Bundel - 2a.Commissie Maatschappij en Bestuur Beeldvormend van 15 juni 2023

0.1 Afsprakenlijst beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 15 juni 2023
- AFSPRAKENLIJST Beeldvormende Commissie Maatschappij en Bestuur 15-06-2023 def.pdf

1 Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, mevrouw G. Holtrop

2 Vaststelling van de agenda
- Agenda Beeldvormende commissie M&B 15-06-2023.doc

3 Actieve informatie uit het college

4 Mededelingen vanuit de fracties

5 PRESENTATIE

5.1 Presentatie Jeugdhulp
Portefeuillehouder: L.B. Kabout
Doel: Raadsleden inzicht bieden in de belangrijkste ontwikkelingen in het jeugdveld, zowel landelijk als lokaal. Alsmede het terugzien op 2022 en vooruitkijken op 2023 aangaande lokale cijfers uit de bestuurlijke verantwoordingsrapportage.
Introductie: Volgens afspraak (met de raad) vindt er 2 keer per jaar een beeldvormende sessie jeugdhulp plaats. Eenmaal voor de kadernota (voor juli) en eenmaal voor de besluitvorming van de begroting (voor november). De inkadering van het onderwerp staat omschreven bij het doel van het overleg.
Spreker(s): Sprekers zijn afhankelijk van nog mogelijke vakantieplannen van collega's.
Spreker zal één van de volgende adviseurs zijn:
-Clement van der Klooster, Beleidsadviseur Jeugd;
-Else van Rekum, Strategisch adviseur Jeugd;
-Sibren de Weerd, Beleidsadviseur Jeugd.
- 20230424 Oplegnotitie Beeldvormende sessie jeugd 15jun23.docx
- 20230615 Presentatie raad jeugd def.pdf
- Bestuurlijke Verantwoordingsrapportage Jeugd Aalsmeer 2022 7jun23 v2.pdf
- ASM technische toelichting BVR jeugd Raad 2023.docx

6 VOORSTELLEN

6.1 1e Bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer
*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is om de raad te informeren over financiële afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2023 en de Programmabegroting 2023 bij te stellen op deze afwijkingen.

Vergaderorde:
*
Gelegenheid voor inspraak
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
- 20230523 B&W besluit inzake 1e bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer.pdf
- Raadsvoorstel 1e bestuursrapportage 2023 Aalsmeer.docx
- Eerste bestuursrapportage 2023 Aalsmeer def 230523.pdf
- 20230615 inspreekreactie dhr Breukel voor Griffier.pdf

7 Kadernota 2024
*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is om het college financiële en inhoudelijke richting mee te geven voor het opstellen van de Programmabegroting 2024.

Vergaderorde:
*
Gelegenheid voor inspraak
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
- 20230523 B&W besluit inzake Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer.pdf
- Raadsvoorstel Kadernota 2024 Aalsmeer def 230523.docx
- Kadernota 2024 Aalsmeer def 230523.pdf
- Samenhang P&C documenten raad 6 juli 2023.docx

*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is dat het college verantwoording aflegt over de realisatie van de door de raad vastgestelde beleidsvoornemens voor het jaar 2022 en hoeveel geld dit gekost heeft.*
*
*
*Vergaderorde:
*
Gelegenheid voor inspraak
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel

20230523 B&W besluit inzake Jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer.pdf
Raadsvoorstel jaarstukken 2022 Aalsmeer 230523.docx
Jaarstukken 2022 Aalsmeer def 230523.pdf
ALS_Jaarrekening_1oogopslag_2023_v7.pdf
20230608 Getekend advies auditcommissie over de jaarrekening 2022.pdf
20230612 Accountantsverslag 2022 Aalsmeer 12-06.pdf

9 Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023
*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
De gemeenteraad heeft meerdere mogelijkheden om onderzoek te doen naar het door het college gevoerde bestuur. De gemeenteraad van Aalsmeer heeft tot op heden geen onderzoeksverordening vastgesteld. Het is wenselijk dat deze verordening reeds is vastgesteld voordat de wens om een onderzoek uit te voeren aan de orde is.

Vergaderorde:
*
Gelegenheid voor inspraak
Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel

Raadsvoorstel verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023.docx
Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023.docx

10 Verordening Rekenkamer Aalsmeer 2023
*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
De rekenkamer is een onafhankelijk orgaan dat onderzoek doet naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid (art. 182 Gemeentewet). Gezien een wetswijziging dient de verordening aangepast te worden.

Vergaderorde:
1. Gelegenheid voor inspraak
2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder
3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder
4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel*

Raadsvoorstel Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023.docx
Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023.docx
Was-wordt lijst Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023.docx

11 Jaarstukken 2022 en Begroting 2024 GR OGZ Amstelland Aalsmeer
*Portefeuillehouder: W. Kikkert
*
Het doel van de GR OGZ is het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of specifieke groepen daarbinnen, het voorkomen en tijdig opsporen van ziekten onder de bevolking en het bevorderen van de openbare gezondheids-zorg. In de jaarstukken 2022 is opgenomen in hoeverre de geplande werkzaam-heden in 2022 zijn uitgevoerd en in de Begroting 2024 wat de geplande werkzaam-heden voor het komend jaar zijn. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen .

20230601 Memo 25 Governance Verbonden partijen.pdf
20230523 B&W besluit inzake Jaarstukken 2022 en Begroting 2024 GR OGZ
Concept Raadsvoorstel Jaarstukken 2022 en begroting 2024 GR OGZ Amstelland
Bijlage 1 - Jaarstukken 2022 GR OGZ Amstelland.docx
Bijlage 3 - Ontwerp Begroting 2024 inclusief actualisatie 2023 GR OGZ Amstelland.docx

12 Meerjarenbegroting 2024 - 2027 en actualisatie 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland
*Portefeuillehouder: L.B. Kabout
*
Het doel van Veilig Thuis is om geweld in huis te voorkomen, te stoppen en blijvend op te lossen. Met het Centrum Seksueel Geweld willen we slachtoffers van seksueel geweld zo snel mogelijk goede en gerichte zorg bieden. In de jaarstukken 2022 is opgenomen in hoeverre de geplande werkzaamheden in 2022 zijn uitgevoerd en in de Meerjarenbegroting 2024-2027 wat de geplande werkzaamheden voor het komend jaar zijn. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

20230601 Memo 25 Governance Verbonden partijen.pdf

20230523 B&W besluit inzake meerjarenbegroting 2024-2027 en actualisatie 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland -Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld.pdf
Raadsvoorstel GR GGD Amsterdam-Amstelland Aalsmeer 2023.docx
Jaarverslag 2022 GR Amsterdam-Amstelland.pdf
Concept Meerjarenbegroting 2024-2027 en actualisatie 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland.pdf

13 De jaarrekening 2022 VrAA, de geconsolideerde begroting 2024 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland VrAA en actualisatie 2023 VrAA
*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
*
De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zorgt voor een slagvaardige crisis-beheersing, brandweerzorg en geneeskundige hulpverdeling met als doel het zo goed mogelijk anticiperen op risico's, het zo goed mogelijk helpen van getroffenen, het beperken van (im)materiële schade en een zo spoedig mogelijke terugkeer naar een normale situatie. In de jaarstukken 2022 is opgenomen in hoeverre de geplande werkzaamheden in 2022 zijn uitgevoerd en in de geconsolideerde begroting 2024 wat de geplande werkzaamheden voor het komend jaar zijn. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

20230601 Memo 25 Governance Verbonden partijen.pdf
20230523 B&W besluit inzake de jaarrekening 2022, geconsolideerde begroting 0242 en actualisatie 2023 VrAA.pdf
Raadsvoorstel begroting VrAA 2024.docx
20230329 Aanbiedingsbrief aan gemeenten bij begroting en jaarrekening.pdf
04a_Jaarrekening - jaarverslag 2022 versie 2.1.docx
04b_jaaroverzicht brandweer Regionaal.pdf
04e_jaaroverzicht brandweer Aalsmeer.pdf
05a_Programmabegroting 2024 en actualisatie 2023 - versie 1.1.docx

14 Luchtvaartzaken
*Dit is een terugkerend agendapunt. Het doel van dit agendapunt is dat fracties of de portefeuillehouder Schiphol onderwerpen beeldvormend ter bespreking kunnen aandragen op het gebied van Schiphol en overlast van het vliegverkeer.
*
Actuele onderwerpen ter bespreking 48 uur vooraf aanmelden bij de griffie. Reguliere voorstellen ter besluitvorming worden afzonderlijk via de agendacommissie geagendeerd.

15 Regionale Samenwerking

16 Sluiting

Gemeente Aalsmeer

AFSPRAKENLIJST BEELDVORMENDE COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
D.D. 15 JUNI 2023

BEELDVORMENDE COMMISSIE M&B

Aanwezig:
Voorzitter: mevrouw G. Holtrop
Griffier: de heer T. Kunis
Leden:
AA : de dames J. Keessen, D.M. Prent Bouten en L.J. Lucke en de heren D.J. Biesheuvel en W.T.J.M. Koster
CDA : de dames M. van Diemen, T. van der Meer en A.M. Harte-Fokker en de heren M.P. Buskermolen, D. van Willegen, G.J.H. Winkels en B.P. Adema
VVD : de dames M. Vleghaar, E.S.I. Mijwaart en C.A.M. Simon-van Oosterhout en de heren J.G.E. Bouwmeester, J. de Vries, D.G. van der Zwaag en E.P. Abbenhuës
D66 : mevrouw M.J. Geisler en de heren S.J.R. de Vries en J. van der Tol
GroenLinks : de dames P. Lakerveld en J.I. Koopmann en de heren R.P. Fransen en O.W. Verbeek
PvdA : de heren J.H. Buisma en F.A. Nisters

Portefeuillehouders: de heren G.E. Oude Kotte, D. Kuin, L.B. Kabout, R.K. van Rijn en W. Kikkert

Tijd	Agenda punt	Onderwerp	Afspraak
20.00	1.	**Opening door de voorzitter, mevrouw G. Holtrop** **Griffier: T. Kunis**	
20.02	2.	**Vaststelling van de agenda**	Mevrouw Keessen merkt, net als gisteravond, op dat de agenda erg vol is

			en dat er geen betere spreiding is van de stukken hoewel ze heeft begrepen dat dat niet altijd mogelijk is. Ook had ze verwacht de beantwoording van de vragen inzake de P&C stukken al te hebben ontvangen. De agenda is conform vastgesteld.
	3.	**Actieve informatie uit het college**	Er is geen actieve informatie vanuit het college
	4.	**Mededelingen vanuit de fracties**	Er zijn geen mededelingen vanuit de fracties.
		PRESENTATIE	
20.05	5.	**Presentatie Jeugdhulp** Portefeuillehouder: L.B. Kabout Toezeggingen: De vraag van GroenLinks betreffende de opbouw van de begroting en de ambtelijke kosten wordt schriftelijk beantwoord.	De voorzitter sluit dit agendapunt af met een woord van dank aan mevrouw Van Rekum en de heer De Weerd voor de toelichting op het onderwerp en de beantwoording van de vragen.
		VOORSTELLEN	
20.35	6.	**1e Bestuursrapportage 2023** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Er is ingesproken door de heer Breukel inzake Fort Kudelstaart; hij zegt toe zijn inspreekreactie aan de griffie te sturen. Dhr. Oude Kotte geeft aan dat de verwerking van de meicirculaire wordt toegevoegd aan de agenda van de oordeelsvormende commissie op 29 juni. Toezeggingen:	Door naar de oordeelsvormende commissie van 29-06-2023

		-	
20.50	7.	**Kadernota 2024** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: -	Door naar de raadsvergadering van 06-07-2022 als behandelstuk
21.35	8.	**Jaarstukken 2022** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: -	Door naar de oordeelsvormende commissie van 29-06-2023 op verzoek fractie AA
21.00	9.	**Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: -	Door naar de raadsvergadering van 13-07-2022 als akkoordstuk
21.03	10.	**Verordening Rekenkamer Aalsmeer 2023** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: -	Door naar de raadsvergadering van 13-07-2022 als akkoordstuk
21.10	11.	**Jaarstukken 2022 en Begroting 2024 Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ)** Portefeuillehouder: W. Kikkert Toezeggingen: De vragen van de CDA fractie zullen schriftelijk worden beantwoord vóór de	Door naar de oordeelsvormende commissie van 29-06-2023

		oordeelsvormende commissie.	
21.20	12.	**Jaarstukken 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis [VT] en Centrum Seksueel Geweld [CSG])** Portefeuillehouder: L.B. Kabout Toezeggingen: De vraag vanuit de fractie Absoluut Aalsmeer worden schriftelijk worden beantwoord.	Door naar de raadsvergadering van 13-07-2022 als akkoordstuk
21.25	13.	**Jaarrekening 2022, actualisatie 2023 en geconsolideerde begroting 2024 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Toezeggingen: **-**	Door naar de raadsvergadering van 13-07-2022 als akkoordstuk
21.26	14.	**Luchtvaartzaken**	Er zijn geen onderwerpen aangemeld voor dit agendapunt.
21.27	15.	**Regionale samenwerking**	Er zijn geen mededelingen inzake de regionale samenwerking.
	16.	**Sluiting**	De voorzitter sluit de vergadering om 21.30 uur

Gemeente Aalsmeer

AGENDA VOOR DE VERGADERING VAN DE
COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
op donderdag 15 juni 2023, 20.00 uur

BEELDVORMEND
Fracties kunnen hun vragen indienen tot 12 uur op de vrijdag voor de vergadering. Het college beantwoordt de vragen op de dinsdag daarna.
Het doel van een beeldvormende vergadering is dat alle deelnemers dezelfde informatie hebben over een voorstel.

Tijd	Agenda punt	Onderwerp
20.00	1.	**Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, mevrouw G. Holtrop** **Griffier: T. Kunis**
20.02	2.	**Vaststelling van de agenda**
	3.	**Actieve informatie uit het college**
	4.	**Mededelingen vanuit de fracties**
		PRESENTATIE
20.05	5.	**Presentatie Jeugdhulp** Portefeuillehouder: L.B. Kabout Doel: Raadsleden inzicht bieden in de belangrijkste ontwikkelingen in het jeugdveld, zowel landelijk als lokaal. Alsmede het terugzien op 2022 en vooruitkijken op 2023 aangaande lokale cijfers uit de bestuurlijke verantwoordingsrapportage. Introductie: Volgens afspraak (met de raad) vindt er 2 keer per jaar een beeldvormende sessie jeugdhulp plaats. Eenmaal voor de kadernota (voor juli) en eenmaal voor de besluitvorming van de begroting (voor november). De inkadering van het onderwerp staat omschreven bij het doel van het overleg. Spreker(s): Sprekers zijn afhankelijk van nog mogelijke vakantieplannen van collega's. Spreker zal één van de volgende adviseurs zijn: -Clement van der Klooster, Beleidsadviseur Jeugd; -Else van Rekum, Strategisch adviseur Jeugd; -Sibren de Weerd, Beleidsadviseur Jeugd.
		VOORSTELLEN
20.35	6.	**1e Bestuursrapportage 2023** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte

		Doel van dit voorstel is om de raad te informeren over financiële afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2023 en de Programmabegroting 2023 bij te stellen op deze afwijkingen. **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
21.05	7.	**Kadernota 2024** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Doel van dit voorstel is om het college financiële en inhoudelijke richting mee te geven voor het opstellen van de Programmabegroting 2024. **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
21.35	8.	**Jaarstukken 2022** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Doel van dit voorstel is dat het college verantwoording aflegt over de realisatie van de door de raad vastgestelde beleidsvoornemens voor het jaar 2022 en hoeveel geld dit gekost heeft. **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
22.00	9.	**Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte De gemeenteraad heeft meerdere mogelijkheden om onderzoek te doen naar het door het college gevoerde bestuur. De gemeenteraad van Aalsmeer heeft tot op heden geen onderzoeksverordening vastgesteld. Het is wenselijk dat deze verordening reeds is vastgesteld voordat de wens om een onderzoek uit te voeren aan de orde is. **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
22.15	10.	**Verordening Rekenkamer Aalsmeer 2023** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte De rekenkamer is een onafhankelijk orgaan dat onderzoek doet naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door het

		gemeentebestuur gevoerde beleid (art. 182 Gemeentewet). Gezien een wetswijziging dient de verordening aangepast te worden. **Vergaderorde:** 1. Gelegenheid voor inspraak 2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder 3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder 4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel
22.30	11.	**Jaarstukken 2022 en Begroting 2024 Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ)** Portefeuillehouder: W. Kikkert Het doel van de GR OGZ is het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of specifieke groepen daarbinnen, het voorkomen en tijdig opsporen van ziekten onder de bevolking en het bevorderen van de openbare gezondheids-zorg. In de jaarstukken 2022 is opgenomen in hoeverre de geplande werkzaam-heden in 2022 zijn uitgevoerd en in de Begroting 2024 wat de geplande werkzaam-heden voor het komend jaar zijn. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen .
22.45	12.	**Jaarstukken 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 Gemeenschppelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis [VT] en Centrum Seksueel Geweld [CSG])** Portefeuillehouder: L.B. Kabout Het doel van Veilig Thuis is om geweld in huis te voorkomen, te stoppen en blijvend op te lossen. Met het Centrum Seksueel Geweld willen we slachtoffers van seksueel geweld zo snel mogelijk goede en gerichte zorg bieden. In de jaarstukken 2022 is opgenomen in hoeverre de geplande werkzaamheden in 2022 zijn uitgevoerd en in de Meerjarenbegroting 2024-2027 wat de geplande werkzaamheden voor het komend jaar zijn. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen .
23.00	13.	**Jaarrekening 2022, actualisatie 2023 en geconsolideerde begroting 2024 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zorgt voor een slagvaardige crisis-beheersing, brandweerzorg en geneeskundige hulpverdeling met als doel het zo goed mogelijk anticiperen op risico's, het zo goed mogelijk helpen van getroffenen, het beperken van (im)materiële schade en een zo spoedig mogelijke terugkeer naar een normale situatie. In de jaarstukken 2022 is opgenomen in hoeverre de geplande werkzaamheden in 2022 zijn uitgevoerd en in de geconsolideerde begroting 2024 wat de geplande werkzaamheden voor het komend jaar zijn. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen
23.15	14.	**Luchtvaartzaken** Dit is een terugkerend agendapunt. Het doel van dit agendapunt is dat fracties of de portefeuillehouder Schiphol onderwerpen beeldvormend ter bespreking kunnen aandragen op het gebied van Schiphol en overlast van het vliegverkeer. *Actuele onderwerpen ter bespreking 48 uur vooraf aanmelden bij de griffie. Reguliere voorstellen ter besluitvorming worden afzonderlijk via de agendacommissie geagendeerd.*
23.25	15.	**Regionale samenwerking**
23.30	16.	**Sluiting**

Oplegnotitie Presentatie Beeldvormende Commissie

Onderwerp	Ontwikkelingen Jeugdhulp en Jeugdzorg
Portefeuillehouder	Bart Kabout
Toelichting:	*In deze toelichting dienen de volgende items aan de orde komen:* 1. **Doel:** Wat wil je bereiken met dit overleg? Raadsleden inzicht bieden in de belangrijkste ontwikkelingen in het jeugdveld, zowel landelijk als lokaal. Alsmede het terugzien op 2022 en vooruitkijken op 2023 aangaande lokale cijfers uit de bestuurlijke verantwoordingsrapportage. 2. **Introductie:** Geef een goede inkadering van je onderwerp. Wat houdt het onderwerp in? Wat is de aanleidingen waarom nu? Is er onlangs besluitvorming door de raad geweest of wanneer volgt er besluitvorming? Volgens afspraak (met de raad) vindt er 2 keer per jaar een beeldvormende sessie jeugdhulp plaats. Eenmaal voor de kadernota (voor juli) en eenmaal voor de besluitvorming van de begroting (voor november). De inkadering van het onderwerp staat omschreven bij het doel van het overleg. 3. **Spreker(s):** wat is de naam en functie van de spreker(s) Sprekers zijn afhankelijk van nog mogelijke vakantieplannen van collega's. Spreker zal één van de volgende adviseurs zijn: - Else van Rekum, Strategisch adviseur Jeugd - Sibren de Weerd, Beleidsadviseur Jeugd 4. **Bijlage(n):** Welke bijlagen stuur je mee? De presentatie en eventuele overige stukken dienen beschikbaar te zijn voor de agendacommissie Er zal een presentatie worden voorbereid in de komende weken. Die zal worden nagestuurd. **Let op: een presentatie in de commissie bestaat uit maximaal 10 minuten presentatietijd. Daarna is er 20 minuten gelegenheid om vragen van de commissieleden te beantwoorden.**

Gemeente Aalsmeer



Raadsbijeenkomst jeugd

Donderdag 15 juni 2023

Gemeente Aalsmeer



Achtergrond

De raad krijgt twee keer per jaar de bestuurlijke rapportage jeugd (kwartaal 2 en 4). Hierin staan gegevens op het gebied van financiën, inhoud (o.a. aantallen, verwijzers, wachtlijsten) en bedrijfsvoering ten aanzien van de jeugdhulp. De rapportage over 2022 is bijgevoegd. Voor die van 2023 wordt nu alleen de hoofdlijn toegelicht. In q4 wordt de BVR 2023 aan de raad gestuurd.

Hiernaast worden nu drie onderwerpen kort uitgelicht:

- Financiën 2022 - terugblik
- Financiën en ontwikkelingen 2023
- Landelijke hervormingsagenda jeugd

Gemeente Aalsmeer

Hoofdlijn financiën 2022 - terugblik

- Begroting: 8,1 miljoen. Uitgaven: 6,7 miljoen
- Oorzaken daling 1,4 miljoen
  - Wijziging landelijk woonplaatsbeginsel: overdracht cliënten (-0,6 mio)
  - Daling aantal jeugdigen (ca 20 jeugdigen, -2 procent)
    - Mede als gevolg v/d inspanningen van de professionals van gemeente en POH GGZ jeugd
  - Nieuw inkoopstelsel positief uitgepakt
    - Van gemiddelde prijzen naar p*q financiering (betalen voor geleverde zorg)

Gemeente Aalsmeer



Hoofdlijn financiën 2023

- Voorstel begroting: ca 7,2 miljoen
- Ontwikkelingen
  - Indexatie
  - Deel daling 2022 werkt door in 2023
  - Ontwikkeling aantal jeugdigen, lengte en zwaarte trajecten in post covid periode is onduidelijk. Q1 2023: lichte stijging aantal jeugdigen en lengte trajecten tov 2022. Afwachten hoe dit zich ontwikkelt.
- Rekenregels worden aangescherpt
  - Bij tweede burap meer inzicht in financiële raming 2023

Gemeente Aalsmeer



Landelijke hervormingsagenda jeugd (HA)

- Doel: betere beschikbaarheid, betaalbaarheid en kwaliteit hulp
- Rijk, VNG, aanbieders betrokken
- <u>7 actielijnen waarvan 2 belangrijkste voor Aalsmeer:</u>
  - Verplichte regionale inkoop en administratie specialistische hulp, incl. vorming GR
  - Sterke lokale teams die zelf hulp verlenen
- Rijk moet autonome groei vergoeden, gemeenten hebben inspanningsverplichting.
- Gemeenten moeten bezuiniging realiseren, onafhanke-lijke deskundigencommissie bepaalt (achteraf) of budget voldoende is.

De informatie in deze rapportage is afhankelijk van peildatum, bron, definities en rekenregels. Zonder duiding is deze niet altijd goed te interpreteren.

Gemeente Aalsmeer

Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Financieel - overzicht maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp)

Toelichting rapportage onderdeel

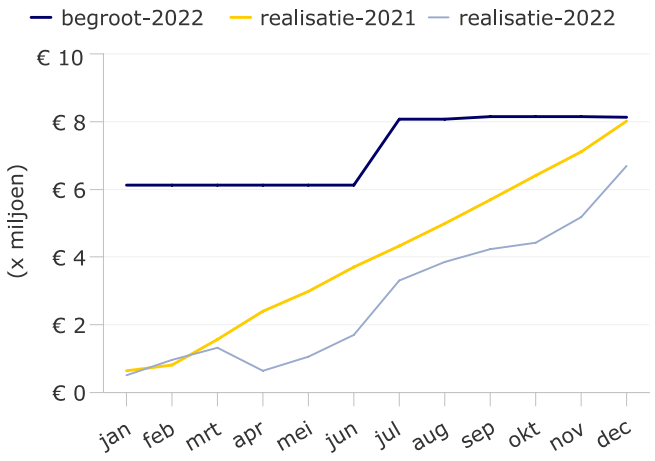
Figuren (a en b) tonen de beschikbare middelen op basis van de primitieve en de aangepaste begroting. Verder geeft figuur (a) de eindejaarsverwachting (EJV) weer voor het laatste jaar. Deze EJV is in figuur (c) uitgesplitst. De EJV is een optelsom van realisatie, verplichtingen en verwachte instroom op basis van rekenregels. Figuur (b) zet de EJV van het laatste jaar af tegen het voorgaande jaar en de begroting.

Begroting en eindejaarsverwachting (EJV)

Onderdeel		Bedrag
Primitieve begroting		€ 6.019.800
Aangepaste begroting		€ 8.124.200
Realisatie jaarrekening	circa	€ 6.700.000

figuur 1a

Realisatie ten opzichte van begroting - cumulatief



figuur 1b

figuur 1c

Financien - uitsplitsing *

* bedragen x1000	Begroot	EJV januari 2023	% Afwijking EJV tov begroot	Realisatie actueel - jaarrekening april 2023
Ambulante hulp	€ 5.106	€ 4.599	10%	€ 4.089
Verblijf (excl. behandeling)	€ 1.000	€ 760	24%	€ 738
Betaalovereenkomst	€ 650	€ 420	35%	€ 409
Bedrijfsvoering en Overig	€ 366	€ 289	21%	€ 289
Crisis	€260	€ 30	88%	€ 27
Werkwijze en Projecten	€ 202	€ 246	-22%	€ 246
PGB	€ 124	€ 113	9%	€ 138
Dyslexie	€ 122	€ 148	-21%	€ 148
Landelijk arrangement	€ 90	€ 225	-150%	€ 205
Verblijf (incl. behandeling)	€ 90	€ 154	-71%	€ 144
Vervoer	€ 67	€ 60	10%	€ 51
Jeugd Onderwijs divers	€ 42	€ 48	-14%	€ 48
Coronavirus	€ 5	€ 41	-688%	€ 41
Totaal	**€ 8.124**	**€ 7.133**	**12%**	**ca € 6.700**

Toelichting figuur 1c

in figuur 1c is de eerste indicatieve begroting opgenomen, de eindejaarsverwachting voor 2022 op basis van rekenregels in januari 2023 en het jaarrekeningresultaat over 2022 in april 2023 (bij benadering).

Mede gezien de nieuwe inkoopsystematiek, de nieuwe manier van ramen en een onzekerheid bij de grootste aanbieder Levvel zat er een relatief groot verschil tussen de verwachting in januari en de definitieve jaarrekening.

Duiding gegevens

Het grote voordeel ten opzichte van de begroting is goed nieuws. De lagere uitgaven hebben grofweg drie redenen. Ten eerst is het aantal jeugdigen met jeugdhulp licht gedaald (-20 jeugdigen tov 2021 = -2 procent). Ten tweede kwam een deel van de daling in jeudigen en kosten door de wijziging van het landelijk woonplaatsbeginsel (-0,6 miljoen). Onze gemeente hoefde hierdoor o.a. niet meer te betalen voor jeugdigen die pleegzorg in onze gemeente ontvingen; maar van buiten onze gemeente kwamen. Ten derde heeft de nieuwe inkoopsystematiek tot een daling van kosten heeft geleid. Er wordt nu betaald voor daadwerkelijk ingezette jeugdhulp in plaats van de gemiddelde prijzen van voorheen. Ook alle inspanningen van de verwijzers, w.o. team jeugd van de gemeente en de POH GGZ jeugd hebben effect gehad. Tegelijk is zo goed als mogelijk passende en noodzakelijke hulp ingezet.

Gemeente Aalsmeer

Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Financieel - ontwikkeling kosten maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp)

Toelichting rapportage onderdeel

Figuur (a) toont per zorgcategorie de kosten per cliënt per jaar voor drie jaren. Bij het laatste jaar is gerekend met de realisatie en verplichtingen.

Zorgcategorie - ontwikkeling gemiddelde kosten per cliënt per jaar per zorgcategorie

(huidig jaar = o.b.v. realisatie t/m peildatum 31-12 plus verplichtingen)

	2020	2021	2022
Ambulante hulp	7.379	7.760	7.158
Betaalovereenkomst	28.149	20.855	21.740
Crisis			33.589
Verblijf (excl. behandeling)			24.359
Verblijf (incl. behandeling)		58.651	51.352
Dyslexie	1.955	2.207	2.370
PGB	7.542	7.500	8.611
Landelijk arrangement	8.903	9.418	14.252
Vervoer	3.226	4.653	1.896
Jeugd onderwijs divers			12.830

figuur 2a

Duiding gegevens

2a. De gemiddelde kosten zijn een belangrijke indicator voor de ontwikkeling van het volume (lengte en zwaarte van de trajecten). Mede door de nieuwe inkoop zijn de gemiddelde kosten voor de grootste groep jeugdigen gedaald. De bedragen bij 2022 liggen in werkelijkheid nog lager. Dit komt doordat in deze rapportage de verplichtingen staan weergegeven en de feitelijke realisatie nog lager ligt.
Bij een aantal zorgcategorien is de vergelijkbaarheid met eerdere jaren niet goed mogelijk (m.n. verblijf en crisis). Door de lage aantallen kinderen bij m.n. verblijf en landelijk arrangement fluctueren de bedragen daar meer.

