



Gemeente Aalsmeer

Bestuursrapportage 2019

Lentestukken



Inhoudsopgave

Inleiding en leeswijzer.....	1
1.1. Programma Sociaal domein.....	2
1.2. Programma Onderwijs en ontplooiing.....	7
1.3. Programma Economie en duurzaamheid	8
1.4. Programma Openbare ruimte	10
1.5. Programma Ruimtelijke ontwikkelingen.....	14
1.6. Programma Bestuur, bevolking en veiligheid.....	16
1.7. Programma Overhead	18
1.8. Algemene dekkingsmiddelen	19
2. Investerings.....	22
3. Mutaties begroting 2019.....	24
4. Reserves en voorzieningen	25

Inleiding en leeswijzer

De bestuursrapportage bevat per programma de bijstellingen die voortkomen uit de uitvoering van de Begroting 2019 en gaat in op de begrotingsuitvoering over de eerste vier maanden van dit jaar en is met name financieel van aard. Dit houdt in dat alle geconstateerde en verwachte (meerjarige) financiële afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2019 en reeds genomen raadsbesluiten worden beschreven.

Meerjarenbeeld

	totaal				
	2019	2020	2021	2022	2023
Meerjarenbeeld vertrekpunt	-132	-2.163	-2.188	-868	-868
<i>Bestuursrapportage 2019</i>					
BERAP: specialistische jeugdhulp	1.525	1.600	1.425	1.200	1.200
Berap: Overige	-379	-902	-69	-149	-818
subtotaal MJR na bestuursrapportage	1.013	-1.464	-832	183	-486
minus is voordeel					

Het meerjarenbeeld geeft zicht op de financiële uitgangspositie van deze bestuursperiode. In de bestuursrapportage geven we inzicht in het voortgangsjaar 2019 en de structurele gevolgen van de mutaties die hun oorsprong vinden in 2019. Voor ontwikkelingen vanaf 2020 en hun gevolgen op het meerjarenbeeld verwijzen we u naar de Kadernota 2020.

In bovenstaand meerjarenbeeld is het structurele tekort op de specialistische jeugdhulp meegenomen. We hebben te maken met bezuinigingen door het Rijk, terwijl het aantal zwaardere en complexere zorgvragen toeneemt. Wij investeren meer in preventie. Dat levert naar verwachting op termijn een vermindering van de zwaardere hulp op, maar financieel gezien blijven we voor een flinke uitdaging staan.

Daarnaast heeft er een meerjarige actualisatie van de geprognosticeerde winstnemingen op de GREXen plaatsgevonden. Ook zijn de prognoses met betrekking tot de omgevingsvergunningen bijgesteld. De bestuursrapportage 2019 bevat dit jaar tevens een actualisatie van de onderuitputting kapitaallasten. Deze actualisatie werd in voorgaande jaren in de Najaarsrapportage gepresenteerd.

In overeenstemming met de Financiële verordening Aalsmeer worden afwijkingen > € 40.000 en bestuurlijk relevante afwijkingen afzonderlijk toegelicht. Afwijkingen < € 40.000 worden getotaliseerd en niet nader toegelicht.

De bedragen in alle tabellen zijn in duizendtallen gepresenteerd. Deze bedragen moeten dus met € 1.000 worden vermenigvuldigd. Per mutatie (zowel voor de baten als de lasten) wordt aangegeven of het een voordelig (V) of een nadelig (N) effect heeft op het meerjarenbeeld. Een min moet gelezen worden als een voordeel

1.1 Programma Sociaal domein

		2019	2020	2021	2022	2023
<i>Reeds genomen raadsbesluiten</i>						
Abonnementstarief WMO	N	271	271	271	271	271
<i>Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar</i>						
Specialistische jeugdhulp	N	1.525	1.600	1.425	1.200	1.200
Hulpmiddelen autonome groei	N	200	200			
OGZ Amstelland begroting	N		47	47	47	47
Grip op kosten jeugdhulp	N	17				
Wet verplichte GGZ	N	8				
Schuldhelpverlening		neutraal				
<i>Bestaand beleid</i>						
AM Match	V		-44			
Collectief vervoer	V	-43				
Wet Kinderopvang	N	20				
Voorlopige beschikking BUIG		neutraal	neutraal	neutraal	neutraal	neutraal
Minimabeleid		neutraal	neutraal	neutraal	neutraal	neutraal
Overige posten < € 40.000	V	-74	-25	-25	-25	-25
	N	1.924	2.050	1.718	1.493	1.493

Reeds genomen raadsbesluiten

Abonnementstarief Wmo (neutraal tussen programma 1 en 8)

In de raadsvergadering van 14 februari 2019 heeft de raad het raadsvoorstel abonnementstarief vastgesteld.

In het regeerakkoord van oktober 2017 is aangekondigd dat voor Wmo maatwerkvoorzieningen een maximale eigen bijdrage gaat gelden van € 17,50 per vier weken. Met deze wijziging komt de inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor maatwerkvoorzieningen te vervallen. In plaats hiervan komt een vastgestelde maximale periode bijdrage van € 17,50 per vier weken, het zogenoemde abonnementstarief. Dit betekent dat de verwachte inkomsten eigen bijdrage met € 271.000 zullen dalen.

Via de maartcirculaire 2018 heeft het Rijk een bijdrage beschikbaar gesteld ter compensatie van de invoering van een vast abonnementstarief Wmo. Deze middelen zijn tijdelijk op het programma Algemene dekkingsmiddelen gezet. De verwachte inkomsten eigen bijdrage dalen in 2019 met € 271.000. Dit leidt tot een overheveling van € 271.000 van het programma Algemene Dekkingsmiddelen naar het programma Sociaal domein.

Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar

Specialistische jeugdhulp

Het financieel nadeel op het budget specialistische jeugdhulp uit 2018 werkt door in 2019. Het nadeel doet zich voor op verschillende onderdelen van het budget, waaronder op het regionaal ingekochte segment B en C. Van belang hierbij is dat naar grove schatting tweederde van de beschikkingen uit 2018 doorloopt in 2019 (en deze kosten op 1 januari 2019 dus al vastliggen).

Maatregelen 2018, 2019 en ontwikkelingen 2019

In 2018 is stevig ingezet op een set aan maatregelen (w.o. afrekenen op werkelijke kosten, scherpere tarieven, herindicaties, kostenbewuster indiceren). Ook in 2019 wordt doorlopend ingezet op het terugdringen van de kosten en op het inhoudelijk doorontwikkelen van de jeugdhulp.

Er zijn in 2019 een aantal ontwikkelingen waardoor het nadeel stijgt en/of daalt. De optelsom van deze ontwikkelingen leidt tot een verwachte lichte stijging van het nadeel in 2019 ten opzichte van het nadeel uit de jaarrekening 2018. Een aantal andere ontwikkelingen is nog niet gekwantificeerd (w.o. stijgingen aantallen en zorgzwaarte en de opbrengsten van de maatregelen).

De kosten voor de gecertificeerde instellingen (nieuwe tarieven na stevige onderhandelingen) en de specialistische jeugdhulp op het speciaal onderwijs stijgen (SJSO, sinds september wordt dit aangeboden op het speciaal onderwijs in Amsterdam waar leerlingen uit onze gemeente zitten).

Het is de verwachting dat de PGB's dalen (deels een autonome ontwikkeling, deels een verplaatsing van kosten naar segment B en C) en de facturen uit eerdere jaren niet in dezelfde mate terugkomen als dit in 2018 het geval was.

