

Najaarsrapportage 2015

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1 Inleiding	1
1.1 Algemeen	1
1.2 Leeswijzer	1
1.3 Procedure behandeling Najaarsrapportage	2
Hoofdstuk 2 Voortgang Programmabegroting 2015	3
2.1 Resultaat Najaarsrapportage	3
2.2 Resultaat op hoofdlijnen	3
2.3 Toelichtingen afwijkingen per programma > € 25.000	4
2.4 Algemene dekkingsmiddelen	19
2.5 Uitvoeringsplan werken buitenruimte Aalsmeer	22
2.6 Investeringsplan investeringen met economisch nut	24
2.7 Staat van Reserves en voorzieningen	25
2.8 Mutaties op programmaniveau	26

Hoofdstuk 1 Inleiding

1.1 Algemeen

De Najaarsrapportage is de tweede tussentijdse rapportage van het college aan de gemeenteraad over de uitvoering van de Programmabegroting 2015, per 31 augustus 2015. De Najaarsrapportage maakt deel uit van de beleidscyclus van de gemeente Aalsmeer.

In deze Najaarsrapportage blijft de focus nadrukkelijk op de uitvoering 2015 en de consequenties van de gemeentelijke financiën in dit jaar. Het doel is inzicht te verschaffen in de geconstateerde en verwachte afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2015 (inclusief begrotingswijzigingen), zowel beleidsmatig als financieel. Hierbij houden we rekening met de kaders genoemd in de financiële beheersverordening.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2, Voortgang Programmabegroting 2015, wordt u geïnformeerd over de voortgang van de begroting over de eerste acht maanden van 2015:

In paragraaf 2.1, Resultaat Najaarsrapportage, wordt het totaalresultaat van de Najaarsrapportage weergegeven en wordt een voorstel gedaan voor de bestemming ervan.

In paragraaf 2.2 geven wij in één overzicht het resultaat per programma van alle mutaties in deze Najaarsrapportage. Het gaat hier om wijzigingen van onvermijdelijke uitgaven en inkomsten.

Paragraaf 2.3 beschrijft per programma alle afwijkingen (inclusief reserves) groter dan € 25.000 en de beleidsmatige afwijkingen en nieuwe ontwikkelingen/risico's ten opzichte van de Lentenota 2015. Ook zijn, indien van toepassing, de veilig te stellen budgetten opgenomen op de programma's. Dit betreft incidentele budgetten waarvan verwacht wordt dat de uitgaven in 2015 lager zijn dan geraamd doordat (een deel van) de werkzaamheden eerst pas in 2016 uitgevoerd zullen worden. De raad wordt voorgesteld om het hierop betrekking hebbende budgetten veilig te stellen voor besteding in 2016.

In paragraaf 2.4 wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen inclusief een toelichting op de afwijkingen groter dan € 25.000.

In paragraaf 2.5 geven we een geactualiseerd beeld van het op 25 juni 2015 vastgestelde Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte Aalsmeer. De wijzigingen op de programma's, de reserves en de kredieten die hieruit voortvloeien, zijn opgenomen in de rapportage. Deze wijzigingen moeten door de raad worden geautoriseerd.

Ook zijn er enkele wijzigingen op kredieten voor investeringen met economisch nut te melden, welke door de raad geautoriseerd moeten worden. Deze worden in paragraaf 2.6 toegelicht.

Het overzicht van paragraaf 2.7 is het overzicht van baten en lasten per programma. Hierin staan de baten en lasten vóór en na de najaarsrapportage in opgenomen, inclusief de wijzigingen in deze Najaarsrapportage. Ook de baten en lasten van de algemene dekkingsmiddelen en de reserves zijn hierin opgenomen.

Tot slot wordt een geactualiseerd overzicht gegeven van de stand van de reserves en de voorzieningen.

In de tabellen die afgerond zijn op duizendtallen kunnen in de saldi afrondingsverschillen ontstaan.

1.3 Procedure behandeling Najaarsrapportage

27 oktober 2015	Vaststelling door college van burgemeester en wethouders
17 november 2015	Commissie Maatschappij en Bestuur
3 december 2015	Vaststelling door de raad

Hoofdstuk 2 Voortgang programmabegroting 2015

2.1 Resultaat Najaarsrapportage

Het resultaat van de Najaarsrapportage 2015 is € 1.299.000 voordelig. Conform de in de afgelopen jaren gehanteerde lijn, wordt voorgesteld dit incidentele voordeel toe te voegen aan de algemene vrije reserve voor versterking van het weerstandsvermogen.

Bij de Lentenota 2014 werd de weerstandsratio eind 2014 berekend op 0,97, wat volgens de door Aalsmeer gehanteerde methode over risicomanagement als matig wordt geclassificeerd. Hierbij was ingestemd met het hanteren van een minimumratio gelijk aan 1, met een streefwaarde gelijk aan 1,5. Bij vaststelling van de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2015 op 28 mei 2015 is ingestemd met het blijven hanteren van deze waarden. Vanaf de Jaarrekening 2014 (weerstandsratio 2,2) werd voldaan aan dit vastgestelde kader, waarna de weerstandsratio bij de Lentenota 2015 verder is gestegen naar 2,4.

2.2 Resultaat op hoofdlijnen

In onderstaand overzicht is per programma het resultaat van alle wijzigingen opgenomen. Het betreft het resultaat na bestemming per programma, dit wil zeggen het saldo van de wijzigingen in de baten en lasten van de budgetten op een programma, inclusief de wijzigingen in de reserves die betrekking hebben op dat programma.

Naam programma	Bedrag x € 1.000	V/N
Sociaal domein	1.061	V
Onderwijs en ontplooiing	339	V
Openbare ruimte	65	N
Ruimtelijke ontwikkelingen	178	N
Bestuur, bevolking en veiligheid	77	N
Algemene dekkingsmiddelen	226	V
Overige voor- en nadelen	8	N
Voordelig saldo najaarsrapportage 2015	1.299	V

N= nadeel, V= voordeel

Van dit resultaat valt een kleine 85% binnen het programma Sociaal domein en bestaat uit een diversiteit aan wijzigingen, zowel qua onderwerp als qua omvang. De overige 15% van het resultaat heeft voornamelijk betrekking op wijzigingen binnen de programma's Onderwijs en ontplooiing, Ruimtelijke ontwikkelingen en de Algemene dekkingsmiddelen. In paragraaf 2.3 worden de wijzigingen per programma toegelicht.

In het resultaat van de programma's Onderwijs en ontplooiing, Openbare ruimte en de Algemene dekkingsmiddelen is het resultaat op kapitaallasten opgenomen. Het resultaat op de kapitaallasten op de programma's is totaal € 369.000 voordelig door actualisatie van kapitaalinvesteringen. Dit bedrag bestaat uit € 165.000 (voordeel) afschrijvingen en € 204.000 (voordeel) rente. De door te berekenen rente aan de programma's zijn als rentebaten opgenomen op de algemene dekkingsmiddelen. Daardoor verlagen de rentebaten met eenzelfde bedrag. De rentecomponent binnen de kapitaallasten is hiermee budgettair neutraal binnen de begroting.

In de programmabegroting 2016 is reeds rekening gehouden met de geactualiseerde gegevens.

2.3 Toelichtingen afwijkingen per programma > € 25.000

In deze paragraaf, wordt per programma ingegaan op beleidsafwijkingen en actuele ontwikkelingen (indien van toepassing), waarna de afwijkingen op de huidige begroting die hoger zijn dan € 25.000 worden toegelicht. Technische wijzigingen worden hierin niet toegelicht.

