

De jaarstukken 2015 en de toelichting

Inhoudsopgave

INLEIDING	2
LEESWIJZER.....	6
HET JAARVERSLAG	9
DE PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	11
3.1 <i>Programma: Sociaal domein</i>	12
3.2 <i>Programma: Onderwijs en ontplooiing</i>	25
3.3 <i>Programma: Economie en duurzaamheid</i>	35
3.4 <i>Programma: Openbare ruimte</i>	41
3.5 <i>Programma: Ruimtelijke ontwikkeling</i>	47
3.6 <i>Programma: Bestuur, bevolking en veiligheid</i>	65
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN.....	73
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	74
DE PARAGRAFEN	79
4.1 <i>Lokale heffingen</i>	80
4.2 <i>Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	89
4.3 <i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	105
4.4 <i>Financiering</i>	110
4.5 <i>Bedrijfsvoering</i>	115
4.6 <i>Verbonden Partijen</i>	118
4.7 <i>Grondbeleid</i>	129
DE JAARREKENING	135
HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING EN DE TOELICHTING.....	137
<i>Het overzicht van baten en lasten</i>	138
<i>Begrotingsafwijkingen</i>	139
<i>Analyse resultaat</i>	140
<i>Veilig te stellen budgetten</i>	142
<i>Tabel afwijkingen meer dan € 25.000</i>	143
<i>Toelichting per programma</i>	145
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	169
<i>Resultaatbestemming</i>	173
<i>Incidentele baten en lasten</i>	175
DE BALANS EN DE TOELICHTING.....	177
<i>De balans</i>	178
<i>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling</i>	180
<i>Toelichting op de balans</i>	184
<i>Kapitaalwerken</i>	203
SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT (SISA).....	205
BIJLAGEN	211
BIJLAGE 1: <i>UITVOERINGSPROGRAMMA WERKEN BUITENRUIMTE</i>	213
BIJLAGE 2: <i>AFSCHRIJVINGSBELEID VASTE ACTIVA</i>	219
BIJLAGE 3: <i>SUBSIDIEOVERZICHT</i>	222

Inleiding

Geachte leden van de raad,

Hierbij biedt het college u de jaarstukken 2015 aan. Deze bestaan uit het jaarverslag 2015 en de jaarrekening 2015. In het jaarverslag vindt u de programmaverantwoording en de wettelijk voorgeschreven paragrafen. In de jaarrekening is de programmarekening met bijbehorende toelichting verwoord, evenals de balans met bijbehorende toelichting. Met deze stukken legt het college verantwoording af over de uitvoering van de beleidsvoornemens die als opdrachtformulering van de raad aan het college zijn verwoord in de Programmabegroting 2015.

Wij vinden het als college belangrijk u te laten zien hoe wij de uitvoering, ten aanzien van de afgesproken speerpunten, hebben opgepakt. In deze inleiding wordt kort ingegaan op de behaalde inhoudelijke resultaten en op het financieel resultaat in 2015.

Behaalde resultaten 2015

In 2015 is het accent gelegd op de nieuwe taken op het sociaal domein, het behouden en verbeteren van het ondernemersklimaat en de leefbaarheid in Aalsmeer, recreatie en toerisme en de lobby Schiphol.

Sociaal domein

Sinds 1 januari 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor veel nieuwe taken op de terreinen Zorg, Werk en Jeugd. Het accent lag in 2015 bij continuïteit van de dienstverlening aan de inwoners in plaats van de transformatie sec. De taakuitvoering is overgenomen en daar waar mogelijk op een andere manier aangepakt. Dit is terug te zien in de werkwijze van de sociale teams en de pilots Dementie en Transgeneratieve jeugdhulp. Geconstateerd kan worden dat er nog veel moet gebeuren en er met name op het gebied van jeugdhulp nog een aantal knelpunten moet worden opgelost. Uiteindelijk moet de daadwerkelijke transformatie nog plaatsvinden.

Gedurende het jaar is de aanpak van de sociale teams intern geëvalueerd. Dit heeft geresulteerd tot een betere regievoering op de doelgroep, een nog daadkrachtigere aanpak en een betere afstemming met de professionals in de wijken van Aalsmeer. Daarnaast is een verbredingsslag gemaakt door een netwerk van jeugdhulp, onderwijs en andere maatschappelijke instellingen op te bouwen. Verder is de besluitvorming over een nieuwe uitvoeringsorganisatie voor inwoners met een arbeidsbeperking in 2015 afgerond. In deze nieuwe organisatie wordt ook de dienstverlening van de AM Groep opgenomen. In de eerste helft van 2016 vindt de implementatie plaats. Het was een intensief proces om met 4 andere gemeenten een goede organisatievorm te vinden. Hierbij is rekening gehouden met bezuinigingen door het rijk op deze taken.

Onderwijs en ontplooiing

Op het gebied van onderwijs zijn in 2015 twee belangrijke beleidsimpulsen uitgewerkt. Ten eerste is de uitvoeringsagenda op het gebied van jeugd- en jongerenwerk opgesteld. Ten tweede is, samen met het onderwijs, kinderopvang, zorgverleners en bedrijfsleven, een integrale onderwijsvisie opgesteld. Hierbij zijn met het onderwijs afspraken gemaakt over verbetering van de kwaliteit van het onderwijs, het aanpakken van verzuim op het voortgezet onderwijs en het stimuleren van samenwerkingsprojecten van school en bedrijfsleven.

Als onderdeel van het project Hornmeer zijn in september 2015 twee kunstgrasvelden in gebruik genomen. Tevens is de voorbereiding voor de natuurgrasvelden gestart. Om gezond eten en bewegen onder jongeren te stimuleren is de gemeente Aalsmeer sinds 1 januari 2015 JOGG (jongeren op gezond gewicht) gemeente. Het thema van JOGG Aalsmeer is gericht op: DrinkWater. De eerste activiteit van JOGG was een groot sportspektakel in Kudelstaart in januari 2015. Door JOGG werden sportieve activiteiten voor kinderen en ouders georganiseerd en het drinken van water gepromoot. Gedurende het jaar zijn meer evenementen georganiseerd en is voorlichting gegeven op scholen en sportclubs in Aalsmeer.

In 2015 is het pand van de Oude Veiling door de gemeente aangekocht. Het moet een plek worden waar jong en oud terecht kunnen voor culturele, educatieve en sociale activiteiten. Vanwege deze ontwikkeling is het besluit omtrent de implementatie van de bibliotheekwet verschoven naar het 2e/3e kwartaal 2016.

Economie en duurzaamheid

Om een goed ondernemersklimaat te behouden en te versterken, is de economische visie herijkt. Dit heeft geresulteerd in een Economische agenda die in nauwe samenwerking met de Aalsmeerse ondernemers, bedrijven, (winkeliers)verenigingen, belangenorganisaties en raadsleden tot stand is gekomen. Er zijn 30 personen individueel geïnterviewd en is een drietal gespreksbijeenkomsten georganiseerd. In het 2e kwartaal van 2016 wordt de Economische agenda aan de raad aangeboden. Parallel aan het tot stand komen van de Economische agenda en het uitvoeringsprogramma is samen met belanghebbende partijen ook een agenda en uitvoeringsprogramma voor Recreatie en toerisme opgesteld.

Verder is in 2015 de herontwikkeling van het Fort Kudelstaart gestart, is het evenementenbeleid aangepast (besluitvorming 2e kwartaal 2016), zijn de sanitaire voorzieningen op het Praamplein gerealiseerd en is er een acquisiteur aangesteld om de leegstand in Aalsmeer centrum aan te pakken. In samenwerking met de regiogemeenten is veel tijd gestoken in de Schiphollobby met enerzijds als doel Aalsmeer leefbaar te houden en anderzijds te verzekeren dat ruimtelijke ontwikkelingen plaats kunnen blijven vinden.

Openbare ruimte

Op verschillende plaatsen in de gemeente is achterstallig onderhoud in het groen aangepakt. Zo is het Seringenpark aangepakt en is her en der in de wijken het groen verbeterd. Ook is de renovatie van het Hornmeerpark opgestart.

De uitvoering van de projecten binnen het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte is vertraagd. Doordat er veel moet gebeuren, is niet voor alle projecten voldoende capaciteit beschikbaar. Hierdoor zijn projecten later gestart dan gepland.

In oktober 2015 is er een Afvalconferentie geweest voor raads- en collegeleden. Deze conferentie is het startpunt voor een Afvalvisie, die in 2016 aan de raad wordt aangeboden.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Mede doordat de economie opleeft, laat het project Green Park een positieve ontwikkeling zien. Er zijn verschillende kavels uitgegeven en logistiek vastgoedfonds Montea is gestart met de bouw van een enorm logistiek complex. Daarnaast is in december 2015 gestart met de werkzaamheden voor het doortrekken van de Braziliëlaan naar de N201. Hierdoor wordt Green Park Aalsmeer steeds beter bereikbaar. De vaststelling van de structuurvisie is vertraagd door nieuwe marktontwikkelingen en samenwerking in en rond Green Park. Het ontwerp wordt begin 2016 in procedure gebracht.

In juni 2015 is de herziene grondexploitatie voor De Tuinen van Aalsmeer vastgesteld. Daarbij is gekozen voor 24% sociale woningbouw en 28% goedkope woningen. Langs de Burgemeester Kasteleinweg komen zo'n 350 tot 400 nieuwe woningen binnen de deelgebieden Spoorlaan, Zwarteweg, Polderzoom 1 en 2 en Heegstrapark. Inmiddels zijn de startnotities Zwarteweg en Polderzoom vastgesteld in de gemeenteraad.

Vanwege veranderende marktomstandigheden, veranderde wetgeving (Woningwet & Huisvestingswet 2015) en de behoefte aan een actueel uitvoeringsprogramma is in 2015 de 'Woonagenda Aalsmeer 2016-2020' opgesteld. De Woonagenda geeft duidelijkheid over de speerpunten van het College op het gebied van wonen, wat de gemeente zelf gaat doen, maar ook wat van partners wordt verwacht. Er is nog geen besluit genomen over de tracé keuze voor de Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV). In het najaar van 2015 is wel een besluit genomen over de voorkeursvariant voor de OLV. De uitwerking van de voorkeursvariant wordt in 2016 ter besluitvorming voorgelegd.

Bestuur, bevolking en veiligheid

In april 2015 heeft de raad het Integraal Veiligheidsbeleid Aalsmeer 2015-2018 vastgesteld. Aalsmeer richt zich de komende jaren op de thema's veilig wonen, leven en recreëren, veilig ondernemen, veilig opgroeien, voorbereid zijn op noodsituaties en integriteit. In samenspraak met veiligheidspartners, bewoners, vertegenwoordigers van de wijkoverleggen, ondernemers en de Wmo-raad zijn de thema's vertaald in concrete speerpunten.

Vanaf juni 2015 is de gemeente gestart met een doorlopend klanttevredenheidsonderzoek om de dienstverlening aan inwoners en bedrijven te optimaliseren. Hierdoor zijn we beter op de hoogte van wat inwoners van de dienstverlening vinden en verwachten. Doordat nog 60 andere gemeenten meedoen aan het onderzoek van de Nederlandse Vereniging van Burgerzaken, is het mogelijk om te benchmarken en van elkaar te leren.

Om gericht en beter gebruik te maken van social media is in 2015 social media beleid opgesteld. Medio 2015 is een evaluatieproces gestart met betrekking tot het burgerparticipatiebeleid van 2011 tot 2015. De resultaten worden in 2016 aangeboden aan de raad.

Analyse financieel resultaat 2015

Het resultaat van de baten en lasten over het jaar 2015 bedraagt € 4.158.000 voordelig. Dit is het resultaat na verwerking van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Het resultaat over 2015 ten opzichte van de gewijzigde begroting kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging	Werkelijk 2015	Afwijking	
Totale lasten	68.742	61.277	7.465	V
Totale baten	-68.313	-66.226	-2.087	N
Resultaat vóór bestemming	429	-4.949	5.378	V
Mutaties in reserves	-515	791	-1.306	N
Resultaat na bestemming	-86	-4.158	4.072	V

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de lasten € 7,5 miljoen en de baten € 2,1 miljoen lager zijn dan begroot. Voor de mutaties in reserves geldt dat er € 1,3 miljoen minder is onttrokken aan reserves dan begroot.

Afwijkingen die van invloed zijn op het resultaat

Lasten

€ 2,1 miljoen V

Baten

€ 2,0 miljoen V

Het resultaat is € 4,1 miljoen voordelig ten opzichte van de begroting. De meest significante ontwikkelingen hierin zijn:

- Een voordeel bij de bouwgrondexploitaties van € 1,4 miljoen. Bij de actualisering van de grondexploitatie van De tuinen van Aalsmeer voor 2016 resulteerden alle wijzigingen voor de resterende looptijd van het project in een voordeliger resultaat ten opzichte van 2015, waardoor de voorziening grondexploitaties verlaagd kon worden met € 1,2 miljoen. Ook voor Greenpark Aalsmeer kon de voorziening worden verlaagd met € 0,1 miljoen op basis van een geactualiseerde risicoanalyse. Daarnaast heeft er voor het project Proosdij-Noord een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 0,1 miljoen.
- Het programma Sociaal Domein laat een voordelig resultaat zien van € 1,5 miljoen. Dit betreft voornamelijk de uitgaven voor de Wet werk en bijstand (WWB), huishoudelijke verzorging, de nieuwe taken Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO) en de nieuwe taken Jeugdzorg. Er is voorzichtig geraamd, omdat binnen het Sociaal Domein de bezuinigingen van de rijksoverheid in de komende jaren nog moeten worden opgevangen. Het betreft onder andere de forse bezuinigingen op de Jeugdzorg. Daarnaast hebben minder inwoners dan verwacht gebruikt gemaakt van de regeling maatwerkvoorziening chronische zieken en gehandicapten (nieuwe taken WMO) en minder gebruik gemaakt van WMO begeleiding.
- Op basis van voorgenomen wijzigingen in de gemeentelijke vastgoedportefeuille die voortvloeien uit de visie op het maatschappelijk vastgoed, zoals verwoord in de rapportage "Maatschappelijk Vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans" die is vastgesteld in de collegevergadering van 24 mei 2016, heeft de actualisering van de meerjarenonderhoudsplannen geleid tot een vrijval van de voorziening beheer gebouwen van € 0,7 miljoen. Deze rapportage is ter besluitvorming aan geboden aan de gemeenteraad en staat geagendeerd ter behandeling in de raadsvergadering van 1 september.
- Het plan voor project Groenzone kan niet tot uitvoering komen omdat Stichting de Bovenlanden als eigenaar van de meeste gronden in het plangebied niet in staat is om alle gronden voor het project beschikbaar te stellen. Een bedrag van € 0,3 miljoen is afgeboekt.
- In het kader van de personele gevolgen van de liquidatie van de G2 is een voorziening getroffen. Door actuele personele ontwikkelingen kon een bedrag uit de voorziening vrijvallen en heeft de gemeente Aalsmeer een bedrag ontvangen in verband met de afwikkeling van de Algemene reserve G2. Het totale incidentele voordeel bedraagt € 0,2 miljoen.

Hoogachtend,

Burgemeester en Wethouders

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het Jaarverslag kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel als mogelijk aansluiting wordt gezocht met de programmabegroting 2015:

De programmaverantwoording

Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw. Deze begint met de Programmamissie 2014-2018, conform de programmabegroting 2015.

Vervolgens wordt met behulp van een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit het collegeprogramma en de begroting 2015 komen: wat wilden we bereiken in 2015 en de bijbehorende acties uit 2015.

In de kolom Toelichting betekent **groen** dat de activiteit (anders) gerealiseerd is, **rood** betekent dat dit nog niet gebeurd is. Voorts is een tabel toegevoegd waar eventuele nieuwe actiepunten in zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag **Wat heeft het gekost?** staan behalve de realisatie van 2014 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2015, evenals de gerealiseerde lasten en baten van 2015. Op deze manier kunt u gemakkelijk een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2015 én tussen gerealiseerd 2014 en 2015. Hierbij staat ook de resultaatbestemming per programma vermeld. Alle afwijkingen groter dan € 100.000 worden per programma toegelicht, waarbij ook eventuele kleinere, gerelateerde afwijkingen worden meegenomen.

Algemene dekkingsmiddelen

Bij de programma's worden de desbetreffende lasten en baten aangegeven. Van veel programma's zijn de baten lager dan de lasten. Het totaalsaldo van de programma's wordt bekostigd uit de algemene dekkingsmiddelen, waarvan de algemene uitkering één van de belangrijkste is.

De programmaverantwoording wordt afgesloten met een toelichting op de gerealiseerde bezuinigingen.

De paragrafen

Hierin vindt u de verantwoording van de onderwerpen zoals die ook in de overeenkomstige paragrafen van de programmabegroting staan.

De jaarrekening bestaat uit:

De programmarekening en de toelichting

In de programmarekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. Vervolgens worden de belangrijkste afwijkingen daarin toegelicht.

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

De balans en de toelichting

De balans is een in geld uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans – de naam zegt het al – geeft uitleg over de verschillende activa en passiva en de veranderingen in 2015 daarin. Ook vindt u er de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in. Alle genoemde bedragen in de balans moeten vermenigvuldigd worden met

€ 1.000.

Kapitaalwerken

De balans wordt afgesloten met het onderdeel kapitaalwerken. Hierin wordt ingegaan op de lopende, afgesloten en vervallen kredieten. Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

Alle afwijkingen groter dan € 25.000 worden per kapitaalwerk toegelicht.

Afrondingen

Door afronding van bedragen op € 1.000 kunnen er in de tabellen afrondingsverschillen ontstaan.

Na de jaarrekening volgt het onderdeel **Single Information Single Audit** (SISA). Hierin treft u een overzicht aan van de specifieke uitkeringen in het kader van het besluit SISA, evenals een toelichting daarop.

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant betreffende de jaarrekening wordt separaat aangeboden.

Het Jaarverslag

De programmaverantwoording

3.1 Programma: Sociaal domein

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Missie 2014-2018

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

Ontwikkelingen 2015

Sinds 1 januari 2015 voert de gemeente gedecentraliseerde rijkstaken uit. De uitvoering is in 2015 goed verlopen, zowel inhoudelijk als budgettair. In 2014 is de basis gelegd met de vaststelling van drie kadernota's. Voor het onderdeel Zorg en welzijn betrof dit de kadernota 'Meedoen mogelijk maken, Wmo – nota 2015 – 2018', voor het onderdeel jeugdhulp de nota 'Voor de Jeugd van Aalsmeer, beleidsnota 2015-2018' en voor het onderdeel participatiewet 'Beleidsplan Participatiewet 2015-2018'. De geplande taken voor 2015 zijn grotendeels conform planning en inhoud gerealiseerd. Opvallend is dat er in 2015 bij het sociaal loket sprake is geweest van een toename van het aantal klantcontacten. Dit is onder meer te verklaren doordat het aantal jeugdhulpvragen hoger was dan verwacht (voor de jeugdhulp ontbraken eind 2014 betrouwbare cijfers vanuit het Rijk). Dit betekende dat bijstelling nodig is geweest om de nieuwe taken goed te kunnen uitvoeren. Daarnaast zijn diverse technische en bedrijfsmatige processen in dit eerste jaar van de decentralisatie verder bijgesteld. De prioriteit lag bij een goede dienstverlening aan de inwoners. Specifieke ontwikkelingen in 2015 zijn de volgende:

- Preventie-notitie: als uitwerking op de Wmo-nota heeft het college een Wmo-preventienotitie vastgesteld, waarin extra aandacht wordt gegeven aan eenzaamheid/sociaal isolement en dementie. Met professionals en inwoners wordt preventie vanaf 2016 verder vormgegeven;
- Mantelzorg en respijtzorg: in 2015 heeft de gemeente contact gezocht met diverse mantelzorgers om nog scherper te krijgen welke ondersteuningsmogelijkheden in Aalsmeer nog ontbreken. Op basis hiervan is een nieuwe vorm van respijtzorg toegevoegd aan de bestaande mogelijkheden (professionele ondersteuning in huis). Daarnaast zal in 2016 worden onderzocht of een kleinschalige respijtzorgvoorziening haalbaar is voor Aalsmeer;
- Woonserviceszones en Pilots dagstructurering: in Aalsmeer dorp en Kudelstaart zijn de voorgenomen woonserviceszones grotendeels ingevuld. In Hornmeer en Stommeer is realisatie van de zones afhankelijk van te realiseren nieuwbouw. Aan deze nieuwbouwprojecten wordt volop gewerkt. In plaats van de voorgenomen pilot dagstructurering in Aalsmeer dorp (naast zorgcentrum Aalsmeer) heeft het college samen met partijen mogelijkheden gezien drie pilots te realiseren (tevens in 't Kloosterhof en in Kudelstaart);
- Dementie-aanpak: dementie is nog steeds een groeiend probleem in Nederland en ook in Aalsmeer. Het college heeft besloten in aanvulling op de Wmo-nota een specifieke aanpak te ontwikkelen voor

deze doelgroep waarin deze groeiende problematiek en de acties die de gemeente hierop inzet staan beschreven. Deze dementie-aanpak 2015-2018 is in uitvoering.

- Sociale teams: in 2015 is de aanpak van de sociale teams intern geëvalueerd. Dit heeft geleid tot een betere regievoering op de doelgroep, een nog daadkrachtigere aanpak en een betere afstemming met de professionals in de wijken van Aalsmeer. In 2016 zal een externe evaluatie plaatsvinden.
- Vanaf eind 2015 is gewerkt aan een strategische inkoopagenda sociaal domein 2017.
- Voor specialistische jeugdhulp is een nieuwe regionale inkoopstrategie voor 2017 voorbereid.
- Er is een analyse uitgevoerd van de problematiek en er heeft voorbereiding plaatsgevonden van een aanpak voor vechtscheidingen.
- Een volledig nieuw team van jeugdhulpverleners van de gemeente is als gemeentelijke toegang jeugdhulp van start gegaan.
- Veilig thuis is in 2015 gestart vanuit drie bestaande instellingen om meldingen van huiselijk geweld en kindermishandeling op te pakken.
- Er is veel energie gestoken in de opbouw van een netwerk jeugdhulp, onderwijs en andere maatschappelijke instellingen en bekendheid gegeven aan de nieuwe jeugdhulptaak van de gemeente.
- In 2015 is de besluitvorming voor een nieuwe uitvoeringsorganisatie voor inwoners met een arbeidsbeperking afgerond. In deze organisatie wordt ook de dienstverlening van AM Groep (het uitvoeren van de WSW) opgenomen. De implementatie vindt in de eerste helft van 2016 plaats. Vanaf 1 juli is deze uitvoeringsorganisatie (werktitel AM Werkorganisatie) operationeel.

Thema 1.1 Zorg en welzijn

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Financieel besluit Wmo 2016	College: 4 ^e kwartaal 2015	Anders gerealiseerd: voor 2016 zijn de tarieven door het college vastgesteld.
Uitvoeringsplan JOGG (Jongeren op gezond gewicht)	College: 1 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: het uitvoeringsplan JOGG is in het 2 ^e kwartaal vastgesteld.
Kadernota volksgezondheidsbeleid planperiode 2014-2018	Raad: 1 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: het college heeft in 2015 besloten om het huidige lokaal gezondheidsbeleid 'Gezondheid op Peil 2010 - 2014' te continueren. Het gezondheidsbeleid wordt geactualiseerd voor de periode 2017 – 2020.
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/uitvoering	Toelichting
1. Maatwerk bij de levering van zorg en ondersteuning aan inwoners die niet zelfredzaam zijn via een efficiënt samenspel tussen mantelzorgers, vrijwilligers en (professionele) zorgverleners. Actiepunten 2015:		
• Uitvoeren, evalueren en zo nodig bijstellen	Uitvoering	Het sociaal team is in 2015

van de vastgestelde werkwijze aangaande de sociale teams en het sociaal loket. Daarnaast wordt het burgerportaal doorontwikkeld.		intern geëvalueerd en doorontwikkeld. Bij het Sociaal loket bleek een aanpassing van de capaciteit noodzakelijk vanwege meer loketbezoeken en telefonische vragen. Uit het klanttevredenheidsonderzoek en de inzet van een 'mystery guest' komt naar voren dat het loket goed functioneert. Enkele aandachtspunten worden opgepakt. In de aanpak van het sociaal team wordt ook gekeken naar het inzetten van informele zorg en ondersteuning. Het regiesysteem is aanbesteed. Het burgerportaal is hierin opgenomen.
2. Het organiseren van respijtzorg voor mantelzorgers in samenwerking met het Mantelzorgsteunpunt en de WMO-raad. Actiepunten 2015: In 2015 wordt de respijtzorg die op dit moment geboden wordt aan bestaande klanten voortgezet. Afhankelijk van de reacties op het inkoopdocument zal in 2015 het besluit worden genomen over het inkopen van vernieuwde vormen van respijtzorg.	College: p.m.	In 2015 is een nieuwe vorm van respijtzorg toegevoegd aan de bestaande mogelijkheden (professionele ondersteuning in huis).
3. Het realiseren van efficiency in de zorg en ondersteuning door de inzet van sociale teams voor huishoudens met problemen op verschillende levensgebieden. Actiepunten 2015: Uitvoeren, evalueren en zo nodig bijstellen van de vastgestelde werkwijze aangaande de sociale teams en het sociaal loket.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt.
4. Binnen het verband van de sociale teams een werkwijze ontwikkelen waarin inwoners samen met hun sociale omgeving, gemeente, lokale zorgpartijen, betrokken organisaties, uitvoerders en financiers nauw met elkaar samenwerken. Actiepunten 2015: Uitvoeren, evalueren en zo nodig bijstellen van de vastgestelde werkwijze aangaande de sociale teams en het sociaal loket.	Uitvoering	Het sociaal team is in 2015 intern geëvalueerd en doorontwikkeld. Het sociaal

		team is op wijkniveau de samenwerking met zorgpartners aan het invullen.
5. Verantwoord omgaan met privacygevoelige informatie. Actiepunten 2015: Uitvoering geven aan het opgestelde en vastgestelde privacy-protocol en aansluiten bij en implementeren van landelijke richtlijnen en wetgeving.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt.
6. In samenwerking met zorginstellingen, woningcorporaties en investeerders voldoende geschikte woonvormen realiseren waardoor ouderen en mensen met een functiebeperking zo lang mogelijk zelfstandig kunnen wonen. Actiepunten 2015: Uitvoering geven aan de kaders uit de Wmo-nota over woonservicezones en het daaruit voortvloeiende uitvoeringsplan.	Uitvoering	Anders uitgevoerd: de zones in Aalsmeer dorp en Kudelstaart zijn in ontwikkeling. In de geplande zones waar eerst nieuwbouw moet plaatsvinden is de ontwikkeling naar een woonservicezone nog niet in volle omvang op gang gekomen.
7. De uitvoeringspraktijk en (financiële) ontwikkelingen op het gebied van de nieuwe zorgtaken evalueren. Actiepunten 2015: Reeds alle vastgestelde documenten (kadernota's, inrichtingsplannen, visiedocumenten, etc.) bevatten inhoud over monitoring, evaluatie en bijstelling. Zowel op het gebied van financiën, uitvoering en realisatie (resultaat).	Uitvoering	Uitgevoerd: in 2015 bleek er geen noodzaak tot aanpassing van het Wmo-beleid. Wel bleek de noodzaak tot doorontwikkeling van de sociale teams aanwezig. Ook zijn enkele aanvullende contractafspraken gemaakt met zorgleveranciers. Onder andere t.a.v. begeleiding/casemanagement dementie en respijtzorg. Evaluatie van totale Wmo-beleid vindt plaats over het gehele jaar 2015, voornemen is voorafgaand aan de Lentenota 2016.

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

In 2015 door het college additioneel ontwikkeld:

- Dementie-aanpak 2015-2018.
- Respijtzorg door professionals bij inwoners thuis.
- Het realiseren van drie pilots dagstructurering (tevens in 't Kloosterhof en in Kudelstaart) in plaats van de voorgenomen pilot in Aalsmeer dorp (naast zorgcentrum Aalsmeer).

Thema 1.2 Werk en inkomen

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Verordening studietoelage	Raad: 4 ^e kwartaal 2014/ 1 ^e kwartaal 2015	Gerealiseerd, verordening vastgesteld op 28 mei 2015 (binnen wettelijke termijn)
Re-integratieverordening	Raad: 4 ^e kwartaal 2014/ 1 ^e kwartaal 2015	Gerealiseerd, verordening vastgesteld op 28 mei 2015 (binnen wettelijke termijn)
Beleidsregels re-integratie	College: 4 ^e kwartaal 2014/ 1 ^e kwartaal 2015	Gerealiseerd, verordening vastgesteld op 23 juni 2015 (binnen wettelijke termijn)
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Ondersteunen van mensen met een bijstandsuitkering, Wajonguitkering, jeugdige werkzoekenden en arbeidsgehandicapten bijstandsontvangers bij het vinden van werk of het verrichten van maatschappelijk zinvolle activiteiten. Actiepunten 2015: • Uitvoering geven aan de Kadernota Participatiewet.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunten.
2. Ondernemers stimuleren om mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te helpen. In dit kader inzetten op de realisering van een regionaal werkbedrijf Groot Amsterdam. Actiepunten 2015: • Uitvoering geven aan de Kadernota Participatiewet.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunten
3. Huishoudens ondersteunen bij het aanpakken van schuldenproblematiek. Actiepunten 2015: • Uitvoering nota schuldhelpverlening.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunten
4. Invoering van een Aalsmeerpas in aanvulling op het jeugdsport- en jeugdcultuurfonds en bestaande regelingen zoals het declaratiefonds. Actiepunten 2015: • Is gerealiseerd binnen het verband met G2 in 2014.	Uitvoering	Anders uitgevoerd: in 2015 is de basis gelegd om in

		2016 de pas in te voeren, na onderzoek is gebleken dat aansluiting bij Amsterdam niet haalbaar is.
5. Een goede samenwerking tussen de Voedselbank, de gemeentelijke voorzieningen en andere organisaties realiseren. Actiepunten 2015: Evaluatie van het convenant met de voedselbank op basis daarvan beslissen over vernieuwing/verlenging van het convenant.	Uitvoering	Anders uitgevoerd: in 2015 is er een gesprek geweest met de voedselbank. Dit gesprek heeft niet geleid tot aanpassingen in de samenwerking. In 2016 wordt een nota schuldhelpverlening opgesteld waarin o.a. de samenwerking met de voedselbank wordt meegenomen.

Thema 1.3 Jeugd

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Evaluatie Jeugd- en Gezinsbeleid (eventuele beleidswijzigingen)	Raad: 1 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: betreft geen beleidswijziging maar wijziging in de uitvoering. Een eerste inventarisatie is mondeling met de raad gedeeld. De evaluatie is in het tweede kwartaal ter kennisname naar de Raad gestuurd.
Het vernieuwde basistakenpakket JGZ	College: 1 ^e kwartaal	Anders gerealiseerd: het vernieuwde basistakenpakket JGZ is ingevoerd maar er is geen collegebesluit genomen omdat het een wettelijke wijziging betreft.
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. In regioverband afspraken maken over de intensieve intramurale jeugdhulp om financiële risico's te delen.		

Actiepunten 2015 In de regio worden afspraken gemaakt over de verevening van kosten van intensieve intramurale zorg. Deze worden jaarlijks geëvalueerd en mogelijk opnieuw vastgelegd op basis van cijfers van gebruik.	College: 4^e kwartaal	Anders gerealiseerd want het besluit over een regionaal vereveningsmodel is genomen in regionaal portefeuillehoudersoverleg. Het betreft een technische uitvoeringskwestie die geen collegebesluit vergt.
2. Goede samenwerking tussen scholen, zorg- en hulpverleningsinstanties, maatschappelijke organisaties en de gemeente realiseren om vroegtijdig problemen bij jongeren te signaleren. Actiepunten 2015: - Uitvoering geven aan de nota Jeugdhulp "Voor de jeugd van Aalsmeer", Beleidsplan Jeugd 2015-2018. Inclusief evaluatie/monitoring nota Jeugd. - Opstellen van een Onderwijsvisie waarin de ontwikkelingen van passend onderwijs en jeugdzorg op elkaar worden afgestemd en hierover afspraken worden vastgelegd.	Uitvoering Raad: 2^e kwartaal	In uitvoering: de in deze jaarrekening benoemde actiepunten zijn een uitvloeisel van de nota. Anders gerealiseerd: Het betreft geen beleidswijziging maar uitvoering: College heeft een onderwijsagenda vastgesteld en ter info naar de raad gestuurd. Zie programma 2.
3. Goede afstemming tussen sociale teams en huisartsen realiseren op het gebied van doorverwijzing naar jeugd GGZ. Actiepunten 2015: In uitvoering van de werkwijze sociale teams en sociaal loket is zeer grote aandacht voor de samenwerking met huisartsen op alle gebieden, ook de directe doorverwijzing naar Jeugdhulp.	Uitvoering	Uitgevoerd d.m.v. overleg met huisartsen. Het betreft een continu proces dat intensivering behoeft in volgende jaren.
4. Eigen plekken voor jongeren realiseren in de vorm van Jongeren Ontmoetingsplekken op bij voorkeur door jongeren zelf aangegeven locaties in Oost en Dorp. Actiepunten 2015: Uitvoeren motie realisering JOP Aalsmeer Oost.	Uitvoering	Uitgevoerd d.m.v. een jongereninloop omdat de jeugd aangaf meer behoefte te hebben aan een inloop dan aan een JOP. In overleg wordt

Onderzoek uitvoeren haalbaarheid JOP Aalsmeer Dorp.	College: 1 ^e kwartaal	bezien in hoeverre een JOP ook nog nodig is. Gerealiseerd. Onderzoek is uitgevoerd.
5. Evaluatie van het jeugd- en gezinsbeleid en waar nodig de uitvoering efficiënter en slagvaardiger organiseren. Actiepunten 2015: - In 2014 is een besluit genomen over de herijking van onderdelen van het uitvoeringsbeleid (tiener- en jongerenwerk, jeugdaccommodaties, combinatiefunctie). Dit wordt vanaf 2015 in uitvoering gebracht. - Mogelijk beleidshervorming.	Collegebesluit: 4^e kwartaal 2014/ eventueel Raad: 1^e kwartaal 2015 Uitvoering	Gerealiseerd Evaluatie is gedeeld met de gemeenteraad 2^e kwartaal 2015. Geen herziening beleid, wel bijsturing op de uitvoering. Uitgevoerd: uitvoerings-agenda is een doorlopend proces tot 2018.
6. Met jongeren bespreken hoe hun betrokkenheid kan worden vergroot en daarop afgestemde maatregelen nemen. Actiepunten 2015: Voorstel over vorm jongerenparticipatie, benoeming kinderburgemeester en jongerenlintje.	College: 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd: jongerenparticipatie is niet te structureren maar blijft maatwerk. Periodiek in gesprek gaan blijkt een goede werkwijze.
7. Tweemaal per jaar als college en/of raad met een jongerenplatform praten over hun opvattingen en ideeën. Actiepunten 2015: Zie actiepunt onder 6.		Gerealiseerd d.m.v. diverse bijeenkomsten tussen portefeuillehouder en jongeren.
8. Een kinderburgemeester benoemen en een jongerenlintje invoeren. Actiepunten 2015: Zie actiepunt onder 6.		Gerealiseerd conform voorstel.
9. Maatschappelijke stages promoten en een virtuele marktplaats faciliteren waar vraag en aanbod (bedrijven en jongeren) bij elkaar komen. Actiepunten 2015: Begin 2015 neemt het college na overleg met betrokken onderwijsinstellingen een besluit over voortzetting van de	College: 1 ^e kwartaal	Gerealiseerd: wordt uitgevoerd door vrijwilligerscentrale in

maatschappelijke stages, na afloop van de rijksfinanciering.		samenwerking met voortgezet onderwijs.
10. Organisaties die zich actief inzetten voor de jeugd waar nodig ondersteunen; het jeugdsport- en jeugdcultuurfonds voortzetten. Actiepunten 2015: • Subsidie verlenen.	Uitvoering	Uitgevoerd conform subsidieregels.
11. Projectmatig oplossen overlast gevende jeugd. Hieronder wordt begrepen het structureel oplossen van de jeugd- en gezinsproblematiek in Kudelstaart. Actiepunten 2015: • Gezinsaanpak onder een strakke casusregie op basis van integrale probleemanalyse en plan van aanpak met tijdplanning. • Toeleiding door tiener- en jongerenwerk.	Uitvoering Uitvoering	Uitgevoerd d.m.v. aanpak transgeneratieve problematiek. Er zijn gezinscoaches aangesteld. Uitgevoerd: er heeft een intensivering van het tienerwerk plaatsgevonden. Het jongerenwerk is opnieuw aanbesteed.

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- Wettelijke regelgeving leidde tot discussies. Zo is besloten de inning van de wettelijk bepaalde ouderbijdrage jeugdhulp met ingang van maart 2015 stop te zetten.

Wat heeft het gekost?

bedrag x € 1000	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
01 Sociaal domein	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
610.01 Bijstandsverlening	1.510	962	4.171	3.215	957	3.884	3.504	380	577
611.01 Werkgelegenheid	14	40	1.055	0	1.055	1.099	17	1.083	-28
612.01 Inkomensvoorziening vanuit het Rijk	0	0	0	0	0	0	0	0	0
614.01 Gemeentelijk minimeleid	499	371	570	90	480	579	130	449	31
620.02 Maatschappelijk werk	369	407	269	0	269	264	20	244	25
620.03 Ouderenzorg	397	411	388	0	388	385	-10	395	-8
620.08 Subsidies WMO	547	114	97	0	97	94	0	94	3
621.01 Vreemdelingen	34	57	77	20	57	67	34	33	24
621.02 Minderhedenzorg	1	2	2	0	2	1	0	1	1
622.01 Huishoudelijke verzorging	1.697	1.640	2.393	420	1.973	2.048	489	1.559	415
623.01 Participatievoorzieningen	169	102	354	0	354	352	0	352	2
630.01 Jeugd en jongerenwerk	775	743	966	0	966	930	0	930	36
630.02 Sociaal cultureel werk	216	199	199	0	199	190	0	190	9
630.03 Vrijwilligerswerk	81	90	91	0	91	92	0	92	-1
652.01 Voorziening gehandicapten	681	870	747	0	747	793	25	768	-21
660.01 Nieuwe taken WMO	0	2.592	1.990	120	1.870	1.610	0	1.610	260
680.01 Nieuwe taken jeugd	0	4.375	4.306	0	4.306	3.880	0	3.880	426
714.01 Openbare gezondheidszorg	622	677	673	39	634	655	39	616	18
715.01 Uniformdeel jeugdgezondheidszorg	377	382	329	0	329	355	0	355	-26
716.01 Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg	252	546	346	0	346	312	6	305	41
Algemene baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	8.241	14.580	19.025	3.904	15.121	17.591	4.254	13.337	1.784
Reservemutatie (- = onttrekking)	-650	0	65	83	-18	65	83	-18	0
Resultaat	7.591	14.580	19.090	3.988	15.102	17.656	4.337	13.319	1.784

Voornaamste begrotingsafwijkingen

TOELICHTING OP DE LASTEN

610.01 Bijstandsverlening

Gebundelde uitkering

€ 288.000 V

Het aantal verstrekte uitkeringen is gedurende het jaar licht toegenomen maar minder gestegen dan verwacht. Het bij de najaarsrapportage bijgestelde begrotingsbedrag voor uitkeringen was € 3,0 miljoen. Ten opzichte van de begroting resteert er voor de uitkeringen € 89.000. De bij de najaarsrapportage bijgestelde post onvoorzien van € 230.000 is niet aangesproken. Voor de uitgaven aan bijstand betekent dit een voordeel van € 319.000.

Naar aanleiding van een berekening van de stand van de voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken per 31 december 2015 wordt een bedrag van € 31.000 toegevoegd aan deze voorziening. Hierdoor ontstaat per saldo een voordelig resultaat op de lasten van € 288.000.

622.01 Huishoudelijke verzorging

Huishoudelijke hulp toelage (HHT)

€ 100.000 V

Het Rijk heeft extra gelden toegekend voor de hulp bij het huishouden. 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. Van de extra middelen die door het Rijk zijn toegekend is amper gebruik gemaakt.

Huishoudelijke verzorging (hbh)

€ 245.000 V, deels neutraal met baten

Bij de Najaarsrapportage is al aangegeven dat op het product hulp bij het huishouden een overschot werd verwacht van € 150.000. Met ingang van 1 september 2013 wordt 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. In de jaarrekening wordt geconstateerd dat hierdoor een bedrag van € 195.000 extra overblijft. Daarnaast blijkt dat een bedrag van € 50.000 dat de gemeente Aalsmeer heeft ontvangen door de wijziging van de zorgzwaartepakketten budgettair niet nodig bleek. De verwachting was dat dit zou leiden tot meer uitgaven voor Wmo-voorzieningen.

660.01 Nieuwe taken WMO

Nieuwe taken WMO

€ 380.000 V, deels neutraal met baten

In 2015 heeft de gemeente de verantwoordelijkheid gekregen voor de regeling maatwerkvoorziening chronisch zieken en gehandicapten. De regeling is bedoeld voor cliënten die voorheen gebruik maakten van de Compensatie Eigen Risico (CER) en de Wet Tegemoetkoming Chronisch zieken en Gehandicapten (WTCG). De gemeenteraad heeft in 2014 de doelgroep voor deze regeling vastgesteld. De regeling is toegankelijk voor inwoners met een laag inkomen en hoge zorgkosten. In 2015 hebben minder inwoners dan verwacht gebruik gemaakt van de regeling, waardoor een voordeel ontstaat van € 182.000. In 2016 zal wederom bekendheid worden gegeven aan de regeling.

Daarnaast wordt dit overschot veroorzaakt doordat de post onvoorzien van € 105.000 niet is aangesproken. Het resterende voordeel van € 93.000 wordt veroorzaakt doordat er minder klanten zorg hebben afgenomen van het product Begeleiding tegen lagere tarieven. Bij de najaarsrapportage is het budget hiervoor reeds verlaagd met € 550.000.

680.01 Nieuwe taken jeugd

Jeugdhulp

€ 425.000 V

Alle cliënten in de gemeente hebben de benodigde jeugdhulp ontvangen. De cijfers in de jaarrekening zijn gebaseerd op gegevens over het zorggebruik die over 2015 zijn aangeleverd door zorgaanbieders.

Afwijkingen in de begrote bedragen ten opzichte van de gerealiseerde cijfers worden veroorzaakt doordat vooraf de omvang van de doelgroep niet duidelijk was. Cijfers over zorggebruik in de afgelopen jaren in onze gemeente die zijn verstrekt door het Rijk en instellingen bleken al vanaf aanvang onbetrouwbaar. Het gebruik van jeugdhulp onder de nieuwe taken blijkt hoger dan vooraf ingeschat, maar blijft binnen het beschikbare budget. Het is daarom niet nodig gebleken een beroep te doen op de post onvoorzien van € 188.000 die onderdeel uitmaakt van het overschot van € 425.000.

TOELICHTING OP DE BATEN

610.01 Bijstandsverlening

Gebundelde uitkering

€ 82.000 V

Eind 2015 zijn de definitieve Rijksbudgetten bekend geworden. Dit betekende een positieve bijstelling van € 36.000. Daarnaast er is voor € 46.000 meer aan vorderingen opgelegd dan verwacht. Voor de inkomsten aan bijstand betekent dit een voordeel van € 82.000.

Afwikkeling G2

€ 207.000 V

Naar aanleiding van de liquidatie van de G2 heeft gemeente Aalsmeer een bedrag ontvangen van € 34.000 in verband met de afwikkeling van de Algemene reserve G2. Als onderdeel van de gemaakte afspraken tussen de gemeenten Aalsmeer en Uithoorn zou de gemeente 50% betalen van de salarisverplichtingen van het voormalig hoofd G2. Het voormalig hoofd G2 heeft met ingang van 1 januari 2016 een dienstbetrekking aanvaard. Dit betekent dat het voorziene bedrag van € 173.000 niet meer zal worden uitbetaald waardoor een groot deel van de voorziening vrij kan vallen.

622.01 Huishoudelijke verzorging

Eigen bijdrage huishoudelijke verzorging/ oude taken Wmo

€ 69.000 V, neutraal met lasten

Het CAK legt de eigen bijdrage op aan de cliënten en draagt de geïnde eigen bijdrage af aan de gemeente. Door het ontbreken van inkomensgegevens, is de door het CAK verstrekte informatie ontoereikend voor de gemeente om de juistheid op persoon niveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel vast te kunnen stellen. Ook is er geen onderscheid aangebracht in bijdragen voor oude of nieuwe taken. Hierdoor worden alle geïnde bijdragen Wmo verantwoord op het product huishoudelijke verzorging. Dit veroorzaakt een nadeel op de Eigen bijdrage nieuwe taken Wmo (product 660.01). De inkomsten op deze 2 producten moeten daarom in samenhang worden bekeken. Ten opzichte van de begroting is er € 51.000 minder aan bijdragen ontvangen dan begroot.

Conform de geldende regelgeving vindt het vaststellen van de eigen bijdragen plaats door het CAK. Hiermee heeft de wetgever bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Door de achterblijvende uitgaven aan Wmo-voorzieningen, dit geldt met name voor de hulp bij het huishouden, worden er automatisch ook minder eigen bijdragen geïnd.

660.01 Nieuwe taken WMO

Eigen bijdrage nieuwe taken Wmo

€ 120.000 N, neutraal met lasten

Zie de toelichting hierboven onder Eigen bijdrage huishoudelijke verzorging/ oude taken Wmo (product 622.01).

Werkelijk saldo programma Sociaal domein 2015 t.o.v. 2014

Vanaf 1 januari 2015 hebben gemeenten een aanzienlijke uitbreiding van taken gekregen op het sociaal domein. Dit betreft taken als gevolg van de nieuwe Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO), de nieuwe Jeugdwet en de Participatiewet (Pw). Dit heeft de stijging van het saldo van baten en lasten tot gevolg voor de producten Werkgelegenheid en Participatievoorzieningen (betreft nieuwe Pw), Nieuwe taken WMO en Nieuwe taken jeugd. Totaal betreft het per saldo € 6,7 miljoen ten opzichte van 2014. Tegenhanger hiervan is de toename van de Algemene uitkering binnen de Algemene dekkingsmiddelen.

Het product Bijstandsverlening laat een saldo zien dat in 2015 € 1,1 miljoen hoger is in vergelijking tot 2014. Dit is voornamelijk het gevolg van de invoering van een nieuw verdeelmodel, waardoor de specifieke uitkering die is ontvangen voor de verstrekking van uitkeringen in 2015 fors hoger is dan in 2014. Daarnaast is het incidentele voordeel op de baten in 2015 uit de afwikkeling van de G2 hierop ook van invloed.

3.2 Programma: Onderwijs en ontplooiing

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Missie 2014-2018

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

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

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

Zoveel mogelijk inwoners (blijven) sporten en bewegen als bijdrage aan het bevorderen van gezondheid, zingeving en het versterken van de sociale samenhang. De gemeente stimuleert daarom een actieve, maatschappelijke rol van de sportverenigingen. Net als het onderwijs spelen sportverenigingen een belangrijke rol bij het tijdig signaleren van problemen bij kinderen en jongeren.

Het gemeentelijk beleid is gericht op toekomstbestendige sport- en beweegvoorzieningen in de gemeente, zowel voor de georganiseerde sport als de individuele sporter.

Cultuur is van grote waarde. Inwoners en bezoekers van Aalsmeer worden in staat gesteld om actief en receptief deel te nemen aan culturele activiteiten.

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

Thema 2.1 Onderwijs

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Vaststellen visie op onderwijs	Raad: 4 ^e kw. 2014/ 1 ^e kw. 2015	Anders gerealiseerd: het betreft uitsluitend uitvoering. Alleen collegebesluit genomen en ter info naar de raad.
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Realiseren van de aansluiting van de Jeugdhulp op het Passend Onderwijs waarbij er een verbindende rol is voor het schoolmaatschappelijk werk (zie ook project 1.1).		

Actiepunten 2015: • Aansluiting organiseren tussen de sociale teams van de gemeente en de zorgstructuren op de scholen. • Het onderwerp 'uitblinkende leerlingen' als speerpunt bespreken in het LEA. • Voorstel inkoop schoolmaatschappelijk werk 2015 • Evaluatie en voorstel werkwijze taalklas vanaf schooljaar 2015-2016	Uitvoering College: 2^e kw. College: 2^e kw. Raad: 2^e kw.	Uitgevoerd d.m.v. netwerk-bijeenkomsten in september en oktober 2015. Gerealiseerd. Wat scholen te bieden hebben op het gebied van hoogbegaafdheid wordt opgenomen in de ondersteuningsprofielen passend onderwijs per school. Anders gerealiseerd: collegebesluit was niet nodig (mandaat afdeling), aanbesteding is inmiddels afgerond. Anders gerealiseerd: evaluatie is op uitvoeringsniveau gedaan. In het LEA is een nieuwe werkwijze afgesproken, namelijk cofinanciering met schoolbesturen. De raad is geïnformeerd.
8. De gemeente stimuleert de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs. Actiepunten 2015: • Samen met scholen bekijken of en wanneer er in Aalsmeer wordt overgegaan op Andere Lestijden en in welke vorm • Afspraken met de scholen maken om lezen van kinderen te stimuleren en in samenwerking met lokale en regionale partners cultuur-, natuur en milieueducatie te verzorgen. • In samenwerking met scholen en ouders maatregelen nemen ten behoeve van de verkeersveiligheid rond scholen.	Uitvoering Uitvoering Uitvoering	Uitgevoerd d.m.v. bespreking in ADO en LEA. Uitgevoerd d.m.v. Boekstart project met bibliotheek en GGD. Een NME programma is aangeboden. Anders uitgevoerd: alleen acties samen met de scholen, niet met de ouders. Denk hierbij aan de fietsexamens, de scholen zijn weer begonnen en fietsseef acties. Daarnaast zijn in schoolomgevingen infrastructurele aanpassingen gedaan ten

Bespreken van het gebruik van de landelijke transparante website, www.scholenopdekaart.nl, in het LEA. 2.5. Opstellen van een onderwijsvisie.	Uitvoering Raad: 2^e kw.	behoefte van de verkeersveiligheid. Uitgevoerd conform actiepunt. Anders gerealiseerd: het betreft uitsluitend uitvoering. Alleen collegebesluit genomen en ter info naar de raad.
3. Stimuleren/samenbrengen van diverse activiteiten in en rond onderwijs, waarbij kinderen op één locatie terecht kunnen voor opvang, VVE, onderwijs, sport en cultuur. Actiepunten 2015: 3.1. Er wordt onderzocht welke rol de gemeente kan spelen in ondersteuning van scholen die bezig zijn of plannen hebben, om een alles-in-één school te realiseren.	Uitvoering	Uitgevoerd door middel van voorbereiding Programma van Eisen bouw fusieschool Hornmeer.
4. Huisvesting: Samenwerken met het primair en voortgezet onderwijs inzake huisvesting. Actiepunten 2015: 4.1. Uitvoeren van het huisvestingsprogramma. 4.2. Afspraken maken met de schoolbesturen over de bekostiging van nieuwbouw in relatie tot beheer en exploitatie. Met bijzondere aandacht voor veiligheid en een gezond binnenklimaat.	Uitvoering Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt. Niet uitgevoerd: volgt in verordening Onderwijs-huisvesting in 2016.
5. RMC/Arbeidsmarkt: Brengen van samenhang en samenwerking tussen alle belangrijke ketenpartners. Actiepunten 2015: 5.1. Voortzetten Aanpak Aanval op Uitval: het aantal voortijdig schoolverlaters is in 2015 maximaal 1,9% van de totaal aantal deelnemers VO/MBO. 5.2. Sluitende registratie van voortijdig schoolverlaters (alle voortijdige schoolverlaters zijn in beeld)	Uitvoering Uitvoering	Uitgevoerd, gecontinueerd door verzuim preventief aan te pakken door middel van gesprekken in het VO en afstemmen van de verzuimaanpak met scholen. Resultaat is nog niet bekend (1,4% in schooljaar 2013-2014) Uitgevoerd: continu proces door verbeteren van het registratiesysteem.

5.3. Passende trajectbegeleiding.	Uitvoering	Uitgevoerd: continu proces door voortijdig schoolverlaters (VSVers) terug naar onderwijs te begeleiden
6. Arbeidsmarkt/samenwerking scholen, bedrijfsleven en gemeente: Het stimuleren van samenwerkingsprojecten van school en bedrijfsleven (zie ook project 1.1). Actiepunten 2015: 6.1. Een plan van aanpak opstellen waarbij gebruik gemaakt wordt van de expertise en de ervaring van de Greenport om de aansluiting van het bedrijfsleven en scholen te stimuleren en jongeren goed voor te lichten over de kansen op de arbeidsmarkt. 6.2. In samenwerking met het onderwijs de interesse in Techniek en ICT bevorderen, door o.a. gastlessen door bedrijven en technische opleidingen. 6.3. Het stimuleren van het bedrijfsleven om stageplekken te creëren. 6.4. Het werven en bemiddelen van stageplaatsen (BBL).	Uitvoering Uitvoering Uitvoering Uitvoering	Anders uitgevoerd: er is geen plan van aanpak opgesteld, maar er zijn bijeenkomsten in het kader van de onderwijsagenda georganiseerd met ondernemers en onderwijs. Uitgevoerd door middel van een inventarisatie op basis- en VO scholen naar wat er al wordt gedaan op dit gebied, wat de behoefte is en wat ze hiervoor nodig hebben. Anders uitgevoerd: zie 6.4 en actiepunt 9 m.b.t. maatschappelijke stages onder 1.3 in programma 1. Uitgevoerd door inzet van een leerwerkmakelaar.

Thema 2.2 Sport en natuur- en milieueducatie

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Evalueren en actualiseren sportnota	Raad: 1 ^e kw..	Gerealiseerd 3 ^e kwartaal
Projectplan/Kredietaanvraag Sporthal Hornmeer	Raad: 1 ^e kw..	Gerealiseerd 2 ^e kwartaal
Toekomst Atletiek	Raad: 4 ^e kw.	Niet gerealiseerd: volgt in 2 ^e kwartaal 2016
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/uitvoering	Toelichting
1. Sporthal en voetbalcomplex Hornmeer plus kunstgrasveld (en) op buitensport-accommodaties.		.
Actiepunten 2015:		

• Projectplan/kredietaanvraag Sporthal Hornmeer. • Bouw kleedruimten/kantine Beethovenlaan • Aanleg kunstgrasveld Calslagen	Raad: 1^e kw. Uitvoering Uitvoering	Gerealiseerd: keuze scenario 3. Start bouw voorzien augustus 2016. Uitgevoerd conform actiepunt Uitgevoerd conform actiepunt
2. Een effectievere en efficiëntere exploitatie van sportaccommodaties. Actiepunten 2015: • Uitvoeringsplan nota over maatschappelijk vastgoed.	Uitvoering	Uitgevoerd, beheer/exploitatie van sportpark Calslagen en sportvelden Hornweg zijn, conform beleidsuitgangspunten, overgedragen aan de ESA BV. Zie verder thema 2.4 Maatschappelijk Vastgoed
3. Onderzoek naar een alternatief voor de atletiekbaan. Actiepunten 2015: • Projectplan/Kredietaanvraag atletiekbaan	Raad: 4^e kw.	Uitgevoerd. Rapport met diverse scenario's is opgesteld in samenwerking met vereniging. Niet gerealiseerd: volgt in 2^e kwartaal 2016
4. Sportverenigingen ondersteunen en ontzorgen bij het vroegtijdig signaleren van problemen bij kinderen en jongeren en vrijwilligers van sportverenigingen. Actiepunten 2015: • Actieprogramma vanuit 'In veilige handen'.	Uitvoering	Anders uitgevoerd door informatie in Sportcafé en verstrekken factsheet. De cursus 'Meer vrijwilligers in kortere tijd' is aangeboden aan sportverenigingen.
5. Afspraken maken met organisatie over preventie van overgewicht (JOGG-gemeente) en alcohol- en drugsgebruik. Actiepunten 2015: • Actieprogramma JOGG en Brijder	Uitvoering	Uitgevoerd door middel van subsidieverlening voor De Gezonde School en Genotmiddelen, Brijder preventie jeugd activiteiten en Brijder JOGGZ. JOGG regisseur aangesteld, 4 project-groepen opgestart, PvA,

		activiteitenplan en communicatieplan opgesteld (groeidocumenten).
--	--	---

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- In september zijn alle 3 asfalt handbalvelden gerenoveerd.

Thema 2.3 Kunst en cultuur

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Evalueren werking subsidieregels nieuwe initiatieven	College: 4 ^e kw.	Anders gerealiseerd: evaluatie is wel gehouden, collegebesluit volgt begin februari 2016.
Implementeren bibliotheekwet	College/Raad: 4 ^e kw.	Niet gerealiseerd: in voorbereiding, volgt in 3 ^e kwartaal 2016
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
12. Op basis van de vraag van het onderwijs cultuureducatie en het buitenschools cultuuraanbod voor kinderen en jongeren uitbreiden.	Uitvoering	Uitgevoerd, de combinatiefunctionaris cultuur zorgt voor afstemming vraag en culturele aanbod en stimuleert uitbreiding aanbod.
13. Exploitatie van het Oude Raadhuis voor beeldende kunst en cultuuruitingen door een stichting die op eigen benen staat. Actiepunten 2015: Op een nader te bepalen wijze het Oude Raadhuis overdragen. Waarbij meerjarige afspraken worden gemaakt ten aanzien van de exploitatie.	College: 1 ^e kw.	Gerealiseerd: in november is de overdrachtsakte ondertekend, waarin afspraken rondom exploitatie en beheer zijn vastgelegd.
14. Uitwerking van een visie op de bibliotheek van de toekomst in relatie tot de nieuwe		

bibliotheekwet en het gefaseerd implementeren van de wet. Actiepunten 2015: - In overleg met verschillende actoren de implicaties nieuwe bibliotheekwet onderzoeken. - Besluit inrichting nieuwe bibliotheekwezen.	Uitvoering Raad: 4^e kw.	In uitvoering Niet gerealiseerd, doorgeschoven naar 3^e kwartaal 2016 vanwege benodigde regionale visie en samenhang met ontwikkeling Oude Veiling
15. In aansluiting op het ambulant muziekonderwijs op basis van de vraag verder invoeren van het verdiepingsonderwijs. Actiepunten 2015: De signaalfunctie ligt bij het cultuurpunt, de gemeente ziet toe op adequaat inspringen op de behoeften.	Uitvoering	Uitgevoerd, uitbreiding van het aanbod met o.a. leerlijn muziek en beeldende vorming.
16. Volwasseneneducatie en laaggeletterdheid: het aantal laaggeletterden in de gemeente terugbrengen. Actiepunten 2015: In samenwerking met partijen in de gemeente een aanpak uitwerken om het huidige aanbod voor laaggeletterden te vergroten en verbeteren, primair gericht op arbeidsmarktparticipatie en voorkomen van taal- en onderwijsachterstanden van kinderen. Daarnaast wordt gericht gewerkt aan het inzichtelijk maken en vinden van oplossingen voor laaggeletterdheid bij volwassenen.	Uitvoering	Uitgevoerd: in september is het regionale Taalhuis Amstelland geopend, in december het Taalpunt in de bibliotheek Aalsmeer. De taalmeter wordt ingezet bij de klantmanagers

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- Haalbaarheidsonderzoek naar ontwikkeling van De Oude Veling tot maatschappelijk centrum en start van ontwikkeling toekomstplan samen met lokale partijen
- Opstellen kadernota lokale omroep, de nota is in 2015 ter kennisname a/d raad verstuurd en heeft zes weken ter inzage gelegen. Het besluit wordt in 2016 genomen.

