



Gemeente Aalsmeer

Jaarstukken 2018

Vastgesteld in B&W 14-05-2019



Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	5
1 Leeswijzer.....	7
A Jaarverslag	9
2 Programmaverantwoording.....	11
2.1 Sociaal domein.....	12
2.2 Onderwijs en ontplooiing.....	22
2.3 Economie en duurzaamheid.....	28
2.4 Openbare ruimte	35
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling	43
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid.....	57
2.7 Overhead.....	62
2.8 Algemene dekkingsmiddelen	64
3 Paragrafen	67
3.1 Lokale heffingen.....	68
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	79
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	95
3.4 Financiering.....	100
3.5 Bedrijfsvoering.....	105
3.6 Verbonden Partijen.....	108
3.7 Grondbeleid.....	125
B Jaarrekening.....	131
4 Baten en lasten	133
4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling	134
4.2 Overzicht van baten en lasten.....	135
4.3 Begrotingsafwijkingen	136
4.4 Analyse resultaat.....	138
4.5 Veilig te stellen budgetten	140
4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT).....	142
4.7 Resultaatbestemming.....	144
4.8 Incidentele baten en lasten	147
5 Balans	151
5.1 Waarderingsgrondslagen	152
5.2 Balans	156
5.3 Toelichting op de balans	158
5.4 Niet Uit de Balans Blijvende Verplichtingen	179

6 Bijlagen.....	181
6.1 Single Information Single Audit (SiSa)	182
6.2 Subsidieoverzicht	185
6.3 Uitvoeringsprogramma Buitenruimte.....	192
6.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa.....	198
6.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld.....	201
6.6 Klachtenrapportage	203
6.7 Verplichte beleidsindicatoren	206
6.8 Lijst van afkortingen	213

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2018 aan. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het beleid zoals vastgelegd in de programmabegroting 2018 en tussentijds genomen raadsbesluiten, waaronder de Lentenota en Najaarsrapportage. In deze aanbiedingsbrief gaan wij kort in op het financieel resultaat 2018. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de programma's.

Resultaat 2018

De jaarrekening 2018 is afgesloten met een negatief resultaat van € 3,9 miljoen (mln) terwijl in de Najaarsrapportage nog een nadeel van € 1,4 mln was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 2,5 mln negatief ten opzichte van hetgeen was voorzien. Belangrijkste oorzaken van dit nadeel zijn de ontwikkelingen op programma 1 Sociaal Domein en programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling. Programma 4 Openbare ruimte laat een positief saldo zien welke onder andere het gevolg is van lagere uitgaven. Dit heeft geen effect op het uiteindelijke resultaat, omdat deze uitgaven nu niet onttrokken worden aan de daarvoor bestemde reserve.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
01 Sociaal domein	15.046	14.533	20.685	5.049	15.636	21.502	5.119	16.383	747
02 Onderwijs en ontplooiing	4.815	5.674	6.870	1.894	4.976	6.619	1.825	4.794	-182
03 Economie en duurzaamheid	567	507	797	297	500	593	281	312	-187
04 Openbare ruimte	6.227	9.016	14.041	7.115	6.926	13.677	7.377	6.300	-627
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-660	397	17.040	16.913	126	26.338	24.008	2.330	2.204
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	4.370	4.798	5.780	629	5.151	5.832	780	5.052	-99
07 Overhead	6.958	7.594	7.675	0	7.675	7.707	1	7.705	30
08 Algemene dekkingsmiddelen	-42.146	-41.742	952	43.337	-42.385	1.030	43.630	-42.601	-216
Totaal saldo van baten en lasten	-4.822	777	73.839	75.234	-1.395	83.297	83.022	275	1.670
Reservemutatie	1.026	-361	14.208	11.401	2.807	13.375	9.738	3.637	830
Resultaat	-3.796	416	88.047	86.634	1.412	96.672	92.759	3.912	2.500

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de najaarsrapportage 2018 zijn:

Sociaal domein

Het Sociaal Domein laat een nadelig resultaat van € 0,7 mln zien. Dit tekort (€ 1,1 mln) wordt met name veroorzaakt door de stijgende kosten in de jeugdzorg. Daar staat tegenover een voordeel van (€ 0,4 mln) op de inkomstenregelingen door een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Oorzaken van het tekort op jeugdzorg zijn uiteenlopend. Ze zijn zowel te relateren aan landelijke en lokale ontwikkelingen. Landelijk is sprake van dalende budgetten sinds de decentralisaties, meer vraag naar jeugdhulp, een zwaardere zorgvraag, de verlengde jeugdhulp en van kosten die mogelijk via andere wetten bekostigd moeten worden (zoals de wet langdurige zorg (wlz), de wet maatschappelijke ontwikkeling (wmo), uit het passend onderwijs en de zorgverzekeringswet (zvw)). Al deze zaken spelen ook in Aalsmeer. Tevens is met de aanbesteding

per 1 januari 2018 een nieuw stelsel ingevoerd en zijn in dit eerste jaar noodzakelijke aanpassingen gedaan. Daarnaast komt een nadeel van € 0,3 mln voort uit kosten van 2015 tot en met 2017.

Ruimtelijke Ontwikkeling

Op het programma Ruimtelijke ontwikkeling zien we een nadeel van € 2,2 mln. Daar zijn diverse oorzaken voor. De legesinkomsten uit vergunningaanvragen voor ruimtelijke projecten zijn € 1,8 mln lager dan geraamd. Een aantal aanvragen voor grote projecten, gepland in 2018, is vertraagd. De inkomsten hiervan verwachten we alsnog in 2019. Daarnaast zien we een nadeel van € 0,7 mln bij de grondexploitatie De Tuinen. Dit wordt onder meer veroorzaakt door de sterk gestegen bouwkosten. De verkoop van gemeentelijk vastgoed levert een plus van € 0,3 mln op.

Financiële positie

Het nadeel in de jaarrekening komt ten laste van de algemene vrije reserve. Totaal zijn de algemene reserves na onttrekking van het jaarrekeningresultaat € 18,9 mln. Ons vermogen om financiële risico's op te vangen is ten opzichte van 2017 gedaald, maar voldoet nog ruimschoots aan uw uitgangspunten.

De komende jaren staan wij voor de uitdaging de financiële situatie te verbeteren. Hoe we structureel om kunnen gaan met een nadeel in het sociaal domein, waar we in de jaarrekening 2018 al mee geconfronteerd zijn, is één van die uitdagingen. Daarnaast voorzien we op zowel het fysieke domein als binnen de organisatie de nodige vraagstukken om toekomstbestendig te kunnen zijn. Bij de Lentenota 2019 willen wij op basis van het totaalbeeld hier graag het gesprek met u over aangaan.

College uitvoeringsprogramma

In mei zijn wij als college van start gegaan. Op basis van de uitgangspunten uit het raadsprogramma hebben wij onze ambities en doelen vastgelegd in het collegeprogramma dat wij in september 2018 met u hebben besproken. Onze ambitie is de kernkwaliteiten van Aalsmeer te versterken en Aalsmeer toekomstbestendig te maken door te investeren in de kwaliteit van leven van onze inwoners, in de openbare buitenruimte en in een goed financieel beheer. Wij willen een zichtbare kwaliteitsimpuls aan de openbare ruimte geven door de openbare ruimte duurzaam op orde te maken en te investeren in meer groene verbindingen en in het versterken van de recreatieve kwaliteiten van Aalsmeer. Tevens willen wij meer samenhang creëren in ruimtelijke plannen en investeren in bereikbaarheid en op beperkte schaal nieuwbouw. Zo zijn wij aan de slag met het opknappen van de buitenruimte en de renovatie en herinrichting van het VVA terrein en met voorstellen voor grote projecten, zoals het Waterfront, Machinepark en een nieuw meerjarenplan werken buitenruimte.

Een ander belangrijk aandachtspunt is ervoor zorgen dat iedereen kan meedoen in Aalsmeer. Om de zorg nu en in de toekomst te verbeteren en betaalbaar te houden, zoeken wij naar een andere meer integrale aanpak. Daarom willen wij één integrale beleidsnota voor zorg, jeugdhulp, werk & inkomen en schuldhulpverlening, waarin ook de gezondheidszorg en onderwijsagenda zijn opgenomen. Op dit moment werkt de gemeente aan de opzet voor de nieuwe nota.

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 als mogelijk aansluiting wordt gezocht met de programmabegroting 2018:

De programmaverantwoording

Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw. Deze begint met de Programmamissie 2014-2018, conform de programmabegroting 2018.

Vervolgens wordt met behulp van een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit het collegeprogramma en de begroting 2018 komen: wat wilden we bereiken in 2018 en de bijbehorende acties uit 2018.

In de kolom Toelichting betekent **groen** dat de activiteit (anders) gerealiseerd is. Een groene vlag zonder toelichting betekent dat de activiteit is gerealiseerd conform actiepunten. **Rood** betekent dat de activiteit nog niet is gerealiseerd en **oranje** 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 2018 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2018, evenals de gerealiseerde lasten en baten van 2017. Op deze manier kunt u gemakkelijk een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2018 én tussen gerealiseerd 2017 en 2018. Per taakveld worden alle afwijkingen op lasten en baten van meer dan € 40.000 toegelicht.

Bedrijfsvoering (overhead)

Het gewijzigde 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

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 en financiering.

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.

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

De balans en de toelichting

De balans is een in geld uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft uitleg over de verschillende activa en passiva en de veranderingen in 2018 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.

Taakvelden

De specificatie van de lasten en baten binnen de programma's is volgens de indeling naar taakvelden. 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 6.7.

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 2018

Een digitale versie van de jaarstukken 2018 staat vanaf half mei online en is bereikbaar via de url: <https://aalsmeer.pcportal.nl/>

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein

Missie 2014 - 2018

De gemeente Aalsmeer wil dat inwoners mee kunnen doen in de samenleving. Eigen verantwoordelijkheid en een sterke sociale infrastructuur zijn hierbij belangrijke uitgangspunten. Zelf de regie voeren over het eigen leven en op een goede manier zelfstandig blijven wonen zijn hierbij leidend. Het voorkomen van het verlies van zelfstandigheid is een uitgangspunt. Het veilig en gezond opgroeien van jeugd is een ander belangrijk uitgangspunt. Onderlinge hulp ontstaat spontaan maar de gemeente kan randvoorwaarden scheppen waarin dat gemakkelijker gebeurt. Wanneer informele hulp en ondersteuning niet voldoende aanwezig is, zal de gemeente algemene en maatwerkvoorzieningen beschikbaar stellen. Uitgangspunt hierbij is dat inwoners, waaronder gezinnen, zo mogelijk weer op eigen kracht verder kunnen. Waar nodig zet de gemeente direct specialistische ondersteuning in. Inwoners die ondersteuning nodig hebben bij het vinden van betaalde arbeid afgestemd op hun arbeidsmogelijkheden worden door de gemeente begeleid. Daarnaast biedt de gemeente inkomensondersteuning.

Het College streeft permanent naar verbetering, vernieuwing, herkenbaarheid en toegankelijkheid voor burgers. Dit komt tot uiting in interactieve beleidsvorming en zichtbaarheid van bestuurders in Aalsmeerse netwerken. Het bestuur betreft burgers bij het beleid door dialoog, een open communicatie en wijkgericht werken. Wijkoverleggen hebben een stimulerende rol en ondersteunen actieve samenwerking met de gemeente en andere (professionele) organisaties.

2.1.1 Zorg en welzijn

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Vorbereiding nieuwe Wmo-nota (2019-2022).	Raad	 Het college is bezig met de voorbereidingen van de integrale nota sociaal domein.

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Maatwerk bij de levering van zorg en ondersteuning aan inwoners die niet zelfredzaam zijn via een efficiënt samenspel tussen mantelzorgers, vrijwilligers en (professionele) zorgverleners.	Uitvoering	
1.1	Uitvoering voortzetten.		
2	Het organiseren van respijtzorg voor mantelzorgers in samenwerking met het Mantelzorgsteunpunt.	Uitvoering	
2.1	De vraag naar respijtzorg verhogen door actief te werken aan afname van vraagverlegenheid door het mantelzorgsteunpunt.		

3	Het realiseren van efficiency in de zorg en ondersteuning door de inzet van sociale teams voor huishoudens met problemen op verschillende levensgebieden.		
3.1	De implementatie van de aanbevelingen uit de evaluatie van de sociale teams verder uitwerken.	Uitvoering	
4	Binnen het verband van de sociale teams een werkwijze ontwikkelen waarin gemeente, lokale zorgpartijen, betrokken organisaties, uitvoerders en financiers nauw met elkaar samenwerken.		
4.1	De implementatie van de aanbevelingen uit de evaluatie van de sociale teams verder uitwerken.	Uitvoering	
5	Verantwoord omgaan met privacygevoelige informatie.		
5.1	Voortzetten van de uitvoering van het Plan van Aanpak voor de implementatie van de Algemene verordening gegevensbescherming.	Uitvoering	
6	In samenwerking met zorginstellingen, woningcorporaties en investeerders voldoende geschikte woonvormen realiseren waardoor ouderen en mensen met een functiebeperking zo lang mogelijk zelfstandig kunnen wonen.		
6.1	Uitvoering in gerealiseerde woonservicezones voortzetten.	Uitvoering	 De huidige inzet van woonservicezones wordt effectief vormgegeven door de verschillende maatschappelijke partners, zoals zorgcentrum Aalsmeer en zorgcentrum Meerlanden/'t Kloosterhof, ondersteund door de gemeente.
6.2	De geplande (nieuwe) woonservicezones Hornmeer, Zuiderkerk en Spoorlaan realiseren in samenwerking met zorg- en welzijnspartijen.	Uitvoering	 Voorbereidingen Hornmeer worden getroffen door de betrokken partijen. Voor Zuiderkerk is de verwachting dat er begin 2019 een bouwplan ligt waarna in april/mei een omgevingsvergunning kan worden ingediend. Voor Spoorlaan is de verwachting dat er begin 2019 een bouwplan ligt en daarna een omgevingsvergunning zal worden aangevraagd, waarna in september gestart kan worden met de bouw.
6.3	In opmaat naar de nieuwe Wmo-nota (2019-2022): nagaan in hoeverre nieuwe vormen van ondersteuning ten aanzien van wonen voor ouderen en mensen met een functiebeperking nodig en realiseerbaar zijn.	Uitvoering	 Dit onderdeel wordt momenteel in voorbereiding op de integrale nota sociaal domein uitgewerkt.

7	De uitvoeringspraktijk en (financiële) ontwikkelingen op het gebied van de nieuwe zorgtaken evalueren.		
7.1	Eind 2017 is een korte evaluatie Wmo uitgevoerd als opmaat naar de nieuwe Wmo-nota (2019-2022). De aanbevelingen en een financiële prognose worden verwerkt in de nieuwe Wmo-nota.	Raad	
8	Afspraken maken met organisaties over preventie van overgewicht (JOGG-gemeente) en alcohol- en drugsgebruik.		
8.1	Uitvoeren van het hernieuwde programmaplan JOGG Aalsmeer 'Van implementatie naar borging'	Uitvoering	
8.2	Toewerken naar een 'preventie Menukaart' voor onderwijs en kinderopvang.	Uitvoering	

2.1.2 Werk en inkomen

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1.	De uitvoering van het actieprogramma in de kadernota Participatieweg 2015-2018.	Uitvoering	
2	De uitvoering van de sluitende aanpak voor jongeren tot 27 jaar richting onderwijs en arbeidsmarkt.	Uitvoering	 De aanpak is erop gericht deze jongeren of op school of aan het werk te hebben.
3	De uitvoering van de plannen rond SROI.	Uitvoering	 Bij aanbestedingsprocedures in het sociaal domein wordt de koppeling gemaakt tussen de SROI-verplichting en inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Ondersteunen van mensen met een bijstandsuitkering, Wajonguitkering, jeugdige werkzoekenden en arbeidsgehandicapten bijstandsontvangers bij het vinden van werk of het verrichten van maatschappelijk zinvolle activiteiten.		
1.1	Continueren van de ondersteuning op het Werkplein van alle inwoners met een vraag naar werk.	Uitvoering	
1.2	Werkzoekenden met een verdiencapaciteit tot 70% van het wettelijk minimumloon worden mede ondersteund door AM match.	Uitvoering	 AM match begeleidt deze doelgroep zodat zij de stap naar de arbeidsmarkt kunnen zetten.
1.3	Vorbereiding nieuwe nota Participatiewet 2019-2022.	Raad	

2	Ondernemers stimuleren mensen met een arbeidshandicap aan werk te helpen. In dit kader inzetten op de realisering van een regionaal werkbedrijf Groot Amsterdam (baanafspraak).		
2.1	De accountmanagers van onze satelliet Amstel-Venen stimuleren werkgevers om hun verantwoordelijkheid te nemen voor de inwoners met een arbeidsbeperking door banen te creëren. In dit kader wordt continu acquisitie gedaan om de juiste match te maken.	Uitvoering	
3	Huishoudens ondersteunen bij het aanpakken van schuldenproblematiek.		
3.1	Voortzetting van de actiepunten uit de beleidsnota schuldhelpverlening 2016-2020.	Uitvoering	 De aanpak is erop gericht om tijdig met inwoners met financiële problemen in aanraking te komen om escalatie van de situatie te voorkomen. Daarnaast worden bij problematische schulden trajecten schuldhelpverlening ingezet.
4	Invoering van een Aalsmeerpas in aanvulling op het jeugdsport- en jeugdcultuurfonds en bestaande regelingen zoals het declaratiefonds.		
4.1	Uitvoering voortzetten en uitkomsten evaluatie 2017 verwerken.	Uitvoering	
5	Een goede samenwerking tussen de Voedselbank, de gemeentelijke voorzieningen en andere organisaties realiseren.		
5.1	Uitvoering voortzetten.	Uitvoering	 De contacten met de voedselbank worden gebruikt voor doorverwijzing en signalering.

2.1.3 Jeugd

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Invoeren van nieuwe werkwijze n.a.v. de regionale inkoopstrategie 2018.		
1.1	Uitvoering geven aan de nieuwe werkwijze jeugdhulp, waar integraliteit van hulp en het behalen van resultaten door aanbieders centraal staan.	Uitvoering	
1.2	Actief betrekken en ondersteunen van huisartsen bij de nieuwe werkwijze.	Uitvoering	

1.3 Monitoren van resultaten van ingezette jeugdhulp, met name hoog specialistische jeugdhulp.	Uitvoering	 De resultaten worden gemonitord door de aanbieders van specialistische jeugdhulp (hun verantwoordelijkheid). Met de regiogemeenten wordt in 2019 aan een werkwijze gewerkt om deze resultaten ook AVG proof beschikbaar te krijgen. De jeugdhulpverleners van de gemeente zijn daarnaast in gesprek met aanbieders over de voortgang en resultaten van individuele trajecten. In 2019 wordt nog meer ingezet op lokale monitoring van de trajecten (kwalitatief en kwantitatief).
1.4 Vereenvoudiging en standaardisatie van administratieve processen, zowel bij gemeente als aanbieders.	Uitvoering	 De administratieve processen bij de toegang en dossiervorming, het toewijzen van hulp, de declaratieverwerking en de nieuwe werkwijze zijn vereenvoudigd en gestandaardiseerd (w.o. door het perspectiefplan, extra ondersteuning van de toegang, vereenvoudiging in het aanbod door de SPIC's). De maatregelen rond de financiële tekorten zorgen wel voor meer administratieve lasten bij gemeente en aanbieders. Daarnaast vergt het verder ontwikkelen van de nieuwe werkwijze, samen met aanbieders, aandacht in 2019.
1.5 Uitvoering van de pilot wonen 16+.	Uitvoering	 De pilot loopt.
1.6 Opstellen beleidsplan jeugdhulp 2019-2022.	Raad	 Op 4 september is de raad geïnformeerd over het voornemen een integrale nota sociaal domein op te stellen waarin beleid op de thema's Wmo, jeugd en participatie wordt meegenomen.
2 Goede samenwerking tussen scholen, zorg- en hulpverleningsinstanties en de gemeente realiseren om vroegtijdig problemen bij jongeren te signaleren. (zie ook projectblad 2.1).		
2.1 Inzet van gemeentelijke jeugdhulpverleners op scholen voor primair onderwijs.	Uitvoering	
2.2 Effectieve uitvoering van preventieprogramma's in scholen en wijken.	Uitvoering	

2.3	Herijking schoolmaatschappelijk werk Voortgezet onderwijs.	College	
2.4	Uitvoering geven aan het Meerjarenplan MULTI signaal, de regionale verwijsindex risicojongeren.	Uitvoering	
3	Jeugd- en gezinsbeleid: uitvoering efficiënter en slagvaardiger organiseren.		
3.1	Met het Kernteam Preventie Aalsmeer opstellen van een 'preventie Menukaart' voor onderwijs en kinderopvang.	Uitvoering	
3.2	Invoering van opvoedondersteuning, specifiek gericht op ouders van kinderen in kinderopvanggroepen met een aanbod VVE en Peuterarrangementen, bestaande uit informatie en training voor ouders.	Uitvoering	
3.3	Vierjarig preventieprogramma in uitvoering.	Uitvoering	
4	Met jongeren bespreken hoe hun betrokkenheid kan worden vergroot en daarop afgestemde maatregelen nemen.		
4.1	Jongeren worden gericht betrokken bij thema's die hen aangaan. De wethouder bezoekt de jongereninloop periodiek.	Uitvoering	
5	Tweemaal per jaar als college en/of raad met een jongerenplatform praten over hun opvattingen en ideeën.		
5.1	Uitvoering voortzetten	Uitvoering	
6	Een kinderburgemeester benoemen en een jongerenlintje invoeren.		
6.1	Uitvoering voortzetten. Benoeming nieuwe kinderburgemeester in juni 2018.	Uitvoering	
7	Maatschappelijke stages promoten en een virtuele marktplaats faciliteren waar vraag en aanbod (bedrijven en jongeren) bij elkaar komen.		
7.1	Uitvoering voortzetten, zie programma 2.	Uitvoering	
8	Organisaties die zich actief inzetten voor de jeugd waar nodig ondersteunen; het jeugdsport- en jeugdcultuurfonds voortzetten.		
8.1	Uitvoering voortzetten, zie programma 2.	Uitvoering	
9	Projectmatig oplossen overlast gevende jeugd. Hieronder wordt begrepen het structureel oplossen van de jeugd- en gezinsproblematiek.		
9.1	Intensivering inzet Gezinscoaches.	Uitvoering	
9.2	Intensivering inzet Individuele trajectbegeleiding en de functie bij de gemeente onderbrengen.	Uitvoering	

Overige toelichting

Geen bijzonderheden.

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Inschakelen van de wijkoverleggen bij de aanpak van gesignaleerde problemen op wijkniveau en faciliteren van particuliere initiatieven, waar nodig met professionele ondersteuning.		
1.1	Doorvoeren van de verbeterpunten die uit de evaluatie burgerparticipatie zijn voortgekomen.	Uitvoering	
1.2	Organisatie werkatelier "participatie" voor college-, raadsleden en projectleiders.	Uitvoering	
1.3	Blijven stimuleren en (waar nodig) ondersteunen van bewonersinitiatieven.	Uitvoering	

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.235	2.383	2.576	133	2.443	2.453	136	2.317	-126
6.2 Wijkteams	1.547	1.713	1.702	0	1.702	1.678	0	1.678	-24
6.3 Inkomensregelingen	923	928	5.057	4.208	849	4.967	4.294	673	-176
6.4 Begeleide participatie	893	883	883	242	641	905	242	663	23
6.5 Arbeidsparticipatie	541	507	417	0	417	412	25	387	-30
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	853	709	852	0	852	1.020	0	1.020	168
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	2.212	2.699	2.949	429	2.520	2.727	388	2.338	-181
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.346	3.229	4.746	0	4.746	5.797	0	5.797	1.051
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	42	46	83	37	46	74	34	40	-5
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	436	413	413	0	413	470	0	470	57
7.1 Volksgezondheid	1.019	1.023	1.009	0	1.009	1.000	0	1.000	-9
Totaal saldo van baten en lasten	15.046	14.533	20.685	5.049	15.636	21.502	5.119	16.383	747
Reservemutatie	0	65	65	0	65	65	0	65	0
Resultaat	15.046	14.598	20.750	5.049	15.701	21.567	5.119	16.448	747

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel lasten € 123.000)

Burgerparticipatie (voordeel € 35.000)

In 2018 hebben de verschillende wijkoverleggen en andere initiatiefnemers minder beroep gedaan op de middelen voor bewonersparticipatie dan gepland. De gemeente zoekt naar nieuwe instrumenten voor bewonersparticipatie (digitaal/interactief) en kijkt daarbij naar succesvolle projecten bij andere gemeenten. In 2018 heeft de gemeente met succes bij diverse projecten innovatieve manieren van participatie ingezet, onder meer bij het Waterfront. De kosten hiervan zijn niet van het budget voor participatiemiddelen afgegaan.

Onderzoek Sociaal Domein (voordeel lasten € 34.000)

Binnen het budget nieuw beleid van het college is in 2018, bij de Najaarsrapportage, een bedrag van €34.000 gereserveerd voor een onderzoek sociaal domein. Dit onderzoek is bedoeld voor onderbouwing van nieuw beleid, voor het destilleren van nieuwe vraagstukken of voor onderbouwing van de aanpak van vraagstukken in het integraal beleid sociaal domein. In de eerste helft 2019 wordt de inzet van het onderzoek bepaald en gestart met de uitvoering daarvan. Voorgesteld wordt dit bedrag bij de besluitvorming van de jaarrekening veilig te stellen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 54.000)

Een deel van de verschillen wordt verklaard door afrekeningen over 2017 op basis van de jaarverslagen die in 2018 worden ingediend. Alleen de daadwerkelijk verrichte prestaties worden vergoed. Dat leidde tot een iets lagere vaststelling in de preventieve GGZ (een vriendentraining voor angstige kinderen kwam in dat jaar niet van de grond) en een iets lagere bonus voor de preventieve zorg en ondersteuning.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (voordeel lasten € 91.000, voordeel baten € 86.000)

Het overschot op het budget voor uitkeringsgerechtigden ter grootte van € 179.000 vloeit voort uit een daling van het uitkeringenbestand. Aan het begin van het jaar was sprake van een aantal van 233 uitkeringsgerechtigden en werd rekening gehouden met een lichte stijging van het bestand. Vanaf het voorjaar was de uitstroom groter dan de instroom en is het bestand licht gedaald. Dit heeft geresulteerd in een aantal van 219 uitkeringsgerechtigden aan het eind van 2018.

In 2018 is voor een bedrag van € 166.000 aan vorderingen opgelegd. In de begroting is rekening gehouden met een budget van € 120.000. Het overschot van € 46.000 wordt veroorzaakt door één grote declaratie aan het UWV.

Daarnaast zijn enkele vorderingen afgeboekt in verband met kwijtschelding op basis van de Participatiewet en de beleidsregels terugvordering en verhaal. Dit resulteert in een nadeel op de lasten van € 23.000.

Twee keer per jaar wordt beoordeeld in hoeverre vorderingen inbaar zijn. In 2018 is geconstateerd dat van het totale bedrag aan vorderingen ter grootte van € 820.000 een bedrag van € 43.000 oninbaar is (nadeel). Verder is geconstateerd dat de hoogte van het bedrag aan dubieuze debiteuren gedaald is van € 287.000 naar € 267.000. De voorziening kan hierdoor verlaagd worden met € 20.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 22.000, voordeel baten € 20.000)

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO (nadeel lasten € 168.000)

Het nadelig resultaat wordt veroorzaakt door een aantal grote woningaanpassingen en een beperkte toename van aanvragen voor rolstoelvoorzieningen, vervoersvoorzieningen en woonvoorzieningen ten

opzichte van 2017. Vanaf het 4e kwartaal is een sterke stijging waarneembaar in het aantal aanvragen rolstoelvoorzieningen en vervoersvoorzieningen.

Taakveld 6.7 Maatwerkdienstverlening 18+ (voordeel lasten € 222.000, nadeel baten € 41.000)

Het aantal aanvragen begeleiding is in 2018 licht afgenomen t.o.v. 2017 (5%). Dit heeft geresulteerd in minder uitgaven. Vanwege de warme zomermaanden hebben minder mensen gebruik gemaakt van de dagbesteding. Hierdoor ontstaat een voordelig resultaat van € 70.000.

Voor de hulp bij het huishouden is € 140.000 minder uitgegeven dan begroot. Het aantal aanvragen is ten opzichte van 2017 nagenoeg gelijk gebleven (+/-300). Gedurende de zomer was er sprake van personeelsproblematiek bij aanbieders. In overleg met de klanten en aanbieders is getracht de overlast zoveel mogelijk te beperken. Door het personeelsprobleem is er minder uren hulp bij het huishouden geleverd dan geïndiceerd. Daarnaast is hierdoor € 45.000 minder aan eigen bijdrage ontvangen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 12.000, voordeel baten € 4.000)

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel lasten € 1.051.000) en taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18- (nadeel lasten € 57.000)

In 2018 is een financieel nadeel ontstaan van € 1.1 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting. Hierna wordt een toelichting gegeven op de oorzaken, de maatregelen en de verklaring voor de wisselende hoogte van het nadeel. Het nadeel doet zich voor op verschillende onderdelen. Waaronder op het regionaal ingekochte segment B en C. De oorzaken hiervoor zijn uiteenlopend en zowel te relateren aan landelijke ontwikkelingen (dalende budgetten sinds de decentralisaties, zwaardere zorgvraag, verlengde jeugdhulp, kosten voor Jeugd die mogelijk via andere wetten bekostigd moeten worden zoals Wlz, Wmo, passend onderwijs, Zvw) als ontwikkelingen gerelateerd aan het nieuwe stelsel per 1 januari 2018 (implementatiekosten, niet passende en te hoge tarieven, onvoldoende kostenbewust (kunnen) indiceren). Naast deze oorzaken komt € 300.000 voort uit kosten 2015-2017.

Vanaf medio 2018 is door een taskforce bestaande uit de regiogemeenten en de aanbieders gewerkt aan verklaringen, korte en langere termijnmaatregelen. In 2018 ging het onder meer om het afrekenen op werkelijk gemaakte kosten (in plaats van de vaak hogere bestaande SPIC tarieven), kostenbewuster indiceren, bij twijfel starten in het goedkopere segment B en het mogelijk maken van een stapeling van segment B beschikkingen om segment C te voorkomen. Vooral de maatregel afrekenen op werkelijk gemaakte kosten heeft wisselingen in de hoogte van het nadeel veroorzaakt. Deze wisselingen gelden voor alle gemeenten. Er is regionaal een totaalbedrag vastgesteld op basis van de werkelijke kosten van alle aanbieders. Op basis van de zorgzwaarte per gemeente worden deze kosten verdeeld over de regiogemeenten. De zorgzwaarte wisselt gedurende het jaar en het bedrag is ook afhankelijk van de zorgzwaarte in andere gemeenten. Doordat het totaalbedrag van de regionale werkelijke kosten 191 miljoen is, zijn de wisselingen in de hoogte van het nadeel groot als het percentage van de zorgzwaarte wijzigt. Ten opzichte van andere gemeenten is het aandeel van Aalsmeer dus minder groot geworden.

Voor een deel is dit te wijten aan eerder ingezette maatregelen in de gemeente.

In 2019 wordt gewerkt met nieuwe scherpere tarieven, is verblijf apart opgenomen, wordt extra scherp gekeken naar de lopende en nieuwe beschikkingen, wordt het contractmanagement met de belangrijkste aanbieders geïntensiveerd en wordt gekeken naar lokale oplossingen met verwijzers zoals huisartsen. In 2019 wordt ook georiënteerd op het stelsel voor na 2020 en verder.

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 2014 - 2018

Goede scholen en een rijk en gevarieerd aanbod aan sport- en beweegmogelijkheden en culturele en recreatieve voorzieningen maken Aalsmeer tot een aantrekkelijke woon- en leefgemeente. In Aalsmeer bestaat een rijk verenigingsleven, waaraan vele vrijwilligers, zowel jong als oud, hun bijdrage leveren.

Een verantwoorde samenleving met verantwoordelijke burgers begint bij de jeugd. Er is goed en passend primair onderwijs voor elk kind in Aalsmeer. Bovendien moet ieder kind de kans krijgen om zonder achterstanden aan de basisschool te beginnen. Kinderen en jongeren in Aalsmeer ontwikkelen hierdoor voldoende kennis en vaardigheden om later te voorzien in hun levensonderhoud en te participeren in de samenleving. Mede door te investeren in cultuur-, natuur- en milieueducatie in scholen, groeien kinderen op tot bewuste volwassenen.

De huisvesting van alle scholen in Aalsmeer is van voldoende niveau, met bijzondere aandacht voor veiligheid en een gezond binnenklimaat.

Zoveel mogelijk inwoners (blijven) sporten en bewegen als bijdrage aan het bevorderen van gezondheid, zingeving en het versterken van de sociale samenhang. De gemeente stimuleert daarom een actieve, maatschappelijke rol van de sportverenigingen. Net als het onderwijs spelen sportverenigingen een belangrijke rol bij het tijdig signaleren van problemen bij kinderen en jongeren. De gemeente zorgt voor adequate opvolging van signalen via het Sociaal Loket en Sociaal Team. Waar nodig faciliteert en organiseert de gemeente met de sociale partners de benodigde ondersteuning. Het gemeentelijk beleid is gericht op toekomstbestendige sport- en beweegvoorzieningen in de gemeente, zowel voor de georganiseerde sport als de individuele sporter.

Cultuur is van grote waarde. Inwoners en bezoekers van Aalsmeer worden in staat gesteld om actief en receptief deel te nemen aan culturele activiteiten. De gemeente zet actief in op cultuurdeelname van de jeugd zowel binnen als buiten school. Daarnaast stimuleert de gemeente het bloeiende verenigingsleven binnen de amateurkunst en de organisatie van culturele activiteiten.

Naast de goede sport- en culturele voorzieningen biedt Aalsmeer een kwalitatief en kwantitatief hoogstaand aanbod aan recreatieve voorzieningen, bijvoorbeeld op de Westeinderplassen. Op deze wijze biedt de gemeente voor ieder wat wils.

2.2.1 Onderwijs

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Invoering beleidsplan DU Voorschoolse voorziening peuters.	Uitvoering	 De aanpassing van de ouderbijdrage voor de Peuterarrangementen is ingevoerd en het aantal beschikbare kindplaatsen is uitgebreid.

2	Afronding scholingstraject 'taalniveau 3F'.	Uitvoering	
3	Invoering van opvoedondersteuning aan ouders: informatie en training voor ouders van kinderen in kinderopvanggroepen met een aanbod VVE en Peuterarrangementen.	Uitvoering	 Aan de groepen Voorschoolse educatie is extra formatie toegekend waarmee pedagogisch medewerkers extra tijd hebben voor oudercontacten en het vormgeven van educatief partnerschap met ouders. Ook is er gestart met boekstartcoaches die het voorlezen door ouders stimuleren.

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Realiseren van de aansluiting van de Jeugdhulp op het Passend Onderwijs waarbij er een verbindende rol is voor het schoolmaatschappelijk werk (zie ook project 1.1).		
1.1	Jeugdhulpverlening en Schoolmaatschappelijk werk PO worden in één regiefunctie gecombineerd.	Uitvoering	
1.2	Na aanpassing aansluiting van zorg op het PO wordt nu ook de aansluiting in het VO verbeterd.	College	 Met het mandateren van het schoolmaatschappelijk werk en de ontwikkeling van een leernetwerk is de aansluiting verbeterd.
2	De gemeente stimuleert de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs.		
2.1	Actief in gesprek gaan over maatwerk en differentiatie in kennisniveaus (passend onderwijs) staat centraal in de Lokale Educatieve Agenda en Regionale Educatieve Agenda.	Uitvoering	
3	Stimuleren/samenbrengen van diverse activiteiten in en rond onderwijs, waarbij kinderen op één locatie terecht kunnen voor opvang, VVE, onderwijs, sport en cultuur.		
3.1	Vijf gelijke schooldagenmodel en consequenties voor partners doorgaand aandachtspunt in onderwijs-overleggen.	Uitvoering	
3.2	Stimuleren deelname Cultuureducatie met Kwaliteit.	Uitvoering	 Scholen worden begeleid bij het structureel verankeren van cultuureducatie.