De stijging van cliënt aantallen/zorgzwaarte en het effect van de maatregelen zijn niet meegenomen in het financieel nadeel vanwege de te grote onzekerheid in de financiële effecten hiervan. Wel is verwachting dat zonder extra investeringen de stijging slechts beperkt kan worden afgeremd voor 2020 (of een daling kan worden ingezet). Ondanks de stevige inzet op de maatregelen heeft het tijd nodig voordat deze hun effect hebben (ook omdat tweederde van de beschikkingen uit 2018 doorloopt in 2019). Daarnaast zijn er dus ontwikkelingen waardoor het nadeel kan stijgen. Voor 2020 worden gesprekken gevoerd met de aanbieders over normbudgetten (budgetplafonds) en wordt het stelsel voor segment B en C als geheel heroverwogen.

De monitoring van de financiën heeft een hoge prioriteit, maar kent ook een aantal flinke uitdagingen. Dit heeft in belangrijke mate te maken met alle maatregelen die zijn genomen om de tekorten terug te dringen en de verwerkingstijd hiervan (nieuwe tarieven, apart opnemen van onder meer verblijf, afrekenen op werkelijke kosten). Dit naast de onvoorspelbaarheid van jeugdproblemen en soms hoge kosten voor hulp. Gezien de uitdagingen in de monitoring kunnen er afwijkingen ontstaan ten opzichte van de gemelde nadelen.

Transformatiebudget

Er wordt een transformatiebudget voorgesteld voor twee jaar omdat de verwachting is dat zonder extra investeringen een remming van de stijging / daling slechts beperkt kan worden ingezet. Het transformatiebudget heeft als doel goedkoper en inhoudelijk beter hand in hand te laten gaan.

Het transformatiebudget is tot stand gekomen door een analyse van de grote kostenposten en een verkenning van risicodoelgroepen/thema's in de hele jeugdketen zodat er (risico)gerichte interventies ingezet kunnen worden. De kosten gaan hier voor de baten uit. Door gerichte inzet wordt de kans zo groot mogelijk gemaakt dat de baten daadwerkelijk optreden en waar mogelijk op korte termijn.

De beoogde investeringen/pilots worden ingezet in de veiligheidsketen/rondom multiprobleemgezinnen, met een praktijkondersteuner jeugd GGZ voor een/enkele huisartsenpraktijk(en), met vroegdiagnose en – interventie voor risicokinderen in de kinderopvang/VVE en op het speciaal basisonderwijs (SBO).

De integrale afweging over de meest geschikte pilots wordt gemaakt/onderbouwd in de nota sociaal domein, onderdeel jeugd. Het voordeel van specifieke pilots is dat deze apart gemonitord kunnen worden. Gezien de omvang van de problematiek, de omvang van het nadeel en de tijd die de maatregelen vergen verdient het aanbeveling deze tegelijk in te zetten en niet volgtijdelijk.

Hulpmiddelen autonome groei

Per 1 april 2019 is een nieuw contract aangegaan waarbij de kosten voor hulpmiddelen zijn gestegen. Er is sprake van een btw-stijging van 6% naar 9%. Daarnaast zien we een sterke toename van het aantal aanvragen vervoersvoorzieningen en woonvoorzieningen. De toename is onder andere het gevolg van de trend om langer thuis te blijven wonen en door krapte op de woningmarkt. Ook kan er een aanzuigende werking uitgaan van het abonnementstarief. Deze ontwikkelingen zorgen voor structureel meer uitgaven. Op basis van de eerste maanden 2019 is een voorzichtige schatting gemaakt. Het betreft hier een open einde regeling waarvan we de verdere doorloop nauwlettend in de gaten zullen houden en zo nodig in volgende P&C-documenten verder zullen bijstellen.

OGZ Amstelland begroting

De begroting 2020 van de GR OGZ Amstelland is aan de deelnemende gemeenten aangeboden. Hierin zitten naast nominale ontwikkelingen ook de intensivering "technische hygiëne zorg" en een intensivering voor het toezicht op gastouderopvang. In de meicirculaire wordt duidelijk wat de definitieve bijdrage van het Rijk hierin wordt. Wij gaan er voorlopig vanuit dat dit neutraal verloopt zodat alleen de nominale component als claim resteert. De nominale vergoeding waar de GR OGZ Amstelland mee rekent ligt hoger dan de aannames van de gemeente, waardoor een nadeel ontstaat.

Grip op kosten jeugdhulp

Vanaf 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor de hele jeugdhulp. De omvang van het team jeugdhulpverlening, de aard van de problematiek en de complexiteit van het onderwerp en stelsel maken dat voldoende sturing en structurering van de jeugdhulp-uitvoering enorm belangrijk is. Om de grip op jeugdhulp te vergroten wil de ambtelijke organisatie investeren in structureel meer leidinggevende capaciteit en een 2 jarige uitbreiding van capaciteit team jeugdhulp. Voor 2019 wordt hiervoor een incidentele bijdrage opgenomen. Over de wijze van omgaan met deze kosten vanaf 2020 wordt er bestuurlijk overleg met de organisatie AA gevoerd.

Wet verplichte gemeentelijke gezondheidszorg (WvGGZ)

De WvGGZ treedt op 1 januari 2020 in werking en vervangt (samen met de wet Zorg en Dwang) de bijzondere opnemingen psychiatrische ziekenhuizen (BOPZ). De WvGGZ geeft meer inspraak aan cliënt en

diens familie/naasten en meer mogelijkheden voor zorg op maat. De verwachting is dat door de toegenomen mogelijkheden vaker een beroep op de wet zal worden gedaan en de keuzes complexer zullen worden. De VNG is met VWS in gesprek over een vergoeding. Vooruitlopend op duidelijkheid hierover en om de juiste voorbereidingen te kunnen treffen voor inwerking treden van deze wet wordt hiervoor in 2019 een incidentele bijdrage opgenomen.

Schuldhelpverlening

Om te voldoen aan de termijnen uit de wet gemeentelijke schuldhelpverlening is een uitbreiding van het aantal schuldhelpverleners noodzakelijk. Daarnaast is een intensivering nodig om de aanpak rondom vroeg signalering verder uit te werken richting zorgverleners en energiebedrijven. Incidenteel wordt hiervoor in 2019 € 44.000 beschikbaar gesteld uit de Rijksmiddelen armoede en schulden, zodat tijd genomen kan worden om te bezien of deze noodzakelijke uitbreiding binnen de organisatie opgevangen kan worden.

Bestaand beleid

AM match

De kosten voor de dienstverlening van AM match zijn de afgelopen jaren uit een bij AM match gepositioneerde herbestemmingsreserve betaald. Ten behoeve van een gedeeltelijke dekking van deze kosten is in de Lentenota 2018 een bedrag van € 44.000 opgenomen. De kosten kunnen voor 2020 nog uit de bestemmingsreserve worden betaald. Het bedrag van € 44.000 kan vrijvallen.

Collectief vervoer

Bij het Collectief vervoer wordt in 2019 een voordeel verwacht van € 43.000. Vanwege een stijging in het aantal aanvragen en de verhoging van het Btw-tarief per 1 januari is dit overschot minder groot dan in 2018.

Wet Kinderopvang

Voor Kinderopvang zien we een stijging van het aantal aanvragen. Deze trend is al in 2017 ingezet en benoemd in de Lentenota 2018. Voor 2019 komt de prognose hierdoor hoger uit dan de begroting, wat leidt tot een tekort van € 20.000.

BUIG (neutraal binnen programma 1)

Met de voorlopige beschikking door het Rijk van de gebundelde uitkering voor bijstandsgerechtigden ontstaat er een voordeel van € 130.000. Op basis van de bestandsontwikkeling in het eerste kwartaal is de verwachting dat deze middelen nodig zullen zijn. Voorgesteld wordt om dit structureel te verwerken in de begroting.

Minimabeleid (neutraal binnen programma 1)

Sinds 2017 zijn de uitgaven op het onderdeel minimabeleid structureel hoger dan begroot. Tegelijkertijd zijn opleggingen van leenbijstand ook gestegen. Zowel de inkomsten als de uitgaven worden in de begroting met € 85.000 opgehoogd.