Thema 2.4 Maatschappelijk vastgoed

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
--------------------------	-----------------------	-------------

Voorstel ophogen krediet Rietpluim vanwege klimaatmaatregelen	Raad: nader te bepalen	Gerealiseerd
Kredietvoorstel gezamenlijke huisvesting De Hoeksteen en De Wegwijzer	Raad: nader te bepalen	Niet gerealiseerd, wordt 2 ^e kwartaal 2016
Uitvoeringsplan maatschappelijk vastgoed	College: 2 ^e kw.	Zie hierna, Collegeprogramma nr. 1
Herziening huur- en subsidiebeleid	College: 2 ^e kw.	Zie hierna, Collegeprogramma nr. 2
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Nut en noodzaak van instandhouding van gemeentelijk vastgoedbezit vaststellen op basis van hun bijdrage aan de verwezenlijking van maatschappelijke doelen. Actiepunten 2015: Uitvoeringsplan maatschappelijk vastgoed.	College: 1 ^e kw.	Niet gerealiseerd: Het uitvoeringsplan maatschappelijk vastgoed is op 24 mei 2016 in het college vastgesteld en wordt daarna aangeboden aan de raad.
2. a. Herijken van het subsidiebeleid in relatie met de verhuur van gemeentelijk vastgoed. b. Implementeren herijking. Actiepunten 2015: Scenario's uitwerking huur- en subsidiebeleid.	College: 1 ^e kw.	Niet gerealiseerd: Het uitvoeringsplan maatschappelijk vastgoed is op 24 mei 2016 in het college vastgesteld en wordt daarna aangeboden aan de raad.
3. Onderzoek naar mogelijkheden en faciliteiten voor de Aula van de begraafplaats.	Uitvoering	Uitgevoerd.

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

Ten behoeve van de realisering van 8 starterswoningen is het pand 1e J.C. Mensinglaan 29 verkocht. Voorts is het pand Herenweg 61 gesloopt. Dit laatste is ook het geval met het pand Zwarteweg 77a in verband met herontwikkeling ten behoeve van woningbouw.

Wat betreft illegaal grondgebruik zijn er in 2015 ruim 280 dossiers afgehandeld. Eind 2015 was 73% van de dossiers afgehandeld.

Wat heeft het gekost?

bedrag x € 1000	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
02 Onderwijs en ontplooiing									
003.05 GBA Vastgoed	262	375	310	7	303	324	2	322	-19
120.01 Brandweer en hulpverlening	-22	0	0	0	0	0	0	0	0
211.01 Verkeersmaatregelen	-1	0	0	0	0	0	0	0	0
221.01 Waterwegen	-1	0	0	0	0	0	0	0	0
421.02 Huisvesting openbaar basisonderwijs	801	1.678	2.126	273	1.853	2.131	284	1.848	6
423.01 Huisvesting bijzonder basisonderwijs	1.273	312	279	0	279	316	0	316	-37
433.01 Huisvesting bijzonder voortgezet onderwijs	1	1	1	0	1	1	0	1	0
480.01 Lokaal onderwijsbeleid	739	987	1.020	142	879	954	132	822	57
510.01 Openbare bibliotheek	463	488	483	0	483	484	0	484	-1
511.04 Muziekonderwijs	120	87	87	0	87	94	0	94	-7
530.01 Sportbeoefening	1.231	1.253	2.210	1.325	885	2.293	1.363	931	-46
530.03 Zwembaden	-32	0	0	0	0	0	0	0	0
540.01 Kunst en cultuur	525	334	366	20	346	313	20	294	52
541.01 Monumenten en Musea	82	61	56	0	56	59	0	59	-3
560.01 Openbaar groen	-19	0	0	0	0	0	0	0	0
580.01 Media	28	22	22	0	22	22	0	22	0
580.02 Speelplaats	245	217	353	0	353	221	0	221	131
620.02 Maatschappelijk werk	7	0	0	0	0	0	0	0	0
621.02 Minderhedenzorg	-2	0	0	0	0	0	0	0	0
630.01 Jeugd en jongerenwerk	73	7	1.007	1.236	-229	957	1.016	-58	-170
630.02 Sociaal cultureel werk	3	0	0	0	0	0	0	0	0
650.01 Peuterspeelplaatsen / Kinderdagopvang	-5	3	3	0	3	0	0	0	3
652.01 Voorziening gehandicapten	6	14	4	0	4	4	0	4	0
714.01 Openbare gezondheidszorg	10	0	0	0	0	0	0	0	0
721.01 Afval	-3	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	5.785	5.840	8.326	3.002	5.325	8.174	2.816	5.358	-34
Reservemutatie (- = onttrekking)	-360	-172	322	550	-228	322	413	-91	-137
Resultaat	5.425	5.668	8.648	3.551	5.097	8.496	3.229	5.267	-170

Voornaamste begrotingsafwijkingen

TOELICHTING OP DE LASTEN

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

580.02 Spelen

€ 130.000 V, neutraal met mutatie reserves

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

630.01 Jeugd- en jongerenwerk

Gebouwenexploitatie panden algemeen

€ 45.000 V, neutraal met baten

In 2015 is er voor een bedrag van € 30.000 minder uitgegeven aan kosten voor jaarlijks onderhoud. Ook laat de exploitatie een incidenteel overschot op de energielasten zien van € 15.000.

TOELICHTING OP DE BATEN

630.01 Jeugd- en jongerenwerk

Gebouwenexploitatie panden algemeen

€ 221.000 N, deels neutraal met lasten

De lagere huuropbrengsten met een totaal van € 221.000 zijn voor het grootste deel het gevolg van ontruiming van de werf Zwarteweg door De Meerlanden (€ 155.000). Het restant aan lagere huuropbrengsten wordt veroorzaakt door het niet aframen van het in opstalrecht uitgeven van de Haya van Somerensingel (€ 20.000), een hogere inschatting van de huren uit monumentale panden (€19.000), leegstand in het gebouw Roerdomplaan 3 (€ 8.000), het in opstalrecht geven van Zwarteweg 90 (€ 9.000) en overige kleine afwijkingen op de huurinkomsten (€ 10.000). Deze lagere huuropbrengsten hebben voor een bedrag van € 213.000 een nadelig structureel effect.

TOELICHTING OP DE RESERVEMUTATIES

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

Spelen

€ 130.000 N, neutraal met lasten

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

3.3 Programma: Economie en duurzaamheid

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Missie 2014-2018

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

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

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

Thema 3.1 Economie, toerisme en recreatie

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Actualiseren van de gemeentelijke economische visie.	Raad: 2 ^e kw. 2015	Planning niet gehaald. Uitvoering gestart: door uitgebreid participatietraject en inspraakprocedure opleveren in 2016
Opstellen van een visiedocument met uitvoeringsprogramma voor Recreatie & Toerisme in Aalsmeer.	Raad: 3 ^e kw.2015	Planning niet gehaald. Uitvoering gestart: door uitgebreid participatietraject en inspraakprocedure opleveren in 2016
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
2. Uitwerking van een programma economie en een uitvoeringsprogramma. Actiepunten 2015: Nieuw economisch programma	Raad: 3 ^e kw 2015.	Planning niet gehaald. Uitvoering gestart: door uitgebreid participatietraject en inspraakprocedure opleveren in 2016.
3. Uitdragen van de kracht en kwaliteiten van Aalsmeer binnen en buiten de gemeente en		

voortzetting van de regionale samenwerking. Actiepunten 2015: Deelname regionale projecten via Amsterdam Economic Board en Stadsregio Amsterdam.	Uitvoering	Uitgevoerd d.m.v. bijeenkomsten, door participatie ruimtelijk economische agenda MRA en regionale samenwerking Amstelland Meerlanden gemeenten
4. Onderzoeken van differentiatie van de heffing voor het ondernemersfonds. Actiepunten 2015: Resultaat onderzoek met mogelijkheden voorleggen.	Raad: 4^e kw.	Anders gerealiseerd: d.m.v. raadsbrief
5. Stimuleren kansrijke ontwikkelingen op het gebied van toerisme en recreatie. Actiepunten 2015: - Als aanjager en verbinder de watersport in Aalsmeer stimuleren. - Stimuleren van de introductie van verhuur van bootjes aan recreanten. - Mogelijkheden verkennen voor uitbreiden van voorzieningen voor oeverrecreatie.	Uitvoering	Uitgevoerd.
6. Uitbreiden van de toeristische en recreatieve netwerken. Actiepunten 2015: Realiseren toeristisch overstappunt.	Uitvoering	Uitvoering gestart: Toeristische overstappunten bij de Beach en Fort Kudelstaart zijn voorbereid in 2015. Subsidieaanvraag van provincie is gehonoreerd in november 2015. De Tops zullen in 2016 worden gerealiseerd.
7. Herontwikkelen van Fort Kudelstaart. Actiepunten 2015: Besluit herontwikkeling Fort Kudelstaart.	Raad: 4^e kw.	Gerealiseerd in 3^e kwartaal: kredietbesluit met daarin uitgangspunten voor herontwikkeling.
8. Actualiseren van het evenementen- en horecabeleid.		Gestart met uitvoering: evenementen- en horecabeleid. Opleveren 2^e kwartaal 2016
9. Stimuleren nieuwe mogelijkheden voor		

verblijfsrecreatie (zie hiervoor ook programma 5.1.1) Actiepunten 2015: • Versterken van de verblijfsrecreatie bij het Praamplein door uitbreiding van sanitaire voorzieningen voor passanten bij de Historische tuin. • Faciliteren van kansrijke ontwikkelingen in het Uiterweggebied onder meer op het vlak van verblijfsrecreatie.	Uitvoering	Uitgevoerd: sanitaire voorziening is gerealiseerd. De vaststelling van de structuurvisie Uiterweg in 2014 heeft effect gehad. Er zijn diverse initiatieven voor verblijfsrecreatie ingediend.
10. Creëren van een langere termijn visie en uitvoeringsprogramma voor de verdere ontwikkeling van recreatie & toerisme Actiepunten 2015: • Opstellen van een visiedocument met uitvoeringsprogramma voor Recreatie & Toerisme in Aalsmeer.	Raad: 4^e kw.2015	Planning niet gehaald. Gestart met uitvoering: Door uitgebreid participatietraject en inspraakprocedure opleveren in 2016.

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

Nieuwe dingen die gedurende het jaar zijn gekomen:

- Convenant samenwerking tussen gemeente Aalsmeer en Ondernemersvereniging Aalsmeer waarmee de samenwerking bekrachtigd wordt.
- Haalbaarheidsonderzoek een tweede supermarkt in Kudelstaart.
- Onderzoek en aanpak leegstand centrum Aalsmeer.
- Aanstellen acquisiteur centrum Aalsmeer.

Thema 3.2 Greenport

Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Stimulering van de samenwerking tussen bedrijfsleven, kennisinstellingen en overheden. Actiepunten 2015: • Uitvoeringsprogramma 2013-2016 Greenport.	Uitvoering	Uitgevoerd d.m.v. deelname aan Greenport Aalsmeer.
6. Faciliteren van concrete projecten met speciale aandacht voor innovatie en de aansluiting tussen bedrijfsleven en onderwijs. Actiepunten 2015: • Uitvoeringsprogramma 2013-2016 Greenport.	Uitvoering	Uitgevoerd d.m.v. bezoek college en raad aan Amsterdam Science Park,

		deelname aan Greenport Aalsmeer via project Innovatiemotor w.o. conferentie 'Innoveren voor de markt' Greenport Aalsmeer en convenant met Werkgeversservicepunt Groot Amsterdam.
7. Ruimtelijke strategie bepalen voor glastuinbouwlocaties in de Greenport Aalsmeer. Actiepunten 2015: Onderzoek in Greenport verband naar mogelijke ruimtelijke gevolgen van veranderingen in de glastuinbouwsector.	College: 1 ^e kw.	Gerealiseerd

Thema 3.3 Schiphol

Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
17. In samenwerking met de buurgemeenten inzetten op hinderbeperking van Schiphol en financiële compensatie voor overlast. Actiepunten 2015: Onderzoek en ontwikkelen van lobby en communicatietechniek.	Uitvoering	Eigenstandig uitgevoerd maar ook in AM verband en in samenwerking met Provincie en Amsterdam. Aalsmeer heeft deelgenomen aan het rondetafelgesprek van de commissie I&M van de tweede kamer.
18. Inzetten op minimalisering van de beperkende gevolgen van het Luchthaven-indelingbesluit 2 voor de ruimtelijke ontwikkeling van Aalsmeer. Actiepunten 2015: Actieve lobby tegen beperkende regelgeving in Luchthavenindelingbesluit voor de ruimtelijke ontwikkeling van Aalsmeer.	Uitvoering	Eigenstandig uitgevoerd maar ook in AM verband en in samenwerking met Provincie en Amsterdam. Deelgenomen aan rondetafelgesprek Commissie I&M Tweede Kamer en Handreiking Omgevingswet proof LIB in samenwerking met Stibbe

		opgesteld.
--	--	------------

Thema 3.4 Duurzaamheid

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Jaarlijkse rapportage over uitvoeringsprogramma Aalsmeer Duurzaam 2012-2015 (bij jaarrekening)	College: 1 ^e kw.	Niet gerealiseerd: In het 1 ^e kwartaal van 2016 wordt deze rapportage inclusief evaluatie aangeboden. Op basis hiervan wordt er in het 1 ^e kwartaal een werkconferentie met raadsleden georganiseerd, gericht op een nieuwe aanpak duurzaamheid.
Energieakkoord: vaststellen regie uitvoeringsplan voor realisatie regionale alliantie en regionaal energieloket.	College: 3 ^e kw.	Anders gerealiseerd: in regionaal samenwerkingsverband vastgesteld.
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
4. Toepassing van duurzame oplossingen bij de eigen gemeentelijke nieuwbouwprojecten, renovaties en bij groot onderhoud. Actiepunten 2015: Waar mogelijk uitvoering geven aan de voorbeeldfunctie van de gemeente op het gebied van verduurzamen gemeentelijk vastgoed en de publiciteit zoeken met behaalde resultaten.	Uitvoering	In 2015 heeft het college het initiatief genomen een energievisie voor de Hornmeer op te stellen en potentiële stakeholders betrokken. Het college heeft december 2015 ingestemd met het advies "Energievisie Hornmeer" en een intentieverklaring getekend om met de stakeholders een Samenwerkingsovereenkomst op te stellen met het doel een restwarmtenet te realiseren. Ook de mogelijkheden voor zonne-energie worden meegenomen. Met het gebruik van de restwarmte wordt jaarlijks 50 ton CO2 minder uitgestoten t.o.v. het aangescherpte bouwbesluit per 1 januari 2015 (EPC 0,7 voor onderwijsgebouwen).
5. Verbetering van het natuur- en milieu-beheer in het Westeinderplassengebied. Actiepunten 2015: In samenwerking met betrokken eigenaren en terreinbeheerders komen	Uitvoering	Niet uitgevoerd: In 2015 is prioriteit gegeven aan de ontwikkeling van de recreatievisie en de uitvoering van de Groene AS. In 2016

tot een duurzaam beheer en toezicht van natuur- en recreatiegebieden in Westeinder-plassen en bovenlanden. Hieraan gekoppeld een evenredige verdeling van de kosten voor de verschillende gebruikers.		worden de volgende voorstellen voorbereid : Varende boswachter, Beheer particuliere eilanden en Actualisatie watertoeristenbelasting
6. Implementatie Groenvisie. Actiepunten 2015: • Implementatie uitvoeringsprogramma Groenvisie.	Uitvoering	Zie actiepunt 2: Verbetering van het natuur- en milieubeheer in het Westeinderplassengebied

Nieuw actiepunten en overige toelichting

Warmteprogramma MRA

Haalbaarheid biomassacentrale en warmtenet Greenport Aalsmeer wordt opgepakt vanuit Warmteprogramma MRA, onder andere in samenwerking met GPA. Ook heeft de ondertekening van de Samenwerkingsovereenkomst met warmteprogramma MRA plaats gevonden.

Wat heeft het gekost?

bedrag x € 1000	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
03 Economie en duurzaamheid	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
310.01 Weekmarkt	-12	-2	38	32	6	39	43	-4	10
311.01 Baten marktgelden	-21	-20	0	20	-20	0	20	-20	-0
330.02 Economische visie	98	116	208	0	208	142	2	139	69
560.04 Recreatie	221	136	161	0	161	139	0	139	22
810.04 Grootschalige ontwikkelingen	50	47	100	3	97	57	0	57	40
810.06 Greenport	164	184	304	120	184	298	123	176	9
Totaal saldo van baten en lasten	501	461	812	176	636	675	188	487	149
Reservemutatie (- = onttrekking)	-83	15	15	10	5	23	10	13	-8
Resultaat	419	476	827	186	641	699	198	501	141

Voornaamste begrotingsafwijkingen

Er zijn geen afwijkingen groter dan € 100.000.

3.4 Programma: Openbare ruimte

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Missie 2014-2018

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

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

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

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

Thema 4.1 Groen

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Uitvoeringsprogramma Werken 2016-2018	Raad: 2 ^e kw.	Gerealiseerd: Uitvoeringsprogramma Werken 2015-2016 is volgens planning vastgesteld. De stand van zaken van de uitvoering van projecten is gemeld in de najaarsnota. Zoals gemeld loopt de uitvoering achter op de planning. Bij de lentenota wordt het geactualiseerde uitvoeringsprogramma Werken gepresenteerd.
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
11. Achterstallig onderhoud in het groen aanpakken conform uitvoeringsprogramma; prioriteiten zijn o.a. het Hornmeerpark en het Seringenpark. Actiepunten 2015: Gefaseerde uitvoering van Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer	Uitvoering	In uitvoering d.m.v. diverse projecten, waaronder de renovatie van het

		parkgedeelte van het Seringenpark en het opstarten van de renovatie van het Hornmeerpark.
12. Een speelveldje beschikbaar hebben voor de jeugd in elke buurt. Inrichting in overleg met de buurtbewoners en kinderen. Actiepunten 2015: Inzet voor duurzame instandhouding van huidige niveau van voorzieningen, zo nodig door tijdige vervanging.	Uitvoering	In uitvoering d.m.v. een herziening van het uitvoeringsplan spelen. Doelstelling is het opwaarderen en optimaliseren van speelplaatsen door het creëren van grotere speelplaatsen met een breed aanbod.

Thema 4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
8. Achterstallig onderhoud aan wegen, bruggen, duikers en beschoeiingen aanpakken conform uitvoeringsprogramma. Actiepunten 2015: Gefaseerde uitvoering van Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer.	Uitvoering	In uitvoering door o.a. renovatie J.C. Mensinglaan en de bruggen aan de Stommeerkade, Kamerlingh Onnesweg, de aanbesteding van het bedrijventerrein Hornmeer en renovatie van het groen aan de Mijnsherenweg. Daarnaast heeft de voorbereiding van een groot aantal werken plaatsgevonden die in 2016 worden gerealiseerd.
9. Toezicht houden op en meten van de geleverde kwaliteit van het onderhoud van de openbare ruimte door De Meerlanden conform de eisen in de nieuwe contracten. Actiepunten 2015: Na wijziging van DVO2-contract met Meerlanden, het toezicht terugbrengen in	Uitvoering	Uitvoering loopt door inzet van de AA organisatie op het

gemeentelijke handen.		gebied van groen, verharding/ meubilair/spelen en water.
10. Overzichtelijk houden van het straatbeeld door verwijdering van overvloedige paaltjes, betonblokken en borden en beperking van de diversiteit in straatmeubilair zoals straatlantaarns, bankjes en prullenbakken.		Anders uitgevoerd door in renovatieprojecten overbodige obstakels te verwijderen. 1 ^e kwartaal 2016 wordt een ronde gehouden waarin obstakels incl. overbodige bebording wordt verwijderd
11. Actief verwijderen van zwerfafval conform DVO2. Actiepunten 2015: Er worden acties met scholen en burgers opgezet om zwerfafval te voorkomen en op te ruimen: ZAP'ers, bewustwording, zichtbaarheid.	Uitvoering	In uitvoering middels besteksmaatregelen en projecten op scholen o.a. vanuit de 'milieubende'.
12. Burgers betrekken bij de inrichting van de buitenruimte en bij de inspectie van de staat van onderhoud van de buitenruimten (meedenken en meedoen) in samenwerking met de wijkoverleggen. Meten middels beeldkwaliteitsmeetlatten. Actiepunten 2015: Voortzetten bestaande interactie.	Uitvoering	Uitvoering loopt: de bestaande interactie is o.a. met de wijkoverleggen voortgezet. Het meten van de onderhoudskwaliteit wordt begin 2016 als onderdeel van de implementatie van het Beeldkwaliteitsplan Beheer & Onderhoud opgestart.

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- Vanuit een subsidieregeling zijn alle afvalbakken in winkelcentra vervangen door grotere, uniforme bakken.

Thema 4.3 Afvalinzameling

Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
19. Onderzoeken of plannen van andere		

gemeenten voor doelmatiger ophalen van afval ook toepasbaar zijn in Aalsmeer (deelname benchmark). Actiepunten 2015: • Ieder jaar doet Aalsmeer mee met de landelijke benchmark afvalscheiding.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt.
20. Betere scheiding van afval door bewoners belonen door lagere afvalstoffenheffing (vaststellen afvalvisie). Actiepunten 2015: • Afvalvisie Aalsmeer vaststellen.	Raad: 1 ^e kw.	Op 5 oktober heeft er een Afvalconferentie plaatsgevonden voor raads- en collegeleden met als thema: Afval=Grondstof. Deze conferentie is het startpunt voor een Afvalvisie die in de 1e helft van 2016 aan de raad wordt aangeboden.
21. Meer en betere voorzieningen voor hondenbezitters aanbrengen op toegestane hondenuitlaatplekken. Actiepunten 2015: • Uitvoering van het door de raad vastgestelde hondenbeleid.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt.
22. Voorlichting aan hondenbezitters over het nieuwe hondenbeleid. Evaluatie nieuwe hondenbeleid. Actiepunten 2015: • Uitvoering van het door de raad vastgestelde hondenbeleid.	Uitvoering	In uitvoering middels hondenbezitters op de hoogte te stellen van het beleid. Uit de evaluatie blijkt dat bewoners over het algemeen positief zijn over het nieuwe hondenbeleid

Thema 4.4 Begraafplaats

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- De afdeling Zorgvlied heeft in 2015 de exploitatie van de begraafplaats Aalsmeer op zich genomen.

Wat heeft het gekost?

bedrag x € 1000	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
04 Openbare ruimte	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
210.01 Wegen	5.926	2.894	1.432	74	1.359	1.471	358	1.113	245
210.02 Openbare verlichting	465	695	619	6	613	500	1	499	114
211.01 Verkeersmaatregelen	286	326	290	7	283	280	0	280	3
221.01 Waterwegen	365	622	737	0	737	566	126	440	298
550.01 Natuurbescherming	45	18	25	0	25	23	0	23	2
560.01 Openbaar groen	2.167	2.747	2.354	0	2.354	2.238	33	2.206	148
560.02 Kapvergunningen openbaar groen	4	1	4	3	1	4	0	4	-3
560.04 Recreatie	221	189	244	0	244	226	0	226	17
560.05 Recreatievergunningen	-76	-77	0	77	-77	0	73	-73	-4
721.01 Afval	2.663	2.652	2.943	286	2.657	2.984	298	2.686	-30
721.02 Handhaving afvalbeleid	38	49	49	0	49	39	0	39	10
722.01 Riolering	2.339	2.176	2.324	118	2.206	2.323	133	2.190	16
723.01 Milieubeleid	164	192	212	0	212	227	43	184	28
723.03 Vergunningen / meldingen milieu	696	704	704	0	704	718	0	718	-14
723.04 Geluid- en bodemadvisering	62	60	75	15	60	54	7	48	13
723.08 Ongediertebestrijding	16	20	18	0	18	18	0	18	-0
724.01 Begraafplaats	400	470	470	0	470	518	0	518	-48
725.01 Baten afvalstoffenheffing/reinigingsrechten	-3.482	-3.482	18	3.498	-3.480	20	3.518	-3.498	18
726.01 Baten rioolrechten	-2.753	-2.581	13	2.622	-2.609	14	2.607	-2.593	-16
732.01 Baten begraafplaatsrechten	-367	-477	0	369	-369	0	436	-436	68
Totaal saldo van baten en lasten	9.178	7.197	12.529	7.074	5.455	12.223	7.633	4.591	864
Reservemutatie (- = onttrekking)	-639	-3.220	0	1.562	-1.562	0	818	-818	-745
Resultaat	8.539	3.977	12.529	8.636	3.893	12.223	8.451	3.773	120

Voornaamste begrotingsafwijkingen

TOELICHTING OP DE LASTEN

210.01 Wegen

Project Zevensprong € 150.000 V, neutraal met mutatie reserves

Voor de uitvoering van het project Zevensprong was een bedrag in de begroting opgenomen van € 150.000. De uitvoering van dit project vindt echter plaats in 2016, waardoor dit budget niet is besteed. Omdat deze kosten gedekt zouden worden uit de reserve buitenruimte, is ook de onttrekking aan de reserve niet noodzakelijk.

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

210.01 Wegen € 248.000 N, neutraal met baten
 210.01 Verkeer € 89.000 V, neutraal met mutatie reserves
 210.02 Openbare verlichting € 108.000 V, neutraal met mutatie reserves
 221.01 Water € 199.000 V, neutraal met mutatie reserves
 560.01 Groen € 124.000 V, neutraal met mutatie reserves

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

TOELICHTING OP DE BATEN

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

210.01 Wegen	€ 270.000 V, deels neutraal met lasten
210.01 Verkeer	€ 12.000 V, neutraal met mutatie reserves
221.01 Water	€ 30.000 V, neutraal met mutatie reserves
560.01 Groen	€ 32.000 V, neutraal met mutatie reserves

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

TOELICHTING OP DE RESERVEMUTATIES

Project Zevensprong	€ 150.000 N, neutraal met lasten
---------------------	----------------------------------

Zie de toelichting onder de lasten.

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

Verkeer	€ 101.000 N, neutraal met lasten en baten
Openbare verlichting	€ 108.000 N, neutraal met lasten
Water	€ 229.000 N, neutraal met lasten en baten
Groen	€ 156.000 N, neutraal met lasten en baten

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

Werkelijk saldo Wegen 2015 ten opzichte van 2014

Eind 2014 is de eerdere onttrekking aan het project Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer voor de bijdrage aan de N201 teruggestort, onder gelijktijdige verhoging van de gemeentelijke à fonds perdu bijdrage. Dit heeft tot gevolg dat het saldo van baten en lasten op het programma Ruimtelijke ontwikkeling (product bouwgrondexploitaties) in 2014 met € 5.065.000 verlaagd is. De verhoging van de gemeentelijke à fonds perdu bijdrage heeft in 2014 per saldo een verhoging van € 5.065.000 op het programma Openbare ruimte (product wegen) tot gevolg.

3.5 Programma: Ruimtelijke ontwikkeling

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Missie 2014-2018

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

Er vindt verschuiving plaats van ontwikkeling naar beheer, van uitleg naar transformatie en van nieuw naar vernieuwend. Nadruk ligt bij kleinschalige projecten binnen bestaand bebouwd gebied, veelal vervanging of transformatie. Uitdaging hierbij is om richting bewoners en initiatiefnemers meer ruimte en maatwerk bij ruimtelijke ordening, ontwikkeling, welstand en inrichting te bieden en tegelijkertijd de ruimtelijke kwaliteit en het duurzaam ruimtegebruik in Aalsmeer te versterken.

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

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

Thema 5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Deelstructuurvisie Uiterweg	Raad: 1 ^e kw.	Gerealiseerd
Uitvoeringsparagraaf gebiedsvisie Aalsmeer 2020	Raad: 1 ^e kw.	Gerealiseerd
Bestemmingsplan Aalsmeer-Dorp	Raad: 3 ^e kw.	Niet gerealiseerd: Bestemmingsplan Aalsmeer Dorp wacht op input visies Raadhuisplein/Drie Kolommenplein & Centrumvisie.
&2=1: Spoorlaan, afwijking bestemmingsplan	College: 2 ^e kw.	Anders gerealiseerd: medio 2015 is de herziene grondexploitatie 2015 voor de tuinen van Aalsmeer vastgesteld met een woningbouwprogramma dat is gericht op de bouw in

		een betaalbaar segment. Bij de uitwerking van het woningbouwprogramma is het uitgangspunt te handelen binnen de kaders van het vastgestelde bestemmingsplan.
Project &2=1: Tuinen van Aalsmeer bestemmingsplan Deelgebied Zwarteweg	Raad: 3 ^e kw.	Medio 2015 is de herziene grondexploitatie 2015 voor “De tuinen van Aalsmeer” en de startnotitie vastgesteld. Het bestemmingsplan is in voorbereiding en wordt begin 2016 in procedure gebracht.
Kudelstaartseweg 295-297: bestemmingsplan	Raad: 2 ^e kw.	Gerealiseerd
Nieuw Calslagen: bestemmingsplan	Raad: 1 ^e kw.	Gerealiseerd*
Machineweg Rooie Dorp: bestemmingsplan	Raad: 2 ^e kw.	Niet gerealiseerd: het PvE is in februari 2015 vastgesteld. Eigen Haard heeft het bouwplan met een architect verder uitgewerkt. De overeenkomst en de planologische procedure start begin 2016. Er is goed overleg met een vertegenwoordiging van de bewoners.
Hoofdweg 76: startnotitie	Raad: 1 ^e kw.	Niet gerealiseerd: het initiatief van de ontwikkelaar is besproken met een aantal omwonenden. De startnotitie volgt in 2016.
Zuiderkerk: bestemmingsplan	Raad: 4 ^e kw.	Niet gerealiseerd: het bestemmingsplan is nog niet in procedure gebracht. Op dit moment wordt het plan nog door de ontwikkelaar uitgewerkt.
Hornmeer: ontwikkelvisie	Raad: 1 ^e kw.	Gerealiseerd
Fort Kudelstaart: startnotitie	Raad: 2 ^e kw.	Anders gerealiseerd: juni 2015 heeft de raad een krediet verleend voor het aankopen van Fort Kudelstaart

		In tegenstelling tot het eerdere idee om eerst een startnotitie met randvoorwaarden voor de herontwikkeling van Fort Kudelstaart op te stellen en daarna een tender te starten is, vanuit efficiency overwegingen (tijd en geld), besloten gelijk een tender te starten waarin de voorwaarden voor herontwikkeling zijn opgenomen. Naar verwachting wordt de uitvraag voor de tender in het eerste kwartaal van 2016 gedaan.
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
13. Planmatige herziening van bestemmingsplannen. Actiepunten 2015: Met het gemiddelde tempo van één bestemmingsplan per jaar worden de tien bestemmingsplan-gebieden herzien.	Raad: n.n.b.	Er was geen herzieningsplicht voor een bestemmingsplan in 2015. De vaststelling van bestemmingsplan Aalsmeer Dorp, die in 2015 was voorzien, wacht op input van visie Raadhuis-/Drie Kolommenplein.
14. Opstellen en vaststellen van structuurvisies voor Greenpark, Landelijk Gebied Oost, Oosteinderweg en Uiterweg. Actiepunten 2015: - Vaststellen geactualiseerde structuurvisie Greenpark aan de hand van actuele economische omstandigheden en ruimtelijke inzichten. - Vaststellen structuurvisie Uiterweg.	Raad: 1^e kw. Raad: 1^e kw.	Niet gerealiseerd: gezien de nieuwe marktontwikkelingen en samenwerking met partijen in en rond Green Park is de vaststelling van de structuurvisie vertraagd. Begin 2016 wordt het ontwerp in procedure gebracht. Gerealiseerd
15. Opstellen en vaststellen Gebiedsvisie		

Raadhuisplein/Driekolommenplein. Actiepunten 2015: Vaststellen Gebiedsvisie Raadhuisplein/ Driekolommenplein.	Raad: 4^e kw.	Niet gerealiseerd: De visie was afhankelijk van de besluitvorming rond de herontwikkeling van het postkantoor. De visie wordt in het tweede kwartaal van 2016 voorgelegd
16. Herontwikkeling van het vrijkomende VVA terrein, Roerdomplaan en Ophelialaan. Opknappen Hornmeerpark, Ontwikkeling van sportvoorzieningen, woningbouw en recreatieve voorzieningen. Actiepunten 2015: - Vaststellen Ontwikkelvisie Hornmeer. - Renoveren Hornmeerpak.	Raad: 1^e kw. Uitvoering	Gerealiseerd Plan voorbereiding is In uitvoering
17. Vaststellen uitvoeringsagenda en uitvoeringsparagraaf Gebiedsvisie Aalsmeer 2020. Actiepunten 2015: Vaststellen uitvoeringsagenda en uitvoeringsparagraaf Gebiedsvisie Aalsmeer 2020.	Raad: 1^e kw.	Gerealiseerd
18. Versnelling van het project De Tuinen van Aalsmeer en verlaging van de kosten door een aangepast bouwprogramma met respectievelijk 30% sociale woningbouw en 25% goedkope woningen (koop en huur) te realiseren. &2=1: realisatiedocument Polderzoom 2 Actiepunten 2015: - Verhogen exploitatieplan. - Vaststellen bestemmingsplan(nen) en exploitatieplan(nen) Stommeerkade-Oost. - Vaststellen bestemmingsplan Zwarteweg.	Raad: 3^e kw. Raad: 1^e kw. Raad: 2^e kw. Raad: 2^e kw.	Gerealiseerd: de herziene grondexploitatie 2015 voor de tuinen van Aalsmeer is in juni 2015 vastgesteld. Daarin is een verdeling tussen sociaal en goedkoop gekozen van 24% sociaal en 28% goedkoop. Bij het vaststellen van de grondexploitatie 2015 is Polderzoom fase 2 uitgesteld en wordt voorrang gegeven aan de Zwarteweg, Polderzoom 1^e fase en Spoorlaan 2^e fase. Gerealiseerd 2^e kwartaal Gerealiseerd: 3^e kwartaal is de startnotitie vastgesteld, bestemmingsplan en exploitatieplan zijn in voorbereiding, wordt voorgelegd in 2016

		Gerealiseerd: 2e kwartaal is de startnotitie vastgesteld, bestemmingsplan is in voorbereiding, wordt voorgelegd in 2016
19. Een behoedzaam financieel beleid en aanpassing van de (deel)structuurvisie voor Greenpark om geschikte partners in de ontwikkeling te vinden. Actiepunten 2015: - Vaststellen structuurvisie. - Jaarrekening 2015 GPAG BV. - Grondexploitatie 2015. - Bestemmingsplannen en exploitatieplannen deelgebied 2, 4 en 6.	Raad: 1^e kw. College: 2^e kw. College: 4^e kw. Raad: 4^e kw.	Niet gerealiseerd: gezien de nieuwe marktontwikkelingen en samenwerking met partijen in en rond Green Park is de vaststelling van de structuurvisie vertraagd. Begin 2016 wordt het ontwerp in procedure gebracht. Gerealiseerd conform planning Gerealiseerd conform planning Niet gerealiseerd: de bestemmingsplannen volgen op de vaststelling van de structuurvisie. Het streven is om de bestemmingsplannen uiterlijk in 2017 te actualiseren.
20. Transformatie van sloopzone in Groenzone. Actiepunten 2015: Ontwikkelen nieuw plan Groenzone.	Raad: 2^e kw.	Niet gerealiseerd: het project is stopgezet.

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- *Nieuw Calslagen: De Raad van State heeft het bestemmingsplan vernietigd. 1^e kwartaal 2016 wordt het bestemmingsplan opnieuw in procedure gebracht.

Thema 5.2 Vergunningverlening

Bestuurlijke actiepunten	College- /raadsbesluit	Toelichting
Besluiten in relatie tot de ontwikkelingen in het fysiek domein.	College: nader te bepalen	
Collegeprogramma 2014-2018	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
2. Versnellen werkwijzen en versimpelen procedures (deregulering). Actiepunten 2015: - Voorstellen afronden welke vergunningen kunnen worden afgeschaft en/of omgezet naar algemene regels met meldingsplicht (vooral APV gerelateerde vergunningen). Voorstellen leiden tot vaststelling nieuwe APV en eventueel onderliggende beleidsregels. - Vereenvoudigen van Bouwbesluittoets met gebruikmaking van mogelijkheden Crisis- en herstelwet.	Raad: 4^e kw. Uitvoering	Niet gerealiseerd: wordt in 2016 aan de raad voorgelegd. Uitgevoerd.
13. Onderzoek naar welstandstoezicht. Actiepunten 2015: Nota van uitgangspunten vermindering welstandstoezicht.	Raad: 3 ^e kw.	Niet gerealiseerd: wordt meegenomen in het kader van de deregulering van het ruimtelijk beleid.
14. Ontwikkelen maatwerk in dienstverlening. Actiepunten 2015: Proces van vergunningverlening voor terugkerende grote evenementen wordt vereenvoudigd door in te zetten op raamwerkvergunningen, dan wel meerjarige vergunningen. Hierbij hoort tevens het gebruikmaken van de Evenement Assistent als digitale aanvraag-, advies- en dossiermodule.	College: 1 ^e kw.	Niet gerealiseerd: de herziening van het evenementenbeleid is opgepakt. Dit leidt in het 1 ^e kwartaal van 2016 tot een APV-herziening. Vervolgens zal het horecabeleid, alsmede het uitvoeringskader van dit beleid parallel aan een algehele APV-herziening worden voorbereid. Wordt medio 2016 aan de raad voorgelegd.
15. Voortzetten programmatische handhaving via uitvoeringsprogramma's. Actiepunten 2015: Vaststelling van het Uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving 2015-2016 (zie ook 6.1).	College: 1 ^e kw.	Gerealiseerd: vanwege onduidelijkheid over de gevolgen van de Wet private kwaliteitsborging voor het aantal vergunningen in 2016, is besloten een

		uitvoering-programma voor één jaar (2015) vast te stellen. Dit is op 31-03-2015 vastgesteld. De geldigheid van dit programma is bij besluit van het college van december 2015 verlengd tot en met 30-06-2016.
• Uitvoering van het project handhaving “Bestemmingsplan Schinkelpolder”.	Uitvoering	Het project Schinkelpolder omvat in totaal 9 illegale functies en 7 locaties welke te legaliseren zijn. Zes overtredingen zijn beëindigd. Voor de overige drie locaties loopt het handavingsproces nog.
• Vaststelling van Strategisch meerjaren programma “Integrale handhaving 2015-2019”.	Raad: 2 ^e kw.	Niet gerealiseerd: in het kader van het interbestuurlijk toezicht moet gekomen worden tot meerjarenbeleid Vergunningen en handhaving .De komst van de wet Vergunningen Toezicht en Handhaving (VTH) en de daaraan gekoppelde verordening VTH waarin de kwaliteitscriteria worden vastgesteld, heeft geleid tot een besluit om een meerjarenbeleid VTH 2016- 2019 te gaan vaststellen, waarin de nieuwe wet en verordening worden meegenomen in het beleid. Het is eind 1 ^e kwartaal 2016 in het college vastgesteld en ter kennisname naar de Raad gestuurd.

Thema 5.3 Wonen en volkshuisvesting

Bestuurlijke actiepunten	College- /raadsbesluit	Toelichting
Verordening huisvestingswet (inspreekrecht).	Raad: 2 ^e kw.	Gerealiseerd: de gemeenteraad heeft gebruik gemaakt van haar recht om in te spreken op het concept regionale huisvestingsverordening.
Collegeprogramma 2014-2018	College- /raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting

1. Ontwikkeling van alternatieve bouwvormen samen met de markt. Actiepunten 2015: Door het bouwen van alternatieve woonvormen vast te leggen in de programma's van eisen en door gesprekken die doorlopend met diverse marktpartijen worden gevoerd.	Raad: 4^e kw.	Niet gerealiseerd. Er zijn in 2015 geen programma's van eisen vastgesteld waarin het bouwen van alternatieve woonvormen is opgenomen omdat er (op korte termijn) geen geschikte locaties voorhanden waren. Wel worden doorlopend gesprekken gevoerd met diverse marktpartijen. Deze worden in 2016 voortgezet.
2. Vaststellen verordening Woonfonds en vervolgens inzetten van het Woonfonds voor het levensbestendig maken van woningen en de bouw van jongerenhuisvesting en zorgwoningen. Actiepunten 2015: Vaststelling verordening Woonfonds.	Raad: 2^e kw.	Niet gerealiseerd: de bestedingskaders voor het Woonfonds zijn januari 2016 vastgesteld als onderdeel van de Woonagenda Aalsmeer 2016-2020.
3. Realiseren van wooneenheden voor senioren en faciliteren van organisaties die hun huidige verzorgingshuiscapaciteit willen aanpassen. Actiepunten 2015: Afspraken maken met ontwikkelaars en zorgaanbieders.	College: 4^e kw.	Er zijn diverse projecten met daarin senioren/zorgwoningen in voorbereiding.
4. Voldoende woningen in het sociale en middensegment (sociale huur en koop en goedkope koop). Actiepunten 2015: Over de bestaande sociale huurvoorraad worden prestatieafspraken gemaakt met Eigen Haard. Eisen m.b.t. sociale en goedkope koop worden vastgelegd in de fase-documenten van projecten.	College: 4^e kw.	Niet gerealiseerd: ingegeven door een wijziging van de Woningwet is de keuze gemaakt om eerst een nieuwe woonagenda op te stellen en daarna over te gaan tot het maken van nieuwe prestatieafspraken.
5. Faciliteren van huisvesting voor arbeidsmigranten. Actiepunten 2015:		

Vaststellen bestemmingsplan arbeidsmigrantenlogies op Greenpark.	Raad: 4 ^e kw.	Niet gerealiseerd: als gevolg van veranderende marktomstandigheden is besloten om geen grootschalige logies voor arbeidsmigranten te ontwikkelen. Een heroriëntatie op schaalgrootte vindt plaats.
--	--------------------------	--

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- Woonagenda 2016-2020.
- Per 1 januari 2016 komt de regionale huisvestingsverordening van rechtswege te vervallen. December 2015 is dan ook de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2016 vastgesteld.

Thema 5.4 Verkeer en vervoer

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Inrichting Burgemeester Kasteleinweg.	Raad: 1 ^e kw.	Zie hieronder collegeprogramma punt 3.
Ongestoorde logistieke verbinding tracé keuze	Raad: 2 ^e kw.	Niet gerealiseerd: het 3e kwartaal is besloten over de voorkeursvariant voor de OLV Greenport Aalsmeer. De voorkeursvariant wordt nu uitgewerkt. De uitwerking van deze voorkeursvariant voor de OLV Greenport Aalsmeer wordt in de 2^e helft van 2016 ter besluitvorming voorgelegd met een besluit over uitvoering en beheer.
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/uitvoering	Toelichting
7. Onderzoek doen naar verdieping van de Hornweg ter hoogte van het viaduct N201. Actiepunten 2015: Onderzoek verdieping Hornweg.	College: 4 ^e kw.	Gerealiseerd: het onderzoek heeft plaatsgevonden. B&W hebben in het 2^e kwartaal 2015 besloten de weg niet te verdiepen. Bewoners Hornweg zijn hierover geïnformeerd. De gemeenteraad is via raadsbrief geïnformeerd.

8. Aanleggen Ongestoorde Logistieke Verbinding. Actiepunten 2015:	College: 1 ^e kw.	Zie punt 2 bestuurlijke actiepunten
Vaststellen uitwerkingsplan voor Ongestoorde Logistieke Verbinding Greenport.		
9. Herinrichting Kasteleinweg. Actiepunten 2015:	Raad: 1 ^e kw.	Niet gerealiseerd: vanwege het complexe ontwerpproces en de afstemming met andere betrokken overheden wordt verwacht om het ontwerp begin 2016 ter visie te leggen. Het ontwerp wordt in het 2e kwartaal van 2016 aan de raad ter vaststelling aangeboden.
Vaststellen definitief ontwerp Kasteleinweg		

Thema 5.5 Parkeren

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Parkeernormennota	Raad: 4 ^e kw.	Nog niet gerealiseerd: nota Parkeernormen 2016 is in concept gereed en wordt in het 2 ^e kwartaal van 2016 aan de raad aangeboden.
Parkeerbeleid	College: 1 ^e kw.	Anders gerealiseerd. Eind 2014 heeft gemeente breed een parkeeronderzoek plaats gevonden. Conclusie uit dit onderzoek was dat het huidige parkeerbeleid voldoet en geen aanpassing behoeft.

Wat heeft het gekost?

bedrag x € 1000	Rekening		Begroting 2015			Rekening 2015			Resultaat
	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
05 Ruimtelijke ontwikkeling									
214.01 Parkeren	9	7	9	0	9	10	0	10	-1
214.02 Parkeercontrole	131	150	188	38	150	192	53	138	11
810.01 Bestemmingsplannen bouwprojecten	61	66	126	60	66	95	49	45	21
810.02 Ontwikkelingskaders	154	153	153	0	153	155	0	155	-2
810.03 Bestemmingsplannen beheer	317	300	300	0	300	272	0	272	28
810.05 Bestemmingsplannen bouwplannen	108	65	167	213	-47	157	128	29	-76
810.07 Handhaving bestemmingsplannen	47	0	57	0	57	39	0	39	18
821.01 Dorpsvernieuwing	1	1	1	0	1	30	0	30	-28
822.01 Omgevingsvergunningen	1.634	1.732	1.709	102	1.607	1.909	371	1.539	68
822.03 Volkshuisvesting (overige)	101	131	135	4	131	129	2	126	5
823.01 Baten omgevingsvergunningen	-540	-700	0	700	-700	0	678	-678	-22
830.01 Bouwgrondexploitatie	-3.773	-111	14.484	12.773	1.711	9.141	8.795	346	1.365
830.02 Gronden en opstallen	547	486	1.085	332	754	990	439	551	203
Totaal saldo van baten en lasten	-1.202	2.281	18.414	14.221	4.193	13.118	10.515	2.603	1.590
Reservemutatie (- = onttrekking)	-400	501	363	1.388	-1.025	113	850	-737	-288
Resultaat	-1.602	2.782	18.777	15.609	3.168	13.231	11.365	1.866	1.302

Voornaamste begrotingsafwijkingen

830.01 Bouwgrondexploitatie

Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het saldo van baten en lasten in evenwicht. Baten vanuit projecten die worden toegevoegd aan, of lasten van projecten die worden onttrokken uit reserves, zijn eveneens neutraal voor het rekeningresultaat. Uitzondering hierop zijn winstnemingen en een vrijval van of een toevoeging aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten (ten behoeve van projecten met een negatief resultaat) of overige gerelateerde voorzieningen.

Mutaties voor bouwgrondexploitaties met invloed op het resultaat

Verlaging voorziening grondexploitaties voor project De Tuinen van Aalsmeer € 1.234.000 V
De mutatie van de voorziening Grondexploitaties en bouwprojecten is per saldo € 1,23 miljoen voordelig. Dit wordt in hoofdzaak verklaard door de wijzigingen in de grondexploitatie 2016 van het project De Tuinen van Aalsmeer. Het resultaat van deze grondexploitatie is € 12,95 miljoen negatief (NCW 1-1-2016). Dit is een verbetering van € 0,52 miljoen ten opzichte van het resultaat van de grondexploitatie 2015 van € 13,47 miljoen negatief (NCW per 1-1-2015). Aangezien er in de begroting voor dit project rekening was gehouden met een toevoeging aan de voorziening van € 0,69 miljoen in plaats van een vrijval van € 0,52 miljoen, is het totale voordeel € 1,21 miljoen. Het overige voordeel van circa € 20.000 wordt veroorzaakt door diverse voor- en nadelen bij de overige grondexploitaties.

Project De Tuinen van Aalsmeer

De verbetering van het negatieve resultaat van het project De Tuinen van Aalsmeer vloeit voort uit de actualisering van de grondexploitatie voor 2016. Bij de actualisering worden alle posten in de grondexploitatie, over de gehele resterende looptijd van het project (2016 tot en met 2022), opnieuw beoordeeld. Hierin worden resultaten uit 2015 die doorwerken naar latere jaren, meegenomen. Deze beoordeling vindt plaats op nominale waarde. Indien noodzakelijk worden de posten herzien, waardoor een nieuw eindsaldo ontstaat. Voor het bepalen van de omvang van de benodigde voorziening wordt het nieuw bepaalde eindsaldo omgerekend naar een contante waarde. Voor het

bedrag van deze contante waarde wordt een voorziening getroffen. Hieronder worden de meest van invloed zijnde wijzigingen in de grondexploitatie 2016 ten opzichte van 2015 genoemd, op nominale waarde. Alle wijzigingen tezamen resulteren in het voordeel van € 1,21 miljoen, op contante waarde.

Actualisering kosten en opbrengsten

De werkelijke prijsstijgingen voor woningen in het goedkope en middensegment zijn in 2015 hoger geweest dan in de grondexploitatie is aangenomen. De toekomstige opbrengsten worden met dit gegeven bijgesteld en nemen daardoor toe met € 1,1 miljoen.

Vanwege vertraging van de uitgifte aan de Spoorlaan (vanwege een beroepsprocedure), extra kosten inzake de afhandeling van onteigeningsdossiers en toename van de saneringskosten bij deelgebied Zwarteweg nemen de kosten toe met € 0,6 miljoen.

Herziening BBV- verslagleggingsregels rondom grondexploitaties.

De commissie Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV) heeft de afbakening, definiëring en verslagleggingsregels rondom grondexploitaties kritisch onder de loep genomen. De reden hiervoor is een aantal ontwikkelingen op het gebied van grondexploitaties, waaronder de aankomende vennootschapsbelastingplicht (Vpb) voor gemeenten. De commissie heeft een aantal voorstellen uitgewerkt die leiden tot wijzigingen in het BBV. De wijzigingen gelden per 1 januari 2016.

Een van de wijzigingen betreft de rentetoerekening aan grondexploitaties. Hiermee is een eenduidige toerekening van rente aan grondexploitaties door gemeenten en aansluiting bij fiscale toerekeningsmogelijkheden beoogd. Vanaf 1 januari 2016 moet de rente die wordt toegerekend gebaseerd worden op de rente op het vreemd vermogen, volgens een voorgeschreven berekeningswijze. Hiermee vervalt de mogelijkheid om rente over de inzet van eigen vermogen toe te rekenen, waardoor het toe te rekenen rentepercentage wijzigt van 3,75% naar 1,4%. Door de verlaging van het toe te rekenen rentepercentage nemen de rentekosten in de grondexploitatie af met € 3,2 miljoen.

Dit heeft een structurele verlaging van het renteresultaat binnen de algemene dekkingsmiddelen vanaf 2016 tot gevolg. Tegenhanger hiervan is dat de structurele dotatie aan de voorziening grondexploitaties vanaf 2016 verlaagd kan worden. Deze gevolgen worden verwerkt in de Lentenota 2016.

Nota Kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen

De gemeenteraad heeft op 3 december 2015 ingestemd met de Nota Kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen Aalsmeer 2015, die in werking treedt per 1 januari 2016. In deze nota zijn de voorziene ruimtelijke ontwikkelingen geactualiseerd, zijn de daaraan te relateren bovenwijkse voorzieningen opnieuw beoordeeld en is de wijze van toerekening herzien. Hierdoor is de bijdrage aan de kosten van bovenwijkse voorzieningen verlaagd. Binnen de grondexploitatie is dit zowel van invloed op de hoogte van de kosten als van de opbrengsten. Per saldo heeft dit een voordeel tot gevolg van € 0,3 miljoen.

Woonagenda Aalsmeer 2016 - 2020

Bij de behandeling van het woningbouwprogramma in de raad is er een amendement aangenomen om meer sociale huurwoningen in het project te realiseren. Hierdoor is het programma gewijzigd in 24 % sociale koop- en huurwoningen en 28 % goedkope koop- en huurwoningen. Het resultaat van het project nam daardoor verder af met € 0,2 miljoen, maar tevens is besloten deze verslechtering te dekken uit het woonfonds. Deze besteding van de bestemmingsreserve Woonfonds Aalsmeer is als onderdeel van de Woonagenda Aalsmeer 2016 - 2020 op 28 januari 2016 vastgesteld.

Vanuit het woonfonds is een bedrag van € 0,2 miljoen ter dekking aan de grondexploitatie toegevoegd.

Relatie met de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing

Voor het project is over de grondexploitatie 2016 een Monte Carlo berekening opgesteld. Deze geeft een maximaal negatief resultaat van € 13,84 miljoen bij een percentage van 85% zekerheid. Dit is € 0,89 miljoen hoger ten opzichte van het resultaat van € 12,95 miljoen negatief op basis van de netto contante waarde berekening waar de omvang van de voorziening op is gebaseerd. In de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing is met dit eventuele hogere negatieve resultaat rekening gehouden door € 889.000 voor dit project op te nemen als benodigd weerstandsvormogen.

Overige grondexploitatieprojecten

Resultaten overige grondexploitaties

Voor het totaal van de overige grondexploitaties is zijn er diverse voor- en nadelen, die per saldo circa € 20.000 bedragen. Hieronder worden de afwijkingen > € 25.000 per project toegelicht:

Voor project Nieuw Calslagen wordt de voorziening verhoogd met € 29.000. Dit wordt veroorzaakt door extra inzet van ambtelijke planbegeleiding door de vernietiging van het bestemmingsplan en het opzetten van een nieuw bestemmingsplan in overleg met de Provincie en de initiatiefnemer.

In 2015 zijn 3 grondexploitaties afgesloten met een negatief resultaat, dat ten laste van de voorziening is gebracht. Het betreft de projecten Molenpad Zijstraat (C35), Mijnsheerlyckheid (C20) en Parkmeer (C60). Mijnsheerlyckheid is afgesloten met een overschrijding van € 34.000. Deze overschrijding hangt samen met wijzigingen die in de uitvoeringsfase zijn aangebracht. Het betreft de duurdere uitvoering van de kademuur, het aanbrengen van pictogrammen op het fietspad en de fundering van het kunstwerk. Ook zijn er meer ambtelijke uren gemaakt vanwege intensief overleg met een aantal bewoners en de Vereniging van Eigenaren en daaruit voortvloeiend meer interne afstemming.

Voor het project Dorpshaven Zuid is de benodigde omvang van de voorziening ten opzichte van 1-1-2015 gedaald met € 96.000, waarvan ongeveer 75% als gevolg van de eerder genoemde verlaging van het toe te rekenen rentepercentage.

Verlaging voorziening Green Park Aalsmeer

€ 79.000 V

Project Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer omvat de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein langs de om te leggen provinciale weg N201. Voor deze gebiedsontwikkeling is een samenwerkingsverband afgesproken met de gemeente Uithoorn, waarbij beide partijen voor 50% risico dragen. Voor de uitvoering van de realisatie van het bedrijventerrein is GPAG BV opgericht, waarvan beide gemeenten de aandeelhouders zijn.

Op grond van de grondexploitatie 2016 en het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer

Gebiedsontwikkeling BV is de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV in 2015 verder verlaagd met € 79.000 tot € 321.000. Het bedrag van € 321.000 is conform de gedragslijn in de afgelopen jaren gebaseerd op de risico analyse op basis van de "Monte Carlo" methode, behorende bij 85% zekerheid.

Winstnemingen € 100.000 V

Project Proosdij-Noord (C30) heeft € 100.000 aan tussentijdse winstneming. Deze is conform de huidige vastgestelde Nota Grondbeleid gedaan.

Budgettaire neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties

Lasten bouwgrondexploitaties € 4.627.000 V

Baten bouwgrondexploitaties € 4.392.000 N

Reservetoevoegingen bouwgrondexploitaties € 214.000 V

Reserveonttrekkingen bouwgrondexploitaties € 449.000 N

Omdat het resultaat van de lopende bouwgrondexploitatieprojecten elk jaar op de balans wordt opgenomen (onder de voorraden) is het saldo van baten en lasten in evenwicht. Baten vanuit projecten die worden toegevoegd aan reserves of onttrekkingen aan reserves ter dekking van projectkosten, zijn eveneens neutraal.

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen.

Qua omvang zijn de onderbestedingen in 2015 voor het grootste deel te verklaren door ontwikkelingen binnen de grondexploitaties De Tuinen van Aalsmeer en Green Park Aalsmeer. Hieronder worden de voornaamste verschillen toegelicht.

De Tuinen van Aalsmeer

Lasten € 1,3 miljoen V

Baten € 1,1 miljoen N

Reservetoevoeging € 0,1 miljoen V

Reserveonttrekking € 0,45 miljoen N

Ontwikkeling boekwaarde (toename negatieve boekwaarde) € 0,15 miljoen V

In totaal is er € 1,3 miljoen minder aan kosten gemaakt (waaronder circa € 40.000 aan ambtelijke inzet). Dit heeft met name te maken met inrichting van de buitenruimten. De verschillende deelprojecten zijn vertraagd, waardoor de kosten voor het slopen (€ 0,5 miljoen), het bouwrijp maken van terrein en de aanleg van de Nieuwe Aalsmeerderlaan (€ 0,8 miljoen) en de kosten voor voorbereiding en toezicht zijn uitgesteld tot 2016.