Gemeente Aalsmeer

Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Financieel - ontwikkeling kosten maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp)

Toelichting rapportage onderdeel

Deze pagina toont de ontwikkeling van de totale kosten per verwijzertype (a) met daarnaast de ontwikkeling van de gemiddelde kosten per cliënt (b), steeds voor drie kalenderjaren. In figuur (c) staan de aantallen jeugdigen per zorgcategorie. De kosten van alle verwijzingen worden door de gemeente betaald (ongeacht de verwijzer).

Verwijzertype - ontwikkeling totale kosten
(huidig jaar = o.b.v. realisatie t/m peildatum 31-12 plus verplichtingen)

	2020	2021	2022
Gemeente	2.656.227	2.890.866	3.570.414
Huisarts	1.633.592	1.994.572	3.138.770
Gecertificeerde instelling	1.000.392	1.676.936	1.075.874
Overig	520.212	347.202	166.656
Medisch specialist	251.605	389.208	359.568
Jeugdarts	142.834	248.541	198.781

figuur 3a

Verwijzertype - ontwikkeling gemiddelde kosten per cliënt
(huidig jaar = o.b.v. realisatie t/m peildatum 31-12 plus verplichtingen)

gemiddelde per client	2020	2021	2022
Gemeente	10.798	10.325	11.941
Huisarts	3.551	3.806	5.266
Gecertificeerde instelling	20.416	32.881	35.862
Overig	19.267	19.289	6.172
Medisch specialist	8.387	12.974	8.172
Jeugdarts	8.402	11.297	7.951

figuur 3b

Verwijzertype - ontwikkeling aantal cliënten

aantal clienten	2020	2021	2022
Gemeente	246	280	299
Huisarts	460	524	596
Gecertificeerde instelling	49	51	30
Overig	27	18	27
Medisch specialist	30	30	44
Jeugdarts	17	22	25

figuur 3c

Duiding gegevens

3a/b. De cijfers in deze figuren zijn op basis van de realisatie en verplichtingen. De uitgaven zijn in werkelijkheid flink lager (ca 25%). De werkelijke kosten van verwijzingen via de gemeente zijn dan ongeveer gelijk gebleven. De kosten van verwijzingen via de huisarts zijn gestegen. De kosten voor de jeugdbescherming (GI) zijn gedaald doordat clienten van de jeugdbescherming zijn overgedragen aan andere gemeenten als gevolg van de wijziging van het landelijk woonplaatsbeginsel. Een deel van de categorie overige kosten is naar de gemeente gegaan (o.a. PGB).

3c. Er zitten dubbelingen in de aantallen in dit figuur. Dit komt omdat sommige jeugdigen meerdere verwijzers hebben. De grootste groep hierbinnen zijn huisartsverwijzingen die administratief over gaan naar de gemeente omdat de gemeente contact heeft met de aanbieder over een verlenging van de trajecten. Dit is om de huisarts niet te belasten met gesprekken over financien. Met name bij de huisarts komen de aantallen hoger uit dan voorgaande jaren. Dit zijn o.a. oudere jeugdigen die door de huisarts verwezen worden. De inzet van de POH GGZ jeugd is nog uitgebreid in 2022. Dit ondanks de inzet van de POH GGZ die tientallen verwijzingen per jaar voorkomt. Lopende verwijzingen uit de coronaperiode spelen hier wel een rol in. De verwijzingen waren toen hoger, zijn soms langer dan gemiddeld en daar komt de nieuwe instroom bovenop.

Gemeente Aalsmeer

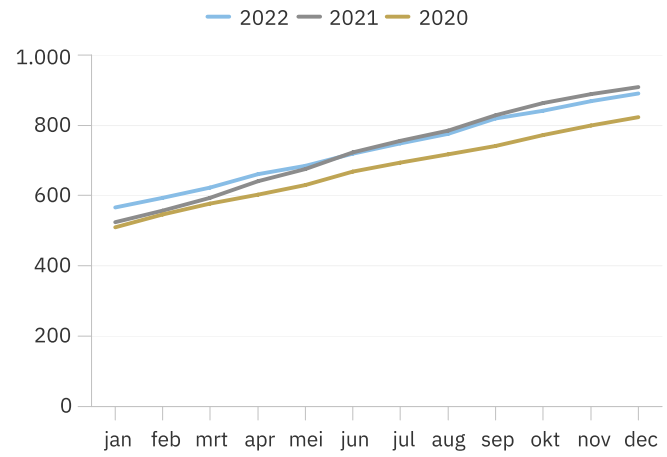
Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Inhoud - aantal jeugdigen in zorg, instroom en uitstroom

Toelichting rapportage onderdeel

Deze pagina toont het aantal jeugdigen (a,b) en gezinnen (b) dat zorg heeft ontvangen in het betreffende jaar. Figuur (b) toont tevens het aantal jeugdigen dat zorg ontving als percentage van het totaal aantal jeugdige inwoners (0-18 jaar). Figuur (c) geeft de in- en uitstroom weer voor drie jaren, ofwel het aantal jeugdigen voor wie de hulp startte versus het aantal voor wie de hulp eindigde. In figuur (d) staat de ontwikkeling van het aantal jeugdigen per zorgcategorie in de drie jaren. De aantallen zijn ingedeeld op basis van de nieuwe zorgcategorien per 2022.

Aantal jeugdigen in zorg cumulatief



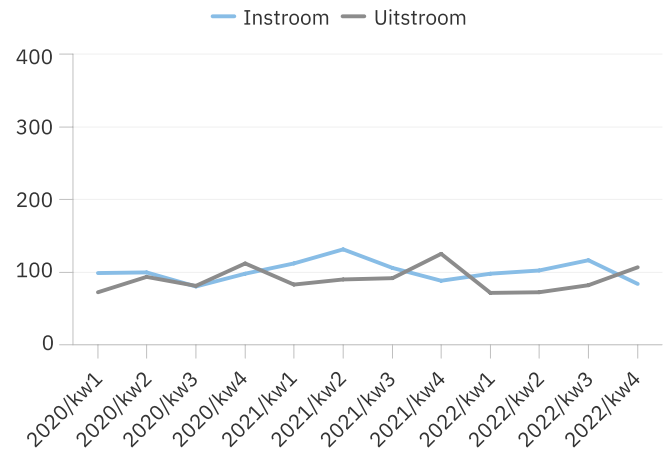
figuur 4a

Totaal aantal jeugdigen in zorg per jaar

	2019	2020	2021	2022
Jeugdigen in zorg	867	823	909	890
% groei jeugdigen in zorg		-5,07%	10,45%	-2,09%
% in zorg t.o.v. inwoners 18-	13,26%	12,83%	14,35%	14,08%
Gezinnen met jeugdigen in zorg	742	720	774	763

figuur 4b

Aantal jeugdigen instroom en uitstroom per maand



figuur 4c

Totaal aantal jeugdigen in zorg uitgesplitst per zorgcategorie

	2020	2021	2022
Ambulante hulp	739	828	805
Dyslexie	67	67	70
Crisis	21	24	14
Betaalovereenkomst	14	24	18
Verblijf (excl. behandeling)	7	5	28
PGB	17	18	16
Landelijk arrangement	9	11	17
Vervoer	3	3	9
Verblijf (incl. behandeling)	4	4	2
n.v.t.		2	1
Jeugd onderwijs divers			1

figuur 4d

Duiding gegevens

4a/b. Het aantal jeugdigen is licht gedaald ten opzichte van het coronapiekjaar 2021 (ca -20 jeugdigen, -2%). Een deel van de daling kwam door de overdracht van jeugdigen aan andere gemeenten in verband met het landelijk woonplaatsbeginsel. Het ging hier o.a. om jeugdigen uit andere gemeenten die pleegzorg ontvingen in een Aalsmeer gezin en dus in Aalsmeer woonden. Het aantal kinderen ligt nog 3% boven het niveau van 2019.
4c. De instroom en uitstroom liggen dicht bij elkaar, maar zijn nog niet helemaal in balans. Als deze in balans zijn is dat een indicator voor de stabilisering van aantallen en kosten.
4d. De aantallen per zorgcategorie laten geen opvallende trends zien. De verblijfscategorien zijn veranderd per 2022 waardoor er sprake lijkt van (enige) groei. Dit is echter niet het geval. De daling van het aantal crisissen heeft mogelijk te maken met het wegzakken van de coronacrisis.

Gemeente Aalsmeer

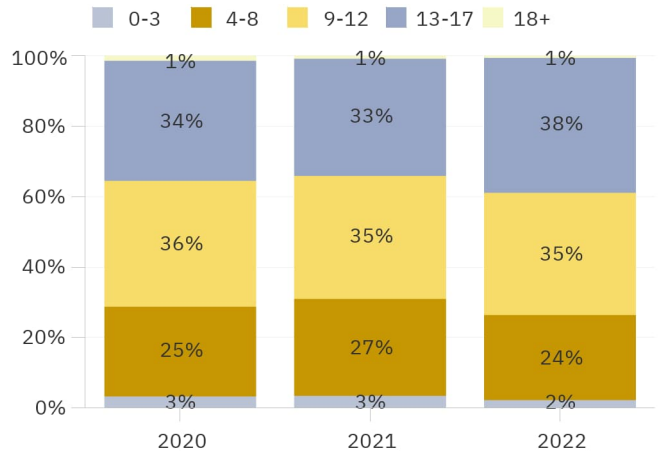
Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Inhoud - verdeling naar leeftijd, verwijzertype en zorgduur

Toelichting rapportage onderdeel

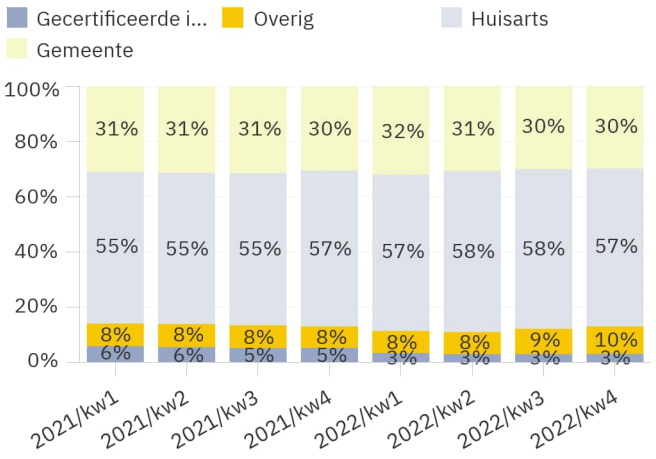
In figuur (a) staat de leeftijdsverdeling van jeugdigen ingedeeld in vijf categorieën over de afgelopen drie jaar en per leeftijdsjaar (c). Figuur (b) toont het percentage gestarte jeugdigen per verwijzertype en de ontwikkeling over twee jaar. In figuur (d) staat de gemiddelde zorgduur in dagen van alle duurzame en niet duurzame cliënten.

Leeftijdsverdeling van jeugdigen met indicaties gestart in een jaar



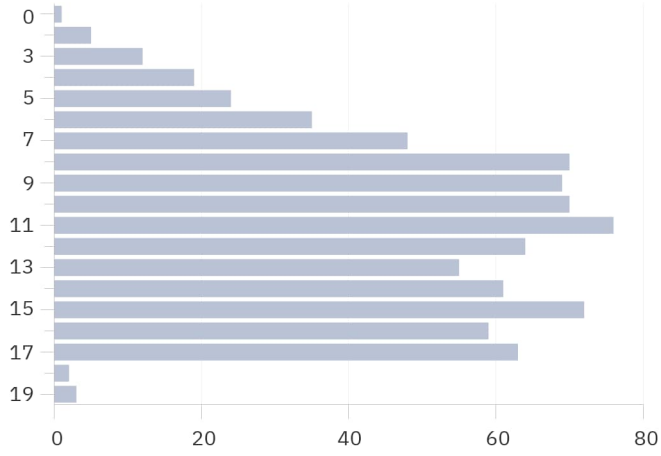
figuur 5a

Verdeling percentage jeugdigen per verwijzertype met indicaties gestart in een kwartaal



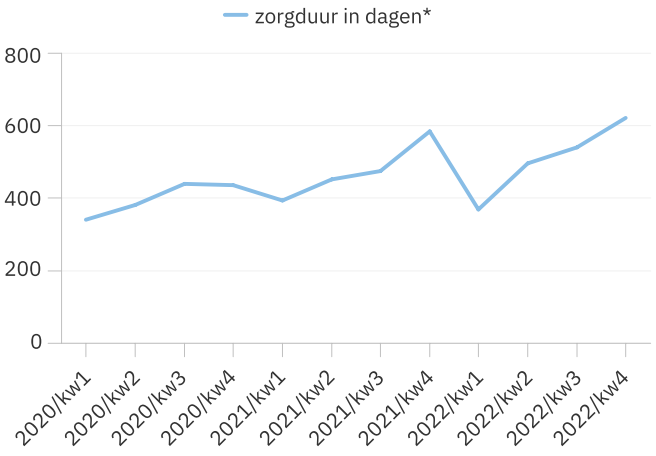
figuur 5b

Leeftijdsverdeling van jeugdigen met indicaties gestart in 2022



figuur 5c

Gemiddelde zorgduur (dagen) van uitgestroomde cliënten per kwartaal



* data, voor zover beschikbaar, meegenomen vanaf 2015

figuur 5d

Duiding gegevens

5a/b/c. De staafdiagrammen geven vooral een beeld van de verhouding tussen de verschillende leeftijdsgroepen en verschillende verwijzers. Waar mogelijk wordt ook gekeken naar trends. Doordat wordt gewerkt met percentages kan dit beeld soms vertekenen. De eerder ingezette trends van meer 13-17 jarigen en veel huisartsverwijzingen lijkt zich te handhaven.

5d. De lijn is als geheel iets lager dan degene in de BVR van september 2022. Dit komt o.a. omdat er meer data is meegenomen van eerdere jaren. De stijging van de gemiddelde duur van jeugdhulptrajecten lijkt zich door te zetten. Dit is geen gek beeld omdat een deel van de jeugdhulp een lange looptijd heeft. Het kan wel zorgen voor een opwaartse druk op de kosten. Bekend is dat een aanzienlijk deel van de trajecten jaren duurt en een ander deel ongeveer tussen 9 maanden en 18 maanden wordt afgerond.

Gemeente Aalsmeer

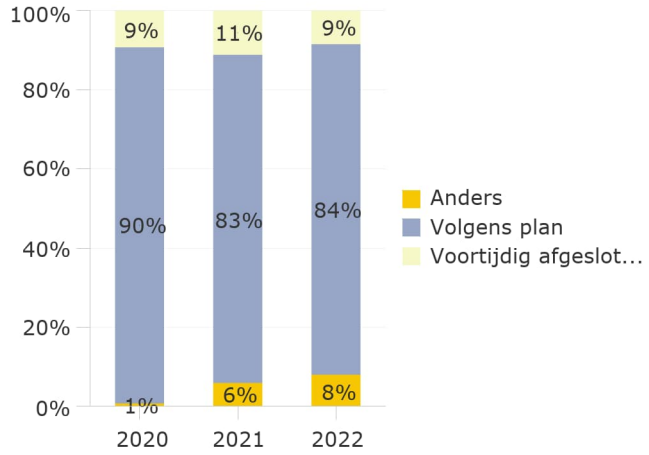
Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Inhoud - resultaat jeugdhulp

Toelichting rapportage onderdeel

Figuur (a) toont voor drie jaren de resultaten van afgesloten indicaties zoals gerapporteerd door de aanbieder: volgens plan beëindigd (succesvol), voortijdig beëindigd door de jeugdige/ouders/voogd en of aan-bieder of anders (w.o. verhuizing). Reden onbekend heeft vaak te maken met een administratieve overzetting. Figuur (b) splitst die resultaten voor het laatste jaar uit per zorgcategorie.

Resultaat per afgesloten indicatie



figuur 6a

Procentuele verdeling afgesloten indicaties

	Anders	Volgens plan	Voortijdig afgesloten
Vervoer		100%	
Verblijf (incl. behandeling)		100%	
Verblijf (excl. behandeling)	8%	85%	8%
Landelijk arrangement		100%	
Dyslexie		96%	4%
Crisis		100%	
Betaalovereenkomst		93%	7%
Ambulante hulp	10%	81%	10%

figuur 6b

Duiding gegevens

6a. Dit beeld is redelijk hetzelfde als eerder.

Over het algemeen wordt ruim 80% (bij zwaardere hoog complexe hulp, verwezen o.a. via jeugdbescherming en deels gemeente) tot 90% (vaak lichtere hulp, verwezen via de huisarts, jeugdarts) van de hulp succesvol afgerond. Niet succesvol afgeronde trajecten hebben verschillende redenen: soms is het traject eenzijdig door cliënt of aanbieder afgerond, soms is het met wederzijds goedkeuren beëindigd en het kan ook gaan om een verhuizing.

Gemeente Aalsmeer

Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Inhoud - wachttijd

Toelichting rapportage onderdeel

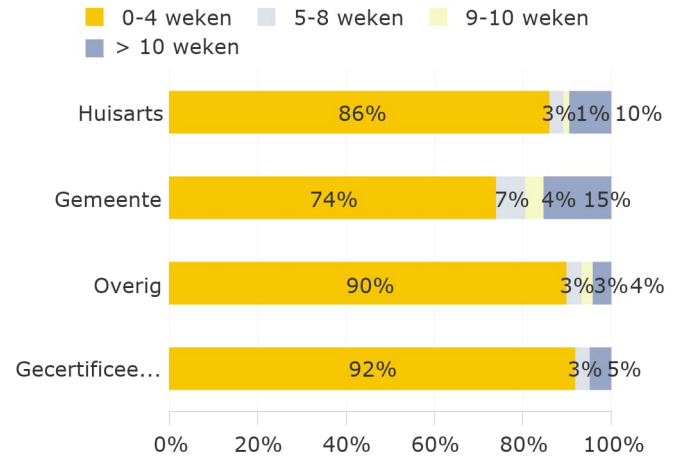
Figuur (a) toont de wachttijd van gestarte indicaties per zorgcategorie. Figuur (b) toont de wachttijd in weken in vier categorieën per verwijzertype.

Percentage gestarte indicaties per wachttijdcategorie

	0-4 weken	5-8 weken	9-10 weken	> 10 weken
Ambulante hulp	87%	4%	2%	8%
Betaalovereenkomst	70%			30%
Crisis	100%			
Dyslexie	62%	18%	11%	9%
Jeugd onderwijs divers	100%			
Landelijk arrangement	94%			6%
Verblijf (excl. behandeling)	79%			21%
Verblijf (incl. behandeling)	67%			33%
Vervoer	21%		3%	77%

figuur 7a

Percentage gestarte indicaties per wachttijd per verwijzer



figuur 7b

Duiding gegevens

7a. Overall en met name voor ambulante specialistische jeugdhulp geldt: ongeveer 85% van de hulp wordt binnen 4 weken na verwijzing gestart en bijna 90% binnen 8 weken. Van de overgebleven 10% duurt het langer dan 2 tot 2,5 maand. De landelijke norm is start binnen 10 weken. De wachttijd bij de verwijzer is hierin niet meegenomen.

Wachten als je hulp vraagt en nodig hebt is erg vervelend. Met name voor een deel van de langste wachttijdgroep is dit problematisch en voor een klein deel zeer problematisch (naar inschatting van de betrokkenen; hier zijn geen normen voor of cijfers van). Dit probleem zit met name op hoogspecialistische hulp, GGZ hulp en verblijf. Daar kunnen de wachtlijsten procentueel veel hoger zijn. Dit heeft vooral te maken met een gebrek aan gekwalificeerd personeel. Het is in eerste instantie geen financieel probleem. Aanbieders doen vaak een screening bij intake en kijken ook of overbruggingshulp geleverd kan worden. Ook levert de verwijzer soms een deel van de overbruggingshulp. In de uitvoering wordt steeds gezocht naar verbeteringen in het verkorten van en omgaan met wachtlijsten. Ook wordt gekeken of de wachttijden beter inzichtelijk gemaakt kunnen worden voor verwijzers. De cijfers voor vervoer en dyslexie hebben specifieke redenen. Betaalovereenkomsten zijn niet via de reguliere inkoop gecontracteerde aanbeiders die vaak erg specialistisch zijn.

7b. Met name de Gecertificeerde instellingen (jeugdbescherming) en de gemeente hebben zwaardere problematiek. Daardoor is de wachttijd daar gemiddeld langer. Het relatief hoge percentage bij de gemeente komt ook doordat de gemeente direct een geldige verwijzing afgeeft, waardoor het verschil met de datum van start zorg groter is.

Gemeente Aalsmeer

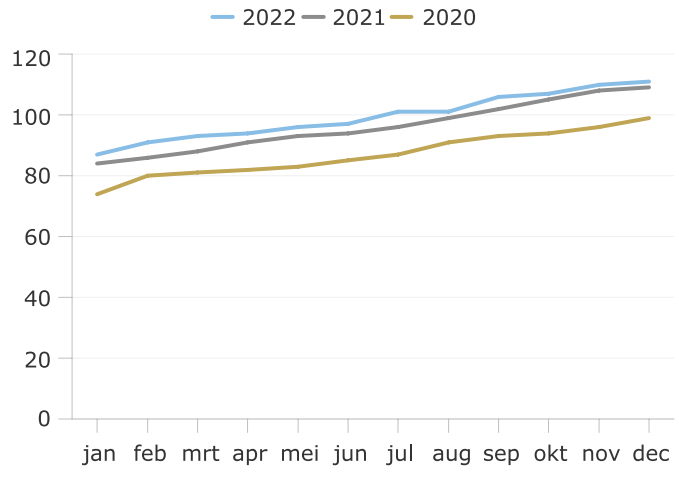
Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Inhoud - zorgaanbieders

Toelichting rapportage onderdeel

Figuur (a) toont het cumulatief aantal aanbieders per jaar verdeeld over het jaar. Figuur (b) toont het aantal aanbieders betrokken bij een jeugdige in zorg over drie jaren. Omdat onderaannemers hierin niet altijd meetellen, is in werkelijkheid het aantal aanbieders per kind hoger.

Aantal zorgaanbieders dat zorg heeft geleverd in een jaar



figuur 8a

Aantal betrokken aanbieders bij een jeugdige in een jaar *

	2020	2021	2022
1 zorgaanbieder	63%	61%	60%
2 zorgaanbieders	26%	28%	29%
3 zorgaanbieders	7%	7%	7%
4 zorgaanbieders	2%	2%	2%
5 zorgaanbieders	1%	1%	1%
6 zorgaanbieders	0%	0%	0%
7 zorgaanbieders	0%	0%	0%
Totaal	100%	100%	100%

* exclusief eventuele onderaannemers

figuur 8b

Duiding gegevens

8a. Het aantal aanbieders ligt ongeveer gelijk aan het aantal van 2021. Het merendeel van de jeugdigen zit bij de top 10/15 aanbieders. Veel aanbieders hebben een beperkt aantal clienten, maar dienen wel een specifiek doel: omdat ze een bepaald specialisme hebben, dicht in de buurt zitten of capaciteit hebben waar andere vergelijkbare aanbieders dit niet hebben.

8b. Bij ongeveer een derde van de jeugdigen is sprake van twee of meer aanbieders. Dit hoeft niet altijd tegelijk te zijn omdat de cijfers over meerdere jaren kunnen gaan (als de looptijd ook meerdere jaren was). O.a. vervoer en dyslexie tellen hier ook mee. Dit wordt verder uitgezocht. Het aantal jeugdigen met twee of meer aanbieders lijkt in 2022 iets gestegen. Dit komt voornamelijk doordat onderaannemers eerder niet altijd zichtbaar waren. In 2022 is dit wel het geval.

Er is zowel door jeugdhulpverleners, contractmanagement en beleid frequent contact met aanbieders (op basis van aantallen en zorgzwaarte).

Gemeente Aalsmeer

Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Control - tijdigheid berichten verzoek om toewijzing, start en stop zorg

Toelichting rapportage onderdeel

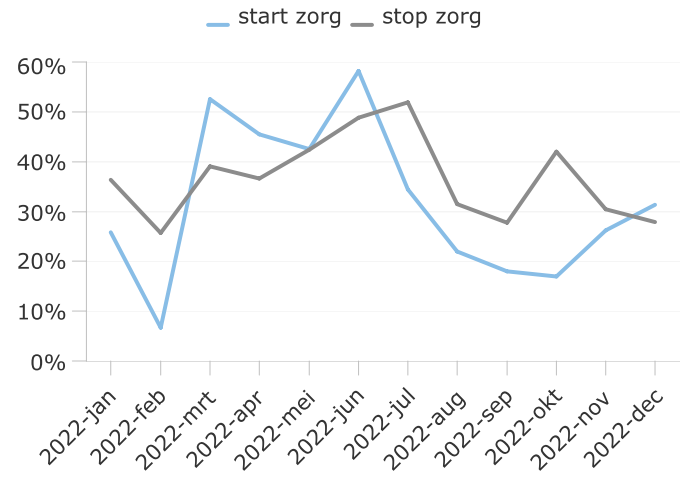
Figuur (a) toont voor drie jaren het aantal indicaties per zorgcategorie met meer dan twee maanden vertraging tussen verzoek om toewijzing (VOT) door de aanbieder en start zorg. (c) toont voor de afgelopen periode het aantal ontijdige start resp. stop zorg berichten. Figuur (d) toont welke aanbieders dit jaar het vaakst vertraagde berichten stuurden. Het gevolg van berichten met terugwerkende kracht is dat de gemeente een onvolledig beeld heeft van de jeugdigen in zorg en daardoor een minder waarheidsgetrouwe inschatting van de gemaakte en nog te maken kosten kan doen.

Percentage indicaties met meer dan twee maanden vertraging VOT na start zorg

	2020	2021	2022
Ambulante hulp	17%	7%	9%
Crisis	11%	4%	38%
Landelijk arrangement	17%	20%	20%
Geëscaleerde zorg	29%	0%	0%
Verblijf (excl. behandeling)	0%	0%	50%
Betaalovereenkomst	0%	0%	
Vervoer	0%	0%	0%
Verblijf (incl. behandeling)			50%

figuur 9a

Percentage start en stop zorg berichten met vertraging meer dan 2 maanden



figuur 9c

Duiding gegevens

De cijfers in 9a en 9b zijn beide verbeterd ten opzichte van de versie van september 2022.
9a. Deze indicator geeft mede aan hoeveel trajecten we nog niet in beeld hebben na 2 maanden vertraging. Een periode van vertraging is niet ongebruikelijk omdat aanbieders eerst een plan moeten hebben gemaakt met het gezin- al dan niet samen met de verwijzer voordat de start van de hulp administratief wordt verwerkt.

9c. Het gaat om beperkte aantallen per maand. Daardoor heeft een vertraging bij enkele (grote) aanbieders meteen een groot effect. De relatief hoge percentages vertraging concentreren zich bij ongeveer 10 aanbieders. De oorzaken per aanbieder worden verder onderzocht en verbeteracties worden besproken met de aanbieders.

Gemeente Aalsmeer

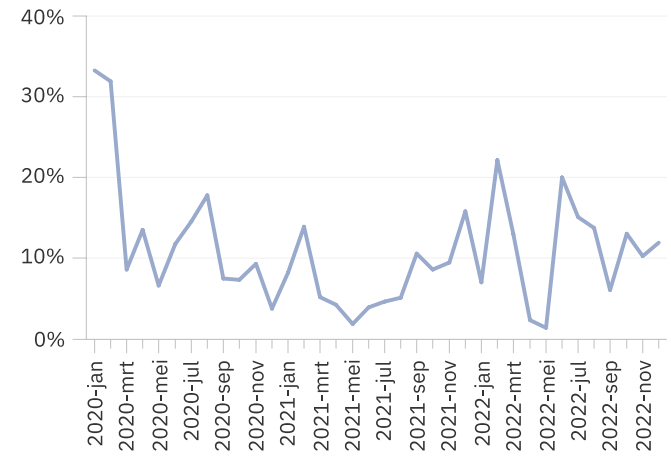
Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2022

Control - tijdigheid declaraties

Toelichting rapportage onderdeel

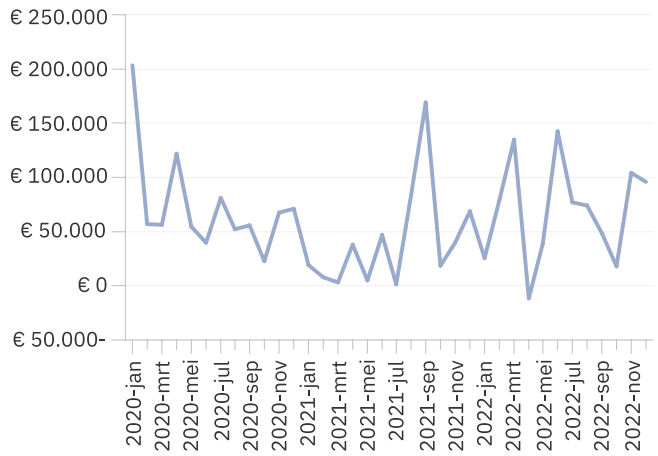
Figuur (a) toont voor de afgelopen periode per maand het percentage te laat ingediende, maar uiteindelijk wel goedgekeurde declaraties. Figuur (b) toont voor dezelfde periode per maand te laat gedeclareerde cumulatieve bedrag. Figuur (c) toont het aantal per maand te laat ingediende, maar uiteindelijk wel goedgekeurde declaraties per categorie "te laat" in maanden. Figuur (d) toont welke vijf aanbieders het grootste bedrag te laat declareerden in dit jaar. Om inzicht te krijgen in reeds gemaakte kosten is het essentieel dat aanbieders bij zijn met hun administraties tijdig de declaraties indienen over zorg die reeds heeft plaatsgevonden.