4	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt /Arbeidsmarkt: Brenge van samenhang en samenwerking tussen alle belangrijke ketenpartners.		
4.1	Vaststellen afspraken met de Amstelland gemeenten over de invulling van de Regionaal Meld- en Coördinatiepunt functie en de samenwerking met de Haarlemmermeer.	Uitvoering	 Afspraken zijn gemaakt.
4.2	Financiering in verband met splitsing Haarlemmermeer.	Uitvoering	 De financiering is aan de splitsing aangepast.
5	Arbeidsmarkt/samenwerking scholen, bedrijfsleven en gemeente: Het stimuleren van samenwerkingsprojecten van school en bedrijfsleven (zie ook project 1.1).		
5.1	Samen met het onderwijs initiatieven nemen om het bedrijfsleven bij het onderwijs te betrekken (zie ook Greenport; programma 3).	Uitvoering	
6	Volwasseneneducatie en laaggeletterdheid: het aantal laaggeletterden in de gemeente terugbrengen (zie ook projectblad 2.1).		
6.1	Het aantal Taalpunten wordt uitgebreid en het netwerk om laaggeletterden te bereiken wordt versterkt.	Uitvoering	

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Samenwerken met het primair en voortgezet onderwijs inzake huisvesting.		
1.1	Nieuwbouw Triade.	Uitvoering	 Deels gerealiseerd. Bouw is in volle gang. In gebruik name is gepland met ingang van schooljaar 2019/2020.
1.2	Verbetering van het binnenklimaat van De Mikado.	Uitvoering	 Deels gerealiseerd. De werkzaamheden zijn in het najaar 2018 gestart en zullen in het eerste kwartaal 2019 worden afgerond.

2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Evaluatie sportbeleid / sportnota.	College	
2	Huur- en subsidiebeleid buitensport.	Raad	 Wordt meegenomen in maatschappelijke agenda

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Sportverenigingen ondersteunen en ontzorgen bij het vroegtijdig signaleren van problemen bij kinderen en jongeren.	Uitvoering	
1.1	Op vrijwillige basis aanbieden van trainingen voor vrijwilligers.		

2.2.4 Kunst en cultuur

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Evaluatie cultuurnota "Beweging maakt ruimte"	College	 De evaluatie is verschoven naar 2019, zodat eerst een brede kennismakingsronde met het culturele veld kon plaatsvinden.
2	De opstart van de exploitatie van de Oude Veiling als huiskamer van Aalsmeer met deelname van o.a. Ons Tweede Thuis, de Bibliotheek en Cultuurpunt.	Uitvoering	

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Op basis van de vraag van het onderwijs cultuureducatie en het buitenschools cultuuraanbod voor kinderen en jongeren uitbreiden.	Uitvoering	
1.1	Deelname aan 2de tranche Cultuureducatie met Kwaliteit.		
1.2	Handhaven van de combinatiefunctionaris cultuur.	Uitvoering	
1.3	Vernieuwen en structureel inbedden van activiteiten op het gebied van cultuureducatie met cultuurpunt en lokale instellingen.	Uitvoering	

1.4 Mogelijkheden onderzoeken voor Muziek in de Klas.	Uitvoering	 Het Aalsmeers Jeugdorkest is gestart in combinatie met een kennismakingstraject genaamd "Ontdek je talent op een blaasinstrument". Van de landelijke regeling maken de scholen geen gebruik.
---	------------	---

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
4.2 Onderwijshuisvesting	1.609	1.771	1.938	364	1.573	1.832	286	1.546	-27
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	785	944	1.070	195	875	1.021	200	820	-55
5.1 Sportbeleid en activering	1.639	1.892	1.855	0	1.855	1.823	0	1.823	-32
5.2 Sportaccommodaties	-177	-34	920	1.335	-415	930	1.339	-409	6
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	273	334	321	0	321	307	0	307	-14
5.4 Musea	140	135	135	0	135	131	0	131	-4
5.5 Cultureel erfgoed	58	138	138	0	138	85	0	85	-53
5.6 Media	488	494	494	0	494	491	0	491	-4
Totaal saldo van baten en lasten	4.815	5.674	6.870	1.894	4.976	6.619	1.825	4.794	-182
Reservemutatie	0	-25	50	55	-5	50	4	46	51
Resultaat	4.815	5.649	6.920	1.949	4.971	6.669	1.829	4.840	-130

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

4.2 Onderwijshuisvesting (voordeel lasten € 105.000, nadeel baten € 78.000)

Machineweg 12 (voordeel € 130.000 lasten nadeel € 100.000 baten)

In de lentenota 2018 is op programma onderwijs en ontplooiing voor diverse bouwkundige maatregelen voor het wind en waterdicht houden van het gebouw aan de Machineweg 12 € 130.000 beschikbaar gesteld. Hiervan neemt huurder Solidoe een bijdrage van € 100.000 voor haar rekening. Nadere afspraken tussen de gemeente Aalsmeer en Solidoe hebben ertoe geleid dat Solidoe de werkzaamheden in beheer neemt. Dit leidt tot een budgettair neutrale aanpassing van het krediet. Aangezien de werkzaamheden starten in 2019 en passen binnen programma Ruimtelijke ontwikkeling wordt voorgesteld het budget van € 30.000 aan lasten via de besluitvorming bij de jaarstukken veilig te stellen binnen dit programma.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 25.000, voordeel baten € 22.000)

Deze worden niet afzonderlijk toegelicht.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (voordeel lasten € 49.000)

De orderuitputting wordt grotendeels veroorzaakt doordat minder kosten zijn gemaakt voor de taalklas. Deze bestond de afgelopen jaren maar uit 1 groep i.p.v. 2. Dat betekende ook dat de kosten voor het vervoer lager waren dan voorzien. Om dezelfde reden zijn subsidies voor de taalklas uit voorgaande jaren deels terugontvangen. De taalklas bestaat sinds augustus 2018 weer uit 2 groepen.

5.5 Cultureel erfgoed (voordeel lasten € 53.000)

Monumentenfonds (voordeel lasten € 49.300)

In de najaarsrapportage 2018 is de bestemmingsreserve Monumentenfonds gevormd met een incidenteel budget van € 50.000 en een structureel budget van € 30.000. t.b.v. de uitbetaling van subsidie-aanvragen. Wanneer de subsidie-aanvragen hoger zijn dan € 30.000 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds. Lagere uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot € 50.000. De werkelijke uitgaven 2018 zijn € 30.700 hetgeen een voordeel betekent ad € 49.300.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 3.700)

Deze worden niet afzonderlijk toegelicht.

0.10 Reservemutatie (nadeel baten € 51.000)

In de najaarsrapportage 2018 is de bestemmingsreserve Monumentenfonds gevormd met een incidenteel budget van € 50.000 en een structureel budget van € 30.000. t.b.v. de uitbetaling van subsidie-aanvragen. Wanneer de subsidie-aanvragen hoger zijn dan € 30.000 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds. Lager uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot € 50.000. De werkelijke uitgaven 2018 zijn € 30.700 hetgeen betekent dat € 49.300 minder uit de reserve wordt onttrokken welk bedrag beschikbaar blijft in het Monumentenfonds.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel baten € 2.700)

Deze worden niet afzonderlijk toegelicht.

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 2014 - 2018

Het gemeentebestuur zet in op het structureel verbreden en versterken van de basis van de gemeentelijke economie. Samenwerking binnen en buiten de gemeentegrenzen is één van de sleutelbegrippen voor de komende periode om de kwaliteiten van Aalsmeer en haar ondernemers bij verschillende doelgroepen voor het voetlicht te brengen en tot verdere ontwikkeling laten komen.

Duurzaamheid gaat over meer dan energie neutraal en de reductie van de CO₂ uitstoot. Bij een duurzame gemeente is sprake van een balans tussen een schone en gezonde leefomgeving (ecologische integriteit), een samenleving waarin groepen en individuen ruimte bieden aan elkaar (sociale gerechtigheid) en het bedrijfsleven gezonde mogelijkheden heeft (economische ontwikkeling). De gemeente Aalsmeer zelf vervult hierin een voorbeeldfunctie voor de Aalsmeerse samenleving.

Toerisme en recreatie zijn belangrijke toekomstige economische groei sectoren voor Aalsmeer en de regio. De sector wordt ondersteund door toeristische promotie op lokaal en regionaal niveau evenals bij de ontwikkeling van recreatieve voorzieningen. Recreatie en toerisme zijn speerpunten uit het economische beleid. Door samenwerking met diverse partijen uit de recreatieve en de watersport sector wordt gestreefd naar een doorontwikkeling van de huidige toeristische en recreatieve structuur.

2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Uitdragen van de kracht en kwaliteiten van Aalsmeer binnen en buiten de gemeente en voortzetting van de regionale samenwerking.		
1.1	Voortzetting Uitvoeringsprogramma Economische Agenda Aalsmeer.	Uitvoering	 Diverse acties uitgevoerd binnen de speerpunten van de Economische Agenda: sterk ondernemerschap, innovatie en verduurzaming als verdienmodel, aantrekkelijk vestigingsklimaat, versterken logistiek profiel, zichtbaar Aalsmeer, Aalsmeer als onderdeel van de metropoolregio Amsterdam.
1.2	Voortzetting regionale samenwerking (overleg en projecten) Amsterdam Economic Board, Platform Economie, AM (Amstelland Meerlanden) en MRA (Metropoolregio Amsterdam).	Uitvoering	 Deelname regionale samenwerking (overleg en projecten) Amsterdam Economic Board, PRES (Platform Regionaal Economische Structuur), AM (Amstelland Meerlanden) en MRA (Metropoolregio Amsterdam).

2 Winkelgebied Aalsmeer Dorp (zie ook programma 5.1.1). 2.1 Vaststellen centrumvisie Aalsmeer.	Raad	 In- en externe factoren hebben geleid tot vertraging. Medio 2019 wordt de visie aan de raad voorgelegd. Onderliggende bouwstenen zijn wel vastgesteld.
3 Stimuleren kansrijke ontwikkelingen op het gebied van recreatie & toerisme. 3.1 Uitvoering Promotieplan.	Uitvoering	 Volgens planning is alles uitgevoerd, zoals de lancering van de website Visit Aalsmeer en daaraan gekoppeld Instagram, Twitter en Facebook. Daarnaast is een instameet georganiseerd in samenwerking met Aalsmeerse ondernemers en is er een start gemaakt met een fotobank (foto's van Aalsmeer) ten behoeve van de promotiecampagne. Het promotieplan loopt door tot en met 2020.
3.2 Ontwikkeling van het Waterfront.	Raad	
4 Uitbreiden van de toeristische en recreatieve netwerken. 4.1 Kleinschalige voorzieningen en recreatief medegebruik langs routestructuren (uitvoering t/m 2019).	Uitvoering	 In uitvoering: met OA wordt gewerkt aan het realiseren van voorzieningen en recreatief medegebruik. Er is een subsidieregeling opgesteld voor kleinschalige voorzieningen en recreatief medegebruik langs routestructuren. Hierover is uitgebreid gecommuniceerd. Dit heeft nog niet geleid tot concrete aanvragen.
4.2 Kanoroutes en voorzieningen.	Uitvoering	 Er is afstemming geweest met de Toeristische Kanobond Nederland. In 2019 zullen twee kano aanlegplaatsen worden gerealiseerd. Bij The Beach en bij een eiland in de Westeinderplassen.

5	Herontwikkelen van Fort Kudelstaart.		
5.1	Ingebruikname Fort Kudelstaart door nieuwe eigenaar.	Uitvoering	 Zeilfort Kudelstaart B.V., de ontwikkelende partij, is bezig met het verder uitwerken van haar plannen. Deze uitwerking zal leiden tot besluitvorming over de voor deze plannen noodzakelijke bestemmingsplanaanpassing en vergunning. De plannen worden meegenomen in de op stapel staande reguliere bestemmingsplanaanpassing Uiterweg-Plasoevers. Zeilfort Kudelstaart BV treedt in de tussentijd op basis van een gebruiksovereenkomst op als beheerder van het fort. De gemeente bereidt ondertussen een, alleen al met het oog op de conservering van het monument, noodzakelijk dakherstel voor.
6	Stimuleren nieuwe mogelijkheden voor verblijfsrecreatie (zie hiervoor ook programma 5.1.1)		
6.1	Faciliteren initiatieven op basis van structuurvisie Uiterweg.	Uitvoering	 Initiatieven zijn in behandeling.

Overige toelichting

In uitvoering: Drechtdoorsteek. Er is gestart met een haalbaarheidsonderzoek naar de Drechtdoorsteek. Dat onderzoek is recent afgerond en wordt besproken met de diverse deelnemende partijen om vervolgens te bepalen wat de volgende stap in dit project moet zijn.

2.3.2 Greenport

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Stimulering van de samenwerking tussen bedrijfsleven, kennisinstellingen en overheden.		
1.1	Continueren deelname Greenport Aalsmeer.	Uitvoering	 Gerealiseerd door middel van het organiseren van evenementen rond verschillende thema's en het opzetten van Go café, waarbij leerlingen (15 t/m 19 jaar) in contact worden gebracht met gevestigde ondernemers.

2	Faciliteren van concrete projecten met speciale aandacht voor innovatie en de aansluiting tussen bedrijfsleven en onderwijs.		
2.1	Deelname aan uitvoering Uitvoeringsagenda Greenport Aalsmeer.	Uitvoering	 Er is een onderzoek opgestart naar de definitie van de moderne glastuinbouw en een onderzoek naar de versnelling van de transformatie van verouderde glastuinbouwgebieden. Daarnaast zijn de ondernemersverkenningen afgerond.
2.2	Deelname aan uitvoering Actieplan Werkgeversservicepunt Groot Amsterdam Greenport Aalsmeer 2015-2018.	Uitvoering	 Op dit moment in uitvoering door het Werkgeversservicepunt.

2.3.3 Schiphol

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	In samenwerking met buurgemeenten, het regionale bedrijfsleven, Schiphol en bedrijven in de luchtvaartsector inzetten op het versterken van de kracht en kwaliteiten van de regio rond Amsterdam en de luchthaven Schiphol.		
1.1	Ontwikkelen van een visie op de toekomstige ontwikkeling van Schiphol en de balans tussen lusten en lasten.	Raad	 Gerealiseerd door middel van het Position Paper "De mensen achter de cijfers".
2	Inzetten op het behoud en versterken van de leefbaarheid in - en de toekomstbestendigheid van de omgeving van de luchthaven Schiphol.		
2.1	In samenwerking met de Stichting Leefomgeving Schiphol verder uitwerken van een gebiedsgericht programma en bijbehorend burgerparticipatietraject voor Aalsmeer in het kader van de 2e tranche van de Stichting leefomgeving.	College	
2.2	Aandacht vragen voor de positie van bewoners in de meest belastte gebieden en inzetten op een gezamenlijke rijks- en regionale verantwoordelijkheid voor de maatschappelijke kosten als gevolg van de nabijheid van Schiphol.	Uitvoering	 Onder meer door bekrachtiging van een gezamenlijk plan van aanpak met Schiphol om de overlast terug te brengen.
2.3	In samenwerking met de regio inzetten op de ontwikkeling van beleidsinstrumentarium op het gebied van hinderbeleving en geluid adaptief bouwen.	Uitvoering	 Met als tussenresultaat de afspraak dat ten behoeve van de besluitvorming over het Microklimaat Leimuiden aanvullend onderzoek wordt uitgevoerd naar de hinderbeleving in Kudelstaart.

2.3.4 Duurzaamheid

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Lokaal energietransitieplan	Raad	 Begin 2017 is met de kennis van toen de oplevering van een Energietransitieplan gepland in 2018. In oktober 2017 werd het regeerakkoord vastgesteld en het Klimaatakkoord aangekondigd. Het ontwerp Klimaatakkoord is gepubliceerd in december 2018. In 2018 is een warmteanalyse gemaakt ter voorbereiding op een Aalsmeers energietransitieplan. Vanwege de grote invloed van het Klimaat-akkoord op de rol van en de opdrachten aan gemeenten is de uitwerking van dit plan opgeschoven. In november 2018 is de motie Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk 2040 aangenomen.

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Toepassing van duurzame oplossingen bij gemeentelijke bouwprojecten en renovaties.	Uitvoering	 Toepassing van duurzame oplossingen bij gemeentelijke bouwplannen en renovaties is staande praktijk. In de planvorming voor de renovatie van het gemeentehuis is dit een belangrijk element. Ook is de Oude Veiling in 2018 belangrijk verduurzaamd. Op basis van een advies van de erfgoed commissie is er geen zonne-energie installatie gerealiseerd, vanwege de afbreuk aan de monumentale waarde van het pand. Op het aangrenzende dakvlak van de Bibliotheek was een zonne-energie installatie minder geschikt vanwege schaduwvlakken.
1.1	Toepassing van duurzame oplossingen bij gemeentelijke bouwprojecten en renovaties.		

2	Verbetering van het natuur- en milieubeheer in het Westeinderplassengebied.		
2.1	Continueren varende boswachter.	Uitvoering	 In afstemming met college en Raad zijn voor in 2018 en 2019 incidentele gelden beschikbaar gesteld voor het continueren van de varende boswachter.
2.2	Uitwerking financieel kader beheer Westeinderplassen.	Raad	 De uitwerking van het financieel kader is nog niet gereed.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
3.1 Economische ontwikkeling	543	551	561	0	561	462	5	458	-104
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	7	-25	-1	90	-91	-81	66	-147	-56
3.4 Economische promotie	18	-19	236	207	29	211	210	2	-28
Totaal saldo van baten en lasten	567	507	797	297	500	593	281	312	-187
Resultaat	567	507	797	297	500	593	281	312	-187

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

3.1 Economische ontwikkeling (voordeel lasten € 99.000)

Schiphol (voordeel lasten 35.000)

De orderuitputting komt omdat het adviestraject in de Omgevingsraad Schiphol enorm is vertraagd en Schiphol open stond om gezamenlijk opvolging te geven aan de punten uit het position paper. In afwachting van de uitkomsten van het adviestraject hebben we samen met Schiphol eerst een plan van aanpak uitgewerkt om uitvoering te geven aan het position paper. Nu dat plan er ligt kunnen we besluiten over de inzet van het budget conform het plan van aanpak.

Zaai (voordeel lasten € 25.000)

Het Zaai traject is volgens planning gestart in het najaar van 2018 en loopt door tot en met maart 2019. Dit betekent dat de kosten, welke gemaakt worden ten behoeve van de organisatie van Zaai in twee boekjaren plaatsvinden. M.b.t. het budget voor Zaai 2018 wordt gevraagd € 25.000 bij de besluitvorming van de jaarstukken veilig te stellen. In de lentenota 2019 wordt de fasering van het budget Zaai 2019 voorgesteld.

Westas / Amsterdam Economic Board (voordeel lasten € 10.000)

De laatste projectgroep voor de Westas heeft plaatsgevonden in 2018. Hierin zijn de stukken voor de Stuurgroep en de rol van Aalsmeer vastgesteld. Indirect is Aalsmeer nog wel deelnemer via de samenwerking Greenport Aalsmeer. Er vindt nog een lichte coördinatie vanuit de MRA op de projecten plaats door de programmamanager circulaire economie.

De bijdrage van individuele gemeenten aan de Amsterdam Economic Board is komen te vervallen. De bijdrage van Aalsmeer wordt meegenomen middels de MRA bijdrage. Deze bijdragen kunnen structureel vrijvallen.

Floriworld (voordeel lasten € 15.000)

De voorziene financiële bijdrage wordt in 2019 geleverd in plaats van in 2018. Dit komt omdat Floriworld de business case later heeft opgeleverd en de MRA nog geen akkoord heeft gegeven op een financiële bijdrage vanuit de MRA. Dit laatste punt is als voorwaarde opgenomen voor de verstrekking van de financiële bijdrage vanuit Aalsmeer. Bij de besluitvorming van de jaarstukken wordt voorgesteld het budget ad € 15.000 voor Floriworld veilig te stellen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 14.000)

3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (voordeel lasten € 80.000)

Grondbank (voordeel € 57.000)

Op de grondbank wordt grond en bagger uit diverse voornamelijk gemeentelijke projecten ingenomen. Dankzij de toename van de realisatie in projecten zien we een positief resultaat op de grondbank Aalsmeer van € 57.000. De gerealiseerde opbrengst is aanzienlijk toegenomen en bedraagt € 249.000. Om deze grond in te nemen zijn kosten gemaakt voor de handling en coördinatie.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 23.000)

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 2014 - 2018

De inrichting van de openbare ruimte is een belangrijk aandachtspunt. Aalsmeer moet er over vier jaar aantrekkelijker uitzien dan in 2014 het geval was. Het maatschappelijk effect dat wordt beoogd is een schone, groene, veilige en waterrijke leefomgeving. Een fysieke omgeving die blijvend in staat is te voorzien in de behoeften van huidige en toekomstige generaties.

Er wordt voortdurend aandacht geschonken en gewerkt aan de vermindering van de bestaande ontevredenheid over het huidige kwaliteitsniveau van de openbare ruimte. Hoewel een verbetering deels al heeft plaats gevonden, moet daarin een grote stap worden gezet.

De voorzieningen in de openbare ruimte houden we op een duurzame wijze in stand. Dit gebeurt door de openbare ruimte op een integrale, efficiënte en klantgerichte wijze schoon, heel, groen, veilig en fraai te houden.

Aalsmeer is een gemeente met veel bedrijvigheid en recreatie daarmee een druk verkeers- en vervoerspatroon. Een optimale bereikbaarheid en verkeersveiligheid voor alle verkeersdeelnemers blijft een grote uitdaging.

Het zwaartepunt bij de afvalinzameling is het zo veel mogelijk gescheiden inzamelen en verwerken van waardevolle afvalstromen tegen zo laag mogelijke kosten. Maar het betekent ook het op de lange termijn kunnen garanderen van een goede kwaliteit van de dienstverlening tegen een acceptabel kostenniveau aan de inwoners van Aalsmeer.

2.4.1 Groen

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Achterstallig onderhoud in het groen aanpakken conform uitvoeringsprogramma; prioriteiten zijn onder andere het Hornmeerpark en het Seringenpark.	Uitvoering	 Verspreid over de gemeente zijn diverse groenvakken gerenoveerd.
1.1	Het vervangen van verouderde beplanting in de woonwijken voor een duurzame inrichting.		
2	Een speelveldje beschikbaar hebben voor de jeugd in elke buurt. Inrichting in overleg met de buurtbewoners en kinderen.	Uitvoering	 Er zijn diverse speelplaatsen gerenoveerd, waaronder Einsteinstraat, St. Janstraat, Marconistraat, Einthovenhof.
2.1	Renoveren van speelplaatsen waarbij kleine/ minder aantrekkelijke speelplaatsen worden gesaneerd ten gunste van grotere speelplaatsen (kwaliteit gaat voor kwantiteit).		

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Beleidsplan Openbare Verlichting 2015-2019	Uitvoering	
2	Gemeentelijk Rioleringsplan 2015-2020 (GRP)	Uitvoering	
3	Tussentijdse evaluatie GRP	Uitvoering	 De tussentijdse evaluatie is uitgevoerd. Hieruit komen enkele verbeterpunten naar voren. Naar aanleiding hiervan is een actieplan opgesteld dat in het 1e kwartaal 2019 ter vaststelling aan het college is aangeboden en ter informatie aan de raad.

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Achterstallig onderhoud aan wegen, bruggen, duikers en beschoeiingen aanpakken conform uitvoeringsprogramma.	Uitvoering	 De Nota wegen wordt in het 1e kwartaal van 2019 ter vaststelling aan de raad aangeboden. De meerjaren investeringsbehoefte die is onderbouwd in de Nota Wegen wordt verwerkt in het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte waar op projectniveau renovatiewerken van wegen worden gepresenteerd.
1.1	Op basis van de informatie uit de nota wegen en de weginspecties wordt een meerjarenplan opgesteld voor het onderhoud. De projecten worden verwerkt in het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte.		
2	Toezicht houden op en meten van de geleverde kwaliteit van het onderhoud van de openbare ruimte door Meerlanden conform de eisen in de vernieuwde Dienstverleningsovereenkomst (DVO).	Uitvoering	 Uitgevoerd conform afspraken.
2.1	Onderhoud aan de buitenruimte wordt uitgevoerd conform de onderhoudsbestekken (DVO2).		
2.2	Onderhoud en reparaties aan riolering, rioalgemalen en drukriolering herzien en verbeteren (DVO1).	Uitvoering	 Naar aanleiding van de evaluatie van de DVO1 met Meerlanden over 2017 zijn er enkele verbeterpunten ingezet. De voornaamste verbeterpunten worden ingebed in de nieuwe DVO1 riolering (vanaf 2020).

2.3	Verder afspraken maken m.b.t. afhandeling en terugkoppeling werkzaamheden uitgevoerd door Meerlanden (DVO1).	Uitvoering		Uitgevoerd: er is frequent overleg met Meerlanden op operationeel niveau, hierbij vindt een terugkoppeling plaats over werkzaamheden en worden relevante zaken besproken.
3	Overzichtelijk houden van het straatbeeld door verwijdering van overtollige paaltjes, betonblokken en borden en beperking van de diversiteit in straatmeubilair zoals straatlantaarns, bankjes en prullenbakken.			
3.1	Overbodige obstakels zijn verwijderd en de diversiteit in meubilair is verminderd.	Uitvoering		
4	Actief verwijderen van zwerfafval conform DVO2.			
4.1	Zwerfvuil wordt verwijderd conform onderhoudsbestekken.	Uitvoering		In uitvoering middels lopende onderhoudscontracten.
4.2	Er worden acties gehouden op scholen om de jeugd bewust te maken van dit onderwerp.	Uitvoering		Door NME worden er projecten gedaan op scholen o.a. vanuit de 'milieubende'.
5	Burgers betrekken bij inrichting van de buitenruimte en bij inspectie van de staat van onderhoud van de buitenruimte (meedenken en meedoen) in samenwerking met de wijkoverleggen. Meten middels beeldkwaliteit meetlatten.			
5.1	Bewoners betrekken bij wijksschouwen.	Uitvoering		
6	Uitvoeren van projecten uit het Uitvoeringsprogramma verkeer Aalsmeer en Kudelstaart.			
6.1	De projecten worden uitgevoerd conform het uitvoeringsprogramma buitenruimte.	Uitvoering		
7	Herinrichting Kasteleinweg			
7.1	In 2018 wordt gestart met de reconstructiewerkzaamheden. De uitvoering neemt minimaal twee jaar in beslag.	Uitvoering		November 2018 is de raad per brief geïnformeerd over de stand van zaken van dit project. Naar verwachting starten de werkzaamheden na de zomervakantie van 2019.

2.4.3 Afvalinzameling

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Verdere afvalscheiding	Uitvoering	 In 2018 heeft een werksessie met de raad plaatsgevonden over het proces om te komen tot een breed gedragen Afvalplan. In 2019 wordt verder gewerkt aan een nieuw Afvalplan, te beginnen met een Afvalbraderie voor raadsleden en fractie-assistenten in januari.

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Deelname landelijke benchmark afvalscheiding.	Uitvoering	 In 2018 heeft Aalsmeer weer meegedaan met de landelijke benchmark Afvalscheiding. De resultaten van de benchmark worden meegenomen bij het maken van nieuw Afvalbeleid.
1.1	In diverse bijeenkomsten worden de prestaties van gemeenten in vergelijkbare stedelijkheidsklassen op het gebied van kosten, dienstverlening, milieu en regie met elkaar vergeleken.		
2	Afvalvisie Aalsmeer	Raad	 In 2018 is een start gemaakt met het proces om te komen tot een breed gedragen Afvalplan. In november heeft een eerste werksessie met de raad plaatsgevonden. In januari 2019 heeft een Afvalbraderie voor raadsleden en fractie-assistenten plaatsgevonden. Het verdere proces zal afhankelijk zijn van de keuzes die in het traject worden gemaakt, met name wat betreft de participatie van inwoners.
2.1	Nieuw voorstel afvalbeleid.		

2.4.4 Begraafplaats

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Dienstenaanbod bij de tijd houden.	Uitvoering	 Diensten worden doorlopend beoordeeld op actuele vraag en kwaliteitsbehoefte.

Overige toelichting

Een verbetering van de functionaliteit van de aula wordt gezocht in samenwerking met de Open Hofkerk, het opfrissen van het interieur en kleine bouwkundige aanpassingen aan het gebouw.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
2.1 Verkeer en vervoer	3.968	6.650	4.632	178	4.454	4.517	284	4.233	-221
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	3.286	3.456	3.459	82	3.377	3.115	97	3.017	-360
7.2 Riolerig	-996	-703	2.069	2.772	-703	2.100	2.803	-703	0
7.3 Afval	-666	-946	2.628	3.574	-946	2.656	3.602	-946	0
7.4 Milieubeheer	427	650	540	0	540	497	2	495	-45
7.5 Begraafplaatsen	208	-90	714	509	205	793	588	205	0
Totaal saldo van baten en lasten	6.227	9.016	14.041	7.115	6.926	13.677	7.377	6.300	-627
Reservemutatie	1.683	-651	12.193	4.464	7.728	11.370	3.120	8.250	522
Resultaat	7.909	8.365	26.234	11.580	14.654	25.047	10.497	14.550	-105

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

2.1 Verkeer en vervoer (voordeel lasten € 115.000, voordeel baten € 106.000)

Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 137.000, voordeel baten € 106.000)

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.

Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 243.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan €40.000 (nadeel lasten € 22.000)

Deze worden niet afzonderlijk toegelicht.

5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel lasten € 344.000, voordeel baten € 16.000)

Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 222.000, voordeel baten € 2.000)

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 Uitvoeringsprogramma Buitenruimte). Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 224.000.

In de begroting is het project Uitvoeringsplan Spelen als onderhoudsproject verwerkt. In de praktijk blijkt het echter om investeringen te gaan. Formeel is derhalve geen krediet beschikbaar gesteld bij de Najaarsrapportage maar wordt het achteraf voorgelegd bij de besluitvorming over deze jaarrekening. Dit leidt tot een extra dotatie aan de reserve dekking kapitaallasten Groen, water, spelen vanuit de reserve Buitenruimte.

Baggeren (voordeel lasten € 37.000)

Afgelopen jaar is op de gemeentelijke baggerlocaties niet gebaggerd met subsidie voor de kwekers. Bij een verkennend onderzoek was de vervuiling PFAS aangetroffen. Door het ontbreken van beleid kon tijdelijk niet worden gebaggerd op deze locaties. Naar verwachting zal in 2019 weer met subsidie worden gebaggerd.

Spelrecreatie (voordeel lasten € 40.000)

Het voordeel wordt voor € 18.000 verklaard door minder betaalde waterschapsbelasting, ten opzichte van de begroting. Het restant voordeel ad € 22.000 bestaat uit diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 en worden niet afzonderlijk toegelicht.

VVA terrein (voordeel lasten € 16.000)

Voor de uitwerking van een voorlopig ontwerp in een definitief ontwerp was bij de Lentenota 2018 € 31.000 toegekend. Omdat het langer duurde om met de doelgroepen overeenstemming te bereiken over onderdelen van het definitief ontwerp, is dit niet in 2018 afgerond en resteert nog € 16.000. Omdat afronding van dit definitief ontwerp eind 1e kwartaal 2019 is, wordt voorgesteld de resterende € 16.000 bij de besluitvorming van de jaarstukken veilig te stellen.

Machinepark (voordeel lasten € 66.000)

In 2018 is gestart met de voorbereiding van de participatie voor het project Machinepark. Een ontwerp wordt in de 1e helft van 2019 voorbereid, waarna het ontwerp met kostenraming en dekkingsvoorstel aan de raad wordt voorgelegd en een subsidieaanvraag wordt ingediend bij de Stichting Leefomgeving Schiphol. Voorgesteld wordt het resterende budget van € 66.000 van het bij de Lentenota beschikbaar gestelde budget van € 80.000 bij de besluitvorming van de jaarstukken veilig te stellen. De start van realisatie is gepland in 2020.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan €40.000 (nadeel lasten € 37.000, voordeel baten € 14.000)

Deze worden niet afzonderlijk toegelicht.

7.2 Riolering (nadeel lasten € 31.000, voordeel baten € 31.000)

Exclusief de storting (€ 103.000) en onttrekking (€ 32.000) aan de egalisatievoorziening riolering zijn de lasten op het taakveld riolering € 134.000 hoger dan begroot. De hogere lasten worden veroorzaakt door een overschrijding van het uitbesteed werk ad € 44.000. Uit recente inspecties in 2018 van riolen en gemalen is gebleken dat we een aantal ingrijpende reparaties niet konden uitstellen. Deze maatregelen zijn direct uitgevoerd om rioolinstallaties en afvalwaterafvoer adequaat te houden.

Daarnaast is door een toename van het aantal storingen bij de kolken en riolering een overschrijding ontstaan op DVO1 van € 43.000.

Het restant ad € 47.000 heeft betrekking op meerdere kleine afwijkingen die niet afzonderlijk worden toegelicht.

Conform regelgeving wordt het negatieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 135.000 op dit taakveld onttrokken aan de egalisatievoorziening riolering.

7.3 Afval (nadeel lasten € 27.000, voordeel baten € 27.000)

Exclusief de mutaties m.b.t. de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing (€ 61.000) zijn de lasten op het taakveld € 34.000 lager dan begroot, de inkomsten zijn € 27.000 hoger dan begroot. Dit betreffen meerdere kleine afwijkingen die niet afzonderlijk worden toegelicht. Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 61.000 gestort in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

7.4 Milieubeheer (voordeel lasten € 43.000)

Op het onderdeel milieuvergunningen is een voordeel zichtbaar van € 17.000 welke voor € 11.000 wordt veroorzaakt door een afrekening van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied van EED gelden vanuit 2017.

Het onderdeel milieubeheer bestaat uit middelen voor duurzaamheid en wettelijke milieutaken.

Bij het onderdeel duurzaamheid is sprake van een onderbesteding op subsidies van € 50.000. De oorzaak hiervan is dat er voor het Duurzaamheidsfonds Aalsmeer minder subsidie aanvragen zijn binnengekomen dan verwacht (vraag-gestuurd instrument). De begroting ging uit van € 62.000 aan te verlenen subsidies in 2018. In de praktijk is er voor € 12.000 aan subsidie verstrekt. Hierdoor is € 50.000 minder aan de reserve duurzaamheid onttrokken.

Een overschrijding op uitbestede werkzaamheden ad € 24.000 is voor de helft (€ 12.000) het gevolg van meerkosten op de beleidsvoorbereiding in het kader van de energietransitie. Het overige deel wordt veroorzaakt door bodemtaken en meerdere kleine uitgaven.

7.5 Begraafplaatsen (nadeel lasten € 79.000, voordeel baten € 79.000)

Exclusief de storting in de egalisatievoorziening begraafplaats zijn de lasten € 24.000 hoger dan begroot. De inkomsten zijn € 79.000 hoger dan begroot hetgeen vooral wordt veroorzaakt door de hogere leges die zijn ontvangen ten behoeve van het onderhoud van de begraafplaats ad € 97.000. Ook de meerjarige afkoopcontracten onderhoud leveren een positief saldo op dat wordt afgestort in de betreffende voorziening Afkoop onderhoud begraafplaats ad € 23.000.

De leges uit hoofde van begraven leveren daarentegen € 27.000 minder op (het aantal begrafenissen wordt jaarlijks begroot op 100, in werkelijkheid zijn er 93 begrafenissen geweest).

Het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 55.000 op dit taakveld wordt gestort in de egalisatievoorziening begraafplaats.

Reservemutatie (voordeel dotatie € 822.000, nadeel onttrekking € 1.344.000)

Reservemutatie Buitenruimte (nadeel onttrekking € 777.000)

Uit deze reserves is € 777.000 minder onttrokken dan begroot. De lagere lasten en baten op het taakveld 2.1 Verkeer en vervoer (€ 244.000) en de lagere lasten op het taakveld 5.7 Openbaar Groen en openluchtrecreatie (€ 224.000) leiden tot een lagere onttrekking van € 468.000. Daarnaast leiden de lagere investeringsuitgaven dan begroot tot een lagere onttrekking ad € 309.000. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening en de toelichting op de balans (onderdeel reserves)

Reservemutatie duurzaamheidsfonds (nadeel onttrekking € 50.000)

Zie de tekst op taakveld 7.4 Milieubeheer.

Reservemutatie verkeer & vervoer (voordeel dotatie € 841.000)

De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. Verkeer & vervoer zijn € 329.000 lager uitgevallen waardoor € 329.000 minder dan begroot aan de reserve gedoteerd moet worden.

Zie verklaring aanleg Burgemeester Hoffscholteweg (voordeel dotatie € 470.000) en verklaring aanleg Molenvlietweg (voordeel dotatie € 42.000).

Reserve groen & recreatie (nadeel dotatie € 19.000)

De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. groen & recreatie zijn € 19.000 hoger uitgevallen waardoor er € 19.000 meer dan begroot aan de reserve gedoteerd moet worden.

Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen (nadeel onttrekking € 517.000)

De onttrekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen is lager uitgevallen door lagere investeringen met betrekking tot de aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg en de Molenvlietweg. Daarnaast zijn de organisatiekosten en kosten tijdelijk beheer Burgemeester Kasteleinweg € 5.000 lager uitgevallen waardoor de onttrekking ook € 5.000 lager is uitgevallen.

Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg

Voor de realisatie van de Burgemeester Hoffscholteweg is het noodzakelijk dat een bedrijfspand op het tracé wordt verwijderd. Het betreffende bedrijf verhuist naar een locatie aan de Cactuslaan in Kudelstaart. Echter vanwege een bezwaar- en beroepsprocedure is de verhuizing uitgesteld naar begin 2019 waardoor de investeringsuitgaven m.b.t. dit project hierdoor zijn vertraagd hetgeen een voordeel van € 470.000 op de investeringslasten tot gevolg heeft. De hiermee samenhangende onttrekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen en storting in de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer vallen hierdoor ook € 470.000 lager uit (zie ook toelichting voordeel dotatie reserve verkeer).

Aanleg Molenvlietweg

In de raad van september 2018 is het ontwerp en het krediet voor de aanleg van de Molenvlietweg vastgesteld. Daarna heeft met de omgeving afstemming plaatsgevonden over aansluiting van de ventweg langs de Aalsmeerderweg. De daadwerkelijke realisatie van deze weg vindt plaats door Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. In 2018 zijn de uitgaven in 2018 € 173.000 achtergebleven ten opzichte van de begroting en zijn de te ontvangen bijdragen € 131.000 lager dan geraamd. Het deel van de investeringsuitgaven dat wordt onttrokken uit de reserve bovenwijkse voorzieningen is € 42.000 lager dan geraamd met als gevolg een € 42.000 lagere storting in de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer (zie ook toelichting voordeel dotatie reserve verkeer). Verwachting is dat de werkzaamheden in 2020 conform planning worden afgerond.

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 2014 - 2018

Aalsmeer is een gemeente met veel bedrijvigheid, een groot recreatiepotentieel en ruim 30.000 inwoners. De nabijheid van Schiphol, de bedrijvigheid rondom Flora Holland en de vele kweek- en handelsbedrijven leveren bovendien een druk verkeers- en vervoerspatroon op. Het combineren van de vele functies in de gemeente tot een aantrekkelijke woon- en leefomgeving, een gewild vestigingsklimaat en een gebied met recreatief toeristische aantrekkingskracht blijft een grote uitdaging.

Er staan voor de komende jaren nog diverse woningbouwprojecten op de rol, zowel meer kleinschalige inbreidingslocaties als meer grootschalige uitleglocaties, zoals Nieuw-Oosteinde II. Prioriteit ligt bij kleinschalige projecten binnen de kernen. Uitdaging hierbij is om richting bewoners en initiatiefnemers meer ruimte en maatwerk bij ruimtelijke ordening, ontwikkeling, welstand en inrichting te bieden en tegelijkertijd de ruimtelijke kwaliteit en het duurzaam ruimtegebruik in Aalsmeer te versterken. Daarnaast vinden ontwikkelingen plaats voor grootschalige transformatie van verouderde glastuinbouwgebieden.

Projecten worden vraaggericht uitgevoerd, met ruimte voor toekomstige bewoners, de markt en participatie voor direct belanghebbenden. Inzet is beheersbare kosten en risico's voor de gemeente.

Vergunningverlening kenmerkt zich door solide en adequate dienstverlening. De bestendige koers van programmatisch en procesmatig handhaven wordt voortgezet met als doel het consequent naleven van wet- en regelgeving. Hiermee wordt een goede ruimtelijke ordening, een fysiek veilige leefomgeving, het voorkomen van rechtsongelijkheid en een goede registratie van de "gebouwde" omgeving (wettelijke registratieplicht basisadministraties) bevorderd.

Het is goed wonen in Aalsmeer en dat willen we zo houden. Kwaliteit staat voorop. Die moet ook bereikbaar zijn voor mensen voor wie dat –vanwege bijvoorbeeld financiën of gezondheid- niet vanzelfsprekend is. We blijven groeien, maar beheerst en verleggen de aandacht naar het bestaande woonaanbod. Er wordt aangesloten bij de uitgangspunten uit de woonvisie. Bij bouwprojecten en afspraken met de woningbouwcorporatie is uitgangspunt voldoende differentiatie in woningen en woon- en leefomgevingen en voldoende kwalitatieve woningvoorraad voor specifieke doelgroepen zoals ouderen, mensen met een functiebeperking en arbeidskrachten uit andere landen.

2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Planmatige herziening van bestemmingsplannen		
1.1	Bestemmingsplan Oosteinderweg	Raad	 Wegens een groot aantal zienswijzen op het voorontwerp bestemmingsplan heeft de procedure vertraging opgelopen.
1.2	Bestemmingsplan Uiterweg-Plasoevers	Raad	 Vanwege de keuze om voor een aantal gebieden deelstructuurvisies op te stellen, is dit bestemmingsplan vertraagd.

2	Opstellen en vaststellen van structuurvisies.			
2.1	Masterplan Landelijk Gebied Oost.	Raad		De raad heeft het procesplan Ruimtelijk Raamwerk Aalsmeer oost vastgesteld in december 2017. Het Ruimtelijk Raamwerk Aalsmeer Oost wordt ter vaststelling aangeboden in 2019.
2.2	Analyse van de ruimtebehoefte voor maatschappelijke voorzieningen in Nieuw-Oosteinde 2 als uitwerking van de in 2017 vastgestelde structuurvisie Landelijk Gebied Oost.	Uitvoering		
2.3	Deelstructuurvisie Hornweg – Aalsmeerderweg.	Raad		Vertraagd omdat het verkeersonderzoek voor Ruimtelijk Raamwerk Aalsmeer Oost eerst afgrond moet zijn. Nota van Uitgangspunten wordt 2e helft 2019 voorgelegd.
2.4	Deelstructuurvisie Oosteinderweg.	Raad		De Nota van Uitgangspunten is vastgesteld in de raad. De structuurvisie staat gepland voor de 1e helft van 2020.
2.5	Analyse ruimtebehoefte maatschappelijke voorzieningen in Kudelstaart als gevolg van debat Kudelstaart winkelgebied.	Uitvoering		Het onderzoek is gereed. Resultaten leiden tot nadere financiële afweging in 2019.
3	Realisatie sportpark Hornmeer, renovatie en herinrichting Hornmeerpark, herinrichting vrijkomend Voetbalvereniging Aalsmeer (VVA) terrein en woningbouw Meervalstraat/ Roerdomplaan, VVA terrein, Ophelialaan en Thijsselaan.			
3.1	Gefaseerde realisatie woningbouw Roerdomplaan en Meervalstraat bestemmingsplan.	Raad		Het bestemmingsplan is vastgesteld en het project is in uitvoering (geen raadsbesluit nodig).
3.2	Gefaseerde realisatie woningbouw VVA terrein.	Raad		Het bestemmingsplan is vastgesteld en het project is in uitvoering (geen raadsbesluit nodig).
3.3	Gefaseerde herinrichting voormalige VVA terrein inrichtingsplan.	Raad		Het inrichtingsplan hoeft niet door de raad te worden vastgesteld. Subsidieaanvraag SLS wordt in de 1e helft 2019 gedaan.
3.4	Opstart planvorming Ophelialaan en Thijsselaan.	Raad		De voorbereiding van de planvorming is gestart hiervoor is geen raadsbesluit nodig. In 2019 wordt een startnotitie aan de raad voorgelegd.

4	Versnelling van het project De Tuinen van Aalsmeer met het vastgestelde bouwprogramma.			
4.1	Spoorlaan, Laurierhof, bouwplan.	Raad		Het door de ontwikkelaar aangepaste bouwplan is nog niet definitief, aanvraag omgevingsvergunning wordt nu verwacht in 2019.
4.2	Polderzoom fase 1 zuid.	College		De woningen zijn opgeleverd. De aanleg van de speelplaats is voorbereid en vindt plaats in 2019.
4.3	Polderzoom fase 1 noord.	Uitvoering		We Build Homes start de bouw in januari 2019. De bouw van het appartementengebouw start later in 2019.
4.4	Polderzoom fase 2 gefaseerde realisatie, bouwplan.	Raad		Begin 2019 start de ruimtelijke procedure. Start bouw is gepland in 2020.
5	Een behoedzaam financieel beleid en aanpassing van de (deel)structuurvisie voor Green Park Aalsmeer om geschikte partners in de ontwikkeling te vinden			
5.1	Bestemmingsplan hotelplan De Zwerm.	Raad		Bestemmingsplan is vastgesteld.
5.2	Bestemmingsplan Royal FloraHolland inclusief Ongestoorde Logistieke Verbinding Greenport Aalsmeer.	Raad		Bestemmingsplan is vastgesteld.
5.3	Bestemmingsplan en exploitatieplan Green Park Aalsmeer deelgebied 4.	Raad		Bestemmingsplan heeft vertraging opgelopen door onderhandelingen met GPA en wordt in 2019 voorgelegd.
5.4	Bestemmingsplan en exploitatieplan Green Park Aalsmeer deelgebied 6.	Raad		Bestemmingsplan is vastgesteld.
5.5	Bestemmingsplan en exploitatieplan Green Park Aalsmeer deelgebied 2.	Raad		Bestemmingsplan heeft vertraging opgeleverd door onderhandelingen met GPA. Het bestemmingsplan volgt in 2019/2020.

2.5.2 Vergunningverlening

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Voortzetten programmatische handhaving via uitvoeringsprogramma.		
1.1	Uitvoeringsprogramma VTH 2017-2018.	Uitvoering	 Jaarrapportage 2018 volgt in het eerste kwartaal 2019.
1.2	Jaarrapportage VTH 2017 vaststellen	College	

2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Woningbehoefte onderzoek Aalsmeer heeft in 2017 meegedaan aan het regionaal woningbehoefte-onderzoek. De resultaten van dit onderzoek zullen in 2018 worden verwerkt in een woningmarktrapportage.	Uitvoering	 Maart 2018 is de rapportage "Wonen in de Metropoolregio Amsterdam (Wimra) 2017 gepubliceerd.
2	Regionale discussie over de verdeling van sociale huurwoningen. Indien noodzakelijk aanpassing van de Huisvestingsverordening Aalsmeer.	Raad	 De regionale discussie over woonruimteverdeling loopt. Eind 2018 heeft er een eerste raadsconsultatie plaatsgevonden. De discussie wordt in 2019 voortgezet. Aanpassing van de Huisvestingsverordening volgt nadat de discussie is afgerond. Naar verwachting zal dit in 2020 zijn.

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Ontwikkelen van alternatieve bouwvormen samen met de markt.		
1.1	Uitvoering project VVA-terrein	Uitvoering	 Project bevindt zich nog in plan-vormingsfase. Intentieovereenkomst voor realisatie sociale huurwoningen is getekend. Intentieovereenkomst voor realisatie starterswoningen wordt in Q1 2019 verwacht.
1.2	Baccarastraat	Uitvoering	 Het pand is verkocht aan de ontwikkelaar. Deze kan nu de transformatie ter hand nemen.
1.3	Zijdstraat (Meervastgoed)	Uitvoering	 De initiatiefnemer heeft het voorstel ingetrokken.
2.1	Met het vaststellen van de Woonagenda Aalsmeer zijn de bestedingsdoelen voor het Woonfonds gewijzigd (zie actuele ontwikkelingen).	Uitvoering	 In 2018 vormt de woonagenda 2016-2020 het kader waarbinnen de acties op dit beleidsveld moeten worden uitgevoerd. Destijds is de woonagenda geactualiseerd (gewijzigd) en zijn kaders vastgelegd voor besteding van het Woonfonds. De vastgestelde bestedingsdoelen: startersleningen, passend wonen, verduurzaming bestaande voorraad/ energie besparing en ontwikkeling Alternatieve woonvormen (=actuele

		ontwikkelingen) zijn individueel uitgewerkt en daarmee gerealiseerd.
3 Realiseren van wooneenheden voor senioren en faciliteren van organisaties die hun huidige verzorgingshuiscapaciteit willen aanpassen.		
3.1 Uitvoering project Roerdomplaan / Meervalstraat.	Uitvoering	 Project bevindt zich in planvormingsfase. Voor Roerdomplaan wordt naar verwachting in 1e helft 2019 een intentieovereenkomst gesloten. Voor Meervalstraat wordt in 1e helft 2019 meervoudig onderhands aanbesteed.
3.2 Uitvoering project Spoorlaan.	Uitvoering	 Project wordt uitgewerkt door ontwikkelaar. 1e helft 2019 is naar verwachting het ontwerp bouwplan gereed.
3.3 Uitvoering project Zuiderkerk.	Uitvoering	 Project wordt uitgewerkt door de ontwikkelaar. 1e helft 2019 is naar verwachting het ontwerp bouwplan gereed.
4 Voldoende woningen in het sociale en middensegment (sociale huur en koop en goedkope koop).		
4.1 Uitvoering geven aan de beleidsregel uit de Woonagenda 2016-2020 dat het absolute aantal sociale huurwoningen minimaal gelijk moet blijven	Uitvoering	 In 2018 zijn er geen sociale huurwoningen van corporaties gesloopt. Wel zijn er sociale huurwoningen van corporaties geliberaliseerd. Dit is ruimschoots gecompenseerd door de oplevering van 51 sociale huurappartementen binnen project Polderzoom.
4.2 Uitvoering geven aan de prestatieafspraken tussen de gemeente en Eigen Haard.	Uitvoering	 De prestatieafspraken zijn bijna allemaal gerealiseerd. Wanneer dit niet het geval is, is dit in overleg met alle drie de betrokken partijen gebeurd.
4.3 Realisatie van minimaal 25 % sociale woningbouw in nieuwe bouwprojecten.	Uitvoering	 In nieuwe bouwprojecten wordt de realisatie van minimaal 25 % sociale huur opgenomen.
4.4 Realisatie van minimaal 30 % goedkope woningbouw in nieuwe bouwprojecten.	Uitvoering	 De eis van minimaal 30 % goedkope woningbouw wordt opgenomen in nieuwe bouwprojecten.
4.5 Maximaal gebruik van wettelijke mogelijkheden om woningen die voor de doelgroep worden gerealiseerd ook in de toekomst voor deze doelgroep beschikbaar te houden.	Uitvoering	 Woningen worden verkocht met een zelfbewoningsplicht. Begin 2019 wordt een Doelgroepenverordening ter besluitvorming aan de Raad voorgelegd.

5	Faciliteren van huisvesting voor arbeidsmigranten.		
5.1	Voortzetten planologische procedure Celie.	Uitvoering	 De omgevingsvergunning is begin 2018 verleend. Er is beroep ingesteld tegen de verleende vergunning. Behandeling van het beroep vindt naar verwachting in 2019 plaats.
5.2	Voortzetten planologische procedure locatie Legmeerdijk.	Uitvoering	 De omgevingsvergunning is in de 2e helft van 2018 ingediend en wordt begin 2019 naar verwachting verleend.
5.3	Actualisatie Beleid huisvesting arbeidsmigranten op grond van de bouw van grootschalige voorzieningen.	Raad	 December 2018 is het beleid geactualiseerd.

2.5.4 Openbaar vervoer

In de reactie op het Vervoerplan stond t.a.v. Aalsmeer een aantal zaken opgenomen. Naar aanleiding hiervan is een extra ochtendspitsrit buslijn 358 toegevoegd vanuit Kudelstaart. Als alternatief voor de vervallen nachtbusverbinding van/naar Kudelstaart wordt ingezet op deelfietsen. T.a.v. lijn 198 zette Aalsmeer in op het blijven doorrijden naar Schiphol Plaza, echter door vertraging in realisatie van HOV infrastructuur in Aalsmeer/bij Schiphol Zuid zag Connexxion zich genoodzaakt de anders vervallen buslijn 198 in ingekorte vorm te handhaven (bij ingebruikname HOV neemt buslijn 340 de functie van buslijn 198 qua overstap op Schiphol Beechavenue over). Daarnaast hebben Uithoorn, Aalsmeer en Amstelveen gezamenlijk zwaar ingezet op 'oog voor de OV-fijnmazigheid'. Overleg hierover is opgestart

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
	Reactie op Vervoerplan 2019	College	

Overige toelichting

Begin december 2017 is een nieuwe openbaar vervoer concessieperiode ingegaan.

2.5.5 Parkeren

In 2018 heeft een parkeerdrukmeting plaatsgevonden in heel Aalsmeer en Kudelstaart. De resultaten van deze meting nemen we mee bij toekomstige herinrichting en bij het afhandelen van meldingen en klachten

2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Renoveren gemeentehuis (fase 2).	Uitvoering	 De renovatie is in uitvoering en zal in 2019 worden voltooid.
2	Verbouwen Marktstraat 19 – 19a ten behoeve van project "De Oude Veiling".	Uitvoering	
3	Vervanging kunstgras sportpark Beethovenlaan, veld 1.	Uitvoering	
4	Renovatie atletiekbaan Sportlaan 43.	Uitvoering	 Eind 2018 is een noodzakelijk gebleken verhogingskrediet verleend. Uitvoering van de renovatie vindt plaats in 2019.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	445	723	3.935	3.524	410	1.610	1.479	131	-280
2.2 Parkeren	-11	-9	9	18	-9	10	21	-11	-2
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-209	0	6.481	6.481	0	16.817	16.817	0	0
8.1 Ruimtelijke ordening	1.799	243	1.147	563	583	1.177	1.550	-373	-956
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-2.406	-910	3.019	2.729	290	4.598	2.705	1.894	1.604
8.3 Wonen en bouwen	-277	349	2.450	3.599	-1.149	2.125	1.436	689	1.837
Totaal saldo van baten en lasten	-660	397	17.040	16.913	126	26.338	24.008	2.330	2.204
Reservemutatie	5.189	1.348	1.385	1.262	123	1.380	1.052	328	206
Resultaat	4.530	1.745	18.425	18.176	249	27.718	25.060	2.658	2.409

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel lasten € 2.325.000, nadeel baten € 2.045.000)

Verkoop kavel Rietwijkerdsweg (nadeel lasten € 176.000)

In 2018 is een kavel aan de Rietwijkerdsweg verkocht. De verkoopopbrengsten hiervan waren in de begroting opgenomen. De afboeking van de boekwaarde van € 176.000 van dit perceel leidt tot een nadeel op de lasten ter hoogte van dit bedrag.

Verkoop Baccarastraat 15 (voordeel baten € 330.000)

In de Najaarsrapportage 2018 is reeds melding gemaakt van de verkoop en een te verwachten verkoopopbrengst van Baccarastraat 15. Omdat deze verkoop uiteindelijk op 31 december 2018 heeft plaatsgevonden, wordt een voordeel op de baten gerealiseerd van € 330.000.

De Tuinen van Aalsmeer (neutraal voordeel lasten en nadeel baten € 2.447.000)

In Polderzoomfase 2 is de verhuizing van de ondernemer van een bedrijfspand aan de Stommeerkade naar een nieuwe plek in Kudelstaart uitgesteld naar 2019 vanwege een bezwaar- en beroepsprocedure. Hierdoor heeft de geraamde verkoop van grond niet plaatsgevonden in 2018.

De aankoop is wel gerealiseerd en wordt in afwachting van verkoop in 2019 geactiveerd op de balans conform BBV regelgeving. De hiermee samenhangende onttrekking uit de voorziening facilitaire projecten is gerealiseerd.

Beheer gronden (voordeel baten € 25.000)

Het voordelig verschil van € 69.000 bestaat uit enerzijds € 44.000 lagere kosten, met name lager dan begrote onderhoudskosten, en anderzijds € 25.000 hogere grondopbrengsten en doorbelastingen. Het wordt verantwoord geacht beide afwijkingen voor de helft als structureel te behandelen. Deze structurele component zal worden opgenomen in de lentenota 2019.

Sloop Bilderdammerweg 119 (voordeel lasten € 57.000)

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

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 3.000, nadeel baten € 47.000)

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel lasten € 10.337.000, voordeel baten € 10.337.000)

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 € 4.717.000 hogere lasten en € 5.620.000 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 (€ 5.620.000 nadeel lasten, € 4.717.000 voordeel baten, beiden neutraal met balans)

In 2018 is er een nadeel op de lasten gerealiseerd van € 5.620.000, wat voornamelijk veroorzaakt wordt door de kosten van verwervingen. Er zijn in 2018 € 5.443.000 meer kosten - in verband met onder meer vervroegde verwervingen - geweest dan geraamd, waaronder kosten voor een verwervingen aan de Middenweg. Ten behoeve van het vaststellen van het bestemmingsplan in deelgebied 6, zijn 2 aankopen in dit deelgebied tot stand gekomen. Hierdoor was vaststellen van exploitatieplan bij het bestemmingsplan niet nodig.

Het resterende verschil van € 177.000 wordt veroorzaakt door een faseringsverschil in de kosten van bouw- en woonrijp maken.

Omdat de verwervingen en kosten van bouw- en woonrijp maken op basis van de samenwerkingsovereenkomst met GPAG BV worden verrekend, zijn ook de inkomsten hoger dan geraamd. Het betreft een bedrag van € 4.859.000.

Daarnaast zijn de huurinkomsten € 142.000 lager dan geraamd, omdat in 2017 en 2018 vastgoed is verkocht en de raming van de huuropbrengsten niet op deze verkopen waren aangepast. Ook de huurinkomsten worden op basis van de samenwerkingsovereenkomst met GPAG BV verrekend.

Samenvatting taakvelden 8.1 en 8.2 m.b.t. 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 8.1 Ruimtelijke ordening en op taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen). Voor beide delen is conform regelgeving een aparte voorziening aanwezig.

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 2018 is deze ophoging conform begroting € 290.000. Na deze structurele ophoging is er per saldo nog een verschil tussen de totale grondexploitatie 2018 en de grondexploitatie 2019 van afgerond € 745.000 negatief. Dit verschil wordt in hoofdzaak veroorzaakt door:

1) Lagere grondopbrengsten (nadeel baten € 955.000):

- a. Correctie opbrengst in Polderzoom fase 1 met € 325.000 als gevolg van onterecht nog meenemen van reeds gerealiseerde opbrengst in 2017 in de prognose 2018.
- b. Ongeveer € 300.000 lagere opbrengst ontwikkelaar uit contract-onderhandelingen. De twee gesloten contracten voor Noord en Zuid Polderzoom fase 1 zijn zodanig dat de ontwikkelaar extra kosten zoals geluidswerende voorzieningen, asbest-verontreiniging, vertraging in de bouw en indexatie verlies in rekening kon brengen bij de gemeente.
- c. Aanpassen appartementen programma Polderzoom fase 2 van middelduur naar koop op basis van het actuele programma, de vastgestelde startnotitie. Dit scheelt € 200.000.
- d. Actueel programma en taxatie over actief deel Polderzoom fase 2 leidt tot € 250.000 lagere opbrengsten. Dit komt hoofdzakelijk weer door de sterk gestegen bouwkosten (duurzaamheid)
- e. Ca. € 120.000 hogere opbrengsten Opheliahof en Zwartweg als gevolg van actuele residuele grondwaarden/indexatie.

2) € 200.000 bijdrage aan Ronde Burgemeester Kasteleinweg (besluit gemeenteraad juli 2016). Deze had in 2016 al opgenomen moeten worden en nu alsnog verwerkt in de grondexploitatie.

3) € 720.000 hogere civiele kosten als gevolg van indexatie (5% voor alle plandelen) en nieuwe planuitwerking Polderzoom fase 2.

4) Ca. € 1,1 miljoen hogere exploitatiebijdrage die volgt uit de actuele exploitatieplan opzet Polderzoom fase 2.

5) € 30.000 positief aan overige verschillen (waaronder rente en index effecten).

8.1 Ruimtelijke ordening (nadeel lasten € 30.000, voordeel baten € 987.000)

Het nadeel in de lasten en voordeel in de baten kan als volgt worden toegelicht:

Deelstructuurvisies en gebiedsvisies (€ 61.000 voordeel lasten, neutraal met nadeel baten bij reserves)

Bij de Lentenota 2018 is een budget van € 67.000 in 2018 en € 35.000 in 2019 ter beschikking gesteld voor het opstellen van een deelstructuurvisie en een gebiedsvisie. Voor de Linten en de daarachter liggende bebouwing van de Hornweg en Aalsmeerderweg wordt een deelstructuurvisie opgesteld. Voor de Oosteinderweg wordt naast de actualisering van het bestemmingsplan ook gestart met een toekomstbestendige visie voor het gebied. Hierbij worden ook de kaders vastgesteld die richting moeten geven aan transformatie van verouderde glastuinbouwgebieden.

Voor het opstellen van een integrale ontwikkelvisie is een verkeersonderzoek nodig om de consequenties voor bereikbaarheid van de mogelijke ontwikkelingen in beeld te hebben. Omdat het verkeersonderzoek Ruimtelijk Raamwerk Aalsmeer Oost eerst afgerond moest zijn is de visievorming uitgesteld en zijn de uitgaven € 61.000 lager dan geraamd. Ook de daarmee samenhangende onttrekking aan de bestemmingsreserve actualiseren bestemmingsplannen is € 61.000 lager dan geraamd. Het restantbudget 2018 wordt toegevoegd aan het budget 2019 om de visies af te ronden.

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 € 86.000, voordeel baten € 859.000)

Het nadelig resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de storting in de voorziening facilitaire projecten voor het project Hornweg 317 en door het negatieve resultaat bij het project Dorpshaven zuid.

Dorpshaven zuid

Bij de in 2016 conform BBV regelgeving voor grondexploitaties verplichte splitsing van gemengde projecten in een actief deel en een facilitair deel, is bij het project Dorpshaven zuid een te realiseren opbrengst van het actieve deel, geraamd in het facilitaire deel. Omdat deze opbrengst niet gerealiseerd wordt, vertaalt dit zich in een nadelig resultaat van € 40.000 in 2018.

Hornweg 317

Voor Hornweg 317 was bij de Najaarsrapportage reeds een budget van € 30.000 aangevraagd voor hoger dan begrote kosten in de buitenruimte. Het betrof extra kosten parkeren en weg en extra kosten ten behoeve van riolering (benodigde dure boring). De werkzaamheden in de buitenruimte worden echter pas in het eerste kwartaal 2019 afgerond en hebben nog € 46.000 extra kosten tot gevolg. Naast de eerder genoemde redenen betreft het verder de grondafvoer van vervuilde grond, voorbereiding en toezicht door lange doorlooptijd project en nog aan te brengen beplanting. Vooruitlopend op de afronding van de werkzaamheden wordt het bedrag van de totale overschrijding van € 76.000 toegevoegd aan de voorziening facilitaire projecten.

De Tuinen van Aalsmeer

Een ca. € 1,1 miljoen hogere exploitatiebijdrage die volgt uit de actuele exploitatieplan opzet Polderzoom fase 2 en de € 241.000 hogere (civiele) kosten door indexatie civiele kosten met 5% resulteren in in een vrijval van € 859.000 van de voorziening facilitaire projecten. Tegenover deze vrijval staat een toevoeging aan de voorziening grondexploitatie en bouwprojecten van € 1.604.000 voor het actieve deel van dit project (zie taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)).

Budgettaire neutrale mutaties facilitaire projecten (€ 54.000 voordeel lasten, € 74.000, voordeel baten, neutraal met reserves als nadeel op de lasten van € 128.000)

De budgettaire neutrale afwijkingen ten opzichte van de begroting worden voornamelijk veroorzaakt door ontwikkelingen in de onderstaande 4 projecten, waarbij de afwijking meer bedraagt dan € 40.000 per project:

Nieuw Calslagen

In tegenstelling tot wat bij de Najaarsrapportage was ingeschat, is in het 4e kwartaal 2018 toch een deel van de woningen verkocht. Daarom zijn de hiermee samenhangende bijdragen van € 138.000 voor de aanleg van bovenwijkse voorzieningen alsnog eind 2018 in rekening gesteld en in de gelijknamige reserve gestort. Voor dit project betreft het een voordeel op de baten € 138.000.

Dorpshaven zuid

Omdat de ontwikkelaar eerder is begonnen met de bouw van de laatste fase in Dorpshaven Zuid, kon de exploitatiebijdrage toch in 2018 in rekening worden gesteld en de hiermee samenhangende afdracht aan reserves worden gerealiseerd. Het betreft € 130.000 voordeel op de baten, waarvan € 92.000 aan de reserve bovenwijkse voorzieningen is afgedragen, € 27.000 aan de reserve buitenruimte voor nazorg/beheerkosten en € 12.000 aan de reserve kunstzinnige verfraaiing).

Dorpshaven noord

In Dorpshaven-Noord zijn in 2018 de woningen vertraagd opgeleverd. De oplevering van het openbaar gebied is navenant vertraagd. In de overeenkomst met de ontwikkelaar is afgesproken dat de bijdrage aan het onderhoud voor de openbare ruimte van € 95.000 wordt gedaan als deze oplevering een feit is. Dit gebeurt nu in 2019 in plaats van 2018, waardoor een nadeel op de baten ontstaat van € 95.000. Omdat de hiermee samenhangende afdracht aan de reserve buitenruimte niet kon worden gedaan, ontstaat hier een voordeel op de lasten van € 95.000.

De Tuinen van Aalsmeer

In Polderzoomfase 2 heeft de geraamde verkoop van grond niet plaatsgevonden (zie toelichting product 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden). Hierdoor zijn er geen de ambtelijke kosten en externe adviezen

noodzakelijk geweest en heeft ook de onttrekking aan de voorziening facilitaire projecten niet plaatsgevonden. Het voordeel op de lasten en nadeel op de baten betreft € 54.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 59.000, voordeel baten € 54.000)

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel lasten € 1.580.000, nadeel baten € 24.000)

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

De Tuinen van Aalsmeer: Mutatie voorziening grondexploitaties en bouwprojecten (nadeel € 1.604.000)

Dit nadeel bestaat uit:

- 1) Totaal € 955.000 lagere grondopbrengsten. Dit is een saldo van:
 - a. Correctie opbrengst in Polderzoom fase 1 met € 325.000 als gevolg van onterecht nog meenemen van reeds gerealiseerde opbrengst in 2017 in de prognose 2018.
 - b. Ongeveer € 300.000 lagere opbrengst ontwikkelaar uit contract-onderhandelingen. De twee gesloten contracten voor Noord en Zuid Polderzoom fase 1 zijn zodanig dat de ontwikkelaar extra kosten zoals geluidswerende voorzieningen, asbest-verontreiniging, vertraging in de bouw en indexatie verlies in rekening kon brengen bij de gemeente.
 - c. Aanpassen appartementen programma Polderzoom fase 2 van middelduur naar koop op basis van het actuele programma, de vastgestelde startnotitie. Dit scheelt € 200.000.
 - d. Actueel programma en taxatie over actief deel Polderzoom fase 2 leidt tot € 250.000 lagere opbrengsten. Dit komt hoofdzakelijk weer door de sterk gestegen bouwkosten (duurzaamheid)
 - e. Ca. € 120.000 hogere opbrengsten Opheliahof en Zwartweg als gevolg van actuele residuele grondwaarden/indexatie.
- 2) € 200.000 bijdrage aan Rotonde Burgemeester Kasteleinweg (besluit gemeenteraad juli 2016). Deze had in 2016 al opgenomen moeten worden en nu alsnog verwerkt in de grondexploitatie.
- 3) € 479.000 hogere civiele kosten als gevolg van indexatie (5% voor alle plandelen) en nieuwe planuitwerking Polderzoom fase 2.
- 4) € 30.000 positief aan overige verschillen (waaronder rente en index effecten).

Dit resulteert in een toevoeging aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten van € 1.604.000. Hiertegenover staat een vrijval van de voorziening facilitaire projecten van € 859.000 voor het facilitaire deel van dit project (zie taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening).

Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans)

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 € 620.000 hogere lasten en € 3.137.000 lagere baten. De bedragen zijn de tegenhangers van de afwijking op de gerealiseerde baten en lasten op de projecten.

De verschillen zijn voornamelijk te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties (in voorbereiding).

De Tuinen van Aalsmeer (€ 2.528.000 voordeel lasten en € 601.000 voordeel baten, neutraal met balans)

Een van de deelgebieden van De Tuinen van Aalsmeer is de Burgemeester Hoffscholteweg. Als gevolg van herziene BBV regelgeving is het niet meer toegestaan dat de gehele aanleg van de bovenwijkse voorzieningen en de hiermee samenhangende toevoegingen en onttrekkingen aan eigen reserves, onderdeel uitmaakt van een grondexploitatieproject. Nu de ontvlechting van deze kosten en opbrengsten binnen de grondexploitatie is afgerond, wordt dit deelgebied afgesloten en wordt de boekwaarde ervan ten laste van de voorziening grondexploitaties gebracht.

In 2018 zijn er diverse percelen grond verkocht in Polderzoom fase 1 noord. Deze waren in de begroting verwerkt in 2019.

Meervalstraat-Roerdomplaan (€ 450.000 voordeel lasten, neutraal met balans)

In 2018 zijn de opstallen van Roerdomplaan 1 en 3 gesloopt. Hoewel de sloopwerkzaamheden zijn uitgevoerd, zijn de werkzaamheden aan deze locaties nog niet afgerond. Deze afronding vindt plaats in 2019. Vooruitlopend op de vaststelling van de grondexploitatie in de raadsvergadering van 31 mei 2018, is in de raad van 19 april een budget aangevraagd voor de sloop van deze opstallen. Dit is bij de verwerking van de vastgestelde grondexploitatie abusievelijk blijven staan, waardoor het budget voor de sloopwerkzaamheden € 282.000 hoger was.

VVA terrein woningbouw (€ 44.000 voordeel op de lasten, neutraal met balans)

In de aanlegkosten van de bouwweg voor de realisatie van de woningbouw waren ook kosten opgenomen die gemaakt waren voor de rotonde Dreef. Dit is in 2018 gecorrigeerd.

Grondexploitaties in voorbereiding (€ 114.000 voordeel lasten, neutraal met balans)

Beethovenlaan/Dreef

De beoogde initiatiefnemer is niet meer actief op deze locatie. Er is geen nieuw plan voor deze locatie.

Herenweg 61 en naast 99

Uit het haalbaarheidsonderzoek voor de verkoop van de twee kavels aan de Herenweg is gebleken dat de kavel aan de Herenweg naast 99 niet bebouwd kan worden omdat deze binnen de 100 meter grens van het baggerdepot valt. De kavel aan de Herenweg 61 wordt in 2019 in verkoop gebracht.

Graaf Willemlaan 1-3

Deze locatie wordt ingezet voor de realisatie van een gezondheidscentrum in Kudelstaart. De planvorming hiervoor is in januari 2019 gestart.

Ophelialaan/Thijsselaan

De startnotitie voor dit project wordt in 2019 aan de raad voorgelegd.

8.3 Wonen en bouwen (voordeel lasten € 325.000, nadeel baten € 2.162.000)

De legesinkomsten worden begroot op basis van verwachte vergunningaanvragen voor ruimtelijke projecten die bij de gemeente bekend zijn. Daarbij zit altijd een zeker risico: de gemeente is afhankelijk van

het tempo van de aanvrager zelf. Bovendien moet de gemeente op basis van een inschatting van het programma een raming maken van de leges, terwijl een exact bouwplan nog niet bekend is.

In 2018 is een aantal grote aanvragen die wel waren verwacht niet binnengekomen. Dit leidt tot € 2,2 miljoen lagere legesopbrengsten dan begroot. Deze worden alsnog in 2019 verwacht. Het betekent dat ook de kosten voor de flexibele schil ten behoeve van vergunningverlening en toezicht voor 2018 naar beneden is bijgesteld met € 281.000.

Voor de lantenota van 2019 zal een nieuwe prognose worden gemaakt. De in 2018 niet binnengekomen inkomsten worden zoals bovenstaand weergegeven in 2019 verwacht. Bij de opstelling van de nieuwe prognose wordt onze ervaring van 2018 meegenomen, zodat er zeer waarschijnlijk ook legesinkomsten voor projecten die nu nog zijn geraamd in 2019 zullen doorschuiven naar 2020.

Diverse begrotingswijzigingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten 44.000)

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 2014 - 2018

Het College wil een veilige en leefbare woon- en werkomgeving waar wet- en regelgeving wordt nageleefd. Hierin werken bestuur, bedrijven, maatschappelijke organisaties en inwoners samen. Met de handhaving is een nieuwe richting ingeslagen: van een ad hoc benadering is overgestapt naar een structureel en consequent naleven van wet- en regelgeving. Hiermee wordt een goede ruimtelijke ordening, een fysiek veilige leefomgeving, het voorkomen van rechtsongelijkheid en een goede registratie van de “gebouwde” omgeving (wettelijke registratieplicht basisadministraties) bevorderd. Zie ook programma 5.2.

Het College streeft permanent naar verbetering, vernieuwing, herkenbaarheid, toegankelijkheid en transparantie voor burgers. Aalsmeer staat voor snelle, betrouwbare en toegankelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. De gemeente zet in op meer digitale dienstverlening, zodat inwoners en ondernemers zoveel mogelijk digitaal kunnen afhandelen. Dat gaat verder dan digitale dienstverlening richting inwoners. Met goed ingerichte digitale bedrijfsprocessen en laagdrempelige systemen kan ook veel verbetering worden bereikt.

