

LENTENOTA 2016

INHOUDSOPGAVE

AANBIEDING.....	3
LEESWIJZER.....	7
DEEL 1. FINANCIËLE BEGROTING	9
FINANCIEEL MEERJARENBEELD.....	10
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA 2016	18
OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN 2016	20
INVESTERINGEN.....	22
WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	25
DEEL 2. PROGRAMMA'S	29
Programma 1. Sociaal domein.....	30
Programma 2. Onderwijs en ontplooiing.....	33
Programma 3. Economie en duurzaamheid	38
Programma 4. Openbare ruimte	40
Programma 5. Ruimtelijke ontwikkelingen.....	43
Programma 6. Bestuur, bevolking en veiligheid	47
DEEL 3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN	50
DEEL 4. OVERZICHTEN	58

AANBIEDING

Geachte leden van de raad,

Hierbij biedt het college u de Lentenota 2016 aan. In de Lentenota wordt inzicht gegeven in de begrotingsuitvoering van het lopende jaar en worden de financiële kaders voor de opstelling van de begroting 2017 aan u voorgelegd.

De huidige collegeperiode is alweer halverwege. Het college heeft vooral ingezet op de in het Collegeprogramma 2014-2018 genoemde thema's zorgzaam, leefbaar en ondernemend. Ondanks de grote rijksbezuinigingen ten gevolge van de economische crisis is de afgelopen jaren geïnvesteerd in voorzieningen en projecten in de gemeente Aalsmeer. Voorbeelden zijn het vernieuwen van het Seringenpark, de start van de verbetering van het groen- en bomenonderhoud, sportvoorzieningen en de voorzieningen in de Hornmeer.

In de afgelopen jaren zijn een aantal wijzigingen op beleid en praktijk doorgevoerd, zoals in veiligheid, handhaving, bestemmingsplanvorming en cultuur. De daar ingeslagen weg continueren we de komende jaren. Daarnaast is voor een aantal beleidsterreinen nieuw beleid gemaakt, zoals voor Wonen, Economie en Recreatie en toerisme.

In de komende periode komt de focus op de uitvoering van deze onderwerpen te liggen. In het sociaal domein zijn de eerste stappen naar een nieuwe manier van werken gezet en is de transformatie de komende periode aan de orde. We zetten hiermee goede stappen en hebben er vertrouwen in dat we hiermee aan het einde van deze collegeperiode onze voornemens hebben gerealiseerd.

In deze aanbiedingsbrief gaan wij zowel in op de beleidsmatige speerpunten voor de komende jaren als op het financieel meerjarenperspectief.

Beleidsmatige speerpunten

Sociaal domein

In 2014 is, samen met alle betrokken partijen, vorm gegeven aan het beleid voor WMO, Participatiewet en Jeughulp. In 2015 lag het accent binnen het sociaal domein op de continuïteit van de dienstverlening aan de inwoners van Aalsmeer. De komende periode wordt vooral ingezet op het realiseren van de gewenste transformatie zoals verwoord in de nota's Jeugdhulp en WMO. Dit betekent onder andere meer inzetten op preventie (waaronder vroegsignalering), verdere versterking van de sociale samenhang, een intensievere samenwerking in de wijk en zorg en ondersteuning op maat (transformatie). Specifiek voor de jeugdhulp betekent dit korte lijnen met scholen, kinderopvangorganisaties en sportverenigingen, zodat ouders en jeugdigen snel en laagdrempelig hulp kunnen krijgen.

Economie, recreatie en toerisme

Met het aanbieden van de Economische Agenda 2016-2020 aan de raad in juni van dit jaar wordt invulling gegeven aan de uitvoering van een belangrijk speerpunt van het college: het behouden en versterken van de economische structuur in Aalsmeer. Door het benoemen van de 3 kernwaarden Betrokken, Ondernemend en Innovatief legt het college prioriteit bij het bestaande MKB en de grote bedrijven. De komende periode staat in het teken van het opstellen van het Uitvoeringsprogramma. Hiermee wordt in samenwerking met het bedrijfsleven, Ondernemend Aalsmeer en andere betrokken partijen een concrete invulling gegeven aan de Economische Agenda.

Parallel aan het tot stand komen van de Economische Agenda is ook een agenda en uitvoeringsprogramma voor Recreatie en Toerisme opgesteld, welke in juni van dit jaar eveneens aan de raad wordt aangeboden. Het college wil de sector een boost geven en Aalsmeer nog bekender

maken. Dit ter ondersteuning van het bedrijfsleven. Daarnaast wil het college het draagvlak voor behoud van natuur versterken. Dit alles zonder dat dit ten koste gaat van het rustige dorpse karakter en van kwetsbare natuurgebieden.

Schiphol

Het college streeft naar een balans tussen ruimte en capaciteit voor de mainportfunctie en netwerkkwaliteit van Schiphol enerzijds en de kwaliteit van de woon-, leef- en werkomgeving van Aalsmeer anderzijds. Luchthaven en regio hebben elkaar nodig en dienen elkaar te versterken in plaats van te beperken. Deze boodschap is in de lobby voor het in 2017 vast te stellen nieuwe Luchthavenindelingbesluit (LIB) sterk naar voren gebracht. Vanuit diezelfde invalshoek heeft het college in de afgelopen periode zwaar ingezet op het wonen-vliegen dossier. In AM-verband is een handreiking gedaan aan het ministerie van I&M voor een juridische vormgeving van het nieuwe LIB, waarbij onder verwijzing naar de verbeterdoelstellingen van de omgevingswet, meer recht wordt gedaan aan lokale afwegingsruimte. Door I&M en provincie worden wij inmiddels zeer nauw betrokken bij de ambtelijke voorbereiding.

Ruimtelijke ontwikkeling en Wonen

Het college heeft in de afgelopen periode haar visie en uitvoering op hoofdlijnen in een woonagenda neergelegd, die in 2016 is vastgesteld. In deze visie is de doorstroming uit de sociale woningbouw naar het middensegment een belangrijk uitgangspunt, zodat iedereen in Aalsmeer goed en betaalbaar kan wonen. Dit betekent dat in de komende periode vooral de bouw van huur- en koopwoningen in het middensegment centraal staat, evenals het behoud van de sociale woningvoorraad. De uitvoering moet nu met volle kracht vooruit worden opgepakt. Dit betekent dat wij volop inzetten op de al in gang gezette bouwprojecten, zoals De Tuinen van Aalsmeer en starten met nieuwe bouwprojecten, zoals Meervalstraat/Roerdomplaan. Daarnaast staat voor 2016 het maken van prestatieafspraken met Eigen Haard over het behoud en de verbetering van de sociale woningvoorraad centraal. Het college zet er op in dat met de prestatieafspraken en het vergroten van een gepast aanbod voor middeninkomens de mogelijkheid ontstaat voor doorstroming.

In 2016 wordt gewerkt aan de structuurvisie Landelijk Gebied Oost. Om grip op het plangebied te krijgen, is gekozen om de transformatie van agrarische gronden naar intensieve woonmilieus als eerste op te pakken. De transformatie naar wonen is door de aantrekkende woningmarkt perspectiefrijk en de verwachting is dat dit jaar een uitgewerkt perspectief voor de Oosteinderdriehoek opgeleverd kan worden. De delen Schinkeldijkje en de Hornwegdriehoek kennen meer beperkingen en belemmeringen. De verwachting is dat het participatieproces van deze delen ook in 2016 kan worden afgerond. In 2017 zal de visie voor het tweede plangebied, de linten van de Hornweg en Aalsmeerderweg met de bedrijfsbebouwing erachter, worden afgerond. In 2017 zal tevens de structuurvisie van Oosteinderweg worden aangeboden voor vaststelling. Dit gebeurt voorafgaand aan de revisie van het bestemmingsplan Oosteinderweg.

Omgevingswet

Naar verwachting wordt de Omgevingswet in 2018 van kracht. Deze wet vervangt circa 26 sectorale wetten in de sfeer van wonen en bouwen. Doelstelling van deze wet is om het eenvoudiger te maken voor initiatiefnemers in ruimtelijke ontwikkelingen en tevens sneller en met minder kosten tot een vergunning te kunnen komen. Voor de interne organisatie betekent dit een omwenteling in de manier van werken. Inmiddels is een projectorganisatie ingericht om de implementatie van deze wet in de organisatie tot stand te brengen.

Financieel meerjarenperspectief

Sluitende begroting

Een gezonde financiële basis is een belangrijk uitgangspunt voor het college. In de afgelopen periode zijn de financiële risico's van de grote projecten, De Tuinen van Aalsmeer en Green Park Aalsmeer, sterk verminderd. We blijven op deze onderwerpen een behoedzaam financieel beleid voortzetten. In deze Lentenota doen wij een aantal voorstellen voor nieuw beleid, onder meer om de vernieuwing op het gebied van Economie en Recreatie en toerisme een impuls te geven.

Budget sociaal domein

In het collegeprogramma hebben wij aangegeven dat wij geld op het sociaal domein slim en efficiënt willen inzetten zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit van de zorg en zonder dat iemand tussen wal en schip raakt. In het eerste jaar van de uitvoering hebben we volgens dit principe gewerkt en blijkt dat op sommige posten geld wordt overgehouden. Met de komende Rijkskortingen, met name op de Jeugdhulp en de participatiewet, in het vooruitzicht zetten we deze voorzichtige manier van werken de resterende collegeperiode voort. Wij hopen op deze manier binnen het beschikbare budget van het sociaal domein te blijven.

Lokale lastendruk

Nieuwe wettelijke regelgeving over het toe- en doorberekenen van rente binnen de gemeentebegroting leidt tot een verlaging van het riooltarief. Als tegenhanger is hierbij sprake van een tekort op de algemene dekkingsmiddelen dat vooralsnog binnen de meerjarenramingen wordt opgevangen. Bij deze Lentenota is geen voorstel tot compenserende OZB verhoging openomen.

Gemeentefonds

Bij het schrijven van deze Lentenota 2016 kan niet worden beschikt over de mei/juni circulaire Gemeentefonds. Daarom wordt in deze Lentenota met een beredeneerde aanname gewerkt.

Wijziging BBV (Besluit Begroting en Verantwoording)

Met ingang van de begroting 2017 gaan sterk gewijzigde voorschriften gelden voor de inrichting van de begroting en jaarrekening. De belangrijkste gedachte achter de voorstellen is vergroting van de onderlinge vergelijkbaarheid van gemeenten. Een onderdeel hiervan is het voorschrift voor een basis set van beleidsindicatoren. Deze beleidsindicatoren zijn deels al in onze begroting en rekening aanwezig.

LEESWIJZER

De Lentenota is als volgt opgebouwd:

Deel 1: Financiële begroting

Deel 2: Programma's

Deel 3: Algemene dekkingsmiddelen

Deel 4: Overzichten

Deel 1

In deel 1 is het financieel meerjarenbeeld 2016 tot en met 2020 opgenomen. Hierbij dient de programmabegroting 2016 als basis, maar ook de tussentijdse rapportages, de jaarrekening 2015 en informatie die nu beschikbaar is, worden zoals gebruikelijk bij het opstellen van het meerjarenbeeld verwerkt.

In de toelichting op het financieel meerjarenbeeld wordt ingegaan op de ontwikkelingen van de bestaande begroting, zoals prijsindex en de OZB. Ook wordt toegelicht wat wordt verstaan onder de verschillende onderdelen als reeds genomen B&W- en raadsbesluiten en onvermijdelijke mutaties. Tevens wordt een indicatie gegeven van de ontwikkeling van de tarieven.

Ook is in deel 1 een overzicht opgenomen van de baten en lasten per programma voor 2016 inclusief de wijzigingen, de mutaties van de reserves in 2016 en het investeringsplan 2016 en 2017. Dit deel wordt afgesloten met de actualisatie van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Deel 2

In deel 2 zijn de volgende onderdelen per programma opgenomen:

Rapportage 2016

Wijzigingen 2016 - 2020

In het onderdeel A, Rapportage 2016, wordt een beleidsinhoudelijke toelichting gegeven. Het gaat hierbij alleen om significante afwijkingen op bestaand beleid in 2016.

In het onderdeel B wordt ingegaan op de reeds genomen B&W- en raadsbesluiten, de financiële gevolgen uit de Jaarrekening 2015, de voorstellen voor onvermijdelijk en nieuw beleid.

Conform de Financiële verordening Aalsmeer, vastgesteld op 3 december 2015, worden alle afzonderlijke posten > € 40.000 toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn. Uitzondering hierbij zijn de voorstellen voor nieuw beleid, die allemaal van een toelichting zijn voorzien. De bedragen < € 40.000 zijn in een restpost opgenomen en worden niet nader toegelicht.

Deel 3

In dit deel geven wij een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente en van alle wijzigingen die daar op van invloed zijn.

Deel 4

Hierin zijn de volgende overzichten per programma opgenomen:

Overzicht bestaand beleid

Overzicht reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

Overzicht structurele wijzigingen van de jaarrekening 2015

Overzicht onvermijdelijk

Overzicht nieuw beleid

Nagenoeg alle tabellen moeten vermenigvuldigd worden met € 1.000 en zijn dus afgerond in duizendtallen, waardoor mogelijk afrondingsverschillen in de saldi ontstaan.

Planning behandeling Lentenota

16 juni Behandeling in commissie Maatschappij en Bestuur

30 juni Behandeling van de Lentenota in de raad

DEEL 1. FINANCIËLE BEGROTING

FINANCIËLE BEGROTING

In dit deel wordt ingegaan op het financieel meerjarenbeeld voor de jaren 2016 tot en met 2020. Er wordt een voorstel gedaan hoe we toewerken naar het begrotingsproces 2017.

Daarna volgt een overzicht van baten en lasten per programma voor 2016 en een overzicht van de reserves voor 2016, beide inclusief alle wijzigingen. Vervolgens treft u in dit deel het investeringsplan 2016 en 2017 aan. Tot slot wordt in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer een duiding gegeven van de risico's in relatie tot het weerstandsvermogen.

FINANCIEEL MEERJARENBEELD

In onderstaande tabel ziet u het huidige en bijgestelde meerjarenbeeld voor de jaren 2016 tot en met 2020. In de gepresenteerde cijfers zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves verwerkt en betreffen derhalve saldi en mutaties **na bestemming**.

Totaaloverzicht		2016	2017	2018	2019	2020
Saldo begroting 2016 na 1e wijziging	V	5	691	434	582	598
Bestaand beleid	V	172				58
	N		77	64	63	
Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten	N	86	10	10	10	10
Structurele gevolgen jaarrekening 2015	N	195	112	112	112	112
Onvermijdelijk	N	357	456	578	668	563
Saldo na onvermijdelijk	N	460		330	272	29
	V		36			
Geinventariseerd nieuw beleid	N	465	865	764	669	454
Ontwikkeling gemeentefonds	V	500	500	500	500	500
Saldo begroting 2016	N	425	329	594	440	
	V					17

V = voordelig, N = nadelig

De mutaties en ontwikkeling van het meerjarenbeeld kunnen als volgt worden toegelicht.