Percentage declaraties te laat aangeleverd per maand (meer dan 120 dagen)



figuur 10a

Declaratiebedrag te laat aangeleverde declaraties per maand (meer dan 120 dagen)



figuur 10b

Aantal declaraties aangeleverd per categorie "te laat" in maanden

	Per jaar, zelfde aantal maanden		
	2020	**2021**	**2022**
4-6	366	210	764
7-12	277	116	306
13-18	35	4	7
>18	21	8	2

figuur 10c

figuur 10d

Duiding gegevens

10a. Gemiddeld ligt de lijn tussen rond de 10 a 15% meer dan 120 dagen te laat.

10c. Het totaal aantal declaraties is in 2022 fors gestegen door het nieuwe financieringssysteem. In het nieuwe systeem wordt voor bijna alle trajecten per maand (automatisch) gedeclareerd. In het vorige financieringssysteem was er bij ongeveer de helft van de declaraties maar sprake van twee declaraties ipv maandelijks. De oorzaken per aanbieder worden onderzocht en verbeteracties worden besproken met de aanbieders.

Gemeente Aalsmeer

Betreft **Technische toelichting bestuurlijke verantwoordingsrapportage jeugd**

In de bijlage vindt u de bestuurlijke verantwoordingsrapportage jeugd (BVR). De rapportage is ontwikkeld om het zicht en de grip op de jeugdhulp te vergroten en bevat informatie over de financiën, inhoudelijke trends en control (bedrijfsvoering).

- **Financiën**: o.a. de realisatie, de aangegane verplichtingen, de eindejaarsverwachting, de totale en gemiddelde kosten per cliënt per zorgcategorie en type verwijzer.
- **Inhoudelijke trends**: het totaal aantal jeugdigen en gezinnen, de verwijzers, de leeftijdsverdeling van de jeugdigen, het resultaat van de hulp, de wachttijd en de aanbieders.
- **Control**: in het onderdeel control zit meer technische informatie over de tijdigheid van administratieve start- en stopzorgberichten en de tijdigheid van declaraties.

Nieuw informatieproduct
De BVR is een nieuw informatieproduct. Het is ontwikkeld door diverse teams binnen de gemeente: jeugd en gezin, beleid jeugd, contractmanagement en control, financiën en automatisering en informatie.

De rapportage biedt waardevolle inzichten waarmee het zicht en de grip op jeugdhulp vergroot worden. Per pagina is een korte duiding opgenomen. Wel is het van belang te realiseren dat het verhaal achter de cijfers nooit volledig in een rapportage te vatten is. Ook loopt een deel van de cijfers vaak 1-2 maanden achter.

De informatievoorziening is een complex geheel dat steeds in ontwikkeling is. Dit komt door de hoeveelheid betrokken cliënten, verwijzers en aanbieders, de verschillende zorgcategorieën / financieringssystemen / informatiebronnen, tussentijdse wijzigingen op clientniveau en landelijke wijzigingen. Dat geldt ook voor de ontwikkeling van deze rapportage. De komende periode zullen de duiding en achtergronden worden doorontwikkeld.

Er zijn ook dashboards ontwikkeld op het gebied van contractmanagement richting aanbieders, beleid en de uitvoering (team jeugd en gezin). Samen met de BVR zorgen deze dashboards voor meer zicht waardoor achtergronden kunnen worden uitgezocht en verbeteracties worden ingezet.

Er zitten geen detailgegevens van aanbieders in deze rapportage o.a. in verband met de vertrouwelijkheid van de financiële gegevens.

Technische toelichting indicatoren financiën
Met name voor de financiële cijfers geldt dat de informatie gebaseerd is op rekenregels en aannames. Deze worden in principe jaarlijks bijgewerkt op basis van data over het voorgaande jaar. Vanaf 2022 wordt gewerkt met een nieuwe zorgcategorieën en een andere manier van financieren: zogeheten PxQ financiering (Prijs = het tarief maal Quantity = hoeveelheid uur of dagdelen).

- Vanwege de nieuw financiering is de **begroting** per zorgcategorie nog een werkbegroting op basis van de cijfers van kwartaal 2 2022. Deze wordt elk jaar na de kadernota bijgewerkt.
- De **realisatie** gaat over de betaalde declaraties. Deze loopt wel achter op de werkelijkheid doordat de verwerking van het berichtenverkeer bij aanbieders even duurt.
- De **verplichtingen** is het totaal van de tot dan bekende budgetplafonds per cliënt (ook wel: signaal- en maatwerkbudgetten per cliënt genoemd). Het

uitnuttingspercentage ligt zeer waarschijnlijk lager doordat de budgetten niet volledig worden uitgenut. Hierdoor ligt de eindejaarsverwachting hoger dan de uiteindelijke realisatie.

- De **verwachte instroom** is de instroom die nog volgt in de resterende maanden van het jaar. Hier worden aannames gedaan over de aantallen instroom per zorgcategorie op basis van historische instroom. Deze is niet apart zichtbaar in de BVR.
- De optelsom van de realisatie, de verplichtingen en de verwachte instroom vormt de **eindejaarsverwachting.** Een eindejaarsverwachting die boven of onder de begroting ligt betekent niet automatisch dat de realisatie aan het einde van het jaar ook boven de begroting ligt.

Landelijk berichtenverkeer
Het landelijke berichtenverkeer is de basis voor veel van de informatie in de rapportage. Via het landelijk gestandaardiseerde berichtenverkeer[1] wisselen de gemeente en aanbieders administratief informatie uit over bijvoorbeeld de toewijzing van jeugdhulp na een verwijzing, wanneer de zorg start, wijzigt en stopt en over declaraties. De informatie wordt verwerkt conform AVG richtlijnen. Per jeugdige worden vaak meer dan 15 berichten administratief uitgewisseld. Zie ook: https://www.vecozo.nl/support/berichtenverkeer-jw/algemeen/welke-berichten-verstuur-en-ontvang-ik-via-de-dienst-berichtenverkeer-jeugdwet/.

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	1e Bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met de 1e bestuursrapportage 2023;
2. De raad voor te stellen om:
   1. de 1e bestuursrapportage 2023 vast te stellen;
   2. de begroting 2023 overeenkomstig te wijzigen;
   3. voor de nieuwe investeringen 2023 uit de 1e bestuursrapportage 2023 een krediet beschikbaar te stellen.

Bijlagen 1e Bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer

Ter bespreking B&W	Ja
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Nee
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 mei 2023 , nr 7
Besluit B&W	**Conform advies**

Datum 17 mei 2023
Nummer
Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte
Besproken in staf ~~met portefeuillehouder~~ op per mail met wethouder Kabout

Afdeling Kernorganisatie
Behandelend ambtenaar I. Harmsen
Telefoonnummer 06- 3455 9876
E-mail inge.harmsen@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de 1e bestuursrapportage 2023 wordt de raad geïnformeerd over de afwijkingen in het lopende jaar 2023 en wordt de Programmabegroting 2023 bijgesteld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De 1e bestuursrapportage 2023 is opgesteld vanuit de volgende (vastgestelde) beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni.2023)

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De 1e bestuursrapportage 2023 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In artikel 6 van de Financiële verordening 2017 van de gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college de raad informeert door middel van een tussentijdse rapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar en dat de rapportage een prognose geeft van de verwachte einduitkomst van het jaar.
In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer zijn aan dit artikel de volgende bepalingen toegevoegd:

1. De tussentijdse rapportages bevatten in ieder geval een uiteenzetting over de afwijking in de uitvoering van het beleid en een overzicht met de bijgestelde raming van:
   a. de baten en de lasten per programma uitgesplitst naar programmaonderdelen;
   b. het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen uitgesplitst conform artikel 8 lid 5 BBV;
   c. het overzicht van de overhead en de geraamde vennootschapsbelasting;
   d. het totale saldo van de baten en lasten, volgend uit de onderdelen a, b en c;
   e. de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma;
   f. het geprognosticeerde resultaat, volgend uit de onderdelen d en e;
   g. afwijkingen tussen de raming en realisatie van de investeringskredieten.
   h. de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst.
   i. voor zover relevant: inzicht in voorgestelde budgetoverhevelingen en het verloop van het meerjarenplan buitenruimte.
   j. de voortgang van actiepunten uit de programmabegroting respectievelijk het college uitvoeringsprogramma (CUP).
   k. risicoparagraaf.
   l. voortgang onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid.
2. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op de geraamde ramingen van de baten en lasten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 40.000 toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn.

Argumenten

De wijzigingen op de programmabegroting 2023 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2023 rechtmatig kunnen plaatsvinden. Onderdeel van de 1e bestuursrapportage is het investeringsplan. Over aanpassingen uit het investeringsplan 2023 vindt besluitvorming plaats in deze bestuursrapportage.

In de 1e bestuursrapportage 2023 vindt een bijstelling van de programmabegroting 2023 plaats. De structurele effecten van de mutaties uit deze bestuursrapportage zijn ter informatie. De structurele verwerking ervan vindt plaats in de Kadernota 2024. Een toelichtend memo hoe deze twee documenten in relatie tot elkaar moeten worden gelezen is als bijlage bij de documenten toegevoegd.

AA-claims
In totaal is voorgaand aan deze 1e bestuursapportage 2023 voor € 30.000 aan nieuwe AA claims ingediend voor 2023. Op 17 mei 2023 zijn beide gemeentesecretarissen akkoord gegaan met de in deze 1e bestuursrapportage opgenomen AA-claims. De uitkomst van de "deal" over de claims jeugdhulp van februari jl. zijn conform de afspraken uit februari in deze 1e bestuursrapportage verwerkt. Uit de 2e bestuursrapportage 2022 volgt een bedrag aan AA claims ter grootte van € 881.000.
In de Kadernota 2024 zijn deze claims budgetneutraal opgenomen. Omdat op dit moment nog gewerkt wordt aan de ombuigingsvoorstellen is de uitwerking van deze opdracht nog niet financieel vertaald in deze 1e bestuursrapportage 2023.
De eerste uitkomsten worden voor het zomerreces verwacht, zodat we de voorstellen in de 2e bestuursrapportage 2023 kunnen verwerken. In voorliggend concept zijn de AA-claims verwerkt ten laste van het begrotingsresultaat 2023.

De 1e bestuursrapportage 2023 bevat een aantal mutaties die technisch van aard zijn, maar ook structureel. Om deze niet op te hoeven nemen in de Kadernota 2024 is in het raadsvoorstel opgenomen die betreffende structurele mutaties (zonder resultaateffect) met het vaststellen van de 1e bestuursrapportage te autoriseren.
Het betreft:

- 0,22 VTE procesregisseur en 0,14 VTE gedragswetenschapper (verschuiving van taakveld binnen programma 1)
- Transformatiebudget Sociaal Domein (overheveling naar KOA)
- Preventieve Zorg en ondersteuning (verschuiving van taakveld binnen programma 1)
- Onderwijsachterstandenbeleid (bijstelling op basis van voorlopige beschikking 2023 van lasten en baten)
- Wet kwaliteitsborging bouw (verschuiving van de stelpost in programma 8 naar programma 5)

Als bijlage bij dit collegeadvies is het raadsvoorstel en – besluit opgenomen.

Kanttekeningen

De 1e bestuursrapportage 2023 is met name financieel van aard. In de Financiële verordening 2023 is opgenomen dat de bestuursrapportage ook een toelichting bevat op afwijkingen in de uitvoering van beleid. Deze rapportage is nu nog geen onderdeel van de bestuursrapportage. In de 2e bestuursrapportage wordt hieraan nader invulling gegeven.

Tegelijk met deze 1e bestuursrapportage 2023 ontvangt de raad, naast de Kadernota 2024, de Meerjarenprognose Grondexploitaties en het Meerjarenplan Buitenruimte. Over de effecten op de programmabegroting 2023 vindt aparte besluitvorming plaats. Deze zijn daarom nu geen onderdeel van deze 1e bestuursrapportage. In de 2e bestuursrapportage 2023 wordt op de impact van deze voorstellen separaat een toelichting gegeven.

Financiën

Het financieel meerjarenperspectief uit de 1e bestuursrapportage 2023 is als volgt (bedragen * € 1.000):

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo programmabegroting 2023 (incl. meicirculaire 2022)	-	-	-	-
Raadsbesluiten na vaststellen van begroting	-887			
Structurele mutaties uit 2e Bestuursrapportage 2022	-601	-625	-552	-651
Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023	56	56	56	56
Saldo begroting 2023 voor 1e Bestuursrapportage 2023	**-1.432**	**-569**	**-496**	**-595**

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023	1.449	-1.363	-673	-656
Saldo na 1e Bestuursrapportage 2023	**17**	**-1.932**	**-1.169**	**-1.251**

(een -/- teken is een nadeel)

Het saldo van de 1e bestuursrapportage bedraagt € 17.000 positief.
Op de belangrijkste mutaties uit deze 1e bestuursrapportage wordt hieronder ingegaan:

Raadsbesluiten na vaststellen van de begroting 2023
Dit betreft

- Raadsbesluit d.d. 03-11-2022, Uitwerking CUP 2022-2026, jaarschijf 2023. De uitwerking heeft een negatief effect van € 1.291.000 in 2023. U heeft ingestemd met een onttrekking aan de algemene reserve ter grootte van dit bedrag. In 2024 en 2025 vindt aanvulling van de algemene reserve plaats conform datzelfde besluit.
- Raadsbesluit aanpassing bouwleges d.d. 15 december 2022, met een positief effect van € 404.300 in 2023.

Structurele mutaties uit de 2e bestuursrapportage 2022
Onderstaande effecten zijn eerder met de raad gecommuniceerd waarbij is gemeld dat financiële verwerking plaatsvindt in de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024

- Effecten septembercirculaire 2022: de septembercirculaire heeft een negatief effect van € 36.000 in 2023. U bent over de uitkomsten van de septembercirculaire eerder met een raadsbrief geïnformeerd.
- Aanvullende dienstverleningsbijdrage/limitatieve lijst Amstelveen 2e bestuursrapportage 2022: dit leidt tot een negatief effect van € 881.000 in 2023, € 940.500 in 2024, € 868.000 in 2025 en € 848.000 in 2026. Het complete overzicht dienstverleningsbijdrage/ limitatieve lijst is opgenomen als bijlage in deze bestuursrapportage.
- Overige structurele effecten uit de 2e bestuursrapportage 2022 sorteren in totaal een positief effect van jaarlijks € 315.800 van 2023 t/m 2025 en € 197.200 in 2026.

Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023
De verlaging van de dienstverleningsbijdrage op basis van de Opdrachtbrief 2023 (andere wijze van bezetting van de receptie Aalsmeer en het Aalsmeerse aandeel voor het sluiten van het Klantcontact Centrum Amstelveen op de vrijdagmiddag), leidt tot een structureel voordeel van € 55.500.

Mutaties 1e bestuursrapportage 2023

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
01 Sociaal domein	913	-	-913	-1.128	-1.084	-1.084	-1.115
02 Onderwijs en ontplooiing	307	134	-173	-148	-122	-122	-122
03 Economie en duurzaamheid	60	-62	-122	-62	-62	-62	-62
04 Openbare ruimte	569	929	360	-741	-239	-223	-176
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.570	2.428	858	-378	15	15	32
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	208	91	-117	-90	-90	-90	-112
07 Overhead	782	-	-782	-29	34	34	52
08 Algemene dekkingsmiddelen	-1.118	1.515	2.633	954	875	876	906
Mutatie saldo voor bestemming	**3.291**	**5.035**	**1.744**	**-1.622**	**-673**	**-656**	**-597**

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
01 Sociaal Domein	-	69	69	34	-	-	-
02 Onderwijs en ontplooiing	-	-	-	-	-	-	-
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	-	-139	-139	-	-	-	-
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	-225	-225	225	-	-	-
Reservemutaties	**-**	**-295**	**-295**	**259**	**-**	**-**	**-**
Mutatie saldo na bestemming	**3.291**	**4.740**	**1.449**	**-1.363**	**-673**	**-656**	**-597**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Programma 1 Sociaal Domein (€ 0,91 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de (structurele) claims voor WMO begeleiding (€ 375.000), WMO hulpmiddelen (€ 180.000) en éénmalige energietoeslag (€ 210.000). De eerste twee claims zijn structureel en zijn ook opgenomen in de Kadernota 2024. Het betreft zowel de toename als gevolg van de indexatie als de autonome ontwikkeling van het cliëntenbestand. De claims voor indexatie worden gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). Op de jeugdhulp blijft € 254.000 over.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (€ 0,18 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de structurele claim voor hogere kosten leerlingenvervoer van € 120.000. Hiervan is € 87.000 indexatie welke toename van de kosten wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Programma 3 Economie en duurzaamheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name een verschuiving van de opbrengsten grondbank Kudelstaart naar programma 5. Verder zijn in de 1e bestuursrapportage de aanvullende claims naar aanleiding van de follow up CUP 2022-2026 (haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer, betaalbaarheid vestigingscentrum gezondheidscentrum en de herfasering van het budget Deltaplan, in totaal € 110.000) opgenomen. Tot slot zijn de ook de opbrengsten forensenbelasting op basis van de realisatie van afgelopen jaren bijgesteld (€ 38.000 voordelig).

Programma 4 Openbare ruimte (€ 0,36 miljoen voordelig)
Tijdens de bespreking van het college uitvoeringsprogramma 2022-2026 is geconstateerd dat een gedeelte van het daarin opgenomen bedrag voor de vergroening van de Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg kan komen te vervallen (€ 150.000). Om uitvoering te kunnen geven aan de wens van de raad en een extra impuls te kunnen geven aan projecten op het gebied van groen en verkeer hebben wij in de resultaatbestemming 2022 in plaats hiervan voorgesteld € 1,3 miljoen te reserveren. Daarnaast is een gedeelte van het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen doorgeschoven naar 2024 (€ 200.000). De bijdrage 2023 voor de Omgevingsdienst is daarnaast lager (€ 140.000). Uit de actualisatie van het college uitvoeringsprogramma volgt dat de daarin opgenomen capaciteit voor duurzaamheid (€ 130.000) is komen te vervallen, vanwege de subsidieregeling Klimaat en Energiegelden die in april door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de uitvoering van het Klimaatakkoord.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (€ 0,86 miljoen voordelig)
Dit betreft met name de bijstelling van de leges omgevingsvergunningen. Daarnaast zijn kosten opgenomen voor de instandhouding van Fort Kudelstaart.
In dit programma zijn daarnaast de structurele verhoging van de kosten opgenomen van het dagelijks onderhoud van het gemeentelijk vastgoed. Daarbij wordt opgemerkt dat de meerjarige onderhoudskosten voor Bloemenlust nog niet volledig in beeld zijn.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de verhoging van de accountantskosten en de tijdelijke inhuur op de griffie.

Programma 7 Overhead (€ 0,78 miljoen nadelig)
Begin 2023 is een nieuwe CAO afgesloten. Dit heeft effect op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen en de salarisbudgetten van de kernorganisatie Aalsmeer. Dekking vindt plaats uit de stelpost loon-prijsindexatie binnen Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 2,6 miljoen voordelig)
Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is rekening houdend met de toezegging van het Rijk voor extra prijscompensatie (€ 0,6 miljoen voordelig) en het voordelig effect van de correctie van de verdeelmaatstaven volgend uit de raadsbrief over de decembercirculaire (€ 0,5 miljoen voordelig).
Als gevolg van het faillissement van FloriWorld is de belangrijkste pijler onder de vermakelijkheidsretributie vervallen (€ 0,4 miljoen nadelig). Eerder is op een aantal programma's toegelicht dat onderdeel van de intensivering de loon- en prijscompensatie betreft. De vrijval van stelpost ter dekking van deze lasten uit de stelpost is onderdeel van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 1,2 miljoen voordelig). Ook is bij het opstellen van de 1e bestuursrapportage 2023 vastgesteld dat de OZB opbrengsten (niet) woningen € 0,8 miljoen te laag in de begroting zijn opgenomen. Deels betreft het een correctie van de primitieve begroting (€ 0,5 miljoen), deels is dit het gevolg van een hogere WOZ-waarde dan bij het vaststellen van het tarief werd aangenomen. De bijstelling van de dividendopbrengsten (€ 0,1 miljoen nadelig, o.a. door de verkoop van de aandelen Stedin) is eveneens in deze 1e bestuursrapportage 2023 opgenomen.

Reserves
In deze 1e bestuursrapportage is voorgesteld om kosten te dekken uit de reserve Sociaal Domein, de onttrekking aan de bestemmingsreserve duurzaamheid terug te draaien en daarnaast een tweetal posten uit het college uitvoeringsprogramma door te schuiven naar 2024 via de bestemmingsreserve Veilig te stellen budgetten. Dat ziet u hier terug.

Communicatie

Op 31 mei vindt en technische toelichting aan de gemeenteraad plaats over de Kadernota 2024, jaarstukken 2022 en de 1e bestuursrapportage 2023. De presentatie voor die toelichting wordt voorbereid en is onderdeel van de besluitvorming van de besluitvorming over de P&C documenten voor de raad van 6 juli op 23 mei a.s.
Er wordt geen persbericht opgesteld naar aanleiding van deze 1e bestuursrapportage.

Procedure

Een technische toelichting over de P&C documenten voor de raad van 6 juli is op 31 mei.
Beantwoording technische vragen door KOA en AA organisatie: 12 tot en met 15 juni/ vaststellen beantwoording door het college 20 juni.
Commissie bestuur en maatschappij 15 en 29 juni.
Besluitvorming over door de raad de Kadernota 2024 staat de geagendeerd voor 6 juli 2023.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte

Datum B&W-besluit 23 mei 2023

Afdeling Kernorganisatie

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
I. Harmsen
0297-387575
inge.harmsen@aalsmeer.nl

Voor de vergadering van raad d.d.
6 juli 2023

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en bestuur
op 15 en 29 juni 2023

Onderwerp

1e Bestuursrapportage 2023 Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. De 1e bestuursrapportage 2023 vast te stellen;
2. De begroting 2023 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 3.4 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2023 conform hoofdstuk 3.3 Reserves en voorzieningen;
3. De volgende technische ,budgetneutrale mutaties structureel te wijzigen:
    a. 0,22 VTE procesregisseur en 0,14 VTE gedragswetenschapper (verschuiving van taakveld binnen programma 1).
    b. Transformatiebudget Sociaal Domein (overheveling naar KOA)
    c. Preventieve Zorg en ondersteuning (verschuiving van taakveld binnen programma 1)
    d. Onderwijsachterstandenbeleid (bijstelling op basis van voorlopige beschikking 2023 van lasten en baten)
    e. Wet kwaliteitsborging bouw (verschuiving van de stelpost in programma 8 naar programma 5)
4. De investeringskredieten 2023 beschikbaar te laten stellen conform hoofdstuk 3.2 Investeringen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de 1e bestuursrapportage 2023 wordt de raad geïnformeerd over afwijkingen in lopende jaar 2023 en wordt de programmabegroting 2023 bijgesteld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De 1e bestuursrapportage 2023 is opgesteld vanuit de volgende (vastgestelde) beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni.2023)

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De 1e bestuursrapportage 2023 heeft betrekking op alle programma's van de programmabegroting.

Aanleiding

In artikel 6 van de Financiële verordening 2017 van de gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college de raad informeert door middel van een tussentijdse rapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar en dat de rapportage een prognose geeft van de verwachte einduitkomst van het jaar.

In de nog niet vastgestelde Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer zijn aan dit artikel de volgende bepalingen toegevoegd. De tussentijdse rapportages bevatten in ieder geval:

1. afwijkingen tussen de raming en realisatie van de investeringskredieten.
2. de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst.
3. voor zover relevant: inzicht in voorgestelde budgetoverhevelingen en het verloop van het meerjarenplan buitenruimte.
4. de voortgang van actiepunten uit de programmabegroting respectievelijk het college uitvoeringsprogramma (CUP).
5. risicoparagraaf.
6. voortgang onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid.

Vooruitlopend op de vaststelling van de Financiële verordening is aan deze zoveel als mogelijk invulling gegeven.

Argumenten

De wijzigingen op de programmabegroting 2023 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2023 rechtmatig kunnen plaatsvinden. Onderdeel van de 1e bestuursrapportage is het investeringsplan. Over aanpassingen uit het investeringsplan 2023 vindt besluitvorming plaats in deze bestuursrapportage.

De structurele effecten van de mutaties uit deze bestuursrapportage zijn, met uitzondering van een vijftal technische en budgetneutrale mutaties, ter informatie. De verwerking van de overige structurele mutaties vindt plaats in de Kadernota 2024. Een toelichtend memo hoe deze twee documenten in relatie tot elkaar moeten worden gelezen is als bijlage bij deze documenten toegevoegd.
De vijf technische structurele budgetneutrale mutaties zijn:

a. 0,22 VTE procesregisseur en 0,14 VTE gedragswetenschapper (verschuiving van taakveld binnen programma 1).
b. Transformatiebudget Sociaal Domein (overheveling naar KOA, zie programma 1 en 8)
c. Preventieve Zorg en ondersteuning (verschuiving van taakveld binnen programma 1)
d. Onderwijsachterstandenbeleid (bijstelling op basis van voorlopige beschikking 2023 van lasten en baten)
e. Wet kwaliteitsborging bouw (verschuiving van de stelpost in programma 8 naar programma 5)

Ook wordt in deze bestuursrapportage een aantal mutaties op bestemmingsreserves voorgesteld. Het is de bevoegdheid van de raad om hierover een besluit te nemen.

Kanttekeningen

De 1e bestuursrapportage 2023 is met name financieel van aard. In de Financiële verordening 2023 is opgenomen dat de bestuursrapportage ook een toelichting bevat op afwijkingen in de uitvoering van beleid. Deze rapportage is nu nog geen onderdeel van de bestuursrapportage. In de 2e bestuursrapportage wordt hieraan nader invulling gegeven.

Tegelijk met deze 1e bestuursrapportage 2023 ontvangt u, naast de Kadernota 2024, de Meerjarenprognose Grondexploitaties en het Meerjarenplan Buitenruimte. Deze zijn om die reden nu geen onderdeel van deze 1e bestuursrapportage.

Financiën

Het financieel perspectief 2023 uit de 1e bestuursrapportage 2023 is als volgt (bedragen * € 1.000):

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo programmabegroting 2023 (incl. meicirculaire 2022)	-	-	-	-

Raadsbesluiten na vaststellen van begroting	-887			
Structurele mutaties uit 2e Bestuursrapportage 2022	-601	-625	-552	-651
Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023	56	56	56	56
Saldo begroting 2023 voor 1e Bestuursrapportage 2023	**-1.432**	**-569**	**-496**	**-595**
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023	1.449	-1.363	-673	-656
Saldo na 1e Bestuursrapportage 2023	**17**	**-1.932**	**-1.169**	**-1.251**

(een -/- teken is een nadeel)

Het saldo van de 1e bestuursrapportage bedraagt € 17.000 positief.
Op de belangrijkste mutaties uit deze 1e bestuursrapportage wordt hieronder ingegaan:

Raadsbesluiten na vaststellen van de begroting 2023
Dit betreft

- Raadsbesluit d.d. 03-11-2022, Uitwerking CUP 2022-2026, jaarschijf 2023. De uitwerking heeft een negatief effect van € 1.291.000 in 2023. U heeft ingestemd met een onttrekking aan de algemene reserve ter grootte van dit bedrag. In 2024 en 2025 vindt aanvulling van de algemene reserve plaats conform datzelfde besluit.
- Raadsbesluit aanpassing bouwleges d.d. 15 december 2022, met een positief effect van € 404.300 in 2023.

Structurele mutaties uit de 2e bestuursrapportage 2022
Onderstaande effecten zijn eerder met de raad gecommuniceerd waarbij is gemeld dat financiële verwerking plaatsvindt in de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024

- Effecten septembercirculaire 2022: de septembercirculaire heeft een negatief effect van € 36.000 in 2023. U bent over de uitkomsten van de septembercirculaire eerder met een raadsbrief geïnformeerd.
- Aanvullende dienstverleningsbijdrage/limitatieve lijst Amstelveen 2e bestuursrapportage 2022: dit leidt tot een negatief effect van € 881.000 in 2023, € 940.500 in 2024, € 868.000 in 2025 en € 848.000 in 2026. Het complete overzicht dienstverleningsbijdrage/ limitatieve lijst is opgenomen als bijlage in deze bestuursrapportage.
- Overige structurele effecten uit de 2e bestuursrapportage 2022 sorteren in totaal een positief effect van jaarlijks € 315.800 van 2023 t/m 2025 en € 197.200 in 2026.

Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023
De verlaging van de dienstverleningsbijdrage op basis van de Opdrachtbrief 2023 (andere wijze van bezetting van de receptie Aalsmeer en het Aalsmeerse aandeel voor het sluiten van het Klantcontact Centrum Amstelveen op de vrijdagmiddag), leidt tot een structureel voordeel van € 55.500.

