

Z-2016/057439 D-2016/310589

Najaarsrapportage 2016

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1 Inleiding	1
1.1 Algemeen	1
1.2 Leeswijzer	1
Hoofdstuk 2 Voortgang Programmabegroting 2016	3
2.1 Resultaat Najaarsrapportage	3
2.2 Resultaat op hoofdlijnen	3
2.3 Toelichtingen afwijkingen per programma > € 40.000	5
2.4 Algemene dekkingsmiddelen	19
2.5 Investerings	23
2.6 Staat van Reserves en voorzieningen	24
2.7 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 2016, per 30 september 2016. De Najaarsrapportage maakt deel uit van de beleidscyclus van de gemeente Aalsmeer.

In deze Najaarsrapportage blijft de focus nadrukkelijk op de uitvoering 2016 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 2016 (inclusief begrotingswijzigingen), zowel beleidsmatig als financieel. Hierbij houden we rekening met de kaders genoemd in de financiële beheersverordening.

In onderstaande tabel ziet u het verloop van het saldo van de begroting in 2016, vanaf de primitieve begroting 2016 tot en met het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties van de Najaarsrapportage. Conform de in de afgelopen jaren gehanteerde lijn, wordt voorgesteld het incidentele voordeel van € 855.000 na de mutaties van de Najaarsrapportage toe te voegen aan de algemene vrije reserve (AVR).

Verloop begrotingssaldo in 2016

Primitieve begroting	75	V
Mutaties voor Lentenota	70	N
Begroting voor Lentenota	5	V
Mutaties Lentenota	431	N
Begroting na Lentenota	426	N
Onttrekking nadelig saldo na Lentenota uit de AVR	426	
Begroting na verwerking onttrekking uit de AVR	0	
Mutaties na Lentenota	126	N
Mutaties Najaarsrapportage incl. sociaal domein	1.510	V
	1.384	V
Stelpost sociaal domein	530	N
Voordelig saldo na Najaarsrapportage storten in de AVR	855	
Begrotingssaldo na storting in de AVR	0	

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2, Voortgang Programmabegroting 2016, wordt u geïnformeerd over de voortgang van de begroting over de eerste negen maanden van 2016. Conform de Financiële verordening Aalsmeer 2016 rapporteren we in de Najaarsrapportage over de eerste acht maanden. Vanwege de verschijningsdatum is ervoor gekozen ook de meest recente informatie hierin op te nemen.

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.

Op 3 december 2015 is de Financiële verordening Aalsmeer 2016 vastgesteld. Conform deze verordening worden afwijkingen op geraamde baten en lasten van bestuurlijke producten en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000 toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht. De bedragen kleiner dan € 40.000 zijn in een restpost opgenomen en worden niet nader toegelicht, evenals de technische wijzigingen (verschuivingen in baten of lasten binnen een bestuurlijk product).

Wijzigingen groter dan € 40.000 die geen invloed hebben op het saldo (voor bestemming) van een programma, worden apart toegelicht. Het betreft budgettair neutrale wijzigingen die de omvang van de lasten en de baten per programma beïnvloeden of die een verschuiving van baten of lasten tussen bestuurlijke producten binnen een programma veroorzaken.

Paragraaf 2.3 beschrijft deze afwijkingen, inclusief de afwijkingen op de reserves. De inhoudelijke afwijkingen betreffen beleidsmatige afwijkingen en nieuwe ontwikkelingen/risico's ten opzichte van de Lentenota 2016.

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 2016 lager zijn dan geraamd doordat (een deel van) de werkzaamheden eerst pas in 2017 uitgevoerd zullen worden. De raad wordt voorgesteld om de hierop betrekking hebbende budgetten over te hevelen naar 2017 voor besteding.

In paragraaf 2.4 wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen inclusief een toelichting op de afwijkingen groter dan € 40.000.

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 2.5 toegelicht.

Het overzicht van paragraaf 2.6 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.

De doorwerking naar 2017 en verdere jaren van de structurele gevolgen van wijzigingen in de Najaarsrapportage worden verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2017.

Hoofdstuk 2 Voortgang programmabegroting 2016

2.1 Resultaat Najaarsrapportage

Het resultaat van de Najaarsrapportage 2016 is € 981.000 voordelig.

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*	440	V
Onderwijs en ontplooiing	118	V
Openbare ruimte	165	N
Ruimtelijke ontwikkelingen	370	V
Bestuur, bevolking en veiligheid	48	N
Algemene dekkingsmiddelen*	793	V
Overige voor- en nadelen	3	V
Voordelig saldo najaarsrapportage incl. sociaal domein	1.510	V
Stelpost sociaal domein	530	N
Voordelig saldo najaarsrapportage 2016	981	V

N= nadeel, V= voordeel

Stelpost sociaal domein

€ 530.000 N

Het uitgangspunt voor het sociaal domein in Aalsmeer is dat de totale uitgaven binnen het sociaal domein passen binnen het totaal voor het sociaal domein beschikbare budget. Er wordt voor 2016 een overschot verwacht van € 530.000. Voorgesteld wordt het verwachte overschot beschikbaar te houden binnen het sociaal domein in afwachting van de jaarrekening 2016.

Voordelig saldo najaarsrapportage 2016

€ 981.000 V

Van het resultaat van € 981.000 is 85% te verklaren door hogere inkomsten uit precariobelasting (€ 529.000) en bouwleges (€ 300.000):

- Inkomsten uit precariobelasting: Vorig jaar heeft de raad besloten tot het invoeren van een precariobelasting op kabels en leidingen. In de begroting is rekening gehouden met een structurele inkomst van € 1 miljoen. Via een amendement bij het raadsvoorstel heeft de raad besloten om de tarieven hoger vast te stellen dan waar bij de begroting van uit werd gegaan, waardoor een voordeel ontstaat van € 529.000.
- Bouwleges: De inkomsten uit bouwleges zijn begroot op € 707.000. Over de eerste 6 maanden van dit begrotingsjaar is inmiddels € 550.000 aan leges ontvangen. Voor de tweede helft van 2016 staan nog een aantal bouwprojecten op de nominatie om ingediend te worden. Dit is nog omgeven met enige mate van onzekerheid. Een voorzichtige prognose gaat uit van een

ontvangst van € 1.000.000 per 31 december 2016. Dit betekent een incidenteel positief resultaat van € 300.000.

In paragraaf 2.3 worden de wijzigingen per programma toegelicht.

*Voor de middelen sociaal domein wordt een voordeel verwacht van € 165.000 in de Algemene uitkering (onderdeel van Algemene dekkingsmiddelen). Met dit bedrag worden de hiervoor beschikbare uitgavenbudgetten op het programma sociaal domein verhoogd en is hierdoor budgettair neutraal in de begroting opgenomen.

2.3 Toelichtingen op de afwijkingen per programma

In deze paragraaf, wordt per programma ingegaan op beleidsafwijkingen en actuele ontwikkelingen (indien van toepassing), waarna de afwijkingen op de huidige begroting die groter zijn dan € 40.000 worden toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht.

Programma : 1. Sociaal domein

Actuele ontwikkelingen

Het uitgangspunt voor het sociaal domein in Aalsmeer is dat de totale uitgaven binnen het sociaal domein passen binnen het totaal voor het sociaal domein beschikbare budget. Er wordt voor 2016 een overschot verwacht van € 530.000. Voorgesteld wordt het verwachte overschot beschikbaar te houden binnen het sociaal domein in afwachting van de jaarrekening 2016. Uit praktische overwegingen wordt dit geraamd op het product Bijstandsverlening, maar de inzet is beschikbaar voor en geschiedt na afstemming binnen de breedte van het sociaal domein.

Binnen het sociaal domein zijn diverse onderdelen met verwachte voor- en nadelen die per saldo tot het verwachte overschot van € 530.000 komen. Onder de financiële bijstellingen is per onderdeel een toelichting opgenomen.