Saldo begroting 2016

Als basis voor het meerjarenbeeld is uitgegaan van de jaarschijven 2016 tot en met 2019 uit de programmabegroting 2016. Hierop is de 1e begrotingswijziging, die door de raad is vastgesteld op 3 november 2015, gecorrigeerd. Voor het jaar 2020 wordt uitgegaan van het saldo van de begroting 2019 inclusief de doorwerking van de structurele kapitaallasten.

Tabel 1		2016	2017	2018	2019	2020
Saldo begroting 2016 na 1e wijziging	V	5	691	434	582	598
Mutaties uitgaven						
Algemene uitkering sociaal domein	N	84	69	68	68	68
Algemene uitkering sociaal domein, correctie jaarschijf	V					33
Prijsindex materiële lasten	N		337	337	337	337
Prijsindex personeelslasten	N		40	40	40	40
Indexering dienstverleningsbijdrage ambtelijke organisatie	N	110	309	309	309	309
Vrijval stelpost cao-afspraken 2016	V	125	125	125	125	125
	N	69	630	629	629	596
Mutaties inkomsten						
OZB, indexering	V		77	77	77	77
Algemene uitkering	V	241	314	326	327	328
Algemene uitkering, correctie jaarschijf	V					87
Prijsindex overige inkomsten	V		162	162	162	162
	V	241	553	565	566	654
Saldo na mutaties bestaand beleid	V	177	614	370	519	656

V = voordelig, N = nadelig

MUTATIES UITGAVEN

Algemene uitkering sociaal domein

In een raadsmemo van 29 september 2015 bent u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembercirculaire. Conform het uitgangspunt voor het sociale domein worden de mutaties in de decentralisatie uitkeringen 2016-2019 gecorrigeerd op de hiervoor beschikbare uitgavenbudgetten.

Algemene uitkering sociaal domein, correctie jaarschijf

Bij de algemene uitkering is voor het jaar 2020 uitgegaan van het saldo van de begroting 2019. De algemene uitkering voor het jaar 2020 wordt aangepast aan de berekening van de septembercirculaire 2015. Conform het uitgangspunt voor het sociale domein worden de mutaties in de decentralisatie uitkeringen gecorrigeerd op de hiervoor beschikbare uitgavenbudgetten.

Prijsindex materiële lasten

Bij de uitwerking van de begroting worden de ramingen ook geactualiseerd voor loon- en prijsontwikkeling. Voor 2017 betekent dit een loonontwikkeling (hogere sociale lasten door premiestijgingen pensioenen en ziektekosten) van 2,5%, een prijsontwikkeling van 1% en als afgeleide hiervan een indexering van de tarieven met 1%. In totaal is de prijsindex voor materiële lasten berekend op € 337.000.

Voor de jaren na 2017 wordt zowel bij de uitgaven als bij de inkomsten nog geen prijsindex meegenomen.

Prijsindex personeelslasten

Voor 2017 verwachten we een stijging van de personeelskosten met € 40.000. Deze verhoging is gebaseerd op een loonontwikkeling van € 2,5% (hogere sociale lasten door premiestijgingen pensioenen en ziektekosten).

Indexering dienstverleningsbijdrage ambtelijke organisatie

De indexering van de dienstverleningsbijdrage is gebaseerd op afspraken die gemaakt zijn in de dienstverleningsovereenkomst.

Vrijval stelpost cao-afspraken 2016

In de meerjarenbegroting 2016 is een reservering opgenomen van € 125.000 voor nominale ontwikkelingen. Dit in afwachting van de cao-onderhandelingen en de ontwikkeling van de sociale lasten per 1 januari 2016. De stelpost is niet meer benodigd.

MUTATIES INKOMSTEN

Onroerende zaakbelasting

De bijstelling van de verwachte opbrengsten OZB op basis van prognoses van WOZ-waarden en de daarmee samenhangende maatstaf voor de aftrek WOZ-waarde van de algemene uitkering worden meegenomen bij de meicirculaire. De indexering van de opbrengsten OZB en de maatstaf voor de aftrek WOZ-waarde worden wel meegenomen in de Lentenota.

Algemene uitkering

De algemene uitkering in de meerjarenraming 2016-2020 is berekend op basis van de septembercirculaire 2015. In een raadsmemo van 29 september bent u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembercirculaire.

Het bedrag wat is opgenomen in bovenstaande tabel is een totaalbedrag van diverse posten die hieronder worden toegelicht.

Voor 2016 is er een voordelig resultaat van € 84.000 en voor de jaren daarna € 68.000. Deze mutaties hebben betrekking op het sociaal domein. Met deze bedragen worden de hiervoor beschikbare uitgaven budgetten op het programma Sociaal domein verhoogd.

In de raadsmemo van 16 januari over de gevolgen van de decembercirculaire 2015 is gemeld dat de gemeenten in 2016 een incidentele vergoeding ontvangen voor het organiseren van het referendum over het associatieverdrag van de EU met Oekraïne. Voor Aalsmeer betreft het een bedrag van € 35.000. De financiële verwerking wordt verwerkt in deze Lentenota. Op programma 6 worden de lasten van het referendum opgenomen. (onder de post Overige mutaties < € 40.000)

In de Lentenota 2016 zijn daarnaast alleen mutaties opgenomen ter compensatie van inflatie, mutaties van maatstaven en areaaluitbreiding. Over de gevolgen van de meicirculaire 2016 komen we nog terug.

Het Rijk hanteert de prijsontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) voor de berekening van de inflatie van het gemeentefonds. Het Rijk verwacht een prijsindexatie vanaf 2017 van een 0,5% per jaar. Op basis hiervan wordt in de lentenota bij de algemene uitkering een bedrag van € 105.000 opgenomen ter dekking van inflatie 2017.

Aan de lasten- en batenkant wordt rekening gehouden met een loonontwikkeling van 2,5% en een prijsontwikkeling van 1%. Bij de meicirculaire 2016 wordt bekend of de bijstelling van het accres voldoende is om deze verwachte prijs- en loonontwikkeling te dekken.

De indexering van de maatstaf voor de aftrek WOZ- waarde bedraagt € 53.000 structureel.

De algemene uitkering is opgebouwd uit verschillende maatstaven zoals inwoners, ouderen, jongeren, uitkeringsgerechtigden, woonruimte etc. Door aanpassing van maatstaven (vnl. inwoners) is de algemene uitkering hoger, in 2016 € 106.000, in 2017 € 118.000, in 2018 € 131.000, in 2019 € 132.000 en in 2020 € 133.000.

Op basis van de verwachte toename van het aantal woningen en inwoners in 2015 en 2016 is voor areaaluitbreiding voor 2016 een bedrag van € 16.000 en voor 2017 en verder een bedrag van € 75.000 opgenomen.

Algemene uitkering, correctie jaarschijf

Bij de algemene uitkering is voor het jaar 2020 uitgegaan van het saldo van de begroting 2019. De algemene uitkering voor het jaar 2020 wordt aangepast aan de berekening van de septembercirculaire 2015.

Prijsindex materiële baten

Bij de uitwerking van de begroting worden de ramingen ook geactualiseerd voor loon- en prijsontwikkeling, zo ook de overige tarieven. Voor 2016 betekent dit een loonontwikkeling (hogere sociale lasten door premiestijgingen pensioenen en ziektekosten) van 2,5%, een prijsontwikkeling van 1% en als afgeleide hiervan een indexering van de tarieven met 1%. Evenals bij de prijsindex voor materiële lasten wordt voor de overige inkomsten voorgesteld om uit te gaan van een prijsindex van 1%. In totaal is de prijsindex voor materiële baten berekend op € 162.000.

Voor de jaren na 2017 wordt zowel bij de uitgaven als bij de inkomsten geen prijsindex meegenomen.

REEDS GENOMEN B&W BESLUITEN EN ONVERMIJDELIJK

Tabel 2		2016	2017	2018	2019	2020
Saldo na mutaties bestaand beleid	V	177	614	370	519	656
Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten	N	86	10	10	10	10
Structurele gevolgen jaarrekening 2015	N	195	112	112	112	112
Onvermijdelijk	N	357	456	578	668	563
Saldo na onvermijdelijk	N	460		330	272	29
	V		36			

V = voordelig, N = nadelig

Reeds genomen B&W besluiten

Reeds genomen B&W besluiten betreffen besluiten die na het opstellen van de programmabegroting 2016 door B&W zijn genomen, maar waarvan de financiële consequenties nog niet in een begrotingswijziging zijn verwerkt. De voorstellen worden in de Lentenota ter besluitvorming voorgelegd aan de raad. De voorstellen > € 40.000 worden in de betreffende programma's toegelicht (deel 2).

Structurele gevolgen Jaarrekening 2015

Van de bij de jaarrekening 2015 gemelde begrotingsafwijkingen is beoordeeld in hoeverre deze structureel zijn. De mutaties > € 40.000 worden in de betreffende programma's toegelicht (deel 2).

Onvermijdelijk

Onder onvermijdelijk worden zowel lagere en hogere uitgaven als lagere en hogere inkomsten verstaan. Onvermijdelijke uitgaven zijn onontkoombaar en moeten hoe dan ook begroot worden. Bijvoorbeeld wanneer sprake is van (veranderende) wetgeving, hogere uitgaven als gevolg van areaaluitbreiding of hogere kosten die terecht door derden in rekening worden gebracht. Bij onvermijdelijk lagere uitgaven kan gedacht worden aan te hoog in de begroting opgenomen uitgaven. Met onvermijdelijk lagere of hogere inkomsten moet gedacht worden aan inkomsten die tegen respectievelijk meevallen of onjuist in de begroting zijn opgenomen.

FINANCIEEL PERSPECTIEF

De meerjarenraming voor 2016-2020 inclusief nieuw beleid en ontwikkeling gemeentefonds laat het volgende beeld zien.

Tabel 3		2016	2017	2018	2019	2020
Saldo na onvermijdelijk	N	460		330	272	29
	V		36			
Geinventariseerd nieuw beleid	N	465	865	764	669	454
Ontwikkeling gemeentefonds	V	500	500	500	500	500
Saldo begroting 2016	N	425	329	594	440	
	V					17

Begroting 2016

Op basis van de voor 2016 opgenomen bijstellingen wordt een tekort geprognosticeerd van € 425.448. Voorgesteld wordt dit bedrag aan de Algemene Vrije Reserve te onttrekken.

Begroting 2017-2020

Op basis van de gehanteerde uitgangspunten en aannames is inclusief de mutaties uit hoofde van "Bestaand beleid, Reeds genomen B&W en raadsbesluiten, Structurele gevolgen jaarrekening 2015 en Onvermijdelijk" sprake van een sluitend meerjarenperspectief. Voor de tussenliggende jaren wordt een tekort geprognosticeerd.

Eerder is aangegeven dat de uitkomsten van de mei/junicirculaire nog niet bekend zijn. Wij hebben echter aanleiding te veronderstellen dat de meicirculaire in financiële zin een positieve uitkomst heeft. In deze Lentenota verdisconteren wij een positieve ontwikkeling van structureel € 500.000 per jaar.

In de onderliggende ramingen van deze Lentenota zijn de gevolgen voor de baseline vergoeding aan Amstelveen van de onlangs afgesloten cao voor gemeentepersoneel verwerkt. Ook voor andere sectoren binnen de overheid zijn de afgelopen maanden cao's afgesloten. De kosten van de

afgesproken cao's (inclusief de herstel- en opslagpremie ABP) liggen boven het niveau van de aannames die bij de mei/junicirculaire 2015 zijn gehanteerd. Of een en ander daadwerkelijk tot een opwaartse bijstelling van het Gemeentefonds leidt moet blijken, maar een kans daarop achten wij zeker aanwezig.

In het kader van het groot onderhoud van het Gemeentefonds heeft een herijking plaatsgevonden van drie clusters. Gemeenten met een relatief flink buitengebied zoals Aalsmeer, gaan er fors op vooruit. De consequenties van dit onderzoek zijn voor 1/3e deel verwerkt in de meicirculaire 2015. Op advies van de Rfv (raad voor de financiële verhoudingen) en de VNG is tot een verdiepend onderzoek besloten. Resultaten hiervan bevestigen het eerdere beeld naar de mening van de Rfv. Bij de VNG is er nog wel enige twijfel al stemt ook de VNG in met de strekking van de uitkomsten van het onderzoek. Verwacht wordt dat de beheerders van het Gemeentefonds tot een besluit komen dat nog wordt verwerkt in de mei/junicirculaire. PAUW beheer becijfert dat een volledig honoreren van de uitkomsten van het onderzoek, zoals de Rfv voorstaat, voor Aalsmeer een positief structureel effect heeft van € 500.000 (exclusief eventuele herverdeeleeffecten).

Vorenstaande stelt ons financieel in staat in deze Lentenota een aantal voorstellen te doen in het kader van nieuw beleid. Op de programma's worden deze voorstellen inhoudelijk toegelicht. De nieuw beleid voorstellen kunnen worden verwerkt in de Programmabegroting 2017, onder de voorwaarde dat de raad een sluitende meerjarenbegroting 2017-2020 wordt aangeboden.

De weerstandsratio bij de jaarrekening 2015 (opgemaakt in het voorjaar 2016) voldoet ruimschots aan het door de raad vastgestelde kader. Per saldo achten wij de financiële impact van de voorstellen bij deze Lentenota in relatie tot de weerstandscapaciteit relatief klein en zien geen aanleiding om bij deze Lentenota een nieuwe berekening van de weerstandsratio te maken.

Een doorkijkje met betrekking tot de ontwikkeling van de algemene vrije reserve (AVR) geeft het volgende beeld. Uitgaande van een rekeningresultaat 2015 van ruim € 3 miljoen bedraagt de AVR na toevoeging van het rekeningresultaat 2015 € 7,4 miljoen. De voorstellen ten aanzien van de herinrichting raadszaal en buitenruimte fusieschool Hornmeer die voor het zomerreces nog in de raad ter besluitvorming voorliggen, vergen een middelenbeslag van afgerond € 2 miljoen, per saldo bedraagt de AVR dan ruim € 5 miljoen. In lijn met de eerder genoemde brief "Richtinggevend debat Motie Programmabegroting 2016" wordt er van uitgegaan dat de precario inkomsten voor de komende jaren bestemd zullen worden en per saldo niet van invloed zijn op de structurele omvang van de AVR.

Per programma zijn in deel 2 alle voorstellen voor nieuw beleid uitgewerkt. Deel 4 wordt afgesloten met een totaaloverzicht van alle voorstellen nieuw beleid.

Ontwikkeling van de tarieven

In de Lentenota 2016 is voor alle tarieven rekening gehouden met een inflatiestijging in 2017. Zowel voor de belastingen (bijvoorbeeld OZB woningen en niet- woningen, hondenbelasting en precario-belasting) als voor de retributies (bijv. afvalstoffenheffing, rioolheffing en leges).