Mutaties 1e bestuursrapportage 2023

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			**Mutaties Meerjarenraming**			
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
01 Sociaal domein	913	-	-913	-1.128	-1.084	-1.084	-1.115
02 Onderwijs en ontplooiing	307	134	-173	-148	-122	-122	-122
03 Economie en duurzaamheid	60	-62	-122	-62	-62	-62	-62
04 Openbare ruimte	569	929	360	-741	-239	-223	-176
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.570	2.428	858	-378	15	15	32

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	208	91	-117	-90	-90	-90	-112
07 Overhead	782	-	-782	-29	34	34	52
08 Algemene dekkingsmiddelen	-1.118	1.515	2.633	954	875	876	906
Mutatie saldo voor bestemming	**3.291**	**5.035**	**1.744**	**-1.622**	**-673**	**-656**	**-597**
01 Sociaal Domein	-	69	69	34	-	-	-
02 Onderwijs en ontplooiing	-	-	-	-	-	-	-
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	-	-139	-139	-	-	-	-
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	-225	-225	225	-	-	-
Reservemutaties	**-**	**-295**	**-295**	**259**	**-**	**-**	**-**
Mutatie saldo na bestemming	**3.291**	**4.740**	**1.449**	**-1.363**	**-673**	**-656**	**-597**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Programma 1 Sociaal Domein (€ 0,91 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de (structurele) claims voor WMO begeleiding (€ 375.000), WMO hulpmiddelen (€ 180.000) en éénmalige energietoeslag (€ 210.000). De eerste twee claims zijn structureel en zijn ook opgenomen in de Kadernota 2024. Het betreft zowel de toename als gevolg van de indexatie als de autonome ontwikkeling van het cliëntenbestand. De claims voor indexatie worden gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). Op de jeugdhulp blijft € 254.000 over.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (€ 0,18 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de structurele claim voor hogere kosten leerlingenvervoer van € 120.000. Hiervan is € 87.000 indexatie welke toename van de kosten wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Programma 3 Economie en duurzaamheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name een verschuiving van de opbrengsten grondbank Kudelstaart naar programma 5. Verder zijn in de 1e bestuursrapportage de aanvullende claims naar aanleiding van de follow up CUP 2022-2026 (haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer, betaalbaarheid vestigingscentrum gezondheidscentrum en de herfasering van het budget Deltaplan, in totaal € 110.000) opgenomen. Tot slot zijn de ook de opbrengsten forensenbelasting op basis van de realisatie van afgelopen jaren bijgesteld (€ 38.000 voordelig).

Programma 4 Openbare ruimte (€ 0,36 miljoen voordelig)
Tijdens de bespreking van het college uitvoeringsprogramma 2022-2026 is geconstateerd dat een gedeelte van het daarin opgenomen bedrag voor de vergroening van de Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg kan komen te vervallen (€ 150.000). Om uitvoering te kunnen geven aan de wens van de raad en een extra impuls te kunnen geven aan projecten op het gebied van groen en verkeer hebben wij in de resultaatbestemming 2022 in plaats hiervan voorgesteld € 1,3 miljoen te reserveren. Daarnaast is een gedeelte van het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen doorgeschoven naar 2024 (€ 200.000).

De bijdrage 2023 voor de Omgevingsdienst is daarnaast lager (€ 140.000). Uit de actualisatie van het college uitvoeringsprogramma volgt dat de daarin opgenomen capaciteit voor duurzaamheid (€ 130.000) is komen te vervallen, vanwege de subsidieregeling Klimaat en Energiegelden die in april door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de uitvoering van het Klimaatakkoord.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (€ 0,86 miljoen voordelig)
Dit betreft met name de bijstelling van de leges omgevingsvergunningen. Daarnaast zijn kosten opgenomen voor de instandhouding van Fort Kudelstaart.
In dit programma zijn daarnaast de structurele verhoging van de kosten opgenomen van het dagelijks onderhoud van het gemeentelijk vastgoed. Daarbij wordt opgemerkt dat de meerjarige onderhoudskosten voor Bloemenlust nog niet volledig in beeld zijn.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de verhoging van de accountantskosten en de tijdelijke inhuur op de griffie.

Programma 7 Overhead (€ 0,78 miljoen nadelig)
Begin 2023 is een nieuwe CAO afgesloten. Dit heeft effect op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen en de salarisbudgetten van de kernorganisatie Aalsmeer. Dekking vindt plaats uit de stelpost loon-prijsindexatie binnen Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 2,6 miljoen voordelig)
Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is rekening houdend met de toezegging van het Rijk voor extra prijscompensatie (€ 0,6 miljoen voordelig) en het voordelig effect van de correctie van de verdeelmaatstaven volgend uit de raadsbrief over de decembercirculaire (€ 0,5 miljoen voordelig).
Als gevolg van het faillissement van FloriWorld is de belangrijkste pijler onder de vermakelijkheidsretributie vervallen (€ 0,4 miljoen nadelig). Eerder is op een aantal programma's toegelicht dat onderdeel van de intensivering de loon- en prijscompensatie betreft. De vrijval van stelpost ter dekking van deze lasten uit de stelpost is onderdeel van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 1,2 miljoen voordelig). Ook is bij het opstellen van de 1e bestuursrapportage 2023 vastgesteld dat de OZB opbrengsten (niet) woningen € 0,8 miljoen te laag in de begroting zijn opgenomen. Deels betreft het een correctie van de primitieve begroting (€ 0,5 miljoen), deels is dit het gevolg van een hogere WOZ-waarde dan bij het vaststellen van het tarief werd aangenomen. De bijstelling van de dividendopbrengsten (€ 0,1 miljoen nadelig, o.a. door de verkoop van de aandelen Stedin) is eveneens in deze 1e bestuursrapportage 2023 opgenomen.

Reserves
In deze 1e bestuursrapportage is voorgesteld om kosten te dekken uit de reserve Sociaal Domein, de onttrekking aan de bestemmingsreserve duurzaamheid terug te draaien en daarnaast een tweetal posten uit het college uitvoeringsprogramma door te schuiven naar 2024 via de bestemmingsreserve Veilig te stellen budgetten. Dat ziet u hier terug.

Communicatie

Er wordt geen persbericht opgesteld.

Procedure

Na de raadsvergadering van 6 juli sturen wij de 1e bestuursrapportage 2023 ter informatie aan Gedeputeerde Staten.

Bijlagen

1e bestuursrapportage 2023 gemeente Aalsmeer

De secretaris, De voorzitter,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard Gewijzigd aanvaard Verworpen	

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De 1e bestuursrapportage 2023 vast te stellen;
2. De begroting 2023 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 3.4 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2023 conform hoofdstuk 3.3 Reserves en voorzieningen;
3. De volgende technische, budgetneutrale, mutaties structureel te wijzigen:
    a. 0,22 VTE procesregisseur en 0,14 VTE gedragswetenschapper (verschuiving van taakveld binnen programma 1).
    b. Transformatiebudget Sociaal Domein (overheveling naar KOA)
    c. Preventieve Zorg en ondersteuning (verschuiving van taakveld binnen programma 1)
    d. Onderwijsachterstandenbeleid (bijstelling op basis van voorlopige beschikking 2023 van lasten en baten)
    e. Wet kwaliteitsborging bouw (verschuiving van de stelpost in programma 8 naar programma 5)
4. De investeringskredieten 2023 beschikbaar te laten stellen conform hoofdstuk 3.2 Investeringen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 6 juli 2023.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

1e Bestuursrapportage 2023



Inhoudsopgave

Algemeen **3**

Inleiding **4**

Leeswijzer **7**

1. Resultaat **8**

2. Programma's **12**

2.1 Sociaal domein 13
2.2 Onderwijs en ontplooiing 20
2.3 Economie en duurzaamheid 23
2.4 Openbare ruimte 25
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 29
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 34
2.7 Overhead 36
2.8 Algemene dekkingsmiddelen 38

3. Financiën **43**

3.1 Risico's 44
3.2. Investeringen 45
3.3 Reserves en voorzieningen 47
3.4 Mutaties op programmaniveau 48

4. Bijlagen **49**

4.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 50

Algemeen

Inleiding

De 1e bestuursrapportage 2023 maakt deel uit van de P&C-cyclus van de gemeente Aalsmeer. De bestuursrapportage bevat per programma de bijstellingen die voortkomen uit de uitvoering van de programmabegroting 2023, gaat in op de begrotingsuitvoering over de eerste drie maanden van dit jaar en is met name financieel van aard.
In de bestuursrapportage geven we inzicht in het voortgangsjaar 2023 en de structurele gevolgen van de mutaties die hun oorsprong vinden in 2023. Deze ontwikkelingen en de mutaties als gevolg van ontwikkelingen vanaf 2024 zijn onderdeel van de Kadernota 2024 die u tegelijk met deze 1e bestuursrapportage heeft ontvangen. Een toelichtend memo hoe u deze twee documenten in relatie tot elkaar moet lezen is als bijlage bij de documenten toegevoegd.

In onderstaande tabel ziet u het verloop van het saldo van de begroting in 2023, vanaf de primitieve begroting 2023 tot en met het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties van deze bestuursrapportage.

Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Saldo programmabegroting 2023 (incl. meicirculaire 2022)	-	-	-	-
Raadsbesluiten na vaststellen van begroting	-887			
Structurele mutaties uit 2e Bestuursrapportage 2022	-601	-625	-552	-651
Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023	56	56	56	56
Saldo begroting 2023 voor 1e Bestuursrapportage 2023	**-1.432**	**-569**	**-496**	**-595**
Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023	1.449	-1.363	-673	-656
Saldo na 1e Bestuursrapportage 2023	**17**	**-1.932**	**-1.169**	**-1.251**

(een -/- teken is een nadeel)

Bovenstaand saldo en de in deze rapportage opgenomen programmaoverzichten zijn exclusief het effect uit de actualisaties van het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2023-2026' en die van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties. De begrotingswijzigingen van beide actualisaties worden in het raadsvoorstel van de betreffende documenten toegelicht en in de 2e bestuursrapportage 2023 nader in beeld gebracht.

Het te verwachten resultaat over 2023 is na deze bestuursrapportage is € 17.000 positief.
De volgende ontwikkelingen zijn van invloed op het meerjarige verloop van het begrotingssaldo:

<u>Raadsbesluiten na vaststellen van programmabegroting 2023:</u>

- Raadsbesluit d.d. 03-11-2022, Uitwerking CUP 2022-2026, jaarschijf 2023. De uitwerking heeft een negatief effect van € 1.291.000 in 2023. U heeft ingestemd met een onttrekking aan de algemene reserve ter grootte van dit bedrag. In 2024 en 2025 vindt aanvulling van de algemene reserve plaats conform datzelfde besluit.
- Raadsbesluit aanpassing bouwleges d.d. 15 december 2022, met een positief effect van € 404.300 in 2023.

Structurele mutaties uit de 2e bestuursrapportage 2022

- Effecten septembercirculaire 2022: de septembercirculaire heeft een negatief effect van € 36.000 in 2023. U bent over de uitkomsten van de septembercirculaire eerder met een raadsbrief geïnformeerd.
- Aanvullende dienstverleningsbijdrage/limitatieve lijst Amstelveen 2e bestuursrapportage 2022: dit leidt tot een negatief effect van € 881.000 in 2023, € 940.500 in 2024, € 868.000 in 2025 en € 848.000 in 2026. Het complete overzicht dienstverleningsbijdrage/ limitatieve lijst is opgenomen als bijlage in deze bestuursrapportage.
- Overige structurele effecten uit de 2e bestuursrapportage 2022 sorteren in totaal een positief effect van jaarlijks € 315.800 van 2023 t/m 2025 en € 197.200 in 2026.

Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023

De verlaging van de dienstverleningsbijdrage op basis van de Opdrachtbrief 2023 (andere wijze van bezetting van de receptie Aalsmeer en het Aalsmeerse aandeel voor het sluiten van het Klantcontact Centrum Amstelveen op de vrijdagmiddag), leidt tot een structureel voordeel van € 55.500.

Mutaties 1e bestuursrapportage 2023

Het saldo van de mutaties uit deze bestuursrapportage is € 1,4 miljoen positief. Dit wordt met name veroorzaakt door een voorschot op de prijscompensatie die we van het Rijk ontvangen in de meicirculaire 2023 en hogere inkomsten leges omgevingsvergunningen. Een toelichting op hoofdlijnen vindt u in hoofdstuk 1 Resultaat. De individuele mutaties zijn toegelicht in hoofdstuk 2 Programma's.

Voortgang actiepunten uit de programmabegroting 2023 en het college-uitvoeringsprogramma 2022-2026

In de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer d.d. 8 juni 2023 is in artikel 6 lid 2j aangegeven dat wij, als onderdeel van de 1e en 2e bestuursrapportage, tussentijds ingaan op de 'Voortgang actiepunten uit de programmabegroting 2023 en het college-uitvoeringsprogramma 2022 - 2026'. Deze rapportage is in ontwikkeling. Het streven is deze in de 2e bestuursrapportage 2023 op te nemen. Door middel van deze rapportage willen wij u tussentijds informeren over de voortgang die wij op de in de programmabegroting opgenomen doelstellingen effectueren.

Voortgang onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid

Het 1e kwartaal van 2023 hebben we het risicomanagementbeleid tegen het licht gehouden. Doel hiervan is geweest om de risico’s beter in kaart te krijgen, zicht te krijgen op de kans en de impact die een risico heeft en vervolgens e.e.a. vast te leggen in een risicomanagementsysteem. Dit is een dynamisch systeem waarbij we periodiek de risico’s tegen het licht houden en aanpassen waar nodig. Dit stelt Aalsmeer in staat om scherp aan de wind een koers uit te zetten voor beleid. Ook stelt dit ons in staat om een goede inschatting te maken van het benodigde weerstandsvermogen om de mogelijke risico’s af te dekken. Het resultaat daarvan vindt u terug in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2022.

De voorgaande jaren zijn door bureau Tien onderzoeken uitgevoerd naar de ESA. Uit die rapporten is naar voren gekomen dat de wijze waarop Aalsmeer invulling geeft aan sportstimulering en beheer van

sportaccommodaties een juist is maar wel dat een versterking diende plaats te vinden. Ook is hieruit naar voren gekomen dat deze versterking gevonden moet worden in de uitbreiding van de portefeuille waarover ESA het beheer voert. Om dit goed te doen is ook noodzakelijk dat zowel de gemeente als de ESA goed zicht heeft op hoe bepaalde activiteiten van de ESA worden gesubsidieerd. Wij zijn hier verder mee aan de gang gegaan om een goed beeld te krijgen op de samenstelling van de subsidie gegeven taken bij de ESA.

Zaken waaraan wij in het eerste vier maanden verder aandacht hebben besteed is de actualisatie van de Financiële verordening en aanverwante beleidsnota's (raad 8 juni), het uitvoeren van een kwaliteitsslag op onze P&C documenten en het inzetten van verdere aanscherping van onze toezichthoudende rol richting onze verbonden partijen wat uiteindelijk moet landen in een nieuwe nota verbonden partijen.

Leeswijzer

In hoofdstuk 1 Resultaat 1e bestuursrapportage wordt een overzicht getoond van de mutaties per programma, inclusief een meerjarig beeld. Tevens wordt weergegeven welk deel van het saldo structureel van aard is.

In hoofdstuk 2 Toelichtingen op de afwijkingen per programma wordt u geïnformeerd over de voortgang per programma en per taakveld over de eerste drie maanden van 2023. De naamgeving van de taakvelden in de programma's volgt het landelijke Iv3-voorschrift. Dit is een standaard naamgeving die niet altijd direct past bij de werkzaamheden die in Aalsmeer uitgevoerd worden. Daar waar dit van toepassing is, staat dit expliciet bij het betreffende taakveld toegelicht.

Op 20 april 2017 is de Financiële verordening Aalsmeer 2017 vastgesteld. Conform deze verordening worden afwijkingen op geraamde baten en lasten van bestuurlijke taakvelden en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000 toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht. De overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 zijn in een restpost opgenomen en worden niet nader toegelicht, evenals technische wijzigingen (verschuivingen in baten of lasten binnen een taakveld).
Op 8 juni 2023 stelt de gemeenteraad de geactualiseerde Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer vast. Vooruitlopend daarop is op de daarin genoemde onderdelen in deze 1e bestuursrapportage alvast ingegaan.

Wijzigingen groter dan € 40.000 die geen invloed hebben op het saldo (voor bestemming) van een programma worden apart toegelicht. Het betreft budgettair neutrale wijzigingen die de omvang van de lasten en de baten per programma beïnvloeden of die een verschuiving van baten of lasten tussen bestuurlijke taakvelden binnen een programma veroorzaken. De tabellen met financiële afwijkingen dienen als volgt gelezen te worden:

- Een min teken in de kolom lasten betekent een verlaging van de lasten;
- Een min teken in de kolom baten betekent een verlaging van de baten;
- Een min teken in de kolom saldo betekent een nadelig resultaat.

In hoofdstuk 3 worden de risico's benoemd, waarvoor nog geen raming bekend is. Voorts worden de mutaties in investeringskredieten in beeld gebracht. Verder toont hoofdstuk 3 per programma het verloop van de begroting vóór wijziging, de mutaties van deze bestuursrapportage en de begroting na wijziging, zowel in saldo vóór bestemming, de voorgestelde reservemutaties als het saldo na bestemming.

Als bijlage zijn de overzichten opbouw dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst opgenomen.

1. Resultaat

Resultaat op hoofdlijnen

Het resultaat van de 1e bestuursrapportage 2023 is € 17.000 voordelig (na bestemming). Het resultaat voor bestemming (voor reservemutaties) bedraagt € 312.000 voordelig.
In onderstaand overzicht is per programma het resultaat van alle wijzigingen in de 1e bestuursrapportage opgenomen, zowel voor bestemming als de reservemutaties per programma. Tevens is het meerjarig beeld van de programma- en reservemutaties uit deze rapportage zichtbaar gemaakt.

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving *(bedragen * € 1.000)*	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
01 Sociaal domein	913	-	-913	-1.128	-1.084	-1.084	-1.115
02 Onderwijs en ontplooiing	307	134	-173	-148	-122	-122	-122
03 Economie en duurzaamheid	60	-62	-122	-62	-62	-62	-62
04 Openbare ruimte	569	929	360	-741	-239	-223	-176
05 Ruimtelijke ontwikkeling	1.570	2.428	858	-378	15	15	32
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	208	91	-117	-90	-90	-90	-112
07 Overhead	782	-	-782	-29	34	34	52
08 Algemene dekkingsmiddelen	-1.118	1.515	2.633	954	875	876	906
Mutatie saldo voor bestemming	**3.291**	**5.035**	**1.744**	**-1.622**	**-673**	**-656**	**-597**
01 Sociaal Domein	-	69	69	34	-	-	-
02 Onderwijs en ontplooiing	-	-	-	-	-	-	-
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	-	-139	-139	-	-	-	-
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	-225	-225	225	-	-	-
Reservemutaties	**-**	**-295**	**-295**	**259**	**-**	**-**	**-**
Mutatie saldo na bestemming	**3.291**	**4.740**	**1.449**	**-1.363**	**-673**	**-656**	**-597**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten,
een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

De oorzaken van het voordelige resultaat worden nader uitgewerkt in de toelichtingen op de afwijkingen per programma.

Hieronder zijn per programma de belangrijkste redenen op hoofdlijnen toegelicht:

Programma 1 Sociaal Domein (€ 0,91 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de (structurele) claims voor WMO begeleiding (€ 375.000), WMO hulpmiddelen (€ 180.000) en éénmalige energietoeslag (€ 210.000). De eerste twee claims zijn structureel en zijn ook opgenomen in de Kadernota 2024. Het betreft zowel de toename als gevolg van de indexatie als de autonome ontwikkeling van het cliëntenbestand. De claims voor indexatie worden gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). Op de jeugdhulp blijft € 254.000 over.

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing (€ 0,18 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de structurele claim voor hogere kosten leerlingenvervoer van € 120.000. Hiervan is € 87.000 indexatie welke toename van de kosten wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Programma 3 Economie en duurzaamheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name een verschuiving van de opbrengsten grondbank Kudelstaart naar programma 5. Verder zijn in de 1e bestuursrapportage de aanvullende claims naar aanleiding van de follow up CUP 2022-2026 (haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer, betaalbaarheid vestigingscentrum gezondheidscentrum en de herfasering van het budget Deltaplan, in totaal € 110.000) opgenomen. Tot slot zijn de ook de opbrengsten forensenbelasting op basis van de realisatie van afgelopen jaren bijgesteld (€ 38.000 voordelig).

Programma 4 Openbare ruimte (€ 0,36 miljoen voordelig)
Tijdens de bespreking van het college uitvoeringsprogramma 2022-2026 is geconstateerd dat een gedeelte van het daarin opgenomen bedrag voor de vergroening van de Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg kan komen te vervallen (€ 150.000). Om uitvoering te kunnen geven aan de wens van de raad en een extra impuls te kunnen geven aan projecten op het gebied van groen en verkeer hebben wij in de resultaatbestemming 2022 in plaats hiervan voorgesteld € 1,3 miljoen te reserveren. Daarnaast is een gedeelte van het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen doorgeschoven naar 2024 (€ 200.000).
De bijdrage 2023 voor de Omgevingsdienst is daarnaast lager (€ 140.000). Uit de actualisatie van het college uitvoeringsprogramma volgt dat de daarin opgenomen capaciteit voor duurzaamheid (€ 130.000) is komen te vervallen, vanwege de subsidieregeling Klimaat en Energiegelden die in april door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de uitvoering van het Klimaatakkoord.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling (€ 0,86 miljoen voordelig)
Dit betreft met name de bijstelling van de leges omgevingsvergunningen. Daarnaast zijn kosten opgenomen voor de instandhouding van Fort Kudelstaart.
In dit programma zijn daarnaast de structurele verhoging van de kosten opgenomen van het dagelijks onderhoud van het gemeentelijk vastgoed. Daarbij wordt opgemerkt dat de meerjarige onderhoudskosten voor Bloemenlust nog niet volledig in beeld zijn.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid (€ 0,12 miljoen nadelig)
Dit betreft met name de verhoging van de accountantskosten en de tijdelijke inhuur op de griffie.

Programma 7 Overhead (€ 0,78 miljoen nadelig)
Begin 2023 is een nieuwe CAO afgesloten. Dit heeft effect op de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen en de salarisbudgetten van de kernorganisatie Aalsmeer. Dekking vindt plaats uit de stelpost loon-prijsindexatie binnen Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 2,6 miljoen voordelig)
Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is rekening houdend met de toezegging van het Rijk voor extra prijscompensatie (€ 0,6 miljoen voordelig) en het voordelig effect van de correctie van de verdeelmaatstaven volgend uit de raadsbrief over de decembercirculaire (€ 0,5 miljoen voordelig).
Als gevolg van het faillissement van FloriWorld is de belangrijkste pijler onder de vermakelijkheidsretributie vervallen (€ 0,4 miljoen nadelig). Eerder is op een aantal programma's toegelicht dat onderdeel van de intensivering de loon- en prijscompensatie betreft. De vrijval van stelpost ter dekking van deze lasten uit de stelpost is onderdeel van programma 8 Algemene dekkingsmiddelen (€ 1,2 miljoen voordelig). Ook is bij het opstellen van de 1e bestuursrapportage 2023 vastgesteld dat de OZB opbrengsten (niet) woningen € 0,8

miljoen te laag in de begroting zijn opgenomen. Deels betreft het een correctie van de primitieve begroting (€ 0,5 miljoen), deels is dit het gevolg van een hogere WOZ-waarde dan bij het vaststellen van het tarief werd aangenomen. De bijstelling van de dividendopbrengsten (€ 0,1 miljoen nadelig, o.a. door de verkoop van de aandelen Stedin) is eveneens in deze 1e bestuursrapportage 2023 opgenomen.

Reserves
In deze 1e bestuursrapportage is voorgesteld om kosten te dekken uit de reserve Sociaal Domein, de onttrekking aan de bestemmingsreserve duurzaamheid terug te draaien en daarnaast een tweetal posten uit het college uitvoeringsprogramma door te schuiven naar 2024 via de bestemmingsreserve Veilig te stellen budgetten. Dat ziet u hier terug.

2. Programma's

In dit hoofdstuk worden per programma de afwijkingen op de huidige begroting die groter zijn dan € 40.000 per taakveld toegelicht. Ook lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn, worden toegelicht.

De vermelde bedragen betreffen het lopende begrotingsjaar, zowel incidenteel als structureel. Indien het voor het meerjarig beeld relevant is, wordt daarvoor aanvullende toelichting gegeven.

2.1 Sociaal domein

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
01 Sociaal domein							
1.1 Beleiding (WMO)	339	-	-339	-495	-495	-495	-495
1.1 Dagbesteding (WMO)	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO)	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	180	-	-180	-180	-180	-180	-180
1.1 Volksgezondheid	69	-	-69	-144	-140	-140	-140
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	136		-136	-148	-97	-97	-128
1.2 Arbeidsparticipatie	30	-	-30	-30	-30	-30	-30
1.2 Inkomensregelingen	263	-	-263	-40	-40	-40	-40
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Jeugdbescherming	-44	-	44	44	44	44	44
1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Jeugdhulp met verblijf overig	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig	-335	-	335	82	-	-	-
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-	-	-
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	275	-	-275	-217	-146	-146	-146
Mutatie saldo voor bestemming	**913**	**-**	**-913**	**-1.128**	**-1.084**	**-1.084**	**-1.115**
Reservemutatie	-	69	69	34	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**913**	**69**	**-844**	**-1.094**	**-1.084**	**-1.084**	**-1.115**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten,
een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Begeleiding WMO (€ 339.000 nadelig)

Bestaand beleid

Wmo begeleiding en dagbesteding

€ 375.000 nadeel lasten 2023 en € 531.000 structureel vanaf 2024

Op basis van de autonome groei van het aantal mensen dat gebruikt maakt van deze voorziening (ongeveer 40 per jaar) en op basis van de contractuele indexaties verwachten wij in 2023 € 375.000 (vanaf 2024 € 531.000) extra nodig te hebben. Hiervan betreft € 53.000 indexatie (dekking stelpost loon-prijs/ zie programma 8) en het restant is het gevolg van de autonome ontwikkeling van het cliëntenbestand.

Begrotingsrechtmatigheid

Preventieve Zorg en Ondersteuning
€ 36.000 voordeel structureel
De maatwerkvoorziening Maatschappelijk werk (de uren boven de afgesproken 7 uur uit de bijdrage van Maatschappelijk werk) werd tot en met 2021 bekostigd uit de middelen die beschikbaar waren gesteld voor de WMO begeleiding. Vanaf het jaar 2022 zijn deze werkzaamheden opgenomen in de subsidie voor Preventieve zorg en ondersteuning. Een bedrag van € 36.000 wordt structureel omgezet van taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ naar taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)

Maatwerkvoorzieningen WMO (€ 180.000 nadelig)

Bestaand beleid

Wmo hulpmiddelen
€ 180.000 nadeel lasten structureel
Vanwege de contractuele indexatie van 14,5% en op basis van de resultaten van de jaarrekening 2022 wordt een extra uitgaaf verwacht van € 180.000 structureel. Hiervan is € 115.000 het gevolg van indexatie (dekking stelpost loon-prijs, zie programma 8) en het restant het gevolg van een toename van de doelgroep. Hierbij is nog geen rekening gehouden met het effect van de ombuigingsvoorstellen volgend uit de programmabegroting 2023 die vanaf 2024 in de begroting is opgenomen.

Volksgezondheid (€ 69.000 nadelig)

Bestaand beleid

Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
€ 69.000 nadeel lasten structureel
Met de gemeenschappelijke regeling geven we uitvoering aan de Wet Publieke Gezondheid. De verhoging in bedragen is gebaseerd op nominale ontwikkeling in loonkosten. In het convenant tussen de gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland en de gemeente Amsterdam staat dat er wordt geïndexeerd volgens de richtlijnen van de gemeente Amsterdam. Doordat de gemeente Amsterdam per 2023 de lonen 7,16% heeft verhoogd (terwijl we hadden begroot op 2,5%) is de begroting 2023 geactualiseerd. Voor 2024 wordt verwacht dat de lonen nog eens met 5% worden verhoogd. Daarnaast is de begroting van 2024 verhoogd door een toename in kind aantallen en versterking van de jeugdgezondheid aansturing. Aalsmeer heeft tevens de plustaak “kind naar een gezonder gewicht” die tot 2023 niet onder de gemeenschappelijke regeling gefinancierd werd, ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling. Dekking van deze lasten vindt plaats uit de stelpost loon-prijs, zie programma 8.

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (€ 136.000 nadelig)

Bestaand beleid

GGZ expertise in sociaal team

€ 15.000 nadeel lasten structureel

De door de gemeente in het sociaal team ingezette GGZ-expertise wordt t.b.v. de noodzaak om korte lijnen te hebben met ketenpartners bij voorbaat gedetacheerd vanuit een GGZ-instelling. De inzet van deze GGZ-medewerkers (sociaal-psychiatrisch verpleegkundigen) binnen de gemeente is cruciaal voor de uitvoering van het werk van de gemeente gericht op beperken van overlast en bevorderen van welzijn en veiligheid van mensen met een GGZ-probleem die in onze gemeente wonen. Deze sociaal-psychiatrisch verpleegkundigen signaleren, verbinden tussen zorg en veiligheidsketen en regisseren in hardnekkige situaties. Zij voeren een cruciale rol uit voor de Wet verplichte GGZ maar zijn met hun specifieke expertise ook onmisbaar in veel reguliere casus van het gemeentelijk sociaal team. De detacherende instelling brengt sinds 2020 hoger bedrag in rekening. Dekking voor die stijging is na twee jaar weer vervallen en wordt daarom bij deze weer opgevoerd. Hierdoor wordt de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen verhoogd.

