



Gemeente Aalsmeer

Jaarstukken 2019



Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	5
1 Leeswijzer	8
A Jaarverslag.....	11
2 Programmaverantwoording	13
2.1 Sociaal domein	14
2.2 Onderwijs en ontplooiing.....	19
2.3 Economie en duurzaamheid	23
2.4 Openbare ruimte	29
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling.....	35
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid	46
2.7 Overhead	50
2.8 Algemene dekkingsmiddelen	52
3 Paragrafen.....	55
3.1 Lokale heffingen.....	56
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	67
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	85
3.4 Financiering	90
3.5 Bedrijfsvoering	96
3.6 Verbonden Partijen	99
3.7 Grondbeleid	117
3.8 Duurzaamheid.....	122
B Jaarrekening	125
4 Baten en lasten	127
4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling	128
4.2 Overzicht van baten en lasten	129
4.3 Begrotingsafwijkingen	130
4.4 Analyse resultaat	132
4.5 Veilig te stellen budgetten	134
4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT).....	135
4.7 Resultaatbestemming	137
4.8 Incidentele baten en lasten	140
5 Balans.....	153
5.1 Waarderingsgrondslagen.....	154
5.2 Balans	158
5.3 Toelichting op de balans	160

5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....	183
6 Gebeurtenissen na balansdatum.....	185
6.1 Gebeurtenissen na balansdatum	187
7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	188
7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	189
8 Bijlagen	191
8.1 Single Information Single Audit (SiSa).....	192
8.2 Subsidieoverzicht.....	196
8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	203
8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa	210
8.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld	213
8.6 Verplichte beleidsindicatoren	215
8.7 Lijst van afkortingen	222

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2019 aan. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het beleid zoals vastgelegd in de Programmabegroting 2019 en tussentijds genomen raadsbesluiten, waaronder de bestuursrapportages. In deze aanbiedingsbrief gaan wij kort in op het financieel resultaat 2019. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de programma's.

Resultaat 2019

De jaarrekening 2019 is afgesloten met een negatief resultaat van € 0,7 miljoen terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2019 nog een nadeel van € 2,1 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 1,4 miljoen positief ten opzichte van hetgeen was voorzien. Op de ontwikkelingen in programma 1 Sociaal Domein na laten alle andere programma's een positief saldo zien, die onder andere het gevolg zijn van lagere uitgaven. Het voordeel op programma 4 Openbare ruimte van bijna € 1 miljoen heeft voor een groot deel (€ 0,7 miljoen) geen effect op het uiteindelijke resultaat, omdat deze uitgaven nu niet onttrokken worden aan de daarvoor bestemde reserve.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
01 Sociaal domein	16.383	15.869	22.463	4.408	18.055	22.601	4.341	18.261	206
02 Onderwijs en ontplooiing	4.794	5.597	7.706	1.912	5.794	7.594	1.982	5.612	-182
03 Economie en duurzaamheid	312	527	785	374	411	781	459	322	-88
04 Openbare ruimte	6.300	7.930	15.628	7.738	7.890	14.829	7.899	6.930	-960
05 Ruimtelijke ontwikkeling	2.330	722	23.140	21.717	1.424	16.612	15.647	965	-459
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	5.052	4.826	5.259	473	4.786	5.330	698	4.631	-155
07 Overhead	7.705	7.676	7.877	0	7.877	7.887	2	7.885	9
08 Algemene dekkingsmiddelen	-42.601	-43.171	2.102	46.568	-44.466	1.937	46.827	-44.890	-424
Totaal saldo van baten en lasten	275	-25	84.959	83.189	1.770	77.571	77.855	-283	-2.053
Reservemutatie	3.637	-291	18.009	17.679	330	17.407	16.445	962	632
Resultaat	3.912	-316	102.969	100.869	2.100	94.978	94.299	679	-1.421

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2019 zijn:

Sociaal domein

Het Sociaal Domein laat een nadelig resultaat van € 0,2 miljoen zien. Dit tekort wordt voor € 0,4 miljoen veroorzaakt door de stijgende kosten in de jeugdzorg, met name door toename van het aantal cliënten, doordat trajecten zwaarder en daardoor duurder worden en doordat er meer jeugdhulp op het speciaal onderwijs wordt ingezet. Ook is er sprake van een stijging van het tarief van de organisaties die de

jeugdbescherming uitvoeren. Het tekort is vertekend door een voordeel van bijna € 0,3 voor verwachte kosten over 2018 die niet in rekening zijn gebracht en niet meer verwacht worden.

Tegenover het tekort van de jeugdzorg staat een voordeel van € 0,2 miljoen op de inkomstenregelingen door een verhoging van het BUIG-budget door het Rijk, waarbij die middelen vooralsnog niet nodig gebleken zijn omdat het bestand bijstandsgerechtigden zich conform de oorspronkelijke verwachting heeft ontwikkeld.

Ruimtelijke ontwikkeling

Het voordeel van het programma Ruimtelijke ontwikkeling van € 0,5 miljoen wordt vooral veroorzaakt door een lager benodigde verliesvoorziening van € 0,4 miljoen voor het project De Tuinen van Aalsmeer met actief grondbeleid. Daarentegen is er een nadeel van € 0,8 miljoen uit het exploitatieplan en de grondexploitatie van de Polderzoom fase 2 waarbij actuele kostenramingen zijn verwerkt, zoals kosten voor PFAS en andere gebleken kosten uit bodeminformatie. De totale actualisatie leidt tot een ophoging van de verliesvoorziening.

Er is een voordeel gerealiseerd op beheer gebouwen van bijna € 0,5 miljoen door vrijval van de onderhoudsvoorziening na herbeoordeling van de noodzakelijke omvang. Tevens is een woning verkocht met een opbrengstwaarde van ruim € 0,2 miljoen. Het restant van het totale voordeel op dit programma is veroorzaakt door overige posten (€ 0,2 miljoen).

Algemene dekkingsmiddelen

Het voordeel op de algemene dekkingsmiddelen van € 0,4 miljoen wordt voor de helft veroorzaakt door een vanuit het klimaatakkoord gekomen bedrag voor beleidsuitwerking. Deze middelen komen op een zodanig laat moment binnen dat het beleid hiervoor in de volgende jaren zal volgen.

Financiële positie

Het nadeel in de jaarrekening komt ten laste van de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt na onttrekking van het jaarrekeningresultaat € 12,4 miljoen. Ons vermogen om financiële risico's op te vangen is ten opzichte van 2018 verder gedaald, met name door een onttrekking van € 4 miljoen ten behoeve van de Nota Wegen en € 1 miljoen toevoeging aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen ten behoeve van de Burg. Kasteleinweg. De weerstandscapaciteit voldoet desondanks nog aan de door de raad vastgestelde uitgangspunten, maar we blijven voor de uitdaging staan om de financiële situatie te verbeteren.

De uitbraak van het coronavirus kan niet onvermeld blijven. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de Jaarrekening 2019 heeft de coronacrisis geen financiële gevolgen, maar wel voor onze Begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hier wordt in de 1e Bestuursrapportage 2020 en in de Kadernota 2021 verder op ingegaan.

Om de jaarstukken voor u en inwoners toegankelijker te maken hebben wij via onze website een digitale programmabegroting in een magazine stijl. Kijk op: <https://aalsmeer.pcportal.nl/>

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en Wethouders

1 Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het Jaarverslag kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de programmabegroting 2019:

De programmaverantwoording

Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw. Deze begint met de Programmamissie 2018-2022, conform de programmabegroting 2019.

Vervolgens wordt met behulp van een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2019 komen: wat wilden we bereiken in 2019 en de bijbehorende acties uit 2019. De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2018-2022 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2019.

In de kolom Toelichting betekent een groen vinkje  dat de activiteit (anders) gerealiseerd is, een rood kruis  betekent dat dit nog niet gebeurd is en een oranje uitroepteken  betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd). Voorts is een tabel toegevoegd waar eventuele nieuwe actiepunten in zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag **Wat heeft het gekost?** staan behalve de realisatie van 2019 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2019, evenals het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2018. Op deze manier kunt u gemakkelijk een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2019 én tussen gerealiseerd 2018 en 2019. Per taakveld worden alle afwijkingen op lasten en baten van meer dan € 40.000 toegelicht.

Bedrijfsvoering (overhead)

Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot en daarmee ook een apart overzicht wordt opgenomen met de baten en lasten van de overhead. De programma's bevatten daarmee alleen de baten en lasten van het primaire proces, dat wil zeggen: die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat de inkomsten die niet gerelateerd zijn aan een specifieke uitgaven. De gemeente is zogenaamd vrij om er een besteding aan te geven.

Bij de programma's worden de desbetreffende lasten en baten aangegeven. Van veel programma's zijn de baten lager dan de lasten. Het totaalsaldo van de programma's wordt bekostigd uit de algemene dekkingsmiddelen, waarvan de algemene uitkering de belangrijkste is.

De paragrafen

Voor een aantal onderwerpen is een paragraaf opgenomen waarin een "dwarsdoorsnede" wordt gepresenteerd van de verschillende programma's. De onderwerpen zijn: lokale heffingen, weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid, financiering en duurzaamheid.

De jaarrekening bestaat uit:

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

In de jaarrekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. Vervolgens worden de belangrijkste afwijkingen daarin toegelicht. En er wordt een voorstel gedaan voor budgetoverheveling naar het volgende begrotingsjaar.

De balans en de toelichting

De balans is een in geld uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft uitleg over de verschillende activa en passiva en de veranderingen van het verslagjaar daarin. Ook treft u de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling aan.

Lopende en afgesloten kredieten

Het onderdeel materiële vaste activa wordt in de toelichting op de balans afgesloten met het onderdeel lopende en afgesloten kredieten (kapitaalwerken). Hierin wordt ingegaan op de lopende, afgesloten en vervallen kredieten. Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

Thema's en taakvelden

De specificatie van de lasten en baten binnen de programma's is ingedeeld in verschillende thema's, die vervolgens nader verdeeld zijn naar de taakvelden uit het BBV. Een nadere toelichting van wat BBV onder de taakvelden verstaat, wordt beschreven in de notitie "Hoofdlijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)".

Basisset beleidsmatige indicatoren

Met ingang van 2017 zijn gemeenten verplicht in de begroting en de programmaverantwoording de effecten van het beleid toe te lichten aan de hand van een vaste set beleidsindicatoren. Naast verplichte opname in de begroting en programmaverantwoording worden deze indicatoren van het gemeentelijk domein digitaal beschikbaar gesteld op de website www.waarstaatjegemeente.nl. De voorgeschreven indicatoren staan vermeld in bijlage 8.6.

Single Information Single Audit (SiSa)

Hierin treft u een overzicht aan van de specifieke uitkeringen in het kader van het besluit SISA, evenals een toelichting daarop.

Afrondingen

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

Digitale versie jaarstukken 2019

Een digitale versie van de jaarstukken 2019 staat vanaf half mei online en is bereikbaar via de url: <https://aalsmeer.pcportal.nl/>

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein

Missie 2019 - 2022

In onze gemeente zijn de meeste mensen zelfredzaam en ze helpen elkaar waar nodig. Als dat niet lukt, biedt de gemeente een vangnet, want in Aalsmeer vinden wij met elkaar dat niemand buiten de boot mag vallen. Dat kwam vorig jaar ook duidelijk naar voren tijdens Aalsmeer in Zicht, het traject waarbij de gemeente samen met inwoners en ondernemers de toekomst verkende.

De gemeente vindt het belangrijk dat iedereen volwaardig mee kan doen aan de samenleving. Voor mensen die zorg nodig hebben, bieden wij zorg dicht bij huis en op maat en wij werken zoveel mogelijk vanuit het principe: één huishouden, één plan en één regisseur. Wij besteden veel aandacht aan preventie en vroegsignalering, met name als het om jongeren gaat, om erger te voorkomen.

Uitgangspunt van de gemeente is goede hulp en ondersteuning blijven bieden aan mensen die dat nodig hebben. We weten echter dat onze budgetten voor de zorg door bezuinigingen van het Rijk en groeiende kosten van met name de jeugdhulp de komende jaren niet toereikend zijn. Dit betekent dat wij met elkaar willen kijken hoe het anders kan. Een eerste stap is meer integraal werken en duidelijke doelen stellen om beter te sturen. Daarom willen wij één integrale beleidsnota voor zorg, jeugdhulp, werk en inkomen en schuldhulpverlening.

2.1.1 Zorg en welzijn

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. In de nieuwe collegeperiode zal de nieuwe beleidsnota Sociaal Domein worden vastgesteld, waarbinnen het lokaal gezondheidsbeleid tevens een plaats krijgt.	Raad	 De nota is beeldvormend behandeld op 10 september 2019 in de commissie M&B. Daarna is de nota voorzien van een oplegger over financiële beïnvloedbaarheid. De nota is vervolgens in de raad van januari 2020 vastgesteld.

2.1.2 Werk en inkomen

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Evaluatie armoedebeleid	Raad	 Actiepunt is gedeeltelijk gerealiseerd. De evaluatie is in 2019 afgerond. De geactualiseerde beleidsnota Minimabeleid (waar de evaluatie armoedebeleid onderdeel van uitmaakt) wordt in het eerste kwartaal van 2020 in het college vastgesteld en vervolgens ter kennisneming aangeboden worden aan de raad.

2.1.3 Jeugd

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Op basis van ervaringen met de per 1-1-18 ingevoerde regionale inkoopmethodiek, zoveel mogelijk in samenspraak met de partners in de regio, overwegen of deze inkoopmethodiek, al dan niet in aangepaste vorm, wordt voortgezet vanaf 2020.	Uitvoering	 De inkoopmethodiek wordt voortgezet en in 2020 geëvalueerd.
2. Opstellen beleidsplan Sociaal domein 2019-2022.	Raad	 De nota is beeldvormend behandeld op 10 september 2019 in de commissie M&B. Daarna is de nota voorzien van een oplegger over financiële beïnvloedbaarheid. De nota is vervolgens in de raad van januari 2020 vastgesteld.
3. Voorstel opdrachtverlening jeugdwerk.	College	 De opdracht is verleend. Stichting Buurtwerk voert per 1 januari 2020 het jeugdwerk uit in Aalsmeer.

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Right to challenge Seringenpark

Medio 2019 zijn de voorbereidingen gestart voor de eerste Aalsmeerse Right to Challenge. Het Seringenpark heeft de primeur. Naar verwachting volgt in de loop van 2020 besluitvorming hierover.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	40	47	84	37	47	75	33	42	-5
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	2.338	2.719	3.198	209	2.989	3.286	209	3.077	88
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.020	674	916	0	916	882	16	866	-50
1.1 Volksgezondheid	1.000	1.053	1.104	22	1.082	1.104	22	1.082	0
1.1 Wijkteams	1.678	1.660	1.618	0	1.618	1.637	0	1.637	19
1.2 Arbeidsparticipatie	387	514	563	0	563	495	0	495	-69
1.2 Begeleide participatie	663	871	912	22	890	935	22	913	22
1.2 Inkomensregelingen	673	1.107	5.134	3.965	1.169	4.958	3.924	1.034	-135
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	470	418	418	0	418	616	0	616	198
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	5.797	4.189	5.707	20	5.687	5.952	1	5.950	264
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	2.317	2.617	2.809	133	2.675	2.662	114	2.548	-127
Totaal saldo van baten en lasten	16.383	15.869	22.463	4.408	18.055	22.601	4.341	18.261	206
Reservemutatie	65	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	16.448	15.869	22.463	4.408	18.055	22.601	4.341	18.261	206

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

1.1 Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel lasten € 88.000)

Op hulp bij het huishouden is een overschrijding ontstaan van € 147.000. De overschrijding wordt veroorzaakt door een aantal facturen waar in de jaarrekening 2018 niet in was voorzien. De invoering van het abonnementstarief in 2019 heeft niet geleid tot een overschrijding.

Op individuele begeleiding is een onderbenutting ontstaan van € 97.000. Bij de 2^e Bestuursrapportage 2019 werd een toename op begeleiding verwacht gebaseerd op het tweede (41%) en derde (30%) kwartaal. De verwachte toename op begeleiding heeft zich niet doorgezet in het vierde kwartaal (26%). In 2019 heeft verder uitstroom plaatsgevonden van Beschermd Wonen LVB naar begeleiding. Begeleiding in de thuissituatie is een goedkopere vorm van ondersteuning dan Beschermd wonen. Het uitblijven van de toename op begeleiding en de uitstroom van Beschermd wonen naar begeleiding hebben geresulteerd in een voordeel. Daarnaast is er een nadeel van € 38.000 ontstaan door een aantal nog niet betaalde facturen waar in de jaarrekening 2018 niet in was voorzien.

1.2 Arbeidsparticipatie (voordeel lasten € 69.000)

In 2019 is € 197.000 aan re-integratie uitgegeven. Hierdoor ontstaat een positief financieel resultaat van € 69.000. Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat steeds meer re-integratie taken zijn verschoven naar het Werkplein, waardoor minder gebruik is gemaakt van externe re-integratie. Bij de Kadernota 2021 zal gevraagd worden deze verschuiving ook in de budgetten plaats te laten vinden.

1.2 Inkomensregelingen (voordeel lasten € 176.000, nadeel baten € 41.000)

Uitkeringen (BUIG)

In de primaire Programmabegroting 2019 was een bedrag opgenomen van € 3.305.000 voor bijstandsuitkeringen. In de loop van het jaar heeft het Rijk het BUIG-budget verhoogd. In de septembercirculaire werd het definitieve bedrag van deze verhoging vastgesteld op € 164.000. In Aalsmeer zijn deze extra middelen niet nodig gebleken omdat het bestand bijstandsgerechtigden zich conform de oorspronkelijke verwachting heeft ontwikkeld.

Daarnaast wordt in de begroting rekening gehouden met een terug te vorderen bedrag van € 122.000. In totaal is in 2019 voor een bedrag van € 70.000 aan vorderingen opgelegd. Dat de hoogte van de terugvorderingen achterblijft wordt veroorzaakt doordat in 2019, anders dan in voorgaande jaren, grote vorderingen zijn uitgebleven.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 12.000, voordeel baten € 11.000)

1.3 Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel lasten € 245.000, nadeel baten € 19.000)

Het tekort op maatwerkdienstverlening 18- heeft met name te maken met een toename van het aantal cliënten, dat trajecten zwaarder en daardoor duurder worden en dat er meer jeugdhulp op het speciaal onderwijs wordt ingezet.

Ongeveer twee derde van de jeugdhulp loopt door uit het voorgaande jaar. Dit betekent dat maximaal een derde van het budget in een jaar direct te beïnvloeden is. De invloed op deze nieuwe (en bestaande) trajecten is beperkt.

Voor de bestaande trajecten geldt dat de gemiddelde kosten per traject stijgen. Dit komt mede door een trend van de verzwarende van de problematiek (duurdere en of langere trajecten) en een bredere blik op het gezin en thuis (in plaats van alleen op het kind). Dit beeld wordt landelijk herkend.

Daarnaast viel de financiële afrekening van de korter lopende 'niet duurzame' trajecten uit 2019 die zijn gestart in 2018 tegen. Dit zijn trajecten die in principe korter dan 1,5 jaar duren en op een vast bedrag worden afgerekend (via de verdeling 70% bij start zorg en 30% bij einde zorg). Door de afrekening op werkelijke kosten uit 2018 (in plaats van de 70% bij start zorg) was onduidelijk hoeveel procent er bij einde zorg in 2019 afgerekend moest worden.

Voor de nieuwe trajecten geldt dat het aantal cliënten stijgt (ongeveer 4% per jaar). Dit is een belangrijke verklaring voor de stijging van het nadeel. De stijging van het aantal kinderen wordt veroorzaakt door het vaker en eerder zien van de problematiek en bevolkingsgroei. De stijging van het aantal kinderen is ook landelijk terug te zien. Ook wordt er meer specialistische jeugdhulp ingezet op de diverse scholen voor het speciaal (basis-) onderwijs.

Wel is in 2019 een ontwikkeling zichtbaar waarin het aantal nieuwe zware segment C trajecten per maand afneemt. Het aantal nieuwe verwijzingen via de gemeente neemt af, terwijl het aantal lichtere segment B verwijzingen via de huisarts juist duidelijk toeneemt.

Het tekort van € 245.000 bevat een nadeel over 2019 van € 519.000 (zie hiervoor de bovenstaande verklaringen) en een voordeel over 2018 van € 274.000. Dit voordeel betreft verwachte kosten over het jaar 2018 die tot heden niet in rekening zijn gebracht en waarvan de verwachting is dat deze niet meer komen.

1.3 Geëscaleerde zorg 18- (nadeel lasten € 198.000)

Het tekort van € 198.000 wordt veroorzaakt door een stijging van het tarief van de organisaties die de jeugdbescherming uitvoeren (de gecertificeerde instellingen). Deze organisaties voeren preventieve jeugdbescherming en gerechtelijke maatregelen uit en hebben derhalve te maken met de zwaarste problematiek in de (veiligheids-) keten.

Dit komt mede doordat in 2019 de caseload per medewerker bij de jeugdbescherming verlaagd is omdat deze te hoog was voor de steeds zwaardere problematiek die deze instellingen tegenkomen. Dit heeft geleid tot een stijging van de kosten. Dit is in lijn met landelijke ontwikkelingen ten aanzien van de kostprijs. Het aantal trajecten is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2018. In eerdere jaren is het aantal trajecten wel gestegen. Dit is ook een verklaring voor het tekort.

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel lasten € 147.000, nadeel baten € 19.000)

Inburgering (voordeel € 37.000)

De nieuwe Inburgeringswet is in voorbereiding, het implementatieplan zal in het tweede kwartaal van 2020 aan de raad worden voorgelegd. De voorbereidingen op de wetsverandering zijn in 2019 met bestaande middelen uitgevoerd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 110.000, nadeel baten € 19.000)

Een deel van de verschillen wordt verklaard door afrekeningen over 2018 op basis van de jaarverslagen die in 2019 worden ingediend. Alleen de daadwerkelijk verrichte prestaties worden vergoed. Dat leidde tot een lagere vaststelling. Daarnaast hebben er op diverse onderdelen zoals preventie, hulp op afstand en burgerparticipatie lagere uitgaven plaatsgevonden.

Verbonden partijen

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

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Missie 2019 - 2022

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zo als elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. Daarom zijn naast onderwijs ook sport en cultuur belangrijk. In Aalsmeer willen wij een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen.

Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen vroeg- en voorschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs. Met elkaar gaan wij voor hetzelfde doel: kwalitatief goed onderwijs voor elk kind in Aalsmeer.

Kenmerkend voor Aalsmeer is het rijke verenigingsleven. De vele sportclubs, verenigingen en culturele instellingen zijn niet alleen belangrijk voor de individuele ontwikkeling, maar vervullen ook een belangrijke sociale rol in onze samenleving. Ze zorgen voor verbinding. Mensen leggen nieuwe contacten en voor nieuwkomers is het een manier om te integreren in de gemeenschap. Vrijwilligers zijn het cement van onze samenleving en belangrijk voor het verenigingsleven.

Wij zijn in Aalsmeer gewend aan een goed voorzieningenniveau. Dat willen wij graag behouden. Daarbij vinden wij het belangrijk dat die voorzieningen bereikbaar en toegankelijk voor iedereen zijn. Wij faciliteren clubs, verenigingen en culturele instellingen en moedigen hen aan de samenwerking in en misschien zelfs wel buiten Aalsmeer op te zoeken om een breed aanbod te kunnen bieden.

2.2.1 Onderwijs

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Aanpassen van het gemeentelijk beleid Voor- en vroegschoolse educatie als gevolg van de wijzigingen in rijksuitkering OnderwijsAchterstandenBeleid.	Raad	 Uitbreiding Voorschoolse educatie van 10 naar 16 uur p.w. is gerealiseerd per 1-1-2020. Herijking doelgroepcriteria Voorschoolse educatie en aanbod international-peuters volgt 1e helft 2020 vanwege late wijzigingen rijksuitkering OAB oktober 2019.
2. Opstellen Onderwijsagenda.	College	 Opgenomen in de nota sociaal domein.

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Samenwerken met het primair en voortgezet onderwijs inzake huisvesting.	Uitvoering	
2. Planvorming onderwijshuisvesting Kudelstaart.	Uitvoering	 Op basis van in 2019 uitgevoerd onderzoek wordt besluitvorming in 2020 voorbereid.
3. Planvorming onderwijshuisvesting Oosteindedriehoek.	Uitvoering	 Op basis van in 2019 uitgevoerde verkenningen wordt in 2020 verder gewerkt aan een intentieovereenkomst met schoolbestuur en kinderopvang over het te realiseren programma.
4. Nieuwbouw Triade.	Uitvoering	 Het Integraal Kindcentrum Triade is in september 2019 in gebruik genomen.
5. Herstel constructiefouten De Mikado.	Uitvoering	 Zes van de zeven constructiefouten zijn hersteld. Bij de voorbereiding van het herstel van de gevelbeplating is uit nader onderzoek gebleken, dat verstrekkender maatregelen nodig zijn om herhaling te voorkomen. In 2020 zal daartoe een voorstel worden gedaan.

2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie

In de zomer van 2018 is het Nationaal Sportakkoord ondertekend met als hoofddoel om zoveel mogelijk mensen met plezier te laten sporten en bewegen. Om deze ambitie te realiseren is het belangrijk dat er op lokaal niveau een uitwerking hiervan plaatsvindt: het Lokaal Sportakkoord. Er is budget beschikbaar gesteld voor de procesbegeleider, de sportformateur, om dit akkoord met de lokale organisaties op te stellen. De sportformateur is in het vierde kwartaal 2019 gestart om te komen tot een Aalsmeers Sportakkoord.

2.2.4 Kunst en cultuur

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Advisering over nieuwe toewijzing lokale omroep.	Raad	 Raad 28-3
2. Evaluatie Kunst- en Cultuurbeleid.	College	

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	820	936	1.096	197	899	1.061	197	864	-35
2.2 Onderwijshuisvesting	1.546	1.715	2.008	278	1.731	2.044	331	1.713	-17
2.3 Sportaccommodaties	-409	-105	1.072	1.406	-334	1.493	1.415	78	412
2.3 Sportbeleid en activering	1.823	1.975	2.496	32	2.464	2.026	40	1.986	-478
2.4 Cultureel erfgoed	85	94	94	0	94	80	0	80	-14
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	307	346	322	0	322	287	0	287	-36
2.4 Media	491	501	482	0	482	463	0	463	-18
2.4 Musea	131	136	136	0	136	140	0	140	4
Totaal saldo van baten en lasten	4.794	5.597	7.706	1.912	5.794	7.594	1.982	5.612	-182
Reservemutatie	46	-25	0	5	-5	1	0	1	6
Resultaat	4.840	5.572	7.706	1.917	5.789	7.595	1.982	5.612	-177

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

2.2 Onderwijshuisvesting (nadeel lasten € 36.000, voordeel baten € 53.000)

Vanaf 2019 is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten tussen de gemeente (afdeling Vastgoed) en stichting Beheer De Mikado voor het jaarlijks onderhoud van het schoolgebouw. In 2019 ging het om € 43.000. Diverse extra uitgevoerde onderhoudswerken maken dat de eindafrekening hoger uitvalt dan verwacht. Deze extra kosten zijn door belast aan de stichting Beheer De Mikado.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 36.000, voordeel baten € 10.000).

2.3 Sportaccommodaties/Sportbeleid en activering (voordeel lasten € 49.000, nadeel baten € 22.000)

Energie-uitwisselingsnet Hornmeer

In de 2^e Bestuursrapportage 2019 is de begrotingswijziging van het Energie-uitwisselingsnet Hornmeer verwerkt op Sportbeleid en activering. De daadwerkelijke lasten ad € 447.000 conform begroting zijn verwerkt op Sportaccommodaties. Dit geeft een verschuiving tussen de afzonderlijke onderdelen van het thema 2.3.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 49.000, nadeel baten € 22.000).

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Onderwijs en ontplooiing is Exploitatie Sportaccommodatie Aalsmeer B.V. (ESA BV) betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.3 Economie en duurzaamheid

Missie 2019 - 2022

Aalsmeer is een belangrijke economische motor in de regio. En dat komt allang niet meer alleen door de sierteelt sector. Scheepsbouw, logistiek, recreatie en toerisme en de woon- & tuinbranche zijn sectoren van formaat en van groot belang voor de werkgelegenheid in Aalsmeer en de regio. Ook voor de toekomst is het belangrijk dat onze economie blijft floreren en wij onze onderscheidende positie in de metropool vasthouden en versterken.

Al een aantal jaar wordt geïnvesteerd in het sterker op de regionale en internationale kaart zetten van het merk Aalsmeer; de gemeente van bloemen en water. Dit doen wij door de samenwerking met partners binnen de Metropoolregio Amsterdam te versterken en te investeren in regionale en internationale relaties. Om adequaat te kunnen inspelen op nieuwe ontwikkelingen en kansen, blijven we sturen op wendbaarheid en het tijdig kunnen aanpassen. Daar horen geen beleidsnota's voor vier jaar meer bij. Als voorbeeld de herijkte en samengevoegde Economische agenda en de Agenda Recreatie en Toerisme, die in 2019 in samenwerking met het bedrijfsleven en instellingen tot stand is gekomen.

Duurzaamheid biedt kansen voor economische ontwikkeling, maar is ook belangrijk voor de toekomstbestendigheid van onze gemeente. Het heeft gevolgen voor het bedrijfsleven en voor het leven van onze inwoners. Er gebeurt al veel op dit gebied, maar als wij een leefbare wereld willen doorgeven aan onze kinderen, betekent dit dat wij samen met inwoners en bedrijven verder aan de slag gaan met grote vraagstukken zoals de circulaire economie, de energietransitie en de klimaatadaptatie.

2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
01. Voortzetting Uitvoeringsprogramma Economische Agenda Aalsmeer.	Uitvoering	 Acties uit de economische agenda die voorzien waren voor 2019 zijn uitgevoerd. Gedacht kan worden aan het onderhouden van relaties met het bedrijfsleven en koepelorganisaties, uitvoering Zaai programma voor startende ondernemers.
02. Voortzetting regionale samenwerking (overleg en projecten) Amsterdam Economic Board, Platform Economie, AM (Amstelland Meerlanden) en MRA (Metropoolregio Amsterdam).	Uitvoering	 Met alle genoemde instanties, samenwerkingsverbanden en platforms is in 2019 de samenwerking voortgezet en is daar waar van toepassing in gezamenlijkheid gewerkt aan jaarplannen 2020.

03. Herijken/samenvoegen Economische Agenda en R&T agenda.	Raad	✓ Op 12 december 2019 heeft de gemeenteraad de herijkte en samengevoegde agenda's Economie en Recreatie & Toerisme vastgesteld. Tevens de nieuwe bijbehorende uitvoeringsagenda Economie, Recreatie en Toerisme.
04. Centrumvisie Winkelgebied Aalsmeer Dorp.	Raad	✓ Op 31 oktober 2019 heeft de raad de centrumvisie vastgesteld.
05. Uitvoering Promotieplan.	Uitvoering	✓ Het promotieplan 2019 is uitgevoerd. Hierbij kan worden gedacht aan continuering van online campagnes op social media, instameets, vertaling website naar het Engels, het ontwikkelen van arrangementen met ondernemers en het opzetten van een ondernemerspagina Visit Aalsmeer.
06. Ontwikkeling van het Waterfront	Raad	✓ In december heeft de raad de voorkeursvariant vastgesteld. Dit is een belangrijke mijlpaal voor de SLS-subsidie.
07. Faciliteren van kleinschalige voorzieningen en recreatief medegebruik langs routestructuren (uitvoering t/m 2019).	Uitvoering	✗ De regeling is stop gezet. Dit heeft te maken met de constatering dat er onvoldoende aanvragen zijn binnengekomen voor een subsidie op basis van deze subsidieregeling. Er is een gedeelte van het budget overgeheveld naar 2020 in verband met een nog lopende laatste aanvraag.
08. Faciliteren van Kanoroutes en voorzieningen.	Uitvoering	✗ In 2019 is uitvoering gegeven aan een subsidieregeling om kanoroutes en voorzieningen te faciliteren. Deze regeling heeft niet geleid tot aanvragen die zijn gehonoreerd. Eind 2019 is deze subsidieregeling dan ook ingetrokken, waarbij een bedrag van 10.000 euro is door- geschoven naar 2020 in verband met een lopende aanvraag.

09. Herontwikkelen van Fort Kudelstaart; Bestemmingsplan aanpassen.	Raad	 Het bestemmingsplan voor de herontwikkeling van Fort Kudelstaart is in voorbereiding en zal in de loop van 2020 worden voorgelegd aan de raad. Er is besloten om dit bestemmingsplan uit Uiterweg-Plasoevers te knippen en apart voor te leggen.
10. Herontwikkelen van Fort Kudelstaart; Vergunningverlening.	College	 Pas na vaststelling van het bestemmingsplan herontwikkeling Fort Kudelstaart kan en zal de benodigde omgevingsvergunning worden verleend.
11. Faciliteren van initiatieven verblijfsrecreatie op basis van structuurvisie Uiterweg.	Uitvoering	
12. Voorstel toeristenbelasting en watertoeristenbelasting	Raad	 Op 11 juli 2019 is het voorstel om te komen tot verhoging van de toeristenbelasting vastgesteld door de raad.

Overige toelichting

Drechtdoorsteek

Na een ambtelijke verkenning in 2019 is gebleken dat de investeringsbereidheid van partijen vooralsnog onvoldoende is. Wel is er de wil en ambitie om een Drechtdoorsteek (op termijn) te realiseren. Partijen hebben zich ruim vier jaar ingespannen om aan te tonen dat de ontwikkeling haalbaar is. Het is nog niet gelukt om op korte termijn de benodigde middelen bijeen te brengen. Dit sluit niet uit dat in de toekomst de urgentie mogelijk verandert. Het is van belang het draagvlak voor de realisering van de Drechtdoorsteek met recreatieve gebiedsontwikkeling in stand blijft en verder wordt versterkt.

2.3.2 Greenport

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Deelname aan uitvoering Uitvoeringsagenda Greenport Aalsmeer.	Uitvoering	 Verkennend onderzoek is uitgevoerd naar de mogelijkheden voor versnelling van de transformatie verouderde glastuinbouwgebieden in de Greenport Aalsmeer. Dit onderzoek heeft inzicht gegeven in de gebieden die nog voor transformatie in aanmerking komen en gebieden die reeds getransformeerd zijn.
2. Deelname aan uitvoering Actieplan Werkgeversservice-punt Groot Amsterdam Greenport Aalsmeer 2015-2018	Uitvoering	

2.3.3 Schiphol

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Uitdragen en uitvoering geven aan de punten van de Position Paper.	Uitvoering	 In gesprek met Schiphol over hinderreductie en het Omgevingsfonds. En Lobby richting Rijk om vlieg hinder op de agenda te krijgen en te houden, met onder andere bezoeken van de minister van Infrastructuur en Waterstaat en enkele Tweede Kamerleden.

2.3.4 Duurzaamheid

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Uitvoering geven aan de in 2016 vastgestelde aanpak Duurzaamheid Aalsmeer.	Uitvoering	 Zie paragraaf 3.8 Duurzaamheid
2. Herzien aanbod lesmateriaal NME.	Uitvoering	 Het herzien van het NME Lesmateriaal is een continue proces waarbij vragen uit de samenleving en scholen worden verwerkt in het lesmateriaal. Zo blijft het NME aanbod actueel en aantrekkelijk.
3. Starten pilot inschrijfboek NME.	Uitvoering	 In 2019 is het Inschrijfboek NME uitgebracht en wegens succes wordt dit verlengd. Het gebruik van het Inschrijfboek werkt positief op het aantal inschrijvingen voor NME activiteiten.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-147	-27	54	76	-22	28	116	-88	-66
3.1 Economische ontwikkeling	458	519	499	0	499	476	0	476	-23
3.1 Economische promotie	2	35	232	298	-66	277	343	-66	1
Totaal saldo van baten en lasten	312	527	785	374	411	781	459	322	-88
Resultaat	312	527	785	374	411	781	459	322	-88

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

3.1 Economische promotie (nadeel € 46.000 en voordeel € 45.000)

Floriworld (nadeel lasten € 67.000 en voordeel baten € 67.000)

De Metropool Regio Amsterdam (MRA) heeft een bijdrage van € 67.000 ter beschikking gesteld voor de ontwikkeling van Floriworld. Het betreft een eenmalige bijdrage, als onderdeel van een cofinancieringsconstructie, voor de pijlers 'innovatie en onderwijs' binnen het Floriworld concept. Deze bijdrage wordt via de gemeente Aalsmeer aan Floriworld verstrekt, samen met de éénmalige bijdrage van de gemeente Aalsmeer van € 30.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 21.000 en nadeel baten € 22.000).

3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (voordeel lasten € 26.000 en voordeel baten € 40.000)

Gronddepot (voordeel lasten € 24.000 en voordeel baten € 40.000)

Het resultaat op het Gronddepot te Kudelstaart is € 64.000 over 2019. Hierin is de opgelegde taakstelling van - € 50.000 al verrekend. Door proactief te handelen in de situatie van de PFAS-problematiek is stagnatie bij inname van grond en bagger beperkt gebleven. Het afvoeren van een aanzienlijk deel van de te grote grondvoorraad in 2019 kon dankzij het opgebouwde netwerk tegen een zeer gunstig tarief worden gerealiseerd. De geschatte besparing t.o.v. de reguliere tarieven bedroeg meer dan € 50.000. Wel zullen er in 2020 nog kosten gemaakt worden (ca. € 20.000) om een deel van de ingenomen grond af te voeren.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 2.000).

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Economie en duurzaamheid is Stichting Greenport Aalsmeer betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.4 Openbare ruimte

Missie 2019 - 2022

Aalsmeer is een relatief rustige, groene gemeente waar mensen met veel plezier wonen. Die kwaliteit willen wij graag behouden. De afgelopen jaren heeft de gemeente veel geïnvesteerd in het wegwerken van achterstallig onderhoud in het openbaar groen, maar wij zijn er nog niet. Wij hebben de ambitie om de hele buitenruimte op orde te brengen en te houden. Bij de inrichting van de openbare ruimte letten wij natuurlijk ook op toegankelijkheid voor alle inwoners.

Bij Aalsmeer in Zicht kwam naar voren dat inwoners veel waarde hechten aan de groene omgeving en meer groen door de gemeente heen willen hebben om te wandelen en te fietsen. Komende jaren staat een viertal grote projecten op stapel die Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder maken voor alle inwoners. Voor deze projecten (VVA-terrein, Machinepark, Waterfront en de groene linten) krijgen wij een subsidie van Stichting Leefomgeving Schiphol (SLS).

2.4.1 Groen

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Europese aanbesteding onderhoud openbare buitenruimte.	Uitvoering	 Er is gekozen om het contract met Meerlanden voor het onderhoud van de openbare ruimte te verlengen. Het nieuwe contract loopt van 2020-2024
2. Verbeterslag grijs en groen.	Uitvoering	 Er is een selectie gemaakt van de uit te voeren projecten. De werkzaamheden zijn in 2019 voorbereid. De doorlooptijd van de uitvoering loopt door tot de eerste helft van 2020.
3. Groene Lint.	Uitvoering	 De subsidieaanvraag bij de Stichting Leefomgeving Schiphol is gehonoreerd. De voorbereidingen voor de realisatie zijn gestart en worden in 2020 tot uitvoer gebracht.

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Beleidsplan Openbare Verlichting 2015-2019.	Uitvoering	
2. Gemeentelijk Rioleringsplan 2015-2020 (GRP).	Uitvoering	
3. Nota wegen.	Raad	
4. Uitvoeringsprogramma openbare buitenruimte 2019-2022.	Raad	
5. Verbeterslag grijs en groen.	Uitvoering	 Er is een selectie gemaakt van de uit te voeren projecten. De werkzaamheden zijn in 2019 voorbereid. De doorlooptijd van de uitvoering loopt door tot de eerste helft 2020.

2.4.3 Afvalinzameling

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Participatie Afvalplan.	Raad	 Bij het inwonerpactietraject zijn ook basisscholen betrokken. In 2020 zal een "Van afval naar grondstofplan" aan de raad worden voorgelegd.

2.4.4 Begraafplaats

De aula op de begraafplaats is sterk verouderd en als de begraafplaats niet inspeelt op de huidige ontwikkelingen in de uitvaartwereld zal er steeds minder gebruik worden gemaakt van de aula en zullen de inkomsten dalen. Daarom heeft in 2019 gedegen onderzoek plaatsgevonden hoe de aula weer een neutrale, representatieve plek op de begraafplaats voor plechtigheden kan worden. Als uitkomst van het onderzoek wordt het eerste kwartaal 2020 aan het college voorgesteld de huur van de aula op de begraafplaats over te dragen, alsmede de exploitatie van de auladiensten en condoleances aan uitvaartonderneming Finnema uit Aalsmeer.

De verbetering van de functionaliteit van de aula is hiermee gewaarborgd.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	3.017	3.556	3.549	83	3.465	2.969	81	2.888	-577
4.2 Riolering	-703	-711	1.989	2.700	-711	2.207	2.918	-711	0
4.2 Verkeer en vervoer	4.233	5.582	5.900	501	5.399	5.612	546	5.066	-333
4.3 Afval	-946	-951	2.742	3.693	-951	2.749	3.700	-951	0
4.3 Milieubeheer	495	555	735	131	604	596	42	554	-50
4.4 Begraafplaatsen	205	-101	714	630	84	696	612	84	0
Totaal saldo van baten en lasten	6.300	7.930	15.628	7.738	7.890	14.829	7.899	6.930	-960
Reservemutatie	8.250	5.139	13.220	7.437	5.783	12.683	6.174	6.509	727
Resultaat	14.550	13.069	28.848	15.175	13.673	27.513	14.074	13.439	-233

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel lasten € 580.000, nadeel baten € 2.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 463.000)

Op het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen groen, water en spelen verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (bijlage 6.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte). Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 463.000.

Vorbereidingsbudget Waterfront (voordeel lasten € 23.000)

Van het oorspronkelijke in de lentenota 2018 beschikbaar gestelde eenmalige budget van € 200.000, was in 2019 nog € 145.000 beschikbaar. De voorbereidingen zijn nog niet afgerond en lopen nog door in 2020. Via de 2e Bestuursrapportage 2019 is daarom € 50.000 overgeheveld naar 2020.

Van het restant bedrag ad € 95.000 in 2019 is € 23.000 niet aangesproken en mag vrijvallen. Het budget voor 2020 is toereikend voor de restant voorbereiding. De uitvoeringsmiddelen zijn inmiddels beschikbaar gesteld en de uitvoeringsfase start medio maart 2020

Onderhoud groen (voordeel lasten € 30.000)

Het restant budget ad € 10.000 dat was gereserveerd voor de contractverlening (juridische toetsing) met Meerlanden, heeft niet tot uitgaven geleid.