Met ingang van 2017 is een nieuw verdeelmodel voor de bijstand ingevoerd, omdat het in 2015 ingevoerde model veel discussie opriep. Deze ingrijpende wijziging van het objectief verdeelmodel bijstand valt voor gemeente Aalsmeer positief uit, gezien het verwachte tekort op de bijstand wat in de najaarsrapportage gepresenteerd wordt is dit meerjarig een positief geluid. De middelen die beschikbaar gesteld worden voor bijstand maken integraal onderdeel uit van het sociaal domein. De herziening van het model betekent voor Aalsmeer een voordeel in 2017 van een kleine 6 ton. In 2018 loopt dit voordeel verder op naar 8 ton, omdat de korting overgangsregime waar tot 2018 rekening mee wordt gehouden dan komt te vervallen. De gevolgen van het verdeelmodel zullen bij de lentenota 2017 worden verwerkt.

Landelijk blijkt er sprake van hogere zorgconsumptie op de jeugdhulp dan eerder verwacht. Ook in Aalsmeer is dit het geval. Jeugdhulp is een open einde regeling. In de jeugdwet is een zorgplicht opgenomen die de gemeenten verplicht passende hulp te bieden. Sturen op instroom van cliënten is slechts beperkt mogelijk. Het merendeel van de verwijzingen naar gespecialiseerde jeugdzorg verloopt via de (huis)artsen. Zodra meer informatie bekend is over de ontwikkeling van de zorgconsumptie in Aalsmeer zal de Raad daarover worden geïnformeerd. Mede op basis van de uitkomsten van de jaarrekening 2016 zal bij de Lentenota 2017 een toekomstgerichte analyse en prognose worden opgesteld van de te verwachten structurele ontwikkelingen van het totale sociale domein.

Veilig te stellen budgetten

Implementatie nieuwe inkoopstrategie specialistische jeugdhulp 2018

€ 75.000 V

Voor de implementatie van de nieuwe inkoopstrategie specialistische jeugdhulp 2018 is eenmalig

€ 81.000 beschikbaar gesteld. Dit zijn met name kosten voor externe inhuur om onze werkprocessen en systemen aan te passen aan de nieuwe werkwijze. In 2016 zijn de voorbereidingskosten nog beperkt, omdat de voorbereidingswerkzaamheden binnen de beschikbare ambtelijke capaciteit konden worden opgepakt. Het zwaartepunt zal liggen in 2017. Voorgesteld wordt om een budget van € 75.000 over te hevelen naar 2017.

Financiële bijstellingen 2016

	V	N	Saldo
Veilig te stellen budgetten	75		-75
Bijstandsuitkeringen		45	45
Wet Sociale Werkvoorziening	100		-100
Re-integratie		40	40
Minimabeleid	150		-150
Maatschappelijk werk en Ouderenzorg	70		-70
Huishoudelijke verzorging	275		-275
Voorziening gehandicapten	125		-125
Nieuwe taken WMO	805		-805
Eigen bijdrage	110	120	10
Nieuwe taken Jeugd		900	900
Bijstelling budgetten sociaal domein door bijstelling Algemene uitkering		165	165
Subtotaal mutaties voor bestemming	1.710	1.270	-440
Stelpost sociaal domein		530	530
Totaal mutaties voor bestemming	1.710	1.800	90

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Bijstelling budgetten sociaal domein door bijstelling Algemene uitkering € 165.000 N

Voor de middelen sociaal domein wordt een voordeel verwacht van € 165.000 in de Algemene uitkering (meicirculaire € 138.000 en septembercirculaire € 27.000), als onderdeel van Algemene dekkingsmiddelen. Met dit bedrag worden de hiervoor beschikbare uitgavenbudgetten op het programma sociaal domein verhoogd en is hierdoor budgettair neutraal in de begroting opgenomen.

Bijstandsuitkeringen € 45.000 N

Bij de lentenota is € 250.000 incidenteel toegevoegd aan het budget voor bijstandsuitkeringen. Deze extra middelen zijn door het Rijk toegevoegd aan de algemene uitkering vanwege de toename van het aantal uitkeringsgerechtigden. De huidige ontwikkeling van het bestand bijstandsgerechtigden, inclusief de bijstelling van € 250.000, leidt tot een verwacht tekort van ruim € 370.000 aan het eind van het jaar. Dit tekort wordt veroorzaakt door een toename van het aantal in te plaatsen statushouders en reguliere instroom in de bijstand. Met de inzet van de post onvoorzien (Participatiewet) resteert dan een verwacht tekort van € 45.000.

WSW € 100.000 V

Sinds 1 januari 2015 kunnen er geen nieuwe klanten meer instromen in de WSW. De huidige regeling wordt de komende jaren afgebouwd. Het bedrag dat de gemeente ontvangt voor de huidige WSW'ers is gebaseerd op het aantal WSW'ers van het voorgaande jaar. Op dit moment is het aantal WSW'ers lager

dan het door het Rijk verwachte aantal. Dit komt doordat er extra uitstroom heeft plaatsgevonden door pensionering, verhuizing en overlijden. Dit leidt tot een eenmalig overschot van € 100.000.

Re-integratie**€ 40.000 N**

Eind 2015 heeft de gemeenteraad extra aandacht gevraagd voor die cliënten waarvan nog geen re-integratietraject was gestart. Deze extra aandacht heeft geleid tot een toename van het aantal re-integratie trajecten. Het inzetten van extra trajecten heeft geleid tot extra uitgaven aan reiskosten, kinderopvangkosten en vergoedingen voor o.a. vrijwilligerswerk. Verder leidt het uitgangspunt 'werk boven uitkering' tot een toename van het aantal ingezette re-integratie producten. Deze extra inzet leidt tot een verwacht tekort van eenmalig € 40.000.

Minimabeleid**€ 150.000 V**

Op het product minimabeleid wordt een positief resultaat verwacht van € 150.000. Dit wordt veroorzaakt door het achterblijven van het gebruik van de regeling 'tegemoetkoming hoge zorgkosten' (voorheen maatwerkvoorziening chronisch zieken). Door de bekendheid te vergroten wordt geprobeerd het gebruik van deze regeling te stimuleren. De regeling is toegankelijk voor inwoners met een laag inkomen en hoge zorgkosten.

Maatschappelijk werk en Ouderenzorg**€ 70.000 V**

Binnen de producten Maatschappelijk werk en Ouderenzorg wordt een overschot verwacht van € 70.000. 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 € 40.000 structureel lager uit te vallen. Daarnaast is minder maatschappelijk werk ingekocht op basis van de realisatie 2015. De komende maanden moet worden gezien of deze ontwikkeling zich voortzet.

Huishoudelijke verzorging**€ 275.000 V**

Er wordt een overschot verwacht van € 275.000 op het product hulp bij het huishouden. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen Huishoudelijke Hulp Toelage (HHT). Deze extra gelden zijn bedoeld om de werkgelegenheid voor medewerkers die hulp bij het huishouden bieden op peil te houden. De gemeente Aalsmeer heeft, ondanks de Rijkskorting op de hulp bij het huishouden, niet gekort op het budget hulp bij het huishouden. Hierdoor is er in principe net zoveel werkgelegenheid bij hulp bij het huishouden dan voor 2015. Daarnaast wordt door de gekantelde werkwijze door inwoners steeds vaker zelf een oplossing gevonden voor ondersteuningsvragen.

Voorziening gehandicapten**€ 125.000 V**

Op het product 'voorzieningen gehandicapten' wordt een voordelig resultaat verwacht van € 125.000. Dit wordt mede veroorzaakt doordat minder complexe en dure woonaanpassingen zijn verstrekt. Daarnaast wordt door de gekantelde werkwijze door inwoners steeds vaker zelf een oplossing gevonden voor ondersteuningsvragen.