0,22 VTE procesregisseur & 0,14 VTE gedragswetenschapper

€ 35.000 nadeel lasten structureel

De gemeente is wettelijk verantwoordelijk voor de uitvoering van jeugdbeschermingsmaatregelen. De uitvoering van de jeugdbescherming staat al jaren onder flinke druk. Mede vanwege deze ontwikkelingen is in onze gemeenten de werkwijze IHV13w ontwikkelt samen met ketenpartners: de jeugdbescherming, Veilig Thuis, de Raad voor de Kinderbescherming en aanbieders voor jeugd- en volwassenhulp. Intern zijn het Sociaal Team, Team Jeugd, beleid jeugd/WMO en contractmanagement nauw betrokken

De werkwijze bestaat uit nu uit twee procesregisseurs en een gedragswetenschapper in het Sociaal Team die in gezinnen komen waar de hulp is vastgelopen. Door het motiveren van ouders om hulp te accepteren, intensieve regie en het snel inzetten van op elkaar afgestemde jeugd- en volwassenhulp lukt het in veel gezinnen om opschaling naar jeugdbescherming te voorkomen.

De gedragswetenschapper is betrokken bij de gezinnen in de werkwijze, maar is nadrukkelijk ook betrokken bij het signaleren en aanpakken van onveiligheid voordat de hulp vastloopt.

Deze ontwikkeling past in het landelijk toekomstscenario kind- en gezinsbescherming dat de problemen landelijk probeert aan te pakken. Met de huidige ervaring kan de inzet van de procesregisseurs en gedragswetenschapper budgetneutraal plaatsvinden door geld over te hevelen vanuit het taakveld jeugdbescherming (6.82a) naar Toegang en eerstelijns voorzieningen.

Inzet jeugdhulpverlening

€ 51.000 nadeel lasten 2023 en 2024

De werkdruk is hoog, de caseload is hoger dan het team Jeugd en Gezin aankan, Voorgesteld is om tijdelijk (2 jaar) 0,5 VTE extra voor het goed bedienen van inwoners en hun hulpvragen en van het creëren van ruimte voor implementatie van verbeteringen. De dekking voor deze claim is reeds opgenomen in het college uitvoeringsprogramma, Pilot uitbreiding praktijkondersteuner huisartsen Jeugd, taakveld Jeugdhulp zonder verblijf overig. Het restant wordt gedekt uit de reserve Sociaal Domein.

Voortzetting projectinzet jeugdhulpverlening

€ 35.000 nadeel lasten 2023

Groei jeugdhulpaanvragen en projecten welke capaciteit wegnemen van het primair proces waardoor daar krapte ontstaat. In de voorgaande jaren hebben jeugdhulpverleners extra werkzaamheden opgepakt erop

gericht om dichter bij nieuwe vindplaatsen van zorg te komen, vroeger te kunnen interveniëren, betere samenwerking tot stand te brengen, steeds met het oogmerk om latere, hogere kosten te voorkomen en om tijdig passende hulp te verlenen. Soms is zulke inzet met incidentele middelen ondersteund, soms niet. Soms zijn de middelen op maar is het project nog niet afgerond, soms is er sprake van dat nog geen besluitvorming plaatsvond over vervolg/uitbreiding van het project of over de beschikbaarheid van middelen. Het gaat bijv. om inzet op internationale school, vroegsignalering in de kinderopvang, verbetering samenwerking en inzet Sbo Dolfijn. Voorgesteld is om tijdelijk (een jaar) 0,33 VTE jeugdhulpverlener in te zetten. De dekking voor deze claim is reeds opgenomen in het college uitvoeringsprogramma, Pilot uitbreiding praktijkondersteuner huisartsen Jeugd, taakveld Jeugdhulp zonder verblijf overig. Het restant wordt gedekt uit de reserve Sociaal Domein.

Begrotingsrechtmatigheid

Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland
Neutraal 2023, € 46.900 nadeel lasten vanaf 2024
Door (autonome) ontwikkelingen is er vanuit de nieuwe meerjarenbegroting een ophoging nodig van de gemeentelijke bijdragen, waarnaast er op basis van werkelijke kosten een bijstelling van de bijdrage in 2023 nodig is. Actualisatie van 2023 is nodig door een enorme groei inzake het beroep dat op het CSG is gedaan. Dit beroep op het Centrum Seksueel Geweld is toegenomen met 90%, welke groei vermoedelijk mede veroorzaakt door misstanden bij The Voice of Holland die grootschalige media-aandacht hebben gehad. De ontwikkelingen die bij het CSG waren te zien ten opzichte van de instroom zijn verwerkt in een actualisatie van de GR begroting ten aanzien van 2023, alsmede verwerkt in de meerjarenbegroting.
Daarnaast is er sprake van een ophoging van het budget van 2023 en in 2024 door de integratie van de diensten van het Steunpunt Seksueel Geweld, waarnaast er sprake is van indexaties die de voornaamste reden zijn tot de noodzakelijke ophoging van de gemeentelijke bijdragen.
In 2023 wordt het benodigde hogere budget ad. € 21.500 binnen taakveld opgevangen, vanaf 2024 komt de dekking voor de hogere lasten van jaarlijks € 46.900 uit programma 8, stelpost loon- en prijsontwikkeling.

Arbeidsparticipatie (€ 30.000 nadelig)

Bestaand beleid

Arbeidsparticipatie
€ 30.000 nadeel lasten structureel
In de programmabegroting 2023 is € 100.000 ingeboekt op basis van onderuitputting op budgetten in voorgaande jaren. De werkelijke onderuitputting bedraagt € 70.000. Het restant kan binnen dit taakveld niet worden gerealiseerd en dient te worden teruggedraaid.

Inkomensregelingen (€ 263.000 nadelig)

Bestaand beleid

Eenmalige energietoeslag 2023
€ 210.000 nadeel lasten 2023 incidenteel
De eenmalige energietoeslag 2023 heeft tot doel inwoners met een laag inkomen te compenseren voor de hoge energiekosten. Het bereik van deze regeling bedraagt in Aalsmeer bijna 100% van de doelgroep huishoudens met een inkomen tot 125% van het toepasselijke sociaal minimum. Totaal dekkingstekort in 2023 bedraagt € 210.000, waarvan voor de uitvoering van deze regeling € 44.000 opgenomen is in de limitatieve lijst.

Individuele bijzondere bijstand hoge energiekosten
€ 33.000 nadeel lasten incidenteel
Aalsmeer heeft van het Rijk in de decembercirculaire 2022 eenmalig € 33.000 extra ontvangen voor individuele bijzondere bijstand om maatwerk te bieden aan inwoners met hoge energiekosten. Voor inwoners met een laag inkomen die zich nieuw vestigen in Aalsmeer moeilijk is om tot een sluitend budgetplaatje te komen. Dit komt door de dure nieuwe energiecontracten die ze moeten aangaan en de hoge aansluitkosten van energie. Er is daarom meer noodzaak om maatwerk te bieden om te voorkomen dat inwoners tussen wal en schip vallen van wet- en regelgeving. Het voorstel is om de middelen uit de decembercirculaire 2022 hiervoor in te zetten.

Zwemregeling
€ 20.000 nadeel lasten 2023 en € 40.000 nadeel lasten structureel
In 2021 is € 39.000 beschikbaar gesteld voor de zwemregeling volwassenen. De pilot was succesvol en de regeling wordt nu structureel doorgezet. Hiervoor een incidentele claim ingediend van € 20.000 voor 2023 en vanaf 2024 structureel € 40.000.

Jeugdbescherming (€ 44.000 voordelig)

Bestaand beleid

0,22 VTE procesregisseur & 0,14 VTE gedragswetenschapper
€ 44.000 voordeel lasten
Zie toelichting bij toegang en eerstelijnsvoorzieningen voor € 35.000. € 9.000 betreft de overhead welke via programma 7 is opgenomen.

Jeugdhulp zonder verblijf overig (€ 335.000 voordelig)

Bestaand beleid

Jeugdhulp
€ 254.000 voordeel lasten incidenteel 2023
Uit de jaarstukken 2022 is gebleken dat de gemeente over 2022 € 1.429.000 minder uitgaven jeugdhulp heeft gehad. Het begrote bedrag voor 2022 is gebaseerd op de jaarrekening 2021 en verwachte autonome

ontwikkelingen voor 2022. Er waren een aantal ontwikkelingen die een kosten opdrijvend effect konden hebben en een aantal ontwikkelingen die juist voor een daling konden zorgen.
We zien dat de meeste ontwikkelingen dan waar wij het opstellen van de begroting 2022 vanuit werd gegaan financieel positiever zijn uitgepakt. Mede gezien de nieuwe inkoopsystematiek, de nieuwe manier van ramen, de onzekerheid bij de grootste aanbieder Levvel en de nog te volgen ontwikkelingen was de omvang van de daling pas einde jaar volledig in zicht. De drie belangrijkste redenen zijn toegelicht in de jaarstukken 2022. Rekening houdend met de indexatie 2023 en de autonome ontwikkelingen verwachten wij in 2023 € 254.000 over te houden.

Begrotingsrechtmatigheid

Versterking beleidsfunctie jeugdhulp
€ 69.000 nadeel lasten 2023 en € 34.000 2024
De vraag om beleidsadvies is de afgelopen jaren structureel groter geweest dan de beschikbare capaciteit, en groeiende, met als gevolg het niet halen van deadlines, onvoldoende aandacht voor essentiële niet-urgente projecten en onverantwoorde werkdruk. Voor de uitvoering van de wettelijke en anderszins niet vermijdbare taken en van de bestuurlijke agenda is meer beleidscapaciteit nodig. Deze claim wordt gedekt vanuit de egalisatiereserve Sociaal Domein.

College uitvoeringsprogramma - pilot uitbreiding POH en innovatieve oplossingen
€ 150.000 voordeel lasten incidenteel 2023 en 2024
In de limitatieve lijst is voor de extra inzet jeugdhulpverlening (€ 86.200 jeugdhulpverleners & € 68.400 teamleider en functioneel beheer, programma Overhead) opgenomen. Deze worden voor € 150.000 gedekt uit de beschikbaar gestelde middelen college uitvoeringsprogramma.

Samenkracht en burgerparticipatie (€ 275.000 nadelig)

Begrotingsrechtmatigheid

Transformatiebudget Sociaal Domein
€ 44.900 nadeel 2023 en € 79.200 vanaf 2024
De beschikbare middelen voor het transformatiebudget Sociaal Domein (uit taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie) worden overgeheveld naar de Kernorganisatie Aalsmeer (taakveld 0.8 Overige baten en lasten). Voor het jaar 2023 gaat het om een budget van € 44.900 en vanaf het jaar 2024 om een beschikbaar budget van € 79.200. In het kader van de uitwerking van de procesnotitie Sociaal Domein komt het college nog met bestedingsvoorstellen.

Subsidie Participe Amstelland 2023
€ 60.800 nadeel € 31.000 structureel en € 29.800 incidenteel 2023
Op 13 december heeft het college ingestemd met het collegeadvies Subsidie Participe 2023.
Voor het jaar 2023 is ingestemd met de voortzetting van de subsidie voor de integrale aanvraag voor Preventieve zorg en ondersteuning, Buurtverbinder & Buurtinitiatieven en Automaatje.
Er wordt een bedrag van € 31.000 structureel toegevoegd aan de begroting vanuit de beschikbare middelen voor de stelpost loon-prijs (zie Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen). Daarnaast wordt incidenteel een bedrag van € 29.800 beschikbaar gesteld uit het transformatiebudget Sociaal Domein (zie Programma 8

algemene dekkingsmiddelen) voor het incidenteel verlengen van het onderdeel extra maatschappelijk werk. Het restant € 35.600 voor Automaatje wordt gedekt uit de een structurele onderschrijding binnen taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer.

Preventieve Zorg en Ondersteuning
€ 36.000 nadeel structureel
Zie toelichting bij Begeleiding (WMO). Een bedrag van € 36.000 wordt structureel omgezet van Samenkracht en Burgerparticipatie naar taakveld 6.71b Begeleiding (WMO).

Capaciteit huisvesting doelgroepen
€ 55.800 nadeel 2023 en € 71.100 nadeel 2024
Als gevolg van de toestroom van het aantal Oekraïense ontheemden en andere vluchtelingen is er huisvesting benodigd. Op dit moment wordt in samenwerking met de woningbouwvereniging Eigen Haard gewerkt aan huisvesting voor diverse doelgroepen op de Kalkbranderij. Daarbij zijn er nog een aantal locaties waar mogelijk huisvesting gerealiseerd zal worden voor deze doelgroepen. Voor de huisvesting van ontheemden zal vastgoed dit moeten organiseren en faciliteren. Echter op dit moment ontbreekt de capaciteit en expertise op dit gebied bij het team van Vastgoed. Om dit te kunnen realiseren is extra capaciteit nodig van een ervaren huisvestingsadviseur op dit gebied. De capaciteit bedraagt 12 uur per week. Hiervoor is een budget benodigd van € 55.800 voor het jaar 2023. Voor 2024 zal een budget nodig zijn van € 71.100. Deze kosten worden gedekt uit de rijksgelden die we voor de opvang van Oekraïners ontvangen. Zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Uitvoeringscapaciteit in kader opvang Oekraïners
€ 77.700 nadeel in 2023
In de limitatieve lijst 2023 is ten behoeve van uitvoeringscapaciteit in het kader van de opvang van Oekraïners in totaal een claim opgenomen van € 77.700 (beleidsondersteuning € 43.700 en voorbereiding leefgeldregeling Oekraïne € 34.000. Deze kosten worden gedekt uit de rijksgelden die we voor de opvang van Oekraïners ontvangen. Zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Reservemutaties (€ 69.000 onttrekking)

Egalisatiereserve sociaal domein (voordeel baten € 69.000 in 2023 en € 34.000 in 2024)
Hiervoor in dit programma is onder toegang en eerstelijnsvoorzieningen ingegaan op het versterken beleidsfunctie jeugdhulp en inzet jeugdhulpverlening. Een gedeelte van de kosten wordt gedekt uit de reserve Sociaal Domein (voordeel baten € 69.000 in 2023 en € 34.000 in 2024).

2.2 Onderwijs en ontplooiing

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
02 Onderwijs en ontplooiing							
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	171	51	-120	-120	-120	-120	-120
2.2 Onderwijshuisvesting	84	51	-33	-	-	-	-
2.3 Sportbeleid en activering	8	-	-8	-13	-	-	-
2.3 Sportaccommodaties	25	-	-25	-2	-2	-2	-2
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-13	-	13	-13	-	-	-
2.4 Musea	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Cultureel erfgoed	-	-	-	-	-	-	-
2.4 Media	32	32	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**307**	**134**	**-173**	**-148**	**-122**	**-122**	**-122**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**307**	**134**	**-173**	**-148**	**-122**	**-122**	**-122**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten,
een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (€ 120.000 nadelig)

Bestaand beleid

Leerlingenvervoer
€ 120.000 nadeel lasten structureel
De afgelopen jaren is het gebruik van het leerlingenvervoer verder toegenomen. Dit wordt mede veroorzaakt door een toename van het individueel vervoer in kader van het bieden van maatwerk. Verder wordt de kostenstijging veroorzaakt door het toepassen van indexaties vanwege o.a. de stijging van de lonen. In 2022 is hiervoor een incidentele verhoging van het budget opgevoerd. Nu wordt hiervoor een structurele verhoging van € 120.000 verwerkt. Hiervan is € 87.000 het gevolg van indexatie die gedekt wordt uit de stelpost loon-prijs (zie Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Begrotingsrechtmatigheid

Onderwijsachterstandenbeleid
€ 51.000 neutraal structureel
Op het onderdeel Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) wordt een structureel hogere specifieke uitkering ontvangen (€ 51.000) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Naar aanleiding van de voorlopige beschikking 2023 worden de baten en lasten in de begroting structureel aangepast.

Onderwijshuisvesting (€ 33.000 nadelig)

Bestaand beleid

Herstellen constructiefout De Mikado
€ 33.000 nadeel lasten in 2023
Na het verwijderen van vijf daklokalen van De Mikado in 2022 resteerde een budget, dat kon worden ingezet om een constructiefout in de gevel aan de zijde van obs De Zuidooster te herstellen. De herstelkosten waren begroot op € 32.500. Om de werkzaamheden te kunnen uitvoeren was het noodzakelijk voor een aantal weken een deel van het schoolplein af te zetten. Uitvoering in een schoolvakantie was qua planning niet meer mogelijk en omdat deze situatie te gevaarlijk was voor de spelende kinderen tijdens schoolweken, is ervoor gekozen de klus door te zetten naar 2023. De werkzaamheden staan nu gepland in zomer 2023 en hiervoor is € 32.500 nodig.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 8.000) worden niet toegelicht.

Begrotingsrechtmatigheid

Onderhoud te verrekenen met gebruikers
€ 51.000 neutraal structureel
In de jaarstukken 2022 is toegelicht dat er sprake is van hogere kosten van onderhoud en gebruik die worden verrekend met de gebruikers. Zowel de lasten als de baten worden hiervoor structureel bijgesteld.

Sportbeleid (€ 8.000 nadelig)

Herijken beleid sportvelden
€ 20.000 nadeel lasten 2023
In 2023 vernieuwen we het beleid voor de huur van de sportvelden naar reële kostprijzen. Daarvoor nemen we een budget op van € 20.000.

Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024
€ 12.500 voordeel 2023 nadeel 2024
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 is budget opgenomen van € 25.000 (€ 12.500 sport en € 12.500 cultuur) voor het organiseren van sport- en cultuurevenementen. In 2024 gaat een groot evenement plaats vinden in combinatie met de viering van 50-jarig bestaan van het zwembad. Om die reden wordt het beschikbare budget voor 2023 doorgeschoven naar 2024.

Sportaccommodaties (€ 25.000 nadelig)

Proosdijhal
€ 25.000 nadeel lasten 2023
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 is aangegeven dat er (vervangings) investeringen worden verwacht voor zwembad de Waterlelie, de gymzalen de Rozen en de Baccara, de Proosdijhal. In 2023 vindt een eerste onderzoek plaats naar de mogelijkheden van de Proosdijhal. Hiervoor is een onderzoeksbudget opgenomen van € 25.000.

Cultuurpresentatie, - productie en, -participatie (€ 13.000 nadelig)

Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024
€ 12.500 voordeel 2023 nadeel 2024
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 is budget opgenomen van € 25.000 (€ 12.500 sport en € 12.500 cultuur) voor het organiseren van sport- en cultuurevenementen. In 2024 gaat een groot evenement plaats vinden in combinatie met de viering van 50-jarig bestaan van het zwembad. Om die reden wordt het beschikbare budget voor 2023 doorgeschoven naar 2024.

Media (neutraal)

Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid
€ 32.200 neutraal 2023 incidenteel
Vanaf 1 januari 2023 heeft elke gemeente een nieuwe verantwoordelijkheid en regierol ten aanzien van de informatiepunten digitale overheid (IDO's). IDO's zijn laagdrempelige, eerstelijns hulploketten in lokale bibliotheken, waar inwoners en ondernemers terecht kunnen met vragen over de digitale overheidsdienstverlening. Het Rijk kent Aalsmeer hiervoor een specifieke uitkering toe ter bekostiging van de Informatiepunten Digitale Overheid. De regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa).

2.3 Economie en duurzaamheid

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-				
3.1 Economische ontwikkeling	30	-	-30	-	-	-	-
3.1 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-100	-100	-100	-100	-100	-100
3.1 Economische promotie	30	38	8	38	38	38	38
Mutatie saldo voor bestemming	**60**	**-62**	**-122**	**-62**	**-62**	**-62**	**-62**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**60**	**-62**	**-122**	**-62**	**-62**	**-62**	**-62**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Economische ontwikkeling (€ 30.000 nadelig)

Bestaand beleid

Haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer

€ 30.000 nadeel 2023

In het gebied Hornmeerpark fungeert de voormalige VVA-kantine als buurthuis. Het buurthuis verkeerd in slechte staat. Ook is er behoefte aan een (kwalitatief) betere ruimte voor diverse activiteiten. Het is wenselijk om een haalbaarheidsonderzoek te doen naar het realiseren van een multifunctioneel buurtcentrum. De kosten voor dit haalbaarheidsonderzoek zijn € 30.000.

Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen (€ 100.000 nadelig)

Begrotingsrechtmatigheid

Grondbank Kudelstaart

€ 100.000 baten nadeel structureel

Per 1 oktober 2022 is de grondbank Kudelstaart in beheer van een externe partij. Deze partij huurt de locatie van de gemeente voor € 200.000 per jaar. Deze baten worden verantwoord op programma 5 Ruimtelijke Ontwikkeling. Aangezien de gemeente geen grondbank meer exploiteert, worden de structureel begrote baggerinkomsten van € 100.000 op programma 3 Economie en duurzaamheid niet gerealiseerd.

Economische promotie (€ 8.000 voordelig)

Bestaand beleid

Actualisatie inkomsten forensenbelasting

€ 38.000 voordeel baten structureel

Vanaf 2019 steeg het aantal objecten waarvoor forensenbelasting werd opgelegd. Ook de WOZ-waarde, de grondslag voor de aanslag forensenbelasting, steeg substantieel veel harder dan die van de gemiddelde waarde stijging van woningen. Bij de bepaling van het tarief voor de forensenbelasting wordt, net zoals voor de OZB voor woningen, rekening gehouden met de gemiddelde stijging van alle woningen in de gemeente. Dit leidt tot een verhoging van de inkomsten forensenbelasting met € 38.000.

Betaalbaarheid vestigingsplek gezondheidscentrum

€ 30.000 nadeel 2023

In het college uitvoeringsprogramma is benoemd dat we inzetten op de samenwerking tussen huisartsen, wijkverpleging en welzijn en dat we willen onderzoeken of en hoe de gemeente kan bijdragen aan de betaalbaarheid van de vestigingsplek van een gezondheidscentrum/wijksteunpunt/wijkcentrum met multifunctioneel gebruik. Hiervoor is een budget benodigd van € 30.000.

2.4 Openbare ruimte

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
04 Openbare ruimte			-				
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-331	-	331	-219	-19	-19	-19
4.2 Verkeer en vervoer	335	-22	-357	-256	-2	-2	-2
4.2 Riolering	500	500	-	-	-	-	-
4.3 Afval	-	-	-	-	-	-	-
4.3 Milieubeheer	65	451	386	-266	-218	-202	-155
4.4 Begraafplaatsen en crematoria	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**569**	**929**	**360**	**-741**	**-239**	**-223**	**-176**
Reservemutatie	-	-139	-139	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**569**	**790**	**221**	**-741**	**-239**	**-223**	**-176**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Openbaar groen en openluchtrecreatie (€ 331.000 voordelig)

Bestaand beleid

Vergroening Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg

€ 150.000 voordeel 2023

In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 zijn middelen opgenomen voor de vergroening van de Aalsmeerderweg, Kudelstaartseweg en Zwarteweg. Naar nu blijkt is het in het CUP opgenomen bedrag te ruim. Een gedeelte ervan (€ 150.000) wordt afgeraamd. Om uitvoering te kunnen geven aan de wens van de raad en een extra impuls te kunnen geven aan projecten op het gebied van groen en verkeer hebben wij in de resultaatbestemming 2022 in plaats hiervan voorgesteld € 1,3 miljoen te reserveren.

Onderhoud Waterfront

€ 19.000 nadeel lasten structureel

In 2022 is het Waterfront aan de Westeinderplassen gerenoveerd en voorzien van diverse voorziening zoals douches, steigers en diverse watertappunten. Voor het onderhoud van het Waterfront zoals het frequent schoonmaken van de steigers en waterkant, beheer van de douches en het dagelijks onderhoud, is het voorstel deze taak bij de ESA te beleggen. Dit zal nog formeel moeten plaatsvinden. De kosten voor deze onderhoudswerkzaamheden moeten worden opgenomen en bedraagt € 19.000 per jaar.

Begrotingsrechtmatigheid

Herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen.
€ 200.000 voordeel 2023, € 200.000 nadeel 2024
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 zijn middelen opgenomen voor het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen. Een deel van de uitvoering van dit herstelplan schuift door naar 2024.

Verkeer en vervoer (€ 357.000 nadelig)

Bestaand beleid

Uniform tarievenbeleid Meerlanden
€ 38.000 nadeel in 2023
Om de samenwerking te versterken, hebben gemeenten en Meerlanden besloten tot een verbeteraanpak. Onderdeel hiervan is het uitwerken van uniform tarievenbeleid voor de gemeentelijke dienstverlening. Dit is gebaseerd op een heldere omschrijving van de werking en uitgangspunten, waarbij de kostprijs van dienstverlening de basis vormt. Uniform tarievenbeleid leidt tot transparantie, robuuste eenvoud en vermindering van complexiteit in de onderlinge afspraken. Dit kan bovendien als opmaat dienen voor het harmoniseren van de uitvoering(-swijze), benutten van schaalgrootte en het versterken van de opdrachtgever-opdrachtnemer relatie in een samenwerkingsomgeving.
De meerkosten van dit uniforme tarievenbeleid bedragen in 2023, € 38.000 voor gladheidsbestrijding. De effecten vanaf 2024, worden in de Kadernota 2024 toegelicht.

Opstellen verkeerscirculatieplan
€ 50.000 nadeel 2023, € 50.000 voordeel 2024
In het college uitvoeringsprogramma (CUP) 2022-2026 is een budget opgenomen voor het opstellen van een verkeerscirculatieplan. In plaats van in 2024 wil het college hier al in 2023 mee starten. Een gedeelte van het budget is daarom overgeheveld naar 2023.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 15.000) worden niet toegelicht.

Begrotingsrechtmatigheid

Hogere energielasten openbare verlichting
€ 280.000 nadeel in 2023 en 2024
Door de energiecrisis die is ontstaan als gevolg van de oorlog in Oekraïne nemen de kosten voor het energieverbruik van de openbare verlichting toe met € 280.000. Omdat niet bekend is hoe de energiemarkt zich gaat ontwikkelen wordt deze hogere last incidenteel opgevoerd voor 2023 en 2024. Dekking voor deze hogere lasten komt uit programma 5, waar de stelpost uit de Kaderbrief 2023 voor de afloop van het energiecontract ad. € 295.000 staat.

Hogere energielasten verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatiepanelen
€ 9.000 incidenteel nadeel lasten in 2023 en 2024
Door de energiecrisis die is ontstaan als gevolg van de oorlog in Oekraïne nemen de kosten voor het energieverbruik van de verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie toe met € 24.000. Omdat niet bekend is hoe de energiemarkt zich gaat ontwikkelen wordt deze hogere last incidenteel opgevoerd voor 2023 en 2024. Een gedeelte (€ 15.000) van deze hogere lasten wordt gedekt via de stelpost in programma 5

uit de Kaderbrief 2023 voor de afloop van het energiecontract ad. € 295.000. Het restant wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Reclame-inkomsten (bushokjes)
€ 22.000 neutraal structureel
Als gevolg van de komst van R-net buslijnen op de route tussen de Burgemeester Kasteleinweg en Busstation Aalsmeer alsmede de raadsmotie inzake versnelling van de verbinding Kudelstaart-Aalsmeer-Amstelveen/Amsterdam is er een teruggang van het aantal bushokjes (12 stuks). Dit genereert € 22.000 minder inkomsten voor de gemeente. Deze lagere inkomsten worden gedekt uit de positieve begrotingsresultaten binnen het taakveld Verkeer en Vervoer.

Riolering (neutraal)

Begrotingsrechtmatigheid

Spaarvoorziening riolering
€ 500.000 neutraal in 2023
Voor de (vervangings)investeringen riolering is een aparte spaarvoorziening riolen ingesteld. In het GRP zijn meerjarig de (vervangings)investeringen opgenomen. Een deel van het saldo van de egalisatievoorziening rioolheffing dient ter dekking voor de vervangingsinvesteringen. Hiervoor wordt verwezen naar het GRP. Op grond hiervan wordt voorgesteld om in 2023 € 500.000 vanuit de egalisatievoorziening rioolheffing over te hevelen naar de spaarvoorziening riolen ter dekking ineens van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering zoals opgenomen in het Meerjaren Programma Buitenruimte.

Milieubeheer (€ 247.000 voordelig)

Bestaand beleid

Bijdrage Omgevingsdienst
€ 140.000 incidenteel voordeel lasten in 2023 en € 266.000 nadeel in 2024 aflopend naar € 155.000 nadeel in 2027
De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2014. Dit leidt tot een voordeel van € 140.000 in 2023.
Doordat de Omgevingswet van start gaat op 1 januari 2024 zijn alle financiële effecten doorberekend in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwikkelingen zoals wederom een loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en alle andere kosten die samenhangen met de verdere implementatie van de Omgevingswet.

Geluidsmetingen Schiphol
€ 23.000 nadeel 2023
Aalsmeer wil objectieve onafhankelijke meetgegevens verzamelen betreffende het geluid van de vliegtuigen van Schiphol. In eerste instantie is een budget opgenomen voor een periode van drie jaar. Deze periode is nu verlopen. Met deze claim is het continueren van geluidsmetingen in 2023 geborgd.

Begrotingsrechtmatigheid

Energietransitie

€ 182.000 neutraal incidenteel in 2023 en € 415.000 in 2024 en 2025

Gemeenten hebben vanuit het Klimaatakkoord verschillende taken en opdrachten en opdrachten gekregen. Om deze taken uitvoering te kunnen geven ontvangt Aalsmeer van het Rijk de zogenaamde Klimaat & Energiegelden.