Wmo Maatwerkvoorzieningen

Ter informatie

Het aantal aanvragen voor wmo maatwerkvoorzieningen (hulp bij het huishouden en begeleiding) is gestegen ten opzichte van 2018. De stijging wordt onder andere veroorzaakt door het Rijksbeleid dat

gericht is op het langer thuis blijven wonen van mensen en door de aanzuigende werking van het ingevoerde abonnementstarief. Tot op heden kan deze stijging opgevangen worden binnen het taakveld.

Participatiewet uitbreiding klanten en doelgroepen

Ter informatie

In de Lentenota 2018 zijn extra middelen opgenomen voor de inzet van klantmanagers en de uitkeringsadministratie. Deze middelen waren noodzakelijk vanwege de nieuwe doelgroepen die met de komst van de Participatiewet onder de verantwoordelijkheid zijn gekomen van de gemeente. Mensen die voorheen instroomden in de Wajong of WSW vallen nu onder onze verantwoordelijkheid. Het kost meer tijd en inspanning om deze inwoners naar betaald werk te begeleiden, omdat zij verder van de arbeidsmarkt afstaan. Daarnaast was vorig jaar sprake van een toename van het aantal bijstandsgerechtigden. In de Lentenota 2018 werd aangegeven dat het bijstandsvolume was gestegen naar 239 inwoners. Waar in juli 2017 nog sprake was van een bestand van 216 bijstandsgerechtigden. Inmiddels ligt het aantal uitkeringen weer op het niveau van juli 2017 en is er op dus geen basis om de incidentele personeelsclaim te continueren. In het lopende jaar 2019 wordt gekeken naar kandidaten uit het bestand uitkeringsgerechtigden die naar AM match kunnen worden geleid. De extra werkzaamheden die hieruit voortvloeien kunnen uit de incidentele middelen voor 2019 worden gedekt. Na 2019 wordt dit verder opgepakt binnen de reguliere werkzaamheden.

Re-integratie

Ter informatie

Op basis van de huidige prognose zou er sprake zijn van een overschot op de re-integratie van € 36.000. Inmiddels is het eigen Werkplein in staat om steeds meer re-integratie taken zelf uit te voeren. Hierdoor wordt minder uitgegeven aan re-integratie die uitgevoerd wordt door externen. Het logische gevolg van deze ontwikkeling is dat een verschuiving van middelen zal gaan plaatsvinden van het re-integratie budget naar de bedrijfsvoering. Bij de verdere uitwerking van het onderdeel werk en inkomen van de beleidsnota sociaal domein zal een bestedingsvoorstel worden uitgewerkt voor de verdere financiering van het werkplein. Hierbij zal het verwachte overschot op de re-integratie worden betrokken.

1.2 Programma Onderwijs en ontplooiing

		2019	2020	2021	2022	2023
<i>Nieuw beleid</i>						
MAG Aalsmeer	N	25	15			
<i>Bestaand beleid</i>						
Onderuitputting kapitaallasten	V	-375				
Subsidie exploitatie sportaccommodaties (B&W)		neutraal	neutraal	neutraal	neutraal	neutraal
Overige posten < € 40.000	N	13	-22	-22	-22	-22
	V	-337	-7	-22	-22	-22

Nieuw beleid

Maatschappelijke Agenda Aalsmeer

Voor het opstellen van de maatschappelijke agenda wordt gebruik gemaakt van input van organisaties, instellingen en bewoners met als basis de nieuwe nota Sociaal Domein. Hiervoor wordt een participatietraject opgezet. Een nieuwe manier van (samen)werken met een gezamenlijke verantwoordelijkheid om het gezamenlijke Aalsmeerse maatschappelijk beleid vorm te geven. Om dit op de juiste manier vorm te geven zijn incidenteel extra middelen nodig.

Bestaand beleid

Onderuitputting kapitaallasten

Op basis van de in de jaarrekening 2018 vastgestelde boekwaarden van de lopende investeringen heeft een actualisatie van de kapitaallasten plaatsgevonden. Hierdoor ontstaat een voordeel op de kapitaallasten van € 375.000. Dit voordeel is met name ontstaan op de investeringskredieten van de Nieuwbouw school Triade ad. € 153.000, de aanleg van de kunstgrasvelden ad. € 73.000, de renovatie van de Atletiekbaan ad. € 53.000, die een jaar later is opgestart en klimaatbeheersing de Mikado ad. € 37.000.

Beleidsregels subsidie exploitatie sportaccommodaties in de gemeente Aalsmeer (neutraal binnen programma Onderwijs en ontplooiing)

In de collegevergadering van 18 december 2018 heeft het college het voorstel Beleidsregels subsidie exploitatie sportaccommodaties in de gemeente Aalsmeer vastgesteld. Sinds 1 januari 2019 is de Belastingwet gewijzigd: binnen de sport geldt voortaan de btw-vrijstelling (btw kan niet meer verrekend worden) en het lage btw percentage is van 6% naar 9% gestegen. Dit geeft een budget neutrale aanpassing van de huurinkomsten en de subsidie. Zowel de lasten als de baten stijgen met € 75.000.

1.3 Programma Economie en duurzaamheid

		2019	2020	2021	2022	2023
<i>Nieuw beleid</i>						
Participatietraject digitaal vaarvignet	N	15				
<i>Bestaand beleid</i>						
Hogere inkomsten toeristenbelasting	V	-79				
Dossier Schiphol	V	-50	-50			
Opstellen strategie werklocaties (B&W)	N	30				
Doorontwikkeling Vist Aalsmeer (B&W)	N	12				
Scan circulaire economie (B&W)	N	35				
Technische overheveling baggerdepot	V	-100	-100	-100	-100	-100
Verlaging taakstelling baggerdepot	N	50	50	50		
Activiteiten baggerdepot		neutraal	neutraal	neutraal	neutraal	neutraal
	V	-87	-100	-50	-100	-100

Nieuw beleid

Participatie traject digitaal vaarvignet

Omliggende gemeenten hanteren een digitaal vaarvignet om het vaarverkeer te reguleren en de veiligheid op het water bevorderen. Ook voor Aalsmeer biedt een digitaal vaarvignet mogelijkheden voor de regulering van de Westeinderplassen. De extra middelen in 2019 zijn nodig om burgerparticipatie te organiseren over de wenselijkheid voor de invoering van een digitaal vaarvignet.

Bestaand beleid

Hogere inkomsten toeristenbelasting

Meer overnachtingen en de ingebruikname van een nieuw hotel in 2018 leiden tot € 79.000 hogere inkomsten toeristenbelasting dan was begroot

Dossier Schiphol (neutraal tussen programma 3 en 6)

In de gemeentebegroting is voor 2019 en 2020 € 50.000 per jaar beschikbaar voor de inzet van externe expertise, onderzoek of organisatiekosten voor het Schipholdossier. Dit budget is overgeheveld naar het collegebudget in programma 6. Dit heeft tot gevolg dat het budget niet meer specifiek voor werkzaamheden op het Schipholdossier is bestemd. Het budget zal worden ingezet op bestuurlijke speerpunten. Als er budget nodig is voor externe expertise, onderzoek of overige kosten in het Schipholdossier, is het wellicht mogelijk dit uit dat budget te bekostigen. Als dat niet kan dan zal er nieuw budget beschikbaar gesteld moeten worden uit de algemene middelen.

Opstellen strategie werklocaties/scan circulaire economie (neutraal tussen programma 3 en 6)

Op 26 maart heeft het college besloten € 65.000 budget beschikbaar te stellen ten behoeve van het

opstellen van een strategie op werklocaties en de scan circulaire economie uit het budget vrije beleidsruimte op programma 6. Dit leidt tot een neutrale wijziging binnen de begroting.