Uitgangspunt bij de tarieven voor afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraafrechten is 100% kostendekkendheid. Alle kosten die toegerekend kunnen worden, worden doorvertaald in de verschillende tarieven.

Rioolheffing

Het tarief voor rioolheffing zal in 2017 eenmalig fors dalen. Als gevolg van de gewijzigde richtlijnen van het BBV worden de rentekosten met behulp van een lagere renteomslag (2-2,5%) toegerekend aan de kostendeekkende exploitatie (zie ook toelichting pagina 41). Na 2017 wordt door uitvoering van het GRP 2015-2020 een stijging van het tarief verwacht door toename van de kosten van vervangingsinvesteringen.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA 2016

bedragen x € 1.000

Programma		Primitieve begroting	Begroting voor Lentenota	Mutaties Lentenota	Begroting na Lentenota
Sociaal domein	lasten	19.021	19.021	399	19.419
	baten	3.757	3.757	121	3.878
	saldo	15.263	15.263	278	15.541
Onderwijs en ontplooiing	lasten	8.655	8.579	102	8.681
	baten	2.395	2.324	-59	2.266
	saldo	6.261	6.255	161	6.415
Economie en duurzaamheid	lasten	638	638	150	789
	baten	76	76		76
	saldo	562	562	150	712
Openbare ruimte	lasten	17.579	17.631	298	17.929
	baten	6.903	7.003	-56	6.947
	saldo	10.676	10.628	354	10.982
Ruimtelijke ontwikkeling	lasten	16.083	16.083	-937	15.146
	baten	13.855	13.755	-546	13.209
	saldo	2.228	2.328	-391	1.937
Bestuur, bevolking en veiligheid	lasten	7.646	7.698	390	8.088
	baten	544	544	65	609
	saldo	7.102	7.154	325	7.479
Saldo van de programma's	lasten	69.623	69.651	401	70.052
	baten	27.531	27.460	-475	26.985
	saldo	42.092	42.190	877	43.067
Algemene dekkingsmiddelen	lasten	1.908	1.908	-165	1.743
	baten	41.371	41.399	196	41.594
	saldo	-39.463	-39.491	-361	-39.851
Saldo voor bestemming	lasten	71.531	71.559	236	71.795
	baten	68.901	68.859	-280	68.579
	saldo	2.629	2.699	516	3.215
Mutaties reserves	lasten	4.728	4.728		4.728
	baten	7.433	7.433	85	7.518
	saldo	-2.705	-2.705		-2.790
Saldo na bestemming	lasten	76.259	76.287	236	76.523
	baten	76.334	76.292	-195	76.097
	saldo	-75	-5	431	426

- is een voordeel

OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN 2016

Naam Reserve / Voorziening	Stand per 1-1-2016	Verminder- dering begroting 2016	Vermeer- dering begroting 2016	Stand per 31-12-2016	Besluit- vorming Jaarrekening 2015	Verminder- dering Lentenota 2016	Vermeer- dering Lentenota 2016	Verwachte stand per 31-12-2016
A. Reserves van de algemene dienst								
1. Algemene reserves:								
Algemene reserve (A.R.)	18.160			18.160				18.160
Algemene vrije reserve (A.V.R.)	4.054		1.067	5.121				5.121
Totaal 1: algemene reserves	22.214		1.067	23.281				23.281
2. Bestemmingsreserves:								
Reserve bovenwijkse voorzieningen	313	1.136	1.207	385				385
Reserve kunstzinnige verfraaiing	204	25	20	199				199
Reserve woonfonds volkshuisvesting	2.172			2.172				2.172
Reserve gemeentehuis	651	27		624				624
Reserve minimabeleid	48			48				48
Reserve kapitaallasten Gebouwen	539	25		514				514
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	152	30		122				122
Reserve personeel groenport	86		3	88				3
Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	9.909	6.190	2.431	6.150		85		6.150
Totaal 2: bestemmingsreserves	14.073	7.433	3.661	10.302		85		10.217
Totaal rubriek A: reserves	36.287	7.433	4.728	33.583		85		33.498
B. Voorzieningen van de algemene dienst								
Voorziening beheer gebouwen	1.117	422	377	1.072				1.072
Voorziening voormalig personeel	821	198		623		61		562
Voorziening garantstelling Green Park Aalsmeer	321			321				321
Voorziening N201 plus	224			224				224
Voorziening voormalig personeel onderwijs	77	14		63				63
Voorziening financiële afwikkeling G2	75	91		-15		-48		33
Voorziening afvalstoffenheffing	348	129		219				219
Voorziening rioolheffing	3.673	1.046	30	2.657				2.657
Totaal rubriek B: voorzieningen	6.656	1.899	407	5.165		13		5.152
TOTAAL GENERAAL	42.943	9.331	5.135	38.747		98		38.649

Reservepositie

De nota Reserve- & risicobeleid Aalsmeer 2015 is 28 mei 2015 door de raad vastgesteld. Deze nota is aanvullend en verdiepend op de reguliere P&C-producten: Lentenota, Begroting, Najaarsrapportage en Jaarrekening. Via de Lentenota vindt de actuele informatievoorziening en het permanente onderhoud plaats. Dit krijgt gestalte via de paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing en het verloopoverzicht van de reserves op de desbetreffende programma's.

Toelichting mutaties reserves

Per reserve wordt een toelichting gegeven van de door de raad te autoriseren mutatie.

Reserve personeel Greenport

In de raadsvergadering van 10 maart 2016 is besloten om de gelden die in de jaren 2012 t/m 2015 in de reserve personeel Greenport zijn opgebouwd te laten vrijvallen. De personele verplichtingen worden overgenomen door gemeente Amstelveen. Voor dit risico betaalt Aalsmeer aan Amstelveen de daarvoor gereserveerde vergoeding. De reserve Greenport kan bij de jaarrekening worden opgeheven.

Toelichting mutaties voorzieningen

Voorziening voormalig personeel

De onttrekkingen uit de voorziening voormalig personeel worden bijgesteld naar aanleiding van de mutaties in het jaar 2015.

Voorziening financiële afwikkeling G2

De onttrekkingen uit de voorziening financiële afwikkeling G2 worden bijgesteld naar aanleiding van de mutaties in het jaar 2015.

INVESTERINGEN

Investeringsplan 2016

Jaarlijks wordt in de Lentenota het investeringsplan van het lopende jaar geactualiseerd.

Omdat er gelijktijdig met de Lentenota een voorstel wordt gedaan voor de actualisatie van het “Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte Aalsmeer 2016-2017” worden in de Lentenota 2016 voor de jaren 2016 en verder alleen de investeringen opgenomen die betrekking hebben op overige investeringen economisch nut Algemeen plafond.

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

Bij de vaststelling van de begroting 2016 is besloten om het vastgestelde investeringsplafond 2016 voor overige investeringen beschikbaar te houden ter dekking van de kapitaallasten voor de investering in de sporthal Hornmeer (raadsbesluit mei 2015).

Met deze investering is er geen ruimte meer in het algemeen investeringsplafond 2016.

Nieuw beleid Investeringsplan 2016

De investeringen 2016 voor de renovatie atletiekaccommodatie en herinrichting raadzaal zijn opgenomen onder nieuw beleid (respectievelijk programma 2, pagina 36 en programma 5, pagina 45).

Investeringsplan 2017 en meerjarenbeeld

Er zijn geen investeringen aangemeld voor 2017 en verder.

Investeringsplan 2016

Nieuw beleid									
	product	omschrijving	dekking uit reserve	bruto investering programma lentenota 2016	afschr. term.	afschrijving	rente	Volledige kapitaallast	Toelichting
3	530.01	Renovatie atletiekaccommodatie		920.000	div.	39.000	34.000	73.000	Zie pagina 36 voor toelichting
3	830.02	Herinrichting raadzaal		958.802	div.	81.000	35.900	116.900	Zie pagina 45 voor toelichting
			-	1.878.802		120.000	69.900	189.900	
		Kapitaallasten herinrichting raadzaal te dekken uit reserve gemeentehuis						102.500	
		Te dekken binnen nieuw beleid						87.400	

MUTATIES INVESTERINGSKREDIETEN

Oude Veiling

De raad heeft in juni 2015 besloten een krediet beschikbaar te stellen voor de aankoop van de Oude Veiling. Onderdeel van de kredietaanvraag was een budget van € 35.000 voor onderzoek en kwartiermaken. Voor de verdere ontwikkeling van het toekomstplan (ondersteuning voor ESA, horecainvulling, juridisch advies, etc.) dient dit budget te worden verhoogd met € 30.000.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente is de incidentele weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's.

In de programmarekening 2015 is de volgende weerstandsratio gepresenteerd:

Bedragen * € 1.000	Jaarrekening 2015
Algemene reserves	22.214
Niet gerealiseerde boekwinsten	2.000
Weerstandscapaciteit (incidenteel)	24.214
Beschikbare weerstandscapaciteit	24.214
Benodigde weerstandscapaciteit obv kansberekening voor incidentele tegenvallers	4.022
Benodigde weerstandscapaciteit voor structurele tegenvallers	3.200
Benodigde weerstandscapaciteit	7.222
Weerstandsratio	3,4

De weerstandsratio voldoet ruimschoots aan het door de raad vastgestelde kader (minimumratio gelijk aan 1, met een streefwaarde gelijk aan 1,5).

Aanvullende risico's Lentenota 2016:

De hieronder genoemde risico's zijn een aanvulling op de risico's in het jaarverslag 2015 op basis van de laatst bekende informatie.

Leges reisdocumenten en rijbewijzen

Van 2015 tot 2019 is er jaarlijks sprake van een lichte afname van het aantal te verstrekken reisdocumenten. In 2014 is wettelijk bepaald dat de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten wordt verhoogd van vijf naar tien jaar. Hierdoor valt er vanaf 2019 een sterke afname te verwachten van het aantal te verstrekken reisdocumenten.

Door de wet REVA (Registratie Eerste Verblijf Adres) verandert vanaf 2019 de functie van de afdeling Burgerzaken van documentenverstrekker naar die van identiteitsbewaker. Het juist vaststellen van de identiteit is een rol die vanuit de centrale overheid aan Burgerzaken wordt toebedeeld. Dit ter bestrijding en voorkomen van ID fraude en verstrekken van een foutieve digitale identiteit. Door invoering van de wet REVA verdubbelt naar verwachting het aantal eerste inschrijvingen en daarmee het aantal adresonderzoeken in front- en backoffice. Het verstrekken van reisdocumenten, rijbewijzen, uittreksels, VOG (Verklaring Omtrent het Gedrag), etc. neemt drastisch af. De dienstverlening vanuit de klassieke frontoffice, de balies en de daarbij horende dekking door leges, gaat dus sterk teruglopen. De backoffice daarentegen zal naar verwachting een forse extra workload krijgen.

De ontwikkelingen op dit terrein en de te nemen -organisatorische- stappen zullen nauwlettend worden gevolgd. Verwacht wordt dat bij de Lentenota 2017 meer duidelijkheid bestaat.

Prestatiegericht financieren Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

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 en de gemeente Aalsmeer is, voor een zeer beperkt deel, mede-eigenaar van deze 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). Dit leidt in het najaar 2016 tot herverdelingseffecten in de door de gemeenten te betalen bijdragen.

Huisvesten en verder begeleiden van statushouders

Het huisvesten en verder begeleiden van statushouders heeft consequenties voor de gemeenten als het gaat om de beleidsvelden Wonen, Onderwijs, Inburgering, Werk & Inkomen, Zorg en Ondersteuning en Jeugdzorg. De deelnemende gemeenten hebben allen deze consequenties in beeld gebracht en deze conclusies zijn gebundeld. Belangrijkste uitkomst is dat er voor de beleidsvelden Wonen en Werk & Inkomen (financiële) knelpunten ontstaan wanneer het aantal statushouders toeneemt. Op de andere gemeentelijke werkvelden zijn de consequenties te organiseren en de financiële gevolgen marginaal.

De ervaring zal leren of het recent gesloten bestuursakkoord waarin het Rijk voor 2016 en 2017 een extra bedrag ter beschikking stelt voor de extra gemeentelijke kosten voor de verhoogde asielinstroom en het huisvesten van statushouders toereikend is.

Wijziging BBV (nieuwe voorschriften voor de inrichting van begroting, rekening en administratie)

Met ingang van de begroting 2017 gaan sterk gewijzigde voorschriften gelden voor de inrichting van de begroting en jaarrekening. Vergroting van de onderlinge vergelijkbaarheid van gemeenten is een centrale gedachte achter de voorstellen. Dit leidt onder meer tot het centraal voorschrijven van "taakvelden" waarop iedere gemeente de geraamde en werkelijke lasten en baten moet presenteren. Gemeenten blijven vrij in de te hanteren programma-indeling en het clusteren en/of splitsen van taakvelden naar eigen behoefte.

De bestaande structuur kent programma's en bestuurlijke producten. De nieuwe indeling in taakvelden wordt leidraad voor de bestuurlijke producten. Op deze wijze passen de nieuwe BBV kaders prima in de bestaande structuur.

Er wordt een basis set beleidsindicatoren voorgeschreven die deels al in onze begroting en rekening aanwezig is. De voorgeschreven financiële kengetallen zijn vorig jaar al ingevoerd.

Overheadkosten worden als een aparte last verantwoord op een eigen taakveld "Ondersteuning organisatie". De definiëring van de onder overhead vallende kosten is tot eind april 2016 in beweging geweest. Aangaande de toegerekende overheadkosten op projecteninvesteringen en kostendekkende exploitaties moeten onderbouwde correcties worden toegepast. De overhead ten aanzien van de kostendekkende exploitaties wordt in de paragraaf lokale heffingen inzichtelijk gemaakt.

Met betrekking tot te hanteren renten en financiering gelden stringente voorschriften die tot budgettaire consequenties en inpassingvraagstellingen leiden.

De voorschriften met betrekking tot overhead en rente hebben implicaties en deze gaan verder dan een financieel technisch karakter. De financiële en budgettaire gevolgen van de rente en daarmee samenhangend een lagere structurele toevoeging aan de voorziening bouwgrondexploitaties zijn in deze Lentenota zo goed mogelijk ingeschat en verwerkt onder de onvermijdelijke posten. De gevolgen van de overhead worden nog geanalyseerd en zijn bij de begroting 2017 bekend.

Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

De GGD heeft bij de berekening van de kosten voor de uitvoering van het basistakenpakket JGZ een fout gemaakt. Een aantal PO scholen is niet meegenomen in de begroting 2016 waardoor het aantal fte's niet voldoende is om het werk te doen. Het gaat om 5-6 fte's, dit komt overeen met een bedrag

van ongeveer € 250.000. Er is dus te laag begroot. In 2016 wordt voor het eerst met het nieuwe basistakenpakket gewerkt en uit de halfjaar rapportage van 2016 moet blijken of de realisatie overeenkomt met de opgestelde begroting. Afhankelijk van de halfjaarrapportage van het basistakenpakket moet bekeken worden in hoeverre al dan niet binnen de afgesproken begroting kan worden gewerkt. Indien niet binnen de afgesproken begroting kan worden gewerkt zullen maatregelen/alternatieven worden ontwikkeld waar onder: schrappen van producten alsmede de uitvoering van producten wijzigen waardoor ze minder kosten.

Weerstandratio

De weerstandratio bij de jaarrekening 2015 (opgemaakt in het voorjaar van 2016) voldoet ruimschoots aan het door de raad vastgestelde kader. De impact van onderstaande risico's op de benodigde weerstandscapaciteit is relatief klein en geeft geen aanleiding om bij de Lentenota een nieuwe berekening van de weerstandratio te maken.

In de programmabegroting 2017 worden bovengenoemde risico's in een actuele weerstandsberekening opgenomen.

DEEL 2. PROGRAMMA'S

Programma 1. Sociaal domein

A. Rapportage 2016

Afwijkingen bestaand beleid

Binnen het programma Sociaal domein zijn geen afwijkingen op bestaand beleid te melden.

B. Wijzigingen 2016-2020

Bestaand beleid

		2016	2017	2018	2019	2020
Algemene uitkering sociaal domein	N	84	69	68	68	68
Algemene uitkering sociaal domein, correctie jaarschijf	V					33
	N	84	69	68	68	35

Toelichtingen

Algemene uitkering sociaal domein

In een raadsmemo van 29 september bent u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembercirculaire. Conform het uitgangspunt voor het sociale domein worden de mutaties in de decentralisatie uitkeringen 2016-2019 gecorrigeerd op de hiervoor beschikbare uitgavenbudgetten.

Algemene uitkering sociaal domein, correctie jaarschijf

Bij de algemene uitkering is voor het jaar 2020 uitgegaan van het saldo van de begroting 2019. De algemene uitkering voor het jaar 2020 wordt aangepast aan de berekening van de septembercirculaire 2015. Conform het uitgangspunt voor het sociaal domein worden de mutaties in de decentralisatie uitkeringen gecorrigeerd op de hiervoor beschikbare uitgavenbudgetten.

Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

		2016	2017	2018	2019	2020
Cultuurprogramma N201	V		20	20	20	20
Jeugdhulpverlening	N	146	87			
Jeugdhulpverlening	V	146	87			
	V	0	20	20	20	20

Toelichtingen

Cultuurprogramma N201

Het culturele programma van N201 kan op dit moment niet kostendekkend draaien. Er is een subsidie nodig van maximaal € 25.000. In 2016 is een deel van het budget van jeugdzaken beschikbaar gesteld.

Het budget jeugdzaken biedt € 20.000 ruimte. Door overheveling vanuit het budget jeugdzaken naar het budget cultuur (programma 2) kan meer recht worden gedaan aan het feit dat N201 zich steeds meer profileert met haar culturele programma.

Jeugdhulpverlening

Uit de programmabudgetten voor 2016 en 2017 worden binnen de budgettaire kaders van het sociaal domein middelen incidenteel ingezet voor de uitvoering van taken jeugdhulpverlening, nieuwe taken WMO en sociale teams.

Onvermijdelijk

		2016	2017	2018	2019	2020
Algemene uitkering bijstelling maatstaven sociaal domein	N	250				
Collectief vervoer	N	70	70			
Woonvoorzieningen	V	70	70			
Overige posten < € 40.000	V	56	20	20	20	20
	N	194				
	V		20	20	20	20

Toelichtingen

Algemene uitkering bijstelling maatstaven sociaal domein

Bij de Lentenota 2015 is de algemene uitkering verhoogd met € 250.000 structureel als gevolg van de toename van het aantal uitkeringsgerechtigden. Voor de jaren 2016 t/m 2019 is een stelpost (lasten) opgenomen bij de algemene uitkering. We verwachten dat het voor 2016 begrote bedrag voor bijstandsuitkeringen onvoldoende is. We verhogen voor 2016 het programma Sociaal domein (bijstandsverlening) met € 250.000 en verlagen de stelpost bij de algemene uitkering (algemene dekkingsmiddelen).

Collectief vervoer

Voor het lopende jaar 2016 blijkt een extra bedrag noodzakelijk van € 70.000. De stijging van de kosten vloeit voort uit de verlenging van het vervoerscontract met Connexxion. Contractueel is met Connexxion afgesproken dat er tariefverhogingen zouden worden doorgevoerd wanneer gebruik gemaakt zou worden van de opties om het collectief vervoer te verlengen. Daarnaast wordt de stijging van de uitgaven verklaard door een toename van het aantal ritten. Voor 2016 en 2017 wordt de begroting verhoogd met een bedrag van € 70.000 en dit wordt gedekt uit het product woonvoorzieningen. Naar verwachting zijn dit incidentele verhogingen aangezien eind dit jaar een nieuwe aanbesteding gaat plaatsvinden.

Woonvoorzieningen

Het incidenteel verlagen van het budget woonvoorzieningen is mogelijk gezien de bestedingen van de afgelopen jaren. Structureel wordt dit betrokken bij het meerjarige beeld sociaal domein.

Programma 2. Onderwijs en ontplooiing

A. Rapportage 2016

Afwijkingen bestaand beleid

Binnen het programma Onderwijs en ontplooiing zijn geen afwijkingen op bestaand beleid te melden.

Ontwikkelingen

Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC) voortijdig schoolverlaten

Op verzoek van Haarlemmermeer en Uithoorn is er een onderzoek gestart naar de organisatiestructuur van de RMC-functie. In het bestuurlijk overleg Amstelland en Meerlanden omtrent leerplicht en RMC voortijdig schoolverlaten d.d. 14 maart 2016 is afgesproken dat de gemeente Uithoorn aangesloten blijft bij de regio Amstelland en de Meerlanden. Daardoor zijn er geen personele consequenties voor de regionale medewerkers in het team RMC/Leerplicht, afdeling Jeugd en Samenleving in Amstelveen.

De gemeente Haarlemmermeer gaat concreet maken wat deze gemeente anders doet als reden voor afsplitsing. Andere gemeenten zetten op papier waarom en hoe deze samen verder gaan. Na deze actie is de kans groot dat de gemeente Haarlemmermeer afsplitst. Vervolgens zal de gemeente Amstelveen met Haarlemmermeer moeten gaan onderhandelen over het moment waarop de middelen gesplitst kunnen worden. Voor incidentele middelen Aanval op de Uitval schooljaar 2016-2017 kan dit op zijn vroegst per 1 oktober 2016 geregeld worden (subsidieaanvraag loopt nog en ontvangst van deze middelen in januari 2016). Onderhandelingen met de scholen en centrumgemeente Amsterdam zijn nu gaande en 3 juni 2016 vindt bestuurlijke vaststelling plaats. Het is de vraag of dit moment haalbaar is. Voor de reguliere middelen RMC en Kwalificatieplicht zal splitsing op zijn vroegst per 1 januari 2017 plaatsvinden.

BTW-vrijstelling sport

De staatssecretaris van Financiën heeft in de Tweede Kamer gemeld dat Nederland de sportvrijstelling van de BTW-richtlijn te beperkt uitlegt. Dit betekent dat het lage BTW-tarief voor het gelegenheid geven tot sportbeoefening in de (nabije) toekomst alleen nog is voorbehouden aan organisaties die winst beogen en maken.

Om te voorkomen dat de mogelijkheid voor teruggaaf van BTW vervalt, dient de ESA BV in enig jaar waarin winst wordt gerealiseerd, deze winst als dividend uit te keren.

De dividenduitkering wordt opgenomen in de wijziging van de statuten die momenteel op handen is.

B. Wijzigingen 2016-2020

Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

		2016	2017	2018	2019	2020
Cultuurprogramma N201	N		20	20	20	20
Exploitatieovereenkomst ESA BV	N	168	168	168	168	168
Exploitatieovereenkomst ESA BV	V	158	158	158	158	158
	N	10	30	30	30	30

Toelichtingen

Cultuurprogramma N201

Steeds meer activiteiten van N201 zijn gericht op talentontwikkeling. Hiermee profileert N201 zich op het terrein van cultuur. De activiteiten zijn van toegevoegde waarde binnen het culturele aanbod en het is dan ook wenselijk dat de activiteiten worden voortgezet en uitgebreid. Het culturele programma van N201 kan op dit moment niet kostendekkend draaien. Er is een subsidie nodig van maximaal € 25.000. In 2016 is een deel van het budget van jeugdzaken beschikbaar gesteld.

Het budget jeugdzaken (programma1) biedt een ruimte van € 20.000. Door overheveling vanuit het budget jeugdzaken naar het budget cultuur kan meer recht worden gedaan aan het feit dat N201 zich steeds meer profileert met haar culturele programma. Een bedrag van € 5.000 is beschikbaar binnen de reguliere cultuurbegroting.

Aanvulling exploitatieovereenkomst met ESA BV

Conform het gemeentelijk beleid zoals opgenomen in de Sportnota 2010-2014 wordt de exploitatie van de buitensportaccommodaties in handen gegeven van de ESA BV. Het buitensportcomplex Calslagen en de sportvelden Hornweg zijn eind 2015 in exploitatie gegeven aan de ESA BV. De financiële gevolgen van de exploitatieovereenkomst zijn per saldo budgettair neutraal voor de begroting van de gemeente Aalsmeer. Afgesproken is dat de exploitatiebijdrage bestaat uit de huursom voor sportpark Calslagen van € 156.750 en sportvelden Hornweg van € 1.250. De gemeentelijke bijdrage aan de ESA BV is dan € 168.000.

Structurele mutaties uit de Jaarrekening 2015

		2016	2017	2018	2019	2020
Leerlingenvervoer	V	32				
Exploitatie gebouwenbegroting	N	184	184	184	184	184
Exploitatie gebouwenbegroting onderwijs	V	22	72	72	72	72
Overige posten < € 40.000	N	29				
	N	159	112	112	112	112

Toelichtingen

Leerlingenvervoer

Het leerlingenvervoer is in 2014 opnieuw aanbesteed en toen zijn lagere tarieven afgesproken. Naast de lagere tarieven is ook het aantal aanvragen en daarmee het aantal toekenningen afgenomen. Dit heeft in 2015 geleid tot tussentijdse verlagingen van de begroting. De verwachting is dat dit in 2016 tot € 40.000 lagere lasten zal leiden.

In de begroting zijn inkomsten opgenomen voor een bedrag van € 11.000 voor eigen bijdragen. In 2012 is het afstandscriterium gewijzigd van 4 naar 6 kilometer. Hierdoor zijn er minder leerlingen die vervoerd worden naar het reguliere basisonderwijs en wordt van minder ouders een eigen bijdrage ontvangen. Op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren wordt voorgesteld de inkomsten uit eigen bijdragen structureel te verlagen met € 8.000 en dit voor 2016 te dekken uit de verlaging van het uitgavenbudget met € 40.000 en vanaf 2017 door een structurele verlaging van het uitgavenbudget met € 8.000.

Exploitatie gebouwenbegroting

Het negatieve exploitatiesaldo uit de gebouwenbegroting blijft € 184.000 structureel achter bij de gemeentebegroting. Dit is bijna volledig toe te schrijven aan de verslechtering van het exploitatieresultaat op het complex aan de Zwarteweg 77a met € 196.000 ten gevolge van het vertrek van De Meerlanden, mede in de aanloop naar woningbouw ter plaatse van het achtergelegen werfterrein. De verlaging van de kosten voor de Meerlanden zijn overigens door vertaald in een lagere bijdrage van de dienstverleningsovereenkomst.

Binnen de gebouwenbegroting is onder meer sprake van een zeer hoge kapitaallast voor de Zwarteweg 77a. Deze last wordt niet middels inkomsten goedge maakt, waardoor dit gebouw een zeer negatief effect op de gebouwenbegroting heeft. Nog in 2016 zal een doorlichting plaatsvinden van de gebouwenbegroting en de -bedrijfsmatige- haalbaarheid ervan (onderhoud, wettelijke lasten, verhuurbaarheid, leegstand en huurinkomsten). Indien nodig zal op basis van de resultaten van deze doorlichting een bestuurlijk voorstel worden voorbereid.

Exploitatie gebouwenbegroting onderwijs

Door de wijziging van de Wet op het primair onderwijs is een aantal met onderwijs gemoeide taken overgedragen aan de onderwijsbesturen. Hiermee is in de begroting rekening gehouden. Bij de Najaarsrapportage 2015 is gemeld dat de voordelen groter zijn dan verwacht. Tevens werden bepaalde schaalvoordelen door de samenvoeging Aalsmeer Amstelveen zichtbaar. Een saldo van € 72.000 kan structureel worden afge raamd.

Bij de school Samen Een is een constructiefout bij de gevelbeplating geconstateerd. Het herstel was reeds in 2016 noodzakelijk. In het geval van een constructiefout is de gemeente verplicht het herstel te bekostigen. Het schoolbestuur neemt een deel van de kosten voor haar rekening. Het gemeentelijk deel van de kosten bedraagt € 50.000.

Onvermijdelijk

		2016	2017	2018	2019	2020
Stelpost nota Maatschappelijk Vastgoed	N			110	110	110
Overige posten < € 40.000	N	3	3			
	V			1	6	6
	N	3	3	109	104	104

Toelichtingen*Stelpost nota Maatschappelijk Vastgoed*

Op 22 januari 2015 is het raadsvoorstel "Heroriëntatie Maatschappelijk Vastgoed" vastgesteld en heeft de raad besloten het college te verzoeken een inhoudelijke visie, een uitvoeringsplan en huur- en subsidiebeleid voor het maatschappelijk vastgoed in Aalsmeer te maken.

Het uitvoeringsplan maatschappelijk vastgoed is gereed en wordt voor besluitvorming aan u voorgelegd. Hierin wordt een inhoudelijke visie op het maatschappelijk vastgoed opgenomen en deze wordt vertaald in een uitvoeringsplan met daarin het voorstel om een 11-tal bestaande gemeentelijke panden op korte of middellange termijn, op basis van reeds in gang gezette of nu voorgestelde ontwikkelingen, te verkopen dan wel te slopen en de bijbehorende locaties te herontwikkelen. Afstoten van deze 11 gebouwen leidt echter ook tot dalende huurinkomsten. De betreffende gebruiker (kinderopvang) realiseert een eigen accommodatie (bij de fusieschool) en huurt dan niet meer een

gemeentelijke accommodatie. Op termijn leidt dit tot het wegvallen van een structureel batig saldo van € 110.000 op het programma Onderwijs en ontplooiing.