Door de vertraging in de deelprojecten zijn er ook minder inkomsten van in totaal € 1,1 miljoen. In deelproject Spoorlaan was gerekend op de verkoop van 8 stuks 2-onder-1-kapwoningen, waarmee de uitgifte van de volledige eerste fase tot stand zou komen. Vanwege een beroep tegen de omgevingsvergunning is deze uitgifte vertraagd, maar zal in 2016 alsnog tot stand komen (€ 0,8 miljoen). Hierdoor vindt de afdracht aan de reserve bovenwijkse voorzieningen ook plaats in 2016. De vertraging in de aanleg van de Nieuwe Aalsmeerderlaan wordt enerzijds veroorzaakt door de afhandeling van verschillende onteigeningsdossiers, anderzijds door de vertraging in de ontwikkeling van Polderzoom fase 1. Doordat er minder uitgaven zijn voor de Nieuwe Aalsmeerderlaan worden er

ook minder middelen uit de reserve bovenwijkse voorzieningen onttrokken (€ 0,45 miljoen) en worden er minder subsidies gedeclareerd (€ 0,3 miljoen).

Door deze afwijkingen is de negatieve boekwaarde van het project met € 0,15 miljoen meer gestegen dan begroot.

Green Park Aalsmeer

Lasten € 3,2 miljoen V

Baten € 2,3 miljoen N

Ontwikkeling boekwaarde (afname negatieve boekwaarde) € 0,9 miljoen N

In Green Park Aalsmeer is in 2015 in totaal € 2,0 miljoen minder uit gegeven aan verwerving van gronden. Door Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkelingen BV werden in 2015 4 verwervingen voorzien. Daarvan zijn er 2 in 2015 daadwerkelijk tot stand gekomen. Eén overeenkomst is wel tot stand gekomen, maar er wordt pas in 2016 afgerekend. De overige verwervingen (op minnelijke basis) zijn vertraagd.

Door verschillende oorzaken is de aanleg van de Braziliëlaan en de aanleg van de Japanlaan in 2015 zijn vertraagd. Inmiddels is met de Braziliëlaan eind 2015 gestart en zal in het voorjaar van 2016 een start met de Japanlaan (2e fase) worden gemaakt. De Thailandlaan inclusief de brug over de Horntocht is in 2015 wel gerealiseerd. In totaal zijn € 1,2 miljoen minder kosten uitgegeven aan de buiten ruimten in Green Park Aalsmeer.

Door de vertraging in de uitgaven zijn er ook minder vergoedingen ontvangen van Green Park Aalsmeer, waardoor de baten € 2,3 miljoen lager zijn dan begroot.

Verwacht was dat de negatieve boekwaarde van het project op de balans zou afnemen met € 0,2 miljoen. In 2015 heeft bij GPA echter een grote uitgifte van circa 6 hectare plaatsgevonden en is conform de afrekening systematiek daarvoor 10 % in rekening gebracht bij Green Park Aalsmeer (circa € 0,7 miljoen). Hierdoor is –samen met de overige afwijkingen binnen het project- de negatieve boekwaarde van het project afgenomen met € 1,1 miljoen in plaats van € 0,2 miljoen. Dit komt tot uitdrukking in een nadeel op de baten van € 0,9 miljoen.

Ambtelijke inzet grondexploitatieprojecten

Onderdeel van de budgettaire neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties is € 260.000 minder aan ambtelijke inzet voor de overige grondexploitaties (naast De Tuinen van Aalsmeer en Green Park Aalsmeer) dan begroot. De oorzaak is te herleiden tot een 6-tal projecten waarvoor minder inzet is gepleegd:

- Bij project Machineweg is de bestemmingsplanprocedure nog niet gestart
- Project Hoofdweg 76 is in de planning uitgelopen, omdat de ontwikkelaar meer tijd heeft gestoken dan verwacht in informele participatie met belanghebbenden om draagvlak te krijgen. Zowel de planologische procedure als het stedenbouwkundig plan worden in 2016 uitgevoerd
- Voor Dorpshaven Noord heeft de besluitvormingsprocedure aanmerkelijk langer geduurd dan verwacht. De hierdoor noodzakelijke extra kosten voor inzet projectmanagement zijn meer dan gecompenseerd omdat andere disciplines aanzienlijk minder aan dit project werkten
- Project Helling 49 heeft een tijd stil heeft gelegen vanwege de beroepsprocedure omtrent de verklaring van geen bedenkingen vanwege de ligging in het LIB

- Voor Hornmeer VVA-woningbouw is de planning om te komen tot een startnotitie vertraagd vanwege de problematiek rond de aanvraag ontheffing LIB t.b.v. woningbouw binnen het LIB gebied langs de Zwarteweg
- Bij Zuiderkerk heeft het overleg met de ontwikkelaar om te komen tot een bouwplan dat geschikt is om op basis daarvan een bestemmingsplanprocedure op te starten langer geduurd. Het bestemmingsplan was wel geraamd in de uren voor 2015, dit schuift dus door naar 2016

TOELICHTING OP RESERVEMUTATIES BOUWGRONDEXPLOITATIES

De bijdragen die van projectontwikkelaars worden ontvangen voor de gemeentelijke fondsen zijn vanuit de projecten gestort in reserves die gerelateerd zijn aan de bouwprojecten.

Als door de gemeente Aalsmeer eigen middelen worden ingezet uit reserves ter dekking van bepaalde kosten, leidt dit tot een onttrekking aan een van de (bestemmings)reserves. De onttrekkingen die worden gerelateerd aan het product bouwgrondexploitaties, zijn hieronder vermeld.

Per saldo is er € 214.000 minder gestort dan geraamd en € 449.000 minder onttrokken dan geraamd. In onderstaande tabel zijn de stortingen en onttrekkingen in de reserves toegelicht.

*€ 1.000

Stortingen	Begroot	Werkelijk
<i>Storting Reserve Bovenwijkse voorzieningen</i>	191	5
Vanuit de grondexploitaties De Tuinen, Helling 49 en Proosdij-Noord zijn stortingen begroot van respectievelijk € 95.000, € 90.000 en € 7.000. Vanuit Proosdij is een storting gedaan van € 5.000 omdat enkele gronden zijn verkocht. Bij De Tuinen en Helling is dit niet het geval door respectievelijk fasering van verkoop bij De Tuinen en problematiek omtrent LIB-vrijstelling bij Helling 49.		
<i>Storting reserve Buitenruimte</i>	28	0
Vanuit het afgesloten project Nieuw Oosteinde was een nagekomen bijdrage aan de reserve Buitenruimte begroot. Het bedrag is echter conform gemaakte afspraken besteed in de openbare buitenruimte, waardoor de bijdrage niet meer aan de gemeente wordt gedaan.		
Totaal storting reserves	219	5
Onttrekkingen	Begroot	Werkelijk
<i>Onttrekkingen reserve Bovenwijkse voorzieningen</i>	1.052	604
De begrote onttrekking heeft betrekking op de kosten van de aanleg van de Nieuwe Aalsmeerderlaan binnen de grondexploitatie De Tuinen. Door fasering in de werkzaamheden is € 604.000 onttrokken.		
<i>Onttrekkingen algemene reserve</i>	55	55
De begrote onttrekking aan de algemene reserve voor project Machineweg Rooie dorp in verband met het meenemen van Machineweg 113 in de ontwikkeling is gerealiseerd.		
<i>Onttrekkingen reserve Woonfonds volkshuisvesting</i>	50	50

*€ 1.000		
Stortingen	Begroot	Werkelijk
De begrote onttrekking aan de reserve Woonfonds ten gunste van project Dorpshaven Zuid heeft plaatsgevonden. Hiermee is een bijdrage gedaan om het LPG-vulpunt in het plangebied af te kopen.		
Totaal onttrekking reserves	1.157	709

De geactualiseerde prognoses van de grondexploitaties worden gelijktijdig met de Lentenota 2016 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

TOELICHTING OP DE OVERIGE LASTEN

822.01 Omgevingsvergunningen

Inning dwangsommen

€ 258.000 N, *neutraal met baten*

Het college heeft krachtig ingezet op handhaving. Er is dan ook € 271.000 meer aan dwangsommen opgelegd dan begroot. Dit heeft ertoe geleid dat er meer juridische procedures worden gevoerd. Op dit moment staan er nog dwangsommen open ten bedrage van € 257.500 die zijn opgelegd in het kader van een handhavingprocedure. Aangezien de procedures nog onder de rechter zijn, is voor dit bedrag een voorziening getroffen.

830.01 Bouwgrondexploitatie

Project Groenzone

€ 54.000 N

Zie de toelichting onder de baten.

TOELICHTING OP DE OVERIGE BATEN

822.01 Omgevingsvergunningen

Inning dwangsommen

€ 271.000 V, *deels neutraal met lasten*

Zie de toelichting onder de lasten.

830.01 Bouwgrondexploitatie

Project Groenzone

€ 227.000 N

Het project Groenzone is stopgezet. Stichting de Bovenlanden is als eigenaar van de meeste gronden in het plangebied niet in staat om alle gronden voor het project beschikbaar te stellen.

Met name aan het eerste project Groenzone is zeer intensief gewerkt. De totale plankosten van het project bedragen circa € 526.000. Hiervan is reeds € 245.000 gedekt uit een bijdrage Bovenwijks van € 60.000,- en het voorschot op de subsidie van de Stichting Leefomgeving Schiphol ad € 185.000. Nu het plan niet tot uitvoering komt is € 281.000 afgeboekt (€ 54.000 lasten en € 227.000 baten).

Werkelijk saldo bouwgrondexploitaties 2015 ten opzichte van 2014

Eind 2014 is de eerdere onttrekking aan het project Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer voor de bijdrage aan de N201 teruggestort, onder gelijktijdige verhoging van de gemeentelijke à fonds perdu bijdrage. Dit heeft tot gevolg dat het saldo van baten en lasten op het programma Ruimtelijke ontwikkeling (product bouwgrondexploitaties) in 2014 met € 5.065.000 verlaagd is. De verhoging van de gemeentelijke à fonds perdu bijdrage heeft in 2014 per saldo een verhoging van € 5.065.000 op het programma Openbare ruimte (product wegen) tot gevolg.

3.6 Programma: Bestuur, bevolking en veiligheid

Wat hebben we bereikt en wat hebben we hiervoor gedaan?

Missie 2014-2018

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

Uitgangspunt bij communicatie is transparantie naar inwoners. Het bestuur wil iedereen betrekken bij politieke of bestuurlijke keuzes en informeren over de gevolgen hiervan. Hierbij wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van moderne en sociale media.

Vergunningverlening kenmerkt zich door snelle en innovatieve dienstverlening.

Aalsmeer staat voor snelle, betrouwbare en toegankelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. Naast persoonlijke dienstverlening is van belang dat inwoners en ondernemers hun zaken zoveel mogelijk digitaal kunnen afhandelen.

Het College wil een veilige en leefbare woon- en werkomgeving waar wet- en regelgeving wordt nageleefd. Hierin werken bestuur, bedrijven, maatschappelijke organisaties en inwoners samen.

Handhaven is een nieuwe richting ingeslagen: van een ad hoc benadering is overgestapt naar een structureel en consequent naleven van wet- en regelgeving. Hiermee wordt een goede ruimtelijke ordening, een fysiek veilige leefomgeving, het voorkomen van rechtsongelijkheid en een goede registratie van de “gebouwde” omgeving (wettelijke registratieplicht basisadministraties) bevorderd.

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

Thema 6.1 Veiligheid en handhaving

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Nota Integraal Veiligheidsbeleid 2015-2016	Raad: 1 ^e kw.	Gerealiseerd
Actieplan integrale veiligheid 2015	College: 1 ^e kw.	Gerealiseerd
Uitvoeringsplan toezicht en handhaving	College: 1 ^e kw.	Gerealiseerd
Strategisch meerjarenprogramma handhaving 2015-2019	Raad: 2 ^e kw.	Niet gerealiseerd: in het kader van interbestuurlijk toezicht moet gekomen worden tot meerjarenbeleid Vergunningen, Toezicht en Handhaving (collegebevoegdheid) en –

		op basis van de wet VTH – de daaraan gekoppelde verordening met kwaliteitscriteria (raadsbevoegdheid). Vanwege onbekendheid van de invoerdatum is nu gekozen om eerst het college het meerjarenbeleid VTH te laten vaststellen in het 2 ^e kwartaal 2016. De verwachting is dat de verordening met kwaliteitscriteria in het 3 ^e kwartaal aan de raad kan worden aangeboden, uitgaande van invoeringsdatum 1 juli 2016. .
Herijken budget milieutoezicht	Raad: 2 ^e kw.	Gerealiseerd
Evaluatie uitvoeringsbeleid 2014 handhaving	College: 2 ^e kw.	Gerealiseerd
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
21. Uitvoering van het integraal veiligheidsbeleid samen met bewoners en ondernemers en afstemming met het regionale veiligheidsbeleid. Actiepunten 2015: Uitvoering jaarplan integraal veiligheidsbeleid 2015.	Uitvoering	Uitgevoerd door middel van het actieplan veiligheid 2015.
22. Inzetten op vermindering van het aantal (woning)inbraken en van huiselijk geweld. Actiepunten 2015: Plan van aanpak woninginbraken.	College: 2 ^e kw.	Deels uitgevoerd. Er is geen schriftelijk plan van aanpak woninginbraken opgesteld maar er is in samenwerking met politie uitvoering aan gegeven via communicatie, surveillance en het DDO offensief.
23. Optimalisering van bluswatervoorzieningen. Actiepunten 2015: Uitvoering plan van aanpak bluswatervoorziening (collegebesluit 2014).	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt.
24. Toepassing van cameratoezicht uitsluitend bij		

ernstige overlast. Actiepunten 2015: Onderzoek naar toepassing flexibel cameratoezicht, eventueel samen met andere gemeenten in de regio.	Besluit burgemeester: 3 ^e kw.	Niet uitgevoerd: wetgeving flexibel cameratoezicht is nog niet afgerond. Overigens ook geen aanleiding voor inzet vast cameratoezicht.
25. Inzetten op meer handhaving van verkeersovertredingen door politie en justitie en organisatie van bewustwording. Actiepunten 2015: Bepalen lokale prioriteit bij Nationale politie en OM.	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt.
26. Organisatie van een bewustwording- en voorlichtingscampagne over veiligheid samen met de ketenpartners. Actiepunten 2015: Houden voorlichtingsbijeenkomsten en organisatie week van de veiligheid	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt.
27. Verminderen juridische conflicten tussen bureaus. Actiepunten 2015: Inzet van mediation en buurtbemiddeling.	Uitvoering	Uitgevoerd door middel van inzet Stichting BeterBuren

Thema 6.2 Crisisbeheersing

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

Thema 6.3 Dienstverlening

Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Intensivering van de voorlichting over de dienstverlening. Actiepunten 2015: Is permanent aandachtspunt en gebeurt naar aanleiding van onderwerpen (veranderingen in dienstverlening zoals nieuwe regelingen, openingstijden etc. worden gecommuniceerd).	Uitvoering	Uitgevoerd conform actiepunt.
2. Onderzoek naar de waardering voor de		

kwaliteit van de dienstverlening onder de bevolking. Actiepunten 2015: Onderzoek kwaliteit dienstverlening: Deelname Benchmark Publiekszaken dan wel onderzoeken of er intern kwaliteitsonderzoek gestart kan worden.	Uitvoering	Uitgevoerd: het doorlopende kwaliteitsonderzoek wordt januari 2016 geëvalueerd waarna gekeken wordt of het in dat jaar wordt doorgezet.
3. Zo veel mogelijk aanvragen bij de gemeente digitaal afhandelen. Actiepunten 2015: Traject van digitalisering van producten is in 2014 gestart en wordt in 2015 voortgezet.	Uitvoering	Gedeeltelijk uitgevoerd: in afwachting van het nieuwe zaakstelsel.
4. Digitalisering van de uitwisseling van informatie met ketenpartners onder meer op het gebied van de participatiewet, zorg en welzijn met aandacht voor de resolutie van de VNG over informatieveiligheid. Actiepunten 2015: - In 2015 moeten binnen de gemeente het systeem van digitale gegevensuitwisseling in de Veiligheidsketen CORV werkend zijn. - In 2015 moeten binnen de gemeente de regels van de iWmo (zoals die landelijk opgesteld zijn) geïmplementeerd zijn. - Leveranciers van zorg en hulpverlening moeten bij 1 en 2 zijn/worden aangesloten. - Het Rijk heeft aangekondigd in 2015 ontwikkelingen te doen op het gebied van digitale gegevensuitwisseling, informatiestandaarden en privacy. Als Aalsmeer zullen (en moeten) we daarbij aansluiten.	Uitvoering Uitvoering Uitvoering Uitvoering	Gerealiseerd Uitgevoerd: geldt ook voor iJW. Uitgevoerd: de meeste (grote) leveranciers zijn aangesloten, maar nog niet allemaal. Uitgevoerd: wordt nog doorontwikkeld.

Thema 6.4 Communicatie, wijkaanpak en participatie

Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Bevordering van de herkenbaarheid van de gemeente Aalsmeer. Actiepunten 2015: Herkenbaarheid van de gemeente Aalsmeer wordt geborgd in het strikte gebruik van de huisstijl bij alle vormen van communicatie.	Uitvoering	Uitgevoerd: huisstijl geborgd in brieven, folders, website en alle

		campagnematige uitingen van de gemeente, zoals nieuwe folderlijn sociaal domein. Profilering en vergroting herkenbaarheid gemeente via evenementen, zoals Ride for the Roses en Flower Festival.
2. Vergaande verbetering van de afhandeling van klachten over de buitenruimte door De Meerlanden. Actiepunten 2015: • Verbetering procesgang klachten.	Uitvoering	Uitgevoerd: de gemeente voert meer regie op klachtenafhandeling, omdat klachten en meldingen sinds april 2015 bij de gemeente binnen komen. Gemeente zet acties uit bij de Meerlanden.
• Aansturing van de Meerlanden aanscherpen waarmee klachten kunnen worden voorkomen.	Uitvoering	Uitgevoerd: aansturing van Meerlanden aangescherpt door gemeentelijk toezicht op de bestekken.
3. Sterke verbetering van de communicatie via de gemeentelijke website. Actiepunten 2015: • De in 2013 vernieuwde website is een belangrijk communicatiemiddel voor de gemeente. Ieder half jaar moeten alle redacteurs alle oude niet relevante informatie verwijderen en opschonen zodat de website continu up to date blijft.	Uitvoering	Uitgevoerd: zomer 2015 was de laatste organisatiebrede opschoonactie van de website. Actualisatie is nu een continu proces. Zoekmachine is binnen technische mogelijkheden verbeterd.
4. Inzet van sociale media om meer burgers te betrekken bij politieke of bestuurlijke keuzes en te informeren over de gevolgen hiervan. Actiepunten 2015: • Alle nieuwsberichten worden getwitterd via het gemeentelijke twitteraccount. Ook bij participatietrajecten wordt sociale media (indien relevant) ingezet.	Uitvoering	Uitgevoerd: nieuwsberichten worden verspreid via twitter en Facebook. Ook campagnes via twitter, o.a. bij verkiezingen en Ride for the Roses. Eind 2015 is

		gestart met monitoring social media en professionalisering webcare.
5. Inschakelen van de wijkoverleggen bij de aanpak van gesignaleerde problemen op wijkniveau en faciliteren van particuliere initiatieven, waar nodig met professionele ondersteuning. Actiepunten 2015: Voortzetting van het opbouwwerk.	Uitvoering	Uitgevoerd: met alle wijkoverleggen is periodiek overlegd via DB-overleggen* over (boven-) wijkse ontwikkelingen. Bewonersinitiatieven zijn ondersteund door het opbouwwerk en waar mogelijk gefaciliteerd door de gemeente.

*DB overleggen: bestuur wijkoverleg, politie, Eigen Haard, opbouwwerk en gemeentelijk adviseur participatie

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- De gemeente wil gericht en beter gebruik maken van social media. Daartoe heeft zij social media beleid opgesteld. Het webteam van de afdeling Communicatie is uitgebreid, waardoor het webteam een start heeft kunnen maken met de professionalisering van webcare en monitoring.
- Naar aanleiding van een raadsbreed gedragen motie is medio 2015 het evaluatieproces gestart met betrekking tot het burgerparticipatiebeleid van 2011 tot 2015. De evaluatie is/wordt uitgevoerd door het daarin gespecialiseerde bureau Partners & Pröpper. In het eerste kwartaal van 2016 worden de resultaten bekend, waarna deze worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

Thema 6.5 Regionale samenwerking

Nieuwe actiepunten en overige toelichting

- In 2015 is in regionaal verband ambtelijk en bestuurlijk gesproken over de toekomst van de SRA, mede in relatie tot de MRA en Vervoerregio. In 2016 wordt besluitvorming hierover aan gemeenten voorgelegd.

Thema 6.6 Deregulering

Bestuurlijke actiepunten	College-/raadsbesluit	Toelichting
Voorstel maatregelen deregulering	Raad: 2 ^e kw.	Niet gerealiseerd: deregulering van het lokaal ruimtelijk beleid is ingezet. Dit zal in het 2 ^e kwartaal

		2016 voor besluitvorming worden voorgedragen.
Collegeprogramma 2014-2018	College-/raadsbesluit/ uitvoering	Toelichting
1. Minder regelgeving voor ondernemers en waar mogelijk vergunningen omzetten in beleidsregels. Actiepunten 2015: Deregulering in overleg met ondernemers.	Uitvoering Raad: 4^e kw.	Niet gerealiseerd: deregulering van het lokaal ruimtelijk beleid is ingezet. Dit zal in het 2^e kwartaal 2016 voor besluitvorming worden voorgedragen.

Wat heeft het gekost?

bedrag x € 1000	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
001.01 Bestuursorganen	898	618	848	0	848	886	1	885	-38
001.04 Raad en raadscommissies	381	364	364	0	364	377	0	377	-13
002.01 Bestuursondersteuning college B&W	217	213	213	0	213	205	0	205	8
002.02 Secretariaat gemeentebestuur	909	946	850	0	850	783	0	783	67
002.03 Begroting en rekening	286	291	291	0	291	291	0	291	0
002.04 Communicatie	680	725	725	0	725	688	0	688	37
002.06 Representatie	77	76	76	0	76	73	0	73	3
003.01 Burgerzaken	1.276	1.329	1.358	0	1.358	1.337	2	1.335	23
003.02 E-dienstverlening	136	0	0	0	0	0	0	0	-0
004.01 Baten secretarie leges Burgerzaken	-275	-330	179	508	-330	253	541	-288	-41
005.01 Bestuurlijke samenwerking	72	71	71	0	71	71	0	71	-1
006.01 Bestuursondersteuning raad	533	403	678	0	678	700	0	700	-22
006.02 Programmabegroting/jaarverslag	135	138	138	0	138	138	0	138	0
120.01 Brandweer en hulpverlening	975	1.004	1.341	0	1.341	1.169	0	1.169	172
120.02 Rampenbestrijding	408	431	323	0	323	300	0	300	23
140.01 Openbare orde en veiligheid	316	324	364	0	364	340	8	332	32
140.02 Vergunning, ontheffing & veiligheid	185	216	307	31	276	294	52	242	34
140.04 Bestrijding graffiti	7	24	21	0	21	21	0	21	0
511.02 Ontwikkelingssamenwerking	31	32	32	0	32	32	0	32	0
541.03 Historisch archief	73	67	67	0	67	54	0	54	13
Totaal saldo van baten en lasten	7.319	6.942	8.246	539	7.707	8.012	603	7.409	299
Reservematutatie (- = onttrekking)	-73	0	0	419	-419	0	290	-290	-129
Resultaat	7.246	6.942	8.246	958	7.289	8.012	893	7.119	170

Voornaamste begrotingsafwijkingen

TOELICHTING OP DE LASTEN

120.01 Brandweer en hulpverlening

Project Verbetering bluswaterniveau in Aalsmeer € 169.000 V, deels neutraal met mutatie reserves
Voor het project Verbetering bluswaterniveau waren de kosten begroot op € 229.000 (raadsbesluit van 22 januari 2015), waarvan in 2015 € 60.000 is uitgegeven. Dit project zou oorspronkelijk worden afgerond in juni 2015. Deze planning is om meerdere redenen niet gehaald. Gaandeweg bleek het

aantal ontbrekende of kapotte brandkranen groter dan bij een eerdere inventarisatie is geconstateerd. Het aanleggen en/of vervangen van brandkranen is een verantwoordelijkheid van het drinkwaterbedrijf PWN. Om kostentechnische redenen zijn deze (extra) werkzaamheden geclusterd. Dit heeft de doorlooptijd negatief beïnvloed. Met PWN is afgesproken dat de werkzaamheden uiterlijk april 2016 zijn afgerond. Daarnaast worden aanverwante zaken als markeringen opstelplaatsen, aanleg beschermipalen bij brandkranen en bebording nog uitgevoerd. De bluswatervoorziening op zichzelf is door de genomen maatregelen, waaronder nieuwe waterputten en opstelplaatsen en inmiddels extra geplaatste en herstelde brandkranen, nagenoeg op orde volgens plan.

TOELICHTING OP DE RESERVEMUTATIES

Project 'Verbetering bluswaterniveau in Aalsmeer'

€ 129.000 N, neutraal met lasten

Voor het project Verbetering bluswaterniveau waren de kosten begroot op € 229.000. Dit bedrag was in de begroting 2015 opgenomen en bestond uit een incidenteel budget van € 100.000 (overgeheveld vanuit 2014) en dekking uit de reserve Onderhoud buitenruimte voor € 129.000. De in 2015 gerealiseerde uitgaven zijn ten laste van het incidentele budget gebracht, waardoor er in 2015 geen onttrekking uit de reserve noodzakelijk was. In de reserve zijn voor dit project voldoende middelen aanwezig om de werkzaamheden te kunnen afronden in 2016, waardoor het niet noodzakelijk is het restant van het incidentele budget van € 40.000 over te hevelen naar 2016.

Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen de inkomsten waarvan de besteding niet gebonden is aan een bepaald programma. Niet vrij besteedbare middelen zoals bijvoorbeeld specifieke uitkeringen en riool- en afvalstoffenheffing (retributies), worden rechtstreeks verantwoord op de programma's ter dekking van de betreffende kosten. Algemene dekkingsmiddelen bestaan voor het grootste deel uit de uitkering gemeentefonds en uit de algemene belastingen. Naast deze inkomenscomponenten ontvangt de gemeente uit haar deelnemingen en uitgezette middelen dividend en rente.

Hieronder volgt een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Daarna worden de onderdelen kort toegelicht.

Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen

bedrag x € 1000	Rekening	Begroting 2015				Rekening 2015			Resultaat
	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
08 Algemene dekkingsmiddelen									
961.01 Dividenden	-800	-676	150	895	-745	161	948	-787	42
962.01 Lokale heffingen	-7.395	-7.356	681	8.082	-7.401	660	8.037	-7.377	-24
963 Algemene uitkering	-22.962	-26.920	0	27.980	-27.980	0	28.283	-28.283	303
964.01 Overige dekkingsmiddelen	-974	722	558	338	220	661	842	-181	400
965.01 Saldo financieringsfunctie	-2.152	-2.147	0	2.102	-2.102	0	2.107	-2.107	5
Algemene baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-34.283	-36.376	1.389	39.397	-38.008	1.483	40.217	-38.734	726
Reservemutatie (- = onttrekking)	5.815	1.807	3.804	1.072	2.732	3.804	1.072	2.732	0
Resultaat	-28.468	-34.568	5.193	40.469	-35.276	5.287	41.289	-36.002	726

Voornaamste begrotingsafwijkingen

TOELICHTING OP DE LASTEN

De afwijkingen op de lasten op de verschillende onderdelen van de algemene dekkingsmiddelen zijn < € 25.000, behalve bij de overige dekkingsmiddelen. Hiervoor wordt verwezen naar de "Toelichting overige dekkingsmiddelen."

TOELICHTING OP DE BATEN

Algemene uitkering 2013 en 2014

€ 194.000 V

De algemene uitkering 2013 is definitief vastgesteld op € 18.521.322 conform de beschikking van het ministerie van binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties van 23 december 2015. Inclusief decentralisatie- en integratie-uitkeringen komt de algemene uitkering totaal op € 21.563.774.

In 2015 heeft nog een nabetaling plaatsgevonden van € 54.000. Definitieve vaststelling van de maatstaven waarde woningen en niet-woningen en de WMO uitkering zijn hiervan de oorzaak.

In 2015 heeft ook een nabetaling over 2014 plaatsgevonden van in totaal € 140.000. Voornaamste oorzaak van de nabetaling is wijzigingen in de maatstaven van het fysieke domein en bijstelling van de uitkeringsfactor en de Wmo uitkering.

Bij het opstellen van de Najaarsrapportage waren deze bedragen nog niet (definitief) bekend.

Algemene uitkering 2015

€ 109.000 V

In het memo raad van 24 september jl. hebben wij u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembercirculaire waarvan de mutatie in de najaarsrapportage 2015 is verwerkt.

De decembercirculaire is de basis voor de jaarrekening 2015. De algemene uitkering is totaal € 109.000 hoger dan de septembercirculaire. € 17.000 wordt veroorzaakt door verhoging van de uitkeringsfactor (uitdeling van de verdeelreserve 2015) en € 89.000 betreft een actualisatie van de maatstaven in het fysieke domein. Het resterende bedrag van € 3.000 is een afrondingsverschil. De nacalculatie over 2015 vindt plaats bij de meicirculaire 2016.

TOELICHTING OVERIGE DEKKINGSMIDDELEN

In de overige dekkingsmiddelen zijn bedragen opgenomen die niet verwerkt zijn in de programma's omdat deze vrijwel niet toe te delen zijn.

Apparaatskosten fysiek domein

€ 356.000 N

Als gevolg van de vastgoedcrisis zijn er afspraken gemaakt over de consequenties daarvan voor het ambtelijk apparaat (Lentenota 2014). Door afname van projecten vervallen toerekening en verhaalsmogelijkheden voor de apparaatsuitgaven in hoge mate. Bij de Lentenota 2012 was hierop reeds geanticipeerd door het in de meerjarenbegroting opnemen van een structurele stelpost voor ongedekte ambtelijke capaciteit van € 750.000. Bij de Lentenota 2014 is deze overigens verlaagd naar € 450.000.

Overeenkomstig de dienstverleningsovereenkomst met Amstelveen staat de bijdrage voor het totaal aan ambtelijke kosten vast voor de periode tot en met 2016. Minder werkaanbod voor projecten in die periode leidt niet automatisch tot een lagere bijdrage. Dit om de organisatie in staat te stellen de benodigde maatregelen te effectueren om vraag en aanbod van -ambtelijke- capaciteit op elkaar af te stemmen.

Op basis van de actualisatie van de grondexploitaties is voor 2015 verondersteld dat er geen/nauwelijks beroep op deze stelpost zou moeten worden gedaan en is deze verlaagd tot € 40.000. Door vertraging bij de projectontwikkeling en het strakker sturen op de projectkosten blijkt voor een zevental projecten aanzienlijk minder inzet te zijn gepleegd (zie programma ruimtelijke ontwikkeling, project De Tuinen van Aalsmeer en ambtelijke inzet overige grondexploitaties). Daarnaast is project fort Kudelstaart (aankoop en de tender van de exploitatie) doorgeschoven naar 2016. Doordat minder aan projecten kon worden toegerekend is een beroep op de stelpost apparaatskosten fysiek domein alsnog nodig. Een en ander blijft overigens binnen de afgesproken kaders.

Vanaf 2017 geldt dat slechts die kosten kunnen worden toegerekend die binnen het project zelf kunnen worden gedekt. Eventuele overmaat aan capaciteit is vanaf die datum voor rekening en risico van de organisatie AA.

Onvoorziene uitgaven

€ 31.000 V

De post voor onvoorziene uitgaven is in 2015 niet benut.

Vrijval voorziening onderhoud gebouwen

€ 725.000 V

Op 24 mei 2016 is de rapportage "Maatschappelijk Vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans" in het college vastgesteld, waarin de visie op het maatschappelijk vastgoed is geformuleerd. Deze

rapportage is ter besluitvorming aan geboden aan de gemeenteraad en staat geagendeerd ter behandeling in de raadsvergadering van 1 september.

Voorgesteld wordt een 11-tal gebouwen op korte termijn af te stoten, waarmee zij onder de categorie “tijdelijk” vallen. 4 van deze gebouwen zijn onderwijsgebouwen, waarvoor de gemeente momenteel niet onderhoudsplichtig is. Conform de Notitie inzake onderhoud van gebouwen in Aalsmeer die bij de Lentenota 2015 is vastgesteld, vindt er voor gebouwen met de categorie tijdelijk geen planmatig onderhoud plaats en kunnen hiervoor eventuele reeds gespaarde bedragen in de voorziening beheer gebouwen, vrijvallen. Bij de beoordeling van de hoogte van de voorziening ultimo 2015 is dit gegeven meegenomen. De uiteindelijke vrijval bedraagt € 725.000 en is toegevoegd aan het rekeningresultaat. Indien mocht blijken dat er toch sprake is van onvoorzien onderhoud aan tijdelijke gebouwen, dan zal worden voorgesteld deze kosten uit de Algemene Vrije Reserve te dekken.

Werkelijk saldo Algemene dekkingsmiddelen 2015 t.o.v. 2014

Vanaf 1 januari 2015 hebben gemeenten een aanzienlijke uitbreiding van taken gekregen op het sociaal domein. Dit betreft taken als gevolg van de nieuwe Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO), de nieuwe Jeugdwet en de Participatiewet (Pw). Dit heeft de stijging van het saldo van baten en lasten tot gevolg voor de producten Werkgelegenheid en Participatievoorzieningen (betreft nieuwe Pw), Nieuwe taken WMO en Nieuwe taken jeugd. Voor de Algemene dekkingsmiddelen vertaalt zich dit in een toename van de Algemene uitkering van per saldo € 5,3 miljoen.

Gerealiseerde ombuigingen 2015

In de Lentenota 2011 was een bedrag van € 2.461.700 begroot aan ombuigingen die vanaf 2014 moesten worden gerealiseerd. Hiervan resteerde ultimo 2014 nog een te realiseren bezuiniging van € 50.000.

In maart 2015 zijn er 2 dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) afgesloten tussen de gemeente en de Meerlanden Holding NV. Binnen DVO2 "Dienstverleningsovereenkomst openbare ruimte 2015-2019" 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 in 2015 uiteindelijk een bezuiniging van € 65.000 is gerealiseerd op de DVO's met de Meerlanden. Dit leidt wel tot een negatief resultaat op het maatschappelijk vastgoed.

De paragrafen

4.1 Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van inkomsten, een beschrijving van het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

In de Gemeentewet en in een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De gemeenteraad bepaalt welke van die heffingen ook daadwerkelijk worden geheven.

Belastingen

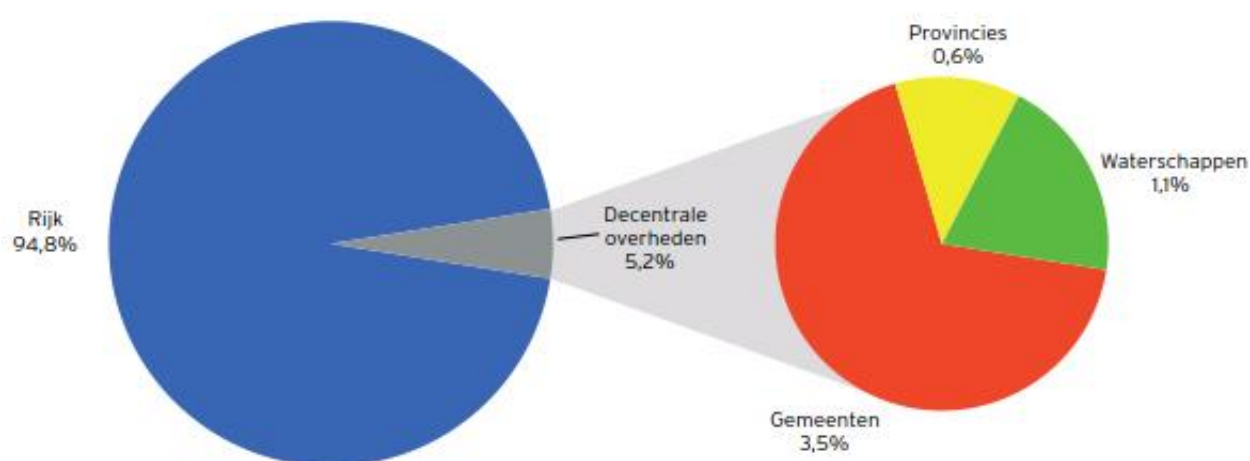
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. De gemeente Aalsmeer kent de volgende belastingen: onroerende zaakbelastingen, roerende zaakbelasting, forensenbelasting, (water)toeristenbelasting, hondenbelasting, reclamebelasting en precariobelasting.

Retributies

Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De gemeente Aalsmeer kent de volgende retributies: afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, marktgeld, en grafrechten. Grafrechten zijn onderverdeeld in rechten begraafplaats (zoals recht van begraven en begraven houden) en onderhoudsrechten begraafplaats.

Inkomsten lokale heffingen

Van elke euro die huishoudens en bedrijven in Nederland aan belastingen en sociale premies betalen gaat ruim drie procent naar de gemeenten. De decentrale overheden nemen samen 5% voor hun rekening, de rijksoverheid 95%¹.



¹ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2015/04/02/rapport-monitor-van-de-ontwikkeling-van-de-lokale-lasten-op-macroniveau>

Belastingen en retributies Aalsmeer

In 2015 is 15,9 mln. euro ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten ongeveer een kwart uit van de totale gemeentelijke baten.

Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 85% een groot deel van de lokale heffingen.

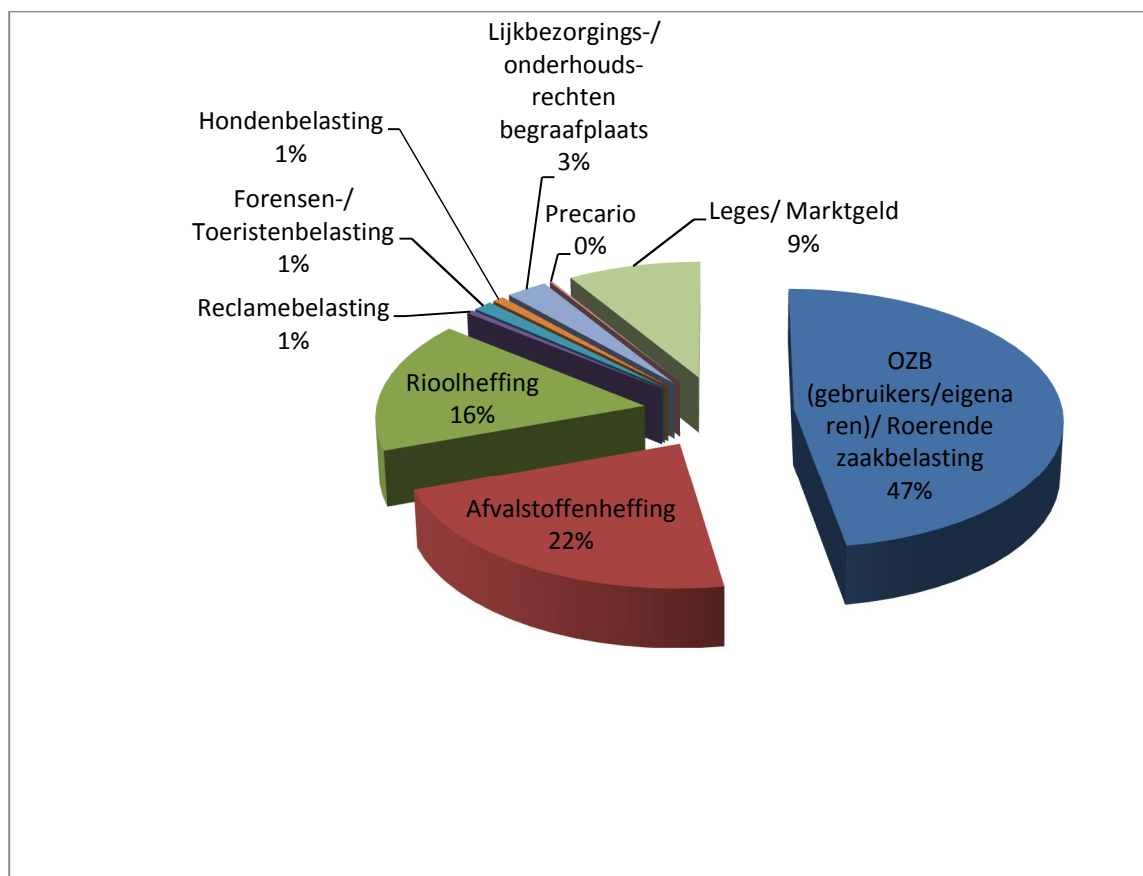
Bedragen x € 1.000

Naam belasting/retributie	Werkelijk 2014	Begroting na wijziging 2015	Werkelijk 2015	Verschil 2015
<i>Belastingen</i>				
OZB gebruikers	1.364	1.443	1.385	-58
OZB-eigenaren	6.125	6.100	6.128	28
Roerende zaak belasting	57	48	54	6
Forensenbelasting	49	43	51	8
Toeristenbelasting	35	40	53	14
Watertoeristenbelasting	102	119	95	-23
Hondenbelasting	127	119	124	5
Reclamebelasting	89	99	78	-21
Precariobelasting	29	26	28	3
	7.978	8.037	7.998	-39
<i>Retributies</i>				
Afvalstoffenheffing	3.503	3.498	3.518	20
Rioolheffing	2.767	2.622	2.607	-15
Marktgeld	21	20	20	0
Lijkbezorgingsrechten	231	232	289	56
Onderhoudsrechten begraafplaats	135	134	146	12
Leges	1.208	1.358	1.376	18
	7.866	7.865	7.956	92
Totaal	15.844	15.902	15.954	53

Positief bedrag is meer inkomsten dan geraamd, een negatief bedrag minder inkomsten dan geraamd.

Voor een toelichting op de afwijkingen van de werkelijke ten opzichte van de begrote inkomsten, verwijzen we naar pagina 145 waar de afwijkingen > € 25.000 zijn opgenomen.

In de onderstaande grafiek is de gerealiseerde verdeling procentueel weergegeven.



Beleid en overzicht op hoofdlijnen van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:

- het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling
- het hanteren van kostendekkende tarieven.

Indexering

In de Begroting 2015 is als algemeen uitgangspunt neergelegd dat voor belastingen rekening gehouden moet worden met een prijsindexering van 1% voor de belastingopbrengsten 2015. Dit is de verwachte (gewogen gemiddelde) loon- en prijsindexering voor 2015.

Kostendekkende tarieven

Voor een groot deel van de in de tabel genoemde retributies geldt als uitgangspunt dat de totale kosten gedekt dienen te worden uit de totale opbrengsten. Om recht te doen aan dat uitgangspunt kan de werkelijke ontwikkeling van het tarief afwijken van het indexeringspercentage van 1%.

Onroerende zaakbelastingen

Het tarief voor 2015 voor woningen is niet verhoogd met het prijsindexcijfer maar alleen gecorrigeerd voor de marktontwikkeling. Bij de opbrengstberekeningen OZB niet-woningen is rekening gehouden met leegstand.

Per heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:

- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tariefsontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2015;
- een vergelijking met de tarieven welke zijn gehanteerd in de regio (waar voorhanden);

2. Overzicht op hoofdlijnen diverse heffingen

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het gebruik (alleen niet-woningen) en een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen).

Tarieven 2015

Jaarlijks wordt een herwaardering uitgevoerd. Indien sprake is van een waardeverhoging of – verlaging, dan wordt het tarief respectievelijk naar beneden of naar boven bijgesteld. Op deze manier leidt een waardeverandering niet tot een wijziging van het te betalen OZB-bedrag, behoudens de inflatiecorrectie.

Voor het belastingjaar 2015 werd de waardepeildatum 1 januari 2014 gehanteerd. De gemiddelde waarde ontwikkeling voor de gemeente Aalsmeer lag naar verwachting voor woningen op -0,25% en voor de niet-woningen op -3,8%.

De tarieven voor eigenaren van woningen en niet-woning zijn voor 2015 met resp. 0,25% en 3,8% verhoogd. Daarnaast is voor het tarief gebruik niet-woning rekening gehouden met een verhoogd leegstandsrisico.

Om een vergelijking te maken zijn de percentages in het overzicht voor 2013, 2014 en 2015 vermeld.

Tariefontwikkeling in %

OZB ten behoeve van	2013	2014	2015
woning eigendom	0,1136	0,1204	0,1207
niet-woning eigendom	0,1730	0,1820	0,1889
niet-woning gebruik	0,1445	0,1520	0,1648

Tarieven in % omliggende gemeenten (2015)

OZB ten behoeve van	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmer-meer	Ouder-Amstel	Diemen
woning eigendom	0,09419	0,1241	0,10953	0,0920	0,1120
niet-woning eigendom	0,23049	0,2124	0,30671	0,2533	0,2405
niet-woning gebruik	0,18558	0,1712	0,25885	0,2076	0,2326

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelastingen (RZB)

Deze belasting is op grond van het gelijkheidsbeginsel ontstaan. Gebruikers van roerende ruimten hebben immers evenzeer belang bij de door de gemeente geboden collectieve voorzieningen.

De heffing van zowel de eigenaar als de gebruiker van deze belasting en de tarieven zijn gelijk aan de OZB.

Afvalstoffenheffing

De kosten voor de afvalinzameling en verwerking van de huishoudelijke afvalstoffen worden met de afvalstoffenheffing aan huishoudens in rekening gebracht. Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. De tarieven zijn voor het derde achtereenvolgende jaar gelijk gebleven.

Tariefontwikkeling afvalstoffenheffing

Bakinhoud	2012	2013	2014	2015
80 liter bak	194,00	198,00	198,00	198,00
120 liter bak	240,00	245,00	245,00	245,00
240 liter bak	318,00	324,00	324,00	324,00

Omdat zowel de wijze waarop afvalstoffenheffing wordt geheven als de dekkinggraad per gemeente verschilt, is onderstaande vergelijking van de omliggende gemeenten slechts indicatief.

Tarieven omliggende gemeenten (2015)

	Amstelveen	Diemen	Haarlem- mermeer	Ouder- Amstel	Uithoorn
éénpersoonshuishouden	204,50	347,04	255,00	169,50	250,28
meerpersoonshuishouden	248,50	398,28	322,80	202,10	250,28

Rioolheffing

De kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel zijn uitgangspunt voor de berekening van het tarief van de rioolheffing. Deze retributie wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht, waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als in een belastingjaar meer dan 400 m3 water wordt afgenomen, betaalt de gebruiker van een object per 10 m3 meer een bedrag voor het meerverbruik.

Uitgangspunt is dat met het vastgestelde tarief het rioolstelsel in meerjarenperspectief kostendekkend beheerd en in stand gehouden kan worden.

Tariefontwikkeling rioolrecht

	2012	2013	2014	2015
Rioolheffing	171,00	171,00	181,00	172,25

Tarieven 2015 omliggende gemeenten

Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmer- meer	Ouder-Amstel	Diemen
195,00	223,43	119,76	268,40	205,56

Hondenbelasting

Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen.

Tariefontwikkeling hondenbelasting Aalsmeer

Aantal honden	2012	2013	2014	2015
1 hond	70,00	71,00	72,00	72,72
Tweede (en volgende) hond	85,00	86,00	87,00	87,87
Kennel	278,00	283,00	286,00	288,86
Totaal aantal honden	1.780	1.815	1.764	1.700

Tarieven 2015 omliggende gemeenten

Aantal honden	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmer- meer	Ouder- Amstel	Diemen
1 hond	60,17	83,46	77,00	69,50	103,44

Leges

Leges zijn verschuldigd voor een groot aantal zeer uiteenlopende diensten. Van de aanvraag voor een paspoort tot de aanvraag van een vergunning voor het kappen van een boom. De belangrijkste zijn de bouwleges en de leges bevolking. De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking en in bepaalde gevallen door in wettelijke regelingen vermelde normbedragen. Het uitgangspunt van de kostendekkendheid is toetsing op verordeningenniveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen belastingen. Hierdoor is zogenoemde kruissubsidiëring mogelijk: een verwacht overschot bij de ene activiteit wordt gebruikt voor de dekking van een verwacht tekort bij een andere activiteit.²

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. Het tarief voor 2015 is verhoogd met de inflatiecorrectie van 1% ten opzichte van 2014. De verwachting tijdens de begroting 2015 dat de inkomsten door de verplaatsing van de markt zouden toenemen heeft niet plaatsgevonden.

Lijkbezorgingsrechten

Op basis van de verordening worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met begravingen op de algemene begraafplaats. Te denken valt o.a. aan het verlenen van het recht tot begraven en begraven houden voor een eigen graf. De tarieven voor onderhoudskosten zijn gelijk gehouden aan 2014.

Onderhoudsrechten begraafplaats

Het beheer en onderhoud van de begraafplaats wordt gefinancierd door de inkomsten van de onderhoudsrechten. Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan. De rechten voor het onderhoud van de begraafplaats worden op jaarbasis geïnd. Deze rechten kunnen voor een aantal jaren worden afgekocht. Bij afkoop zijn eventuele tariefsverhogingen in de toekomst niet van toepassing. De tarieven voor onderhoudskosten zijn wederom gelijk gehouden aan 2014.

² Zie Hoge Raad 13-02-2015, ECLI:NL:HR:2015:282.

Precariobelasting

Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Hierbij kan men denken aan uitstallingen en luifels. De tarieven 2015 zijn verhoogd met de inflatiecorrectie van 1% ten opzichte van 2014.

(Water) toeristenbelastingen

Voor het houden van verblijf binnen de gemeente, door personen die geen ingezetene zijn van de gemeente Aalsmeer, worden twee belastingen geheven. Naast de 'gewone' toeristenbelasting wordt een watertoeristenbelasting geheven. Voor 2015 is het tarief verhoogd met de inflatiecorrectie van 1% ten opzichte van 2014.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden. De tarieven voor 2015 zijn verhoogd met de inflatiecorrectie van 1% ten opzichte van 2014.

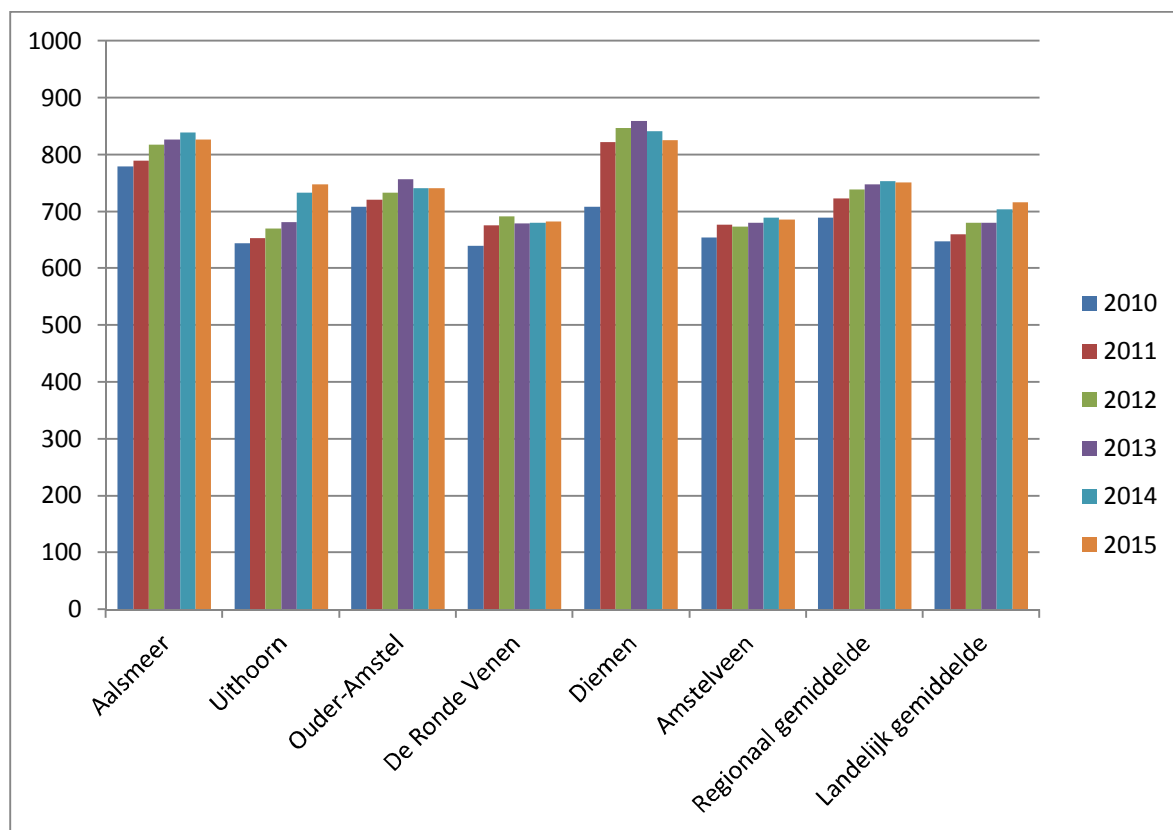
Reclamebelasting

De reclamebelasting wordt geheven ten behoeve van het Ondernemersfonds. Na aftrek van uitvoeringskosten wordt het saldo in het ondernemingsfonds gestort. Uit de de reacties van de ondernemers uit de aangewezen gebieden blijkt dat het grootste gedeelte van de ondernemers tevreden zijn over het tarief en de uitvoering.

3. Lokale lastendruk**Woonlastenvergelijking 2015**

Om een indruk te geven van de ontwikkeling van de Aalsmeerse tarieven vergelijken wij ons op deze plaats met andere gemeenten. Basis hiervoor zijn de tarieven 2015. Voor de vergelijking met omliggende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2015 opgesteld door het COELO.

Voor 2015 bedragen de Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) ca. € 827, voor 2014 was dat ca. € 839, het landelijk gemiddelde 2015 is ca. € 716. Vergeleken met de ons omliggende gemeenten kent Aalsmeer samen met Diemen de hoogste lokale lasten (zie hieronder).



4. Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland mogen kwijtschelding van gemeentelijke heffingen verlenen. Geheel of gedeeltelijke kwijtschelding wordt verleend indien een betalingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de opgelegde heffing te betalen.

Onder het huidige beleid kan kwijtschelding aangevraagd worden voor afvalstoffenheffing en hondenbelasting (alleen voor de eerste hond). Om voor kwijtschelding in aanmerking te komen wordt uitgegaan van een normbedrag bestaanskosten van 100 procent van de bijstandsnorm. Behandeling van kwijtscheldingsaanvragen vindt plaats conform de Leidraad Invordering en het Kwijtscheldingsbesluit Aalsmeer.

Vanaf 2013 wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid vooraf kwijtschelding te verlenen op basis van de gegevens van het landelijke Inlichtingenbureau van het Ministerie van Sociale Zaken. Vanaf medio 2015 is voor de eerste initiële toets geen toestemming meer nodig van de burger. Gegevens zoals die bekend zijn bij de landelijke overheid worden gebruikt voor de kwijtscheldingsaanvraag. Burgers hoeven hierdoor geen uitgebreid formulier in te vullen. Indien voldaan wordt aan de kwijtscheldingsnormen wordt automatisch kwijtschelding verleend. Inwoners aan wie niet automatische kwijtschelding is verleend, hebben uiteraard ook zelf de mogelijkheid om een aanvraag tot kwijtschelding in te dienen en dienen voor de zogenaamde voortzettingstoets bij het Inlichtingen Bureau wel toestemming te verlenen.

Reden voor afwijzing vormt in de meeste gevallen een te hoog inkomen en/of een te hoog vermogen. In een klein aantal gevallen wordt een verzoek afgewezen op basis van één of meerdere autokentekens die op naam staan, waardoor sprake is van overschrijding van de vermogensnorm.

Kwijtschelding (per belastingjaar)	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Werkelijk 2015
<i>(A) Formulieren:</i>			
aantal verzoeken	231	321	225
afgewezen	24	65	80
Kwijtschelding afgehandeld	168	282	208
idem in euro	€ 35.784	€ 47.298	€ 33.961
<i>B) "automatische kwijtscheldingen"</i>	63	49	115
idem in euro	€ 17.600	€ 13.500	€ 31.939
A+B) totaal kwijtschelding (x €)	€ 53.384	€ 60.798	€ 65.899
<i>Nog af te handelen aanvragen</i>		39	17

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven.

Kerngegevens over	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014	Begroot 2015	Werkelijk 2015
WOZ:				
WOZ-objecten	15.780	15.887	15.900	15.990
WOZ-bezwaarschriften (objecten) in aantallen	420	258	318	289
WOZ-bezwaarschriften (objecten) in percentages	2,6%	1,63%	2,0%	1,8%
WOZ-(hoger)beroepschriften	10	1	4	2
Invorderingen:				
Aantal afgegeven incasso's	8.750	8.750	8.750	8.995
Aantal aanmaningen	1.086	1.554	1.000	1.389
Aantal dwangbevelen	672	908	500	470

4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf biedt op hoofdlijnen inzicht in het risicoprofiel van de gemeente en de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit). Het CPB spreekt eind december 2015 van *een stabiele economische groei in een woelige wereld* en nog altijd druk op houdbare overheidsfinanciën, twee redenen waarom het gemeentelijke risicobeleid en inzicht voor de raad in de weerstandscapaciteit hoog op de bestuurlijke agenda staat.

Het beleidskader is de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2015, die vastgesteld is op 28 mei 2015. De nota is de kapstok aan de hand waarvan deze paragraaf is uitgewerkt. De programmabegroting 2016 is uitgangspunt geweest bij de actualisering van deze paragraaf.

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen.

Het betreft hier dus het duiden van mogelijke tegenvallers waarmee de gemeente te maken kan krijgen en de beheermaatregelen die de gemeente neemt om risico's te identificeren, het bevorderen van het risicobewustzijn, het vermijden van risico's en ten slotte beperken van schade ingeval risico's zich onverhoopt toch voordoen.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente wordt de weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's. Dit is de weerstandsratio: Beschikbare weerstandscapaciteit / Impact risico's. Deze afweging geeft een indicatie van het weerstandsvermogen. Als de risico's toenemen, of de reservecapaciteit neemt af, dan daalt de ratio. Als de risico's afnemen of de reservecapaciteit neemt toe, dan stijgt de ratio.

De provincie of het Rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente dus keuzevrijheid. De gemeente Aalsmeer gebruikt hiervoor de methode die aangereikt is door BNG Consultancy services over risicomanagement, hierin is de volgende schaalverdeling van de te hanteren ratio opgenomen:

Ratio:	Oordeel:
> 2.0	Uitstekend
> 1.4 - < 2.0	Ruim voldoende
> 1.0 - < 1.4	Voldoende
> 0.8 - < 1.0	Matig
> 0.6 - < 0.8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Bij de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2015 is door de raad ingestemd met het hanteren van een minimumratio gelijk aan 1, met een streefwaarde gelijk aan 1,5. Hierdoor is in ieder geval het weerstandsvermogen groot genoeg om de relevante risico's incidenteel op te vangen en wordt voldaan aan de classificatie van voldoende zoals gehanteerd in documentatie van de BNG Consultancy services.