Nieuwe taken WMO**€ 805.000 V**

Conform het landelijke beeld wordt er op de nieuwe taken een overschot van € 805.000 verwacht. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het product Wmo-begeleiding. De verwachting is dat de uitgaven in 2016 gelijk zullen zijn aan de uitgaven voor 2015. Het verwachte overschot is € 700.000. Vanwege het overschot op de nieuwe taken Wmo is het niet nodig de post onvoorzien Wmo aan te spreken. Hierdoor ontstaat een extra voordeel van € 105.000.

Eigen bijdrage € 10.000 N

Voor alle Wmo-voorzieningen (oude en nieuwe taken) wordt in totaal € 10.000 minder aan eigen bijdragen verwacht. Door de achterblijvende uitgaven aan Wmo-voorzieningen, dit geldt met name voor de producten hulp bij het huishouden en begeleiding, worden er automatisch ook minder eigen bijdragen geïnd.

Nieuwe taken Jeugd € 900.000 N

Er wordt een tekort op het onderdeel jeugdhulp verwacht van € 0,9 miljoen. Dit tekort wordt enerzijds veroorzaakt door een Rijkskorting van € 0,7 miljoen en anderzijds door een toename van kosten voor jeugdhulp met € 0,2 miljoen in 2016. In de hele regio neemt het beroep op jeugdhulp toe. De gemeente heeft beperkt invloed op de instroom omdat het merendeel van de verwijzingen naar jeugdhulp via (huis)artsen verloopt.

Budgettaire neutrale wijzigingen

Project Jong en Zorgend *Lasten en baten neutraal*

Voor het project Jong en Zorgend heeft de gemeente een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie. De provincie heeft besloten om een subsidie te verstrekken van € 85.000. De gemeente ontvangt een voorschot van € 68.000 van de provincie. Deze middelen worden ingezet voor het project jonge mantelzorgers 2016 - 2017.

Verhoging subsidie Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland *Lasten en baten neutraal*

In de raadsvergadering van 7 april 2016 is besloten tot een incidentele verhoging van het budget subsidiëring Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland met € 64.000 vanwege de verhoogde rijkstaakstelling opname statushouders. De meerkosten worden gedekt uit de verhoogde bijdrage van het Centraal Orgaan opvang Aseilzoekers (COA).

Programma : 2. Onderwijs en ontplooiing

Financiële bijstelling 2016

	V	N	Saldo
Gemeentelijke BasisAdministratie Vastgoed	60		-60
Eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair		28	28
Frictiekosten reorganisatie bibliotheek		80	80
Actualisatie kapitaalinvesteringen	221		-221
Verplaatsing ambulancepost		36	36
Tijdelijke huisvesting Stichting Buurthuis Hornmeer		45	45
Diverse mutaties < € 25.000	60	12	-48
Totaal mutaties voor bestemming*	341	201	-140
Diverse reservemutaties < € 40.000		22	22
Totaal mutaties na bestemming	341	223	-118

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Budgettaire neutrale wijzigingen binnen een programma hebben geen invloed op het resultaat voor bestemming. Deze wijzigingen zijn niet in de tabel opgenomen, maar worden wel toegelicht.

Gemeentelijke BasisAdministratie Vastgoed

€ 60.000 V

De kosten van het Geografisch Informatie Systeem (GIS) zijn lager dan begroot omdat informatiesystemen in eigen beheer worden onderhouden. In 2016 worden nog enkele incidentele kosten gemaakt door de deelname aan KNOOP (gegevensknooppunt van Dataland) en aanschaf van software om de basisgegevens architectuur volgens GEMMA (Gemeentelijke Model Architectuur van KING) in te richten.

Daarnaast is de Grootchalige Basiskaart Nederland (GBKN) vanaf 1 januari 2016 overgegaan in de BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie). Daarmee is de financiering ook veranderd. Sinds de ambtelijke samenwerking met Amstelveen wordt de kaart (nu dus de BGT) in eigen beheer uitgevoerd. Daarvoor wordt een vergoeding ontvangen vanuit de GBKN die straks wordt uitgekeerd vanuit het gemeentefonds.

Dit voordeel wordt structureel verwerkt met ingang van 2016.

Eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair

€ 28.000 N

Onvoorziene uitgaven ad € 28.000 zijn het gevolg van een toename van het aantal leerlingen van de Antoniusschool, welke de school recht geeft op uitbreiding van de eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair. Het schoolbestuur heeft hiertoe een aanvraag bij de gemeente ingediend. Het betreft 2 groepen leerlingen (31^e en 32^e groep).

Frictiekosten reorganisatie bibliotheek

€ 80.000 N

De uitvoering van de bibliotheekvisie Aalsmeer 'De bibliotheek van nu naar 2025' betekent voor de bibliotheek een reorganisatie. Deze reorganisatie brengt frictiekosten met zich mee. Volgens de gangbare verdeelsleutel is Aalsmeer verantwoordelijk voor 21% van de normale exploitatiekosten (Amstelveen 59% en Uithoorn 20%). Deze verdeelsleutel wordt ook gehanteerd bij het bepalen van de bijdrage aan de frictiekosten.

Voor Aalsmeer betekent dit een maximale bijdrage aan de frictiekosten van € 80.000. De afrekening vindt plaats op basis van de werkelijke kosten.

Actualisatie kapitaalinvesteringen**€ 221.000 V**

Door vertraging in de uitvoering van enkele investeringen in 2015 zijn de kapitaallasten € 221.000 lager dan begroot. Dit betreft voornamelijk het later starten en/of opleveren van onderstaande investeringen, waardoor kosten van afschrijving en rente verschuiven naar een later jaar en een incidenteel voordeel ontstaat.

In 2015 zijn de kleedkamers op het sportpark Hornmeer opgeleverd. De laatste fase van de aanleg van de buitenruimte van het sportpark betreft de aanleg van twee nieuwe grasvoetbalvelden. De verwachting is dat de oplevering hiervan eind 2016 plaatsvindt. Dit heeft een incidenteel voordeel tot gevolg in 2016 van € 156.000.

De aankoop van Fort Kudelstaart heeft niet in 2015, maar in 2016 plaatsgevonden doordat de voorbereiding hiervan meer tijd vroeg dan in de eerste instantie verwacht. In 2016 ontstaat hierdoor een incidenteel voordeel van € 31.000.

Het resterende incidentele voordeel van € 34.000 wordt veroorzaakt door verschillende kleine afwijkingen.

De door te berekenen rente aan de investeringen 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 € 67.000.

Verplaatsing ambulancepost**€ 36.000 N**

De ambulancepost wordt verplaatst van Zwarteweg 75A naar Zwarteweg 77a. Dit vraagt in 2016 om eenmalige extra uitgaven in verhuurbaar maken van € 36.000, waarna Zwarteweg 75a zal worden geamoveerd en het structurele exploitatietekort daarvan ad € 19.000 vanaf 2017 vervalst. Dit zal worden verwerkt in de Lentenota 2017.

Tijdelijke huisvesting Stichting Buurthuis Hornmeer**€ 45.000 N**

In het kader van de voorgenomen herontwikkeling van de locatie Meervalstraat-Roerdomplaan wordt het gebouw Roerdomplaan 3 gesloopt. Voor de tijdelijke huisvesting van de stichting Buurthuis Hornmeer (SBH) wordt de voormalige VVA-kantine opgeknapt. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 45.000.

Budgettair neutrale wijzigingen***Exploitatie gebouwenbegroting onderwijs******Lasten neutraal***

In de Lentenota 2016 is gemeld dat de “overige uitgaven”, in feite het budget voor klokuurvergoedingen, te hoog zijn begroot en structureel met € 72.000 kunnen worden verlaagd. De verlaging dient nog te worden geëffectueerd en heeft een neutrale verschuiving tussen de lasten van de bestuurlijke producten Huisvesting openbaar basisonderwijs en Lokaal onderwijsbeleid met € 56.000 tot gevolg.

Aanvulling exploitatieovereenkomst met ESA BV***Lasten en baten neutraal***

De kleedkamers van het buitensportcomplex Hornmeer zijn vanaf 2016 in exploitatie gegeven aan ESA BV en daartoe in de huurovereenkomst met ESA BV opgenomen. Zowel de exploitatiebijdrage aan ESA BV als de huurinkomsten voor de gemeente worden met € 57.000 verhoogd.