Nieuw beleid

		2016	2017	2018	2019	2020
Visie atletieksport	N		73	73	73	73
Diverse subsidies	N	25	25	25	25	25
Oude Veiling	N		pm	pm	pm	pm
Buitenterrein / speelplaats Triade	N		pm	pm	pm	pm
Beeldkwaliteitsplan	V	37	37	37	37	37
	N		61	61	61	61
	V	12				

Toelichtingen

Visie atletieksport

De huidige staat van de atletiekaccommodatie voldoet (al enige tijd) niet aan het reglement van de Atletiekunie en aan de normen van het NOC*NSF. De atletiekbaan heeft geen officiële wedstrijdstatus meer, maar wordt nog wel gebruikt voor de maandelijkse 5km baanlopen en enkele andere clubwedstrijden. Het voornaamste gebruik van de atletiekbaan is echter voor trainingsdoeleinden. De atletiekbaan heeft haar regionale functie niet kunnen invullen.

Het college van B&W stelt de raad voor om een voorkeur uit te spreken voor renovatie en de financiële gevolgen mee te nemen in de Lentenota. Het voorstel wordt in de raad van 26 mei besproken. Zie ook het investeringsplan op pagina 23.

Diverse subsidies

Het aantal evenementen waarvoor een beroep wordt gedaan op het subsidiebudget van de gemeente neemt toe. Voor het topsportfonds wordt een verhoging van het budget met € 5.000 gevraagd, voor het organiseren van een jaarlijks bevrijdingsfestival wordt een budget van € 10.000 gevraagd.

Het aantal kinderen dat gebruik maakt van het jeugdsportfonds (JSF) is de laatste jaren fors gestegen. Ook de externe fondsen en donaties lopen terug. Er is een extra structureel bedrag nodig van € 5.000.

Oude Veiling

In 2015 kocht de gemeente Aalsmeer het pand De Oude Veiling (Marktstraat 19) aan met als doel hiermee een markante plek van Aalsmeer te ontwikkelen tot een multifunctioneel centrum voor primair maatschappelijke en culturele doeleinden. Het gaat bijvoorbeeld om activiteiten omtrent eenzaamheid, om participatie van mensen met een beperking of werkervaring voor werkzoekenden, optredens en oefenen, cursussen, gezamenlijke programmering van in het pand gevestigde partijen (bibliotheek, cultuurpunt) en anderen en om ondersteunende horeca.

Het pand drukt vanaf 1 januari 2017 op de vastgoedbegroting en vanaf die datum is een sluitende exploitatie beoogd.

Ten behoeve van de toekomstige exploitatie en invulling van de gewenste functies is een verbouwing van het pand (in combinatie met Marktstraat 19a) wenselijk. Hiermee zal het pand de inhoudelijke plannen ondersteunen en beter exploitabel worden. De verbouwing betreft deels het oplossen van achterstallig onderhoud (vorige eigenaar) waarvoor niets is gereserveerd (niet in MOP) en deels het verwezenlijken van randvoorwaarden om het pand geschikt te maken voor de inhoudelijk beoogde

ambities. Het gaat kortweg om het vernieuwen en soms verplaatsen van horecainrichting, lift, toiletten en om een doorbraak tussen Marktstraat 19 en 19a.

Indien sprake is van dekking vanuit structurele huurinkomsten, zal dit afhankelijk van het exploitatieplan van ESA kunnen leiden tot een extra behoefte aan financiële ondersteuning bij ESA.

Het risicovol bij de ESA in exploitatie geven van de Oude Veiling kan een risico vormen voor de (hoogte van de) resultaten van de ESA. Dit risico wordt groter wanneer de dekking van bovengenoemd krediet uit de huurinkomsten (ESA is huurder) en dus uit de exploitatie van ESA betaald moet worden.

Momenteel werkt de ESA met de gemeente en maatschappelijke partners een exploitatieplan uit. Een goed exploitatieplan is randvoorwaarde voor een kredietaanvraag voor een verbouwing. Waarschijnlijk is, dat najaar 2016 aan de raad een concreet omvattend voorstel wordt voorgelegd met de kredietaanvraag en het toekomstplan, waarin diverse inhoudelijke en met name randvoorwaardelijke zaken ten behoeve van het toekomstplan Oude Veiling worden geregeld. Dit om integrale afweging te waarborgen.

Buitenterrein/speelplaats Triade

Op het voormalige VVA-terrein wordt ten behoeve van de huidige scholen Hoeksteen en Wegwijzer, onder de noemer Triade, een nieuw schoolgebouw ontwikkeld. Er is een raadsvoorstel in voorbereiding waarin een voorstel wordt gedaan over onder meer de inrichting van het buitenterrein/speelplaats.

Het buitenterrein van de school zal deel uitmaken van de openbare ruimte om zo ook buiten schooltijden voor de buurt beschikbaar te zijn. Voor het onderhoud hiervan dienen kosten te worden gemaakt, die naar verwachting het van de school te verkrijgen aandeel in de rijksbekostiging hiervoor zullen overschrijden. Een budgetaanvraag zal worden ingediend op het moment dat hierover meer duidelijkheid is verkregen

Beeldkwaliteitsplan

In oktober 2015 is het Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud ter besluitvorming voorgelegd aan de Gemeenteraad. De gemeenteraad kreeg twee scenario's voorgelegd. Dit betrof het scenario 'kwaliteitsniveau' B (dit kon worden gerealiseerd binnen de huidige begroting) en het scenario 'Ambitie'. De gemeenteraad heeft het scenario 'Ambitie' vastgesteld waarbij er gekozen is voor een extra 'A kwaliteit' in representatieve gebieden: winkelcentra, parken en recreatiegebieden. De overige gebieden worden onderhouden op kwaliteitsniveau B. De structurele kosten voor deze extra kwaliteit zijn € 90.000. Bij vaststelling van het beeldkwaliteitsplan is afgesproken dat er binnen de begroting wordt gezocht naar een mogelijke dekking van deze extra kosten. Mocht dit niet mogelijk zijn, dan zou het geld middels de Lentenota worden aangevraagd. Er is een gedeeltelijke financiële dekking van € 40.000 gevonden door binnen de onderhoudsbestekken bezuinigingen te realiseren.

Programma 3. Economie en duurzaamheid

A. Rapportage 2016

Afwijkingen bestaand beleid

Binnen het programma Economie en duurzaamheid zijn geen afwijkingen op bestaand beleid te melden.

B. Wijzigingen 2016- 2020

Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

		2016	2017	2018	2019	2020
Subsidie ondernemersfonds dorp	N	65	65	65	65	65
Bijdrage aan Amstelveen	N	85				
	N	65	65	65	65	65

Toelichtingen

Subsidie ondernemersfonds dorp

In het raadsvoorstel van de verordening reclamebelasting 2016 is opgenomen dat vanwege de tevredenheid van ondernemers en de gemeente de heffing reclamebelasting, ten behoeve van de ondernemersfondsen, voor 2016 wordt gecontinueerd. De administratieve verwerking van het raadsvoorstel vindt plaats in de Lentenota (zie ook inkomsten reclamebelasting bij algemene dekkingsmiddelen).

Bijdrage aan Amstelveen

In de raadsvergadering van 10 maart 2016 is besloten om de gelden, die in de jaren 2012 t/m 2015 in de reserve personeel Greenport zijn opgebouwd, te laten vrijvallen. De personele verplichtingen worden overgenomen door gemeente Amstelveen. Voor dit risico betaalt Aalsmeer aan Amstelveen de daarvoor gereserveerde vergoeding.

Nieuw beleid

		2016	2017	2018	2019	2020
Accountmanager Economie, Recreatie en Toerisme	N		118	118	118	118
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme, structureel	N		42	52	52	52
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme, incidenteel	N		52	45	25	
	N		212	215	195	170

Toelichtingen

Accountmanager Economie, Recreatie en Toerisme

Het behoud en versterken van het ondernemersklimaat in Aalsmeer is een belangrijk onderwerp van het collegeprogramma in deze periode. Samen met ondernemers is in de afgelopen periode de economische visie herijkt. Ook het verbeteren en versterken van de recreatieve en toeristische sector van Aalsmeer staat hoog op de agenda. Met de ondernemers worden Uitvoeringsprogramma's gemaakt op beide terreinen. Nagenoeg alle ondernemers geven aan dat zij te weinig gefaciliteerd worden door de gemeente in de diensten, die zij nodig hebben. Aalsmeer heeft momenteel geen accountmanager voor het midden- en kleinbedrijf en voor een betere communicatie en een snellere en soepeler afhandeling van vragen en problemen van ondernemers is een dergelijke functionaris onmisbaar. Alle vragen van ondernemers, die niet binnen de reguliere procedure passen, komen in eerste instantie terecht bij de accountmanager. Deze persoon is verantwoordelijk voor relatiebeheer en een snelle en soepele afhandeling van de lopende en complexe vragen van ondernemers. Tevens gaat deze accountmanager proactief en regelmatig in gesprek met lokale MKB ondernemers over de dienstverlening door de gemeente. De accountmanager zal ook ondernemers in de recreatieve/toeristische sector bedienen. De personele lasten van 1 vte accountmanager Economie, Recreatie en Toerisme, met de taken als bovenstaand beschreven, bedragen € 118.000 per jaar. Dit leidt tot een structurele verhoging van de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen met € 118.000.

Uitvoeringsprogramma's Economie en Recreatie en Toerisme

Het college heeft de Agenda Economische zaken en de Agenda Recreatie & Toerisme ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad als richtinggevend kader voor het beleid. Naar verwachting vindt besluitvorming in de raad plaats in juni. Ter uitvoering van dit beleid worden uitvoeringsprogramma's opgesteld voor de periode 2016-2020. De programma's worden door het college vastgesteld na vaststelling van de agenda's door de raad. Voor de uitvoering van beide programma's zal extra budget nodig zijn. De komende jaren zal een deel van het structurele budget van € 100.000 voor nieuw beleid (budget beschikbaar gesteld bij Lentenota 2015) ingezet worden voor de uitvoering van deze programma's, daarnaast wordt een deel als nieuwe beleid opgevoerd in de komende jaren.

Mutaties reserves

		2016	2017	2018	2019	2020
Vrijval reserve Greenport	V	85				
	V	85				

Programma 4. Openbare ruimte

A. Rapportage 2016

Afwijkingen bestaand beleid

Binnen het programma Openbare ruimte zijn geen afwijkingen op bestaand beleid te melden.

B. Wijzigingen 2016- 2020

Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

Beheer Burgemeester Kasteleinweg

Als gevolg van de overname van de oude N201 van de Provincie neemt de gemeente het onderhoud voor 3 jaren (tot herinrichting) voor haar rekening, ten laste van de overnamesom van € 875.000. De verwerking van de financiële gevolgen vindt plaats bij de besluitvorming over het ontwerp Burgemeester Kasteleinweg (raad 30 juni).

De structurele onderhoudskosten van de nieuw ingerichte weg moeten in de meerjarenbegroting vanaf 2019 worden ingepast. Op basis van het ontwerp en op basis van de taakverdeling tussen de provincie en gemeente wordt een berekening van de onderhoudskosten opgesteld.

Onvermijdelijk

		2016	2017	2018	2019	2020
Taakstelling begraafplaats	V	102	102	102	102	102
Taakstelling begraafplaats	N	102	102	102	102	102
Wijziging BBV notitie rente, opbrengst rioolheffing	N		250	250	250	250
Wijziging BBV notitie rente , toegerekende rente	V		250	250	250	250
Areaaluitbreiding	N		50	50	50	50
Overige posten < € 40.000	N	5	5	6	6	7
	N	5	55	56	56	57

Toelichtingen

Taakstelling begraafplaats

De Algemene begraafplaats is een kostendekkende exploitatie en de begroting dient hier op te worden afgestemd. De structurele invulling van de taakstelling van € 102.000, om tot een kostendekkende exploitatie te komen, is als volgt: verlaging van de kapitaallasten met € 8.000, verlaging van het uitbestedingsbudget onderhoud begraafplaats met € 50.000, verhoging van de inkomsten uit hoofde van begraafplaatsrechten en onderhoudsrechten met respectievelijk € 34.000 en € 10.000. De realisatie van 2015 (het eerste jaar in eigen beheer in plaats van via De Meerlanden) geeft bovengenoemde ruimte in de begroting

Wijziging BBV notitie rente

De richtlijnen van de commissie BBV aan gemeenten zijn een belangrijk instrument voor eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV. De richtlijnen zijn onderverdeeld in stellige uitspraken (leidend) of aanbevelingen (richting gevend).

In de notitie rente van de commissie BBV is een stellige uitspraak opgenomen die van invloed is op de renteomslag (zie ook de toelichting bij de algemene dekkingsmiddelen). Tot en met de programmabegroting 2016 wordt op de programma's (kapitaallasten van alle bestaande en toekomstige investeringen en grondexploitaties) rekening gehouden met een renteomslag- percentage van 3,75%. De stellige uitspraak betekent voor Aalsmeer dat de rentekosten moeten worden toegerekend aan de nieuwe taakvelden met behulp van een lager renteomslag (2-2,5%).

Van die taakvelden, waarvoor een opbrengst in de begroting is opgenomen die 100% kostendekkend is, moet bij een verlaging van lasten ook rekening gehouden worden met een verlaging van de baten. Dit betreft met name de kosten voor de rioolheffing. Het gaat hier om een bedrag van gemiddeld € 250.000 per jaar vanaf 2017.

Areaaluitbreiding

De komende jaren worden nog enkele nieuwbouwprojecten in de gemeente Aalsmeer gerealiseerd. Tot 2015 waren in de begroting financiële middelen gereserveerd voor het onderhoud van areaaluitbreiding. Voor de komende jaren zijn hiervoor geen financiële middelen gereserveerd. Vanaf 2017 is structureel € 50.000 extra budget nodig door een areaaluitbreiding van onder andere de projecten Mijnsheerlijkheid, Rietlanden, 1e fase Dorps haven Zuid en Venkelhof.

Nieuw beleid

		2016	2017	2018	2019	2020
Beeldkwaliteitsplan	N	79	79	79	79	79
Onkruidbestrijding op verharding	N	170	170	170	170	
Taakstelling baggeren	N	100	100	pm	pm	pm
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme	N		25	20	20	
	N	349	374	269	269	79

Toelichtingen*Beeldkwaliteitsplan*

In oktober 2015 is het Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad. De gemeenteraad kreeg twee scenario's voorgelegd. Dit betrof het scenario 'kwaliteitsniveau' B (dit kon worden gerealiseerd binnen de huidige begroting) en het scenario 'Ambitie'. De gemeenteraad heeft het scenario 'Ambitie' vastgesteld, waarbij er gekozen is voor een extra 'A kwaliteit' in representatieve gebieden: winkelcentra, parken en recreatiegebieden. De overige gebieden worden onderhouden op kwaliteitsniveau B. De structurele kosten voor deze extra kwaliteit zijn € 90.000. Bij vaststelling van het beeldkwaliteitsplan is afgesproken dat er binnen de begroting wordt gezocht naar mogelijke dekking van deze extra kosten. Mocht dit niet mogelijk zijn dan zou het geld middels de Lentenota worden aangevraagd. Er is een gedeeltelijke financiële dekking van € 40.000 gevonden door binnen de onderhoudsbestekken bezuinigingen te realiseren. (zie ook toelichting programma Onderwijs en ontplooiing en programma Ruimtelijke ontwikkeling).