Het budget ad € 20.000 dat beschikbaar was als voorbereidingskosten voor de aanpak uitvoering kwaliteitsimpuls Groen-Grijs, is voor € 10.000 niet aangesproken.

Het restant voordeel ad € 10.000 bestaat uit meerdere kleine afwijkingen en worden niet afzonderlijk toegelicht.

Baggeren (voordeel lasten € 21.000)

Door de PFOS problematiek was het pas aan het eind van het jaar weer mogelijk om te kunnen baggeren, waardoor een deel van het budget niet is besteed.

Openlucht- en spelrecreatie (voordeel lasten € 17.000)

Het voordeel ad € 17.000 bestaat uit meerdere kleinere afwijkingen en worden niet afzonderlijk toegelicht.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan €40.000 (voordeel lasten € 27.000, nadeel baten € 2.000)

4.2 Riolering (nadeel lasten € 218.000, voordeel baten € 218.000)

Exclusief de storting in (€ 271.000) en aanwending van (€ 137.000) de egalisatievoorziening riolering bedraagt het positieve resultaat € 134.000 op het taakveld riolering. De lasten zijn € 53.000 lager dan begroot, de baten € 81.000 hoger dan begroot.

De lagere lasten ad € 53.000 worden veroorzaakt door lagere energielasten ad € 65.000 als gevolg van een positieve afrekening van de energieleverancier over 2018. Daarnaast zijn de onderhoudskosten aan gemalen

€ 68.000 lager als gevolg van het gebruik van duurzame materialen en onderdelen in combinatie met verbeterde onderhoudstechnieken. Hierdoor is efficiency bereikt.

Anderzijds is er een nadeel op DVO1 van € 41.000 door een toename van storingen in het verouderde gedeelte van het rioolstelsel van Aalsmeer. De verwachting is dat voor de komende jaren deze kosten worden teruggedrongen door uitvoering van het investeringsprogramma.

Het restant nadeel op de lasten ad € 39.000 heeft betrekking op meerdere kleine afwijkingen die niet afzonderlijk worden toegelicht.

De hogere baten ad € 81.000 hebben betrekking op hoger meerverbruik water 2018 en 2019 en hogere inkomsten uit rioolheffing.

Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 134.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering.

4.2 Verkeer en vervoer (voordeel lasten € 288.000, voordeel baten € 45.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 229.000, voordeel baten € 38.000)

Op het taakveld Verkeer en vervoer worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting en overig verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (bijlage 6.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).

Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 267.000.

Openbare verlichting (voordeel lasten € 42.000, nadeel baten € 6.000)

Het voordeel in de lasten is voor een groot deel toe te schrijven aan een voordeel op de energielasten (€ 11.000) en op het onderhoud van lichtmasten (€ 12.000).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 17.000, voordeel baten € 13.000)

4.3 Afval (nadeel lasten € 7.000, voordeel baten € 7.000)

Exclusief de mutaties m.b.t. de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing (€ 53.000) zijn de lasten op het taakveld € 7.000 hoger dan begroot, de inkomsten zijn € 60.000 hoger dan begroot. De hogere inkomsten hebben betrekking op meer ontvangen afvalstoffenheffing ad € 44.000 en een hogere bijdrage uit het afvalfonds € 16.000. Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 53.000 gestort in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

4.3 Milieubeheer (voordeel lasten € 139.000, nadeel baten € 89.000)

Milieuvergunningen (nadeel lasten € 13.000)

Een onderdeel van dit tekort vormt de afrekening over 2019 ten opzichte van de betaalde voorschotten van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

Milieubeheer (voordeel lasten € 103.000, nadeel baten € 103.000)

Op het onderdeel milieubeheer zijn in de 2e Bestuursrapportage 2019 zowel de lasten als de baten in de begroting met € 131.000 verhoogd. Van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat hebben wij in 2019 een specifieke uitkering ontvangen van € 131.000 inzake Subsidieregeling Sanering Verkeerslawaaï. De verlening van de subsidie heeft betrekking op de uitvoeringskosten gevelmaatregelen geluidsanering wegverkeer Oosteinderweg. Het was de bedoeling de maatregelen om het geluidsniveau in de woningen terug te brengen nog in 2019 uit te voeren, maar vanwege extra wensen achteraf van bewoners is dit niet gelukt. De in rekening gebrachte termijnen in 2019 bedragen € 28.000. Het restant zal in het 1e kwartaal 2020 worden afgerond. Er ontstaat hierdoor een voordeel op de lasten t.o.v de begroting van € 103.000 en een nadeel op de inkomsten van € 103.000.

Duurzaamheid (voordeel lasten € 18.000)

Bij het onderdeel duurzaamheid is sprake van een onderbesteding op subsidies van € 5.000, hierdoor is € 5.000 minder aan de reserve duurzaamheid onttrokken.

In de 1e Bestuursrapportage 2019 is € 40.000 budget beschikbaar gesteld voor het plan van aanpak AM fossiel onafhankelijk. In de 2e Bestuursrapportage 2019 is € 27.000 wegens fasering overgeheveld naar 2020. Van het restant ad € 13.000 is geen gebruik gemaakt in 2019. Dit bedrag is ook minder aan de reserve duurzaamheid onttrokken.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 31.000, voordeel baten € 14.000)

Reservemutatie (voordeel toevoeging € 536.000, nadeel onttrekking € 1.263.000)

Onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen op bovenstaande taakvelden.

Reservemutatie Buitenruimte wegen en bruggen (voordeel toevoeging € 130.000, nadeel onttrekking € 417.000)

De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. bruggen zijn € 130.000 lager uitgevallen waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 130.000 minder zijn dan begroot.

De uitgaven aan de beheerprojecten wegen en bruggen zijn € 290.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

Reservemutatie Buitenruimte verkeer/verlichting (voordeel toevoeging € 160.000, nadeel onttrekking € 140.000)

De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. verkeer en verlichting zijn € 140.000 lager uitgevallen waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 140.000 minder zijn dan begroot. De uitgaven aan de beheerprojecten verkeer en verlichting zijn € 20.000 hoger dan begroot, wat leidt tot een hogere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

Reservemutatie groen & recreatie (voordeel toevoeging € 280.000, nadeel onttrekking € 746.000)

De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. groen en recreatie zijn € 219.000 lager uitgevallen waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 219.000 minder zijn dan begroot.

De uitgaven aan de beheerprojecten groen en recreatie zijn € 460.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

De uitgaven voor herinrichting VVA-terrein zijn € 61.000 lager dan begroot waardoor zowel de toevoeging aan de reserve kapitaallasten als de onttrekking aan de reserve Herinrichting VVA-terrein € 61.000 lager zijn dan begroot.

Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen (nadeel toevoeging € 34.000, voordeel onttrekking € 56.000)

De uitgaven voor de Molenvlietweg en de Burgemeester Hoffscholteweg zijn totaal € 34.000 hoger dan begroot waardoor zowel de toevoeging aan de reserve kapitaallasten als de onttrekking aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen € 34.000 hoger zijn dan begroot.

De onttrekking uit de reserve bovenwijkse voorziening is hoger uitgevallen door de Burgemeester Kasteleinweg.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Openbare ruimte is Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Missie 2019 - 2022

Het gaat economisch beter in Nederland en in Aalsmeer. Er wordt gebouwd, er wordt geïnvesteerd, bedrijven willen uitbreiden en nieuwe bedrijven vestigen zich in Aalsmeer. De vraag naar woningen is enorm toegenomen. Hoe zorgen wij ervoor dat wij de schaarse ruimte die wij hebben optimaal inrichten, vooral met het oog op de toekomst. Voor de leefbaarheid en bereikbaarheid van Aalsmeer is het van belang dat wonen, bedrijven en de infrastructuur goed op elkaar zijn afgestemd. Het zijn complexe vraagstukken die niet los te zien zijn van ontwikkelingen in de regio.

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
01. Bestemmingsplan Oosteinderweg.	Raad	 Het ontwerpbestemmingsplan heeft veel zienswijzen opgeleverd. De beantwoording hiervan heeft meer tijd gekost dan vooraf gepland. Het bestemmingsplan wordt in 2020 aan de raad voorgelegd.
02. Bestemmingsplan Uiterweg-Plasoevers.	Raad	 Het voorontwerp bestemmingsplan Uiterweg heeft veel inspraakreacties opgeleverd. De beantwoording hiervan heeft meer tijd gekost dan vooraf gepland. Het bestemmingsplan wordt eind 2020 aan de raad voorgelegd.
03. NvU Hornweg – Aalsmeerderweg.	Raad	 In mei van dit jaar is een aantal 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 Nota van Uitgangspunten. Najaar 2019 zijn inwoners, belanghebbenden en fractiespecialisten geïnformeerd. Het is een ingewikkeld gebied om tot een gedragen toekomstperspectief te komen.

		Daarom kost het meer tijd dit voorstel voor te bereiden.
04. Deelstructuurvisie Oosteinderweg.	Raad	 In november is het kader voor de ontwerpvisie Oosteinderweg aan de raad gepresenteerd. Na besluitvorming zal de visie in 2020 in de raad worden behandeld.
05. Analyse ruimtebehoefte maatschappelijke voorzieningen in Kudelstaart als gevolg van debat Kudelstaart winkelgebied.	Raad	 Er is aan de analyse gewerkt en bij de behandeling van de projecten Hoofdweg Zuid, Graaf Willemlaan en de locatie voor de tweede supermarkt zal de uitwerking terugkomen. De startnotities voor deze projecten worden in 2020 aan de raad voorgelegd.
06. Opstart planvorming Ophelialaan en Thijsselaan	Raad	 project is opgestart. Startnotitie wordt in 2020 voorgelegd aan de gemeenteraad.
07. Spoorlaan, Laurierhof, omgevingsvergunning in afwijking van bestemmingsplan.	Raad	 Er is geen raadsbesluit nodig. Het betreft een omgevingsvergunning binnen de kaders van het bestemmingsplan, dat is een bevoegdheid van het college.
08. Polderzoom fase 2 gefaseerde realisatie, ruimtelijke procedure.	Raad	 Het bestemmingsplan en exploitatieplan zijn in november 2019 door de raad vastgesteld.
09. Zwarteweg bestemmingsplan	Raad	 Nieuwe planning. Vertraging vanwege PFAS. Start procedure bestemmingsplan 2e helft 2020.
10. Bestemmingsplan en exploitatieplan Green Park Aalsmeer deelgebied 4.	Raad	 Doordat voor dit bestemmingsplan eerst de onteigeningsprocedures moesten worden afgewacht is dit bestemmingsplan en exploitatieplan vertraagd. Naar verwachting zullen de procedures voor het

		bestemmingsplan en exploitatieplan de eerste helft van 2020 starten.
11. Bestemmingsplan en exploitatieplan Green Park Aalsmeer deelgebied 2.	Raad	 Over deelgebied 2 van Greenpark wordt nader onderzoek naar geluidadaptief bouwen gedaan in verband met vliegtuiggeluid voordat tot ontwikkeling over kan worden gegaan.

2.5.2 Vergunningverlening

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Jaarrapportage VTH 2018 vaststellen.	College	

2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Deelnemen aan het onderzoek Wonen in de Metropoolregio Amsterdam.	Uitvoering	 In 2019 is deelgenomen aan het WiMRA. De rapportages komen in eerste helft 2020 beschikbaar.
2. Regionale discussie over woonruimteverdeling.	Uitvoering	 Bij de uitwerking van verschillende uitgangspunten door de regionale werkgroep is gebleken dat aanvullend onderzoek noodzakelijk is. Deze onderzoeken hebben gezorgd voor een verschuiving van de Raadsconsultaties van eind 2019 naar 1e helft 2020.

3. Aanpassing Huisvestingsverordening Aalsmeer.	Raad	 In het eerste kwartaal van 2020 wordt een nieuwe verordening aan de raad aangeboden. Aangezien het een uitwerking betreft van de nieuwe woonagenda, is eerst besluitvorming daarover afgewacht.
4. Evaluatie Duurzaamheidsfonds Aalsmeer.	Raad	 De in het vierde kwartaal 2019 gestarte evaluatie Duurzaamheidsfonds Aalsmeer wordt in de eerste helft van 2020 afgerond. Op basis van deze evaluatie volgt in 2020 een voorstel voor de inzet van gemeente Aalsmeer aangaande het Duurzaamheidsfonds.
5. Voorbereiding realisatie grootschalige voorzieningen voor huisvesting arbeidsmigranten.	Raad	 Voorbereiding eerste voorziening is afgerond. Realisatie is najaar 2019 gestart. Voorbereiding tweede voorziening loopt. Realisatie start voorjaar 2020.
6. Herijken woonvisie/agenda.	Raad	 De woonagenda is in december 2019 door de raad vastgesteld.

2.5.4 Openbaar vervoer

In de reactie op het Vervoerplan 2020 (ingande december 2019) stond inzake Aalsmeer een aantal zaken opgenomen. Naar aanleiding hiervan is zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau (tot op AM-niveau) gezamenlijk onderzoek opgestart naar OV-fijnmazigheidsmaatregelen in samenwerking met de vervoerregio Amsterdam en vervoermaatschappij Connexxion. Daarnaast is extra reistijd toegevoegd aan R Net buslijn 357/358 teneinde het op tijd vertrekken uit Kudelstaart beter te waarborgen. Lijn 342 zal - in tegenstelling tot eerdere Connexxion-berichtgeving - per 16 augustus 2020 door Aalsmeer Dorp gaan rijden. De aantallen busreizigers tussen Aalsmeer en Kudelstaart (v.v.) worden door Connexxion blijvend gemonitord ten behoeve van eventuele frequentieverhoging. Er vindt overleg plaats tussen Aalsmeer en Connexxion over een mogelijk laadpunt voor elektrische bussen in Kudelstaart. De toekomstige route van buslijn 171 wordt gekoppeld aan de gereedkoming van het HOVASZ project.

2.5.5 Parkeren

In 2019 zijn de voorbereidingen gestart voor het aanpassen van de parkeerverordening die in 2020 afgerond zal worden.

2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Renoveren gemeentehuis (fase 2).	Uitvoering	 De renovatie van het gemeentehuis is eind 2019 opgeleverd. Nazorg en het inspelen op gebruiksbevindingen lopen tot medio 2020.
2. In gang zetten herontwikkeling Parklaan 27.	College	 De verkoop aan de beoogde ontwikkelaar neemt meer tijd dan verwacht. Zoals het er nu uitziet valt hierover begin 2020 een beslissing.
3. Beschikbaar krijgen voor sloop of herontwikkeling van Ophelialaan 230, Jac. P. Thijsselaan 10 en 13 en Meervalstraat 23 en 25.	Uitvoering	 Meervalstraat 23 en 25 zijn eind 2019 gesloopt. Ophelialaan 230 is beschikbaar voor herontwikkeling. Jac.P. Thijsselaan 10 en waarschijnlijk ook 13 blijven in exploitatie.
4. Voorbereiding omgevingsvergunning fort Kudelstaart.	Uitvoering	 De initiatiefnemers zijn volgens planning bezig met de voorbereiding van de aanvraag van de omgevingsvergunning.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	13.094	13.094	0	8.589	8.589	0	0
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.894	52	5.933	5.784	150	2.977	3.394	-417	-567
5.1 Ruimtelijke ordening	-373	679	1.119	778	341	2.012	775	1.238	897
5.2 Wonen en bouwen	689	-431	1.990	1.407	583	2.102	1.596	506	-77
5.4 Parkeren	-11	-9	9	18	-9	3	15	-12	-3
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	131	432	995	635	359	929	1.278	-349	-709
Totaal saldo van baten en lasten	2.330	722	23.140	21.717	1.424	16.612	15.647	965	-459
Reservemutatie	328	-308	4.400	4.210	189	4.333	4.210	123	-67
Resultaat	2.658	415	27.540	25.927	1.613	20.945	19.857	1.088	-525

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel lasten € 4.505.000, nadeel baten € 4.505.000)

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget.

Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans, bedraagt respectievelijk € 1.6 miljoen lagere lasten en € 4.2 miljoen hogere baten. De bedragen zijn de tegenhangers van de afwijking op de gerealiseerde baten en lasten op de projecten.

De afwijkingen ten opzichte van de begroting hebben betrekking op het project Green Park Aalsmeer.

Green Park Aalsmeer (voordeel lasten € 2,8 miljoen, nadeel baten € 8,7 miljoen, beiden neutraal met balans)

In 2019 zijn er € 2,8 miljoen minder kosten gemaakt. € 1,3 miljoen heeft betrekking op verwervingen die in 2019 niet tot stand zijn gekomen, maar wel gepland waren. € 1,5 miljoen is te verklaren doordat er minder civieltechnisch werk is uitgevoerd. Een aantal kavels die in 2019 bouwrijp zou worden gemaakt is verschoven naar 2020. Dit heeft verschillende redenen. Er zijn bij verschillende bouwplannen juridische procedures tegen de verleende omgevingsvergunningen gevoerd. Over het algemeen kennen de procedures een positieve uitspraak, maar het levert wel vertraging op in de uitgifte en daardoor in de kosten voor bouwrijp maken. In een aantal gevallen hebben de betrokken partijen meer tijd nodig gehad dan verwacht om hun bouwplannen te concretiseren. Dat heeft te maken met de omvang en het investeringsvolume van de plannen of met de complexiteit van een ontwikkelproces bij een ondernemer met een initiatief voor nieuwbouw.

Daarnaast is er enige vertraging in de aanleg van Middenweg Oost (tussen de N201 en Machineweg) en de Molenvlietweg. De Molenvlietweg is verdeeld in 2 fasen, waarvan alleen fase 1 in 2019 is gestart.

In 2019 zijn minder kavels uitgegeven dan waarmee in het jaarplan van 2019 rekening was gehouden. Voor een deel ligt deze vertraging in de gevoerde planologische procedures. Anderzijds ligt de vertraging voor een deel bij de initiatiefnemers, die een langere voorbereidingstijd nodig hebben dan gepland. Een voorbeeld daarvan is het nieuwe hotel aan de Middenweg in deelgebied 7. Op basis van de herziene grondexploitatie is het de verwachting dat in 2020 de doorgeschoven projecten alsnog gerealiseerd worden.

Samenvatting taakvelden Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) en Ruimtelijke ordening voor grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer

Conform BBV is deze grondexploitatie opgeknipt in een bouwgrond in exploitatie (actief grondbeleid) en een faciliterend deel. De mutaties worden daarom opgeknipt in de jaarrekening toegelicht op taakveld Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) en taakveld Ruimtelijke ordening en op taakveld). Voor beide delen is conform regelgeving een aparte voorziening aanwezig.

De Tuinen Aalsmeer actief: verlagen verliesvoorziening (€ 421.000)

Conform BBV is deze grondexploitatie opgeknipt in een bouwgrond in exploitatie (actief grondbeleid) en een faciliterend deel. De mutaties worden daarom opgeknipt in de jaarrekening toegelicht op taakveld Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) en taakveld Ruimtelijke ordening en op taakveld). Voor beide delen is conform regelgeving een aparte voorziening aanwezig.

Na actualisatie van de grondexploitatie 2019 naar 2020 is het saldo in het actieve deel € 421.000 positief (op netto contante waarde). Dit wordt verklaard door:

- a. extra VTU en plankosten: € 0,62 miljoen
- b. extra civiele kosten € 0,46 miljoen
- c. niet verwerven van een perceel € 0,35 miljoen
- d. hogere opbrengsten gronduitgifte: € 1,15 miljoen

5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (voordeel lasten € 2.740.000, nadeel baten € 2.809.000)

Omdat het resultaat van bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het saldo van baten en lasten in evenwicht. Uitzonderingen hierop zijn winstnemingen en een vrijval of een toevoeging aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten (ten behoeve van projecten met een negatief resultaat) of overige gerelateerde voorzieningen.

Mutaties voor bouwgrondexploitaties met invloed op het resultaat (voordeel lasten € 270.000, voordeel baten € 298.000)

De Tuinen Aalsmeer actief: verlagen verliesvoorziening (€ 421.000)

De voorziening grondexploitaties en bouwprojecten betreft alleen het deel van het project De Tuinen van Aalsmeer met actief grondbeleid. Omdat deze voorziening is bepaald op netto contante waarde, wordt het bedrag jaarlijks opgehoogd. In 2019 is deze ophoging € 216.000, dit is € 54.000 minder dan begroot.

Door diverse mutaties als gevolg van de grondexploitatie actualisatie is de verliesvoorziening met € 421.000 verlaagd. Voor een verklaring, zie hiervoor.

De begrote winstneming van het project Meervalstraat-Roerdomplan van € 91.000 is niet gerealiseerd door vertraging in het project. Het project is vertraagd door de beroepsprocedure van het bestemmingsplan.

Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, zonder invloed op het resultaat)

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget.

Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen. De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans, bedraagt respectievelijk € 163.000 hogere lasten en € 8,7 miljoen lagere baten. De bedragen zijn de tegenhangers van de afwijking op de gerealiseerde baten en lasten op de projecten.

De afwijking op de baten en lasten bedragen respectievelijk € 8,7 miljoen hogere lasten en € 163.000 hogere baten. De verschillen zijn voornamelijk te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

De Tuinen van Aalsmeer (bouwgrond in exploitatie, voordeel lasten € 2,6 miljoen, nadeel baten € 847.000, neutraal met balans)

In het project de Tuinen van Aalsmeer zijn in 2019 € 847.000 minder inkomsten gerealiseerd en € 2,6 miljoen minder uitgaven. Het verschil aan de inkomstenkant komt hoofdzakelijk door het vertragen van het project Laurierhof.

Aan de uitgavenkant is een aantal verwervingen (€ 700.000) doorgeschoven naar komend jaar door vertragingen. Het overige verschil zit hoofdzakelijk in vertraging civiele kosten, samenhangend met tragere uitgifte. De vertraging wordt veroorzaakt doordat onderhandelingen over deelprojecten langer duren dan voorzien en door opgetreden PFAS-problematiek in het deelproject Zwarteweg,

Meervalstraat-Roerdomplaan (voordeel lasten € 119.000, neutraal met balans)

Het verschil van € 120.000 minder uitgaven wordt met name veroorzaakt door aanpassing van de planning uitgifte waardoor civiele kosten zijn verschoven in de tijd. Er is vertraging opgetreden door de beroepsprocedure van het bestemmingsplan.

VVA terrein woningbouw (voordeel lasten € 96.000, nadeel baten € 767.000, neutraal met balans)

Het verschil aan inkomsten van € 767.000 wordt veroorzaakt door vertraging in de uitgifte op beide locaties in dit project. De inkomsten komen naar verwachting komend jaar en het jaar daarna binnen. Vanwege deze aangepaste planning zijn ook € 96.000 civiele kosten doorgeschoven in de tijd samenhangend met deze uitgifte. Het duurt langer dan vooraf gedacht om overeenstemming te bereiken met de beoogde ontwikkelaars.

Grondexploitaties in voorbereiding (voordeel lasten € 23.000, neutraal met balans)

Herenweg 61

De ruimtelijke procedure om voor de woonbestemming wordt naar verwachting in 2020 vastgesteld.

Na vaststelling van de nieuwe bestemming wordt er een taxatie uitgevoerd om de grondprijs voor de verkopen kavel te bepalen. De opbrengst wordt verwacht in 2021.

Graaf Willemlaan 1-3

Het is de intentie deze locatie in te zetten voor de realisatie van een gezondheidscentrum in Kudelstaart. De planvorming hiervoor is in 2019 gestart op basis van een voorstel van een initiatiefnemer. Het onderzoek naar de (financiële) haalbaarheid loopt en wordt begin 2020 afgerond. Daarna wordt een samenwerkingsovereenkomst met de initiatiefnemer gesloten en worden afspraken gemaakt om de ruimtelijke procedure te starten en kan de grondverkoop worden voorbereid.

5.1 Ruimtelijke ordening (nadeel lasten € 903.000, nadeel baten € 3.000)

Facilitaire projecten

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Een deel van deze lasten betreft toevoegingen aan reserves van bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen, kunstzinnige verfraaiing of aanpassingen in de buitenruimte. Deze toevoegingen aan reserves worden verantwoord op taakveld 0.10 Mutaties reserves programma 5.

Uitzondering op het budgettair neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen.

De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

Mutaties facilitaire projecten met invloed op het resultaat (nadeel lasten € 940.000)

Het nadelig resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de toevoeging aan de voorziening facilitaire projecten van totaal € 838.000 bestaande uit de volgende onderstaande onderdelen:

De Tuinen Aalsmeer: ophogen verliesvoorziening facilitair (€ 823.000)

Het afgelopen jaar is het exploitatieplan Polderzoom fase 2 vastgesteld (31 oktober 2019), samen met het bestemmingsplan Polderzoom fase 2. Deze twee planfiguren zijn thans onherroepelijk en is dus planologisch de weg vrij om te gaan bouwen.

In het exploitatieplan en de grondexploitatie van de gemeente zijn de actuele kostenramingen verwerkt, zoals kosten voor PFAS en andere gebleken kosten uit bodeminformatie.

Het totale effect van het exploitatieplan en de reguliere actualisatie van de grondexploitatie ultimo 2019 is € 823.000 negatief, waarmee de verliesvoorziening is opgehoogd. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- a. € 354.000 extra kosten saneren (incl. PFAS) en sloop op basis van actuele bodeminformatie,
- b. € 693.000 extra kostenraming bouw- en woonrijp maken o.b.v. uitgewerkt plan,
- c. € 689.000 extra VTU en plankosten voor de looptijd van het project totaal (6 jaar),
- d. € 833.000 hogere exploitatiebijdragen (vastgesteld exploitatieplan),
- e. € 80.000 voordeel door lagere kosten verwerving door gesloten anterieure overeenkomst (€ 25.000) en overig index effecten.

Zuiderkerk (€ 15.000 verliesvoorziening)

Het treffen van de (beperkte) verliesvoorziening houdt verband met vertraging in het project door de ontwikkelaar waardoor de gemeente de buitenruimte pas later kan inrichten. De voorziening is het gevolg van de prijsstijgingen die daarmee samengaan.

Niet begrote negatieve resultaten van diverse facilitaire projecten (nadeel lasten € 43.000)

In 2019 zijn kosten gemaakt voor het project Aalsmeerderweg (€ 19.400), waar in twee eerdere jaren een exploitatiebijdrage voor ontvangen is. De inkomsten zijn in het verleden verwerkt in het rekeningresultaat, waardoor nu een nadeel ontstaat.

Daarnaast is voor elf overige facilitaire projecten onvoorziene uitgaven gemaakt die niet bekostigd konden worden uit de exploitatiebijdrage (€ 23.600)

Afwijkingen op dotaties aan reserve buitenruimte voor nazorg en bovenwijks (nadeel € 67.000 minder afdracht)

De toevoeging aan de reserves buitenruimte voor nazorg en bovenwijks hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging gedaan. De exploitatiebijdragen voor bovenwijks zijn € 114.000 lager, voor buitenruimte nazorg zijn ze € 47.000 hoger.

5.2 Wonen en bouwen (nadeel lasten € 112.000, voordeel baten € 189.000)

Omgevingsvergunning verlening (nadeel lasten € 119.000)

Er zijn in het laatste deel van 2019 meer grote vergunningaanvragen binnengekomen dan verwacht. Dat leidt tot meer inhuurlasten om de aanvragen af te kunnen handelen. De hieraan verbonden extra legesinkomsten komen in 2020 binnen.

Toezicht omgevingsvergunning (voordeel lasten € 70.000)

Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van de reservering van afgesloten grote projecten 2017.

Dwangsommen (nadeel lasten € 130.000, voordeel baten € 183.000)

Het is beleid dat verbeurde dwangsommen in principe worden ingevorderd. Deze inkomsten zijn niet te voorzien en worden niet verwerkt in de begroting. In 2019 is € 171.000 aan dwangsommen opgelegd, waarvan € 130.000 als dubieus wordt gezien en leidt tot een toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren. Gemotiveerde verzoeken tot matiging of de solvabiliteit van de overtreder zijn bijvoorbeeld redenen waarom invordering niet of slechts gedeeltelijk plaatsvindt.

Daarnaast heeft betaling en/of correctie van opgelegde dwangsommen geleid tot een vrijval van de voorziening met € 12.000 in 2019.

Inhaalslag handhavingdossier (voordeel lasten € 44.000)

In de 2e helft van 2019 is begonnen met het opstarten van de inhaalslag op handhavingdossiers in relatie tot de gewenste omgevingsvisie. Het zwaartepunt van de inhaalslag ligt in de komende jaren 2020, 2021 en 2022. Het verzoek is om het restantbudget van 2019 over te hevelen naar 2020.

Diverse begrotingswijzigingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten 23.000 en voordeel baten € 6.000)

5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel lasten € 66.000, voordeel baten € 643.000)

Beheer gebouwen (voordeel baten € 375.000)

Op beheer gebouwen zijn de baten € 375.000 hoger. Dit is voornamelijk het gevolg van vrijval, na herbeoordeling van de noodzakelijke omvang, van € 455.000 vanuit de onderhoudsvoorziening. Met daar tegenover een restitutie van in 2018 onterecht in rekening gebrachte huur met betrekking tot de Oude Veiling van € 33.000, alsmede van huurderwing door het leegkomen van een voor sloop bestemd pand aan de Meervalstraat ad € 43.000.

Beheer woningen (voordeel baten € 247.000)

Op beheer woningen zijn de baten € 247.000 hoger, vrijwel in zijn geheel het gevolg van de verkoop van een woning aan de Oosteinderweg waar geen boekwaarde meer tegenover stond.

Nieuwbouw en renovatie (voordeel lasten € 57.000)

Op nieuwbouw en renovatie is er een voordeel op de lasten van € 57.000 in verband met de vrijval van een niet meer benodigd budgetrestant voor sloop van een schuur en kas aan de Bilderdammerweg.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 9.000, voordeel baten € 21.000)

Reservemutatie (voordeel toevoeging € 67.000)

Mutatie reserve bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 114.000) en mutatie reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimtevoorzieningen (nadeel toevoeging € 48.000)

De toevoeging aan de reserves buitenruimte voor nazorg en bovenwijken hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging gedaan. De exploitatiebijdragen voor bovenwijken zijn € 114.000 lager, voor buitenruimte nazorg zijn ze € 47.000 hoger.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Missie 2019 - 2022

Besturen is vooruit denken. We realiseren ons dat Aalsmeer ook in de toekomst haar eigen identiteit wil behouden, maar wij willen ook samenwerken met anderen. Dat zijn uitdagingen waar wij samen met de gemeenteraad, inwoners, ondernemers en onze partners in de regio het gesprek over willen aangaan. Samen gaan wij de toekomst van onze mooie gemeente vormgeven.

Basis voor onze samenwerking met de gemeenteraad is het raadsprogramma met gezamenlijke uitgangspunten, kernwaarden en belangrijke thema's. Daarbij willen wij een actieve wisselwerking tussen raad en college over hoe wij willen participeren met verschillende groepen in de samenleving. Wij willen aansluiting houden met de samenleving, inwoners en ondernemers door hen zo vroeg mogelijk te betrekken bij nieuwe ontwikkelingen, ruimte geven voor eigen initiatieven, maar ook duidelijk zijn over verwachtingen. Zo willen wij bouwen aan verbinding en vertrouwen tussen samenleving en gemeentebestuur.

2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Uitvoeringsprogramma VTH 2019-2020.	College	
2. Jaarrapportage VTH 2018 vaststellen.	College	
3. Vaststellen en uitvoeren van integraal veiligheidsplan 2019-2022.	Raad	
4. Opstellen en vaststellen actieplan veiligheidsplan 2019.	College	
5. Vaststellen wijziging Algemene Plaatselijke Verordening.	Raad	

Alle afgesproken bestuurlijke actiepunten zijn afgehandeld. De actiepunten zijn voor Openbare Orde en Veiligheid meer abstract in die zin dat ze gericht waren op het maken van plannen en programma's.

Op basis van die plannen en programma's vindt de concrete uitvoering plaats. Bijzonderheden voor 2019 die gemeld kunnen worden zijn de volgende.

Waterveiligheid is in dit jaar in projectmatige zin "op poten gezet" om ook in de komende jaren een goede basis te hebben voor meer veiligheid op het water. Op regionaal niveau wordt steeds intensiever samengewerkt, onder meer op gebied van ondermijning in het RIEC, met name gericht op twee handavingsknelpunten, op het snijvlak van veiligheid en zorg (jeugd en veiligheid, top 1000, treiteraankpak, radicalisering,) en in het Actiecentrum Veiligheid en Zorg (voorheen Veiligheidshuis). Deelname aan deze samenwerkingsverbanden was tot en met 2019 zonder kosten voor de Amstellandgemeenten en geheel voor rekening van de gemeente Amsterdam. In 2019 is overleg gestart om afspraken te maken over een meer evenredige kostenverdeling vanaf 2020.

De tendens op het gebied van veiligheid is nog meer integraliteit. Van buiten naar binnen. Aanpak verwarde personen, woonoverlast, huiselijk geweld, preventie in het kader van jeugd, hennepcultuur, mensenhandel; het zijn steeds meer zaken achter de voordeur waarvan de aanpak belangrijker wordt om ook in de openbare ruimte daarvan minder negatieve gevolgen te ervaren. Op het gebied van jeugd en veiligheid is daarom ook voor gekozen om meer inzet te plegen op de individuele aanpak via LPG (lokaal persoonsgerichte aanpak).

2.6.2 Regionale samenwerking

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Soort	Toelichting
1. Voortzetting regionale samenwerking via bestuurlijke vertegenwoordiging van de AM in de MRA Regiegroep, de Platforms Economie, Ruimte en Mobiliteit en portefeuillehoudersoverleggen. Deelname aan diverse actiepunten uit de MRA agenda.	Uitvoering	 In de regionale samenwerking heeft Aalsmeer zich vooral gericht op de thema's Economie zoals Economische Regionale Strategie, werkmilieus (PLABEKA), Bereikbaarheid en Wonen.
2. Uitvoering van de AM EZ agenda die grotendeels is afgeleid van de MRA agenda.	Uitvoering	 De thema's van de AM EZ Agenda zijn duurzame en circulaire economie, Toerisme (quick scan toeristische positionering), Greenport, Schiphol, Plabeka en Starters (Zaai) en arbeidsmarkt (inspelen op veranderingen). Ook is gestart met het onderzoek "versnelling transformatieopgave verouderde glastuinbouwgebieden.

Uitvoering AM Actieprogramma Wonen is onderdeel van de regionale samenwerking.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.269	1.299	1.322	36	1.286	1.305	36	1.270	-16
6.1 Openbare orde en veiligheid	1.318	1.329	1.496	32	1.464	1.491	39	1.453	-12
6.2 Burgerzaken	196	283	687	366	322	664	430	235	-87
6.4 Bestuur	2.269	1.916	1.754	40	1.714	1.869	194	1.674	-40
Totaal saldo van baten en lasten	5.052	4.826	5.259	473	4.786	5.330	698	4.631	-155
Resultaat	5.052	4.826	5.259	473	4.786	5.330	698	4.631	-155

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

6.1 Openbare orde en veiligheid

Alle taken en werkzaamheden op het gebied van openbare orde en veiligheid zijn nagenoeg conform het beschikbare budget uitgevoerd.

De bibobondersteuning vanuit Amsterdam is later in het jaar van start gegaan en is minder intensief qua uren dan verwacht. Ten aanzien van radicalisering kan wederom worden gemeld dat er alsnog een (regionale) subsidie via het Actiecentrum Veiligheid en Zorg voor de radicaliseringsregisseur is vrijgekomen dit jaar. Daarentegen heeft een specifieke woonoverlastzaak veel inzet gekost om tot een versnelde en structurele oplossing te komen.

6.2 Burgerzaken (voordeel lasten € 23.000, voordeel baten € 64.000)

Burgerzaken (nadeel lasten € 26.000 en voordeel baten € 64.000)

In de prognose was rekening gehouden met een reisdocumenten dip per 1 maart 2019. Deze daling is echter pas vanaf september 2019 ingezet. Hierdoor zijn meer reisdocumenten verkocht dan in de begroting rekening mee was gehouden. Dit leidt tot hogere baten en ook hogere rijksafdrachten.

Verkiezingen (voordeel lasten 49.000)

De lasten van verkiezingen zijn € 49.000 lager dan begroot. Dit komt omdat er in 2019 drie niet-volledige verkiezingen zijn geweest: de verkiezingen Provinciale staten en de Waterschappen zijn op dezelfde dag uitgevoerd waardoor kosten zijn bespaard. Daarnaast is er een projectteam dat de verkiezingen voor Amstelveen en Aalsmeer gecombineerd uitvoert. Het volledig splitsen van alle kosten is niet altijd mogelijk, voor Aalsmeer leidt dit tot een voordeel.

6.4 Bestuur (nadeel lasten € 115.000, voordeel baten 154.000)

Gemeenteraad (nadeel lasten € 63.000)

Het nadeel wordt met name veroorzaakt door de naheffing Werkkostenregeling (€ 38.000) en hogere vergoedingen voor de gemeenteraad als gevolg van landelijke en lokale wijzigingen in de rechtspositie (€ 39.000). Daar tegenover staat een voordeel van minder uitgaven voor de accountantscontrole (€ 14.000).

Burgemeester en Wethouders (nadeel lasten € 101.000 en voordeel baten € 154.000)

De verantwoordelijkheid voor de pensioenopbouw en uitkering voor (gewezen) wethouders ligt bij gemeenten op grond van de algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (appa). Ultimo 2019 heeft Loyalis een doorrekening gemaakt en dit leidt tot een bijstorting van € 74.000 aan Loyalis voor de pensioenvoorziening wethouders.

Vanwege het snel(ler) vinden van nieuw emplooi, wordt minder gebruik gemaakt van de voorziening voormalig personeel hetgeen heeft geleid tot een vrijval van de voorziening voormalig personeel met € 127.000,-.

Loyalis heeft een bedrag van € 27.000 uitgekeerd ten behoeve van de weduwepensioen van de echtgenote van een voormalig wethouder. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening voormalig personeel.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 49.000).

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken: Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Vervoerregio Amsterdam en Amstelland- en Meerlandenoverleg. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

2.7 Overhead

Inleiding

Het BBV schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot en daarmee ook een apart overzicht wordt opgenomen met de baten en lasten van de overhead. De programma's bevatten daarmee alleen de baten en lasten van het primaire proces, dat wil zeggen: die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Ter wille van een uniforme verantwoording in alle gemeenten is een eenduidige afbakening van belang van enerzijds de kosten die verband houden met het primaire proces en anderzijds de kosten die gerekend worden tot de overhead. Daartoe geeft de regelgeving een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving van wat er valt onder het taakveld "0.4 Ondersteuning" binnen dit programma. Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

- a. leidinggevend en managementondersteuning in het primair proces,
- b. de financiële functie,
- c. P&O/HRM,
- d. de inkoopfunctie,
- e. de communicatiefunctie,
- f. juridische zaken,
- g. ICT,
- h. bestuurszaken en bestuursondersteuning
- i. facilitaire zaken en huisvesting (incl. post en archief).

In de uitwerking van toerekening van overhead is conform onze financiële verordening gekozen deze te bepalen als percentage van de directe ambtelijke capaciteitsinzet. Als generieke sleutel komt de ambtelijke capaciteit het meest in aanmerking, aangezien er een significante correlatie is tussen de omvang van de directe ambtelijke capaciteit en de omvang van de (ondersteunende) overhead. Ten slotte sluit deze keuze het meeste aan bij de techniek die het CBS op macroniveau hanteert. Het percentage wordt op begrotingsbasis berekend en gedurende het jaar niet aangepast.

De toerekening van de overhead vindt plaats naar de grondexploitaties. Voor het bepalen van kostendeckendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend. Daartoe worden de netto-overheadkosten (€ 7,6 miljoen) uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet (€ 9,8 miljoen). Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 77% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 9,864 miljoen	(a)
Totale (netto toegerekende) overheadkosten	€ 7,624 miljoen	(b)
Opslagpercentage:	77%	(b/a)

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
7.1 Ondersteuning organisatie	7.705	7.676	7.877	0	7.877	7.887	2	7.885	9
Totaal saldo van baten en lasten	7.705	7.676	7.877	0	7.877	7.887	2	7.885	9
Reservemutatie	0	0	0	171	-171	0	205	-205	-33
Resultaat	7.705	7.676	7.877	171	7.705	7.887	206	7.680	-25

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 9.000, voordeel reservemutatie € 33.000).

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

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

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

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-31.260	-32.777	0	33.751	-33.751	0	33.873	-33.873	-122
8.1 Belastingen overig	-1.747	-1.716	67	1.780	-1.713	67	1.798	-1.731	-19
8.1 Overige baten en lasten	119	849	1.094	10	1.084	904	15	889	-195
8.1 OZB Niet woningen	-3.671	-3.678	110	4.207	-4.098	110	4.239	-4.129	-31
8.1 OZB Woningen	-4.492	-4.597	390	5.011	-4.621	347	5.057	-4.710	-89
8.1 Treasury	-1.592	-1.253	426	1.809	-1.383	497	1.846	-1.349	34
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	43	0	15	0	15	13	0	13	-2
Totaal saldo van baten en lasten	-42.601	-43.171	2.102	46.568	-44.466	1.937	46.827	-44.890	-424
Reservemutatie	-5.053	-5.097	390	5.856	-5.466	390	5.856	-5.466	0
Resultaat	-47.653	-48.269	2.492	52.424	-49.932	2.327	52.682	-50.355	-424

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

8.1 Algemene uitkering (voordeel baten € 122.000)

De afwijking ten opzichte van de begroting bestaat uit een aanpassing op de algemene uitkering 2019 en een afrekening over oude jaren.

Algemene uitkering 2019 (voordeel baten € 129.000)

In de raadsbrief van 14 oktober 2019 is de raad geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembercirculaire waarvan de effecten zijn verwerkt in de 2e Bestuursrapportage 2019. De decembercirculaire is de basis voor de jaarrekening 2019. Over de effecten van de decembercirculaire op de algemene uitkering bent u geïnformeerd in de raadsbrief van 2 januari 2020.

De algemene uitkering is € 129.000 hoger dan bij de septembercirculaire. Er is sprake van een omvangrijke bijstelling van de maatstaven voor medicijngebruik, per saldo een nadeel van € 78.000.

Als uitwerking van het klimaatakkoord komt € 237.000 beschikbaar voor beleidsuitwerking. Deze middelen komen op een zodanig laat moment bij de gemeenten binnen dat het beleid hiervoor in de volgende jaren zal volgen. Voorgesteld wordt om dit bedrag bij de besluitvorming van de jaarrekening veilig te stellen.

Het resterende bedrag van € 30.000 nadelig betreft bijstelling van diverse maatstaven.

Verrekening oude jaren (nadeel baten € 7.000)

In 2019 heeft een verrekening plaatsgevonden over de jaren 2017 en 2018 van totaal € 7.000.