Exploitatie gebouwenbegroting***Lasten en baten neutraal***

Om de gemeentebegroting beter aan te laten sluiten op de gebouwenbegroting worden de kosten en opbrengsten (incl. € 26.000 servicekosten) beide met € 90.000 verlaagd.

Programma : 3. Economie en duurzaamheid

Financiële bijstelling 2016

Er zijn geen financiële bijstellingen > € 40.000 die van invloed zijn op het resultaat van dit programma.

Budgettaire neutrale wijzigingen

Inzet op de 3 prioritaire thema's economie, recreatie & toerisme en de lobby Schiphol Lasten neutraal

Voor drie prioritaire thema's economie, recreatie & toerisme en lobby Schiphol wordt vanaf 2015 jaarlijks een bedrag van € 100.000 ingezet. In 2016 is de inzet als volgt:

Voor de uitvoering van de economische agenda is een bedrag van € 40.200 (inclusief afronding van 200) ter beschikking gesteld voor:

- het voortzetten van de pilot acquisiteur leegstand centrum Aalsmeer voor 1 dag in de week tot en met eind 2016 van € 15.500;
- financieel bijdragen aan de inhuur van de EZ AM kwartiermaker ten behoeve van het versterken van de verbindingen tussen Aalsmeer, de buurgemeenten, Greenport Aalsmeer en de Metropoolregio Amsterdam van € 4.700;
- het opzetten van het programma ZAAI voor startende ondernemers van € 20.000.

Voor de uitvoering van de agenda recreatie en toerisme is een bedrag van € 32.000 ter beschikking gesteld voor:

- een bewegwijzeringsplan (voor recreatie en toerisme en bedrijventerreinen) van € 7.000;
- een toeristisch recreatief promotieplan van € 25.000.

Voor de lobby Schiphol is een bedrag van € 28.000 ter beschikking gesteld voor:

- de inhuur van vervangende capaciteit voor een medewerkster (€ 23.000);
- een bijdrage in de advisering door een advocatenkantoor (maximaal € 5.000).

Programma : 4. Openbare ruimte

Financiële bijstelling 2016

	V	N	Saldo
Actualisatie kapitaalinvesteringen	43		-43
Verwacht resultaat baggerdepot	50		-50
Klein dagelijks onderhoud verhardingen		150	150
Vergoedingen voor verpakingsafval	75		-75
Onderhoudskosten riolering		40	40
Storting in voorziening afvalstoffenheffing		75	75
Storting in voorziening rioolheffing	40	68	28
Bijstelling baten begraafplaatsrechten		15	15
Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte Aalsmeer: wegen	350		-350
Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte Aalsmeer: groen		60	60
Projecten bovenwijkse voorzieningen	523		-523
Diverse mutaties < € 40.000	2	27	25
Totaal mutaties voor bestemming	1.083	435	-648
Reservemutatie Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte Aalsmeer	60	350	290
Reservemutatie Bovenwijkse voorzieningen		523	523
Totaal mutaties reserves	60	873	813
Totaal mutaties na bestemming	1.143	1.308	165

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Budgettaire neutrale wijzigingen binnen een programma hebben geen invloed op het resultaat voor bestemming. Deze wijzigingen zijn niet in de tabel opgenomen, maar worden wel toegelicht.

Actualisatie kapitaalinvesteringen € 43.000 V
Storting in voorziening rioolheffing € 68.000 N

Door de reeds bij de jaarrekening 2015 gemelde afwijkingen in de planning van projecten binnen het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte, zijn de kapitaallasten € 169.000 lager dan begroot. Het betreft het later starten en/of opleveren van projecten wegen, bruggen en duikers (totaal € 92.000), projecten riolering (€ 68.000) en project natuurvriendelijke oevers (€ 9.000), waardoor kosten van afschrijving en rente verschuiven naar een later jaar en een incidenteel voordeel ontstaat.

Daarnaast is in 2010 besloten een deel van het krediet Ontsluiting en vergroting Praamplein te activeren. Hierop heeft nog geen afschrijving plaatsgevonden. De kapitaallasten in 2016 bedragen € 39.000. De correctie over voorgaande jaren betreft € 87.000. Bij de Lentenota 2017 wordt de opname van de kapitaallasten in de meerjarenbegroting vanaf 2017 aan u voorgelegd.

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 € 64.000.

Verwacht resultaat baggerdepot € 50.000 V

Bij de Grondbank Aalsmeer is er tot en met september per saldo een opbrengst ontstaan van € 50.000 als gevolg van grondleveranties van Aalsmeerse projecten aan de grondbank. De verwachting is dat deze post in de loop van het jaar nog kan oplopen, mede gezien de voorziene vorming van een voorraadpositie op de grondbank. Hier wordt bij de jaarrekening 2016 over verantwoord.

Klein dagelijks onderhoud verhardingen € 150.000 N

De afgelopen jaren zijn er achterstanden ontstaan in het herstel van kleine schades. Dit heeft onder andere een toename van meldingen van bewoners tot gevolg en het risico bestaat dat de gemeente aansprakelijk wordt gesteld bij ongevallen. Momenteel wordt eraan gewerkt deze achterstand in te lopen. Binnen het budget voor DVO2 met de Meerlanden wordt geen overschrijding verwacht waarmee deze extra kosten opgevangen kunnen worden. Er wordt een overschrijding van circa € 150.000 verwacht op het dagelijks onderhoud binnen het budget wegen.

Grootschalige vervangingen zoals reconstructies van wegen, fietspaden etc. is belegd in het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte. In het najaar van 2016 worden omvangrijke reconstructies gestart en voor 2017 zijn reconstructies in voorbereiding, waardoor achterstanden worden ingelopen.

Vergoedingen voor verpakkingsafval € 75.000 V

Storting in voorziening afvalstoffenheffing € 75.000 N

In 2016 is nog geen vergoeding ontvangen voor het verpakkingsafval. Indien een vergelijkbare vergoeding als in 2015 wordt ontvangen, uitgaande van gelijkblijvende hoeveelheden afval, worden er in 2016 ca € 75.000 hogere inkomsten gerealiseerd dan begroot. Overigens is er nog geen definitieve afrekening over 2015 ontvangen.

Omdat in het tarief van de afvalstoffenheffing rekening is gehouden met de oorspronkelijk begrote, lagere vergoeding voor verpakkingafval, wordt dit bedrag in de voorziening afvalstoffenheffing gestort, zodat het beschikbaar blijft voor afval.

Onderhoudskosten riolering € 40.000 N

Verlaging storting in voorziening rioolheffing € 40.000 V

Als gevolg van achterstallig onderhoud van de kolken en drainage in de afgelopen jaren zijn er relatief veel storingen in het eerste halfjaar van 2016. In het eerste halfjaar van 2016 zijn meer defecten aan de riolering verholpen dan geprognoseerd. Door storingen nu eerst op urgentie te beoordelen alvorens deze op te lossen, wordt getracht dit aantal in het tweede halfjaar naar beneden te brengen. Desondanks is de verwachting dat het budget riolering (DVO Meerlanden) wordt overschreden met € 40.000 in 2016. In de komende jaren is het streven de achterstanden aan kolkonderhoud en drainage binnen de kaders van DVO1 met de Meerlanden op te lossen. Omdat in het tarief van de rioolheffing rekening is gehouden met de oorspronkelijk begrote, lagere onderhoudslasten, wordt de storting in de voorziening rioolheffing met dit bedrag verlaagd.

Bijstelling baten begraafplaatsrechten € 15.000 N

De uitgaven voor 2016 zijn sterk teruggebracht om de taakstelling tot een kostendekkende exploitatie te komen, te realiseren.

Het aanpassen van de tarieven naar het zelfde niveau als dat van de omringende begraafplaatsen heeft nog niet plaatsgevonden.