Onkruidbestrijding op verharding

Momenteel wordt onkruid op verhardingen in de gemeente chemisch bestreden. Op 31 maart 2016 is het wijzigingsbesluit gepubliceerd over het 'verbod' op professioneel gebruik van gewasbeschermingsmiddel buiten de landbouw. Het professioneel gebruik van gewasbeschermingsmiddelen op verhardingen is vanaf dat moment niet meer toegestaan. Vanaf 1 november 2017 geldt het verbod ook voor het professioneel gebruik op onverharde oppervlakken buiten de landbouw. Dit heeft geen gevolgen voor Aalsmeer, voor openbaar groen wordt al gebruik gemaakt van niet chemische methoden. Chemisch vrije onkruidbestrijding sluit voor Aalsmeer aan op de duurzaamheidsdoelstellingen. Hierover zal worden gecommuniceerd richting bedrijven en bewoners.

Bij het ingaan van deze wetgeving worden gemeenten verplicht een alternatieve werkwijze te hanteren. Deze alternatieve, niet chemische, methoden zijn duurder dan de conventionele chemische methode. Chemisch vrije onkruidbestrijding kan leiden tot visueel meer onkruid op verharding. Dit wordt ondervangen door Meerlanden (binnen de huidige DVO2) opdracht te geven voor deze werkzaamheden middels een beeldbestek. Bij de alternatieve bestrijdingswijze is er een direct verband met het straatvegen. Onkruidbestrijding op verharding en straatvegen worden dan ook in één beeldbestek opgenomen. Meerlanden krijgt de opdracht ervoor te zorgen dat de onderhoudskwaliteit, die is vastgelegd in het Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud en is vastgesteld in oktober 2015, wordt behaald. Vanuit gemeentelijk toezicht wordt hierop gecontroleerd. In de Lentenota 2015 en de Begroting 2016 zijn de extra onderhoudskosten voor de onkruidbestrijding op verharding reeds aangekondigd en genoemd als risico. Het extra benodigde budget wordt voor de jaren 2016 tot en met 2019 met € 170.000 verhoogd. De huidige DVO2 met de Meerlanden loopt tot en met 2019. Daarna worden het volledige pakket van DVO2 opnieuw bezien.

Taakstelling baggeren

Het oorspronkelijke vertrekpunt in Spoor 2, waarbij met bagger een winstgevende grondbank geëxploiteerd kon worden, is onjuist gebleken. Uit recent onderzoek blijkt dat de grondbank kostendekkend kan zijn onder voorwaarde dat alle projecten wel een "verplichte winkelnering" aangaan met de Grondbank Aalsmeer en de grondmakelaarsfunctie wordt ingevuld. De Meerlanden heeft zich inmiddels bereid verklaard om in de toekomst de grondtransacties binnen de gemeente Aalsmeer via de grondbank Aalsmeer te laten verlopen.

Volgens hetzelfde onderzoeksrapport zal een nettowinst ter grootte van € 100.000 op jaarbasis pas ontstaan bij grandomzetten van ca. 35.000 ton per jaar (het break-even point ligt bij ca 12.000 ton per jaar). Dit betekent dat de benutting van de grondbank moet worden verbreed. Hierbij wordt gedacht aan samenwerking met andere partijen, zoals waterschappen en buurgemeenten. De ligging en de grootte van het terrein lenen zich ervoor. Een voorstel dienaangaande zal worden voorbereid en uiterlijk bij de Lentenota 2017 worden voorgelegd.

Gezien het voorgaande zijn er de komende 2-3 jaar per saldo geen (grote) nettowinstresultaten te verwachten. Voor 2016 en 2017 wordt er derhalve vanuit gegaan dat de begrote inkomsten ad € 100.000 niet worden gerealiseerd. Voor 2018 en verder wordt vooralsnog uitgegaan van een p.m raming in afwachting van de resultaten van bovengenoemd voorstel.

Daarnaast is de "nevenwinst" van de grondbank in het kader van de duurzaamheid belangrijk: hergebruik van de gebiedseigen grondstoffen, korte transportafstanden, zicht op en verantwoording van de grondbewegingen en toepassingen in eigen gebied en daarmee zicht op de handhaving van de milieuwetgeving in het gebied.

Programma 5. Ruimtelijke ontwikkelingen

A. Rapportage 2016

Afwijkingen bestaand beleid

Binnen het programma Ruimtelijke ontwikkelingen zijn geen afwijkingen op bestaand beleid te melden.

Ontwikkelingen

Omgevingswet

De inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt in 2018 verwacht. Aanleiding voor deze ingrijpende stelselwijziging is het feit dat de oude wetgeving onvoldoende aansluit bij de huidige en toekomstige ontwikkelingen. In de tweede plaats is er sprake van verbrokkeling van wetgeving. Het huidige aantal wetten en amvb's over de fysieke leefomgeving is zeer groot. Met de Omgevingswet worden 26 wetten samengevoegd tot 1 en worden circa 120 algemene maatregelen van bestuur (amvb's) verwerkt tot 4. Deze juridische slag wordt vergezeld door een aantal doelen die vooral gaan over de manier waarop we met deze nieuwe wet zouden moeten omgaan. Hierbij speelt digitalisering een grote rol. De invoering van de Omgevingswet wordt ook wel vergeleken met een grondwetsherziening of met de decentralisaties in het sociale domein.

De Omgevingswet heeft een grote invloed op onze werkwijze, maar ook op de inrichting en omvang van onze organisatie. Alhoewel nog niet exact bekend is hoe groot de impact wordt - de concept-uitvoeringsregelingen worden pas komende zomer openbaar - is het zaak de benodigde capaciteit en middelen op tijd vrij te maken, zodat de organisatie in 2018 klaar is voor deze ingrijpende stelselwijziging.

Afvalvisie

Om te kunnen voldoen aan de landelijke doelstelling om te komen tot 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per inwoner in 2020 moet het afvalinzamelsysteem worden aangepast. De intentie is om dit te doen door te kiezen voor 'omgekeerd inzamelen'. In de praktijk betekent dit dat de waardevolle grondstoffen (papier, GFT, plastic- en metalen verpakkingen en drankenkartons) aan huis worden opgehaald en dat het te verbranden restafval wordt ingezameld met ondergrondse containers.

In het derde kwartaal zal een 'Afvalvisie' aan de raad aangeboden worden, waarin ook de mogelijke gevolgen voor de afvalstoffenheffing worden voorgelegd.

B. Wijzigingen 2016- 2020

Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

		2016	2017	2018	2019	2020
Grondruil baggerakker Uiterweg	V	96				
Aankoop loswal	N	96				
		0				

Toelichtingen

Grondruil baggerakker Uiterweg

Door een grondruil met de eigenaar van de kop van het Stokkeland kan de inrichting van het Stokkeland als stepping stone van de Groene As eindelijk worden afgerond en kan de voormalige baggerakker aan de Uiterweg een groene invulling krijgen. Het positieve saldo van de grondruil wordt ingezet ter dekking van de aankoop loswal aan de Herenweg.

Aankoop loswal

In de raadsvergadering van 7 april is besloten om de loswal aan de Herenweg aan te kopen en de kosten te dekken uit het positieve saldo van de grondruil van de voormalige baggerakker Uiterweg met de Kop van Stokkeland.

Onvermijdelijk

		2016	2017	2018	2019	2020
Wijziging BBV notitie grondexploitatie, rente voorziening	V	490	450	400	375	375
Wijziging BBV notitie rente	N	610	500	500	500	500
Wijziging BBV notitie rente	V	610	500	500	500	500
Taakstelling huurinkomsten gemeentehuis	N	81				
	V	409	450	400	375	375

Toelichtingen

Wijziging BBV notitie grondexploitatie, rente voorziening

De richtlijnen van de commissie BBV zijn een belangrijk instrument voor eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV. De richtlijnen zijn onderverdeeld in stellige uitspraken (leidend) of aanbevelingen (richting gevend).

In de notitie grondexploitatie is de volgende stellige uitspraak opgenomen:

“ De disconteringsvoet die moet worden gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitatie wordt voor alle gemeenten gelijk gesteld op het maximale meerjarige streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone. ”

Tot en met de programmabegroting 2016 is bij de berekening van de voorziening bouwgrond-exploitaties rekening gehouden met een rentepercentage van 3,75%. Dit percentage wordt maximaal 2%. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met structurele budgetten om de voorziening jaarlijks bij te stellen. Deze bedragen kunnen worden verlaagd. De wijziging gaat in met ingang van 2016. Voor 2016 betekent dit een verlaging van € 490.000. Voor 2017 t/m 2020 verwachten we hiervoor de gereserveerde gelden met € 450.000 tot € 375.000 te kunnen verlagen.

Wijziging BBV notitie rente, toegerekende rente

De richtlijnen van de commissie BBV aan gemeenten zijn een belangrijk instrument voor eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV. De richtlijnen zijn onderverdeeld in stellige uitspraken (leidend) of aanbevelingen (richting gevend).

In de notitie grondexploitatie van de commissie BBV is een stellige uitspraak opgenomen die van invloed is op de aan de grondexploitaties toe te rekenen rente (zie ook de toelichting bij de algemene dekkingsmiddelen).

Tot en met de programmabegroting 2016 wordt op de programma's (kapitaallasten van alle bestaande en toekomstige investeringen en grondexploitaties) rekening gehouden met een renteomslagpercentage van 3,75%. Door de nieuwe voorschriften mag aan grondexploitaties (bouwgrond in exploitatie) alleen rente toegerekend worden van de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen (1,4%)

In de huidige (meerjaren)begroting is rekening gehouden met 3,75% rentelasten, zo ook in de diverse grondexploitatieberekeningen. De mutatie van de boekwaarden van de diverse projecten worden ook lager doordat er minder rente in rekening wordt gebracht.

Deze wijziging gaat al in in 2016. Dit betekent een lagere toegerekende rente van € 610.000 en vanaf 2017 gemiddeld € 500.000 per jaar. De baten verminderen binnen het product grondexploitaties met gelijke bedragen.

Taakstelling huurinkomsten gemeentehuis

In de Lentenota 2015 is de besparingstaakstelling door afsplitsing van een deel van het gemeentehuis bijgesteld. In de huidige meerjarenraming is bij de baten rekening gehouden met in de toekomst te realiseren huuropbrengsten. Als gevolg van een langere voorbereiding om te komen tot besluitvorming fase 2 zijn de begrote huurinkomsten ad € 81.000 in 2016 nog niet te verwachten.

Nieuw beleid

		2016	2017	2018	2019	2020
Beeldkwaliteitsplan	N	8	8	8	8	8
Herinrichting raadzaal	N	10	22	22	22	22
	N	18	30	30	30	30

Toelichtingen

Beeldkwaliteitsplan

In oktober 2015 is het Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad. De gemeenteraad kreeg twee scenario's voorgelegd. Dit betrof het scenario 'kwaliteitsniveau' B (dit kon worden gerealiseerd binnen de huidige begroting) en het scenario 'Ambitie'. De gemeenteraad heeft het scenario 'Ambitie' vastgesteld waarbij er gekozen is voor een extra 'A kwaliteit' in representatieve gebieden: winkelcentra, parken en recreatiegebieden. De overige gebieden worden onderhouden op kwaliteitsniveau B. De structurele kosten voor deze extra kwaliteit zijn € 90.000. Bij vaststelling van het beeldkwaliteitsplan is afgesproken dat er binnen de begroting wordt gezocht naar mogelijke dekking van deze extra kosten. Mocht dit niet mogelijk zijn dan zou het geld middels de Lentenota worden aangevraagd. Er is een gedeeltelijke financiële dekking van € 40.000 gevonden door binnen de onderhoudsbestekken bezuinigingen te realiseren. (zie ook toelichting programma Onderwijs en ontplooiing en programma Openbare ruimte)

Herinrichting raadzaal

Tijdens de uitvoering van de 1e fase van de herinrichting gemeentehuis is op onderdelen veroudering en achterstallig onderhoud geconstateerd. De herinrichting van de raadzaal komt voor een groot deel voort uit de noodzaak om achterstallig onderhoud aan te pakken. De totale werkzaamheden zijn

geraamd op € 969.000. De eenmalige kosten van de tijdelijke raadzaal voor 2016 bedragen € 10.000 en worden ten laste van de exploitatie gebracht. Voor het overige deel van de kosten wordt een krediet gevraagd van € 959.000. Zie ook het investeringsplan nieuw beleid op pagina 23.

De resterende boekwaarde van meubilair en discussiesysteem en de uit het krediet voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt uit de reserve gemeentehuis. De reserve gemeentehuis wordt hiertoe gevoed door een eenmalige storting van € 923.000 vanuit de Algemene vrije reserve.

De jaarlijkse kapitaallasten van de kosten innovatieve voorzieningen van € 15.000 en de structurele kosten ten behoeve van het videostreamen van € 7.000 worden met ingang van 2017 ten laste van de exploitatie gebracht.

Programma 6. Bestuur, bevolking en veiligheid

A. Rapportage 2016

Afwijkingen bestaand beleid

Binnen het programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn geen afwijkingen op bestaand beleid te melden.

B. Wijzigingen 2016-2020

Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

		2016	2017	2018	2019	2020
Inhuur plaatsvervangend griffier	N	76				
	N	76				

Toelichtingen

Inhuur plaatsvervangend griffier

In de raadsvergadering van 10 maart is besloten om tijdelijk extra raadsondersteuning in te huren voor vervanging van de raadsadviseur wegens ziekte.

Structurele mutaties uit de Jaarrekening 2015

		2016	2017	2018	2019	2020
Leges burgerzaken	N	36				
		36				

Toelichtingen

Leges burgerzaken

Sinds 2014 is er sprake van een tekort op de baten leges Burgerzaken. Bij de jaarrekening 2015 is sprake van een tekort van € 36.000. Zonder nadere maatregelen zal dit tekort een structureel karakter hebben. Maatregelen die genomen kunnen worden om het tekort te dekken, zijn: verhoging van tarieven rijbewijzen en/of verlagen van het niveau van de dienstverlening door bijvoorbeeld de openingstijden van de balies terug te brengen. Voorstellen zullen bij de belastingverordeningen 2017 aan de raad worden voorgelegd. Voor 2016 zullen deze maatregelen evenwel geen effect sorteren, waardoor verwacht wordt dat voor dit jaar een tekort van € 36.000 optreedt.