Vooruitlopend op het Masterplan Energie, waarin ook de meerjarige financiële en organisatorische consequenties voor het energiebeleid duidelijk worden, is het nodig deze middelen beschikbaar te stellen voor capaciteit en de structureel beschikbare middelen voor uitvoering en beleidsontwikkeling op het thema energietransitie te verhogen. Zowel de baten als de lasten worden in 2023 verhoogd met € 182.000 en 2024, 2025 jaarlijks met € 415.000. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Capaciteit duurzaamheid

€ 130.000 voordeel 2023

Gemeenten hebben vanuit het Klimaatakkoord verschillende taken en opdrachten en opdrachten gekregen. Om deze taken uitvoering te kunnen geven ontvangt Aalsmeer van het Rijk de zogenaamde Klimaat & Energiegelden. Vanwege deze subsidieregeling van het Rijk worden de in het college uitvoeringsprogramma opgenomen middelen voor capaciteit “teruggegeven” (€ 130.000), waarbij de stelpost in programma 8 wordt verhoogd en de onttrekking uit de reserve wordt teruggedraaid.

Reservemutaties (€ 139.000 dotatie)

Capaciteit duurzaamheid

€ 139.000 dotatie

Dekking voor capaciteit duurzaamheid kan via subsidieregeling van het Rijk worden gedekt, waardoor de onttrekking uit de reserve duurzaamheid niet langer nodig is.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
05 Ruimtelijke ontwikkelingen							
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-22	-22	-	-	-	-	-
5.1 Ruimte en leefomgeving	120	-	-120	-	-	-	-
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-18	-18	-	-	-	-	-
5.2 Wonen en bouwen	631	1.951	1.320	-66	-36	-36	-19
5.4 Parkeren	-	-	-	-	-	-	-
5.4 Openbaar vervoer	36	-	-36	-36	-36	-36	-36
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	823	517	-306	-276	87	87	87
Mutatie saldo voor bestemming	**1.570**	**2.428**	**858**	**-378**	**15**	**15**	**32**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**1.570**	**2.428**	**858**	**-378**	**15**	**15**	**32**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Bestaand beleid

Fysieke bedrijfsinfrastructuur (neutraal)

Begrotingsrechtmatigheid

Toegerekende rente grondexploitatie Greenpark

Neutraal

In de begroting 2023 is uitgegaan van een interne rekenrente van 0,5% voor de toerekening van de rente aan de grondexploitaties. Volgens de notitie grondbeleid mag alleen de werkelijk betaalde rente over het vreemd vermogen worden toegerekend waarbij het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen wordt bepaald. Het percentage 2023 bedraagt 0,2%. Dit betekent dat bijstelling van de toegerekende rente aan de grondexploitaties moet plaatsvinden.

Ruimte en leefomgeving (€ 120.000 nadelig)

Bestaand beleid

Voorbereidingskrediet Westeinderscheg

€ 120.000 nadeel 2023

Ten behoeve van een kwaliteitsslag in het kader van de wijkaanpak Stommeer en de daaruit volgende ontwerpvarianten is een budget noodzakelijk van € 60.000. Dat geldt ook voor de kwaliteitsslag van de openbare ruimte Oosteinderweggebied (€ 60.000).

Grondexploitatie (neutraal)

Begrotingsrechtmatigheid

Toegerekende rente grondexploitaties
Neutraal
In de begroting 2023 is uitgegaan van een interne rekenrente van 0,5% voor de toerekening van de rente aan de grondexploitaties. Volgens de notitie grondbeleid mag alleen de werkelijk betaalde rente over het vreemd vermogen worden toegerekend waarbij het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen wordt bepaald. Het percentage 2023 bedraagt 0,2%. Dit betekent dat bijstelling van de toegerekende rente aan de grondexploitaties moet plaatsvinden.

Wonen en bouwen (€ 1.320.000 voordelig)

Bestaand beleid

Bijstellen leges omgevingsvergunningen 2023
€ 1.500.000 incidenteel voordeel baten en € 110.000 incidenteel nadeel lasten 2023
De verwachte legesopbrengst omgevingsvergunningen 2023 schatten we € 1.500.000 hoger in dan was ingeschat bij het raadsbesluit van 15 december 2022. Dit wordt met name veroorzaakt door één omgevingsvergunning. De hiermee samenhangende van kosten van vergunningverlening en toezicht dienen ook verhoogt te worden met € 110.000, welke op de limitatieve lijst terecht komen.

Woonruimteverdeling
€ 34.000 incidenteel nadeel lasten 2023, € 30.000 incidenteel nadeel lasten 2024 en
€ 19.000 structureel nadeel lasten
In het Bestuurlijk Team Woonruimteverdeling (BT WRV) van 12 december 2022 is besloten tot aanschaf van een IT-tool bezwaar en beroep. Deze tool is nodig voor het in behandeling nemen van klachten en bezwaren en voor de afhandeling van bezwaar en beroep. In het BT WRV van 20 februari 2023 is besloten tot aanstelling van een ambtelijk regiocoördinator woonruimteverdeling. Deze functionaris wordt vanaf 1 mei 2023 aangesteld voor de aansturing op het regionaal beleidsoverleg. De regiocoördinator is in ieder geval nodig tot en met de evaluatie na drie jaar. De met de IT-tool en aanstelling van de regiocoördinator gemoeide kosten zijn opgenomen in de nieuwste, recent bijgestelde begroting.
Dit bekent een incidentele stijging van de lasten in 2023 en 2024 van respectievelijk € 34.000 en € 30.000. Structureel leidt bovenstaande vanaf 2023 tot een lastenstijging van € 19.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Huisvesting arbeidsmigranten
Neutraal
De subsidie die de gemeente Aalsmeer eind 2020 heeft ontvangen van het Rijk voor het project huisvesting arbeidsmigranten is tot en met ultimo 2022 niet uitgegeven. Het Rijk heeft formeel toestemming gegeven om de subsidie in 2023 te besteden hetgeen resulteert in een neutrale aanpassing van de baten en lasten met € 450.500.

Wet Kwaliteitsborging Bouw 2022-2026

€ 17.000 incidenteel nadeel voor 2022 tot en met 2026

Vanuit de septembercirculaire 2022 is tot en met 2026 jaarlijks € 17.000 beschikbaar gesteld voor uitvoering van de taken van de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB). De WKB heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels.
Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten. De gemeenten behouden het bevoegd gezag. Tegelijkertijd wijzigen een aantal wettelijke taken en krijgen gemeenten er extra wettelijke taken bij.
Via de 2e bestuursrapportage 2022 is deze post opgenomen op de limitatieve lijst. Het budget wordt nu vanuit Programma 8 (8.1 Overige baten en lasten) toegevoegd aan Programma 5 (5.2 Wonen en bouwen).

Beheer overige gebouwen en gronden (€ 306.000 nadelig)

Bestaand beleid

Fort Kudelstaart

€ 770.000 nadeel lasten 2023 en € 800.000 nadeel lasten 2024 en € 170.000 voordeel baten 2023 en € 190.000 voordeel baten 2024

Omdat de Raad van State het herstelde bestemmingsplan voor de ontwikkeling van Fort Kudelstaart heeft afgekeurd is er een onduidelijke periode ontstaan met betrekking tot de instandhouding van het Fort. Er kan geen erfpachtovereenkomst worden gesloten met de exploitant. En het huidige bestemmingsplan geeft weinig tot geen ruimte voor de exploitant om voldoende inkomsten te genereren om het onderhoud voor het Fort te bekostigen.
Aalsmeer is eigenaar van het Fort en heeft daarom de verplichting het monument te onderhouden en in stand te houden. Met het perspectief op de ontwikkeling van het Fort zijn er de laatste jaren minimale instandhoudingswerkzaamheden uitgevoerd. Omdat er nu geen verwachting is dat een herontwikkeling spoedig zal gaan verlopen is het niet langer verantwoord bepaalde werkzaamheden langer uit te stellen. Uit het instandhoudingsplan (MJOP) uit 2021 zijn de urgentste zaken gefilterd en benoemd voor 2023 en 2024. Er zullen ook kosten ontstaan als gevolg van lopende juridische procedures, de inzet voor een externe projectmanager om een herontwikkeling mogelijk te maken met alle daarbij behorende bijkomende kosten. Verder is de BTW niet compensabel dus die moet worden opgevoerd voor alle projectgebonden kosten.
Vooralsnog wordt alleen voor 2023 en 2024 een budget aangevraagd van € 770.000 en € 800.000 voor instandhouding, herontwikkeling en kosten projectmanagers. De verwachting is dat een deel van de kosten subsidiabel zijn vanuit het rijk voor € 170.000 in 2023 en voor € 190.000 in 2024. Voor de kosten van een projectmanager is € 70.000 opgenomen op de limitatieve lijst voor 2023 en 2024.

Verhoging dagelijks onderhoud gemeentelijk vastgoed

€ 113.000 structureel nadeel lasten

Een aantal jaren zijn de uitgaven voor het dagelijks onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed aan het stijgen. Dat wordt enerzijds veroorzaakt door het ouder worden van de gebouwen portefeuille (toename van storingen) en het afgelopen jaar door de oorlog in Oekraïne. De prijzen voor materialen en arbeid zijn daardoor significant gestegen. De verwachting is dat deze niet snel zullen dalen. Daarnaast moeten, conform de vigerende aanbestedingsregels, in 2023 een aantal grote onderhoudsovereenkomsten opnieuw worden aanbesteed. Verder is door aankoop van Bloemenlust aan de Oosteinderweg 247 het budget voor dagelijks onderhoud (JOP) aan het gemeentelijk vastgoed te laag. De jaarlijkse onderhoudskosten voor Bloemenlust bedraagt € 88.000 en de verhoging algemeen bedraagt € 25.000. Deze ontwikkelingen noopt ons het totale

onderhoudsbudget voor dagelijks onderhoud inclusief Bloemenlust structureel te verhogen met € 113.000 naar € 232.000.

Huurinkomsten Grondbank Kudelstaart
€ 200.000 voordeel baten
Sinds oktober 2022 is de grondbank Kudelstaart in beheer van een externe partij. Deze partij huurt de locatie van de gemeente voor € 200.000 per jaar. Deze hogere baten worden verantwoord op programma 5 Ruimtelijke Ontwikkeling. Aangezien de gemeente geen grondbank meer exploiteert, worden de structureel begrote baggerinkomsten van € 100.000 op programma 3 Economie en duurzaamheid niet meer gerealiseerd.

Verplaatsen brandweerkazerne
€ 48.000 incidenteel nadeel lasten in 2023 en 2024
Eind 2021 is de studie voor een nieuwe brandweerkazerne gestart, daarbij was, en is nog steeds, het uitgangspunt dat op de huidige locatie aan de Zwarteweg de gewenste nieuwbouw kan worden gerealiseerd met behoud van de bestaande uitrukvoorzieningen tijdens de nieuwbouw. Dit om tijdelijke huisvestingskosten te voorkomen.
Voor het begeleiden van dit proces en ondersteunen in de nodige wijziging van het bestemmingsplan, opstellen van de nodige overeenkomsten is extra capaciteit nodig. De kosten hiervoor bedragen € 48.000. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Verkoop Molenvlietweg 22
€ 20.000 incidenteel nadeel lasten 2023
In 2023 zal de Molenvlietweg 22 in de verkoop gaan. Voor deze verkoop is een taxatie en bodeminventarisatie noodzakelijk. De kosten bedragen in 2023 circa € 20.000. De opbrengsten zijn nog onbekend en worden op een later moment in de begroting opgenomen.

Onderzoeksbudget voorzieningenniveau nieuwbouw
€ 20.000 nadeel 2023
Betreft een onderzoeksbudget om het benodigde voorzieningenniveau -onderbouwd- bij nieuwbouwprojecten in beeld te brengen. Hiervoor is een budget nodig van € 20.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Hogere energielasten openbare verlichting
€ 295.000 voordeel in 2023 en 2024
Door de energiecrisis die is ontstaan als gevolg van de oorlog in Oekraïne nemen de kosten voor het energieverbruik van de openbare verlichting toe met € 280.000 en de kosten voor het energieverbruik van de verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie nemen toe met € 24.000. Dekking voor deze hogere lasten komt uit de stelpost uit de Kaderbrief 2023 voor de afloop van het energiecontract ad. € 295.000. De lasten zijn opgenomen in programma 4.

Capaciteit huisvesting doelgroepen
€ 51.000 neutraal in 2023 en € 65.000 in 2024
Als gevolg van de toestroom van het aantal Oekraïense ontheemden en andere vluchtelingen is er huisvesting benodigd. Op dit moment wordt in samenwerking met de woningbouwvereniging Eigen Haard gewerkt aan huisvesting voor diverse doelgroepen op de Kalkbranderij. Daarbij zijn er nog een aantal locaties waar mogelijk huisvesting gerealiseerd zal worden voor deze doelgroepen. Voor de huisvesting van ontheemden zal vastgoed dit moeten organiseren en faciliteren. Echter op dit moment ontbreekt de capaciteit

en expertise op dit gebied bij het team van Vastgoed. Om dit te kunnen realiseren is extra capaciteit nodig van een ervaren huisvestingsadviseur op dit gebied. De capaciteit bedraagt 12 uur per week. Hiervoor is een budget benodigd van € 51.000 voor het jaar 2023 en € 65.000 voor 2024. Deze extra lasten worden gedekt door de Specifieke Uitkering voor Ontheemden Oekraïne.

Onderhoud te verrekenen met gebruikers
Neutraal
In de jaarstukken 2022 is gemeld dat de betaalde servicekosten (energie en onderhoud etc.) voor de locatie Oosteinderweg 247 die in rekening worden gebracht bij huurders nog niet in de begroting is opgenomen en in de 1e bestuursrapportage 2023 wordt € 147.000 structureel opgenomen als baten en lasten. Per saldo is deze afwijking budgetneutraal.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
06 Bestuur, bevolking en veiligheid							
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	38	-	-38	-72	-72	-72	-72
6.1 Openbare orde en veiligheid	15	-	-15	-	-	-	-
6.2 Burgerzaken	82	91	9	22	22	22	-
6.4 Bestuur	73	-	-73	-40	-40	-40	-40
Mutatie saldo voor bestemming	**208**	**91**	**-117**	**-90**	**-90**	**-90**	**-112**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**208**	**91**	**-117**	**-90**	**-90**	**-90**	**-112**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Crisisbeheersing en brandweer (€ 38.000 nadelig)

Bestaand beleid

Indexatie deelnemersbijdrage Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland

€ 72.000 nadeel lasten structureel

Op basis van de geactualiseerde begroting 2023 van de Veiligheidsregio wordt de deelnemersbijdrage structureel bijgesteld met € 72.000. Dekking van deze lasten vindt plaats uit de stelpost loon-prijs, zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Bijdrage Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland

€ 34.000 voordeel lasten 2023

Het bestuur van de Veiligheidsregio heeft de afgelopen periode meermaals gesproken over een toekomstbestendige financiering van de Veiligheidsregio. In de kaderbrief 2023 is reeds een deel van deze extra financiering opgenomen. De VrAA heeft de knelpunten in de budgetbrief 2024-2027 beschreven en heeft voorstellen gedaan voor een extra structurele financiering door de gemeenten. Voor 2023 wordt hiervoor nog geen bijdrage verwacht waardoor het gereserveerde budget van € 34.000 vrij kan vallen.

Openbare orde en veiligheid (€ 15.000 nadelig)

Bestaand beleid

Keurmerk Veilig Ondernemen

€ 15.000 nadeel lasten 2023

Ter verkrijging van Keurmerk Veilig Ondernemen is inzet van een begeleider/consultant nodig alsmede een 1e audit/certificering door het KIWA (*Keurings Instituut voor Waterleiding Artikelen*). Hiervoor is een incidenteel budget nodig van € 15.000.

Burgerzaken (€ 9.000 voordelig)

Begrotingsrechtmatigheid

Experiment Registratie tijdelijk verblijfadres
€ 69.000 nadeel lasten en € 91.000 voordeel baten voor 2023 tot en met 2026
De zorg voor arbeidsmigranten maakt dat er aandacht geschonken moet worden aan verbetering van hun positie. Dit experiment draagt daar aan bij en is van belang voor een internationale gemeente als Aalsmeer. Vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor een vergoeding verstrekt tot en met 2026 van jaarlijks € 91.000. De baten ad € 91.000 worden verantwoord in taakveld 0.2 Burgerzaken. De lasten worden voor € 69.000 verantwoord binnen taakveld 0.2 Burgerzaken en voor € 22.000 in taakveld 0.4 Overhead, programma 7 Overhead. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Basisregistratie Oekraïners
€ 12.000 nadeel 2023
In de limitatieve lijst 2023 is ten behoeve van uitvoeringscapaciteit in het kader van de opvang van Oekraïners in totaal een claim opgenomen van € 12.000 (BRP registratie Oekraïners). Deze kosten worden gedekt uit de rijksgelden die we voor de opvang van Oekraïners ontvangen. Zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 1.000) worden niet toegelicht.

Bestuur (€ 73.000 nadelig)

Bestaand beleid

Extra accountantskosten
€ 40.000 structureel nadeel
De reikwijdte van de werkzaamheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening is de afgelopen jaren flink uitgebreid door de Rijksoverheid. Dat heeft afgelopen jaren, op advies van de auditcommissie, geleid tot jaarlijkse, incidentele budgetverhogingen. Het budget voor de kosten van de accountantscontrole is verhoogd naar de verwachte, reële waarde.

Incidentele hogere lasten griffie
€ 23.000 nadeel 2023
Wegens ziekte bij de griffie is in de eerste helft van 2023 een interim raadsadviseur ingehuurd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 10.000) worden niet toegelicht.

2.7 Overhead

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
07 Overhead							
7.1 Ondersteuning organisatie	782	-	-782	-29	34	34	52
Mutatie saldo voor bestemming	**782**	**-**	**-782**	**-29**	**34**	**34**	**52**
Reservemutatie	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**782**	**-**	**-782**	**-29**	**34**	**34**	**52**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Ondersteuning organisatie (€ 782.000 nadelig)

Bestaand beleid

Budget porto

€ 9.000 structureel nadeel lasten

Bij elke verkiezing worden verplicht twee verzendingen gedaan naar alle stemgerechtigden. De eerste zending is de stempas en de tweede zending is de kieslijst. Het aantal stemgerechtigden is de afgelopen jaren toegenomen. De kieslijsten worden steeds groter (zwaarder). Hierdoor is er een structureel aanvullend budget nodig van € 9.000 op de portokosten.

Single Digital Gateway (SDG)

€ 15.000 incidenteel nadeel lasten 2023

Sinds eind 2022 is de Europese regelgeving Single Digital Gateway (SDG) van kracht. Doel van deze regelgeving is dat alle inwoners van de EU makkelijk online toegang hebben tot digitale dienstverlening van overheden in alle EU-lidstaten. Gemeenten zijn verplicht de SDG-verordening uit te voeren. Om daaraan te voldoen moeten de gemeente Aalsmeer en Amstelveen zo'n 80 producten inrichten voor internationale doelgroepen en aanbieden in het Engels. Die producten moeten volgens de Europese richtlijnen worden verrijkt met verplichte metadata en gepubliceerd op Your Europe.

Om te kunnen voldoen aan de verordening SDG is incidenteel budget nodig voor capaciteit bij verschillende teams voor de inrichting en voor zaken zoals interne begeleiding, trainingen en regie op het proces. Deze wordt toegevoegd aan de limitatieve lijst.

Aanpassing % kostenverhogende BTW

€ 72.000 2023 voordeel, structureel 2024-2026 € 74.000

Verrekening en compensatie van BTW op algemene kosten (overhead) vindt plaats op basis van het algemene mengpercentage. Dit mengpercentage is sinds 2019 niet meer herijkt, terwijl dit wel jaarlijks had gemoeten. Daarom is er eind 2022 een btw nacalculatie uitgevoerd over de jaren 2017-2021.

In het eerste kwartaal van 2023 is ook 2022 aan een nacalculatie onderworpen. Dit heeft tot gevolg dat het kostenverhogende deel van de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst neerwaarts kan worden bijgesteld met € 72.000.

Verbeteren informatievoorziening procedures vergunningen website
€ 15.000 nadeel 2023
Ten behoeve van het verbeteren van de informatievoorziening op de gemeentelijke website over de procedures met betrekking tot vergunningverlening is een budget opgenomen van € 15.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Indexatie dienstverleningsbijdrage 2023 Amstelveen en CAO Kernorganisatie Aalsmeer
€ 721.000 nadeel lasten
Eind maart is er een nieuwe CAO afgesloten voor gemeenteambtenaren voor 2023 en ook heeft het CEP de ramingen afgegeven voor de verwachte loon- en prijsinflatie 2023. Op basis hiervan is de dienstverleningsbijdrage opnieuw berekend. Uitgaande van het gewogen gemiddelde loon- en prijsontwikkeling in de verhouding 80%-20% zoals afgesproken in de samenwerkingsovereenkomst bedraagt de bijstelling van het indexcijfer 2023 3,71%. Het effect hiervan is opgenomen in deze 1e bestuursrapportage. Dekking hiervoor is opgenomen in de stelpost nominaal: € 731.000 uit taakveld 0.8 Overige baten en lasten (€ 83.000 voor kernorganisatie Aalsmeer en € 646.000 via dienstverleningsbijdrage). Naar dit taakveld 7.1 Ondersteuning Organisatie voor € 721.000 en naar taakveld Bestuur voor € 10.000.

Teamleider Jeugd en Gezin en functioneel beheer
€ 64.000 nadeel lasten 2023 en 2024
Met de groei van de vraag en de groei van het aantal projecten en interventies is de span of support van de teamleider te groot geworden. Verder vraagt het werkproces om ruim voldoende geconcentreerde aandacht voor het digitale systeem in de vorm van een eigen functioneel beheerder, in een context waarin regelmatig nieuwe ontwikkelingen de kop op steken en waarin beheersing van procedures en maatwerk gevraagd worden. Voorgesteld wordt om incidenteel een teamleider (0,25 VTE) extra voor twee jaar en structureel een functioneel systeembeheerder (0,25 VTE). Dit wordt gedekt uit de beschikbaar gestelde College Uitvoeringsprogramma middelen programma 1 Sociaal domein en de egalisatiereserve Sociaal Domein. Deze kosten worden opgenomen op de limitatieve lijst.

Experiment Registratie tijdelijk verblijfadres
€ 22.000 nadeel voor 2023 tot en met 2026
De zorg voor arbeidsmigranten maakt dat er aandacht geschonken moet worden aan verbetering van hun positie. Dit experiment draagt daar aan bij en is van belang voor een internationale gemeente als Aalsmeer. Vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor een vergoeding verstrekt tot en met 2026 van jaarlijks € 91.000. De baten ad € 91.000 worden verantwoord in taakveld 0.2 Burgerzaken. De lasten worden voor € 69.000 verantwoord binnen taakveld 0.2 Burgerzaken en voor € 22.000 in taakveld 0.4 Overhead, programma 7 Overhead.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 8.000) worden niet toegelicht.

2.8 Algemene dekkingsmiddelen

Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Mutaties 1e Bestuursrapportage 2023			Mutaties Meerjarenraming			
	Lasten	Baten	Saldo	2024	2025	2026	2027
08 Algemene dekkingsmiddelen							
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-	1.100	1.100	-	-	-	-
8.1 Belastingen overig	-	-400	-400	-400	-400	-400	-400
8.1 Overige baten en lasten	-1.080	141	1.221	642	563	564	594
8.1 OZB Niet-woningen	-	680	680	680	680	680	680
8.1 OZB Woningen	-39	120	159	159	159	159	159
8.1 Treasury	1	-126	-127	-127	-127	-127	-127
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie saldo voor bestemming	**-1.118**	**1.515**	**2.633**	**954**	**875**	**876**	**906**
Reservemutatie		-225	-225	225	-	-	-
Mutatie saldo na bestemming	**-1.118**	**1.290**	**2.408**	**1.179**	**875**	**876**	**906**

(een -/- teken in de kolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten, een -/- teken in de kolom Saldo betekent een nadeel)

Bestaand beleid

Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 1.100.000 voordelig)

Prijscompensatie algemene uitkering toezegging najaar 2022

€ 600.000 voordeel baten 2023

Het kabinet gaat bij de Voorjaarsnota 2023 (meicirculaire 2023) extra accres aan het gemeentefonds uitkeren voor de prijsbijstelling 2022. Het precieze bedrag is nog niet bekend, maar het leidt naar schatting tot gemiddeld € 500 miljoen extra accres vanaf het jaar 2023 als gevolg van de nabetaling 2022. Dit heeft het kabinet bij de najaarsnota besloten. Op basis van de in maart 2023 gepubliceerde cijfers door het Centraal Economisch Planbureau kan een eerste berekening worden gemaakt van het effect voor Aalsmeer. Voor 2023 betreft het ca. € 600.000. Naar verwachting wordt de meicirculaire 2023 op 31 mei gepubliceerd. Zodra de uitkomsten hiervan bekend zijn ontvangt u van ons een raadsvoorstel.

Fouten verdeelmaatstaven - decembercirculaire 2022

€ 500.000 voordeel baten 2023

In de raadsbrief over de decembercirculaire 2022 is gecommuniceerd dat als gevolg van substantiële mutaties in de verdeelmaatstaven om op basis daarvan de gevolgen van het per 1 januari 2023 ingegane effect herverdeling gemeentefonds nauwkeurig te kunnen bepalen. Op basis van de informatie die is ontvangen is geconstateerd dat de algemene uitkering uit het gemeentefonds met € 0,5 miljoen kan worden bijgesteld.

Belastingen overig (€ 400.000 nadelig)

Bestaand beleid

Vermakelijkheidsretributie
€ 400.000 nadeel baten structureel
Op initiatief van de gemeenteraad van Aalsmeer is op 25 juni 2020 het Richtinggevend Actie Pakket van de Raad (RAP-Raad) vastgesteld. Onderdeel hiervan is de deelopdracht 10 die gericht is op het realiseren van aanvullende inkomsten door middel van het introduceren van nieuwe gemeentelijke belastingen en heffingen met als uitgangspunt “de gebruiker betaalt”. Als ingangsdatum wordt gedacht aan 1 januari 2024. De motie roept het college op om onderzoek te doen naar de mogelijkheden om nieuwe belastingen in te voeren of bestaande belastingen uit te breiden of te verhogen. Als een eerste indicatieve jaarlijkse opbrengst is daarbij een bedrag van € 500.000 genoemd. Om de gevraagde maatregelen goed te kunnen beoordelen is een extern bureau gevraagd hiernaar onderzoek te verrichten. De vermakelijkheidsbelasting wordt geheven bij degenen die binnen de gemeente Aalsmeer vermakelijkheden bieden. De exploitant kan deze belasting vervolgens weer doorbelasten aan de bezoekers. Deze heffing zal echter een zeer beperkte opbrengst genereren, gelet op het feit dat deze belasting bij uitstek ten laste zal kom van exploitanten (w.o. FloriWorld, Flower Art Museum, de Historische Tuin) die zwaar te lijden hebben gehad onder de Covid-pandemie en vaak met vrijwilligers werken. Tenslotte dient vermeld te worden dat FloriWorld helaas onlangs failliet is gegaan. In de Programmabegroting 2023 staat nu structureel een bedrag van 400.000 euro opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen voor de invoering van een vermakelijkheidsbelasting. De vermakelijkheidsretributie zal op grond van het gedane onderzoek niet worden ingevoerd.

Overige baten en lasten (€ 1.221.000 voordelig)

Bestaand beleid

Herschikken/ opschonen diverse mutaties programma 8
€ 33.000 nadeel
In de begroting 2023 is besloten om € 125.000 structureel te onttrekken aan de stelpost taakmutaties. Daarbij is geen rekening gehouden met de claims die op deze stelpost zijn gelegd. Deze onttrekking wordt teruggedraaid. Een deel van het effect op het begrotingsresultaat kan worden opgevangen door het opschonen van diverse kleinere restantbudgetten in programma 8 Algemene dekkingsmiddelen. Per saldo ontstaat een nadeel van € 33.000.

Begrotingsrechtmatigheid

Uitvoeringscapaciteit in kader opvang Oekraïners/ capaciteit huisvesting doelgroepen
€ 133.000 voordeel in 2023 en € 71.100 voordeel 2024
In programma 1 Sociaal Domein is een budget opgenomen voor capaciteit voor zowel de huisvesting doelgroepen (€ 55.800 nadeel 2023 en € 71.100 nadeel 2024), als voor de uitvoeringscapaciteit voor de opvang van Oekraïners (€ 77.700 nadeel in 2023). Deze kosten worden gedekt uit de rijksvergoeding die de gemeente hiervoor ontvangt.

Capaciteit duurzaamheid

€ 130.000 nadeel 2023

Gemeenten hebben vanuit het Klimaatakkoord verschillende taken en opdrachten en opdrachten gekregen. Om deze taken uitvoering te kunnen geven ontvangt Aalsmeer van het Rijk de zogenaamde Klimaat & Energiegelden. Vanwege deze subsidieregeling van het Rijk worden de in het college uitvoeringsprogramma opgenomen middelen voor capaciteit “teruggegeven” (€ 130.000) naar de stelpost nieuw beleid, waarbij programma 4 wordt verlaagd.

Subsidie Participe Amstelland 2023

€ 31.000 structureel voordeel en € 30.000 incidenteel voordeel 2023

In programma 1 Sociaal Domein is toegelicht dat een gedeelte van de subsidie wordt gedekt vanuit de stelpost loon-prijs. Dat wordt bij deze geregeld.