Het aantal uitgevoerde uitvaarten in het afgelopen tijdvak geeft aanleiding de prognose van 118 met 10 uitvaarten bij te stellen naar 108 in 2016. Vanuit de huidige tariefstelling resulteert dit in een tekort van € 15.000.

Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte Aalsmeer

Wegen € 350.000 V

Verlaging onttrekking reserve onderhoud/instandhouding openbare buitenruimte € 350.000 N

- Meldpunt Opbrekingen Openbare Ruimte (MOOR): De kosten van het herstel van door nutsbedrijven gemaakte kabelsleuven voor de aanleg van kabels en leidingen zijn in de begroting 2016 opgenomen. Hier staan ook legesinkomsten tegenover doordat de gemaakte kosten worden doorbelast aan de nutsbedrijven. Deze inkomsten ter dekking van de kosten worden in de begroting opgenomen, waardoor de onttrekking uit de reserve ter dekking van de kosten van wegen kan worden verlaagd met € 150.000.

-Project Zevensprong: Doordat de Zevensprong als bovenwijkse project wordt opgepakt en de kosten hiervan gedekt worden uit de reserve Bovenwijkse voorzieningen (Nota kostenverhaal Bovenwijkse Voorzieningen Aalsmeer 2015, zoals vastgesteld d.d. 3 december 2015), wordt het project uit het Uitvoeringsprogramma buitenruimte gehaald, waardoor de kosten en bijbehorende onttrekking uit de reserve buitenruimte met € 200.000 worden verlaagd (zie ook hieronder bij Projecten bovenwijkse voorzieningen).

Groen € 60.000 N

Verhoging onttrekking reserve onderhoud/instandhouding openbare buitenruimte € 60.000 V

-Herinrichting VVA terrein: In 2016 starten de voorbereidende werkzaamheden voor de herinrichting van het VVA terrein. De kosten hiervan bedragen € 60.000 en worden aan de reserve onttrokken.

-Groene As: Voor de aanleg van de Groene As is in 2016 € 250.000 begroot. De gemeente Aalsmeer heeft van de Provincie Noord Holland een subsidie voor de 1e fase gekregen van € 189.000, waar in 2016 € 150.000 van is ontvangen. Dit bedrag wordt in 2016 besteed aan de realisatie van het project, waardoor zowel de lasten als de baten voor groenprojecten binnen het Uitvoeringsprogramma met € 150.000 stijgen (lasten en baten neutraal).

Projecten bovenwijkse voorzieningen

Projecten bovenwijkse voorzieningen € 523.000 V

Verlaging onttrekking reserve bovenwijkse voorzieningen € 523.000 N

In de begroting 2017 zijn de bovenwijkse projecten meerjarig opgenomen met bijbehorende dekking. In 2016 worden echter ook al kosten gemaakt voor de voorbereiding en uitvoering van de Zevensprong en de Nieuwe Aalsmeerderlaan. Het betreft € 200.000 voor de Zevensprong en € 162.000 voor de Nieuwe Aalsmeerderlaan. Deze kosten van totaal € 362.000 worden gedekt uit de reserve Bovenwijkse voorzieningen.

De reconstructie van de N231-zuid is gepland na de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg (2017-2019). Het in 2016 begrote budget van € 885.000 wordt daarom niet besteed. Omdat de kosten gedekt zouden worden uit de reserve bovenwijkse voorzieningen, is ook de onttrekking aan deze reserve niet noodzakelijk in 2016.

Programma : 5. Ruimtelijke ontwikkelingen

Actuele ontwikkelingen

Bij de raadsbehandeling van de Meerjarenbegroting in juni van dit jaar, is aangegeven dat de Omgevingsdienst voorbereidingen treft om tot een nieuwe financieringssystematiek te komen. Deze zogenaamde prestatiegerichte financiering (PGF) zal leiden tot een herverdelingseffect tussen alle deelnemende partijen. Eind 2016 zouden de effecten van het PGF bekend zijn. Aan de Raad is toegezegd eind 2016 een bijgestelde meerjarenraming te overleggen.

Over het moment en de wijze van invoering van het PGF bestaat tussen de deelnemende partijen nog geen overeenstemming. Met name bij de provincie is er sprake van een zwaar negatief herverdelingseffect. Het herverdelingseffect voor de gemeente Aalsmeer is licht positief. Zolang er nog geen overeenstemming bestaat, kan er geen bijgestelde Meerjarenbegroting worden opgesteld en voorgelegd worden aan uw Raad. Wij verwachten u in het eerste kwartaal 2017 een bijgestelde Meerjarenbegroting voor te kunnen leggen.

In het terrein rondom de woning van Cleeffkade 7a is asbest aangetroffen. Op dit moment wordt gewerkt aan een saneringsplan met kostenraming. Zodra hierover meer duidelijk is, volgt nadere informatie. De betrokkenen zijn geïnformeerd.

Financiële bijstelling 2016

	V	N	Saldo
Bouwleges	300		-300
Nieuw Calslagen	126		-126
Nieuw Oosteinde		139	139
Proosdij-Noord	200		-200
Storting in de voorziening grondexploitaties voor De Tuinen van Aalsmeer		214	214
Opsplitsing projecten		151	151
Project illegaal grondgebruik	137	127	-10
Gemeentehuis		62	62
Diverse mutaties < € 40.000	28	19	-9
Totaal mutaties voor bestemming*	791	712	-79
Reservemutatie Woonfonds Volkshuisvesting	214		-214
Reservemutatie Gemeentehuis	407	345	-62
Diverse reservemutaties < € 40.000	15	1	-14
Totaal mutaties reserves	636	346	-290
Totaal mutaties na bestemming	1.427	1.058	-369

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

* Budgettaire neutrale wijzigingen binnen een programma hebben geen invloed op het resultaat voor bestemming. Deze wijzigingen zijn niet in de tabel opgenomen, maar worden wel toegelicht.

Bouwleges € 300.000 V

De inkomsten uit bouwleges zijn begroot op € 707.000. Over de eerste 6 maanden van dit begrotingsjaar is inmiddels € 550.000 aan leges ontvangen. Voor de tweede helft van 2016 staan nog

een aantal bouwprojecten op de nominatie om ingediend te worden. Dit is nog omgeven met enige mate van onzekerheid. Een voorzichtige prognose gaat uit van een ontvangst van € 1.000.000 per 31 december 2016. Dit betekent een incidenteel positief resultaat van € 300.000.

Nieuw Calslagen € 126.000 V

Project Nieuw Calslagen was al enige jaren een verlieslatend project. Nu is echter met de ontwikkelaar van het project een allonge op de overeenkomst gesloten. Hiermee is extra kostenverhaal verzekerd waardoor het project voor de gemeente kostenneutraal kan worden uitgevoerd. Voor 2016 betekent dit de begrote afboeking van € 126.000 niet hoeft te worden gedaan, waardoor een voordeel ter grote van dit bedrag ontstaat.

Nieuw Oosteinde € 139.000 N

Er is planschade toegekend met betrekking op het bestemmingsplan Nieuw-Oosteinde. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 139.000

Proosdij-Noord € 200.000 V

In 2016 zijn door verkoop van woningen enkele gronden afgenomen in Proosdij-Noord. Naar verwachting kan € 200.000 winst worden genomen in 2016.

Storting in de voorziening grondexploitaties voor De Tuinen van Aalsmeer € 214.000 N

Onttrekking reserve Woonfonds Volkshuisvesting € 214.000 V

In de vastgestelde grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer is een bijdrage vanuit de reserve Woonfonds Volkshuisvesting opgenomen van € 214.000. Deze bijdrage dient ter dekking van het extra tekort door het toegenomen percentage sociale woningbouw in de grondexploitatie. Nieuwe regelgeving staat echter een directe bijdrage vanuit een reserve op een grondexploitatie niet toe. Hierdoor verslechtert de grondexploitatie en wordt de bijdrage vanuit de reserve direct in de bijbehorende verliesvoorziening gestort, waardoor het effect neutraal is.