Visit Aalsmeer (neutraal tussen programma 3 en 6)

Op 26 maart heeft het College van B&W besloten € 12.000 budget beschikbaar te stellen ten behoeve van het opstellen van de doorontwikkeling van Visit Aalsmeer uit het budget vrije beleidsruimte op programma 6. Dit leidt tot een neutrale wijziging binnen de begroting.

Technische overheveling en verlaging taakstelling bagger- en gronddepot

Kosten en opbrengsten van het bagger- en gronddepot worden verantwoord op programma 3. In de begroting 2019 staat op programma 4 nog een taakstelling die betrekking heeft op het bagger- en gronddepot. Gelijktijdig met de verlaging van de taakstelling wordt een binnen de begroting neutrale overheveling naar programma 3 voorgesteld.

Activiteiten baggerdepot (neutraal binnen programma 3)

De kosten voor de activiteiten van het huidige depot bedragen in achterliggende jaren ca. € 60.000. Hierin zitten onder andere certificeringskosten, personele inzet (vanuit de organisatie, zoals toezicht, openstelling, begeleiden keuringen en administratievoering). Het voorstel is om deze kosten structureel op te nemen in de begroting, waarbij opgemerkt dient te worden dat dit bedrag niet extra wordt gevraagd, want tegenover deze kosten staan inkomsten.

1.4 Programma Openbare ruimte

		2019	2020	2021	2022	2023
<i>Reeds genomen raadsbesluiten</i>						
Plan van aanpak Aalsmeer fossiel onafhankelijk	N	30				
<i>Nieuw beleid</i>						
Begeleiding afvalplan Aalsmeer	N	25	25			
Dekking begeleiding afvalplan (voorziening)	V	-25	-25			
Uitvoering plan Aalsmeer fossiel onafhankelijk	N	40	80	80		
<i>Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar</i>						
Afkoopsommen begraafplaats	N	215	185	155	126	96
Technische overheveling baggerdepot	N	100	100	100	100	100
Indexatie bijdrage OGNZKG	N	18	26	28	29	30
Inspectie/reiniging riool	N	150				
Dekking inspectie/reiniging riool (voorziening)	V	-150				
Pontbediening Rijsenhout 2017	N	45				
Veerdienst Aalsmeer	N	47	47	47	47	47
Afvalinzameling	N	80	64	39	39	39
Dekking afvalinzameling (voorziening en tarieven)	V	-80	-64	-39	-39	-39
Areaaluitbreiding autonoom	N	49	78	97	103	105
Areaaluitbreiding projecten	N		144	155	155	155
Formatie rioleringsplan	N	13	26	26		
Dekking formatie rioleringsplan	V	-13	-26	-26		
<i>Bestaand beleid</i>						
Restant subsidiebedrag duurzaamheidsfonds	N	19				
Aanjaagfunctie duurzaamheidsfonds	N	9				
Overige posten < € 40.000	V	-15	3	3	3	3
<i>Mutaties reserves</i>						
Lagere dotatie reserve Duurzaamheid	V	-47	-47	-47	-47	-47
Uitvoering plan Aalsmeer fossiel onafhankelijk	V	-40	-80	-80		
Restant subsidiebedrag duurzaamheidsfonds	V	-19				
Aanjaagfunctie duurzaamheidsfonds	V	-9				
N		442	536	538	516	489

Reeds genomen raadsbesluiten

Motie Aalsmeer fossiel onafhankelijk

In 2016 heeft de gemeenteraad Duurzaamheidsbeleid Aalsmeer vastgesteld en daarmee de ambitie om in 2040 onafhankelijk te zijn van fossiele brandstoffen. In de raadsvergadering van 14 februari 2019 is besloten om € 30.000 beschikbaar te stellen om het plan Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk uit te werken.

Nieuw beleid

Begeleiding afvalplan

We werken aan een nieuw Afvalplan om het huishoudelijk afval duurzamer in te zamelen. Bij het opstellen van dit plan is afgesproken de raad en inwoners actief te betrekken bij de beleidsvorming. Voor het opstellen en uitvoeren van het Participatieplan en het Afvalplan is een gespecialiseerd bureau aangetrokken. De kosten van de begeleiding van het project leiden in 2019 en 2020 tot meerkosten van jaarlijks € 25.000, die worden verantwoord via de afvalstoffenheffing (verrekening met voorziening afvalstoffenheffing).

Uitvoering plan Aalsmeer fossiel onafhankelijk

Voor de uitvoering van het plan 'Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk' wordt voorgesteld om in 2019 € 40.000 en in de jaren 2021 en 2022 jaarlijks € 80.000 incidenteel ter beschikking te stellen en deze middelen te onttrekken uit het duurzaamheidsfonds. Met deze middelen is de gemeente Aalsmeer in staat om opdrachten die voortvloeien uit het Klimaatakkoord ter hand te nemen en invulling te geven aan lokaal energiebeleid. De opdrachten uit het Klimaatakkoord betreffen onder andere het opstellen van een Regionale Energiestrategie en een Transitievisie Warmte.

Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar

Afkoopsommen begraafplaats

Bij de jaarrekening 2017 zijn twee voorzieningen gevormd voor de afkoopcontracten onderhoudsrecht respectievelijk grafrecht. Deze voorzieningen vallen vrij naar rato van de resterende looptijd van de contracten. De in 2018 ontvangen meerjarige afkoopbedragen zijn gestort in de betreffende voorziening en vallen met ingang van 2019 vrij conform bovenstaande methode. Deze vrijval, alsmede de verwachte ontvangst van de afkoopsommen 2019 worden opgenomen in de begroting 2019.

Tevens is in 2018 gebleken dat de ontvangen reguliere inkomsten (niet zijnde afkoopsommen) hoger zijn dan begroot, dit is een structureel effect en wordt verwerkt in de begroting 2019 en verder.

De egalisatievoorziening begraafplaats is in 2019 niet toereikend om het negatieve effect van bovenstaande ontwikkelingen te dekken. Hierom zal een beroep worden gedaan op de algemene middelen voor een bedrag van € 214.900, wat jaarlijks afneemt als gevolg van een toename van de vrijval.

Technische overheveling en verlaging taakstelling bagger- en gronddepot

Kosten en opbrengsten van het bagger- en gronddepot worden verantwoord op programma 3. In de begroting 2019 staat op programma 4 nog een taakstelling die betrekking heeft op het bagger- en gronddepot. Het voorstel is deze over te hevelen naar programma 3.

Indexactie bijdrage OGNZGK

De omgevingsdienst heeft begin 2019 het 2-jarig evaluatietraject van het prestatiegericht financieren (PGF) afgerond. De bijdrage wordt vanaf 2019 opgesteld aan de hand van de resultaten. Voor Aalsmeer betekent dit dat de structurele bijdrage aan de Omgevingsdienst omhoog gaat. Daarnaast is er vanaf 2019 sprake

van het hanteren van 1 gemiddeld uurtarief, in plaats van een laag- en hoog tarief. Ook hiervan wordt een verhogend effect verwacht welke nog niet in het meerjarenperspectief zijn verwerkt.

Inspectie/reiniging riool

In de collegevergadering van 25 februari 2019 is de tussentijdse evaluatie Gemeentelijk Rioleringsplan 2015-2020 besproken. Daaruit kwam naar voren dat het inzicht in de kwaliteit van de riolen relatief beperkt is. Inspecties moeten volgens plan worden uitgevoerd. Dit leidt in 2019 tot extra lasten van € 150.000, wat verrekend zal worden met de voorziening Rioolheffing. De planning is dat het inzicht in de kwaliteit in de loop van 2020 op peil is.

Pontbediening

Dit aangevraagde budget heeft nog betrekking op het jaar 2017. De pontbediening werd altijd achteraf in rekening gebracht. Dit is niet rechtmatig, aangezien de lasten van een jaar in het jaar van de geleverde prestatie verantwoord dienen te worden. Het jaar 2017 had in het boekjaar 2018 betaald moeten worden, inclusief het jaar 2018. Doordat over de nota van 2017 veel later overeenstemming is bereikt, is verzuimd om 2017 in het boekjaar 2018 te verantwoorden.