Samenwerking binnen en buiten de gemeentegrenzen is een sleutelbegrip voor de komende jaren. Samenwerken met buurgemeenten maar ook in regionale verbanden als de Greenport, de Vervoerregio Amsterdam en de Metropoolregio Amsterdam (MRA) bieden een platform om de kwaliteiten en belangen van Aalsmeer voor het voetlicht te brengen en tot ontwikkeling te laten komen.

Communicatie is de smeerolie in de relatie tussen burger en bestuur. Uitgangspunt bij communicatie is transparantie naar inwoners. Inwoners en andere partijen zijn tijdig en helder geïnformeerd over gemeentelijke plannen, projecten en besluitvorming. Hierbij maakt de gemeente steeds meer gebruik van digitale kanalen en social media.

2.6.1 Veiligheid en handhaving

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Integraal veiligheidsplan 2019-2022	Raad	 Voorbereidingen getroffen voor de ontwikkeling van een nieuw integraal veiligheidsplan voor vaststelling begin 2019. Vaststelling was oorspronkelijk gepland eind 2018 maar er is gewacht op het regionale Veiligheidsplan.
2	Actieplan integrale veiligheid 2018	College	

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Uitvoering van het integraal veiligheidsbeleid samen met bewoners en ondernemers en afstemming met het regionale veiligheidsbeleid.		
1.1	Opstellen actieplan 2018 en voortzetten acties conform dit plan.	Uitvoering	
2	Inzetten op vermindering van het aantal (woning)inbraken en van huiselijk geweld.		
2.1	Voortzetting conform activiteiten in actieplan 2018 en actieplan woninginbraken.	Uitvoering	
3	Inzetten op meer handhaving van verkeersovertredingen door politie en justitie en organisatie van bewustwording.	Uitvoering	 gerealiseerd waar mogelijk door prioriteiten van lokaal bestuur aan te geven.
4	Organisatie van een bewustwording- en voorlichtingscampagne over veiligheid samen met de ketenpartners.		
4.1	Voortzetting conform actieplan 2018 (voorlichtingscampagnes, gebruik website, sociale media, lokale krant, informatiebijeenkomsten, week van de veiligheid).	Uitvoering	

Overige toelichting

Nadat in 2017 in de APV een extra bevoegdheid van de burgemeester is opgenomen om op te kunnen treden op grond van de nieuwe Wet aanpak woonoverlast zijn de beleidsregels op basis van deze bevoegdheid in 2018 vastgesteld. Voorts is in de strijd tegen woninginbraken (regionaal) de last onder dwangsom ingevoerd voor personen die in de openbare ruimte worden aangetroffen met inbrekerswerktuigen.

2.6.2 Crisisbeheersing

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Financiële jaarstukken VrAA 2019	Raad	

Overige toelichting

Het uitvoeringsplan dat betrekking heeft op de aangekondigde maatregelen uit het Dekkingsplan 2018-2021 is in 2018 ter hand genomen waardoor het dekkingspercentage substantieel is verhoogd in Aalsmeer.

2.6.3 Dienstverlening burger

Actuele bestuurlijke actiepunten

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Binnen de wettelijke mogelijkheden realiseren van volledig digitale afhandeling van aanvragen bij de gemeente in 2018.	Uitvoering	 Het aanbod online formulieren is vergroot.

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Digitalisering van de uitwisseling van informatie met ketenpartners onder meer op het gebied van de participatiewet, zorg en welzijn met aandacht voor de resolutie van de VNG over informatieveiligheid.		
1.1	Inrichten van het nieuwe zaakstelsel met diensten uit oude zaakstelsel.	Uitvoering	 Het nieuwe zaakstelsel is uitgerold.
1.2	Aansluiten bij Mijnoverheid.nl voor diensten in het nieuwe zaakstelsel.	Uitvoering	 De koppeling van het nieuwe zaakstelsel met de MijnOverheid Berichtenbox is gerealiseerd. Momenteel draait hiervoor een pilot met het bezwaar proces bij juridische zaken.
1.3	Aanbod online formulieren uitbreiden.	Uitvoering	 Het aanbod is vergroot.
1.4	Programmaplan Digitale transformatie; transformatieplan en roadmap.	Raad	 Is nog onderwerp van bespreking met het college.

2.6.4 Communicatie

Collegeprogramma 2014-2018

Nr.	Omschrijving	Soort	Toelichting
1	Herkenbaarheid bevorderen van de gemeente.		
1.1	Doorlopend aandachtspunt.	Uitvoering	 Aandacht voor eigen stijl en identiteit is een continu aandachtspunt in communicatie.
2	Verbetering van de communicatie via de website.		
2.1	Optimaliseren nieuwe website.	Uitvoering	 Voltooid maar continu aandachtspunt.
3	Vergroting betrokkenheid inwoners bij gemeentelijke plannen/besluiten door gerichte inzet social media.		
3.1	Pilot webcare/Publiekszaken.	Uitvoering	 Pilot loopt nog. In 2019 beslissing over vervolg.
3.2	Introductie nieuwe social media, zoals WhatsApp en Instagram.	Uitvoering	 Vertraagd vanwege andere prioriteiten zoals introductie nieuw intranet.

3.3 Uitbreiden monitoring en inspelen op gesprekken in de samenleving.	Uitvoering	 Omgevingsanalyse en monitoring continu proces, organisatie reageert pro-actiever. Project thermometer om signalen samenleving beter op te pakken start jan 2019.
--	------------	---

2.6.5 Regionale samenwerking

Geen opmerkingen.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
0.1 Bestuur	1.659	1.924	2.207	0	2.207	2.271	3	2.269	61
0.2 Burgerzaken	159	197	806	576	230	783	587	196	-34
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.248	1.326	1.301	0	1.301	1.269	0	1.269	-32
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.304	1.351	1.465	53	1.413	1.508	191	1.318	-95
Totaal saldo van baten en lasten	4.370	4.798	5.780	629	5.151	5.832	780	5.052	-99
Resultaat	4.370	4.798	5.780	629	5.151	5.832	780	5.052	-99

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

0.1 Bestuur (nadeel lasten € 64.000)

Burgemeester en Wethouders (nadeel lasten € 87.000)

Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor voormalig personeel, waaronder bijstorten pensioenvoorziening voormalig wethouders. Dit nadeel wordt voor een deel gecompenseerd door lagere kosten voor bezoldiging wethouders. Na de gemeenteraadsverkiezingen is de formatie wethouders omlaag gegaan.

Griffie (voordeel lasten € 50.000)

Het voordeel bij de griffie wordt o.a. veroorzaakt door 0,2 vte minder formatie op de griffie en door minder kosten voor vergaderingen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 27.000).

Deze worden niet afzonderlijk toegelicht.

1.2 Openbare Orde en Veiligheid (nadeel lasten € 43.000, voordeel baten € 138.000)

Dwangsommen (nadeel lasten € 80.000, voordeel baten € 145.000)

De betaling van dwangsommen voor een bedrag van € 65.000 leidt tot een vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren. In 2018 zijn twee dwangsommen voor € 80.000 euro opgelegd. Voor deze dwangsommen is de voorziening dubieuze debiteuren verhoogd met € 80.000 euro.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 37.000, nadeel baten € 7.000)

Deze worden niet afzonderlijk toegelicht.

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.

Voor het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend. Daartoe worden de netto-overheadkosten (€ 7,58 miljoen) uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet (€ 9,55 miljoen). Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 79,4% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 7,58 miljoen
Totaal direct toegerekende capaciteit aan taakvelden:	€ 9,55 miljoen
Opslagpercentage:	79,4%

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
0.4 Ondersteuning organisatie	6.958	7.594	7.675	0	7.675	7.707	1	7.705	30
Totaal saldo van baten en lasten	6.958	7.594	7.675	0	7.675	7.707	1	7.705	30
Resultaat	6.958	7.594	7.675	0	7.675	7.707	1	7.705	30

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000

Deze afwijkingen worden niet afzonderlijk toegelicht.

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 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
0.5 Treasury	-1.546	-1.693	207	1.715	-1.507	339	1.931	-1.592	-85
0.61 OZB Woningen	-4.161	-4.390	381	4.821	-4.440	350	4.842	-4.492	-52
0.62 OZB Niet woningen	-3.484	-3.338	107	3.645	-3.538	107	3.778	-3.671	-134
0.64 Belastingen overig	-1.744	-1.752	38	1.775	-1.737	53	1.801	-1.747	-11
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-30.636	-30.804	0	31.382	-31.382	0	31.260	-31.260	122
0.8 Overige baten en lasten	-574	234	218	0	218	138	19	119	-99
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	0	0	0	0	43	0	43	43
Totaal saldo van baten en lasten	-42.146	-41.742	952	43.337	-42.385	1.030	43.630	-42.601	-216
Reservemutatie	-5.846	-1.097	515	5.619	-5.104	509	5.562	-5.053	51
Resultaat	-47.992	-42.839	1.467	48.956	-47.489	1.539	49.192	-47.653	-165

Belangrijkste begrotingsafwijkingen

0.5 Treasury (nadeel lasten € 132.000, voordeel baten € 217.000)

Rente grondexploitaties (voordeel lasten € 53.000)

Aan grondexploitaties mag alleen rente worden toegerekend gebaseerd op de werkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. Op basis van nacalculatie wordt het bij de begroting (voor)gecalculeerde rentepercentage van 1,0% bijgesteld naar 1,22%. Dit heeft een voordelig effect op het renteresultaat van € 53.000.

Rente SVN (voordeel baten € 39.000)

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 2018 is voor rente minus de beheerkosten per saldo een bedrag van € 39.000 ontvangen.

Bespaarde rente (nadeel lasten € 174.000, voordeel baten € 174.000)

In de nota Reserves & voorzieningen is opgenomen dat bespaarde rente wordt berekend over de eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen). In de begroting is verzuimd deze bespaarde rente over de voorzieningen en de reserves kapitaallasten op te nemen. Doordat deze in de werkelijkheid wel is verwerkt, leidt dit enerzijds tot een voordeel in de lasten en anderzijds tot een nadeel in de baten van € 174.000.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 11.000, voordeel baten € 4.000)

Deze afwijkingen worden niet afzonderlijk toegelicht.

0.61 OZB woningen (voordeel lasten € 31.000, voordeel baten € 21.000)

Kosten dwanginvordering (voordeel lasten € 20.000)

Door een verhoogde eigen inzet op dwanginvordering zijn de kosten voor het externe deurwaarderskantoor lager dan begroot. Op dit moment is de verwachting dat de lagere kosten voor het deurwaarderskantoor incidenteel van aard zijn.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 11.000, voordeel baten € 21.000)

Deze afwijkingen worden niet afzonderlijk toegelicht.

0.62 OZB niet-woningen (voordeel baten € 134.000)

OZB niet woningen (voordeel baten € 134.000)

Bij niet-woningen wordt naast een aanslag OZB voor de eigenaar ook een aanslag OZB voor het gebruik opgelegd. Medio 2018 heeft er een leegstandscontrole plaats gevonden. Hierdoor konden meer aanslagen gebruik van niet-woningen opgelegd worden dan was geraamd. Dit leidt voor 2018 tot een meeropbrengst.

0.7 Algemene uitkering (nadeel baten € 122.000)

COA gelden (nadeel baten € 65.000)

Met ingang van de gewijzigde Wet inburgering ontvangen de gemeenten de vergoeding voor inburgeringstrajecten niet langer via een specifieke uitkering, maar via een decentralisatie-uitkering binnen het gemeentefonds. Dit betekent een verschuiving van programma 1 sociaal domein naar Algemene dekkingsmiddelen. Conform het akkoord Rijk/VNG blijft het gaan om een vast bedrag per werkelijk aantal gerealiseerde trajecten. Voor Aalsmeer gaat het om een uitkering van € 65.000.

Jaarlijks wordt beoordeeld of de taakstelling voor gehuisveste statushouders 16+ wordt gerealiseerd. Voor 2018 is sprake van een taakstelling van 44 statushouders en dit wordt nagenoeg gerealiseerd. De uitbetaling/vergoeding van in 2018 gehuisveste statushouders door het Rijk vindt achteraf plaats via de meicirculaire 2019. De uitkering is niet alleen afhankelijk van de realisatie van de taakstelling statushouders. Tevens is belangrijk welk percentage hiervan valt onder de categorie waarvoor een vergoeding wordt verstrekt via deze decentralisatieregeling. Op basis van de huidige gegevens wordt een afrekening verwacht van € 50.000.

Deze afrekening 2018 wordt verwerkt als inkomst in 2019 via de besluitvorming over de meicirculaire 2019. Daarmee wordt dit bedrag niet als vordering opgenomen in de jaarrekening 2018 maar volgt de verantwoording van de algemene uitkering op dit punt het betalingsritme van het Rijk.

Verrekening oude jaren (nadeel baten € 50.000)

In 2018 is een verrekening oude jaren (2016-2017) verwerkt van € 50.000 (voordeel 2017 € 57.000 en nadeel 2016 € 7.000). Het betreft een bijstelling van de inkomstenmaatstaf OZB.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel baten € 7.000)

Deze afwijkingen worden niet afzonderlijk toegelicht.

0.8 Overige baten en lasten (voordeel lasten € 80.000, voordeel baten € 19.000)

Onvoorzien (voordeel lasten € 31.000)

De post voor onvoorziene uitgaven is in 2018 niet benut.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 49.000, voordeel baten € 19.000)

Deze afwijkingen bestaan uit diverse kleinere posten waaronder vrijval van de voorziening voormalig personeel onderwijs en onbenutte stelposten algemene uitkering taakmutaties en nieuw beleid en taakstellingen.

De voorziening voormalig personeel is ingesteld voor (boven)wettelijke wachtgeldverplichtingen die zijn ontstaan na het besluit tot het beëindigen van de subsidie MRT. Evenals voorgaande jaren heeft er in 2018 geen onttrekking aan de voorziening plaatsgevonden. Dit betekent een vrijval van € 14.000.

Binnen de algemene uitkering zijn de middelen van diverse taakmutaties voor het sociaal domein gereserveerd op algemene dekkingsmiddelen. In 2018 is voor de betreffende onderdelen geen beleid ontwikkeld waardoor een voordeel van € 27.000 ontstaat. Daarnaast is een stelpost nieuw beleid en taakstellingen ad € 10.000 onbenut.

0.9 Vennootschapsbelasting (nadeel lasten € 43.000)

De ontwikkelingen rondom de vennootschapsbelastingplicht voor afvalopbrengsten en reclame-inkomsten zijn aanleiding om het ingenomen standpunt van 2017 (geen VPB-plicht) bij te stellen. In de programmarekening 2018 is rekening gehouden met een VPB plicht voor de jaren 2016, 2017 en 2018 van in totaal € 42.500. Wij verwijzen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing voor een uitgebreide toelichting.

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 2018 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 inkomsten lokale heffingen, het beleid dat de gemeente hanteert voor de bepaling van de hoogte van de heffingen, een uiteenzetting per belasting en heffing van de belangrijkste gegevens en een vergelijking van de belastingdruk met 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 ruim drie procent naar gemeenten. De decentrale overheden nemen samen 5 procent voor hun rekening, de rijksoverheid 95%. In 2018 is € 19,6 mln. 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 75% een groot deel van de lokale heffingen.

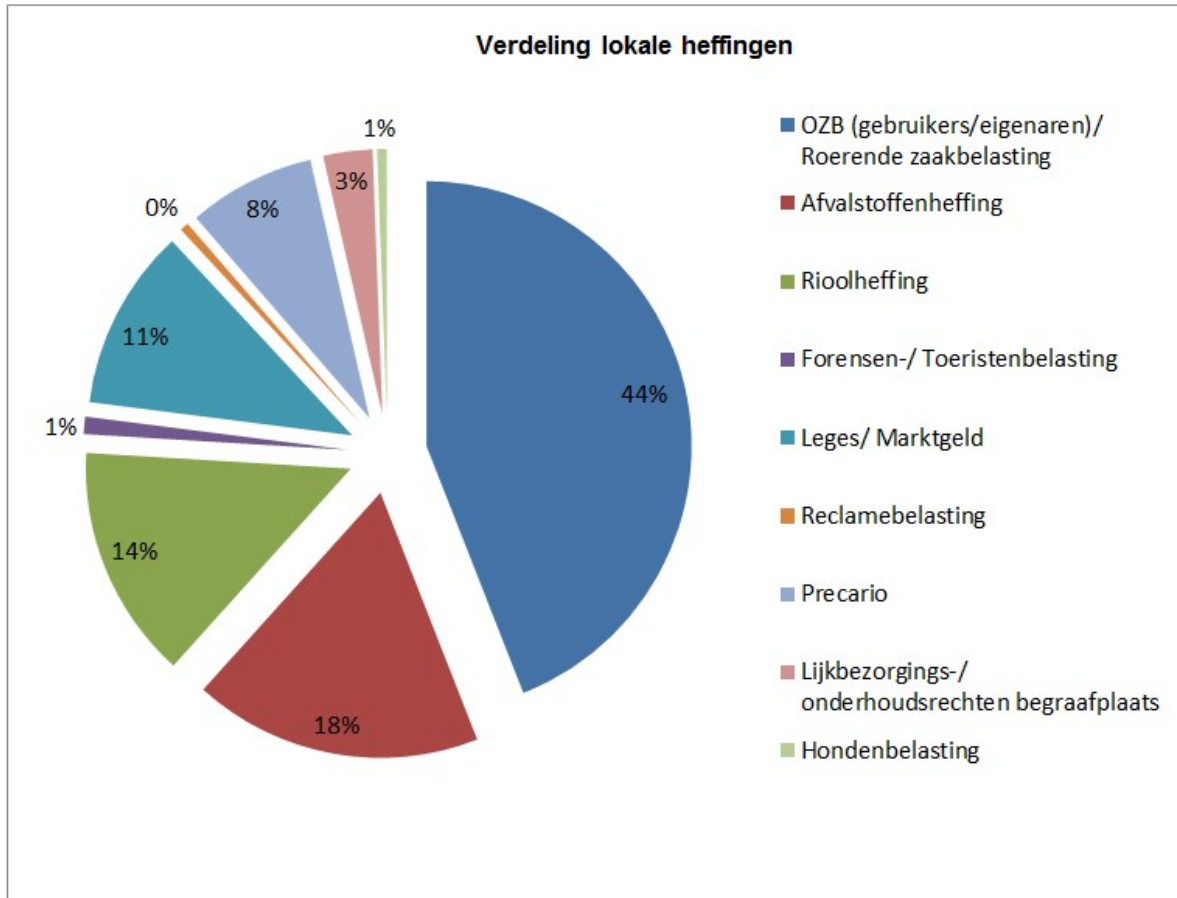
bedragen x € 1.000

Soort lokale heffing	Werkelijk 2017	Begroting na wijziging 2018	Werkelijk 2018	Verschil 2018
Belastingen				
OZB-eigenaren woningen	4.416	4.775	4.784	9
OZB-eigenaren niet -woningen	2.045	2.132	2.086	-46
OZB gebruikers niet - woningen	1.536	1.512	1.692	179
Roerende zaak belasting	60	49	59	10
Forensenbelasting	46	44	47	2

Gemeente Aalsmeer

Toeristenbelasting	14	41	61	20
Watertoeristenbelasting	97	122	99	-22
Hondenbelasting	116	122	115	-7
Reclamebelasting	79	88	105	17
Precariobelasting	1.521	1.516	1.522	6
	9.932	10.401	10.570	169
Retributies				
Afvalstoffenheffing	3.507	3.438	3.450	11
Rioolheffing	2.919	2.805	2.795	-10
Marktgeld	21	21	18	-3
Lijkbezorgingsrechten	284	345	319	-26
Onderhoudsrechten begraafplaats	159	164	269	105
Leges	2.466	4.324	2.152	-2.172
	9.356	11.098	9.003	-2.095
Totaal inkomsten lokale heffingen	19.288	21.499	19.573	-1.926
Kortingen				
Incidentele korting op afvalstoffenheffing van € 30 in 2017 en 2018	400	374	374	0
Korting van € 65 op rioolheffing in 2017 en 2018	911	911	938	27
Totaal kortingen	1.311	1.286	1.312	27
Daadwerkelijke heffing aan inwoners en bedrijven	17.976	20.213	18.261	-1.953

In onderstaande grafiek is de gerealiseerde verdeling procentueel weergegeven.

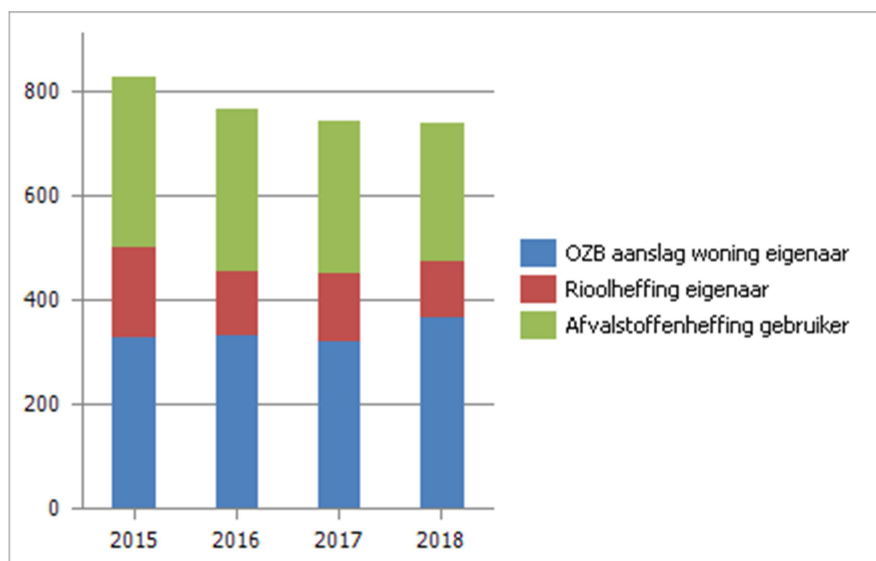


Lokale lastendruk

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 2018. Voor de vergelijking met omringende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2018 opgesteld door het COELO.

Jaar	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
2018	181	380
2017	185	398
2016	236	396
2015	348	407

Voor 2018 bedragen de Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) circa € 707 (2017 circa €742). Het landelijk gemiddelde 2018 bedraagt circa € 721. Vergeleken met de ons omliggende gemeenten zijn de gemeentelijke belastingen Aalsmeer substantieel gedaald. Dit wordt met name veroorzaakt door de incidentele teruggave rioolrecht ad € 65,00 en een "compensatie woonlasten van € 30,00. De incidentele teruggave rioolrecht van € 65,00 eindigt in 2018. De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten wordt schematisch als volgt weergegeven.



Woonlasten	2015	2016	2017	2018
OZB aanslag woning eigenaar	331	336	323	368
Rioolheffing eigenaar	172	185	194	174
Incidentele korting rioolheffing		-65	-65	-65
Afvalstoffenheffing gebruiker	324	307	290	290
hoogste tarief				
Compensatie woonlasten				-30
Totaal gemiddeld	827	762	742	737

Vergelijking met regiogemeenten

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

Woonlasten eigenaar / bewoner woning	2015	2016	2017	2018
Aalsmeer	827	762	742	737
Amstelveen	686	704	694	703
Amsterdam	615	608	586	581
Diemen	826	808	801	772
Haarlemmermeer	710	713	718	717
Ouder-Amstel	741	747	733	732
Uithoorn	748	764	772	788
Kaag en Braassem	922	889	865	860
Nieuwkoop	840	852	861	881

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:

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

Indexering

Uitgezonderd de OZB eigenaar woning, precario heffing kabels en leidingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing is bij de berekening van de tarieven rekening gehouden met de indexering van 2,75%. het indexpercentage is een gewogen gemiddelde van de loon (30%) en prijs (70%) ontwikkeling.

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.

Onroerende zaakbelastingen

De totale opbrengst OZB is voor 2018 hoger dan in de najaarsrapportage 2018 verondersteld. De raad is hierover per raadsbrief (dd. 18 december 2018) geïnformeerd. De meeropbrengst is ontstaan op de OZB voor het gebruik op niet-woningen. Dit is het gevolg van de sterke economie waardoor de leegstand sterk is afgenomen. Opgemerkt dient hierbij te worden dat de opbrengst OZB woningen vrijwel gelijk is aan de begrote opbrengst.

Toerekening van overhead

Als gevolg van de nieuwe 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 op 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 2018 bedraagt 69,7%.

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 2018;
- een vergelijking met de tarieven welke 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. De OZB voor het gebruik van woningen is in 2005 afgeschaft.

Tarieven 2018

Voor belastingjaar 2018 is de waardepeildatum 1 januari 2017. Voor de bepaling van de OZB tarieven 2018 wordt uitgegaan van de gemiddelde waarde ontwikkeling van het bestaande areaal zoals deze bekend is begin oktober. Op basis van de toen bekende gegevens en voortgang van de taxaties lag deze naar verwachting voor woningen op 9% en voor de niet-woningen op 3%. Voor de tariefbepaling 2018 is conform de begroting 2018 voor woningen de waardeestijging gehanteerd en voor niet-woningen het indexeringspercentage. Tegenover de waardeestijging van de woningen werd in 2018 een "compensatie woonlasten" per huishouden verstrekt van € 30. Deze korting is gekoppeld aan de aanslag afvalstoffenheffing. Daarnaast is de rioolheffing voor 2018 met € 20,- verlaagd.

Tariefontwikkeling in %

OZB ten behoeve van	2015	2016	2017	2018
woning eigendom	0,1207	0,1188	0,1154	0,1154
niet-woning eigendom	0,1889	0,2036	0,2056	0,2113
niet-woning gebruik	0,1648	0,1776	0,1794	0,1843

Tarieven in % omliggende gemeenten (2018)

OZB ten behoeve van	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmer-meer	Ouder-Amstel	Ronde Venen
woning eigendom	0,0771	0,1188	0,1016	0,0752	0,0915
niet-woning eigendom	0,2520	0,2599	0,3021	0,2470	0,1484
niet-woning gebruik	0,2029	0,2002	0,2652	0,2139	0,1101

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.

Voor 2018 is op begrotingsbasis opnieuw beoordeeld of de toe te rekenen kosten aan de afvalstoffenheffing juist zijn. De opbrengsten zijn hierop aangepast. Daarnaast is in 2018 een stap gezet om de verwerkingskosten voor afval meer tot uitdrukking te laten komen in de tarieven waardoor een andere tariefsopbouw t.o.v. voorgaande jaren ontstaat. De tarieven in onderstaande tabel worden weergegeven zonder incidentele kortingen. De korting in 2016 bedroeg € 10,00 per aansluiting en € 30,00 per aansluiting in 2017 en 2018.

Tariefontwikkeling afvalstoffenheffing

Bakinhoud	2015	2016	2017	2018
80 liter bak	198,00	184,00	196,00	237,00
120 liter bak	245,00	230,00	242,00	250,00
240 liter bak	324,00	307,00	320,00	290,00

Tarieven in omliggende gemeenten (2018)

huishouden	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmermeer	Ouder-Amstel	Ronde Venen
Eénpersoons	198,30	247,62	247,62	160,44	680,00
Meerpersoons	241,00	244,43	247,62	190,22	218,40

Kostendekking afval

x € 1.000

Kostendekking afval	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	2.458	2.432	2.369
Storting voorziening		60	134
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	113	113	113
Straatvegen	141	141	141
Handhaving	47	47	47
Compensabele BTW	553	553	553
Kwijtschelding	95	95	95
Totaal kostenbasis	3.407	3.441	3.452
Afvalstoffenheffing	3.404	3.438	3.450
<i>Kostendekking</i>	100%	100%	100%

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. Bij de begroting is de kostentoerekening opnieuw tegen het licht gehouden. Hieruit is een daling van het tarief ingaande 2018 uit naar voren gekomen en verwerkt in de tariefstelling 2018. Dit betrof een bijstelling van € 20,00. Afwijkingen gedurende het jaar worden verrekend met de egalisatievoorziening riolering. 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. Zoals opgenomen in het GRP 2016-2020, stijgen de rioleringskosten door vervangingsinvesteringen. Voor de jaren 2016 t/m 2018 is een incidenteel bedrag van € 65,00 per aansluiting vanuit de egalisatievoorziening riolering in mindering gebracht op de belastingaanslag rioolheffing.

Tariefontwikkeling rioolheffing

	2015	2016	2017	2018
Rioolheffing	172,25	184,55	193,78	173,62

Zonder korting van € 65,00

Tarieven in omliggende gemeenten (2018)

	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmer- meer	Ouder- Amstel	Ronde Venen
Rioolheffing	203,50	231,35	127,09	277,80	205,20

Kostendekking riool

x € 1.000

	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	2.002	1.637	1.753
Storting voorziening		466	339
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	120	120	120
Straatvegen	169	169	169
Compensabele BTW	413	413	413
Totaal kostenbasis	2.705	2.805	2.794
Rioolrecht	2.705	2.805	2.795
<i>Kostendekking</i>	100%	100%	100%

Hondenbelasting

Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen. Voor 2018 zijn de tarieven bepaald op basis van een verhoging van de tarieven 2017 met het indexcijfer van 2,75%.

Tariefontwikkeling hondenbelasting

Aantal honden	2015	2016	2017	2018
1 hond	72,72	73,45	74,18	76,22
Tweede (en volgende) hond	87,87	88,75	89,64	92,11
Kennel	286,86	281,75	294,67	302,77
Totaal aantal honden	1.700	1.700	1.660	1.600

Tarieven in omliggende gemeenten (2018)

	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmer- meer	Ouder- Amstel	Ronde Venen
1 hond	63,07	85,15	79,50	72,24	60,60

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 Rijksweg vastgesteld en deze zijn voor Aalsmeer niet kostendekkend.

Kostendekking bouwleges

x € 1.000

	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	593	1.492	1.054
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	413	1.040	735
Stadsontwikkeling / Welstand	39	39	39
Totaal kostenbasis	1.045	2.571	1.828
Bouwleges	1.045	3.593	1.437
<i>Kostendekking</i>	100%	140%	79%

De bouwleges komen in 2018 onder de 100% kostendekkendheid uit. In 2018 werd een aantal grote bouwactiviteiten verwacht. Zoals ook uit de cijfers blijkt, zijn minder inkomsten gerealiseerd dan op grond van de bijgestelde begroting werd verwacht. Dit komt omdat een paar grote leges aanvragen niet in 2018 hebben plaatsgevonden maar door zijn geschoven naar 2019. In 2018 is een meerjarige doorkijk gemaakt van de verwachte ontwikkeling bouwleges. Hieruit blijkt dat de (verwachte) piek in 2019 van incidentele aard is en er geen noodzaak is tot het structureel bijstellen van de hoogte van de leges. Het moment van het verantwoorden van de opbrengsten bouwleges is ook het moment dat de kosten voor toezicht voor toekomstige jaren (op basis van ervaringscijfers) worden verantwoord.

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. Voor 2018 zijn de tarieven 2017 alleen verhoogd met het gewogen loon- prijsindexcijfer van 2,75%.

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 2018 zijn de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum van 2018, of ingaande in de toekomst (net als in 2017) gestort in de desbetreffende voorzieningen. Dit heeft in 2018 tot eenmalig extra uitgaven van € 349.500 geleid welke voor het grootste

gedeelte zijn verantwoord in de najaarsrapportage. De afwijkingen tussen de jaarrekening en de begroting na wijziging is hiermee beperkt. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het onderhoud en beheer moeten worden besteed. Derhalve is een voorziening ex BBV art. 44 lid 2 gevormd.

Kostendekking begraven

x € 1.000

	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Saldo taakveld	403	691	730
Storting voorziening		7	62
<i>Overige toe te rekenen kosten</i>			
Overheadtoerekening	90	90	90
Totaal kostenbasis	493	788	882
Begraafrechten	493	493	588
<i>Kostendekking</i>	100%	63%	67%

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 Rijkswege verdwijnt. Hiermee is in Aalsmeer een bedrag van € 1,5 mln gemoeid.

(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 2018 zijn bepaald door het tarief 2017 te verhogen met de gewogen loon- prijsindex van 2,75%.

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 2018 zijn bepaald door verhoging van het tarief 2017 met de gewogen loon- prijsindexatie van 2,75%.

Reclamebelasting

Deze belasting wordt geheven vanwege het hebben van reclameobjecten, zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting worden 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
<i>a) Formulieren</i>			
aantal verzoeken	202	130	135
afgewezen	70	47	25
afgehandeld	195	128	131
idem in euro's	€ 33.559	€ 31.158	€ 23.186
<i>b) "automatische kwijtscheldingen"</i>	149	226	216
idem in euro's	€ 36.544	€ 52.084	€ 57.450
totaal kwijtschelding (a+b)	€ 70.103	€ 83.242	€ 80.636
<i>Nog af te handelen aanvragen</i>	7	2	4

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

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

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 2018 blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's. Het beleidskader is de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2015, die vastgesteld is op 28 mei 2015. Met de B&W besluitvorming over de Lentenota 2018 is besloten dit beleidskader in 2019 te herijken.

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 2015 is door de raad ingestemd met het hanteren van een minimumratio gelijk aan 1, met een streefwaarde gelijk aan 1,5. Hierdoor is in ieder geval het weerstandsvermogen groot genoeg om de relevante risico's incidenteel op te vangen zodat er tijd is voor het opvangen van eventuele structurele effecten.

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 Normale bedrijfsrisico's
- 2 Bouw/project gerelateerde risico's
- 3 Overige risico's

De risico's genoemd onder 2 t/m 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	2.499.999	4
2.500.000	99.999.999	5

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

Kengetallen in percentages	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Netto schuldquote	28	30	40
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	26	28	38
Solvabiliteitsrisico	53	54	49
Structurele exploitatieruimte	5	1	1
Grondexploitatie	16	13	20
Belastingcapaciteit	108	103	103

Normale bedrijfsrisico's

Met het gemeentelijke takenpakket is een begroting gemoeid met een uitgavenniveau primitieve begroting 2018 van € 84,5 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 normale 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 € 135.000 voor de investering in een kantine.

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 zodat de inkomsten in een jaar afwijken van de begrote inkomsten, zowel in positieve als negatieve zin.

In 2018 waren de inkomsten € 2,2 miljoen lager dan begroot. Dit wordt nader toegelicht in hoofdstuk 2.5.5. Maatschappelijk Vastgoed.

Bestemmingsplan- en handhavingsprocedures

De kans is altijd aanwezig dat de gemeente aangesproken wordt in het kader van bestemmingsplan- en handhavingsprocedures 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 € 31,2 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.

Beheer Burgemeester Kasteleinweg (oude N201, nu N196)

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 dividend uitkeringen ontvangen. Het merendeel is afkomstig van Eneco en Stedin. Meer informatie over de uitkeringen staat opgenomen in de paragraaf Verbonden Partijen.

Vennootschapsbelasting gemeenten

Op basis van de verrichte analyse is in 2017 het standpunt ingenomen dat geen sprake is van vennootschapsbelastingplichtige activiteiten over het boekjaar 2016. Om de risico's te beheren is afstemming gezocht met de belastingdienst over het cluster "grondbedrijf" inclusief de grondbeheercomplex Greenpark Aalsmeer.

De gesprekken hebben inmiddels plaatsgevonden. De belastingdienst heeft aangegeven akkoord te zijn met de gehanteerde systematiek voor de fiscale uitwerking van het cluster Grondbedrijf. Ook zijn zij van mening dat het grondbeheercomplex Greenpark Aalsmeer niet vennootschapsbelastingplichtig is.

We zijn nog in afwachting van schriftelijke bevestiging van de belastingdienst.

De belastingdienst heeft de gemeente Aalsmeer uitstel verleend tot 1 maart 2019 om VPB-aangifte te doen over het boekjaar 2016. Verder uitstel is niet mogelijk, dus moet er een aangifte 2016 gedaan worden, vooruitlopend op de schriftelijke bevestiging Grondbedrijf en grondbeheercomplex Greenpark Aalsmeer.

De ontwikkelingen rondom de belastingplicht voor afvalopbrengsten en reclame-inkomsten zijn aanleiding om het ingenomen standpunt van 2017 bij te stellen. Voor wat betreft afval ontvangt de gemeente Aalsmeer slechts bedragen van Nedvang, welk vooralsnog buiten de heffing gehouden.

De ontwikkelingen rondom de reclame-inkomsten geven ons aanleiding deze mee te nemen in de aangifte VPB 2016. Bij ontvangst van de definitieve aanslag van de belastingdienst zijn we voornemens bezwaar te maken. Zo voorkomen we ongewenste boetes/belastingrentes.

De aangifte VPB-2017 moet voor 30 april 2019 gedaan zijn en die van 2018 voor 1 juni 2019. Ook voor deze jaren nemen we een voorlopige VPB-last op om boete/belastingrentes te voorkomen.