Opsplitsing projecten € 151.000 N

Vanwege herziene bbv-regelgeving waren projecten in de reeds vastgestelde actualisatie grondexploitaties ultimo 2015 al gecategoriseerd naar actief grondbeleid (eigen grondexploitaties) en facilitair grondbeleid (grondexploitaties van derden). Bij twee grondexploitaties/deelgebieden is er echter sprake van een vermenging van beide categorieën. Deze dienen dan ook te worden opgesplitst. Het betreft Dorpshaven Zuid en De Tuinen van Aalsmeer (deelgebieden Polderzoom fase 2 en Zwarteweg). Inhoudelijk zijn de projecten ongewijzigd. Het gevolg is echter wel, dat er resultaatverschillen in jaren ontstaan: in 2016 ontstaat er een nadeel van € 151.000 dat wordt gecompenseerd door een voordeel in 2018. Zowel het nadeel als het voordeel zijn neutraal verwerkt in voorliggende begrotingswijziging.

Omdat het in de Voorziening grondexploitatie en bouwgrond opgenomen bedrag voor het gehele tekort van De Tuinen van Aalsmeer is en het project nu door regelgeving wordt opgesplitst in facilitair grondbeleid en actief grondbeleid, dient ook de voorziening te worden opgesplitst. € 526.000 van de Voorziening grondexploitaties wordt hierdoor gestort in de nieuw te vormen Voorziening projecten facilitair grondbeleid. Hiervan wordt € 217.000 in 2016 benut om de reeds bestaande negatieve boekwaarde van het facilitaire deel af te boeken.

Door bovengenoemde opsplitsing wijzigen de benodigde kredietbedragen voor actieve grondexploitaties en de benodigde budgetten voor de projecten facilitair grondbeleid zoals vastgesteld

bij de Actualisering grondexploitaties ultimo 2015 d.d. 7 juli 2016. Het bedrag van het krediet voor de uitvoering van de nog te verwezenlijken plandelen van lopende grondexploitaties wijzigt in € 70.638.000 opbrengsten en € 55.462.000 kosten. Het bedrag van de budgetten voor de realisatie van facilitaire projecten wijzigt in € 4.663.000 opbrengsten en € 4.965.000 kosten.

Project illegaal grondgebruik € 10.000 V

Het project illegaal grondgebruik leidt sinds 2012 tot niet begrote kosten (inhuur extern personeel) en opbrengsten (verkoop gronden). Over de jaren 2012 t/m 2015 werd € 254.000 aan kosten gemaakt, waartegenover € 511.000 aan opbrengsten uit verkoop stond. Voor 2016 wordt € 127.000 aan uitgaven en € 137.000 aan opbrengsten verwacht.

Gemeentehuis € 62.000 N

Verhoging onttrekking reserve Gemeentehuis € 62.000 V

De werkzaamheden met betrekking tot het voorbereidingskrediet gemeentehuis Aalsmeer fase 2 van € 40.000 en het voorbereidingskrediet herinrichting raadzaal van € 55.000 zullen dit jaar afgerond worden. De verwachting is dat de bestedingen in 2016 binnen de resterende kredietruimte van respectievelijk € 11.000 en € 51.000 zullen blijven. Dit bedrag is voorzien in de reserve gemeentehuis en wordt hieraan onttrokken.

Mutaties binnen reserves

Mutatie reserve Gemeentehuis € 345.000 V

Mutatie reserve Gemeentehuis € 345.000 N

Door wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moeten vanaf 2017 niet alleen de investeringen met economisch nut, maar ook de investeringen met maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur worden afgeschreven. Het afschrijvingsdeel van de kapitaallasten wordt gedekt uit een dekkingsreserve voor kapitaallasten activa maatschappelijk nut. De reserve gemeentehuis dient momenteel als dekkingsreserve voor zowel de afschrijvings- als de rentelasten van enkele investeringen in het gemeentehuis. Vanaf 2017 wordt de systematiek voor dekking van kapitaallasten voor investeringen met economisch nut gelijk getrokken met de systematiek voor investeringen met maatschappelijk nut en worden alleen de afschrijvingslasten gedekt uit de reserve. Hierdoor kan het deel binnen de reserve gemeentehuis dat bestemd is ter dekking van de rentelasten vanaf 2017, komen te vervallen. Voor de reserve gemeentehuis betekent dit dat er € 345.000 dekkingsruimte ontstaat. Voorgesteld wordt de afschrijvingslasten van de investering in de glazen gevel van het gemeentehuis van € 75.000 hieruit te dekken (zie 2.5 Investerings) en de hierna resterende ruimte van € 270.000 beschikbaar te houden binnen de reserve gemeentehuis voor de 2^e fase van de verbouwing van het gemeentehuis.

Budgettaire neutrale wijzigingen

Kleine ruimtelijke bouwinitiatieven Lasten en baten neutraal

Voor enkele kleine ruimtelijke bouwinitiatieven zijn niet begrote anterieure kostenverhaalovereenkomsten gesloten. Dit geldt voor ontwikkelingen op de locaties Lidl en Aalsmeerderweg 341. Hierdoor nemen de kosten en inkomsten met € 35.000 toe.

Programma : 6. Bestuur, bevolking en veiligheid

Financiële bijstelling 2016

	V	N	Saldo
Raad en raadscommissies		20	20
Bestuursondersteuning raad		28	28
Totaal mutaties voor bestemming	0	48	48

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Raad en raadscommissies **€ 20.000 N**

Drie raadsleden zijn / worden dit jaar vervangen als gevolg van ziekte en zwangerschap. Raadsleden die vervangen worden, behouden de raadsvergoeding en een deel van de onkostenvergoeding. Hun vervangers ontvangen de raadsvergoeding en onkostenvergoeding. Vervanging leidt daarmee tot onvoorziene hogere uitgaven.

Bestuursondersteuning raad **€ 28.000 N**

Als gevolg van ziekte van de raadsadviseur is het eerste half jaar vervanging ingehuurd, waarvoor budget beschikbaar is gesteld. Naar verwachting is ook vervanging nodig gedurende de rest van het jaar.

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 2016, geven het volgende beeld. In dit overzicht zijn alle wijzigingen die betrekking hebben op de algemene dekkingsmiddelen verwerkt.

Omschrijving algemeen dekkingsmiddel	Begroting 2016 voor Najaars- rapportage	Mutaties 2016 Najaars- rapportage	Begroting 2016 na Najaars- rapportage
Lasten:			
Dividenden	150		150
Lokale heffingen	736		736
Overige dekkingsmiddelen	933	53	986
Onvoorzien	31		31
Totaal lasten algemene dekkingsmiddelen	1.850	53	1.903
Baten:			
Dividenden	-843	27	-816
Lokale heffingen	-9.142	-624	-9.766
Algemene uitkering	-29.624	-194	-29.818
Overige dekkingsmiddelen	-196		-196
Saldo financieringsfunctie	-1.686	129	-1.557
Totaal baten algemene dekkingsmiddelen	-41.491	-662	-42.153
Saldo algemene dekkingsmiddelen voor bestemming	-39.641	-610	-40.251

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Het totaal van algemene dekkingsmiddelen voor bestemming is toegenomen met € 610.000. Hieronder worden de wijzigingen > € 40.000 die tot deze toename hebben geleid, per onderdeel van de algemene dekkingsmiddelen toegelicht.

Veilig te stellen budgetten

Meicirculaire 2016 peuterspeelzaalwerk

€ 15.000

Het kabinet stelt vanaf 2016 middelen beschikbaar aan gemeenten voor het uitbreiden van het voorschools aanbod voor peuters van wie de ouders geen recht hebben op kinderopvangtoeslag. Het budget wordt gefaseerd over zes jaar in de vorm van een decentralisatie uitkering aan het gemeentefonds toegevoegd.