Bijdrage veerdienst Aalsmeer - Rijsenhout

De subsidie afspraken in verband met de veerdienst J.M. Intershipping & Trading voor het bedienen van de veerdienst zijn ingaande 2017 opgezegd. Vanaf dat moment verzorgt de gemeente Haarlemmermeer de veerdienst en draagt Aalsmeer bij aan de kosten. De kosten voor de veerdienst zijn hiermee substantieel gestegen. De financiering van de gestegen kosten is gevonden door een structurele verlaging van de dotatie aan de reserve Buitenruimte. De gemeente Aalsmeer onderzoekt samen met de gemeente Haarlemmermeer mogelijkheden om tot een structurele kostenreductie te komen.

Afvalinzameling

We zien een stijgende lijn in het aantal aansluitingen, de hoeveelheid afval en de verwerkingstarieven voor afval. Dit leidt tot meerkosten die via de tarieven afvalstoffenheffing van dekking worden voorzien. Voor het jaar 2019 zullen de meerkosten worden verrekend met de voorziening afvalstoffenheffing.

Areaaluitbreiding

In de gemeente Aalsmeer worden projecten uitgevoerd die gevolgen hebben voor het areaal openbare ruimte. De toename van het areaal is zodanig dat om de beheerbudgetten op niveau te houden (groen, wegen, bruggen, openbare ruimte etc.) de beheersbudgetten aangepast moeten worden. Om de toename te berekenen worden eenheidsprijzen toegepast. Ieder jaar worden de ramingen aangepast aan de planning van het lopende jaar. Voor de ontwikkeling 2020 is bij de Lentenota 2018 voor het grootste deel al rekening gehouden via een reservering in de stelpost nominaal. Voor de projecten die vanaf 2021 gereed komen is nog geen rekening gehouden in de meerjarenraming.

Dekking formatie rioleringsplan

De afgelopen jaren is gebleken dat de voorbereiding en uitvoering van werkzaamheden (met name vervangingsprojecten) meer tijd vergen dan beschikbaar. Hierdoor werden investeringsplanningen niet gehaald. Om dit voor de toekomst te voorkomen is het noodzakelijk de formatie die zich bezig houdt met

voorbereiding en uitvoering uit te breiden. Het betreft een geringe uitbreiding van capaciteit (0,25 vte) die gefinancierd wordt door een deel van de beheergelden om te zetten in formatie.

Bestaand beleid/mutaties reserves

Restant subsidiebedrag duurzaamheidsfonds

In de raadsvergadering van 9 februari 2017 is de bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds ingesteld. In de B&W vergadering van 10 oktober 2017 is ingestemd met de verdeling van het fondsbudget.

Een onderdeel vormt de ontwikkelsubsidie (totaal € 72.500). Door deze uitgaven op programma 4 te ramen met een gelijktijdige onttrekking uit het duurzaamheidsfonds kan de ontwikkelsubsidie 2019 verleend worden.

Aanjaagfunctie uit duurzaamheidsfonds

In de onderverdeling van het fondsbudget duurzaamheid is ook een budget opgenomen voor de aanjaagfunctie (totaal € 50.000). Door deze uitgaven op programma 4 te ramen met een gelijktijdige onttrekking uit het duurzaamheidsfonds kunnen de kosten voor de aanjaagfunctie 2019 gefinancierd worden.

.

1.5 Programma Ruimtelijke ontwikkelingen

		2019	2020	2021	2022	2023
<i>Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar</i>						
Omgevingsvergunningen	V	-168	-994			
Winstnemingen GREXen	N	126	-83	174	271	-370
Toezicht en handhaving omgevingsrecht	N	61				
Verlaging dotatie voorziening beheer gebouwen (MOP)	V	-40	-40	-40	-40	-40
<i>Bestaand beleid</i>						
Herijking en uitvoering Woonagenda (B&W)	N	25				
Overige posten < € 40.000	N	16	54	54	54	54
	N	20	-1.063	188	285	-356

Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar

Omgevingsvergunningen

De kostendeekkende exploitatie van bouwleges is onderhevig aan conjuncturele schommelingen. Op basis van een prognose voor aanvragen verbonden aan grote bouwprojecten wordt periodiek de begroting zowel aan de inkomsten als aan de kostenkant bijgesteld. Een aantal grote aanvragen die in 2018 werden verwacht zijn gefaseerd naar 2019. Het tempo waarin de aanvragen werden gedaan is in 2018 te optimistisch ingeschat. Dit heeft tot een nadeel in de jaarrekening 2018 van per saldo € 1,8 miljoen geleid. Op basis van deze ervaring is tevens kritisch gekeken naar in 2019 geplande aanvragen, een deel hiervan is op grond van deze analyse doorgeschoven naar 2020 en latere jaren. Op basis van de nu voorliggende prognose wordt voorgesteld de inkomsten en uitgaven raming voor 2019 en 2020 aan te passen. Vanwege de afhankelijkheid van de inkomsten voor conjuncturele schommelingen en het feit dat prognoses meer naar de toekomst toe steeds onzekerder worden kiezen we ervoor om de ramingen vanaf 2021 niet aan te passen maar bij de Lentestukken 2020 te herzien op basis van de dan geldende prognose.

Winstnemingen GREXen

Voor grondexploitaties met positieve resultaten (de Bouwgronden In Exploitatie) worden (tussentijdse) winstnemingen in de begroting opgenomen conform de zogenaamde POC methode. Deze methode is beschreven in een handreiking van de commissie BBV met betrekking tot tussentijdse winstneming d.d. 14 maart 2018. De bedragen aan tussentijdse winst die op basis van deze methode worden berekend, moeten ook daadwerkelijk worden genomen en worden verantwoord in de betreffende jaarrekeningen. Verwachte winstnemingen conform deze POC methode zijn daarom vanaf 2019 in het meerjarenbeeld verwerkt. Op basis van deze actualisering grondexploitaties ultimo 2018 worden de reeds begrote winstnemingen in de jaren 2019 tot en met 2022 bijgesteld en wordt de jaarschijf 2023 toegevoegd.

Toezicht en handhaving omgevingsrecht (CUP)

Het aantal handhavingszaken, handhavingsverzoeken en klachten/meldingen ligt op basis van de jaarrapportages 2017 en 2018 ruim hoger dan de begrote aantallen en daarmee de beschikbare formatie. Het college is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden om regels te verruimen om zo het aantal handhavingszaken te verminderen. Deze exercitie van het verruimen en borgen van voorstellen in onder andere bestemmingsplannen vergt een doorloop tijd van enige jaren. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de omgevingswet die per 1 januari 2021 in werking treedt. In dit licht is tijdelijk extra capaciteit nodig om de inmiddels opgelopen achterstand in te lopen. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen zal besloten worden over een eventuele noodzaak tot structurele uitbreiding van de formatie.

Bijstelling jaarlijkse dotatie meerjarig onderhoudsvoorziening (MOP)

De jaarlijkse toevoeging aan de meerjaren-onderhoudsvoorziening (MOP) bedraagt € 398.000. Zoals gemeld in de jaarrekening 2018 is de MOP in zijn geheel geactualiseerd. Uit de actualisatie is gebleken dat het voorzieningsaldo hoog is ten opzichte van de geactualiseerde meerjaren-onderhoudsplannen. Hierdoor kan de gemiddelde dotatie structureel worden verlaagd met € 40.000. Voor de volledigheid melden wij hierbij dat als gevolg van besluitvorming voor De Oude Veiling en de nota Maatschappelijk vastgoed omtrent het afstoten van parklaan 27 de dotatie tevens is verlaagd met afgerond € 40.000. Hierdoor bedraagt de structurele dotatie vanaf 2019 € 318.000.