De weerstandcapaciteit betreft overigens structurele en incidentele zaken.

Opgemerkt wordt dat er een onlosmakelijke samenhang is tussen risico's en beheermaatregelen. Want met gedegen beheermaatregelen worden de mogelijke risico's aanmerkelijk ingeperkt. Andersom geldt vanzelfsprekend ook dat, indien geen beheermaatregelen worden getroffen, de risico's navenant toenemen.

Risico's en beheermaatregelen moeten in onderlinge samenhang worden gezien. Dit gebeurt in Aalsmeer met de volgende pijlers:

1. Een goed functionerende (meerjarige) planning en control-cyclus;
2. Een adequaat activabeleid met daarin duurzame instandhouding van gemeentelijke bezittingen;
3. Een betrouwbare bedrijfsvoering;
4. Een gedegen risicobeleid.

1. Een goed functionerende (meerjarige) planning en control cyclus

Aalsmeer hanteert een meerjarig budgettair kader dat periodiek wordt geactualiseerd. Enerzijds heeft dit een technische component voor loon- en prijsontwikkelingen, algemene uitkering, areaaluitbreiding etc. Anderzijds heeft dit een bestuurlijke en/of beleidsmatige component waar het gaat om de vaststelling en realisatie (fasering) van ombuigingsmaatregelen en beleidsintensiveringen. Het werken met een meerjarige visie en begroting maakt het mogelijk structurele maatregelen te effectueren. Tegelijkertijd kan waar nodig ruimte worden gecreëerd om interim maatregelen te nemen waardoor een zorgvuldige effectuering van het beleid wordt gerealiseerd.

2. Duurzame instandhouding

Het waarborgen van de duurzame instandhouding van de bestaande fysieke infrastructuur via toereikende structurele budgetten is een doelstelling die hoog op de agenda in Aalsmeer staat. Met het uitvoeringsprogramma Buitenruimte is hiermee een belangrijke stap gezet. Een instrument dat de komende jaren een meerjarig voortschrijdend inzicht moet geven.

De paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen gaat nader in op de duurzame instandhouding.

3. Bedrijfsvoering

Het ambtelijk management is binnen bestuurlijk vastgestelde kaders verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering. Dit betekent dat het management, binnen deze kaders, bepaalt hoe de bestuurlijk vastgestelde resultaten en prestaties worden gerealiseerd. Risicomanagement is binnen de bedrijfsvoering daarom een belangrijk onderwerp. Het is de verantwoordelijkheid van elke manager om de belangrijke risico's op zijn/haar werkterrein te duiden en aan te geven welke beheermaatregelen zijn/kunnen worden getroffen (vermijden, verzekeren, afdekken). Doordat dit een verplichte paragraaf van het afdelingsplan is, wordt het risicobewustzijn binnen de ambtelijke organisatie AA gestimuleerd. Daarnaast worden actuele ontwikkelingen van de grote thema's die hieronder in de paragraaf risico's zijn beschreven ook op centraal niveau gemonitord.

4. Risicobeleid

De risico's zijn onderverdeeld in:

- 4.1 Normale structurele bedrijfsrisico's
- 4.2 Bouw/project gerelateerde risico's
- 4.3 Risico's sociaal domein
- 4.4 Overige risico's

De risico's genoemd onder 4.2 t/m 4.4 zijn gekwantificeerd en gewaardeerd volgens de methode die ons door BNG Consultancy Services is aangereikt. Het criterium voor de waardering is het product van kans en gevolg. Daar waar wordt afgeweken van deze methode wordt dit beargumenteerd.

De waardering van de kans is bepaald aan de hand van de verwachte frequentie dat het risico zich voordoet. In de onderstaande tabel is de kansverdeling vermeld.

Verwachte frequentie dat het risico zich voordoet:	Kans
- Risico doet zich minder dan 1 maal per 10 jaar voor	1
- Risico doet zich 1 maal per 5-10 jaar voor	2
- Risico doet zich 1 maal per 2-5 jaar voor	3
- Risico doet zich 1 maal per 1-2 jaar voor	4
- Risico doet zich 1 maal per jaar voor	5

Als een risico zich voordoet, dan heeft dat ook financiële gevolgen. De hoogte van het financiële gevolg is niet altijd vooraf te bepalen. Wel is er per risico een inschatting gemaakt van het maximale financiële gevolg. Voor de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit is rekening gehouden met dit maximum. Per risico is het verwachte bedrag op de volgende wijze ingedeeld in gevolgklassen.

Van €	Tot €	Gevolgklasse
0	99.999	1
100.000	249.999	2
250.000	499.999	3
500.000	2.499.999	4
2.500.000	99.999.999	5

De genoemde risicobuffers bij de afzonderlijke posten zijn het gevolg van de waardering van het product van kans en gevolg.

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

4.1 Normale bedrijfsrisico's

Met het gemeentelijke takenpakket is een begroting gemoeid met een uitgavenniveau in de orde van (gemiddeld) € 64 miljoen structureel op jaarbasis. Dit takenpakket is zeer divers en de mate van beïnvloedbaarheid, c.q. de inhoudelijke en financiële beleidsruimte voor het gemeentebestuur verschilt per onderdeel. Uiteraard zijn aan de uitvoering van dit takenpakket risico's verbonden, maar in samenhang met de andere genoemde pijlers van duurzaam financieel beleid zijn deze risico's voor het bestaande takenpakket beheersbaar en goed te managen.

Hieronder een opsomming van de normale risico's:

Garantstellingen

De gemeente Aalsmeer staat bij een aantal financiële instellingen garant voor hypothecaire leningen van woningbouwverenigingen. In totaal betreft het een bedrag van ruim € 22 miljoen. Het gaat hier om oude regelingen op grond waarvan de gemeente borg staat voor leningen van de woningbouwcorporatie van vóór 1995.

Voor GPA staat de gemeente Aalsmeer garant tot een bedrag van maximaal € 50 miljoen.

Met ingang van 1 juli 2015 is voor FC Aalsmeer een de borgstelling verleend van € 175.000 voor de investering in een kantine, met een looptijd van 10 jaar.

Bouwleges

De inkomsten uit bouwleges worden bepaald door de bouwactiviteiten binnen de gemeente. Binnen de vastgoed sector is sprake geweest van stagnatie/stopzetten van bouwprojecten en bedrijfsgebouwen staan lange(re) tijd leeg. De geraamde inkomsten voor bouwleges zijn gebaseerd

op de meerjarige planning van bouwactiviteiten. De realisatie kan van de planning afwijken zodat de inkomsten in een jaar afwijken van de begrote inkomsten.

Dit raakt ook de gemeentelijke organisatie. Structureel is minder werkaanbod voor die onderdelen van de organisatie die met bouwprojecten te maken hebben. Daarmee lopen ook de opbrengsten uit bouwprojecten terug waaruit deze onderdelen betaald worden. Onder verantwoordelijkheid van de directie Amstelveen is binnen de ambtelijke organisatie AA een traject gestart dat erin resulteert dat de gevolgen van de vastgoedcrisis tot een evenredige vermindering van het ambtelijke apparaat leiden. Structureel resulteren alleen nog arbeidsplaatsen voor werkzaamheden waar dekking voor is (projecten, leges en budgetten binnen de begroting gedekt uit algemene middelen). Met deze omvangrijke operatie zijn transitiekosten zoals scholing, outplacement en vertrek stimulerende maatregelen gemoeid. Deze kosten moeten primair binnen de bedrijfsvoering van de ambtelijke organisatie AA worden gedragen.

In de meerjarenbegroting van de programmabegroting 2016 is vanaf 2017 de met ingang van 2015 geraamde structurele verlaging van de legesinkomsten omgevingsvergunning van € 600.000 gecompenseerd door een even grote verlaging van de leges gerelateerde kosten.

Door het inpassen van de budgettaire gevolgen door de krimp in het fysieke domein is een belangrijke concrete invulling van bezuinigingen voor de huidige raadsperiode gerealiseerd.

Achteraf gezien is in 2015 geen sprake geweest van een financieel risico voor niet behaalde inkomsten, er is € 680.000 aan bouwleges ontvangen, ruim 97% van de geraamde opbrengsten.

Bestemmingsplan- en handavingsprocedures

De kans is altijd aanwezig dat de gemeente aangesproken wordt in het kader van bestemmingsplan- en handavingsprocedures en dergelijke. De gemeente krijgt te maken met bezwaren, rechtsprocedures en schade aansprakelijkstelling.

Sociaal domein

Decentralisaties

Door de decentralisaties in het sociaal domein met ingang van 2015 is sprake van nieuwe taken. De gemeente is verantwoordelijk voor veel nieuwe taken op de terreinen Zorg, Werk en Jeugd.

In 2015 zijn inhoudelijk door de gemeenteraad aparte beleidsnota's vastgesteld voor de verschillende onderdelen. Het hierin geformuleerde beleid is in 2015 uitgevoerd. Financieel is 2015, waarin sprake is van overschotten op de hiervoor bestemde budgetten, geen betrouwbaar beeld voor de toekomst. De komende jaren worden de financiële perspectieven van de verschillende terreinen (Zorg, Werk en Jeugd) steeds concreter.

Algemeen uitgangspunt is nog steeds dat de effecten van de decentralisaties op de gemeentelijke financiële huishouding structureel binnen de meerjarenbegroting worden ingepast.

Toename uitgaven armoedebeleid

Bij stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden voor Aalsmeer, bestaat de kans op overschrijding van de budgetten voor armoedebeleid (bijzondere bijstand/maatwerkvoorziening overgangsvoorzieningen ter compensatie van het afschaffen van de compensatie eigen risico (CER)). Daarnaast moet rekening worden gehouden met extra kosten voor bijstand en hogere uitvoeringskosten, evenals hogere kosten voor kwijscheldingen door dalende particuliere inkomsten.

In 2015 zijn de kosten voor armoedebeleid binnen de hiervoor geraamde budgetten gebleven. Het aantal uitkeringsgerechtigden is licht gestegen van 204 cliënten in januari tot 214 cliënten eind december 2015.

Economische risico's

Economische ontwikkeling

Het Centraal Plan Bureau schrijft in december 2015 dat de wereld volop in beweging is. *“De toestroom van vluchtelingen en de dreiging van terrorisme hebben grote maatschappelijke gevolgen. De economische effecten zijn in 2016 naar verwachting beperkt: zo neemt de bevolking toe met 0,3% en verslechtert het overheidstekort met 0,1%. Belangrijker voor de economische groei zijn de sterke fluctuaties in olieprijs, wisselkoersen en beurskoersen. De wereldhandelsgroei in 2015 is turbulent”*

De kans op afnemende inkomsten uit het gemeentefonds, lagere belastinginkomsten van bedrijven, dalende inkomsten bouwleges, dalende netto-inkomsten of verliezen uit bouwgrondexploitaties en afnemende dividendinkomsten blijven aanwezig.

Open einde regelingen

Onder de gemeentelijke taken valt een aantal regelingen met een open einde. Dat betekent dat de gemeente verplicht is om in middelen te voorzien als mensen hier wettelijk recht op hebben, ook al staan hier beperkte inkomsten tegenover. In de begroting wordt jaarlijks een inschatting gemaakt van de benodigde middelen. In de 2015 zijn de aanvragen voor open einde regelingen zoals leerlingenvervoer, huishoudelijke hulp, vervoers- en woonvoorzieningen en rolstoelen, binnen die hiervoor beschikbare middelen uitgevoerd.

Gemeentefonds

Met een omvang van afgerond € 28 miljoen is de uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente (basis decembercirculaire 2015). De hoogte en ontwikkeling van het uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de ontwikkelingen van de Rijksbegroting (samen trap op trap af) en is voor gemeenten niet beïnvloedbaar. Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Periodiek worden delen van het Gemeentefonds herijkt.

De afrekening van het jaar 2015 vindt plaats bij de meicirculaire 2016. In de meerjarenramingen van de programmabegroting 2016 is de algemene uitkering gebaseerd op de septembercirculaire 2015.

Dividenden

Er worden diverse dividend uitkeringen ontvangen. Het merendeel is afkomstig van Eneco. In de paragraaf Verbonden Partijen zijn de ontwikkelingen opgenomen die van invloed zijn op de ontwikkeling van de dividenduitkering van Eneco. Het betreft het door de Autoriteit Consument & Markt (ACM) vaststellen van de methodiek op grond waarvan tarieven voor de regionale netbeheerders gas worden bepaald en de gevolgen van de Splitsingswet. Deze ontwikkeling is in 2015 niet van invloed geweest op de hoogte van de door Aalsmeer ontvangen dividenduitkering.

Overige risico's

Verbod op chemische onkruidbestrijding verhardingen

Onkruidbestrijding op verhardingen betreft een structurele taak en wordt uitgevoerd door de Meerlanden (DVO2). Door een mogelijk landelijk opgelegd verbod van gebruik van chemische middelen op verhardingen moet een alternatieve werkwijze worden ingezet die waarschijnlijk meer geld kost.

Er is nog geen duidelijkheid over het wetsvoorstel en de datum van invoering. De gemeente is hierover al wel in onderhandeling met de Meerlanden.

Begraafplaats

Per 1 januari 2015 heeft Zorgvlied het beheer van de begraafplaats aan de Ophelialaan overgenomen van de Meerlanden. Eind 2015 is een Quick scan uitgevoerd naar de functionaliteit van de werf, de aula en de exploitatie van de begraafplaats.

Het college werkt aan een aantal scenario's van de exploitatie van de begraafplaats, waarbij we streven naar 100% kostendekkendheid.

Rioleringsmeldingen

Met de Meerlanden is verschil van inzicht in de uitvoering van rioleringstaken binnen DVO1, het gaat om de kosten voor rioleringsmeldingen. Op directieniveau wordt hier over gesproken.

Beheer Burgemeester Kasteleinweg (oude N201, nu N196)

Tussen de Provincie Noord-Holland (PNH) en de gemeente vindt vanaf begin 2012 overleg plaats over de tijdelijke overdracht (periode van 3 jaar) van het dagelijks onderhoud van de Burgemeester Kasteleinweg (N196). De PNH heeft het dagelijks onderhoud van de N196 per 1 april 2016 overgedragen. De status van provinciale weg is daarmee komen te vervallen.

Het definitieve eigendom van de weg wordt overgedragen, nadat de herinrichting van de weg en de aanleg van de busbaan hebben plaatsgevonden. De busbaan blijft in eigendom en beheer van de PNH.

Onderdeel van de gesprekken is de hoogte van de bijdrage van PNH aan de gemeente Aalsmeer, voor het verwachte c.q. reeds geplande onderhoud. De bijdrage van de PNH bedraagt € 875.000. Aan dit bedrag zijn voorwaarden verbonden over het bestedingsdoel.

De tijdelijke onderhoudskosten tot aan de afronding van de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg, zijn opgenomen binnen de totale kosten van deze herinrichting. De bijdrage van de PNH wordt geheel ingezet ter dekking van de herinrichtingskosten. Het voorstel voor de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg is aangeboden aan de gemeenteraad. Besluitvorming hierover wordt voorgesteld in de raadsvergadering van 7 juli.

Wanneer de projecten en omvorming van de weg niet binnen drie jaar worden gerealiseerd, kunnen jaarlijkse onderhoudskosten fors oplopen. Dit is onder andere omdat bij het handhaven van de huidige weg groot onderhoud noodzakelijk is.

De structurele onderhoudskosten van de nieuw ingerichte Burgemeester Kasteleinweg moeten in de meerjarenbegroting vanaf 2019 worden ingepast.

Invoering vennootschapsbelasting per 1 januari 2016

In februari 2016 is de raad via raadsbrief geïnformeerd over de invoering van de vennootschapsbelasting (Vpb) voor gemeenten per 1 januari 2016. De belastingdienst, VNG, VvG (Vereniging van Grondbedrijven) en SVLO (Samenwerking Vennootschapsbelasting lokale overheden) werken in dit traject nauw samen en proberen concrete afspraken te maken en grondslagen vast te leggen.

Het traject ontwikkelt zich door voortschrijdend inzicht. De wetgeving is complex en veelomvattend en kent een lange doorlooptijd qua richting, duidelijkheid en niet te vergeten de uitkomst. Begin januari 2016 is volledige informatie voor een goede invoering nog niet voorhanden. Pas na de eerste aangifte (op zijn vroegst in 2017) moet bij een controle van de belastingdienst blijken of de wet op een juiste

wijze is toegepast. In de raadsbrief is toegezegd dat via de reguliere P&C-documenten de raad over de voortgang en de gevolgen van de invoering van de Vpb wordt geïnformeerd.

BTW op sport

Als gemeenten sportaccommodaties ter beschikking stellen, moeten ze daarvoor vaak 6% btw vragen. Daar staat tegenover dat de gemeenten de btw die ze hebben betaald over de inkopen en investeringen (bijvoorbeeld nieuwbouw of renovatie van de accommodatie) kunnen aftrekken. Vaak is dat 21%. Zodoende is de teruggaaf van btw voor gemeenten (en sportstichtingen) in het algemeen hoger dan de voldoening van btw bij het ter beschikking stellen van de accommodatie.

Deze teruggaafpositie komt te vervallen (wanneer is nog niet duidelijk), omdat sport wordt vrijgesteld van btw. Gemeenten krijgen geen compensatie van het Rijk voor de extra BTW die ze moeten betalen.

De BTW gaat kostenverhogend werken bij nieuwe investeringen (aanleg kunstgrasvelden etc.) en overige exploitatiekosten. Wat dit financieel voor gevolgen heeft moet nader onderzocht worden.

Wachtgeldvoorziening wethouders

De verantwoordelijkheid voor de pensioenopbouw en uitkering voor (oud) wethouders ligt bij gemeenten. De gemeente Aalsmeer heeft het beheer van de kapitaalopbouw en uitkering hiervoor belegd bij Loyalis, waarbij de strategie van het ABP wordt gevolgd. Maandelijks wordt hiervoor premie betaald.

Voor 2015 was geen extra kapitaalstorting nodig om het benodigd beleggingstegoed aan te vullen.

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken & Koninkrijksrelaties (BZK) wenst dat de pensioenopbouw en uitkering van pensioenen zo snel mogelijk via ABP wordt opgebouwd en uitgevoerd. Dit wordt in stappen gedaan. Eerst het Rijk en dan de gemeenten, waarbij de actieve bestuurders en de voormalige bestuurders met wachtgeld als eerste worden overgedragen, gevolgd door bestuurders zonder wachtgeld (zogenoemde slapers). De waarde die overgedragen moet worden is afhankelijk van de rekenrente.

Het kan zijn dat door ontwikkelingen (lagere rekenrente of het verplicht afkopen van afgesloten verzekeringspolissen) in de toekomst een bedrag bijgestort moet worden in de getroffen voorziening.

Wet meldplicht datalekken

Per 1 januari 2016 treedt de Wet meldplicht datalekken in werking. Bedrijven en overheden zijn dan verplicht om een datalek te melden bij het College bescherming persoonsgegevens (CBP) en mogelijk bij alle getroffen individuen.

Benodigde risicobuffer normale bedrijfsrisico's

Er is geen objectieve maatstaf voor het bepalen van de omvang van een incidentele buffer voor de structurele bedrijfsrisico's (m.n. gemeentefonds, beheer en onderhoud van de openbare ruimte en decentralisaties). Conform de nota Reserve- en Risicobeleid Aalsmeer 2015 wordt rekening gehouden met een risicobuffer van 5% van het uitgaven totaal van de gemeente ter dekking van de structurele bedrijfsrisico's afdoende, overeenkomend met € 3,20 miljoen.

Voor alle duidelijkheid; door inzet van deze buffer kan een eventueel structureel optredend risico geleidelijk worden ingepast in de begroting.

4.2 Bouw-/project gerelateerde risico's

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende risico's in de huidige gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. De getroffen voorziening voor grondexploitaties en bouwprojecten bedraagt eind 2015 € 13,2 miljoen (NB de voorziening voor grondexploitaties en bouwgrondprojecten wordt conform voorschriften in mindering gebracht op de post onderhanden werken op de balans).

Daarnaast is er een voorziening getroffen voor de garantstelling voor GPAG BV, voor het aandeel Aalsmeer van het verwachte tekort van de grondexploitatie ad € 0,32 miljoen.

De getroffen voorzieningen zijn voor de berekende verliezen.

De hoogte van dit risico en de beheersing hiervan is een belangrijk speerpunt. Door het opstellen van scenario's wordt inzichtelijk gemaakt tussen welke bandbreedtes het resultaat zich kan bewegen en kan mede op basis hiervan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheermaatregelen en wanneer deze genomen kunnen worden.

Hierna worden de meest omvangrijke grondexploitaties van de gemeente apart toegelicht.

Green Park Aalsmeer (Bedrijventerrein)

De gemeenten Aalsmeer en Uithoorn hebben beide een belang van 50% in de GPAG BV, waarmee een eventueel saldo van de grondexploitatie voor 50% voor rekening van Aalsmeer komt.

Op grond van de concept grondexploitatie 2016 en het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV bij de jaarrekening 2015 verlaagd met € 0,07 miljoen tot € 0,32 mln. Het bedrag van € 0,32 mln. is conform de gedragslijn van de afgelopen jaren, gebaseerd op de risico analyse op basis van de "Monte Carlo" methode, behorende bij 85% zekerheid.

Dit houdt in dat 85% van de berekende mogelijke uitkomsten binnen de voorziening kan worden opgevangen.

Door het hanteren van de voorziening, die jaarlijks bij de opmaak van de jaarrekening wordt geactualiseerd, is de risicoafdekking afdoende verzekerd en is geen extra risicobuffer noodzakelijk. Dit uitgangspunt is in de nota reserve- & risicobeleid Aalsmeer 2015 opgenomen.

De tuinen van Aalsmeer (Woningbouw)

In maart 2016 is de grondexploitatie 2016 opgesteld. Het resultaat van de grondexploitatie is (op Netto contante waarde per 1 januari 2016) vastgesteld op negatief € 12,95 miljoen.

Conform de gedragslijn bij Greenpark Aalsmeer is bij de grondexploitatie 2016 van De tuinen van Aalsmeer een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt, behorende bij 85% zekerheid. De uitkomst hiervan is dat met 85% waarschijnlijkheid het resultaat ligt tussen circa € 13,84 miljoen negatief en circa € 12,13 miljoen negatief.

Naast de verplichte voorziening voor tekorten in grondexploitaties, die jaarlijks bij de jaarrekening wordt herzien, achten wij een extra risicobuffer noodzakelijk gezien de financiële omvang van dit project.

De onderbouwing van de hoogte van deze extra buffer is gelijk aan het verschil tussen de uitkomst van risicoanalyse van de Monte Carlo methode behorende bij 85% zekerheid (€ 13,84 mln.) en de verplichte voorziening (€ 12,95 mln.) en bedraagt € 889.000.

	Kans	Gevol- klasse	Weerstands capaciteit
Jaarrekening 2014			1.100.000
Programmabegroting 2016			1.100.000
Jaarrekening 2015			889.000

Bovenwijkse voorzieningen

Op 3 december 2015 heeft de gemeenteraad ingestemd met de Nota Kostenverhaal Bovenwijkse Voorzieningen Aalsmeer 2015. Deze nota treedt in werking per 1 januari 2016.

We verwachten op termijn een tekort van ongeveer € 4 mln.

In het raadsbesluit is opgenomen dat bij de Lentenota 2016 een gefaseerde inpassing in de meerjarenbegroting wordt voorgelegd om het tekort in te lopen. In de brief aan de gemeenteraad betreffende een Richtinggevend debat Motie Programmabegroting 2016 van 19 april 2016 heeft het college voorstellen dienaangaande voorgelegd. Deze voorstellen maken onderdeel uit van de behandeling van de Lentenota 2016.

In de jaarrekening 2015 is het risico geschat op basis van de in het raadsvoorstel opgenomen bandbreedtes.

Bovenwijks			
	Kans	Gevol- klasse	Weerstands- capaciteit
Jaarrekening 2014	4	5	3.333.333
Programmabegroting 2016	4	5	3.333.333
Jaarrekening 2015	3	5	1.143.000

Project Groenzone

Het project Groenzone is stopgezet. Stichting de Bovenlanden is als eigenaar van de meeste gronden in het plangebied niet in staat om alle gronden voor het project beschikbaar te stellen.

In de jaarrekening 2015 is een afboeking verwerkt van € 282.000. Uitgangspunt hierbij is dat aan de voorwaarden van de (voorlopige) subsidietoekenning van de Stichting Leefomgeving Schiphol (SLS) wordt voldaan.

Aan SLS wordt verzocht de subsidie definitief vast te stellen met het behoud van het subsidievoorschot van € 185.000. Hiervoor dient de onderbouwing van het subsidievoorschot met een accountantsverklaring te worden bekrachtigd.

	Kans	Gevol- klasse	Weerstands capaciteit
Jaarrekening 2015	4	2	123.000

4.3 Sociaal domein

Decentralisaties

Algemeen uitgangspunt is, dat de effecten van de decentralisaties op de gemeentelijke financiële huishouding structureel binnen de meerjarenbegroting worden ingepast. Daarbij moet in aanmerking worden genomen, dat de gemeente geen invloed heeft op de inkomsten via het gemeentefonds en dat de invloed op de uitgavenkant beperkt wordt door open einde regelingen en wettelijke verplichtingen. Wat overigens onverlet laat, dat de decentralisaties ook kansen bieden om voordelen te realiseren. Al

met al is het verstandig om te beschikken over een stevige buffer om incidenteel tegenvallers op te vangen (risicobuffer), maar ook om noodzakelijke beleidsaanpassingen te implementeren inclusief eventuele flankerende maatregelen (faseringsbuffer). Voor een dergelijke noodzakelijk c.q. wenselijk geachte buffer is geen objectieve maatstaf beschikbaar.

Wat de inkomstenkant betreft ontvangt de gemeente voor deze drie decentralisaties via het gemeentefonds een brede Integratie Uitkering Sociaal Domein. Deze loopt terug van afgerond € 8 miljoen in 2015 naar € 7,2 miljoen per 2019. Deze daling komt door kortingen van het Rijk op de macrobudgetten en door herverdelingseffecten.

Het geheel van nieuwe taken in het sociaal domein met bijbehorende financiële kaders is zo omvangrijk, complex en onzeker, dat dit niet meer valt binnen de onzekerheidsmarges en risicobreedte van de reguliere bedrijfsvoering.

Gelet op de omvang van de budgetten die met de decentralisaties zijn gemoeid wordt uitgegaan van een maximaal risico van 25% van de totale Integratie Uitkering Sociaal Domein van € 8 mln. Rekening houdend met de kans en gevolg achten we een risicobuffer van € 1,3 mln. voldoende.

Decentralisaties			
	Kans	Gevolg- klasse	Weerstands capaciteit
Jaarrekening 2014	4	4	1.666.000
Programmabegroting 2016	4	4	1.666.000
Jaarrekening 2015	4	4	1.333.000

4.4 Overige risico's

Toekomstige opbrengsten in de programmabegroting 2016

Huuropbrengsten gemeentehuis

In de Lentenota 2015 is de besparingstaakstelling door afsplitsing van een deel van het gemeentehuis bijgesteld. De lasten in de meerjarenraming zijn op het noodzakelijke niveau aangepast. Bij de baten is in de huidige meerjarenraming rekening gehouden met in de toekomst te realiseren huuropbrengsten. Voor het begrotingsjaar 2016 wordt niet verwacht dat de geraamde huuropbrengst van € 80.000 wordt gerealiseerd.

Kapitaallasten aankoop Oude Veiling en Fort Kudelstaart

Op 25 juni 2015 heeft de raad ingestemd met het beschikbaar stellen van een krediet van € 711.500 voor de aankoop van de Oude Veiling. Inzicht in aanvullende bedragen waren er op dat moment niet. Daarnaast is tijdens dezelfde raadsvergadering ingestemd met de aankoop en restauratie van het Fort Kudelstaart, totaal een bedrag van € 910.000, waar de provincie Noord-Holland een bedrag van € 255.000 aan bijdraagt.

Het college hanteert als uitgangspunt dat er een structureel dekkende exploitatie moet zijn. Voor de opstartfase is een risicobuffer opgenomen, omdat de kosten voor de baat uit kunnen gaan.

Ten opzichte van de programmabegroting 2016 is het risico voor beide onderdelen onveranderd.

	Kans	Gevolg- klasse	Weerstands capaciteit
Jaarrekening 2014	3	2	71.428
Programmabegroting 2016	4	2	166.666
Jaarrekening 2015	4	2	166.666

Overige investeringen

Voor de scholen De Wegwijzer en De Hoeksteen wordt vervangende nieuwbouw gerealiseerd. In de raadsvergadering van 26 maart jl. is besloten bij wijze van voorbereidingskrediet € 220.000 aan het Schoolbestuur beschikbaar te stellen. Een voorstel over het totaal benodigde krediet is aangeboden aan de gemeenteraad. Besluitvorming hierover wordt voorgesteld in de raadsvergadering van 30 juni. Voor de totale investering zijn binnen de meerjarenbegroting gelden gereserveerd voor de nieuwbouw, hierbij zijn de landelijke normbedragen uitgangspunt. Aangezien de landelijke normbedragen niet erg ruim zijn, kan niet worden uitgesloten dat aanvullende middelen nodig zijn.

In de jaarrekening 2015 houden we het risico gelijk met de programmabegroting 2016.

	Kans	Gevolg- klasse	Weerstands capaciteit
Jaarrekening 2014	2	4	266.666
Programmabegroting 2016	2	4	266.666
Jaarrekening 2015	2	4	266.666

Vluchtelingenproblematiek

Binnen Europa is het vluchtelingenvraagstuk w.o. de opvang van asielzoekers en vluchtelingen manifest aanwezig. Aalsmeer is in het laatste kwartaal van 2015 in overleg met het COA (Centraal orgaan Asielzoekers) voor de totstandkoming van een tijdelijke opvang van maximaal 400 vluchtelingen op een deel van het bedrijventerrein van Green Park Aalsmeer. Het COA heeft begin 2016 laten weten dat zij het aanbod afwijzen op juridische gronden. Dit betekent dat de opvang van vluchtelingen in onze gemeente op dit moment niet aan de orde is. Mocht er in de toekomst een nieuw verzoek komen van het COA, wordt dit opnieuw in overweging genomen.

De problematiek laat zich moeilijk uitdrukken in de methodiek van kans*gevolg, maar hoort wel thuis in de risicoparagraaf. Voor het bepalen van weerstandscapaciteit wordt net als bij de programmabegroting 2016 voor de vluchtelingenproblematiek voorshands gerekend met € 100.000. Indien sprake is van meer structurele uitgaven wordt daarvoor ruimte gevonden (vrijgemaakt) in de meerjarenbegroting.

	Kans	Gevolg- klasse	Weerstands capaciteit
Programmabegroting 2016	5	4	100.000
Jaarrekening 2015			100.000

Resumé risicoprofiel

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

		Kans					Risico-
		Dat een risico zich voordoet 1 keer in de:					profiel
		10 jaar	5-10 jaar	2-5 jaar,	1-2 jaar	> 1 jaar	* € 1.000
Gevolgklasse	Maximaal inschatting van het risico in euro's						
1	0 < 100.000						
2	100.000 < 250.000			267	123		390
3	250.000 < 500.000					1.143	1.143
4	500.000 < 2.500.000		167		1.333		1.500
5	2.500.000 < 99.999.999						
Geen kans*gevolg							
Grote projecten en grondexploitaties							889
Normale bedrijfsrisico's							3.200
Overige risico's							100
Benodigde weerstandscapaciteit							7.222

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente omvat de structurele en incidentele mogelijkheden om tegenvallers op te vangen.

De incidentele weerstandscapaciteit voor eenmalige tegenvallers of om faseringen in uitgaven aan te brengen bestaat uit:

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

De structurele weerstandscapaciteit voor structurele tegenvallers bestaat uit:

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

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

Structurele weerstandscapaciteit: ombuigingen en onbenutte belastingcapaciteit

Door de wettelijke verplichting om een sluitende meerjarenbegroting te hebben kunnen alleen bezuinigingen en de inzet van de onbenutte belastingcapaciteit als de twee mogelijkheden van de structurele weerstandscapaciteit worden gezien.

De weerstandscapaciteit van ombuigingen laat zich niet eenduidig kwantificeren. Er is sprake van meer en minder beïnvloedbare uitgaven in de structurele begroting. In theorie kan er weerstandscapaciteit zijn als er binnen de begroting ruimte beschikbaar is. In Aalsmeer is deze ruimte beperkt tot de post "onvoorziene uitgaven" van € 1 per inwoner. Extra ruimte binnen de begroting moet primair worden gevonden door het afstoten van taken die niet tot de primaire verantwoordelijkheid van de gemeente behoren dan wel het versoberen van de uitvoering van wettelijke taken. In 2015 is de post onvoorzien niet gebruikt.

Voor de zogenaamde onbenutte belastingcapaciteit is wel een algemeen gangbare kwantificering beschikbaar. Deze onbenutte capaciteit wordt bepaald door de actuele OZB opbrengsten van een

gemeente te vergelijken met de opbrengst op basis van 120% van de gemiddeld in Nederland geïnde OZB (het zogenaamd "redelijk peil").

Gemeenten die in financiële problemen zijn gekomen en een beroep willen doen op ondersteuning via Artikel 12 Financiële Verhoudingswet zijn verplicht om hun OZB "op redelijk peil" vast te stellen. Voor de gemeente Aalsmeer bedraagt in 2015 de onbenutte belastingcapaciteit ongeveer € 0,6 miljoen (primaire begroting 2015).

Het rijksbeleid voor leges is dat de tarieven niet meer mogen bedragen dan maximaal 100% van de kosten per titel. De legesverordening is opgebouwd uit meerdere titels.

Het gemeentelijk beleid voor leges is dat, gelijk aan het rijksbeleid, deze 100% kostendekkend dient te zijn. De leges leveren dus geen (structurele) weerstandscapaciteit op.

Aan andere belastingen en heffingen zijn in principe geen maxima gesteld. Dit betekent niet dat deze onbeperkt verhoogd kunnen worden. Burgers hebben de mogelijkheid om via de rechter te laten bepalen of een tarief billijk is. De ruimte op andere belastingen en heffingen is daarmee beperkt.

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

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

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

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

Op grond van de jaarrekening 2015 en rekening houdend met de actuele meerjarige prognose heeft de algemene reserve een volume van € 18 miljoen.

De algemene vrije reserve wordt ook betrokken bij de incidentele weerstandscapaciteit. Op 31 december 2015 bedraagt de reserve € 4,0 miljoen.

Stille reserves zijn activa waarvan de verkoopopbrengst hoger is dan de boekwaarde. Dit kunnen bijvoorbeeld aandelen of gronden en gebouwen zijn. Een voorwaarde hierbij is wel dat er sprake moet zijn van daadwerkelijke verkoopbare activa. Bij de toelichting op artikel 11 (paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) van het BBV, wordt dit expliciet vermeld.

De courante gebouwen in Aalsmeer bestaan voornamelijk uit multifunctionele gebouwen die gebruikt worden voor maatschappelijke doeleinden. Deze courante gebouwen zijn niet direct verkoopbaar, waardoor geen sprake is van beschikbare stille reserves.

Tot slot kan er sprake zijn van niet gerealiseerde boekwinsten. Het betreft toekomstige positieve saldi van actieve grondexploitaties. Momenteel is sprake van één actieve positieve grondexploitatie, Project Proosdij Noord, RKDES/Calslagen. Het project zorgt voor een positieve bijdrage aan het totale saldoresultaat van de exploitaties met een resterend eindsaldo van € 2.000.000. Uit het project is eerder voor € 3,2 mln. tussentijdse winst genomen.

Voor deze analyse wordt het bedrag aan niet gerealiseerde boekwinsten geschat op € 2 miljoen.

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de mate aan waarin Aalsmeer in staat is tegenvallers op te vangen. Dit komt neer op een confrontatie van risicoprofiel en beschikbare weerstandscapaciteit. Voor beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente wordt de incidentele weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's.

De weerstandsratio in de jaarrekening 2015 kan als volgt worden gepresenteerd:

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

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

Kengetallen

In het rapport van de Adviescommissie Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten (commissie Depla) wordt onder andere geadviseerd de kaderstellende en controlerende rol van de raad te versterken. Dit kan volgens de commissie door kengetallen te gebruiken die de financiële positie van gemeenten weergeven en die kunnen dienen ter vergelijking met andere gemeenten. Inmiddels heeft een landelijke werkgroep een aantal kengetallen verder uitgewerkt.

In de Staatscourant staat een gedetailleerde berekening van de kengetallen weergegeven voor zowel de begroting als de rekening . Tevens staat in de bijlage een voorgeschreven format voor het weergeven van deze kengetallen in de begroting en rekening.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De wijze van berekening is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Aalsmeer in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen: het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

Grondexploitatie

Het financiële kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Een norm bepalen voor dit kengetal is lastig. De boekwaarde zegt namelijk niets over de relatie tussen de vraag en aanbod van woningbouw dan wel m2-bedrijventerrein. Het is van wezenlijk belang wat de verwachte vraag is. Dit vergt meer onderzoek dan naar voren komt uit dit kengetal.

De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld dient namelijk nog terugverdiend te worden

Lokale woonlasten (Belastingcapaciteit)

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer

lager is dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.

Dit levert voor Aalsmeer de volgende waarden op :

Rekening 2015	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen in percentages	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Netto schuldquote	39	39	37
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	36	37	34
Solvabiliteitsrisico	46	45	48
Structurele exploitatieruimte	6	4	5
Grondexploitatie	19	20	20
Belastingcapaciteit	120	116	116

Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles, de kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden gezien. Als de combinatie een verontrustend beeld geeft kan dit betekenen dat de financiële positie onder druk staat en dat maatregelen noodzakelijk zijn om de situatie te verbeteren.

Van de Provincie Noord-Holland is een handreiking ontvangen om de kengetallen te kwalificeren aan de hand van signaleringswaarden die afkomstig zijn van de stresstest voor 100.000+ gemeenten. Deze signaleringswaarden gebruiken we niet voor Aalsmeer, een 100.000+ gemeente is niet vergelijkbaar met een 30.000+ gemeente.

Ook 30.000+ gemeenten zijn niet zonder meer vergelijkbaar, dit is afhankelijk van de sociale structuur, bodemgesteldheid, wel of geen centrumfunctie, de fysieke structuur, en nog vele andere specifieke kenmerken van een gemeente.

Zodra wij beschikken over kengetallen uit de regio nemen wij deze ter vergelijking op (zoals bij de paragraaf lokale heffingen).

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In de loop der tijd is een bedrag van vele miljoenen geïnvesteerd in de openbare buitenruimte. Het doel hiervan is een optimale leefomgeving in te richten, waarin de basisfuncties van wonen, werken, verkeer en recreatie gewaarborgd zijn en blijven in de toekomst. Van belang is dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Dit vormt een basis voor continuïteit en duurzaamheid. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

De huidige situatie is de systematiek en zijn de middelen afgestemd op een beheer op niveau B van de CROW-werkwijze. Dit betreft het dagelijks onderhoud in de buitenruimte. Een uitzondering is gemaakt voor Parken, Recreatiegebieden en Winkelcentra. Deze zullen op A niveau onderhouden worden.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte is medio 2015 een bijgesteld Uitvoeringsprogramma Buitenruimte voor 2015-2016 vastgesteld. Dit vormt een belangrijke onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen en gaat in op benodigde renovaties. De vakdisciplines hebben ieder voor zich prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken. De werken zijn onderling op elkaar afgestemd en in evenwicht gebracht met de beschikbare middelen.

Ondertussen wordt vanuit de verschillende producten gewerkt aan een doorzicht naar de verdere toekomst. Dit om ook bijtijds zicht te krijgen op de behoefte aan benodigde middelen voor de langere termijn.

Daarbij komt aan de orde, welke plannen tot 2019 ten uitvoer gebracht kunnen worden met beschikbare middelen. Vervolgens is de lange termijn planning het aandachtspunt; vanuit beschikbare en op te stellen beleidsplannen zal er aan gewerkt moeten worden, om meer zicht te krijgen op een continue vernieuwing en het in evenredigheid toevoegen van structurele middelen aan de reserve Buitenruimte.

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

De budgetten voor onderhoud van de in de paragraaf opgenomen duurzame kapitaalgoederen zijn.

Totaal onderhoud kapitaalgoederen (bedragen x € 1.000)		
Omschrijving kapitaalgoederen	Begroting na wijziging 2015	Werkelijk 2015
Wegen	1.116	1.802
Civieltechnische kunstwerken	373	95
Riolering	1.995	1.558
Water	625	396
Openbaar groen	2.425	2.309
Openbare verlichting	346	235
Speelplaatsen	342	211
Gebouwen & binnensportaccommodaties	755	692
Beeldende Kunstwerken	11	-
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	7.988	7.297

De oorzaak van de afwijkingen is toegelicht in het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader

In juli 2012 zijn de beheerplannen "Wegen" en "Civieltechnische kunstwerken" vastgesteld door de raad.

Het wegbeheer wordt uitgevoerd volgens de CROW-normen. Het Beheerplan "Civieltechnische kunstwerken" is gebaseerd op visuele inspectie. Maatregelen worden getroffen, om benodigde werken te kunnen uitvoeren. Inspecties voor wegen en kunstwerken staan gepland voor 2016.

Soort kapitaalgoederen /areaal

De kapitaalgoederen uit het beheerplan wegen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte. In het beheerplan civieltechnische kunstwerken zijn de kapitaalgoederen bruggen, duikers, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen. Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer waterwegen. De gemeente Aalsmeer heeft totaal 1.497.000 m² verhardingen in beheer. In onderstaande tabel zijn een aantal areaalgegevens weergegeven.

Verharding	
Asfaltverharding	635.000 m ²
Elementenverharding	856.000 m ²
Halfverharding (met name op voet-/fietspaden)	6.000 m ²
Kunstwerken	
Bruggen	145 stuks
Duikers	60 stuks
Damwanden	1.000 meter
Kademuren	550 meter
Beschoeiing	32.000 meter
Geluidsscherm	950 meter
Steigers	9 stuks

Riolering*Beleidskader*

De gemeente Aalsmeer is volgens de wet Milieubeheer verplicht een GRP te hebben, waarin wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de rioleringszorg. In het najaar van 2014 is een nieuw GRP 2015-2020 vastgesteld.. Hierin is op basis van schadebeelden en hydraulische berekeningen bepaald wat de te verwachten investeringen op het kapitaalgoed riool voor de komende vijf jaar zijn. Afspraken uit het Waterplan Aalsmeer 2008-2015 (zie kapitaalgoed Water) met de Hoogheemraadschappen zijn hierin opgenomen. Om het rioolstelsel en de capaciteit van de rioolwaterzuivering te ontlasten wordt er gestreefd naar een gescheiden stelsel.

Soort kapitaalgoederen/areaal

De kapitaalgoederen bestaan uit vrij verval riolen (102 kilometer vuilwaterleidingen en 28 kilometer hemelwaterleidingen), circa 8.000 stuks kolken, 56 kilometer persleidingen, circa 400 minigemalen, 55 rioolgemalen, 42 overstorten en circa 200 uitstroomconstructies voor hemelwater. Er ligt drainage om grondwaterproblemen te voorkomen. Om een goed beeld te houden van de staat van het rioolstelsel vindt er jaarlijks een inspectieronde plaats.

Water*Beleidskader*

De doelstellingen om samen met het waterschap de voorzieningen m.b.t. het water in stand te houden, blijven van kracht. Praktische beleidsplannen lopen in 2015 ten einde; de contacten met de schappen zullen worden aangewend om planmatig invulling te geven aan toekomstige doelen.

Soort kapitaalgoederen/areaal

De kapitaalgoederen bestaan uit watergangen, beschoeiing, kademuren en oevers. Het areaal wijzigt de komende jaren niet op grote schaal aangezien er niet veel nieuwbouwlocaties in ontwikkeling zijn.

Openbaar groen*Beleidskader*

Uit het Meerjaren Investeringsplan Groen volgt een calculatie, waaruit blijkt, dat jaarlijks een bedrag van ca. € 300.000 nodig zal zijn als (her)investering in het groen (excl. sportvelden) in Aalsmeer om dit blijvend in stand te houden. In het bijgestelde Uitvoeringsprogramma Buitenruimte is hierin voorzien voor 2015 en 2016 en 2017. Voor de jaren na 2017 wordt dit betrokken bij het opstellen van de meerjarenplanning, waar momenteel aan gewerkt wordt.

Soort kapitaalgoederen/areaal

In onderstaande tabel zijn de arealen voor het kapitaalgoed Openbaar groen globaal weergegeven:

Groen	
Beplanting	36 hectare
Gazon	41 hectare
Natuursportvelden	13 hectare
Hagen	1 hectare
Bomen	10.000 stuks

Openbare verlichting

Beleidskader

Met de beschikbare middelen wordt gewerkt aan de doelstellingen:

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

Soort kapitaalgoederen/areaal

Het huidige areaal beslaat ruim 6.600 lichtpunten (lichtmasten en armaturen), 56 voedingspunten en ruim 90 kilometer bekabeling. Het areaal van de verlichting groeit nog elk jaar door oplevering van nieuwbouw. In de komende jaren groeit het areaal op bescheiden schaal door.

Speelplaatsen

Beleidskader

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

Soort kapitaalgoederen/areaal

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

Gebouwen

Beleidskader

Voor alle gebouwen in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is een meerjarenonderhoudsplan 2015 – 2034 vastgesteld. De plannen zijn opgesteld volgens richtlijnen die gericht zijn op instandhouding van het bestaande op de meest kosteneffectieve manier, waarbij ook wordt gekeken naar de voorziene toekomst van het gebouw.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de Voorziening onderhoud gebouwen. Hiervoor is een bedrag van € 377.300 opgenomen. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening aan de dan bekende gegevens getoetst.

De meerjarenonderhoudsplannen worden met een periodiciteit van 3 jaar vernieuwd.

Voor gebouwen waarvan een voortgezet gebruik is voorzien, worden jaarlijks de in het meerjarenonderhoudsplan opgenomen onderhoudsmaatregelen, mits deze ook bij nadere beoordeling onuitstelbaar blijken, uitgevoerd. Bij tijdige uitvoering wordt het ontstaan van achterstallig onderhoud voorkomen.

Aan gebouwen die binnen afzienbare termijn worden gesloopt, verkocht of herontwikkeld worden behoudens keuring van de elektrische installatie en wind- en waterdicht houden zo min mogelijk kosten gemaakt.

Deze systematiek is middels een Notitie inzake onderhoud van gebouwen in Aalsmeer in het kader van de besluitvorming over de Lentenota 2015 gefiatteerd.

Soort kapitaalgoederen/areaal

De gemeente Aalsmeer beschikt op dit moment over 52 gebouwen, onder te verdelen in:

- 20 gebouwen algemeen,
- 10 woningen,
- 9 gebouwen in exploitatie bij ESA,
- 7 gebouwen in exploitatie bij Greenpark Aalsmeer,
- 2 schoolgebouwen.

Het onderhoud van een deel van de gemeentelijke gebouwen is belegd bij andere organisaties:

- ESA BV is al geruime tijd verantwoordelijk voor het beheer van de gymnastieklokalen, zwembad De Waterlelie en de sporthallen De Bloemhof en De Proosdijhal, waarvoor zij een vaste onderhoudsbijdrage van de gemeente ontvangt; hieraan zijn nu ook de buitensportaccommodaties toegevoegd;
- GPAG BV is verantwoordelijk voor het beheer van gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied;
- het beheer van brede school De Mikado valt onder verantwoordelijkheid van beheerstichting De Mikado en het beheer van de Rietpluim valt onder de verantwoordelijkheid van VVE de Rietpluim.

In 2015 zijn twee gebouwen, jongerencentrum N201 en het Oude Raadhuis middels een huurafhankelijk recht van opstal overgedragen aan een tweetal beheersstichtingen die volledig voor de instandhouding verantwoordelijk zijn.

Beeldende kunstwerken

Beleidskader

Het doel van groot en regulier onderhoud is het behoud van de kwaliteit van de beeldende kunstwerken in de buitenruimte. Via Wijkbeheer wordt jaarlijks aan een specialistisch bedrijf opdracht gegeven voor inspecties, incidenteel en structureel onderhoud aan de beeldende kunstwerken.

Soort kapitaalgoederen/areaal

Het totaal aantal beeldende kunstwerken in de buitenruimte ligt nu op 50. De komende jaren worden nieuwe kunstwerken bijgeplaatst.

4.4 Financiering

1. Algemeen

Inleiding

Op 1 januari 2001 is de wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido) in werking getreden. De wet Fido stelt regels voor het beheersen van financiële risico's zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen en voor het treasurybeheer.

Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Fido gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in begroting en jaarrekening. Deze paragraaf heeft met name betrekking op de treasuryfunctie. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

Schatkistbankieren

In het Begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren. Schatkistbankieren houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

Het verplicht schatkistbankieren is ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen, en gemeenschappelijke regelingen. Dit heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld maar beperkt ook de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten. Depositotarieven en inleentarieven worden geharmoniseerd. Decentrale overheden krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Op het moment dat de rente die de Staat betaalt negatief is, wordt de rente op een deposito voor een decentrale overheid gelijk aan nul.

Een leenfaciliteit, namelijk dat er ook via de schatkist geleend kan worden, is niet aan de orde.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

Als uitvloeisel van de schulden crises bij de nationale overheden zijn in Europees verband afspraken gemaakt over begrotingsdiscipline. Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (EMU-saldo) mag niet meer bedragen dan 3 procent. Daar tellen ook gemeenten in mee. Lidstaten moeten deze afspraken omzetten in nationale wetgeving. Hiervoor is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in december 2013 vastgesteld door de Eerste Kamer en gepubliceerd.

Op het eerste gezicht lijkt het bijzonder dat gemeenten met een sluitende begroting toch kunnen bijdragen aan het EMU-tekort. De crux van het probleem schuilt in de verschillende boekhoudstelsels die Rijk en gemeenten hanteren. Voor het Rijk geldt het kasstelsel, voor gemeenten het baten/lasten stelsel. Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis.

Investerings van het Rijk tellen onder het kasstelsel in het jaar van betaling direct mee in het tekort. Gemeenten sturen echter op een sluitende (meerjaren)begroting en niet op kasuitgaven. In het baten/lastenstelsel bij gemeenten is de uitgave op zich irrelevant voor begrotingsevenwicht maar is een deugdelijke dekking van de uitgaven vereist, hetzij via de aanwending van een reserve, hetzij door de jaarlijkse kapitaallasten (rente en afschrijving) in te passen in een sluitende begroting. Voor de berekening van het EMU-saldo geldt dit echter niet en telt de gemeentelijke investeringsuitgave volledig mee, ongeacht de dekking.

Samenvattend: Om het Nederlandse financieringstekort onder de afgesproken 3 procent Bruto Binnenlands Product (BBP) te brengen zal de overheid -inclusief lagere overheid- minder moeten gaan uitgeven. Gelet op het aandeel lagere overheden is het van belang dat de Rijksoverheid haar financiën op orde heeft. Dat is inmiddels weer het geval. Hierdoor hoeft er voor de lokale overheden vooralsnog geen sprake te zijn van beperkingen ten aanzien van investeringen scholenbouw, gebiedsontwikkeling en investeringen in riolering. Vanuit de inhoud en het maatschappelijk belang bezien, is het temporiseren van investeringen al een vervelende zaak maar het kan ook leiden tot (financieel ongunstige) overliquiditeit door aangetrokken middelen om het geplande investeringsvolume te realiseren.

EMU-saldo

In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat lidstaten een maximaal begrotingstekort van drie procent van het Bruto Binnenlands Product mogen hebben. De rijksoverheid heeft met het Interprovinciaal Overleg (IPO), de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de Unie van Waterschappen (UvW) in januari 2013 afgesproken dat het EMU-saldo van alle decentrale overheden tezamen in 2015 maximaal -0,5 procent van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen. Dit plafond is verdeeld naar de gezamenlijke gemeenten (0,34%), de gezamenlijke provincies (0,10%) en de gezamenlijke waterschappen (0,06%). Individuele gemeenten hoeven bij (dreigende) overschrijding het Rijk hiervan niet voorafgaand in kennis te stellen.

Op basis van de plafondwaarde van 0,34% voor gemeenten mag Aalsmeer in 2015 voor € 2,396 miljoen bijdragen aan het EMU-tekort. Het EMU-tekort bedraagt voor 2015 € 0,908 miljoen. In het uiterste geval kan op grond van de wet Hof bij een *landelijke* overschrijding een deel van de Europese boete worden verrekend met de algemene uitkering.

Herziening BBV-verslaggevingsregels grondexploitaties

In juli 2015 heeft de commissie BBV een vooraankondiging gedaan van voorstellen die leiden tot wijzigingen van de BBV-verslaggevingsrichtlijnen rondom grondexploitaties. Een van de wijzigingen heeft invloed op de rente-exploitatie:

- Toerekening van rente en andere kosten is niet langer toegestaan voor gronden die (nog) niet in exploitatie zijn genomen;
- Het rentepercentage dat aan de grondexploitaties wordt toegerekend is gelijk aan het gewogen gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille, naar verhouding van het vreemd vermogen ten opzichte van het totaal vermogen.

Daarnaast wordt in het rapport van de adviescommissie Vernieuwing BBV (commissie Depla) onder andere geadviseerd om de overhead en rente centraal te verantwoorden onder een afzonderlijk bestuurlijk product / taakveld.

Besluitvorming over deze voorstellen wordt in het voorjaar voorzien.

Uiterlijk bij de Lentenota 2016 zal de raad worden geïnformeerd over de consequenties van de besluitvorming over de voorstellen van de commissie BBV.

2. Rente-exploitatie

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten. Deze grootheden komen voort uit ontwikkelingen binnen de balans. De inkomsten van de rente-exploitatie zijn de in rekening gebrachte rentekosten op de geïnvesteerde middelen, uitgezette geldleningen en gronden en voorraden. De uitgaven op de rente-exploitatie hebben betrekking op de te betalen

rentekosten op reserves, voorzieningen en opgenomen geldleningen. Overeenkomstig de programmabegroting 2015 zijn de volgende rentepercentages gehanteerd:

	Rentepercentage	
	Begroting	Rekening
Investerings en grondexploitatie	3,75	3,75
Algemene reserve	3,25	3,25
Overige reserves en voorzieningen	3,00	3,00

Het resultaat rente-exploitatie is als volgt tot stand gekomen:

	Begroot*		Werkelijk	
	Stand 01-01	Rente	Stand 01-01	Rente
Rente-inkomsten:				
Materieel vast activa	46.499	1.737	46.499	1.737
Financiële vaste activa	3.908	164	3.908	164
Gronden en voorraden minus voorziening	11.155	1.013	11.155	1.017
	61.562	2.913	61.562	2.918
Rente-uitgaven				
Eigen vermogen (AR)	18.160	590	18.160	590
Overige bestemmingsreserves	16.486	495	16.486	495
Voorzieningen	7.028	211	7.028	211
Opgenomen langl. Leningen	29.500	811	29.500	811
Financieringspositie	-9.612	0	-9.612	0
	61.562	2.106	61.562	2.106
Saldo		807		811
* begroting na wijziging				

3. Risicobeheer

Renterisico's

In de wet Fido is een tweetal kwantitatieve normen opgenomen om ongewenste renterisico's te voorkomen. Deze kwantitatieve eisen zijn gericht op het bevorderen van een solide financiering en beperking van het renterisico.

Kasgeldlimiet

De kortlopende schuld wordt getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Onder de kasgeldlimiet wordt verstaan het maximale bedrag dat de gemeente voor kortlopende leningen mag lenen in een bepaald jaar. Dit bedrag is gelijk aan 8,5 % van de begrotingsomvang³.

Dit komt voor Aalsmeer overeen met een volume van zo'n € 5,1 miljoen, op basis van de omvang van de primitieve begroting ad € 59,8 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen.

³ Bepalingen rondom de kasgeldlimiet zijn opgenomen in de wet Financiering decentrale overheden (Fido).

In Aalsmeer is in 2015 in geen enkel kwartaal de financieringsbehoefte ingevuld via het aantrekken van kort geld.

Bedragen x 1.000 euro	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
1. Netto vlottende schuld (+) of overschot vlottende middelen (-)	-6.230	-13.457	-15.605	-7.715
2. Kasgeldlimiet	5.080	5.080	5.080	5.080
3. Ruimte onder kasgeldlimiet	11.310	18.537	20.685	12.795

Renterisiconorm

De fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (primitieve begroting 59,8 miljoen euro). Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen.

Onderdeel van de berekening vormt het bedrag aan renteherziening. Dit is voor Aalsmeer niet van toepassing. Het betreft hier namelijk leningen waarbij op basis van de leningvoorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden herzien. De leningenportefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde.

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer ongeveer € 11,6 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag in de komende jaren niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. Tot en met 2019 wordt op de leningenportefeuille in een begrotingsjaar niet meer afgelost dan € 9,5 miljoen, zodat binnen de norm wordt gebleven. In 2020 moet een lening van € 15 miljoen afgelost worden. Bij het aangaan van een nieuwe lening zal dan rekening gehouden worden met de renterisiconorm.

Rentevisie

Op basis van de meerjarige prognose met betrekking tot benodigde en beschikbare financieringsmiddelen wordt verwacht dat in de meerjarige financieringsbehoefte is voorzien. Daarnaast leidt het schatkistbankieren er toe dat overtoollige liquiditeiten slechts bij het Rijk mogen worden uitgezet.

Kredietrisico en relatiebeheer

Het kredietrisico wordt beperkt doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden garanties en zekerheden geëist.

De gemeente Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten zoals opties, swaps en futures.

Momenteel heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten, Eneco, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV en Exploitatie Sportaccomodaties Aalsmeer BV.

Per 31 december is het grootste deel van de liquide middelen uitgezet via schatkistbankieren.

De gemeente beschikt over een krediet- en depotarrangement met de Bank Nederlandse Gemeenten. Dit heeft tot doel om tijdelijke overschotten of tekorten aan liquide middelen bij de bank uit te lenen of op te nemen, tegen een vooraf afgesproken rentevergoeding. Aalsmeer heeft hier het afgelopen jaar geen gebruik van gemaakt.