Onvermijdelijk

		2016	2017	2018	2019	2020
Overige posten < € 40.000	N	104	19		54	
	V			16		52
	N	104	19		54	
	V			16		52

Toelichtingen

Niet van toepassing

Nieuw beleid

		2016	2017	2018	2019	2020
Formatieuitbreiding griffie	N	15	30	30	30	30
Varende boswachter	N		pm			
Handhaving hennepsteelt	N		40	40		
Evenementencoördinator	N	60	84	84	84	84
Toezicht en handhaving horecabedrijven	N	35	35	35		
	N	110	189	189	114	114

Toelichtingen*Uitbreiding formatie griffie*

De griffie heeft een formatie van 2,5 vte waarvan bijna 0,5 vte benut wordt voor ondersteuning van het college en daarmee niet beschikbaar is voor raadsondersteuning. Het opvangen van werkzaamheden in een klein team heeft zijn grenzen. Voor ondersteuning griffie wordt uitbreiding gevraagd van 0,5 vte. Er zijn meerdere redenen voor deze uitbreiding: meer profilering van de gemeenteraad, zichtbaarheid vergroten door middel van raadscommunicatie en versterken van de positie van de gemeenteraad.

Varende boswachter

De ontwikkeling naar een gemeente, waar de waterfunctie een speerpunt is, vraagt om een aanspreekpunt op het water en een voorlichter over het gebied. Deze functionaris kan beter toezicht houden op het totale Westeinderplassengebied en daar waar nodig lichte beheertaken uitvoeren. Ook kan deze functionaris misstanden signaleren en melden aan onder andere eiland eigenaren. In het derde kwartaal wordt een businesscase opgesteld gepresenteerd. We verwachten dat in 2017 een incidenteel bedrag benodigd is voor de aanloopkosten voor het werken met een varende boswachter. Voor de jaren daarna is het uitgangspunt kostendekkendheid.

Handhaving hennepsteelt

Handhaving van de hennepsteelt is in het kader van de bestrijding van woonfraude/crimineel gebruik van woningen als nieuw beleid geïntroduceerd in 2015, waarvoor in de Lentenota 2014 voor de jaren 2015 en 2016 incidenteel geld beschikbaar is gesteld van respectievelijk € 34.000 en € 27.000. Woningen en bedrijven worden op last van de burgemeester voor een bepaalde tijd gesloten op grond van de Opiumwet (13b). Mede door het ingezette beleid blijft het aantal constateringen van

hennepkwekerijen en dus ontruiming door de politie en het sluiten van de desbetreffende ruimte door de burgemeester 'aan de orde van de dag'.

De eerste raming van de kosten zijn in 2014 ingeschat op € 5.000 per sluiting. Het betreft hier met name ambtelijke capaciteit. Inmiddels is er behoorlijke ervaring binnen de ambtelijke organisatie Aalsmeer/Amstelveen opgedaan en is de samenwerking met de partners verbeterd. Thans worden de kosten ingeschat op een gemiddeld van € 2.200 per sluiting. Uitgaande van de huidige tendens van 18 sluitingen per jaar worden de kosten op jaarbasis geraamd op € 40.000.

Politiek/bestuurlijk is er een groeiende roep om het 'gedogen' los te laten. Diverse gemeenten (53) hebben al een manifest ondertekend en landelijk staat dit nu hoog op de agenda (LIEC, VNG, etc.). We verwachten geen wettelijke aanpassingen voor de verkiezingen van 2017. Hierna moet worden gezien hoe dit op de politieke- c.q. wetsagenda staat om vervolgens overeenkomstig te adviseren. Voorsnog is het voorstel om incidenteel voor de jaren 2017 en 2018 € 40.000 per jaar beschikbaar te stellen.

Evenementencoördinator

In het concept-evenementenbeleid, waarmee het college heeft ingestemd en dat aan de raad ter vaststelling wordt voorgelegd op 26 mei 2016, is de evenementencoördinator als vaste functie opgenomen.

De evenementencoördinator speelt een voorname rol bij het begeleiden en faciliteren van evenementen. Hierbij zal de samenwerking tussen organisatoren en de gemeente centraal moeten staan. Van de evenementencoördinator wordt naast deze netwerkfunctie ook verwacht invulling te geven aan het vastgestelde Evenementenbeleid.

Gedurende een aantal jaren is deze functie met incidenteel geld bekostigd door een externe medewerker tot medio 2014. Daarna is de functie tijdelijk deels opgevangen binnen de ambtelijke organisatie, met name gericht op de processen van de vergunningverlening.

Met het nieuwe evenementenbeleid wordt de functie structureel ingezet. Dit leidt tot een structurele verhoging van de dienstverleningsbijdrage met € 84.000. Voor 2016 wordt de coördinator naar verwachting met ingang van 1 juni 2016 ingezet.

Toezicht en handhaving horecabedrijven

Gezien de ervaringen in de afgelopen jaren is toezicht/handhaving van de horecabedrijven, evenementen, supermarkten en slijterijen noodzakelijk met name op het drankgebruik en de verstrekking daarvan, alsmede het aspect geluid en brandveiligheid. Om overlast en incidenten ten gevolge van drankgebruik, vooral onder jongeren en in het verkeer, te verminderen c.q. te voorkomen is het wenselijk de huidige inzet te continueren.

Voor toezicht en handhaving van horecabedrijven is naast het structureel aanwezige budget van € 33.000 voor 2014 en 2015 een bedrag van € 35.000 extra per jaar beschikbaar gesteld om het handavingsniveau met concrete activiteiten op een acceptabel niveau te brengen.

Voor 2016 is geen extra budget aangevraagd. Het toezicht en de handhaving op het gebied van horecabedrijven is echter begin dit jaar opgepakt conform het voorgaande jaar. In het (concept-) horecabeleid is de bestuurlijke wens om de handavings-strategie aan te passen en nog meer "lik-op-stuk- beleid" toe te passen. Om deze "lik op stuk" strategie te hanteren en uit te voeren zal de benodigde capaciteit de komende jaren voor deze aanpak minimaal gelijk moeten blijven als in 2015.

Om het juiste naleefgedrag te kunnen bewerkstelligen wordt voorgesteld in de jaren 2016 t/m 2018 € 35.000 extra ter beschikking te stellen.

DEEL 3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN

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

De algemene dekkingsmiddelen, na verwerking van de Lentenota 2016, geeft het volgende beeld.

In dit overzicht zijn alle wijzigingen die betrekking hebben op de algemene dekkingsmiddelen verwerkt (reeds genomen B&W- en raadsbesluiten, onvermijdelijke posten, algemene uitkering (t/m septembercirculaire), prijsindex en technische en neutrale wijzigingen).

Omschrijving algemeen dekkingsmiddel	Primaire Begroting 2016	Begroting na wijziging	Mutaties 2016 Lentenota	Begroting na Lentenota
Lasten:				
Dividenden	150	150		150
Lokale heffingen	736	736		736
Algemene uitkering	250	250	-250	0
Overige dekkingsmiddelen	771	771	85	856
Totaal lasten algemene dekkingsmiddelen	1.908	1.908	-165	1.743
Baten:				
Dividenden	-843	-843		-843
Lokale heffingen	-9.077	-9.077	-65	-9.142
Algemene uitkering	-28.856	-28.884	-241	-29.124
Overige dekkingsmiddelen	-265	-265		-265
Saldo financieringsfunctie	-2.330	-2.330	610	-1.720
Onvoorzien				0
Totaal baten algemene dekkingsmiddelen	-41.371	-41.399	304	-41.094
Saldo algemene dekkingsmiddelen	-39.463	-39.491	139	-39.351

(- is een voordeel)

De algemene belastingen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving lokale heffingen	Primaire Begroting 2016	Begroting na wijziging	Mutaties 2016 Lentenota	Begroting na Lentenota
Onroerende zaakbelasting gebruikers	-1.457	-1.457		-1.457
Onroerende zaakbelasting eigenaren	-6.160	-6.160		-6.160
Roerende zaakbelasting	-48	-48		-48
Forensenbelasting	-43	-43		-43
Watertoeristenbelasting	-119	-119		-119
Toeristenbelasting	-40	-40		-40
Hondenbelasting	-119	-119		-119
Reclamebelasting	-20	-20	-65	-85
Precariobelasting	-1.026	-1.026		-1.026
Verhaalkosten invordering	-45	-45		-45
Totaal lokale heffingen	-9.077	-9.077	-65	-9.142

(- is een voordeel)

Ontwikkelingen

Invoering Wet op de Vennootschapsbelasting voor gemeenten per 1 januari 2016

Met onze raadsbrief van 23 februari 2016 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken omtrent de stand van zaken van de invoering van bovengenoemde wet.

Naast alle handreikingen die eind 2015 beschikbaar waren, zijn in 2016 van SVLO (Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden) nieuwe handreikingen gepubliceerd die richtlijnen geven voor een juiste invoering van de wet.

Begin april 2016 is gesproken met de belastingdienst over onze aanpak. Aangegeven is dat het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen (BBO) het plan had bekeken en dat het een heldere aanpak is. Vooral het bouwstenenmodel van PWC waarop we voortborduren bij de inventarisatie van activiteiten is herkenbaar. Dit bouwstenenmodel wordt gevolgd voor de volledige inventarisatie van activiteiten van de gemeente Aalsmeer. De Belastingdienst geeft aan dat pas bij de controles een oordeel wordt gegeven.

Zeer recent is van de Belastingdienst een informatiebrief ontvangen over de inventarisatie en de aangifteplicht. In het najaar van 2016 moeten alle gemeenten aangeven of de organisatie en eventuele andere lichamen en/of samenwerkingsverbanden die fiscaal onder de verantwoordelijkheid van onze organisatie vallen, vennootschapsbelastingplichtig is (zijn).

Mei 2016 is de begroting voor 75% gescreend ten aanzien van het vennootschapsbelastingplichtig zijn. Daarnaast moet nog een inventarisatie plaatsvinden op andere lichamen (bijvoorbeeld dochtermaatschappijen stichtingen en verenigingen) en/of samenwerkingsverbanden die fiscaal onder de verantwoordelijkheid van Aalsmeer vallen.

Wijzigingen 2016- 2020 algemene dekkingsmiddelen

Bestaand beleid

		2016	2017	2018	2019	2020
AU sociaal domein, gevolgen sep.circ.	V	84	69	68	68	68
AU referendum	V	35				
AU indexering overig	V		105	105	105	105
AU inkomstenmaatstaf WOZ, indexering	N		53	53	53	53
AU uitgavenmaatstaven	V	106	118	131	132	133
AU areaaluitbreiding	V	16	75	75	75	75
Algemene uitkering, correctie jaarschijf	V					87
Indexering dienstverleningsbijdrage	N	110	309	309	309	309
Indexering materiële baten	V		162	162	162	162
Indexering materiële lasten	N		337	337	337	337
Indexering loonkosten organisatie Aalsmeer	N		40	40	40	40
Indexering OZB naar prijspeil 2017	V		77	77	77	77
Vrijval stelpost indexering cao afspraken	V	125	125	125	125	125
	V	256		4	5	93
	N		8			

Toelichtingen

Algemene uitkering

De algemene uitkering in de meerjarenraming 2016-2020 is berekend op basis van de septembercirculaire 2015. In een raadsmemo van 29 september bent u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembercirculaire.

Het bedrag wat is opgenomen in bovenstaande tabel is een totaalbedrag van diverse posten die hieronder worden toegelicht.

Voor 2016 is er een voordelig resultaat van € 84.000 en voor de jaren daarna € 68.000. Deze mutaties hebben betrekking op het sociaal domein. Met deze bedragen worden de hiervoor beschikbare uitgaven budgetten op het programma sociaal domein verhoogd.

In de raadsmemo van 16 januari over de gevolgen van de decembercirculaire 2015 is gemeld dat de gemeenten in 2016 een incidentele vergoeding ontvangen voor het organiseren van het referendum over het associatieverdrag van de EU met Oekraïne. Voor Aalsmeer betreft het een bedrag van € 35.000. De financiële verwerking wordt verwerkt in deze Lentenota. Op programma 6 worden de lasten van het referendum opgenomen (onder de post Overige mutaties < € 40.000).

In de Lentenota 2016 zijn daarnaast alleen mutaties opgenomen ter compensatie van inflatie, mutaties van maatstaven en areaaluitbreiding. Op de gevolgen van de meicirculaire 2016 komen we nog terug.

Het Rijk hanteert de prijsontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) voor de berekening van de inflatie van het gemeentefonds. Het Rijk verwacht een prijsindexatie vanaf 2017 van een 0,5% per jaar. Op basis hiervan wordt in de Lentenota bij de algemene uitkering een bedrag van € 105.000 opgenomen ter dekking van de inflatie 2017.

Aan de lasten- en batenkant wordt rekening gehouden met een loonontwikkeling van 2,5% en een prijsontwikkeling van 1%. Bij de meicirculaire 2016 wordt bekend of de bijstelling van het accres voldoende is om deze verwachte prijs- en loonontwikkeling te dekken.

De indexering van de maatstaf voor de aftrek WOZ- waarde bedraagt € 53.000 structureel.

De algemene uitkering is opgebouwd uit verschillende maatstaven zoals inwoners, ouderen, jongeren, uitkeringsgerechtigden, woonruimte etc. Door aanpassing van maatstaven (vnl. inwoners) is de algemene uitkering hoger, in 2016 € 106.000, in 2017 € 118.000, in 2018 € 131.000, in 2019 € 132.000 en in 2020 € 133.000.

Op basis van de verwachte toename van het aantal woningen en inwoners in 2015 en 2016 is voor areaaluitbreiding voor 2016 een bedrag van € 16.000 en voor 2017 en verder een bedrag van € 75.000 opgenomen.

Algemene uitkering, correctie jaarschijf

Bij de algemene uitkering is voor het jaar 2020 uitgegaan van het saldo van de begroting 2019. De algemene uitkering voor het jaar 2020 wordt aangepast aan de berekening van de septembercirculaire 2015.

Indexering dienstverleningsbijdrage ambtelijke organisatie

De indexering van de dienstverleningsbijdrage is gebaseerd op afspraken die gemaakt zijn in de dienstverleningsovereenkomst.

Prijsindex materiële lasten en baten

Bij de uitwerking van de begroting worden de ramingen ook geactualiseerd voor loon- en prijsontwikkeling. Voor 2017 betekent dit een loonontwikkeling (hogere sociale lasten door premiestijgingen pensioenen en ziektekosten) van 2,5%, een prijsontwikkeling van 1% en als afgeleide hiervan een indexering van de tarieven met 1%. In totaal is de prijsindex voor materiële lasten en baten berekend op € 175.000.

Voor de jaren na 2017 wordt zowel bij de uitgaven als bij de inkomsten geen prijsindex meegenomen.

Indexering loonkosten organisatie Aalsmeer

Voor 2017 verwachten we een stijging van de personeelskosten met € 40.000. Deze verhoging is gebaseerd op een loonontwikkeling van € 2,5% (hogere sociale lasten door premiestijgingen pensioenen en ziektekosten).