Programma : 1. Sociaal domein

Afwijkingen bestaand beleid

Het college had eerder als plan een kadernota Volksgezondheidsbeleid 2014-2018 Aalsmeer op te stellen. De speerpunten (overgewicht/obesitas, alcohol-en drugs en eenzaamheid/psychische problemen) van het vigerende beleid zijn echter nog actueel en ook voor het Rijk een speerpunt. Er zijn geen lokale omstandigheden of inzichten die nu om beleidsaanpassingen vragen. Bovendien zijn vernieuwende interventies zoals JOGG pas onlangs opgestart en heeft de gemeente de afgelopen jaren haar regierol versterkt door samenwerking tussen uitvoerende partijen te stimuleren, signaleren en doorverwijzing te verbeteren en overlap zoveel mogelijk te voorkomen. Momenteel worden diverse genoemde speerpunten op het gebied van gezondheid met partners uitgewerkt in de praktijk in een kernteam Preventie. Om deze redenen is nu niet gekozen voor een nieuwe kadernota. Hiernaast bestaat de wens om voor dit onderwerp een beleidsnota/aanpak in tijd te harmoniseren met regiogemeenten. Hierover bent u geïnformeerd middels de raadsbrief "continuering lokaal gezondheidsbeleid" van 26 mei 2015.

Actuele ontwikkelingen

Verwachte inzet post onvoorzien voor Wet werk en bijstand

De verwachting is dat het bedrag aan uitgaven voor de Wet werk en bijstand (WWB) in 2015 rond de € 3 miljoen komt te liggen. Het verwachte tekort is € 345.000. Door een aanvullende uitkering van het Rijk en lagere verwachte WWB-uitgaven is dit tekort lager dan voorzien ten tijde van de Lentenota. Het verwachte tekort wordt gedekt door de post onvoorzien die daardoor een omvang krijgt van € 230.000.

Nieuwe producten re-integratie

Naar aanleiding van de beleidsontwikkelingen rondom de Participatiewet is in het najaar van 2014 de Kadernota Participatiewet vastgesteld en in het voorjaar van 2015 de nieuwe re-integratieverordening. Hierdoor is een aantal nieuwe re-integratieproducten geïntroduceerd waarvoor in de begroting nog geen budget geregeld is. Het betreft hier o.a. loonkostensubsidie (nieuwe doelgroep) en de participatievoorziening Beschut werken. Bij de besluitvorming over de Kadernota Participatiewet is ter dekking van deze en andere kosten een budget onvoorzien ingesteld, welke nog een omvang heeft van € 230.000.

Jeugdhulp

De afgelopen periode zijn we tegen belemmeringen aangelopen om betrouwbare gegevens te krijgen over het zorggebruik bij jeugdinstanties. Sinds de tweede week van juni 2015 worden daartoe gegevens aangeleverd via het Regioportaal. Het uploaden van gegevens is gepaard gegaan met allerlei technische en juridische problemen (privacy). Het college verwacht in het najaar een meer

betrouwbare inschatting te kunnen geven of de totale kosten jeugdhulp 2015 binnen de daarvoor beschikbare middelen kunnen worden gedekt.

Financiële bijstellingen 2015

	V	N	Saldo
Verwachte onderbesteding WSW 2015	78		-78
Gemeentelijk minimabeleid		70	70
Compensatieregeling eigen risico	30		-30
Maatwerkvoorziening		30	30
Onderbesteding subsidies Wmo	79		-79
Huishoudelijke verzorging	150		-150
Preventieve jeugdhulp via jeugdzaken	158	158	0
Woonvoorzieningen	175		-175
Nieuwe taken Wmo	550		-550
Onderbesteding jeugdgezondheidszorg	33		-33
Vrijval voorziening G2 huur Meerlaan	55		-55
Diverse mutaties < € 25.000	31	20	-11
Totaal mutaties	1.339	278	-1.061

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Verwachte onderbesteding Wet sociale werkvoorziening 2015***€ 78.000 V***

Het budget voor de Wet sociale werkvoorziening (WSW) 2015 is gebaseerd op het aantal WSW'ers in 2014. De toegang tot de WSW is per 1 januari 2015 afgesloten. Door uitstroom is het aantal WSW'ers in 2015 lager dan in 2014. Hierdoor resteert in 2015 € 78.000.

Gemeentelijk minimabeleid***€ 70.000 N***

Naar verwachting zal op het product gemeentelijk minimabeleid € 70.000 meer worden uitgegeven dan begroot. Het beleid armoede bij kinderen is geslaagd te noemen aangezien het aantal aanvragen dusdanig is gestegen dat het begrote bedrag moet worden aangevuld. Ook het aantal aanvragen bijzondere bijstand is gestegen. Daarnaast is er een toename van de kosten budgetbegeleiding door de economisch situatie van de afgelopen jaren. Dit betreft bewindvoering en budgetbeheer. Tevens zijn de kosten gestegen door de huisvesting van een toenemend aantal statushouders. Deze stijging heeft zich al in het jaar 2014 ingezet. Ten opzichte van de cijfers in de jaarrekening 2014 is de verwachting dat de uitgaven op deze onderdelen toenemen met ongeveer € 30.000.

De verwachting is dat de opboekingen van vorderingen minimabeleid (o.a. leenbijstand) in het jaar 2015 hoger zijn dan in de begroting is opgenomen.

Vanaf het jaar 2015 is er een nieuwe ziektekostenverzekering voor chronisch zieken met een laag inkomen bijgekomen die gefinancierd wordt vanuit de nieuwe taken Wmo (maatwerkvoorziening). In de werkelijke aanvragen vindt er onder andere een verschuiving plaats tussen deze twee regelingen. Tevens is met ingang van het jaar 2015 wettelijk een einde gekomen aan de regeling chronisch zieken en gehandicapten.

De planning is dat in 2016 het minimabeleid wordt geëvalueerd en zal beoordeeld worden of er wijzigingen noodzakelijk zijn.

Compensatieregeling Eigen Risico**€ 30.000 V**

In 2014 is een bedrag overgeheveld naar 2015 ten behoeve van het compenseren van het eigen risico (CER) van minimahuishoudens. De aanvragen die tot 30 april 2015 konden worden ingediend bleven uiteindelijk achter bij de verwachting. Het resterende bedrag van € 30.000 kan vrijvallen en het voorstel is dit bedrag aan het budget voor maatwerkvoorziening toe te voegen.

Maatwerkvoorziening**€ 30.000 N**

In 2014 is een bedrag overgeheveld ten behoeve van het compenseren van het eigen risico (CER) van minimahuishoudens. De aanvragen die tot 30 april 2015 konden worden ingediend bleven uiteindelijk achter bij de verwachting. Hierdoor resteert een bedrag van € 30.000. In 2015 is deze regeling vervallen en is de maatwerkvoorziening voor personen met een chronische ziekte en/of beperking daarvoor in de plaats gekomen. De gemeenteraad heeft via de motie 'Maatwerkvoorziening voor iedereen gelijk' het college opgeroepen met een voorstel te komen voor het jaar 2015 om de tegemoetkoming van € 140 per jaar te verhogen naar € 252. Voorgesteld wordt de € 30.000 van de CER 2014 bij het door de gemeenteraad gevraagde voorstel te betrekken.

Onderbesteding subsidies Wet maatschappelijke ondersteuning**€ 79.000 V**

Binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) resulteert een overschot van € 89.000, waarvan € 10.000 wordt verantwoord op het programma Onderwijs en ontplooiing (opgenomen onder Mutaties NJR < € 25.000). Dit komt met name door een voordeel bij de inkoop Vita. Door overname van de uitvoering van taken door de sociale teams blijkt de inkoop bij Vita lager uit te vallen dan vooraf ingeschat. De komende maanden moet worden gezien of deze ontwikkeling zich voortzet. Dit aspect wordt meegenomen bij de evaluatie van het functioneren van het sociaal team. De overige onderbestedingen hebben betrekking op de maaltijdvoorziening en lagere subsidievestigingen op diverse kleinere zorg- en welzijnssubsidies.

Huishoudelijke verzorging**€ 150.000 V**

Op het product huishoudelijke verzorging wordt een overschot verwacht van € 150.000. Hiervoor zijn twee verklaringen. Ten eerste zijn met ingang van 1 september 2013 aanzienlijk lagere uurtarieven met de bestaande aanbieders afgesproken. Daarnaast wordt per genoemde datum gewerkt met twee tarieven, één voor hulp bij huishouding (hbh) 1 en één voor hbh 2. Voorheen was dit een gemiddeld tarief. Het grootste deel van de cliënten ontvangt hbh 1 en dit tarief ligt lager dan het gemiddelde tarief. Dit structurele overschot wordt vooralsnog beschikbaar gehouden binnen het sociale domein met het oog op de nog op te vangen meerjarige taakstellingen op de desbetreffende rijksbudgetten in combinatie met de nu nog beperkte kennis over de ontwikkeling van de uitgaven (enerzijds autonome groei zorgvraag en anderzijds mogelijkheden tot bijsturing/besparing).