Naast de overeenkomst met de BNG heeft de gemeente een rekening-courant met de plaatselijke Rabobank

4. Financiering

Langlopende leningen

Periodiek wordt nagegaan welke leningen, afgezet tegen de verwachte rentestand, contractueel vervroegd afgelost kunnen worden. Vervroegde aflossing vindt plaats als de contante waarde van de rentebetalingen van een nieuwe lening lager is dan de contante waarde van de oude lening, rekening houdend met de boete die betaald dient te worden bij vervroegde aflossing. In 2015 heeft er geen vervroegde aflossing plaatsgevonden.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per 31-12-2015:

PORTEFEUILLE VASTE SCHULD PER 31-12-2015									
VASTE SCHULD									(Bedragen x EUR 1.000)
Instrument	Naam lening	Naam geldgever	hoofdsom	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Couponrente	Schuldrestant	Weging in portefeuille
Onderhandse lening (o/g)	22022010	BNG	15.000	Fixe	22-02-2010	22-02-2020	3,8500%	15.000	50,85%
	40.107.267	BNG	4.500	Fixe	24-01-2012	24-01-2017	2,2500%	4.500	15,25%
	40.107.474	BNG	5.000	Fixe	24-04-2012	24-04-2017	2,0200%	5.000	16,95%
		BNG	5.000	Fixe	15-12-2014	15-12-2019	0,6200%	5.000	16,95%
	Subtotaal Onderhandse lening (o/g)		29.500					29.500	100,00%
TOTAAL VASTE SCHULD			29.500					29.500	100,00%

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

De gemeente Aalsmeer heeft uitsluitend langlopende uitzettingen die vallen onder de publieke taak.

De gemeente heeft een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Bouwfonds uitstaan bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Dit wordt specifiek aangewend voor projecten met betrekking tot volkshuisvesting. Daarnaast heeft de gemeente nog een bedrag uitstaan bij het SVN voor duurzaamheidsleningen.

De gemeente heeft in 2015 geen kortlopende en/of langlopende uitzettingen afgesloten.

Ten slotte heeft de gemeente garantstellingen verleend.

5. Treasuryfunctie

Treasurystatuut

Het treasurystatuut uit 2007 is in 2015 geactualiseerd en in december bestuurlijk vastgesteld. Er zijn nog ontwikkelingen gaande (waaronder commissie Depla, vernieuwing BBV) waardoor deze eerste versie een strakke, beleidsarme actualisering is die aansluit bij de nu geldende regelgeving en werkwijzen. Er komt nog een tweede, verdiepende slag na besluitvorming over de voorstellen van de commissie Depla.

4.5 Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering is een door de wetgever verplichte paragraaf binnen de programmabegroting. Deze paragraaf handelt over ontwikkelingen in de bedrijfsvoering. In deze paragraaf wordt ten minste inzicht gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens voor de bedrijfsvoering van de organisatie.

Met een adequate bedrijfsvoering kan de dienstverlening efficiënt worden georganiseerd en wordt de voorbereiding en uitvoering van genomen besluiten beter.

Met ingang van 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. De colleges van de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen zijn volgens de gemeenschappelijke regeling (GR) respectievelijk de bestuurlijk opdrachtgever en opdrachtnemer. De Gemeenteraad van Aalsmeer heeft toestemming gegeven voor het aangaan van deze GR en voor de financiële verplichtingen die daaruit voortvloeien. De raad heeft dan ook het budget vastgesteld bij het aangaan van de regeling en doet dat jaarlijks bij de begroting (budgetrecht). De gemeentesecretarissen van Aalsmeer en Amstelveen zijn volgens de gemaakte afspraken respectievelijk ambtelijk opdrachtgever en opdrachtnemer.

Voor de gemeente Aalsmeer is een ambtelijke organisatie achtergebleven, ter ondersteuning van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad, zijnde de kernorganisatie.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In de kernorganisatie zijn structureel zes personen werkzaam in dienst van de gemeente Aalsmeer voor de bestuursorganen gemeenteraad en het College van burgemeester en wethouders.

1. het secretaristeam (ST): de gemeentesecretaris met twee plaatsvervangend gemeentesecretarissen (ook strategisch adviseurs) en één concerncontroller (4,0 vte);
2. de griffie: de griffier en de plaatsvervangend griffier (1,83 vte).

Vanuit de organisatie AA vindt ondersteuning aan de kernorganisatie plaats in de vorm van het bestuurssecretariaat voor het College, de bestuurlijke coördinatie voor de Raad bij de griffie en de facilitaire ondersteuning via de bodes.

In 2015 is een medewerker van het secretaristeam gedetacheerd naar de ambtelijke organisatie. De griffier is in 2015 ad interim ingevuld. In december 2015 is een nieuwe griffier aangesteld.

De concerncontroller van Aalsmeer heeft in het laatste kwartaal 2015 haar dienstverband beëindigd. Deze functie wordt nu tijdelijk waargenomen. De werving van de concerncontroller is in december 2015 opgestart.

Voor de kernorganisatie is een budget beschikbaar van ruim € 2,3 miljoen euro. Dit budget wordt besteed aan salarislasten voor griffie/leden van College B&W/ secretaristeam, raadsvergoedingen, fractiebudgetten, budgetten rekenkamer en accountant, wachtgeldverplichtingen oud- wethouders, jaarlijkse bijdragen aan de VNG en AM regio en de bedrijfsvoeringsbudgetten voor PIOFAH gerelateerde zaken. In 2015 was een incidenteel budget beschikbaar voor de inzet van een evenementencoördinator. Daarnaast beheert de kernorganisatie een structureel programmabudget van € 100.000 voor economie, recreatie en toerisme en de Schiphol lobby.

De gemeentelijke uitgaven in 2015 bedragen afgerond € 66 miljoen (na bestemming). Hiervan is 2015 aan de organisatie AA een bedrag van (afgerond) € 14,1 miljoen overgemaakt (= Aalsmeers aandeel in de organisatiekosten voor de organisatie AA/ de baseline). De bijdrage is in 2015 € 3 miljoen hoger

dan 2014. Dit als gevolg van de overheveling van de taken vanuit de G2, de nieuwe taken in het kader van het Sociaal Domein en de openbare begraafplaats Aalsmeer. De baseline wordt jaarlijks geïndexeerd conform de afspraken uit het dienstverleningshandvest.

In 2015 heeft het secretaristeam zich gericht op de bestuurlijk strategische dossiers. In het voorjaar hebben het College en het secretaristeam een tussentijdse evaluatie van het collegeprogramma gehouden. Daarbij is geconcludeerd dat een groot deel van het collegeprogramma op schema lag. Aan de thema's Wonen, recreatie en toerisme, economie en Schiphol moest een extra impuls gegeven worden. Aan de beleidsintensivering op deze dossiers zijn in samenwerking met de ambtelijke organisatie AA in het tweede half jaar extra impulsen gegeven

Evaluatie van de centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen (AA)

In 2015 is begonnen met de bestuurlijke evaluatie van de samenwerking. Deze evaluatie heeft plaatsgevonden op basis van de afspraken die zijn gemaakt in het dienstverleningshandvest Aalsmeer- Amstelveen. De bestuurlijk evaluatie zal begin 2016 worden afgerond. De financiële evaluatie van de centrumregeling is in december 2015 gestart.

Overheveling taken G2 naar AA

Per 1 januari 2015 zijn de taken van het samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn (G2) voor de Aalsmeerse taakgebieden Wmo en Participatieregeling ondergebracht binnen de centrumregeling Aalsmeer- Amstelveen. In de loop van 2015 is het liquidatieproces van de G2 afgerond. Door het onderbrengen van zojuist genoemde taakgebieden in de centrumregeling AA vinden alle taken in het kader van het sociaal domein plaats binnen één organisatie plaats. Dit heeft geleid tot meer integraliteit en betere afstemming tussen beleid en uitvoering.

Bedrijfsvoering organisatie AA

Uit de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarrekening van de gemeente Amstelveen zijn de volgende ontwikkelingen overgenomen:

Taakstelling op de organisatie

Aan de ombuigingsopgave draagt de ambtelijke organisatie vier miljoen euro bij. Twee miljoen euro binnen het fysiek domein en twee miljoen euro op de ondersteunende functies.

De in 2014 ingezette herziening van het fysieke domein kreeg in 2015 vorm door de start van een omvangrijke reorganisatie waarin verschillende afdelingen betrokken zijn. Op één afdeling na zijn deze reorganisatietrajecten afgelopen jaar afgerond.

Aangezien de thans geïnventariseerde besparingsvoorstellen bij bouwleges, uitgevoerd door de afdeling waar de reorganisatie nog niet is afgerond, lager liggen dan de in te vullen taakstelling, wordt in 2016 een extern doelmatigheidsonderzoek uitgevoerd. Vanaf 2017 geldt dat een eventuele overmaat aan capaciteit voor rekening en risico is van de organisatie AA.

Centraal gecoördineerde inkoop

In 2015 is intensief gewerkt aan het verbeteren van inkoop. Er is een mix van maatregelen genomen om de onrechtmatigheid terug te dringen en geen nieuwe onrechtmatigheden te laten ontstaan. Procedures, formats en contractbeheer zijn geïmplementeerd/aangepast en er is geïnvesteerd op scholing en bewustwording.

Herinrichting financiële adviesfunctie

Separaat aan de herinrichting van de financiële functie krijgt het concernmatig denken handen en voeten door onder andere: uniformering en vereenvoudiging van de Amstelveense en Aalsmeerse administraties, uniformering van grondslagen voor door te rekenen kosten en vergroten van de rol van de gehele organisatie in de P&C-cyclus. De uitwerking van die trajecten vindt in 2016 plaats.

Digitaal werken

In 2015 is gestart met het meerjarige programma “Digitaal werken”. Dit programma heeft tot doel om de digitale contacten tussen inwoners, bedrijven en de gemeentelijke organisatie zodanig vorm te geven dat de gemeentelijke dienstverlening optimaal aansluit bij de vraag of de behoefte van inwoners en bedrijven. ‘Eenvoudig, begrijpelijk, vindbaar, toegankelijk en betrouwbaar’ zijn hierbij de kernbegrippen. De focus van het programma Digitaal Werken is gericht op de volgende aspecten:

- Zorgen voor een optimale publieksdienstverlening
- Zorgen voor een adequate gemeentelijke informatiehuishouding

Samenwerkingsverband op het gebied van belastingen

Begin 2015 heeft een evaluatie van het samenwerkingsverband Gemeentebelastingen Amstelland plaatsgevonden. Op basis van die evaluatie en de wens van gemeente De Ronde Venen om toe te treden zijn de Gemeenschappelijke regeling en de Dienstverleningsovereenkomst aangepast. De uitvoering van de wet WOZ is onderdeel van het stelsel van basisregistraties. Per ultimo 2015 zijn alle deelnemende gemeenten aangesloten op de Landelijke Voorziening WOZ. Daarmee zijn wij het eerste samenwerkingsverband in Nederland die dat heeft gerealiseerd.

Onderzoeken doelmatigheid

Het afgelopen jaar heeft zich een aantal onvoorziene gebeurtenissen voorgedaan waar nader onderzoek in het kader van doelmatigheid en rechtmatigheid is gedaan.

- Mate van ‘in control’ zijn op (grondexploitatie)projecten

Uitkomst van het laatstgenoemde onderzoek is dat de grip op de financiën versterking behoeft. In het verbeterplan “control in control”, dat onder aansturing van de directie AA wordt uitgevoerd, is het onderwerp (grondexploitatie)projecten dan ook opgenomen als een proces dat om verbetering vraagt.

4.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Met een verbonden partij heeft de gemeente zowel een bestuurlijk - als een financieel belang. Van een bestuurlijk belang is sprake als de gemeente op één of andere manier zeggenschap heeft. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om een zetel in het bestuur of stemrecht bij bestuurlijke beslissingen. Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die niet verhaalbaar zijn in het geval van faillissement van de verbonden partij, of dat financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie. De meest voorkomende vorm van een publiekrechtelijke verbonden partij is een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij privaatrechtelijke participaties gaat het om de deelname van de gemeente in private rechtspersonen zoals vennootschappen (nv's en bv's), stichtingen en verenigingen en deelnemingen.

Governance

"Good governance" staat voor het waarborgen van de onderlinge samenhang van de wijze van sturen, beheersen en toezicht houden van organisaties, gericht op een efficiënte en effectieve realisatie van beleidsdoelstellingen, alsmede daarover op een open wijze communiceren en verantwoording afleggen ten behoeve van de belanghebbenden.

In het kader van de "governance" van verbonden partijen, vervult de gemeente twee rollen, namelijk de privaatrechtelijke- en de publieke rol. Binnen de privaatrechtelijke rol (ook wel de eigenaar/aandeelhoudersrol genoemd) vindt de borging van de continuïteit van de BV, NV of GR plaats. Vertegenwoordiging van de gemeente in de privaatrechtelijke rol vindt in principe plaats door de burgemeester. De publieke rol is gericht op het verwezenlijken van de doelstellingen zoals gesteld in de gemeentelijke begroting. Vertegenwoordiging van de gemeente vindt veelal plaats door de vakinhoudelijke portefeuillehouder.

In deze paragraaf benoemen we allereerst de relevante ontwikkelingen voor het jaar 2015. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.

Ontwikkelingen 2015

Eneco Holding NV

Splitsingswet

De Hoge Raad heeft eind juni 2015 uitspraak gedaan over gedwongen splitsing van de Nederlandse energiebedrijven, conform de Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON), de "Splitsingswet". Een aantal Nederlandse energiebedrijven (Eneco, Delta en Essent) had een rechtszaak aangespannen tegen de Staat over de splitsingswet. Deze wet komt er in grote lijnen op neer dat beheer en eigendom van energienetwerken (o.a. hoogspanningsnet) en levering van energie (aardgas en elektriciteit) moeten zijn ondergebracht bij aparte ondernemingen, het zogenaamde "groepsverbod". De Raad oordeelde dat de WON op dit onderdeel niet in strijd is met het Europees Recht.

De Hoge Raad heeft ook besloten dat het gerechtshof een definitief oordeel moet vellen of Eneco zich terecht kan beroepen op de bescherming van het eigendomsrecht op grond van het Europees Verdrag tot bescherming van de rechten van de mens (EVRM).

Uitvoering van de splitsingswet betekent dat de gemeente de aandelen Eneco behoudt als netbeheerder en dat de overige onderdelen van de onderneming aan private aandeelhouders moeten worden overgedragen.

Eind 2015 heeft de Eerste Kamer niet ingestemd met de gemoderniseerde stroomwet. Minister Kamp (Economische Zaken) heeft aangegeven dat dit niet ertoe leidt dat de splitsing wordt gestaakt. Energiebedrijven Delta en Eneco zullen moeten splitsen. De Minister houdt vast aan de sinds 2008 geldende wet die energiebedrijven daartoe verplicht. Deze wet blijft ondanks het niet instemmen met de gemoderniseerde stroomwet van kracht.

Als gevolg van het groepsverbod moeten Essent, Eneco en Delta zich zodanig opsplitsen dat de netbeheerder geen onderdeel meer van de groep uitmaakt. Deze uitspraak leidt zeer waarschijnlijk tot een substantieel lagere dividenduitkering. Op dit moment is nog onduidelijk welke gevolgen dit heeft voor de uitkering van Eneco aan Aalsmeer.

Amstelland Meerlanden (AM) Groep

Omvorming AM Groep naar AM Werkorganisatie

Het bestuur van de AM Groep heeft opdracht gegeven tot het uitvoeren van een onderzoek naar de meest wenselijke uitvoeringsvariant en rechtsvorm voor de uitvoering van de college taken uit de Participatiewet inzake arbeidsinschakeling en het - gelet op het overgangsrecht - nog resterende deel van de Wet sociale werkvoorziening. Naar aanleiding van het onderzoek wordt de huidige GR AM groep wordt per 1 juli 2016 omgevormd in de GR AM werkorganisatie. In december 2015 hebben de raden van de participerende gemeenten (Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn) daartoe besloten.

De uitvoeringsorganisatie ondersteunt inwoners die met werk niet zelfstandig ten minste 70% van het wettelijk minimumloon (WML) kunnen verdienen. AM Werkorganisatie gaat werken voor drie doelgroepen: bestaand SW, nieuw beschut en bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70% van het WML. AM Werkorganisatie zoekt voor hen werk bij reguliere werkgevers en ondersteunt hen bij het ontwikkelen van vaardigheden en competenties. In de uitvoeringsorganisatie worden naast nieuw beschut en de re-integratie en toeleiding naar werk van bijstandsgerechtigden met een loonwaarde tot 70% van het WML, ook de huidige activiteiten van AM Groep ondergebracht.

Ontwikkelingsbedrijf &2=1 B.V.

In de Algemene vergadering van aandeelhouders van 16 december 2014 is besloten om het Ontwikkelingsbedrijf &2=1 B.V. te ontbinden. Het resterend saldo na vereffening bedraagt voor de gemeente Aalsmeer € 3.270,-. De uitschrijving bij de Kamer van Koophandel heeft 17 april 2015 plaatsgevonden.

Gemeenschappelijke regeling 'Commissie voor Milieu Amstelland en de Meerlanden 2006'

In het raadsbesluit van de gemeente Aalsmeer d.d. 23 april 2015 is toestemming verleend tot ontbinding van de gemeenschappelijke regeling 'Commissie voor Milieu Amstelland en de Meerlanden 2006'. De gemeenschappelijke regeling is per 1 juni 2015 opgeheven.

Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn (G2)

De Colleges van Aalsmeer en Uithoorn hebben de taken per 1 januari 2015 uit dit samenwerkingsverband gehaald. Het samenwerkingsverband is na afwikkeling van verplichtingen eind 2015 geliquideerd.

Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

De uitvoering van de taken Werk en Inkomen en Wmo-voorzieningen (en de nieuwe taken sociaal domein in verband met de 3 decentralisaties) is voor Aalsmeer per 1 januari 2015 ondergebracht in de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen.

	Bijdrage 2015	Begroot resultaat 2015	Resultaat 2015	Eigen Vermogen 1-1-2015	Eigen Vermogen 31-12-2015	Vreemd Vermogen 1-1-2015	Vreemd Vermogen 31-12-2015	Vertegen- woordiging
Verbonden partij (x € 1.000)								
A. Gemeenschappelijk regeling:								
1. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	1.067	-250	803	12.709	13.589	66.537	57.572	AB
2. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	977	0	225	1.016	807	329	581	DB en AB
3. Stadsregio Amsterdam*	69	995	-14.676	24.838	10.162	420.797	239.415	Regioraad
4. Amstelland Meerlanden (AM) Groep	0	-255	337	6.246	7.165	2.234	1.508	DB en AB
5. Schadeschap Luchthaven Schiphol	0	0	0	0	0	0	0	AB
6. Amstelland- en Meerlandenoverleg*	3	0	-9	32	23	0	0	DB
7. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	14.277	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	DB en AB
8. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	176	0	1.891	1.199	3.391	14.920	14.004	DB en AvA
B. Deelnemingen:								
1. Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	0	n.a.	226.000	3.582.000	4.163.000	149.923.000	145.348.000	AvA
2. Eneco Holding N.V.	0	n.a.	208.000	5.188.000	5.350.000	4.900.000	4.551.000	AvA
3. De Meerlanden Holding N.V.*	6.082	2.862	3.077	24.474	25.292	27.061	27.351	AvA
4. Greenpark Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.	0	0	223	-712	-489	104.134	104.751	AvA
6. Exploitatie Sportaccommodatie Aalsmeer B.V. (ESA BV)*	1.136	0	115	626	561	1.139	1.284	AvA
7. Stichting Greenport Aalsmeer*	30	n.b.	0,00	381	143	723	731	AvA

* Op basis van concept jaarrekening 2015

DB= Dagelijks Bestuur, AB = Algemeen Bestuur en AvA = Algemene vergadering van aandeelhouders

Verbonden partijen in beeld

Hieronder wordt geïnventariseerd met welke partijen Aalsmeer verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over de vestigingsplaats, de doelstelling, het bestuurlijk en het financieel belang. De financiële gegevens in deze paragraaf zijn afkomstig uit de (concept-) jaarrekeningen 2015 van de verbonden partijen.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

Naam	Bank Nederlandse Gemeenten N.V.			
Vestigingsplaats	Den Haag			
Doelstelling	De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente Aalsmeer bezit 25.857 aandelen (0,046%), waarvan de nominale waarde € 64.642,50 bedraagt (€ 2,50 nominaal per aandeel). Gemeten naar balanstotaal is de BNG de grootste overheidsbank van Nederland. In 1994 heeft de BNG de triple-A status gekregen. Een beleidsmatig doel om aandeelhouder te zijn binnen de vennootschap is niet aanwezig. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.			
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders			
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2015 bedraagt € 26.374 (€ 1,02 per aandeel).			
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015
	226.000	3.582.000	4.163.000	149.923.000
				31-12-2015

Naam	Eneco Holding N.V.			
Vestigingsplaats	Rotterdam			
Doelstelling	Eneco is opgericht op 1 januari 1995. De bedrijven waaruit ENECO is ontstaan, brachten allemaal hun eigen activiteiten in. In het verleden heeft de gemeente Aalsmeer samen met enkele omliggende gemeenten Nutsbedrijf Amstelland opgericht om in gasleveranties binnen de gemeente te voorzien en te waarborgen. Dit was met name van groot economisch belang voor de tuinbouw in de regio. In september 2000 is ook het nutsbedrijf Amstelland NV, waar Aalsmeer in participeerde, gefuseerd met Eneco. De aandelen van Eneco zijn in handen van 53 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%, waaronder Aalsmeer. Aalsmeer bezit 33.789 aandelen (0,68%), waarvan de nominale waarde € 3.378.900 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen 31,69% en houdt samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. Zij bepalen daarmee in belangrijke mate het beleid van de aandeelhouders. Omdat het oorspronkelijke doel - het waarborgen van de levering van gas - momenteel via de wetgeving gewaarborgd wordt, is een beleidsmatig doel om aandeelhouder te zijn binnen de vennootschap, niet meer aanwezig. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.			
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders			
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2015 bedraagt € 666.319 (€ 19,72 per aandeel).			
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015
	208.000	5.188.000	5.350.000	4.900.000
				31-12-2015

Gemeente Aalsmeer

Naam	De Meerlanden Holding N.V.			
Vestigingsplaats	Rijsenhout			
Doelstelling	De Meerlanden Holding N.V. is opgericht in 1997 en ontstaan uit een samenwerking tussen gemeente Aalsmeer en de Haarlemmermeer. Dit heeft zich nadien uitgebreid met omliggende gemeenten: Heemstede, Noordwijkerhout, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Bloemendaal (voorheen Bennebroek), Diemen, Lisse en in 2011 Hillegom. De Meerlanden verzorgt voor Aalsmeer de afvalinzameling en -verwerking, de riool- en straatreiniging en de gladheidsbestrijding. Per 1 juli 2009 heeft Aalsmeer ook het beheer en onderhoud van de openbare ruimte (inclusief sportvelden en begraafplaatsen) ondergebracht bij De Meerlanden. Samen met omliggende gemeenten participeert de gemeente Aalsmeer in De Meerlanden en bezit 17.018 van de totaal geplaatste 183.480 aandelen. De nominale waarde van de aandelen bedraagt € 782.828 (€ 46 nominaal per aandeel). Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.			
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien			
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders			
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend over 2014 bedraagt € 167.629. In 2015 is door de AvA ingestemd om per aandeel € 2,46 dividend uit te keren, hetgeen resulteert in een extra dividend van € 41.846. Aan de aandeelhouders zal worden voorgesteld om 60% van het netto resultaat over 2015 aan dividend uit te keren. Bovengenoemde werkzaamheden zijn ondergebracht in twee dienstverleningsovereenkomsten (DVO1 en DVO2), waarvan de kosten voor 2015 € 6.081.550 bedragen.			
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015
	3.077	24.474	25.292	27.061
				31-12-2015

Naam	Greenpark Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.			
Vestigingsplaats	Aalsmeer			
Doelstelling	Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV (GPAG BV) is in december 2004 opgericht voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein N201. De gemeenten Aalsmeer en Uithoorn hebben beiden een belang van 50% in de vennootschap. De waarde van het nominale aandelenkapitaal van de gemeente Aalsmeer bedraagt € 9.000. De rechtspersoon dient zorg te dragen voor de ontwikkeling van Green Park Aalsmeer en diende een grondexploitatie te genereren met een resultaat ter grootte van de bijdrage aan de verlegging van de N201. Gezien de economische ontwikkelingen in de afgelopen 10 jaar is de doelstelling bijgesteld en is de eerdere bijdrage uit het project aan de N201 in 2005 (€ 6,35 mln) grotendeels teruggestort (€ 5 miljoen). In 2015 is de directievoering van de BV opnieuw aanbesteed en is een nieuwe partij gecontracteerd: SADC. De statuten van de BV zijn in 2015 geactualiseerd (vanwege nieuwe wetgeving) en aangepast.			
Relatie met	programma Ruimtelijke ontwikkelingen			
Bestuurlijk belang	50% aandeelhouder			
Financieel belang	50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied.			
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015
	223	-712	-489	104.134
				31-12-2015

Naam	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)				
Vestigingsplaats	Aalsmeer				
Doelstelling	De NV EZA is in 1974 opgericht als beheerorganisatie van zwembad de Water-lelie aan de Dreef in Aalsmeer, met als enige aandeelhouder Sportfondsen Nederland (SFN). Bij de oprichting was afgesproken dat, mocht de NV worden opgeheven, de gemeente Aalsmeer de aandelen a pari zou kunnen kopen. In 1998 is de organisatie omgevormd tot de NV ESA, met als doel het beheer en onderhoud van het zwembad de Waterlelie en de beide sporthallen, de Proos-dijhal en de Bloemhof, in Aalsmeer. Op 1 januari 2005 heeft Aalsmeer alle gymzalen onder de vlag van de ESA gebracht. De NV ESA heeft vanaf dat moment de verantwoordelijkheid over het totale beheer en onderhoud van alle binnensportaccommodaties. In 2006 heeft de gemeente de aandelen van SFN overgenomen, om beter de regie te kunnen voeren. Door de overname is de gemeente de enige aandeelhouder en neemt besluiten die voortvloeien uit de statuten, bijvoorbeeld het vaststellen van de jaarrekening en begroting. De gemeente Aalsmeer heeft de juridische status aangepast naar een BV. De manager is tot directeur benoemd en de leden van de Raad van Beheer zijn benoemd tot leden van de Raad van Commissarissen. De waarde van het nominale aandelenkapitaal bedraagt € 45.000. In 2008 is de nieuwe exploitatieovereenkomst 2009-2018 ondertekend. Eind 2014 is ook de nieuwe huurovereenkomst van alle binnensportaccommodaties ondertekend (tot en met 2018), zodat deze aansluit bij de exploitatieovereenkomst. Vanaf 2014 worden geleidelijk ook de buitensportaccommodaties bij de ESA BV ondergebracht. De gemeente Aalsmeer heeft als doel de sportaccommodaties op een zo efficiënt mogelijke manier te exploiteren. Om dit te realiseren verstrekt de gemeente Aalsmeer een bijdrage aan de ESA BV				
Relatie met	Programma Onderwijs en ontplooiing				
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder				
Financieel belang	De gemeente ontvangt tussentijds het positieve exploitatieresultaat bij het bereiken van de maximale stand van de nog te besteden exploitatiebijdrage (€ 300.000) en aan het eind van de contractperiode (31 december 2018), na een eventuele toevoeging aan de bestemmingsreserve innovatie, waarvan de maximale stand € 100.000 mag bedragen. De exploitatiebijdrage 2015 bedraagt € 1.235.969 en voor het geven van de mogelijkheid tot reductie op tarieven voor binnensportaccommodaties is een voorschot van € 102.000 verleend.				
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015	31-12-2015
	115	626	561	1.139	1.284

Gemeente Aalsmeer

Naam	Stichting Greenport Aalsmeer			
Vestigingsplaats	Aalsmeer			
Doelstelling	In het voorjaar van 2010 is door de Stuurgroep Greenport Aalsmeer het besluit genomen om de Stichting Greenport Aalsmeer op te richten. De wens om een Stichting op te richten komt voort uit het ervaren van een gebrek aan dagelijkse sturing op de regionale activiteiten van de Greenport. De Stuurgroep Greenport Aalsmeer komt slechts vier keer per jaar bijeen, hetgeen de besluitvorming in sommige gevallen vertraagt. In augustus 2010 heeft B&W van Aalsmeer ingestemd met de voorgenomen oprichting en heeft de daadwerkelijke oprichting plaatsgevonden op 26 oktober 2010. In de raadsvergadering van 16 december 2010 is het besluit genomen om deel te nemen, waarna GS begin 2011 goedkeuring heeft verleend. De Stichting bewaakt de besluitvorming omtrent en de voortgang van de projecten (conform het Actieprogramma 2012) die vallen onder de Greenport Aalsmeer. Het dagelijks bestuur van de Stichting koppelt driemaal per jaar terug aan de Stuurgroep Greenport Aalsmeer. Met de Greenport Aalsmeer zijn de jaarlijkse programmagelden gemoeid van € 30.000 per jaar. De Greenport Aalsmeer heeft op 24 mei 2012 een Strategische Visie opgesteld: ‘Samenwerken aan een bloeiend perspectief’. Uit de visie blijken de strategische opgaven voor de Greenport Aalsmeer in de komende jaren: hoe gaat het sierteeltcluster in en om Aalsmeer de toekomst tegemoet? De Strategische Visie wordt in 2016 geactualiseerd.			
Relatie met	programma Economie en duurzaamheid			
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep			
Financieel belang	De bijdrage voor 2015 bedraagt € 30.000.			
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015
	0	381	143	723
				731

Publiekrechtelijke verbonden partijen

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland				
Vestigingsplaats	Amsterdam				
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008 en wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het samenwerkingsverband is neergelegd in de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Een geactualiseerde versie van deze regeling treedt per 1 januari 2016 in werking. In de veiligheidsregio werken de gemeenten samen op het gebied van brandweerzorg, rampenbeheersing, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR) en de handhaving van openbare orde en veiligheid. Een multidisciplinaire samenwerking tussen gemeenten, politie, Openbaar Ministerie, brandweer en GHOR (de zogenaamde vijfhoek) en slagvaardigheid staan daarbij centraal. De veiligheidsregio waarborgt de veiligheid van de burgers door een doelmatige aanpak van rampen, crises en van het toenemend aantal risico's zoals terrorisme. De taken van de veiligheidsregio zijn: lokale en regionale brandweerzorg; organisatie van geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen; coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen, zoals genoemd in het crisisbeheersingsplan; multidisciplinaire voorbereiding op de bestrijding van crises en branden; organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en branden; voorzien in een gemeenschappelijke meldkamer en regionaal coördinatiecentrum; inrichten en in stand houden van informatievoorziening binnen de veiligheidsregio				
Relatie met	programma Bestuur, bevolking en veiligheid				
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het algemeen bestuur				
Financieel belang	De bijdrage voor 2015 bedraagt € 1.067.000				
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015	31-12-2015
	803	12.709	13.589	66.537	57.572

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland				
Vestigingsplaats	Amstelveen				
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (OGZ) voert de Wet publieke gezondheid (Wpg) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Hiermee wordt voldaan aan artikel 2 van de Wet publieke gezondheidszorg (Wpg) en een goede uitvoering van de daarin genoemde taken. In essentie gaat het om zowel de bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren alsmede het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezondheid waar dat nodig is. Concrete basis- en maatwerktaken zijn sociaal medische advisering, forensische geneeskunde, geneeskundige hulpverlening bij rampen, hygiëneadvies aan instellingen, medische milieukunde, reizigersvaccinaties en -voorlichting, ambulancehulpverlening, cursussen en trainingen.				
Relatie met	programma Sociaal domein				
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het dagelijks / algemeen bestuur				
Financieel belang	De bijdrage voor 2015 bedraagt € 976.733				
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015	31-12-2015
	225	1.016	807	329	581

Naam	Gemeenschappelijke regeling Stadsregio Amsterdam				
Vestigingsplaats	Amsterdam				
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, verkeer en vervoer, economische aangelegenheden, milieu en jeugdzorg. Op dit moment hebben 16 gemeenten verschillende taken bij de Stadsregio neergelegd.				
Relatie met	Programma Bestuur, bevolking en veiligheid				
Bestuurlijk belang	Twee gemeenteraadsleden in de Regioraad				
Financieel belang	De bijdrage voor 2015 bedraagt € 69.302.				
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen *)		Vreemd vermogen	
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015	31-12-2015
	-14.676	24.838	10.162	420.797	239.415

*) Met ingang van de begroting 2015 worden de bestemmingsreserve meegerekend in het eigen vermogen

Naam	Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Amstelland en Meerlanden				
Vestigingsplaats	Hoofddorp				
Doelstelling	Het Werkvoorzieningschap Amstelland en de Meerlanden (AM-groep) voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor vijf gemeenten, waaronder Aalsmeer. Hiermee wordt het belang van een goede uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening behartigd. In november 2015 hebben de colleges van de gemeenten die samen de AM Groep vormen (Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn) gezamenlijk het plan goedgekeurd om per 1 juli 2016 een nieuwe uitvoeringsorganisatie te starten, waar de huidige dienstverlening van AM Groep in wordt opgenomen. De gemeenteraden hebben in december 2015 toestemming gegeven voor het wijzigen van de oude Gemeenschappelijke Regeling AM Groep naar de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling, die als werktitel AM Werkorganisatie heeft gekregen				
Relatie met	Programma Sociaal domein				
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het dagelijks bestuur en een lid in het algemeen bestuur				
Financieel belang	Er is geen gemeentelijke bijdrage noodzakelijk in 2015.				
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015	31-12-2015
	337	6.246	7.165	2.234	1.508

Naam	Gemeenschappelijke regeling Schadeschap Luchthaven Schiphol
Vestigingsplaats	Hoofddorp
Doelstelling	Het bevorderen van een voor belanghebbenden duidelijke, deskundige en doelmatige besluitvorming en afhandeling van verzoeken om schadevergoeding die verband houden met de uitbreiding van het luchtvaartterrein Schiphol zoals vastgelegd in de Planologische Kembeslissing, de inwerkingtreding van de wijziging van de Wet luchtvaart inzake de inrichting en het gebruik van de luchthaven Schiphol, het Luchthavenindelingsbesluit en het Luchthavenverkeersbesluit. De regeling schadeschap luchthaven Schiphol is in 1998 vastgesteld en in 2007 gewijzigd. De regeling gold in eerste instantie voor 10 jaar, maar bij de wijziging in 2007 is een stilzwijgende verlenging met telkens één jaar in de regeling opgenomen. Vrijwel alle gemeenten in de omgeving van Schiphol nemen er aan deel. Het schadeschap is opgericht door de Minister van Verkeer en Waterstaat, de provincie Noord-Holland, het waterschap en alle betrokken gemeenten en deelgemeenten. Het schadeschap is bevoegd tot afhandeling van schadeverzoeken.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het algemeen bestuur
Financieel belang	Er is geen financieel belang
Relatie met	programma Ruimtelijke ontwikkelingen

Naam	Regeling Amstelland- en de Meerlanden-overleg			
Vestigingsplaats	Hoofddorp			
Doelstelling	Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland en Meerlanden overleg voert bestuurlijk overleg, stemt het beleid af over grensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg.			
Relatie met	programma Bestuur, bevolking en veiligheid			
Bestuurlijk belang	Naast een plenair overleg en een dagelijks bestuur (leden colleges burgemeester en wethouders) zijn er portefeuillehoudersoverleggen			
Financieel belang	De bijdrage voor 2015 bedraagt € 3.200.			
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015
	-9	32	23	0

Naam	Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen is een GR zonder publiekrechtelijk lichaam. Deze Centrumregeling voorziet per 1 januari 2013 in een gemeenschappelijke ambtelijke organisatie, die is belast met de uitvoering van door de bestuursorganen van de gemeenten opgedragen taken. De ambtelijke organisatie bestaat per 1 januari 2013 uit een samenvoeging van ambtenaren van beide gemeenten. In de Centrumregeling is de voorbereiding en uitvoering van alle gemeentelijke taken van Aalsmeer ondergebracht. Per 1 januari 2015 zijn de taakvelden Werk en Inkomen en Wmo-voorzieningen en de nieuwe taken sociaal domein (3 decentralisaties) aan de Centrumregeling toegevoegd. De gemeente Amstelveen is aangewezen als centrumgemeente, zoals bedoeld in artikel 8, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
Relatie met	Alle programma's.
Bestuurlijk belang	Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden.
Financieel belang	De bijdrage voor 2015 bedraagt € 14.276.677

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied				
Vestigingsplaats	Zaandam				
Doelstelling	Uitvoering van vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van de regelgeving op het gebied van milieu en bouwen. Deelnemers: de provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Haarlemmermeer, Purmerend, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad. Als gevolg van de wijzigingen in de Wgr zijn vanaf 1 januari 2016 de stemverhoudingen binnen het dagelijks bestuur aangepast. Daarnaast heeft het dagelijks bestuur enkele bevoegdheden overgedragen gekregen. De wijziging in de GR heeft geen direct financieel gevolg voor de inbreng aan deze Omgevingsdienst.				
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte				
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het algemeen bestuur.				
Financieel belang	De bijdrage voor 2015 bedraagt € 175.886.				
Financiële informatie x € 1.000	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
	2015	01-01-2015	31-12-2015	01-01-2015	31-12-2015
	1.891	1.199	3.391	14.920	14.004

4.7 Grondbeleid

4.7.1 Algemeen

De paragraaf grondbeleid is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke begroting. Deze paragraaf bevat de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van grondzaken en een korte beschrijving van de instrumenten van grondbeleid en de wijze waarop de instrumenten door de gemeente zijn ingezet.

Een actueel beeld van de verwachte meerjarige ontwikkeling van de verschillende grondexploitaties in 2016 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt gelijktijdig met de Lentenota 2016 behandeld.

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:

- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale bouwgrondexploitaties
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

4.7.2 Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's

Voor veel gemeentelijke activiteiten is grond nodig. Gemeentelijke ontwikkelingen, bijvoorbeeld op het gebied van volkshuisvesting (wonen, bouwlocaties, stedelijke vernieuwing), economie (ontwikkeling bedrijventerrein), natuur (ontwikkeling en behoud groenstructuren), milieu (bufferzones, milieuzonering) en recreatie hebben consequenties voor het grondgebruik in de gemeente, waardoor in veel gevallen het bestaande grondgebruik veranderd moet worden. Het gemeentelijk grondbeleid is ondersteunend om die veranderingen in het grondgebruik te sturen. Het voeren van grondbeleid is geen doel op zich, maar vormt een instrument van ruimtelijke ordening.

Bij actief grondbeleid wordt de bestemming verwezenlijkt door gebruik te maken van een gemeentelijke grondpositie. Hierbij worden de grondexploitatiekosten bestreden door de opbrengst van de gronduitgifte. De door de gemeente gewenste bestemming kan ook door een particulier worden verwezenlijkt waarbij de gemeente een facilitaire rol heeft en zich beperkt tot het verhalen van de grondexploitatiekosten.

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, inclusief het te voeren grondprijnsbeleid, zijn gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2010-2014, vastgesteld door de Raad op 10 juni 2010. Deze nota is vigerend beleid totdat de nieuwe nota grondbeleid is vastgesteld. Dat wordt in 2016 verwacht.

Het eindbeeld van een voorgestane ruimtelijke ontwikkeling wordt opgenomen in een ruimtelijke maatregel. Indien de ruimtelijke maatregel een of meer directe bouwtitels bevat, dient als financieel kader voor de uitvoering, een begroting ("grondexploitatieopzet") voor deze ruimtelijke ontwikkeling te worden vastgesteld. In de grondexploitatieopzet worden alle ruimtelijke kosten en opbrengsten opgenomen die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen mogelijk te maken.

Naast de gemeentelijke grondexploitatie heeft de wetgever in de Wet ruimtelijke ordening de omgang met de particuliere grondexploitatie geregeld. Ruimtelijke besluiten zijn rechtsgeldig indien gelijktijdig een besluit wordt genomen over de vorm van het wettelijk kostenverhaal. Indien het bestuur besluit hiervoor geen exploitatieplan vast te stellen dan dient dit te worden gemotiveerd. Het gemeentebestuur dient op het moment van het nemen van het ruimtelijk besluit en het nemen van het besluit over de vorm van het verplichte kostenverhaal zich verzekerd te weten van het verhaal van de grondexploitatiekosten.

De visie

Het grondbeleid speelt een belangrijke rol bij het realiseren van de ambities van de gemeente. De doelstelling hierbij is het zodanig sturing geven aan de inzet en het gebruik van grond dat daarmee ruimtelijke- en beleidsdoelstellingen (ten aanzien van wonen, werken, onderwijs, zorg, natuur en recreatie) kunnen worden gerealiseerd.

Het grondbeleid is zowel in juridisch als financieel opzicht instrumenteel van aard en is volgend ten aanzien van de doelstellingen die de gemeente heeft gesteld met betrekking tot de sectoraal gerichte beleidsvelden zoals Volkshuisvesting, Werkgelegenheid, Verkeer en Vervoer, Groen en Welzijn. De hoofdlijn van de gemeentelijke ruimtelijke ambities is opgenomen in de gebiedsvisie Aalsmeer 2020.

Met het vaststellen van “Gebiedsvisie Aalsmeer 2020” in 2009 heeft de gemeenteraad de ruimtelijke agenda van de gemeente voor de komende jaren vastgelegd. De algemene visie is hierin als volgt verwoord:

“Aalsmeer kiest voor een duurzame en kwalitatief sterke ontwikkeling van economie, wonen en recreatie, met als voorwaarde het behoud van de leefbaarheid, het dorpse karakter, de bereikbaarheid en het op peil brengen en houden van voorzieningen.”

De gemeente Aalsmeer beschikt over een beperkte voorraad eigen ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico's die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. De gemeente Aalsmeer is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden - binnen door de gemeente geformuleerde (beleids)uitgangspunten - zelf te ontwikkelen.

Voor de uitgifte van gronden is naast de algemene verkoopvoorwaarden ook een notitie grondprijnsbeleid vastgesteld.

4.7.3 Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd.

Zoals aangegeven in paragraaf 4.7.2 zijn de gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2010-2014,

Hoofddoelstelling van het gemeentelijk grondbeleid Aalsmeer is:

“Het bevorderen van gewenst ruimtegebruik en ruimtelijke kwaliteit, waarbij een rechtmatige verdeling van de kosten en opbrengsten wordt gerealiseerd door een tijdige en economisch verantwoorde ontwikkeling onder de regie van de gemeente Aalsmeer.”

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal subdoelstellingen afgeleid:

- Het voeren van regie bij ruimtelijke ontwikkelingen door het actief toepassen van de beschikbare beleidsinstrumenten.
- Verhogen van transparantie en eenduidigheid van het beleid voor alle doelgroepen.
- Verhogen van de professionaliteit en expertise van de ambtelijke organisatie onder meer door (bestuurlijke) vastlegging van het grondbeleid en de wijze van uitvoering daarvan.

Het gemeentebestuur moet de uitvoering van het gemeentelijk grondbeleid kunnen toetsen aan de doelstellingen. Hiervoor is een helder toetsingskader vastgesteld waarin een achttal beleidsuitgangspunten voor het grondbeleid zijn geformuleerd. Het beleid is er op gericht om de regiefunctie van de gemeente te waarborgen en gemotiveerde en transparante (financiële) keuzes te maken. Het betreft onder meer keuzes in het locatie ontwikkelingsmodel, woningdifferentiatie, dichtheden en inrichting van het openbaar gebied. Daarnaast dienen aankopen en gronduitgiftes zoveel mogelijk marktconform en volgens vastgestelde uitvoeringsregels te verlopen. Niet functioneel onroerend goed dient te worden afgestoten.

Instrumentarium voor actief grondbeleid en de inzet ervan in 2015.

Het actief grondbeleid omvat alle fasen van de grondontwikkeling: de eerste aankoop van gronden, sloop van aanwezige opstallen die voor de verwezenlijking van de gewenste bouwplannen niet kunnen worden gehandhaafd, het bouwrijp maken van de terreinen, de uitgifte van bouwkavels en het inrichten van de openbare ruimte.

De gemeente heeft in 2015 geen voorkeursrechten gevestigd. Ook is het onteigeningsinstrument niet ingezet. Strategische grondaankopen vallen niet binnen verwervingsplannen van vastgestelde grondexploitaties, maar worden gedaan met het oog op mogelijke toekomstige ontwikkelingen. Hiervoor is aparte besluitvorming noodzakelijk, omdat binnen de bestaande budgetten geen rekening wordt gehouden met de kosten van dergelijke aankopen. In 2015 zijn geen strategische grondaankopen gedaan.

Bij actief grondbeleid hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2015 is voor circa € 2,8 mln. aan grond en opstallen aangekocht. Dit valt volledig binnen vastgestelde bouwgrondexploitaties. Voor Greenpark Aalsmeer is € 1,1 mln aangekocht. Binnen Dorpshaven Zuid is voor € 1,7 mln grond verworven.

Er is voor € 1,64 mln aan gronden verkocht. Hiervan betrof ruim € 1,1 miljoen grondverkoop in Green Park Aalsmeer, ruim € 0,1 miljoen in Proosdij-Noord, € 0,1 mln in Dorpshaven Zuid en een kleine € 0,3 miljoen aan verkoop van rest- en groenstroken.

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid en de inzet ervan in 2015

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de grondexploitatiekosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar.

In 2015 zijn verschillende ruimtelijke maatregelen genomen die particuliere grondontwikkeling mogelijk maken. De gemeente heeft voor deze ontwikkelingen geen exploitatieplan vastgesteld, omdat het verhaal van grondexploitatiekosten in overeenkomsten is geregeld. Er is in 2015 een totaal van € 709.000 aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grondontwikkelingsplannen ontvangen. Dit is inclusief de (voorlopige) bijdragen uit voorovereenkomsten (dit zijn plannen waarvoor nog geen

grondexploitatie is vastgesteld) van € 107.000. Voor kleinere ruimtelijke initiatieven is een bedrag van € 123.000 aan anterieur kostenverhaal ontvangen.

4.7.4 Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie.

Actualisering van de begrotingen van lopende grondexploitaties.

De meeste grondexploitaties lopen over verschillende boekjaren. Budgetten voor de nog uit te voeren plandelen moeten minstens één keer per jaar worden bijgesteld. Hierbij dient een zo reëel mogelijk beeld te worden gegeven. De actualisering van de budgetten die vanaf 1 januari 2015 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 2 juli 2015. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld. De actueel benodigde budgetten ultimo 2015 worden gelijktijdig met de Lentenota 2016 aan de raad ter besluitvorming vastgelegd.

Het afsluiten van voltooide grondexploitaties

Eind 2015 zijn de volgende grondexploitaties afgesloten:

Mijnsheerlijkheid; Mijnsheerlyckheid is afgesloten met een overschrijding van € 34.000. Deze overschrijding hangt samen met wijzigingen die in de uitvoeringsfase zijn aangebracht. Het betreft de duurdere uitvoering van de kademuur, het aanbrengen van pictogrammen op het fietspad en de fundering van het kunstwerk. Ook zijn er meer ambtelijke uren gemaakt vanwege intensief overleg met een aantal bewoners en de Vereniging van Eigenaren en daaruit voortvloeiend meer interne afstemming.

Naast Mijnsheerlijkheid zijn ook de projecten Parkmeer en Molenpad/Zijdstraat afgesloten. Deze projecten zijn binnen de hiervoor reeds getroffen voorziening afgerond.

4.7.5 Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Resultaatsneming bij grondexploitaties

De uitgangspunten voor de financiële resultaatsneming bij grondexploitaties zijn opgenomen in de eerder genoemde notitie van de commissie BBV en verder uitgewerkt in de gemeentelijke nota Grondbeleid. Er is, onder bepaalde voorwaarden, vervroegde winstneming mogelijk. Zo moeten de opbrengsten bij de specifieke grondexploitatie zeker zijn gesteld en moet er nog een beperkt en overzichtelijk uitvoeringsprogramma resteren. In alle andere gevallen wordt winst niet eerder dan bij afsluiting van het project genomen. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd.

In 2015 is € 100.000 aan tussentijdse winstneming bij Proosdij-Noord genomen. Er zijn geen tussentijdse winstnemingen begroot.

4.7.6. Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

Totaal overzicht en ontwikkeling voorziening

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

	VOORZIENINGEN	NCW		
		stand JR 2014	Mutatie	stand JR 2015
* Mijnsheerlyckheid (C20)		-943	943	0
&2=1 (C40)		-13.470	520	-12.951
Nieuw Calslagen (C09)		-104	-29	-132
* Molenpad-Zijdstraat (C35)		-1.282	1.282	0
Dorpshaven Zuid (C55)		-127	96	-31
Dorpshaven Noord herontwikkeling (C56)		-19	-13	-32
BBV-VOORZIENING VERLIESLATENDE GRONDEXPLOITATIES		-15.945	2.799	-13.146
Machineweg Rooie Dorp (C36)		-30	0	-30
* Parkmeer (C60)		-29	29	0
VOORZIENING RISICO'S PROJECT IN VOORBEREIDING		-59	29	-30
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING		-16.004	2.828	-13.176

* deze projecten zijn afgesloten per 31/12/2015

De voorziening voor verlieslatende grondexploitaites is conform bbv-regelgeving geactualiseerd met de meest recente prognoses. De mutaties hierin zijn toegelicht in programma 5. Hiernaast is al eerder een voorziening getroffen voor Machineweg Rooie Dorp (risico dat niet alle kosten worden verhaald)

4.7.7 Prognose grondexploitaties

Gelijktijdig met de Lentenota 2016 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de grondexploitaties.

Gemeente Aalsmeer

		Actualisering			
	ACTUALISERING ULTIMO 2014 VS 2015	Saldo per 1/1/2016	Prognose opbrengsten	Prognose kosten	Resultaat
BIE	Proosdij-Noord (C30)	3.674	2.004	273	5.405
BIE	Helling 49 (C39)	-3	176	164	9
BIE	&2=1 (C40)	-19.381	22.570	17.463	-14.274
BIE	Green Park Aalsmeer (C75)	-5.662	48.977	42.775	539
	TOTAAL ACTIEVE GREX IN UITVOERING	-21.373	73.726	60.675	-8.321
BIE	Nieuw Calslagen (C09)	-107	350	380	-138
BIE	Dorpshaven Zuid (C55)	-1.769	2.479	793	-83
BIE	Dorpshaven Noord herontwikkeling (C56)	-93	478	419	-34
	TOTAAL FACILITERENDE GREX IN UITVOERING	-1.969	3.307	1.592	-254
	TOTAAL PROJECTEN IN UITVOERING	-23.299	77.033	62.267	-8.533
GZR	Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (C65)	-104	0	105	-209
GZR	Hornmeer VVA-woningbouw (C66)	-39	0	105	-144
	TOTAAL ACTIEF GRONDBELEID NIET IN EXPLOITATIE	-143	0	209	-352
NIEGG	Machineweg Rooie Dorp (C36)	-35	0	72	-107
GZR	Hoofdweg 76 (C58)	-30	0	53	-83
NIEGG	Zuiderkerk (C59)	-23	0	31	-54
NIEGG	Hornweg 317 (C64)	18	292	310	0
	TOTAAL FACILITEREND GRONDBELEID NIET IN EXPLOITATIE	-70	292	465	-243
	TOTAAL PROJECTEN NIET IN EXPLOITATIE	-212	292	675	-595
	TOTAAL RUIMTELIJKE PROJECTEN	-23.512	77.325	62.942	-9.128

De jaarrekening

**Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de
toelichting**

Het overzicht van baten en lasten

bedrag x € 1000	Rekening 2014			Primaire begroting 2015			Begroting 2015 na wijziging			Rekening 2015		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Sociaal domein	12.834	4.593	8.241	18.459	3.879	14.580	19.025	3.904	15.121	17.591	4.254	13.337
02 Onderwijs en ontplooiing	7.858	2.074	5.785	8.026	2.185	5.840	8.326	3.002	5.325	8.174	2.816	5.358
03 Economie en duurzaamheid	727	226	501	637	176	461	812	176	636	675	188	487
04 Openbare ruimte	22.733	13.555	9.178	14.155	6.958	7.197	12.529	7.074	5.455	12.223	7.633	4.591
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.569	2.771	-1.202	9.179	6.898	2.281	18.414	14.221	4.193	13.118	10.515	2.603
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	7.923	605	7.319	7.481	539	6.942	8.246	539	7.707	8.012	603	7.409
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.252	35.535	-34.283	1.825	38.201	-36.376	1.389	39.397	-38.008	1.483	40.217	-38.734
Totaal saldo van baten en lasten	54.897	59.359	-4.462	59.762	58.837	925	68.742	68.313	429	61.277	66.226	-4.949
Reservemutatie (- = onttrekking)	6.752	3.141	3.611	2.633	3.701	-1.068	4.569	5.084	-515	4.327	3.536	791
Resultaat	61.650	62.501	-851	62.395	62.538	-143	73.310	73.397	-86	65.604	69.762	-4.158

- is een voordeel

Begrotingsafwijkingen

Er zijn verschillende categorieën van begrotingsafwijkingen aan te geven:

1. kosten die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten;
2. kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen;
3. kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn;
4. kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd, voor zover geconstateerd na het verantwoordingsjaar;
5. kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten voor zover het hogere afschrijvings- en financieringslasten in volgende jaren betreffen;
6. kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd;
7. kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaand beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend;
8. kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd, voor zover geconstateerd tijdens het verantwoordingsjaar;
9. kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten in het jaar van investeren.

Op programmaniveau is nagegaan of de begrotingsafwijkingen binnen de grenzen liggen van de door de Raad geautoriseerde begroting. Er zijn geen begrotingsafwijkingen per programma die als onrechtmatig worden geclassificeerd.

Tenslotte zijn er nog budgetafwijkingen door kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd. Indien de accountant dit waarneemt heeft dit geen gevolgen voor de strekking van de controleverklaring. Wel zal de accountant deze waarnemingen opnemen in zijn verslag van bevindingen. De volgende begrotingsafwijkingen vallen hieronder:

Bedrag x € 1.000		
Programma	Toelichting	Afwijking lasten
Algemene dekkingsmiddelen	<i>Nadelig saldo op saldo kostenplaatsen</i> Dit nadelige saldo wordt veroorzaakt door het plegen van minder ambtelijke inzet voor (grondexploitatie)projecten dan begroot. Tegenover dit nadeel staan voordelen op andere programma's. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de toelichting opgenomen bij Algemene dekkingsmiddelen, Apparaatskosten fysiek domein.	356

Analyse resultaat

Het resultaat van de baten en lasten over het jaar 2015 bedraagt € 4.158.000 voordelig. Dit komt bovenop het voordelige resultaat van de Najaarsrapportage van € 1.299.000.

Het betreft het resultaat na verwerking van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Ten opzichte van het begrote resultaat van de bij de Najaarsrapportage gewijzigde begroting is dit een afwijking van € 4.072.000.

Het resultaat over 2015 ten opzichte van de bij de Najaarsrapportage gewijzigde begroting kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging	Werkelijk 2015	Afwijking	
Totale lasten	68.742	61.277	7.465	V
Totale baten	-68.313	-66.226	-2.087	N
Resultaat vóór bestemming	429	-4.949	5.378	V
Mutaties in reserves	-515	791	-1.306	N
Resultaat na bestemming	-86	-4.158	4.072	V

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de lasten € 7,5 miljoen en de baten € 2,1 miljoen lager zijn dan begroot. Voor de mutaties in reserves geldt dat er € 1,3 miljoen minder is onttrokken aan reserves dan begroot.

Neutrale afwijkingen

Lasten € 5,4 miljoen V

Baten € 4,1 miljoen N

Mutaties in reserves € 1,3 miljoen N

Voor de hierboven genoemde bedragen geldt, dat deze afwijkingen geen invloed hebben op het resultaat van baten en lasten na bestemming. Lagere uitgaven (voordeel) hebben lagere baten tot gevolg (nadeel) of lagere reserveonttrekkingen (nadeel), als deze uitgaven gedekt worden uit een reserve. In een enkel geval betreft het hogere uitgaven (nadeel) die gecompenseerd worden door hogere inkomsten (voordeel) of lagere stortingen in reserves (voordeel) die neutraal zijn met lagere inkomsten (nadeel).

Onderwerpen waar dit in belangrijke mate speelt, zijn de bouwgrondexploitaties en de projecten binnen het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte. Bij de bouwgrondexploitaties is dit voornamelijk toe te schrijven aan de ontwikkelingen binnen de grondexploitaties De Tuinen van Aalsmeer en Green Park Aalsmeer. Een uitgebreide toelichting op deze neutrale afwijkingen voor de bouwgrondexploitaties is opgenomen op het programma Ruimtelijke ontwikkeling voor het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte in bijlage 1.

De afwijking op de reservemutaties is in zijn geheel neutraal met afwijkingen op lasten en baten.

Afwijkingen die van invloed zijn op het resultaat

Lasten € 2,1 miljoen V

Baten € 2,0 miljoen V

Het resultaat is € 4,1 miljoen voordelig ten opzichte van de begroting na de wijzigingen van de Najaarsrapportage 2015. De meest significante ontwikkelingen hierin zijn:

- Een voordeel bij de bouwgrondexploitaties van € 1,4 miljoen. Bij de actualisering van de grondexploitatie van De tuinen van Aalsmeer voor 2016 resulteerden alle wijzigingen voor de resterende looptijd van het project in een voordeliger resultaat ten opzichte van 2015, waardoor de voorziening grondexploitaties verlaagd kon worden met € 1,2 miljoen. Ook voor Greenpark Aalsmeer kon de voorziening worden verlaagd met € 0,1 miljoen op basis van een geactualiseerde risicoanalyse. Daarnaast heeft er voor het project Proosdij-Noord een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 0,1 miljoen.
- Het programma Sociaal Domein laat een voordelig resultaat zien van € 1,5 miljoen. Dit betreft voornamelijk de uitgaven voor de Wet werk en bijstand (WWB), huishoudelijke verzorging, de nieuwe taken Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO) en de nieuwe taken Jeugdzorg. Er is voorzichtig geraamd, omdat binnen het Sociaal Domein de bezuinigingen van de rijksoverheid in de komende jaren nog moeten worden opgevangen. Het betreft onder andere de forse bezuinigingen op de Jeugdzorg. Daarnaast hebben minder inwoners dan verwacht gebruikt gemaakt van de regeling maatwerkvoorziening chronische zieken en gehandicapten (nieuwe taken WMO) en minder gebruik gemaakt van WMO begeleiding.
- Op basis van voorgenomen wijzigingen in de gemeentelijke vastgoedportefeuille die voortvloeien uit de visie op het maatschappelijk vastgoed, zoals verwoord in de rapportage “Maatschappelijk Vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans” die is vastgesteld in de collegevergadering van 24 mei 2016, heeft de actualisering van de meerjarenonderhoudsplannen geleid tot een vrijval van de voorziening beheer gebouwen van € 0,7 miljoen. Deze rapportage is ter besluitvorming aan geboden aan de gemeenteraad en staat geagendeerd ter behandeling in de raadsvergadering van 1 september.
- Het plan voor project Groenzone kan niet tot uitvoering komen omdat Stichting de Bovenlanden als eigenaar van de meeste gronden in het plangebied niet in staat is om alle gronden voor het project beschikbaar te stellen. Een bedrag van € 0,3 miljoen is afgeboekt.
- In het kader van de personele gevolgen van de liquidatie van de G2 is een voorziening getroffen. Door actuele personele ontwikkelingen kon een bedrag uit de voorziening vrijvallen en heeft de gemeente Aalsmeer een bedrag ontvangen in verband met de afwikkeling van de Algemene reserve G2. Het totale incidentele voordeel bedraagt € 0,2 miljoen.