8.1 Overige baten en lasten (voordeel lasten € 190.000, voordeel baten € 5.000)

Belastingrente (voordeel lasten € 110.000, neutraal met taakveld Treasury)

In de 2e Bestuursrapportage 2019 is melding gemaakt van de btw-suppletie 2013-2017 en de belastingrente die daarbij verschuldigd is. Het bedrag van de suppletie inclusief de rente is geraamd op taakveld 0.8 Overige baten en lasten. Conform de voorschriften van het BBV moeten de rentelasten worden verantwoord op taakveld Treasury.

Stelpost loon- en prijsontwikkeling (voordeel lasten 67.000)

In de 1e Bestuursrapportage 2019 is vooruitlopend op de nieuw af te sluiten CAO gemeentepersoneel rekening gehouden met een stijging van de sociale lasten. De werkelijke stijging valt in 2019 lager uit zodat er bij de jaarrekening incidenteel vrijval kan plaatsvinden.

Onvoorzien (voordeel lasten € 26.000)

In de begroting is een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van afgerond € 31.000 (€ 1,- per inwoner). In de raadsvergadering van 9 februari 2017 is het voorstel 'De Oude Veiling, uitvoeren verbouw uitgebreide variant' behandeld (raadsbesluit 2016 / 063714). Besloten is om voor de jaren 2018 en 2019 uit de post onvoorzien de aanloopkosten van de exploitatie van De Oude Veiling te dekken en dit in de reguliere producten aan de raad voor te leggen. In de 1e Bestuursrapportage 2019 is hiertoe een bedrag van € 5.000 overgeheveld naar programma 1, taakveld Samenkracht en burgerparticipatie.

Het restantbedrag van € 26.000 is niet benut.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 13.000, voordeel baten € 5.000)

8.1 OZB woningen (voordeel lasten € 43.000, voordeel baten € 46.000)

Kosten dwanginvordering (voordeel lasten € 25.000)

Zoals eveneens in 2018 gemeld zijn door een hoge eigen inzet op de dwanginvordering de kosten voor het externe deurwaarderskantoor substantieel lager dan begroot. Dit is met name het gevolg van organisatorische wisselingen en de werkwijze bij het deurwaarderskantoor. Uit de opbrengst van de "Opgelegde kosten dwanginvordering" blijkt wel dat de dwanginvordering in zijn geheel goed loopt. Voor 2020 wordt onderzocht om het begrote bedrag voor de externe deurwaarder in te zetten voor de verdere professionalisering van de met eigen mensen uitgevoerde dwanginvordering.

Toevoeging voorziening oninbare vorderingen belastingdebiteuren (voordeel lasten € 23.000)

De voorziening oninbare vorderingen wordt gevormd afhankelijk van de ouderdom van de openstaande posten. Het saldo van de oudere posten is lager dan bij de begroting van is uitgegaan.

Inkomsten OZB (voordeel baten € 43.000)

De inkomsten OZB woningen zijn € 43.000 hoger dan geraamd. Ten opzichte van de raming is deze afwijking marginaal.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 5.000, voordeel baten € 3.000)

8.1 Treasury (nadeel lasten € 71.000, voordeel baten € 37.000)

Belastingrente (nadeel lasten € 110.000, neutraal met taakveld Overige baten en lasten)

In de 2e Bestuursrapportage 2019 is melding gemaakt van de btw-suppletie 2013-2017 en de belastingrente die daarbij verschuldigd is. Het bedrag van de suppletie inclusief de rente is geraamd op taakveld 0.8 Overige baten en lasten. Conform de voorschriften van het BBV moeten de rentelasten worden verantwoord op taakveld Treasury.

Externe rentelasten over korte en lange financiering (voordeel lasten € 45.000)

In de begroting is rekening gehouden met rentelasten in verband met nieuw aan te trekken financieringsmiddelen. De werkelijk te betalen rente is lager dan waar rekening mee werd gehouden.

Rente SVN (voordeel baten € 26.000)

De Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN) verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer. In 2019 is voor € 26.000 aan rente ontvangen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 6.000, voordeel baten € 11.000)

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Algemene Dekkingsmiddelen zijn betrokken: Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen, Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden, De Meerlanden Holding N.V., Bank Nederlandse Gemeenten N.V., Eneco Groep en Stedin Groep. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid. In de Gemeentewet en een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De Raad bepaalt tot invoering, wijziging of intrekking van de gemeentelijke belastingverordening.

Belastingen

Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. De gemeente Aalsmeer kende in 2019 de volgende belastingen: onroerende zaakbelastingen, roerende zaakbelasting, forensenbelasting, (water)toeristenbelasting, hondenbelasting, reclamebelasting en precariobelasting. De mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen wordt ingaande 2022 van Rijksweg afgeschaft.

Retributies

Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De gemeente Aalsmeer kent de volgende retributies: afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, marktgeld en grafrechten. Grafrechten zijn onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten, zoals inkopen eigen graf, begraving, gebruik aula en dergelijke en onderhoudsrechten begraafplaats.

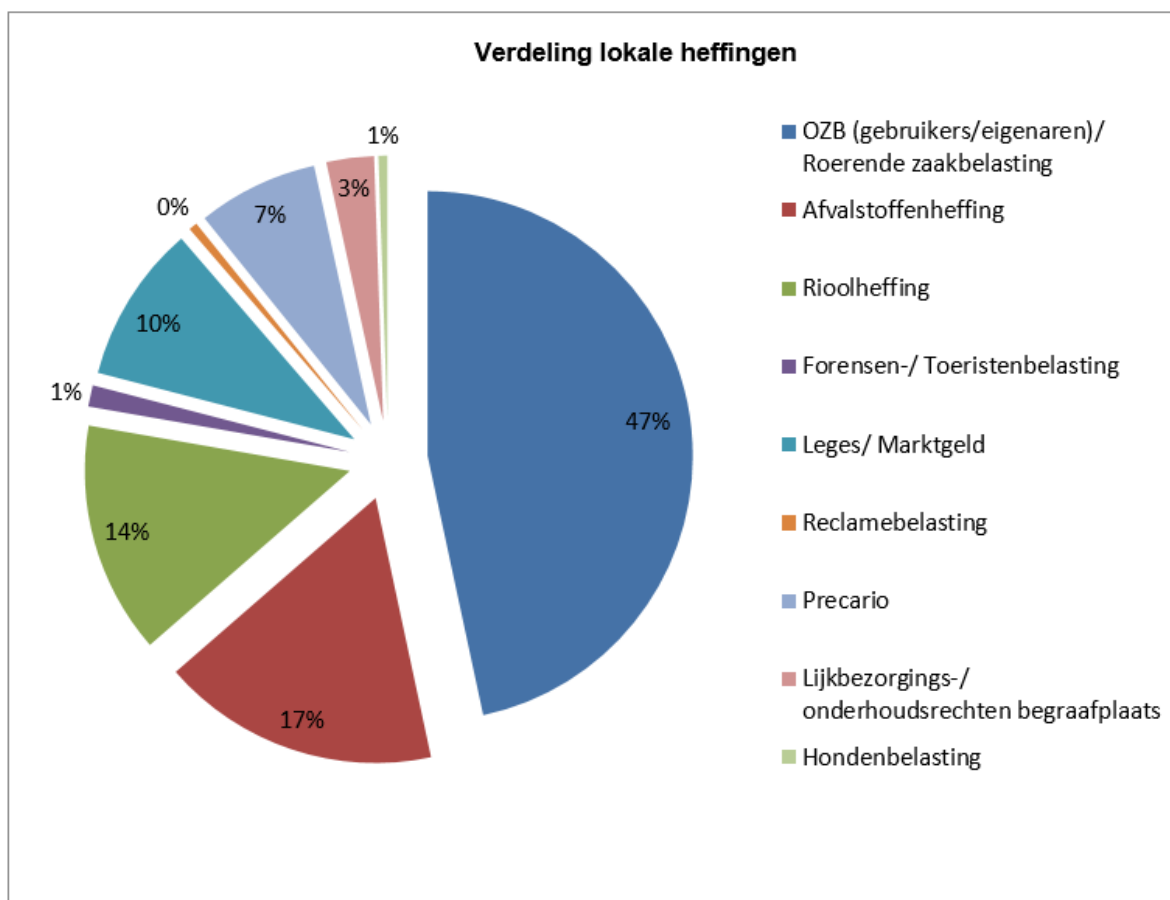
De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2019. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2019, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

Inkomsten lokale heffingen

Van elke euro die huishoudens en bedrijven in Nederland aan belastingen en sociale premies betalen gaat 3,5% naar gemeenten. De decentrale overheden nemen samen 5,1% voor hun rekening, de rijksoverheid 94,9%. In 2019 is € 20,3 miljoen. ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa een kwart uit van de totale gemeentelijke baten. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 78% een groot deel van de lokale heffingen.

x € 1.000				
Soort lokale heffing	Werkelijk 2018	Begroting na wijziging 2019	Werkelijk 2019	Vershil 2019
Belastingen				
OZB-eigenaren woningen	4.784	5.276	5.324	49
OZB-eigenaren niet -woningen	2.086	2.375	2.375	-1
OZB gebruikers niet - woningen	1.692	1.832	1.864	32
Roerende zaak belasting	59	50	61	10
Forensenbelasting	47	45	31	-14
Toeristenbelasting	61	121	120	-1
Watertoeristenbelasting	99	124	117	-7
Hondenbelasting	115	125	113	-12
Reclamebelasting	105	89	107	18
Precariobelasting	1.522	1.516	1.518	2
	10.570	11.553	11.629	77
Retributies				
Afvalstoffenheffing	3.450	3.456	3.500	44
Rioolheffing	2.795	2.837	2.918	81
Marktgeld	18	22	26	4
Lijkbezorgingsrechten	319	352	351	-1
Onderhoudsrechten begraafplaats	269	238	248	10
Leges	2.152	1.904	1.962	58
	9.003	8.808	9.004	196
Totaal inkomsten lokale heffingen	19.573	20.361	20.633	273
Kortingen				
Incidentele korting op afvalstoffen- heffing	374			0
Korting van € 65 op rioolheffing	938			0
Compensatie woonlasten		310	315	5
Totaal kortingen	1.312	310	315	5
Daadwerkelijke heffing aan inwoners en bedrijven	18.261	20.051	20.318	267

In onderstaande grafiek is de gerealiseerde verdeling procentueel weergegeven.



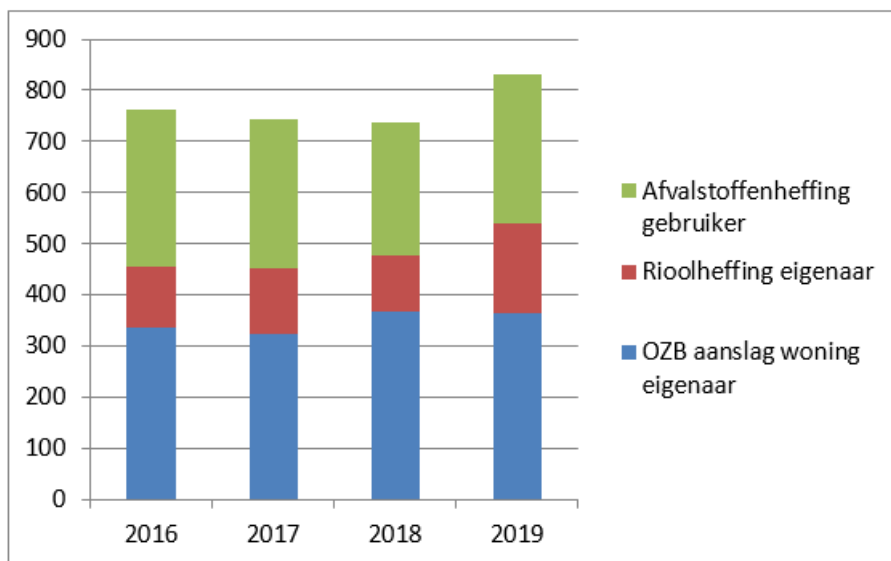
Lokale lastendruk

Om een indruk te geven van de ontwikkeling van de Aalsmeerse tarieven vergelijken wij ons op deze plaats met andere gemeenten. Basis hiervoor zijn de tarieven 2019. Voor de vergelijking met omringende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2019 opgesteld door het COELO. De afgelopen jaren is Aalsmeer sterk gestegen in de COELO-atlas. Oorzaak is gelegen in het wegvallen van incidenteel afgesproken kortingen. Nummer 1 in de COELO-atlas heeft de laagste woonlasten.

Jaar	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
2019	275	372
2018	181	387
2017	185	398
2016	236	396

Voor 2019 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) circa € 830. Het landelijk gemiddelde 2019 bedroeg circa € 740. Bij de behandeling van de programmabegroting 2019 is de motie belastingplafond aangenomen. In 2019 is geen ruimte gevonden voor tussentijdse maatregelen om de belastingdruk voor onze inwoners te beperken. Wel is ervoor gekozen vanaf 2020 de waardeontwikkeling OZB structureel te verrekenen via het tarief en niet incidenteel terug te geven via een

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



Woonlasten	2016	2017	2018	2019
OZB aanslag woning eigenaar	336	323	368	390
Rioolheffing eigenaar	185	194	174	174
Incidentele korting rioolheffing	-65	-65	-65	
Afvalstoffenheffing gebruiker	307	290	290	291
hoogste tarief				
Compensatie woonlasten			-30	-25
Totaal gemiddeld	762	742	737	830

Vergelijking met regiogemeenten

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

Woonlasten eigenaar / bewoner woning	2016	2017	2018	2019
Aalsmeer	762	742	737	830
Amstelveen	704	694	703	720
Amsterdam	608	586	581	645
Diemen	808	801	772	783
Haarlemmermeer	713	718	717	836
Ouder-Amstel	747	733	732	823
Uithoorn	764	772	788	819
Kaag en Braassem	889	865	860	884
Nieuwkoop	852	861	881	915

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2019 zijn geweest:

- daar waar wettelijk toegestaan het toepassen van een jaarlijkse indexering;
- het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- terughoudendheid ten aanzien van verhoging van de totale lokale lastendruk.

Indexering

In 2019 is uitgezonderd de precarioheffing kabels en leidingen bij de berekening van de belastingtarieven rekening gehouden met een indexering van 2%. Voor de retributies geldt dat indexatie alleen kan plaatsvinden als de kostenontwikkeling hier ruimte voor biedt. Zowel de afvalstoffenheffing als de rioolheffing zijn in 2019 niet geïndexeerd. Voor de afvalstoffenheffing is alleen het tarief voor de 240 liter met één euro verhoogd.

Kostendekkende tarieven retributies

Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis. Alle kosten die toegerekend kunnen worden, worden doorvertaald in de verschillende tarieven. Afwijkingen die op jaarrekeningbasis ontstaan worden betrokken bij de vaststelling van toekomstige tarieven. Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing loopt dit via de desbetreffende egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven loopt dit via de algemene middelen.

Toerekening van overhead

Op basis van wetgeving (BBV) moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt toerekening van de overhead aan de tarieven op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2017-I van 20 april 2017. Concreet betekent dit, dat de totale overheadkosten worden uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit levert een overheadpercentage op dat in alle kostenopstellingen voor tariefberekeningen wordt gehanteerd. Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het overheadpercentage 2019 bedraagt 77%.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting/heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:

- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tarief ontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2019;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid op jaarrekening basis (indien relevant).

Onroerende zaakbelasting (OZB)

De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik van niet-woningen. In het geval van een woning krijgt alleen de eigenaar van de woning een aanslag OZB. Er is geen OZB belasting voor het gebruik van woningen (deze is in 2005 afgeschaft).

Tarieven 2019

Grondslag voor de OZB zijn de voor de Wet Waardering onroerende zaken vastgestelde WOZ-waarden. Voor belastingjaar 2019 is de waardepeildatum 1 januari 2018. Voor de tariefbepaling 2019 is conform de begroting 2019 voor woningen de waardestijging (8%) gehanteerd en voor niet-woningen de waardestijging (2%) en het indexeringspercentage van 2%. Tegenover de waardestijging van de woningen is in 2019 een "compensatie woonlasten" per huishouden verstrekt van € 25. Deze korting is gekoppeld aan de aanslag afvalstoffenheffing.

In vergelijking met omliggende gemeenten heeft Aalsmeer een laag tarief voor niet-woningen.

Tariefontwikkeling in %				
OZB ten behoeve van	2016	2017	2018	2019
woning eigendom	0,1188	0,1154	0,1154	0,1177
niet-woning eigendom	0,2036	0,2056	0,2113	0,2155
niet-woning gebruik	0,1776	0,1794	0,1843	0,1880

Tarieven in % omliggende gemeenten (2019)					
OZB ten behoeve van	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder- Amstel	Ronde Venen
woning eigendom	0,0702	0,1093	0,0952	0,0693	0,9030
niet-woning eigendom	0,2571	0,2581	0,2938	0,2477	0,1544
niet-woning gebruik	0,2070	0,1988	0,2555	0,2145	0,0957

Roerende zaakbelasting

Deze belasting is op grond van het gelijkheidsbeginsel ontstaan. Gebruikers van roerende ruimten hebben immers evenzeer belang bij de door de gemeente geboden collectieve voorzieningen. Op basis van de Gemeentewet moet voor de RZB het zelfde tarief worden toegepast als voor de OZB.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. Afwijkingen gedurende het jaar worden verrekend met de egalisatievoorziening afval.

De tarieven in onderstaande tabel worden weergegeven zonder incidentele kortingen. De incidentele kortingen 2018 en 2019 betroffen een *compensatie voor de gestegen woonlasten* en hadden als zodanig alleen een administratieve koppeling met de afvalstoffenheffing.

Tariefontwikkeling afvalstoffenheffing				
Bakinhoud	2016	2017	2018	2019
80 liter bak	184,00	196,00	237,00	237,00
120 liter bak	230,00	242,00	250,00	250,00
240 liter bak	307,00	320,00	290,00	291,00

Tarieven in omliggende gemeenten (2019)					
huishouden	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder- Amstel	Ronde Venen
Eénpersoons	202,50	263,94	229,20	256,55	172,20
Meerpersoons	245,80	263,94	319,80	221,63	223,80

Kostendekking afval x € 1.000			
Kostendekking afval	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	2.505	2.742	2.693
Toevoeging voorziening		-125	-15
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	119	119	119
Straatvegen	145	145	145
Handhaving	45	45	45
Compensabele BTW	550	550	550
Kwijtschelding	95	95	95
Totaal kostenbasis	3.459	3.571	3.632
Afvalstoffenheffing	3.456	3.456	3.500
<i>Kostendekking</i>	100%	97%	96%

Rioolheffing

De kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel zijn de basis voor de berekening van het tarief van de rioolheffing. De tarieven mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. De belasting wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als meer dan 400 m3 water wordt afgenomen, wordt daarboven per 10 m3 door de gebruiker een bedrag betaald.

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

Tariefontwikkeling rioolheffing				
	2016	2017	2018	2019
Rioolheffing	184,55	193,78	173,62	173,62

Zonder korting van € 65,00

Tarieven in omliggende gemeenten (2019)					
	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder- Amstel	Ronde Venen
Rioolheffing	203,50	244,22	132,22	284,19	210,00

Kostendekking riool <i>x € 1.000</i>			
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	1.789	1.889	1.835
Toevoeging voorziening	237	237	372
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	154	154	154
Straatvegen	173	173	173
Compensabele BTW	384	384	384
Totaal kostenbasis	2.737	2.837	2.918
Rioolrecht	2.737	2.837	2.918
<i>Kostendekking</i>	100%	100%	100%

Hondenbelasting

Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen. Voor 2019 zijn de tarieven verhoogd met het indexcijfer van 2%.

Tariefontwikkeling hondenbelasting				
Aantal honden	2016	2017	2018	2019
1 hond	73,45	74,18	76,22	77,74
Tweede (en volgende) hond	88,75	89,64	92,11	93,95
Kennel	281,75	294,67	302,77	308,83
Totaal aantal honden	1.700	1.660	1.600	1.435

Tarieven in omliggende gemeenten (2019)					
	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder- Amstel	Ronde Venen
1 hond	0,00	87,10	81,70	73,90	62,05

Leges

Leges worden geheven als vergoeding van kosten die de gemeente maakt voor de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. Voorbeelden zijn het afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen en het verstrekken van (bouw) vergunningen. De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking op begrotingsbasis. Het uitgangspunt daarbij is toetsing op verordeningenniveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen belastingen. Hierdoor is zogenoemde kruissubsidiëring mogelijk: een verwacht overschot bij de ene activiteit wordt gebruikt voor de dekking van een verwacht tekort bij een andere activiteit.

Ondanks de mogelijkheid om afwijkingen in kostendekkendheid tussen de verschillende leges te vereffenen brengen wij voor uw inzicht de kostendekkendheid van de bouwleges afzonderlijk in beeld. De hoogte van de tarieven van de overige leges is van Rijkswege vastgesteld en deze zijn voor Aalsmeer niet kostendekkend.

Kostendekking bouwleges			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	1.290	1.195	1.275
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	993	921	981
Stadsontwikkeling / Welstand	8	32	33
BTW	237	245	262
Totaal kostenbasis	2.528	2.393	2.551
Bouwleges	2.499	1.401	1.415
<i>Kostendekking</i>	99%	59%	55%

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. De inkomsten marktgelden zijn verhoogd met het indexpercentage 2019. De daadwerkelijk in rekening gebrachte tarieven zijn in 2019 niet verhoogd, in verband met contante betaling op de markt. De vastgestelde verhoging wordt in de loop van de tijd, zodra deze weer op een rond bedrag uitkomt, aangepast in het "bonnenboekje".

Grafrechten

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

In 2019 zijn de voorzieningen voor lijkbezorgingsrechten en onderhoudsrechten op de juiste hoogte gebracht. Reeds ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten zitten met ingang van 2019 in de desbetreffende voorzieningen. De ontvangen afkoopsommen vormen immers een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald. Met jaarlijkse aanwendungen van de voorzieningen wordt het daadwerkelijk onderhoud betaald.

Kostendekking begraven			x € 1.000
	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	434	414	404
Toevoeging voorziening	-29	260	278
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	110	110	110
Totaal kostenbasis	515	784	792
Begraafrechten	503	590	599
<i>Kostendekking</i>	98%	75%	76%

Precariobelasting

Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Behoudens het tarief voor de kabels en leidingen die van rijkswege niet mogen worden geïndexeerd worden de tarieven voor precariobelasting verhoogd met de prijsindexatie.

De Tweede Kamer heeft het voorstel tot afschaffing van de precariobelasting op leidingen en kabels aangenomen waarmee de mogelijkheid om precario te heffen op kabels en leidingen ingaande 2022 van Rijksweg verdwijnt. Hiermee is in Aalsmeer een bedrag van € 1,5 miljoen gemoeid. Het wegvallen van de precario inkomsten is reeds in het meerjarenbeeld Aalsmeer verwerkt.

(Water)toeristenbelasting

Voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer worden twee belastingen geheven. Naast de "gewone" toeristenbelasting wordt een watertoeristenbelasting geheven. De tarieven 2019 zijn geïndexeerd.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich zelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. De tarieven 2019 zijn geïndexeerd.

Reclamebelasting

Deze belasting wordt geheven vanwege het hebben van reclameobjecten, zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting zijn na aftrek van de administratieve kosten uitgekeerd aan het ondernemingsfonds.

Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland mogen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verlenen. Geheel of gedeeltelijke kwijtschelding wordt verleend indien een belastingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de belastingaanslag te betalen.

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

Kwijtschelding	2016	2017	2018	2019
<i>a) Formulieren</i>				
aantal verzoeken	202	130	135	164
afgewezen	70	47	25	51
afgehandeld	195	128	131	104
idem in euro's	€ 33.559	€ 31.158	€ 23.186	€ 22.996
<i>b) "automatische kwijtscheldingen"</i>				
	149	226	216	234
idem in euro's	€ 36.544	€ 52.084	€ 57.450	€ 62.178
totaal kwijtschelding (a+b)	€ 70.103	€ 83.242	€ 80.636	€ 85.174
<i>Nog af te handelen aanvragen</i>	7	2	4	4

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

Kerngegevens over	2016	2017	2018	2019
WOZ				
aantal objecten	15.850	16.070	16.717	16.436
bezwaarschriften (objecten) in aantallen	185	323	465	502
bezwaarschriften (objecten) in percentages	1,1%	1,9%	2,8%	3,1%
(hoger)beroepschriften	4	6	3	3
Aantal invorderingen				
Afgegeven automatische incasso's	8.995	9.070	9.080	9.135
Aanmaningen	1.670	1.748	1.591	1.448
Dwangbevelen	939	603	623	451

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf biedt op hoofdlijnen inzicht in het risicoprofiel van de gemeente en de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit). In tegenstelling tot de andere paragrafen en de het doel van de jaarrekening om terug te kijken op 2019, blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's. Het beleidskader is de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020, die vastgesteld is op 9 december 2019.

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente wordt de weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's. De weerstandsratio is als volgt: Beschikbare weerstandscapaciteit / Impact risico's.

De provincie of het Rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente keuzevrijheid. De gemeente Aalsmeer gebruikt hiervoor het kader zoals beschreven in de nota Reserve- en risicobeleid. Hierin is de volgende schaalverdeling van de te hanteren ratio opgenomen:

Ratio	Oordeel
> 2.0	Uitstekend
> 1.4 - < 2.0	Ruim voldoende
> 1.0 - < 1.4	Voldoende
> 0.8 - < 1.0	Matig
> 0.6 - < 0.8	Onvoldoende
< 0.6	Ruim onvoldoende

Bij de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020 is door de raad ingestemd met het hanteren van een streefwaarde gelijk aan 1,5.

Opgemerkt wordt dat er een onlosmakelijke samenhang is tussen risico's en beheermaatregelen. Met gedegen beheermaatregelen worden de mogelijke risico's aanmerkelijk ingeperkt. Risico's en beheermaatregelen moeten in onderlinge samenhang worden gezien. Dit gebeurt in Aalsmeer met de volgende pijlers:

1. Een goed functionerende (meerjarige) planning en control-cyclus;
2. Een adequaat activabeleid met daarin duurzame instandhouding van gemeentelijke bezittingen;
3. Een betrouwbare bedrijfsvoering;
4. Een gedegen risicobeleid.

Risicobeleid

De risico's van de gemeente Aalsmeer zijn onderverdeeld in:

- 1 Bedrijfsvoering risico's;
- 2 Bouw/project gerelateerde risico's;
- 3 Overige geïnventariseerde risico's.

De risico's genoemd onder 2 en 3 zijn gekwantificeerd en gewaardeerd. Het criterium voor de waardering is het product van kans en gevolg. Daar waar wordt afgeweken van deze methode wordt dit beargumenteerd.

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

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

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

Van €	Tot €	Gevolgklasse
0	99.999	1
100.000	249.999	2
250.000	499.999	3
500.000	1.499.999	4
1.500.000	99.999.999	5

De risicobuffer voor de normale bedrijfsrisico's wordt op een andere wijze berekend.

Bedrijfsvoering risico's

Met het gemeentelijke takenpakket is een begroting gemoeid met een uitgavenniveau primitieve Begroting 2019 van € 101 miljoen op begrotingsbasis. Dit takenpakket is zeer divers en de mate van beïnvloedbaarheid c.q. de inhoudelijke en financiële beleidsruimte voor het gemeentebestuur verschilt per onderdeel. Uiteraard zijn aan de uitvoering van dit takenpakket risico's verbonden, maar in samenhang met de andere genoemde pijlers van duurzaam financieel beleid zijn deze risico's voor het bestaande takenpakket beheersbaar en goed te managen.

Hierna volgt een opsomming van de bedrijfsvoering risico's:

Garantstellingen

De gemeente Aalsmeer staat bij een aantal financiële instellingen garant voor hypothecaire leningen van woningbouwverenigingen. In totaal betreft het een bedrag van ruim € 20 miljoen. Het gaat hier om oude regelingen die niet onder de WSW vallen en op grond waarvan de gemeente borg staat voor leningen van de woningbouwcorporatie.

Voor GPA staat de gemeente Aalsmeer garant tot een bedrag van maximaal € 50 miljoen.

Met ingang van 1 juli 2015 is voor FC Aalsmeer een borgstelling verleend. De garantiestelling bedraagt op dit moment nog ruim € 0,1 miljoen voor de investering in een kantine. In de gemeenteraadsvergadering van 27 februari 2020 is besloten om een garantiestelling voor de Windsurfclub Aalsmeer te verlenen ad € 175.000.

Bouwleges

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

Bestemmingsplan- en handavingsprocedures

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

Economische ontwikkeling

De gemeentelijke inkomsten zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Een verandering in de economische ontwikkeling heeft via de uitkering uit het gemeentefonds, belastinginkomsten van bedrijven, bouwleges, bouwgrondexploitaties en dividendinkomsten een effect op de begroting Aalsmeer.

Open-einde-regelingen

Onder de gemeentelijke taken valt een aantal regelingen met een open einde. Dat betekent dat de gemeente verplicht is om in middelen te voorzien als mensen hier wettelijk recht op hebben, ook al staan hier beperkte inkomsten tegenover. In de begroting wordt jaarlijks een inschatting gemaakt van de benodigde middelen.

Gemeentefonds

Met een omvang van afgerond € 34,4 miljoen is de uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. De hoogte en ontwikkeling van de uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de ontwikkelingen van de Rijksbegroting (samen trap op, trap af) en is voor gemeenten niet beïnvloedbaar. In de bestaande meerjarenramingen van het rijk is een oplopende "opschalingskorting" tot en met 2025 opgenomen. Dit is een efficiency korting die op voorhand het gemeentefonds kort uitgaande van voordelen die gemeenten door schaalvergroting zouden kunnen verkrijgen. Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Periodiek worden delen van het gemeentefonds herijkt. De eerstvolgende herijking vindt volgens de huidige planning plaats per 2022. Het gaat om een algehele herziening van de bestaande objectieve verdeelmodellen. Dit omvat zowel de nieuw onderdelen van het sociaal domein als het klassieke gemeentefonds. Een belangrijk thema in de herverdeling is hoe omgegaan wordt met de inkomensverevening. Op dit moment vindt in het gemeentefonds verevening plaats op basis van 70% van de WOZ-waarde niet woningen en 80% van de WOZ-waarde woningen. Het volume van de verdeelmaatstaf is de achterliggende jaren (vanaf 1997)

gegroeid met areaal en inflatie. Extra OZB-verhogingen van gemeenten zijn niet meegenomen in het volume van de verdeelmaatstaf. De exacte gevolgen van de herijking voor Aalsmeer zijn nog niet bekend. De plannen rondom verevening WOZ en volume aanpassing WOZ kunnen grote structurele (negatieve) gevolgen hebben voor Aalsmeer.

Beheer Burgemeester Kasteleinweg

De Provincie Noord-Holland (PNH) heeft het dagelijks onderhoud van de N196 per 1 april 2016 overgedragen. De status van provinciale weg is daarmee komen te vervallen. Het definitieve eigendom van de weg wordt overgedragen, nadat de herinrichting van de weg en de aanleg van de busbaan hebben plaatsgevonden (verwachting 2020 gereed). De busbaan blijft in eigendom en beheer van de PNH. De bijdrage van PNH aan de gemeente Aalsmeer, voor het achterstallig onderhoud bedraagt € 875.000 en dit bedrag is in 2016 uitbetaald. Aan dit bedrag zijn voorwaarden verbonden over het bestedingsdoel.

De tijdelijke onderhoudskosten tot aan de afronding van de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg, zijn opgenomen binnen de totale kosten van deze herinrichting. Op 7 juli 2016 is voor het totale project inclusief het beheer en onderhoud tot en met de herinrichting een totaal krediet van € 5,1 miljoen ter beschikking gesteld. De planning was toen dat de werkzaamheden in 2018 zouden starten en in 2020 zouden worden afgerond.

In het najaar van 2018 heeft afstemming met de verschillende partijen plaatsgevonden en is de planning van de uitvoering geactualiseerd. Bij de Najaarsrapportage 2018 is het krediet opgehoogd met € 380.000 in verband met extra kosten die bij de kredietverlening niet waren voorzien. De planning van de uitvoering is geactualiseerd naar de periode 2019-2021.

De structurele onderhoudskosten van de nieuw ingerichte Burgemeester Kasteleinweg moeten in de meerjarenbegroting vanaf 2021 worden ingepast.

Dividenden

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

Vennootschapsbelasting gemeenten

Om de risico's te beheren is afstemming gezocht met de Belastingdienst over het cluster "grondbedrijf" inclusief de grondbeheercomplex Greenpark Aalsmeer.

De Belastingdienst heeft aangegeven akkoord te zijn met de gehanteerde systematiek voor de fiscale uitwerking van het cluster Grondbedrijf. Op basis van de beschikbare informatie is de Belastingdienst met ons van mening dat geen sprake is van een fiscale onderneming voor het jaar 2016 voor het cluster Grondbedrijf. Ook is de Belastingdienst van mening dat het grondbeheercomplex Greenpark Aalsmeer geen onderdeel uitmaakt van het cluster Grondbedrijf en dat de gemeente geen structurele opbrengsten of overschotten overhoudt aan het grondbeheercomplex Greenpark in 2016. Jaarlijkse monitoring of een wijziging in de feiten, in een bepaald jaar kunnen leiden tot een andere conclusie.

De ontwikkelingen rondom de belastingplicht voor afvalopbrengsten en reclame-inkomsten zijn nog aandachtspunten bij de VPB voor gemeenten. Voor wat betreft afval ontvangt de gemeente Aalsmeer slechts bedragen van Nedvang, die vooralsnog buiten de heffing wordt gehouden.

De ontwikkelingen rondom de reclame-inkomsten geven ons aanleiding deze mee te nemen in de aangiften. Bij ontvangst van de definitieve aanslag van de Belastingdienst zijn we voornemens bezwaar te maken. Zo voorkomen we ongewenste boetes/belastingrentes.

De aangiften VPB-2016 en 2017 zijn ingediend bij de Belastingdienst. Voor het jaar 2016 is de definitieve aanslag VPB ontvangen van de Belastingdienst. Hierop is door ons een proforma bezwaar ingediend. De Belastingdienst heeft vervolgens gevraagd dit inhoudelijk te onderbouwen.

Voor 2018 en 2019 hebben we een voorlopige aangifte ingediend om boetes/belastingrentes te voorkomen. De laatste hand wordt gelegd aan het toetsten van de fiscale clusters 2018 ter onderbouwing van ons dossier VPB 2018.

Actualisering van reeds bestaande en nieuwe bouwgrondexploitaties met een hoger opbrengstpotentieel hebben een directe invloed op een eventuele VPB last in de toekomst.

Onderwijs Achterstanden Beleid

Voorschoolse educatie (VE) is een wettelijke taak van de gemeente binnen het Gemeentelijk OnderwijsAchterstandenBeleid (GOAB). Met ingang van 1-1-2019 zijn de criteria en de verdeelsystematiek voor de Rijksmiddelen GOAB gewijzigd, wat voor Aalsmeer leidt tot een vermindering van het GOAB-budget. In het nieuwe budget GOAB is ook een nieuwe taakstelling opgenomen: vanaf 2020 uitbreiding van Voorschoolse educatie (VE) van 10 naar 16 uur per week. Deze urenuitbreiding heeft ook gevolgen voor het aantal uren Peuterarrangement (PA), aangezien beide soorten kindplaatsen in dezelfde kinderopvanggroep worden aangeboden. De afname van de rijksmiddelen GOAB, in combinatie met de ontwikkelingen VE en PA, leiden, bij ongewijzigde beleid, tot een tekort op de begroting Onderwijsachterstandenbeleid van € 30.000,- in 2020 oplopend tot € 60.000,- in 2022.

Voor 2020 blijven de huidige doelgroepcriteria en het aantal gesubsidieerde kindplaatsen VE en PA gehandhaafd op het niveau 2019. De financiële consequenties 2020 zijn verwerkt in de Begroting 2020.

Voor 2021 wordt nieuw structureel beleid voorgesteld met een daarbij horende meerjarenbegroting. Hierin wordt tevens rekening gehouden met de oplopende korting van de Rijksmiddelen GOAB tot 2022.

Leges reisdocumenten en rijbewijzen

Met ingang van 9 maart 2014 is de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten verhoogd van 5 naar 10 jaar. Dit betekent mogelijk een dip in de afgifte van reisdocumenten in de periode van 2019 tot 2024. Hierdoor is sprake van een tijdelijke teruggang in werkzaamheden voor het cluster Documenten en in de leges-inkomsten op het product reisdocumenten. Naar huidige inzichten is het niet noodzakelijk om aanvullende maatregelen daarvoor te treffen.

ICT en informatievoorziening

Informatieveiligheid en privacy

Jaarlijks wordt op basis van het informatieveiligheidsbeleid en een risicoanalyse een jaarplan informatieveiligheid en privacy opgesteld. Hierin zijn alle acties voor het betreffende jaar vastgelegd, inclusief planning, uitvoerder en resultaat. Eén van de acties in 2019 betrof het succesvol doorlopen van de wettelijk verplichte ENSIA audit. Daarnaast vormde dit jaar de voorbereiding op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) een belangrijk onderdeel. De BIO vervangt, als brede algemene norm voor informatieveiligheid bij de gehele overheid, de tot nu toe gehanteerde BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten).

Vanaf 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ofwel de Europese privacy verordening in werking getreden. Vanaf dat moment zijn de privacyregels verder aangescherpt. Dit betekent dat organisaties meer verplichtingen hebben gekregen en dat betrokkenen (inwoners, klanten, medewerkers etc.) meer rechten hebben. De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) kan hoge boetes tot een

maximum van € 20 miljoen of 4% van de wereldwijde omzet opleggen in geval van overtreding van de regels (denk bijvoorbeeld aan datalekken) met betrekking tot de omgang met persoonsgegevens.

Vervolg Programma Digitaal Werken

In 2019 heeft de afronding plaatsgevonden van het programma Digitaal Werken. In dit programma is een groot aantal werkprocessen gedigitaliseerd in het zaaksysteem, zodat deze processen digitaal in de organisatie kunnen plaatsvinden. De uitvoering van de 'nazorg'-fase van het programma Digitaal Werken heeft in 2019 plaatsgevonden. In de nazorg waren oplossing van openstaande problemen in het zaaksysteem en een grote update van het zaaksysteem de belangrijkste acties. Vervolgens is een start gemaakt met een strategische heroriëntatie op het zaaksysteem en de manier waarop we zaakgericht werken. Op basis van deze heroriëntatie zal in 2020 worden besloten hoe de volgende stappen in de digitalisering van werkprocessen eruit gaan zien.

Overige ontwikkelingen Burgerzaken

Het juist vaststellen van de identiteit is een belangrijke taak die vanuit de centrale overheid aan Burgerzaken is toebedeeld en waar steeds meer de nadruk op komt te liggen. Een andere wettelijke taak is het voorkomen en opsporen van adresfraude. Door invoering van de Registratie Eerste Verblijf Adres (REVA) en door de economische groei in de MRA regio is sprake van een sterke toename van het aantal (her)vestigingen vanuit het buitenland. Dit heeft tot gevolg dat ook het aantal identiteitsvaststellingen en adresonderzoeken in front- en backoffice stijgt. Door deze ontwikkelingen verandert vanaf 2019 de corebusiness van Burgerzaken. Er is een afname te zien van werkzaamheden waarvoor leges kunnen worden gevraagd en een toename van werkzaamheden waar niets tegenover staat. Op dit moment wordt in kaart gebracht welke consequenties dit zal hebben.

Btw

Sportvrijstelling

Het recht op voorafrek van btw die aan gemeente in rekening is gebracht over de kosten die toerekenbaar zijn aan het ter beschikking stellen van sportaccommodaties vervalt ingaande 2019. De rijksoverheid compenseert gemeenten voor dit nadeel via de nieuwe specifieke-uitkering Sport (SPUK). Aalsmeer heeft een aanvraag ingediend. De kosten die voor compensatie in aanmerking komen betreffen uitsluitend kosten die vanaf 1 januari 2019 gemaakt zijn. Landelijk is er meer aangevraagd (€ 228 miljoen) dan er budget is (€ 152 miljoen), wat zou betekenen dat de gemeente minder gecompenseerd wordt dan verwacht.

ESA BV kan door deze btw-vrijstelling haar btw deels gecompenseerd krijgen door een beroep te doen op de subsidieregeling stimulering Bouw en Onderhoud Sportaccommodaties (BOSA). Omdat niet alle (btw-)kosten voor deze subsidie in aanmerking komen, wordt ESA BV met een financieel nadeel geconfronteerd van ruim een ton. Dit kan leiden tot een hogere bijdrage van de gemeente.

Bouw- / projectgerelateerde risico's

In de gevallen dat de gemeente gebouwen en accommodaties btw-belast verhuurt, is btw op verbouwingskosten terug te vorderen. Voorwaarde hierbij is dat de verhuur gedurende de herzieningstermijn voor 90% belast plaatsvindt. De herzieningstermijn varieert afhankelijk van de aard van de verbouwing tussen de 1 en 10 jaar. Indien deze btw belaste verhuur in de werkelijkheid minder mogelijk blijkt, bestaat er een risico dat eerder teruggevorderde btw moet worden terugbetaald.

Btw Labeling in administratie

In de 2^e Bestuursrapportage 2019 hebben wij u geïnformeerd over de resultaten van een intern onderzoek naar de wijze van administratieve verwerking van de btw. Hieruit is gebleken dat er correcties op de btw-aangiftes 2013-2018 moeten plaatsvinden. Het nadeel dat hiermee samenhangt is via de 2^e Bestuursrapportage 2019 in de jaarrekening 2019 verwerkt. De exacte afrekening kan nog wijzigen door correcties vanuit de Belastingdienst. Voorzichtigheidshalve is geen rekening gehouden met een Amstelveense bijdrage in het btw-nadeel.

Benodigde risicobuffer bedrijfsvoering risico's

Er is geen objectieve maatstaf voor het bepalen van de omvang van een incidentele buffer voor de structurele bedrijfsrisico's (m.n. gemeentefonds, beheer en onderhoud van de openbare ruimte en decentralisaties). Conform bestaand beleid wordt bij de berekening van de weerstandsratio voor normale bedrijfsvoeringsrisico's rekening gehouden met een bedrag corresponderend met 5% van het uitgaventotaal van de gemeente, overeenkomend met € 103 miljoen.

Bouw/projectgerelateerde risico's

Uitvoeringsprogramma's Aalsmeer

Projecten kunnen niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Hieronder verstaan wij bijvoorbeeld inspraak op projecten waardoor deze gewijzigd moeten worden, afhankelijkheid van de capaciteit van kabel- en leidingbedrijven om hun medewerking vlot te verlenen en het moeilijk kunnen aantrekken van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie. Daarnaast kan de gemeente op onverwachte plaatsen vervuilde grond aantreffen waar in een project geen rekening mee gehouden is. In combinatie met striktere Milieuwetgeving kan een project vertraging oplopen of afgeblazen worden. De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om dit binnen het krediet op te vangen zullen van project tot project verschillen. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen is dit risico niet afzonderlijk financieel ingeschat.