Bestaand beleid

Herijking en uitvoering Woonagenda (neutraal tussen programma 5 en 6)

Op 26 maart heeft het College van B&W besloten om € 25.000 van het budget vrije beleidsruimte beschikbaar te stellen voor de herijking en uitvoering van de Woonagenda. Dit leidt tot een neutrale wijziging tussen programma 5 en 6.

1.6 Programma Bestuur, bevolking en veiligheid

		2019	2020	2021	2022	2023
<i>Reeds genomen raadsbesluiten</i>						
Suppletieverzoek NGE mr. Jac Takkade	neutraal					
<i>Nieuw beleid</i>						
Weerbare bloemenveiling	N	19	19	19		
<i>Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar</i>						
Handhaving kinderopvang	N	14				
<i>Bestaand beleid</i>						
Inzet vrije beleidsruimte (B&W)	V	-102				
Salarissen wethouders	N	-60	-60	-60	-60	-60
Dossier Schiphol	N	50	50			
Overige posten < € 40.000	N	48	93	93	93	93
	N	-31	102	52	33	33

Reeds genomen raadsbesluiten

Suppletieverzoek NGE

Op 28 maart 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het indienen van een suppletieverzoek bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voor de gemaakte kosten door IHCP B.V. voor de opsporing van Niet Gesprongen Explosieven mr. Jac. Takkade.

Nieuw beleid

Weerbare bloemenveiling

Veiling locaties kunnen door criminele organisatie misbruikt worden als schakelpunt bij smokkel van drugs en andere illegale goederen. Er zijn risico's met betrekking tot verschillende vormen van financieel-economische fraude zogenaamde witwasprocessen. Er is een programma in voorbereiding met een bovenregionale scope. Dit programma sluit aan op de bevindingen en adviezen uit eerdere trajecten en onderzoeken. In april 2019 komt dit programma in uitvoering.

Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar

Handhaving kinderopvang (neutraal binnen programma 6 en 8)

Goed toezicht en effectieve handhaving dragen in belangrijke mate bij aan de borging van de kwaliteit van kinderopvang. De verantwoordelijkheid van de gemeente hierin bestaat uit drie kerntaken:

vergunningverlening, toezicht en handhaving. Als onderdeel van de Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang worden nieuwe eisen gesteld aan de kwaliteit van de kinderopvang. Dit leidt tot meer inzet van de gemeente op het gebied van registratie, toezicht en handhaving. Vanuit het Rijk is bij de septembercirculaire hiervoor € 14.000 beschikbaar gesteld. Dit budget staat gereserveerd op programma 8 en wordt in 2019 incidenteel overgeheveld naar het beleidsinhoudelijke taakveld.

Bestaand beleid

Inzet vrije beleidsruimte

Op 26 maart heeft het college besloten het budget vrije beleidsruimte beschikbaar te stellen voor de herijking en uitvoering van de Woonagenda, het opstellen van een strategie voor werklocaties, de doorontwikkeling Visit Aalsmeer en de scan circulaire economie. Dit leidt tot een neutrale wijziging binnen de begroting en een incidenteel voordeel van € 102.000 binnen programma 6.

Salarissen wethouders

Na de gemeenteraadsverkiezingen 2018 is er één wethouder minder geïnstalleerd dan in de voorgaande periode. Als gevolg van de daling van 3,6 vte naar 3 vte kan een deel van de begrote salariskosten wethouders vrijvallen.

Dossier Schiphol (neutraal tussen programma 3 en 6)

In de gemeentebegroting is voor 2019 en 2020 € 50.000 per jaar beschikbaar voor de inzet van externe expertise, onderzoek of organisatiekosten voor het Schipholdossier. Dit budget is overgeheveld naar het collegebudget in programma 6. Dit heeft tot gevolg dat het budget niet meer specifiek voor werkzaamheden op het Schipholdossier is bestemd. Het budget zal worden ingezet op bestuurlijke speerpunten. Als er budget nodig is voor externe expertise, onderzoek of overige kosten in het Schipholdossier, is het wellicht mogelijk dit uit dat budget te bekostigen. Als dat niet kan dan zal er nieuw budget beschikbaar gesteld moeten worden uit de algemene middelen.

1.7 Programma overhead

		2019	2020	2021	2022	2023
<i>Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar</i>						
Btw dienstverleningsbijdrage	N	131				
Verzoek bijdrage Amstelveen aan gestegen kosten	V	-65				
Overige posten < € 40.000	V	-39	-39	-39	-39	-39
	N	27	-39	-39	-39	-39

Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar

BTW Dienstverleningsbijdrage

Bij de start van de samenwerking is het BTW-nadeel dat deze samenwerking heeft op de BTW-afdracht onderkend en ingeschat op € 150.000 op basis van het toen geldende mengpercentage. Kort gezegd komt dit BTW-nadeel doordat de werkzaamheden die een gemeente voor een andere gemeente verricht BTW-belast zijn. Dit leidt tot een extra BTW last voor Aalsmeer. Bij de start van de samenwerking is afgesproken dat Amstelveen € 75.000 bijdraagt aan dit (ingeschatte) nadeel. In het kader van het horizontaal toezicht dat de AA organisatie met de belastingdienst heeft is het mengpercentage geanalyseerd en opnieuw bepaald. Ook is naar de onderdelen van de dienstverleningsbijdrage gekeken en beoordeeld of het mengpercentage hierop van toepassing hoort te zijn. Deze analyse leidt ertoe dat de inschatting van het BTW-nadeel moet worden aangepast en een nadelig effect oplevert van € 131.000. Er moet rekening mee gehouden worden dat dit effect verder kan oplopen als de dienstverleningsbijdrage verder stijgt. De uitkomsten van de uitgevoerde analyse moeten nog met de belastingdienst worden afgestemd. In dit traject zal tevens de naheffing aan de orde komen. Deze kan met terugwerkende kracht voor 5 jaar worden opgelegd. Daarnaast bestaat het risico dat de belastingdienst een naheffing op oude jaren gaat doen.

Bijdrage Amstelveen aan nadeel BTW dienstverleningsbijdrage

Bij de start van de samenwerking in 2013 zijn afspraken gemaakt over de verdeling van de kosten van het BTW nadeel. Nu het BTW-nadeel tegen blijkt te vallen wordt Amstelveen verzocht hier ook haar aandeel in bij te dragen.

1.8 Algemene dekkingsmiddelen

		2019	2020	2021	2022	2023
<i>Reeds genomen raadsbesluiten</i>						
Belasting Amstelland uit dienstverleningsbijdrage		neutraal	neutraal	neutraal	neutraal	neutraal
Abonnementstarief Wmo	V	-271	-271	-271	-271	-271
<i>Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar</i>						
Hogere dividend Eneco, Stedin	V	-169				
Hogere dividend BNG	V	-49				
Vrijvallen stelpost Sociaal Domein	V	-95				
Dekking stelpost nominaal areaal P4	V		-78	-97	-103	-105
Dekking stelpost nominaal areaal P4	V		-52	-155	-155	-155
Nominale ontwikkeling	N	75	75	75	75	75
Vennootschapsbelasting abri's	N	15	15			
Bedrijfsvoering gemeentebelasting Amstelland	N	28	70	70	70	70
<i>Bestaand beleid</i>						
Vrijvallen stelpost Regeerakkoord	V	-246	-346	-466	-546	-546
Onderuitputting kapitaallasten	N	57				
Rentetoevoeging Algemene Vrije Reserve	V	-112	-112	-112	-112	-112
Bespaarde rente		neutraal	neutraal	neutraal	neutraal	neutraal
Overige posten < € 40.000	V	-45	-79	-71	-71	-70
V		-813	-778	-1.027	-1.113	-1.114

Reeds genomen raadsbesluiten

Rechtstreekse deelname aan belastingsamenwerking Amstelland (neutraal binnen programma 8)

Conform raadsbesluit van 5 juli 2018 is de Gemeente Aalsmeer rechtstreeks toegetreden tot de GR gemeentebelasting Amstelland. Voor dit besluit was de deelname van Aalsmeer geregeld via de centrumregeling met Amstelveen en vond de betaling plaats via de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen. Met de rechtstreekse toetreding zal de bijdrage van Aalsmeer rechtstreeks aan de GR gemeentebelasting Amstelland betaald worden en niet meer als onderdeel van de dienstverleningsbijdrage.