In dit hoofdstuk is de analyse van het resultaat weergegeven in afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging, die groter zijn dan € 25.000. Op pagina 143/144 treft u allereerst een overzicht aan van deze onder- en overbestedingen. Het overzicht bevat een kolom reserves, waarin het verschil wordt aangegeven van de werkelijke mutatie ten opzichte van de raming. Na het overzicht volgt een toelichting per programma.

Structurele gevolgen van het jaarrekeningresultaat

De gerealiseerde afwijkingen zijn beoordeeld op incidentele of structurele aard. Afwijkingen die (deels) structurele gevolgen hebben, worden meegenomen bij de Lentenota 2016. Het betreft de overdracht van de exploitatie van 2 sportparken aan de ESA, de gebouwenexploitatie van de panden algemeen en documenten burgerzaken.

Veilig te stellen budgetten

Indien de uitgaven in 2015 lager zijn dan geraamd doordat de werkzaamheden eerst pas in 2016 uitgevoerd zullen worden, dan kan aan de raad voorgesteld worden om (een deel van) het budget veilig te stellen voor besteding in 2016.

Bij de besluitvorming van de jaarrekening wordt een voorstel gedaan voor het veilig stellen van:

Programma Sociaal domein: Jeugd- en jongerenwerk

Met de najaarsrapportage 2015 is € 158.000 overgeheveld van preventieve jeugdhulp naar jeugdzaken voor maatregelen in verband met de voorbereiding en de uitvoering van de evaluatie van het jeugd- en gezinsbeleid. Deze maatregelen zouden moeten leiden tot meer effectiviteit en efficiency in de uitvoering, zoals verbetering van de kwaliteit van het tienerwerk en de nieuwe jeugdloop Aalsmeer Oost. De genomen maatregelen zijn voordeliger gerealiseerd dan geraamd waardoor er budget over is en daarnaast is vermindering van de overheadkosten voor de combinatiefunctie gerealiseerd.

In de uitvoeringsagenda preventief jeugd- en gezinsbeleid is een tijdelijk nieuw onderkomen voor de jongerenloop de Future opgenomen als taak. In dit nieuwe tijdelijk onderkomen zal ook de Binding haar tieneractiviteiten uitvoeren. Aangezien het een tijdelijk onderkomen is zal de gemeente hiervoor een beperkt budget beschikbaar stellen ten behoeve van een bescheiden verbouwing en inrichting. Voorgesteld wordt om het voordeel van € 36.000 in het jaar 2015 op het product Jeugdzaken veilig te stellen voor de werkzaamheden in de tijdelijke Future in 2016.

Programma Economie en duurzaamheid: Uitwerken integraal programma economie

Voor het begrotingsjaar 2015 is, om een extra impuls te geven aan de lokale economie, éénmalig een extra budget van € 20.000 aan het economisch budget toegevoegd. Het besteden van deze gelden werd gekoppeld aan een nieuw, in eigen beheer op te stellen economisch programma met daarbij behorend uitvoeringsprogramma. Door een uitgebreid voorbereidingstraject kon dit programma niet in 2015 opgeleverd worden. Het gereserveerde extra (uitvoerings)budget is hierdoor dan ook niet in 2015 uitgegeven en derhalve wordt voorgesteld dit budget veilig te stellen voor 2016.

Programma Openbare ruimte: Project 'Zon op school'

Het project 'Zon op school' is onderdeel van het Uitvoeringsprogramma Aalsmeer duurzaam 2012 – 2015, waarin een bedrag van € 20.000 is opgenomen ten behoeve van Aalsmeerse basisscholen die willen investeren in een zonne-energie installatie. In 2015 zijn definitieve afspraken met de Aalsmeerse basisscholen gemaakt over de realisatie van de zonnepanelen in 2015. De scholen zouden de investering hiertoe voorschieten. De door de scholen geselecteerde installateur kon echter pas in april 2016 de panelen installeren. Om het budget in 2016 aan de scholen te kunnen uitkeren, wordt voorgesteld een bedrag van € 20.000 veilig te stellen naar 2016.

Het totaal aan voorstellen bedraagt € 76.000.

Tabel afwijkingen meer dan € 25.000

In onderstaande tabel zijn per bestuurlijk product de afwijkingen groter dan € 25.000 op de lasten en baten opgenomen. Posten kleiner dan € 25.000 worden niet toegelicht en zijn in onderstaande tabel opgenomen in het saldo overige posten < € 25.000. Indien een afwijking leidt tot een hogere of lagere mutatie van een reserve, dan wordt deze hogere of lagere mutatie in de laatste kolom vermeld.

n = nadeel, v = voordeel

Progr.	Omschrijving		Lasten		Baten	Veilig stellen	Reserve
1	Gebundelde uitkering	v	288	v	82		
1	Wet Sociale Werkvoorziening	n	48				
1	Armoedegelden	v	35				
1	Minimabeleid	n	40	v	40		
1	Huishoudelijke hulp toelage	v	100				
1	Huishoudelijke verzorging	v	245	v	69		
1	Jeugd- en jongerenwerk	v	36			36	
1	Hulpmiddelen (collectief vervoer, vervoersvoorzieningen)	n	49				
1	Nieuwe taken WMO	v	380	n	120		
1	Jeugdhulp	v	425				
1	Jeugdgezondheidszorg	n	26				
1	Pilot gezinscoaches	v	35				
1	Afwikkeling G2			v	207		
2	Kosten onderwijshuisvesting	n	42				
2	Leerlingenvervoer	v	39				
2	Lokaal onderwijsbeleid	v	26				
2	Overdracht exploitatie 2 sportparken aan de ESA	n	60	v	60		
2	Onderhoudskosten buitensportcomplexen	n	27				
2	Kunst en cultuur	v	54				
2	Gebouwenexploitatie panden algemeen	v	45	n	221		
2	Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte: Spelen	v	130				130
2	Servicekosten sportpark Hornmeer			n	31		
3	Uitwerken integraal programma economie					20	
3	Economische agenda	v	35				
3	Ontwikkelingen Schiphol	v	40				
4	Gladheidsbestrijding	n	29				
4	Project Zevensprong	v	150				150
4	Baggerdepot	n	28	v	96		
4	Afval	n	84	v	84		
4	Zwerfafval	v	53	n	53		
4	Subsidies milieubeleid			v	43		
4	Project Zon op school					20	
4	Begraafplaats	n	48				
4	Baten begraafplaatsrechten			v	68		
4	Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte: Wegen	n	248	v	270		
4	Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte: Verkeer	v	89	v	12		101
4	Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte: Openbare verlichting	v	108				108
4	Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte: Water	v	199	v	30		229
4	Uitvoeringsprogramma Werken Buitenruimte: Groen	v	124	v	32		156

Gemeente Aalsmeer

Progr.	Omschrijving		Lasten		Baten	Veilig stellen	Reserve
5	Verlaging voorziening grondexploitaties voor project De Tuinen van Aalsmeer	v	773	v	461		
5	Verlaging voorziening Green Park Aalsmeer			v	79		
5	Winstnemingen			v	100		
5	Mutaties bouwgrondexploitaties	v	4.627	n	4.392		235
5	Bestemmingsplannen bouwprojecten	v	27				
5	Bestemmingsplannen beheer	v	28				28
5	Digitaliseren bodemarchief	n	28				
5	Inning dwangsommen	n	258	v	271		
5	Bouwaanvragen/vergunningen/gebruiksvergunningen	v	55				
5	Gemeentehuis	v	98				62
5	Kleine bouwinitiatieven			n	86		-36
5	Project Groenzone	n	54	n	227		
5	Gronden en opstallen			v	87		
6	Salarislasten bestuursorganen	n	38				
6	Secretaristeam	v	67				
6	Burgerparticipatie	v	25				
6	Documenten burgerzaken	n	75	v	33		
6	Project Verbetering bluswaterniveau in Aalsmeer	v	169				129
AD	Algemene uitkering 2013 en 2014			v	194		
AD	Algemene uitkering 2015			v	109		
AD	Lokale heffingen			n	45		
AD	Dividenduitkering De Meerlanden 2014			v	42		
AD	Vrijval voorziening beheer gebouwen			v	725		
AD	Investeringsuren	v	246	n	302		
AD	Lagere dekking rendabele uren	n	300				
AD	Middelen die vanuit het gemeentefonds aan de VNG beschikbaar worden gesteld voor diverse projecten	n	48	v	58		
AD	Stelpost onvoorzien	v	31				
	Saldo overige posten < € 25.000	v	214	v	138		14
	Totaal	v	7.466	n	2.087	76	1.306
	Saldo voor bestemming	v	5.379				
	Lagere aanwending reserves	n	1.306				
	Saldo na bestemming	v	4.072				
	Totaal veilig te stellen	n	76				
	Totaal resultaat na bestemming, na aanvulling/correctie veilig te stellen budgetten	v	3.996				

Alle bovengenoemde bedragen betreffen afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Toelichting per programma

1. Sociaal domein

TOELICHTING OP DE LASTEN

Onzekerheden in de lasten op het programma Sociaal domein:

Voor de verantwoording van de getrouwe en rechtmatige besteding is de gemeente mede afhankelijk van de informatiestromen van derden. Op drie onderwerpen blijken er in de praktijk knelpunten. Deze onderwerpen hebben ook gevolgen voor de accountantscontrole. Het betreft:

1. de onderbouwing van de bestedingen van de geleverde zorg in natura door zorgaanbieders;
2. de onderbouwing van de bestedingen van de verrichte betalingen voor Persoons gebonden budgetten (PGB's) door de Sociale Verzekeringsbank (SVB);
3. de tijdigheid van de aanlevering van voorgenoemde controle-informatie, waaronder verantwoordingen met controleverklaringen, door zorgaanbieders en de SVB in relatie tot de bepaling in de Gemeentewet dat de door de raad vastgestelde jaarrekening met controleverklaring voor 15 juli bij de provincie moet zijn ingediend.

Van bovengenoemde partijen hebben wij onvoldoende zekerheid ontvangen om de prestatielevering achter de bestedingen te kunnen vaststellen. Het gaat hierbij om:

Onzekerheid in de lasten Jeugdzorg, voor een bedrag van € 2.998.686;

Onzekerheid in de lasten van de PGB's voor een bedrag van € 447.856.

610.01 Bijstandsverlening

Gebundelde uitkering

€ 288.000 V

Het aantal verstrekte uitkeringen is gedurende het jaar licht toegenomen maar minder gestegen dan verwacht. Het bij de najaarsrapportage bijgestelde begrotingsbedrag voor uitkeringen was € 3,0 miljoen. Ten opzichte van de begroting resteert er voor de uitkeringen € 89.000. De bij de najaarsrapportage bijgestelde post onvoorzien van € 230.000 is niet aangesproken. Voor de uitgaven aan bijstand betekent dit een voordeel van € 319.000.

Naar aanleiding van een berekening van de stand van de voorziening dubieuze debiteuren Sociale Zaken per 31 december 2015 wordt een bedrag van € 31.000 toegevoegd aan deze voorziening. Hierdoor ontstaat per saldo een voordelig resultaat op de lasten van € 288.000.

611.01 Werkgelegenheid

Wet Sociale Werkvoorziening

€ 48.000 N

De verwachting bij de najaarsrapportage was dat er drie Aalsmeeders minder werkzaam zouden zijn in de WSW dan begroot. Dat blijken er uiteindelijk twee te zijn. Derhalve is er ten opzichte van de bijgestelde begroting een tekort van ca. € 30.000. Daarnaast is er in 2015 een niet begrote stimuleringsbonus van het Rijk van € 17.000 over het jaar 2013, na ontvangst door de gemeente Aalsmeer, doorbetaald aan een WSW-bedrijf. Voor de baten betekent dit een positieve afwijking van € 17.000.

614.01 Gemeentelijk minimabeleid

Armoedegelden

€ 35.000 V

Het budget voor armoedegelden laat een voordelig resultaat zien van € 35.000. Dit wordt door enkele factoren veroorzaakt. Ten eerste is in het najaar beperkt gebruik gemaakt van de specifieke aanbiedingen voor minimahuishoudens. Daarnaast is éénmalig € 10.000 toegevoegd aan het declaratiefonds voor jongeren. Bij de najaarsrapportage is éénmalig € 10.000 toegevoegd aan het gemeentelijke budget voor armoedebelid. Wanneer rekening was gehouden met de onderbesteding bij het declaratiefonds voor jongeren had deze toevoeging bij de najaarsrapportage achterwege kunnen blijven.

Minimabeleid

€ 40.000 N, neutraal met baten

De stijging van de inkomsten en de uitgaven voor het minimabeleid wordt veroorzaakt door een toename van het aantal toekenningen van leenbijstand. Er is met name meer leenbijstand (voor inrichtingskosten van de woning) verstrekt aan statushouders. Wanneer leenbijstand wordt verstrekt wordt er tevens een vordering oplegt. Deze vorderingen worden geboekt als inkomsten. In totaal is er voor € 40.000 meer aan leenbijstand verstrekt en teruggevorderd.

622.01 Huishoudelijke verzorging

Huishoudelijke hulp toelage (HHT)

€ 100.000 V

Het Rijk heeft extra gelden toegekend voor de hulp bij het huishouden. 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. Van de extra middelen die door het Rijk zijn toegekend is amper gebruik gemaakt.

Huishoudelijke verzorging (hbh)

€ 245.000 V, deels neutraal met baten

Bij de Najaarsrapportage is al aangegeven dat op het product hulp bij het huishouden een overschot werd verwacht van € 150.000. Met ingang van 1 september 2013 wordt 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. In de jaarrekening wordt geconstateerd dat hierdoor een bedrag van € 195.000 extra overblijft. Daarnaast blijkt dat een bedrag van € 50.000 dat de gemeente Aalsmeer heeft ontvangen door de wijziging van de zorgzwaartepakketten budgettair niet nodig bleek. De verwachting was dat dit zou leiden tot meer uitgaven voor Wmo-voorzieningen.

630.01 Jeugd- en jongerenwerk

Jeugd- en jongerenwerk

€ 36.000 V

Met de najaarsrapportage 2015 is € 158.000 overgeheveld van preventieve jeugdhulp naar jeugdzaken voor maatregelen in verband met de voorbereiding en de uitvoering van de evaluatie van het jeugd- en gezinsbeleid. Deze maatregelen zouden moeten leiden tot meer effectiviteit en efficiency in de uitvoering, zoals verbetering van de kwaliteit van het tienerwerk en de nieuwe jeugdinloop Aalsmeer Oost. De genomen maatregelen zijn voordeliger gerealiseerd dan geraamd waardoor er budget over is en daarnaast is vermindering van de overheadkosten voor de combinatiefunctie gerealiseerd.

652.01 Voorziening gehandicapten

Hulpmiddelen (collectief vervoer, vervoersvoorzieningen)

€ 49.000 N

Het nadelige resultaat van € 49.000 wordt veroorzaakt doordat sprake is van een overschrijding van € 29.000 en op het collectief Wmo-vervoer en een overschrijding van € 20.000 op het individuele Wmo-vervoer.

In 2015 is voor het collectief vervoer een nieuw contract ingegaan. Dit heeft geleid tot een hogere kosten per rit. Deze extra kosten hebben geleid tot een begrotingswijziging waardoor deze extra kosten opgevangen kunnen worden. Dat er toch sprake is van een overschrijding van het budget wordt veroorzaakt door een toename van het aantal ritten in met name de tweede helft van 2015. Bij de individuele vervoersvoorzieningen is sprake van een lichte stijging van het aantal in gebruik zijnde middelen. Daarnaast is er sprake van een verschuiving van vervoersmiddelen die in eigendom zijn van de gemeente Aalsmeer naar huurmiddelen van de leveranciers. De kosten van de middelen in eigendom zijn lager omdat de aanschaf reeds eerder heeft plaatsgevonden. Hiervoor betalen we alleen onderhoudskosten. Dit in tegenstelling tot de nieuwe middelen waarvoor huurkosten worden gemaakt en onderhoudskosten.

660.01 Nieuwe taken WMO

Nieuwe taken WMO

€ 380.000 V, deels neutraal met baten

In 2015 heeft de gemeente de verantwoordelijkheid gekregen voor de regeling maatwerkvoorziening chronisch zieken en gehandicapten. De regeling is bedoeld voor cliënten die voorheen gebruik maakten van de Compensatie Eigen Risico (CER) en de Wet Tegemoetkoming Chronisch zieken en Gehandicapten (WTCG). De gemeenteraad heeft in 2014 de doelgroep voor deze regeling vastgesteld. De regeling is toegankelijk voor inwoners met een laag inkomen en hoge zorgkosten. In 2015 hebben minder inwoners dan verwacht gebruik gemaakt van de regeling, waardoor een voordeel ontstaat van € 182.000. In 2016 zal wederom bekendheid worden gegeven aan de regeling.

Daarnaast wordt dit overschot veroorzaakt doordat de post onvoorzien van € 105.000 niet is aangesproken. Het resterende voordeel van € 93.000 wordt veroorzaakt doordat er minder klanten zorg hebben afgenomen van het product Begeleiding tegen lagere tarieven. Bij de najaarsrapportage is het budget hiervoor reeds verlaagd met € 550.000.

680.01 Nieuwe taken jeugd

Jeugdhulp

€ 425.000 V

Alle cliënten in de gemeente hebben de benodigde jeugdhulp ontvangen. De cijfers in de jaarrekening zijn gebaseerd op gegevens over het zorggebruik die over 2015 zijn aangeleverd door zorgaanbieders.

Afwijkingen in de begrote bedragen ten opzichte van de gerealiseerde cijfers worden veroorzaakt doordat vooraf de omvang van de doelgroep niet duidelijk was. Cijfers over zorggebruik in de afgelopen jaren in onze gemeente die zijn verstrekt door het Rijk en instellingen bleken al vanaf aanvang onbetrouwbaar. Het gebruik van jeugdhulp onder de nieuwe taken blijkt hoger dan vooraf ingeschat, maar blijft binnen het beschikbare budget. Het is daarom niet nodig gebleken een beroep te doen op de post onvoorzien van € 188.000 die onderdeel uitmaakt van het overschot van € 425.000.

715.01 Uniform deel jeugdgezondheidszorg

Jeugdgezondheidszorg

€ 26.000 N

Bij de najaarsrapportage 2015 is een voordeel van € 33.000 gemeld waarvan € 26.000 vanwege het beëindigen van taken zorg en overlast door Vangnet en advies die zijn overgenomen door het sociaal team. Dit was echter reeds in de begroting verwerkt als gevolg van het raadsvoorstel jeugd eind 2014.

716.01 Maatwerk deel jeugdgezondheidszorg

Pilot gezinscoaches

€ 35.000 V

De start van de pilots met gezinscoaches in het primair onderwijs en voortgezet onderwijs inzake signalering en aanpak van handelingsverlegenheid was per 1 november 2015 niet haalbaar en dat heeft geleid tot een onderbesteding. De voorbereidingen hiervoor hebben wel in 2015 plaatsgevonden. De start staat nu gepland voor 1 januari 2016. De kosten kunnen worden gedekt uit het (structurele) budget 2016.

TOELICHTING OP DE BATEN

610.01 Bijstandsverlening

Gebundelde uitkering

€ 82.000 V

Eind 2015 zijn de definitieve Rijksbudgetten bekend geworden. Dit betekende een positieve bijstelling van € 36.000. Daarnaast er is voor € 46.000 meer aan vorderingen opgelegd dan verwacht. Voor de inkomsten aan bijstand betekent dit een voordeel van € 82.000.

Afwikkeling G2

€ 207.000 V

Naar aanleiding van de liquidatie van de G2 heeft gemeente Aalsmeer een bedrag ontvangen van € 34.000 in verband met de afwikkeling van de Algemene reserve G2. Als onderdeel van de gemaakte afspraken tussen de gemeenten Aalsmeer en Uithoorn zou de gemeente 50% betalen van de salarisverplichtingen van het voormalig hoofd G2. Het voormalig hoofd G2 heeft met ingang van 1 januari 2016 een dienstbetrekking aanvaard. Dit betekent dat het voorziene bedrag van € 173.000 niet meer zal worden uitbetaald waardoor een groot deel van de voorziening vrij kan vallen.

614.01 Gemeentelijk minimabeleid

Minimabeleid

€ 40.000 V, neutraal met lasten

Zie de tekst onder de lasten.

622.01 Huishoudelijke verzorging

Eigen bijdrage huishoudelijke verzorging/ oude taken Wmo

€ 69.000 V, neutraal met lasten

Het CAK legt de eigen bijdrage op aan de cliënten en draagt de geïnde eigen bijdrage af aan de gemeente. Door het ontbreken van inkomensgegevens, is de door het CAK verstrekte informatie ontoereikend voor de gemeente om de juistheid op persoon niveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel vast te kunnen stellen. Ook is er geen onderscheid aangebracht in bijdragen voor oude of nieuwe taken. Hierdoor worden alle geïnde bijdragen Wmo verantwoord op het product huishoudelijke verzorging. Dit veroorzaakt een nadeel op het product 660.01. Nieuwe taken Wmo. De

inkomsten op deze 2 producten moeten daarom in samenhang worden bekeken. Ten opzichte van de begroting is er € 51.000 minder aan bijdragen ontvangen dan begroot.

Conform de geldende regelgeving vindt het vaststellen van de eigen bijdragen plaats door het CAK. Hiermee heeft de wetgever bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Door de achterblijvende uitgaven aan Wmo-voorzieningen, dit geldt met name voor de hulp bij het huishouden, worden er automatisch ook minder eigen bijdragen geïnd.

660.01 Nieuwe taken WMO

Eigen bijdrage nieuwe taken Wmo

€ 120.000 N, neutraal met lasten

Zie de toelichting onder product 622.01, Huishoudelijke verzorging.

2. Onderwijs en ontplooiing

TOELICHTING OP DE LASTEN

423.01 Huisvesting bijzonder basisonderwijs

Kosten onderwijshuisvesting

€ 42.000 N

De overschrijding van € 42.000 wordt in hoofdzaak veroorzaakt door niet begrote uitgaven aan brandveiligheid voor de De Mikado (€ 12.000), een btw-correctie met terugwerkende kracht (€ 8.000, ook De Mikado), 2 jaar pacht voor de ondergrond van de Jozefschool (€ 9.000) en eigen risico bij opgetreden schades (€ 9.000). Daarnaast is nog een aantal kleine, onvoorziene kosten opgetreden (totaal € 4000).

480.01 Lokaal onderwijsbeleid

Leerlingenvervoer

€ 39.000 V

In 2014 is het leerlingenvervoer opnieuw aanbesteed en zijn lagere tarieven afgesproken. Dit heeft ertoe geleid dat de begroting tussentijds is verlaagd. Uiteindelijk blijft een voordelig resultaat over van € 39.000. Naast de lagere tarieven wordt dit ook veroorzaakt doordat het aantal aanvragen en daarmee het aantal toekenningen is afgenomen.

Overige afwijkingen lokaal onderwijsbeleid

€ 26.000 V

Het overige positieve verschil op het product lokaal onderwijsbeleid wordt veroorzaakt door diverse kleine afwijkingen:

De onderbesteding op het gemeentelijke onderwijsachterstandenbeleid (€ 9.000) is gerelateerd aan het aantal VVE indicaties en plaatsingen (open-einde-regeling in verband met wettelijke verplichting). Het resultaat voor 2015 is pas in het tweede kwartaal 2016 definitief duidelijk. Het aantal indicaties wijkt momenteel niet af van vorig jaar. 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.

De tweede Schakelklas is later gestart dan verwacht, waardoor niet het hele budget is besteed (€ 12.000 voordelig).

Het schoolmaatschappelijk werk is conform de subsidieaanvraag besteed en die is wat lager (€ 5.000) dan het bedrag op de begroting.

530.01 Sportbeoefening

Overdracht exploitatie 2 sportparken aan de ESA € 60.000 N, neutraal met baten

De ESA BV heeft de laatste maanden van 2015 het beheer en de exploitatie van sportcomplex Calslagen en de sportvelden Hornweg verzorgd (B&W besluit 24 november 2015). ESA BV ontvangt hiervoor een exploitatiebijdrage van de gemeente en betaalt hiervoor huur aan de gemeente. De financiële effecten van deze budgettair neutrale transactie waren niet opgenomen in de begroting 2015. De financiële effecten voor 2016 en verder worden opgenomen in de Lentenota 2016.

Onderhoudskosten buitensportcomplexen € 27.000 N

Voor diverse sportvelden waren diverse kleine onderhoudswerkzaamheden noodzakelijk. Het betreft een totaalbedrag van € 27.000. Bekeken wordt of de werkzaamheden in 2015 een incidenteel karakter hebben of dat er een ophoging van het structurele onderhoudsbudget moet worden aangevraagd in de Lentenota 2016.

540.01 Kunst en cultuur

Kunst en cultuur € 54.000 V

De onderbesteding in het budget kunst en cultuur is te verklaren door een terugbetaling over een subsidie uit 2014 en doordat er minder culturele subsidie is verleend dan budget beschikbaar was (samen € 33.000).

Er is geen nieuw kunstproject gestart in de openbare ruimte. Er zijn bestaande kunstobjecten aangekocht waardoor de kosten meevallen (€ 10.000). De terugplaatsing van gedenkm Monument Hell's Fury was gedekt door een schade-uitkering.

In 2015 waren geen onderhoudswerkzaamheden voor kunstobjecten noodzakelijk (€ 11.000).

630.01 Jeugd- en jongerenwerk

Gebouwenexploitatie panden algemeen € 45.000 V, neutraal met baten

In 2015 is er voor een bedrag van € 30.000 minder uitgegeven aan kosten voor jaarlijks onderhoud. Ook laat de exploitatie een incidenteel overschot op de energielasten zien van € 15.000.

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

580.02 Spelen € 130.000 V, neutraal met mutatie reserves

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

TOELICHTING OP DE BATEN

530.01 Sportbeoefening

Overdracht exploitatie 2 sportparken aan de ESA € 60.000 V, neutraal met lasten
Zie de toelichting onder de lasten.

Servicekosten sportpark Hornmeer € 31.000 N
Er zijn contractaanpassingen bij de huurders doorgevoerd. Hierdoor werden energie- en waterlasten niet langer als servicekosten verrekend, maar door de huurders zelf betaald. Bij verwerking hiervan in de gemeentebegroting is wel de kostenkant verlaagd maar is de opbrengstenkant abusievelijk ongewijzigd gebleven, resulterend in niet gerealiseerde inkomsten.

630.01 Jeugd- en jongerenwerk

Gebouwenexploitatie panden algemeen € 221.000 N, deels neutraal met lasten
De lagere huuropbrengsten met een totaal van € 221.000 zijn voor het grootste deel het gevolg van ontruiming van de werf Zwarteweg door De Meerlanden (€ 155.000). Het restant aan lagere huuropbrengsten wordt veroorzaakt door het niet aframen van het in opstalrecht uitgeven van de Haya van Somerenstraat (€ 20.000), een hogere inschatting van de huren uit monumentale panden (€19.000), leegstand in het gebouw Roerdomplaan 3 (€ 8.000), het in opstalrecht geven van Zwarteweg 90 (€ 9.000) en overige kleine afwijkingen op de huurinkomsten (€ 10.000). Deze lagere huuropbrengsten hebben voor een bedrag van € 213.000 een nadelig structureel effect. Dit effect wordt meegenomen in de Lentenota 2016.

TOELICHTING OP DE RESERVEMUTATIES

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

Spelen € 130.000 N, neutraal met lasten
Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

3. Economie en duurzaamheid

TOELICHTING OP DE LASTEN

330.02 Economische visie

Economische agenda € 35.000 V
De voorbereidingen voor de economische agenda Aalsmeer is in 2015 gestart en nagenoeg gereed. Het door de raad beschikbaar gestelde budget is beoogd voor de uitvoering van deze economische

agenda. De ambtelijke voorbereidingskosten zijn niet uit dit budget bekostigd waardoor een incidenteel voordeel ontstaat van € 35.000.

810.04 Grootschalige ontwikkelingen

Ontwikkelingen Schiphol € 40.000 V

In de lentenota heeft de raad een budget van € 100.000 beschikbaar gesteld voor economie, recreatie en Schiphol. Het college heeft hiervoor € 50.000 gereserveerd voor de ontwikkelingen Schiphol, € 35.000 voor economische visie en € 15.000 voor recreatie. De gelden voor het Schiphol dossier worden ingezet indien hier aanleiding of noodzaak toe is. In 2015 zijn deze gelden deels aangewend ten behoeve van de bijdrage aan het Stibbe rapport. Deze kosten vielen lager uit door een gezamenlijke aanpak in AM verband. Daarnaast zijn de belangen van Aalsmeer in Den Haag behartigd door een professioneel lobbyist. Per saldo resteert een voordeel van € 40.000.

4. Openbare ruimte

TOELICHTING OP DE LASTEN

210.01 Wegen

Gladheidsbestrijding € 29.000 N

Op basis van de definitieve afrekening van DVO1 van de Meerlanden is er een overschrijding van € 29.000 op de gladheidsbestrijding, veroorzaakt door het uitvoeren van meer strooirondes (25) dan begroot (15). De overschrijding wordt grotendeels gedekt vanuit het budget voor meerwerk op DVO1 van € 50.000. Omdat het budget voor meerwerk in de begroting is opgenomen onder afvalinzameling, heeft daar een onderbesteding plaatsgevonden op het budget. Deze onderbesteding is gestort in de voorziening afval.

Project Zevensprong € 150.000 V, *neutraal met mutatie reserves*

Voor de uitvoering van het project Zevensprong was een bedrag in de begroting opgenomen van € 150.000. De uitvoering van dit project vindt echter plaats in 2016, waardoor dit budget niet is besteed. Omdat deze kosten gedekt zouden worden uit de reserve buitenruimte, is ook de onttrekking aan de reserve niet noodzakelijk.

221.01 Waterwegen

Baggerdepot € 28.000 N, *neutraal met baten*

Zie de toelichting onder de baten.

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

210.01 Wegen € 248.000 N, *neutraal met baten*

210.01 Verkeer € 89.000 V, *neutraal met mutatie reserves*

210.02 Openbare verlichting € 108.000 V, *neutraal met mutatie reserves*

221.01 Water € 199.000 V, *neutraal met mutatie reserves*

560.01 Groen

€ 124.000 V, neutraal met mutatie reserves

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

721.01 Afval

Afval uitgaven

€ 84.000 N, neutraal met baten

Het positieve resultaat op het product afval is € 126.000 hoger dan geraamd.

Dit wordt veroorzaakt door enerzijds hogere inkomsten (€ 84.000) en anderzijds lagere lasten (€ 42.000). Aangezien beide voordelen worden gestort in de voorziening afvalstoffenheffing, is dit budgettair neutraal op het product afval.

De hogere inkomsten voor afval (zie de toelichting onder de baten) zijn in de voorziening afval gestort. De veroorzaakt een budgettair neutrale overschrijding op de lasten van € 84.000. Daarnaast bleek het gereserveerde bedrag voor meerwerk DVO1 ad € 50.000 niet benodigd voor afval, waardoor –samen met enkele andere kleine afwijkingen- er een voordeel op de lasten gerealiseerd is van € 42.000. Omdat dit voordeel ook in de voorziening afval is gestort, heeft dit geen afwijking op de hoogte van de totale lasten voor afval tot gevolg.

Zwerfafval

€ 53.000 V, neutraal met baten

De inkomsten uit zwerfvuilsubsidie van de jaren 2014 en 2015 zijn aangewend voor de vervanging van afvalbakken. Hiervan wordt € 16.000 uitgegeven in 2016. Verder is er een voordeel op de uitgaven van € 37.000 door een dubbel opgenomen bedrag aan kosten voor zwerfafval. Het totale voordeel op de uitgaven van € 53.000 is budgettair neutraal met een nadeel op de baten.

724.01 Begraafplaats

Begraafplaats

€ 48.000 N

In 2012 en 2013 zijn de kosten van het ruimen van graven ad € 83.000 geactiveerd, met een afschrijvingstermijn van 15 jaar. Naar nu is gebleken, is het volgens regelgeving niet toegestaan deze kosten te activeren maar dienden de kosten ineens ten laste van de exploitatie gebracht te worden. Dit heeft tot gevolg dat de boekwaarde ad € 72.000 in 2015 alsnog ten laste van de exploitatie wordt gebracht, en dat toekomstige kapitaallasten vrijvallen. Dit leidt tot een incidentele overschrijding van de lasten in 2015.

2015 is het eerste volledige jaar onder beheer van Zorgvlied en daarbij is een beter beeld ontstaan over de benodigde kosten en opbrengsten. Door een efficiënte inzetten van aannemers zijn de kosten € 16.000 lager dan begroot en kon een eenmalige contractuele verplichting ter waarde van € 50.000 voor aanwezig materiaal en gereedschap, aan de Meerlanden worden nagekomen. De structurele besparingen zijn van dien aard dat een deel vanaf volgend jaar kan worden aangewend ter dekking van de taakstelling.

Verder waren de exploitatielasten van de gebouwen op de begraafplaats in 2015 € 8.000 lager dan begroot.

TOELICHTING OP DE BATEN

221.01 Waterwegen

Baggerdepot € 96.000 V, deels neutraal met lasten

Zoals gemeld in de najaarsrapportage is er geen bagger aangeleverd aan het baggerdepot door andere partijen zoals het Waterschap, waardoor er uit dien hoofde geen inkomsten zijn binnengekomen. De begroting is hier op aangepast.

Echter door de vervroegde start van enkele grote projecten in Aalsmeer (aanleg kunstgrasveld sportpark Calslagen en renovatie Hornmeerpark) is er wel grond aangeleverd. Deze grond is ingenomen op het gronddepot Kudelstaart en in rekening gesteld bij betreffende projecten. Hierdoor worden er in 2015 € 96.000 inkomsten gerealiseerd, maar ook een bedrag van € 47.000 aan bijbehorende uitgaven zoals licentiekosten, keuringen van de grond, inhuur van een kraan en inhuur van bemensing. Hierdoor is een overschrijding van € 28.000 op de uitgaven ontstaan.

721.01 Afval

Afval baten € 84.000 V, neutraal met lasten

Het positieve resultaat op het product afval is € 126.000 hoger dan geraamd.

Dit wordt veroorzaakt door enerzijds hogere inkomsten (€ 84.000) en anderzijds lagere lasten (€ 42.000). Aangezien beide voordelen worden gestort in de voorziening afvalstoffenheffing, is dit budgettair neutraal op het product afval.

De hogere inkomsten bestaan voor het grootste deel uit een hogere vergoeding voor verpakkingsafval van € 64.000. Afrekening hiervan geschiedt achteraf, op basis van werkelijke hoeveelheden. Daarnaast is er € 20.000 meer ontvangen uit de afvalstoffenheffing (product 725.01, Baten afvalstoffenheffing).

Zwerfafval € 53.000 N, neutraal met lasten

Zie de toelichting onder de lasten.

723.01 Milieubeleid

Subsidies milieubeleid € 43.000 V

In 2015 heeft de gemeente Aalsmeer een aantal subsidies aan inwoners verstrekt voor isolerende maatregelen in hun woning. Tegenover de verstrekte subsidies staat een bijdrage van de provincie Noord Holland van € 25.000, ook in de vorm van subsidie. Zowel de uitgaven als de inkomsten waren niet in de begroting opgenomen, waardoor de afwijkingen zijn ontstaan. Hiernaast is een niet begrote subsidie van € 18.000 van de Stadsregio ontvangen voor de wijkaanpak verduurzaming bestaande bouw.

732.01 Baten begraafplaatsrechten

Baten begraafplaatsrechten € 68.000 V

Het positieve resultaat vindt haar oorsprong in het actief aanbieden van verlengingen bij het verlopen van het graftermijn. Ook het in rekening stellen van bij te kopen termijnen tijdens tussentijdse bijzettingen, ten behoeve van de grafurust van 10 jaar en een lichte stijging van het aantal

begrafenissen (118 begraftenissen, t.o.v. 2014 102 begraftenissen), hebben aan het positieve resultaat bijgedragen.

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

<i>210.01 Wegen</i>	<i>€ 270.000 V, deels neutraal met lasten</i>
<i>210.01 Verkeer</i>	<i>€ 12.000 V, neutraal met mutatie reserves</i>
<i>221.01 Water</i>	<i>€ 30.000 V, neutraal met mutatie reserves</i>
<i>560.01 Groen</i>	<i>€ 32.000 V, neutraal met mutatie reserves</i>

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

TOELICHTING OP DE RESERVEMUTATIES

Project Zevensprong *€ 150.000 N, neutraal met lasten*
Zie de toelichting onder de lasten.

Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

<i>Verkeer</i>	<i>€ 101.000 N, neutraal met lasten en baten</i>
<i>Openbare verlichting</i>	<i>€ 108.000 N, neutraal met lasten</i>
<i>Water</i>	<i>€ 229.000 N, neutraal met lasten en baten</i>
<i>Groen</i>	<i>€ 156.000 N, neutraal met lasten en baten</i>

Zie de bijlage met de toelichting op het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

5. Ruimtelijke ontwikkeling

830.01 Bouwgrondexploitatie

Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het saldo van baten en lasten in evenwicht. Baten vanuit projecten die worden toegevoegd aan, of lasten van projecten die worden onttrokken uit reserves, zijn eveneens neutraal voor het rekeningresultaat. Uitzondering hierop zijn winstnemingen en een vrijval van of een toevoeging aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten (ten behoeve van projecten met een negatief resultaat) of overige gerelateerde voorzieningen.

Mutaties voor bouwgrondexploitaties met invloed op het resultaat

Verlaging voorziening grondexploitaties voor project De Tuinen van Aalsmeer *€ 1.234.000 V*
De mutatie van de voorziening Grondexploitaties en bouwprojecten is per saldo € 1,23 miljoen voordelig. Dit wordt in hoofdzaak verklaard door de wijzigingen in de grondexploitatie 2016 van het

project De Tuinen van Aalsmeer. Het resultaat van deze grondexploitatie is € 12,95 miljoen negatief (NCW 1-1-2016). Dit is een verbetering van € 0,52 miljoen ten opzichte van het resultaat van de grondexploitatie 2015 van € 13,47 miljoen negatief (NCW per 1-1-2015). Aangezien er in de begroting voor dit project rekening was gehouden met een toevoeging aan de voorziening van € 0,69 miljoen in plaats van een vrijval van € 0,52 miljoen, is het totale voordeel € 1,21 miljoen. Het overige voordeel van circa € 20.000 wordt veroorzaakt door diverse voor- en nadelen bij de overige grondexploitaties.

Project De Tuinen van Aalsmeer

De verbetering van het negatieve resultaat van het project De Tuinen van Aalsmeer vloeit voort uit de actualisering van de grondexploitatie voor 2016. Bij de actualisering worden alle posten in de grondexploitatie, over de gehele resterende looptijd van het project (2016 tot en met 2022), opnieuw beoordeeld. Hierin worden resultaten uit 2015 die doorwerken naar latere jaren, meegenomen. Deze beoordeling vindt plaats op nominale waarde. Indien noodzakelijk worden de posten herzien, waardoor een nieuw eindsaldo ontstaat. Voor het bepalen van de omvang van de benodigde voorziening wordt het nieuw bepaalde eindsaldo omgerekend naar een contante waarde. Voor het bedrag van deze contante waarde wordt een voorziening getroffen. Hieronder worden de meest van invloed zijnde wijzigingen in de grondexploitatie 2016 ten opzichte van 2015 genoemd, op nominale waarde. Alle wijzigingen tezamen resulteren in het voordeel van € 1,21 miljoen, op contante waarde.

Actualisering kosten en opbrengsten

De werkelijke prijsstijgingen voor woningen in het goedkope en middensegment zijn in 2015 hoger geweest dan in de grondexploitatie is aangenomen. De toekomstige opbrengsten worden met dit gegeven bijgesteld en nemen daardoor toe met € 1,1 miljoen.

Vanwege vertraging van de uitgifte aan de Spoorlaan (vanwege een beroepsprocedure), extra kosten inzake de afhandeling van onteigeningsdossiers en toename van de saneringskosten bij deelgebied Zwarteweg nemen de kosten toe met € 0,6 miljoen.

Herziening BBV- verslagleggingsregels rondom grondexploitaties.

De commissie Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV) heeft de afbakening, definiëring en verslagleggingsregels rondom grondexploitaties kritisch onder de loep genomen. De reden hiervoor is een aantal ontwikkelingen op het gebied van grondexploitaties, waaronder de aankomende vennootschapsbelastingplicht (Vpb) voor gemeenten. De commissie heeft een aantal voorstellen uitgewerkt die leiden tot wijzigingen in het BBV. De wijzigingen gelden per 1 januari 2016.

Een van de wijzigingen betreft de rentetoerekening aan grondexploitaties. Hiermee is een eenduidige toerekening van rente aan grondexploitaties door gemeenten en aansluiting bij fiscale toerekeningsmogelijkheden beoogd. Vanaf 1 januari 2016 moet de rente die wordt toegerekend gebaseerd worden op de rente op het vreemd vermogen, volgens een voorgeschreven berekeningswijze. Hiermee vervalt de mogelijkheid om rente over de inzet van eigen vermogen toe te rekenen, waardoor het toe te rekenen rentepercentage wijzigt van 3,75% naar 1,4%. Door de verlaging van het toe te rekenen rentepercentage nemen de rentekosten in de grondexploitatie af met € 3,2 miljoen.

Dit heeft een structurele verlaging van het renteresultaat binnen de algemene dekkingsmiddelen vanaf 2016 tot gevolg. Tegenhanger hiervan is dat de structurele dotatie aan de voorziening grondexploitaties vanaf 2016 verlaagd kan worden. Deze gevolgen worden verwerkt in de Lentenota 2016.

Nota Kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen

De gemeenteraad heeft op 3 december 2015 ingestemd met de Nota Kostenverhaal Bovenwijkse voorzieningen Aalsmeer 2015, die in werking treedt per 1 januari 2016. In deze nota zijn de voorziene ruimtelijke ontwikkelingen geactualiseerd, zijn de daaraan te relateren bovenwijkse voorzieningen opnieuw beoordeeld en is de wijze van toerekening herzien. Hierdoor is de bijdrage aan de kosten van bovenwijkse voorzieningen verlaagd. Binnen de grondexploitatie is dit zowel van invloed op de hoogte van de kosten als van de opbrengsten. Per saldo heeft dit een voordeel tot gevolg van € 0,3 miljoen.

Woonagenda Aalsmeer 2016 - 2020

Bij de behandeling van het woningbouwprogramma in de raad is er een amendement aangenomen om meer sociale huurwoningen in het project te realiseren. Hierdoor is het programma gewijzigd in 24 % sociale koop- en huurwoningen en 28 % goedkope koop- en huurwoningen. Het resultaat van het project nam daardoor verder af met € 0,2 miljoen, maar tevens is besloten deze verslechtering te dekken uit het woonfonds. Deze besteding van de bestemmingsreserve Woonfonds Aalsmeer is als onderdeel van de Woonagenda Aalsmeer 2016 - 2020 op 28 januari 2016 vastgesteld. Vanuit het woonfonds is een bedrag van € 0,2 miljoen ter dekking aan de grondexploitatie toegevoegd.

Relatie met de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Voor het project is over de grondexploitatie 2016 een Monte Carlo berekening opgesteld. Deze geeft een maximaal negatief resultaat van € 13,84 miljoen bij een percentage van 85% zekerheid. Dit is € 0,89 miljoen hoger ten opzichte van het resultaat van € 12,95 miljoen negatief op basis van de netto contante waarde berekening waar de omvang van de voorziening op is gebaseerd. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is met dit eventuele hogere negatieve resultaat rekening gehouden door € 889.000 voor dit project op te nemen als benodigd weerstandvermogen.

Overige grondexploitatieprojecten

Resultaten overige grondexploitaties

Voor het totaal van de overige grondexploitaties is zijn er diverse voor- en nadelen, die per saldo circa € 20.000 bedragen. Hieronder worden de afwijkingen > € 25.000 per project toegelicht:

Voor project Nieuw Calslagen wordt de voorziening verhoogd met € 29.000. Dit wordt veroorzaakt door extra inzet van ambtelijke planbegeleiding door de vernietiging van het bestemmingsplan en het opzetten van een nieuw bestemmingsplan in overleg met de Provincie en de initiatiefnemer.

In 2015 zijn 3 grondexploitaties afgesloten met een negatief resultaat, dat ten laste van de voorziening is gebracht. Het betreft de projecten Molenpad Zijdstaat (C35), Mijnsheerlyckheid (C20) en Parkmeer (C60). Mijnsheerlyckheid is afgesloten met een overschrijding van € 34.000. Deze overschrijding hangt samen met wijzigingen die in de uitvoeringsfase zijn aangebracht. Het betreft de duurdere uitvoering van de kademuur, het aanbrengen van pictogrammen op het fietspad en de fundering van het kunstwerk. Ook zijn er meer ambtelijke uren gemaakt vanwege intensief overleg met een aantal bewoners en de Vereniging van Eigenaren en daaruit voortvloeiend meer interne afstemming.

Voor het project Dorpshaven Zuid is de benodigde omvang van de voorziening ten opzichte van 1-1-2015 gedaald met € 96.000, waarvan ongeveer 75% als gevolg van de eerder genoemde verlaging van het toe te rekenen rentepercentage.

*Verlaging voorziening Green Park Aalsmeer**€ 79.000 V*

Project Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer omvat de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein langs de om te leggen provinciale weg N201. Voor deze gebiedsontwikkeling is een samenwerkingsverband afgesproken met de gemeente Uithoorn, waarbij beide partijen voor 50% risico dragen. Voor de uitvoering van de realisatie van het bedrijventerrein is GPAG BV opgericht, waarvan beide gemeenten de aandeelhouders zijn.

Op grond van de grondexploitatie 2016 en het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV in 2015 verder verlaagd met € 79.000 tot € 321.000. Het bedrag van € 321.000 is conform de gedragslijn in de afgelopen jaren gebaseerd op de risico analyse op basis van de "Monte Carlo" methode, behorende bij 85% zekerheid.

*Winstnemingen**€ 100.000 V*

Project Proosdij-Noord (C30) heeft € 100.000 aan tussentijdse winstneming. Deze is conform de huidige vastgestelde Nota Grondbeleid gedaan.

Budgettaire neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties*Lasten bouwgrondexploitaties**€ 4.627.000 V**Baten bouwgrondexploitaties**€ 4.392.000 N**Reservetoevoegingen bouwgrondexploitaties**€ 214.000 V**Reserveonttrekkingen bouwgrondexploitaties**€ 449.000 N*

Omdat het resultaat van de lopende bouwgrondexploitatieprojecten elk jaar op de balans wordt opgenomen (onder de voorraden) is het saldo van baten en lasten in evenwicht. Baten vanuit projecten die worden toegevoegd aan reserves of onttrekkingen aan reserves ter dekking van projectkosten, zijn eveneens neutraal.

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Omdat hierdoor het resultaat op het jaarbudget wijzigt, wijzigt ook het bedrag dat op de balans wordt opgenomen.

Qua omvang zijn de onderbestedingen in 2015 voor het grootste deel te verklaren door ontwikkelingen binnen de grondexploitaties De Tuinen van Aalsmeer en Green Park Aalsmeer. Hieronder worden de voornaamste verschillen toegelicht.

De Tuinen van Aalsmeer*Lasten**€ 1,3 miljoen V**Baten**€ 1,1 miljoen N**Reservetoevoeging**€ 0,1 miljoen V**Reserveonttrekking**€ 0,45 miljoen N**Ontwikkeling boekwaarde (toename negatieve boekwaarde)**€ 0,15 miljoen V*

In totaal is er € 1,3 miljoen minder aan kosten gemaakt (waaronder circa € 40.000 aan ambtelijke inzet). Dit heeft met name te maken met inrichting van de buitenruimten. De verschillende deelprojecten zijn vertraagd, waardoor de kosten voor het slopen (€ 0,5 miljoen), het bouwrijp maken

van terrein en de aanleg van de Nieuwe Aalsmeerderlaan (€ 0,8 miljoen) en de kosten voor voorbereiding en toezicht zijn uitgesteld tot 2016.

Door de vertraging in de deelprojecten zijn er ook minder inkomsten van in totaal € 1,1 miljoen. In deelproject Spoorlaan was gerekend op de verkoop van 8 stuks 2-onder-1-kapwoningen, waarmee de uitgifte van de volledige eerste fase tot stand zou komen. Vanwege een beroep tegen de omgevingsvergunning is deze uitgifte vertraagd, maar zal in 2016 alsnog tot stand komen (€ 0,8 miljoen). Hierdoor vindt de afdracht aan de reserve bovenwijkse voorzieningen ook plaats in 2016. De vertraging in de aanleg van de Nieuwe Aalsmeerderlaan wordt enerzijds veroorzaakt door de afhandeling van verschillende onteigeningsdossiers, anderzijds door de vertraging in de ontwikkeling van Polderzoom fase 1. Doordat er minder uitgaven zijn voor de Nieuwe Aalsmeerderlaan worden er ook minder middelen uit de reserve bovenwijkse voorzieningen onttrokken (€ 0,45 miljoen) en worden er minder subsidies gedeclareerd (€ 0,3 miljoen).

Door deze afwijkingen is de negatieve boekwaarde van het project met € 0,15 miljoen meer gestegen dan begroot.

Green Park Aalsmeer

<i>Lasten</i>	<i>€ 3,2 miljoen V</i>
<i>Baten</i>	<i>€ 2,3 miljoen N</i>
<i>Ontwikkeling boekwaarde (afname negatieve boekwaarde)</i>	<i>€ 0,9 miljoen N</i>

In Green Park Aalsmeer is in 2015 in totaal € 2,0 miljoen minder uit gegeven aan verwerving van gronden. Door Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkelingen BV werden in 2015 4 verwervingen voorzien. Daarvan zijn er 2 in 2015 daadwerkelijk tot stand gekomen. Eén overeenkomst is wel tot stand gekomen, maar er wordt pas in 2016 afgerekend. De overige verwervingen (op minnelijke basis) zijn vertraagd.

Door verschillende oorzaken is de aanleg van de Braziliëlaan en de aanleg van de Japanlaan in 2015 zijn vertraagd. Inmiddels is met de Braziliëlaan eind 2015 gestart en zal in het voorjaar van 2016 een start met de Japanlaan (2e fase) worden gemaakt. De Thailandlaan inclusief de brug over de Horntocht is in 2015 wel gerealiseerd. In totaal zijn € 1,2 miljoen minder kosten uitgegeven aan de buiten ruimten in Green Park Aalsmeer.

Door de vertraging in de uitgaven zijn er ook minder vergoedingen ontvangen van Green Park Aalsmeer, waardoor de baten € 2,3 miljoen lager zijn dan begroot.

Verwacht was dat de negatieve boekwaarde van het project op de balans zou afnemen met € 0,2 miljoen. In 2015 heeft bij GPA echter een grote uitgifte van circa 6 hectare plaatsgevonden en is conform de afrekening systematiek daarvoor 10 % in rekening gebracht bij Green Park Aalsmeer (circa € 0,7 miljoen). Hierdoor is –samen met de overige afwijkingen binnen het project- de negatieve boekwaarde van het project afgenomen met € 1,1 miljoen in plaats van € 0,2 miljoen. Dit komt tot uitdrukking in een nadeel op de baten van € 0,9 miljoen.

Ambtelijke inzet grondexploitatieprojecten

Onderdeel van de budgettaire neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties is € 260.000 minder aan ambtelijke inzet voor de overige grondexploitaties (naast De Tuinen van Aalsmeer en Green Park Aalsmeer) dan begroot. De oorzaak is te herleiden tot een 6-tal projecten waarvoor minder inzet is gepleegd:

- Bij project Machineweg is de bestemmingsplanprocedure nog niet gestart

- Project Hoofdweg 76 is in de planning uitgelopen, omdat de ontwikkelaar meer tijd heeft gestoken dan verwacht in informele participatie met belanghebbenden om draagvlak te krijgen. Zowel de planologische procedure als het stedenbouwkundig plan worden in 2016 uitgevoerd
- Voor Dorpshaven Noord heeft de besluitvormingsprocedure aanmerkelijk langer geduurd dan verwacht. De hierdoor noodzakelijke extra kosten voor inzet projectmanagement zijn meer dan gecompenseerd omdat andere disciplines aanzienlijk minder aan dit project werkten
- Project Helling 49 heeft een tijd stil heeft gelegen vanwege de beroepsprocedure omtrent de verklaring van geen bedenkingen vanwege de ligging in het LIB
- Voor Hornmeer VVA-woningbouw is de planning om te komen tot een startnotitie vertraagd vanwege de problematiek rond de aanvraag ontheffing LIB t.b.v. woningbouw binnen het LIB gebied langs de Zwarteweg
- Bij Zuiderkerk heeft het overleg met de ontwikkelaar om te komen tot een bouwplan dat geschikt is om op basis daarvan een bestemmingsplanprocedure op te starten langer geduurd. Het bestemmingsplan was wel geraamd in de uren voor 2015, dit schuift dus door naar 2016

TOELICHTING OP RESERVEMUTATIES BOUWGRONDEXPLOITATIES

De bijdragen die van projectontwikkelaars worden ontvangen voor de gemeentelijke fondsen zijn vanuit de projecten gestort in reserves die gerelateerd zijn aan de bouwprojecten.

Als door de gemeente Aalsmeer eigen middelen worden ingezet uit reserves ter dekking van bepaalde kosten, leidt dit tot een onttrekking aan een van de (bestemmings)reserves. De onttrekkingen die worden gerelateerd aan het product bouwgrondexploitaties, zijn hieronder vermeld.

Per saldo is er € 214.000 minder gestort dan geraamd en € 449.000 minder onttrokken dan geraamd

In onderstaande tabel zijn de stortingen en onttrekkingen in de reserves toegelicht.

*€ 1.000

Stortingen	Begroot	Werkelijk
<i>Storting Reserve Bovenwijkse voorzieningen</i>	191	5
Vanuit de grondexploitaties De Tuinen, Helling 49 en Proosdij-Noord zijn stortingen begroot van respectievelijk € 95.000, € 90.000 en € 7.000. Vanuit Proosdij is een storting gedaan van € 5.000 omdat enkele gronden zijn verkocht. Bij De Tuinen en Helling is dit niet het geval door respectievelijk fasering van verkoop bij De Tuinen en problematiek omtrent LIB-vrijstelling bij Helling 49.		
<i>Storting reserve Buitenruimte</i>	28	0
Vanuit het afgesloten project Nieuw Oosteinde was een nagekomen bijdrage aan de reserve Buitenruimte begroot. Het bedrag is echter conform gemaakte afspraken besteed in de openbare buitenruimte, waardoor de bijdrage niet meer aan de gemeente wordt gedaan.		
Totaal storting reserves	219	5
Onttrekkingen	Begroot	Werkelijk
<i>Onttrekkingen reserve Bovenwijkse voorzieningen</i>	1.052	604

*€ 1.000

Stortingen	Begroot	Werkelijk
De begrote onttrekking heeft betrekking op de kosten van de aanleg van de Nieuwe Aalsmeerderlaan binnen de grondexploitatie De Tuinen. Door fasering in de werkzaamheden is € 604.000 onttrokken.		
<i>Onttrekkingen algemene reserve</i>	55	55
De begrote onttrekking aan de algemene reserve voor project Machineweg Rooie dorp in verband met het meenemen van Machineweg 113 in de ontwikkeling is gerealiseerd.		
<i>Onttrekkingen reserve Woonfonds volkshuisvesting</i>	50	50
De begrote onttrekking aan de reserve Woonfonds ten gunste van project Dorpshaven Zuid heeft plaatsgevonden. Hiermee is een bijdrage gedaan om het LPG-vulpunt in het plangebied af te kopen.		
Totaal onttrekking reserves	1.157	709

De geactualiseerde prognoses van de grondexploitaties worden gelijktijdig met de Lentenota 2016 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

TOELICHTING OP DE OVERIGE LASTEN

810.01 Bestemmingsplannen bouwprojecten

Bestemmingsplannen bouwprojecten

€ 27.000 V

In 2015 is minder besteed aan inhuur en externe kosten om de bestemmingsplannen en structuurvisies waaraan gewerkt is te actualiseren en op te stellen. Hierdoor is een voordeel van € 27.000 ontstaan.

810.03 Bestemmingsplannen beheer

Bestemmingsplannen beheer

€ 28.000 V, neutraal met mutatie reserves

In de begroting was € 300.000 opgenomen voor beheer bestemmingsplannen. Hiervan werd € 50.000 gedekt uit de reserve actualiseren bestemmingsplannen. Er is in 2015 voor een bedrag van € 28.000 minder kosten gemaakt doordat de uiteindelijke kosten van inhuur op een aantal grote dossiers die in een afrondende fase waren lager uitvielen. Dit heeft enerzijds te maken met het feit dat de inspanningen in de beroepsfase van Landelijk Gebied Oost en Schinkelpolder lager waren dan vooraf geraamd en anderzijds omdat de totstandkoming van de Deelstructuurvisie voor het gebied van de Uiterweg in de laatste fase grotendeels door de ambtelijke dienst is opgepakt. Omdat de kosten € 28.000 lager zijn dan begroot is ook de benodigde dekking uit de reserve actualiseren bestemmingsplannen € 28.000 lager dan begroot.