Preventieve jeugdhulp via Jeugdzaken**€ 158.000 V**

Op het product CJG (= preventieve jeugdhulp) is sprake van een eenmalige onderbesteding van € 158.000. Uit de evaluatie van het jeugd- en gezinsbeleid is gebleken dat het verbeteren van de vroegsignalering, de aanpak van handelingsverlegenheid en de toeleiding de hoogste prioriteit heeft. De uitvoering van een transgeneratieve aanpak is in voorbereiding en zal zo spoedig mogelijk starten. Voorgesteld wordt om binnen het sociaal domein € 158.000 uit het product CJG in te zetten voor Jeugd- en jongerenwerk.

Preventieve jeugdhulp via Jeugdzaken**€ 158.000 N**

In de voorbereiding en de uitvoering van de evaluatie van het jeugd- en gezinsbeleid is een aantal noodzakelijke beleidsmaatregelen genomen. Deze moeten leiden tot meer effectiviteit en efficiency in

de uitvoering. Denk hierbij aan zaken als verbetering kwaliteit tienerwerk en de nieuwe jeugdinloop Aalsmeer Oost. Een aantal maatregelen dragen bij aan de kostenefficiëntie terwijl maatregelen ter verbetering van de kwaliteit en effectiviteit extra kosten met zich mee brengen. Echter, in de aanloopfase gaan tijdelijk de kosten voor de baten uit. Het betreft een verschil van € 158.000, dat wordt gedekt binnen het sociaal domein (budget CJG).

Woonvoorzieningen

€ 175.000 V

Op het product voorziening gehandicapten (onderdeel woonvoorziening) wordt een overschot verwacht van € 175.000. Dit betreft een zogenaamde "open einde" regeling. Dit houdt in dat als een aanvraag rechtmatig en doelmatig is, deze gehonoreerd moet worden; ook als het resterende budget niet toereikend is. De werkelijke kosten zijn afhankelijk van het aantal en soort aanvragen. Er zijn op dit moment geen complexe woonaanvragen in behandeling. Deze onderbesteding is al een aantal jaren zichtbaar (2014: € 166.000). Dit overschot blijft structureel beschikbaar binnen het sociale domein met het oog op de nog op te vangen meerjarige taakstellingen op de desbetreffende rijksbudgetten in combinatie met de nu nog beperkte kennis over de ontwikkeling van de uitgaven (enerzijds autonome groei zorgvraag en anderzijds mogelijkheden tot bijsturing/besparing).

Nieuwe taken Wet maatschappelijke ondersteuning

€ 550.000 V

Naar verwachting zal op de nieuwe taken Wmo (met name dagstructurering, individuele begeleiding en kortdurend verblijf) € 550.000 minder worden uitgegeven dan begroot. De begroting 2015 voor de nieuwe taken is gebaseerd op de middelen die de Rijksoverheid hiervoor middels een objectief verdeelmodel beschikbaar heeft gesteld. Welke Aalsmeesters precies welke ondersteuning ontvingen was op dat moment onvoldoende duidelijk, gezien de onbetrouwbaarheid van de gegevens die de gemeente hierover ontvangen. Inmiddels is wel duidelijk welke zorg geleverd wordt en vooralsnog blijkt dit minder dan begroot. De post onvoorzien van € 104.500 zal naar verwachting niet worden aangewend en beschikbaar blijven.

Onderbesteding Jeugdgezondheidszorg

€ 33.000 V

Bij het onderdeel jeugdgezondheidszorg is een onderbesteding te zien van € 33.000. Dit wordt met name veroorzaakt door het beëindigen van de taken zorg en overlast door Vangnet en advies. Deze zijn overgenomen door het sociaal team, het gaat hierbij om € 26.000. Daarnaast is er in opdracht van gemeenten bezuinigd op de bedrijfsvoering, wat een structureel voordeel geeft van € 10.000. Wel is incidenteel een nieuwe taak toegevoegd, toezicht op de Wmo, dit veroorzaakt een nadeel van € 3.000.

Vrijval voorziening G2 huur Meerlaan

€ 55.000 V

Als onderdeel van de gemaakte afspraken tussen de gemeenten Aalsmeer en Uithoorn zou de gemeente meebetalen aan de leegstandskosten van het pand aan de Meerlaan te Uithoorn. Het pand aan de Meerlaan wordt volledig bemenst door de gemeente Uithoorn. Dit betekent dat het voorziene bedrag van € 55.000 niet zal worden aangewend in 2015.

Programma : 2. Onderwijs en ontplooiing

Afwijkingen bestaand beleid*RMC*

Momenteel vindt er een onderzoek plaats naar de huidige organisatiestructuur van de RMC-functie en Kwalificatieplicht (structurele middelen hiervoor bedragen € 518.000 voor de regio), waarbij de gevolgen in beeld worden gebracht als Haarlemmermeer en Uithoorn zelf de RMC-functie uitvoeren en uit de regionale samenwerking stappen.

Regionaal wordt momenteel het plan Aanval op de Uitval 2015-2016 uitgevoerd. De rijksmiddelen hiervoor bedragen voor de RMC regio € 176.000. De minister gaat nieuwe maatregelen nemen en voorwaarden scheppen voor het versterken en waarborgen van passende begeleiding voor jongeren. Meer helderheid over deze maatregelen en de consequenties voor de RMC-functie wordt in 2016 verwacht. Tot die tijd gaan we in de regio door met de uitvoering van het plan Aanval op de Uitval 2015-2016.

Financiële bijstelling 2015

	V	N	Saldo
Gemeentelijke BasisAdministratie Vastgoed ¹	72		-72
Voordelig effect onderwijs	85		-85
Lokaal onderwijsbeleid	40		-40
Aanleg sportpark Hornmeer	119		-119
Diverse mutaties < € 25.000	75	50	-25
Totaal mutaties voor bestemming*	391	50	-341
Diverse reservemutaties < € 25.000		2	2
Totaal mutaties na bestemming	391	52	-339

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Voor contractaanpassingen van gemeentelijke panden is er een budgettair neutrale wijziging in zowel de lasten als de baten. Omdat dit geen wijziging geeft in het resultaat voor bestemming, is deze niet in de tabel, maar wel bij de toelichtingen opgenomen.

*Gemeentelijke BasisAdministratie Vastgoed**€ 72.000 V*

Het Geografisch Informatie Systeem (GIS) van Aalsmeer is volledig geïntegreerd in het GIS van Amstelveen. De investeringen hiervan zijn uitgevoerd in 2013. Het bijhouden van het GIS wordt uitgevoerd door eigen personeel. Hierdoor wordt dure inhuur- en licentiekosten bespaard. Het samenvoegen in één GIS heeft daarnaast ook efficiency voordelen waardoor minder dan begroot hoeft te worden doorbelast. In 2015 worden nog initiële investeringen gemaakt ten behoeve naar de upgrade

¹ Het product GBA Vastgoed is bij de toedeling naar nieuwe programma's in 2015 opgenomen onder het programma Onderwijs en ontplooiing. Momenteel wordt gewerkt aan een vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Vanaf 2017 worden, op voorwaarde van een positief besluit over deze vernieuwing van het BBV, de activiteiten die onder dit product vallen verantwoord op het programma Bestuur, bevolking en veiligheid.

naar een nieuwe versie en de migratie van de WION (Wet Infrastructuur Ondergrondse Netwerken (KLIC)) software. Het betreft een incidenteel voordeel van € 28.000.