Onroerende zaakbelasting

De bijstelling van de verwachte opbrengsten OZB op basis van prognoses van WOZ-waarden en de daarmee samenhangende maatstaf voor de aftrek WOZ-waarde van de algemene uitkering worden meegenomen bij de meicirculaire. De indexering van de opbrengsten OZB (1%) en de maatstaf voor de aftrek WOZ-waarde worden wel meegenomen in de Lentenota.

Vrijval stelpost cao-afspraken 2016

In de meerjarenbegroting 2016 is een reservering opgenomen van € 125.000 voor nominale ontwikkelingen. Dit in afwachting van de cao-onderhandelingen en de ontwikkeling van de sociale lasten per 1 januari 2016. De stelpost is niet meer benodigd.

Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

		2016	2017	2018	2019	2020
Reclamebelasting	V	65	65	65	65	65
	V	65	65	65	65	65

Toelichtingen

Inkomsten reclamebelasting

In het raadsvoorstel van de verordening reclamebelasting 2016 is opgenomen dat vanwege de tevredenheid van ondernemers en de gemeente de heffing reclamebelasting, ten behoeve van de ondernemersfondsen, voor 2016 wordt gecontinueerd. De administratieve verwerking van het raadsvoorstel vindt plaats in de Lentenota (zie ook ondernemersfondsen bij programma 3).

Onvermijdelijk

		2016	2017	2018	2019	2020
Algemene uitkering bijstelling maatstaven sociaal domein	V	250				
Wijziging BBV notitie rente, renteresultaat	N	610	400	400	400	400
Wijziging BBV notitie rente, bespaarde rente	N		350	350	350	350
ICT basisfuncties	N	100	100	100	100	100
	N	460	850	850	850	850

Toelichtingen*Algemene uitkering bijstelling maatstaven sociaal domein*

Bij de Lentenota 2015 is de algemene uitkering verhoogd met € 250.000 structureel als gevolg van de toename van het aantal uitkeringsgerechtigden. Voor de jaren 2016 t/m 2019 is een stelpost (lasten) opgenomen bij de algemene uitkering. We verwachten dat het voor 2016 begrote bedrag voor bijstandsuitkeringen onvoldoende is. We verhogen voor 2016 het programma Sociaal domein (bijstandsverlening) met € 250.000 en verlagen de stelpost bij de algemene uitkering (algemene dekkingsmiddelen).

Wijziging BBV notitie rente, renteresultaat

De richtlijnen van de commissie BBV aan gemeenten zijn een belangrijk instrument voor eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV. De richtlijnen zijn onderverdeeld in stellige uitspraken (leidend) of aanbevelingen (richting gevend).

In de notitie rente is de volgende stellige uitspraak opgenomen:

“Als er een rentevergoeding over het eigen vermogen wordt berekend, dan is deze vergoeding maximaal het rentepercentage dat is gebaseerd op het gewogen samenstel van externe rentelasten over de lang en kort aangetrokken financieringsmiddelen”.

In de notitie grondexploitatie is de volgende stellige uitspraak opgenomen:

“de toegestane toe te rekenen rente aan een Bouwgrond in exploitatie (BIE) moet worden gebaseerd op de daadwerkelijke te betalen rente over het vreemd vermogen”

Tot en met de programmabegroting 2016 wordt op de programma's (kapitaallasten van alle bestaande en toekomstige investeringen en grondexploitaties) rekening gehouden met een renteomslagpercentage van 3,75%.

Het saldo tussen de toegerekende rente enerzijds en anderzijds de te betalen rentelasten over aangetrokken geldleningen (werkelijk rente%) en de bespaarde rente over reserves en voorzieningen (3 tot 3,25%), komt tot uitdrukking in het renteresultaat onder de algemene dekkingsmiddelen.

In Aalsmeer wordt de volledige bespaarde rente als algemeen dekkingsmiddel ingezet.

De stellige uitspraak betekent voor Aalsmeer:

1. dat er geen 3 of 3,25% meer aan bespaarde rente kan worden opgenomen over reserves en voorzieningen, maar een lager percentage afhankelijk van de stand van de reserves van een kalenderjaar en de te betalen externe rentelasten.

Op basis van de conceptjaarrekening 2015 betekent dit een verlaging van de algemene dekkingsmiddelen van gemiddeld € 350.000 per jaar vanaf 2017. Deze wijziging heeft binnen het renteresultaat een positief effect.

2. dat de rentekosten moeten worden toegerekend aan de nieuwe taakvelden met behulp van een lager renteomslag (2-2,5%).

Van die taakvelden waarvoor een opbrengst in de begroting is opgenomen die 100% kostendekkend is, moet bij een verlaging van lasten ook rekening gehouden worden met een verlaging van de baten. Dit betreft met name de kosten voor de rioolheffing. Het gaat hier om een nadelig effect op het renteresultaat van gemiddeld € 250.000 per jaar vanaf 2017.

3. Aan grondexploitaties (bouwgrond in exploitatie) mag alleen rente toegerekend worden op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. (1,4%)

In de huidige (meerjaren)begroting is rekening gehouden met 3,75% rentelasten, zo ook in de diverse grondexploitatieberkeningen. De inkomsten van de diverse projecten worden ook lager doordat er minder rente in rekening wordt gebracht.

Deze wijziging gaat al in in 2016 en heeft voor 2016 nadelig effect op het renteresultaat van € 610.000, vanaf 2017 houden we rekening met gemiddeld bedrag van € 500.000 per jaar.

Op basis van een herziene meerjarige financieringsbehoefte en een meerjarige ontwikkeling van de reservepositie moet duidelijk worden of er meerjarig nog bijstellingen noodzakelijk zijn. Bij de programmabegroting 2017 worden de bedragen geactualiseerd. Ook de rente die wordt bijgeschreven aan de algemene vrije reserve wordt bij de begroting geactualiseerd.

Wijziging BBV notitie rente, bespaarde rente

De volledige bespaarde rente van eigen financieringsmiddelen wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel. Vanaf 2017 is de bespaarde rente € 350.000 lager als gevolg van de wijziging.

ICT basisfuncties (digitaal werken, website, informatiebeleid en Informatieveiligheid)

In ons coalitie-akkoord hebben wij afgesproken ervoor te zorgen dat onze inwoners en ondernemers hun zaken zoveel mogelijk digitaal kunnen afhandelen. Via het Programma digitaal werken worden daartoe de noodzakelijke maatregelen en voorzieningen getroffen. Daarmee lopen wij achterstanden in en in 2017 (weer) landelijk in de pas om optimaal digitaal te zijn, met onder andere een website "van deze tijd". Tegelijk gaan de ontwikkelingen om ons heen snel. Informatieveiligheid is bijvoorbeeld een opkomend thema met grote impact. Dat alles vraagt extra investeringen, onderhoud en personeelsinzet die boven de basisafspraken met de gemeente Amstelveen uitstijgen. Vooralsnog nemen wij per 2016 in de begroting een structureel extra bedrag van € 100.000 op voor de meest urgente zaken. In samenhang met Amstelveen werken wij aan een termijnplan voor dit geheel.

DEEL 4. OVERZICHTEN

Bestaand beleid

Programma 1						
		2016	2017	2018	2019	2020
Algemene uitkering sociaal domein	N	84	69	68	68	68
Algemene uitkering sociaal domein, correctie jaarschijf	V					33
	N	84	69	68	68	35
Algemene dekkingsmiddelen						
		2016	2017	2018	2019	2020
AU sociaal domein, gevolgen sep.circ.	V	84	69	68	68	68
AU referendum	V	35				
AU indexering overig	V		105	105	105	105
AU inkomstenmaatstaf WOZ, indexering	N		53	53	53	53
AU uitgavenmaatstaven	V	106	118	131	132	133
AU areaaluitbreiding	V	16	75	75	75	75
Algemene uitkering, correctie jaarschijf	V					87
Indexering dienstverleningsbijdrage	N	110	309	309	309	309
Indexering materiële baten	V		162	162	162	162
Indexering materiële lasten	N		337	337	337	337
Indexering loonkosten organisatie Aalsmeer	N		40	40	40	40
Indexering OZB naar prijspeil 2017	V		77	77	77	77
Vrijval stelpost indexering cao afspraken	V	125	125	125	125	125
	V	256		4	5	93
	N		8			

Reeds genomen B&W- en raadsbesluiten

Programma 1		2016	2017	2018	2019	2020
Cultuurprogramma N201	V		20	20	20	20
Jeugdhulpverlening	N	146	87			
Jeugdhulpverlening	V	146	87			
	V	0	20	20	20	20
Programma 2		2016	2017	2018	2019	2020
Cultuurprogramma N201	N		20	20	20	20
Exploitatieovereenkomst ESA BV	N	168	168	168	168	168
Exploitatieovereenkomst ESA BV	V	158	158	158	158	158
	N	10	30	30	30	30
Programma 3		2016	2017	2018	2019	2020
Subsidie ondernemersfonds dorp	N	65	65	65	65	65
Bijdrage aan Amstelveen	N	85				
	N	65	65	65	65	65
Programma 5		2016	2017	2018	2019	2020
Grondruil baggerakker Uiterweg	V	96				
Aankoop Ioswal	N	96				
	V	0				
Programma 6		2016	2017	2018	2019	2020
Inhuur plaatsvervangend griffier	N	76				
	N	76				

Algemene dekkingsmiddelen						
		2016	2017	2018	2019	2020
Reclamebelasting	V	65	65	65	65	65
	V	65	65	65	65	65
		2016	2017	2018	2019	2020
Totaal B&W- en raadsbesluiten voor bestemming	N	171	62	62	10	10
Mutatie reserves						
		2016	2017	2018	2019	2020
Vrijval reserve Greenport	V	85				
	V	85				
		2016	2017	2018	2019	2020
Totaal B&W- en raadsbesluiten na bestemming	N	86	10	10	10	10

Structurele gevolgen jaarrekening 2015

Programma 2						
		2016	2017	2018	2019	2020
Leerlingenvervoer	V	32				
Exploitatie gebouwenbegroting	N	184	184	184	184	184
Exploitatie gebouwenbegroting onderwijs	V	22	72	72	72	72
Overige posten < € 40.000	N	29				
	N	159	112	112	112	112
Programma 6						
		2016	2017	2018	2019	2020
Leges burgerzaken	N	36				
		36				

Onvermijdelijk

Programma 1						
		2016	2017	2018	2019	2020
Algemene uitkering bijstelling maatstaven sociaal domein	N	250				
Collectief vervoer	N	70	70			
Woonvoorzieningen	V	70	70			
Overige posten < € 40.000	V	56	20	20	20	20
	N	194				
	V		20	20	20	20
Programma 2						
		2016	2017	2018	2019	2020
Stelpost nota Maatschappelijk Vastgoed	N			110	110	110
Overige posten < € 40.000	N	3	3			
	V			1	6	6
	N	3	3	109	104	104
Programma 4						
		2016	2017	2018	2019	2020
Taakstelling begraafplaats	V	102	102	102	102	102
Taakstelling begraafplaats	N	102	102	102	102	102
Wijziging BBV notitie rente, opbrengst rioolheffing	N		250	250	250	250
Wijziging BBV notitie rente , toegerekende rente	V		250	250	250	250
Areaaluitbreiding	N		50	50	50	50
Overige posten < € 40.000	N	5	5	6	6	7
	N	5	55	56	56	57
Programma 5						
		2016	2017	2018	2019	2020
Wijziging BBV notitie grondexploitatie, rente voorziening	V	490	450	400	375	375
Wijziging BBV notitie rente	N	610	500	500	500	500
Wijziging BBV notitie rente	V	610	500	500	500	500
Taakstelling huurinkomsten gemeentehuis	N	81				
	V	409	450	400	375	375

Programma 6						
		2016	2017	2018	2019	2020
Overige posten < € 40.000	N	104	19		54	
	V			16		52
	N	104	19		54	
	V			16		52
Algemene dekkingsmiddelen						
		2016	2017	2018	2019	2020
Algemene uitkering bijstelling maatstaven sociaal domein	V	250				
Wijziging BBV notitie rente, renteresultaat	N	610	400	400	400	400
Wijziging BBV notitie rente, bespaarde rente	N		350	350	350	350
ICT basisfuncties	N	100	100	100	100	100
	N	460	850	850	850	850

Nieuw beleid

Programma 2						
		2016	2017	2018	2019	2020
Visie atletieksport	N		73	73	73	73
Diverse subsidies	N	25	25	25	25	25
Oude Veiling	N		pm	pm	pm	pm
Buitenterrein / speelplaats Triade	N		pm	pm	pm	pm
Beeldkwaliteitsplan	V	37	37	37	37	37
	N		61	61	61	61
	V	12				
Programma 3						
		2016	2017	2018	2019	2020
Accountmanager Economie, Recreatie en Toerisme	N		118	118	118	118
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme, structureel	N		42	52	52	52
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme, incidenteel	N		52	45	25	
	N		212	215	195	170
Programma 4						
		2016	2017	2018	2019	2020
Beeldkwaliteitsplan	N	79	79	79	79	79
Onkruidbestrijding op verharding	N	170	170	170	170	
Taakstelling baggeren	N	100	100	pm	pm	pm
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme	N		25	20	20	
	N	349	374	269	269	79
Programma 5						
		2016	2017	2018	2019	2020
Beeldkwaliteitsplan	N	8	8	8	8	8
Herinrichting raadzaal	N	10	22	22	22	22
	N	18	30	30	30	30

Programma 6						
		2016	2017	2018	2019	2020
Formatieuitbreiding griffie	N	15	30	30	30	30
Varende boswachter	N		pm			
Handhaving hennepsteelt	N		40	40		
Evenementencoördinator	N	60	84	84	84	84
Toezicht en handhaving horecabedrijven	N	35	35	35		
	N	110	189	189	114	114

Onderstaand overzicht is een recapitulatie van alle voorstellen nieuw beleid.

		2016	2017	2018	2019	2020
Visie atletieksport	N		73	73	73	73
Diverse subsidies	N	25	25	25	25	25
Oude Veiling	N		pm	pm	pm	pm
Buitenterrein /speelplaats Triade	N		pm	pm	pm	pm
Accountmanager Economie, Recreatie en Toerisme	N		118	118	118	118
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme, structureel	N		42	52	52	52
Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme, incidenteel	N		77	65	45	
Beeldkwaliteitsplan	N	50	50	50	50	50
Onkruidbestrijding op verharding	N	170	170	170	170	
Taakstelling baggeren	N	100	100	pm	pm	pm
Herinrichting raadzaal	N	10	22	22	22	22
Formatieuitbreiding griffie	N	15	30	30	30	30
Varende boswachter	N		pm			
Handhaving hennepsteelt	N		40	40		
Evenementencoördinator	N	60	84	84	84	84
Toezicht en handhaving horecabedrijven	N	35	35	35		
Totaal nieuw beleid	N	465	865	764	669	454