821.01 Dorpsvernieuwing

Digitaliseren bodemarchief

€ 28.000 N

Bij Dorpsvernieuwing is een nadeel van € 28.000 in 2015. Dit wordt veroorzaakt door de gemaakte kosten voor het digitaliseren van het bodemarchief. Door deze digitalisering kunnen belanghebbenden straks rechtstreeks via een website bij het bodemarchief en hoeven zij hierom niet meer schriftelijk te verzoeken en leges te betalen.

822.01 Omgevingsvergunningen

Inning dwangsommen

€ 258.000 N, neutraal met baten

Het college heeft krachtig ingezet op handhaving. Er is dan ook € 271.000 meer aan dwangsommen opgelegd dan begroot. Dit heeft ertoe geleid dat er meer juridische procedures worden gevoerd. Op dit moment staan er nog dwangsommen open ten bedrage van € 257.500 die zijn opgelegd in het kader van een handhavingprocedure. Aangezien de procedures nog onder de rechter zijn, is voor dit bedrag een voorziening getroffen.

Bouwaanvragen/vergunningen/gebruiksvergunningen

€ 55.000 V

Door het achterblijven van bouwaanvragen grote projecten is het budget van € 42.000 voor inhuur ten behoeve van beoordeling en toezicht niet ingezet. Ook is voor het toepassen bestuursrecht minder geld uitgeven aan uitvoering van gemeentewege en juridische procedures.

830.01 Bouwgrondexploitatie

Project Groenzone

€ 54.000 N

Zie de toelichting onder de baten.

Gemeentehuis

€ 98.000 V, deels neutraal met mutatie reserves

Voor de herinrichting van het gemeentehuis fase 2 (€ 40.000) en de herinrichting van de raadszaal (€ 55.000) zijn voorbereidingskredieten toegekend. Hiervan is in 2015 respectievelijk € 4.400 en € 29.000 besteed. Deze kosten worden gedekt uit de reserve gemeentehuis. De resterende werkzaamheden vinden plaats in 2016. Omdat de kosten in 2015 € 62.000 lager zijn dan oorspronkelijk begroot, is de benodigde onttrekking uit de reserve ook € 62.000 lager dan begroot. Ook zijn de huisvestingslasten € 36.000 lager uitgevallen. Dit betreft voornamelijk lagere energielasten en lagere kosten van onderhoudswerkzaamheden. Na de totale renovatie van het gemeentehuis zal worden beoordeeld of dit structureel van karakter is.

TOELICHTING OP DE OVERIGE BATEN

810.05 Bestemmingsplannen bouwplannen

Kleine bouwinitiatieven

€ 86.000 N, deel neutraal met mutatie reserves

In 2015 zijn een aantal anterieure kostenverhaalovereenkomsten gesloten voor het mogelijk maken van kleine bouwinitiatieven. Uitgangspunt is dat over de gehele looptijd van het initiatief, alle kosten worden verhaald met anterieur kostenverhaal. De inkomsten die bij de afgesloten overeenkomsten horen zijn in 2015 slechts deels gefactureerd. Het overige deel van de bijdrage wordt conform de overeenkomsten bij vergunningverlening gefactureerd. Omdat deze in 2016 plaatsvindt zijn deze

inkomsten in 2015 nog niet ontvangen. Een deel van de begrote ontvangsten was bestemd om af te dragen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen, waardoor ook de afdracht aan deze reserve in 2015 € 36.000 lager is dan begroot. Neutraliteit in kosten en inkomsten binnen een begrotingsjaar wordt nagestreefd.

822.01 Omgevingsvergunningen

Inning dwangsommen

€ 271.000 V, deels neutraal met lasten

Zie de toelichting onder de lasten.

830.01 Bouwgrondexploitatie

Project Groenzone

€ 227.000 N

Het project Groenzone is stopgezet. Stichting de Bovenlanden is als eigenaar van de meeste gronden in het plangebied niet in staat om alle gronden voor het project beschikbaar te stellen.

Met name aan het eerste project Groenzone is zeer intensief gewerkt. De totale plankosten van het project bedragen circa € 526.000. Hiervan is reeds € 245.000 gedekt uit een bijdrage Bovenwijks van € 60.000,- en het voorschot op de subsidie van de Stichting Leefomgeving Schiphol ad € 185.000. Nu het plan niet tot uitvoering komt is € 281.000 afgeboekt (€ 54.000 lasten en € 227.000 baten).

830.02 Gronden en opstallen

Gronden en opstallen

€ 87.000 V

Binnen het product gronden en opstallen is er een voordeel behaald van € 87.000. Inkomsten uit huren en pachten (€ 29.000) en extra verkopen van groen- en reststroken (€ 72.000) hebben ervoor gezorgd dat meer is ontvangen dan in de begroting was opgenomen.

TOELICHTING OP DE OVERIGE RESERVEMUTATIES

Bestemmingsplannen beheer

€ 28.000 N, neutraal met lasten

Zie de toelichting onder de lasten.

Kleine bouwinitiatieven

€ 36.000 V, neutraal met baten

Zie de toelichting onder de baten.

Gemeentehuis

€ 62.000 N, neutraal met lasten

Zie de toelichting onder de lasten.

6. Bestuur, bevolking en veiligheid
--

TOELICHTING OP DE LASTEN

001.01 Bestuursorganen

Salarislasten bestuursorganen € 38.000 N

De salarislasten bestuursorganen zijn in 2015 eenmalig € 38.000 hoger dan begroot.

002.02 Secretariaat gemeentebestuur

Secretaristeam € 67.000 V

Van het in 2015 incidenteel beschikbare bedrag van € 80.000 voor de evenementencoördinator is in 2015 € 23.500 uitgegeven. Het resterende bedrag € 56.500 is niet gebruikt in afwachting van de evaluatie van het evenementenbeleid en het vaststellen van de Evenementennota Aalsmeer.

De uitgaven voor de inhuur van een concerncontroller kon niet volledig worden gedekt uit de vacatureruimte. Het nadeel bedraagt € 20.500.

De gemaakte uren in het kader van de vervanging van de directie van GPA zijn in rekening gebracht bij GPA BV. De doorberekening van deze kosten is € 31.000 voordeliger dan in de najaarsnota was voorzien.

002.04 Communicatie

Burgerparticipatie € 25.000 V

Op het budget voor burgerparticipatie wordt een onderschrijding van € 25.000 gerealiseerd. Het project Inspraak- en Participatieverordening Aalsmeer 2010 heeft vertraging opgelopen, waardoor een deel van de kosten ten laste van 2016 gebracht zullen worden. Voorts zijn per 1 september 2015 de participatietaken en bijbehorende functies volledig samengevoegd wat nieuwe, digitale wegen op het vlak van burgerparticipatie een impuls kan geven. Uitgaven als gevolg van deze vernieuwingsslag volgen in 2016, waarbij de resultaten van het evaluatieonderzoek meegenomen worden. Naar verwachting is het budget voor 2016 toereikend om deze werkzaamheden uit te voeren.

004.01 Baten secretarie leges burgerzaken

Documenten burgerzaken € 75.000 N, deels neutraal met baten

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft besloten om met ingang van 9 maart 2014 de geldigheidsduur van reisdocumenten te verlengen van 5 jaar naar 10 jaar voor personen van 18 jaar of ouder. Ook zijn de maximum tarieven aangepast. Het betreft met name een verhoging van het rijks gedeelte. De lasten en baten zijn bij de Najaarsrapportage 2014 incidenteel bijgesteld omdat niet duidelijk was wat het effect voor de komende jaren zou zijn. Bij de najaarsrapportage 2015 was wel duidelijk dat er een overschrijding zou zijn op de afdrachten aan het rijk en op de inkomsten, maar verwacht werd dat de overschrijding binnen de grens van € 25.000 zou blijven.

120.01 Brandweer en hulpverlening

Project Verbetering bluswaterniveau in Aalsmeer € 169.000 V, deels neutraal met mutatie reserves

Voor het project Verbetering bluswaterniveau waren de kosten begroot op € 229.000 (raadsbesluit van 22 januari 2015), waarvan in 2015 € 60.000 is uitgegeven. Dit project zou oorspronkelijk worden afgerond in juni 2015. Deze planning is om meerdere redenen niet gehaald. Gaandeweg bleek het aantal ontbrekende of kapotte brandkranen groter dan bij een eerdere inventarisatie is geconstateerd. Het aanleggen en/of vervangen van brandkranen is een verantwoordelijkheid van het drinkwaterbedrijf PWN. Om kostentechnische redenen zijn deze (extra) werkzaamheden geclusterd. Dit heeft de doorlooptijd negatief beïnvloed. Met PWN is afgesproken dat de werkzaamheden uiterlijk april 2016 zijn afgerond. Daarnaast worden aanverwante zaken als markerings opstelplaatsen, aanleg beschermipalen bij brandkranen en bebording nog uitgevoerd. De bluswatervoorziening op zichzelf is door de genomen maatregelen, waaronder nieuwe waterputten en opstelplaatsen en inmiddels extra geplaatste en herstelde brandkranen, nagenoeg op orde volgens plan.

TOELICHTING OP DE BATEN

004.01 Baten secretarie leges burgerzaken

Documenten burgerzaken

€ 33.000 V, neutraal met lasten

Zie de toelichting onder de lasten.

TOELICHTING OP DE RESERVEMUTATIES

Project 'Verbetering bluswaterniveau in Aalsmeer'

€ 129.000 N, neutraal met lasten

Voor het project Verbetering bluswaterniveau waren de kosten begroot op € 229.000. Dit bedrag was in de begroting 2015 opgenomen en bestond uit een incidenteel budget van € 100.000 (overgeheveld vanuit 2014) en dekking uit de reserve Onderhoud buitenruimte voor € 129.000. De in 2015 gerealiseerde uitgaven zijn ten laste van het incidentele budget gebracht, waardoor er in 2015 geen onttrekking uit de reserve noodzakelijk was. In de reserve zijn voor dit project voldoende middelen aanwezig om de werkzaamheden te kunnen afronden in 2016, waardoor het niet noodzakelijk is het restant van het incidentele budget van € 40.000 over te hevelen naar 2016.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT verplicht gemeenten met ingang van 2013 een aantal gegevens openbaar te maken over financiële vergoedingen aan in de gemeentelijke organisatie werkzame (top)functionarissen.

Gepubliceerd dienen te worden:

1. Alle in de wet genoemde vergoedingen aan topfunctionarissen;
2. Ontslagvergoedingen van topfunctionarissen hoger dan het jaarsalaris met een maximum van € 75.000;
3. (Ontslag)vergoedingen aan overige functionarissen (niet zijnde topfunctionaris) hoger dan € 230.474.

In Aalsmeer vallen de volgende functies onder WNT-definitie van topfunctionaris:

- Gemeentesecretaris
- Griffier
- Gewezen topfunctionarissen hebben in het verleden een topfunctie bekleed, bij dezelfde instelling. Met het oog op een werkbare uitvoering van de wet, wordt hierbij uitgegaan van gewezen topfunctionarissen die op enig moment na de inwerkingtreding van de wet (1 januari 2013) topfunctionaris zijn geweest en gedurende het verslagjaar of een deel daarvan bij dezelfde instelling geen topfunctie hebben bekleed.

Overeenkomstig de WNT dienen de jaarlijkse vergoedingen die uitkomen boven het normbedrag van € 178.000 (€ 230.474 voor interim functionarissen), teruggevorderd te worden. Uit overzicht op de volgende pagina blijkt die wettelijke norm niet te zijn overschreden.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	F. R. Romkema	Th.C. van Waes	E. Vergne		T.D. van Petersen	
Functie(s)	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier	Gewezen griffier	Griffier	Gewezen griffier
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	5/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	1,00		1,00		1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee		ja		ja
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee	nee		ja		ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja	ja		-		-
Individueel WNT-maximum	204.866	227.948		178.000		178.000
Bezoldiging						
Beloning	154.800	181.440		77.491		88.681
Belastbare onkostenvergoedingen	1.902	-		-		-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-		11.097		12.809
<i>Subtotaal</i>	<i>156.702</i>	<i>181.440</i>		<i>88.588</i>		<i>101.490</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-		-		-
Totaal bezoldiging	156.702	181.440		88.588		101.490
Motivering indien overschrijding:	nvt	nvt		nvt		nvt
Gegevens 2014						
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	nvt	01/01-30/09	01/10-31/12	03/12-19/12	20/12-31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	0,78		1,00	1,00	1,00	1,00
Bezoldiging 2014						
Beloning	136.268	-	56.603	20.308	3.816	2.694
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	190	24	71	50
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	9.266	3.088	633	446
Totaal bezoldiging 2014	136.268	0	66.059	23.420	4.520	3.190
Individueel WNT-maximum 2014	179.258	nvt	172.382	58.092	10.734	7.577

De bezoldiging van E. Vergne en T.D. van Petersen is ten opzichte van de vastgestelde stukken 2014 gewijzigd. De verschillen met de WNT verantwoording in de eerder vastgestelde jaarstukken zijn als volgt:

<i>bedragen x € 1</i>	E. Vergne	opgave 2014	Verschil	T.D. van Petersen	opgave 2014	Verschil
Bezoldiging 2014						
Beloning	76.911	76.911		6.510	6.304	206
Belastbare onkostenvergoedingen	214	214		122	1.513	-1.391
Beloningen betaalbaar op termijn	12.355	17.304	-4.949	1.079	7.817	-6.738
Totaal bezoldiging 2014	89.480	94.429	-4.949	7.711	15.634	-7.923

De verschillen van Vergne zijn veroorzaakt door een onjuiste berekening van de betaling op termijn, vorig jaar is de volledige afdracht pensioen opgenomen ipv enkel het werkgeversgedeelte. De verschillen van Petersen zijn veroorzaakt door het niet meenemen van de uitruilvergoeding woon-werkverkeer, door een onjuiste berekening van de belastbare onkostenvergoeding en door een onjuiste berekening van de betaling op termijn. Vorig jaar is per abuis de optelsom van de beloning en

de belastbare onkostenvergoedingen als beloningen betaalbaar op termijn gepresenteerd. De wijziging in de toelichting heeft geen impact op de WNT norm en veroorzaakt geen onverschuldigde bedragen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan top- en overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen de inkomsten waarvan de besteding niet gebonden is aan een bepaald programma. Niet vrij besteedbare middelen zoals bijvoorbeeld specifieke uitkeringen en riool- en afvalstoffenheffing (retributies), worden rechtstreeks verantwoord op de programma's ter dekking van de betreffende kosten. Algemene dekkingsmiddelen bestaan voor het grootste deel uit de uitkering gemeentefonds en uit de algemene belastingen. Naast deze inkomenscomponenten ontvangt de gemeente uit haar deelnemingen en uitgezette middelen dividend en rente.

Hieronder volgt een overzicht van de algemene belastingen:

Algemene belastingen (bedragen * € 1.000)				
<i>Naam algemene belasting</i>	<i>Werkelijk 2014</i>	<i>Begroting na wijziging 2015</i>	<i>Werkelijk 2015</i>	<i>Verschil 2015</i>
<i>OZB gebruikers</i>	1.364	1.443	1.385	58
<i>OZB eigenaren</i>	6.125	6.100	6.128	-28
<i>Roerende zaak belasting</i>	57	48	54	-6
<i>Forensenbelasting</i>	49	43	51	-8
<i>Toeristenbelasting</i>	35	40	53	-14
<i>Watertoeristenbelasting</i>	102	119	95	23
<i>Hondenbelasting</i>	127	119	124	-5
<i>Reclamebelasting</i>	89	99	78	21
<i>Precariobelasting</i>	29	26	28	-3
<i>Totaal</i>	7.978	8.037	7.998	39

In vergelijking met het totaalbedrag aan lokale heffingen in de tabel hieronder is een afwijking te constateren. Dit heeft betrekking op baten voor kostenverhaal van invordering.

Hieronder volgt een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Daarna worden de onderdelen kort toegelicht.

Totaal overzicht algemene dekkingsmiddelen

bedrag x € 1000	Rekening		Begroting 2015			Rekening 2015			Resultaat
08 Algemene dekkingsmiddelen	2014	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2015
961.01 Dividenden	-800	-676	150	895	-745	161	948	-787	42
962.01 Lokale heffingen	-7.395	-7.356	681	8.082	-7.401	660	8.037	-7.377	-24
963 Algemene uitkering	-22.962	-26.920	0	27.980	-27.980	0	28.283	-28.283	303
964.01 Overige dekkingsmiddelen	-974	722	558	338	220	661	842	-181	400
965.01 Saldo financieringsfunctie	-2.152	-2.147	0	2.102	-2.102	0	2.107	-2.107	5
Algemene baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	-34.283	-36.376	1.389	39.397	-38.008	1.483	40.217	-38.734	726
Reservemutatie (- = onttrekking)	5.815	1.807	3.804	1.072	2.732	3.804	1.072	2.732	0
Resultaat	-28.468	-34.568	5.193	40.469	-35.276	5.287	41.289	-36.002	726

TOELICHTING OP DE LASTEN

De afwijkingen op de lasten op de verschillende onderdelen van de algemene dekkingsmiddelen zijn < € 25.000, behalve bij de overige dekkingsmiddelen. Hiervoor wordt verwezen naar de "Toelichting overige dekkingsmiddelen."

TOELICHTING OP DE BATEN

Algemene uitkering 2013 en 2014

€ 194.000 V

De algemene uitkering 2013 is definitief vastgesteld op € 18.521.322 conform de beschikking van het ministerie van binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties van 23 december 2015. Inclusief decentralisatie- en integratie-uitkeringen komt de algemene uitkering totaal op € 21.563.774. In 2015 heeft nog een nabetaling plaatsgevonden van € 54.000. Definitieve vaststelling van de maatstaven waarde woningen en niet-woningen en de WMO uitkering zijn hiervan de oorzaak.

In 2015 heeft ook een nabetaling over 2014 plaatsgevonden van in totaal € 140.000. Voornaamste oorzaak van de nabetaling is wijzigingen in de maatstaven van het fysieke domein en bijstelling van de uitkeringsfactor en de Wmo uitkering.

Bij het opstellen van de Najaarsrapportage waren deze bedragen nog niet (definitief) bekend.

Algemene uitkering 2015

€ 109.000 V

In het memo raad van 24 september jl. hebben wij u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembercirculaire waarvan de mutatie in de najaarsrapportage 2015 is verwerkt.

De decembercirculaire is de basis voor de jaarrekening 2015. De algemene uitkering is totaal € 109.000 hoger dan de septembercirculaire. € 17.000 wordt veroorzaakt door verhoging van de uitkeringsfactor (uitdeling van de verdeelreserve 2015) en € 89.000 betreft een actualisatie van de maatstaven in het fysieke domein. Het resterende bedrag van € 3.000 is een afrondingsverschil. De nacalculatie over 2015 vindt plaats bij de meicirculaire 2016.

Lokale heffingen

€ 45.000 N

De inkomsten uit onroerende zaakbelastingen (OZB) zijn € 31.000 lager dan geraamd. Als gevolg van onder meer bezwaarschriften en leegstand kan de rekening afwijken van de begroting. Verder worden de tarieven bepaald naar de stand van de taxaties per oktober als de herwaardering pas voor een gedeelte (circa 50%) klaar is. Doordat de prijsontwikkeling van het onroerende goed na de berekening van de tarieven als gevolg van het restant van de herwaardering nog kan wijzigen, zal dit ook een afwijking in de begroting versus rekening veroorzaken. Het overige nadeel van € 14.000 wordt veroorzaakt door verschillende kleine afwijkingen.

Dividenduitkering De Meerlanden 2014

€ 42.000 V

De dividenduitkering 2014 van De Meerlanden is met 15% verhoogd naar 75% van de nettowinst na belastingen. Dit betekent een extra dividenduitkering van € 42.000.

TOELICHTING OVERIGE DEKKINGSMIDDELEN

In de overige dekkingsmiddelen zijn bedragen opgenomen die niet verwerkt zijn in de programma's omdat deze vrijwel niet toe te delen zijn.

Apparaatskosten fysiek domein

€ 356.000 N

Als gevolg van de vastgoedcrisis zijn er afspraken gemaakt over de consequenties daarvan voor het ambtelijk apparaat (Lentenota 2014). Door afname van projecten vervallen toerekening en verhaalsmogelijkheden voor de apparaatsuitgaven in hoge mate. Bij de Lentenota 2012 was hierop reeds geanticipeerd door het in de meerjarenbegroting opnemen van een structurele stelpost voor ongedekte ambtelijke capaciteit van € 750.000. Bij de Lentenota 2014 is deze overigens verlaagd naar € 450.000.

Overeenkomstig de dienstverleningsovereenkomst met Amstelveen staat de bijdrage voor het totaal aan ambtelijke kosten vast voor de periode tot en met 2016. Minder werkaanbod voor projecten in die periode leidt niet automatisch tot een lagere bijdrage. Dit om de organisatie in staat te stellen de benodigde maatregelen te effectueren om vraag en aanbod van -ambtelijke- capaciteit op elkaar af te stemmen.

Op basis van de actualisatie van de grondexploitaties is voor 2015 verondersteld dat er geen/nauwelijks beroep op deze stelpost zou moeten worden gedaan en is deze verlaagd tot € 40.000. Door vertraging bij de projectontwikkeling en het strakker sturen op de projectkosten blijkt voor een zevental projecten aanzienlijk minder inzet te zijn gepleegd (zie programma ruimtelijke ontwikkeling, project De Tuinen van Aalsmeer en ambtelijke inzet overige grondexploitaties).

Daarnaast is project fort Kudelstaart (aankoop en de tender van de exploitatie) doorgeschoven naar 2016. Doordat minder aan projecten kon worden toegerekend is een beroep op de stelpost apparaatskosten fysiek domein alsnog nodig. Een en ander blijft overigens binnen de afgesproken kaders.

Vanaf 2017 geldt dat slechts die kosten kunnen worden toegerekend die binnen het project zelf kunnen worden gedekt. Eventuele overmaat aan capaciteit is vanaf die datum voor rekening en risico van de organisatie AA.

Middelen die vanuit het gemeentefonds aan de VNG beschikbaar worden gesteld voor diverse projecten

€ 10.000 V

Vanuit het gemeentefonds worden aan de VNG middelen ter beschikking gesteld om voor haar leden als hoofdaannemer op te treden voor het dossier informatievoorziening sociaal domein, de digitale agenda en diverse overige projecten. In verband met BTW- aspecten worden zowel de lasten van € 48.000 als de baten van € 58.000 in de begroting van de gemeente verwerkt. Op deze wijze kan de gemeente de BTW declareren bij het BTW-compensatiefonds (de VNG kan niet bij het BCF declareren).

Onvoorziene uitgaven

€ 31.000 V

De post voor onvoorziene uitgaven is in 2015 niet benut.

Vrijval voorziening onderhoud gebouwen

€ 725.000 V

Op 24 mei 2016 is de rapportage "Maatschappelijk Vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans" in het college vastgesteld, waarin de visie op het maatschappelijk vastgoed is geformuleerd. Deze rapportage is ter besluitvorming aan geboden aan de gemeenteraad en staat geagendeerd ter behandeling in de raadsvergadering van 1 september.

Voorgesteld wordt een 11-tal gebouwen op korte termijn af te stoten, waarmee zij onder de categorie “tijdelijk” vallen. 4 van deze gebouwen zijn onderwijsgebouwen, waarvoor de gemeente momenteel niet onderhoudsplichtig is. Conform de Notitie inzake onderhoud van gebouwen in Aalsmeer die bij de Lentenota 2015 is vastgesteld, vindt er voor gebouwen met de categorie tijdelijk geen planmatig onderhoud plaats en kunnen hiervoor eventuele reeds gespaarde bedragen in de voorziening beheer gebouwen, vrijvallen. Bij de beoordeling van de hoogte van de voorziening ultimo 2015 is dit gegeven meegenomen. De uiteindelijke vrijval bedraagt € 725.000 en is toegevoegd aan het rekeningresultaat. Indien mocht blijken dat er toch sprake is van onvoorzien onderhoud aan tijdelijke gebouwen, dan zal worden voorgesteld deze kosten uit de Algemene Vrije Reserve te dekken.

Resultaatbestemming

In onderstaand overzicht is aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken (-/-) of toegevoegd (+).

Omschrijving	Begroot	Werkelijk
Algemene vrije reserve	117.721	117.721
01 Sociaal domein	-18.450	-18.450
Intensivering armoede- en schuldenbeleid	-22.450	-22.450
Maatwerkvoorziening Compensatie Eigen Risico (CER) 2014	-61.000	-61.000
Ontvlechting G2	65.000	65.000
02 Onderwijs en ontplooiing	41.540	41.540
Aanvullend krediet sportcomplex Hornmeer	226.540	226.540
JOP speelplaatsen Aalsmeer Oost	-15.000	-15.000
Klimaatinstallatie de Rietpluim	-170.000	-170.000
03 Economie en duurzaamheid	-10.000	-10.000
Toeristische Overstap Plaatsen (TOP's)	-10.000	-10.000
04 Openbare ruimte	-49.000	-49.000
Aalsmeer duurzaam: onderdeel Zon op school	-20.000	-20.000
Verkeersprojecten Aalsmeers Verkeers- en Vervoersplan (AVVP)	-29.000	-29.000
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-112.000	-112.000
Bijdrage EH tbv Machineweg 113	-55.000	-55.000
Handhaving Schinkelpolder	-57.000	-57.000
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-290.000	-290.000
Bluswatervoorzieningen	-100.000	-100.000
Illegaal grondgebruik	-40.000	-40.000
Inhuur tijdelijke raadsondersteuning	-35.000	-35.000
Veiligheidsplannen evenementen	-10.000	-10.000
Waarnemend Griffier	-105.000	-105.000
08 Algemene dekkingsmiddelen	555.631	555.631
Financiële gevolgen meicirculaire	-642.000	-642.000
Rente toevoeging aan de AVR	98.969	98.969
Saldo begroting 2015	-200.215	-200.215
Saldo Najaarsrapportage	1.298.877	1.298.877
Reserve bovenwijkse voorzieningen	-717.110	-490.874
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-717.110	-490.874
Dekking kosten diverse bouwgrondexploitaties	-1.052.400	-603.569
Dotatie uit diverse bouwgrondexploitaties	335.290	112.695
Reserve personeel Greenport	15.000	23.371
03 Economie en duurzaamheid	15.000	23.371
Dotatie ter dekking van mogelijke wachtgeldaanspraken	15.000	23.371
Reserve kunstzinnige verfraaiing	-25.000	-18.563
02 Onderwijs en ontplooiing	-25.000	-18.563
Onttrekking t.b.v. realisering kunstobjecten	-25.000	-18.563

Gemeente Aalsmeer

Omschrijving	Begroot	Werkelijk
Reserve egalisatie BCF	-20.000	-20.000
08 Algemene dekkingsmiddelen	-20.000	-20.000
Dekking uitname gemeentefonds / BTW deel afschrijving oude activa	-20.000	-20.000
Reserve woonfonds volkshuisvesting	-50.000	-50.000
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-50.000	-50.000
Bijdrage woonfonds aan grondexploitatie Dorpshaven Zuid	-50.000	-50.000
Res. onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	569.528	1.545.439
02 Onderwijs en ontplooiing	-222.500	-92.175
Dekking kosten onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	-222.500	-92.175
04 Openbare ruimte	-1.513.300	-768.694
Dekking eenmalige kosten achterstallig onderhoud bomen	-136.000	-50.000
Dekking kosten onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte	-1.377.300	-718.694
05 Ruimtelijke ontwikkeling	27.520	0
Bijdrage nazorg Nieuw Oosteinde	27.520	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-128.500	0
Dekking kosten bluswatervoorzieningen	-128.500	0
08 Algemene dekkingsmiddelen	2.406.308	2.406.308
Dotatie ter dekking van eenmalige kosten achterstallig onderhoud bomen	136.000	136.000
Toevoeging indexatie 2014 en 2015	50.106	50.106
Dotatie reserve tlv structurele budgetten exploitatie	2.220.202	2.220.202
Reserve kapitaallasten gebouwen	-23.100	-23.100
02 Onderwijs en ontplooiing	-21.927	-21.927
Dekking kapitaallasten gebouwen	-21.927	-21.927
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-1.173	-1.173
Dekking kapitaallasten gebouwen	-1.173	-1.173
Actualiseren bestemmingsplannen	-50.000	-22.378
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-50.000	-22.378
Dekking kosten actualiseren bestemmingsplannen	-50.000	-22.378
Reserve nationaal uitvoeringsprogramma	-209.800	-209.800
08 Algemene dekkingsmiddelen	-209.800	-209.800
Terugbetaling bijdragen gemeentefonds 2011 t/m 2014	-209.800	-209.800
Reserve gemeentehuis	-122.691	-61.002
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-122.691	-61.002
Dekking kapitaallasten gemeentehuis	-27.691	-27.691
Vorbereidingskosten gemeentehuis Aalsmeer fase 2	-40.000	-28.923
Vorbereidingskrediet herinrichting raadzaal Aalsmeer	-55.000	-4.388
Totaal resultaatbestemming 2015	-515.452	790.814

Incidentele baten en lasten

Conform de verplichting in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn in de volgende tabellen de incidentele baten en lasten in 2015 per programma > € 25.000 weergegeven.

Progr.	Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
1	Compensatieregeling eigen risico	31	31
2	Afboeking restant boekwaarde 1e J.C. Mensinglaan 29	26	26
	Klimaatinstallatie de Rietpluim	170	152
4	Stormschade openbare ruimte	150	152
	Verkeersprojecten Aalsmeers Verkeers- en Vervoersplan (AVVP)	29	32
	Nieuwe dienstverleningsovereenkomsten met de Meerlanden	81	81
	Zwerfafval	110	56
	Resultaat baggerdepot	0	28
	Storting in voorziening rioolheffing	149	155
	Achterstallig onderhoud bomen	136	50
	Storting in voorziening afval	215	342
	Project Zevensprong	150	0
	Project Duurzame energiemaatregelen Particulieren Amstelland en Meerlanden 2013-2016	0	25
5	Voorziening grondexploitaties	773	0
	Handhaving Schinkelpolder	57	39
	Kosten Nieuwe Aalsmeerderlaan t.l.v. reserve bovenwijken	1052	604
	Uitkoop LPG vulpunt	50	50
	Machineweg-Rooie Dorp: uitvoering alternatief inclusief Machineweg 113	55	55
	Illegaal grondgebruik	55	73
	Planschade N201	60	49
	Actualiseren bestemmingsplannen	50	22
	Digitaliseren bodemarchief	0	28
	Herinrichting gemeentehuis fase 2	40	4
	Herinrichting raadszaal	55	29
	Project Groenzone	0	54
6	Waterschapsverkiezingen	54	54
	Bestuursondersteuning raad	154	204
	Vergoeding salarislaster voormalig beraadsgrieffier	45	46
	Storting in de voorziening voormalig personeel	204	204
	Inzet toezicht handhaving Drank en Horeca (DHW)	35	35
	Illegaal grondgebruik	40	40
	Gemeentepelingen	48	48
	Secretaristeam, vervanging medewerker	100	100
	Evenementencoördinator	80	24
	Project verbetering bluswaterniveau	229	60
AD	Middelen die vanuit het gemeentefonds aan de VNG beschikbaar worden gesteld voor diverse projecten	0	48
	Totaal incidentele lasten voor bestemming	4.483	3.000
	Incidentele toevoeging aan reserves	2.214	1.963
	Totaal incidentele lasten na bestemming	6.697	4.963

Gemeente Aalsmeer

Progr	Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
1	Vrijval voorziening G2	55	228
2	Verkoop 1e J.C. Mensinglaan 29	350	350
	Servicekosten sportpark Hornmeer	31	0
4	Subsidie zwerfafval	110	56
	Resultaat baggerdepot	0	96
	Onttrekking uit voorziening rioolheffing	118	131
	Onttrekking uit voorziening afval	70	72
	Provinciale subsidie energie	0	25
5	Vrijval voorziening grondexploitaties	0	461
	Vrijval voorziening Green Park Aalsmeer	0	79
	Tussentijdse winstneming project Proosdij-Noord	0	100
	Bijdragen reserves buitenruimte en bovenwijkse voorzieningen	363	112
	Project Groenzone	0	227
	Verkoop percelen grond	136	178
	Illegaal grondgebruik	73	104
	Planschade N201	60	48
6	Kosten in rekening te stellen bij GPA	88	122
	Detacheringsvergoeding secretaristeam	112	109
AD	Extra middelen in gemeentefonds t.b.v. Waterschapsverkiezingen	43	43
	Ontbinding recht van 1e koop	40	40
	Dividenduitkering Meerlanden	167	209
	Middelen die vanuit het gemeentefonds aan de VNG beschikbaar worden gesteld voor diverse projecten	0	58
	Vrijval voorziening beheer gebouwen	0	725
	Totaal incidentele baten voor bestemming	1.816	3.573
	Incidentele onttrekkingen/vrijval reserves	3.417	2.667
	Totaal incidentele baten na bestemming	5.233	6.240

De balans en de toelichting

De balans

(bedragen x € 1.000,-)

Activa	31-12-2015	31-12-2014
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	49.435	46.499
Investerings met een economisch nut	36.266	34.092
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	10.313	10.328
Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut	2.856	2.079
Financiële activa	4.094	3.908
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.410	1.374
Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen	65	65
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen	0	0
Overige langlopende leningen	2.548	2.388
Bijdragen aan activa van derden	71	81
<u>Totaal vaste activa</u>	53.529	50.407
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden	13.527	11.155
Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	10	91
- overige grond- en hulpstoffen	171	67
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	13.346	10.996
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.380	9.231
Vorderingen op openbare lichamen	42	346
Overige vorderingen	5.215	5.107
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.122	3.778
Liquide middelen	30	412
Overlopende activa	7.248	6.320
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.248	6.320
<u>Totaal vlottende activa</u>	31.183	27.118
<u>Totaal generaal</u>	84.713	77.525

Gemeente Aalsmeer

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva**Vaste passiva**

Eigen vermogen	40.446	35.497
Algemene Reserve	22.214	21.458
Bestemmingsreserves	14.073	13.187
Resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening	4.158	851

Voorzieningen	6.456	7.028
----------------------	--------------	--------------

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	29.518	29.526
---	---------------	---------------

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.500	29.500
Waarborgsommen	18	26

Totaal vaste passiva	76.419	72.050
-----------------------------	---------------	---------------

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.719	2.251
--	--------------	--------------

Banksaldi	423	0
Overige schulden	3.296	2.251

Overlopende passiva	4.575	3.224
----------------------------	--------------	--------------

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.032	3.041
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	17	30
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	525	153

Totaal vlottende passiva	8.294	5.475
---------------------------------	--------------	--------------

Totaal generaal	84.713	77.525
------------------------	---------------	---------------

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de september circulaire van het boekjaar. *Indien de gemeente afwijkt van deze stellige uitspraak dan voornoemde tekst opnemen en aanvullend toelichten welke circulaire en/of aanvullende informatie in de jaarrekening is verwerkt.*

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2015 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen

voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

Saldo kostenplaatsen

De lasten en baten die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen, worden verantwoord op de kostenplaatsen. Vanaf 2013 betreft het de kostenplaatsen directie, secretaristeam, voormalig personeel en baseline. De kostenplaatsen directie en secretaristeam worden doorbelast aan programma 6, Bestuur, bevolking en veiligheid. De baseline wordt conform begroting doorbelast aan de programma's.

Daarnaast heeft vanaf 2014 voor de grondexploitaties en de lopende kapitaalwerken tijdregistratie plaatsgevonden. De doorbelasting aan deze onderdelen heeft plaats gevonden op basis van een voorgerecalculeerd uurtarief. De eindresultaten van de kostenplaatsen worden uiteindelijk doorbelast aan de algemene dekkingsmiddelen.

Ramingen

De inhoud van de kolom "Begroting 2015" geeft, tenzij anders aangegeven, het begrotingssaldo weer inclusief de begrotingswijzigingen over het jaar 2015.

Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2008 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden geactiveerd en afgeschreven. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa die ten laste worden gebracht van het bedrijfsresultaat, worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. De berekening van de afschrijvingen vindt voornamelijk plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De afschrijvingstermijnen voor materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, zijn bepaald in de financiële beheersverordening gemeente Aalsmeer (verordening 212), Artikel 6.

Het Afschrijvingsbeleid vaste activa is als bijlage 2 bij de jaarrekening gevoegd. In deze bijlage is een overzicht van materiële vaste activa met de bijbehorende afschrijvingstermijnen opgenomen. Tevens staat in de bijlage vermeld dat indien een activacategorie niet in dit overzicht is opgenomen, de afschrijvingstermijn in het investeringsplan aan de raad zal worden voorgelegd.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde en overeenkomstig de gestelde eisen zoals genoemd in de in 2012 bijgestelde notitie grondexploitatie.

De categorie projecten in voorbereiding is gewaardeerd tegen de vervaardigingskosten.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De bouwgrondexploitaties zijn opgenomen onder aftrek van de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

Zoals in de leeswijzer is vermeld, moeten niet alleen de bedragen op de balans, maar ook alle bedragen genoemd in de toelichtingen op de posten van de balans, worden vermenigvuldigd met € 1.000.

Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij zijn bestemd om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen. Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.

Onder de vlottende activa worden, indien aanwezig, afzonderlijk opgenomen de voorraden, de vorderingen, de effecten, de liquide middelen en de overlopende activa.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 36.266), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 10.313) en activa met een maatschappelijk nut (€ 2.856).

Investeringsactiva met een economisch nut zijn investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn. Deze investeringen moeten geactiveerd worden en er mag niet resultaatafhankelijk op worden afgeschreven. Investeringsactiva met een maatschappelijk nut mogen geactiveerd worden.

Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 december
A.12.10 Bedrijfsgebouwen	26.907	2.195	10	1252	27.840
A.12.10 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	227	1069	0	81	1216
A.12.10 Gronden en terreinen	3.520	571	26	51	4.015
A.12.10 Machines, apparaten en installaties	527	0	0	61	466
A.12.10 Overige materiële vaste activa	2.911	-32	20	130	2.730
A.1.2.1.0 Economisch nut	34.092	3.805	56	1.574	36.266
A.12.2.0 Bedrijfsgebouwen	388	0	0	17	371
A.12.2.0 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.767	595	0	512	9.851
A.12.2.0 Machines, apparaten en installaties	7	0	0	1	6
A.12.2.0 Overige materiële vaste activa	166	13	85	9	86
A.1.2.2.0 Economisch nut, waarvoor heffing kan worden geheven	10.328	608	85	538	10.313
A.12.3.0 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.067	852	0	76	2.844
A.12.3.0 Overige materiële vaste activa	12	0	0	0	12
A.1.2.3.0 Maatschappelijk nut	2.079	852	0	76	2.856
A.1.2 Materiële activa	46.499	5.265	140	2.188	49.435

Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende materiële vaste activa met economisch nut:

Gronden en terreinen

De vermeerdering op gronden en terreinen betreft de aankoop van grond voor de centralisatie fusie voetbalverenigingen (€ 571). De vermindering hangt samen het afboeken van de boekwaarde vanwege de verkoop van de grond 1^e JC Mensinglaan (€ 26).

In de boekwaarde per 31-12-2015 is een bedrag van € 571 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft centralisatie fusie voetbalverenigingen.

Bedrijfsgebouwen

De vermeerdering op bedrijfsgebouwen betreft met name fusieschool Hoeksteen/Wegwijzer (plankosten € 246 en sporthal € 44), de inrichting van sportpark Hornmeer (kleedkamers € 1.231), restauratie Fort Kudelstaart (€ 28) en de aankoop van de Oude Veiling (aankoop € 617 en onderzoek en kwartiermaken € 22). De vermindering op bedrijfsgebouwen betreft een ontvangen bijdrage voor de restauratie Fort Kudelstaart (€ 10).

In de boekwaarde per 31-12-2015 is een bedrag van € 2.083 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft de aankoop van de Oude Veiling (€ 639), de fusieschool Hoeksteen/Wegwijzer (€ 389), inrichting sportpark Hornmeer (€ 998), herstel speeldak Mikado (€ 39) en restauratie Fort Kudelstaart (€ 18).

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft de aanleg van kunstgrasvelden FC Aalsmeer (€ 969), handbalveld RKDES (€ 33) en de renovatie van 2 asfaltvelden Fiqas Aalsmeer (€ 67).

In de boekwaarde per 31-12-2015 is een bedrag van € 100 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft de renovatie van 2 asfaltvelden Fiqas Aalsmeer (€ 67) en handbalveld RKDES (€ 33)

Overige materiële vaste activa

De vermeerdering op overige materiële vaste activa betreft met name de herrubricering van de aanleg van kunstgrasvelden voor de centralisatie fusie voetbalverenigingen naar Grond-, weg en waterbouwkundige werken (€ -123), de klimaataanpassingen scholen (€ 38) en 1e inrichting Onderwijsleerpakket en meubilair 29 en 30e groep van de Antoniusschool (€ 28).

In de boekwaarde per 31-12-2015 is een bedrag van € 1.362 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft centralisatie fusie voetbalverenigingen (€ 1.230) en klimaataanpassingen scholen (€ 132).

Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De vermeerdering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft diverse investeringen rioleringen.

In de boekwaarde per 31-12-2015 is een bedrag van € 503 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft relining Ophelialaan (€ 209) en vervangen riolering 1^e JC Mensinglaan (€ 294).

Overige materiële vaste activa

De vermeerdering op overige materiële vaste activa betreft de verplaatsing weekmarkt Aalsmeer (€ 13)

De vermindering betreft een aanpassing van naar de exploitatie (€ 83). Dit betreft het Ruimen van graven 2012. Deze kosten mogen niet worden geactiveerd.

Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut:

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

De vermeerdering op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft hoofdzakelijk het Uitvoeringsprogramma 2014 en 2015. Het betreft het wegen Uitvoeringsprogramma 2014 (€ 703), wegen Uitvoeringsprogramma 2015 (€ 60) en bruggen Uitvoeringsprogramma 2015 (€ 77).

In de boekwaarde per 31-12-2015 is een bedrag van € 171 voor activa in ontwikkeling opgenomen. Dit betreft hoofdzakelijk wegen Uitvoeringsprogramma 2015 (€ 60) en bruggen Uitvoeringsprogramma 2015 (€ 77).

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen in gemeenschappelijke regelingen alsmede deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

Bedragen x 1.000 euro	Boekwaarde 1 januari	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/af- lossingen	Boekwaarde 31 december
Bijdrage activa in eigendom van derden	81	0	0	10	71
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1374	45	0	9	1410
Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen	65	0	0	0	65
Leningen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen U/G	2.388	159	0	0	2.548
A.1.3.1.1 Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	3.908	205	0	19	4.094

De vermeerdering van € 159 op de overige langlopende leningen betreft het voor € 142 verstrekte duurzaamheidsleningen en het saldo van de ontvangen rente verminderd met de kosten voor het beheer van de SVN-gelden ad € 17.

De vermeerdering van € 45 op kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen betreft het plaatsen van aandelen ESA B.V. (Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer). In 2005 heeft de gemeenteraad besloten tot het in bezit krijgen van de aandelen ESA B.V. Destijds is verzuimd deze aandelen te plaatsen op de balans. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd met de raadsbrief van 27 oktober 2015.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn bezittingen waarvan het daarin geïnvesteerde vermogen binnen één jaar vrij komt. Wij onderscheiden de categorieën voorraden, vorderingen, liquide middelen en overlopende activa.

Voorraden

De voorraden bestaan uit de posten Projecten in voorbereiding, Niet In Exploitatie Genomen Gronden (NIEGG) en Bouwgronden In Exploitatie (BIE). Gezamenlijk hebben deze voorraden een boekwaarde

per ultimo 2015 van € 26.703. Per ultimo 2015 is € 13.176 opgenomen als voorziening grondexploitatie en bouwprojecten. Deze voorziening wordt in mindering gebracht op de post voorraden. Het saldo van de voorraden komt hiermee op € 13.527.

De mutaties in de post 'Voorraden' zijn als volgt opgebouwd:

Voorraden	Boekwaarde 31-12-14	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	T.l.v. resultaat of voorziening	Mutatie reserves	Boekwaarde per 31-12-15
Projecten in voorbereiding	67	104				171
Niet In Exploitatie Genomen Gronden	150	171	204	23	-55	40
Bouwgronden In Exploitatie	26.941	8.813	6.270	2.344	-648	26.492
Sub-totaal	27.159	9.089	6.474	2.367	-703	26.703
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwprojecten	16.004		461	2.367		13.176
Totaal	11.155					13.527

Projecten in voorbereiding

De boekwaarde van deze projecten vertegenwoordigt de kosten van bouwprojecten in voorbereiding waarvan de raad nog niet een stellig voornemen tot ontwikkeling heeft. Het betreft drie projecten waarvoor aan een Startnotitie wordt gewerkt. Gezamenlijk hebben ze een boekwaarde van € 171.

Niet In Exploitatie Genomen Gronden

Het bedrag van deze boekwaarde vertegenwoordigt de kosten van bouwprojecten, waarvan de grondexploitatie nog niet bestuurlijk is vastgesteld, maar waarvan de raad wel een stellig voornemen heeft tot ontwikkeling. De Startnotitie of Nota van Uitgangspunten is bij deze projecten reeds vastgesteld. De gemaakte kosten betreffen voorbereidende plankosten, waarbij het uitgangspunt is dat deze kosten worden verhaald op de initiatiefnemers. In enkele gevallen zijn de kosten al deels gedekt door inkomsten, conform een voorovereenkomst. De exploitaties worden toegelicht in de paragraaf grondbeleid. Conform de Werkwijze ruimtelijke projecten hebben C36 Machineweg Rooie Dorp, C 59 Zuiderkerk en C64 Hornmeer deze classificatie meegekregen. Per ultimo 2015 hebben deze projecten een gezamenlijke boekwaarde van € 40.

Bouwgronden In Exploitatie

In onderstaande tabel zijn de afgesloten projecten en projecten met boekwaarden hoger dan € 100 positief of negatief, alsmede de projecten waarbij afdrachten aan reserves hebben plaatsgevonden, apart vermeld.

Hierdoor kan de samenstelling van de post Overige projecten wijzigen. Ook bovengenoemde verschuiving tussen de categorie 'Niet in exploitatie genomen gronden' en de categorie 'Bouwgronden in exploitatie' veroorzaakt een wijziging in de samenstelling van de post Overige projecten in onderstaande tabel.

De apart gespecificeerde projecten zijn gerangschikt op omvang van boekwaarde per 31-12-2015.

De boekwaarde van de Bouwgronden In Exploitatie kan als volgt worden onderverdeeld:

Project	Boekwaarde 31-12-14	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	T.l.v. het resultaat of voorziening	Mutaties reserves	Boekwaarde per 31-12-15
Tuinen van Aalsmeer	18.292	1.759	66		-604	19.381
Green Park Aalsmeer	6.765	4.280	5.382			5.662
Dorpshaven Zuid	210	1.938	379		-50	1.719
Nieuw Calslagen	103	44	40			107
Molenpad Zijdstraat	1.251	217	135	1.333		0
Mijnsheerlyckheid	713	366	67	1.011		0
Proosdij-Noord	-438	108	150		5	-474
Overige projecten	46	101	51			97
Totaal	26.941	8.813	6.270	2.344	-648	26.492

Waardering Bouwgronden In Exploitatie

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van medio maart 2016 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden. De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag. De grootste risico's ten aanzien van de huidige schattingen en de mogelijke uitkomst daarvan zijn gelegen in de complexen De Tuinen van Aalsmeer en specifiek voor wat betreft de realisatie en fasering van de geraamde afzet en de ingerekende gemeentelijke bijdrage uit de bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen ad € 2,4 miljoen inzake het bovenwijkse gedeelte van de aanleg van de Noordvork. Op 3 december 2015 heeft de gemeenteraad ingestemd met de Nota Kostenverhaal Bovenwijkse Voorzieningen Aalsmeer 2015. Deze nota treedt in werking per 1 januari 2016. Omdat we in de reserve Bovenwijkse voorzieningen op termijn een tekort van ongeveer € 4 mln verwachten, is in het raadsbesluit opgenomen dat bij de Lentenota 2016 een gefaseerde inpassing in de meerjarenbegroting wordt voorgelegd om het tekort in te lopen.

De mutaties op de reserves hebben betrekking op de volgende projecten:

Aan de reserve bovenwijkse voorzieningen is € 604 onttrokken in verband met de aanleg van de Noordvork binnen de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer. Daarnaast heeft een onttrekking van € 55 plaatsgevonden voor project Machineweg Rooie dorp in verband met het meenemen van Machineweg 113 in de ontwikkeling en is € 50 onttrokken aan de de reserve Woonfonds ten gunste van project Dorpshaven Zuid. Hiermee is een bijdrage gedaan om het LPG-vulpunt in het plangebied af te kopen

Vanuit het project Proosdij-Noord is € 5 toegevoegd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Voorziening grondexploitatie en bouwprojecten

De voorziening grondexploitatie en bouwprojecten is bedoeld om tekorten van projecten met een negatieve eindwaarde die vallen onder de categorieën Bouwgronden In Exploitatie en Niet In Exploitatie Genomen Gronden op te vangen. De voorziening kon verlaagd worden met € 461, nadat de negatieve resultaten van de afgesloten projecten Mijnsheerlyckheid (€ 1.011), Molenpad Zijdstraat (€ 1.333) en Parkmeer (€ 33) bij afsluiting ten laste van de voorziening zijn gebracht. De verlaging van de voorziening is in hoofdzaak het gevolg van de verbetering van het resultaat van de grondexploitatie

van het project De Tuinen van Aalsmeer. Een uitgebreide toelichting omtrent de oorzaken van deze verbetering is opgenomen op programma 5, Ruimtelijke ontwikkeling.

Vorderingen

Het totale saldo van de vorderingen bedraagt per eind 2015 € 10.380. Het saldo van de vorderingen bestaat uit het saldo uitzetting in 's Rijks schatkist ad € 5.122 en het saldo openstaande debiteuren ad € 5.258.

Schatkistbankieren

In het Begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren. Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Ultimo 2015 bedraagt de vordering op het Rijk € 5.122.

In het besluit begroting en verantwoording (BBV) is opgenomen dat met ingang van de rekening 2014 in de balans over (het gebruik van) het drempelbedrag wordt gerapporteerd op de navolgende voorgeschreven wijze. Uit de gegevens blijkt dat in 2015 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	465			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	318	327	228	172
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	147	138	237	293
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	62.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	62.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	465			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	28.633	29.729	20.957	15.848
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	318	327	228	172

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde 31-12-2015	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2015	Balanswaarde 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	779	-737	42	346
Sociale zaken	677	-200	476	403
Belastingen	695	-120	574	541
Overige vorderingen	4.432	-267	4.165	4.163
Totaal	6.582	-1.324	5.258	5.453

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Kassaldi	0	3
Banksaldi	30	410
Totaal	30	412

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt te onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	7.248	6.320
Totaal	7.248	6.320

De grootste posten die per eind 2015 onderdeel uitmaken van de overlopende activa zijn:

- verrekening BTW compensatiefonds 2015 ad € 5.700;
- vooruitbetaalde termijnbedragen aan de Meerlanden ad € 593;
- van de Sociale Verzekeringsbank terug te vorderen Persoonsgebonden Budgetten inzake Hulp bij de huishouding, WMO begeleiding en Jeugdzorg ad € 341;
- nog op te leggen aanslagen meerverbruik riolering 2015 ad € 200.

Vaste passiva**Eigen vermogen**

De reserves (eigen vermogen) zijn afgezonderde vermogensbestanddelen, voor zover niet bestemd om fluctuaties in de exploitatiesfeer op te vangen, ofwel het verschil tussen bezittingen en schulden. Reserves ontstaan ten gevolge van schenkingen, vermogenswinsten, jaarlijkse of incidentele stortingen, waaronder ook stortingen uit exploitatieresultaten begrepen kunnen worden.

De reserves bestaan uit:

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

Het verloopoverzicht van de reserves is hieronder weergegeven.

Omschrijving reserve	Boekwaar de per 31- 12-2014	Vermeerderin gen	Verminderin gen	Boekwaar de per 31- 12-2015
Algemene reserve	18.160	0	0	18.160
Algemene vrije reserve	3.299	2.422	1.667	4.054
Totaal algemene reserves	21.458	2.422	1.667	22.214
Reserve bovenwijkse voorzieningen	804	113	604	313
Reserve personeel Greenport	62	23	0	86
Reserve kunstzinnige verfraaiing	222	0	19	204
Reserve egalisatie BCF	20	0	20	0
Reserve woonfonds volkshuisvesting	2.222	0	50	2.172
Res. onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	7.018	3.751	861	9.909
Reserve Hornmeerpark	500	0	500	0
Reserve minimabeleid	48	0	0	48
Reserve kapitaallasten Gebouwen	349	213	23	539
Reserve actualiseren bestemmingsplannen	175	0	22	152
Reserve herstraten en nazorg nieuwbouw	845	0	845	0
Reserve nationaal uitvoeringsprogramma	210	0	210	0
Reserve gemeentehuis	712	0	61	651
Totaal bestemmingsreserves	13.187	4.101	3.214	14.073
Totaal Eigen Vermogen	34.646	6.523	4.881	36.287

Algemene Reserves

De algemene reserves bestaat uit de Algemene Reserve (AR) en de Algemene Vrije Reserve (AVR). Beide vervullen een bufferfunctie.

De Algemene Reserve vervult daarnaast een belangrijke inkomensfunctie voor de gewone dienst. De rente van deze reserve wordt standaard toegerekend aan de exploitatie.

De rente van de Algemene Vrije Reserve wordt in principe toegerekend aan de reserve zelf. Daardoor kan de AVR wel aangewend worden om incidentele lasten te dekken zonder dat dit invloed heeft op de begroting. Ook worden incidentele baten aan de AVR toegevoegd.

In het onderdeel resultaatbestemming 2015 van pagina 173 is een overzicht van de afzonderlijke mutaties van de Algemene Vrije Reserve opgenomen, met uitzondering van de dotatie van het jaarrekeningresultaat 2014 van € 638.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves hebben een meer expliciet karakter; zij zijn immers bewust ingesteld voor een bepaald doel. Het staat de gemeente vrij om de éénmaal aangeven bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserves zijn in principe vrij besteedbaar.

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

De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Reserve bovenwijkse voorzieningen

Het doel van deze reserve is de dekking van de kosten van infrastructurele elementen met een planoverstijgend karakter. Dat wil zeggen dat het nut van de voorziening zich uitstrekt over een groter gebied dan een bepaald complex en de kosten daardoor niet of niet geheel ten laste van dat complex behoren te komen.

Aan de reserve bovenwijkse voorzieningen is in 2015 vanuit verschillende projecten in totaal € 113 gedoteerd. Grondexploitatie Proosdij-Noord voor € 5, en € 107 uit verschillende kleinere ruimtelijke initiatieven. Ten behoeve van de aanleg van de Noordvork is vanuit de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer € 604 onttrokken aan de reserve.

Reserve personeel Greenport

Gemeente Aalsmeer ontvangt gedurende een periode van vier jaar (t/m 2016) een detacheringsvergoeding van Stichting Greenport Aalsmeer ter dekking van eventuele toekomstige ww verplichtingen, naar aanleiding van een tijdelijk contract voor een medewerker Greenport. Aan de reserve is in 2015 een bedrag van € 23 gedoteerd.

Reserve kunstzinnige verfraaiing

De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisering van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. In 2015 bedraagt de onttrekking € 19 voor de aankoop van een maquette van de watertoren en kunstwerk de Zwaan.

Egalisatiereserve BCF

Bij de behandeling door de Raad van de nota Reserves en voorzieningen 2011 is besloten om het saldo per eind 2011 van € 95 in de jaren 2012-2015 af te bouwen en de reserve vervolgens eind 2015 op te heffen. Aan de reserve is in 2015 conform raming een bedrag van € 20 onttrokken.

Reserve woonfonds

Het doel van de reserve is het bevorderen van huisvesting voor specifieke doelgroepen. In 2015 is vanuit de reserve een bijdrage gedaan van € 50 aan de grondexploitatie Dorpshaven Zuid. Deze bijdrage is conform de begroting gedaan.

Reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte

De reserve is ingesteld om schommelingen en faseringen in de besteding van de beschikbare middelen voor het uitvoeringsprogramma werken buitenruimte op te vangen. Er vindt een structurele jaarlijkse dotatie aan de reserve plaats. Voor eenmalige kosten voor achterstallig onderhoud is een storting gedaan van € 136. Daarnaast is door opheffing van de reserve Hornmeerpark en de reserve herstraten en nazorg nieuwbouwwijken een eenmalige bijdrage toegevoegd conform raadsbesluit, wat de totale toevoeging aan deze reserve brengt op € 3.751.

Aan de reserve is in 2015 een totaalbedrag onttrokken van € 861. Voor een toelichting op dit bedrag wordt verwezen naar bijlage 1, Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte.

Reserve Hornmeerpark

De reserve Hornmeerpark is conform het raadsbesluit van 22 januari 2015 opgeheven. Het saldo is overgeheveld naar de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte.

Reserve minimabeleid

De reserve minimabeleid is ingesteld voor inwoners met acute problemen die via de Stichting Urgente Noden Aalsmeer minimaverstrekingen kunnen krijgen van professionele partners. Er heeft in 2015 geen onttrekking plaats gevonden.

Reserve kapitaallasten gebouwen

De reserve is bestemd voor dekking van kapitaallasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen. Bij de besluitvorming van de jaarrekening 2014 is voorgesteld om een incidentele storting te doen aan de reserve van € 213.000 ten laste van het positieve rekeningresultaat 2014.

De onttrekking aan de reserve ter dekking van kapitaallasten bedraagt voor 2015 € 23. Dit betreft de kapitaallasten van de investeringen dakbeveiliging gemeentehuis, de restauratie van de watertoren en zonwering voor OBS Samen Een.

Reserve actualiseren bestemmingsplannen

De reserve actualiseren bestemmingsplannen is in 2010 ingesteld ter dekking van de incidentele kosten die voortvloeien uit de actualiseringsronde van bestemmingsplannen waarin begrepen de vervaardiging van bestemmingsplannen en het voorafgaande proces van onderzoek en integrale beleidsvorming. De werkzaamheden lopen door tot in 2017. Voor 2015 is een bedrag van € 22 aan de reserve onttrokken.

Reserve herstraten en nazorg nieuwbouwwijken

Conform besluitvorming bij de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2015 is de reserve opgeheven en het saldo is overgeheveld naar de reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte reserve. De geplande werkzaamheden voor herstraten en nazorg van het openbaar ruimtegebied van nieuwbouwprojecten zijn opgenomen in het Uitvoeringsplan buitenruimte 2015-2018.