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

Uitbreiding taken RMC/Leerplicht

In 2018 zijn de taken van het RMC uitgebreid met de volgende doelgroepen en taken:

- Jongeren in een kwetsbare positie (uit het Praktijkonderwijs, speciaal Onderwijs en MBO2);
- Begeleiden van oud VSV-ers (jongeren die al eerder uitgevallen zijn, nog een keer benaderen);
- Nieuwe VSV-effectrapportage.

Tegelijkertijd is voor Aalsmeer en Amstelveen de Sluitende aanpak jongeren vastgesteld, waar de RMC samen met andere partners (m.n. het Werkplein) deel van uitmaakt. De Sluitende aanpak heeft als doel: geen enkele jongere thuis op de bank.

Voor de leerplicht is er administratieve ondersteuning voor 24 uur per week beschikbaar gesteld voor 2018 en 2019. Dit wordt begin 2019 geëvalueerd.

Landelijke herverdeling van rijksuitkering Onderwijs Achterstanden Beleid

Voorschoolse educatie (VE) is een wettelijke taak van de gemeente binnen het Gemeentelijk Onderwijs Achterstanden Beleid (GOAB). De huidige rijksuitkering GOAB 2018 bedraagt € 180.000. In 2019 wijzigen de Rijksmiddelen GOAB. De scenario's van herverdeling variëren waarbij de uitkering voor Aalsmeer kan liggen tussen van € 64.000 en € 481.000. De herverdeling wordt gefaseerd ingevoerd in de periode 2019-2021. Bij een afname van het budget tot € 64.000 en handhaving van het huidige aantal kindplaatsen VE leidt dit tot een begrotingstekort van maximaal € 116.000 in 2019. De hoogte van de OAB uitkering 2019 is € 163.453. Daarmee is er voor 2019 geen tekort op het budget voor het realiseren van het benodigd aantal kindplaatsen Voorschoolse Educatie.

De afgelopen periode zijn op ambtelijk niveau en door de wethouders Onderwijs gesprekken gevoerd met het VNG en het ministerie van Onderwijs over de negatieve gevolgen voor het beleid in geval van een korting van de middelen GOAB.

In het nieuwe budget GOAB is ook een nieuwe taak opgenomen: uitbreiding van Voorschoolse educatie van 10 naar 16 uur VE in 2020. Uitbreiding van het aantal uren VE vraagt voorbereidingen in 2019 t.a.v. huisvesting, bedrijfsvoering en scholing van personeel in de VE-kinderopvang. Het Rijk vraagt de gemeenten hierin te investeren vanuit de middelen GOAB 2019. De beschikbare middelen zijn in 2019 toereikend voor de uitvoering van het afgesproken beleid.

Peuterarrangementen

In het kader van bestuurlijke afspraken tussen het Rijk en de VNG ontvangt de gemeente een decentrale uitkering 'voorschoolse voorzieningen'. Deze decentralisatie uitkering (DU) is bestemd voor het vergroten van de deelname van peuters (2,5 – 4 jaar) aan een voorschoolse voorziening wanneer de ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag. In 2018 is het aanbod voor deze doelgroep – de Peuterarrangementen- in Aalsmeer uitgebreid. Vanwege nieuwe landelijke cijfers over het non-bereik van peuters is er een risico is dat voorgenomen toename van het landelijk budget 2019-2021 wordt gekort of bevroren op het peil 2018. De beoogde uitbreiding 2019 is in 2018 in Aalsmeer al versneld ingevoerd met het aangaan van verplichtingen. Het beschikbare budget is toereikend voor het realiseren van het niveau kindplaatsen 2018. In 2019 wordt het aantal kindplaatsen niet verder uitgebreid.

Humanitas thuisadministratie

Medio 2017 is een subsidie van € 20.000 toegekend aan Humanitas Thuisadministratie voor het aanstellen van een betaalde coördinator voor de periode januari 2018-juli 2019. In de loop van 2019 vindt een evaluatie plaats.

Leges reisdocumenten en rijbewijzen

Vanaf 2019 loopt het aantal te verstrekken reisdocumenten drastisch terug. Dit wordt veroorzaakt doordat de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten per 2014 van 5 naar 10 jaar is gegaan. Vanaf 2024 wordt weer een toename van het aantal verstrekkingen verwacht.

Voor rijbewijzen valt voor 2019 een lichte toename van het aantal te verstrekken documenten te 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 op deze taken sterk in te zetten wordt (identiteit) fraude en verstrekking van een foutieve digitale identiteit zoveel mogelijk voorkomen en/of bestreden.

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. Het verstrekken van producten zoals reisdocumenten, uittreksels, Verklaring Omtrent Gedrag (VOG) en op termijn ook van rijbewijzen neemt drastisch af. Door deze ontwikkelingen verandert vanaf 2019 de corebusiness van Burgerzaken. De dienstverlening vanuit de klassieke frontoffice en de daarbij horende dekking door leges gaat sterk teruglopen. De backoffice daarentegen krijgt naar verwachting een forse extra workload krijgen. De ontwikkelingen op dit terrein en de te nemen -organisatorische- stappen worden nauwlettend gevolgd.

Prestatiegericht financieren Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (ODNZKG)

Sinds 2013 is de gemeente verplicht een aantal uitvoeringstaken op het gebied van de wet Milieubeheer uit te laten voeren door de Omgevingsdienst. De Omgevingsdienst (Omgevingsdienst Noordzeekanaal gebied) is een Gemeenschappelijke Regeling. Jaarlijks wordt een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met de ODNZKG afgesloten. De ODNZKG bereidt een nieuwe wijze van financiering van haar taken voor (prestatiegericht financieren).

Verwacht wordt dat de jaarlijkse bijdrage aan de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (ONNZKG), als gevolg van de invoering van het prestatie gericht financieren, met 17,72 % zal gaan stijgen van €188.187 naar €221.519 (+ € 33.332). Voor juni 2019 zal hier de formele besluitvorming bij de Omgevingsdienst over plaatsvinden. Dit zal ook van invloed zijn op het lopende begrotingsjaar 2019. Afhankelijk van het moment van besluitvorming zal hier bij één van de P&C-momenten aandacht aan worden besteed.

Wet meldplicht datalekken

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.

BTW

Het recht op vooraf trek 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. Gemeenten zullen om in aanmerking te kunnen komen vóór 1 april 2019 een aanvraag moeten indienen waarbij zij alle BTW belaste kosten in kaart brengen. De kosten die voor compensatie in aanmerking komen betreffen uitsluitend kosten die vanaf 1 januari 2019 gemaakt zijn. Of dit voldoende is en voor welke projecten Aalsmeer een beroep moet gaan doen op deze compensatie is nog onduidelijk.

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.

Benodigde risicobuffer normale bedrijfsrisico'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 uitgaven totaal van de gemeente, overeenkomend met € 4,2 miljoen.

Bouw- / projectgerelateerde risico's

Aanbestedingsrisico's

Het onderhoud van de openbare ruimte wordt vanaf 2020 anders georganiseerd, de werkzaamheden worden in percelen door middel van aanbestedingen op de markt gezet. Door de aantrekkende economie en het gebrek aan vakmensen bij de aannemers zien we dat de marktsituatie wijzigt en dat prijzen zich naar boven ontwikkelen. Dit kan tot gevolg hebben dat de prijzen zich zo ontwikkelen dat ze meer stijgen dan onze eigen aannames over de prijsindexatie.

Voor de berekening van de omvang van het weerstandsvermogen hanteren we voor het totaal van de aanbestedingsrisico's een stelpost van € 1 miljoen.

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.

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende risico's in de huidige gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. De getroffen voorziening voor grondexploitaties en bouwprojecten bedraagt eind 2018 € 12,38 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 eind 2018 € 0,42 miljoen. Deze voorziening betreft naast (deelgebieden binnen) het project De Tuinen van Aalsmeer ook het project Hornweg 317.

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 weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De Tuinen van Aalsmeer (Woningbouw)

In maart 2018 is de grondexploitatie 2018 opgesteld. Dit betreft zowel de ontwikkelingen op basis van actief als facilitair grondbeleid. Het resultaat van de actieve grondexploitatie is (op Netto contante waarde per 1 januari 2018) vastgesteld op negatief € 12,38 miljoen en vertegenwoordigt de totale huidige omvang van de voorziening grondexploitaties. Het resultaat voor het facilitaire deel is € 0,35 miljoen negatief op basis van eindwaarde.

Conform de gedragslijn bij Greenpark Aalsmeer is bij de grondexploitatie 2018 van De tuinen van Aalsmeer een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt, behorende bij 85% zekerheid. De uitkomst hiervan is dat met 85% waarschijnlijkheid het resultaat ligt tussen circa € 12,25 miljoen negatief en circa € 14,2 miljoen negatief.

Naast de verplichte voorziening voor tekorten in grondexploitaties, die jaarlijks bij de jaarrekening wordt herzien, achten wij een extra risicobuffer noodzakelijk gezien de financiële omvang van dit project. De onderbouwing van de hoogte van deze extra buffer is gelijk aan het verschil tussen de uitkomst van risicoanalyse van de Monte Carlo methode behorende bij 85% zekerheid (€ 14,2 miljoen) en de verplichte voorziening (€ 12,73 miljoen) en bedraagt € 1,47 miljoen.

	Kans	Gevol- klasse	Weerstandscapaciteit
Jaarrekening 2017	1	4	694.000
Programmabegroting 2018	1	4	1.350.000
Jaarrekening 2018	1	4	1.470.000

Na de behandeling van de jaarrekening 2018 in de raad van 20 juni 2019 wordt voor het zomerreces een voorstel ter besluitvorming aan de raad aangeboden met de optimalisatiemogelijkheden van het project.

Bovenwijkse voorzieningen

De nota Kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen Aalsmeer 2015 is de basis voor de bepaling van de bijdrage projecten aan bovenwijkse voorzieningen. Op dit moment zijn er 5 voorzieningen die (ten dele) als bovenwijks kunnen worden aangemerkt: de reconstructie N231-zuid (inclusief de aansluitende wegen), de aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg, de aanleg van de rotonde bij de kruising Aalsmeerderweg-Molenvlietweg, de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg en de reconstructie Machineweg.

Periodiek moet bepaald worden of de kostenraming voor de bovenwijkse voorzieningen en de daadwerkelijke uitgaven nog in de pas lopen met de ramingen van de inkomsten en de daadwerkelijke inkomsten. Van drie van de 5 projecten is duidelijk dat de uitvoeringskosten gaan tegenvallen. Indien de kosten niet verhaald kunnen worden is de gemeente risicodragend, bij de Lentenota is een herziening van de nota Kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen aangekondigd voor 2019.

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.

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

Ook is bekend dat de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg duurder uitvalt 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 risico's

Regionaal ingekochte specialistische jeugdhulp 2018

Per 1 januari 2018 wordt gewerkt met de nieuwe regionale inkoopsystematiek specialistische jeugdhulp waarin wordt gewerkt met segment B (laagcomplexe hulp) en segment C (hoogcomplexe hulp). De nieuwe systematiek beoogt de resultaten en het gezin centraler te stellen, de regie te verduidelijken, meer ruimte voor de professionals te bieden en de administratieve lasten te verminderen. Gedurende 2018 is een flink financieel nadeel ontstaan. De oorzaken hiervoor zijn uiteenlopend en zowel te relateren aan landelijke ontwikkelingen (dalende budgetten sinds de decentralisaties, zwaardere zorgvraag, verlengde jeugdhulp, kosten voor Jeugd die mogelijk via andere wetten bekostigd moeten worden zoals Wlz, Wmo, passend onderwijs, Zvw) als stelselgerelateerde ontwikkelingen (implementatiekosten, niet passende en te hoge tarieven, onvoldoende kostenbewust (kunnen) indiceren).

Vanaf medio 2018 is door een taskforce bestaande uit de regiogemeenten en de aanbieders gewerkt aan verklaringen, korte en langere termijnmaatregelen. In 2018 ging het onder meer om het afrekenen op werkelijk gemaakte kosten (in plaats van de vaak hogere bestaande tarieven), kostenbewuster indiceren, bij twijfel starten in het goedkopere segment B en het mogelijk maken van een stapeling van segment B beschikkingen om segment C te voorkomen). In 2019 wordt gewerkt met nieuwe scherpere tarieven, is verblijf apart opgenomen, wordt extra scherp gekeken naar de lopende en nieuwe beschikkingen, wordt het contractmanagement met de belangrijkste aanbieders geïntensiveerd en wordt gekeken naar lokale oplossingen met verwijzers zoals huisartsen. In 2019 wordt ook georiënteerd op het stelsel voor na 2020 en verder.

De maatregelen zijn en worden stevig ingezet, maar het zal ook tijd vergen voordat deze (structureel) effect hebben. Wij schatten dit risico voor de bepaling van onze weerstandscapaciteit in op € 1,5 miljoen. In de loop van 2019 kan op basis van het plotten van de nieuwe tarieven op de productie van 2018 een scherper beeld van de financiële prognose ontstaan. Deze inschatting is gebaseerd op 60% van het totale nadeel 2018 ad € 2,5 miljoen.

Eigen bijdrage Wmo-voorzieningen

Op 14 februari 2019 heeft de raad besloten dat bij Lentenota 2019 de beschikbare middelen ter compensatie Abonnementstarief vanuit het Rijk geplaatst binnen programma algemene dekkingsmiddelen thema 8.a 'overige baten en lasten' voor een bedrag van € 271.000 worden overgeheveld naar programma Sociaal Domein thema 'maatwerkdienstverlening 18+'. Hiermee komt dat risico op de eigen bijdrage Wmo voorzieningen te vervallen. Het risico van een aanzuigende werking (meer aanvragen) door de invoering van het abonnementstarief blijft echter bestaan. Onduidelijk is wat dit gaat doen en wat dit voor gevolgen heeft voor de uitgaven op de Wmo.

Voor bovenstaande ontwikkeling is voor de bepaling van onze weerstandscapaciteit € 200.000 miljoen meegenomen.

Vluchtelingenwerk

Het risico is dat de aan Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland (SVA) gelieerde Stichting Vluchtelingenwerk Inburgering (SVI) de lening van € 117.000 die zij op 31-12-2018 nog heeft bij de door gemeenten gesubsidieerde Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland (SVA) niet kan aflossen.

De gemeente Aalsmeer verleent SVA jaarlijks subsidie. De motivatie om SVA te subsidiëren ligt in de wettelijke taak van gemeenten om statushouders maatschappelijk te begeleiden.

De maximale impact voor Aalsmeer bedraagt € 30.000

Baggerdepot

De werkzaamheden en de inkomsten/uitgaven van het baggerdepot zijn afhankelijk van de externe partijen Hoogheemraadschap Rijnland AGV en Waternet. Voorheen was het de gemeente die baggerde binnen haar gemeentegrenzen. Nu is zij afhankelijk van de aanvoer van bagger via deze externe partijen die hun eigen planning bepalen. Dit heeft effect op de bedrijfsvoering van het baggerdepot.

Het is nog steeds niet duidelijk hoe het PFAS beleid zich gaat ontwikkelen, zowel gemeentelijk als landelijk. Indien we deze gronden wel mogen ontvangen op de grondbank maar niet mogen toepassen, komen we wellicht te staan voor extra afvoerkosten.

Tenslotte is er eerder gemeld dat op de locatie Kudelstaart een grondvoorraad ligt 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 deze risico's weer afnemen.

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. Wij verwachten dat de invoering van het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de daarmee samenhangende aanschaf van software een aanzienlijk 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 gaat ook het stelsel rond omgevingsvergunningen veranderen. Op dit moment is nog niet goed te overzien wanneer en in welke mate taken en activiteiten komen te vervallen. Wel staat vast dat er minimaal een nieuw evenwicht gevonden dient te worden tussen kosten en opbrengsten in de kostendekkende legesexploitatie.

Onderhoudsplan begraafplaats

Tot 2017 werden de ontvangen afkoopsommen voor het onderhoud van begraafplaats en verlenging van het grafrecht in de exploitatie verantwoord. Vanaf 2017 worden de middelen van derden hiertoe afgestort in twee voorzieningen: afkoop onderhoud begraafplaats en uitgifte graven. Hiermee wordt voorkomen dat in de toekomst onvoldoende middelen beschikbaar zijn voor het onderhoud en het beheer van de begraafplaats.

Aanbesteding beheer openbare ruimte

Ingaande 1 januari 2020 is besloten de dienstverleningsovereenkomst met de Meerlanden (DVO 2) voor het onderhoud van de openbare ruimte niet te verlengen maar een openbare aanbestedingsprocedure te starten. Op basis van DVO2 is er bij het niet verlengen van deze overeenkomst geen juridische plicht om enigerlei kosten aan Meerlanden te vergoede. We is er een inspanningsverplichting opgenomen waarin beide partijen over en weer aangeven de beëindiging met zo min mogelijk nadelige gevolgen te laten plaatsvinden. Ook als aandeelhouder van de Meerlanden is dit van belang. Er vinden op dit moment gesprekken plaats met de Meerlanden hierover.

Digitale transformatie

Het Rijk stuurt aan op volledige digitalisering van de dienstverlening. In 2010 hebben de gezamenlijke overheden een visie vastgesteld met ambities waaraan de dienstverlening in 2020 moet voldoen.

Ook van de overheid wordt verwacht dat zij producten en diensten van uitstekende kwaliteit, met minder mensen en middelen levert, waarover ook verantwoording wordt afgelegd. Daarbij verwacht de inwoner een gebruiksvriendelijkheid, snelheid en transparantie gelijk aan commerciële organisaties. Dit betekent dat de organisatie en de werkwijze, wil de gemeente de mogelijkheden benutten, zich aanpast aan het digitale tijdperk.

Toekomst financiële verhouding

We willen hier twee zaken noemen die een druk leggen op de financiële verhoudingen tussen Rijk en gemeenten vanuit risicoperspectief van de gemeente Aalsmeer. In de eerste plaats de bestaande meerjarig oplopende opschalingskorting tot en met 2025 en in de tweede de in gang gezette studie naar een fundamentele herziening van de huidige systematiek van de financiële verhouding. Daarbij komen tal van zaken aan de orde, waarvan de impact ongewis is.

Vervallen risico's t.o.v. de begroting 2018

De volgende risico's zijn ten opzichte van de paragraaf weerstandsvermogen in de Begroting 2018 komen te vervallen:

Risico	Reden
Sociaal domein / decentralisaties	Deze risico's zijn ingaande de jaarrekening 2018 niet meer gebundeld weergegeven maar gesplitst.
De oude veiling	Met de opening in september 2018 start een nieuwe fase in de exploitaties. Vanaf 2018 zal moeten blijken of de vooraf ingeschatte exploitatie voor alle partijen haalbaar is. Dit vatten we onder normale bedrijfsvoeringsrisico's en wordt niet meer afzonderlijk opgenomen.
Wachtgelden oud bestuurders	Risico had betrekking op het recht op wachtgeld oud-bestuurders. Voor de bestuurswisseling 2018 is een voorziening opgenomen.
Asielzoekers	Toestroom is niet meer zodanig dat afzonderlijke opname in de paragraaf weerstandsvermogen gerechtvaardigd is. Valt onder de normale bedrijfsvoeringsrisico's

Resumé risicoprofiel

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

Bedragen x € 1.000	Risicoprofiel (mln)
Grote projecten en grondexploitaties	3.470
Normale bedrijfsvoeringsrisico's	4.225
Overige risico's	1.730
Totaal	9.300

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:

- algemene reserves,
- niet gerealiseerde boekwinsten en stille reserves.

De structurele weerstandscapaciteit voor structurele tegenvallers bestaat uit:

- bezuiniging/ombuigingsmaatregelen en structurele ruimte begroting,
- onbenutte belastingcapaciteit.

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

Structurele weerstandscapaciteit: ombuigingen en onbenutte belastingcapaciteit

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.

De weerstandscapaciteit van ombuigingen laat 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 ruimte beschikbaar is. In Aalsmeer is deze ruimte beperkt tot de post "onvoorziene uitgaven" van € 1 per inwoner. Extra ruimte binnen de begroting moet primair worden gevonden door het afstoten van taken die niet tot de primaire verantwoordelijkheid van de gemeente behoren dan wel het versoberen van de uitvoering van wettelijke taken. In 2018 is de post onvoorzien niet gebruikt.

Voor de zogenaamde onbenutte belastingcapaciteit is wel een algemeen gangbare kwantificering beschikbaar. Deze onbenutte capaciteit wordt bepaald door de actuele OZB opbrengsten van een gemeente te vergelijken met de opbrengst op basis van 120% van de gemiddeld in Nederland geïnde OZB (het zogenaamd "redelijk peil"). Gemeenten die in financiële problemen zijn gekomen en een beroep willen doen op ondersteuning via Artikel 12 Financiële Verhoudingswet zijn verplicht om hun OZB "op redelijk peil" vast te stellen. Voor de gemeente Aalsmeer bedraagt in 2018 de onbenutte belastingcapaciteit ongeveer € 1,5 miljoen.

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. Burgers hebben de mogelijkheid om via de rechter te laten bepalen of een tarief billijk is. De ruimte op andere belastingen en heffingen is daarmee beperkt.

Binnen grenzen heeft de gemeente de mogelijkheid om nieuwe belastingen in te voeren, zoals parkeerbelasting en precario. Voor de vaststelling van de weerstandscapaciteit wordt geen rekening gehouden met nieuwe belastingen en heffingen. In de paragraaf lokale heffingen, van begroting en jaarrekening, wordt het beleid over de tarieven onderbouwd.

Incidentele weerstandscapaciteit: algemene reserves en stille reserves/niet gerealiseerde boekwinst

Met het oog op een (mogelijke) bijdrage aan de incidentele weerstandscapaciteit komen in deze paragraaf uitsluitend de reserves met een bufferfunctie aan de orde.

Vanuit de bufferfunctie kunnen worden onderscheiden de algemene reserve, de algemene vrije reserve en stille reserves/niet gerealiseerde boekwinsten.

Op grond van de jaarrekening 2018 hebben de algemene reserves een volume van € 22,8 miljoen. De algemene vrije reserve wordt ook betrokken bij de incidentele weerstandscapaciteit.

Stille reserves zijn activa waarvan de verkoopopbrengst hoger is dan de boekwaarde. Dit kunnen bijvoorbeeld aandelen of gronden en gebouwen zijn. Een voorwaarde hierbij is wel dat er sprake moet zijn van daadwerkelijke verkoopbare activa. De aandelen van Eneco zijn tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd. Hier kan sprake zijn van een stille reserve welke we voor de berekening van het weerstandsvermogen kwantificeren op pm.

Tot slot kan er sprake zijn van niet gerealiseerde boekwinsten. Het betreft positieve saldi van actieve grondexploitaties. In de jaarrekening 2018 is hier geen sprake van.

Kengetallen in percentages	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Netto schuldquote	28	30	40
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	26	28	38
Solvabiliteitsrisico	53	54	49
Structurele exploitatieruimte	5	1	1
Grondexploitatie	16	13	20
Belastingcapaciteit	108	103	103

Weerstandratio

De weerstandratio 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 2018
Algemene vrije reserve	4.693
Algemene reserve	18.160
Resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening	-3.912
<i>Weerstandscapaciteit (incidenteel)</i>	<i>18.941</i>
Structurele weerstandscapaciteit	1.500
A) beschikbare weerstandscapaciteit	20.441
Benodigde weerstandscapaciteit incidenteel	5.200
Benodigde weerstandscapaciteit Structureel	4.225
B) Benodigde weerstandscapaciteit	9.425
Weerstandsratio (A/B)	2,2

De weerstandsratio voldoet ruimschoots aan het door de raad vastgestelde kader.

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:

Kengetallen in percentages	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Netto schuldquote	28	30	40
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	26	28	38
Solvabiliteitsrisico	53	54	49
Structurele exploitatieruimte	5	1	1
Grondexploitatie	16	13	20
Belastingcapaciteit	108	103	103

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.

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. Dit vormt een basis voor continuïteit en duurzaamheid. 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 is medio 2017 een bijgesteld Uitvoeringsprogramma Buitenruimte voor 2017-2018 vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen en gaat in op benodigde renovaties op de korte termijn. De vakdisciplines hebben ieder voor zich prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken. De werken zijn onderling op elkaar afgestemd en in evenwicht gebracht met de beschikbare middelen.

Vervolgens is de lange termijn planning het aandachtspunt; vanuit inventarisaties, inspecties en (nog op te stellen) beleidsplannen zal er aan gewerkt moeten worden, om meer zicht te krijgen op een continue vernieuwing en het in evenredigheid toevoegen van structurele middelen aan de reserve Buitenruimte.

De kosten van projecten die betrekking hebben op duurzame kapitaalgoederen worden in de jaarrekening op diverse programma's en als vervangingsinvesteringen verantwoord. In deze paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt het beleid, het areaal, de soort kapitaalgoederen en de uitvoering van operationeel beheer van de belangrijkste duurzame kapitaalgoederen nader toegelicht.

Totaaloverzicht van kosten ten behoeve van bestaande kapitaalgoederen

In de navolgende tabel zijn zowel kosten van jaarlijks en groot onderhoud, als kosten van vervangingsinvesteringen van bestaande kapitaalgoederen opgenomen. Investeringskosten in nieuw te vervaardigen kapitaalgoederen maken geen onderdeel uit van de bedragen in de tabel.

De investeringen in vrijvervalriolering worden verantwoord binnen het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer. Investeringskosten in riolering vallen onder investeringen met economisch nut en hebben een eigen budgettair kader. Hiervoor worden geen middelen uit de reserve onderhoud/instandhouding buitenruimte ingezet. De budgettaire kaders voor riolering zijn opgenomen in het GRP 2015-2020. In onderstaande tabel zijn ook de kosten van vervangingsinvesteringen in gemalen en drukriolering opgenomen. De verantwoording hiervan valt buiten het uitvoeringsprogramma.

In juni 2018 is het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer 2018-2019 aan de gemeenteraad voorgelegd en goedgekeurd. Bij de Najaarsrapportage is het uitvoeringsprogramma voor de jaren 2018 en 2019 bijgesteld. De hierin opgenomen budgetten voor het jaar 2018 maken onderdeel uit van de bedragen in de volgende tabel.

bedrag x € 1.000

Omschrijving kapitaalgoederen	Begroot 2018	Realisatie
Wegen	6.476	5.630
Civieltechnische kunstwerken	260	154
Riolering	1.396	1.039
Water	495	338
Openbaar groen	2.262	2.153
Openbare verlichting	655	599
Speelplaatsen	466	566
Gebouwen & binnensportaccommodaties	731	569
Beeldende kunstwerken	11	1
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	12.751	11.048

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

Op elk van de vakspecialistische onderdelen volgt hierna een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader

In juli 2012 zijn de beheerplannen Wegen en Civieltechnische kunstwerken vastgesteld door de raad. Het beleid voor wegen is in 2018 geactualiseerd in de Nota wegen (dit plan wordt in het 1^e kwartaal van 2019 ter vaststelling aan de raad gepresteerd).

Het wegbeheer wordt uitgevoerd volgens de CROW-normen. Het Beheerplan Civieltechnische kunstwerken is gebaseerd op visuele inspectie. In 2017 hebben wegininspecties plaatsgevonden. Maatregelen worden getroffen, om benodigde werken te kunnen uitvoeren. De inspectie voor kunstwerken staat gepland voor 2019.

Soort kapitaalgoederen / areaal

De kapitaalgoederen uit het Beheerplan Wegen 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 waterwegen.

Riolering

Beleidskader

De gemeente Aalsmeer is volgens art. 4.22 wet Milieubeheer verplicht een GRP te hebben, waarmee de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de verbrede rioleringszorg. In het najaar van 2014 is een nieuw GRP 2015-2020 vastgesteld. Hierin is onder meer op basis van schadebeelden en hydraulische berekeningen bepaald wat de te verwachten investeringen op het kapitaalgoed riool voor de komende vijf jaar zijn. Om het rioolstelsel en de capaciteit van de rioolwaterzuivering te ontlasten en de effectiviteit van de zuivering te vergroten, wordt gestreefd naar de ombouw naar gescheiden rioolstelsels.

Eind 2018 is de voortgang op het GRP geëvalueerd. Vanaf 2019 wordt invulling gegeven aan de aanbevelingen uit de evaluatie. Het betreft met name versnelling op de voortgang in de projectuitvoering.

Soort kapitaalgoederen/areaal

De kapitaalgoederen bestaan uit vrij verval riolen (102 kilometer vuilwaterleidingen en 28 kilometer hemelwaterleidingen), circa 8.000 stuks kolken, 56 kilometer persleidingen, circa 400 minigemalen, 55 rioolgemalen, 42 overstorten en circa 200 uitstroomconstructies voor hemelwater. Er ligt drainage om te hoog grondwater te voorkomen. Om een goed beeld te houden van de staat van het rioelstelsel wordt de riolering geïnspecteerd.

Water

Beleidskader

De doelstellingen is om samen met het waterschappen de voorzieningen van het oppervlaktewatersysteem goed te laten functioneren en in stand te houden.

In 2018 is vanuit de samenwerking met het waterschap Amstel Gooi en Vecht, het handboek oppervlaktewater vastgesteld in het bestuurlijke overleg water (BOWA). Hierin zijn de onderlinge taken en rollen rond het beheer vastgelegd.

Met het Hoogheemraadschap van Rijnland zijn geen nieuwe afspraken.

Soort kapitaalgoederen / areaal

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

Openbaar groen

Beleidskader

Uit het Meerjaren Investeringsplan Groen blijken jaarlijkse (her)investeringen in het groen (excl. sportvelden) in Aalsmeer nodig om dit blijvend in stand te houden. In het bijgestelde Uitvoeringsprogramma Buitenruimte 2017/2018 is hierin voor € 300.000 voorzien voor 2017 en 2018. Voor de jaren na 2018 wordt dit betrokken bij het opstellen van de meerjarenplanning, waar momenteel aan gewerkt wordt.

Openbare verlichting

Beleidskader

Het Beleidsplan Openbare Verlichting (2015-2019) vormt het beleidskader voor werkzaamheden aan de openbare verlichting.

Met de beschikbare middelen wordt gewerkt aan de doelstellingen:

- bijdragen aan een sociale en verkeersveilige leefomgeving.
- de regionale doelstelling “energieneutraal 2040”, en het in september 2013 gesloten SER energieakkoord voor duurzame groei.
- de minimumwaarden, die zijn gebaseerd op de Richtlijnen Openbare Verlichting 2011 van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde en het Politiekeurmerk Veilig Wonen.
- De geldende wettelijke eisen voor elektrische en mechanische veiligheid.

Soort kapitaalgoederen / areaal

Het huidige areaal beslaat ruim 6.600 lichtpunten (lichtmasten en armaturen), ca. 60 voedingspunten en ruim 90 kilometer bekabeling. Het areaal van de verlichting groeit nog elk jaar door oplevering van nieuwbouw. In de komende jaren groeit het areaal op bescheiden schaal door.

Speelplaatsen

Beleidskader

Het Uitvoeringsplan Spelen (2014-2017) vormt het beleidskader voor renovaties en herinrichting van de speelplaatsen. In dit plan is voorgesteld om een twintigtal speelplekken te verwijderen, een vijftal nieuwe speelplekken te realiseren, waar mogelijk zijn dit natuurlijke speelplaatsen, en circa 50 speelplekken herin te richten. Deze projecten zijn opgenomen in het Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte Aalsmeer. In 2020 wordt het Uitvoeringsplan Spelen geactualiseerd; vooralsnog biedt het huidige plan nog voldoende uitgangspunten voor renovaties van de speelplaatsen.

Soort kapitaalgoederen / areaal

Het areaal bestaat uit circa 130 speelplaatsen met daarop ruim 500 speeltoestellen. Dit zijn traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken. Ook de trapveldjes maken onderdeel uit van de speelplaatsen.

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 verwerkt, meerjarig zijn er beperkte effecten die in de Lentenota worden meegenomen. 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 2018 exclusief opslag V&T een bedrag van € 364.300 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.

Soort kapitaalgoederen / areaal

De gemeente Aalsmeer beschikt op dit moment over 44 (2017: 47) gebouwen, onder te verdelen in:

- 18 gebouwen algemeen,
- 8 woningen,
- 8 gebouwen in exploitatie bij ESA,
- 8 gebouwen in exploitatie bij Greenpark Aalsmeer,
- 2 schoolgebouwen.

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; voor gebouwenonderhoud ontvangt ESA van de gemeente een vaste bijdrage;
- GPAG BV is verantwoordelijk voor het beheer van gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied;
- het beheer van brede school 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 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 2018 een interne rekenrente van 2 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.

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 2018:

Bedrag x € 1.000	Rentepercentage	
	Begroot*	Werkelijk
Investerings	2,00	2,00
Grondexploitaties	1,00	1,22
Reserves	2,00	2,00

* begroting na wijziging

Bedrag x € 1.000	Begroot		Werkelijk	
	Stand 1jan	Rente* 1jan	Stand 1jan	Rente 1jan
Rente-inkomsten:				
Immateriële vast activa	51	1	51	1
Materiele vast activa	70.950	1.109	56.841	1.084
Financieel vaste activa	3.913	78	4.513	90
Opgenomen kortl. leningen				3
Gronden en voorraden minus voorziening	9.986	264	12.274	316
	84.900	1.452	73.679	1.495
Rente-uitgaven				
Eigen vermogen (AR)	24.100	481	24.044	481
Overige bestemmingsreserves	21.538	416	23.355	467
Voorzieningen	4.319		6.135	123
Opgenomen langl. leningen	25.000	677	25.000	674
Financieringspositie	9.942		-4.855	
	84.900	1.573	73.679	1.745
Saldo (- = nadeel)		-121		-250

* 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 ad € 129.000 is een saldo van de actualisatie van het percentage omslagrente voor grondexploitatie, welke leidt tot € 53.000 hogere rente-inkomsten en een nadeel in verband met rentetoerekening aan voorzieningen en dekkingsreserves ad € 174.000. In de begroting 2018 was per abuis geen rekening gehouden met het toerekenen van bespaarde rente aan de voorzieningen en dekkingsreserve conform de vastgestelde nota reserve en risicobeleid. Dit is in de jaarrekening cijfers gecorrigeerd. Deze correctie heeft geen gevolgen voor het rentepercentage dat we intern hanteren in 2018 van 2,00%.

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 2018 komt de omslagrente uit op 2,32%. Het gehanteerde percentage van 2% 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 2018 achterwege kan blijven.

Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	677	674
b. -/- de externe rentebaten		-3
Totaal door te rekenen externe rente	677	671
c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	-264	-316
c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	0	0
Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	-264	-316
Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	413	355
d1. Rente over eigen vermogen	897	948
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	123
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	1.310	1.426
e. De aan taakvelden toegerekende rente	-1.189	-1.175
Renteresultaat op het taakveld treasury	121	250
1. Boekwaarde vaste activa (excl. investeringsfonds) -/- aan derden verstrekte leningen per 1 januari	74.914	53.927
2. Saldo a t/m d	1.310	1.426
Toegestaan % (2 gedeeld door 1)	1,75%	2,64%
1. Renteresultaat	121	250
2. Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente	1.310	1.426
Afwijking mag niet > 25% bedragen (1 gedeeld door 2)	9,24%	17,53%

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 kortlopende schuld wordt getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Onder de kasgeldlimiet wordt verstaan het maximale bedrag dat de gemeente voor kortlopende leningen mag lenen in een bepaald jaar. Dit bedrag is gelijk aan 8,5% van de begrotingsomvang¹.

Dit komt voor Aalsmeer overeen met een volume van zo'n € 6,4 miljoen, op basis van de omvang van de primitieve begroting 2018 € 75 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijfinancieringen.

In Aalsmeer is in 2018 in het eerste kwartaal de financieringsbehoefte ingevuld via het aantrekken van kort geld.

Bedragen x 1.000 euro	gemiddelde kwartaal 1	gemiddelde kwartaal 2	gemiddelde kwartaal 3	gemiddelde kwartaal 4
1. Netto vlottende schuld (+) of overschot vlottende middelen (-):	2.411	-8.530	-15.657	-6.843
2. Kasgeldlimiet:	6.400	6.400	6.400	6.400
3a. Ruimte onder kasgeldlimiet (2-1):	3.989	14.930	22.057	13.243

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 € 75 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 renteschokken 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 2018 € 15 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 2018 is € 0,5 miljoen aan aangetrokken lang geld afgelost. Daarnaast is een lening aangetrokken van € 10 miljoen met jaarlijkse aflossing. De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2018 € 34,5 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.

¹ Bepalingen rondom de kasgeldlimiet zijn opgenomen in de wet Fido.