Instandhouding buitenruimte

De dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente en Meerlanden voor het onderhoud van de buitenruimte is per 1 januari 2020 met vijf jaar verlengd. De kosten voor het onderhoud, bij gelijkblijvend onderhoudsniveau, stijgen o.a. vanwege klimaatinvloed. Door het verbod op chemische onkruidbestrijding in 2016 is een extra budget van structureel € 170.000,- per jaar beschikbaar gesteld voor onkruidbestrijding op verharding met gelijkblijvend onderhoudsniveau. Voor de totale gevolgen van de verlening van de dienstverleningsovereenkomst met de Meerlanden nemen we voor de bepaling van het weerstandsvermogen € 0,3 miljoen op.

Het huidige budget voor wegonderhoud maakt onderdeel uit van de jaarlijkse toevoeging aan de reserve buitenruimte en bedraagt circa € 2 miljoen structureel. Met de Nota wegen 2019-2022 zijn de benodigde middelen voor wegonderhoud en het inlopen van achterstallig onderhoud voor de periode 2019-2022 voorzien. Na deze periode vallen we terug op het huidige budget. De nota wegen geeft een doorkijk van de investeringsbehoefte op langere termijn in relatie tot de reserve buitenruimte en de jaarlijkse voeding daarvan. Hieruit blijkt dat de huidige jaarlijkse voeding voor wegen en kunstwerken naar verwachting onvoldoende zal zijn. Nadat de huidige achterstanden zijn weggewerkt en met een nieuwe actualisatie en weg inspectie zal bepaald moeten worden in welke mate deze doorkijk juist blijkt.

Areaaluitbreiding grote projecten

Het gereedkomen van de Burgemeester Kasteleinweg, het VVA terrein en Greenpark leidt vanaf 2021 tot aanzienlijke areaaluitbreiding. Bij het handhaven van het huidige kwaliteitsniveau betekent dit een stijging van de beheerskosten openbare ruimte en groen die niet in het meerjarenbeeld is voorzien. Voor deze stijging wordt nauwelijks compensatie via de algemene uitkering geboden.

Waardering gronden niet in exploitatie

Gronden die niet in exploitatie zijn opgenomen worden in het algemeen voorzichtig gewaardeerd tegen de agrarische prijs. In Aalsmeer is € 5 per m² daarvoor een redelijke benadering. Onder de gronden niet in exploitatie komen echter drie percelen voor met een boekwaarde die boven deze voorzichtige waarde uitgaat, te weten de percelen Herenweg 61, Bilderdammerweg 32-34 en Cactuslaan naast 3 met boekwaarden van respectievelijk € 226.429 i.p.v. € 30.540 tegen € 5 per m², € 55.236 i.p.v. € 7.450 tegen € 5 per m² en € 250.000 i.p.v. € 31.435 tegen € 5 per m². Omdat concrete voornemens bestaan deze percelen binnen afzienbare termijn als bouwgrond te verkopen en daarbij netto verkoopopbrengsten ten minste in de orde van grootte van de boekwaarden worden verwacht, wordt het verantwoord geacht, in deze drie gevallen nu niet over te gaan tot afboeking naar de agrarische waarde. Daarbij kan nog worden aangetekend dat de totale boekwaarde van gronden niet in exploitatie momenteel € 905.536 bedraagt tegenover de voorzichtige taxatiewaarde van in totaal € 1.614.072.

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende risico's in de huidige gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. De getroffen voorziening voor grondexploitaties en bouwprojecten bedraagt in de Begroting 2020 € 11,96 miljoen (NB de voorziening voor grondexploitaties en bouwgrondprojecten wordt conform voorschriften in mindering gebracht op de post onderhanden werken op de balans) en betreft alleen (deelgebieden binnen) het project De Tuinen van Aalsmeer.

Ook voor projecten faciliterend grondbeleid is een voorziening aanwezig. Deze bedraagt in de begroting 2020 € 1,18 miljoen.

De hoogte van dit risico en de beheersing hiervan is een belangrijk speerpunt. Door het opstellen van scenario's wordt inzichtelijk gemaakt tussen welke bandbreedtes het resultaat zich kan bewegen en kan mede op basis hiervan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheermaatregelen en wanneer deze genomen kunnen worden.

Hierna worden de meest omvangrijke grondexploitaties van de gemeente apart toegelicht.

Green Park Aalsmeer (Bedrijventerrein)

Project Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer omvat de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein langs de om te leggen provinciale weg N201. Voor deze gebiedsontwikkeling is een samenwerkingsverband afgesproken met de gemeente Uithoorn, waarbij beide partijen voor 50% risico dragen. Voor de uitvoering van de realisatie van het bedrijventerrein is GPAG BV opgericht, waarvan beide gemeenten de aandeelhouders zijn.

Tot en met 2016 is de hoogte van de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV gebaseerd op de risico analyse die onderdeel uitmaakt van de jaarlijkse actualisering van de grondexploitatie van GPAG BV. Deze risico analyse wordt opgesteld op basis van de "Monte Carlo" methode, behorende bij 85% zekerheid. Eind 2014 is de eerdere onttrekking aan het project voor de bijdrage aan de N201 teruggestort. Hierdoor verbeterde het resultaat van de grondexploitatie aanzienlijk en werd licht positief. Ook de concept grondexploitatie van 2018 laat een positief resultaat zien. Hoewel de

eindwaarde van de opgestelde grondexploitatie vanaf eind 2014 positief is, waren de uitkomsten van de risico analyse tot en met de grondexploitatie van 2017 negatief. Vanaf de grondexploitatie 2018 is nu ook deze risico analyse positief. Op basis van de blijvende positieve eindwaarde van het project is de voorziening per 1-1-2018 opgeheven.

Nu de eindwaarde conform de risico analyse op basis van de "Monte Carlo" methode, behorende bij 85% zekerheid, positief is, hoeft er geen bedrag voor dit risico meer te worden opgenomen in de paragraaf weerstandsv Vermogen en risicobeheersing.

De Tuinen van Aalsmeer (Woningbouw)

In januari 2020 is de grondexploitatie 2020 opgesteld. Dit betreft zowel de ontwikkelingen op basis van actief als facilitair grondbeleid. Het resultaat van de grondexploitatie (totaal) is vastgesteld op negatief € 13,13 miljoen (op Netto contante waarde per 1 januari 2020) en vertegenwoordigt de totale huidige omvang van de verliesvoorziening voor het project. Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer is een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt. De uitkomst hiervan is dat met 90% waarschijnlijkheid het resultaat ligt op € 13,93 miljoen negatief. Er is daarmee een benodigde weerstandscapaciteit van € 0,8 miljoen (NCW).

	Kans	Gevolg- klasse	Weerstandscapaciteit
Jaarrekening 2018	1	4	€ 1.470.000
Programmabegroting 2019	1	4	€ 694.000
Jaarrekening 2019	1	4	€ 801.000

Bovenwijkse voorzieningen

In de Lentenota 2018 is aangekondigd dat er een nieuwe nota voor kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen zou worden opgesteld om de realisatie van bovenwijkse voorzieningen financieel te waarborgen. Concrete aanleiding hiervoor betrof de kostenraming voor de aanpak Burgemeester Hoffscholteweg, die € 1,6 miljoen hoger zou uitvallen volgens de toen geldende inzichten. Hiervan is destijds € 0,6 miljoen als taakstellende opgave opgenomen voor de actualisatie van de nota bovenwijkse voorzieningen. Het opstellen van een nieuwe nota bovenwijkse voorzieningen vindt op dit moment plaats. Daarin zal op basis van een hernieuwde kostenberekening van de bovenwijkse voorzieningen een nieuw kader voor kostenverhaal worden vastgesteld. Enerzijds betekent dit dat kostenstijgingen in de bovenwijkse voorzieningen via de nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen gedekt zijn. Anderzijds betekent het dat de projecten waar sprake is van een actieve grondexploitatie als gevolg van dit nieuwe beleid zwaarder zullen worden belast. Dit zal tot nadelen leiden die nog niet eerder voorzien waren. De huidige actieve grondexploitaties in Aalsmeer waar dit op van toepassing is zijn de Tuinen, Meervalstraat/ Roerdomplan en het VVA terrein.

N231-zuid

De herinrichting van de provinciale weg N231 tussen Vrouwenakker en de kruising met Burgemeester Kasteleinweg (N231 zuid) was reeds opgenomen in het AVVP 2010. In 2015 heeft de provincie Noord-Holland ambtelijk een voorstel bij de partijen in de omgeving neergelegd voor de herinrichting van de N231 zuid. Naar aanleiding van nieuwe inzichten over de ruimtelijke ontwikkelingen in Kudelstaart en de verbetering van het openbaar vervoer van en naar Kudelstaart zijn aanvullende maatregelen onderzocht. In hoofdlijnen zijn de maatregelen het verdubbelen van de rijstroken van 2x naar 2x2 rijstroken tussen

kruisingen met de Bachlaan en de Hoofdweg, zodat het verkeer nu en in de toekomst goed kan doorstromen.

De uitvoering van het project ligt volledig bij de Provincie Noord-Holland. De gemeenten Aalsmeer, Uithoorn en de Vervoerregio Amsterdam leveren een financiële bijdrage. De verwachting is dat de bijdrage van Aalsmeer hoger wordt dan is ingeschat.

Begin 2020 is, mede als reactie op een Raadsnotie, door het College een brief aan de GS van de provincie Noord-Holland gestuurd met het verzoek om de studie N231-Zuid weer op te pakken en in deze studie nadrukkelijk de volledige 2x2-variant mee te nemen. Een reactie op deze brief is, mede aangezien er begin 2020 nog geen Gedeputeerde was, nog niet ontvangen. Wanneer voor de zomer geen bevredigend antwoord is ontvangen, wordt overgegaan tot bestuurlijke escalatie.

Burgemeester Hoffscholteweg

De kosten voor de aanpak van de Burgemeester Hoffscholteweg vallen volgens de huidige inzichten € 1,6 miljoen hoger uit. In de Lentenota is hiervoor € 1 miljoen beschikbaar gekomen. Het restant van de extra kosten moet gevonden worden uit kostenbesparingen of aanvullende dekking vanuit de bij de Lentenota aangekondigde herzieningen van de nota Kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen.

Burgemeester Kasteleinweg

De herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg zal duurder uitvallen dan gepland. In 2016 is het ontwerp van de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg in Aalsmeer vastgesteld en heeft de raad een krediet van € 5,1 miljoen ter beschikking gesteld voor de realisatie. In de samenwerkingsovereenkomst met alle betrokken partijen (Provincie, Haarlemmermeer, Uithoorn en Vervoerregio) is afgesproken dat de Provincie de herinrichting over het gehele tracé in de drie gemeenten realiseert.

In het najaar van 2018 heeft afstemming met de verschillende partijen plaatsgevonden en is de planning van de uitvoering geactualiseerd. Bij de Najaarsrapportage 2018 is het krediet opgehoogd met € 380.000 in verband met extra kosten, die bij het krediet besluit uit 2016 niet waren voorzien. Deze extra kosten bestaan uit prijsstijgingen in de Grond-, Weg- en Waterbouwsector en vertraging in het project, lichte verontreiniging in de ondergrond (PFOS) in het hele tracé en extra kosten voor het verleggen van de nutsvoorzieningen. De planning van de uitvoering is geactualiseerd naar de periode 2019-2021.

Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit van de gemeente is voor het totaal van de bovenwijkse voorzieningen in de bepaling van de weerstandscapaciteit rekening gehouden met € 1 miljoen aan risico's.

Overige geïnventariseerde risico's

Coronavirus

De uitbraak van het coronavirus wordt gezien als een gebeurtenis na balansdatum, aangezien de uitbraak van dit virus pas in de loop van januari 2020 van wezenlijke omvang werd. Voor de jaarrekening 2019 houdt dit in dat, in lijn met de verslaggevingsrichtlijnen BBV hieromtrent, een toelichting rondom (de impact van) het coronavirus wordt opgenomen bij de grondslagen en bij de in de toelichting opgenomen gebeurtenissen na balansdatum.

Gemeente Aalsmeer heeft de belangrijkste risico's en onzekerheden geïnventariseerd en getracht een volledig beschrijving te geven van bijzondere gebeurtenissen waarmee in de jaarrekening geen rekening behoeft te worden gehouden en de verwachtingen daaromtrent. De situatie en ontwikkelingen rond het coronavirus veranderen per dag. De lange termijn impact op de maatschappij en economie is hoogst onzeker.

Sinds maart neemt de maatschappelijke ontwrichting als gevolg van de corona-uitbraak in snel tempo toe. Veel is nog onzeker en eigenlijk iedereen (Rijk, gemeenten etc.) is op zoek naar duidelijkheid en informatie waarop verder kan worden gebouwd. Veel reeds genomen maatregelen en landelijke regelgeving zullen successievelijk worden uitgewerkt.

De gevolgen voor inwoners, maatschappelijke, culturele en sport instellingen/verenigingen en ondernemend Aalsmeer/ondernemers zullen steeds beter in beeld komen. Met het oog hierop is voor de korte termijn gestart met alleen uitspraken te doen/besluiten te nemen die betrekking hebben op de lokale werkteerrenen en waarvan de impact (financieel en inhoudelijk) is te overzien/in te schatten.

Daarnaast is gestart met het uitwerken van een lokaal ondersteuningspakket, waar de volgende maatregelen in elk geval deel van uitmaken:

1. Ondernemers hoeven in 2020 geen onroerende zaakbelasting te betalen over niet-woningen als gebruiker van het pand. Hiermee ontvangen onder andere de ondernemers in de sierteeltsector, die veelal huurders van grote bedrijfslocaties zijn, lastenverlichting. Ook sportinstellingen en musea zijn hier bij gebaat. De gemeente ontvangt door deze maatregel € 1,8 miljoen minder aan belastinginkomsten.
2. De gemeente komt maatschappelijke, culturele en sportinstellingen en verenigingen tegemoet door het 6 maanden opschorten van het innen van huur, het niet terugvorderen van subsidies in 2020, de mogelijkheid om instellingen te voorzien in liquiditeit en coulance bij de eindafrekening voor zorgaanbieders die de komende drie maanden niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen.
3. Het beschikbaar stellen van 2 miljoen euro door de gemeenteraad voor de oprichting van een noodfonds. Hiermee kan het college in geval van acute, individuele noodsituaties toepassing geven aan de hardheidsclausule in die gevallen waar de bestaande regelingen als bijzondere bijstand niet in voorzien. De maatregelen onder 2. en de bijzondere en onvoorziene kosten voor de bestrijding van de coronacrisis zullen ook uit het bedrag van 2 miljoen euro gedekt worden.

De inventarisatie moet nader worden uitgewerkt in samenhang met de verder uitgewerkte maatregelen van het Rijk, bankinstellingen en –eventueel- anderen initiatieven (VNG/gemeenten).

Naast dit pakket is de uitvoering van de verruimde bijzondere bijstand, die het rijk als maatregel heeft aangekondigd vanaf 24 maart 2020 operationeel. Die maatregel richt zich op inkomensondersteuning voor zelfstandige ondernemers en zzp-ers.

Als zich precaire situaties voordoen rond inwoners, instellingen, ondernemers of bedrijven die om onmiddellijke actie vragen wordt in overleg met de betrokkenen getracht ondersteuning op maat te bieden, die onherstelbare schade voorkomt.

Aalsmeer heeft een solide financiële positie. Er wordt een onderbouwde kostenraming voor het lokale pakket noodmaatregelen opgesteld. De financiële consequenties hiervan worden verwerkt in de Bestuursrapportages van 2020.

Eigen bijdrage Wmo-voorzieningen

Met de invoering van het abonnementstarief wordt (vanwege het verlagen van de financiële drempel) een toename van het gebruik van Wmo-voorzieningen verwacht. De kosten zullen dan ook toenemen. Voor deze ontwikkeling is voor de bepaling van de weerstandscapaciteit € 200.000 meegenomen.

Regionaal ingekochte specialistische jeugdhulp

Per 1 januari 2018 wordt gewerkt met de nieuwe regionale inkoopssystematiek specialistische jeugdhulp waarin wordt gewerkt met segment B (laagcomplexe hulp) en segment C (hoogcomplexe hulp). Parallel hieraan is in 2018 een flink financieel nadeel ontstaan. In 2018 en 2019 is een stevig pakket aan maatregelen ingezet om de stijging van het financieel nadeel terug te dringen. De structurele financiële gevolgen zijn verwerkt in het meerjarenbeeld van de Begroting 2020.

In 2019 zien we dat de stijging van het nadeel afvlakt ten opzichte van het nadeel van 2018 als gevolg van de maatregelen. Vooral het aantal nieuwe verwijzingen voor hoogcomplexe zorg (segment C) is afgenomen. Ondanks deze afvlakking blijven de financiën in 2020 onder druk staan. Dat komt door diverse ontwikkelingen. Er is sprake van een stijging van het aantal cliënten, de zorgzwaarte van (bestaande) cliënten lijkt zwaarder te worden en mede onder invloed van landelijke ontwikkelingen worden de lonen van aanbieders geïndexeerd in 2020. Door de lange looptijd van jeugdhulptrajecten wordt het volledige effect van maatregelen voor kostenbeheersing verspreid over jaren pas zichtbaar.

Voor 2020 zijn onder meer budgetplafonds afgesproken met de aanbieders van segment C. In de loop van het jaar wordt bekeken of en hoe deze worden gehandhaafd en wat effecten hiervan zijn. De bestaande en nieuwe verwijzingen worden actief bekeken op afschaalmogelijkheden, ook bij externe verwijzers zoals huisartsen.

De tijdigheid en volledigheid van de monitoring van de ontwikkeling van financiën is verbeterd, maar blijft uitdagend. Dit komt mede door de afhankelijkheid van veel externe verwijzers en aanbieders (wat de tijdigheid bemoeilijkt als met terugwerkende kracht trajecten worden gemeld). Ook de financiële maatregelen zelf spelen hierin een bemoeilijkende rol. Deze zorgen voor een veelheid aan afrekensystemen.

Grondbank

De werkzaamheden en de inkomsten/uitgaven van het gronddepot zijn afhankelijk van de externe partijen Hoogheemraadschap Rijnland AGV en Waternet en laten daarmee jaar op jaar een wisselend beeld zien.

Op het gebied van PFAS beleid is inmiddels meer duidelijk. In het tijdelijk handelingskader voor hergebruik van PFAS houdende grond en bagger van de Tweede Kamer, is bepaald dat alle grond die hergebruikt gaat worden na 01-10-2019 op PFAS 28 stoffenpakket gekeurd moet worden, hetgeen extra kosten met zich mee brengt. Daarnaast mag de grondbank geen partijen grond meer clusteren zonder dat deze stof is mee geanalyseerd. Dit houdt in dat het voorlopig apart moet worden opgeslagen, wat weer ruimte gebrek geeft en stagnatie voor werken.

Tenslotte ligt er op de locatie Kudelstaart een grondvoorraad die indien deze niet in (nieuwe) projecten kan worden toegepast, bij het aandienen van nieuwe grondstromen tegen marktkosten zal moeten worden afgevoerd, hetgeen de gemeente voor extra kosten kan stellen.

De laatste twee zaken houden ook verband met de vergunning die in aanvraag is bij het bevoegd gezag. Deze is eind 2018 ingediend, maar kent een lange doorlooptijd. Tijdens deze doorlooptijd is opslag- en verwerkingscapaciteit beperkt. Zodra deze wordt verstrekt is er meer ruimte en flexibiliteit, waardoor de impact van de risico's afnemen. Omdat de impact moeilijk is in te schatten is voor de bepaling van de weerstandscapaciteit geen bedrag opgenomen.

In juni is een herhaalde aanvraag gedaan bij de Omgevingsdienst voor een zogenaamd Activiteitenbesluit voor het regelen van de huidige activiteiten/opslag op het Gronddepot aan de Ambachtsherenweg. Wij zijn

in afwachting van deze toestemming. Een en ander. neemt meer tijd in beslag bij de Omgevingsdienst dan was voorzien.

Omgevingswet

Naar verwachting treedt op 1 januari 2021 de Omgevingswet in werking. De invoering en de implementatie van deze wet betreft een omvangrijk en complex proces waar veel tijd mee gemoeid is/ zal zijn. De wet vervangt circa 26 sectorale wetten en ongeveer 120 bestaande algemene maatregelen van bestuur in de sfeer van de fysieke leefomgeving (waaronder wonen en bouwen). Doelstelling van deze wet is onder andere om het eenvoudiger en sneller te maken. Voor de interne organisatie betekent dit een omwenteling in de manier van werken. Het Transitieteam Omgevingswet is binnen de organisatie bezig om de implementatie van de wet in goede banen te leiden.

Vast staat dat de Omgevingswet op een aantal fronten ook financiële consequenties gaat hebben. Mogelijk dat de invoering van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de daarmee samenhangende aanschaf van software een groter structureel beslag op de middelen zal leggen dan de huidige softwarevoorzieningen benodigd vanuit de Wet ruimtelijke ordening. Dit zal in de komende collegeperiode uitgekristalliseerd worden"

Tegelijkertijd met de Omgevingswet treedt ook de wet kwaliteitsborging in de bouw voor gevolgklasse 1 in werking. Voor ongeveer 85% van de aanvragen komt de bouwbesluittoets en het toezicht daarop te vervallen. De verantwoordelijkheid hiervoor komt te liggen bij een private kwaliteitsborger. Er vindt een verschuiving plaats van uitvoering naar regie bij vergunningverlening. Taken vervallen bij toezicht. De gemeente houdt wel de verantwoordelijkheid voor handhaving. Deze omwentelingen gaan financiële consequenties hebben. Komende periode wordt dit in beeld gebracht. Tevens dient er een nieuw evenwicht gevonden te worden tussen kosten en opbrengsten in de kostendekkende legesexploitatie.

Ontwikkelingen Afval Energie Bedrijf

Het Afvalenergiebedrijf (AEB) voert voor Aalsmeer de verwerking van (rest)afval uit. Het contract met het AEB loopt tot en met 2022. Het AEB is in (financiële) problemen gekomen door de tijdelijke sluiting van 4 van de 6 afvalverwerkingslijnen in verband met noodzakelijk onderhoud in 2019. Sinds november 2019 zijn alle zes verbrandingslijnen weer operationeel. Enig aandeelhouder Amsterdam heeft bekend gemaakt haar aandelen te verkopen. Het is onduidelijk wat de consequenties hiervan op termijn zijn voor de verwerkingstarieven van het restafval.

Planmatig onderhoud sportgebouwen

In de Kadernota 2020 is de op dit moment ingeschatte structurele doorloop van het planmatig onderhoud sportgebouwen PM opgenomen om deze te kunnen beoordelen in het kader van de algehele financieringssystematiek van ESA en in het licht van de status van de ESA-gebouwen. Wat betreft het laatste punt is in 2019 de mogelijkheid van vervanging van de Proosdijhal beoordeeld. Deze vervanging is bij raadsbrief van 2 december 2019 als op dit moment financieel onhaalbaar beoordeeld.

Eneco

Op 24 maart 2020 heeft de overdracht plaats gevonden van aandelen Eneco aan het 'Consortium' Mitsubishi en Chubu Electric Power. De verkoop heeft geen invloed op de balanswaarde in deze jaarstukken en de financiële verwerking van deze transactie vindt plaats in de 1e Bestuursrapportage 2020.

Het betreft voor Aalsmeer wel een relevante gebeurtenis na balansdatum. Door de verkooptransactie verbetert de reservepositie sterk en daarmee het weerstandsvermogen. Dit heeft ook invloed op bijvoorbeeld de in deze paragraaf vermelde ratio solvabiliteit.

De aandeelhouderscommissie Eneco heeft in een informerende notitie in overweging gegeven om de volgende tekst in deze paragraaf op te nemen:

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

De hoogte van de claim bedraagt nominaal € 133 miljoen. De totale claim bedraagt het nominale bedrag vermeerderd met de wettelijke handelsrente vanaf 1 juli 2009.

De rechtbank Amsterdam heeft op 27 februari 2019 alle vorderingen van de voormalige REMU-aandeelhouders afgewezen. Op 10 september 2019 is hiertegen in hoger beroep gegaan bij het gerechtshof Amsterdam.

Uitvoeringsplan Digitale Transformatie 2019

De gemeente Amstelveen heeft rond de Digitale Transformatie een vierjarig programma 'AA Connected' ingericht om processen, middelen en mensen te transformeren naar de door het rijk, maar vooral ook door de samenleving gevraagde efficiënte, klantgerichte, digitale dienstverlening. Vanwege

De samenwerking in AA-verband is de gemeente Aalsmeer daar ook bij gebaat. Jaarlijks wordt een 'Uitvoeringsplan Digitale Transformatie' opgesteld om de doelen zo actueel – en specifiek mogelijk te kunnen vastleggen. De ruim 30 projecten binnen de Digitale Transformatie die in 2019 zijn opgepakt zijn onderverdeeld in 4 thema's:

1. Samenleving, Verbeteren van de dienstverlening
2. Systemen, Versterken van de interne beheersing op ICT
3. Processen, Voldoen aan wet- en regelgeving
4. Mensen, Investeren in de organisatie

Resumé risicoprofiel

Het risicoprofiel voor de risico's van de gemeente Aalsmeer is inzichtelijk gemaakt in onderstaande tabel:

Bedragen x € 1.000	Risicoprofiel
Bedrijfsvoering risico's	5.150
Bouw/project gerelateerde risico's	2.100
Overige geïnterpreteerde risico's	200
Totaal	7.450

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente omvat de structurele en incidentele mogelijkheden om tegenvallers op te vangen.

De incidentele weerstandscapaciteit voor eenmalige tegenvallers of om faseringen in uitgaven aan te brengen bestaat uit:

- De algemene reserve;
- Resultaat boekjaar.

De structurele weerstandscapaciteit voor structurele tegenvallers bestaat uit:

- Bezuiniging/ombuigingsmaatregelen en structurele ruimte begroting;
- Onbenutte belastingcapaciteit.

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit. De mogelijkheid bestaat om nog andere componenten aan de beschikbare weerstandscapaciteit toe te voegen, zoals bestemmingsreserves, stille reserves en de post onvoorzien. Aangezien deze componenten niet op korte termijn vrij aanwendbaar of liquide zijn, nemen we deze niet mee bij de bepaling van het beschikbare weerstandsvermogen. Mocht het weerstandsvermogen onder druk komen te staan, dan kunnen keuzes gemaakt worden om deze componenten wel te benutten om de beschikbare weerstandscapaciteit te versterken. Dit kan bijvoorbeeld door de bestemming op bestemmingsreserves door middel van een raadsbesluit te wijzigen.

Hierna wordt eerst de incidentele weerstandscapaciteit behandeld en vervolgens de structurele weerstandscapaciteit.

Incidentele weerstandscapaciteit

Tot de incidentele weerstandscapaciteit worden gerekend de algemene reserve en het resultaat boekjaar.

De toereikendheid van de algemene reserve wordt beoordeeld op basis van de meerjarige ontwikkeling van de weerstandratio in combinatie met de beoordeling van de meerjarige ontwikkeling van de financiële kengetallen (zie: hoofdstuk 6). Dit vindt voornamelijk plaats bij de kadernota en de begroting.

Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers

en/calamiteiten op te vangen, is een raadsbesluit nodig om de bestemming te wijzigen. De mate van "hardheid" (ingezet beleid, aangegane verplichtingen) kan ook per reserve verschillen. Om deze reden worden bestemmingsreserves niet gerekend tot de weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit

Door de wettelijke verplichting om een sluitende meerjarenbegroting te hebben kunnen alleen bezuinigingen en de inzet van de onbenutte belastingcapaciteit als de twee mogelijkheden van de structurele weerstandscapaciteit worden gezien.

Bezuinigingen laten zich niet eenduidig kwantificeren. Er is sprake van meer en minder beïnvloedbare uitgaven in de structurele begroting. In theorie kan er weerstandscapaciteit zijn als er binnen de begroting vrije ruimte beschikbaar is. Financiële ruimte kan gevonden worden door ombuigingen (het schrappen van taken, versobering, efficiënter werken).

De onbenutte belastingcapaciteit kan worden gedefinieerd als het bedrag dat nog aan extra inkomsten kan worden gegenereerd voor het geval zich tegenvallers voordoen.

Het rijksbeleid voor leges is dat de tarieven niet meer mogen bedragen dan maximaal 100% van de kosten per titel. De legesverordening is opgebouwd uit meerdere titels.

Het gemeentelijk beleid voor leges is dat, gelijk aan het rijksbeleid, deze 100% kostendekkend dient te zijn. De leges leveren dus geen (structurele) weerstandscapaciteit op.

Aan andere belastingen en heffingen zijn in principe geen maxima gesteld. Dit betekent niet dat deze onbeperkt verhoogd kunnen worden. De structurele weerstandscapaciteit zal niet substantieel toenemen als er nieuwe belastingen worden ingevoerd. Voor de vaststelling van de weerstandscapaciteit wordt geen rekening gehouden met nieuwe belastingen en heffingen. In de paragraaf Lokale heffingen van de begroting en de jaarrekening wordt het beleid over de tarieven onderbouwd.

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de mate aan waarin Aalsmeer in staat is tegenvallers op te vangen. Dit komt neer op een confrontatie van risicoprofiel en beschikbare weerstandscapaciteit. Voor beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente wordt de incidentele weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's.

De weerstandsratio kan als volgt worden gepresenteerd:

Bedragen x € 1.000	Rekening 2019
Algemene reserve	13.085
Resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening	-679
<i>Weerstandscapaciteit (incidenteel)</i>	<i>12.406</i>
Structurele weerstandscapaciteit	
A) beschikbare weerstandscapaciteit	12.406
Benodigde weerstandscapaciteit incidenteel	2.300
Benodigde weerstandscapaciteit structureel	5.150
B) Benodigde weerstandscapaciteit	7.450
Weerstandratio (A/B)	1,7

De weerstandsratio voldoet ruimschoots aan het door de raad vastgestelde kader van een streefwaarde van 1,5.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) stelt verplicht dat kengetallen opgenomen worden voor: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente.

De berekeningswijze hoeft niet te worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. In de Staatscourant staat een gedetailleerde berekening van de kengetallen weergegeven voor zowel de begroting als de rekening. Tevens staat in de bijlage een voorgeschreven format voor het weergeven van deze kengetallen in de begroting en rekening.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De wijze van berekening is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Aalsmeer in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen: het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

Grondexploitatie

Het financiële kengetal "grondexploitatie" geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Een norm bepalen voor dit kengetal is lastig. De boekwaarde zegt namelijk niets over de relatie tussen de vraag en aanbod van woningbouw dan wel m2-bedrijventerrein. Het is van wezenlijk belang wat de verwachte vraag is. Dit vergt meer onderzoek dan naar voren komt uit dit kengetal.

De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld dient namelijk nog terugverdiend te worden.

Lokale woonlasten (Belastingcapaciteit)

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

Dit levert voor Aalsmeer de volgende waarden op:

Uitgangspunt van de wetgever is dat gemeenteraden zelf normen bepalen en onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten inzichtelijker wordt. Voor een gemeenteraad kan het verloop van een of meerdere kengetallen door de jaren heen wellicht interessante stuurinformatie opleveren.

Kengetallen in percentages	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Netto schuldquote	40	30	49
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	38	29	47
Solvabiliteitsrisico	49	50	42
Structurele exploitatieruimte	1	0	2
Grondexploitatie	20	15	18
Belastingcapaciteit	103	118	112

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Met de investering in de openbare ruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht, met als doel de basisfuncties van wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. De vakdisciplines hebben ieder voor zich prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken en stemmen dit onderling op elkaar af zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

In deze paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt van de belangrijkste duurzame kapitaalgoederen een beschrijving gegeven en wordt het beleidskader aangegeven, voorafgegaan door een totaaloverzicht van de hiervoor beschikbare middelen.

Beleidskader en kwaliteit

Het dagelijks onderhoud in de openbare buitenruimte en de daarbij behorende middelen zijn afgestemd op een beheerniveau B van de CROW-werkwijze. Een uitzondering is gemaakt voor de Parken, Recreatiegebieden en Winkelcentra. Deze worden op A niveau onderhouden. Dit is benoemd in het 'Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud gemeente Aalsmeer' (2015) en de bijbehorende beeldcatalogus. De catalogus bevat foto's van diverse objecten en die maken daarmee inzichtelijk welke kwaliteit op welke locatie wordt nagestreefd.

Dit beeld laat zich als volgt samenvatten:

Scenario 2: 'Ambitie'							
	Winkelcentrum	Woonwijk	Hoofdinfrastuctuur	Park	Recreatiegebied	Bedrijventerrein	Buitengebied
Groen	A	B	B	A	A	B	B
Verharding	A	B	B	A	A	B	B
Reiniging	A	B	B	A	A	B	B
Meubilair	A	B	B	A	A	B	B
Civiele kunstwerken	A	B	B	A	A	B	B

Totaaloverzicht van kosten ten behoeve van bestaande kapitaalgoederen

Op de programma's treft u de totaal te verantwoorden budgetten per programma aan. In onderstaande tabel wordt een dwarsdoorsnede van de programma's gepresenteerd voor zover het de kapitaalgoederen betreft.

In de tabel zijn voor de kapitaalgoederen afzonderlijk zowel de kosten van jaarlijks als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022 (juni 2019). De kosten van projecten die betrekking hebben op de vervanging van duurzame kapitaalgoederen zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Deze worden geactiveerd en afgeschreven conform regelgeving.

bedrag x € 1.000

Omschrijving kapitaalgoederen	Begroet 2019	Realisatie 2019
Wegen	2.823	1.912
Civieltechnische kunstwerken	270	15
Riolering	886	867
Water	571	306
Openbaar groen	1.988	1.695
Openbare verlichting	295	221
Speelplaatsen	266	242
Gebouwen & binnensportaccommodaties	1.060	828
Beeldende kunstwerken	2	2
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	8.161	6.087

De oorzaak van de afwijkingen staat toegelicht in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte".

Op elk van de vak specialistische onderdelen volgt hierna een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader

In 2019 is de Nota Wegen vastgesteld. Dit is naast het Beheerplan voor Civieltechnische kunstwerken (2012) en het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022 het vigerende beleidskader.

In de Nota Wegen is de investeringsbehoefte voor de komende vier jaar vastgelegd. Naast een vierjarenplanning wordt ook een doorkijk gegeven van de investeringsbehoefte voor de komende decennia. Het planmatig onderhoud krijgt vorm met behulp van het wegenbeheersysteem in combinatie met visuele inspectie. Dit wordt vastgelegd in een jaarlijks geactualiseerd Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte.

In het Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken zijn de kapitaalgoederen bruggen, duikers, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen.

Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

Riolering

Beleidskader

De gemeente Aalsmeer is volgens de wet Milieubeheer verplicht een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) te hebben, waarin wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de rioleringszorg. Dit is vastgelegd in het GRP 2015-2020.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit vrij verval riolen, kolken, persleidingen, minigemalen, rioolgemalen, overstorten en uitstroomconstructies voor hemelwater. Er ligt drainage om grondwaterproblemen te voorkomen. Om een goed beeld te houden van de staat van het rioolstelsel vindt er éénmaal per 10 jaar een reiniging en inspectieronde plaats. De (elektro)technische installaties worden jaarlijks geïnspecteerd.

Water

Beleidskader

De waterplannen waarin de samenwerking en de afspraken met het hoogheemraadschap van Rijnland en het Waterschap AGV/Waternet waren vastgelegd zijn afgerond. Om ook voor de toekomst het watersysteem robuust genoeg te houden worden in 2019/2020 nieuwe afspraken vastgelegd. Dit gaat in de vorm van een bestuurlijke strategische agenda. In deze agenda geven de gemeente en het waterschap aan op welke onderwerpen en op welke wijze zal worden samengewerkt. Het gaat nadrukkelijk om een bestuurlijke agenda. De uitwerking van hetgeen bestuurlijk is geagendeerd wordt vervolgens uitgewerkt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten.

Er ligt dwingende regelgeving (Nationale Deltaplan) om bij veranderingen in de openbare ruimte klimaatadaptatie mee te nemen (2020) totdat de volledige gemeente klimaat adaptief is ingericht (2050). Dit betekent dat bij de inrichting van de openbare ruimte rekening wordt gehouden met de gevolgen van klimaatverandering, zoals extreme regenbuien en hittegolven.

Op basis van de stresstesten worden de implementatie van klimaatadaptieve maatregelen bij de reconstructie van de openbare ruimte meegenomen.

Soort kapitaalgoederen

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

Openbaar groen

Beleidskader

Het onderhoud van het groen is vastgelegd in het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer.

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022.

Soort kapitaalgoederen

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

Openbare verlichting

Beleidskader

De uitgangspunten voor het plaatsen of renoveren van openbare verlichting zijn vastgelegd in het beleidsplan openbare verlichting 2015-2019. In 2019 is gestart met de actualisatie van dit plan. Grotere renovaties worden indien mogelijk gecombineerd met groot wegonderhoud. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Soort kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen bestaan uit lichtpunten (lichtmasten en armaturen), voedingspunten en bekabeling.

Speelplaatsen

Beleidskader

Het Uitvoeringsplan Spelen (2014-2017) vormt het beleidskader voor renovaties en herinrichting van de speelplaatsen in Aalsmeer. Er wordt gewerkt conform dit plan dat in 2020 wordt geactualiseerd. Hiermee wordt een kwaliteitsslag van speelplekken en een opwaardering van de openbare ruimte in Aalsmeer gemaakt waarbij de beschikbare middelen op maat worden ingezet. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Soort kapitaalgoederen

Op de speelplaatsen staan traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken, maar ook de trapveldjes maken onderdeel uit van de speelplaatsen.

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

Beeldende kunstwerken

Beleidskader

Het doel van groot en regulier onderhoud is het behoud van de kwaliteit van de beeldende kunstwerken in de buitenruimte. Jaarlijks wordt aan een specialistisch bedrijf opdracht gegeven voor inspecties, incidenteel en structureel onderhoud aan de beeldende kunstwerken.

Soort kapitaalgoederen / areaal

Het totaal aantal beeldende kunstwerken in de buitenruimte ligt nu op 50. De komende jaren worden nieuwe kunstwerken bijgeplaatst.

Gebouwen

Beleidskader

Voor alle gebouwen in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is in 2018 een nieuw meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. De implicaties

hiervan zijn in de jaarrekening 2018 en de begroting 2019 verwerkt. Vanaf 2020 zullen de meerjarenonderhoudsplannen opnieuw in een cyclus van 3 jaar vernieuwd worden.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening onderhoud gebouwen. Hiervoor was in de begroting 2019 exclusief opslag V&T een bedrag van € 256.423 opgenomen. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening aan de dan bekende gegevens getoetst.

Voor gebouwen waarvan een voortgezet gebruik is voorzien, worden jaarlijks de in het meerjarenonderhoudsplan opgenomen onderhoudsmaatregelen uitgevoerd tenzij deze niet nodig blijken. Bij tijdige uitvoering wordt het ontstaan van achterstallig onderhoud voorkomen. Aan gebouwen die binnen afzienbare termijn worden gesloopt, verkocht of herontwikkeld worden behoudens keuring van de elektrische installatie en wind- en waterdicht houden zo min mogelijk kosten gemaakt. Deze systematiek is middels een Notitie inzake onderhoud van gebouwen in Aalsmeer in het kader van de besluitvorming over de Lentenota 2015 gefiatteerd.

In aanvulling op het op loutere instandhouding gerichte onderhoud krijgt momenteel ook de duurzaamheid van de gebouwen bijzondere aandacht, dit om het energieverbruik te verminderen en op een nog te bepalen moment de stap naar een fossielvrije energievoorziening te kunnen zetten.

Soort kapitaalgoederen / areaal

De gemeente Aalsmeer beschikt op dit moment over 40 (2018: 44) gebouwen, onder te verdelen in:

- 17 gebouwen algemeen;
- 8 woningen;
- 9 gebouwen in exploitatie bij ESA;
- 4 gebouwen in exploitatie bij Greenpark Aalsmeer;
- 2 schoolgebouwen.

Deze gebouwen zijn overwegend in bezit van de gemeente vanwege hun gebruiksdoel, maar een zestal daarvan heeft ook een voor Aalsmeer bijzondere historische betekenis.

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

- ESA BV is verantwoordelijk voor het beheer van de gymnastieklokalen, zwembad De Waterlelie, de sporthallen De Bloemhof en De Proosdijhal en de drie buitensportaccommodaties;
- GPAG BV is verantwoordelijk voor het beheer van gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied;
- het beheer van het scholencomplex De Mikado valt onder verantwoordelijkheid van beheerstichting De Mikado en het beheer van de Rietpluim valt onder de verantwoordelijkheid van VVE de Rietpluim.

3.4 Financiering

Inleiding

De paragraaf financiering geeft inzicht in de ontwikkelingen rond de gemeentelijke meerjarige financiering, het gevoerde beleid op dit gebied en de risico's die we daarbij lopen. Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Fido gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in de begroting en jaarrekening. Deze paragraaf heeft vooral betrekking op de treasuryfunctie. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

De gemeente Aalsmeer kent een centrale financiering. Hierbij bestaat geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering). Voor de gemeente Aalsmeer gold in 2019 een interne rekenrente van 1,5 procent.

Schatkistbankieren

Het verplicht schatkistbankieren is in 2013 ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. De lagere overheden zijn verplicht om hun tegoeden aan te houden in de Nederlandse schatkist. Dit heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld maar beperkt ook de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (EMU saldo) mag niet meer bedragen dan 3%. Daar tellen ook gemeenten in mee. Om dit te regelen is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in 2013 vastgesteld. Hierin is vastgesteld dat het EMU-saldo van alle decentrale overheden tezamen maximaal minus 0,3 procent van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen. Er is tevens afgesproken om het overeengekomen collectieve aandeel van de decentrale overheden voor het EMU-saldo niet verder uit te splitsen naar gemeenten, provincies en waterschappen.

EMU-saldo

Het EMU-saldo toont het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het verslagjaar hebben plaatsgevonden. In afwijking van het stelsel van baten en lasten vindt de presentatie van dit saldo op transactieniveau plaats, waarbij investeringen dus in zijn geheel worden meegenomen, eventueel verminderd met van derden ontvangen bijdragen.

Het uitgangspunt is het saldo voor bestemming van het verslagjaar, waarna de mutaties op de verschillende balansposten worden meegenomen voor bepaling van het EMU-saldo.

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. De afwijking van het EMU-saldo ten opzichte van het in de primitieve begroting berekende saldo van negatief € 16 miljoen komt met name door de lagere investeringen.