Daarnaast worden ook de werkzaamheden voor de Grootchalige Basiskaart Nederland (GBKN) uitgevoerd door eigen personeel. Aalsmeer is daardoor in plaats van een zogenaamde afnemende gemeente voor de GBKN een zelfregistrerende gemeente geworden. Hierdoor wordt er op inhuur bespaard. In 2015 is extra tijd besteed aan het omvormen van de GBKN naar de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). Het betreft een incidenteel voordeel van € 27.000.

Door het gezamenlijk aanbesteden van Cyclomedia en luchtfoto's is er een inkoopvoordeel van € 17.000 (€ 8.000 op Cyclomedia en € 9.000 op luchtfoto's). Een adequate informatiehuishouding en ondersteuning van de bedrijfsvoering vraagt om het bieden van een stevig platform waarmee basisgegevens efficiënt (her)gebruikt en uitgewisseld kunnen worden. Gemeenten zijn druk bezig het Stelsel van Basisregistraties, als het gaat om objectgegevens, efficiënt in te richten. Om zeker te zijn dat er voldoende financiële ruimte is om dit te realiseren wordt het voordeel van € 17.000 voor 2015 als incidenteel aangemerkt.

Voor 2015 kan ook een incidenteel voordeel ontstaan (€ 20.000) mocht het ook dit jaar weer niet lukken de lage vlucht uit te voeren (hangt af van meteorologische condities en toestemming op dat moment van de LVNL (Luchtverkeersleiding)).

Voordelig effect onderwijs

€ 85.000 V

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 2015 rekening gehouden. Nu blijkt dat de voordelen groter zijn dan verwacht. Tevens worden bepaalde schaalvoordelen door de samenvoeging Aalsmeer Amstelveen nu pas zichtbaar. Bij de Lentenota 2016 wordt gezien of het gehele saldo van € 85.000 (waarvan € 30.000 op het product Huisvesting openbaar basisonderwijs en € 55.000 op het product Lokaal onderwijsbeleid) structureel kan worden afgeaamd.

Lokaal onderwijsbeleid: Onderwijsachterstanden/VVE en leerlingenvervoer

€ 40.000 V

Op het budget onderwijsachterstanden/VVE verwacht het college een onderbesteding van € 35.000. De uitgaven zijn afhankelijk van het aantal VVE indicaties en plaatsingen (open-einde-regeling in verband met wettelijke verplichting). Het resultaat 2015 is pas in het tweede kwartaal 2016 definitief duidelijk. De verantwoording 2014 vindt in het derde kwartaal 2015 plaats. Het aantal indicaties wijkt momenteel niet af van vorig jaar. Wel is er bij een van de VVE aanbieders sprake van een wachtlijst. Op basis van de huidige verwachtingen kan er € 20.000 incidenteel vrijvallen. In de komende jaren wordt mogelijk het rijksbudget voor VVE verlaagd. Als dit het geval is, worden de mogelijkheden en consequenties zowel financieel als inhoudelijk in beeld gebracht en meegenomen bij de Lentenota 2016.

In 2014 is het leerlingenvervoer opnieuw aanbesteed en zijn lagere tarieven afgesproken. Hierdoor is bij de Lentenota 2015 de begroting structureel verlaagd met € 25.000. Naar aanleiding van de cijfers van het 1e halfjaar 2015 en de informatie over het aantal cliënten en de afstanden wordt voorgesteld de begroting 2015 verder incidenteel te verlagen met € 20.000.

Aanleg sportpark Hornmeer

€ 119.000 V

De actualisering van de kapitaallasten laat een incidentele onderbesteding zien van € 119.000 met betrekking tot de aanleg van sportpark Hornmeer. Door de latere oplevering van de kleedkamers na de overname van het bouwheerschap en de wijziging in het bouwplan en door een actualisering van de kosten van de verschillende onderdelen van het sportpark, verschuiven kosten van afschrijving (€ 64.000) en rente (€ 55.000) naar een later jaar, waardoor een incidenteel voordeel ontstaat.

De door te berekenen rente aan de programma's zijn als rentebaten opgenomen op de algemene dekkingsmiddelen. Daardoor verlagen de rentebaten met eenzelfde bedrag. De rentecomponent binnen de kapitaallasten is hiermee budgettair neutraal binnen de begroting.

Contractaanpassingen met betrekking tot servicekosten gemeentelijke panden

Neutraal

Er zijn contractaanpassingen bij de huurders doorgevoerd. Hierdoor worden energielasten niet langer als servicekosten verrekend, maar door de huurders zelf betaald. Dit is een budgettair neutraal effect van € 70.000.

Programma : 3. Economie en duurzaamheid

Actuele ontwikkelingen

De in de Lentenota 2015 toegekende extra middelen voor het tot stand komen van het visiedocument recreatie en toerisme (€ 15.000 in 2015) worden niet alleen ingezet voor de uitvoering van statistisch onderzoek, maar ook voor de begeleiding van participatiebijeenkomsten in dit kader.

Financiële bijstelling 2015

Er zijn geen financiële bijstellingen > € 25.000.

Programma : 4. Openbare ruimte

Veilig te stellen budgetten

Implementatie Groenvisie en samenwerkingsprogramma Westeinderplassen/Bovenlanden € 33.000 V
In 2015 is prioriteit gegeven aan de ontwikkeling van de recreatievisie en de uitvoering van de Groene AS. Hierdoor zijn de gelden voor de implementatie van de Groenvisie en de Westeinderplassen nog niet geheel besteed. Voorgesteld wordt de restantbudgetten Groenvisie en Westeinderplassen over te hevelen naar 2016.

Financiële bijstelling 2015

	V	N	Saldo
Veilig te stellen budgetten	33		-33
Vertraging Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte 2014	206		-206
Storting in voorziening rioolheffing		49	49
Besparing uit exploitatie grond- en baggerdepot: overboeking van programma 5 naar programma 4	100		-100
Verwacht exploitatieresultaat baggerdepot		100	100
Nieuwe dienstverleningsovereenkomsten met de Meerlanden		81	81
Stormschade openbare ruimte		150	150
Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte Aalsmeer	1.712		-1.712
Diverse mutaties < € 25.000		24	24
Totaal mutaties voor bestemming*	2.051	404	-1.647
Reservemutatie Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte Aalsmeer		1.712	1.712
Totaal mutaties na bestemming	2.051	2.116	65

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Voor zwerfafval is er een budgettair neutrale wijziging in zowel de lasten als de baten. Omdat dit geen wijziging geeft in het resultaat voor bestemming, is deze niet in de tabel, maar wel bij de toelichtingen opgenomen.

Vertraging Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte 2014 € 206.000 V

Storting in voorziening rioolheffing € 49.000 N

Door de vertraging in de uitvoering van de projecten binnen het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte in 2014, zijn de kapitaallasten € 206.000 lager dan begroot. Het betreft het later starten en/of opleveren van projecten wegen, bruggen en duikers (totaal € 149.000), projecten riolering (€ 49.000) en project natuurvriendelijke oevers (€ 8.000), waardoor kosten van afschrijving en rente verschuiven naar een later jaar en een incidenteel voordeel ontstaat. Omdat in het tarief van de rioolheffing rekening is gehouden met de oorspronkelijk begrote, hogere (kapitaal)lasten, wordt dit bedrag in de voorziening rioolheffing gestort, zodat het beschikbaar blijft voor riolering. De door te berekenen rente aan de programma's zijn als rentebaten opgenomen op de algemene dekkingsmiddelen. Daardoor verlagen de rentebaten met eenzelfde bedrag. De rentecomponent binnen de kapitaallasten is hiermee budgettair neutraal binnen de begroting. Het gaat hier om een bedrag van € 124.000.

Besparing uit exploitatie grond- en baggerdepot: overboeking van programma 5 naar programma 4 € 100.000 V

Met het exploiteren van een grond- en baggerdepot kunnen vraag en aanbod van grond, in ieder geval binnen de gemeente, op elkaar worden afgestemd en zo kosten worden bespaard. Daarom werd in 2012 (als innovatievoorstel) het exploiteren van een grond- en baggerdepot in gang gezet. Omdat deze besparing tot op heden tot uiting is gekomen bij de kosten van baggeren, wordt deze post overgeboekt van het programma Ruimtelijke ontwikkelingen naar het programma Openbare ruimte.