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 2018. 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	43
BNG leningnr.40.109.483	5.000	Fixe	15-12-2014	15-12-2019	0,6200	5.000	15
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-01-2017	24-01-2027	0,5700	4.500	13
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-06-2018	12-06-2028	0,7250	10.000	29
Totaal vaste schuld	35.000					34.500	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 20 april 2017 heeft de raad ingestemd met de financiële verordening Aalsmeer. De in december 2015 vastgestelde verordening ex artikel 212, 213, 213a 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 tot de AA-organisatie. 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 samenwerkings-constructie 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.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In de kernorganisatie zijn 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 vte);
2. griffie: de griffier, raadsadviseur en coördinator bestuurlijke besluitvorming en griffiemedewerker (2,5 vte).

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.

Ontwikkelingen 2018

Naar aanleiding van de bestuurlijke en financiële evaluatie uit 2017 maakte de gemeentesecretaris Aalsmeer onderdeel uit van de directie Amstelveen. Na installatie van het nieuwe college in het voorjaar van 2018 is de gemeentesecretaris zich weer volledig gaan richten op de ondersteuning van het college van burgemeester en wethouders en maakt niet langer deel uit van de directie Amstelveen.

Dienstverleningsbijdrage

In 2018 bedroeg de dienstverleningsbijdrage (afgerond) € 16,2 miljoen. Dit bedrag is het Aalsmeers aandeel in de organisatiekosten voor de organisatie AA. De bijdrage Aalsmeer wordt jaarlijks geïndexeerd conform de afspraken uit het dienstverleningshandvest.

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 serviceorganisatie. In 2018 is het besluit genomen om BDO ook aan te wijzen als controlerend accountant voor het boekjaar 2019. Vanaf boekjaar 2020 zal een gezamenlijke accountant aanbesteed gaan worden voor Amstelveen en Aalsmeer.

Bedrijfsvoering organisatie AA

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

Programma organisatieontwikkeling

Binnen het programma organisatieontwikkeling zijn vier concernbrede opgaven te onderscheiden. Te weten:

1. Organisatieverandering
2. Digitale transformatie
3. Huisvesting
4. Baten organisatieontwikkeling

Dit programma wordt uitgevoerd om in te kunnen spelen op de veranderende omgeving.

Onderzoeken

Om relevante data te verzamelen en de tevredenheid over dienstverlening te meten voeren worden periodieke onderzoeken uitgevoerd. In 2018 zijn de volgende onderzoeken afgerond:

- Cliënt tevredenheidsonderzoek WMO;
- Cliënt tevredenheidsonderzoek Jeugdhulp/-zorg (in regionaal verband);
- Cliënt tevredenheidsonderzoek Participatiewet;
- Onderzoek MKB-vriendelijkste gemeente;
- Integrale Veiligheidsmonitor (door OIS Amsterdam, doorlopend onderzoek);
- Wonen in de Regio Amsterdam (door OIS Amsterdam).

Informatiebeveiliging

In 2017 is een verbeterplan voor informatieveiligheid uitgevoerd en is formatie gecreëerd om structurele aandacht voor informatieveiligheid binnen de organisatie te waarborgen.

Ieder jaar wordt - op basis van risico-analyse - een jaarplan Informatieveiligheid en Privacy opgesteld en uitgevoerd, zo ook in 2018. Dit komt voort uit het informatieveiligheidsbeleid, welke uitgangspunten bevat voor een veilig en zorgvuldig gebruik van informatie ten behoeve van een betrouwbare en continue

dienstverlening. Daarnaast bevat het beleid uitgangspunten om te voldoen aan wet- en regelgeving (zoals privacy) en om risico's te beheersen. Dit beleid is gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG).

Over de naleving van de BIG wordt jaarlijks verantwoording afgelegd via de verantwoordingsmethodiek ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). Ook afgelopen jaar heeft de gemeente ENSIA doorlopen, waarvan een verplichte audit op de gebieden SUWI en DigiD, onderdeel is. Deze audit is afgelopen jaar wederom met positief resultaat afgerond.

Daarnaast is in 2018 de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. In 2017 en 2018 zijn reeds de noodzakelijke maatregelen geïmplementeerd om aan de AVG te gaan voldoen. Ook privacy en AVG zijn onderdeel van de jaarlijkse verbetercyclus.

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 2018. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.

Ontwikkelingen 2018

Eneco Holding NV

Per 31 januari 2017 is Eneco gesplitst in twee bedrijven, een energie- (Eneco) en een netwerkbedrijf (Stedin). Hiermee is de verplichting komt te vervallen dat aandelen Eneco in handen dient te zijn van lokale overheden. In totaal hebben ruim 90% van de gemeentelijke aandeelhouders aangegeven over te willen gaan tot verkoop van de aandelen. In 2019 start de verkoopprocedure middels controlled auction. Aalsmeer zal het definitieve bod afwachten alvorens tot besluitvorming over de verkoop over te gaan.

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 2018 bedraagt € 1.103.200.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	1.752	15.036	21.646	44.114	45.308

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 door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De bijdrage voor 2018 bedraagt afgerond € 1.027.000.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	-12	789	684	586	1.391

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 2018 voor het onderdeel Veilig thuis bedraagt € 31.300.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	19	*	424	*	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. * per 1 januari 2017 is de Gemeenschappelijke Regeling plus (WGR+) Stadsregio Amsterdam omgevormd tot Vervoerregio Amsterdam

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	-35	3.216	1.264	259.985	287.517

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Naast een plenair overleg en een dagelijks bestuur (leden colleges burgemeester en wethouders) zijn er portefeuillehoudersoverleggen.
Financieel belang	De bijdrage voor 2018 bedraagt € 22.800, gebaseerd op een bijdrage per inwoner van €0,73.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	186	32	218	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	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het dagelijks bestuur en een lid in het algemeen bestuur.
Financieel belang	Er is geen gemeentelijke bijdrage noodzakelijk in 2018.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	340	7.539	6.909	1.949	2.123

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 2018 bedraagt € 179.500.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	1.659	4.985	5.371	16.662	17.692

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 2018 bedraagt € 15.583.600 (excl btw).

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	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 voor 2018 bedraagt € 568.900.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	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 2018 bedraagt € 30.000.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	-31	195	370	195	206

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	De Meerlanden Holding N.V.
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2018 bedraagt € 140.577 (€ 8,26 per aandeel). De werkzaamheden van de Meerlanden zijn ondergebracht in twee dienstverleningsovereenkomsten (DVO1 en DVO2), waarvan de kosten voor 2018 € 6.209.000 bedragen.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	2.525	26.140	27.049	29.521	29.562

Naam	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	Programma Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder.
Financieel belang	De exploitatiebijdrage 2018 bedraagt € 1.719.900.

Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	-94	483	273	1.205	1.679

Naam	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten
Vestigingsplaats	Den Haag
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2017 bedraagt € 65.418 (€ 2,53 per aandeel).

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	393	4.486	4.953	149.514	135.072

Naam	Eneco Groep (Energiebedrijf)
Vestigingsplaats	Rotterdam
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2017 bedraagt € 431.626 (€ 12,77 per aandeel). * Het EV en VV van de beginbalans per 01-02-2017 is opgenomen als het bedrag van het EV en VV 31-01-2017.

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	31-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	127	2.821	2.869	1.720	2.787

Naam	Stedin Groep (Netwerkbedrijf)
Vestigingsplaats	Rotterdam
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2017 bedraagt € 190.525 (€ 5,64 per aandeel). * Het EV en VV van de beginbalans per 01-02-2017 is opgenomen als het bedrag van het EV en VV 31-01-2017.

Financiële informatie x € 1.000.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2017	31-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	424	2.455	2.583	3.118	3.968

Naam	Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Relatie met	programma 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	
	2017	01-01-2017	31-12-2017	01-01-2017	31-12-2017
	540	-240	276	97.033	105.488

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 2019 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt gelijktijdig met de Jaarstukken 2018 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 2018

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 bouwkavels 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. In 2017 is in De Tuinen van Aalsmeer 1 aankoop gesloten. Het transport heeft in 2018 plaatsgevonden.

Bij actief grondbeleid hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2018 is voor afgerond € 5,4 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen. Dit valt volledig binnen vastgestelde bouwgrondexploitaties. Alle aankopen betreffen het project Green Park Aalsmeer.

Er is voor afgerond € 7,1 miljoen aan gronden verkocht. Hiervan betreft € 6,4 miljoen het project Green Park Aalsmeer. De resterende € 0,7 miljoen betreft het project De Tuinen van Aalsmeer.

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid en de inzet ervan in 2018

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 2018 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 2018 een totaal van € 0,7 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 2018 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 31 mei 2018. 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 2018 hebben geen (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden.

Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

Voor eventuele toekomstige verliezen worden conform bbv-regelgeving verliesvoorzieningen aangehouden. De financiële positie heeft zich als volgt ontwikkeld:

VOORZIENINGEN	Stand per 31dec17	Mutatie	Stand per 31dec18
De Tuinen van Aalsmeer	12.978	-599	12.379
BBV-voorziening verlieslatende grondexploitaties	12.978	-599	12.379
Hornweg 317	0	77	77
De Tuinen van Aalsmeer facilitair	1.512	-1.167	346
Voorziening facilitaire projecten	1.512	-1.090	423
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	14.490	-1.689	12.801

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.

Beide voorzieningen betreffen het verwachte tekort van het project De Tuinen van Aalsmeer. De voorziening facilitaire projecten betreft daarnaast ook het voorziene tekort van het project Hornweg 317. Alle mutaties hierin zijn toegelicht in het programma "Ruimtelijke ontwikkeling".

Prognose grondexploitaties

Gelijktijdig met de jaarrekening 2018 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

Gemeente Aalsmeer

ACTUALISERING ULTIMO 2018 vs 2019	Saldo per 1/1/2019	Prognose opbrengsten	Prognose kosten	Resultaat
De Tuinen van Aalsmeer (C40)	-16.703	11.488	8.726	-13.940
Green Park Aalsmeer (C75)	-6.584	46.139	39.273	282
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (C65)	-573	5.608	3.736	1.299
Hornmeer VVA-woningbouw (C66)	-520	1.669	756	393
Actieve grondexploitatie in uitvoering	-24.380	64.904	52.491	-11.967
Beethovenlaan/Dreef	0	0	116	-116
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	0	0	116	-116
Herenweg	-2	0	113	-115
Graaf Willemlaan 1-3	0	0	190	-190
Actief grondbeleid in voorbereiding	-2	0	536	-538

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.
- 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 2018				Rekening 2018			Saldo
Programma	2017	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2018
01 Sociaal domein	15.046	14.533	20.685	5.049	15.636	21.502	5.119	16.383	747
02 Onderwijs en ontplooiing	4.815	5.674	6.870	1.894	4.976	6.619	1.825	4.794	-182
03 Economie en duurzaamheid	567	507	797	297	500	593	281	312	-187
04 Openbare ruimte	6.227	9.016	14.041	7.115	6.926	13.677	7.377	6.300	-627
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-660	397	17.040	16.913	126	26.338	24.008	2.330	2.204
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	4.370	4.798	5.780	629	5.151	5.832	780	5.052	-99
07 Overhead	6.958	7.594	7.675	0	7.675	7.707	1	7.705	30
08 Algemene dekkingsmiddelen	-42.146	-41.742	952	43.337	-42.385	1.030	43.630	-42.601	-216
Totaal saldo van baten en lasten	-4.822	777	73.839	75.234	-1.395	83.297	83.022	275	1.670
Reservemutatie	1.026	-361	14.208	11.401	2.807	13.375	9.738	3.637	830
Resultaat	-3.796	416	88.047	86.634	1.412	96.672	92.759	3.912	2.500

Vennootschapsbelasting (VPB)

Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording bestaat uit het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB).

Het taakveld "0.9 Vennootschapsbelasting" is niet als apart programma opgenomen in de jaarrekening, maar maakt onderdeel uit van Algemene dekkingsmiddelen.

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 een werkelijke lasten die substantieel (€ 100.000) afwijken van de begrote lasten. In toelichting op de programma's worden alle afwijkingen op taakveld (lasten en baten) conform financiële verordening > € 40.000 verantwoord.

Programma 1

De begrote lasten worden met € 817.000 overschreden. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere uitgaven inkoop jeugdhulp ad € 1,1 miljoen op taakveld 6.72 maatwerkdienstverlening 18-. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de afwijkingen op de overige taakvelden binnen programma 1 Sociaal Domein.

Programma 5

In 2018 is sprake van een overbesteding op het geraamde jaarbudget Greenpark Aalsmeer. Verwervingen hebben eerder plaatsgevonden dan voorzien. Op projectniveau heeft deze afwijking geen effect. De begrote lasten worden met € 9.298.000 overschreden. Belangrijke is de overbesteding in 2018 op het geraamde jaarbudget van het project Greenpark Aalsmeer, welke wordt gecompenseerd door een gelijk bedrag aan overschrijding op de inkomsten (budgettair neutraal). Op projectniveau hebben deze afwijkingen geen effect. Verwervingen en bouw- en woonrijp maken hebben eerder plaatsgevonden dan voorzien. Omdat de verwervingen en kosten van bouw- en woonrijp maken op basis van de samenwerkingsovereenkomst met GPAG BV worden verrekend, zijn ook de inkomsten hoger dan geraamd. Dit betreft een actieve bouwgrondexploitatie betreft, waarvan het saldo van baten en lasten in evenwicht is, omdat deze worden opgenomen op de balans. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar programma 5 (taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur).

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.

Bedrag x € 1.000	Lasten geraamd	Lasten werkelijk	Verschil
0.1 Bestuur	2.207	2.271	64
0.2 Burgerzaken	806	783	-23
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	3.935	1.610	-2.325
0.4 Ondersteuning organisatie	7.675	7.707	32
0.5 Treasury	207	339	132
0.61 OZB Woningen	381	350	-31
0.62 OZB Niet woningen	107	107	0
0.64 Belastingen overig	38	53	15
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	218	138	-80
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	0	43	43
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.301	1.269	-32
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.465	1.508	43

Gemeente Aalsmeer

2.1 Verkeer en vervoer	4.632	4.517	-115
2.2 Parkeren	9	10	1
3.1 Economische ontwikkeling	561	462	-99
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	6.481	16.817	10.337
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-1	-81	-80
3.4 Economische promotie	236	211	-25
4.2 Onderwijshuisvesting	1.938	1.832	-106
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.070	1.021	-49
5.1 Sportbeleid en activering	1.855	1.823	-32
5.2 Sportaccommodaties	920	930	10
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	321	307	-14
5.4 Musea	135	131	-4
5.5 Cultureel erfgoed	138	85	-53
5.6 Media	494	491	-4
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	3.459	3.115	-344
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.576	2.453	-123
6.2 Wijkteams	1.702	1.678	-24
6.3 Inkomensregelingen	5.057	4.967	-90
6.4 Begeleide participatie	883	905	23
6.5 Arbeidsparticipatie	417	412	-5
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	852	1.020	168
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	2.949	2.727	-222
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.746	5.797	1.051
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	83	74	-9
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	413	470	57
7.1 Volksgezondheid	1.009	1.000	-9
7.2 Riolering	2.069	2.100	31
7.3 Afval	2.628	2.656	27
7.4 Milieubeheer	540	497	-42
7.5 Begraafplaatsen	714	793	79
8.1 Ruimtelijke ordening	1.147	1.177	30
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	3.019	4.598	1.580
8.3 Wonen en bouwen	2.450	2.125	-325
Totaal-generaal	73.839	83.297	9.458

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 € 40.000.

n = nadeel, v = voordeel

Progr.	Omschrijving	Lasten	v/n	Baten	v/n	Veilig te stellen	Reserve
1	Samenkracht en burgerparticipatie	123	v			34	
1	Inkomensregelingen	90	v	86	v		
1	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-168	n				
1	Maatwerkdienstverlening 18-	222	v	-41	n		
1	Maatwerkdienstverlening 18+	-1.051	n				
1	Gescaleerde zorg 18-	-57	n				
2	Onderwijshuisvesting	106	v	-78	n	30	
2	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	49	v				
2	Cultuur & erfgoed	53	v				
2	Reserve monumentenfonds						-49
3	Economische ontwikkeling	99	v			40	
3	Bedrijfsloket en ontwikkelingen	80	v				
4	Verkeer en vervoer	115	v	106	v		
4	Openbaar groen en openlucht (recreatie)	344	v			82	
4	Milieubeheer	42	v				
4	Begraafplaatsen en crematoria	-78	n	78	v		
4	Reserve buitenruimte						-777
4	Reserve verkeer en vervoer						841
4	Reserve bovenwijkse voorzieningen						-517
4	Reserv duurzaamheidsfonds						-50
5	Beheer overige gebouwen en gronden	2.325	v	-2.045	n	57	
5	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-10.336	n	10.336	v		
5	Ruimtelijke ordening			987	v		
5	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-1.579	n				
5	Wonen en bouwen	325	v	-2.163	n		
5	Reserve gebouwen en gronden						133
5	Reserve gemeentehuis						-150
5	Reserve bovenwijkse voorzieningen						-187
5	Reserve actualiseren bestemmingsplannen						-61

Gemeente Aalsmeer

5	Reserve buitenruimte						69
6	Bestuur	-64	n				
6	Openbare orde en veiligheid	-43	n	138	v		
8	Treasury	-132	n	217	v		
8	OZB niet woningen			134	v		
8	Algemene uitkering			-122	n		
8	Overige baten en lasten	80	v				
8	Vennootschapsbelasting	-43	n				
8	Algemene vrije reserve						-51
	Saldo overige posten < € 40.000	39	v	156	v		-31
		-9.459	n	7.789	v	243	-830
	Saldo voor bestemming	-1.670	n				
	Saldo mutatie reserves	-830	n				
	Saldo na bestemming	-2.500	n				
	Veilig te stellen	189					
	Saldo na veilig te stellen	-2.689	n				

4.5 Veilig te stellen budgetten

Indien de uitgaven in 2018 lager zijn dan geraamd doordat werkzaamheden eerst pas in 2019 uitgevoerd zullen worden, dan kan aan de raad voorgesteld worden om (een deel van) het budget veilig te stellen voor besteding in 2019.

Bij de besluitvorming over de jaarstukken wordt een voorstel gedaan om de volgende budgetten via een onttrekking uit de AVR in 2019 veilig te stellen:

Sloop Bilderdammerweg 119 (voordeel € 57.100)

Bij de resultaatbestemming jaarrekening 2017 is voor de sloopwerkzaamheden op Bilderdammerweg 119 een bedrag ad € 146.000 beschikbaar gesteld. In 2018 is € 88.900 aan kosten gemaakt. Aangezien de werkzaamheden doorlopen in 2019 wordt voorgesteld het resterende budget van € 57.100 veilig te stellen.

Machineweg 12 (voordeel lasten € 130.000, nadeel baten € 100.000)

In de lentenota 2018 (programma onderwijs en ontplooiing) is voor diverse bouwkundige maatregelen voor het wind en waterdicht houden van het gebouw aan de Machineweg 12 € 130.000 beschikbaar gesteld. Hiervan neemt huurder Solidoe € 100.000 voor haar rekening. Nadere afspraken tussen gemeente Aalsmeer en Solidoe hebben ertoe geleid dat Solidoe de werkzaamheden in beheer zal nemen. Dit leidt tot een budgettaire neutrale aanpassing van het krediet. Aangezien de werkzaamheden starten in 2019 en deze werkzaamheden passen binnen programma ruimtelijke ontwikkelingen wordt voorgesteld het budget van € 30.000 lasten veilig te stellen.

VVA terrein (voordeel lasten € 16.000)

Voor de uitwerking van een voorlopig ontwerp in een definitief ontwerp was bij de Lentenota 2018 € 31.000 toegekend. Omdat het langer duurde om met de doelgroepen overeenstemming te bereiken over onderdelen van het definitief ontwerp, is dit niet in 2018 afgerond en resteert nog € 16.000. Omdat afronding van dit definitief ontwerp eind 1e kwartaal 2019 is, wordt voorgesteld het resterend budget ad € 16.000 veilig te stellen.

Machinepark (voordeel lasten € 66.000)

In 2018 is gestart met de voorbereiding van de participatie voor het project Machinepark. Een ontwerp wordt in de 1e helft van 2019 voorbereid, waarna het ontwerp met kostenraming en dekkingsvoorstel aan de raad wordt voorgelegd en een subsidieaanvraag wordt ingediend bij de Stichting Leefomgeving Schiphol. Voorgesteld wordt het resterende budget van € 66.000 van het bij de lentenota beschikbaar gestelde budget van € 80.000 veilig te stellen. De start van realisatie is gepland in 2020.

Onderzoek Sociaal Domein (voordeel lasten € 34.000)

Binnen het budget nieuw beleid van het college is in 2018, bij de najaarsrapportage, een bedrag van €34.000 gereserveerd voor een onderzoek sociaal domein. Dit onderzoek is bedoeld voor onderbouwing van nieuw beleid, voor het destilleren van nieuwe vraagstukken of voor onderbouwing van de aanpak van vraagstukken in het integraal beleid sociaal domein. In de eerste helft 2019 wordt de inzet van het onderzoek bepaald en gestart met de uitvoering daarvan.

Economische ontwikkeling € 40.000

Het Zaai traject is volgens planning gestart in het najaar van 2018 en loopt door tot en met maart 2019. Dit betekent dat de kosten, welke gemaakt worden ten behoeve van de organisatie van Zaai in twee boekjaren

plaatsvinden. Van het budget voor Zaai 2018 wordt gevraagd om € 25.000 over te hevelen naar 2019 voor de uitvoering van het tweede deel.

De voorziene financiële bijdrage aan Floriworld ad € 15.000 wordt in 2019 geleverd in plaats van in 2018. Floriworld heeft de business case later heeft opgeleverd waardoor de MRA nog geen akkoord heeft gegeven op een financiële bijdrage vanuit de MRA. De bijdrage vanuit de MRA is als voorwaarde opgenomen voor de verstrekking van de financiële bijdrage vanuit Aalsmeer.

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

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 onkostenvergoeding	89.845	110.349
Beloningen betaalbaar op termijn	15.157	17.885
<i>Subtotaal</i>	105.002	128.234
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	105.002	128.234
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	91.128	109.925
Beloningen betaalbaar op termijn	14.066	16.682
<i>Subtotaal</i>	105.194	126.607
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	181.000	181.000
Totaal bezoldiging 2017	105.194	126.607

In 2018 zijn geen ontslagvergoedingen uitgekeerd die de wettelijke norm van één jaarsalaris met een maximum van € 75.000 overschrijden.

Overeenkomstig de WNT dienen de jaarlijkse vergoedingen die uitkomen boven het normbedrag van € 189.000, teruggevorderd te worden. Uit het overzicht blijkt die wettelijke norm niet te zijn overschreden.

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 vrije reserve	-5.039	-5.562	574	-4.988
01 Sociaal domein	65	0	65	65
Ontvlechting G2, laatste tranche	65		65	65
08 Algemene dekkingsmiddelen	-5.104	-5.562	509	-5.053
Budgetoverhevelingen Najaarsrapportage 2018	392		392	392
Rente toevoeging aan de AVR	124		118	118
Budgetoverheveling Najaarsrapportage 2017	-98	-98		-98
Budgetoverheveling Jaarrekening 2017	-189	-189		-189
Corr. Budgetoverh. Jaarrek.2017 i.v.m. lagere uitgaven Bilderdammerweg 119		57		57
Storting reserve kap.lasten gebouwen tlv AVR t.b.v. verhuurbaar maken deel Zwarteweg 77a	-9	-9		-9
Storting reserve Bovenwijkse voorzieningen tlv AVR t.b.v. Burg. Kasteleinweg	-1.221	-1.221		-1.221
Storting reserve Herinrichting VVA-terrein tlv AVR	-2.102	-2.102		-2.102
Storting reserve Waterfront tlv AVR	-2.000	-2.000		-2.000
Reserve bovenwijkse voorzieningen	2.776	-318	3.797	3.480
04 Openbare ruimte	2.667	-318	3.501	3.183
Dotatie t.b.v. dekking kosten Burg.Hoffscholteweg	3.071		3.071	3.071
Dotatie t.b.v. dekking kosten Molenvlietweg	50		50	50
Dotatie t.b.v. dekking kosten Burg.Kasteleinweg	380		380	380
Dekking organisatiekosten en tijdelijk beheer Burg.Kasteleinweg	-75	-71		-71
Dotatie aan reserve dekking kapitaallasten UP t.b.v. Molenvlietweg	-159	-117		-117
Dotatie aan reserve dekking kapitaallasten UP t.b.v. Burg.Hoffscholteweg	-600	-130		-130
05 Ruimtelijke ontwikkeling	110	0	296	296
Dotatie uit facilitaire projecten	110		296	296
Reserve kunstzinnige verfraaiing	2	-3	17	14
02 Onderwijs en ontplooiing	-5	-3	0	-3
Dekking kosten kunstproject openbare ruimte	-5	-3		-3
05 Ruimtelijke ontwikkeling	7	0	17	17
Dotatie uit facilitaire projecten	7		17	17
Reserve onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	-1.214	-2.736	2.230	-506
04 Openbare ruimte	-1.309	-2.736	2.204	-532
Dotatie reserve t.l.v. structurele budgetten exploitatie	2.222		2.222	2.222
Dotatie t.b.v. dekking JOP Kudelstaart	35		35	35
Verlaging structurele dotatie t.b.v. dekking kosten kabels en leidingen	-31		-31	-31

Gemeente Aalsmeer

Verlaging structurele dotatie t.b.v. dekking kosten proj.manager kleine projecten	-26		-26	-26
Verlaging dotatie t.b.v. dekking kosten projectmanagers	-28		-28	-28
Onderuitputting kapitaallasten	31		31	31
Dekking kosten onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	-1.886	-1.419		-1.419
Dotatie aan reserve dekking kapitaallasten UP verkeer en vervoer	-1.397	-1.068		-1.068
Dotatie aan reserve dekking kapitaallasten UP groen/water/recreatie	-230	-248		-248
05 Ruimtelijke ontwikkeling	95	0	27	27
Dotatie uit facilitaire projecten	95		27	27
Reserve kapitaallasten gebouwen	1.142	-31	1.040	1.009
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.142	-31	1.040	1.009
Dotatie reserve t.l.v. reserve gemeentehuis	1.164		1.031	1.031
Dotatie reserve t.l.v. Algemene vrije reserve t.b.v. verhuurbaar maken Zwarteweg 77a	9		9	9
Dekking kapitaallasten gebouwen	-31	-31		-31
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	-67	-6	0	-6
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-67	-6	0	-6
Dekking kosten deelstructuurvisies en gebiedsvisies	-67	-6		-6
Reserve gemeentehuis	-1.164	-1.014	0	-1.014
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.164	-1.014	0	-1.014
Dotatie aan reserve kapitaallasten gebouwen	-1.164	-1.014		-1.014
Reserve duurzaamheidsfonds	-62	-12	0	-12
04 Openbare ruimte	-62	-12	0	-12
Dekking kosten aanjaagplan, beheerkosten, subsidies en leningen	-62	-12		-12
Reserve dekking kapitaallasten UP verkeer en vervoer	2.108	-48	1.315	1.267
04 Openbare ruimte	2.108	-48	1.315	1.267
Dotatie t.b.v. dekking kapitaallasten UP	1.397		1.068	1.068
Dotatie t.b.v. dekking kapitaallasten Burg.Hoffscholteweg	600		130	130
Dotatie t.b.v. dekking kapitaallasten Burg.Molenvlietweg	159		117	117
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	-48	-48		-48
Reserve dekking kapitaallasten UP groen/water/recreatie	223	-7	248	242
04 Openbare ruimte	223	-7	248	242
Dotatie t.b.v. dekking kapitaallasten UP	230		248	248
Dekking kapitaallasten UP groen/water/recreatie	-7	-7		-7
Reserve Waterfront	2.000	0	2.000	2.000
05 Ruimtelijke ontwikkeling	2.000	0	2.000	2.000
Storting vanuit Algemene vrije reserve	2.000		2.000	2.000

Gemeente Aalsmeer

Reserve herinrichting VVA-terrein	2.102	0	2.102	2.102
04 Openbare ruimte	2.102	0	2.102	2.102
Storting vanuit Algemene vrije reserve	2.102		2.102	2.102
Reserve monumentenfonds	0	-1	50	49
02 Onderwijs en ontplooiing	0	-1	50	49
Dotatie t.b.v. subsidieregeling instandhouding gemeentelijke monumenten	50		50	50
Dekking kosten subsidie-aanvragen	-50	-1		-1
Totaal resultaatbestemming 2018	2.807	-9.738	13.375	3.637

4.8 Incidentele baten en lasten

Conform de verplichting in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn in de volgende tabellen de incidentele baten en lasten in 2018 per programma > € 25.000 weergegeven.

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	372	332
Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) 2e fase	43	53
Pilot coordinator thuisadministratie Humanitas	15	13
Jeugdhulpverlening	54	54
Implementatie regionale inkoop	23	18
Mantelzorgondersteuning	25	15
Coördinatie Maaltijdvoorziening	22	22
Formatie Werk en Inkomen	31	31
WMO Zorginfrastructuur	40	40
Kinderopvang	16	16
Integrale beleidsnota zorg, jeugdhulp, W&I, schuldhulpverlening	34	0
Subsidie ESA ten behoeve van exploitatie 2018	70	70
02 Onderwijs en ontplooiing	144	74
Formatieondersteuning leerplicht	14	25
Buffer monumentenfonds	50	50
Inzet buffer monumentenfonds	-50	-1
Machineweg 12	130	0
03 Economie en duurzaamheid	187	90
Project Zaai	34	0
Project Zaai	10	10
Extra adviescapaciteit Schiphol	35	0
UP R&T Subsidieregeling recreantenvoorziening	16	0
UP R&T Recreatiepunt Takkade	15	16
UP R&T Eredivisie zeilen	20	20
Drechtdoorsteek	25	19
Visit Aalsmeer	32	25
04 Openbare ruimte	2.731	2.296
Duurzaamheidsfonds	62	12
Burg.Kasteleinweg, organisatiekosten en kosten tijdelijk beheer	76	71
UP werken buitenruimte	1.946	1.633
Gladheidmeldsysteem	22	7

Gemeente Aalsmeer

Stormschade	60	60
Projectmanagers uitvoeringsprogramma's	28	28
SLS-projecten		
Recreatief Waterfront	75	82
Herinrichting VVA-terrein	31	15
Hoogwaardig inrichting Machinepark	80	14
Voorzieningen afkoopsommen onderhoud en grafrecht	300	324
Toezichthouder openbare ruimte	50	50
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.696	3.204
Juridisch advies inzake privaat- publiekrechtelijk dossier	50	44
Actie Programma Wonen AM-gemeenten	7	6
Deelstructuurvisies en gebiedsvisies	67	6
Hornweg 317 (storting voorziening facilitair)	30	30
Procesplan Ruimtelijk Raamwerk Aalsmeer Oost	70	81
Sloop Bilderdammerweg 119	146	89
Asbestsanering buitenterrein woning van Cleefkade	43	45
Bouwleges	993	747
Voorziening grondexploitaties	290	1.894
Voorziening facilitaire projecten		46
Dorpshaven Zuid		40
Verkoop kavel Rietwijkerdarsweg (afboeking boekwaarde)		176
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	570	652
Verkiezingen	50	63
Handhaving hennepsteelt	40	40
Handhaving horeca	35	35
Voorziening voormalig personeel	392	479
Vaarvignet	19	19
Onderzoek naar div. handhavingszaken i.r.t. beleidsvraagstukken	34	16
07 Bedrijfsvoering	518	493
Duurzaamheidsambities inventariseren/actualiseren	25	0
Programma digitaal werken	438	438
E-facturering	38	38
Formatie Werk en Inkomen	13	13
Kinderopvang	5	5
Totaal incidentele lasten voor bestemming	6.219	7.141

Gemeente Aalsmeer

Incidentele toevoegingen aan reserves	11.862	11.035
Totaal incidentele lasten na bestemming	18.080	18.176

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	242	242
Verkoop voormalig pand AM match	242	242
02 Onderwijs en ontplooiing	147	47
Machineweg 12, bijdrage Solidoe	100	0
Onderwijsachterstandenbeleid	47	47
04 Openbare ruimte	60	78
UP werken buitenruimte	60	78
05 Ruimtelijke ontwikkeling	2.903	2.628
Bouwleges	2.548	648
Bijdragen reserve kunst en bovenwijkse voorzieningen	212	340
Verkoop gronden buiten exploitatie	143	143
Verkoop Baccarastraat 15		330
Onttrekking voorziening facilitair		1.167
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	0	65
Dwangsommen, vrijval voorziening dubieuze debiteuren		65
Totaal incidentele baten voor bestemming	3.352	3.060
Incidentele onttrekkingen aan reserves	11.309	9.648
Totaal incidentele baten na bestemming	14.662	12.708

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: vordering op derden of overlopend actief

Afhankelijk van de status van de vordering of overlopend actief dient deze vordering op de balans van de gemeente tot uiting te komen als kortlopende vordering of overlopend actief. Bepalend voor de classificatie 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 gekwalificeerd als vordering op derden (ex BBV artikel 39, lid h).

Als kosten worden gemaakt terwijl met een private ontwikkelaar nog geen overeenkomst tot verrekening is afgesloten worden de kosten gekwalificeerd als "nog te verrekenen kosten" en verantwoord als een overlopend actief (ex BBV artikel 40 a, lid b). Er moet wel worden verwacht dat deze binnen 10 jaar

verrekend kunnen worden. Als geen zicht is op toekomstige verrekening is sprake van een “niet in de balans opgenomen recht”.

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 en overlopende activa 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.

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	31-12-2018	31-12-2017
Vaste Activa		
Immateriële vaste activa	43	727
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	2	676
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	41	51
Materiële vaste activa	63.819	56.841
Investerings met een economisch nut	41.571	39.316
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.641	10.590
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	11.608	6.935
Financiële activa	4.545	4.513
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.475	1.475
Overige langlopende leningen	3.071	3.038
Totaal Vaste Activa	68.407	62.081
Vlottende Activa		
Voorraden	14.485	12.302
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	14.461	12.274
Gereed product en handelsgoederen	24	28
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.926	10.558
Vorderingen op openbare lichamen	78	199
Overige vorderingen	4.780	7.638
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.068	2.722
Liquide middelen	335	573
Kas- en banksaldi	335	573
Overlopende activa	15.695	8.013
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	456	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	15.239	8.013
Totaal Vlottende Activa	37.440	31.446
Totaal ACTIVA	105.847	93.527

bedrag x € 1.000

PASSIVA

31-12-2018 31-12-2017

Vaste passiva

Eigen vermogen	50.920	51.195
Algemene Reserve	22.853	24.044
Bestemmingsreserves	31.980	23.355
Resultaat	-3.912	3.796
Vorzieningen	4.671	6.135
Vorzieningen	4.671	6.135
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	34.530	25.038
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	34.500	25.000
Waarborgsommen	30	38
Totaal Vaste passiva	90.121	82.368

Vlottende Passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.137	2.435
Overige schulden	7.137	2.435
Overige kasgeldleningen	0	0
Overlopende passiva	8.589	8.723
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	6.352	6.791
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.416	986
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	821	947
Totaal Vlottende Passiva	15.726	11.159
Totaal PASSIVA	105.847	93.527

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2018 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 65 miljoen. Het betreft voornamelijk woningbouwverenigingen (€ 19 miljoen) en ondernemingen (€ 46 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	Herrubri- cering	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	51		0	0	10	41
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	676	-676	2	0	0	2
Immateriële vaste activa	727	-676	2	0	10	43

Herrubricering

De voorbereidingskosten van Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan en VVA-Woningbouw zijn i.v.m. vaststellen grondexploitatie geherrubriceerd van Immateriële vaste activa naar Voorraad Bouwgrond in exploitatie.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief

De kosten van de grondexploitaties in voorbereiding worden met ingang van 2016 verantwoord onder de immateriële vaste activa. De boekwaarde van € 676.000 betreft de voorbereidingskosten voor de projecten Meervalstraat-Roerdomplaan en VVA-woningbouw. Voor beide projecten is in 2018 een grondexploitatie vastgesteld en zijn de voorbereidingskosten ingebracht bij de voorraden.