Abonnementstarief Wmo (neutraal tussen programma 1 en 8)

In de raadsvergadering van 14 februari 2019 heeft de raad het raadsvoorstel abonnementstarief vastgesteld.

In het regeerakkoord van oktober 2017 is aangekondigd dat voor Wmo maatwerkvoorzieningen een maximale eigen bijdrage gaat gelden van € 17,50 per vier weken. Met deze wijziging komt de inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor maatwerkvoorzieningen te vervallen. In plaats hiervan komt een vastgestelde maximale periode bijdrage van € 17,50 per vier weken, het zogenoemde abonnementstarief. Dit betekent dat de verwachte inkomsten eigen bijdrage met € 271.000 zullen dalen.

Via de maartcirculaire 2018 heeft het Rijk een bijdrage beschikbaar gesteld ter compensatie van de invoering van een vast abonnementstarief Wmo. Deze middelen zijn tijdelijk op het programma Algemene dekkingsmiddelen gezet. De verwachte inkomsten eigen bijdrage dalen in 2019 met € 271.000. Dit leidt tot

een overheveling van € 271.000 van het programma Algemene Dekkingsmiddelen naar het programma Sociaal domein.

Onvermijdelijk, onvoorzien, onuitstelbaar

Dividend

Op basis van de realisatie 2017 en de verwachtingen over de ontwikkelingen van het dividend van Eneco en Stedin is de raming in de Begroting 2019 met € 100.000 naar beneden bijgesteld tot € 593.000.

In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Eneco op 27 maart 2019 is besloten tot een dividend uitkering over het boekjaar 2018. Daaruit volgt dat de uitkering € 452.234. Voor Stedin zal de uitkering € 310.183 bedragen. Dit levert in 2019 een voordeel op van € 169.417.

Vrijvallen stelpost Sociaal domein

Vanuit verschillende Rijkscirculaires zijn middelen beschikbaar gekomen. In de begroting en de bestuursrapportage 2019 zijn de benodigde verhogingen van budgetten verwerkt waarmee het restant incidenteel kan vrijvallen.

Dekking stelpost nominaal areaaluitbreiding

Voor de ontwikkeling areaaluitbreiding 2020 is bij de Lentenota 2018 voor het grootste deel al rekening gehouden via een reservering in de stelpost nominaal. Deze reservering wordt met deze bestuursrapportage ingezet voor dekking van de areaaluitbreiding op het desbetreffende programma (zie programma 4). Voor de projecten die vanaf 2021 gereed komen is nog geen rekening gehouden in de meerjarenraming.

Nominale ontwikkeling

De Algemene Uitkering van het Rijk wordt in het meerjarenbeeld van Aalsmeer gepresenteerd in zogenaamde "lopende prijzen". Dit betekent dat Aalsmeer haar eigen aannames hanteert voor toekomstige loon- en prijsontwikkeling en de Algemene Uitkering hier niet impliciet mee aanpast. Voor 2019 is in de begroting rekening gehouden met een loonontwikkeling van 2,75% en een prijsontwikkeling van 1,25%. De CAO gemeentepersoneel is per 31-12-2018 afgelopen, er is nog geen nieuwe CAO gesloten. Wel is al duidelijk dat er rekening gehouden moet worden met een stijging van de sociale lasten met 0,5%. Ondanks het feit dat de daadwerkelijke loonontwikkeling nog niet bekend is in het meerjarenbeeld vast rekening gehouden met deze stijging van sociale lasten ingaande 2019.

Vennootschapsbelasting

De Belastingdienst stelt dat gemeenten voor reclame inkomsten Vpb (vennootschapsbelasting)-plichtig zijn. Of dit daadwerkelijk zo is zal moeten blijken. Het standpunt dat reclame inkomsten geen losse activiteit is, maar een activiteit die geclusterd kan worden met de kosten van het onderhoud van de openbare ruimte lijkt ook verdedigbaar. De discussie hierover is nog lopende. Omdat de gemeente verplicht is haar Vpb aangifte tijdig in te sturen wordt in Aalsmeer vooruitlopend op de uitkomst van deze discussie, voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een Vpb-plicht op de reclame inkomsten.

Bedrijfsvoering gemeentebelasting Amstelland

Gemeentebelasting Amstelland heeft aangegeven zicht geconfronteerd te zien met toegenomen kosten. Oorzaak hiervan is gelegen in toegenomen werkzaamheden als gevolg van wettelijke regels en gerechtelijke uitspraken, toegenomen werkzaamheden als gevolg van areaaluitbreiding en kostenstijgingen als gevolg van verplichte software uitbreiding. Deze kosten zijn niet op te vangen binnen de bedrijfsvoering van gemeentebelasting Amstelland. De deelnemende gemeenten wordt om een verhoging van de bijdrage gevraagd ingaande 2019. De opgevoerde kosten betreffen het aandeel van Aalsmeer in de gestegen kosten.

Bestaand beleid

Vrijval reservering stelpost regeerakkoord

In 2018 is voor de interbestuurlijke opgaven die vanuit het regeerakkoord op gemeenten afkomen een stelpost opgenomen in het meerjarenbeeld voor de uitwerking daarvan. Het Rijk heeft bij haar aantreden namelijk benadrukt dat vanuit de ruime accressen na het regeerakkoord van lokale overheden verwacht mag worden dat ook zij hun bijdrage leveren aan maatschappelijke opgaven zoals het klimaatakkoord en de overgang naar de omgevingswet. Met de verwerking van het CUP in het meerjarenbeeld Aalsmeer ziet het college geen reden een specifieke stelpost voor de uitwerking van het regeerakkoord te handhaven.

Onderuitputting kapitaallasten

Als gevolg van de onderuitputting kapitaallasten (zie toelichting programma 2) ontstaat er een rentenadeel in programma 8. De rentemutatie wordt immers neutraal verwerkt zonder een stelpost op te nemen voor het renteresultaat. Het totale saldo onderuitputting betreft enkel de lagere afschrijvingslasten.

Rentetoevoeging Algemene Vrije Reserve

De rente over de stand van de Algemene Vrije Reserve per 1 januari wordt toegevoegd aan de reserve. De rente wordt met € 112.000 verlaagd naar de werkelijke stand van de reserves per 1 januari 2019.

Bespaarde rente

De bespaarde rente van de eigen financieringsmiddelen wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel. De rente wordt bijgesteld naar de werkelijke stand van de reserves per 1 januari 2019. Zowel de uitgaven als de inkomsten worden met € 176.000 verhoogd.

2. Investerings

Jaarlijks wordt als onderdeel van de Lentestukken het investeringsplan van het lopende jaar geactualiseerd. Omdat er gelijktijdig met de Lentestukken een voorstel wordt gedaan voor de actualisatie van het “Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte Aalsmeer 2018-2019” wordt in de Lentenota 2018 alleen de investeringen opgenomen die betrekking hebben op overige investeringen economisch nut. Hier staat de het plafond kapitaallasten als dekking tegenover.

Zoals vermeld in de eerste kolom op het gepresenteerde investeringsplan, zijn de investeringen in de categorie 1, 2 of 3 ingedeeld. Deze categorieën hebben de volgende betekenis:

1	reeds goedgekeurd door de raad
2	reeds uitvoeringsbesluit door B&W
3	nog niet goedgekeurd door de raad

De kapitaallasten volgen in het jaar volgend op de investering. Voor de jaarschijf 2020 is alleen een investering aangeleverd om een permanent onderkomen voor de veerpont Rijssenhout te realiseren.