Verwacht resultaat baggerdepot € 100.000 N

Vanaf 2014 is rekening gehouden met een structurele besparing van € 100.000. De verwachte besparingen van 2013 en 2014 zijn gerealiseerd. Voor 2015 geldt, dat de ingecalculerde besparing van € 100.000 naar verwachting in z'n geheel niet gehaald wordt. De oorzaak is dat er geen bagger is aangeleverd aan het baggerdepot door andere partijen zoals het Waterschap, waardoor er geen inkomsten zijn binnengekomen. Op korte termijn wordt voor de komende jaren onderzocht wat de bagger kan opleveren (moet van voldoende goede kwaliteit zijn) en wat afstemming tussen projecten (met grondtransacties) en de grondbank kan opleveren. In dit kader wordt ook het beheer van het depot verder geoptimaliseerd.

Nieuwe dienstverleningsovereenkomsten met De Meerlanden € 81.000 N

In maart 2015 zijn er 2 dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) afgesloten tussen de gemeente Aalsmeer en de Meerlanden Holding NV. Dit betreft de nieuwe DVO1 "Dienstverleningsovereenkomst Afval, Riolering en Gladheidsbestrijding 2015-2019" en de herziening van DVO2 "Dienstverleningsovereenkomst openbare ruimte 2015-2019." Voor het opstellen van deze contracten is juridische ondersteuning ingekocht voor een bedrag van € 16.000, welke kosten niet binnen de huidige ruimte binnen het produkt passen.

Binnen DVO 2 is een jaarlijkse bezuiniging van € 130.000 op de huisvestingskosten van de Meerlanden één van de resultaten uit de onderhandelingen. De realisatie van andere huisvesting is per 1 juli 2015 gerealiseerd, waardoor de bezuiniging in 2015 voor de helft gerealiseerd wordt. Dit resulteert in een incidentele overschrijding op de begroting voor huisvestingskosten binnen DVO 2 ad € 65.000.

Stormschade openbare ruimte € 150.000 N

Zaterdag 25 augustus trok een hevige storm over de gemeente. Het resultaat is dat 80 tot 100 bomen zijn omgewaaid of dusdanig zijn beschadigd dat deze moeten worden gekapt. Daarnaast moesten er veel takken worden verwijderd die gevaar opleverden en is er veel dood hout van de straten en uit de plantsoenen verwijderd. De extra inzet die hierop is gepleegd resulteert naar verwachting op een overschrijding van € 150.000 op het budget van schades aan de openbare ruimte.

Zwerfafval Neutraal

De Gemeente krijgt jaarlijks een uitkering voor de extra aanpak van zwerfafval. Dit is vastgelegd in de raamovereenkomst Verpakking 2013-2022 (betreft een continuering van de raamovereenkomst van 2007-2012). De subsidie voor 2014 en 2015 wordt voornamelijk ingezet om de afvalbakken in de winkelcentra te vervangen. Hier komen grotere, representatieve en eenduidige afvalbakken. Het gaat om een bedrag van € 73.000.

Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte Aalsmeer € 1.712.000 V

Mutatie reserve onderhoud/instandhouding openbare buitenruimte € 1.712.000 N

Over de stand van zaken bij de Najaarsrapportage van het Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte Aalsmeer wordt apart gerapporteerd. Zie hiervoor pagina's 22-23.

De actualisering van het uitvoeringsprogramma heeft het doorschuiven van uitgaven binnen het programma Openbare ruimte naar een later jaar tot gevolg, wat in 2015 tot een verlaging van budgetten met € 1.712.000 leidt. Omdat deze uitgaven worden gedekt uit de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte, wordt gelijktijdig de onttrekking uit de reserve verlaagd met € 1.712.000.

Programma : 5. Ruimtelijke ontwikkelingen

Actuele ontwikkelingen*Groenzone*

Voor het investeringsproject Groenzone wordt gewerkt aan een nieuw plan. Momenteel wordt hieraan gerekend. Hoe de uitkomst zich verhoudt tot de gegeven subsidievoorwaarden van de Stichting Leefomgeving Schiphol (SLS) is nog onduidelijk. Risico is dat de gemaakte plankosten niet volledig subsidiabel zijn, waardoor een tekort ontstaat. Bij de jaarrekening 2015 wordt een compleet beeld verwacht.

Financiële bijstelling 2015

	V	N	Saldo
Besparing uit exploitatie grond- en baggerdepot: overboeking van programma 5 naar programma 4		100	100
Ophoging voorziening grondexploitaties		303	303
Verkoop gronden	85		-85
Inkomsten uit erfpacht gronden	45		-45
Sloopkosten loods Oosteinderweg		22	22
Project illegaal grondgebruik	73	55	-18
Dwangsommen	100		-100
Totaal mutaties voor bestemming*	303	480	177
Diverse reservemutaties < € 25.000		1	1
Totaal mutaties na bestemming	303	481	178

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Voor planschade N201 is er een budgettair neutrale wijziging in zowel de lasten als de baten. Omdat dit geen wijziging geeft in het resultaat voor bestemming, is deze niet in de tabel, maar wel bij de toelichtingen opgenomen.

Besparing uit exploitatie grond- en baggerdepot: overboeking van programma 5 naar programma 4

€ 100.000 N

Met het exploiteren van een grond- en baggerdepot kunnen vraag en aanbod van grond, in ieder geval binnen de gemeente, op elkaar worden afgestemd en zo kosten worden bespaard. Daarom werd in 2012 (als innovatievoorstel) het exploiteren van een grond- en baggerdepot in gang gezet. Omdat deze besparing tot op heden tot uiting is gekomen bij de kosten van baggeren, wordt deze post overgeboekt van het programma Ruimtelijke ontwikkelingen naar het programma Openbare ruimte.

Ophoging voorziening grondexploitaties

€ 303.000 N

Omdat de voorziening gebaseerd is op de netto contante eindwaarde per 1 januari van een jaar, moet de voorziening jaarlijks met de rentekosten worden opgehoogd. In voorgaande jaren werd een gemiddeld bedrag aan rentekosten per jaar als toevoeging in de begroting opgenomen en werd de daadwerkelijk benodigde storting berekend bij de jaarrekening. Omdat, zeker bij langlopende projecten,

de werkelijk benodigde ophoging van de voorziening met rentekosten in een jaar sterk kan afwijken van het bedrag aan gemiddelde rentekosten, is er vanaf 2015 gekozen voor een andere methodiek. Dit resulteert in een reëler beeld van de benodigde storting per jaar én van de ontwikkeling van de voorziening in de (meerjaren)begroting. Voor 2015 betekent dit een ophoging van de voorziening in deze najaarsrapportage van € 303.000. Voor de jaren 2016 en verder is dit opgenomen in de begroting 2016.

*Verkoop gronden**€ 85.000 V*

In 2015 zijn er incidenteel hogere opbrengsten grondverkoop van € 85.000 door verkoop van gronden aan de Westeinderplassen en Zwarteweg. De gemeente Aalsmeer heeft enkele percelen grond in recht van erfpacht uitgegeven, waarop in de meeste gevallen een woning is gerealiseerd. Bij verkoop van deze woningen wil de nieuwe eigenaar tevens eigenaar worden van het bloot eigendom, onder andere ingegeven door het feit dat dit een voorwaarde is om de financiering rond te krijgen. Dit om de onzekerheden over de erfpachtcanon in de toekomst te vermijden. Deze grondverkoop zorgen voor incidenteel hogere opbrengsten dan was verwacht.

*Inkomsten uit erfpacht gronden**€ 45.000 V*

De gemeente Aalsmeer heeft enkele percelen grond in recht van erfpacht uitgegeven, waarop in de meeste gevallen een woning is gerealiseerd. De inkomsten hiervan waren € 45.000 hoger dan waar in de begroting mee rekening was gehouden

*Sloopkosten loods Oosteinderweg**€ 22.000 N*

Bij de sloop van enkele woningen in het kader van het project Groenzone is verzuimd een achter de woning Oosteinderweg 149 staande loods te slopen. Inmiddels is duidelijk geworden, dat het bestemmingsplan geen enkele functie voor deze loods toestaat. Om die reden wordt de loods nu ook geamoveerd. De niet begrote kosten hiervan bedragen € 22.000. Met Rijkswaterstaat zijn gesprekken gaande om deze sloopkosten vergoed te krijgen.