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 (€ 41,6 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 10,6 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 11,6 miljoen).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
1.1 Gronden en terreinen	3.062	-92	176	12	2.782
1.3 Bedrijfsgebouwen	30.429	4.038	923	1.289	32.256
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.450	356	0	229	2.577
1.5 Vervoermiddelen	46	46	0	0	92
1.6 Machines, apparaten en installaties	343	1.133	343	61	1.072

1.7 Overige materiële vaste activa	2.986	38	0	232	2.791
1. Investerings met een economisch nut	39.316	5.518	1.442	1.821	41.571
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.193	578	0	519	10.251
2.2 Bedrijfsgebouwen	327	0	0	23	304
2.3 Machines, apparaten en installaties	4	23	0	1	25
2.4 Overige materiële vaste activa	67	0	0	7	60
2. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	10.590	601	0	550	10.641
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.935	6.040	1.078	289	11.608
3. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.935	6.040	1.078	289	11.608
Materiële vaste activa	56.841	12.158	2.520	2.661	63.819

Materiële vaste activa met economisch nut

Gronden en terreinen

De vermindering op gronden en terreinen betreft het inbrengen van de boekwaarde van de gronden Roerdomplein en Roerdomplaan in de grondexploitatie (€ 91.600) en de afboeking van de boekwaarde van de kavel Rietwijkdwarsweg (€ 176.000)

Bedrijfsgebouwen

De vermeerdering en vermeerdering op bedrijfsgebouwen betreft nieuwbouw school Triade (€ 1,8 miljoen vermeerdering en € 0,2 miljoen vermindering), aanpassing van het gemeentehuis (€ 1,0 miljoen), verbouwing van de Oude Veiling (€ 1,0 miljoen vermeerdering en € 0,76 miljoen vermindering), sporthal Hornmeer (€ 160.000), verhuurbaar maken Zwarteweg 77a (€ 26.000).

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering betreft de vervanging van het kunstgrasveld op sportpark Beethovenlaan (€ 270.000), de renovatie van de atletiekbaan (€ 57.000) en het vervangen van de kunstgrasmat op Sportcomplex Calslagen (€ 29.000)

Vervoermiddelen

De vermeerdering betreft de aanschaf van twee bedrijfsauto's groen (€ 46.000).

Machines, apparaten en installaties

De vermeerdering en vermindering betreft de installaties van de nieuwbouw school Triade (€ 583.000 vermeerdering en € 300.000 vermindering) en de klimaatbeheersing van de Mikado (€ 550.000 vermeerdering en € 43.000 vermindering).

Overige materiële vaste activa

Dit betreft de aanschaf van Ipad voor de gemeenteraad (€ 38.000)

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 rioleringen en is onderdeel van het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer 2018-2019.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

De vermeerdering op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer 2018-2019 en worden nader toegelicht in de bijlage Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer.

Lopende en afgesloten kredieten (kapitaalwerken)

In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en afgesloten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2019 en verder.

Investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte (zie bijlage). Hierin worden de bestedingen in 2018 nog nader toegelicht.

* € 1.000 (=nadeel)	gevoteerd bedrag	uitgaven t/m 2017	uitgaven 2018	Restant ultimo 2018	verwachte lasten na 2018	verwacht resultaat
Nieuwbouw school Triade	3.790	349	2.198	1.243	1.243	
Klimaatbeheersing de Mikado	500		250	250	250	
Nieuwbouw Sporthal Hornmeer	4.047	3.665	160	221	221	
Sportcomplex Calslagen: verv kunstgrasmat	170	89	29	52	52	
Verv. kunstgrasveld sportpark Beethovenlaan	380		270	110	110	
Renovatie Atletiekbaan	1.433		69	1.363	1.363	
Zwembad Waterlelie aanpassing installatie	447			447	447	
Restauratie Fort Kudelstaart	380	87	6	287	287	
Uitgebreide verbouwing De Oude Veiling	443	184	237	22	22	
Verhuurbaar maken Zwarteweg 77a	84	75	26	-17		-17
Herinrichting raadzaal	821	816	7	-3		-3
Gemeentehuis	1.255	96	1.007	153	153	
Verbouwing en uitbreiding Baccarastraat 3	138		1	137	137	
Ipads gemeenteraad	37		38	-1		-1
2 Bedrijfsauto's toezicht wegen	72	46	1	25		25
2 Bedrijfsauto's toezicht groen	72		45	27		27
Shovel begraafplaats	29		23	6		6
Wegen Burg. Hoffscholteweg	1.105	505	130	470	470	
Wegen Rotonde B.Hoffscholteweg-Molenvlietweg	160	1	117	42	42	
Aanleg Ongestoorde logistieke verbinding						
Inrichting buitenruimte De Tuinen						
Inrichting buitenruimte facilitaire projecten			74	-74		-74
Gemalen en drukriolering	370		170	200	239	-39
Wegen	5.241	1.292	3.324	624	490	134

Verkeer	697		522	175	175	
Kunstwerken	383	112	194	77	47	31
Openbare verlichting	484	56	352	77	89	-13
Water	114	32	8	74	48	26
Groen	210	171	30	9	9	
Spelen	127	18	218	-109	28	-137
Riolering	677	182	407	88	73	15
Totaal	23.664	7.776	9.914	5.974	5.994	-20

Aanschaf bedrijfsauto's

De vier bedrijfsauto's voor toezicht wegen en groen zijn aangeschaft. De wagens zijn in eigendom en de accu's (ongeveer € 11.500 per voertuig) zijn in een leaseovereenkomst gezet. Hiervoor komen maandelijks facturen. Hierdoor valt de investering van € 52.000 vrij.

Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg

Voor de realisatie van de Burgemeester Hoffscholteweg is het noodzakelijk dat een bedrijfspand op het tracé wordt verwijderd. Het betreffende bedrijf verhuist naar een locatie aan de Cactuslaan in Kudelstaart. Vanwege een bezwaar- en beroepsprocedure is de verhuizing uitgesteld naar begin 2019. De uitgaven aan dit project zijn hierdoor vertraagd en hebben een voordeel van € 479.000 op de lasten tot gevolg. De hiermee samenhangende onttrekking uit de reserve bovenwijkse voorzieningen en storting in de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer vallen hierdoor ook € 479.000 lager uit (zie ook de toelichting op programma 4, product 0.10 Mutatie reserves).

Aanleg Molenvlietweg

In de raad van september 2018 is het ontwerp en het krediet voor de aanleg van de Molenvlietweg vastgesteld. Daarna heeft met de omgeving afstemming plaatsgevonden over aansluiting van de ventweg langs de Aalsmeerderweg. De daadwerkelijke realisatie van deze weg vindt plaats door Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. In 2018 zijn de uitgaven in 2018 € 173.000 achtergebleven ten opzichte van de begroting en zijn de te ontvangen bijdragen € 131.000 lager dan geraamd. Het deel van de investeringsteringuitgaven dat wordt gedekt uit de reserve bovenwijkse voorzieningen is € 42.000 lager dan geraamd met als gevolg een € 42.000 lagere storting in de reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer (zie ook de toelichting op programma 4, product 0.10 Mutatie reserves).

Verwachting is dat de werkzaamheden in 2020 worden afgerond, conform planning.

Aanleg Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV)

De besluitvorming over de samenwerkingsovereenkomst bij de provincie Noord-Holland (4 februari 2019) en de Vervoerregio Amsterdam (16 december 2018) heeft geruime tijd in beslag genomen. Hierdoor zijn er vrijwel geen uitgaven geweest en blijven deze € 2.819.000 achter bij de raming, waardoor ook de bijdragen ter dekking van de kosten € 2.819.000 lager zijn dan geraamd. Gestart is met het uitvoeren van nadere onderzoeken. De uitvoering is nu gepland in de periode 2020-2021.

Inrichting buitenruimte De Tuinen van Aalsmeer

Voor Polderzoom fase 2 heeft de geraamde verkoop van grond niet plaatsgevonden. Hierdoor is niet gestart met de werkzaamheden aan de buitenruimte. Voor Zwarteweg geldt dat er geen overeenkomst met ontwikkelaars is gesloten in 2018 in verband met de PFOS problematiek. Ook hier zijn daarom de werkzaamheden aan de buitenruimte niet gestart. Hierdoor vallen de uitgaven en de inkomsten € 504.000 lager uit dan begroot.

Inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 38.000 voordeel lasten en € 112.000 nadeel baten)

Dorpshaven noord (€ 42.000 neutraal voordeel lasten en nadeel baten)

In Dorpshaven noord zijn in 2018 de woningen vertraagd opgeleverd. De oplevering van het openbaar gebied is navenant vertraagd. In de overeenkomst met de ontwikkelaar is afgesproken dat de bijdrage voor de speelvoorzieningen ad.€ 42.000 wordt gedaan als de oplevering een feit is. De aanleg en de bijdrage daarvoor vinden nu plaats in 2019 in plaats van 2018.

Machineweg Rooie Dorp (€ 75.000 neutraal voordeel lasten en nadeel baten)

Omdat de bouw van Machineweg vertraging heeft opgelopen is ook de aanleg van het speelterrein nog niet gerealiseerd. Eigen Haard vraagt de omgevingsvergunning aan in maart 2019.

De aanleg van het speelterrein en de ontvangst van de bijdrage ter dekking van de kosten, verschuiven hierdoor naar 2019.

Hornweg 317 (€ 74.000 nadeel lasten)

Voor Hornweg 317 was bij de Najaarsrapportage reeds een budget van € 30.000 aangevraagd voor hoger dan begrote kosten in de buitenruimte. Het betrof extra kosten parkeren en weg en extra kosten ten behoeve van riolering (benodigde dure boring). De werkzaamheden in de buitenruimte worden echter pas in het eerste kwartaal 2019 afgerond en hebben nog € 46.000 extra kosten tot gevolg. Naast de eerder genoemde redenen betreft het verder de grondafvoer van vervuilde grond, voorbereiding en toezicht door lange doorlooptijd project en nog aan te brengen beplanting. Vooruitlopend op de afronding van de werkzaamheden wordt het bedrag van de totale overschrijding van € 76.000 toegevoegd aan de voorziening facilitaire projecten.

Riolering Herenweg 69-81 Kudelstaart (€ 39.500 nadeel lasten)

Uit de recente inspectie 2018 van het riool aan de Herenweg is gebleken dat directe vervanging van het riool noodzakelijk was. Zodoende zijn de werkzaamheden niet aangekondigd in het Gemeentelijke rioleringsplan.

Spelen (nadeel € 109.000)

In de begroting is het project Uitvoeringsplan Spelen als onderhoudsproject verwerkt. In de praktijk blijkt het echter om een investering te gaan. Formeel is derhalve bij de Najaarsrapportage geen krediet beschikbaar gesteld maar wordt het achteraf voorgelegd bij de besluitvorming over deze jaarrekening. Dit leidt tot een extra dotatie uit aan de reserve dekking kapitaallasten Groen, water, spelen. Het nadeel wordt hierdoor grotendeels veroorzaakt.

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	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	65	0	0	0	65
De Meerlanden Holding N.V.	783	0	0	0	783

Gemeente Aalsmeer

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
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.475	0	0	0	1.475

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Saldo 31 december
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	325	0	0	0	325
SVn Duurzaamheidslening	242	0	0	0	243
SVn Startersleningen	2.471	32	0	0	2.503
Overige langlopende leningen	3.038	32	0	0	3.071

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	Herrubricering	Vermeerderingen	Verminderen	Boekwaarde 31 december
Magazijnvoorraad	28		-4	0	24
Subtotaal Gereed product en handelsgoederen	28	0	-4	0	24
Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie	25.252	676	10.199	9.288	26.840
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond	12.978		1.894	2.493	12.379
Subtotaal Onderhanden werk	12.274	676	8.305	6.795	14.461
Vorraden (incl. voorziening)	12.302	676	8.301	6.795	14.485

Herrubricering

De voorbereidingskosten van Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan en VVA-Woningbouw zijn i.v.m. vaststellen grondexploitatie geherrubriceerd van Immateriële vaste activa naar Voorraad Bouwgrond in exploitatie.

Voorziening Bouwgronden In Exploitatie

Naast de begrote toevoeging aan de voorziening van € 290.000 wordt nog een extra bedrag toegevoegd van € 1.604.000 in verband met de verslechtering van het saldo van het project De Tuinen van Aalsmeer. Dit heeft betrekking op:

- 3) Totaal € 955.000 lagere grondopbrengsten. Dit is een saldo van:
- a. Correctie opbrengst in Polderzoom fase 1 met € 325.000 als gevolg van onterecht nog meenemen van reeds gerealiseerde opbrengst in 2017 in de prognose 2018.
 - b. Ongeveer € 300.000 lagere opbrengst ontwikkelaar uit contract-onderhandelingen. De twee gesloten contracten voor Noord en Zuid Polderzoom fase 1 zijn zodanig dat de ontwikkelaar extra kosten zoals geluidswerende voorzieningen, asbest-verontreiniging, vertraging in de bouw en indexatie verlies in rekening kon brengen bij de gemeente.
 - c. Aanpassen appartementen programma Polderzoom fase 2 van middelduur naar koop op basis van het actuele programma, de vastgestelde startnotitie. Dit scheelt € 200.000.
 - d. Actueel programma en taxatie over actief deel Polderzoom fase 2 leidt tot € 250.000 lagere opbrengsten. Dit komt hoofdzakelijk weer door de sterk gestegen bouwkosten (duurzaamheid)
 - e. Ca. € 120.000 hogere opbrengsten Opheliahof en Zwartweg als gevolg van actuele residuele grondwaarden/indexatie.
- 4) € 200.000 bijdrage aan Ronde Burgemeester Kasteleinweg (besluit gemeenteraad juli 2016). Deze had in 2016 al opgenomen moeten worden en nu alsnog verwerkt in de grondexploitatie.
- 5) € 479.000 hogere civiele kosten als gevolg van indexatie (5% voor alle plandelen) en nieuwe planuitwerking Polderzoom fase 2.
- 6) € 30.000 positief aan overige verschillen (waaronder rente en index effecten).

Een van de deelgebieden van De Tuinen van Aalsmeer is de Burgemeester Hoffscholteweg. Als gevolg van herziene BBV regelgeving is het niet meer toegestaan dat de gehele aanleg van de bovenwijkse voorzieningen en de hiermee samenhangende toevoegingen en onttrekkingen aan eigen reserves, onderdeel uitmaakt van een grondexploitatieproject. Nu de ontvlechting van deze kosten en opbrengsten binnen de grondexploitatie is afgerond, wordt dit deelgebied afgesloten en wordt de boekwaarde van € 2.493.000 ten laste van de voorziening grondexploitaties gebracht.

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerderingen	Verminderings	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	18.277	-909	665	16.703
Green Park Aalsmeer	6.975	8.213	8.604	6.584
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (was 384)	0	573	0	573
Hornmeer VVA-woningbouw (was 385)	0	539	19	520
OHW aankoop percelen de Tuinen (fac)	0	2.460	0	2.460
Totaal boekwaarde per 31 december < 100.000 euro	0	0	0	0
Onderhanden werk	25.252	10.875	9.288	26.840

Toekomstige opbrengsten & lasten en winstprognose

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000

verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten

bouwgronden
in exploitatie

reeds genomen winst op deze projecten	-11.967
<i>nog te nemen resultaat 2019 e.v.</i>	-11.967
nog te genereren opbrengst 2019 e.v.	64.904
nog te maken kosten eind 2019 e.v.	52.491

De geraamde nog te maken kosten bedragen € 52,5 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 64,9 miljoen.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd:

- Looptijd maximaal 10 jaar;
- Rente 1,00%;
- Indexatie civiele kosten: 5,0%;
- Indexatie overige kosten: 3,0%;
- Toename verkoopprijzen: woningbouw 3,0%, bedrijventerrein en overig 1,0%.

Het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie van gemeente Aalsmeer gezamenlijk bedraagt afgerond minus € 12,0 miljoen (zie ook paragraaf grondbeleid in het jaarverslag). Dit wordt veroorzaakt door het negatieve eindresultaat van het project De Tuinen van Aalsmeer. Hiervoor is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde, waarbij een disconteringsvoet van 2,0% is gehanteerd.

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 2018 € 6,9 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo overige vorderingen ad € 4,8 miljoen, het saldo vorderingen op openbare lichamen ad € 78.000 en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist ad € 2,1 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2018	31-12-2017
Overige vorderingen: 1. handelsdebiteuren	3.988	6.777
Overige vorderingen: 2. belastingdebiteuren	590	620
Overige vorderingen: 3. sociale dienst debiteuren	779	731
Overige vorderingen: 4. voorziening dubieuze debiteuren	-630	-684
Overige vorderingen: 5. facilitaire projecten: nog te factureren	53	193
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.068	2.722
Vorderingen op openbare lichamen	78	199
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.926	10.558

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 € 4,8 miljoen. Dit saldo betreft voor € 2,8 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	198	80	69	2	207
Dubieuze debiteuren belastingen	198	49	0	91	156
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	287	0	20	0	267
Debiteuren	684	129	89	93	630

Facilitaire projecten: Nog te factureren

Dit betreffen kosten faciliterend grondbeleid die verhaald kunnen worden op derden en waarbij sprake is van een getekende overeenkomst. Het saldo van de facilitaire projecten nog te factureren is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Nieuw Calslagen	162	53
Dorpshaven Zuid	30	0
Totaal	193	53

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 2018 bedraagt de vordering op het Rijk € 2,1 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					
(1)	Drempelbedrag	563			
		Kwartaal1	Kwartaal2	Kwartaal3	Kwartaal4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	325	471	475	245
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	238	93	88	318
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	75.091			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	75.091			
(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	563			

(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)	29.248	42.821	43.723	22.585
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	325	471	475	245

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

bedrag x € 1.000	31-12-2018	31-12-2017
1. BNG	239	532
2. Rabo	66	38
3. kas	30	2
Liquide middelen	335	573

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt te onderscheiden:

bedrag x € 1.000	31-12-2018	31-12-2017
Te ontvangen/voortuitbetaalde bedragen: 1. te ontvangen BTW-compensatiefonds	7.957	6.854
Te ontvangen/voortuitbetaalde bedragen: 2. voortuitbetaalde kosten	934	30
Te ontvangen/voortuitbetaalde bedragen: 3. te verhalen bedragen	6.055	711
Te ontvangen/voortuitbetaalde bedragen: 4. te verhalen kosten facilitaire projecten	264	328
Te ontvangen/voortuitbetaalde bedragen: 5. overige overlopende activa	28	90
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	456	0
Overlopende activa	15.695	8.013

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/voortuitbetaalde bedragen ad € 15,2 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen (ultimo boekjaar € 456.000).

Te ontvangen/voortuitbetaalde bedragen

De grootste posten die per eind 2018 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/voortuitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 7,9 miljoen
- Te ontvangen inzake definitieve afrekening verwervingen 2018 ad € 4,6 miljoen
- Te ontvangen subsidie ten behoeve van project Oude Veiling ad € 763.000
- Te verhalen kosten facilitaire projecten ad € 264.000
- Nog op te leggen aanslagen meerverbruik riolering 2018 ad € 260.000

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Machineweg Rooie Dorp	64	0
Vrouwentroost Vink	12	0
De Tuinen van Aalsmeer	252	264
Totaal	328	264

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. 2017 met € 456.000 gestegen. 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	0	13	0	13
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	0	13	0	13
Eindverantwoording Project Jong en Zorgend	0	17	0	17
Reconstructie Componistenbuurt	0	142	0	142
Reconstructie Aalsmeerderweg Noord	0	284	0	284
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen	0	443	0	443
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	0	456	0	456

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 volledig afgerond en de aanvraag voor vaststelling van de subsidie heeft in december 2018 plaatsgevonden.

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 voor 90% afgerond en de aanvraag voor vaststelling van de subsidie zal in 2019 plaatsvinden.

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 stortingen, waaronder ook stortingen uit exploitatieresultaten begrepen kunnen worden.

De reserves bestaan uit:

- algemene reserves, zijnde reserves met een algemeen karakter; het vrije deel van de algemene reserves is vrij aanwendbaar;
- bestemmingsreserves, zijnde reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven.

De berekende rente over de reserves en voorzieningen wordt verwerkt als inkomst op de exploitatie met uitzondering van de rente op de AVR. Deze wordt middels resultaatbestemming aan de reserve zelf toegevoegd. Zie hiervoor ook de nota Risico- en reservebeleid Aalsmeer 2015.

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	0	0	18.160
Algemene vrije reserve	5.884	4.371	5.562	0	4.693
Resultaat	3.796	-3.912	3.796	0	-3.912
A1. Algemene reserve	27.840	459	9.358	0	18.941
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	27.840	459	9.358	0	18.941
Dekking kapitaallasten UP groen, water, recreatie	201	248	0	7	443
Dekking kapitaallasten UP verkeer en vervoer	788	1.315	0	48	2.055
Kapitaallasten Gebouwen	1.587	1.040	0	31	2.596
B1. Dekking kapitaallasten	2.576	2.604	0	86	5.094
Actualiseren bestemmingsplannen	102	0	6	0	96
Bovenwijkse voorzieningen	1.724	3.797	318	0	5.204
Duurzaamheidsfonds	450	0	12	0	438
Gemeentehuis	5.604	0	1.014	0	4.590
Herinrichting VVA-terrein	0	2.102	0	0	2.102
Kunstzinnige verfraaiing	228	17	3	0	242
Minimabeleid	39	0	0	0	39
Monumentenfonds	0	50	1	0	49
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	11.185	2.230	2.736	0	10.680
Waterfront	0	2.000	0	0	2.000
Woonfonds volkshuisvesting	1.446	0	0	0	1.446
B2. Overige bestemmingsreserves	20.779	10.197	4.089	0	26.886
B. TOTAAL BESTEMMINGSRRESERVES	23.355	12.800	4.089	86	31.980
Eigen vermogen (A+B)	51.195	13.259	13.448	86	50.920

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 boekwaarde 1 januari bij het onderdeel rekeningresultaat betreft het resultaat 2017 dat middels besluitvorming over de resultaatbestemming 2017 in 2018 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 uitvoeringsprogramma buitenruimte.

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2018 zijn gedaan wordt vanuit de reserve gemeentehuis € 1.014.000 toegevoegd, vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte wordt € 1.317.000 en vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen € 247.000 toegevoegd. Daarnaast is er in verband met het verhuurbaar maken van de Zwarteweg 77A een bedrag toegevoegd van € 26.000.

De onttrekkingen aan deze reserves betreffen de afschrijvingslasten 2018 van de investeringen in het gemeentehuis en de restauratie van de watertoren ad € 31.000 en uitvoeringsprogramma buitenruimte ad € 55.000.

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 2018 is een bedrag van € 6.000 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.

In verband met het voorziene tekort voor de aanleg van de 5 bovenwijkse voorzieningen zoals opgenomen in de nota Kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen Aalsmeer 2015, heeft er een dotatie plaatsgevonden van € 850.000.

Conform besluitvorming bij de Lentenota 2018 is een aanvullende storting van € 1.000.000 voor de aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg en van € 50.000 voor de aanleg van de Molenvlietweg.

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) en is een aanvullende storting gedaan van € 380.000 op basis van besluitvorming bij de Najaarsrapportage 2018.

Vanuit verschillende projecten is in 2018 totaal € 296.000 gedoteerd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen. Projecten Dorpshaven Zuid en Nieuw Calslagen zorgen voor het grootste deel (77%) van de dotatie.

Ten behoeve van de projecten aanleg Burgemeester Hoffscholteweg en aanleg Molenvlietweg is € 247.000 onttrokken en toegevoegd aan de dekkingsreserve kapitaallasten voor investeringen met maatschappelijk nut. Tot slot heeft er een onttrekking van € 71.000 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 2018 is bij het onderdeel duurzaamheid sprake van een onderbesteding op subsidies van € 50.000. De oorzaak hiervan is dat voor het Duurzaamheidsfonds Aalsmeer minder subsidie-aanvragen zijn binnengekomen dan verwacht (vraag-gestuurd instrument). De begroting ging uit van € 62.000 aan te verlenen subsidies in 2018. In de praktijk is er voor € 12.000 aan subsidie verstrekt. Hierdoor is € 50.000 minder aan de reserve duurzaamheid onttrokken.

Reserve gemeentehuis

Het doel van de reserve is dekking van de kosten voor fase 2 van het gemeentehuis. In 2018 is afgerond € 1 miljoen onttrokken vanuit de reserve gemeentehuis. Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve kapitaallasten gebouwen, ter dekking van de afschrijvingslasten.

Reserve kunstzinnige verfraaiing

De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. Uit de facilitaire projecten Dorpshaven Zuid en Machineweg Rooie Dorp heeft een vermeerdering van totaal € 17.000 plaatsgevonden. In 2018 bedraagt de onttrekking € 3.000 voor fotowerk drieluik "Het Dorp".

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 2018 geen onttrekking plaatsgevonden.

Monumentenfonds

In de najaarsrapportage 2018 is de bestemmingsreserve Monumentenfonds gevormd met een incidenteel budget van € 50.000 en een structureel budget van € 30.000. t.b.v. 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 2018 zijn € 30.700 hetgeen betekent dat € 700 uit de reserve wordt onttrokken.

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 dotatie aan de reserve plaats ad € 2.230.000.

Aan de reserve is in 2018 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 2,7 miljoen, inclusief € 1,3 miljoen storting in de dekkingsreserves kapitaallasten UP. Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het uitvoeringsprogramma buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage "Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte".

Reserve woonfonds volkshuisvesting

Het doel van de reserve is het bevorderen van huisvesting voor specifieke doelgroepen. In 2018 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	852	398	5	261	983
A. Egalisatievoorziening	852	398	5	261	983
Facilitaire projecten	1.512	77	1.167	0	423
Fort Kudelstaart	0	53	0	53	0
N201 Plus	224	0	15	209	0
Voormalig personeel	250	479	0	253	477
Voormalig personeel onderwijs	24	0	14	0	10
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	2.011	609	1.196	515	909
Afkoop onderhoud begraafplaats	62	148	0	6	204
Afvalstoffenheffing	633	121	374	0	380
Begraafplaats Aalsmeer	0	62	0	0	62
Rioolheffing	2.386	330	0	938	1.778
Uitgifte graven	191	177	0	13	355
C. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.272	838	374	957	2.778
Voorzieningen passiva (A+B+C)	6.135	1.845	1.576	1.733	4.671

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 in 2018 een nieuw meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. In de meerjarenonderhoudsplanning (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 2018 € 398.000. 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 € 5.000 uit de voorziening vrijvallen als gevolg van voordelige afronding van onderhoudswerkzaamheden. In 2018 is € 261.000 onttrokken aan de voorziening Dit betreft met name meerjarig onderhoud aan de Marktstraat 19 de Oude Veiling (€ 118.000), Zijstraat 28 de Korenmolen (€ 30.000), Beethovenlaan 96 het Rioolgemaal (€ 24.000) en Zwarteweg 77 de gemeentewerf (€ 22.000)

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 2018 is € 148.000 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 2018 bedraagt de vrijval € 6.000.

Voorziening afvalstoffenheffing

De dotatie aan de voorziening betreft de storting van het positieve resultaat van het product afval van € 121.000, begroot was € 60.000 (zie toelichting bij programma 4). De onttrekking ad € 374.000 betreft de eenmalige korting van € 30 op de afvalstoffenheffing.

Voorziening begraafplaats Aalsmeer

De dotatie aan de voorziening betreft de storting van het positieve resultaat van het product begraven ad € 62.000, begroot was € 7.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening rioolheffing

De dotatie aan de voorziening van € 330.000 heeft betrekking op het gestorte positieve resultaat van het produkt riolering, begroot was € 467.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voor de jaren 2016 tot en met 2018 is besloten een incidenteel bedrag van € 65 per aansluiting in mindering te brengen op de aanslag rioolheffing. In verband met deze incidentele teruggave in 2018 is € 938.000 onttrokken aan de voorziening.

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 2018 is € 177.000 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 2018 bedraagt de vrijval € 13.000.

Voorziening facilitaire projecten

Door de voorgeschreven splitsing van grondexploitaties in facilitair en actief grondbeleid, is een voorziening ingesteld voor facilitaire projecten. Voor Hornweg 317 was bij de Najaarsrapportage reeds een budget van € 30.000 aangevraagd voor hoger dan begrote kosten in de buitenruimte. Het betrof extra kosten parkeren en wegen en extra kosten ten behoeve van riolering (benodigde dure boring). De werkzaamheden in de buitenruimte worden echter pas in het eerste kwartaal 2019 afgerond en hebben nog € 46.000 extra kosten tot gevolg. Naast de eerder genoemde redenen betreft het verder de grondafoer van vervuilde grond, voorbereiding en toezicht door lange doorlooptijd project en nog aan te brengen beplanting. Vooruitlopend op de afronding van de werkzaamheden wordt het bedrag van de totale overschrijding van € 76.000 toegevoegd aan de voorziening facilitaire projecten.

In Polderzoomfase 2 is de verhuizing van de ondernemer van een bedrijfspand aan de Stommeerkade naar een nieuwe plek in Kudelstaart uitgesteld naar 2019 vanwege een bezwaar- en beroepsprocedure. Hierdoor heeft de geraamde verkoop van grond niet plaatsgevonden in 2018 en zijn er geen kosten gemaakt in verband met de verkoop of voor werkzaamheden in de buitenruimte.

De aankoop is wel gerealiseerd en wordt in afwachting van verkoop in 2019 geactiveerd op de balans conform BBV regelgeving. De hiermee samenhangende onttrekking uit de voorziening facilitaire projecten is gerealiseerd voor € 308.000.

Voor Zwarteweg geldt dat er geen overeenkomst met ontwikkelaars is gesloten in 2018 in verband met de PFOS problematiek. Ook hier zijn daarom de werkzaamheden aan de buitenruimte niet gestart. Geraamd was eind 2018 een bedrag van € 357.000 aan niet verhaalbare kosten ten laste te brengen van de voorziening. Omdat het bedrag aan te verhalen kosten in 2018 nagenoeg gelijk is gebleven, is dit niet gerealiseerd.

Een ca. € 1,1 miljoen hogere exploitatiebijdrage die volgt uit de actuele exploitatieplan opzet Polderzoom fase 2 en de € 241.000 hogere (civiele) kosten door indexatie civiele kosten met 5% resulteren in een vrijval van € 859.000 van de voorziening facilitaire projecten.

Voorziening N201 plus

De voorziening is ingesteld in verband met de verwachte waardevermindering bij verkoop van door de provincie Noord Holland aangekochte woningen langs de nieuwe N201. Conform de gesloten overeenkomst komt 75% van deze waardevermindering ten laste van de provincie en 25% ten laste van de gemeente Aalsmeer en wordt afgerekend tussen provincie en gemeente, nadat alle woningen verkocht zijn. Van de 5 aangekochte woningen zijn er in 2015 drie verkocht en in 2016 is één woning verkocht. De laatste woning is in 2018 verkocht, waarna de definitieve afrekening heeft plaatsgevonden voor € 209.000. Het restant van de voorziening van € 15.000 is vrijgevalen.

Voorziening voormalig personeel

Uit deze voorziening worden de kosten voor wachtgeld-, ww- en APPA-uitkeringen betaald. In 2018 is € 252.800 aangewend uit de voorziening. Na de gemeenteraadsverkiezingen moest de voorziening voor de gewezen wethouders worden verhoogd met € 435.000. Er heeft € 20.000 nabetaling pensioenen plaatsgevonden aan het ABP. Het overige deel zijn indexaties van verplichtingen voor voormalig personeel ultimo 2018.

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 onttrekking plaatsgevonden aan de voorziening. Om de voorziening aan te sluiten met

de eventuele uitgaven voor de resterende periode is in de voorziening € 9.600 opgenomen voor het jaar 2019. Dit betekent een vrijval van € 14.400.

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	0	0	15.000	578
3 - BNG leningnr.40.111.029	0,570	5.000	5.000		500	4.500	26
4 - BNG leningnr.40.109.483	0,620	5.000	5.000	0	0	5.000	31
BNG leningnr.40.111.945	0,725	10.000		10.000		10.000	40
Onderhandse leningen		35.000	25.000	10.000	500	34.500	675

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit een vier leningen bij de BNG. Voor een nadere specificatie van deze vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

In 2018 is € 0,5 miljoen aan aangetrokken lang geld afgelost. Daarnaast is een lening aangetrokken van € 10 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 2018 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 7,1 miljoen. Dit saldo betreft uitsluitend de overige schulden.

bedrag x € 1.000	31-12-2018	31-12-2017
Overige schulden	7.137	2.435
Netto-vlottende schulden	7.137	2.435

Kortlopende geldlening

In 2018 is voor een periode van 2 maanden € 6,0 miljoen aan kort geld aangetrokken. Deze lening is op 29 maart 2018 volledig afgelost.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31 december	Rente 2018
1 - BNG leningnr.454675	-0,34	0	6.000	6.000	0	-3
Kortlopend O/G		0	6.000	6.000	0	-3

Overige schulden

Het saldo van de overige schulden eind 2018 van € 7,1 miljoen is ten opzichte van 2017 met € 4,7 miljoen toegenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren. De grootste crediteurenposten zijn per eind 2018:

- Greenpark Aalsmeer totaal € 2,9 miljoen: o.a. bouw- en woonrijp maken 2018 € 3,0 miljoen en 1e termijn project aanleg Molenvlietweg € 573.000
- Gemeente Amstelveen totaal € 2,3 miljoen: o.a. dienstverleningsbijdrage december € 1,6 miljoen, inzet grondexploitatie en facilitaire projecten 4e kwartaal € 372.000 en V&T grondexploitatie 4e kwartaal € 137.000.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2018	31-12-2017
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 1. nog te betalen bedragen	5.623	4.570
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 2. loonheffing/pensioenbijdragen	99	119
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 3. te betalen btw	570	2.094
Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 5. overig	60	8
Overige vooruitontvangen bedragen: 3. facilitaire projecten grondexploitatie	184	216
Overige vooruitontvangen bedragen: 4. overig	637	731
Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1.416	986
Overlopende passiva	8.589	8.723

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 6,3 miljoen, de overige vooruitontvangen bedragen ad € 821.000 en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 1,4 miljoen.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd

Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is t.o.v. 2017 met € 500.000 afgenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:

- Nog te betalen Jeugdhulp € 1,1 miljoen
- Gemeente Amstelveen € 1,6 miljoen
- Restant juridische levering Middenweg 55 € 1,1 miljoen
- Omzetbelasting en loonheffing € 669.000
- BNG rente langlopende geldleningen € 561.000
- De Meerlanden € 195.000

Overige vooruitontvangen bedragen

Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is t.o.v. 2017 met € 126.000 afgenomen tot een bedrag van € 821.000.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:

- Inkomsten Ministerie van Financiën € 621.000
- Facilitaire projecten € 184.000

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Hornweg 317	140	0
Helling 49	49	0
Uiterweg 222	27	27
Machineweg Rooie Dorp	0	133
Dorpshaven Zuid	0	24
Totaal	216	184

De boekwaarde per 1 januari bij de Uiterweg 222 wijkt af van de jaarrekening 2017. In 2017 werd de boekwaarde per 31 december van de Uiterweg 222 ad € 27.000 abusievelijk vermeld bij de Uiterweg 116. Zowel vorig als huidig boekjaar is de werkelijke boekwaarde van de Uiterweg 116 nihil, vandaar dat deze locatie niet meer in bovenstaande specificatie is opgenomen.

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	Vrijgevalen bedragen/ terugbetalingen	Saldo 31 december
Uitvoeringskosten verkeerslawaaï Aalsmeerderweg	2		2	0	0
Uitvoeringskosten verkeerslawaaï Oosteinderweg	26			0	26
Instandhouding rijksmonument Watertoren	8	3		0	10
Instandhouding rijksmonument Korenmolen de Leeuw	9	5		0	14
BBZ afwikkeling 2016	2			2	0
BBZ declaratieregeling (Sisa 2017)	13			13	0
Optimalisering integrale hulpverlening aan probleemgezinnen	0	20			20
Ontvangen voorschotten Rijk	61	27	2	15	71
Economische agenda ZAAI	4		4	0	0
Project Plenair Plus	3		3	0	0
Onderhoudsactiviteiten Korenmolen de Leeuw	27	5		0	32
Onderhoud Kasteleinweg	791			0	791
UP werken buitenruimte	100			0	100
Molenvlietweg Middenweg	0	667	245		422
Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	925	672	252	0	1.345
Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	986	700	254	15	1.416

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 welke 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. Verwachting is dat de werkzaamheden van de herinrichting in 2019 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, doorgeschoven naar 2019.

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.

5.4 Niet Uit de Balans Bijkende 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 € 250.000,00. Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt afgerond € 4,2 miljoen (2017 € 21,3 miljoen). Hierbij is de vuistregel gehanteerd dat bij gezamenlijke inkoop Aalsmeer en Amstelveen 25% Aalsmeer betreft. Het bedrag voor 2018 is lager dan 2017 doordat in 2017 ten onrechte het gezamenlijke bedrag voor Amstelveen en Aalsmeer was opgenomen. 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	1.203.297
Collectief regiovervoer	D	01-08-17	4	405.000
Raamovereenkomst kantoorinrichting	L	01-07-17	10	280.440
WMO Begeleiding	D	01-01-17	4	837.500
Bouwkundige werkzaamheden Raadhuis Aalsmeer	W	15-10-2018	1	1.089.244
Onderhoud elementenverharding	W	01-10-2018	4	324.684
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				4.140.165

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2018 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 65 miljoen. Het betreft voornamelijk woningbouwverenigingen (€ 19 miljoen) en ondernemingen (€ 46 miljoen).