Wet Kwaliteitsborging Bouw 2022-2026 voor vier jaar

€ 17.000 voordeel lasten voor 2022 tot en met 2026

Vanuit de septembercirculaire 2022 is tot en met 2026 jaarlijks € 17.000 beschikbaar gesteld voor uitvoering van de taken van de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB). De WKB heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels.
Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten. De gemeenten behouden het bevoegd gezag. Tegelijkertijd wijzigen een aantal wettelijke taken en krijgen gemeenten er extra wettelijke taken bij.
Via de 2e bestuursrapportage 2022 is deze post opgenomen op de limitatieve lijst. Het budget wordt nu vanuit Programma 8 (8.1 Overige baten en lasten) toegevoegd aan Programma 5 (5.2 Wonen en bouwen).

Stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal)

€ 405.000 voordeel in 2023

Diverse mutaties uit de andere programma's rekenen af met de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Deze mutaties zijn in de betreffende programma's inhoudelijk toegelicht:

- VRI en DRIS hogere energiebelasting (€ 9.000)
- GR Openbare Gezondheidszorg Amsterdam (€ 69.000)
- Indexatie bijdrage Veiligheidsregio Amsterdam (€ 72.000)
- WMO Begeleiding en dagbesteding (€ 53.000)
- WMO Hulpmiddelen (€ 115.000)
- Leerlingenvervoer (€ 87.000)

Indexatie dienstverleningsbijdrage 2023 Amstelveen en CAO Kernorganisatie Aalsmeer

€ 731.000 voordeel

Zie voorgaande toelichting bij programma 7 Overhead. De kosten van de verhoging van de dienstverleningsbijdrage Amstelveen en de CAO Kernorganisatie Aalsmeer worden gedekt uit de stelpost loon-prijs. Aan deze stelpost is in lijn met de raadsbrief over de septembercirculaire 2022 € 835.000 toegevoegd waardoor de stelpost loon-prijs voldoende groot is om alle claims voor indexatie op te vangen.

Transformatiebudget Sociaal Domein naar KOA

€ 45.000 voordeel in 2023 en € 79.000 vanaf 2024

De beschikbare middelen voor het transformatiebudget Sociaal Domein (algemene dekkingsmiddelen € 45.000 en taakveld Samenkracht en burgerparticipatie € 65.000) worden overgeheveld vanuit de AA organisatie naar de Kernorganisatie Aalsmeer. Voor het jaar 2023 gaat het om een budget van € 110.000 en vanaf het jaar 2024 om een beschikbaar budget van € 201.200. In het kader van de uitwerking van de procesnotitie Sociaal Domein komt het college nog met bestedingsvoorstellen.

Decembercirculaire 2022
€ 37.000 baten neutraal
In de raadsbrief van 24 januari 2023 is de raad geïnformeerd over de uitkomsten van de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds. Het structureel effect van € 58.000 nadelig is, zoals aangegeven in de brief, verrekend met de stelpost nominaal op het taakveld "0.8 Overige Baten en lasten". De twee taakmutaties "Wet kwaliteitsborging bouw" voor de jaren 2023 t/m 2026 ad. € 1.000 en "Wet goed verhuurderschap" (structureel voordeel) ad. € 20.000 zijn verrekend met de stelpost taakmutaties op het taakveld "0.8 Overige Baten en lasten". Per saldo een verschuiving van € 37.000 tussen taakveld 0.7 Algemene uitkering en taakveld 0.8 Overige Baten en Lasten binnen programma 8.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 8.000) worden niet toegelicht.

OZB Niet-woningen (€ 680.000 voordelig)

Bestaand beleid

Extra OZB niet-woningen
€ 680.000 structureel voordeel baten
Bij het opstellen van de ramingen voor de OZB niet-woningen is ten onrechte het structurele effect als gevolg van de areaal vergroting niet meegenomen. Daarnaast is de toename van de OZB niet-woningen groter dan geraamd als gevolg van hogere WOZ waarde dan ten tijde van het opstellen van de begroting geprognosticeerd. Dit resulteert in per saldo € 680.000 aan extra OZB inkomsten niet-woningen.

OZB woningen (€ 159.000 voordelig)

Bestaand beleid

Extra OZB woningen
€ 120.000 structureel voordeel baten en € 39.000 voordeel lasten
Bij het opstellen van de ramingen voor de OZB woningen is ten onrechte het structurele effect als gevolg van de areaal vergroting niet meegenomen. Daarnaast is de toename van de OZB woningen groter dan geraamd als gevolg van hogere WOZ waarde dan ten tijde van het opstellen van de begroting geprognosticeerd. Dit resulteert in € 120.000 aan extra OZB inkomsten woningen en € 39.000 aan voordeel lasten.

Treasury (€ 127.000 nadelig)

Bestaand beleid

Bijstelling dividendopbrengsten Afvalsturing N.V.
€ 25.000 structureel voordeel baten
In de raadsvergadering van 15 december heeft de gemeenteraad geen wensen en bedenkingen ingebracht tegen de aankoop van aandelen in Afvalsturing N.V. (OMRIN) om daarmee de inbesteding en nascheiding van huishoudelijk afval vanaf 2023 te borgen. Aalsmeer ontvangt over deze aandelen een jaarlijks dividend. Het dividend van € 25.000 is conform het besluit in de begroting 2023 en het meerjarenperspectief verwerkt.

Bijstelling dividendopbrengsten Stedin
€ 151.000 structureel nadeel baten
Op basis van de gerealiseerde dividendopbrengsten in de afgelopen jaren worden deze structureel bijgesteld. De verlaging van € 151.000 is met name het gevolg van de verkoop van de aandelen Stedin.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 1.000) worden niet toegelicht.

Renteresultaat
budgetneutraal
In programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling is toegelicht dat in de begroting 2023 is uitgegaan van een interne rekenrente van 0,5% voor de toerekening van de rente aan de grondexploitaties. Volgens de notitie grondbeleid mag alleen de werkelijk betaalde rente over het vreemd vermogen worden toegerekend waarbij het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen wordt bepaald. Het percentage 2023 bedraagt 0,2%. Dit betekent dat bijstelling van de toegerekende rente aan de grondexploitaties moet plaatsvinden. Dit heeft een nadelig effect van ca. € 60.000.
Sinds eind vorig jaar ontvangen we weer rente over het saldo in de schatkist. Omdat deze rentebaten nog niet geraamd zijn nemen we nu nog geen renteresultaat. Bij het opstellen van de 2e bestuursrapportage 2023 actualiseren we het treasuryresultaat opnieuw.

Reserves (€ 225.000 dotatie)

Veilig te stellen budgetten
€ 225.000 dotatie 2023, € 225.000 onttrekking 2024
In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 zijn middelen opgenomen voor het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen (€ 200.000). Een deel van de uitvoering van dit herstelplan schuift door naar 2024. Dat geldt ook voor de budgetten uit het college uitvoeringsprogramma voor kunst en cultuur (€ 25.000).

3. Financiën

3.1 Risico's

In de jaarstukken 2022 die u tegelijk met deze 1e bestuursrapportage ontvangt is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing ingegaan op de geïnventariseerde risico's. Wij verwijzen u graag naar die paragraaf voor een nadere duiding. De risico's in deze bestuursrapportage beperken zich dan ook tot een winstwaarschuwing.

Correctie vrijval voorziening gemeentelijke accommodaties

In de jaarstukken 2022 is gemeld dat in de Kadernota 2022 opgenomen vrijval van de voorziening niet geheel kan worden gerealiseerd, omdat het saldo daartoe niet toereikend is. In het accountantsverslag 2022 schrijft de accountant echter dat indien er niets met de toevoeging aan de voorziening beheer gebouwen wordt gedaan deze ultimo 2042 € 1,9 miljoen te hoog zal zijn.
Gelet hierop en het feit dat op dit moment wordt gewerkt aan een actualisatie van het MJOP sportaccommodaties ronden wij dit onderzoek eerst af, voordat we hiervoor een voorstel voor intensivering of vrijval van budget aan u voorleggen.

Dagelijks onderhoud gemeentelijk vastgoed

De hogere meerjarige onderhoudsbudgetten van de Oosteinderweg 247 (Bloemenlust) is nog niet opgenomen in de begroting. De benodigde budgetten hiervoor zijn nu nog niet te bepalen en kunnen pas opgenomen worden vanaf 2025, nadat eerst het achterstelling onderhoud weggewerkt is middels een separaat reeds beschikbaar gesteld budget.

3.2. Investeringen

Jaarlijks wordt als onderdeel van de 1e bestuursrapportage het investeringsplan van het lopende jaar geactualiseerd. Omdat er in dezelfde periode als de 1e bestuursrapportage een voorstel wordt gedaan voor de actualisatie van het “Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2023-2026” wordt in de 1e bestuursrapportage 2023 alleen een actualisatie gegeven van de investeringen die betrekking hebben op overige investeringen economisch nut. De kapitaallasten volgen in het jaar na gereedkomen van de investering.

Mutaties investeringen (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Lopende investeringen					
Zorgplicht sportvelden - kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden	108				
Sportcomplex Calslagen vervangen gras veld 3	82				
Sportlaan 43a ondergrond tennisterrein	65				
Brandscheiding sporthal Bloemhof	44				
Verduurzamen Proosdijhal	144				
Vervangende nieuwbouw Jozefschool	2246				
Uitvoering Plan Villlagedressing Aalsmeer	85				
Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout	16				
Verbouwing Oosteinderweg 247, Bloemenlust	785	500			
Fort Kudelstaart restauratie	59				
Bluswatervoorziening	285	285	285	285	
Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer	50				
Wijzigingen 1e bestuursrapportage:					
JP Thijsselaan nb 13, huisvesting toezichthouders	80				
Voorbereiding nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	445	668	223		
Fasering Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	0	0	3350	5750	1695
Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef	60				
Totaal	**4554**	**1453**	**3858**	**6035**	**1695**

Bovenstaand overzicht geeft een totaaloverzicht van de overige investeringen. De tabel bestaat uit twee delen: lopende investeringen en wijzigingen 1e bestuursrapportage.
Het eerste deel, lopende investeringen, betreft reeds besloten, lopende investeringen waarvan (eventueel) budgetten in de jaren zijn verschoven vanwege overhevelingen restantkredieten bij jaarrekening 2022.
Het tweede deel, wijzigingen 1e bestuursrapportage, betreft nieuwe investeringen en/of verhogingen van beschikbare budgetten.

De financiële mutaties uit het laatste deel worden hieronder toegelicht:

JP Thijsselaan nb 13, huisvesting toezichthouders
Investering € 80.000
In Aalsmeer worden jaarlijks grote onderhoudswerkzaamheden aan wegen en de infrastructuur uitgevoerd. Voor de vele overleggen en het toezicht wordt normaliter een directiekeet bij ieder werk van enige omvang opgenomen in de begroting. Ter besparing hiervan is één directiekeet geplaatst aan de Jac. P Thijsselaan 15A. Hiermee wordt een kostenpost per project bespaart, efficiënter en duurzamer in het voeren van directie en toezicht en geeft een optimale bezetting van de directiekeet. De kosten voor het realiseren van deze directiekeet bedraagt € 80.000 en wordt in een termijn van 10 jaar afgeschreven. De kapitaallasten worden gedekt via interne overhead naar de projecten.

Voorbereiding en fasering IKC Oosteinde driehoek

De voorbereidingskosten zijn uitgerekend van initiatieffase tot en met een definitief ontwerp. Na het doorgerekend definitief ontwerp wordt het uitvoeringskrediet gevraagd aan de gemeenteraad.
De voorbereidingskosten zijn geraamd op € 1.336.000. De reeds beschikbare voorbereidingskosten van € 200.000 moet worden verhoogd met € 1.136.000 en over de jaarschijven 2023, 2024 en 2025 worden verdeeld. In de programmabegroting 2023 (blz. 134) zijn investeringsbedragen opgenomen die niet goed meer in de jaarschijven staan en als gevolg van inflatie en verhoogde bouwkosten niet meer toereikend zijn. De fasering van reeds beschikbaar uitvoeringsbudget wordt via deze bestuursrapportage gefaseerd.

Aanpassing afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef

Investering € 60.000

De handboogvereniging (gelegen aan de Wim kan Dreef) voert zijn sportactiviteiten in de buitenlucht uit op een open veld welke door een talud is afgeschermd van het naastgelegen sportveld. Geconstateerd is dat het talud dermate verzakt is dat aanpassing van de afscheiding noodzakelijk is, zodat de veiligheid voor de omgeving gewaarborgd blijft. Aalsmeer dient het onderhoud van het dijktalud en omliggende groenstrook uit te voeren en dit valt dus niet onder ESA.

Afwijkingen investeringskredieten

In de Financiële verordening 2023 van de gemeente Aalsmeer is in artikel 6 lid 2g opgenomen dat het college ingaat op eventuele afwijkingen van investeringskredieten. In deze 1e bestuursrapportage zijn geen afwijkingen te melden.

3.3 Reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen wordt gepresenteerd in de kadernota 2024.

In deze 1e bestuursrapportage zijn de volgende reservemutaties voorgesteld:

- onttrekking van € 69.000 in 2023 en € 34.000 aan de reserve Sociaal Domein ten behoeve van de dekking van capaciteit jeugdhulp
- toevoegen van € 139.000 aan de reserve duurzaamheid voor uitvoeringscapaciteit vanwege de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor uitvoering van het Klimaatakkoord.
- toevoegen van € 225.000 aan de reserve Veilig te stellen budgetten van middelen voor de uitvoering van het herstelplan openbaar groen en sport, kunst en cultuurprojecten in 2024.

3.4 Mutaties op programmaniveau

In onderstaand overzicht is per programma het verloop van de begroting inzichtelijk gemaakt, van begroting vóór wijziging, de mutaties van deze bestuursrapportage naar de begroting na wijziging, zowel in saldo vóór bestemming, de voorgestelde reservemutaties als het saldo na bestemming.

	Begroting voor wijziging			Mutaties 1e Bestuursrapportage			Begroting na wijziging		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
01 Sociaal Domein	27.855	5.070	-22.785	913	-	-913	28.768	5.070	-23.698
02 Onderwijs en ontplooiing	7.090	1.679	-5.411	307	134	-173	7.397	1.813	-5.584
03 Economie en duurzaamheid	979	946	-33	60	-62	-122	1.039	884	-155
04 Openbare ruimte	19.305	8.517	-10.788	569	929	360	19.874	9.446	-10.428
05 Ruimtelijke ontwikkelingen	18.353	20.143	1.790	1.570	2.428	858	19.923	22.571	2.648
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.533	380	-6.153	208	91	-117	6.741	471	-6.270
07 Overhead	11.862	-	-11.862	782	-	-782	12.644	-	-12.644
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.897	57.921	54.024	-1.118	1.515	2.633	2.779	59.436	56.657
Saldo voor bestemming	**95.874**	**94.656**	**-1.218**	**3.291**	**5.035**	**1.744**	**99.165**	**99.691**	**526**
01 Sociaal Domein	-	-	-	-	69	69	-	69	69
02 Onderwijs en ontplooiing	-	25	25	-	-	-	-	25	25
03 Economie en duurzaamheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Openbare ruimte	2.372	3.668	1.296	-	-139	-139	2.372	3.529	1.157
05 Ruimtelijke ontwikkeling	4.403	445	-3.958	-	-	-	4.403	445	-3.958
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Algemene dekkingsmiddelen	-	2.423	2.423	-	-225	-225	-	2.198	2.198
Reservemutaties	**6.775**	**6.561**	**-214**	**-**	**-295**	**-295**	**6.775**	**6.266**	**-509**
01 Sociaal Domein	27.855	5.070	-22.785	913	69	-844	28.768	5.139	-23.629
02 Onderwijs en ontplooiing	7.090	1.704	-5.386	307	134	-173	7.397	1.838	-5.559
03 Economie en duurzaamheid	979	946	-33	60	-62	-122	1.039	884	-155
04 Openbare ruimte	21.677	12.185	-9.492	569	790	221	22.246	12.975	-9.271
05 Ruimtelijke ontwikkeling	22.756	20.588	-2.168	1.570	2.428	858	24.326	23.016	-1.310
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.533	380	-6.153	208	91	-117	6.741	471	-6.270
07 Overhead	11.862	-	-11.862	782	-	-782	12.644	-	-12.644
08 Algemene dekkingsmiddelen	3.897	60.344	56.447	-1.118	1.290	2.408	2.779	61.634	58.855
Saldo na bestemming	**102.649**	**101.217**	**-1.432**	**3.291**	**4.740**	**1.449**	**105.940**	**105.957**	**17**

(een -/- teken in de mutatiekolommen lasten en baten betekent een verlaging van respectievelijk de lasten en baten,

4. Bijlagen

4.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Dienstverleningsbijdrage

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Dienstverleningsbijdrage begroting 2023	**16.773.300**	**16.963.500**	**16.963.500**	**16.963.500**	**16.963.500**
Mutaties na programmabegroting 2023					
Extra inzet waterveiligheid 2 x BOA		-190.200	-190.200	-190.200	-190.200
Besparingen Publiekszaken receptie en vrijdagmiddag	-55.200	-55.200	-55.200	-55.200	-55.200
Inzet 0,33 vte gedragswetenschapper/kwaliteitsmedew.	37.600	37.600	37.600	37.600	37.600
Inzet op praktijkondersteuning huisartsen	79.200	79.200	79.200	79.200	79.200
Grip op schoolverzuim	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Contractmanagement jeugd bijdrage Aalsmeer/herwaardering	73.000	73.000	73.000	73.000	73.000
Digitale dienstverlening	78.000	78.000	78.000	78.000	78.000
Teamleider vergunningen aandeel Aalsmeer	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
ICT bijdrage aan Amstelveen strucureel	107.000	185.000	235.000	265.000	265.000
Dienstverleningsbijdrage conform opdrachtbrief 21-02-2023	**17.144.900**	**17.222.900**	**17.272.900**	**17.302.900**	**17.302.900**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e Burap 2023					
Inzet GGZ expertise in sociaal team	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
0,22 fte procesregisseur & 0,14 fte gedragswetenschapper	44.300	44.300	44.300	44.300	44.300
Aanvulling CAO 2023	636.000	0	0	0	0
Portokosten	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Dienstverleningsbijdrage 1e Bestuursrapportage 2023	**17.849.200**	**17.291.200**	**17.341.200**	**17.371.200**	**17.371.200**

Limitatieve lijst

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuurlijke en directiebesluiten					
Vroegsignalering, continueren inzet JHV en extra inzet JHV door corona	66.700	0	0	0	0
Parlementaire ondervragingscommissie (POK)	142.500	0	0	0	0
Grondbank personele inzet en certificeringskosten	pm	pm	pm	pm	pm
Waterveiligheid	200.000	0	0	0	0
Ondermijning	160.000	390.000	300.000	300.000	0
Uitvoering Woo	32.000	32.000	32.000	0	0
Servicepunt energieadvies Aalsmeer	30.000	0	0	0	0
Instandhouding buitenruimte (stond eerst onder projecten)	15.000	0	0	0	0
Mutaties na programmabegroting 2023, 2e burap 2022					
Budgetoverheveling POK 2022	37.500	45.000	0	0	0
Incidentele uitv.capaciteit vanuit middelen klimaatakkoord mei circ.22	89.000	0	0	0	0
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17.000	17.000	17.000	17.000	0
Budgetovh Ondermijning jaarrek 2021 naar 2024	0	55.000	0	0	0
Mutaties na programmabegroting 2023, bijlage 4.4 1e burap 2023					
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	368.000	552.500	430.000	380.000	0
Werkmakelaar 2 vte Bijdrage Aalsmeer	38.000	0	0	0	0
Amstelveen-loket/Sociaal loket bijdrage Aalsmeer	26.400	0	0	0	0
Indicaties WMO en 1 vte adm ondersteuning bijdrage Aalsmeer	24.100	0	0	0	0
Indicaties WMO 1,5 vte indicatieadviseurs Aalsmeer	39.600	0	0	0	0
Omgevingsmanagement en dienstverlening bijdrage Aalsmeer	24.000	0	0	0	0
Ambtelijke capaciteit wonen bijdrage Aalsmeer	26.000	0	0	0	0
Accountmanager omgevingsdienst bijdrage Aalsmeer	25.000	0	0	0	0
Mutaties na programmabegroting 2023, 1e burap 2023					
Ondermijning deels naar KOA	0	-140.000	-140.000	-140.000	0

Limtatieve lijst conform opdrachtbrief 21-02-203	**1.360.800**	**951.500**	**639.000**	**557.000**	**0**
Reeds besloten					
RB 03-11-2022 Capaciteit wonen	50.000	50.000	0	0	0
Mutaties 1e burap 2023					
Beleidsondersteuning Oekraine	43.700	0	0	0	0
Voorbereiding leefgeldregeling Oekraine	34.000	0	0	0	0
BRP registratie Oekrainers 2023	12.000	0	0	0	0
Jeugdhulp beleid en project inzet	68.400	68.400	0	0	0
Project inzet jhv	86.200	51.400	0	0	0
Eenmalige energietoeslag 2023	44.000	0	0	0	0
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	0	40.000	40.000	0	0
Adviseur energietransitie Aalsmeer	101.000	194.000	194.000	0	0
Medewerker communicatie proces en participatie energie	33.500	67.000	67.000	0	0
Onderzoeks en uitvoeringskosten energietransitie	47.000	47.000	47.000	0	0
Projectleider energiebesparing woningen	0	67.000	67.000	0	0
Capaciteit huisvesting doelgroepen	51.000	65.000	0	0	0
Fort Kudelstaart instandhouding fee	70.000	70.000	0	0	0
Capaciteit verplaatsen brandweerkazerne	44.000	44.000	0	0	0
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	86.600	86.600	86.600	86.600	0
Functioneel beheer jeugd	28.600	28.600	0	0	0
Teamleider jeugd	35.100	35.100	0	0	0
Single Digital Gateway	15.000	0	0	0	0
Sub-totaal bestuurlijke en directie besluiten	**2.210.900**	**1.865.600**	**1.140.600**	**643.600**	**0**
Projecten (o.b.v. nacalculatie)					
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm	pm	pm	pm	pm
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14.100	14.100	14.100	14.100	14.100
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	pm	pm	pm	pm	pm
Kosten grondbank voor levering grond aan projecten	pm	pm	pm	pm	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm	pm	pm	pm	pm
RB 15-12-2022 Aanpassing flexibele schil SO SO bouwleges 17 stuks	170.000	0	0	0	0
RB 15-12-2022 Aanpassing flexibele schil VH SO bouwleges 17 stuks	213.000	0	0	0	0
Toezicht door omgevingsdienst -uitbesteed bouwleges	110.000	0	0	0	0
Sub-totaal projecten	**527.900**	**34.900**	**34.900**	**34.900**	**34.900**
Regiotaken					
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500
Leerplichtadministratie	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Internationale schakelklas	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Burgernet	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm	pm	pm	pm	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	731.700	731.700	731.700	731.700	731.700
GBA - proces en gerechtskosten	pm	pm	pm	pm	pm
Sub-totaal regiotaken	**792.800**	**792.800**	**792.800**	**792.800**	**792.800**
Totaal Limitatieve lijst	**3.531.600**	**2.693.300**	**1.968.300**	**1.471.300**	**827.700**

Geachte Voorzitter, Burgemeester, Wethouders, Griffier, Ambtenaren en Leden van de Gemeenteraad van de Gemeente Aalsmeer, waaronder dus ook Vrouwentroost en Kudelstaart.
Commissieleden en kijkers thuis en hier.

In de bestuursrapportage wordt op pagina 31 voorgesteld om bijna 1.5 miljoen euro vrij te maken voor de restauratie van Fort Kudelstaart.
Tevens een bedrag voor “juridische kosten.”
En dan is er sprake van €70.000 voor een externe projectmanager.

Dankbaar maak ik gebruik van deze paar minuten om mijn financiële ervaringen met de eigenaar, directeur van Zeilfort Kudelstaart, M de Liefde te delen.
De Liefde is de Bruikleenhouder in de jaarlijks te verlengen Bruikleenovereenkomst.

Vervolgens heb ik aantal kritische vragen over de bedragen die aan u, de gemeenteraad, worden gevraagd in de bestuursrapportage.

Ik heb gewerkt bij Zeilfort als Havenmeester sinds april 2022. Hiervoor ben ik nooit betaald geweest, we praten hier over 550 uur.
Op 1 maart 2023 vertelde de Liefde mij tijdens een officieel gesprek dat hij het geld, dat betaald was door de vaste ligplaatshouders over periode Zomer 2023, dus aanstaande zomer, volledig had gebruikt voor het betalen van openstaande advocaat rekeningen.
Tevens vertelde hij dat hij nog meer dan een ton aan openstaande advocaat facturen had.
Zijn juridische gevechten met de Raad van State, Marine Service Aad van der Ploeg en overige buren zijn prijzig en kansloos gebleken.
De Liefde vertelde dat hij de komende vijf jaar de haven low budget ging runnen, met minimale service aan de ligplaatshouders.
Tevens vertelde hij dat hij bij “die Gemeentemensen” geld ging vragen voor onder andere “Running Costs”.
Op basis van welke overeenkomst hij dacht dat hij daar enig recht op zou hebben is volstrekt onduidelijk.

Publiekelijk beschikbaar zijn de financiële jaarcijfers van Zeilfort Kudelstaart BV, ik begrijp van accountants dat deze jaarcijfers wijzen op een verschrikkelijke situatie, en dat al enkele jaren.
De man in de straat noemt een dergelijk bv en persoon al snel financieel “Blut”.

Tevens is wel gebleken dat De Liefde ook “blut” is wat betreft levensvatbare plannen voor het Fort Kudelstaart.

Een en ander kunt u waarschijnlijk teruglezen in verslagen van bijvoorbeeld een gesprek medio februari 2023 tussen De Liefde en enkele gemeente ambtenaren waaronder de heer Wilschut. Dit verslag is nooit gepubliceerd. Misschien dat de Raad daar om kan vragen.
De Liefde vertelde mij dat al zijn plannen in dat gesprek waren neergesabeld, op basis van vergunningen-problematiek.

Tevens verteld De Liefde dat zijn broer Robert de Liefde, overgevlogen uit Turkije, in het gesprek met de heer Wilschut, aan de ambtenaren werd voorgesteld als “financier”.
Robert de Liefde is eigenaar van Level International,
http://www.level-international.com.
Bezoek graag de website, toehoorders, en vorm uw eigen mening alstublieft.
De gemeente is misschien volgens de Wet ter Voorkoming van Witwassen en Financieren van Terrorisme verplicht om aan te tonen dat directe en indirecte financiers in Gemeente eigendommen, zich NIET bezig houden met witwassen?
En wat denkt u van de wet BIBOB?

Terug naar de bestuursrapportage:
Ik begrijp dat het Fort in stand gehouden moet worden voor de toekomst.
Maar waarom zijn er externe projectmanagers voor nodig?
Exact wiens juridische kosten zijn dit?
En met wie zit deze partij in juridisch conflict?
En hoe is dit conflict te voorkomen?
Of versneld te beëindigen?

€70.000, Hoeveel interim managers denkt u daarvan te kunnen werven?
In mijn kringen is gespeculeerd dat een deel van het bedrag bedoeld is als een soort bijstand uitkering voor De Liefde, wat hij noemt “running costs”. Hoe denkt u hierover?

Ik heb uit eerste hand genoeg gehoord en gezien om mij af te vragen:
Wensen velen van u nog steeds door te gaan met Zeilfort Kudelstaart BV en Martijn de Liefde, terwijl u eigenlijk wel weet dat dit een holle financiële constructie is sinds het vertrek van de 100 procent professionele investeerder Stegenga van SebaldInvest?
Het wordt tijd dat de gemeenschaps-geldverspilling stopt en de bevolking van Kudelstaart, Vrouwentroost en Aalsmeer het Fort van nabij kan bewonderen.
Ik noem dit toegang krijgen tot
“Dorpspark Fort Kudelstaart.”

Hartelijk dank.

Drs Adriaan J.A. Breukel

20230615

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met de Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer
2. In te stemmen met het raadsvoorstel en – besluit Kadernota 2024 en deze samen met de Kadernota 2024 aan te bieden aan de gemeenteraad ter vaststelling
3. In te stemmen met de notitie Samenhang tussen jaarstukken 2022, 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024
4. In te stemmen met de presentatie ten behoeve van de technische toelichting op de Kadernota 2024, 1e bestuursrapportage 2023 en jaarstukken 2022
5. In te stemmen met de lijst aanvullende dienstverlening 2023 en verder (AA-claims)

Bijlagen

Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer
Raadsvoorstel en -besluit Kadernota 2024
Notitie samenhang tussen jaarstukken 2022, 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024
AA-claims (na akkoord gemeentesecretarissen 17-05-2023)
Presentatie technische toelichting jaarstukken 2022, Kadernota 2024 en 1e BURAP 2023

Ter bespreking B&W	Ja
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Nee
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 mei 2023, nr 6
Besluit B&W	**Conform advies**

Datum 17 mei 2023
Nummer
Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte

Besproken in ~~staf met portefeuillehouder~~ op rechtstreeks college (i.o.m. wethouder Kabout)

Afdeling Kernorganisatie
Behandelend ambtenaar I. Harmsen
Telefoonnummer 06- 3455 9876
E-mail inge.harmsen@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met de Kadernota 2024 wordt de raad verzocht de financiële kaders voor de programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De Kadernota 2024 is opgesteld vanuit de volgende (vastgestelde) beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni.2023)

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De Kadernota 2024 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

Aanleiding

In artikel 4 van de Financiële verordening 2017 van de gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college uiterlijk in de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aanbiedt met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.
In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer zijn aan dit artikel de volgende bepalingen toegevoegd:

1. De nota gaat in ieder geval in op:
    a. De beleidsontwikkelingen;
    b. Een meerjaren investeringsplanning en meerjarenplan buitenruimte inclusief het effect op de liquiditeitsprognose;
    c. De financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming;
    d. Het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging van reserves.