*Project illegaal grondgebruik**€ 18.000 V*

Door het project illegaal grondverbruik zijn er in de eerste drie kwartalen voor € 73.000 aan gronden verkocht. Deze inkomsten waren vanwege het onvoorspelbare karakter niet begroot.

Voor de afronding van het project illegaal grondgebruik wordt verwacht dat er in 2015 voor € 55.000 ingehuurd moet worden. Bij de Lentenota 2016 wordt bekeken of er in 2016 ook nog extra inhuur plaats moet vinden.

*Dwangsommen**€ 100.000 V*

Een overtreder heeft gedurende de juridische procedure de opgelegde dwangsommen betaald maar de overtreder betwist de lasten onder dwangsom en de invorderingsbesluiten nog bij de Raad van State.

*Planschade N201**Neutraal*

Op basis van het bestemmingsplan voor de N201 wordt planschade uitgekeerd, welke vervolgens wordt verhaald bij de Provincie Noord-Holland. Het betreft een bedrag van € 60.000.

Programma : 6. Bestuur, bevolking en veiligheid

Afwijkingen bestaand beleid

Dienstverlening op 2 locaties

Naar aanleiding van de wens om plaats onafhankelijke dienstverlening mogelijk te maken, heeft Publiekszaken via de Nederlandse vereniging voor Burgerzaken (NVVB) onderzocht of het mogelijk is om het raadhuis van Amstelveen en gemeentehuis van Aalsmeer uitwisselbaar te maken. Gebleken is dat dit inderdaad mogelijk is. Hierdoor zouden de inwoners van beide gemeenten kunnen profiteren van twee avondopenstellingen (woensdagavond in Aalsmeer en donderdagavond in Amstelveen) en een beperkte vrijdagmiddagopenstelling (Aalsmeer tot 14.00 uur). Met deze mogelijke uitbreiding zou er sprake zijn van dienstverlening voor wat betreft de meest gevraagde producten van 42 uur per week. Binnen het budget is ruimte om de incidentele kosten (€ 3.000), die benodigd zijn om de balies Burgerzaken Aalsmeer te voorzien van schermen en voor de aanschaf van switches en koppelingen, op te vangen.

Actuele ontwikkelingen

Portal burgerzaken

Afgelopen juli is bekend geworden dat de invoering "Wet invoering elektronische dienstverlening burgerlijke stand" definitief gefaseerd vanaf 1 juli 2015 ingevoerd gaat worden. Om hier op een goede wijze op in te kunnen spelen, gaat Burgerzaken in het vierde kwartaal 2015 over tot aanschaf van een nieuwe portal burgerzaken. Aanschaf van deze portal maakt dat er geen losse koppelvlakken aangeschaft hoeven te worden. Ook is deze portal geschikt om in de toekomst verder in te spelen op e-dienstverlening voor overige producten, zoals o.a. het thuisbezorgen reisdocumenten en rijbewijzen. Binnen het budget is ruimte om deze éénmalige kosten voor aanschaf (€ 4.500), op te vangen. De structurele last bedraagt ad. € 500 op jaarbasis en leidt vooralsnog niet tot aanpassing van het budget.

Veilig te stellen budgetten

Handhaving illegaal grondgebruik

€ 20.000 V

Het budget illegaal grondgebruik is een incidenteel doorgeschoven budget vanuit 2014 en betreft de handhaving van 10 zaken. De handhaving loopt op dit moment en zal in 2016 worden afgerond. In 2015 blijft op dit budget € 20.000 over en dient te worden overgeheveld naar 2016.

Project illegaal wonen

€ 32.000 V

Met de uitvoering van het project "tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten" is sinds 2011 in veel handhavingstrajecten verwezen naar vergelijkbare gevallen van illegaal wonen, veelal achter de woonlinten. Deze circa 30 zaken konden niet binnen de reguliere capaciteit worden gehandhaafd. Er is door de gemeenteraad projectgeld voor 2015 en 2016 beschikbaar gesteld. Het project "illegaal wonen" is begin september 2015 gestart. Dit is iets later dan gepland als gevolg van het feit dat de werkdruk bij de uitvoerende afdeling hoog is en de afronding van de andere projecten, zoals "tijdelijke huisvesting arbeidsmigranten" en "Schinkelpolder" gedurende het eerste half jaar prioriteit hebben gekregen. Dat betekent dat niet het gehele voor 2015 beschikbare budget ad € 47.000 in 2015 gebruikt zal worden. Omdat het wel nodig is voor de afronding van de 30 handhavingzaken die in dit project zijn aangemeld, stellen wij voor een budget ad € 32.000 door te schuiven naar 2016. Het jaar 2015 zal in het teken

staan van de dossieropbouw inclusief archiefonderzoek als voorbereiding van de inspecties. Na de eerste inspecties zullen nog dit jaar de eerste waarschuwingen verzonden worden. Geschat wordt dat dit voor de eerste 10 zaken zal zijn. Begin volgend jaar volgt de rest van de zaken en de handhavingstrajecten (hercontrole, voornemen handhavingsbesluit, definitief handhavingsbesluit en eventueel bezwaar en beroep). De planning is dat eind 2016 alle handhavingsbesluiten genomen zijn.

Financiële bijstelling 2015

	V	N	Saldo
Veilig te stellen budgetten	52		-52
Storting in voorziening voormalig personeel		204	204
Kosten in rekening te stellen bij GPA	88		-88
Gemeentepeilingen	50		-50
Bestuursondersteuning raad		63	63
Diverse mutaties < € 25.000	14	14	0
Totaal mutaties	204	281	77

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Bestuursondersteuning raad

€ 63.000 N

De werving- en selectieprocedure van de griffier vindt plaats onder begeleiding van een extern adviesbureau. De kosten hiervan bedragen € 15.000. Voor het extern onderzoek naar de bestuurscultuur bij de gemeente Aalsmeer is een opdracht verstrekt van € 30.000. Met de genoemde werkzaamheden is geen rekening gehouden binnen de begroting.

Op basis van de tot nu toe gemaakte en een raming van de nog te verwachten accountantskosten, is er onvoldoende budget voor de werkzaamheden voor de jaarrekening 2015, welke in het najaar 2015 zullen aanvangen met de opdrachtverlening door middel van de interimcontrole. De verwachte extra kosten bedragen € 18.000.

Kosten in rekening te stellen bij GPA

€ 88.000 V

Aan GPA BV worden de externe juridische kosten met betrekking tot de klacht jegens een extern bureau en de aanbestedingsrechtelijke advisering van de Europese aanbesteding voor de directievoering GPA in rekening gebracht. Daarnaast worden conform afspraak ook de interne ambtelijke uren in rekening gebracht.

Gemeentepeilingen

€ 50.000 V

Om te meten in hoeverre het voorgenomen beleid is gerealiseerd, worden onderzoeken gedaan (gemeentepeiling, jongerenpeiling, e.d.). Met de uitkomsten hiervan kan het gemeentebestuur beleidskeuzes maken op basis van relevante en betrouwbare beleidsinformatie. Om hieraan te kunnen voldoen, is de overeenkomst met de gemeente Amstelveen structureel verlengd. Deze structurele verlenging is dit jaar in de Lentenota meegenomen vanaf 2015, terwijl bij de Lentenota 2014 reeds een incidenteel bedrag voor 2015 was opgenomen.

Storting in de voorziening voormalig personeel

€ 204.000 N

De storting in de voorziening dient ter financiering van de wachtgeldverplichting van voormalig ambtsdragers. Deze verplichting vloeit voort uit de inkomensvoorziening voor politieke ambtsdragers, zoals die in de algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (appa) is geregeld

2.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

De algemene dekkingsmiddelen, na verwerking van de Najaarsrapportage 2015, geven het volgende beeld. In dit overzicht zijn alle wijzigingen die betrekking hebben op de algemene dekkingsmiddelen verwerkt.