Overzicht van de gegarandeerde geldleningen 2018

Naam van de geldnemer	Doel van de geldlening	Geldgever/ leningsnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	% dekking	Ingangsdata m	Einddatum contract	Restantschuld 31-12-2017	Vermeerderingen 2018	Aflossing 2018	Restantschuld 31-12-2018	Bedrag garantstelling
Stichting HABION	Volkshuisvesting	BNG 40793901	1.975.304	50	15-12-92	15-12-22	1.576.987		86.355	1.490.632	745.316
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40706840	-	50	19-12-11	18-12-18	4.000.000			-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40707185	-	50	19-12-12	29-04-18	5.000.000			-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40708263	-	50	08-04-13	08-04-18	5.000.000			-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40708741	4.000.000	50	19-12-13	19-12-23	4.000.000			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40709049	5.000.000	50	07-04-14	07-04-19	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40709247	5.000.000	50	22-07-14	22-07-19	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40710283	5.000.000	50	04-01-16	04-01-24	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40710247	5.000.000	50	27-12-15	27-12-23	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 10847	5.000.000	50	23-12-16	22-12-21	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 10857	5.000.000	50	27-05-16	26-05-21	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408113601	1.751.637	100	01-07-94	01-07-31	1.363.838		73.486	1.296.352	1.296.352
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408163901	6.472.336	100	01-02-94	01-02-24	3.131.360		374.536	2.756.824	2.756.824
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326001	1.920.654	100	18-04-95	18-04-35	1.593.352		56.585	1.536.767	1.536.767
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326101	2.279.045	100	18-04-95	18-04-35	1.903.904		72.251	1.831.653	1.831.653
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326401	2.972.360	100	18-04-95	18-04-35	2.226.172		85.775	2.140.397	2.140.397
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408329401	793.178	100	19-05-95	19-05-35	634.474		24.033	610.441	610.441
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429201	3.730.263	100	20-11-95	20-11-35	2.909.322		105.311	2.804.011	2.804.011
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429301	1.741.287	100	20-11-95	20-11-25	1.035.877		108.790	927.087	927.087
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429401	2.153.188	100	20-11-95	20-11-45	1.937.877		33.286	1.904.591	1.904.591
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326302	2.685.974	100	18-04-95	18-04-35	2.439.878		124.822	2.315.056	2.315.056
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 452160	-	50			17.900.000			-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 452169	-	50			12.100.000			-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111373	4.000.000	50			4.000.000			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111520	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.109632	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111088	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 473867	18.800.000	50			18.800.000			18.800.000	9.400.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 473870	10.300.000	50			10.300.000			10.300.000	5.150.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111802	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40.111803	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000	2.500.000
		subtotaal BNG	120.541.224				117.759.040		1.145.231	111.713.810	64.918.494
Football Club Aalsmeer	Sportbeoefening	ABN Amro 4068867	350.000	50			271.250		35.000	236.250	236.250
			120.891.224				118.030.290	-	1.180.231	111.950.060	65.154.744

6 Bijlagen

6.1 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 2018 van de gemeente Aalsmeer vallen de volgende specifieke uitkeringen onder het besluit SiSa:

- Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB);
- Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï;
- Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2018;
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen gemeentedeel 2018).

OCW		D9	SisA bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 10 januari 2019																										
lenW	Onderwijsachterstandenb eleid 2011-2018 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstandenb eleid 2011-2018 Gemeenten	1	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01 € 202.356	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02 € 82.757	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t Indicatornummer: D9 / 05	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t Indicatornummer: D9 / 07	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 08	Ja	Correctie over besteding t/m jaar	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 05 € 0	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 11	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 12													
																	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03 € 0	Van andere gemeenten in (jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 09	Eindverantwoording Ja/Nee								
lenW	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Subsidieregeling sanering verkeerslawaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	1	45705803 Kopie beschikkingsnummer	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 01 € 0	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 02 € 0	Overige bestedingen (jaar T)	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 03 € 0	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 04 € 0	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail t/m jaar T	€ 0	Eindverantwoording Ja/Nee	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 06	€ 0	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 10	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 11	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 12												
																		Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T)	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 03 € 0	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 04 € 0	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail t/m jaar T	€ 0	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 05 € 0	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 06	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 10	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 11	Aard controle n.v.t Indicatornummer: E3 / 12

6.2 Subsidieoverzicht

bedrag x € 1.000

pr.	Instelling	Gesubsidieerde activiteit	Doelstelling	2018
1	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			
	Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	13
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Sociale integratie.	122
	Roads	Maatjesproject: koppeling van burgers met GGZ problematiek aan burgers die hen sociaal maatschappelijk ondersteunen.	Ondersteuning gericht op het compenseren van beperkingen van burgers met psychosociale problematiek ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten en sociaal isolement en overlast te voorkomen.	8
	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.	87
	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.	45
	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.	25
	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).	131
	Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd.	Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij.	7
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	2
	Zorgcentrum Aalsmeer, R.K. St. Zorgcentra de Meerlanden	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Realiseren dagstructureren als algemene voorziening in wijken voor inwoners met lichte beperkingen.	120
	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	18
	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	Aanpak depressie, aanpak alcohol en drugsgebruik, overbelaste mantelzorgers en introductie crisis kaart.	Verminderen depressies, verminderen alcohol en drugsgebruik, voorkomen van overbelaste mantelzorgers en het voorkomen van en zorgen voor een doelgerichte aanpak van psychiatrische cliënten die in crisis raken.	99
	Vita Welzijn en Advies	Uitvoering geven aan het uitvoeringsplan WMO preventie.	Aanpak eenzaamheid ouderen 75+ Aalsmeer.	22
	Zorgcentrum Aalsmeer	De subsidie wordt verleend voor de kosten van de coördinatie van de maaltijdvoorziening.	Door deze subsidie beschikken kwetsbare inwoners van Aalsmeer over een kwalitatief hoogwaardige maaltijdvoorziening.	22
	Diverse partijen	Toegankelijkheid verbeteren binnen de gemeente.	Wettelijke verplichting VN-verdrag handicap.	3
	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	60
	Diverse instellingen	Voorlichting face to face en via internet op het gebied van ouderen en dementie.	Informatievoorziening specifieke doelgroepen.	5

	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.	15
	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 Jongerencentrum Aalsmeer	Inloop en tienerdisco N201.	Het aanbieden van inlopen en tienerdisco's in de N201.	25
	Stichting Sportservice Noord-Holland	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	48
	Verlofkundige Kring Amstelland en Meerlanden	Voorlichtingsavonden borstvoeding en life style & Centring pregnancy	Preventieve hulp en ondersteuning voor zwangere.	1
	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.	5
	6.3 Inkomensregelingen			
	Save the Children Nederland	Speaking Minds brengt jongeren en beleidsmedewerkers van gemeenten bij elkaar. Samen buigen ze zich in een traject van meerdere weken over het gemeentelijk armoedebeleid.	Door de doelgroep te betrekken krijgt de gemeente beter zicht op wat jongeren die opgroeien in een gezin met laag inkomen nodig hebben.	8
	6.7 Maatwerkdienstverlening 18+			
	Humanitas	Betaalde coordinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	13
	Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	12
	Zorgcentrum Aalsmeer	Financieren van thuiszorgsteunpunten in de verschillende wijken van Aalsmeer	Zorginstellingen een vergoeding te bieden voor de infrastructuur bij het leveren van extramurale zorg.	40
	totaal programma 1 Sociaal domein			1.204
2	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
	OnderwijsAdvies	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de GGD.	Vroegstijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	35
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Uitvoering maatschappelijke stages.	Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd.	27

	Ons Tweede Thuis	Opstap en Opstapje: Gezinsprogramma's die de onderwijskansen van jonge kinderen met een (taal)achterstand vergroten.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	34
	Jong Leren, stichting voor confessioneel onderwijs	Bovenschoolse deeltijd taalklassen voor nieuwkomers.	De Nederlandse taal leren aan nieuwkomers, gericht op instroom in het reguliere onderwijs.	83
	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	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.	14
	Partou BV, Kindervang Snoopy BV, Stichting Kinderopvang Solidoe, Amstelland Bibliotheken	Peuterarrangementen en kindplaatsen vve.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	247
	Onderwijsgroep Amstelland	Implementatie van een nieuw elektronisch overstapsysteem kernprocedure	Leerlingen van het PO maken een goede overstap naar het VO	9
	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	Activiteiten van een buurtsportcoach.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen.	19
	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.	12
	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.	4
	ZSC Oceanus	Bijdrage in de huur van badwater.	Stimuleren van sportaanbod in diverse takken van de zwemsport.	35

Aalsmeerse sportverenigingen	schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	7
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.	1.720
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
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.	94
Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie binnenschools en buitenschools.	21
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.	9
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.	25
Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	20
werkschuit en diverse amateurkunstverenigingen	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	13
Stichting Jeugdcultuurfonds / Cultuurpunt Aalsmeer	Bijdragen in cultuurdeelname van jeugd van minima.	Toegankelijkheid van cultuurdeelname voor jeugd.	5
ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	10
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.	131
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.	19

	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	31
	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.	473
	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.	15
	totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			3.178
3	3.1 Economische ontwikkelingen			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	19
	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.	71
	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.	51
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			141
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
	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	12
	totaal programma 4 Openbare ruimte			17
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.	31
	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 AED westeinder	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans 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.	14
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			56
7	Overhead			
	Werkgroep fairtrade	Het organiseren van activiteiten en het motiveren van ondernemers en inwoners, in Aalsmeer, om fairtrade producten te gebruiken	uitvoering aan het onderdeel fairtrade uit de aanpak duurzaamheid	2
	totaal programma 7 Overhead			2
	Totaal			4.598

6.3 Uitvoeringsprogramma 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 Uitvoeringsprogramma 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 5 juli 2018 is door de gemeenteraad het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte Aalsmeer 2018-2019 vastgesteld. In de Najaarsrapportage 2018 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2018 is een bedrag van in totaal € 8,0 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) € 6,5 miljoen euro
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 1,0 miljoen
- 7.2 Riolering € 0,5 miljoen euro.

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 2019' 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.

bedrag * € 1.000

Taak- veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Bijgestelde begroting nav NJR	Gerealiseerd 2018	Verskil	Verskil betreft :	
					Uitvoering uitgesteld naar 2019	Resultaat
2.1	Wegen	4.673	3.882	791	480	311
	Openbare verlichting	503	454	49	89	-40
	Verkeer	923	667	256	215	41
	Bruggen	359	248	111	69	42
	2.1 Totaal	6.458	5.251	1.207	853	354
5.7	Groen	442	444	-2	6	-8
	Water	332	154	178	92	86
	Spelen	240	218	22	27	-5

	5.7 Totaal	1.014	816	198	125	73
7.2	Riolering	496	408	88	74	14
	Totalen	7.968	6.475	1.493	1.052	441

In 2018 zijn twee grote projecten afgerond: Reconstructie Dreef-Zwarteweg en Reconstructie Gedempte Sloot-Weteringstraat. Twee andere grote projecten zijn nagenoeg klaar: de Aalsmeerderweg-noord en de Componistenbuurt. Van het vijfde grote project (Bruggen Uiterweg) wordt de Aardbeienbrug in 2019 vervangen. Besluitvorming daarover heeft inmiddels plaatsgevonden. Naast de grote projecten bevat het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte een groot aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die nu in uitvoering zijn of in de loop van 2019 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.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 1,5 miljoen is € 0,4 miljoen een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Een bedrag van € 1,1 miljoen wordt doorgeschoven voor besteding in 2019.

Multidisciplinaire projecten

Multidisciplinaire projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Deze projecten worden hieronder per project toegelicht en niet bij de verschillende onderdelen nogmaals benoemd.

Verklaring afwijkingen multidisciplinaire projecten:

- Op het project **Gedempte Sloot-Weteringstraat** is een positief resultaat behaald van € 77.000. Op het project **Dreef-Zwarteweg** is een positief resultaat van € 72.000 gerealiseerd. In beide projectbudgetten was nog ruimte gelaten voor eventuele onvoorziene bijkomende kosten of meerwerk. Dat is in de praktijk niet nodig gebleken.
- Het project **Componistenbuurt** is grotendeels klaar. Op het project is in 2018 € 51.000 meer uitgegeven dan begroot en € 42.000 meer aan inkomsten geboekt. Alle onderdelen waar de Vervoerregio aan bijdraagt zijn inmiddels klaar, waardoor de bijdrage die eerst over 2018 en 2019 gespreid was nu geheel in 2018 is geboekt. Het project loopt door naar 2019, dan zal over het uiteindelijke resultaat worden bericht.
- Op project **Vervangen Aardbeienbrug** schuift het restant van het voorbereidingsbudget (€ 49.000) door naar het uitvoeringsbudget in 2019.
- De afronding van project **Aalsmeerderweg-noord** loopt enige vertraging op. Aanvankelijk was verwacht het project in 2018 af te ronden, maar dat is niet gelukt. In 2019 worden nog enkele duikers vervangen, een bushalte aangepast en de groenvoorzieningen gerealiseerd. Ook moet nog herstel van fiets- en voetpaden plaatsvinden. Verder wordt een mogelijke bijdrage van Rijnland (voor het vervangen van de duikers) pas in 2019 verwacht. Het restantbudget (€ 524.000) schuift door naar 2019.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Hierna wordt per discipline een financiële verantwoording over 2018 gegeven. Per discipline wordt 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 Lentenota 2019, in juli weer een bijgesteld Uitvoeringsprogramma Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Wegen

Op een begroting van € 4.673.000 is uiteindelijk € 3.882.000 uitgegeven.

Van het restantbudget ad € 791.000 is ca. € 311.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, niet begrote (subsidie)inkomsten e.d.) en € 480.000 blijft gereserveerd voor projecten die doorlopen in 2019.

De restantbudgetten die doorschuiven naar 2019 zijn vooral de projecten Aalsmeerderweg-noord (€ 430.000, zie inleiding) en F.A. Wentstraat (€ 65.000). Daarnaast is er voor € 14.000 aan voorbereidingskosten geboekt op projecten waarvoor pas in 2019 uitvoeringsbudget was opgenomen.

Toelichting op de resultaten:

- Op het budget **herstel kabelsleuven** zijn er in 2018 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.
- De uitgaven zijn lager dan begroot. Diverse werkzaamheden van nutspartijen op straat zijn uitgelopen, waardoor de gemeente minder herstelacties kon doen na afronding van deze werkzaamheden. Dit herstel vindt in 2019 plaats. De begroting van 2019 zal bij de lentenota worden bijgesteld naar aanleiding van de recente ontwikkelingen. Al met al is er over 2018 een positief resultaat van € 241.000 gerealiseerd.
- Op het budget **kleine projecten en inritten** is een nadeel van € 127.000 ontstaan. Door integrale samenwerking is vanuit wegbeheer meegelift met een aantal projecten van spelrecreatie. De omgeving van de speeltuinen is daarmee ook gelijk weer in goede en veilige staat gebracht. Bovendien is ook het vervangen van verouderde speelplaatsen versneld opgepakt. De kosten voor wegbeheer waren niet vooraf begroot maar bleken wel noodzakelijk en wenselijk. Daarmee is een kleine inhaalslag gemaakt in het onderhoud van de buitenruimte rond speelplaatsen.
- De projecten **Gedempte Sloot-Weteringstraat** en **Dreef-Zwarteweg** zijn met positief resultaat afgesloten (zie inleiding).
- Van het aparte **voorbereidingsbudget wegen** ad € 40.000 is geen gebruik gemaakt in 2018. Eventuele voorbereidingskosten zijn rechtstreeks op projectbudgetten en onderzoeksbudgetten geboekt.

Openbare verlichting

Op het totale begrote bedrag van € 503.000 wordt per saldo € 454.000 uitgegeven. Op twee beheerbudgetten is een lichte overschrijding waardoor een negatief resultaat van € 40.000 ontstaat. Op het project **Aalsmeerderweg-noord** is € 86.000 minder ten laste van openbare verlichting gebracht dan begroot als gevolg van de in de inleiding gemelde vertraging van enkele onderdelen. Dit deel van het budget schuift door naar 2019.

Verkeer

Op een begroting van € 923.000 is € 667.000 uitgegeven. Een bedrag van € 215.000 schuift door naar 2019. De resterende € 41.000 is een positief resultaat.

Toelichting:

- Een groot project dat volop in uitvoering is, is het reconstrueren van het **parkeerterrein Dreef** en de aanleg van de nieuwe fietsinfrastructuur daaromheen. Op dat project schuift voor het onderdeel verkeer een bedrag van € 174.000 naar 2019. Het project loopt over de jaargrens heen.
- Op het budget verkeersvoorzieningen (€ 105.000) is € 58.000 uitgegeven. Het restantbudget van € 47.000 schuift door naar 2019, omdat enkele projecten nog niet zijn uitgevoerd. Het gaat om het aanleggen van de **autodoorsteek tussen Drie Kolommenplein en Raadhuisplein**, het vervangen van de wegversmallingen op de **Mijnsherenweg** door drempels en het aanpassen van de ventweg van de **Machineweg**.
- Het positieve resultaat wordt behaald op enkele kleine beheerbudgetten. Van het voorbereidingsbudget verkeer ad € 37.000 is bijvoorbeeld geen gebruik gemaakt.

Kunstwerken

Op een begroting van € 359.000 is € 248.000 gerealiseerd. Er is een positief resultaat van € 42.000 op het **beheerbudget** (€ 11.000) en op de vervanging van een **brug over de Machinetocht** (€ 31.000). Een bedrag van € 69.000 schuift door naar 2019, voor de bijdragen vanuit onderdeel kunstwerken aan de herinrichting van **parkeerterrein Dreef** (€ 25.000), de vervanging van de **Aardbeienbrug** (€ 37.000) en de **Barende Brug** (€ -11.000).

Groen

Bij een begroting van € 442.000 is € 444.000 uitgegeven. Van het geringe verschil wordt - € 8.000 geboekt als resultaat. Een bedrag van € 6.000 schuift door naar 2019, omdat het hier om bijdragen vanuit groen gaat voor projecten die nog niet zijn afgerond.

Afgelopen jaar is de focus gelegd op het wegwerken van achterstallig onderhoud en het veilig houden van het bomenbestand door middel van boomveiligheidscontroles en extra snoeiwerkzaamheden. Ook is veel beplanting vervangen en was extra onderhoud nodig aan het nog te herinrichten VVA-terrein. De extra kosten worden gecompenseerd doordat er minder bomen zijn herplant, betreffende middelen (€ 45.000) zijn vrijwel niet uitgegeven. Per saldo zijn de uitgaven conform begroting.

Water

Op een begroot bedrag van € 332.000 is € 154.000 gerealiseerd. Er wordt een positief resultaat geboekt van € 86.000 en € 92.000 schuift door naar 2019.

Toelichting:

- Het positieve resultaat wordt vooral behaald op het reguliere jaarlijkse budget voor groot onderhoud aan **kademuren en beschoeiingen** (56.000). Hiervoor werd in 2018 een vraagvolgend beleid gehanteerd. Er werden nauwelijks meldingen gedaan. In 2019 zal een meer preventieve en proactieve werkwijze worden gehanteerd.
- Het vervangen van beschoeiing en beplanting op de recreatie-eilanden in de **Westeinderplas** kon niet worden uitgevoerd vanwege de aangetroffen concentraties PFOS/PFOA. Nu er recent beleid is vastgesteld voor het omgaan met deze stoffen kunnen de werkzaamheden naar verwachting in 2019 worden uitgevoerd. Deze problematiek speelde ook voor het project **Groene As fase 1**. Ook dit werk is gestagneerd door de PFOS/PFOA die in de (water)bodem is aangetroffen. Na aanpassing van het bestek gaat dit project de markt op. De uitvoering is vanaf medio 2019 gepland, rekening houdend met het flora- en faunaseizoen. Voor beide projecten schuiven de uitgaven (€ 42.000 + € 100.000 en subsidie-inkomsten € 50.000) door naar 2019.

- Op de **overige kleine waterprojecten en beheerbudgetten** is een positief resultaat behaald van ongeveer
€ 30.000.

Spelen

Op een begroting van € 240.000 is € 218.000 uitgegeven. Op de projecten **Componistenbuurt** en **Schoolplein Triade** schuift samen € 28.000 door naar 2019.

In de begroting is het project Uitvoeringsplan Spelen als onderhoudsproject verwerkt, in praktijk blijkt het echter om investeringswerken te gaan. Dit is zichtbaar in de financieringstabel onder het kopje Financiering. Voor het totale uitvoeringsprogramma heeft het geen effect.

Riolering

Van het in de begroting opgenomen budget van € 496.000 is in 2018 € 408.000 besteed. Er is een positief resultaat van € 14.000 op het onderdeel riool van project **Gedempte Sloot-Weteringstraat**. Het restantbudget van € 74.000 schuift door naar 2019. Dit betreft grotendeels voorbereidingsbudget voor het **relinen** van het riool. Van het totale projectbudget voor relinen was € 65.000 beschikbaar in 2018 om inspecties uit te voeren voordat het werk op de markt zou worden gezet. Voor de inspecties heeft de gemeente een raamcontract maar omdat het een moeilijk bereikbaar rioolstelsel is, is er eerst in overleg met de raamcontractant een afstemmingsoverleg geweest. Op basis van dit overleg volgt er een aangepaste bieding, gebaseerd op het raamcontract. Hierdoor is de inspectie opgeschoven van eind 2018 naar begin 2019 en schuift ook het budget door.

Financiering

Taak- veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
		Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd
2.1	Wegen	715	558	3.958	3.324	4.673	3.882
	Openbare verlichting	75	103	428	352	503	454
	Verkeer	226	144	697	523	923	667
	Bruggen	87	54	272	194	359	248
	2.1 Totaal	1.102	859	5.355	4.393	6.458	5.251
5.7	Groen	403	412	39	32	442	444
	Water	250	148	82	6	332	154
	Spelen	131	0	109	218	240	218
	5.7 Totaal	784	560	230	256	1.014	816
7.2	Riolering	0	0	496	408	496	408
	Totalen	1.887	1.419	6.081	5.057	7.968	6.475

Financiering via :	
Omschrijving	Bedrag * € 1.000
Reserve buitenruimte (exploitatie)	1.419
Reserve buitenruimte (investeringen)	1.324
Reserve buitenruimte (totaal)	2.743
Reeds gevoteerde kredieten wegen	3.324
Beschikbare kredieten riolering	408
Totaal	6.475

A

B

C

Verloop reserve buitenruimte	Bedrag * € 1.000
Stand 1 januari 2018	11.185
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-2.743
Jaarlijkse storting (primitief incl actualisatie grexen)	2.230
- correctie (coordinator) kabels en leidingen	-31
- correctie projectmanagers (oa kleine projecten)	-54
- correctie onderuitputting kapitaallasten	31
Storting bijdrage Dorpshaven Zuid facilitair	26
Storting JOPgelden	35
Stand 31 december 2018	10.680

A

Verloop kredieten wegen	Bedrag * € 1.000
Beschikbare kredieten 1 januari 2018	5.098
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-3.324
Beschikbare kredieten 31 december 2018	1.774

B

Verloop kredieten riolering	Bedrag * € 1.000
Beschikbare kredieten 1 januari 2018	2.948
Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma	-408
Beschikbare kredieten 31 december 2018	2.540

C

6.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatste genoemden 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
1 ^e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
PC's, desktops, monitoren & laptops	4
Servers	3
Software	5
Overige automatisering	7
Beamers & randapparatuur	5
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10

De volgende materiële vaste activa met **maatschappelijk nut** worden lineair afgeschreven in:

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

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.

6.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	2.271	3
0.10 Mutatie reserves P1	65	0
0.10 Mutatie reserves P2	50	4
0.10 Mutatie reserves P4	11.370	3.120
0.10 Mutatie reserves P5	1.380	1.052
0.10 Mutatie reserves P8	509	5.562
0.2 Burgerzaken	783	587
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.610	1.479
0.4 Ondersteuning organisatie	7.707	1
0.5 Treasury	339	1.931
0.61 OZB Woningen	350	4.842
0.62 OZB Niet woningen	107	3.778
0.64 Belastingen overig	53	1.801
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	31.260
0.8 Overige baten en lasten	138	19
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	43	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.269	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.508	191
2.1 Verkeer en vervoer	4.517	284
2.2 Parkeren	10	21
3.1 Economische ontwikkeling	462	5
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	16.817	16.817
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	-81	66
3.4 Economische promotie	211	210
4.2 Onderwijshuisvesting	1.832	286
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.021	200
5.1 Sportbeleid en activering	1.823	0
5.2 Sportaccommodaties	930	1.339
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	307	0
5.4 Musea	131	0
5.5 Cultureel erfgoed	85	0
5.6 Media	491	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	3.115	97
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.453	136
6.2 Wijkteams	1.678	0
6.3 Inkomensregelingen	4.967	4.294
6.4 Begeleide participatie	905	242

Gemeente Aalsmeer

6.5 Arbeidsparticipatie	412	25
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.020	0
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	2.727	388
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.797	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	74	34
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	470	0
7.1 Volksgezondheid	1.000	0
7.2 Riolering	2.100	2.803
7.3 Afval	2.656	3.602
7.4 Milieubeheer	497	2
7.5 Begraafplaatsen	793	588
8.1 Ruimtelijke ordening	1.177	1.550
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.598	2.705
8.3 Wonen en bouwen	2.125	1.436
Totaal-generaal taakvelden	96.672	92.759

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

6.6 Klachtenrapportage

Overzicht klachten

OVER DE GEMEENTE		
Over	2017	2018
Dienstverlening	14	12
Fysiek domein	68	81
Sociaal domein	12	17
Totaal	94	110

CATEGORIE KLACHT 2018			
Onjuiste informatie	Onheuse bejegening	Incorrecte afhandeling	Overig
1	2	9	0
0	5	63	13
0	6	7	4
1	13	79	17

OORDEEL KLACHT 2018		
(deels) Terecht	Onterecht	Geen oordeel
4	8	0
46	28	7
4	11	2
54	47	9

OVER ZORGAANBIEDERS		
Over	2017	2018
Wmo Vervoer	52	102
Leerlingenvervoer	42	45
Hulp huishouden bij	11	13
Hulpmiddelen	3	11
Overige	2	3
Totaal	110	174

CATEGORIE KLACHT 2018			
Onjuiste informatie	Onheuse bejegening	Incorrecte afhandeling	Overig
7	8	86	1
3	7	34	1
1	0	11	1
2	2	7	0
1	0	2	0
14	17	140	3

OORDEEL KLACHT 2018		
(deels) Terecht	Onterecht	Geen oordeel
86	16	0
38	7	0
11	2	0
10	1	0
2	1	0
147	27	0

Toelichting gemeente:

Dienstverlening

Het aantal klachten is iets toegenomen. Een daling te zien bij Services omdat er geen klachten zijn geweest over de communicatie vanuit de gemeente. Er zijn twee klachten over het KCC die het verschil maken ten opzichte van vorig jaar. Het aantal klachten bij Burgerzaken is gelijk gebleven en gaan over verschillende onderwerpen. De meeste klachten zijn informeel en naar tevredenheid afgehandeld.

Fysiek domein

Stedelijke ontwikkeling

Er zijn drie klachten over de WABO en 2 klachten over de Balie Bouwen. Het aantal klachten is vrijwel gelijk gebleven.

Vastgoed

De klachten gaan over onderhoud van gebouwen en 2 klachten over het niet meer mogen huren van gemeentegrond bij de woning.

Veiligheid & Handhaving

In 2018 zijn ook de klachten die rechtstreeks bij de gemeente binnen zijn gekomen over evenementen geregistreerd. Dit verklaart een toename van het aantal klachten. We zien ook een kleine stijging van het aantal klachten over handhaving openbare ruimte (HOR). Deze klachten gaan over het handhaven in het algemeen, op het water en over optreden van de handhavers.

Cluster Beheer en Realisatie

Halverwege 2018 heeft er een reorganisatie plaatsgevonden bij de afdeling Wijkbeheer en Realisatie en Beheer en is de het cluster Beheer en Realisatie gekomen. Er zijn verschuivingen geweest van werkzaamheden en team. Het cluster bestaat nu uit 3 afdelingen. Het totaal aantal klachten is ongeveer gelijk gebleven. In dit schema zijn niet de klachten meegenomen die bij de Meerlanden zijn binnengekomen. De meeste klachten zijn informeel naar tevredenheid afgehandeld.

Sociaal domein

Jeugd & Samenleving

Het Sociaal Team werkt met maatwerk ondersteuningsplanen. Door de complexiteit van de gezinnen wordt dat niet altijd draagvlak voor gevonden en dit heeft geleid tot een drietal klachten. Er zijn twee klachten over jeugd ingediend door dezelfde inwoner.

Sociale Voorzieningen

Het aantal klachten over schuldhulpverlening is gelijk gebleven. Twee klachten gaan over het niet krijgen van woonurgentie en verklaren de toename in het Sociaal Domein.

Werk en Inkomen

Het aantal klachten is gelijk gebleven. Klachten gaan over de medische keuring, de betaaldatum en het niet begrijpen van de ingewikkelde materie.

Zorgaanbieders

Wmo-vervoer

Het aantal klachten over het Wmo-vervoer is verdubbeld. Het aantal klachten ligt boven de afgesproken norm van 2 gegronde klachten per 1000 gereden ritten (17168 ritten zou maximaal 35 gegronde klachten zijn). De stijging is ontstaan op het moment dat Verhoef failliet is gegaan. Er zijn een aantal mogelijke verklaringen: De vorige vervoerder heeft mogelijk een andere definitie voor klachten gehanteerd; m.a.w. het aantal klachten was voorheen wellicht hoger dan gedacht. Het aantal klachten is gestegen doordat het aantal gereden ritten ook is gestegen en het aantal tijdig gereden ritten is gedaald. De vervoerder is om een verbeterplan gevraagd.

Leerlingenvervoer

Het aantal klachten over leerlingenvervoer is ongeveer gelijk gebleven. Streven is om dit aantal verder terug te dringen. De meeste klachten gaan over het niet tijdig ophalen van de kinderen en dat sommige ritten te lang duren door combiritten.

Hulp bij huishouden

Het aantal klachten over hulp bij huishouden is ongeveer gelijk gebleven. De klachten worden mede veroorzaakt door personeelstekorten.

Hulpmiddelen

Het aantal klachten over hulpmiddelen is relatief gezien behoorlijk gestegen. De meeste klachten gaan over het feit dat reparaties te lang duren en dat bij passingen van nieuw materieel de doorlooptijd lang is. Wellicht dat inwoners beter de weg weten om een klacht in te dienen.

Definities:

Categorie klacht

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

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

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

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

Oordeel klacht

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

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

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

6.7 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 2018 betekent dit dat veel velden niet zijn ingevuld.

programma 1- sociaal domein

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Personen met bijstandsuitkering per 1.000 inwoners 18 jr. eo	12,6	12,8	12,3	12,3
Lopende re-integratievoorzieningen per 1.000 inwoners 15-64 jr	11,3	13,7	12,6	10,5
% Kinderen in armoede	2,51			
% Jeugdwerkloosheid	0,86			
% Jongeren met jeugdhulp (van totaal jongeren tot 18 jaar)	6,9	6,3	6,9	
% Jongeren met jeugdbescherming (van totaal jongeren tot 18 jaar)	0,5	0,4	0,5	
Cliënten met maatwerk-arrangement per 1.000 inwoners			62	

Indicator: *Personen met bijstandsuitkering per 1.000 inwoners 18 jr. eo*

Toelichting: Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: *Lopende re-integratievoorzieningen per 1.000 inwoners 15-64 jr*

Toelichting: Het aantal re-integratievoorzieningen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot 64 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: *% Kinderen in armoede*

Toelichting: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.

Bron: Verwey Jonker Instituut

Indicator: % Jeugdwerkloosheid

Toelichting: Het percentage werkloze jongeren 16 - 22 jaar.

Bron: Verwey Jonker Instituut

Indicator: % Jongeren met jeugdhulp (van totaal jongeren tot 18 jaar)

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: % Jongeren met jeugdbescherming (van totaal jongeren tot 18 jaar)

Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Cliënten met maatwerk-arrangement per 1.000 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 180 deelnemende gemeenten.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

programma 2 - onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	0,93	0,18	0,18	
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	17,69	12,46	11,53	
Leerplichtwet absoluut verzuim	5	1		
Leerplichtwet relatief verzuim	95	68		
%Voortijdig schoolverlaters totaal	1,3	0,7	1,3	

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 onderwijsdata

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 onderwijsdata

Indicator: *Leerplichtwet absoluut verzuim*

Toelichting: -

Bron: -

Indicator: *Leerplichtwet relatief verzuim*

Toelichting: -

Bron: -

Indicator: *%Voortijdig schoolverlaters totaal*

Toelichting: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.

Bron: DUO onderwijsdata

programma 3 - economie en duurzaamheid

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
% Netto arbeidsparticipatie	70,6	70,7	72,1	
% Functiemenging	53,3	53,2	53,7	
% Hernieuwbare elektriciteit	1,0	1,2		
Vestigingen (van bedrijven) per 1000 inw. van 15t/m64jr	132	137	141	
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jr	749	745	756	

Indicator: *% Netto arbeidsparticipatie*

Toelichting: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzicht 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

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 1000 inw. van 15t/m64jr*

Toelichting: Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar

Bron: LISA

Indicator: *Banen per 1.000 inwoners 15-64 jr*

Toelichting: Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Bron: LISA

programma 4 - openbare ruimte

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	181	180	169	

Indicator: *Huishoudelijk restafval (kg per inwoner)*

Toelichting: De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

programma 5 - ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	276	269	294	304
Nieuwbouw per 1.000 woningen	7	2,5		

Indicator: *Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)*

Toelichting: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: *Nieuwbouw per 1.000 woningen*

Toelichting: Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.

Bron: ABF - Systeem Woningvoorraad

programma 6 - bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	2,1	2,6	2,7	
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	1,4	1,8	2,1	
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,9	4,3	3,7	
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	3,7	3,7	3,5	
Verwijzingen HALT	22	22	16	
Verwijzingen HALT per 10.000 inwoners 12-17 jaar	93	90	64	
Jeugdcriminaliteit, personen	38			

% Jeugdcriminaliteit	1,04			
% Jongeren met jeugdreclassering (in % jongeren 12-23 jr)	0,2	0,2	0,2	
% Demografische druk (0-19 jr + 65+/15-64 jr)	59,5	59,3	58,5	57,7
Woonlasten 1-persoonshuishoudens in euro	701	639	618	684
Woonlasten meerpersoonshuishoudens in euro	827	762	742	737

Indicator: *Diefstal uit woning per 1.000 inwoners*

Toelichting: Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: *Winkeldiefstal 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: *Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners*

Toelichting: Het aantal vernielingen en beschadigingen per 1.000 inwoners.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: *Verwijzingen HALT*

Toelichting: -

Bron: -

Indicator: *Verwijzingen HALT per 10.000 inwoners 12-17 jaar*

Toelichting: Het aantal verwijzingen naar HALT per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.

Bron: Bureau HALT

Indicator: *Jeugdcriminaliteit, personen*

Toelichting:

Bron:

Indicator: *% Jeugdcriminaliteit*

Toelichting: Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

Bron: Verwey Jonker Instituut

Indicator: % Jongeren met jeugdreclassering (in % jongeren 12-23 jr)

Toelichting: -

Bron: -

Indicator: % Demografische druk (0-19 jr + 65+/15-64 jr)

Toelichting: De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.

Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Woonlasten 1-persoonshuishoudens in euro

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag in euro.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Indicator: Woonlasten meerpersoonshuishoudens in euro

Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag in euro.

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

overhead

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Aantal inwoners per 1 januari				
Formatie; FTE per 1.000 inwoners				
Bezetting; FTE per 1.000 inwoners				
Apparaatskosten; kosten per inwoner				
Externe inhuur: kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen.				
% Overhead van totale lasten				

Indicator: Aantal inwoners per 1 januari

Toelichting:

Bron: Eigen gegevens afdeling V&R

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.

Bron: Eigen gegevens afdeling HRM

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.

Bron: Eigen gegevens afdeling HRM

Indicator: *Apparaatskosten; kosten per inwoner*

Toelichting: Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. 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 (incl. reservemutaties)

Indicator: *Externe inhuur: kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen.*

Toelichting: Het betreft o.a. inzet van uitzendkrachten, ZZP'ers of detachering. Dit kan inhuur zijn voor tijdelijke vervanging of specialistische kennis. Kenmerk is dat de inhuurkracht een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie.

Bron: Eigen begroting/rekening: loonsom taakveld 0.4 / inhuur externen paragraaf bedrijfsvoering

Indicator: *% Overhead van totale lasten*

Toelichting: Dit betreft de op taakveld 0.4 begrote/verantwoorde overheadkosten (excl. reservemutaties). Deze kosten moeten worden gedeeld door het totaal saldo van de lasten exclusief toevoegingen aan reserves.

Bron: Eigen begroting/rekening

6.8 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