	<i>bedrag * € 1.000</i>		
	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-275	811	283
Mutatie (im)materiële vaste activa	-6.294	-14.949	-8.041
Mutatie voorzieningen	-1.464	573	780
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2.183	-2.553	651
Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	-10.216	-16.118	-6.327

Rente-exploitatie

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. Deze grootheden komen voort uit ontwikkelingen binnen de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen, uitgezette geldleningen en gronden en voorraden. De uitgaven op de rente-exploitatie hebben betrekking op de te betalen rentekosten op reserves, voorzieningen en opgenomen geldleningen.

Op basis van de BBV voorschriften worden de volgende rentepercentages gehanteerd in de begroting en jaarrekening 2019:

Bedrag x € 1.000	Rentepercentage	
	Begroot	Werkelijk
Investerings	1,50	1,50
Grondexploitaties	1,00	1,03
Reserves	1,50	1,50

Bedrag x € 1.000	Begroot		Werkelijk	
	Stand 1jan	Rente* 1jan	Stand 1jan	Rente 1jan
Rente-inkomsten:				
Immateriële vast activa	41	1	43	1
Materiele vast activa	69.533	880	58.652	878
Financieel vaste activa	4.513	68	4.545	68
Opgenomen kortl. leningen		10		16
Gronden en voorraden minus voorziening	15.432	268	14.485	269
	89.519	1.227	77.725	1.232
Rente-uitgaven				
Eigen vermogen (AR)	20.288	284	18.941	284
Overige bestemmingsreserves	29.062	480	31.980	480
Voorzieningen	5.744	69	4.671	69
Opgenomen langl. leningen	34.500	744	34.500	699
Financieringspositie	-75		-11.135	
	89.519	1.577	78.956	1.532
Saldo (- = nadeel)		-350		-300

* begroting na wijziging

Saldo rente-exploitatie

Het renteresultaat, betreft het verschil tussen de rentekosten en rentebaten. Dit resultaat van de rente-exploitatie wordt verrekend met de algemene dekkingsmiddelen. Het resultaat ten opzichte van de begroting bedraagt € 50.000 voordelig. Dit is voornamelijk te verklaren door € 45.000 lagere externe rentelasten dan begroot over twee nieuwe in 2019 afgesloten leningen.

Renteschema voor bepalen omslagrente

In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen om de jaarlijks toegestane omslagrente te bepalen. De omslagrente wordt bij de begroting berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond. In de rekening wordt beoordeeld of de aan taakvelden toegerekende rente meer dan 25% afwijkt van wat volgens het renteschema doorberekend had mogen worden.

Op basis van de werkelijke cijfers 2019 komt de omslagrente uit op 1,97%. Het gehanteerde percentage van 1,5% leidt ertoe dat een renteresultaat ontstaat. Volgens de BBV-voorschriften mag dit renteresultaat niet meer dan 25% afwijken van de toe te rekenen rente. Uit het navolgende renteschema blijkt dat de afwijking binnen deze marge blijft. Dit betekent dat een nacalculatie van de door te belasten rente aan de taakvelden in 2019 achterwege kan blijven.

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	744	699
b. -/- de externe rentebaten	-10	-16
Totaal door te rekenen externe rente	734	683
c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	-268	-269
c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	0	0
Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	-268	-269
Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	466	414
d1. Rente over eigen vermogen	764	764
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	69	69
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	1.299	1.247
e. De aan taakvelden toegerekende rente	-949	-947
Renteresultaat op het taakveld treasury	350	300
1. Boekwaarde vaste activa (excl. investeringsfonds) -/- aan derden verstrekte leningen per 1 januari	74.087	63.240
2. Saldo a t/m d	1.299	1.247
Toegestaan % (2 gedeeld door 1)	1,75%	1,97%
1. Renteresultaat	350	300
2. Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente	1.299	1.247
Afwijking mag niet > 25% bedragen (1 gedeeld door 2)	26,94%	24,06%

Risicobeheer

Renterisico's

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

Kasgeldlimiet

De gemeente mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,5% van het begrotingstotaal van de oorspronkelijke begroting.

Dit komt voor Aalsmeer overeen met een volume van circa € 8,6 miljoen, op basis van de omvang van de primitieve begroting 2019 ad € 101 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijfinancieringen.

De gemeente Aalsmeer heeft in 2019 gebruikgemaakt van kort geld financiering en is daarbij ruimschoots binnen de normen voor de kasgeldlimiet gebleven.

bedragen x € 1.000	gemiddelde kwartaal 1	gemiddelde kwartaal 2	gemiddelde kwartaal 3	gemiddelde kwartaal 4
1. Netto vlottende schuld (+) of overschot vlottende middelen (-):	1.864	-8.707	-6.467	-3.862
2. Kasgeldlimiet:	8.500	8.500	8.500	8.500
3a. Ruimte onder kasgeldlimiet (2-1):	6.636	17.207	14.967	12.362

Renterisiconorm

De Fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (primitieve begroting € 101 miljoen). Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen.

Onderdeel van de berekening vormt de renteherziening. Voor Aalsmeer is dit niet van toepassing. Het betreft hier namelijk leningen waarbij op basis van de leningsvoorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden herzien. De leningenportefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde.

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2019 € 20,2 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. Bij het aantrekken van gelden wordt deze norm betrokken in de afweging. In 2019 is € 6,5 miljoen aan aangetrokken lang geld afgelost. Daarnaast zijn twee leningen aangetrokken van in totaal € 15 miljoen. De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2019 € 43 miljoen.

Kredietrisico en relatiebeheer

De gemeente beschikt over een krediet- en depotarrangement met de BNG. Dit heeft tot doel om tijdelijke overschotten of tekorten aan liquide middelen bij de bank uit te lenen of op te nemen tegen een vooraf afgesproken rentevergoeding. Aalsmeer heeft hier het afgelopen jaar in het eerste kwartaal gebruik van gemaakt. Naast de overeenkomst met de BNG heeft de gemeente een rekening-courant met de Rabobank.

Alle activiteiten worden binnen de kaders van de wet Fido en het treasurystatuut uitgevoerd. Zo wordt het kredietrisico beheerst doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden indien mogelijk garanties en zekerheden geëist.

De gemeente Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Momenteel heeft de gemeente

aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten, Eneco, Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV en Exploitatie Sportsubsidies Aalsmeer BV.

Financiering

Langlopende leningen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2019. De gemeente heeft uitsluitend langlopende uitzettingen die vallen onder de publieke taak. De gemeente heeft een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van aandelen Bouwfonds uitstaan bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Dit wordt specifiek aangewend voor projecten met betrekking tot volkshuisvesting. Daarnaast heeft de gemeente nog een bedrag uitstaan bij het SVN voor duurzaamheidsleningen.

In het treasurystatuut is vastgesteld dat het verstrekken van een geldlening of een garantie aan derden slechts is toegestaan vanuit de publieke taak. Per geval is een expliciet besluit hiertoe nodig door de gemeenteraad, waarbij door het college van B&W gemotiveerd wordt welk publiek belang wordt gediend en welke zekerheden de gemeente verwerft ter afdekking van de risico's.

Lening	Oorspronkelijk bedrag	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Rente percentage	Schuld- restant	Weging in portefeuille
BNG leningnr.40.105.002	15.000	Fixe	22-02-2010	22-02-2020	3,8500	15.000	35
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-01-2017	24-01-2027	0,5700	4.000	9
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-06-2018	12-06-2028	0,7250	9.000	21
BNG leningnr.40.113.454	5.000	Lineair	16-12-2019	16-12-2024	-0,1750	5.000	12
BNG leningnr.40.113.455	10.000	Fixe	16-12-2019	16-12-2029	0,2500	10.000	23
Totaal vaste schuld	45.000					43.000	100 %

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

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

Treasuryfunctie

Op 9 februari 2017 heeft de raad ingestemd met de Financiële verordening Aalsmeer. De in februari 2017 vastgestelde verordening ex artikel 212, 213, 213a van de Gemeentewet en het in december 2015 vastgestelde Treasurystatuut zijn van toepassing op deze jaarrekening.

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering is een door de wetgever verplichte paragraaf binnen de programmabegroting. Deze paragraaf handelt over ontwikkelingen in de bedrijfsvoering. In deze paragraaf wordt tenminste inzicht gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering van de organisatie. Met een adequate bedrijfsvoering kan de dienstverlening efficiënt worden georganiseerd en wordt de voorbereiding en uitvoering van genomen besluiten beter.

Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

Met ingang van 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. Dit met het oog op het borgen van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. Essentie van de samenwerkingsconstructie is dat er twee zelfstandige gemeentebesturen zijn die hun eigen bestuurlijke kaders bepalen; financieel en inhoudelijk. Beide besturen worden hierin tegelijkertijd vanuit één ambtelijke organisatie gefaciliteerd, zowel qua voorbereiding, uitvoering als verantwoording. In de samenwerkingsconstructie is Amstelveen de rol als centrumgemeente toebedeeld; alle medewerkers zijn in dienst bij de gemeente Amstelveen. De gemeentesecretaris Amstelveen is verantwoordelijk voor de aansturing van de ambtelijke organisatie en is opdrachtnemer van de samenwerking. De gemeentesecretaris van Aalsmeer fungeert als opdrachtgever. Voor de gemeente Aalsmeer is een ambtelijke organisatie aanwezig, ter ondersteuning van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad, zijnde de kernorganisatie.

Ontwikkelingen 2019

In september 2019 heeft het college van Aalsmeer te kennen gegeven dat de huidige vorm van samenwerking met Amstelveen eindig is. Ultimo 2019 zijn de gesprekken met Amstelveen gestart om te bezien wat en op welke wijze samenwerking in de toekomst vorm kan krijgen. Deze gesprekken worden in 2020 voortgezet.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In de kernorganisatie waren zeven personen werkzaam voor de gemeenteraad en het college van burgemeester en wethouders:

1. secretaristeam (ST): de gemeentesecretaris met twee plaatsvervangend-secretarissen en één concerncontroller (4,0 fte);
2. griffie: de griffier, raadsadviseur en coördinator bestuurlijke besluitvorming en griffiemedewerker (2,5 fte).

Vanuit de organisatie AA vindt ondersteuning aan de kernorganisatie plaats in de vorm van het bestuurssecretariaat voor het college, de bestuurlijke coördinatie voor college en gemeenteraad en de facilitaire ondersteuning via de bodes.

Dienstverleningsbijdrage

In 2019 bedroeg de dienstverleningsbijdrage (afgerond) € 16,2 miljoen (inclusief € 330.000 niet verrekenbare btw). Dit bedrag is het Aalsmeerse aandeel in de organisatiekosten voor de Amstelveense organisatie. De bijdrage Aalsmeer wordt jaarlijks geïndexeerd conform de afspraken uit het dienstverleningshandvest. Daarnaast is er nog € 3,7 in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer, vooral voor inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed.

Controle accountant

Met ingang van het begrotings- en verantwoordingsjaar 2016 voert accountantskantoor BDO de interim- en jaarrekeningcontrole uit. Bij de interim controle kijkt de accountant voornamelijk naar de processen binnen de ambtelijke organisatie (serviceorganisatie). In 2019 heeft er een aanbestedingsprocedure plaatsgevonden voor de aanbesteding van een accountant vanaf boekjaar 2020. Dit betrof een gezamenlijke aanbesteding voor Amstelveen en Aalsmeer. Vanaf 2020 zal er niet meer samengewerkt worden met BDO.

Bedrijfsvoering organisatie AA

In de paragraaf bedrijfsvoering van de gemeente Amstelveen worden ontwikkelingen genoemd die de bedrijfsvoering van de Amstelveense organisatie raken en daarmee ook voor Aalsmeer van belang kunnen zijn.

In 2019 hebben de volgende onderwerpen aandacht gekregen binnen de organisatie:

1. ICT en informatievoorziening (w.o. Digitaal werken, Informatieveiligheid en privacy, Digitale transformatie)
2. HRM (Inhuur en WNRA)
3. Financiële beheersing

Onderzoeken

Om relevante data te verzamelen en de tevredenheid over de dienstverlening te meten worden periodieke onderzoeken uitgevoerd. In 2019 zijn de volgende onderzoeken afgerond die tevens betrekking hebben op Aalsmeer:

- Gemeentetepeiling 2019 Aalsmeer
- Bevolkingsprognose 2019-2040 Amstelveen/Aalsmeer
- Onderzoeken ten behoeve van de mobiliteitsvisie Amstelveen/Aalsmeer
- Cliëntervaringsonderzoek WMO Amstelveen/Aalsmeer (2)
- Kleine (participatie) onderzoeken (speeltoestellen/waterberging/kunstwerken)

Informatiebeveiliging

Jaarlijks wordt er op basis van het informatieveiligheidsbeleid en een risicoanalyse een jaarplan informatieveiligheid en privacy opgesteld. Hierin zijn alle acties voor het betreffende jaar vastgelegd, inclusief planning, uitvoerder en resultaat. Eén van de acties in 2019 betrof het succesvol doorlopen van de wettelijk verplichte ENSIA audit. Daarnaast vormde dit jaar de voorbereiding op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) een belangrijk onderdeel. De BIO vervangt, als brede algemene norm voor informatieveiligheid bij de gehele overheid, de tot nu toe gehanteerde BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten).

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Gemeenten voeren taken uit die in het belang van hun inwoners zijn. Een gemeente kan daarbij grotendeels zelf bepalen of zij de taken zelf uitvoert of laat uitvoeren, bijvoorbeeld via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten.

Wanneer een gemeente taken door een andere partij laat uitvoeren en er sprake is van een bestuurlijk en een financieel belang in een organisatie, dan is er sprake van een verbonden partij. Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente op één of andere manier zeggenschap heeft. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om een zetel in het bestuur of stemrecht bij bestuurlijke beslissingen. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij, of dat financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

Als gemeentebestuur is het belangrijk om daar aandacht voor te hebben, omdat ook bij het laten uitvoeren van taken door andere partijen het gemeentebestuur eindverantwoordelijk blijft voor de uitvoering. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben voor de wijze waarop invloed wordt uitgeoefend voor wat betreft sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen (=governance) en de gemeentelijke doelen worden nagestreefd. Daarom heeft de raad Aalsmeer op 6 juli 2017 de nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar- en opdrachtgeverrol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd.

In deze paragraaf benoemen we allereerst de relevante ontwikkelingen voor het jaar 2019. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.

Ontwikkelingen 2019

Eneco Holding NV

Per 31 januari 2017 is Eneco gesplitst in twee bedrijven, een energie- (Eneco) en een netwerkbedrijf (Stedin). Hiermee is de verplichting komen te vervallen dat aandelen Eneco in handen dient te zijn van lokale overheden. In 2019 is de verkoopprocedure gestart middels controlled auction. Eind 2019 heeft de verkoopprocedure geleid tot een definitieve aanbieder. In de raadsvergadering van 23 januari 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de verkoop van de aandelen Eneco aan Diamond Chubu Europe B.V., de kopende entiteit van Mitsubishi Corporation en Chubu Electric Power Co. Inc.

De Meerlanden Holding N.V.

Met de Meerlanden Holding N.V. zijn twee dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) gesloten. DVO1 heeft betrekking op het ophalen van huishoudelijk afval en DVO2 op het beheer openbare ruimte. Beide DVO's hadden een looptijd tot en met 31 december 2019. DVO1 is voor de onderdelen afval en grondstoffen op basis van (marktconforme) uniforme prijzen gecontinueerd. Voor de onderdelen Riolering, gladheidsbestrijding, markten en dierplaagbestrijding is het DVO onder dezelfde voorwaarden gecontinueerd tot en met 31 december 2020. DVO2 is in het najaar gecontinueerd voor 5 jaar.

Verbonden partijen in beeld

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke organisatie. De meest voorkomende vorm van een publiekrechtelijke verbonden partij is een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij privaatrechtelijke participaties gaat het om de deelname van de gemeente in private rechtspersonen zoals vennootschappen (NV's en BV's) of stichtingen, verenigingen en coöperaties. Hierna wordt geïnventariseerd met welke partijen Aalsmeer verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over vestigingsplaats, het bestuurlijk en financieel belang. Met het vaststellen van de nota Verbonden partijen in de raad van 6 juli 2017, is per verbonden partij vastgelegd wat de visie en beleidsvoornemens zijn. Daarmee vervalt deze informatie in deze paragraaf.

1. Gemeenschappelijke regelingen

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2019 bedraagt € 1.160.500.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	2.200	21.646	27.578	45.308	47.476

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage voor 2019 bedraagt € 1.130.800.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	79	684	1.088	1.391	118

Naam	GGD Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage 2019 voor het onderdeel Veilig thuis bedraagt € 32.700.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	88	424	512	0	0

Naam	Vervoerregio Amsterdam
Vestigingsplaats	Amsterdam
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
Bestuurlijk belang	Twee gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	Het takenpakket van de vervoerregio wordt volledig bekostigd uit BDU-gelden.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	19.249	1.264	796	287.517	336.914

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.
Financieel belang	De bijdrage voor 2019 bedraagt € 22.900.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	-115	218	103	0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage wordt in 2019 gefinancierd uit een bij AM match gepositioneerde reserve van de gemeente.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	226	6.569	5.376	2.463	1.695

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur en een lid in het Dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2019 bedraagt € 224.800.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	0	5.371	3.884	17.692	15.970

Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2019 bedraagt € 15.868.800 (excl. btw).

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
Vestigingsplaats	Amstelveen
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	De bijdrage 2019 bedraagt € 613.700.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

2. Stichtingen en verenigingen

Naam	Stichting Greenport Aalsmeer
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 3 Economie en duurzaamheid
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep.
Financieel belang	De bijdrage voor 2019 bedraagt € 36.000.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	39	164	125	206	233

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	De Meerlanden Holding N.V.
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2018 bedraagt € 124.600 (€ 7,32 per aandeel). De werkzaamheden van de Meerlanden zijn ondergebracht in twee dienstverleningsovereenkomsten (DVO1 en DVO2), waarvan de kosten voor 2019 € 6.576.000 bedragen.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	2.687	27.049	28.220	29.562	26.454

Naam	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder.
Financieel belang	De exploitatiebijdrage 2019 bedraagt € 1.837.700.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	23	273	296	1.700	1.145

Naam	BNG Bank
Vestigingsplaats	Den Haag
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2018 bedraagt € 73.692 (€ 2,85 per aandeel).

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	393	4.687	4.991	135.072	132.550

Naam	Eneco Groep (Energiebedrijf)
Vestigingsplaats	Rotterdam
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2018 bedraagt € 462.234 (€ 13,68 per aandeel).

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	31-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	136	2.866	2.936	2.787	2.804

Naam	Stedin Groep (Netwerkbedrijf)
Vestigingsplaats	Rotterdam
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2018 bedraagt € 310.183 (€ 9,18 per aandeel).

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	31-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	118	2.582	2.699	3.968	4.292

Naam	Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen.
Bestuurlijk belang	50% aandeelhouder.
Financieel belang	50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2018	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2018	31-12-2018
	283	276	499	105.488	98.502

3.7 Grondbeleid

Inleiding

Algemeen

De paragraaf grondbeleid is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke begroting. Deze paragraaf bevat de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van grondzaken en een korte beschrijving van de instrumenten van grondbeleid en de wijze waarop de instrumenten door de gemeente zijn ingezet.

Een actueel beeld van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de verschillende grondexploitaties in 2020 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt gelijktijdig met de Jaarstukken 2019 behandeld.

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:

- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's;
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale bouwgrondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's

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

Bij actief grondbeleid wordt de bestemming verwezenlijkt door gebruik te maken van een gemeentelijke grondpositie. Hierbij worden de grondexploitatiekosten bestreden door de opbrengst van de gronduitgifte. De door de gemeente gewenste bestemming kan ook door een particulier worden verwezenlijkt waarbij de gemeente een facilitaire rol heeft en zich beperkt tot het verhalen van de grondexploitatiekosten.

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, inclusief het te voeren grondprijnsbeleid, zijn geborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2016, vastgesteld door de Raad op 8 december 2016.

Het eindbeeld van een voorgestane ruimtelijke ontwikkeling wordt opgenomen in een ruimtelijke maatregel. Indien de ruimtelijke maatregel een of meer directe bouwtitels bevat, dient als financieel kader voor de uitvoering, een begroting ("grondexploitatieopzet") voor deze ruimtelijke ontwikkeling te worden vastgesteld. In de grondexploitatieopzet worden alle ruimtelijke kosten en opbrengsten opgenomen die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen mogelijk te maken.

Naast de gemeentelijke grondexploitatie heeft de wetgever in de Wet ruimtelijke ordening de omgang met de particuliere grondexploitatie geregeld. Ruimtelijke besluiten zijn rechtsgeldig indien gelijktijdig een besluit wordt genomen over de vorm van het wettelijk kostenverhaal. Indien het bestuur besluit hiervoor geen exploitatieplan vast te stellen dan dient dit te worden gemotiveerd. Het gemeentebestuur dient op het moment van het nemen van het ruimtelijk besluit en het nemen van het besluit over de vorm van het verplichte kostenverhaal zich verzekerd te weten van het verhaal van de grondexploitatiekosten.

Visie

Het grondbeleid speelt een belangrijke rol bij het realiseren van de ambities van de gemeente. De doelstelling hierbij is het zodanig sturing geven aan de inzet en het gebruik van grond dat daarmee ruimtelijke- en beleidsdoelstellingen (ten aanzien van wonen, werken, onderwijs, zorg, natuur en recreatie) kunnen worden gerealiseerd.

Het grondbeleid is zowel in juridisch als financieel opzicht instrumenteel van aard en is volgend ten aanzien van de doelstellingen die de gemeente heeft gesteld met betrekking tot de sectoraal gerichte beleidsvelden zoals Volkshuisvesting, Werkgelegenheid, Verkeer en Vervoer, Groen en Welzijn. De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de gebiedsvisie Aalsmeer 2020.

Met het vaststellen van “Gebiedsvisie Aalsmeer 2020” in 2009 heeft de gemeenteraad de ruimtelijke agenda van de gemeente voor de komende jaren vastgelegd. De algemene visie is hierin als volgt verwoord:

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

De gemeente Aalsmeer beschikt over een beperkte voorraad eigen ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico's die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. De gemeente Aalsmeer is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden - binnen door de gemeente geformuleerde (beleids)uitgangspunten - zelf te ontwikkelen.

Voor de uitgifte van gronden is naast de algemene verkoopvoorwaarden ook een notitie grondprijnsbeleid vastgesteld.

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

Zoals aangegeven in paragraaf 4.7.2 zijn de gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2016.

Hoofddoelstelling van het gemeentelijk grondbeleid Aalsmeer is:

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

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal sub doelstellingen afgeleid:

- Het voeren van regie bij ruimtelijke ontwikkelingen door het actief toepassen van de beschikbare beleidsinstrumenten.
- Verhogen van transparantie en eenduidigheid van het beleid voor alle doelgroepen.
- Verhoging van de eenduidigheid van de wijze van uitvoering van het grondbeleid door de ambtelijke organisatie.

De gemeente kiest bij het voeren van haar grondbeleid voor faciliterend grondbeleid. Indien er aanleiding is van het principe van faciliterend grondbeleid af te wijken zal een afweging plaatsvinden ten aanzien van de gewenste vorm van grondbeleid, rekening houdend met grondposities, winstpotentie en risico's.

Instrumentarium voor actief grondbeleid en de inzet ervan in 2019

Het actief grondbeleid omvat alle fasen van de grondontwikkeling: de eerste aankoop van gronden, sloop van aanwezige opstallen die voor de verwezenlijking van de gewenste bouwplannen niet kunnen worden gehandhaafd, het bouwrijp maken van de terreinen, de uitgifte van bouw kavels en het inrichten van de openbare ruimte.

Strategische grondaankopen vallen niet binnen verwervingsplannen van vastgestelde grondexploitaties, maar worden gedaan met het oog op mogelijke toekomstige ontwikkelingen. Hiervoor is aparte besluitvorming noodzakelijk, omdat binnen de bestaande budgetten geen rekening wordt gehouden met de kosten van dergelijke aankopen.

Bij actieve grondexploitaties hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2019 is voor afgerond € 1,5 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. Dit valt volledig binnen vastgestelde bouwgrondexploitaties. Alle aankopen betreffen het project Green Park Aalsmeer.

Er is voor afgerond € 5,0 miljoen aan gronden verkocht. Hiervan betreft € 4,3 miljoen het project Green Park Aalsmeer en € 0,7 miljoen betreft het project De Tuinen van Aalsmeer (Polderzoom fase 1).

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid en de inzet ervan in 2019

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar.

In 2019 zijn verschillende ruimtelijke maatregelen genomen die particuliere grondontwikkeling mogelijk maken. De gemeente heeft voor deze ontwikkelingen geen exploitatieplan vastgesteld, omdat het verhaal van grondexploitatiekosten in overeenkomsten is geregeld. Er is in 2019 een totaal van € 0,6 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grondontwikkelingsplannen ontvangen. Dit is inclusief de (voorlopige) bijdragen uit voorovereenkomsten.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2019 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 18 juni 2019. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Bij het bepalen van de winst is de "percentage of completion" methode toegepast. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd. In 2019 hebben geen (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden.

Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

De voorziening voor verlieslatende grondexploitaties is conform BBV-regelgeving geactualiseerd met de meest recente prognoses en wordt bepaald op basis van de netto contante waarde.

Ook de voorziening voor facilitaire projecten is aangepast naar de huidige verwachtingen. Deze voorziening is bepaald op basis van nominale waarde.

VOORZIENINGEN	Boekwaarde 1 januari	Mutatie	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	12.379	-419	11.960
BBV-voorziening verlieslatende grondexploitaties	12.379	-419	11.960
Hornweg 317	77	-77	-
De Tuinen van Aalsmeer facilitair	346	823	1.169
Zuiderkerk	-	15	15
Voorziening facilitaire projecten	423	761	1.184
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	12.802	342	13.144

De voorzieningen betreffen het verwachte tekort van het project De Tuinen van Aalsmeer, Hornweg en Zuiderkerk.

Alle mutaties hierin zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

Prognose grondexploitaties

Gelijktijdig met de jaarrekening 2019 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

ACTUALISERING ULTIMO 2019 vs 2020	Saldo per 1/1/2020	Prognose opbrengsten	Prognose kosten	Resultaat
De Tuinen van Aalsmeer (C40)	-17.964	11.742	7.244	-13.466
Green Park Aalsmeer (C75)	-6.448	48.478	41.782	248
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (C65)	-797	6.302	3.885	1.620
Hornmeer VVA-woningbouw (C66)	-567	1.544	815	162
Actieve grondexploitatie in uitvoering	-25.776	68.066	53.726	-11.436
Graaf Willemlaan 1-3	-16	-	219	-235
Herenweg 61/99	-39	-	123	-162
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	-	-	222	-222
Einsteinstraat 103	87	518	27	578
Actief grondbeleid in voorbereiding	32	518	591	-41

De actieve grondexploitaties in voorbereiding zijn opgenomen op de balans onder de post Voorraden, Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden in exploitatie.

De per 1 januari 2020 gemaakte kosten onder Actief grondbeleid in voorbereiding voor de Graaf Willemlaan en de Herenweg zijn op de balans opgenomen onder de post Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief onder Immateriële vaste activa. De vooruitontvangen bedragen voor de Einsteinstraat zijn opgenomen onder de passiva-post Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

3.8 Duurzaamheid

Inleiding

Inleiding:

In 2016 is de aanpak duurzaamheid Aalsmeer vastgesteld. Deze aanpak richt zich op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid en handelen. Hierdoor moeten op termijn alle keuzes en financiële consequenties op gebied van duurzaamheid per beleidsveld zichtbaar worden. Deze integrale duurzaamheidsaanpak focust op drie duurzaamheidsthema's: Inclusieve Stad, Circulaire Economie 2040 en Fossiel Onafhankelijk Aalsmeer 2040. De belangrijkste ontwikkelingen binnen deze focusgebieden in 2019 worden hieronder beschreven. In het Sociaal Domein (H 2.1 van de Jaarrekening 2019) wordt integraal uitwerking gegeven het principe 'inclusief' dat iedereen zo goed mogelijk kan mee doen ongeacht verschillen en of beperkingen. Het onderwerp klimaatadaptatie wordt beschreven in Programma 2.4 Openbare ruimte.

Fossiel onafhankelijk

Gemeente Aalsmeer wil dat alle energie die in 2040 in Aalsmeer wordt gebruikt afkomstig is van duurzame bronnen. En mede vanwege de voorbeeldfunctie moet de gemeentelijke organisatie en dienstverlening al in 2030 volledig zijn overgestapt op duurzame energiebronnen.

Plan van aanpak 2019 – 2021 Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk

N.a.v. de motie Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk 2040 is in mei 2019 het 'Plan van aanpak Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk 2040' vastgesteld. Dit plan geeft uitwerking aan opgaven vanuit het Klimaatakkoord en focust zich op verduurzaming van de gebouwde omgeving tot 2022. De belangrijkste opgaven uit het klimaatakkoord tot 2022 zijn de Regionale Energiestrategie en de Transitievisie Warmte. Het plan van aanpak richt zich ook op het werken aan benodigde kaders voor een fossiel onafhankelijke gemeente, en het versterken van de energieloketfunctie en inwoner-communicatie. Hiertoe is in 2019 is subsidie aangevraagd bij de Rijksoverheid, de zogenaamde Reductie Regeling Energiegebruik. Deze middelen worden ingezet voor concrete acties om de particuliere woningvoorraad voor te bereiden op een toekomst zonder aardgas zoals groepsaankopen (isolatie, zonnepanelen) en buurtaanpakken.

In 2019 is een nulmeting uitgevoerd die o.a. als basis diende voor het Plan van aanpak en als basis dient voor de monitoring van het energiebeleid (in 2020). Verder is in 2019 een start gemaakt met de Regionale Energiestrategie, Ruimtelijke afwegingskader voor grootschalige opwek zonne-energie, de evaluatie Duurzaamheidsfonds (zie onderdeel 2.5.3 Wonen) en Duurzaamheidslening Aalsmeer. En als laatste zijn de voorbereidingen gestart voor de Transitievisie Warmte die uiterlijk in 2021 gereed moet zijn.

Voorbeeldfunctie & Maatschappelijk vastgoed

In 2019 is het Raadhuis verbouwd en in belangrijke mate verduurzaamd. Het raadhuis had een G-label en heeft nu een A-label. Hiermee is het gebouw 100% voorbereid om in de toekomst om te schakelen op een duurzame warmtebron en van het aardgas af te gaan.

Energyhub Aalsmeer

In 2019 is de Energy Hub Aalsmeer in gebruik genomen waarbij restwarmte van een Datacentrum wordt gebruikt voor het verwarmen van Sportcentrum Waterlelie, IKC Triade en Fertiplant.

De CO₂-reductie hiervan staat gelijk aan de CO₂-uitstoot van zo'n 74 huishoudens. En op termijn meer, want de komende periode wordt duidelijk of ook (nieuwbouw)woningen aangesloten kunnen worden op de Energyhub Aalsmeer.

Circulaire economie

In 2019 heeft het college middelen beschikbaar gesteld voor een scan naar de kansen van Circulaire Economie in Aalsmeer. De keuze is gemaakt om daarbij te focussen op Greenpark Aalsmeer.

In 2020 start de Circulaire Scan Greenpark Aalsmeer om de potentie van Greenpark als Circulaire vestigingslocatie te versterken. De behoeften van de aanwezige bedrijven zijn hierbij het uitgangspunt. De scan bestaat uit een analyse van de huidige situatie, een inventarisatie van de mogelijke circulaire maatregelen en een uitgewerkt actieplan om de maatregelen ter hand te nemen.

B Jaarrekening

4 Baten en lasten

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Wettelijke voorschriften

De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Baten en lasten

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- De uitbraak van het coronavirus wordt gezien als een gebeurtenis na balansdatum, aangezien de uitbraak van dit virus pas in de loop van januari 2020 van wezenlijke omvang werd. De situatie en ontwikkelingen rond het coronavirus veranderen per dag. De lange termijn impact op de maatschappij en economie is hoogst onzeker. De gemeente heeft een solide financiële positie. Er wordt een onderbouwde kostenraming voor het lokale pakket noodmaatregelen opgesteld. De financiële consequenties hiervan zijn bij opmaak van deze jaarrekening nog onduidelijk en worden verwerkt in de Bestuursrapportages van 2020.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering wordt uitgegaan van de gegevens van de decembercirculaire, met dien verstande dat op voorhand geen mee- of tegenvallers zijn meegenomen ter zake van de verrekening tussen het gemeentefonds en het BTW-compensatiefonds, zulks overeenkomstig hetgeen is verwoord in de mededeling aan de gemeenteraad, d.d. 29 september 2015.
- Bij de berekening van de algemene uitkering wordt uitgegaan van de meest actuele WOZ-waarden die de gemeente heeft opgegeven aan het Rijk.
- Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2015 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. In de jaarstukken worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

4.2 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2019				Rekening 2019			Saldo
Programma	2018	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2019
01 Sociaal domein	16.383	15.869	22.463	4.408	18.055	22.601	4.341	18.261	206
02 Onderwijs en ontplooiing	4.794	5.597	7.706	1.912	5.794	7.594	1.982	5.612	-182
03 Economie en duurzaamheid	312	527	785	374	411	781	459	322	-88
04 Openbare ruimte	6.300	7.930	15.628	7.738	7.890	14.829	7.899	6.930	-960
05 Ruimtelijke ontwikkeling	2.330	722	23.140	21.717	1.424	16.612	15.647	965	-459
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	5.052	4.826	5.259	473	4.786	5.330	698	4.631	-155
07 Overhead	7.705	7.676	7.877	0	7.877	7.887	2	7.885	9
08 Algemene dekkingsmiddelen	-42.601	-43.171	2.102	46.568	-44.466	1.937	46.827	-44.890	-424
Totaal saldo van baten en lasten	275	-25	84.959	83.189	1.770	77.571	77.855	-283	-2.053
Reservemutatie	3.637	-291	18.009	17.679	330	17.407	16.445	962	632
Resultaat	3.912	-316	102.969	100.869	2.100	94.978	94.299	679	-1.421

Toelichting verschillen

Een toelichting op de verschillen staat in de jaarrekening onder analyse resultaat. In het jaarverslag, onderdeel programmaverantwoording, wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen.

4.3 Begrotingsafwijkingen

Op programmaniveau is nagegaan of de begrotingsafwijkingen binnen de grenzen liggen van de door de Raad geautoriseerde begroting. Op de volgende programma's is sprake van werkelijke lasten die meer dan € 40.000 afwijken van de begrote lasten.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

De begrote lasten worden met € 71.000 overschreden. Dit betreft met name op taakveld 0.1 Bestuur extra uitgaven voor gemeenteraad (€ 62.000) en Burgemeester en Wethouders (€ 76.000). Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op thema 6.4 Bestuur binnen programma 6.

Onderstaand een overzicht van de geraamde lasten en werkelijke lasten op taakveld niveau. Deze taakvelden met toelichting op de afwijkingen > € 40.000 zijn ook terug te vinden op de afzonderlijke programma's, waarbij de thema's van de programma's dezelfde naam hebben als onderstaande taakvelden.

Bedrag x € 1.000	Lasten geraamd	Lasten werkelijk	Verschil
0.1 Bestuur	1.754	1.869	115
0.2 Burgerzaken	687	664	-23
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	995	929	-65
0.4 Ondersteuning organisatie	7.877	7.887	10
0.5 Treasury	426	497	70
0.61 OZB Woningen	390	347	-43
0.62 OZB Niet woningen	110	110	0
0.64 Belastingen overig	67	67	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	1.094	904	-190
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	15	13	-2
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.322	1.305	-16
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.496	1.491	-5
2.1 Verkeer en vervoer	5.900	5.612	-288
2.2 Parkeren	9	3	-7
3.1 Economische ontwikkeling	499	476	-23
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	13.094	8.589	-4.505
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	54	28	-27
3.4 Economische promotie	232	277	46
4.2 Onderwijshuisvesting	2.008	2.044	36
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.096	1.061	-35
5.1 Sportbeleid en activering	2.496	2.026	-470
5.2 Sportaccommodaties	1.072	1.493	421
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	322	287	-36
5.4 Musea	136	140	4

Gemeente Aalsmeer

5.5 Cultureel erfgoed	94	80	-14
5.6 Media	482	463	-18
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	3.549	2.969	-579
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.809	2.662	-147
6.2 Wijkteams	1.618	1.637	19
6.3 Inkomensregelingen	5.134	4.958	-177
6.4 Begeleide participatie	912	935	23
6.5 Arbeidsparticipatie	563	495	-69
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	916	882	-34
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	3.198	3.286	88
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.707	5.952	245
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	84	75	-8
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	418	616	198
7.1 Volksgezondheid	1.104	1.104	0
7.2 Riolering	1.989	2.207	218
7.3 Afval	2.742	2.749	7
7.4 Milieubeheer	735	596	-139
7.5 Begraafplaatsen	714	696	-18
8.1 Ruimtelijke ordening	1.119	2.012	893
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.933	2.977	-2.957
8.3 Wonen en bouwen	1.990	2.102	112
Totaal-generaal	84.959	77.571	-7.388

4.4 Analyse resultaat

In onderstaande tabel zijn per taakveld de afwijkingen groter dan € 40.000 op de lasten en baten opgenomen. Posten kleiner dan € 40.000 worden niet toegelicht en zijn in onderstaande tabel opgenomen in het saldo overige posten < € 40.000. Indien een afwijking leidt tot een hogere of lagere mutatie van een reserve, dan wordt deze hogere of lagere mutatie in de laatste kolom vermeld.

In de toelichting op de programma's wordt ingegaan op afwijkingen groter dan € 40.000.

Progr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Veilig te stellen	Reserve
	-/- = voordeel				
1	Hulp bij huishouden	147			
1	WMO begeleiding	-97			
1	Uitkeringen (BUIG)	-164			
1	Inkomensregelingen, terugvorderingen		52		
1	Re-integratie	-69			
1	Maatwerkdienstverlening 18-	245			
1	Geëscaleerde jeugdzorg	198			
2	Onderwijshuisvesting		-43		
3	Floriworld	67	-67		
3	Gronddepot	-26	-40		
4	Meerjarenprojectenplan Buitenruimte: groen	-462			462
4	Riolering	-53	-81		
4	Voorziening riolering	271	-137		
4	Meerjarenprojectenplan Buitenruimte: verkeer en vervoer	-229	-38		267
4	Openbare verlichting	-42			
4	Afval	7	-60		
4	Voorziening afval		53		
4	Sanering Verkeerslawaaï Oosteinderweg	-103	103		
5	Project Greenpark Aalsmeer	-4.505	4.505		
5	Voorziening Grondexploitatie en bouwgrond	-270	-390		
5	Winstneming grondexploitaties in uitvoering		92		
5	Mutaties grondexploitaties	-10.186	10.186		
5	Voorziening Facilitaire projecten	838			
5	Omgevingsvergunningen, verlening	119			
5	Omgevingsvergunningen, toezicht	-70			
5	Dwangsommen	130	-171		
5	Inhaalslag handhavingdossier	-44		44	
5	Sloop Bilderdammerweg	-57			
5	Voorziening beheer gebouwen		-455		
5	Huurderving Meervalstraat		43		

Gemeente Aalsmeer

5	Opbrengst verkoop woningen		-260		
6	Gemeenteraad, werkkostenregeling / vergoedingen	63			
6	Vrijval voorziening voormalig personeel		-127		
6	Bijstorting pensioenvoorziening wethouders	74			
6	Burgerzaken, reisdocumenten	26	-64		
6	Verkiezingen	-49			
8	Algemene uitkering 2019		-129	237	
8	Stelpost loon- en prijsontwikkeling	-67			
8	OZB woningen		-43		
8	Rentelasten korte en lange financiering	-45			
	Saldo overige posten < € 40.000	-534	-95		-97
		-14.887	12.834	281	632

Saldo voor bestemming	-5.053
Saldo mutatie reserves	632
Saldo na bestemming	-1.421
Veilig te stellen	281
Saldo na veilig te stellen	-1.140

4.5 Veilig te stellen budgetten

Indien de uitgaven in 2019 lager zijn dan geraamd doordat werkzaamheden eerst pas in 2020 uitgevoerd zullen worden, dan kan aan de raad voorgesteld worden om (een deel van) het budget veilig te stellen voor besteding in 2020.

Bij de besluitvorming over de jaarstukken wordt een voorstel gedaan om de volgende budgetten toe te voegen aan de Reserve Veilig te stellen budgetten (en in 2020 te onttrekken):

Algemene uitkering 2019 (voordeel € 237.000)

In de raadsbrief van 2 januari 2020 bent u geïnformeerd over de effecten van de decembercirculaire. Als uitwerking van het Klimaatakkoord komen met de decembercirculaire middelen beschikbaar voor beleidsuitwerking. De middelen vanuit het Klimaatakkoord komen op een zodanig laat moment bij de gemeenten binnen dat beleid hierop in volgende jaren zal volgen. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 237.000 bij de besluitvorming van de jaarrekening veilig te stellen.

Inhaalslag handhavingsdossier (voordeel € 44.000)

In de 2e helft van 2019 is begonnen met het opstarten van de inhaalslag op handhavingsdossiers in relatie tot de gewenste omgevingsvisie. Het zwaartepunt van de inhaalslag ligt in de komende jaren 2020, 2021 en 2022. Het verzoek is om het restantbudget van 2019 over te hevelen naar 2020.

4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT verplicht gemeenten met ingang van 2013 een aantal gegevens openbaar te maken over financiële vergoedingen aan in de gemeentelijke organisatie werkzame (top)functionarissen.

Gepubliceerd dienen te worden:

- Alle in de wet genoemde vergoedingen aan topfunctionarissen. Voor Aalsmeer zijn dit de gemeentesecretaris en de griffier;
- Ontslagvergoedingen van topfunctionarissen hoger dan het jaarsalaris met een maximum van € 75.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	O. van Kolck	F.L. Romkema
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.772	112.444
Beloningen betaalbaar op termijn	16.224	19.537
<i>Subtotaal</i>	108.996	131.981
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	108.996	131.981
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	O. van Kolck	F.L. Romkema
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.845	110.349

Beloningen betaalbaar op termijn	15.157	17.885
<i>Subtotaal</i>	105.002	128.234
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
Totaal bezoldiging 2018	105.002	128.234

Overeenkomstig de WNT dienen de jaarlijkse vergoedingen die uitkomen boven het normbedrag van € 194.000 teruggevorderd te worden. Uit het overzicht blijkt die wettelijke norm niet te zijn overschreden.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

In boekjaar 2019 is het dienstverband met topfunctionaris F.L. Romkema beëindigd. De vergoeding wegens beëindiging van het dienstverband voldoet aan de gestelde WNT-normen en zal worden uitbetaald in boekjaar 2020.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen 2019

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	F.L. Romkema
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Secretaris
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2019	0
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

4.7 Resultaatbestemming

In onderstaand overzicht is aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken (-/-) of worden toegevoegd (+).