Investering 2019: onderkomen veerdienst Aalsmeer – Rijsenhout

Het onderkomen voor de veerdienst moest wegens technische redenen worden gesloopt. Op dit moment wordt er gebruik gemaakt van een tijdelijk onderkomen die maandelijks gehuurd wordt.

Het is wenselijk om een permanente oplossing te realiseren die voldoet aan de wettelijke eisen. De investeringskosten voor het realiseren van een permanent onderkomen inclusief aansluitingskosten bedraagt circa € 40.000. De hiermee gemoeide kapitaallasten ad € 2.600 worden gefinancierd uit de stelpost kapitaallasten economisch nut behorende bij het investeringsplafond 2019.

Het restant van de kapitaallasten behorende bij het investeringsplafond 2019 zullen als onderdeel van de bestuursrapportage vrijgevallen (€ 23.300).

De opgave na 2020 is indicatief en wordt niet vastgesteld. Volgens de huidige planning overschrijden de bruto aanvragen vanaf 2022 het beschikbare plafond kapitaallasten in 2023 met 27.000. Het plafond 2021 en 2022 biedt voldoende ruimte om dit op te vangen.

Categorie	Omschrijving	Bruto investering 2020	Bruto investering 2021	Bruto investering 2022	Bruto investering 2023
3	Vervangen wettraveld 4 sportpark Calslagen		74.000		
3	Vervangen wettraveld 5 sportpark Calslagen		74.000		
3	Vervangen kunstgras hoofdveld sportpark			165.000	

Gemeente Aalsmeer

	Calslagen (korfbal)				
3	Vervangen kunstgras veld 2 sportpark Hornmeer			380.000	
3	Vervangen kunstgras veld 3 sportpark Hornmeer			380.000	
3	Vervangen kunstgras veld 1 Calslagen (voetbal)				380.000
3	onderhoud bruggen en beschoeiing Midget Golf Club				30.000
3	Digitale ondersteuning gemeenteraad			40.000	

3. Mutaties begroting 2019

Programma	Begroting voor BUrap			Mutaties BUrap			Begroting na BUrap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal Domein	20.373	4.421	15.952	1.912	-12	1.924	22.285	4.409	17.876
02 Onderwijs en ontplooiing	7.538	1.820	5.719	-284	53	-337	7.255	1.873	5.382
03 Economie en duurzaamheid	871	277	594	102	189	-87	973	466	507
04 Openbare ruimte	15.256	7.210	8.047	799	242	557	16.055	7.451	8.604
05 Ruimtelijke ontwikkeling	47.708	47.430	278	114	94	20	47.822	47.524	298
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	5.394	583	4.811	-71	-40	-31	5.323	543	4.780
07 Bedrijfsvoering	7.652		7.652	27	0	27	7.679	0	7.679
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.573	44.569	-42.996	-326	375	-701	1.247	44.944	43.697
Saldo voor bestemming	106.366	106.309	57	2.273	900	1.373	108.639	107.210	1.429
01 Sociaal Domein									
02 Onderwijs en ontplooiing		25	-25					25	-25
03 Economie en duurzaamheid									
04 Openbare ruimte	13.911	8.722	5.189	-47	68	-115	13.864	8.790	5.074
05 Ruimtelijke ontwikkeling	4.348	4.212	136				4.348	4.212	136
06 Bestuur, bevolking en veiligheid									
07 Bedrijfsvoering									
08 Algemene dekkingsmiddelen	124	5.613	-5.489	-112		-112	12	5.613	-5.601
Reservemutaties	18.382	18.571	-189	-159	68	-227	18.223	18.640	-416
01 Sociaal Domein	20.373	4.421	15.952	1.912	-12	1.924	22.285	4.409	17.876
02 Onderwijs en ontplooiing	7.538	1.845	5.694	-284	53	-337	7.255	1.898	5.357
03 Economie en duurzaamheid	871	277	594	102	189	-87	973	466	507
04 Openbare ruimte	29.167	15.931	13.236	752	310	442	29.919	16.241	13.678
05 Ruimtelijke ontwikkeling	52.056	51.642	414	114	94	20	52.170	51.736	434
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	5.394	583	4.811	-71	-40	-31	5.323	543	4.780
07 Bedrijfsvoering	7.652	0	7.652	27	0	27	7.679	0	7.679
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.697	50.182	-48.485	-438	375	-813	1.259	50.557	49.298
Saldo na bestemming	124.748	124.881	-132	2.114	969	1.145	126.862	125.849	1.013

4. Reserves en voorzieningen

Naam Reserve / Voorziening (bedragen x € 1.000)	Stand per 1-1-2019	Vermin- dering begroting 2019 na wijziging	Vermeer- deringen begroting 2019 na wijziging	Vermin- dering BUpap 2019	Vermeer- deringen BUpap 2019	Verwachte stand per 31-12-2019
A. Reserves van de exploitatie						
1. Algemene reserves:						
Algemene reserve (A.R.)	18.160	3.000				15.160
Algemene vrije reserve (A.V.R.)	781	2.613	124		-112	-1.820
Begrotingssaldo			132	1.145		-1.013
Totaal 1: algemene reserves	18.941	5.613	256	1.145	-112	12.327
2. Bestemmingsreserves:						
Duurzaamheidsfonds	438	42		68		328
Reserve bovenwijkse voorzieningen	5.204	1.705	1.605			5.104
Reserve kunstzinnige verfraaiing	242	25	7			224
Reserve woonfonds volkshuisvesting	1.446					1.446
Reserve minimabeleid	39					39
Reserve kapitaallasten gebouwen	2.596	297	3.880			6.179
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	96	35				61
Reserve gemeentehuis	4.590	3.880				710
Res.onderhoud/instand.onbebouwde ruimte	10.680	6.214	6.874		-47	11.292
Res.dekking kapitaallasten UP verkeer en vervoer	2.055	136	4.141			6.059
Res.dekking kapitaallasten UP groen, water, recreatie	443	10	1.753			2.186
Reserve herinrichting VVA-terrein	2.102	615				1.487
Reserve Waterfront	2.000					2.000
Reserve monumentenfonds	49					
Totaal 2: bestemmingsreserves	31.980	12.959	18.259	68	-47	37.115
Totaal rubriek A: reserves	50.920	18.571	18.515	1.214	-159	49.442
B. Voorzieningen van de algemene dienst						
Voorziening beheer gebouwen	983	261	398		-40	1.081
Voorziening voormalig personeel	477	71		145		261
Voorziening garantstelling Green Park Aalsmeer						0
Voorziening N201 plus						0
Voorziening voormalig personeel onderwijs	10			0		10
Voorziening afvalstoffenheffing	380			105		275
Voorziening rioolheffing	1.778	-237	100			2.115
Voorziening facilitaire projecten	423					423
Voorziening ESA i.v.m. fort Kudelstaart						0
Voorziening afkoop onderhoud begraafplaats	204	18		1	125	310
Voorziening uitgifte graven	355	31		-2	175	501
Voorziening begraafplaats Aalsmeer	62	10				52
Totaal rubriek B: voorzieningen	4.671	154	498	249	260	5.026
TOTAAL GENERAAL	55.591	18.725	19.013	1.463	101	54.468

* het begrotingssaldo is exclusief de voorgenomen besluitvorming inzake de budgetoverheveling van de jaarrekening 2018

Voorziening Voormalig personeel

Ultimo 2018 is de voorziening voormalig personeel geactualiseerd. Op basis hiervan wordt de onttrekking aan de voorziening meerjarig bijgesteld. Deze mutatie is niet op programmaniveau zichtbaar omdat deze mutatie rechtstreeks op de voorziening (balans) plaats vindt.