Omschrijving algemeen dekkingsmiddel	Begroting 2015 voor Najaars- rapportage	Mutaties 2015 Najaars- rapportage	Begroting 2015 na Najaars- rapportage
Lasten:			
<i>Dividenden</i>	167	-17	150
<i>Lokale heffingen</i>	681		681
<i>Overige dekkingsmiddelen</i>	773	-246	527
<i>Onvoorzien</i>	31		31
Totaal lasten algemene dekkingsmiddelen	1.652	-263	1.389
Baten:			
<i>Dividenden</i>	843	52	895
<i>Lokale heffingen</i>	8.082		8.082
<i>Algemene uitkering</i>	27.835	146	27.980
<i>Overige dekkingsmiddelen</i>	346	-8	338
<i>Saldo financieringsfunctie</i>	2.306	-204	2.102
Totaal baten algemene dekkingsmiddelen	39.411	-14	39.397
Saldo algemene dekkingsmiddelen voor bestemming	-37.759	-249	-38.008

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Het totaal van de algemene dekkingsmiddelen voor bestemming is, in vergelijking tot het bedrag in de Lentenota 2015, toegenomen met € 249.000. Hieronder worden de wijzigingen > € 25.000 die tot deze toename hebben geleid, per onderdeel van de algemene dekkingsmiddelen toegelicht.

Financiële bijstelling 2015

	V	N	Saldo
Dividenduitkering De Meerlanden 2014	52		-52
Algemene uitkering septembercirculaire	146		-146
Ontbinding recht van 1e koop	40		-40
Vrijval stelposten prijsindexering 2014 en 2015	160		-160
Verlaging rentebaten		204	204
Diverse mutaties < € 25.000	55		-55
Totaal mutaties voor bestemming	453	204	-249
Diverse reservemutaties < € 25.000		23	23
Totaal mutaties na bestemming	453	227	-226

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Dividenden

Dividenduitkering De Meerlanden 2014 € 52.000 V

De dividenduitkering 2014 van De Meerlanden bedraagt € 168.000. Dit is € 52.000 meer dan begroot.

Algemene uitkering

Algemene uitkering 2015 € 146.000 V

Voor 2015 verwachten we een voordelig resultaat van € 146.000. Dit resultaat wordt voor € 84.000 veroorzaakt door accresontwikkeling 2015 en voor € 72.000 door vaststelling van diverse maatstaven. Binnen de middelen voor het sociaal domein wordt een nadeel verwacht van € 10.000. Met dit bedrag worden de hiervoor beschikbare uitgaven budgetten op het programma Sociaal domein verlaagd (opgenomen onder de post Diverse mutaties < € 25.000).

Overige dekkingsmiddelen

Ontbinding recht van 1^e koop € 40.000 V

In 2015 is een door de gemeente in 2008 betaalde koopsom van € 40.000 terug ontvangen voor het ontbinden van het recht van 1^e koop.

Vrijval stelposten prijsindexering 2014 en 2015 € 160.000 V

In de Lentenota 2014 is bij Algemene dekkingsmiddelen een stelpost opgenomen voor de prijsindexering 2015. Deze is bij de begroting 2015 verdeeld naar de programma's. Er resteert binnen deze stelpost nog een bedrag van € 19.000. Dit bedrag is niet meer benodigd en kan worden afgeraamd. Ook de stelposten 2014 (€ 189.000 voor prijsindexering van de lasten en € 48.000 voor prijsindexering van de baten) zijn niet meer benodigd en kunnen worden afgeraamd.

Saldo financieringsfunctie

Verlaging rentebaten

€ 204.000 N

Als gevolg van een actualisatie van de kapitaallasten, waarbij de investeringen geraamd zijn volgens de meest actuele planning, wordt de door te berekenen rente aan de producten (voornamelijk sport, wegen en riolering) die verantwoord worden op de programma's (voornamelijk Onderwijs en ontplooiing en Openbare ruimte) verlaagd met € 204.000. Hierdoor verlagen ook de rentebaten binnen de Algemene dekkingsmiddelen. Deze lagere rentevergoeding komt tot uitdrukking in het renteresultaat (verschil tussen rentekosten en rentebaten).

2.5 Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte Aalsmeer

Op 25 juni 2015 is door de gemeenteraad het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer 2015-2016 vastgesteld. Hierin zijn de investeringen opgenomen die vallen onder de categorie investeringen in maatschappelijk nut, met uitzondering van investeringen in de riolering. Ook zijn de rioleringswerken in dit uitvoeringsprogramma opgenomen, vanwege de grote samenhang in planning en uitvoering met de overige werken binnen het uitvoeringsprogramma. Investerings in riolering worden gedekt uit de rioolheffing en vallen daarom onder investeringen met economisch nut (zie paragraaf 2.6). Voor 2015 is een bedrag van in totaal € 5.431.000 in de begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding van de openbare ruimte plus € 1.432.000 voor riolering.

Zoals uit de tabel op de volgende pagina is op te maken zijn er veel werkzaamheden in de openbare buitenruimte voorzien en hier is ook budget voor beschikbaar gesteld. Gebleken is dat er veel wordt gerealiseerd in 2015, maar minder dan bij de begroting werd gepland. Een aantal zaken ligt niet in onze invloedssfeer en een andere oorzaak is dat bij de najaarsrapportage slechts wordt gekeken naar afwijkingen in het lopende jaar. Indien naar de jaren 2015/2016 gezamenlijk wordt gekeken komt er een genuanceerder beeld naar voren.

Er zijn reeds verplichtingen aangegaan en er is gestart met de voorbereiding van een aantal grootschalige onderhoudsprojecten, zoals bijvoorbeeld de reconstructie van de Ringvaartzijde, 1^e JC Mensinglaan en Weduwe P brug. De voorbereiding is gestart maar het overgrote deel van de werkzaamheden, en dus ook de uitgaven, vindt niet plaats in 2015 maar later. Gezien de omvang van bovengenoemde projecten betekent dit dat een deel van het beschikbare budget doorschuift naar 2016.

Na de definitieve vaststelling van het tracé van de Aalsmeerderweg, wordt momenteel gewerkt aan de technische uitwerking en is een aanbesteding in voorbereiding. Wanneer dit project in 2016 op de markt gebracht wordt, wordt daarmee een forse “verplichting” aangegaan.

Vanaf juni 2015 wordt gewerkt aan een opschaling van de voorbereidingscapaciteit bij de afdeling Realisatie & Beheer. De geldende aanbestedingsregels vragen zorgvuldigheid en tijd. Het effect van de verruiming van de voorbereidingstijd, laat zich nog niet vertalen in bestedingen in 2015.

Voor het project renovatie Seringenpark is een voordeel behaald op een aanbesteding van het eerste deel van het grondwerk. Voor wat betreft het bomenbeheer in de wijken is er sprake geweest van extra werkzaamheden. Aan de hand van VTA-keuringen is een onderhoudsachterstand weggewerkt met het oog op de veiligheid en juridische aansprakelijkheid van de gemeente. Daarnaast heeft een afwikkeling van een zomerstorm met aanzienlijke schade een impact gehad op de werkzaamheden.

Per discipline en project is een gedetailleerd overzicht ter inzage bij de griffie. Dit gebeurt onder vertrouwelijkheid wegens openbaarheid van budgetgegevens in relatie tot aanbesteding en inkoopbelang.

In de Lentenota 2016 wordt een doorkijk gegeven van het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte voor de periode 2016-2018.

Bedragen x € 1.000

Bestedingsplan 2015	Begroot in uitvoerings- plan	Mutatie Lentenota	Totaal beschik- baar	Verwachte uitgaven 2015	Besteding naar 2016 en verder	Resultaat
Totaal						
wegen	1.812		1.812	199	1.650	-37
groen	1.080	136	1.216	595	620	0
water	726		726	423	303	0
kunstwerken	655		655	265	390	0
verkeer	436		436	173	180	83
openbare verlichting	285		285	205	80	0
spelen	223		223	223	0	0
overig	215		215	215	0	0
Totaal	5.431	136	5.567	2.297	3.223	46
riool	1.432		1.432	994	350	88

De kosten van de projecten worden gedekt uit de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte en uit investeringskredieten.