Omschrijving	Begroting saldo	Werkelijk onttrekking	Werkelijk toevoeging	Werkelijk saldo
Algemene reserve	-3.000	-3.000	0	-3.000
08 Algemene dekkingsmiddelen	-3.000	-3.000	0	-3.000
Toevoeging reserve onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte t.b.v. nota wegen	-3.000	-3.000		-3.000
Algemene vrije reserve	-2.856	-2.856	0	-2.856
08 Algemene dekkingsmiddelen	-2.856	-2.856	0	-2.856
Budgetoverheveling Najaarsrapportage 2018	-392	-392		-392
Budgetoverheveling Jaarrekening 2018	-243	-243		-243
Toevoeging reserve Bovenwijkse voorzieningen tlv AVR t.b.v. Burg. Kasteleinweg	-1.221	-1.221		-1.221
Toevoeging reserve onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte t.b.v. nota wegen	-1.000	-1.000		-1.000
Reserve bovenwijkse voorzieningen	1.244	-302	1.375	1.073
04 Openbare ruimte	975	-302	1.221	919
Toevoeging vanuit Algemene vrije reserve	1.221		1.221	1.221
Dekking organisatiekosten en tijdelijk beheer Burg.Kasteleinweg	-55	-77		-77
Toevoeging aan reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer t.b.v. Molenvlietweg	-165	-179		-179
Toevoeging aan reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer UP t.b.v. Burg.Hoffscholteweg	-25	-45		-45
05 Ruimtelijke ontwikkeling	268	0	154	154
Toevoeging uit project De Tuinen, facilitair	24			
Toevoeging uit facilitaire projecten	244		154	154
Reserve kunstzinnige verfraaiing	-5	0	0	0
02 Onderwijs en ontplooiing	-5	0	0	0
Dekking kosten kunstproject openbare ruimte	-5			0
Reserve onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	4.221	-3.981	9.458	5.477
04 Openbare ruimte	4.297	-3.776	9.315	5.538
Toevoeging reserve t.l.v. structurele budgetten exploitatie	1.866		1.866	1.866
Verlaging toevoeging t.b.v. dekking kosten projectmanagers	-56		-56	-56
Toevoeging t.b.v. dekking JOP Kudelstaart	15		15	15
Toevoeging t.b.v. nota wegen	5.000		5.000	5.000
Toevoeging t.b.v. Centrumvisie Zijdstaat	10		10	10
Toevoeging t.b.v. aanpak uitvoering kwaliteitsimpuls Groen-Grijs	480		480	480
Toevoeging t.l.v. reserve Waterfront	2.000		2.000	2.000

Gemeente Aalsmeer

Dekking kosten onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	-2.691	-1.959		-1.959
Toevoeging aan reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	-1.113	-823		-823
Toevoeging aan reserve dekking kapitaallasten groen/water/recreatie	-1.214	-994		-994
05 Ruimtelijke ontwikkeling	95	0	143	143
Toevoeging uit facilitaire projecten	95		143	143
07 Overhead	-171	-205	0	-205
Dekking kosten onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	-171	-205		-205
Reserve kapitaallasten gebouwen	3.933	-100	4.033	3.933
05 Ruimtelijke ontwikkeling	3.933	-100	4.033	3.933
Toevoeging reserve t.l.v. reserve gemeentehuis	4.033		4.033	4.033
Dekking kapitaallasten gebouwen	-100	-100		-100
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	-77	-77	0	-77
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-77	-77	0	-77
Dekking kosten deelstructuurvisies en gebiedsvisies	-77	-77		-77
Reserve gemeentehuis	-4.030	-4.033	3	-4.030
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-4.030	-4.033	3	-4.030
Toevoeging aan reserve	3		3	3
Toevoeging aan reserve kapitaallasten gebouwen	-4.033	-4.033		-4.033
Reserve duurzaamheidsfonds	-43	-25	0	-25
04 Openbare ruimte	-43	-25	0	-25
Dekking kosten Plan van aanpak fossiel onafhankelijk	-13			0
Dekking kosten aanjaagplan, beheerkosten, subsidies en leningen	-30	-25		-25
Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	1.324	-57	1.125	1.068
04 Openbare ruimte	1.324	-57	1.125	1.068
Toevoeging t.b.v. dekking kapitaallasten Mpp buitenruimte Aalsmeer	1.113		823	823
Toevoeging t.b.v. dekking kapitaallasten Burg.Hoffscholteweg	25		45	45
Toevoeging t.b.v. dekking kapitaallasten Molenvlietweg	165		179	179
Toevoeging t.b.v. dekking kapitaallasten Hornweg 317	77		77	77
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	-57	-57		-57
Reserve dekking kapitaallasten groen/water/recreatie	1.297	-7	1.023	1.016
04 Openbare ruimte	1.297	-7	1.023	1.016
Toevoeging t.b.v. dekking kapitaallasten Mpp buitenruimte Aalsmeer	1.214		994	994
Toevoeging t.b.v. dekking kapitaallasten VVA-terrein	68		7	7
Toevoeging t.b.v. dekking extra kosten speelvoorziening Dorps haven Noord	22		22	22
Dekking kapitaallasten UP groen/water/recreatie	-7	-7		-7

Gemeente Aalsmeer

Reserve Waterfront	-2.000	-2.000	0	-2.000
04 Openbare ruimte	-2.000	-2.000	0	-2.000
Toevoeging aan reserve onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	-2.000	-2.000		-2.000
Reserve herinrichting VVA-terrein	-68	-7	0	-7
04 Openbare ruimte	-68	-7	0	-7
Toevoeging aan reserve dekking kapitaallasten groen/water/recreatie	-68	-7		-7
Reserve monumentenfonds	0	0	1	1
02 Onderwijs en ontplooiing	0	0	1	1
Toevoeging t.b.v. subsidieregeling instandhouding gemeentelijke monumenten			1	1
Veilig te stellen budgetten	390	0	390	390
08 Algemene dekkingsmiddelen	390	0	390	390
Budgetoverheveling 2e Burap 2019	390		390	390
Totaal resultaatbestemming 2019	330	-16.445	17.407	962

4.8 Incidentele baten en lasten

Het BBV (art. 19 lid c en 28 lid c) schrijft voor dat de gemeente zowel bij de begroting als bij de jaarrekening een limitatief overzicht van incidentele baten en lasten presenteert. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de realisatie van genoemd uitgangspunt.

In de volgende tabel komen alle onderwerpen terug die in de Programmabegroting 2019 zijn genoemd aangevuld met incidentele baten en lasten die het gevolg zijn van besluitvorming na vaststelling van de programmabegroting. Daarbij worden de gerealiseerde bedragen vermeld in de kolom werkelijk en afgezet tegen de geraamde bedragen.

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	679	770
Dagstructurering vrije inloop	40	40
Coördinatie Maaltijdvoorziening	22	22
Kinderopvang	42	42
Mantelzorgondersteuning	25	25
Versterking taalniveau statushouders (meicirculaire 2019)	37	0
Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) 2e fase	44	49
Formatie Jeugdhulpverlening	54	54
Ondersteuning Top X	15	15
Schuldhulpverlening (meicirculaire 2018)	58	58
Formatie Werk en Inkomen	87	87
Hulpmiddelen autonome groei	200	165
Subsidie ontschot gezinsbudget	30	3
Grip op de jeugdhulp	17	17
Hulp bij huishouden, uitgaven voorgaand boekjaar		147
Maatwerkdienstverlening 18+, uitgaven voorgaand boekjaar		38
Overige posten < 15.000	8	8
02 Onderwijs en ontplooiing	863	750
Programma onderwijshuisvesting	156	156
Afwaardering Hoeksteen	147	123
Machineweg 12	30	0
Onderwijsachterstandenbeleid, terugvordering subsidie 2018	-30	-61
Verhoging subsidie Oceanus	20	20
Energie-uitwisselingsnet Hormeer	447	447
Energie-uitwisselingsnet Hormeer, afboeking boekwaarde huidige WKK-installatie	41	31
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK)	25	14
Overige posten < 15.000	28	20

03 Economie en duurzaamheid	208	253
Accountmanager bedrijven	124	124
Project Zaai	35	20
Drechtdoorsteek	19	21
Bijdrage Floriworld	15	15
Bijdrage Floriworld, doorbetaling ontvangen bijdrage MRA		67
Participatietraject digitaal vaarvignet	15	6
04 Openbare ruimte	3.923	3.063
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022	3.081	2.349
Mpp Aalsmeer 2019-2022, overhead V&T	-42	
Projectmanagers uitvoeringsprogramma's	56	56
Burg.Kasteleinweg, organisatiekosten en kosten tijdelijk beheer	55	77
Budget onkruidbestrijding	173	173
Afrekening energielasten openbare verlichting	-74	-75
Pontbediening Rijsenhout 2017	45	45
Autonome displays	28	21
Gladheidmeldsysteem (70%)	15	15
Waterfront	95	72
VVA terrein, afronding definitief ontwerp	16	16
Machinepark	66	66
Aanpak uitvoering kwaliteitsimpuls Groen-Grijs	20	10
Inspectie/reiniging riool tlv voorziening	150	150
Duurzaamheidsfonds	30	25
Plan van aanpak Aalsmeer fossiel onafhankelijk	43	28
Begeleiding afvalplan tlv voorziening	25	5
Uitvoering gevelmaatregelen Oosteinderweg	131	28
Overige posten < 15.000	10	0
05 Ruimtelijke ontwikkeling	890	1.647
Afboeking activa Zwarteweg	79	79
Sloop Bilderdammerweg 119	57	0
Deelstructuurvisies en gebiedsvisies	101	105
Toezicht en handhaving omgevingsrecht	61	61
Bouwleges	586	567
Voorziening facilitaire projecten		838
Overige posten < 15.000	6	-3

06 Bestuur, bevolking en veiligheid	349	226
Verkiezingen	150	101
Suppletieverzoek Niet Gesprongen Explosieven	110	110
Varende boswachter	60	60
Handhaving hennepeteelt	25	25
Weerbare bloemenveiling	19	19
Dekking JOP Kudelstaart	-15	-15
Bijstorting pensioenvoorziening wethouders		-74
07 Bedrijfsvoering	207	240
Formatie Werk en Inkomen	25	25
Mpp Aalsmeer 2019-2022, overhead V&T	171	205
Overige posten < 15.000	11	11
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.021	925
Perceptiekosten precariobelasting	16	16
Vennootschapsbelasting abri's	15	13
BTW-suppletie 2013-2018	990	895
Totaal incidentele lasten voor bestemming	8.140	7.874
Incidentele toevoegingen aan reserves	18.194	17.615
Totaal incidentele lasten na bestemming	26.333	25.490

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	109	91
Subsidie ontschot gezinsbudget	20	1
AM Match, resultaat 2018	22	22
GR OGZ Amstelland, resultaat 2018	22	22
CAK eigen bijdrage WMO 4e kwartaal 2018	45	45
02 Onderwijs en ontplooiing	80	72
Investering energieuitwisselingstraject	41	40
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK)	25	20
Overige posten < 15.000	14	11
03 Economie en duurzaamheid	8	75
Floriworld, bijdrage MRA		67
Overige posten < 15.000	8	8

04 Openbare ruimte	688	626
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022	349	390
Voorziening rioolheffing	150	150
Begeleiding afvalplan tlv voorziening	25	25
Uitvoering gevelmaatregelen Oosteinderweg	131	28
Autonome displays	33	33
05 Ruimtelijke ontwikkeling	978	2.048
Deelstructuurvisies en gebiedsvisies	24	0
Bijdragen reserve kunst en bovenw.voorzieningen	333	297
Grex VVA terrein woningbouw	91	0
Leges omgevingsvergunningen	529	1.036
Voorziening beheer gebouwen		455
Opbrengst verkoop woningen		260
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	36	163
Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, resultaat 2018	36	36
Vrijval voorziening voormalig personeel		127
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.574	1.541
Compensatie woonlasten	-310	-315
Precario	1.516	1.488
Versterking taalniveau statushouders (meicirculaire 2019)	37	37
Algemene uitkering voorgaande jaren	212	212
Suppletieverzoek Niet Gesprongen Explosieven	110	110
Overige posten < 15.000	10	10
Totaal incidentele baten voor bestemming	3.471	4.615
Incidentele onttrekkingen aan reserves	19.585	18.355
Totaal incidentele baten na bestemming	23.056	22.971

In het overzicht zijn de belangrijkste posten per programma afzonderlijk gespecificeerd. De overige posten kleiner dan € 15.000 worden als totaalbedrag per programma opgenomen. Hieronder worden op hoofdlijnen de geraamde posten groter dan € 40.000 toegelicht. De toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde bedragen is terug te vinden op de afzonderlijke programma's.

Programma Sociaal domein

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Kinderopvang (lasten € 42.000)

In verband met samenwerking sociaal team en Jeugd is er een stijging van het aantal aanvragen sociaal medische indicatie (SMI). Mogelijk heeft de gewijzigde uitvoering van de regeling voor- en vroegschoolse educatie (VVE) ten opzichte van (SMI) een relatie op de toename van het aantal aanvragen. In verband met de stijging van het aantal aanvragen wordt voor 2018 en 2019 extra capaciteit ingehuurd. (Lentenota 2018)

6.2 Wijkteams

Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) 2e fase (lasten € 44.000)

Sinds 2015 is Aalsmeer JOGG gemeente. De JOGG-aanpak kent drie fases die gericht zijn op het borgen van beleid rondom het creëren van een gezonde omgeving waarin jongeren met een gezonde leefstijl kunnen opgroeien. De 2e fase (2018-2020) staat in het teken van 'borging', het behalen van (nog meer) resultaten op gedrag en een toename van het aantal jongeren op gezond gewicht. (Lentenota 2017)

Formatie Jeugdhulpverlening (lasten € 54.000)

Vanwege de beëindiging van het schoolmaatschappelijk werk in het Aalsmeerse primair onderwijs per 1 januari 2018 en het integreren van deze functie met de jeugdhulpverlening op basisscholen is het uitvoeringsbudget incidenteel voor 2018 en 2019 opgehoogd voor 2 VTE jeugdhulpverlening. De uitbreiding wordt ingezet op scholen en op de stijging aan aanvragen die o.a. uit deze preventieve inzet gaat voortkomen. (Lentenota 2017)

6.3 Inkomensregelingen

Schuldhelpverlening (lasten € 58.000)

Er zijn door het Rijk extra middelen ter beschikking gesteld voor armoede en schulden (2019: € 58.000 en 2020: € 26.000). Deze middelen worden ingezet voor intensivering van vroegsignalering en preventie van schulden. (Najaarsrapportage 2018 en Begroting 2019)

Formatie werk en inkomen (lasten € 87.000)

Met de komst van de Participatiewet 2015 is de doelgroep bijstandsgerechtigden waarvoor de gemeente verantwoordelijk is, onvermijdelijk in aantal en zwaarte toegenomen. De toename van het klantenbestand vraagt om een uitbreiding van de formatie. Voor de tweede helft van 2018 en voor 2019 zijn extra middelen opgenomen voor de inzet van klantmanagers en de uitkeringsadministratie. Na 2019 wordt dit verder opgepakt binnen de reguliere werkzaamheden. (Lentenota 2018)

6.6 Maatwerkvoorzieningen

Hulpmiddelen autonome groei (lasten € 200.000)

Per 1 april 2019 is een nieuw contract aangegaan waarbij de kosten voor hulpmiddelen zijn gestegen. Op basis van de eerste maanden 2019 is een voorzichtige schatting gemaakt. Voor 2019 en 2020 is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Het betreft hier een open einde regeling waarvan we de verdere doorloop nauwlettend in de gaten zullen houden en zo nodig in de reguliere P&C-documenten verder zullen bijstellen. (1e Bestuursrapportage 2019)

6.7 Maatwerkdienstverlening 18+

CAK eigen bijdrage WMO 4e kwartaal 2018 (baten € 45.000)

Met ingang van 1 januari 2019 is het abonnementstarief ingegaan. De eigen bijdragen die in het 4e kwartaal 2018 zijn opgelegd door het CAK, zijn in 2019 ontvangen. Hierdoor wordt in 2019 een éénmalig voordeel van € 45.000 verwacht. (2e Bestuursrapportage 2019)

Programma Onderwijs en ontplooiing

4.2 Onderwijshuisvesting

Programma onderwijshuisvesting (lasten € 156.000)

Voor het herstel van constructiefouten van De Mikado is een bedrag van € 156.000 beschikbaar gesteld. (raadsbesluit 27 september 2018)

Afwaardering Hoeksteen (lasten € 147.000, onttrekking reserves t.b.v. budgetoverheveling € 147.000)

Als gevolg van de oplevering van de nieuwbouwschool Triade wordt de resterende boekwaarde van de Hoeksteen gedesinvesteerd. Hiervoor was in 2018 € 147.100 beschikbaar gesteld. Bij de Najaarsrapportage 2018 is voorgesteld om dit bedrag over te hevelen naar 2019.

5.1 Sportbeleid en activering

Energie-uitwisselingsnet Hormeer (lasten € 447.000)

In de raad van 1 februari 2018 is een investeringskrediet beschikbaar gesteld t.b.v. aanpassingen de Waterlelie voor energie-uitwisselingsnet Hornmeer. Bij de 2e Bestuursrapportage 2019 is het investeringskrediet omgezet in een éénmalige subsidie.

Energie-uitwisselingsnet Hormeer, afboeking boekwaarde huidige WKK-installatie (lasten en baten € 41.000)

In programmabegroting is rekening gehouden met het afboeken van de boekwaarde van de huidige WKK installatie waar tegenover een bijdrage vanuit de ESA was voorzien. (Najaarsrapportage 2018)

Programma Economie en duurzaamheid

3.1 Economische ontwikkeling

Accountmanager bedrijven (lasten € 124.000)

De functie accountmanager bedrijven, die in eerste instantie was gecreëerd voor een periode van twee jaar (2017 en 2018), is met een jaar te verlengd. (Programmabegroting 2019)

Vanaf 2020 is de invulling van de functie structureel gemaakt.

Programma Openbare ruimte

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022

(lasten € 3.039.000, baten € 349.000 en onttrekking reserves € 2.691.000)

De lasten en baten van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022 worden gedekt door een onttrekking aan de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte.

2.1 Verkeer en vervoer

Projectmanagers uitvoeringsprogramma's (lasten € 56.000, toevoeging reserves - € 56.000)

Voor het verbeteren van de kwaliteit van het projectmatig werken is formatie beschikbaar gesteld voor twee projectmanagers. De financiering van deze projectmanagers wordt voor 2018 en 2019 geregeld door een tijdelijke verlaging van de toevoeging aan de reserve buitenruimte. (Lentenota 2018)

Burgemeester Kasteleinweg, organisatiekosten en kosten tijdelijk beheer (lasten € 55.000 en onttrekking reserves € 55.000)

De kosten voor het project Herinrichting Burgemeester Kasteleinweg worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen. (Najaarsrapportage 2018)

Budget onkruidbestrijding (lasten € 173.000)

Sinds 2016 is er een verbod op het gebruik van chemische bestrijdingsmiddelen voor onkruidbestrijding op verharding van kracht en zijn de gemeenten verplicht een alternatieve werkwijze te hanteren. Deze alternatieve, niet chemische, methoden zijn duurder dan de conventionele chemische methode. Voor de jaren 2016 tot en met 2019 is het budget met € 173.000 verhoogd. (Lentenota 2016)

Vanaf 2020 is het bedrag structureel opgenomen in de begroting.

Openbare verlichting (lasten - € 74.000)

In 2019 is een éénmalige positieve afrekening van de energielasten ontvangen. (2e Bestuursrapportage 2019)

Pontbediening Rijsenhout (lasten € 45.000)

Dit betreft de kosten van de pontbediening 2017. Doordat over de nota van 2017 veel later overeenstemming is bereikt, worden de kosten verantwoord in 2019. (1e Bestuursrapportage 2019)

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Waterfront (lasten € 95.000, toevoeging reserves t.b.v. budgetoverheveling naar 2020 € 50.000 en onttrekking reserves t.b.v. budgetoverheveling vanuit 2018 € 145.000)

In de Lentenota 2018 is éénmalig 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 waardoor bij de 2e Bestuursrapportage 2019 een bedrag van € 50.000 is overgeheveld naar 2020.

Machinepark (lasten € 66.000 en onttrekking reserves t.b.v. budgetoverheveling € 66.000)

Voor de voorbereiding van een ontwerp met kostenraming en dekkingsvoorstel voor het project Machinepark is bij de Lentenota 2018 een budget van € 80.000 beschikbaar gesteld. Bij de besluitvorming van de jaarstukken 2018 is het resterende budget van € 66.000 van het overgeheveld naar 2019.

7.2 Riolering

Inspectie/reiniging riool ten laste van voorziening (lasten en baten € 150.000)

Uit een tussentijdse evaluatie Gemeentelijk Rioleringsplan 2015-2020 kwam naar voren dat het inzicht in de kwaliteit van de riolen relatief beperkt is. Inspecties moeten volgens plan worden uitgevoerd. Dit leidt in 2019 tot extra lasten van € 150.000, wat verrekend wordt met de voorziening Rioolheffing. (1e Bestuursrapportage 2019)

7.4 Milieubeheer

Plan van aanpak Aalsmeer fossiel onafhankelijk (lasten € 43.000 en onttrekking reserves € 13.000)

In de raadsvergadering van 14 februari 2019 is besloten om € 30.000 beschikbaar te stellen om het plan Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk uit te werken. Daarnaast is besloten om voor de uitvoering van het plan in

2019 € 40.000 en in de jaren 2021 en 2022 jaarlijks € 80.000 incidenteel ter beschikking te stellen en deze middelen te onttrekken uit de reserve duurzaamheidsfonds. (1e Bestuursrapportage 2019)

Bij de 2e Bestuursrapportage 2019 is in verband met fasering van de uitvoering € 27.000 overgeheveld naar 2020.

Uitvoering gevelmaatregelen Oosteinderweg (lasten en baten € 131.000)

Van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat wordt in 2019 een specifieke uitkering inzake Subsidieregeling Sanering Verkeerslawaaï ontvangen voor de uitvoeringskosten gevelmaatregelen geluidsanering wegverkeer Oosteinderweg. (2e Bestuursrapportage 2019)

Programma Ruimtelijke ontwikkeling

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Afboeking activa Zwarteweg (lasten € 79.000)

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 worden afgeboekt. (2e Bestuursrapportage 2019)

Sloop Bilderdammerweg 119 (lasten € 57.000 en onttrekking reserves t.b.v. budgetoverheveling € 57.000)

In de jaarrekening 2017 is voor de sloopwerkzaamheden van de kas en een schuur op de Bilderdammerweg en Hoofdweg 146 in verband met asbestproblematiek een budget veilig gesteld van € 146.000. Er is in 2018 € 89.000 aan kosten gemaakt. Voor de werkzaamheden in 2019 is bij de besluitvorming van de jaarstukken 2018 het resterende budget van € 57.000 veilig gesteld.

8.1 Ruimtelijke ordening

Deelstructuurvisies en gebiedsvisies (lasten € 101.000, baten € 24.000 en onttrekking reserves € 77.000)

Bij de Lentenota 2018 is in het totaal € 102.000 (2018: € 67.000 en 2019: € 35.000) ter beschikking gesteld voor het opstellen van een deelstructuurvisie en een gebiedsvisie. De visievorming is vertraagd, omdat er een verkeersonderzoek nodig was voor Aalsmeer Oost. Van het restantbudget 2018 is € 66.000 toegevoegd aan het budget 2019 van € 35.000. Het aandeel van Schiphol voor de visie Stommeer bedraagt € 24.000.

Toezicht en handhaving omgevingsrecht (lasten € 61.000)

Het aantal handhavingsszaken, handhavingsverzoeken en klachten/meldingen ligt op basis van de jaarrapportages 2017 en 2018 ruim hoger dan de begrote aantallen en daarmee de beschikbare formatie. Er is tijdelijk extra capaciteit nodig om de inmiddels opgelopen achterstand in te lopen. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen (verruimen van regels, in werking treden omgevingswet per 1 januari 2021) zal besloten worden over een eventuele noodzaak tot structurele uitbreiding van de formatie. (1e Bestuursrapportage 2019)

Bijdragen reserve kunst, reserve bovenwijkse voorzieningen en reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte (baten € 333.000 en toevoeging reserves € 333.000)

De ontvangen exploitatiebijdragen uit facilitaire projecten worden toegevoegd aan genoemde reserves.

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Grex VVA terrein woningbouw (baten € 91.000)

Voor de grondexploitatie VVA terrein woningbouw wordt een winstneming van € 91.000 geprognosticeerd.

8.3 Wonen en bouwen

Bouwleges (lasten € 586.000 en baten € 529.000)

De kostendekkende exploitatie van bouwleges is onderhevig aan conjuncturele schommelingen. Voor aanvragen verbonden aan grote bouwprojecten worden de lasten en baten als incidenteel aangemerkt. Inzet van personeel voor aanvragen van projecten kleiner dan € 500.000 zit in de structurele formatie.

Programma Bestuur, bevolking en veiligheid

0.2 Burgerzaken

Verkiezingen (lasten € 149.000)

Betreft voor 2019 het budget voor de verkiezingen Europees parlement, Provinciale staten en Waterschap.

1.2 Openbare orde en veiligheid

Suppletieverzoek Niet Gesprongen Explosieven (lasten € 110.000, neutraal met baten programma 8)

Begin 2019 is bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een suppletieverzoek ingediend voor de gemaakte kosten door IHCP B.V. voor de opsporing van Niet Gesprongen Explosieven aan de Mr. Jac Takkade. (2e Bestuursrapportage 2019) De subsidie is bij de meicirculaire beschikbaar gekomen.

Varende boswachter (lasten € 60.000)

Voor 2019 is een incidenteel budget beschikbaar gesteld. Op basis van een evaluatie wordt een besluit genomen over de verdere jaren. (Programmabegroting 2019)

Programma Overhead

0.4 Ondersteuning organisatie

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022, overhead V&T (lasten € 171.000 en onttrekking reserves € 171.000)

BBV regelgeving schrijft voor dat overhead verantwoord moet worden op programma 7 overhead. De lasten en baten van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022 worden gedekt door een onttrekking aan de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte.

0.8 Overige baten en lasten

BTW-suppletie 2013-2018 (lasten € 990.000)

Uit intern onderzoek is gebleken dat er correcties op de BTW aangiften en opgaven BTW-compensatiefonds moet plaatsvinden. Uit ons eigen onderzoek blijkt een BTW nadeel over de periode 2013-2017 van circa € 730.000 (inclusief wettelijke rente van circa € 100.000). Ook voor het jaar 2018 zal een BTW suppletie moeten plaatsvinden van grofweg ingeschat € 260.000. (2e Bestuursrapportage 2019)

Algemene dekkingsmiddelen

0.61 OZB Woningen

Compensatie woonlasten (baten -€ 310.000)

Om de woonlasten voor onze inwoners niet te sterk te laten stijgen wordt via een "compensatie woonlasten" de gemiddelde meeropbrengst door de waardestijging teruggegeven aan de gebruiker van de woning. (Programmabegroting 2019)

0.64 Belastingen overig

Precario (baten € 1.516.000)

De mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen is ingaande 2022 van Rijkswege afgeschaft. Hiermee is in Aalsmeer een bedrag van € 1,5 gemoeid dat ingaande 2022 komt te vervallen. (Programmabegroting 2019)

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Algemene uitkering voorgaande jaren (baten € 212.000)

In 2019 is een verrekening van oude jaren (2017-2018) verwerkt. Dit betreft met name een vrijval van de balanspost BCF(BTW-compensatiefonds). Aalsmeer volgt de bestendige gedragslijn om de onderschrijding van het BCF-plafond pas te verwerken op het moment van de definitieve nacalculatie bij de meicirculaire. (2e Bestuursrapportage 2019)

Suppletieverzoek Niet Gesprongen Explosieven (baten € 110.000, neutraal met programma 6)

Begin 2019 is bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een suppletieverzoek ingediend voor de gemaakte kosten door IHCP B.V. voor de opsporing van Niet Gesprongen Explosieven aan de Mr. Jac Takkade. De subsidie is bij de meicirculaire beschikbaar gekomen. (2e Bestuursrapportage 2019)

Mutaties reserves

In veel gevallen zijn onttrekkingen aan de reserves bedoeld om incidentele lasten mee te dekken. Deze worden hierboven per programma toegelicht. Daarnaast zijn er nog de volgende incidentele mutaties in reserves.

Nota wegen (lasten € 5 miljoen, baten € 4 miljoen)

Vooruitlopend op besluitvorming over de Nota wegen wordt € 5 miljoen toegevoegd aan de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte, waarvan € 3 miljoen beschikbaar wordt gesteld vanuit de Algemene Reserve en € 1 miljoen vanuit de Algemene Vrije Reserve. (Programmabegroting 2019)

Herinrichting Burgemeester Kasteleinweg (lasten € 1,2 miljoen, baten € 1,2 miljoen)

Op 3 december 2015 is de Nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen Aalsmeer 2015 vastgesteld. De herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg maakt onderdeel uit van de projecten die hierin als bovenwijkse voorziening zijn aangewezen. Voor dekking van het tekort werd een gefaseerde inpassing in de meerjarenbegroting voorgesteld. Voor de jaren 2018 en 2019 wordt aan de Algemene Vrije Reserve jaarlijks € 1,2 miljoen onttrokken en toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen.

Opheffen Algemene Vrije Reserve (lasten € 2,1 miljoen en baten € 2,1 miljoen)

Bij vaststelling van de Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid in de raad van 12 december 2019 is besloten om het onderscheid tussen de Algemene Reserve (AR) en de Algemene Vrije Reserve (AVR) op te heffen en vanaf de jaarrekening 2019 alleen nog maar te spreken over de Algemene Reserve. Als uitwerking van dit besluit is het nadelig saldo van de AVR ad € 2,075 miljoen overgeheveld naar de AR.

Reserves ter dekking van kapitaallasten (lasten € 6,5 en baten € 6,5 miljoen)

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2019 worden gedaan wordt vanuit de reserve gemeentehuis € 4 miljoen toegevoegd, vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte wordt € 2,3 miljoen en vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen € 191.000 toegevoegd

Beschikbaar stellen reserve Waterfront (lasten € 2 miljoen, baten € 2 miljoen)

In het raadsvoorstel Waterfront, dat in de raadsvergadering van 12 december 2019 besproken is, is een besluitpunt opgenomen om de in 2018 gevormde reserve Waterfront ad € 2 miljoen beschikbaar te stellen. Het bedrag wordt gestort in de reserve Buitenruimte, waarna gedurende de looptijd van dit project verantwoording via het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte zal plaatsvinden.

Aanpak uitvoering kwaliteitsimpuls Groen-Grijs (lasten € 480.000)

Het (restant) budget voor de aanpak uitvoering kwaliteitsimpuls Groen-Grijs ad € 480.000, toegekend in de begroting 2019, wordt toegevoegd aan de reserve Buitenruimte. (2e Bestuursrapportage 2019)

5 Balans

5.1 Waarderingsgrondslagen

Wettelijke voorschriften

De gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven waarbij de afschrijving van de geactiveerde kosten start in het jaar volgend op het jaar van oplevering. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Vorbereidingskosten voor grondexploitaties mogen onder immateriële vaste activa worden geactiveerd indien de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro). Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie dan wel zijn afgeboekt t.l.v. het jaarresultaat. De plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit.

Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf jaar volgend op het moment van oplevering deels annuïtair en deels lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, parken, oevers en beschoeiing worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Gehanteerde afschrijvingstermijnen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa die ten laste worden gebracht van het resultaat, worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. De berekening van de afschrijvingen vindt voornamelijk plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die als bijlage in de jaarrekening is opgenomen. In deze bijlage staat vermeld dat indien een activacategorie niet in dit overzicht is opgenomen, de afschrijvingstermijn in het investeringsplan aan de raad zal worden voorgelegd.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Vorraden

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouwen en woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans. Om de risico's die samenhangen met zeer langlopende projecten te beperken is de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar.

Bij het bepalen van de winst wordt de "percentage of completion" methode toegepast.

De voorziening voor bouwgronden in exploitatie met een negatieve eindwaarde is berekend op netto contante waarde van het verlies. Het bedrag van deze voorziening wordt op de balans opgenomen als een vermindering op de boekwaarde van de bouwgronden in exploitatie.

Faciliterend grondbeleid: overige nog te ontvangen bedragen (BBV artikel 40a, lid 1 b)

Afhankelijk van de status van het overlopend actief dient deze post in de toelichting op de balans van de gemeente nader toegelicht en gespecificeerd te worden als verhaalbare kosten, nog te verhalen kosten en nog te verrekenen kosten. Bepalend hiervoor is de aanwezigheid van een getekende overeenkomst.

In verreweg de meeste gevallen is bij faciliterend grondbeleid sprake van een anterieure (en soms posterieure) overeenkomst. Als een overeenkomst is gesloten worden de hiermee samenhangende gerealiseerde verhaalbare kosten gespecificeerd als 'verhaalbare kosten'.

Als de gemeente reeds gemaakte kosten verhaalt op basis van een exploitatieplan, maar verrekening nog niet kan plaatsvinden doordat nog geen posterieure overeenkomst is gesloten of nog geen

omgevingsvergunning is aangevraagd, dan worden de gerealiseerde kosten gespecificeerd als 'nog te verhalen kosten'. Er moet wel worden verwacht dat deze kosten binnen 10 jaar verrekend kunnen worden. Als geen zicht is op toekomstige verrekening is sprake van een 'niet in de balans opgenomen recht'.

Als er voorbereidende kosten zijn gemaakt maar een overeenkomst of exploitatieplan ontbreekt, gelden strikte voorwaarden om deze kosten te kwalificeren onder de nog te verrekenen kosten.

Gerede producten

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij voor de openstaande vorderingen voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering wordt gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de uitgangspunten in de Financiële verordening. De overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Bestemmingsreserves: dekking kapitaallasten

Afgezonderde middelen ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen (bruto-activering) waarbij d.m.v. vastgesteld Raadsbesluit m.b.t. deze investeringen als zodanig is besloten.

Bestemmingsreserves

Schommelingen op bepaalde technische c.q. bedrijfsmatige begrotingsonderdelen van de begroting worden via afzonderlijke bestemmingsreserves afgewikkeld. Dit om de bestuurlijke afweging- en allocatiefunctie van de begroting te "vrijwaren" van fluctuaties van technische aard. Motieven voor het instellen van deze bestemmingsreserves kunnen onder andere zijn een risicomotief, egalisatiemotief of spaarmotief.

De instelling en werking berust op bestuurlijke besluitvorming, die jaarlijks wordt geconcretiseerd in de begroting en jaarrekening. Behoudens beleidswijziging zijn deze middelen niet vrij aanwendbaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
Immateriële vaste activa	55	43
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	55	2
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	41
Materiële vaste activa	71.848	63.819
Investerings met een economisch nut	46.543	41.571
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.471	10.641
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	14.834	11.608
Financiele activa	4.564	4.545
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.475	1.475
Overige langlopende leningen	3.089	3.071
Totaal Vaste Activa	76.467	68.407
Voorraden	13.834	14.485
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	13.816	14.461
Gereed product en handelsgoederen	18	24
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	17.072	6.926
Vorderingen op openbare lichamen	60	78
Overige vorderingen	4.816	4.780
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.196	2.068
Liquide middelen	904	335
Kas- en banksaldi	904	335
Overlopende activa	14.341	15.695
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	314	456
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	14.027	15.239
Totaal Vlottende Activa	46.151	37.440
Totaal ACTIVA	122.617	105.847

bedrag x € 1.000

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	51.204	50.920
Algemene Reserve	13.085	22.853
Bestemmingsreserves	38.798	31.980
Resultaat	-679	-3.912
Voorzieningen	5.451	4.671
Voorzieningen	5.451	4.671
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	43.081	34.530
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	43.000	34.500
Waarborgsommen	81	30
Totaal Vaste passiva	99.736	90.121
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.748	7.137
Overige schulden	2.248	7.137
Overige kasgeldleningen	7.500	0
Overlopende passiva	13.134	8.589
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	10.630	6.352
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.204	1.416
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.300	821
Totaal Vlottende Passiva	22.882	15.726
Totaal PASSIVA	122.617	105.847

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2019 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 32,9 miljoen. Het betreft voornamelijk woningbouwverenigingen (€ 17,7 miljoen) en ondernemingen (€ 15 miljoen). Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijvende verplichtingen".

5.3 Toelichting op de balans

Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen. Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa. Onder de vlottende activa worden, indien aanwezig, afzonderlijk opgenomen de voorraden, de vorderingen, de effecten, de liquide middelen en de overlopende activa.

Immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- tering	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	41	0	0	41	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	2	53	0	0	55
Immateriële vaste activa	43	53	0	41	55

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

De WKK installatie van zwembad de Waterlelie is vervangen en versneld afgeschreven.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief

De kosten van de grondexploitaties in voorbereiding worden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De boekwaarde van € 55.000 betreft de voorbereidingskosten voor de projecten Herenweg 61 en 99 en Graaf Willemlaan 1-3.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 46,4 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 10,5 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 14,8 miljoen).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
1.1 Gronden en terreinen	2.782	0	0	0	2.782
1.3 Bedrijfsgebouwen	32.256	5.723	159	1.565	36.255
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.577	1.227	210	184	3.410
1.5 Vervoermiddelen	92	0	0	13	79
1.6 Machines, apparaten en installaties	1.072	484	0	61	1.495
1.7 Overige materiële vaste activa	2.791	0	0	269	2.523
1. Investerings met een economisch nut	41.571	7.433	369	2.092	46.543
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.251	363	12	531	10.072
2.2 Bedrijfsgebouwen	304	0	0	24	280
2.3 Machines, apparaten en installaties	25	45	0	4	66
2.4 Overige materiële vaste activa	60	0	0	7	54
2. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	10.641	409	12	566	10.471
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.608	6.786	3.181	379	14.834
3. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	11.608	6.786	3.181	379	14.834
Materiële vaste activa	63.819	14.628	3.563	3.036	71.848

Hieronder worden de belangrijkste posten, investeringen en bijdragen van derden toegelicht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Gronden en terreinen

Binnen deze post is sprake van een erfpachtpositie van € 29.400.

Bedrijfsgebouwen

De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de aanpassing van het gemeentehuis (€ 4,4 miljoen), nieuwbouw school Triade (€ 790.000), verbouwing en uitbreiding Baccarastraat 3 (€ 302.000 vermeerderingen en € 94.000 bijdrage van derden), verbouwing van de Oude Veiling (€ 152.000 vermeerdering en € 65.000 bijdrage van derden) en restauratie Fort Kudelstaart (€ 96.000).

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering en vermindering betreft de renovatie van de atletiekbaan (€ 873.000 vermeerderingen en € 147.000 bijdragen van derden) en de vervanging van het kunstgrasveld op sportpark Beethovenlaan (€ 13.000 vermeerderingen).

Machines, apparaten en installaties

De vermeerdering betreft de klimaatbeheersing van de Mikado (€ 271.000) en de installaties van de nieuwbouw school Triade (€ 212.000).

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft diverse investeringen in rioleringen en is onderdeel van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022.

Machines, apparaten en installaties

De vermeerdering betreft de transportwagen begraafplaats (€ 45.000) uit het investeringsplan 2019.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

De vermeerdering en vermindering op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft de aanleg van de ongestoorde logistieke verbinding (€ 1,9 miljoen vermeerdering en € 1,9 miljoen bijdrage van derden), de aanleg Molenvlietweg (€ 690.000 vermeerdering en € 511.200 bijdrage van derden), het VVA-terrein recreatieterrein (€ 469.000 vermeerdering en € 462.400 bijdrage van derden), inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 76.000 vermeerdering en € 51.000 bijdrage van derden) en Burgemeester Hoffscholteweg (€ 45.000).

De vermeerderingen en verminderingen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022 (€ 3,6 miljoen vermeerdering en € 0,3 miljoen bijdragen van derden) hebben betrekking op diverse investeringen en worden nader toegelicht in de bijlage Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken)

In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en af te sluiten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2020 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals die met een afwijking en degene waar meer uitgaven zijn dan gevoteerd.

Gemeente Aalsmeer

* € 1.000 (=-nadeel)	Gevoteerd bedrag t/m 2019	Uitgaven t/m 2018	Uitgaven 2019	Restant ultimo 2019	Verwachte uitgaven na 2019	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
Programma 2 Onderwijshuisvesting							
Nieuwbouw school Triade	3.790	2.547	1.002	241	241		nee
Klimaatbeheersing de Mikado	500	250	271	-21		-21	ja
Programma 2 Sportaccommodaties							
Nieuwbouw Sporthal Hornmeer	4.046	3.825	31	190		190	ja
Sportcomplex Calslagen: verv kunstgrasmat	170	118		52		52	ja
Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	82			82	82		nee
Verv. kunstgrasveld sportpark Beethovenlaan	299	270	13	16		16	ja
Renovatie Atletiekbaan	1.513	69	991	453	453		nee
Zwembad Waterlelie aanpassing installatie	447			447		447	ja
Programma 4 Openbare ruimte							
Veerhuisje Aalsmeer-Rijssenhout	40		1	39	39		nee
Transportwagen begraafplaats	44		45	-1		-1	ja
Gemalen en drukriolering	23		13	10	10		nee
Programma 4 Grote projecten							
Wegen Burgemeester Hoffscholteweg	688	635	45	8	8		nee
Wegen aanleg Molenvlietweg	283	118	179	-14	-14		nee
VVA-terrein recreatieterrein	68		7	61	61		nee
Speelvoorziening Meertrosstraat Dorps haven Noord	22		22				nee
Aanleg Ongestoorde logistieke verbinding							nee
Programma 4 Buitenruimte facilitaire projecten							
Inrichting buitenruimte De Tuinen							nee
Buitenruimte Hornweg 317	77		77				nee
Inrichting buitenruimte facilitaire projecten		74	-74				nee
Programma 4 Meerjarenprojectenplan buitenruimte							
Wegen	4.571	2.734	1.531	307	307		nee
Verkeer	941	522	368	51	51		nee
Kunstwerken	496	162	204	130	130		nee
Openbare verlichting	676	316	251	109	109		nee
Water	211	7	131	73	73		nee
Groen	431	31	294	106	106		nee
Spelen	846	236	569	40	40		nee
Riolering	760	344	338	78	78		nee
Programma 5 Maatschappelijk vastgoed							
Restauratie Fort Kudelstaart	380	93	96	191	191		nee
Uitgebreide verbouwing De Oude Veiling	443	421	87	-65		-65	ja
Gemeentehuis	5.136	1.103	4.364	-331	-331		nee
Verbouwing en uitbreiding Baccarastraat 3	198	1	208	-11	-11		nee
Totaal	27.181	13.875	11.065	2.241	1.623	618	

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden voorspeld. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.