In de programmabegroting 2017 is reeds aangegeven dat in de eerste helft van 2017 het uitvoeringskader voor de Voor- en Vroegschoolse Educatie en het uitvoeringsbeleid voor de peuterarrangementen, die aansluiten bij het nieuwe kabinetsbeleid, zullen worden vastgesteld. Wij stellen voor de middelen 2016, te weten € 15.000, over te hevelen naar de begroting van 2017 ten behoeve van de voorbereiding en uitwerking van het nieuwe beleid. Hiervoor is meer inzicht in de

deelname van peuters aan een voorschoolse voorziening in Aalsmeer en in het huidige aanbod en de wijze van financiering hiervan nodig.

Omdat conform het voorstel in de raadsbrief van de meicirculaire de middelen voor voorschoolse voorziening voor peuters ad € 15.000 worden gereserveerd, maar ook worden overgeheveld naar 2017, heeft dit per saldo geen invloed op de lasten van de Algemene dekkingsmiddelen en is om die reden niet in de tabel opgenomen (de reservering heeft een nadeel van € 15.000 tot gevolg en de overheveling een voordeel van € 15.000).

Financiële bijstelling 2016

	V	N	Saldo
Dividenduitkering Eneco		27	27
Inkomsten precariobelasting kabels en leidingen	529		-529
Opbrengsten OZB	95		-95
Algemene uitkering	194		-194
Algemene uitkering, reservering in verband met verhoogde asielinstroom		72	72
Renteresultaat		129	129
Diverse mutaties < € 40.000	19		-19
Totaal mutaties voor bestemming	837	228	-609
Reservemutatie kapitaallasten gebouwen	203		-203
Diverse reservemutaties < € 40.000		20	20
Totaal mutaties reserves	203	20	-183
Totaal mutaties na bestemming	1.040	248	-792

Bedragen x € 1.000

- is een voordeel

Dividenden

Dividenduitkering Eneco 2015 € 27.000 N

De dividenduitkering 2015 van Eneco bedraagt € 666.000. Dit is € 27.000 minder dan begroot.

Lokale heffingen

Inkomsten precariobelasting kabels en leidingen € 529.000 V

Vorig jaar heeft de raad besloten tot het invoeren van een precariobelasting op kabels en leidingen. In de begroting is rekening gehouden met een structurele inkomst van € 1 miljoen. Via een amendement bij het raadsvoorstel 'Invoering heffing precariobelasting op kabels en leidingen per 2016' heeft de raad besloten om de tarieven hoger vast te stellen dan waar bij de begroting van uit werd gegaan. De komende jaren houden we rekening met een opbrengst van circa € 1,5 miljoen.

Opbrengsten OZB € 95.000 V

Bij de begroting is uitgegaan van een inschatting op basis van de getaxeerde WOZ-waarden die op dat moment bekend waren. Nu alle objecten een WOZ-waarde hebben, zijn aangeslagen voor de OZB en vrijwel alle bezwaarschriften zijn afgedaan kan worden vastgesteld dat de meer opbrengst vrijwel

geheel toe te rekenen is aan de niet-woningen. De inschatting van de WOZ waarde van de woningen lagen over 2016 circa een 0,8% hoger was dan geraamd en voor de niet-woningen circa 3,74%. De meer opbrengst is dan ook vrijwel geheel toe te rekenen aan de niet-woningen.

Algemene uitkering

Algemene uitkering 2016

€ 194.000 V

Voor 2016 verwachten we een voordelig resultaat van € 194.000. Dit is het gevolg van de volgende ontwikkelingen.

Via raadsbrieven bent u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de meicirculaire en de septembercirculaire. Het effect van beide circulaires, respectievelijk € 96.000 nadelig en € 38.000 voordelig, is verwerkt in de najaarsrapportage.

Binnen de middelen van het sociaal domein wordt een voordeel van € 165.000 verwacht (meicirculaire € 138.000 en septembercirculaire € 27.000). Conform het uitgangspunt voor het sociaal domein worden de mutaties in deze middelen gecorrigeerd op de hiervoor beschikbare uitgavenbudgetten, wat een verhoging van de betreffende budgetten op het programma Sociaal domein tot gevolg heeft.

Conform de raadsbrief van de septembercirculaire wordt de decentralisatie-uitkering asielinstroom, onder aftrek van de korting, gereserveerd voor te maken kosten voor statushouders (€ 72.000).

In de raadsbrief van de meicirculaire wordt voorgesteld om de middelen voor voorschoolse voorziening voor peuters ad € 15.000 te reserveren. Bij de najaarsrapportage wordt voorgesteld om het bedrag over te hevelen naar 2017 (zie kopje 'Veilig te stellen' hierboven).

De structurele gevolgen van de septembercirculaire wordt conform het memo over de septembercirculaire verwerkt in de begrotingswijziging vanaf 2017 (€ 270.000 voordelig).

Overige dekkingsmiddelen

Algemene uitkering 2016, reservering in verband met verhoogde asielinstroom

€ 72.000 N

Conform de raadsbrief van de septembercirculaire wordt de decentralisatie-uitkering asielinstroom, onder aftrek van de korting, gereserveerd voor te maken kosten voor statushouders.

Vrijval stelposten prijsindexering 2015

€ 19.000 V

Het restant van de stelpost voor prijsindexering 2015 is niet meer benodigd en kan worden afgeraamd.

Saldo financieringsfunctie

Verlaging rentebaten

€ 129.000 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 die verantwoord worden op de programma's (overwegend Onderwijs en ontplooiing en Openbare ruimte) verlaagd met € 147.000. Het betreft voornamelijk investeringen in gemeentelijke panden, sportfaciliteiten en onderdelen van het Uitvoeringsprogramma buitenruimte (wegen, bruggen en duikers en riolering).

Daarnaast wordt door de opsplitsing in facilitair grondbeleid en actief grondbeleid van 2 gemengde projecten de rentetoerekening aan bouwgrondexploitaties (programma Ruimtelijke ontwikkeling) verhoogd met € 18.000.

Per saldo verlagen hierdoor ook de rentebaten binnen de Algemene dekkingsmiddelen met € 129.000. Deze lagere rentevergoeding komt tot uitdrukking in het renteresultaat (verschil tussen rentekosten en rentebaten).

Mutatie reserves

Vrijval reserve kapitaallasten gebouwen € 203.000 V

Door wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moeten vanaf 2017 niet alleen de investeringen met economisch nut, maar ook de investeringen met maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur worden afgeschreven. Hierdoor nemen de kapitaallasten voor de komende jaren toe. De hogere afschrijvingslasten worden gedekt uit een dekkingsreserve voor kapitaallasten activa maatschappelijk nut (onder gelijktijdige verlaging van de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte). Ook van enkele activa met economisch nut worden de kapitaallasten gedekt uit een reserve. Het betreft hier zowel de afschrijvings- als de rentelasten. Vanaf 2017 wordt de systematiek voor dekking van kapitaallasten voor investeringen met economisch nut gelijk getrokken met de systematiek voor investeringen met maatschappelijk nut en worden alleen de afschrijvingslasten gedekt uit de reserve. Het deel binnen de reserve kapitaallasten gebouwen dat bestemd is ter dekking van de rentelasten vanaf 2017, kan daardoor komen te vervallen. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van € 203.000.

2.5 Investeringsen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van (de wijzigingen in) investeringen. Het betreft investeringen met economisch nut. Onderstaande wijzigingen zijn van invloed op de kapitaallasten. Deze wijzigingen worden opgenomen in de 1^e begrotingswijziging 2017.

Er zijn geen wijzigingen te melden voor te activeren investeringen met maatschappelijk nut (via het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte).

Afsluiten krediet aankoop Oude Veiling

De aankoop van de Oude Veiling heeft in 2015 plaats gevonden. In het kredietbedrag was rekening gehouden met bijkomende aankoopkosten. Deze kosten bleken lager uit te vallen dan waar in het kredietbedrag rekening mee gehouden was. Voorgesteld wordt het krediet voor de aankoop van de Oude Veiling af te sluiten met een voordelig saldo van € 60.000 en de afschrijving conform de planning te starten met ingang van 2016.