Reserve Nationaal Uitvoeringsprogramma (NUP)

Het doel van de reserve NUP is het dekken van kosten die samenhangen met de overheidsbrede implementatie-agenda dienstverlening overheid. In de periode 2011 tot en met 2014 zijn bijdragen vanuit het gemeentefonds in deze reserve gestort. In 2015 heeft een terugbetaling aan het rijk plaats gevonden.

Reserve gemeentehuis

Uit de reserve worden de volgende onderdelen onttrokken: voorbereidingskosten voor de verkoop van de nieuwbouw, kapitaallasten met betrekking tot de verbouwingen in fase 1, kosten voor herinrichting gemeentehuis fase 2 en voorbereidingskosten herinrichting raadzaal.

In 2015 is € 28 onttrokken aan de reserve ter dekking van de kapitaallasten voor aanpassingen aan het gemeentehuis en ter gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten van het klant contactcentrum. Er is € 29 besteed aan herinrichting fase 2 en € 4 aan voorbereidingskosten herinrichting raadzaal.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd met een bepaald doel. Het betreft onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen worden. Ook kunnen voorzieningen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten. Voorts kunnen voorzieningen een schatting betreffen van de lasten voortvloeiend uit risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering. Beschikking kan alleen plaatsvinden voor het doel of risico waarvoor ze zijn ingesteld.

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

Omschrijving voorziening	Boekwaarde per 31-12-2014	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2015
Voorziening beheer gebouwen	1.296	377	756	917
Totaal onderhoudsregalisatievoorzieningen	1.296	377	756	917
Voorziening voormalig personeel	854	204	237	821
Voorziening voormalig personeel onderwijs	77	0	0	77
Voorziening financiële afwikkeling G2	451	0	376	75
Voorziening garantstelling GPA BV	400	0	79	321
Voorziening N201 Plus	224	0	0	224
Totaal voorzieningen voor verplichtingen,	2.006	204	691	1.518
Voorziening Afvalstoffenheffing	78	271	0	348
Voorziening Rioolheffing	3.649	24	0	3.673
Totaal door derden beklemd middelen	3.727	294	0	4.021
Totaal voorzieningen	7.028	876	1.447	6.456

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Voorziening beheer gebouwen

In de meerjarenonderhoudsplan (MOP's) zijn zowel de kosten van groot onderhoud als van (vervangings)investeringen opgenomen. Deze kosten worden gedekt uit de voorziening beheer gebouwen. De benodigde jaarlijkse toevoeging vanaf 2015 aan deze voorziening is bepaald op € 377. In 2015 is € 31 onttrokken aan de voorziening.

Op 24 mei 2016 is de rapportage "Maatschappelijk Vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans" in het college vastgesteld, waarin de visie op het maatschappelijk vastgoed is geformuleerd. Deze rapportage is ter besluitvorming aan geboden aan de gemeenteraad en staat geagendeerd ter behandeling in de raadsvergadering van 1 september.

Voorgesteld wordt een 11-tal gebouwen op korte termijn af te stoten, waarmee zij onder de categorie "tijdelijk" vallen. 4 van deze gebouwen zijn onderwijsgebouwen, waarvoor de gemeente momenteel niet onderhoudsplichtig is. Conform de Notitie inzake onderhoud van gebouwen in Aalsmeer die bij de Lentenota 2015 is vastgesteld, vindt er voor gebouwen met de categorie tijdelijk geen planmatig onderhoud plaats en kunnen hiervoor eventuele reeds gespaarde bedragen in de voorziening beheer gebouwen, vrijvallen. Bij de beoordeling van de hoogte van de voorziening ultimo 2015 is dit gegeven meegenomen. De uiteindelijke vrijval bedraagt € 725 en is toegevoegd aan het rekeningresultaat.

Indien mocht blijken dat er toch sprake is van onvoorzien onderhoud aan tijdelijke gebouwen, dan zal worden voorgesteld deze kosten uit de Algemene Vrije Reserve te dekken.

Voorziening voormalig personeel

Uit deze voorziening worden de kosten voor wachtgeld-, ww- en APPA-uitkeringen betaald. In 2015 is een bedrag van € 204 toegevoegd ter dekking van de kosten in het meerjarenperspectief voor een nieuwe wachtgeldverplichting.

Uit de voorziening is € 101 aangewend voor de kosten van wachtgelduitkeringen en € 103 in verband met ww- en APPA-uitkeringen. Ook is een nagekomen factuur van € 20 voor de pensioenpremie 2013 van voormalig personeel ten laste van de voorziening gebracht.

Per einde van het boekjaar heeft een herberekening van de toekomstige verplichtingen plaats gevonden. Op basis hiervan kon een bedrag van € 12 vrijvallen.

Voorziening voormalig personeel onderwijs

Na het besluit tot het beëindigen van de subsidie voor MRT en het ontslag van de docente in 2010 zijn (boven)wettelijke uitkeringsverplichtingen ontstaan. Het totaalbedrag van de verplichtingen voor de periode van 2014 tot en met 2019 werd berekend op € 81,5 (41,78% van het maximumbedrag). Er heeft in 2015 geen onttrekking aan deze voorziening plaats gevonden.

Voorziening financiële afwikkeling G2

Voor de afwikkeling van de financiële verplichtingen in verband met de overdracht van taken, personeel en middelen van het Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn, de G2, naar de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen, is een voorziening van € 451 getroffen. De onttrekking aan deze voorziening ten behoeve van de afhandeling van financiële verplichtingen bedraagt in 2015 € 148.

Als onderdeel van de gemaakte afspraken tussen de gemeenten Aalsmeer en Uithoorn zou de gemeente 50% betalen van de salarisverplichtingen van het voormalig hoofd G2. Het voormalig hoofd G2 heeft met ingang van 1 januari 2016 een dienstbetrekking aanvaard. Dit betekent dat het voorziene bedrag van € 173 niet meer zal worden uitbetaald waardoor een groot deel van de voorziening vrij kan vallen.

Ook zou gemeente Aalsmeer 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 voor 2015 voorziene bedrag van € 55 kan vrijvallen.

Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer

Project *Bedrijventerrein Green Park Aalsmeer* omvat de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein langs de om te leggen provinciale weg N201. Voor deze gebiedsontwikkeling is een samenwerkingsverband afgesproken met de gemeente Uithoorn, waarbij beide partijen voor 50% risico dragen. Voor de uitvoering van de realisatie van het bedrijventerrein is GPAG BV opgericht, waarvan beide gemeenten de aandeelhouders zijn.

Op grond van de grondexploitatie 2016 en het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is de Voorziening Garantstelling Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV in 2015 verder verlaagd met € 79 tot € 321. Het bedrag van € 321 is conform de gedragslijn in de afgelopen jaren gebaseerd op de risico analyse op basis van de "Monte Carlo" methode, behorende bij 85% zekerheid.

Voorziening N201 Plus

De voorziening is ingesteld in verband met de verwachte waardevermindering bij verkoop van door de provincie Noord Holland aangekochte woningen langs de nieuwe N201. Conform de gesloten overeenkomst komt 75% van deze waardevermindering ten laste van de provincie en 25% ten laste van de gemeente Aalsmeer en wordt afgerekend tussen provincie en gemeente, nadat alle woningen verkocht zijn. Van de 5 aangekochte woningen zijn er in 2015 drie verkocht. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening de hoogte van de voorziening beoordeeld naar de actuele stand van zaken. Op basis hiervan is de verwachting dat de voorziening toereikend is.

Voorziening rioolheffing

In de notitie riolering van november 2014 heeft de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) richtlijnen gegeven ter verduidelijking van het wijzigingsbesluit van 25 juni 2013. Opgehaalde en door derden beklemde middelen die op balansdatum nog niet zijn besteed door later investeren en uitvoeren dan voorzien worden in de voorziening gestort.

De dotatie aan de voorziening van € 24 betreft het positieve resultaat van het product riolering in 2015.

Voorziening afvalstoffenheffing

In de notitie riolering van november 2014 heeft de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) richtlijnen gegeven ter verduidelijking van het wijzigingsbesluit van 25 juni 2013. Opgehaalde en door derden beklemde middelen die op balansdatum nog niet zijn besteed door later investeren en uitvoeren dan voorzien worden in de voorziening gestort.

De dotatie aan de voorziening van € 271 betreft het positieve resultaat van het product afval in 2015.

De per 1 januari 2015 nieuw afgesloten DVO1 heeft een positief resultaat op afvalbeheer van € 215, daarentegen leidt de in 2015 ingevoerde afvalbelasting ad € 70 tot een negatief effect.

Daarnaast is de storting in de voorziening € 126 hoger gebleken dan geraamd, door € 84 hogere inkomsten uit verpakkingsafval en afvalstoffenheffing en doordat het gereserveerde bedrag voor meerwerk DVO1 voor € 42 in 2015 niet benodigd was voor afval.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen.

	Saldo 31-12-14	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-15	Rente- lasten 2015
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.500	0	0	29.500	811

De vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar bestaan uit een viertal leningen bij de BNG. Voor een nadere specificatie van deze vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf 'Financiering'.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.719	2.251
Overlopende passiva	4.575	3.224
Totaal	8.294	5.475

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Banksaldi	423	0
Overige schulden	3.296	2.251
Totaal	3.719	2.251

Banksaldi

Dit betreft het rekeningsaldo van de BNG rekening-courant rekening ultimo boekjaar.

Overige schulden

Het saldo van de overige schulden eind 2015 van € 3.296 is ten opzichte van 2014 met € 1.045 toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van de overige schulden zijn de crediteuren per eind 2015:

- Greenpark Aalsmeer bouw- en woonrijp maken € 1.778
- Gemeente Amstelveen o.a. voorbereiding en toezicht en projectinzet € 574
- Reconstructie 1^e JC Mensinglaan en Gloxiniestraat € 135
- Kleedruimte FC Aalsmeer € 134
- De Meerlanden DVO 1 € 124

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.032	3.041
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	17	30

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	525	153
Totaal	4.575	3.224

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd

Het saldo van de verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd zijn ten opzichte van 2014 toegenomen met € 991.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:

- Nieuwe taken Jeugd € 979
- BNG rente langlopende geldleningen € 656
- Loonheffing (incl. GWS) en omzetbelasting € 637
- Sociale voorzieningen € 303
- De Meerlanden € 256
- Plankosten € 220
- Greenpark € 150

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt gespecificeerd:

	Saldo 31-12-2014	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen/terugbetalingen	Saldo 31-12-2015
Procesbegeleiding ontwikkeling visie jeugdzorg Amstelland en Meerlanden gemeenten	6	0	6	0
Duurzame Energiemaatregelen Particulieren	24	0	24	0
Jong en Zorgend	0	17	0	17
Totaal	30	17	30	17

Duurzame Energiemaatregelen Particulieren

De Provincie Noord-Holland heeft een subsidie verleend van € 51 voor het project Duurzame Energiemaatregelen Particulieren Amstelland en Meerlanden 2013-2016. Het gaat om energiebesparende activiteiten door particulieren (eigenaar/bewoners) binnen de gemeente Aalsmeer. In 2013 is een voorschot van € 40 (80%) ontvangen en is er € 2 uitbetaald aan energiesubsidies. In 2014 is er € 14 uitbetaald aan energiesubsidies en in 2015 het restant van € 24.

Jong en Zorgend

De Provincie Noord-Holland heeft een subsidie verleend van € 85 voor het project Jong en Zorgend. De subsidie is aangevraagd om een groter en eerder bereik van jonge mantelzorgers te verkrijgen en beter zicht op hun problematiek en vragen te bewerkstelligen. Hetgeen als doel heeft om een passend ondersteuningsaanbod te creëren met een vermindering van zorgvragen en kosten. In 2015 is een voorschot van € 17 ontvangen.

Overige vooruitontvangen bedragen

Het saldo op de balans is toegenomen met € 372 tot een bedrag van € 525.

De grootste post die deel uit maakt van dit saldo is:

- Ministerie van Financiën gemeentefonds € 453

Niet Uit de Balans Bijkende Verplichtingen

Contracten Sociaal domein

Vanaf 1 januari 2015 hebben de gemeenten een aanzienlijke uitbreiding van taken op het sociaal domein gekregen. Dit betreft taken als gevolg van de Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO), de nieuwe Jeugdwet en de Participatiewet. Voor de uitvoering van taken van de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet zijn in 2015 contracten afgesloten en verplichtingen aangegaan. Het betreft zowel landelijke, bovenregionale, regionale als lokale contracten met een jaar overschrijdend karakter.

Voor de WMO taken gaat het om 14 contracten met een contractwaarde van in het totaal € 2,3 mln. Hiervan gaat € 1,7 mln. (74%) naar 5 contractanten met een contractwaarde tussen de € 170.000 en de € 555.000.

Voor taken als gevolg van de nieuwe Jeugdwet gaat het om 30 contracten met een contractwaarde van in het totaal € 1,8 mln. Hiervan gaat € 0,9 mln. (50%) naar 3 contractanten met een contractwaarde tussen de € 170.000 en de € 520.000. Voor het onderdeel jeugd GGZ zijn met 21 instellingen contracten afgesloten zonder vooraf vastgestelde contractwaarde waarbij de vergoeding van werkzaamheden plaats vindt op regiebasis. De verplichting die met deze contracten gemoeid is, is begroot op € 0,9 mln.

In het jaar 2016 zijn voor de levering van hulp bij het huishouden hulp met 3 aanbieders overeenkomsten afgesloten. De totale geraamde contractwaarde bedraagt € 5,6 miljoen voor de duur van 2 jaren, waarbij verlenging met maximaal 2 jaar mogelijk is.

Voor de minima binnen de gemeente Aalsmeer is in het jaar 2016 een collectieve zorgverzekering bij 2 partijen afgesloten met een geraamde contractwaarde van € 291.000.

Contracten naar aanleiding van Europese aanbestedingen

Voor leerlingenvervoer is er een contract afgesloten met een nieuwe vervoerder voor de periode 1-8-2014 tot 1-8-2015, met optie tot verlenging met 1 jaar per keer tot 1-8-2018. Het bedrag dat hier mee gemoeid is, is afhankelijk van het aantal gemaakte ritten en wordt geschat op € 280.000 op jaarbasis. Per 1-1-2015 is een contract aangegaan met een nieuwe verzekeraar voor de brandverzekering. Dit contract heeft een looptijd van 3 jaar, met optie tot verlenging met telkens 1 jaar. Het gaat hierbij om een bedrag van € 65.000 per jaar.

Voor het onderhoud van de openbare verlichting is een contract aangegaan voor de periode 1-7-2014 tot 30-6-2016 met verlenging van maximaal 2 keer 1 jaar. Het geraamde bedrag hiervoor is afgerond € 140.000.

Voor de levering van gas is een contract aangegaan met een leverancier voor de periode 1-1-2015 tot 1-1-2018. De leveringsomvang is gebaseerd op de hoeveelheid afgenomen gas. Voor de contractperiode is een hoeveelheid van 4,4 miljoen m³ aan gas per contractjaar bepaald. Voor de levering van elektriciteit is een contract aangegaan voor de periode 1-1-2015 tot 1-1-2017. De benodigde hoeveelheid elektriciteit gedurende de contractperiode bedraagt 47,3 miljoen kWh op jaarbasis.

De gemeente Amstelveen en Aalsmeer hebben voor de levering van rioleringsmaterialen op 1 juli 2015 een overeenkomst afgesloten met de duur van 2 jaren en optie tot verlenging van eveneens 2 jaren. De jaarlijkse contractwaarde wordt geraamd op € 172.000.

Op 1 januari 2016 hebben de gemeente Amstelveen en Aalsmeer een contract afgesloten voor postbezorgingsdiensten met een jaarlijkse contractwaarde van € 210.000. De overeenkomst heeft een looptijd van 2 jaren en de mogelijkheid tot verlenging van 2 jaren.

Voor de inkoop van diensten jeugd- en jongerenwerk en het beheer jeugdaccommodaties is per 1 januari 2016 een contract afgesloten voor 1 jaar, met de mogelijkheid tot verlenging van maximaal 2 jaren. De jaarlijkse contractwaarde bedraagt € 238.000.

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2015 staat de gemeente Aalsmeer bij een aantal financiële instellingen garant voor leningen voor een bedrag van circa € 67 miljoen. Het betreft voornamelijk woningbouwverenigingen (€ 21 miljoen) en ondernemingen (€ 45 miljoen). Op de volgende pagina een overzicht van de verschillende borg- en garantstellingen per financiële instelling.

Overzicht van de gegarandeerde geldleningen 2015

Naam van de geldnemer	Doel van de geldlening	Geldgever/ leningsnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	% dekking	Restantschuld 31-12-2014	Vermeerderingen 2015	Aflossing 2015	Restantschuld 31-12-2015	Bedrag garantstelling
Stichting HABION	Volkshuisvesting	BNG 407913901	1.975.304	50	1.822.429		79.605	1.742.824	871.412
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 411745	14.000.000			14.000.000		14.000.000	7.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG412458	9.100.000			9.100.000		9.100.000	4.550.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 4010241		50	5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40104751		50	5.000.000		5.000.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40104752	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40106841	4.000.000	50	4.000.000			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40106840	4.000.000	50	4.000.000			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40106656	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40107183	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40107184	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40107185	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40107994	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40108263	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40108741	4.000.000	50	4.000.000			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40109049	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40109247	5.000.000	50	5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 357990	12.200.000	50	12.200.000		12.200.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 358517	10.800.000	50	10.800.000		10.800.000	-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 4019692	5.000.000	50	5.000.000	5.000.000		5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40110283	5.000.000	50	5.000.000			-	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsortwik.B.V.	Ontwikkeling bedrijventerrein	BNG 40110247	5.000.000	50	5.000.000	5.000.000		5.000.000	2.500.000
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408113601	1.751.637	100	1.572.709		64.813	1.507.895	1.507.895
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408166901	6.472.336	100	4.134.913		315.628	3.819.285	3.819.285
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326001	1.920.654	100	1.747.417		48.866	1.698.551	1.698.551
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326101	2.279.045	100	2.103.291		63.688	2.039.603	2.039.603
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326301		100	2.773.395		2.773.395	-	0
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326401	2.972.360	100	2.463.619		75.968	2.387.651	2.387.651
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408329401	759.178	100	700.772		21.173	679.599	679.599
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 4084291		100	203.312		203.312	-	0
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429201	3.730.263	100	3.197.162		91.481	3.105.681	3.105.681
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429301	1.741.287	100	1.332.582		94.192	1.238.391	1.238.391
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408429401	2.153.188	100	2.028.558		28.770	1.999.787	1.999.787
Woningstichting Eigen Haard	Volkshuisvesting	BNG 408326302	2.885.974	100	-	2.685.974		2.685.974	2.685.974
Football Club Aalsmeer	Sportbeoefening	ABN AMRO 4068867	350.000	50		350.000	8.750	341.250	170.625
					114.080.158	36.135.974	36.869.640	113.346.492	67.254.455
					146.891.224				

Kapitaalwerken

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en afgesloten kredieten. Per kapitaalwerk wordt inzicht gegeven in het verleende krediet, de realisatie tot en met 2014, de realisatie 2015 en het restantkrediet per eind 2015. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2016.

Investerings in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte (zie bijlage 1). Hierin worden de bestedingen in 2015 nog nader toegelicht.

Omschrijving lopend krediet	Restant krediet per 1-1-2015	Nieuw krediet of bijstelling toegekend krediet	Totaal nog beschikbaar krediet	Waarvan begroot in 2015	Waarvan begroot in 2016 en verder	Werkelijke uitgaven in 2015	Restant krediet t.b.v. 2016 en verder	Gereed: ja/nee
Sportpark Hornmeer	2.136	265	2.401	2.401		1.812	589	nee
Plankosten fusieschool Hoeksteen/Wegwijzer	53	220	273	273		246	27	nee
Sporthal fusieschool Hoeksteen/Wegwijzer	43		43	43		44	-1	nee
Aanleg natuurvriendelijke oevers 2010	83		83	33	50	3	80	nee
Van Cleeffkade-Stationsweg herinrichting	591		591		591		591	ja
Vervangen natuurstenen bordesrap Dorpsstraat 9	3		3	3			3	ja
Duiker Robend	60		60	60		4	56	nee
Duikers Aalsmeerderweg	45		45		45		45	nee
Duikers Spoorlaan	88		88		88		88	nee
Herstel bouwkundige gebreken speeldak Mikado	58		58	58		6	51	nee
Klimaatadaptaties scholen P421	61		61	61		38	23	nee
Klimaatadaptaties scholen P423								nee
Vervanging beton-metselwerkbrug 051005 Zwetbrug	198		198	148	50		198	nee
Vervanging beton-metselwerkbrug 241001 Kerkweg	104		104		104	5	99	nee
Vervangen kunstgrasmat hoofdveld VZOD		17	17	17		14	3	ja
Verplaatsen weekmarkt	12		12	12		12		ja
Sprinklerinstallatie Toren Dorpskerk	25		25	25			25	nee
Vervangen sportvelden RKDES	749	-80	669	669		571	97	nee
Uitvoeringsprogramma 2014 Wegen	704		704	200	505	703	1	ja
Uitvoeringsprogramma 2015 Wegen		633	633		633	60	573	nee
Uitvoeringsprogramma 2015 Bruggen		283	283	155	128	77	206	nee
Relinen bedrijventerrein Hornmeer	192	-88	104	104		92	12	ja
Relinen Stormmeer (voorheen Relinen Ophelialaan)	160	90	250	150	100	209	41	nee
Afkoppelen Ringvaartzijde	150	100	250	250			250	nee
Vervangen riolering 1e JC Mensinglaan	490		490	490		294	196	nee
Sportpark Hornmeer: aankoop kleedkamers		246	246	246		246		ja
Aankoop Oude Veiling		677	677	677		617	60	nee
Aanschaf stemhokjes		12	12	12		12		ja
Antoniusschool, 1e inn OLP en meub 29e+30e groep		28	28	28		28		ja
Handbalveld RKDES		44	44	44		33	10	nee
Renovatie 2 asfaltvelden handbalver Fiqas Aalsmeer		87	87	87		67	20	nee
Aankoop Fort Kudelstaart		275	275	275			275	nee
Restauratie Fort Kudelstaart		380	380	380		18	362	nee
Oude veiling onderzoek en kwartiermaken		35	35	19	17	22	13	nee
Totaal	6.006	3.224	9.229	6.919	2.311	5.234	3.996	

SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT (SISA)

Toelichting op bijlage over specifieke uitkeringen in het kader van het besluit Single Information, Single Audit (SiSa)

Met ingang van de jaarrekening 2006 is het besluit Single Information, Single Audit (SiSa) van kracht. Hiermee zijn diverse specifieke uitkeringen onder het verantwoordingsregime gekomen van de gemeentelijke jaarrekening. Verantwoording van de specifieke uitkeringen maakt met ingang van de jaarrekening 2006 deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

In de jaarrekening 2015 van de gemeente Aalsmeer vallen de volgende specifieke uitkeringen onder het besluit SiSa:

- Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB)
- Wet participatiebudget 2014-overgangsrecht 2015
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014
- Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Wwb_gemeente 2015
- Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Wwb_totaal 2014
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2015
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2014
- Wet participatiebudget (Wpb)_totaal 2014

Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB) (Sisacode OCW D9)

De uitgaven voor 2015 in het kader van het Onderwijsachterstandenbeleid zijn hoger dan de in 2015 ontvangen rijksbijdragen. Voor 2015 is er in de gemeentelijke balans dus geen bedrag opgenomen in de overlopende passiva rekening.

Wet participatiebudget 2014-overgangsrecht 2015 (Sisacode OCW D11)

De regeling D11 wordt ingevuld door gemeenten die niet bestede OCW-gelden uit 2014 binnen de grenzen van de reserveringsregeling voor de educatie bij roc's hebben overgeheveld naar het kalenderjaar 2015 (jaar T).

Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014 (Sisacode G1A)

Gemeenten stellen de bij deze regeling in te vullen gegevens (het totaal) samen uit:

- De aangeleverde gegevens door gemeenschappelijke regelingen via SiSa (jaar T-1) onder G1B, na beoordeling, eventuele correctie en vaststelling door de gemeente.
- Het deel dat de gemeente zelf uitvoert.

Deze informatie is voor het ministerie van SZW de basis voor de bepaling van de 'vaststelling' 2014 en dus of er sprake is van onderrealisatie dan wel of de gemeente in aanmerking komt voor de bonus begeleid werken.

Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Wwb_gemeente 2015 (Sisacode SZW G2)

Tot en met de jaarrekening 2014 diende de G2 als zelfstandig openbaar lichaam de SiSa financiële verantwoording zelf in bij het CBS. Deze financiële verantwoording was opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van het Gemeenschappelijke Regeling G2 Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn. De gemeente Aalsmeer diende alleen voor de buiten de G2 geldende onderdelen te verantwoorden. Vanaf de jaarrekening 2015 dient de gemeente de regeling in. De gemeente vult alleen de gemeentelijke uitvoeringsgegevens in, exclusief het deel dat eventueel door de gemeenschappelijke regeling is uitgevoerd.

Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Wwb_totaal 2014 (Sisacode SZW G2A)

Gemeenten stellen de bij deze regel in te vullen gegevens (het totaal) samen uit:

- De aangeleverde gegevens door gemeenschappelijke regelingen via SiSa (jaar T-1) via G2B, na beoordeling en vaststelling door de gemeente.
- De door de gemeente opgestelde gegevens uit SiSa (jaar T-1) bij G2 en ten behoeve van de budgetvaststelling via sisa aangeleverd aan het ministerie van SZW.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2015 (Sisacode SZW G3)

Tot en met de jaarrekening 2014 diende de G2 als zelfstandig openbaar lichaam de SiSa financiële verantwoording zelf in bij het CBS. Deze financiële verantwoording was opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van het Gemeenschappelijke Regeling G2 Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn. De gemeente Aalsmeer diende alleen voor de buiten de G2 geldende onderdelen te verantwoorden. Vanaf de jaarrekening 2015 dient de gemeente de regeling in. De gemeente vult alleen de gemeentelijke uitvoeringsgegevens in, exclusief het deel dat eventueel door de gemeenschappelijke regeling is uitgevoerd.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2014 (Sisacode SZW G3A)

Gemeenten stellen de bij deze regel in te vullen gegevens (het totaal) samen uit:

- De aangeleverde gegevens door gemeenschappelijke regelingen via SiSa (jaar T-1) via G3B, na beoordeling en vaststelling door de gemeente.
- De door de gemeente opgestelde gegevens uit SiSa (jaar T-1) bij G3 en ten behoeve van de budgetvaststelling via sisa aangeleverd aan het ministerie van SZW.

Wet participatiebudget (Wpb)_totaal 2014 (Sisacode SZW G5A)

Gemeenten stellen de bij deze regel in te vullen gegevens (het totaal) samen uit:

- De aangeleverde gegevens door openbare lichamen via SiSa (jaar T-1) via G5B, na beoordeling en vaststelling door de gemeente.
- De door de gemeente opgestelde gegevens uit SiSa (jaar T-1) bij G5 en ten behoeve van de budgetvaststelling via sisa aangeleverd aan het ministerie van SZW.

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF						
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid 2011-2014 Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsnormen (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01 € 160.523	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02 € 0	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03 € 4.876	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04 € 0
OCW	D11	Wet participatiebudget 2014 - overgangrecht 2015 reservingsregeling deel educatie Wet participatiebudget Gemeenten	Besteding in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reservingsregeling. Aard controle R Indicatornummer: D11 / 01 € 0	Baten in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reservingsregeling. Aard controle R Indicatornummer: D11 / 02 € 0		
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01 1 60358 Aalsmeer	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor gehandicapte inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02 43,59	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor gehandicapte inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03 5,23	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeen tedeel 2015 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01 € 2.762.878	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02 € 57.824	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03 € 161.580	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04 € 950
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07 € 28.488	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08 € 0	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09 € 0	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05 € 5.321
			Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10 € 0	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11 € 0	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 12 Ja	
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_totaal 2014 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01 60358 Aalsmeer	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02 € 2.489.893	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Wet werk en bijstand (WWB) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03 € 54.969	Besteding (jaar T-1) IOAW inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04 € 124.474
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 06 1 60358 Aalsmeer	Baten (jaar T-1) IOAZ inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 07 € 23.677	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 08 € 1.584	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 09 € 8.059
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05 € 160	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 10 € 0	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 11 € 0	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 12 € 0
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeent edeel 2015 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01 € 4.993	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02 € 23.677	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03 € 1.584	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04 € 21.279
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07 € 0	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09 Ja	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05 € 524
						Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06 € 0

Gemeente Aalsmeer

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking ssa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF								
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2014 Besluit	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 01	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 02	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 03	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 04	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 05	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 06
			1 60358 Aalsmeer	€ 4.300	€ 1.900	€ 5.197	€ 16.084	€ 5.573
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 07	Besteding (jaar T-1) Bob inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 08	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 09	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 10		
			1 60358 Aalsmeer	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G5A	Wet Participatiebudget (WPB)_totaal 2014 Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G5B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G5)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5A / 01	Besteding (jaar T-1) participatiebudget inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 02	Waarvan besteding (jaar T-1) van educatie bij roc's inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 03	Baten (jaar T-1) (niet-Rijk) participatiebudget inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 04	Waarvan baten (jaar T-1) van educatie bij roc's inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 05	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 06
			1 60358 Aalsmeer	€ 305.567	€ 69.960	€ 600	€ 0	€ 3.503

Bijlagen

Bijlage 1: Uitvoeringsprogramma werken buitenruimte

Op 25 juni 2015 is door de gemeenteraad het Uitvoeringsprogramma Buitenruimte Aalsmeer 2015-2016 vastgesteld. Hierin was voor 2015 in totaal € 5.431.000 opgenomen voor de duurzame instandhouding van de openbare ruimte plus € 1.432.000 voor riolering.

Als gevolg van bijstellingen is in de Najaarsrapportage 2015 het bestedingsplan gewijzigd naar € 2.312.000* plus € 994.000 voor riolering.

In onderstaande tabel staan de afwijkingen op het jaarbudget 2015 ten opzichte van het bestedingsplan ten tijde van de Najaarsrapportage gemeld. Het Uitvoeringsprogramma heeft echter een meerjarenplanning, waarbij de verwachte bestedingen voor de meerjarig lopende projecten over meerdere jaren worden verdeeld. Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben geen invloed op (de toereikendheid van) het projectbudget. Ook hebben deze afwijkingen geen invloed op de toereikendheid van de vastgestelde kredieten of de beschikbare middelen in de reserve.

Op de volgende pagina's wordt een toelichting per discipline gegeven.

Bedragen x € 1.000

2015				Waarvan	
Bestedingsplan	Najaars-rapportage	Gerealiseerd	Verschil	Resultaat op afgesloten werkzaamheden	Fasering op het jaarbudget
Wegen	199	741	-542	169	-711
Groen	595	439	156	10	146
Water	423	164	259	0	259
Kunstwerken	265	86	179	7	172
Verkeer	173	72	101	28	73
Openbare verlichting	205	97	108	0	108
Spelen	223	92	131	0	131
Overig*	229	60	169	0	169
Totaal	2.312	1.751	561	214	347
Riool	994	595	399	12	387

*De categorie Overig betreft het project Verbetering bluswaterniveau. De kosten hiervoor waren vastgesteld op € 229.000 (raadsbesluit 22 januari 2015). Dit besluit is abusievelijk niet verwerkt in het overzicht van het bestedingsplan 2015, waardoor het bedrag in bovenstaand overzicht afwijkt van het overzicht in de Najaarsrapportage 2015 (de categorie Overig stond hierin opgenomen voor € 215.000 in plaats van € 229.000).

Er zijn verplichtingen aangegaan en er is gestart met de voorbereiding van een aantal grootschalige onderhoudsprojecten in de openbare buitenruimte. Dit resulteert in een piek aan behoefte aan ambtelijke capaciteit. Hierdoor moesten in 2015 al prioriteiten worden gesteld en konden niet alle projecten volgens planning tijdig worden uitgevoerd. Hoewel de voorbereiding is gestart vindt het overgrote deel van de werkzaamheden, en dus ook de uitgaven, na 2015 plaats.

Gezien de omvang van de projecten betekent dit dat een deel van het beschikbare budget wordt doorgezet naar 2016.

Middels de reguliere PC-cyclus wordt, gelijktijdig met de Lentenota 2016, een bijgesteld Uitvoeringsprogramma Buitenruimte voor de periode 2016-2019 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Onderstaand volgt de financiële verantwoording per discipline.

Wegen

Van het in het bestedingsplan 2015 opgenomen budget van € 199.000 is uiteindelijk € 741.000 besteed waardoor er een overschrijding van € 542.000 is ontstaan.

De reconstructieprojecten 1e JC Mensinglaan, Gloxiniestraat en Ringvaartzijde bestaan uit verhardings- en rioleringswerkzaamheden. De verwachting was dat de rioleringswerkzaamheden eind 2015 zouden zijn afgerond en dat het grootste deel van de verhardingswerkzaamheden zou doorlopen in 2016. Uiteindelijk zijn er meer verhardingswerkzaamheden in 2015 uitgevoerd en wordt 60% van de rioleringswerkzaamheden uitgevoerd in 2016. Deze fasering in soorten werkzaamheden veroorzaakt een overschrijding op de gebudgetteerde jaarschijf voor wegen in 2015 en een onderbesteding op de gebudgetteerde jaarschijf voor riolering.

Hiernaast is er een per saldo positief resultaat van € 169.000 behaald. Hiervan zijn de voordelige aanbesteding Molenpad van € 81.000, een voordeel van € 141.000 bij herstel kabelsleuven en een tekort van € 31.000 op de overige beheeractiviteiten de voornaamste oorzaken.

Toelichting

- Het project Ringvaartzijde is gestart. De uitvoering volgt in 2016.
- Volgens planning verloopt de Componistenbuurt fase 1 en 2 (De Muzen, Händelstraat, Haydnstraat, Hellendaalstraat) de Gedempte Sloot en de Weteringstraat.
- De uitvoering van de 1e JC Mensinglaan, Gloxiniestraat is ook gestart. Een belangrijk deel van dit project wordt in 2016 uitgevoerd.
- Na de definitieve vaststelling van het tracé van de Aalsmeerderweg (van Machineweg tot de Legmeerdijk), 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. Er zijn evenwel meer kosten gemaakt in voorbereidingsfase. Door werkzaamheden van kabel- en leidingbedrijven wordt uitvoering uitgesteld naar 2017. In 2016 vindt voorbereiding, aanbesteding en communicatie met betrokkenen plaats.
- Bedrijventerrein Hornmeer (Lakenblekerstraat, Visserstraat) is in 2015 aanbesteed, maar nog niet gestart. De uitvoering vindt in 2016 plaats.
- Zevensprong: De uitvoering van het project gebeurt in 2016, waardoor het budget van € 50.000 in 2016 wordt besteed.
- Hornmeerpark overschrijding in 2015. Betreft naar voren gehaalde werkzaamheden, wordt bijgesteld met begroting Hornmeerpark 2016.
- Voor het maken van een voorlopig ontwerp voor de Burgemeester Kasteleinweg zijn kosten gemaakt. Deze kosten worden gedekt door een bijdrage van de provincie Noord-Holland.
- Onder andere als gevolg van aansprakelijkheidsstellingen zijn de kosten voor beheeractiviteiten Wegen toegenomen met € 31.000.
- De Inspectie Wegen wordt in 2016 verricht.

- Het budget voor het herstel van kabelsleuven is gebaseerd op basis van gemiddelde kosten per jaar in het verleden. Totaal voor 2015 zijn er in aantal minder kabelsleuven hersteld dan in voorgaande jaren en is een voordeel behaald uit de bijdrage van een nutsbedrijf voor het herstel van kabelsleuven.

Groen

Van het in het bestedingsplan 2015 opgenomen budget van € 595.000 is uiteindelijk in 2015 € 439.000 besteed, € 146.000 van het budget schuift door naar 2016. Er is een positief resultaat van € 10.000 behaald op de jaarlijkse inspectie VTA.

Toelichting

- De snoei van jonge bomen in Nieuw Oosteinde, Kudelstaart en Hornmeer is grotendeels in 2015 gerealiseerd.
- Beplanting recreatie-eilanden: In combinatie met opknappen van recreatie-eilanden zijn de beplantingswerkzaamheden in 2015 gerealiseerd.
- De werkzaamheden aan beplanting in kader renovatie Hornmeerpark volgen na werkzaamheden aan sportvelden en worden in 2016 gerealiseerd.
- In 2015 is een plan gemaakt voor de inrichting van het Seringenpark. Dit wordt voorgelegd aan de bewonerswerkgroep Seringenpark en na akkoord uitgevoerd. Een deel van de werkzaamheden is in 2015 gerealiseerd. Het werk wordt volgens planning in 2016/2017 afgerond.
- In 2015 heeft de voorbereiding plaatsgevonden voor de Groene As en is gestart met de uitvoering. De uitvoering vindt grotendeels in 2016 plaats.
- De jaarlijkse VTA inspectie van bomen heeft plaatsgevonden.
- De werkzaamheden Vervangen bomen, maatregelen VTA zijn in 2015 gerealiseerd.
- Een deel van de werkzaamheden in het kader van vervangen beplanting, renovatie gazons is in 2015 gerealiseerd. Het werk wordt in 2016 afgerond.

Water

Van het in het bestedingsplan 2015 opgenomen budget van € 423.000 is in 2015 ca. € 164.000 besteed. Het restant budget van € 259.000 waarvan de voorbereiding grotendeels al heeft plaatsgevonden, wordt in 2016 besteed.

Toelichting

- De beschoeiing van het Seringenpark is conform planning hersteld in combinatie met het herstel van het groen in parkgedeelte, in 2016 zal een start worden gemaakt met herstel van de oevers aan de zijde van de woningen;
- Begin 2015 heeft al onderhoud plaatsgevonden aan de gemeentelijke recreatiepercelen op de Westeinderplassen (Kleine Poelakker-Grote Poel). De werkzaamheden aan de beschoeiing vindt in combinatie met de voorbereiding van de Groene As plaats. Uitvoering is gepland begin 2016 en wordt afgerond voorafgaand aan het watersportseizoen.
- De werkzaamheden voor de vervanging van de beschoeiingen in het woongedeelte van het Seringenpark, Spoorlaan, Middentocht en Van Cleeffkade zijn voorbereid en zitten in de aanbestedingsprocedure. De uitvoering zal in de eerste maanden van 2016 plaatsvinden;
- Uitvoering van de aanleg van natuurvriendelijke oevers en een deel van de vervangingen zal plaatsvinden na inventarisatie van het te beheren areaal, om zo het een goede afweging te kunnen maken welke slechte beschoeiing vervangen gaat worden;

- In 2015 is er onderzoek gedaan naar de kwaliteit van de bagger in de nog door de gemeente te baggeren watergangen. De uitvoering zal in 2016 plaatsvinden, waarbij de budgetten van 2015 en 2016 worden samengevoegd om zo een groter werk aan te besteden en uit te voeren. De bagger vrijgekomen bagger wordt gestort in het gemeentelijke depot aan de Ambachtsheerweg.

Kunstwerken

Voor Kunstwerken is in 2015 € 265.000 aan uitgaven opgenomen in het bestedingsplan. Hiervan is € 86.000 uitgegeven. Naast enkele kleine voordelen wordt € 172.000 van het beschikbare budget doorgezet naar 2016.

Toelichting

- Weduwe P brug: Door de nieuwe aanbestedingsprocedure bleek uitvoering in 2015 niet haalbaar, aanbesteding wordt in 2016 voorbereid.
- Robend Duiker. Wordt doorgezet naar 2016 i.v.m. integrale afwegingen.
- Bruggen Uiterweg. Er moet eerst een integrale studie naar omvang en aanpak worden opgesteld. Renovatie van alleen kunstwerken of ook in combinatie met verhardingen. Bereikbaarheid bedrijven en omwonden is hierbij van belang.
- Inspecties Kunstwerken volgen na CROW-inspectie wegen.

Verkeer

Van het totale budget van € 173.000 is in 2015 € 72.000 besteed. Bij afgesloten projecten is een voordeel behaald van € 28.000. € 73.000 schuift door naar 2016 doordat werkzaamheden nog niet hebben plaatsgevonden.

Toelichting

- De eerste fase van het project Palensanering fietspaden (strooiroutes) is kostenneutraal gerealiseerd door gebruikmaking van subsidie. De tweede fase vindt plaats in 2016.
- In het kader van Verkeersonderzoek zijn verkeerstellingen gedaan en een verkeersstromenonderzoek.
- De post Kleine verkeersmaatregelen is een reservering voor diverse verkeersvoorzieningen, onder andere voor verkeerseducatie en kleine maatregelen naar aanleiding van meldingen. Er is in 2015 minder nodig gebleken dan vooraf gedacht. Het restant vloeit terug naar de reserve.
- Het Parkeeronderzoek is uitgevoerd.
- De Inventarisatie van borden is doorgeschoven naar 2016 in verband met een nieuw geosysteem.
- Voor de Verkeersmaatregelen Catharina-Amaliaaan is in 2015 een ontwerp gemaakt, de uitvoering vindt plaats in 2016.
- De bushalte aan de Bilderdammerweg is voorbereid in 2015 en zal in de eerste helft van 2016 worden uitgevoerd, als onderdeel van een groter bestek met diverse verkeersmaatregelen, waaronder ook op de Kudelstaartseweg en Madame Curiestraat.
- Kudelstaartseweg-Bachlaan en Madame Curiestraat: Zie Bilderdammerweg. Dit budget schuift eveneens door naar 2016.

Openbare Verlichting

Van het in de begroting opgenomen budget van € 205.000 is in 2015 € 97.000 besteed. € 108.000 van het budget schuift door naar 2016.

Toelichting

- De openbare verlichting aan het Raadhuisplein is gerealiseerd.
- Zijdstraat is in voorbereiding maar doorgeschoven aangezien de materialen in februari 2016 leverbaar zijn.
- Oosteinderweg wordt doorgeschoven naar 2016 in verband met nog uit te voeren werken van Nutsbedrijven.
- Werkzaamheden aan de Jac. Takkade zijn afgerond
- Machineweg: Wordt vanuit efficiëntie (indien technisch mogelijk) doorgeschoven en een integraal project in 2019.

Spelen

Van het in de begroting opgenomen budget van € 223.000 is in 2015 € 92.000 uitgegeven. Het restant, €130.000, wordt volgend jaar besteed aan renovaties van diverse speelplekken.

Toelichting

- Het samenvoegen en opknappen van speelplekken volgens het Uitvoeringsplan Spelen wordt grotendeels in 2016 gerealiseerd. Er zijn hiervoor verplichtingen aangegaan en de werkzaamheden worden begin 2016 uitgevoerd.
- Jaarlijkse inspectie en reparatiewerkzaamheden van de speeltoestellen zijn in 2015 uitgevoerd.

Overig

Voor het project Verbetering bluswaterniveau waren de kosten begroot op € 229.000 (zie raadsbesluit van 22 januari 2015), waarvan in 2015 € 60.000 is uitgegeven.

Toelichting

- Het project 'Verbetering bluswaterniveau in Aalsmeer' zou oorspronkelijk worden afgerond in juni 2015. Deze planning is om meerdere redenen niet gehaald. Gaandeweg bleek het aantal ontbrekende of kapotte brandkranen groter dan bij een eerdere inventarisatie is geconstateerd. Het aanleggen en/of vervangen van brandkranen is een verantwoordelijkheid van het drinkwaterbedrijf PWN. Om kostentechnische redenen zijn deze (extra) werkzaamheden geclusterd. Dit heeft de doorlooptijd negatief beïnvloed. Met PWN is afgesproken dat de werkzaamheden uiterlijk april 2016 zijn afgerond. Daarnaast worden aanverwante zaken als markeringen opstelplaatsen, aanleg beschermpanelen bij brandkranen en bebording nog uitgevoerd. De bluswatervoorziening op zichzelf is door de genomen maatregelen, waaronder nieuwe waterputten en opstelplaatsen en inmiddels extra geplaatste en herstelde brandkranen, nagenoeg op orde volgens plan.

Riool

Van het in de begroting opgenomen budget van € 994.000 is € 595.000 in 2015 besteed. € 387.000 van het budget wordt in 2016 besteed. Hiernaast wordt er een voordeel behaald van € 12.000.

De reconstructieprojecten 1e JC Mensinglaan, Gloxiniestraat en Ringvaartzijde bestaan uit verhardings- en rioleringswerkzaamheden. De verwachting was dat de rioleringswerkzaamheden eind

2015 zouden zijn afgerond en dat het grootste deel van de verhardingswerkzaamheden zou doorlopen in 2016. Uiteindelijk zijn er meer verhardingswerkzaamheden in 2015 uitgevoerd en wordt 60% van de rioleringswerkzaamheden uitgevoerd in 2016. Deze fasering in soorten werkzaamheden veroorzaakt een overschrijding op de gebudgetteerde jaarschijf voor deze projecten op wegen in 2015 en een onderbesteding op riolering.

Toelichting

- Het relinen van het riool op Bedrijventerrein Hornmeer is in 2015 gerealiseerd. Door aanbestedingsvoordeel, is er een positief resultaat geboekt.
- De werkzaamheden aan de 1e JC Mensinglaan, Gloxiniastraat zijn in het najaar opgestart en worden in 2016 afgerond.
- De Relining werkzaamheden aan de Ophelialaan/ Hortensialaan/ Cyclamenstraat/Azalealaan en Hadleystraat zijn reeds gestart in 2015. In 2015 is € 59.000 meer aan werkzaamheden uitgevoerd dan verwacht. Conform de planning volgt het overgrote deel van de kosten in 2016.
- In 2015 is de voorbereiding Ringvaartzijde opgestart, in najaar is een informatieavond geweest voor bewoners. Voor riolering zijn nog geen kosten gemaakt. Deze volgen in 2016.

Bijlage 2: Afschrijvingsbeleid vaste activa

Activa met economisch nut en een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatste genoemden worden altijd geactiveerd.

Activa met maatschappelijk nut die na aftrek van bijdragen van derden en (bestemmings)reserves minder dan € 10.000 bedragen worden niet geactiveerd. Indien deze meer dan € 10.000 bedragen kunnen zij worden geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een activa niet in deze lijst is opgenomen, zal in het investeringsplan de afschrijvingstermijn aan de raad worden voorgelegd.

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

Omschrijving	Afschrijvingstermijn (in jaar)
Immateriële vaste activa	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Materiële vaste activa	
<i>Bedrijfsgebouwen economisch nut</i>	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semi-permanent	max. 20 (afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
2 ^e speellokaal semi-permanent	max. 20 afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
Onderwijskundige vernieuwingen (aanpassing permanent)	max. 40 afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25 (afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
Dakranden/gevelplaten	max. 20 (afh. van resterende looptijd oorspronkelijke investering)
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
<i>Grond, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Aanlegsteigers	15
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering	30
Schoolpleinen	30
<i>Gronden en terreinen</i>	
Gronden	0

Machines, apparaten en installaties

Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer	7
Graafmachines	10
Diverse materiaal begraafplaats	10
Losse inventaris	10
Persluchtcompressor	10
Aggregaat Brandweer	10
Draagbare motorspuit Brandweer	8
Hefbrug	20

Vervoersmiddelen

Hulpverlenersvoertuig/Brandweerauto	15
Boot & aanhanger	20
Motor van de boot	7
Personenauto	5
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8

Overige materiële vaste activa

Losse inventaris	10
1 ^e inrichting onderwijsleerpakket en meubilair	10
PC's, desktops, monitoren & laptops	4
Servers	3
Software	5
Overige automatisering	7
Beamers & randapparatuur	5
Portofoons	5
Warmtebeeldcamera	5
Aluminium bekisting begraafplaats	8
Diverse materiaal begraafplaats	10
Zonwering	10

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

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

Wegen, fietspaden, snelheidsremmende maatregelen, parkeervoorzieningen	20
Verkeersinstallatie	15
Bruggen:	
- fundering brug	40
- bovenbouw brug	20
- houten brug	15
Openbare verlichting	25
Openbaar groen	8
Bomenstructuur	20
Bermen inclusief beschermingsconstructie	10
Beschoeiing	15
Vooroever	15

Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Rentelasten starten het jaar volgend op het jaar waarin voor het eerst kosten worden gemaakt. De renteberekening bestaat uit de rente over de boekwaarde op 1 januari.

Bijlage 3: Subsidieoverzicht

Subsidieoverzicht 2015	Beschikt in 2015 in €	Programma	Bestuurlijk product
Stichting Meldpunt Discriminatie Amsterdam	12.845	Sociaal domein	620.02 Maatschappelijk werk
Besturen Overleg Ouderenorganisaties Aalsmeer	1.200	Sociaal domein	620.03 Ouderenzorg
Mantelzorg Steunpunt Amstelring	32.765	Sociaal domein	620.08 Subsidies WMO
Roads BV	8.400	Sociaal domein	620.08 Subsidies WMO
Stichting WMO-raad Aalsmeer	19.900	Sociaal domein	620.08 Subsidies WMO
Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	66.459	Sociaal domein	621.01 Vreemdelingen
Muziek- en Dansschool Amstelveen - Cultuurpunt Aalsmeer	5.945	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Muziek- en Dansschool Amstelveen - Cultuurpunt Aalsmeer	4.807	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Muziek- en Dansschool Amstelveen - Cultuurpunt Aalsmeer	16.250	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Muziek- en Dansschool Amstelveen - Cultuurpunt Aalsmeer	5.000	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Sportservice Noord-Holland - Combinatiefunctie en JeugdSportPas	42.975	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Sportservice Noord-Holland - Combinatiefunctie	5.385	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	20.000	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting De Binding	3.055	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting De Binding	135.145	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting De Binding	41.930	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting Scouting Groep Tiflo Aalsmeer	1.600	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Vereniging Scouting Wiol & Willembarendsz.	1.900	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting Kinderboerderij Aalsmeer	1.400	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Rizoom BV	11.000	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Sportservice Noord-Holland	9.750	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting Cultureel Jongerencentrum N201	10.000	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk

Gemeente Aalsmeer

Subsidieoverzicht 2015	Beschikt in 2015 in €	Programma	Bestuurlijk product
Stichting de Binding	7.414	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting de Binding	19.000	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Winkeliersvereniging winkelcentrum Poldermeesterplein Aalsmeer	2.500	Sociaal domein	630.01 Jeugd en jongerenwerk
Stichting Dorpsraad Kudelstaart	3.390	Sociaal domein	630.02 Sociaal cultureel werk
Stichting Wijkraad Hornmeer	1.755	Sociaal domein	630.02 Sociaal cultureel werk
Stichting Wijkraad Stommeer	2.837	Sociaal domein	630.02 Sociaal cultureel werk
Wijkraad "De Dorper"	1.870	Sociaal domein	630.02 Sociaal cultureel werk
Wijkraad Aalsmeer Oost	3.867	Sociaal domein	630.02 Sociaal cultureel werk
Kunstkas	2.300	Sociaal domein	630.02 Sociaal cultureel werk
Stichting Dorpsraad Kudelstaart	500	Sociaal domein	630.02 Sociaal cultureel werk
Wijkraad Aalsmeer Oost	500	Sociaal domein	630.02 Sociaal cultureel werk
Stichting Vrijwilligerscentrale Amstelland	75.701	Sociaal domein	630.03 Vrijwilligerswerk
Stichting Zorgcentra Meerlanden	10.000	Sociaal domein	660.01 Nieuwe taken WMO
Stichting Zorgcentrum Aalsmeer	50.000	Sociaal domein	660.01 Nieuwe taken WMO
Stichting AED Westeinder	4.000	Sociaal domein	714.01 Openbare gezondheidszorg
Stichting Sportservice Noord Holland	39.300	Sociaal domein	714.01 Openbare gezondheidszorg
Humanitas	10.140	Sociaal domein	716.01 Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg
Stichting Vita Welzijn en Advies - Jeugd Maatschappelijk Werk	41.000	Sociaal domein	716.01 Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg
SEZO	17.184	Sociaal domein	716.01 Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg
Sportservice Noord-Holland	6.082	Sociaal domein	716.01 Maatwerkdeel jeugdgezondheidszorg
Partou Kinderopvang	20.726	Onderwijs en ontplooiing	480.01 Lokaal onderwijsbeleid
Stichting Kinderopvang Solidoe - Afdeling VVE-peuterspeelzalen	120.873	Onderwijs en ontplooiing	480.01 Lokaal onderwijsbeleid

Gemeente Aalsmeer

Subsidieoverzicht 2015	Beschikt in 2015 in €	Programma	Bestuurlijk product
Stichting OnderwijsAdvies - Logopedie	58.300	Onderwijs en ontplooiing	480.01 Lokaal onderwijsbeleid
Kinderopvang Snoopy	10.200	Onderwijs en ontplooiing	480.01 Lokaal onderwijsbeleid
Stichting Altra	31.680	Onderwijs en ontplooiing	480.01 Lokaal onderwijsbeleid
Stichting Vrijwilligercentrale Amstelland	26.000	Onderwijs en ontplooiing	480.01 Lokaal onderwijsbeleid
Stichting Vrijwilligercentrale Amstelland	5.000	Onderwijs en ontplooiing	480.01 Lokaal onderwijsbeleid
VPCO De Basis	25.550	Onderwijs en ontplooiing	480.01 Lokaal onderwijsbeleid
Stichting Amstelland Bibliotheken	467.395	Onderwijs en ontplooiing	510.01 Openbare bibliotheek
Muziek- en Dansschool Amstelveen - Cultuurpunt Aalsmeer	30.825	Onderwijs en ontplooiing	511.04 Muziekonderwijs
Muziek- en Dansschool Amstelveen - Cultuurpunt Aalsmeer	7.125	Onderwijs en ontplooiing	511.04 Muziekonderwijs
Muziek- en Dansschool Amstelveen - Cultuurpunt Aalsmeer	8.100	Onderwijs en ontplooiing	511.04 Muziekonderwijs
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	1.173.752	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	102.000	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Sportservice Noord-Holland - Samenwerkingsverband Aangepast Sporten A&M	5.116	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Stichting Jeugdsportfonds Aalsmeer	12.500	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Zwemsportclub Oceanus	30.000	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
HV FIQAS AALSMEER	2.500	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Koninklijk Nederlands Korfbal Verbond	5.000	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Sportservice Noord-Holland	20.930	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
ZSC Oceanus	540	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Badmintonvereniging Volant '90	485	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening

Gemeente Aalsmeer

Subsidieoverzicht 2015	Beschikt in 2015 in €	Programma	Bestuurlijk product
Atletiekvereniging Aalsmeer	1.020	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Omnia	845	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
VZOD	1.250	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
FIQAS, schoolsporttoernooi 2015-2016	1.525	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
F.C. Aalsmeer, Schoolsporttoernooi 2015	2.800	Onderwijs en ontplooiing	530.01 Sportbeoefening
Aalsmeers Harmonie	1.200	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Chr. Muziekvereniging Sursum Corda	1.600	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Koninklijk Toonkunstkoor Aalsmeer	1.200	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Muziek- en Dansschool Amstelveen - Loket Cultuureducatie	15.000	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Stichting Cultuur Compagnie Noord-Holland	500	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Stichting De Werkschuit Aalsmeer	5.700	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Stichting Historische Tuin	126.000	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Stichting Jeugdcultuurfonds Aalsmeer	8.800	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer	30.133	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Aalsmeers Christelijk Oratorium Vereniging	500	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
BORA Beheer Oude Raadhuis Aalsmeer	10.000	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Beeldeneiland/Kempkes F.	1.105	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Sonority Popkoor	1.250	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Stichting Cultuurpunt Aalsmeer	5.000	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Stichting de Kunstploeg	2.500	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer	2.500	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur

Gemeente Aalsmeer

Subsidieoverzicht 2015	Beschikt in 2015 in €	Programma	Bestuurlijk product
Vereniging Popkoor Soundsation	1.705	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Vereniging Het Bindingkoor	2.500	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Muziek- en Dansschool Amstelveen, 2015: subsidie Cultuureducatie VO	2.225	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Aalsmeer Mannenkoor Con Amore, eenmalige subsidie 2015	1.000	Onderwijs en ontplooiing	540.01 Kunst en cultuur
Rijnlandse Molenstichting	3.800	Onderwijs en ontplooiing	541.01 Monumenten en Musea
Stichting Korenmolen de Leeuw	18.500	Onderwijs en ontplooiing	541.01 Monumenten en Musea
Stichting Lokale Omroep Aalsmeer	15.646	Onderwijs en ontplooiing	580.01 Media
Stichting Lokale Omroep Aalsmeer	5.000	Onderwijs en ontplooiing	580.01 Media
Stichting De Aanloop	1.000	Onderwijs en ontplooiing	652.01 Voorziening gehandicapten
Stichting De Vrijbouter	500	Onderwijs en ontplooiing	652.01 Voorziening gehandicapten
Stichting OLGA - Overleg Lichamelijk Gehandicapten Amstelland	2.340	Onderwijs en ontplooiing	652.01 Voorziening gehandicapten
Vereniging De Schakel	2.016	Onderwijs en ontplooiing	652.01 Voorziening gehandicapten
Zorgbelang Noord Holland	525	Onderwijs en ontplooiing	652.01 Voorziening gehandicapten
Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	72.262	Economie en duurzaamheid	330.02 Economische visie
Stichting Ophelialaan Vooruit	19.156	Economie en duurzaamheid	330.02 Economische visie
Stichting The New Entrepreneur	3.000	Economie en duurzaamheid	330.02 Economische visie
Stichting Aalsmeer Flower Festival	10.000	Economie en duurzaamheid	560.04 Recreatie
Stichting Westeinder Water Week	11.000	Economie en duurzaamheid	560.04 Recreatie
J.W. Intershipping & Trading - Veerdienst Ringvaart	12.743	Openbare ruimte	221.01 Waterwegen
Stichting De Bovenlanden	4.600	Openbare ruimte	550.01 Natuurbescherming
Vrouwen Advies Commissie	1.700	Ruimtelijke ontwikkeling	810.01 Bestemmingsplannen bouwprojecten

Gemeente Aalsmeer

Subsidieoverzicht 2015	Beschikt in 2015 in €	Programma	Bestuurlijk product
Stichting Slachtofferhulp	6.154	Bestuur, bevolking en veiligheid	140.01 Openbare orde en veiligheid
Stichting Beterburen	17.100	Bestuur, bevolking en veiligheid	140.01 Openbare orde en veiligheid
Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	30.770	Bestuur, bevolking en veiligheid	511.02 Ontwikkelingssamenwerking
Stichting 4 en 5 mei i.o.	5.000	Bestuur, bevolking en veiligheid	002.02 Secretariaat gemeentebestuur