Dit geldt voor alle lopende kredieten uit programma 2 met betrekking tot onderwijshuisvesting en sportaccommodaties. De overgebleven nazorgbudgetten voor nieuwbouw sporthal Hornmeer (onderschrijding van € 190.000) en vervanging kunstgrasmat van Sportcomplex Calslagen bleken niet meer nodig te zijn en kunnen daarmee worden vrijgegeven. Deze kredieten kunnen worden afgesloten. Het intrekken van het krediet voor de aanpassing van de installatie van het zwembad Waterlelie is bij de 2e Bestuursrapportage 2019 niet expliciet in de beslispunten opgenomen.

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage). Hierin worden de bestedingen in 2019 nog nader toegelicht.

Uit programma 5 blijkt voor de lopende kredieten restauratie Fort Kudelstaart een onderschrijding van de jaarschijf met € 191.000, met name doordat geplande werkzaamheden 2019 voor € 435.000 in 2020 worden uitgevoerd. Daarnaast wordt als een bijdrage van € 245.000 van de provincie verwacht. Voor het krediet Gemeentehuis duurzame instandhouding is sprake van overschrijding van de jaarschijf met € 331.000. De overschrijding van het af te sluiten krediet uitgebreide verbouwing De Oude Veiling met per saldo € 65.000 is een gevolg van overeengekomen meerwerk.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2020 is voor de periode t/m 2023 sprake van een kredietvoting van ongeveer € 32 miljoen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen in gemeenschappelijke regelingen, alsmede deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
BNG Bank	65	0	0	0	65
De Meerlanden Holding N.V.	783	0	0	0	783
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	45	0	0	0	45
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	9	0	0	0	9
Eneco Holding N.V.	573	0	0	0	573
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	1.475	0	0	0	1.475

Eneco

De gemeente bezit 33.789 stemhebbende aandelen (waarde € 573.000).

Op 24 maart 2020 heeft de overdracht plaats gevonden van aandelen Eneco aan het 'Consortium' Mitsubishi en Chubu Electric Power. De verkoop heeft geen invloed op de balanswaarde in deze jaarstukken. Na verkoop van de aandelen Eneco bedraagt de boekwaarde € 0.

De gemeente bezit na verkoop van de aandelen Eneco nog wel 33.789 aandelen in Stedin. Deze zijn verkregen na de splitsing van Eneco Holding N.V. in netwerkbeheerder Stedin en het energieleveringsbedrijf Eneco. De aandelen Stedin hebben geen boekwaarde.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Saldo 31 december
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	325	0	0	0	325
SVn Duurzaamheidslening	243	0	0	0	242
SVn Startersleningen	2.503	18	0	0	2.521
Overige langlopende leningen	3.071	18	0	0	3.089

Onder overige langlopende leningen staat het bedrag opgenomen wat bij de SVN uitstaat, inclusief verstrekte leningen aan derden. De SVN verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer.

De mutatie op de balans bij Startersleningen is de ontvangen rente minus de beheerkosten die aan de SVN wordt vergoed.

Vorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE) en magazijnvoorraad.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde 31 december
Magazijnvoorraad	24	-6	0	18
Subtotaal Gereed product en handelsgoederen	24	-6	0	18
Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie	26.840	6.454	7.518	25.776
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond	12.379	0	419	11.960
Subtotaal Onderhanden werk	14.461	6.454	7.099	13.816
Vorraden (incl. voorziening)	14.485	6.448	7.099	13.834

De vermindering in de voorziening grondexploitatie en bouwgrond is het gevolg van de actualisatie waarbij een positiever saldo in het actieve deel van De Tuinen Aalsmeer wordt verwacht. Daardoor valt € 419.000 vrij.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	16.703	1.956	695	17.964
Green Park Aalsmeer	6.584	4.226	4.363	6.448
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (was 384)	573	224	0	797
Hornmeer VVA-woningbouw (was 385)	520	47	0	567
OHW aankoop percelen de Tuinen (fac)	2.460	0	2.460	0
Onderhanden werk	26.840	6.454	7.518	25.776

In 2019 is een anterieure overeenkomst gesloten voor de facilitaire percelen van De Tuinen. Als gevolg van deze transactie en op basis van de in juli 2019 verschenen nieuwe Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken van de commissie BBV dient de post te worden opgenomen onder de Overlopende activa op de balans.

Toekomstige opbrengsten & lasten en winstprognose

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000

verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten
 reeds genomen winst op deze projecten
nog te nemen resultaat 2020 e.v.

nog te genereren opbrengst 2020 e.v.
 nog te maken kosten eind 2020 e.v.

bouwgronden in exploitatie
-13.929
-2.493
-11.436
68.066
53.726

De geraamde nog te maken kosten bedragen € 53,7 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 68,1 miljoen.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd:

- Looptijd maximaal 10 jaar;
- Rente 0,50%;
- Indexatie civiele kosten: 2,5%;
- Indexatie overige kosten: 3,0%
- Toename verkoopprijzen: woningbouw 2,5%, bedrijventerrein en overig 1,0%.

Het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie van gemeente Aalsmeer gezamenlijk bedraagt afgerond minus € 13,9 miljoen (zie ook paragraaf grondbeleid in het jaarverslag). Dit wordt veroorzaakt door het negatieve eindresultaat van het project De Tuinen van Aalsmeer.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het totale saldo van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar bedraagt per eind 2019 € 17,1 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo overige vorderingen ad € 4,8 miljoen, het saldo vorderingen op openbare lichamen ad € 60.000 en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist ad € 12,2 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2019	31-12-2018
Overige vorderingen: 1. handelsdebiteuren	3.997	3.988
Overige vorderingen: 2. belastingdebiteuren	712	590
Overige vorderingen: 3. sociale dienst debiteuren	756	779
Overige vorderingen: 4. voorziening dubieuze debiteuren	-649	-630
Overige vorderingen: 5. facilitaire projecten: nog te factureren	0	53
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.196	2.068
Vorderingen op openbare lichamen	60	78
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	17.072	6.926

Overige vorderingen

Het saldo overige vorderingen bestaat uit het saldo openstaande debiteuren en het saldo Facilitaire projecten nog te factureren.

Het saldo van de debiteuren bedraagt inclusief vorderingen op openbare lichamen € 4,9 miljoen. Dit saldo betreft voor € 2,4 miljoen een toekomstige levering bouwrijpe gronden.

Voor elke categorie debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren voor het gedeelte van de vordering waarbij de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden. Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31 december
Dubieuze debiteuren	207	138	12	108	225
Dubieuze debiteuren belastingen	156	29	0	54	131
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	267	25	0	0	293
Debiteuren	630	193	12	162	649

Facilitaire projecten: Nog te factureren

Dit betreffen kosten faciliterend grondbeleid die verhaald kunnen worden op derden en waarbij sprake is van een getekende overeenkomst. Conform de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) maken deze posten ultimo 2019 onderdeel uit van de overlopende activa en niet meer van de overige vorderingen.

Schatkistbankieren

In het begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren. Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Ultimo 2019 bedraagt de vordering op het Rijk € 12,2 miljoen.

In het besluit begroting en verantwoording (BBV) is opgenomen dat in de balans over (het gebruik van) het drempelbedrag wordt gerapporteerd op de navolgende voorgeschreven wijze. Uit de gegevens blijkt dat in 2018 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2019		
(1)	Drempelbedrag	759			
		Kwartaal1	Kwartaal2	Kwartaal3	Kwartaal4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	326	569	482	477
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	433	190	277	282
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	101.209			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	101.209			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000		Drempelbedrag	759		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal1	Kwartaal2	Kwartaal3	Kwartaal4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	29.324	51.758	44.381	43.872
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	326	569	482	477

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

bedrag x € 1.000	31-12-2019	31-12-2018
1. BNG	770	239
2. Rabo	130	66
3. kas	3	30
4. overig	1	0
Liquide middelen	904	335

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt te onderscheiden:

bedrag x € 1.000	31-12-2019	31-12-2018
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 1. te ontvangen BTW-compensatiefonds	6.821	7.957
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 2. vooruitbetaalde kosten	540	934
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 3. te verhalen bedragen	3.480	6.055
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 4. te verhalen kosten facilitaire projecten	2.860	264
Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 5. overige overlopende activa	326	28
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	314	456
Overlopende activa	14.341	15.695

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 14,0 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen (ultimo boekjaar € 314.000).

Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen

De grootste posten die per eind 2019 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 6,8 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2019 van € 8,1 miljoen en een correctie, als gevolg van een herijking van de BTW labels, op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over de jaren 2014 tot en met 2018 van -/- € 1,3 miljoen
- Te verhalen kosten facilitaire projecten ad € 2,9 miljoen
- Te ontvangen inzake vooruitbetaling op toekomstige levering bouwrijpe gronden 2019 ad € 1,8 miljoen
- Te ontvangen bijdrage voor aanleg recreatieterrein VVA ad € 462.000
- Vooruitbetaald termijnbedrag ad € 353.000
- Te verrekenen BTW correctie, als gevolg van de hierboven genoemde herijking van de BTW labels, over de jaren 2014 tot en met 2018 ad € 295.000

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	264	2.768
Nieuw Calslagen	0	88
Verhaalbare kosten	264	2.856
Einsteinstraat 103	0	3
Hoofdweg Zuid	0	1
Nog te verhalen kosten	0	4
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	264	2.860

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn t.o.v. 2018 met € 142.000 gedaald. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
SZW G3 BBZ declaratieregeling 2018	13		13	0
SZW G3 BBZ declaratieregeling 2019	0	9		9
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	13	9	13	9
Eindverantwoording Project Jong en Zorgend	17		17	0
Reconstructie Componistenbuurt	142		142	0
Reconstructie Aalsmeerderweg Noord	284		284	0
Verkeersveiligheidsmaatregelen Aalsmeer-Kudelstaart	0	150		150
Verkeersveiligheid Sportcomplex Dreef	0	154		154
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen	443	304	443	304
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	456	314	456	314

Reconstructie Componistenbuurt

De Vervoerregio Amsterdam heeft een subsidie verleend van € 142.000 voor de reconstructie van de Componistenbuurt fase 1 en 2. De subsidie is verleend voor de realisatie van 5 plateaus en een drempel in de Componistenbuurt en het vervangen van asfalt door klinkers in de Haydnstraat, Sweelinckstraat en Hellendaalstraat. De werkzaamheden zijn in 2018 volledig afgerond en de subsidie is vastgesteld en ontvangen in 2019.

Reconstructie Aalsmeerderweg Noord

De Vervoerregio Amsterdam heeft een subsidie verleend van € 284.000 voor de reconstructie van de Aalsmeerderweg Noord. De subsidie is verleend voor het uitvoeren van diverse verkeersveiligheidsmaatregelen. De werkzaamheden zijn in 2019 volledig afgerond en de subsidie is vastgesteld en ontvangen in 2019.

Verkeersveiligheidsmaatregelen Aalsmeer-Kudelstaart

De Vervoerregio Amsterdam heeft een subsidie verleend van totaal € 198.000 voor het uitvoeren van een aantal verkeersveiligheidsmaatregelen in Aalsmeer-Kudelstaart. De werkzaamheden zijn in 2019 voor 75% afgerond. De overige werkzaamheden zullen in 2020 plaatsvinden. De Vervoerregio heeft hiervoor uitstel verleend tot 1 april 2020.

Verkeersveiligheid Sportcomplex Dreef

De Vervoerregio Amsterdam heeft een subsidie verleend van € 154.000 voor het uitvoeren van diverse verkeersveiligheid maatregelen bij Sportcomplex Dreef. De subsidie is verleend voor de realisatie van twee richtingen fietspaden alsmede het plaatsen van 238 fietsstallingsplaatsen. De werkzaamheden zijn volledig afgerond in 2019 en de aanvraag voor vaststelling van de subsidie heeft in november 2019 plaatsgevonden.

Passiva

Onder de passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Eigen Vermogen

De reserves (eigen vermogen) zijn afgezonderde vermogensbestanddelen, voor zover niet bestemd om fluctuaties in de exploitatiesfeer op te vangen, ofwel het verschil tussen bezittingen en schulden.

Reserves ontstaan ten gevolge van schenkingen, vermogenswinsten, jaarlijkse of incidentele toevoegingen, waaronder ook toevoegingen van exploitatieresultaten begrepen kunnen worden.

De reserves bestaan uit:

- algemene reserves, zijnde reserves met een algemeen karakter; het vrije deel van de algemene reserves is vrij aanwendbaar;
- bestemmingsreserves, zijnde reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven.

De berekende rente over de reserves en voorzieningen wordt verwerkt als inkomst op de exploitatie.

Het verloopoverzicht van de reserves is hieronder weergegeven.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
Algemene reserve	18.160	0	5.075	0	13.085
Algemene vrije reserve	4.693	2.075	6.768	0	0
Resultaat	-3.912	3.233	0	0	-679
A1. Algemene reserve	18.941	5.308	11.843	0	12.406
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	18.941	5.308	11.843	0	12.406
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	443	1.023	0	7	1.459
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	2.055	1.125	0	57	3.123
Kapitaallasten Gebouwen	2.596	4.033	0	100	6.529
B1. Dekking kapitaallasten	5.094	6.181	0	164	11.110
Actualiseren bestemmingsplannen	96	0	77	0	19
Bovenwijkse voorzieningen	5.204	1.375	302	0	6.277
Duurzaamheidsfonds	438	0	25	0	413
Gemeentehuis	4.590	3	4.033	0	560
Herinrichting VVA-terrein	2.102	0	7	0	2.095
Kunstzinnige verfraaiing	242	0	0	0	242
Minimabeleid	39	0	0	0	39
Monumentenfonds	49	1	0	0	50
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	10.680	9.458	3.981	0	16.157
Uiterweg	0	0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	0	390	0	0	390
Voorlopige winsten grondexploitatie	0	0	0	0	0
Waterfront	2.000	0	2.000	0	0
Woonfonds volkshuisvesting	1.446	0	0	0	1.446
B2. Overige bestemmingsreserves	26.886	11.226	10.425	0	27.687
B. TOTAAL BESTEMMINGRESERVES	31.980	17.407	10.425	164	38.798
Eigen vermogen (A+B)	50.920	22.715	22.268	164	51.204

Algemene reserves

De algemene reserves bestaan uit de Algemene Reserve (AR) en de Algemene Vrije Reserve (AVR). Beide reserves vervullen een bufferfunctie.

De Algemene Reserve vervult daarnaast een belangrijke inkomensfunctie voor de gewone dienst. De rente van deze reserve wordt standaard toegerekend aan de exploitatie.

De rente van de Algemene Vrije Reserve wordt in principe toegerekend aan de reserve zelf. Daardoor kan de AVR wel aangewend worden om incidentele lasten te dekken zonder dat dit invloed heeft op de begroting. Ook worden incidentele baten aan de AVR toegevoegd.

De mutaties in de algemene reserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Bij de Begroting 2019 is besloten om vooruitlopend op besluitvorming over de Nota wegen € 5 miljoen toe te voegen aan de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte, waarvan € 3 miljoen beschikbaar wordt gesteld vanuit de Algemene Reserve en € 1 miljoen vanuit de Algemene Vrije Reserve.

Bij vaststelling van de Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid in de raad van 12 december 2019 is besloten om het onderscheid tussen de Algemene Reserve en de Algemene Vrije Reserve op te heffen en vanaf de jaarrekening 2019 alleen nog maar te spreken over de Algemene Reserve. Als uitwerking van dit besluit is het nadelig saldo van de AVR ad € 2,075 miljoen overgeheveld naar de AR.

Op 3 december 2015 is de Nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen Aalsmeer 2015 vastgesteld. De herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg maakt onderdeel uit van de projecten die hierin als bovenwijkse voorziening zijn aangewezen. Voor dekking van het tekort werd een gefaseerde inpassing in de meerjarenbegroting voorgesteld. Voor de jaren 2018 en 2019 wordt aan de Algemene Vrije Reserve jaarlijks € 1,2 miljoen onttrokken en toegevoegd aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen.

Zowel bij de Najaarsrapportage 2018 als bij de Jaarrekening 2018 heeft budgetoverheveling plaatsgevonden van respectievelijk € 392.000 en € 243.000. De budgetoverhevelingen zijn in 2018 gestort in de algemene vrije reserve en worden in 2019 onttrokken aan de AVR.

De boekwaarde 1 januari bij het onderdeel rekeningresultaat betreft het resultaat 2018 dat middels besluitvorming over de resultaatbestemming 2018 in 2019 is toegevoegd aan de Algemene Vrije Reserve.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves hebben een meer expliciet karakter; zij zijn immers bewust ingesteld voor een bepaald doel. Het staat de gemeente vrij om de aangeven bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserves zijn in principe vrij besteedbaar.

De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dekking kapitaallasten

Deze post bestaat uit de reserves bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte.

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2019 zijn gedaan wordt vanuit de reserve gemeentehuis € 4.033.000 toegevoegd, vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte wordt € 1.817.000, vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen € 224.000 en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 7.000 toegevoegd.

De onttrekkingen aan deze reserves betreffen de afschrijvingslasten 2019 van de investeringen in het gemeentehuis, verhuurbaar maken Zwarteweg 77a en de restauratie van de watertoren ad € 100.000 en meerjarenprojecten plan buitenruimte ad € 64.000.

Reserve actualiseren bestemmingsplannen

De reserve actualiseren bestemmingsplannen is in 2010 ingesteld ter dekking van de incidentele kosten die voortvloeien uit de actualiseringsronde van bestemmingplannen waarin begrepen de vervaardiging van bestemmingsplannen en het voorafgaande proces van onderzoek en integrale beleidsvorming.

In 2019 is een bedrag van € 77.000 aan de reserve onttrokken.

Reserve bovenwijkse voorzieningen

Het doel van deze reserve is de dekking van de kosten van infrastructurele elementen met een planoverstijgend karakter. Dat wil zeggen dat het nut van de voorziening zich uitstrekt over een groter gebied dan een bepaald complex en de kosten daardoor niet of niet geheel ten laste van dat complex behoren te komen.

Voor de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg is € 1.221.000 gestort op basis van de besluitvorming van het ontwerp (raadsbesluit d.d. 07-07-2016).

Vanuit verschillende projecten is in 2019 totaal € 154.000 gedoteerd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen. Projecten Nieuw Calslagen en Vrouwentroost zorgen voor het grootste deel (96%) van de dotatie.

Ten behoeve van de projecten Molenvlietweg en Burgemeester Hoffscholteweg is € 225.000 onttrokken en toegevoegd aan de dekkingsreserve kapitaallasten voor investeringen met maatschappelijk nut. Tot slot heeft er een onttrekking van € 77.000 plaatsgevonden ter dekking van de kosten voor het project Herinrichting Burgemeester Kasteleinweg.

Reserve duurzaamheidsfonds

Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van het particulier woningbezit.

In 2017 is de reserve gevoed met een bijdrage van € 450.000 vanuit de reserve woonfonds volkshuisvesting. Dit bedrag is beschikbaar voor dekking van de kosten van een aanjaag- en ontwikkelplan en subsidies.

In 2019 er voor € 16.000 aan subsidie verstrekt. Daarnaast is een bedrag van € 9.000 onttrokken ter dekking van de kosten van de aanjaagfunctie.

Reserve gemeentehuis

Het doel van de reserve is dekking van de kosten voor fase 2 van het gemeentehuis. In 2019 is afgerond € 4 miljoen onttrokken vanuit de reserve gemeentehuis. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve kapitaallasten gebouwen, ter dekking van de afschrijvingslasten.

Als gevolg van fasering bedraagt het werkelijke investeringsbedrag 2019 € 4,3 miljoen. Bij besluitvorming van de jaarrekening wordt voorgesteld om ten laste van de reserve gemeentehuis € 331.000 extra toe te voegen aan de reserve kapitaallasten gebouwen.

Reserve kunstzinnige verfraaiing

De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. In 2019 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Reserve minimabeleid

De reserve minimabeleid is ingesteld voor de minima of voor mensen die net buiten de bijstandsregeling vallen. De gemeente Aalsmeer vindt het belangrijk dat inwoners met een inkomen op of rond het sociaal minimum kunnen meedoen in de maatschappij. Er heeft in 2019 geen onttrekking plaatsgevonden.

Monumentenfonds

De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidie-aanvragen. Wanneer de subsidie-aanvragen hoger zijn dan € 30.000 wordt het merendeel onttrokken uit het monumentenfonds. Lager uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot € 50.000. De werkelijke uitgaven 2019 zijn € 10.700 hetgeen betekent dat € 600 aan de reserve wordt toegevoegd, zodat deze de maximale omvang van € 50.000 heeft bereikt.

Reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte

De reserve is ingesteld om schommelingen en faseringen in de besteding van de beschikbare middelen voor het uitvoeringsprogramma werken buitenruimte op te vangen. Er vindt een structurele jaarlijkse toevoeging aan de reserve plaats ad € 1.913.000. Daarnaast is incidenteel € 5 miljoen op basis van de nota wegen gestort, € 2 miljoen voor Waterfront en € 480.000 voor de kwaliteitsimpuls groen-grijs. De overige toevoegingen bedragen € 64.000, en hebben vooral betrekking op nazorg Calslagen en Dorpshaven Noord, projectmanagers en de veerdienst Aalsmeer-Rijsenhout.

Aan de reserve is in 2019 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 4,0 miljoen, inclusief € 2,0 miljoen toevoeging aan de dekkingsreserves kapitaallasten UP. Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage "Meerjarenprojectenplan buitenruimte".

Veilig te stellen budgetten

Bij vaststelling van de Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid in de raad van 12 december 2019 is besloten om de budgetoverhevelingen in de toekomst te laten verlopen middels een nieuw te vormen bestemmingsreserve veilig te stellen budgetten en de voorgestelde budgetoverhevelingen van de 2e Bestuursrapportage 2019 ad € 390.000 te verwerken via deze reserve.

Reserve woonfonds volkshuisvesting

Het doel van de reserve is het bevorderen van huisvesting voor specifieke doelgroepen. In 2019 is deze reserve niet ingezet.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd met een bepaald doel. Het betreft onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen worden. Ook kunnen voorzieningen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten. Voorts kunnen voorzieningen een schatting betreffen van de lasten voortvloeiend uit risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering. Beschikking kan alleen plaatsvinden voor het doel of risico waarvoor ze zijn ingesteld.

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31 december
Beheer gebouwen	983	358	455	118	768
A. Egalisatievoorziening	983	358	455	118	768
Facilitaire projecten	423	838	77	0	1.184
Voormalig personeel	477	27	167	143	195
Voormalig personeel onderwijs	10	0	10	0	0
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	909	866	253	143	1.379
Afkoop onderhoud begraafplaats	204	122	0	19	307
Afvalstoffenheffing	380	0	72	0	308
Begraafplaats Aalsmeer	62	0	14	0	49
Rioolheffing	1.778	366	0	0	2.145
Uitgifte graven	355	170	0	29	495
C. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	2.778	658	85	48	3.303
Voorzieningen passiva (A+B+C)	4.671	1.882	794	308	5.451

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Voorziening beheer gebouwen

Voor alle gebouwen in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is er een meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. In de meerjarenonderhoudsplanung (MOP) worden de kosten van planmatig onderhoud begroot. Dekking daarvan vindt plaats uit de voorziening beheer gebouwen. De benodigde jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening is in 2019 € 358.100. Aan de hand van de actualisatie van de voorziening beheer gebouwen is gebleken dat het saldo van de voorziening ruim voldoende is om de verwachte werkzaamheden volgens een actueel prijspeil te kunnen uitvoeren. Tevens is er € 455.000 uit de voorziening vrijgevallen als gevolg van voordelige afronding van onderhoudswerkzaamheden en vrijgekomen financiële ruimte in de toekomst. In 2019 is € 118.000 onttrokken aan de voorziening voor uitgaven aan de panden in eigendom van de gemeente.

Voorziening facilitaire projecten

Door de voorgeschreven splitsing van grondexploitaties in facilitair en actief grondbeleid, is een voorziening ingesteld voor facilitaire projecten.

Het totale effect van het exploitatieplan en de reguliere actualisatie van de grondexploitatie De Tuinen Aalsmeer ultimo 2019 is € 823.000 negatief, waarmee de verliesvoorziening is opgehoogd. Actuele kostenramingen met betrekking tot sanering en sloop, bouw- en woonrijp maken, inclusief hogere plankosten en hogere exploitatiebijdragen hebben met name geleid tot deze verhoging van de voorziening. Voor Zuiderkerk is verliesvoorziening van € 15.000 getroffen houdt verband met vertraging in het project en het gevolg van de prijsstijgingen die daarmee samengaan.

De resterende voorziening ad € 77.000 voor de Hornweg is vrijgevallen door afronding van dit project in de buitenruimte.

Voorziening voormalig personeel

Uit deze voorziening worden de kosten voor wachtgeld-, ww- en APPA-uitkeringen betaald. In 2019 is € 142.600 aangewend uit de voorziening. Door het vinden van een (tijdelijke) aanstelling is er € 166.800 vrijgevallen. Voor de toekomstige verplichting heeft een toevoeging van € 27.400 plaatsgevonden.

Voorziening voormalig personeel onderwijs

Na het besluit tot het beëindigen van de subsidie voor MRT en het ontslag van de docente in 2010 zijn (boven)wettelijke uitkeringsverplichtingen ontstaan. Het totaalbedrag van de verplichtingen voor de periode van 2014 tot en met 2019 werd berekend op € 81.500 (41,78% van het maximumbedrag). De afgelopen jaren heeft er geen aanwending plaatsgevonden van de voorziening. Aangezien de resterende periode is verstrekken is er een bedrag van € 9.600 vrijgevallen en kan de voorziening worden opgeheven.

Voorziening afkoop onderhoud begraafplaats

De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor het onderhoud van de begraafplaats. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het onderhoud moeten worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2019 is € 122.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.

Vrijval van de voorziening vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats. In 2019 bedraagt de vrijval € 19.000.

Voorziening afvalstoffenheffing

De aanwending ad € 72.000 betreft het negatieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was € 125.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening begraafplaats Aalsmeer

De aanwending van de voorziening betreft het negatieve resultaat van het product begraven ad € 14.000, begroot was € 46.000.

Voorziening rioolheffing

De toevoeging aan de voorziening van € 366.000 heeft betrekking op het gestorte positieve resultaat van het produkt riolering, begroot was € 237.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening uitgifte graven

De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor de verlenging van het grafrecht. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het beheer moeten worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2019 is € 170.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.

Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks beheer van de begraafplaats. In 2019 bedraagt de vrijval € 29.000.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31 december	Rente lopend jaar
1 - BNG leningnr.40.105.002	3,850	15.000	15.000			15.000	578
3 - BNG leningnr.40.111.029	0,570	5.000	4.500		500	4.000	23
4 - BNG leningnr.40.109.483	0,620	5.000	5.000		5.000	0	30
5 - BNG leningnr.40.111.945	0,725	10.000	10.000		1.000	9.000	68
6 - BNG leningnr.40.113.454	-0,175	5.000		5.000		5.000	0
7 - BNG leningnr.40.113.455	0,250	10.000		10.000		10.000	1
Onderhandse leningen		50.000	34.500	15.000	6.500	43.000	699

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit vijf leningen bij de BNG. Voor een nadere specificatie van deze vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf Financiering. In 2019 is € 6,5 miljoen aan aangetrokken lang geld afgelost. Daarnaast zijn twee leningen aangetrokken van totaal € 15 miljoen, waarvan € 5 miljoen met jaarlijkse aflossing.

Netto-vlottende schulden

Onder de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar vallen de kortlopende geldleningen en overige schulden. Ultimo 2019 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 9,7 miljoen. Dit saldo bestaat uit de kortlopende geldleningen ad € 7,5 miljoen en de overige schulden ad € 2,2 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2019	31-12-2018
Overige kasgeldleningen	7.500	0
Overige schulden	2.248	7.137
Netto-vlottende schulden	9.748	7.137

Kortlopende geldlening

In 2019 is zowel in het eerste kwartaal als in het tweede kwartaal voor een periode van 3 maanden € 6,0 miljoen aan kort geld aangetrokken. Beide leningen zijn in 2019 volledig afgelost. Op 15 oktober 2019 is voor een bedrag van € 7,5 miljoen aan kort geld aangetrokken Deze lening zal op 15 januari 2020 volledig afgelost worden.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31 december	Rente 2019
2 - BNG leningnr. 475434	-0,3100	0	6.000	6.000	0	-5
3 - BNG leningnr. 481073	-0,3500	0	6.000	6.000	0	-5
4 - BNG leningnr. 492314	-0,4000	0	7.500	0	7.500	-6
Kortlopend O/G		0	19.500	12.000	7.500	-16

Overige schulden

Het saldo van de overige schulden eind 2019 van € 2,2 miljoen is ten opzichte van 2018 met € 4,9 miljoen afgenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren. De grootste crediteurenposten zijn per eind 2019:

- Gemeente Amstelveen totaal € 578.000: o.a. aanvulling dienstverleningsbijdrage 2019 € 230.000, FEE 4e kwartaal 2019 € 123.000, Beheerskosten en leveranties Grondbank € 124.000 en diverse andere kosten voor een totaal bedrag van € 122.000.
- Termijnfactuur renovatie Atletiekbaan ad € 121.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2019	31-12-2018
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 1. nog te betalen bedragen	9.744	5.623
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 2. loonheffing/pensioenbijdragen	84	99
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 3. te betalen btw	533	570
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 5. overig	269	60
Overige vooruitontvangen bedragen: 3. facilitaire projecten grondexploitatie	157	184
Overige vooruitontvangen bedragen: 4. overig	1.143	637
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1.204	1.416
Overlopende passiva	13.134	8.589

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 10,6 miljoen, de overige vooruitontvangen bedragen ad € 1,3 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 1,2 miljoen.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd

Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is t.o.v. 2018 met € 4,3 miljoen toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:

- Gemeente Amstelveen € 2,3 miljoen
- Afrekening bouw- en woonrijp maken 2019 € 1,9 miljoen
- Provincie Noord Holland bijdrage Hoogwaardig openbaar vervoer € 1,5 miljoen
- Nog te betalen Jeugdhulp € 1,8 miljoen
- Omzetbelasting en loonheffing € 618.000
- BNG rente langlopende geldleningen € 554.000
- De Meerlanden € 366.000

Overige vooruitontvangen bedragen

Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is t.o.v. 2018 met € 489.000 toegenomen tot een bedrag van € 1,3 miljoen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:

- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 1,0 miljoen
- Facilitaire projecten € 157.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
WOZ 2017 eigen aanname	66	460
WOZ 2018 eigen aanname	422	425
WOZ 2019 eigen aanname		-31
BTW compensatiefonds 2018	161	
BTW compensatiefonds 2019		120
Maatstaf medicijngebruik		-186
Specificatie Ministerie van BZK 2017		2
Specificatie Ministerie van BZK 2018	-27	-18
Specificatie Ministerie van BZK 2019		234
Totaal	621	1.007

Voor de berekening van de Algemene uitkering hanteren we onze eigen aannames voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden, in samenhang met de OZB-belastingopbrengst. Het verschil met de berekening van het ministerie wordt op de balans gereserveerd. De definitieve afrekening van de maatstaven 2017 volgt in 2020.

Aalsmeer volgt de bestendige gedragslijn om de onderschrijving van het BTW compensatiefonds te reserveren op de balans. Op het moment van de definitieve nacalculatie bij de meicirculaire kan de reservering vrijvallen.

In de decembercirculaire is een bijstelling van de maatstaf medicijngebruik verwerkt, maar de betaling is uitgesteld naar 2020. Tenslotte zijn eind december specificaties ontvangen voor de jaren 2017 t/m 2019 die in 2020 verrekend worden.

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Uiterweg 222	27	0
Machineweg Rooie Dorp	133	133
Dorpshaven Zuid	24	24
Totaal	184	157

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

De van EU, Rijk en Provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ terugbetalingen	Saldo 31 december
Vorbereidingskosten verkeerslawaaï Oosteinderweg 2017	26		6		20
Uitvoeringskosten verkeerslawaaï Oosteinderweg 2015	0	124	24		100
Vorbereidingskosten verkeerslawaaï Oosteinderweg 2015	0	6	5		1
Instandhouding rijksmonument Watertoren	10	3			13
Instandhouding rijksmonument Korenmolen de Leeuw	14	5			18
SPUK	0	332	225		108
Optimalisering integrale hulpverlening aan probleemgezinnen	20		1		19
Ontvangen voorschotten Rijk	70	469	261	0	278
Onderhoudsactiviteiten Korenmolen de Leeuw	32				32
Onderhoud Kasteleinweg	791		87		705
UP werken buitenruimte Groene As	100				100
Molenvlietweg Middenweg	422		346		76
OGGZ	0	114	111		3
Strategie werklocaties	0	10			10
Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	1.345	124	543	0	926
Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1.416	593	804	0	1.204

Uitvoeringskosten verkeerslawaaï Oosteinderweg 2015

Op 23 april 2019 heeft het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat een subsidie toegekend van € 130.000 voor geluidssanering verkeerslawaaï diverse woningen aan de Oosteinderweg. In 2019 hebben wij een voorschot ontvangen van in totaal € 124.000, hiervan is in 2019 € 24.000 besteed. Het restant zal naar verwachting in het eerste kwartaal 2020 besteed gaan worden.

SPUK

Op 27 september 2019 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2019 een Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) toegekend van € 332.000. In 2019 hebben wij dit bedrag ontvangen en hiervan is in 2019 € 225.000 besteed. Het restant bedrag van € 108.000 zal naar verwachting in 2020 verrekend gaan worden met de SPUK 2020.

Onderhoud Kasteleinweg

Op 1 april 2016 heeft de provincie Noord Holland het beheer en onderhoud van de Kasteleinweg (N196) overgedragen aan de gemeente Aalsmeer. De provincie Noord Holland heeft in 2016 een lumpsum afkoopsom van € 875.000 aan de gemeente betaald die in 5 jaar besteed zal worden aan kosten voor de N196. In 2016 en 2017 zijn kosten van tijdelijk onderhoud tot aan de herinrichting en ambtelijke begeleiding ten laste van de subsidie gebracht van totaal € 84.000. In 2018 zijn geen kosten ten laste van deze subsidie gebracht. Ook in 2019 zijn kosten van tijdelijk onderhoud ten laste van de subsidie gebracht van € 87.000. De verwachting is dat de werkzaamheden van de herinrichting in 2020 definitief opgestart gaan worden.

UP werken buitenruimte Groene As

Voor de uitvoering van het project Groene As Aalsmeer 1e fase heeft de provincie Noord Holland een subsidie verleend van € 187.000. De subsidie is aangevraagd om een aaneengesloten natuurverbinding te realiseren tussen Dorpskern, eilanden Westeinderplas en Dorpshaven. In 2016 is een voorschot van € 150.000 ontvangen waarvan € 50.000 werd besteed. De uitvoering van het project Groene As Aalsmeer is, in verband met geconstateerde milieuvervuiling, ook in 2019 doorgeschoven naar 2020. De werkzaamheden starten januari 2020.

Molenvlietweg Middenweg

Voor de uitvoering van het project Molenvlietweg/Middenweg heeft de Vervoerregio Amsterdam een subsidie verleend van totaal € 1,3 miljoen. De subsidie wordt verleend voor het realiseren van een gebiedsontsluitingsweg, het realiseren van 2 rotondes en de realisatie van een vrijliggend tweerichtingen fietspad die aansluit op de twee rotondes. In 2018 is een voorschot van € 667.000 ontvangen waarvan € 245.000 werd besteed. In 2019 is hier € 346.000 van besteed.

OGGZ

De gemeente Amsterdam heeft € 114.000 beschikbaar gesteld voor OGGZ en verslavingszorg activiteiten in 2019. Dit bedrag is ontvangen in 2019 en hiervan is € 111.000 besteed. Verantwoording van de ingezette middelen zal in 2020 plaatsvinden.

5.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. Zo ontstaat inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren gebonden is.

Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren

Met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening worden in de toelichting op de balans opgenomen de financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden met een minimumbedrag van € 250.000. Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt afgerond € 7,1 miljoen (2018 € 4,2 miljoen). Hierbij is de vuistregel gehanteerd dat bij gezamenlijke inkoop Aalsmeer en Amstelveen 25% Aalsmeer betreft. Hieronder volgt een overzicht van opdrachten die een doorloop hebben in volgende jaren:

Omschrijving contract	Werken (W) Diensten (D) Leveringen (L)	Begindatum contract	Looptijd in jaren	Waarde resterende looptijd
Hulp bij Huishouden	D	01-01-18	4	1.203.300
Collectief regiovervoer	D	01-08-17	4	405.000
WMO Begeleiding	D	01-01-17	4	837.500
WMO Hulpmiddelen	L	01-03-19	4	910.600
Asfalterwerkzaamheden	W	01-03-19	4	286.700
Collectieve zorgverzekering minima *	D	01-01-20	5	3.503.800
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				7.146.900

* De waarde van deze opdracht is opgebouwd uit de jaarpremie van de zorgverzekering, vermenigvuldigd met het aantal deelnemers en de resterende contractjaren. De premie wordt door de deelnemers zelf betaald. De gemeente financiert alleen de korting op de polissen. De daadwerkelijke kosten zijn geraamd op € 55.000 per jaar.

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2019 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 32,9 miljoen. Het betreft voornamelijk woningbouwverenigingen (€ 17,7 miljoen) en ondernemingen (€ 15 miljoen).

Overzicht van de gegarandeerde geldleningen 2019

Naam van de geldnemer	Doel van de geldlening	Geldgever/ leningsnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	% dekking	Ingangsdatum	Einddatum contract	Restantschuld 31-12-2018	Vermeerderingen 2019	Aflossing 2019	Restantschuld 31-12-2019	Bedrag garantstelling
Stichting HABION	Volkshuisvesting	BNG 407913901	1.975.304	50	15-12-92	15-12-22	1.490.632		88.729	1.401.903	700.952
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40108741	4.000.000	50	19-12-13	19-12-23	4.000.000		4.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40109049	5.000.000	50	07-04-14	07-04-19	5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40109247	5.000.000	50	22-07-14	22-07-19	5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40110283	5.000.000	50	04-01-16	04-01-24	5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40110247	5.000.000	50	27-12-15	27-12-23	5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 110847	5.000.000	50	23-12-16	22-12-21	5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 110507	5.000.000	50	27-05-16	26-05-21	5.000.000		5.000.000	-	0
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408113601	1.751.637	100	01-07-94	01-07-31	1.296.352		76.627	1.219.725	1.219.725
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408166901	6.472.336	100	01-02-94	01-02-24	2.756.824		396.522	2.360.302	2.360.302
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326001	1.920.654	100	18-04-95	18-04-35	1.536.767		59.420	1.477.347	1.477.347
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326101	2.279.045	100	18-04-95	18-04-35	1.831.653		75.354	1.756.298	1.756.298
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326401	2.972.360	100	18-04-95	18-04-35	2.140.397		89.317	2.051.079	2.051.079
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408329401	759.178	100	19-05-95	19-05-35	610.441		25.070	585.370	585.370
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429201	3.730.263	100	20-11-95	20-11-35	2.804.011		110.371	2.693.639	2.693.639
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429301	1.741.287	100	20-11-95	20-11-35	927.087		114.142	812.945	812.945
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429401	2.153.188	100	20-11-95	20-11-45	1.904.591		34.942	1.869.649	1.869.649
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326302	2.685.974	100	18-04-95	18-04-35	2.315.056		126.021	2.189.035	2.189.035
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111373	4.000.000	50			4.000.000		4.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111520	5.000.000	50			5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.109692	5.000.000	50			5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111088	5.000.000	50			5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 473867	18.800.000	50			18.800.000		18.800.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 473870	10.300.000	50			10.300.000		10.300.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111802	5.000.000	50			5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111803	5.000.000	50			5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG496325	-	50			-	30.000.000	30.000.000	30.000.000	15.000.000
		Subtotaal BNG	120.541.224				111.713.810	30.000.000	93.296.516	48.417.293	32.716.342
Football Club Aalsmeer	Sportbeoefening	ABN Amro 4068867	350.000	50			236.250		35.000	201.250	201.250
		Totaal	120.891.224				111.950.060	30.000.000	93.331.516	48.618.543	32.917.592

6 Gebeurtenissen na balansdatum

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar naar verwachting wel voor veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op de status van maatregelen bij het opmaken van de jaarstukken.

Eneco

Op 24 maart 2020 heeft de overdracht plaats gevonden van aandelen Eneco aan het 'Consortium' Mitsubishi en Chubu Electric Power. De verkoop heeft geen invloed op de balanswaarde in deze jaarstukken en de financiële verwerking van deze transactie vindt plaats in de 1e Bestuursrapportage 2020.

Het betreft voor Aalsmeer wel een relevante gebeurtenis na balansdatum. Door de verkooptransactie verbetert de reservepositie sterk en daarmee het weerstandsvermogen. Dit heeft ook invloed op bijvoorbeeld de in deze paragraaf vermelde ratio solvabiliteit.

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

8 Bijlagen

8.1 Single Information Single Audit (SiSa)

Toelichting op bijlage over specifieke uitkeringen in het kader van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa)

Met ingang van de jaarrekening 2006 is het besluit Single Information, Single Audit (SiSa) van kracht. Hiermee zijn diverse specifieke uitkeringen onder het verantwoordingsregime gekomen van de gemeentelijke jaarrekening. Verantwoording van de specifieke uitkeringen maakt deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

In de jaarrekening 2019 van de gemeente Aalsmeer vallen de volgende specifieke uitkeringen onder het besluit SiSa:

- Regeling Reductie Energiegebruik;
- Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB);
- Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï;
- Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2019;
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen gemeentedeel 2019);
- Specifieke uitkering Sport.