Het bovenstaande heeft tot gevolg dat de budgetten op het programma Openbare ruimte (zie pagina's 12 - 14) verlaagd worden met € 1.712.000, onder gelijktijdige verlaging van de onttrekking uit de reserve met eenzelfde bedrag. Dit is verwerkt in de staat van reserves en voorzieningen. De raad wordt voorgesteld de staat van reserves en voorzieningen vast te stellen.

De resterende verlaging van € 1.995.000 betreft investeringskredieten, waarvan € 88.000 niet meer benodigd is binnen riolering en € 1.908.000 waarvan de besteding wordt gedaan in een later.

De raad wordt voorgesteld de volgende kredieten door te schuiven naar 2016:

<i>Kredieten wegen</i>	<i>€ 1.138.000</i>
<i>Kredieten water</i>	<i>€ 50.000</i>
<i>Kredieten kunstwerken</i>	<i>€ 370.000</i>
<i>Kredieten riolering</i>	<i>€ 350.000</i>

2.6 Investeringsplan investeringen met economisch nut

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de investeringen met economisch nut, met uitzondering van investeringen in de riolering.

Vervanging kunstgrasmat hoofdveld korfbalvereniging VZOD (wegens slijtage) € 17.000

In 2014 is het hoofdveld van VZOD vervangen. Na de renovatie bleken er problemen door het niet kunnen weglopen van het water na regenbuien. Om deze problemen op te lossen was het noodzakelijk om tussen beide velden kolken en een wadi (water afvoer door infiltratie) te plaatsen. Hiertoe was bij de Najaarsrapportage 2014 besloten het krediet te verhogen met € 19.400. Bij de Jaarrekening 2014 resteerde hiervan nog € 17.000. Dit restantkrediet was in de Jaarrekening 2014 abusievelijk opgenomen bij de af te sluiten, in plaats van bij de lopende kredieten. Voorgesteld wordt het restantbedrag van € 17.000 alsnog toe te kennen voor het oplossen van de geconstateerde problemen.

Ontwikkeling Oude Veiling € 16.500

Na het haalbaarheidsonderzoek startte het college in september 2015 een ontwikkeltraject voor programma en exploitatie van de Oude Veiling. De kosten hiervan dekt het college uit het budget van € 35.000, dat onderdeel uitmaakt van het investeringskrediet dat de raad op 25 juni 2015 beschikbaar stelde. Omdat het ontwikkeltraject doorloopt tot in 2016, wordt verwacht dat € 16.500 van het krediet wordt besteed in 2016. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 16.500 door te schuiven naar 2016.

Vervangen sportvelden Calslagen € 80.000 V

Het onderbrengen van de exploitatie van het sportpark Calslagen bij de ESA levert door het sportbesluit per saldo een voordeel op van € 80.000. Het betreft een BTW voordeel op de aanlegkosten van de sportvelden van € 130.000 en een bedrag aan investeringskosten van € 50.000 voor overname en vergoeding van materieel voor de sportvelden. Het voordeel op de kapitaallasten zal na de actualisering van de investeringen in 2016 in de begroting worden verwerkt.

2.7 Staat van Reserves en voorzieningen

De staat van Reserves en voorzieningen is bijgewerkt tot en met september 2015, inclusief de mutaties van de najaarsrapportage. Alleen het saldo van de najaarsrapportage is hier niet in verwerkt.

Naam reserve	Stand per 1-1-2015	Mutatie voor Najaars- rapportage 2015	Stand per 31-12-2015	Mutatie Najaars- rapportage 2015	Verwachte stand per 31-12-2015
Reserves van de algemene dienst					
1. Algemene reserves:					
Algemene reserve (A.R.)	18.160		18.160		18.160
Algemene vrije reserve (A.V.R.)	3.299	-543	2.756		2.756
Totaal 1: algemene reserves	21.458	-543	20.915	0	20.915
2. Bestemmingsreserves:					
Reserve bovenwijkse voorzieningen	804	-717	87		87
Reserve kunstzinnige verfraaiing	222	-25	197		197
Reserve egalisatie BCF	20	-20	0		0
Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	7.018	180	7.198	1.735	8.933
Reserve woonfonds volkshuisvesting	2.222	-50	2.172		2.172
Reserve minimabeleid	48		48		48
Reserve kapitaallasten gebouwen	349	187	537	3	539
Reserve gemeentehuis	712	-68	644		644
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	175	-50	125		125
Reserve herstraten en nazorg nieuwbouw	845	-845	0		0
Reserve NUP Algemene Uitkering	210	-210	0		0
Reserve personeel Greenport	62	15	77		77
Reserve Hormeerpark	500	-500	0		0
Totaal 2: bestemmingsreserves	13.187	-2.102	11.085	1.737	12.822
Totaal reserves	34.646	-2.646	32.000	1.737	33.737
B. Voorzieningen van de algemene dienst					
Voorziening beheer gebouwen	1.296	-64	1.231		1.231
Voorziening voormalig personeel	854	-256	598	208	806
Voorziening garantstelling Green Park Aalsmeer	400		400		400
Voorziening N201 plus	224		224		224
Voorziening voormalig personeel onderwijs	77	-14	63		63
Voorziening financiële afwikkeling G2	451		451	-55	396
Voorziening afvalstoffenheffing	78	145	222		222
Voorziening rioolheffing	3.649	-149	3.501	179	3.680
Totaal rubriek B: voorzieningen	7.028	-338	6.690	332	7.022
TOTAAL GENERAAL	41.674	-2.984	38.690	2.069	40.759

Bedragen x € 1.000

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

Voor de voorziening rioolheffing geldt dat, naast de toevoeging van € 49.000 die is toegelicht op het programma Openbare ruimte, ook een correctie van € 130.000 plaatsvindt die geen invloed heeft op de programma's en daar dan ook niet is toegelicht. Dit betreft de verlaging van een onttrekking aan de voorziening op basis van het vorige Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP), die abusievelijk nog in het jaar 2015 verwerkt was.

2.8 Mutaties op programmaniveau

<i>Programma</i>		<i>Begroting voor Najaars- rapportage</i>	<i>Mutaties Najaars- rapportage</i>	<i>Begroting na Najaars- rapportage</i>
Sociaal domein	lasten	19.966	-940	19.025
	baten	3.784	-120	3.904
	saldo	16.181	-1.061	15.121
Onderwijs en ontplooiing	lasten	8.759	-432	8.326
	baten	3.093	91	3.002
	saldo	5.666	-341	5.325
Economie en duurzaamheid	lasten	804	8	812
	baten	176		176
	saldo	628	8	636
Openbare ruimte	lasten	14.103	-1.574	12.529
	baten	7.001	-73	7.074
	saldo	7.102	-1.647	5.455
Ruimtelijke ontwikkeling	lasten	17.919	440	18.359
	baten	13.958	-263	14.221
	saldo	3.961	177	4.138
Bestuur, bevolking en veiligheid	lasten	8.169	77	8.246
	baten	539		539
	saldo	7.630	77	7.707
Saldo van de programma's	lasten	69.720	-2.422	67.298
	baten	28.550	-365	28.915
	saldo	41.169	-2.787	38.383
Algemene dekkingsmiddelen	lasten	1.652	-975	677
	baten	39.411	726	38.685
	saldo	-37.759	-249	-38.008
Saldo voor bestemming	lasten	71.371	-3.396	67.975
	baten	67.961	360	67.601
	saldo	3.410	-3.036	374
Mutaties reserves	lasten	3.247	23	3.270
	baten	6.743	1.714	5.029
	saldo	-3.496	1.737	-1.759
Saldo na bestemming	lasten	74.618	-3.374	71.245
	baten	74.705	2.075	72.630
	saldo	-86	-1.299	-1.385

- is een voordeel
bedragen x € 1.000