Meerkosten riolering sportcomplex Hornmeer

Voor vernieuwing van het voetbalcomplex Hornmeer is een krediet van € 4.027.000 verleend. Ten tijde van de kredietaanvraag is er van uitgegaan, dat van de bestaande terreinriolen gebruik kon worden gemaakt. Pas tijdens de uitvoering bleek dit niet het geval te zijn. Wegens een gewijzigde situatie diende een nieuwe hemelwaterafvoer te worden aangelegd, terwijl de capaciteit van het vuilwaterriool, dat op zichzelf al aan vervanging toe was, diende te worden vergroot. We verwachten dat de meerkosten hiervan circa € 40.000 bedragen, welke niet meer binnen het krediet konden worden opgevangen. Voorgesteld wordt het bestaande krediet te verhogen met € 40.000.

Aanpassen glazen gevel gemeentehuis op de vereiste brandwerendheid

Om aan de vereiste brandwerendheid van 30 minuten te voldoen, moet de glazen gevel van het gemeentehuis –zijde Drie Kolommenplein – worden aangepast. Met deze uitgaven was geen rekening gehouden in fase 1 van de verbouwing van het gemeentehuis. Eerder bestond het voornemen om deze maatregel mee te nemen in fase 2, maar nu de uitvoering hiervan naar verwachting nog enige tijd op zich laat wachten, wordt van rechtswege verder uitstel niet langer verantwoord geacht. Voorgesteld wordt een krediet te verlenen van € 75.000 en de afschrijvingslasten hiervan te dekken uit de reserve Gemeentehuis.

2.6 Staat van Reserves en voorzieningen

De staat van Reserves en voorzieningen is bijgewerkt tot en met september 2016, inclusief de mutaties van de najaarsrapportage. Alleen de storting van € 855.000 als besluitvorming van de Najaarsrapportage is hierin niet verwerkt.

Naam reserve	Stand per 1-1-2016	Mutatie voor Najaars- rapportage 2016	Stand voor Najaars- rapportage 2016	Mutatie Najaars- rapportage 2016	Verwachte stand per 31-12-2016
Reserves van de algemene dienst					
1. Algemene reserves:					
Algemene reserve (A.R.)	18.159		18.159	0	18.159
Algemene vrije reserve (A.V.R.)*	8.213	-1.953	6.259	20	6.279
Totaal 1: algemene reserves	26.372	-1.953	24.418	20	24.438
2. Bestemmingsreserves:					
Reserve bovenwijkse voorzieningen	313	-276	37	966	1.003
Reserve kunstzinnige verfraaiing	204	-25	179	20	199
Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	9.909	-782	9.127	-168	8.959
Reserve woonfonds volkshuisvesting	2.172	-25	2.147	-214	1.933
Reserve minimabeleid	48	-9	39	0	39
Reserve kapitaallasten gebouwen	539	-25	514	-201	313
Reserve gemeentehuis	651	842	1.493	-62	1.431
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	152	-30	122	0	122
Reserve personeel Greenport	86	-83	3	-3	0
Totaal 2: bestemmingsreserves	14.073	-413	13.661	339	13.999
Totaal reserves	40.445	-2.366	38.079	359	38.437
B. Voorzieningen van de algemene dienst					
Voorziening beheer gebouwen	917	-44	872	-20	853
Voorziening voormalig personeel	821	-259	562	0	562
Voorziening facilitaire projecten				309	309
Voorziening garantstelling Green Park Aalsmeer	321	0	321	0	321
Voorziening N201 plus	224	0	224	0	224
Voorziening voormalig personeel onderwijs	77	-14	63	0	63
Voorziening financiële afwikkeling G2	75	-42	33	0	33
Voorziening afvalstoffenheffing	348	-129	219	75	294
Voorziening rioolheffing	3.673	-1.016	2.657	163	2.821
Totaal rubriek B: voorzieningen	6.456	-1.504	4.952	528	5.479
TOTAAL GENERAAL	46.901	-3.871	43.030	886	43.916

*Inclusief rekeningresultaat 2015

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.

Reserve Onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte en reserve Bovenwijkse voorzieningen
Voor de reserves Onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte en Bovenwijkse voorzieningen geldt dat, naast de toevoegingen en onttrekkingen die zijn toegelicht op het programma Openbare ruimte, ook een overheveling tussen deze reserves van € 458.000 plaatsvindt die geen invloed heeft op de programma's en daar dan ook niet is toegelicht:

Bij instelling van het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte zijn enkele werkzaamheden aan dit programma toegevoegd met bijbehorende dekking uit de reserves Bovenwijkse voorzieningen en Nazorg. Inmiddels worden deze werken niet meer binnen het Uitvoeringsprogramma uitgevoerd, waardoor de bijbehorende bedragen weer kunnen worden teruggestort naar de reserve Bovenwijkse

voorzieningen. Het betreft een storting voor het in 2015 stopgezette project Groenzone van € 276.000 en een storting vanuit de opgeheven reserve Nazorg voor de Machineweg van € 182.000. Project Machineweg is opgenomen in de vastgestelde Nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen. Beide bedragen worden van de reserve Onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte overgeheveld naar de reserve Bovenwijkse voorzieningen.

Voorziening rioolheffing

Voor de voorziening rioolheffing geldt dat, naast de toevoeging van per saldo € 28.000 die is toegelicht op het programma Openbare ruimte, ook een correctie van € 136.000 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 2016 verwerkt was.

Voorziening projecten facilitair grondbeleid

Omdat het in de Voorziening grondexploitatie en bouwgrond opgenomen bedrag voor het gehele tekort van De Tuinen van Aalsmeer is en het project nu door regelgeving wordt opgesplitst in facilitair grondbeleid en actief grondbeleid, dient ook de voorziening te worden opgesplitst. € 526.000 van de Voorziening grondexploitaties wordt hierdoor gestort in de nieuw te vormen Voorziening facilitaire projecten. Omdat het gevolg van de gewijzigde regelgeving is dat kosten binnen een project facilitair grondbeleid die niet verhaalbaar zijn, direct als tekort in het betreffende jaar moeten worden verantwoord, wordt € 217.000 in 2016 benut om de reeds bestaande negatieve boekwaarde van het facilitaire deel af te boeken (zie ook programma Ruimtelijke ontwikkeling bij Opsplitsing projecten).

2.7 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	19.464	231	19.695
	batens	3.895	-141	4.036
	saldo	15.569	90	15.659
Onderwijs en ontplooiing	lasten	8.852	-202	8.650
	batens	2.266	63	2.203
	saldo	6.586	-139	6.447
Economie en duurzaamheid	lasten	809	0	809
	batens	76	0	76
	saldo	732	0	732
Openbare ruimte	lasten	16.023	-174	15.849
	batens	6.997	-474	7.471
	saldo	9.026	-648	8.378
Ruimtelijke ontwikkeling	lasten	21.477	184	21.661
	batens	18.827	-279	19.105
	saldo	2.650	-95	2.555
Bestuur, bevolking en veiligheid	lasten	8.178	41	8.218
	batens	609	8	601
	saldo	7.569	48	7.617
Saldo van de programma's	lasten	74.803	79	74.882
	batens	32.669	-823	33.493
	saldo	42.133	-744	41.389
Algemene dekkingsmiddelen	lasten	1.850	53	1.903
	batens	41.491	-662	42.153
	saldo	-39.641	-610	-40.251
Saldo voor bestemming	lasten	76.653	131	76.784
	batens	74.160	-1.486	75.646
	saldo	2.492	-1.354	1.138
Mutaties reserves	lasten	3.776	17	3.793
	batens	6.142	356	5.786
	saldo	-2.366	373	-1.993
Saldo na bestemming	lasten	80.428	149	80.577
	batens	80.302	-1.130	81.432
	saldo	126	-981	-855

- is een voordeel
bedragen x € 1.000