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieve strekking SISA - d.d. 27 januari 2020						
BZK	CI	Regeling Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen beschikking	Projectnaam/ nummer	Besteding (jaar T)	Besteding (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (JA/NEE)
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: C1/01	Aard controle R Indicatornummer: C1/02	Aard controle R Indicatornummer: C1/03	Aard controle R Indicatornummer: C1/04
			€ 184.828	€ 2.222	€ 2.222	€ 2.222
		Kopie projectnaam/ nummer	2019-0000821266	Toelichting	Elke aanvraag JA/NEE	Ja
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1/07	Aard controle R Indicatornummer: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C1/10
			1 2019-0000821266		Nee	
		Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwalificaties (conform artikel 166, eerste lid WPO)		Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	
			Aard controle R Indicatornummer: D8/01	Aard controle R Indicatornummer: D8/02	Aard controle R Indicatornummer: D8/03	
			€ 185.919	€ 98.833	€ 2.835	
		Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen		Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering
				onderwijsachterstandenbeleid		onderwijsachterstandenbeleid
				Bedrag		Bedrag
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8/04	Aard controle R Indicatornummer: D8/05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8/06	Aard controle R Indicatornummer: D8/07
			1			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)				
		Gemeenten				

[illegible]

VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
		Aard controle R Indicatorknummer: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicatorknummer: H4/02	Aard controle R Indicatorknummer: H4/03	Aard controle R Indicatorknummer: H4/04	Aard controle R Indicatorknummer: H4/05	Aard controle R Indicatorknummer: H4/06	
		1	€ 332.127	Atletieksport bijdrage Clubgebouw	€ 89.839	€ 0	€ 0	€ 0
		2		Atletieksport renovatie baan topplaat	€ 137.848	€ 166.770	€ 0	€ 0
		3		Atletieksport renovatie baan ondergrond	€ 33.280	€ 31.425	€ 0	€ 0
		4		Atletieksport renovatie inrichting	€ 8.809	€ 12.009	€ 0	€ 0
		5		Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	€ 17.364	€ 0	€ 0	€ 0
		6		Zwembad Waterlêlle aanpassing installatie	€ 94.546	€ 0	€ 0	€ 0
		7		Sportaccommodaties eigen onderhoud	€ 11.667	€ 605	€ 0	€ 0
		8		Dienstverlening gemeente Amstelveen	€ 9.084	€ 0	€ 9.084	€ 0
		9		Verslechtering mengpercentage	€ 4.083	€ 0	€ 0	€ 4.727
				Kopie projectnaam / nummer	Percentage besteed (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	
				Aard controle n.v.t. Indicatorknummer: H4/07	Aard controle R Indicatorknummer: H4/08	Aard controle n.v.t. Indicatorknummer: H4/09	Aard controle n.v.t. Indicatorknummer: H4/10	Aard controle n.v.t. Indicatorknummer: H4/11
		1	Atletieksport bijdrage Clubgebouw		27,05%	Gemeld in onze brief van 14 november, dat deze doorschuift naar 2020	€ 107.507	
		2	Atletieksport renovatie baan topplaat	166770	41,50%			
		3	Atletieksport renovatie baan ondergrond	31425	10,02%			
		4	Atletieksport renovatie inrichting	12009	2,65%			
		5	Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3		5,23%	Verwacht in 2020		
		6	Zwembad Waterlêlle aanpassing installatie		28,47%	Gemeld in onze brief van 14 november, dat deze niet doorgaat		
		7	Sportaccommodaties eigen onderhoud	605	3,31%			
		8	Dienstverlening gemeente Amstelveen	9084	2,74%			
		9	Verslechtering mengpercentage	4727	1,23%			

8.2 Subsidieoverzicht

bedrag x € 1.000

pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2019
1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			
	Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	12
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Sociale integratie.	93
	Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddeling en training vrijwilligers /gespecialiseerde vrijwilligersketen: coördinatie (gespecialiseerde) vrijwilligersinzet ten behoeve van burgers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.	91
	Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	Ondersteuning mantelzorgers.	Ondersteuning van mantelzorgers: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt.	65
	De Schakel Vrijtijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbouter	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	4
	Diverse bewonersinitiatief groepen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	21
	Stichting de Binding	Uitvoering geven aan het tienerwerk en de combinatiefunctie Welzijn	Het opgang brengen van een veranderproces bij tieners, gericht op het verbeteren van de sociaal maatschappelijke positie (school/werk/toekomst) en hun persoonlijke positie.	225
	Cultuurland Aalsmeer en Sportservice Noord - Holland.	Uitvoering geven aan de Buurtsportcoach en Combinatiefunctie Cultuur en Sport.	Kennismaking met diverse sporten, kunst en cultuur. Talentontwikkeling van kinderen en jongeren. Stimuleren van een gezonde leefstijl (zowel fysiek als psychische gesteldheid).	119

Gemeente Aalsmeer

	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	4
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijtijdsaanbod voor de jeugd.	4
	Zorgcentrum Aalsmeer, R.K. St. Zorgcentra de Meerlanden	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Realiseren dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor inwoners met lichte beperkingen.	130
	Diverse partijen	Toegankelijkheid verbeteren in de gemeente.	Wettelijke verplichting VN-verdrag handicap.	10
	Ouderenorganisaties Aalsmeer	Vrijwillige ouderenadviseurs.	Langer zelfstandig thuis wonen. Ondersteunen van ouderen bij hulpvragen.	1
	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhelpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	22
	Vrouwen Advies Commissie Aalsmeer	advies geven aan de gemeente en/of woningcorporaties, architecten, projectontwikkelaars en bouwondernemingen die bouwplannen hebben in de gemeente Aalsmeer.	gebruikskwaliteit van openbare gebouwen, woningen en de woonomgeving te verbeteren.	2
	Diverse instellingen OGGZ	Aanpak depressie, aanpak alcohol en drugsgebruik, overbelaste mantelzorgers en introductie crisis kaart.	Ondersteuning aan inwoners met ernstige psychische en/of verslavingsproblemen, vaak gepaard gaand met multiproblematiek en zorgmijndend gedrag, teneinde de maatschappelijke deelname te vergroten en sociaal isolement en overlast te voorkomen, alsmede het bijdragen aan een integrale benadering en voorkoming van zwaardere problematiek bij deze doelgroepen.	98
	Vita Welzijn en Advies	Uitvoering geven aan het uitvoeringsplan WMO preventie.	Aanpak eenzaamheid ouderen 75+ Aalsmeer.	6
	Zorgcentrum Aalsmeer	Coördinatie van de maaltijdvoorziening	Continuering van de maaltijdvoorziening. De coördinatie wordt uitgevoerd door het zorgcentrum Aalsmeer.	22

Gemeente Aalsmeer

	Diverse partijen	Bijdrage aan evenement voor mensen met een beperking.	Stimuleren inclusieve samenleving.	2
	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	65
	Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	12
	Stichting SAM	activiteiten voor bewoners die bijdragen aan gezondheid, zo lang en zoveel als mogelijk zelfredzaam blijven en het voorkomen van eenzaamheid.	bijdragen aan gezondheid, zo lang en zoveel als mogelijk zelfredzaam blijven en het voorkomen van eenzaamheid	4
	Diverse instellingen	Voorlichting op het gebied van ouderen en dementie.	Informatievoorziening specifieke doelgroepen.	1
	6.2 Wijkteams			
	Stichting Humanitas	Getrainde vrijwilligers bieden steun en praktische hulp aan ouders van Aalsmeerse gezinnen met tenminste één kind jonger dan 6 jaar met het opvoedingsondersteuningsprogramma Homestart.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	13
	Sezo	Opvoedspreekuren.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	17
	Stichting Cultureel Jongeren centrum Aalsmeer	Inloop en tienerdisco N201.	Het aanbieden van inlopen en tienerdisco's in de N201.	27
	Stichting Sportservice Noord-Holland	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	48
	Stichting Buurtgezinnen	Gezinnen die overbelast zijn (vraaggezinnen) worden gekoppeld aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven (steungezinnen).	Zorgt ervoor dat ouders weer op adem kunnen komen en kinderen zich positief kunnen blijven ontwikkelen.	21
	Stichting Kind behartiger	Belangenbehartiger van kinderen in een echtscheidingssituatie	Kinderen met een vertrouwd en veilig gevoel verder laten gaan na de scheiding van hun ouders	1
	Kring Amstelland en Meerlanden	Voorlichtingsavonden borstvoeding	Preventieve hulp en ondersteuning voor zwangere.	1
	6.3 Inkomensregelingen			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	22
	totaal programma 1 Sociaal domein			1.158

2	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
	OnderwijsAdvies	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de GGD.	Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	31
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Uitvoering maatschappelijke stages.	Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd.	28
	Ons Tweede Thuis	Opstap en Opstapje: Gezinsprogramma's die de onderwijskansen van jonge kinderen met een (taal)achterstand vergroten.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	30
	Jong Leren, stichting voor confessioneel onderwijs	Bovenschoolse deeltijd taalklassen voor nieuwkomers.	De Nederlandse taal leren aan nieuwkomers, gericht op instroom in het reguliere onderwijs.	99
	vrijwilligerscentrale Amstelland	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers.	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	7
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordering van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	9
	Wereldbuur /Stichting ROC van Amsterdam	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	30
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs	11
	Partou BV , Kindervang Snoopy BV, Stichting Kinderopvang Solidoe, Amstelland Bibliotheken	Peuterarrangementen en kindplaatsen vve.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	156
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Jeugdsportfonds	contributie en sportattributen voor kansarme kinderen van 4 tot 18 jaar.	Mogelijk maken dat kansarme kinderen mee kunnen doen aan sportactiviteiten.	15
	Stichting Sportservice Noord-Holland en ESA BV	Activiteiten van een buurtsportcoach.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen.	26
	Stichting Sportservice Noord-Holland	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	6

	Diverse (sport)organisaties	Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement.	Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd met als doel aanwas in de breedtesport en naamsbekendheidvergroting van de gemeente.	6
	Stichting Amstelveens Sportbedrijf	topsportvriendelijke scholen.	Ondersteunen en faciliteren van (sport)talenten tijdens hun middelbare schoolperiode zodat ze op een goede wijze school en topsport kunnen combineren.	9
	Aalsmeerse sportverenigingen	schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	8
	ESA BV	Beheer en exploitatie van alle gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties en bijdrage in verlaagde zaalhuur voor Aalsmeerse sportverenigingen.	Op een efficiënte, effectieve en duurzaam, kwalitatief goede wijze uitvoeren van het beheer en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties.	1.878
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Stichting Platform C (Stichting Muziek- en Dansschool Amstelveen/ Cultuurpunt Aalsmeer)	Muziek- en dansonderwijs vooral gericht op Aalsmeerse jongeren met groepsgerichte activiteiten en ondersteuning van het culturele veld.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie en het versterken van het culturele klimaat.	83
	Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie binnenschools en buitenschools.	17
	Stichting 4 en 5 mei Aalsmeer	Activiteiten gericht op herdenken van de oorlog en vieren vrijheid.	Bevorderen van erkenning en waardering van veteranen en het bevorderen van historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	10
	Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer	Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst.	Bevorderen van cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat.	31
	Stichting Cultureel Jongeren centrum Aalsmeer	Culturele aanbod vooral gericht op talentontwikkeling jongeren.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname en het versterken van het culturele klimaat.	22
	Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	3
	werkschuit en diverse amateurkunstverenigingen	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	20
	Stichting Jeugdcultuurfonds	Bijdragen in cultuurdeelname van jeugd van minima.	Toegankelijkheid van cultuurdeelname voor jeugd.	9

*	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	-3
* Het bedrag is inclusief de subsidie vaststelling 2018				
	5.4 Musea			
	Stichting Historische Tuin Aalsmeer	Personele kosten tbv beheer en exploitatie van de Historische Tuin.	Behoud van het cultureel erfgoed en openstelling voor publiek.	140
	5.5 Cultureel erfgoed			
	Aalsmeerse aanvragers obv de Erfgoedverordening en de nadere regels voor subsidiëring tbv instandhouding van gemeentelijk monumenten Aalsmeer.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Monumentenzorg.	22
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	11
	5.6 Media			
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en verbeelding in onze samenleving.	442
	stichting Lokale Omroep Aalsmeer	Uitzendingen op radio.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet en bevorderen vernieuwing bij de lokale omroep om relevantie te behouden.	22
	totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			3.173
3	3.1 Economische ontwikkelingen			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	17
	Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	Sinterklaas, kerstactie e.a. feestdagenacties, geraniums, verlichting, bandjesavond, diverse markten en festivals.	Behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied.	76
	3.4 Economische promotie			
	Diverse aanvragers	Promotie van Aalsmeerse activiteiten.	Aalsmeer beter op de kaart zetten als aantrekkelijke locatie voor zowel de nationale/regionale waterrecreant als de (inter)nationale bloemenbezoeker.	20

	Floriworld (Kranendonk Experience Company B.V.)	Onderdeel van een cofinancieringsconstructie, voor de pijlers 'innovatie en onderwijs' binnen het Floriworld concept.	Het ontwikkelde instrument Talent ID, om jongeren kennis te laten opdoen over innovatie en beroepsmogelijkheden in de groen- en sierteeltsector.	97
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			210
4	5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie			
	Stichting de Bovenlanden Aalsmeer	Ondersteuning in de huisvestingskosten.	Behoud en verbetering van natuur en cultuur waarden in de Bovenlanden. Hiermee wordt een bijdrage verleend uit de doelen van de Groenvisie.	5
	7.4 Milieubeheer			
	Aanvragers o.b.v. subsidieregeling Duurzaamheidsfonds gemeente Aalsmeer	Haalbaarheidsonderzoek duurzaamheidsprojecten energie	Bijdrage aan een beter werk- en woonklimaat in Aalsmeer door (nieuwe) lokale bedrijvigheid en initiatieven te faciliteren die substantieel bijdragen aan de verduurzaming van de gebouwde omgeving	16
	totaal programma 4 Openbare ruimte			20
6	0.1 Bestuur			
	Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	De stichting is door de gemeente mandaat verleend inzake de uitvoering van het subsidiebeleid op het gebied van ontwikkelings-samenwerking.	Ontwikkelingsprojecten te ondersteunen die vanuit de Aalsmeerse samenleving worden geïnitieerd.	32
	1.2 Openbare orde en veiligheid			
	Slachtofferhulp Nederland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer.	6
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskansen bij een circulatietoestand te vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	4
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen burens.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	15
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			57
	Totaal			4.618

8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Met de investering in de openbare buitenruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht met als doel de basisfuncties wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is daarbij dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor de duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de veranderende eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. De vakdisciplines stellen ieder voor zich prioriteiten aan noodzakelijke (renovatie)werken en stemmen dit onderling op elkaar af zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

Inleiding

Op 20 juni 2019 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2019-2022 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2019 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2019 is een bedrag van in totaal € 7,44 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden:

- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, openbare verlichting, verkeer, kunstwerken) € 4,96 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 2,05 miljoen
- 7.2 Riolering € 0,43 miljoen.

In onderstaande tabel staan per taakveld en onderdeel de begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en het verschil tussen beide vermeld. De kolom 'uitvoering uitgesteld naar 2020' geeft aan welk bedrag aan projectbudgetten hiervan wordt overgeheveld naar het komende jaar. De kolom 'resultaat' laat gerealiseerde voor- en nadelen zien ten opzichte van de geprognosticeerde bedragen. Onder de tabel wordt, waar nodig, een toelichting per onderdeel gegeven.

Taak- veld	Onderdeel projectenplan	Bijgestelde begroting 2e bestuurs- rapportage 2019	Gerealiseerd 2019	Verschil	Verschil betreft :	
	bedrag * € 1.000				Uitvoering uitgesteld naar 2020	Resultaat
2.1	Wegen	3.138	2.729	409	463	-54
	Openbare verlichting	494	341	153	145	8
	Verkeer	669	703	-33	26	-59
	Bruggen	660	370	290	268	22
	2.1 Totaal	4.962	4.143	819	902	-83
5.7	Groen	827	516	311	244	67
	Water	563	246	316	134	182
	Spelen	659	616	43	62	-19
	5.7 Totaal	2.049	1.378	670	440	230
7.2	Riolering	432	353	79	79	0
	Totalen	7.442	5.874	1.567	1.420	147

In 2019 zijn meerdere grote buitenruimteprojecten afgerond of nagenoeg afgerond: de reconstructie van de Componistenbuurt, de F.A. Wentstraat, de Aalsmeerderweg-noord, het parkeerterrein en de nieuwe fietspaden aan de Dreef, het avontuurlijke schoolplein bij de Triade, de wandelverbindingroutes in Hornmeer en de reconstructie van een deel van de Oosteinderweg. Enkele andere projecten zijn volop in uitvoering, zoals de vervanging van de Aardbeienbrug en een aantal deelprojecten van de kwaliteitsimpuls groen-grijs. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een groot aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2020 zullen starten. Aalsmeer hecht bij het realiseren van projecten veel waarde aan een zorgvuldige voorbereiding. Daarom neemt de gemeente de tijd voor gedegen vooronderzoek en heeft veel aandacht voor omgevingsmanagement (bereikbaarheid) en participatie. De gemeente is voor veel projecten afhankelijk van externe partijen en omstandigheden. Ook kiest de gemeente er voor om meer dan voorheen projecten integraal aan te pakken. Door de integrale aanpak van projecten heeft een fasering in de uitvoering van een project onmiddellijk gevolgen voor meerdere disciplines en voor andere projecten. Het is niet altijd goed in te schatten of werkzaamheden nog in het huidige jaar kunnen starten of net over de jaargrens heen getild moeten worden. Daarom schuiven er bij grote projecten ook altijd budgetten door naar het volgende jaar die in het lopende jaar wel beschikbaar moesten zijn voor als het werk wel kan starten.

Door de vervuildegrondproblematiek hebben we bij een aantal projecten vertraging opgelopen, maar zijn we ook geconfronteerd met hogere kosten dan vooraf begroot en verwacht. Ook zorgen het verleggen van kabels en leidingen en krapte op de aannemersmarkt nog wel eens voor onvoorziene vertragingen en kosten. Desalniettemin is er veel gerealiseerd en is er op de taakvelden verkeer en vervoer meer dan 80% omgezet ten opzichte van wat er begroot was. Bij groen, water en spelen blijft de realisatie wat meer achter. Op projectniveau zijn er de nodige afwijkingen die om een toelichting vragen.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 1.567.000 is € 147.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Daar waar resultaten geboekt worden, dienen deze beschikbaar te blijven voor investeringen in de toekomst. Een bedrag van € 1.420.000 wordt doorgeschoven voor besteding in 2020.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2019 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht en niet bij de verschillende disciplines nogmaals toegelicht. Daarna wordt voor alle monodisciplinaire projecten per discipline een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Met de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1^e Bestuursrapportage 2020, in juni weer een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Multidisciplinaire projecten

Voor deze projecten worden geen totaalbedragen genoemd. Deze zijn namelijk verwerkt in de resultaten per discipline.

- Op het project Reconstructie **Componistenbuurt** is een positief resultaat behaald van € 61.000. In het projectbudget was nog ruimte gelaten voor eventuele onvoorziene bijkomende kosten of meerwerk. Daar is in de praktijk minder voor nodig gebleken.
- Het project Vervangen **Aardbeienbrug** wordt deels in 2019 en deels in 2020 uitgevoerd. Het resterende budget van € 247.000 schuift door naar 2020.
- Op het project **Oosteinderweg** fase 1 schuift een budget van € 91.000 door naar 2020. Er moet onverwacht een kabel worden omgelegd waarvan de ligging niet bekend was. De rijbaan is gereed, maar het vervangen van een deel van de beschoeiing kan pas na het omleggen van de kabel plaatsvinden.
- De wandelroutes in het **Hornmeerpark** zijn nagenoeg gereed. In 2020 worden nog enkele aanvullende kwaliteitsverbeteringen in het park uitgevoerd. Het resterende budget van € 247.000 gaat mee naar 2020, maar de verwachting is dat het project uiteindelijk financieel positief zal afsluiten.
- De reconstructie van de **Spoorlaan** loopt enkele maanden vertraging op. De raad is hierover per brief reeds geïnformeerd in januari 2020. Het restantbudget van € 125.000 schuift door naar 2020.
- Diverse **voorbereidingsbudgetten** voor multidisciplinaire projecten zijn deels onbenut gebleven. In totaal gaat het hier om ongeveer € 100.000 dat meegaat naar 2020.
- Het project **Kwaliteitsimpuls groen-grijs** is volop in uitvoering en enkele deelprojecten zijn in voorbereiding. De voorbereiding vergt echter de nodige participatie en om alle projecten zorgvuldig voor te bereiden is wat meer tijd nodig gebleken dan vooraf verwacht. Het restantbudget schuift door naar 2020 (€ 249.000)

Wegen

Op een begroting van € 3.138.000 is uiteindelijk € 2.729.000 uitgegeven. Van het restantbudget van € 409.000 blijft € 463.000 gereserveerd voor projecten die doorlopen in 2020 en is ca. € 54.000 een negatief resultaat (hogere uitvoeringskosten).

Uitvoering uitgesteld naar 2020 (€ 463.000):

De restantbudgetten die doorschuiven naar 2020 zijn vooral de projecten **Wandelroutes Hornmeerpark** (€ 143.000), **Reconstructie Spoorlaan** (€ 54.000) en **Kwaliteitsimpuls groen-grijs** (€ 100.000). Zie

hiervoor het overzicht multidisciplinaire projecten. De overige fasering betreft een deel van het onderzoeksbudget en daarnaast diverse kleine bijdragen aan andere multidisciplinaire projecten.

Resultaat (- € 54.000):

- Op het budget **herstel kabelsleuven** zijn er in 2019 meer inkomsten binnengekomen dan het vooraf ingeschatte gemiddelde. De legeskosten voor nutsbedrijven zijn in de loop van het jaar gestegen. Ook zijn er meer aanvragen ingediend dan vooraf ingeschat. Daar staat tegenover dat er ook meer kabelsleuven hersteld zijn dan begroot, waarvan een deel voor werkzaamheden uit 2018. Dit leidt per saldo tot een overschrijding van € 36.000.
- Op het budget **asfaltonderhoud** is een overschrijding van € 53.000 ontstaan. Er is meer herstelwerk nodig geweest aan het asfalt dan vooraf ingeschat. Het gaat hier om werkzaamheden die buiten de DVO met de Meerlanden vallen.
- Het budget voor de **inhaalslag bluswatervoorzieningen** is met € 17.000 overschreden. De raad is hierover geïnformeerd via een raadsbrief in januari 2020.
- Het project **Reconstructie Componistenbuurt** sluit voor het onderdeel wegen op een positief resultaat van € 49.000.

Openbare verlichting

Op het totale begrote bedrag van € 494.000 is per saldo € 341.000 uitgegeven. Het verschil van € 153.000 betreft voor € 145.000 uitstel naar 2020 en voor € 8.000 een positief resultaat.

- Voor de openbare verlichting moet een nieuw **schakelsysteem** worden aangeschaft. Het systeem is besteld maar wordt pas begin 2020 geleverd en geïnstalleerd. Daarom schuift het budget hiervoor door naar 2020 (€ 30.000).
- Het vervangen van de **verlichting** langs de **Oosteinderweg** en **Machineweg** is inmiddels gereed, maar de werkzaamheden van Liander worden in 2020 gefactureerd, waardoor een bedrag van in totaal € 99.000 wordt doorgeschoven naar 2020.
- Het overige verschil van € 24.000 wordt verklaard door iets lagere bijdragen aan multidisciplinaire projecten die positief sluiten of gefaseerd worden.

Verkeer

Ten opzichte van de begroting van € 669.000 is er € 703.000 uitgegeven. Van het verschil schuift € 26.000 door naar 2020 voor bijdragen aan multidisciplinaire projecten. De resterende € 59.000 is een negatief resultaat. Dit komt vooral door wat hogere uitgaven op de budgetten voor **verkeersvoorzieningen** en **verkeersonderzoeken**. Het gaat hier onder andere om onderzoeken ten behoeve van de centrumvisie en enkele verkeersveiligheidsmaatregelen zoals drempels en oversteekvoorzieningen.

Kunstwerken

Op een begroting van € 660.000 is € 370.000 gerealiseerd. Van het restantbudget (€ 290.000) is € 22.000 een licht positief resultaat op het **beheerbudget**. Het doorschuiven van de overige € 268.000 wordt vrijwel geheel verklaard door de fasering van de **Aardbeienbrug** (€ 228.000) en de voorbereiding van de vervanging van de **Barendebrug** (€ 42.000).

Groen

Bij een begroting van € 827.000 is € 516.000 uitgegeven. Van het saldo van € 311.000 schuift € 244.000 door naar 2020 vanwege fasering en is € 67.000 een positief resultaat.

Uitvoering uitgesteld naar 2020 (€ 244.000):

- Het doorschuiven van budgetten naar 2020 wordt verklaard door de bijdragen vanuit de discipline groen aan de projecten **Kwaliteitsimpuls groen-grijs** (€ 150.000) en **Wandelverbindingsroutes Hornmeer** (€ 95.000). Zie voor een toelichting hierop de paragraaf over de multidisciplinaire projecten.

Resultaat (€ 67.000):

- Het positieve resultaat van € 67.000 wordt behaald op diverse groenbeheer- en renovatiebudgetten samen. Per budget gaat het slechts om kleine verschillen met de begroting.

Water

Op een begroot bedrag van € 563.000 is € 246.000 gerealiseerd. € 134.000 schuift door naar 2020 en er wordt een positief resultaat geboekt van € 183.000.

Uitvoering uitgesteld naar 2020 (€ 134.000):

- Het vervangen van beschoeiing en beplanting op de recreatie-eilanden in de **Westeinderplas** is inmiddels voorbereid en aanbesteed. Het werk was gepland te starten in december 2019, maar start nu in januari 2020. Het budget van € 60.000 van 2019 wordt samengevoegd met het budget van 2020 en schuift dus door.
- Exact hetzelfde geldt voor het project **Groene As fase 1** (€ 59.000).

Resultaat (€ 183.000):

- Het positieve resultaat wordt vooral behaald op het reguliere jaarlijkse budget voor groot onderhoud aan **kademuren en beschoeiingen** (€ 49.000) en het **baggeren van stedelijk water** (€ 101.000). De werkzaamheden zullen vooral in het eerste kwartaal van 2020 worden uitgevoerd en worden betaald uit het reguliere beheerbudget van 2020. De restantbudgetten van 2019 vloeien als positief resultaat terug naar de reserve buitenruimte.
- Op de overige **kleine waterprojecten** is een positief resultaat behaald van ongeveer € 32.000.

Spelen

Op een begroting van € 659.000 is € 616.000 uitgegeven. De oude **JOP in Kudelstaart** is inmiddels verwijderd maar de nieuwe JOP wordt bewust pas na de jaarwisseling ingericht, in het eerste kwartaal van 2020. Hierdoor schuift een bedrag van € 47.000 door naar 2020. Op de overige budgetten (Schoolplein Triade, vervangingsinvesteringen speeltuinen en het beheerbudget voor speeltuinen) zijn geen substantiële verschillen ten opzichte van de begroting.

Riolering

Van het in de begroting opgenomen budget van € 432.000 is in 2019 € 353.000 besteed. Het verschil van € 79.000 wordt vrijwel geheel verklaard door de lichte vertraging van het project Reconstructie **Spoorlaan** (€ 62.000). Zie hiervoor de paragraaf over multidisciplinaire projecten. Op de overige rioleringsbudgetten zijn geen substantiële afwijkingen te verklaren.

Financiering

Taak- veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
		Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd
	bedrag * € 1.000						
2.1	Wegen	1.252	1.118	1.886	1.611	3.138	2.729
	Openbare verlichting	130	86	364	255	494	341
	Verkeer	231	293	438	410	669	703
	Bruggen	315	155	346	215	660	370
	2.1 Totaal	1.928	1.653	3.034	2.491	4.962	4.143
5.7	Groen	421	205	406	311	827	516
	Water	354	111	209	135	563	246
	Spelen	30	28	629	589	659	616
	5.7 Totaal	805	343	1.244	1.035	2.049	1.378
7.2	Riolering	0	0	432	353	432	353
	Totalen	2.733	1.996	4.710	3.878	7.442	5.874

Financiering via :

Omschrijving	Bedrag * € 1.000	
Reserve buitenruimte (exploitatie)	1.996	
Reserve buitenruimte (investeringen)	1.985	
Reserve buitenruimte (totaal)	3.981	A
Reeds gevoteerde kredieten wegen	1.545	B
Beschikbare kredieten riolering	348	C
Totaal	5.874	

Verloop reserve buitenruimte	Bedrag * € 1.000	
Stand 1 januari	10.680	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-3.981	A
Jaarlijkse toevoeging	1.913	
Toevoeging ivm nota wegen	5.000	
Toevoeging vanuit reserve Waterfront	2.000	
Toevoeging ivm Kwaliteitsimpuls Grijs-Groen	480	
Toevoeging ivm nazorg Nieuw Calslagen	47	
Toevoeging ivm nazorg Dorpshaven Noord	95	
Centrumvisie Zijdstraat	10	
JOP Kudelstaart	15	
Projectmanagers	-56	
Bijdrage veerdienst Aalsmeer-Rijsenhout	-47	
Stand 31 december	16.156	

Verloop kredieten wegen	Bedrag * € 1.000	
Beschikbare kredieten 1 januari	1.774	
Niet benodigde kredieten voorgaande jaren	-246	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-1.545	B
Investeringsruimte maatschappelijk nut	1.752	
Beschikbare kredieten 31 december	1.735	

Verloop kredieten riolering	Bedrag * € 1.000	
Beschikbare kredieten 1 januari	2.540	
Doorgeschoven naar komende jaren (UP en NJR 2018)	-1.485	
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-348	C
Investeringsruimte vanuit GRP	1.101	
Beschikbare kredieten 31 december	1.808	

8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatste genoemde worden altijd geactiveerd.

Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een activa niet in deze lijst is opgenomen, zal in het investeringsplan de afschrijvingstermijn aan de raad worden voorgelegd.

De volgende materiële vaste activa met **economisch nut** worden lineair afgeschreven in:

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Materiële vaste activa	
<i>Bedrijfsgebouwen economisch nut</i>	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semi-permanent	max. 20
2e speellokaal semi-permanent	max. 20
Onderwijskundige vernieuwingen	max. 40
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25
Dakranden/gevelplaten	max. 20
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
<i>Grond, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Aanlegsteigers	15
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering	30
Schoolpleinen	30
<i>Gronden en terreinen</i>	
Gronden	0

Machines, apparaten en installaties

Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10
Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Aggregaat Brandweer	10
Draagbare motorspuit Brandweer	8
Hefbrug	20

Vervoersmiddelen

Hulpverlenersvoertuig/Brandweerauto	15
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8

Overige materiële vaste activa

Losse inventaris	10
1e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
PC's, desktops, monitoren & laptops	4
Servers	3
Software	5
Overige automatisering	7
Beamers & randapparatuur	5
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10

De volgende materiële vaste activa met **maatschappelijk nut** worden lineair afgeschreven in:

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

Verhardingen	25
Verkeersinstallatie	15
Openbare verlichting	15
Openbaar groen (gras, bermen en beplanting)	25
Bomenstructuur	40
Beschoeiing en vooroevers	30
Betonnen brug (verkeersfunctie)	70
Houten brug (langzaam verkeer)	25
Stalen brug (verkeersfunctie)	50
Speeltoestellen	15
Straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)	15
Duikers	50

Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Rentelasten starten het jaar volgend op het jaar waarin voor het eerst kosten worden gemaakt. De renteberekening bestaat uit de rente over de boekwaarde op 1 januari. Over investeringen waarvan de afschrijvingslasten worden gedekt via een reserve dekking kapitaallasten wordt geen rente berekend.

8.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	6.4	1.869	194
0.10 Mutatie reserves P1	P1	0	0
0.10 Mutatie reserves P2	P2	1	0
0.10 Mutatie reserves P4	P4	12.683	6.174
0.10 Mutatie reserves P5	P5	4.333	4.210
0.10 Mutatie reserves P7	P7	0	205
0.10 Mutatie reserves P8	P8	390	5.856
0.2 Burgerzaken	6.2	664	430
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5	929	1.278
0.4 Ondersteuning organisatie	7.1	7.887	2
0.5 Treasury	8.1	497	1.846
0.61 OZB Woningen	8.1	347	5.057
0.62 OZB Niet woningen	8.1	110	4.239
0.64 Belastingen overig	8.1	67	1.798
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	8.1	0	33.873
0.8 Overige baten en lasten	8.1	904	15
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	8.1	13	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.1	1.305	36
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.1	1.491	39
2.1 Verkeer en vervoer	4.2	5.612	546
2.2 Parkeren	5.4	3	15
3.1 Economische ontwikkeling	3.1	476	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.1	8.589	8.589
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	3.1	28	116
3.4 Economische promotie	3.1	277	343
4.2 Onderwijshuisvesting	2.2	2.044	331
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.1	1.061	197
5.1 Sportbeleid en activering	2.3	2.026	40
5.2 Sportaccommodaties	2.3	1.493	1.415
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.4	287	0
5.4 Musea	2.4	140	0
5.5 Cultureel erfgoed	2.4	80	0
5.6 Media	2.4	463	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.1	2.969	81
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.4	2.662	114
6.2 Wijkteams	1.1	1.637	0
6.3 Inkomensregelingen	1.2	4.958	3.924

Gemeente Aalsmeer

6.4 Begeleide participatie	1.2	935	22
6.5 Arbeidsparticipatie	1.2	495	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.1	882	16
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	1.1	3.286	209
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.3	5.952	1
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.1	75	33
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.3	616	0
7.1 Volksgezondheid	1.1	1.104	22
7.2 Riolering	4.2	2.207	2.918
7.3 Afval	4.3	2.749	3.700
7.4 Milieubeheer	4.3	596	42
7.5 Begraafplaatsen	4.4	696	612
8.1 Ruimtelijke ordening	5.1	2.012	775
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.1	2.977	3.394
8.3 Wonen en bouwen	5.2	2.102	1.596
Totaal-generaal taakvelden		94.978	94.299

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

8.6 Verplichte beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

Ontbrekende gegevens

In de overzichten per programma staan de gegevens ingevoerd die bij opmaak van de rekening beschikbaar zijn. Vooral voor het jaar 2019 betekent dit dat veel velden niet zijn ingevuld.

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners		620		
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	128,4	123,5	122,7	121,5
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	137,4	126,3	105,1	
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	2	3	3	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1	1	1	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	6,3	6,9	7,4	
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,4	0,5	0,4	

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

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

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: *Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners*

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

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

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

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

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: *% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin*

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

Bron: CBS Jeugd

Indicator: *% Werkloze jongeren (16-22 jr)*

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

Bron: CBS Jeugd

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

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

Bron: CBS Jeugd

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

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

Bron: CBS Jeugd

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
% Niet-sporters	45,7			
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0,2	0,2	0,0	
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	12	12	15	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	0,7	1,4	1,4	

Indicator: *% Niet-sporters*

Toelichting: Het percentage niet-wekelijks sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen GGD, CBS en RIVM

Indicator: *Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen*

Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: *Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen*

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

Bron: DUO/Ingrado

Indicator: *% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal*

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

Bron: DUO/Ingrado

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Banen per 1.000 inwoners 15-74 jaar	643,0	655,5	670,4	688,8
% Netto arbeidsparticipatie	70,7	72,2	73,5	
% Functiemenging	53,3	53,9	54,6	55,2
% Hernieuwbare elektriciteit	1,3	1,6	2,8	
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	136,9	141,5	147,6	

Indicator: *Banen per 1.000 inwoners 15-74 jaar*

Toelichting: Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 74 jaar.

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: *% Netto arbeidsparticipatie*

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

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: *% Functiemenging*

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

Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: % Hernieuwbare elektriciteit

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

Bron: Rijkswaterstaat Klimaatmonitor

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

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

Bron: LISA Vestigingenregister

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	180	169	171	

Indicator: Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)

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

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	269	294	304	344
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	2,5	3,3		

Indicator: Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)

Toelichting: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen

Toelichting: Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.

Bron: ABF Research Syswov

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	2,6	2,7	1,7	
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	1,8	2,1	1,4	
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	4,6	3,7	3,7	
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	4,6	4,1	4,3	
Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren 12-17 jaar	90	64	77	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1	0	0	
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	0,2	0,2	0,2	
% Demografische druk	59,3	58,5	57,7	57,3
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	639	618	684	751
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	762	742	737	815

Indicator: Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners

Toelichting: Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners

Toelichting: Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners

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

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

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

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

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Verwijzingen Halt per 10.000 jongeren 12-17 jaar

Toelichting: Het aantal verwijzingen naar Halt per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot en met 17 jaar.

Bron: Stichting Halt

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

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

Bron: CBS Jeugd

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

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

Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Demografische druk

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

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)

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

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

Indicator: Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)

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

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

Overhead

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners	0,0060	0,0070	0,0065	0,0065*
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners	0,0060	0,0070	0,0065	0,0065*
Apparaatskosten per inwoner		223,89	244,65	248,60
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.			8,9%	0,0%
Overhead (% van de totale lasten)		9,6%	9,3%	10,2%
Aantal inwoners per 1 januari	31.304	31.386	31.502	31.865

Indicator: *Formatie (FTE) per 1.000 inwoners*

Toelichting: Uitgangspunt is het vastgestelde/toegestane formatieplan per 1 januari. 1 FTE is het equivalent van een 36-urige werkweek.

* Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.

Bron: Eigen gegevens (afdelingen HRM en Financiën)

Indicator: *Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners*

Toelichting: Voor de begroting is het uitgangspunt de werkelijke bezetting per 1 januari van het vorige jaar. Voor het jaarverslag wordt het gemiddelde van de werkelijke bezetting op 1 januari en 31 december berekend.

* Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.

Bron: Eigen gegevens (afdeling HRM en Financiën)

Indicator: *Apparaatskosten per inwoner*

Toelichting: Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten en dergelijke voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

Bron: Eigen begroting/rekening: totale lasten minus totale baten taakveld 0.4 (inclusief reservemutaties)

Indicator: *Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.*

Toelichting: Het betreft onder andere inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detachering. Dit kan inhuur zijn voor tijdelijke vervanging of specialistische kennis. Kenmerkend is dat de inhuurkracht een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie.

Bron: Eigen begroting/rekening: loonsom taakveld 0.4 / inhuur externen en de paragraaf bedrijfsvoering

Indicator: *Overhead (% van de totale lasten)*

Toelichting: Dit betreft de begrote/verantwoorde overheadkosten (exclusief reservemutaties). Deze kosten moeten worden gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegingen aan reserves).

Bron: Eigen begroting/rekening: overheadkosten taakveld 0.4 (exclusief reservemutaties),

Indicator: *Aantal inwoners per 1 januari*

Toelichting: Aantal inwoners per 1 januari

Bron: Basisregistratie Personen (BRP)

8.7 Lijst van afkortingen

3-D	Drie decentralisaties Sociaal Domein
AA	Amstelveen Aalsmeer
AEB	Amsterdam Economic Board
AEB	Afval Energie Bedrijf
AM	Amstelland Meerlanden
AMHK	Advies en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling
AO/IC	Administratieve Organisatie/Interne Controle
AOW	Algemene Ouderdomswet
AP	Autoriteit Persoonsgegevens
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AR	Algemene Reserve
ASD	Adviesraad Sociaal Domein
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AVR	Algemene Vrije Reserve
AVVP	Aalsmeers Verkeer en Vervoerplan
BABS	Bestuurlijke activiteiten bewakingssysteem
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BCF	Btw-compensatiefonds
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BOPZ	Wet Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen
BRS	Bestuurlijke Regie Schiphol
BSO	Buitenschoolse opvang
Btw	Belasting toegevoegde waarde
BV	Besloten Vennootschap
B&W	Burgemeester en Wethouders
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse gemeenten
CBS	Centraal Bureau Statistiek
CDA	Christen Democratisch Appèl
CER	Compensatie eigen risico
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
CMU	Cultuureducatie met kwaliteit
CO2	Koolstofdioxide
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPB	Centraal Planbureau
c.q.	Casu quo
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CUP	College Uitvoeringsprogramma
Daeb	Diensten van algemeen economisch belang

dB	Decibel
DHW	Drank- en horecawet
DRIS	Dynamisch ReizigersInformatieSysteem
DuBo	Duurzaam Bouwen
DU	Decentralisatieuitkering
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
Emovo	Elektronische MOnitor VOlksgezondheid
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESA BV	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV
EW	Eindwaarde
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Informatin Audit
Fido	Financiering decentrale overheden
Fvw	Financiële Verhoudingswet
GBA	Gemeentelijke basisadministratie
GGD	Gemeenschappelijk gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen
GOAB	Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid
GPAG BV	Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV
GPR	Gemeentelijke praktijkrichtlijn
GR	Gemeenschappelijke regeling
GREX	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GS	Generale Staten
HALT	Het AL Ternatief
HRM	Human Resource Management
HV	Huishoudelijke verzorging
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IP	Investeringsplan
ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
ITB	Individuele trajectbegeleiding
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren op Gezond Gewicht
JOP	Jeugd ontmoetingsplek
KCC	Klant Contact Centrum
Ke	Kosteneenheid
KRW2	Kaderrichtlijn Water
Kwh	Kilowattuur

LCP	Lokaal coördinatiepunt
LIB	Luchthavenindelingsbesluit
LIOR	Leidraad inrichten openbare ruimte
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen en Vestigingen
LMO	Landelijke meldkamer organisatie
LVNL	Luchtverkeersleiding Nederland
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MOP	Meerjarenonderhoudsplan
MRA	Metropool Regio Amsterdam
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
M2	Vierkante meter
M3	Kubieke meter
NCW	Netto contante waarde
NME	Natuur- en Milieueducatie
NNGB	Nederlandse Norm Gezond Bewegen
NOMOS	NOise MOnitoring System
NUP	Nationaal uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid
NV	Naamloze vennootschap
NZKG	Noordzeekanaalgebied
ODNZKG	Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OGGz	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OLP	Onderwijsleerpakket
OLV	Ongestoord Logistieke Verbinding
ORS	Omgevingsraad Schiphol
OVV	Onderzoeksraad voor Veiligheid
Ow	Omgevingswet
OZB	Onroerende zaakbelastingen
PGB	Persoonsgebonden Budget
PIOFAH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering/Administratie en Huisvesting
PO	Primair Onderwijs
P&O	Personeel & Organisatie
PRES	Platform Regionaal-Economische Structuur
PRV	Provinciale Ruimtelijke Verordening
PFAS	Perfluorooctaansulfonzuur
REA	Regionale Educatieve Agenda
REVA	Registratie Eerste Verblijfadres Arbeidsmigranten
RIEC	Regionaal Informatie- en Expertise Centrum
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RKDES	Rooms Katholieke Door Eendracht Sterk
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt

RMO	Regionaal Milieu Overleg
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RPO	Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen
RTG	Ronde Tafelgesprekken
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RZB	Roerende woon- en bedrijfsruimten belasting
SER	Sociaal-Economische Raad
SFN	Sportfondsen Nederland
SLS	Stichting Leefomgeving Schiphol
SMASH	Structuurvisie Mainport Amsterdam Schiphol Haarlemmermeer
SMW	Schoolmaatschappelijk Werk
SRA	Stadsregio Amsterdam
SROI	Social Return on Investment
ST	Secretaristeam
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOP	Toeristisch Opstappunt
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VANG	Van Afval Naar Grondstof
VE	Voorschoolse educatie
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOG	Verklaring omtrent het gedrag
Vpb	Vennootschapsbelasting
VrAA	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VTa	Visual tree assessment
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVA	Voetbalvereniging Aalsmeer
VVE	Vereniging van Eigenaren
VVE	Vroeg- en Voorschoolse Educatie
VVN	Veilig Verkeer Nederland
VZOD	Vooruitgang Zij Ons Doel
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wbp	Wet bescherming persoonsgegevens
Wet bibob	Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur
Wet fido	Wet financiering decentrale overheden
Wet hof	Wet houdbare overheidsfinanciën
WEW	Waarborgfonds Eigen Woningen
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
Wpg	Wet publieke gezondheidszorg

Wpo	Wet op het primair onderwijs
Wro	Wet ruimtelijke ordening
Wtcg	Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WW	Werkloosheidswet