    De raad stelt deze nota vast.

In de Kadernota 2024 wordt de gemeenteraad meegenomen in alle voorliggende keuzes die na besluitvorming door de raad worden verwerkt in de programmabegroting 2024

Argumenten

Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer

Het 1e concept van de Kadernota 2024 is besproken in de collegevergadering van 9 mei.
Ten opzichte van die versie zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- Tekstuele aanpassing in de aanbiedingsbrief (buurtcentrum Hornmeer verwijderd);
- Claim Taalklas is niet meer opgenomen, maar tekstueel toegelicht onder 4.5 Overige ontwikkelingen.
- In de bijlage reserves is het bestedingsplan reserve Sociaal Domein conform uw besluit d.d. 9 mei opgenomen.

Daarnaast zijn de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- Afstemming van de congruentie tussen de mutaties uit de 1e BURAP 2023 en de Kadernota 2024;
- Bijstelling van de voorschot Algemene Uitkering op basis van Voorjaarsnota Rijk (zie verder onder Financiën).
- In de tabellen met de financiële ontwikkelingen per thema uit het programma gerubriceerd.
- In de paragraaf investeringen is een nadere toelichting op de herfasering IKC Oosteindedriehoek opgenomen (in rood)

- AA-claims in Kadernota opgenomen (zie verder onder AA-claims)

Raadsvoorstel en – besluit Kadernota 2024
In het raadsvoorstel is ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen uit het document.
De volgende beslispunten zijn opgenomen:

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2024 en het meerjarenperspectief,
2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van deze Kadernota en de begroting 2024-2027 overeenkomstig te wijzigen.
3. Het niet bestede gedeelte van de middelen uit de bestemmingsreserve klimaatadaptatie (€ 112.000) terug te laten vloeien naar de algemene reserve.
4. De investeringen 2024 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2024. De investeringen uit de jaarschijf 2025 en verder zijn ter kennisname

Notitie samenhang tussen jaarstukken 2022, 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024
In voorgaande jaren bevatte deze notitie een (heel) korte samenvatting van de belangrijkste uitkomsten van de jaarstukken, 1e bestuursrapportage en Kadernota. Omdat dit jaar in de documenten aanbiedingsbrieven zijn opgenomen en een presentatie technische toelichting is opgesteld bevat het document dit jaar een algemene toelichting hoe de documenten in relatie tot elkaar moeten worden bezien.

Presentatie technische toelichting jaarstukken 2022, Kadernota 2024 en 1e bestuursrapportage 2023
OP 31 mei worden de drie P&C documenten voor de raadsvergadering van 6 juli 2023 technisch toegelicht voorafgaand aan de auditcommissie. Daarvoor is een presentatie opgesteld

AA-claims
Als bijlage is in de Kadernota 2024 het overzicht dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst opgenomen. Hierin zijn de zogenaamde AA-claims opgenomen.
In paragraaf 4.2.3 van de Kadernota zijn de nieuwe AA-claims opgenomen. Ook voor deze claims geldt, net als de claims uit de 2e bestuursrapportage dat het principe 'oud voor nieuw' opgaat. Dat betekent dat de dekking van deze claims moet komen
De nieuwe claims in de Kadernota 2024 bedragen afgerond € 0,5 miljoen.
De totale "opdracht" aan de AA-organisatie bedraagt hiermee Aan AA is gevraagd om te komen met voorstellen ter grootte van € 2,5 miljoen.

	2024	2025	2026	2027
Stelposten AA-claims - 2e bestuursrapportage 2022	931	858	801	474
Stelposten AA-claims - KN 2024	555	473	436	476
Totaal	**1.486**	**1.331**	**1.237**	**950**

De geaccordeerde AA-claims uit de Kadernota 2024 betreffen met name de claims op het gebied van de jeugdhulp. Deze claims lopen voor de jaren 2024 en 2025. Ze zijn incidenteel en lopen daarmee tot het moment van het vernieuwen van de samenwerkingsafspraken Aalsmeer- Amstelveen. Indien de Hervormingsagenda Jeugdzorg ingrijpt op de uitvoering van gemeentelijk taken, worden gemaakte afspraken met elkaar herzien. Omwille van het meerjarenbeeld zijn deze vooralsnog structureel opgenomen. Omdat dekking moet komen uit de voorstellen van AA heeft dit geen impact op het resultaat. Amstelveen neemt de inzet beleidsmedewerker en teamleider voor 2025 (€ 66.000) voor haar rekening. En indien blijkt dat de projectleider in 2025 voor 1 VTE ook nodig is neemt Amstelveen ook deze kosten voor haar rekening (€ 35.000).
Voor een aantal nu niet gehonoreerde claims geldt dat deze eerst nader uitgezocht/ uitgewerkt moeten worden.

De nu opgenomen AA-claims zijn op 17 mei door de gemeentesecretarissen besproken en akkoord bevonden (zie de bijlage).

Kanttekeningen

Invulling bezuinigingsopdracht/ AA-claims

In voorliggende concept kadernota zijn de AA claims budgetneutraal opgenomen vooruitlopend op de nog te ontvangen bezuinigingsvoorstellen van AA. Dat betekent dat indien AA met onvoldoende voorstellen komt en/ of uit de voorgelegde voorstellen door u geen keuze kan worden gemaakt/ de raad deze voorstellen afwijst deze mogelijk niet of niet volledig kan worden gerealiseerd. In het laatste geval komen de kosten van de AA claims alsnog ten laste van het nu gepresenteerde begrotingsresultaat.

Financiën

Het financieel meerjarenperspectief uit de Kadernota 2024 is als volgt (bedragen * € 1.000):

	2024	2025	2026	2027
Resultaat volgens begroting 2023	**0**	**0**	**0**	**-167**
Raadsbesluiten met effect op begrotingssaldo	**25**	**25**	**25**	**25**
A. Dividend OMRIN	25	25	25	25
Start Kadernota 2024	**25**	**25**	**25**	**-142**
Mutaties Kadernota 2024				
2.2.2 Totaal autonome ontwikkelingen	-2.074	-3.498	-1.212	-4.137
2.2.3 Totaal nieuw beleid/ beleidsintensiveringen/AA-claims	-374	-246	-174	-323
2.2.4 Dekkingsvoorstellen	2.423	3.719	1.361	3.569
Perspectief Kadernota 2024	**0**	**0**	**0**	**-1.033**

Daarmee is het perspectief onderaan de streep niet gewijzigd. Wel is een aantal wijzigingen doorgevoerd ten opzichte van het 1e concept.

- Niet opnemen van tijdelijke huisvesting Taalsmeer (ca. € 350K voordelig)
- Aanpassing van het bedrag prijsinflatie Rijk.
  Op 28 april is de Voorjaarsnota 2024 van het Rijk verschenen. Daaruit bleek dat de prijscompensatie door het Rijk ten opzichte van de Najaarsnota 2022 naar beneden is bijgesteld. OP basis daarvan is het voorschot voor loon-prijsinflatie in de Kadernota naar beneden bijgesteld (€ 200 - € 300K nadelig)
- Diverse kleine mutaties als gevolg van gelijkstellen bedragen 1e BURAP 2023 en Kadernota 2024 (o.a. kostprijsverhogende BTW, snippergronden, per saldo nadelig effect ca. € 150K nadelig).
- Het per saldo verschil is geëgaliseerd via de stelpost behoedzaamheid.

Stelpost behoedzaamheid

In het advies over het 1e concept is toegelicht dat een deel van de stelpost behoedzaamheid die is gevormd bij de programmabegroting 2023 is ingezet om de teveel afgeroomde component uit de stelpost loon-prijs te compenseren.
Ondanks dat dit het geval is is in de stelpost behoedzaamheid zowel in 2024 als in 2025 nog budget beschikbaar om toekomstige onzekerheden en risico's af te dekken. Zie onderstaande tabel.
Daarnaast wordt in deze kadernota voorgesteld om het positieve saldo (2026 en 2027) aan de stelpost toe te voegen. Ondanks dat er in 2027 nu een negatief saldo staat.
Mocht de uitkomst van de meicirculaire 2023 minder positief uitvallen dan kan alsnog worden voorgesteld om deze stelpost in te zetten ten gunste van het nadelige begrotingsresultaat 2027.

	2024	2025	2026	2027
Knelpunten	38	87	87	87
Behoedzaamheidsreservering begroting 2023	1.197	1.408	548	582
Stelpost knelpunten/ behoedzaamheidsreserve-ring na Kadernota 2024	**1.235**	**1.495**	**635**	**669**

Meicirculaire 2023
De meicirculaire 2023 wordt op 31 mei verwacht. Zodra de uitkomsten ervan bekend zijn ontvangt u zo snel als mogelijk een advies daarover.

Communicatie

Naar aanleiding van de Kadernota 2024 wordt een persbericht opgesteld. Aan de griffie is gevraagd of er gezamenlijk met de raad een pagina over de Kadernota kan worden voorbereid. Daarover volgt nog informatie.

Procedure

Een technische toelichting over de P&C documenten voor de raad van 6 juli is op 31 mei.
Beantwoording technische vragen door KOA en AA organisatie: 12 tot en met 15 juni/ vaststellen beantwoording door het college 20 juni.
Commissie bestuur en maatschappij 15 en 29 juni.
Besluitvorming over door de raad de Kadernota 2024 staat de geagendeerd voor 6 juli 2023.

Na de raadsvergadering van 6 juli wordt de kadernota ter informatie toegezonden aan Gedeputeerde Staten.
De kadernota 2024 is de basis voor het opstellen van de begroting 2024. Aan de hand van nadere inzichten over de ontwikkeling van de cijfers worden deze de komende maanden verder geactualiseerd en de begroting opgesteld. Gepland is dat u op 26 september instemt met de begroting 2024 en deze aanbiedt aan de gemeenteraad.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte

Datum B&W-besluit 23 mei 2023

Afdeling Kernorganisatie

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
I. Harmsen
0297-387575
inge.harmsen@aalsmeer.nl

Voor de vergadering van raad d.d.
6 juli 2023

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en bestuur
op 15 en 29 juni 2023

Onderwerp

Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2024 en het meerjarenperspectief,
2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van deze Kadernota en de begroting 2024-2027 overeenkomstig te wijzigen.
3. Het niet bestede gedeelte van de middelen uit de bestemmingsreserve klimaatadaptatie (€ 112.000) terug te laten vloeien naar de algemene reserve.
4. De investeringen 2024 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2024. De investeringen uit de jaarschijf 2025 en verder zijn ter kennisname

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De kadernota bevat een voorstel van beleid en de financiële kaders voor de begroting 2024 en het meerjarenperspectief.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De Kadernota 2024 is opgesteld vanuit de volgende (vastgestelde) beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni.2023)

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De kadernota 2024 heeft betrekking op alle programma's van de programmabegroting.

Aanleiding

In artikel 4 van de Financiële verordening 2017 van de gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college uiterlijk in de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aanbiedt met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.
In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer zijn aan dit artikel de volgende bepalingen toegevoegd:

1. De nota gaat in ieder geval in op:
    a. De beleidsontwikkelingen;
    b. Een meerjaren investeringsplanning en meerjarenplan buitenruimte inclusief het effect op de liquiditeitsprognose;
    c. De financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming;

   d. Het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging van reserves.

   De raad stelt deze nota vast.
2. In de begroting wordt een post onvoorzien van minimaal € 31.900 opgenomen.

In de Kadernota 2024 wordt de gemeenteraad meegenomen in alle voorliggende keuzes die na besluitvorming door de raad worden verwerkt in de programmabegroting 2024

Argumenten

De Kadernota 2024 heeft ten opzichte voorgaande kadernota's een aantal ontwikkelingen ondergaan vooruitlopend op vaststelling van de financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer op 8 juni a.s. Waar de kadernota in voorgaande jaren vooral een financieel technisch document was is in deze kadernota een eerste stap naar de transitie tot een document waarin de politiek bestuurlijke prioriteiten volgend uit het raadsprogramma en collegeagenda zijn vastgelegd en ter besluitvorming aan de raad kunnen voorgelegd.

Naast onze aanbiedingsbrief is in de kadernota in hoofdstuk 2 speerpunten van beleid ingegaan op de beleidsontwikkelingen die voor 2024 in het CUP zijn opgenomen. De reguliere uitvoering is specifiek geen onderdeel van dit hoofdstuk. Deze komen later dit jaar in de programma's van de begroting 2024 terug.

In hoofdstuk 3 zijn de uitgangspunten waarvan het voorstel is die bij het opstellen van de programmabegroting 2024 te hanteren opgenomen. De percentages zijn daarbij afkomstig van de meest actuele raming van het Centraal Economisch Planbureau van eind maart 2023.
De uitgangspunten die in dit hoofdstuk zijn opgenomen zijn basis geweest voor de financiële vertaling van een aantal intensiveringen die in voorliggende kadernota zijn opgenomen, zoals de bepaling van de omvang van de stelpost loon-prijsindexatie.
Gelet op dat het Rijk gemeenten in ieder geval tot en met 2025 via het accres corrigeert voor loon- en prijsontwikkelingen is het advies om vooralsnog in de toegepaste systematiek (koppeling aan CEP) voor de inflatiecorrectie van de uitgaven en inkomsten geen wijzigingen aan te brengen, omdat het inflatierisico voor gemeenten daarmee beperkt is en sterkere stijgingen van prijzen ook via de algemene uitkering worden gecompenseerd.

In hoofdstuk 4 van de kadernota wordt ingegaan op de afzonderlijke mutaties. Daarbij is een onderscheid gemaakt tussen mutaties per programma als gevolg van autonome ontwikkelingen, mutaties als gevolg van staand beleid en nieuw beleid, AA-claims en is vooruitlopend op de meicirculaire een aantal voorstellen voor dekking van de lasten opgenomen.

In deze concept Kadernota is de uitkomst van de toetsing van de bestemmingsreserves opgenomen in hoofdstuk 5. Daarbij is de omvang van de bestemmingsreserve getoetst aan het onderliggende bestedingsplan. Geconstateerd is dat in de bestemmingsreserve klimaatadaptatie aan het einde van de looptijd/ uitvoering van het onderliggende plan € 112.000 resteert. Het voorstel in deze Kadernota is om dit saldo over te hevelen naar de algemene reserve.
Een compleet overzicht van het verloop van alle reserves is opgenomen in bijlage 10 van deze kadernota.

Hoofdstuk 6 gaat nader in op de impact van deze kadernota op het weerstandsvermogen. Hierin kunt u teruglezen dat de streefwaarde van de ratio als gevolg van deze Kadernota niet onder de 1,5 zakt.

In hoofdstuk 7 is een eerste opzet opgenomen van het meerjarig investeringsprogramma (MIP). Hierbij is een onderscheid gemaakt tussen bijstellingen en herfaseringen van reeds eerder in de programmabegroting opgenomen investeringen en nieuwe (vervangings)investeringen.
Voor beide categorieën is het effect op de kapitaallasten onderdeel van deze kadernota.

In dit hoofdstuk is specifiek aandacht besteed aan een aantal investeringen in de pijplijn. Gelet op de fase van uitwerking waarin deze zich op dit moment bevinden is nog onvoldoende informatie beschikbaar om deze nu al in het investeringenschema op te nemen.
Dat betekent ook dat de afschrijvingskosten van deze investeringen nog niet in het meerjarenperspectief zijn opgenomen. Zodra wij hierover meer informatie hebben komen wij daarop bij u terug.

Ten behoeve van de kadernota is ook de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Uitgaande van de concept planning van het Meerjarenplan Buitenruimte en het meerjaren investeringsprogramma dat in beeld is bestaat de komende jaren een investeringsbehoefte van € 37 miljoen. Hiervan is € 10 miljoen voor de zogenaamde investeringen in de pijplijn. Gelet op de huidige rentevisie is de verwachting dat rentepercentages van rond de 0% zoals we die inmiddels gewend waren komende jaren niet realistisch zijn. Op de rentevisie, de financieringsbehoefte en de financieringslasten is ingegaan in hoofdstuk 8.

Tegelijk met deze kadernota ontvangt u de 1e bestuursrapportage 2023. Een aantal van de mutaties die daar in het meerjarenperspectief zijn opgenomen ziet u ook in deze kadernota terug. Het is nodig om deze mutaties in onderlinge samenhang met elkaar te bezien.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Het financieel meerjarenperspectief uit de Kadernota 2024 is als volgt (bedragen * € 1.000):

	2024	2025	2026	2027
Resultaat volgens begroting 2023	**0**	**0**	**0**	**-167**
Raadsbesluiten met effect op begrotingssaldo	**25**	**25**	**25**	**25**
A. Dividend OMRIN	25	25	25	25
Start Kadernota 2024	**25**	**25**	**25**	**-142**
Mutaties Kadernota 2024				
2.2.2 Totaal autonome ontwikkelingen	-2.074	-3.498	-1.212	-4.137
2.2.3 Totaal nieuw beleid/ beleidsintensiveringen/AA-claims	-374	-246	-174	-323
2.2.4 Dekkingsvoorstellen	2.423	3.719	1.361	3.569
Perspectief Kadernota 2024	**0**	**0**	**0**	**-1.033**

Uit voorliggend perspectief blijkt dat voor de jaren 2024 tot en met 2026 een sluitend resultaat aan u kunnen voorleggen, maar dat in 2027 nog ‘rode’ cijfers worden geschreven.
Zoals bekend denkt het Rijk al een aantal jaar na over een nieuwe financieringssystematiek van de gemeenten. Het doel was om daarmee voor het eerst voor het jaar 2026 mee te komen. Afgelopen zomer is dat door het Rijk doorgeschoven naar dit voorjaar. Laatst bekende informatie is dat hierover mogelijk meer informatie volgt in de meicirculaire 2023.
Omdat de voorstellen van het Rijk moeten leiden tot meer stabiliteit in de begroting van gemeenten en niet alleen Aalsmeer zich voor het probleem van een niet sluitende meerjarenbegroting geplaatst ziet is de verwachting dat het Rijk, anders dan tot nu toe waarbij het beleid van het Rijk zich heeft gericht op structureel incidenteel toekennen van middelen, met een structureel financieringsvoorstel gaat komen.
Het huidige perspectief benadrukt nog maar eens dat Aalsmeer, net als veel andere Nederlandse gemeenten, behoefte heeft aan financiële duidelijkheid van het kabinet. Gelukkig is er op dit moment nog sprake is van een gezonde financiële positie voor de eerstkomende paar jaar. Om nu

niet al direct het kind met het badwater weg te gooien wachten wij eerst de voorstellen van het rijk over de nieuwe financieringssystematiek af.

Meicirculaire 2023
Op het moment van opstellen van de kadernota is de meicirculaire van het Rijk nog niet ontvangen. Deze cijfers zijn dan ook niet in deze kadernota verwerkt.
Zodra de meicirculaire er is worden de financiële consequenties voor Aalsmeer uitgewerkt en in een separate raadsvoorstel aan u toegestuurd, zodat u de uitkomst van de meicirculaire bij de voorbereidingen over de Kadernota 2024 kunt betrekken.
Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is in deze kadernota wel al een voorschot genomen op compensatie van het effect van inflatie van de lasten vanaf 2024. Dit voorschot is gebaseerd op de recent gepubliceerde autonome groeicijfers van het gemeentefonds. Ook de € 1 miljard die het Rijk eerder alleen voor 2026 toekende wordt structureel en is onderdeel van deze kadernota.

Communicatie

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Aalsmeer.
Bij de kadernota 2024 wordt een persbericht opgesteld.

Procedure

Na de raadsvergadering van 6 juli sturen wij de kadernota ter informatie aan Gedeputeerde Staten. De kadernota 2024 is de basis voor het opstellen van de begroting 2024. Aan de hand van nadere inzichten over de ontwikkeling van de cijfers worden deze de komende maanden verder geactualiseerd en de begroting opgesteld. Gepland is dat wij u de begroting 2024 eind september aanbieden.

Bijlagen

Kadernota 2024 gemeente Aalsmeer

De secretaris, De voorzitter,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard Gewijzigd aanvaard Verworpen	

RAADSBESLUIT

Besluit

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2024 en het meerjarenperspectief,
2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van deze Kadernota en de begroting 2024-2027 overeenkomstig te wijzigen.
3. Het niet bestede gedeelte van de middelen uit de bestemmingsreserve klimaatadaptatie (€ 112.000) terug te laten vloeien naar de algemene reserve.
4. De investeringen 2024 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2024. De investeringen uit de jaarschijf 2025 en verder zijn ter kennisname

---

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 6 juli 2023.

De griffier,	De voorzitter,
O. van Kolck	mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer



Kadernota 2024

Inhoudsopgave

1. Aanbiedingsbrief 2

2. Speerpunten van beleid 5

3. Uitgangspunten 10

4. Financiële paragraaf 14

4.1. Van begroting 2023 naar Kadernota 2024 15

4.2. Mutaties Kadernota 2024 15

4.2.1. Autonome ontwikkelingen 16

4.2.2. Nieuw beleid/ beleidsintensiveringen bestaand beleid 25

4.2.3. AA-claims 29

4.4 Dekkingsvoorstellen 32

4.5 Overige ontwikkelingen 33

5. Reserves 34

6. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 35

7. Investeringen 2023- 2027 36

8. Financiering 40

9. Bijlage dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst 41

10. Bijlage reserves 44

1. Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 23 mei 2023

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de kadernota 2024. De Kadernota 2024 heeft een kaderstellend karakter- de naam zegt het eigenlijk al. Dit document is in feite een voorloper van de begroting 2024 - 2027. In voorliggende nota zijn relevante beleidsontwikkelingen in beeld gebracht en financieel vertaald. Het gaat daarbij om ontwikkelingen bij bestaand beleid, maar ook om wensen voor nieuw beleid. Ook geeft de Kadernota een inzicht in de actuele vermogenspositie.

Waar zetten we voor 2024 op in?
Op 13 december hebben wij het college uitvoeringsprogramma 2023 - 2026 (CUP) vastgesteld en aan u aangeboden. In dit CUP hebben wij aangegeven hoe wij de ambities willen verwezenlijken en wat wij daarvoor gaan doen. Ook is in het CUP een planning opgenomen. Het CUP richt zich op onderwerpen waar wij nieuw beleid voor willen ontwikkelen en/of extra aandacht aan willen besteden. De middelen die voor de uitvoering van het CUP noodzakelijk zijn heeft uw raad op 3 november 2022 gelijk met het vaststellen van de begroting 2023 vastgesteld. Een aantal van de ambities uit het CUP was nog niet financieel vertaald. In de 1e bestuursrapportage 2023 hebben we voor het uitvoeren van een aantal (noodzakelijke) onderzoeken daartoe uw raad om aanvullende middelen gevraagd. Deze bestuursrapportage ontvangt u tegelijkertijd met deze Kadernota.
Een groot aantal van de ambities die in het CUP zijn opgenomen starten in 2023 en krijgen in 2024 een vervolg. In de paragraaf speerpunten van beleid gaan we op deze ambities en de daarvoor al beschikbare en aanvullend benodigde budgetten nader in.

In hoofdstuk 2 van deze Kadernota gaan we per programma op een aantal van deze speerpunten nader in.
Maar ook zaken die niet specifiek in ons college uitvoeringsprogramma zijn opgenomen blijven onze aandacht vragen, zoals de invoering van de Omgevingswet, de Landelijke Hervormingsagenda Jeugdhulp, maar ook de gevolgen van de oorlog in Oekraïne.

Hoe gaat het nu financieel?
Wat de financiële positie van Aalsmeer betreft ziet het er naar uit dat de gemeente, indien het kabinet opnieuw geen duidelijkheid verschaft over structureel aanvullende middelen c.q. een andere financieringssystematiek vanaf 2027 Aalsmeer opnieuw tegen een tekort aanloopt. Omdat de voorstellen van het Rijk moeten leiden tot meer stabiliteit in de begroting van gemeenten en niet alleen Aalsmeer zich voor dit probleem geplaatst ziet verwachten wij dat het Rijk, anders dan tot nu toe waarbij het beleid van het Rijk zich heeft gericht op structureel incidenteel toekennen van middelen, met een structureel financieringsvoorstel gaat komen. Het tot nu toe gevolgde rijksbeleid maakt het voor Aalsmeer, maar ook voor de andere Nederlandse gemeenten lastig om een duurzaam sluitende begroting op te stellen. Hetzelfde Rijk verlangt immers van ons dat we structurele lasten dekken met structurele inkomsten.

Het huidige perspectief benadrukt nog maar eens dat Aalsmeer, net als veel andere Nederlandse gemeenten, behoefte heeft aan financiële duidelijkheid van het kabinet. Gelukkig kunnen wij op dit moment nog zeggen dat er sprake is van een gezonde financiële positie voor de eerstkomende paar jaar.
Recente onderzoeken van zowel accountantskantoor BDO als ook van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten, het COELO[1] en CEBEON[2] bevestigen het beeld van zorgwekkende gemeentefinanciën van de Nederlandse gemeenten binnen een termijn van vier jaar. Op basis van de incidentele meevallers die het Rijk tot nu toe iedere keer heeft toegekend 'om de kous te stoppen' is immers geen structureel beleid te voeren. Het Rijk heeft dit keer aangekondigd in de meicirculaire 2023 met meer duidelijkheid te komen. Of dat het geval is moet eind mei blijken. Dit

[1] COELO = Centrum Onderzoek van de Economie Lagere Overheden van de Rijksuniversiteit Groningen

[2] CEBEON = Centrum beleidsadviserend onderzoek

dossier "loopt' inmiddels twee jaar en daarmee is er inmiddels wel behoefte aan duidelijkheid. Dan kan er op basis daarvan koers bepaald worden.

Hoewel het huidige Rijksbeleid niet aanmoedigt om structureel aan de slag te gaan met onze maatschappelijke opgaven is het niet realistisch om op "onze handen te gaan zitten". Daarmee zouden we onze inwoners, verenigingen en ondernemers geen recht doen. Om die reden blijven wij vooralsnog doorpakken op datgene wat nodig is voor Aalsmeer. In het vertrouwen dat in Den Haag de signalen over de toekomstige gemeentefinanciën serieus worden opgepakt. Alles draait immers om mensen.

Vanwege het geldende uitgangspunt 'oud voor nieuw' is aan het college van Amstelveen gevraagd om met voorstellen voor ombuigingen te komen ter grootte van € 2,5 miljoen. Deze voorstellen dienen ter dekking van de zogenaamde AA claims die Amstelveen bij ons heeft ingediend, eerder in de 2e bestuursrapportage 2022, maar nu ook in het traject 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024 (in totaal € 1,5 miljoen). Omdat we deze voorstellen willen betrekken in het traject van de 2e bestuursrapportage 2023 en van de begroting 2024 hebben wij gevraagd om deze voor eind juli aan ons aan te bieden.
De aan Amstelveen gevraagde voorstellen zijn bewust hoger dan de omvang van de nu reeds door AA bij Aalsmeer ingediende claims. Deze keuze hebben wij bewust gemaakt, om in geval dat het Rijk niet komt met voldoende structurele aanvulling van de inkomsten wij hierop tijdig willen kunnen anticiperen.
Om bij Amstelveen de urgentie van de afspraken met u over een stabiele dienstverleningsbijdrage onder de aandacht hebben willen brengen gaan wij alleen akkoord met de nieuwe claims onder voorwaarde dat invulling wordt gegeven aan de aan het college van Amstelveen gegeven opdracht.

Vermogenspositie
In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2022 is ingegaan op de ontwikkeling van de weerstandsratio en de risico's. Voorafgaand aan de programmabegroting 2024 brengen wij onze risico's opnieuw in beeld.
Onderdeel van deze Kadernota zijn ook de financieringslasten die voortkomen uit een (toekomstige) investeringsbehoefte. In respectievelijk de paragraaf investeringen en paragraaf financiering komen wij hier op terug.

Meicirculaire 2023
Op het moment van opstellen van de kadernota is de meicirculaire van het Rijk nog niet ontvangen. Deze cijfers zijn dan ook niet in deze kadernota verwerkt.
Zodra de meicirculaire er is worden de financiële consequenties voor Aalsmeer uitgewerkt en in een separate raadsvoorstel aan u toegestuurd, zodat u de uitkomst van de meicirculaire bij de voorbereidingen over de Kadernota 2024 kunt betrekken.
Vooruitlopend op de meicirculaire 2023 is in deze kadernota wel al een voorschot genomen op compensatie van het effect van inflatie van de lasten vanaf 2024. Dit voorschot is gebaseerd op de recent gepubliceerde autonome groeicijfers van het gemeentefonds. Ook de € 1 miljard die het Rijk eerder alleen voor 2026 toekende wordt structureel en is onderdeel van deze Kadernota.

Beslispunten Kadernota 2024
Samengevat volgen uit deze Kadernota een aantal beslispunten die hieronder zijn opgenomen:
1. Instemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2024 en het meerjarenperspectief,
2. Instemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van deze Kadernota en de begroting 2024-2027 overeenkomstig te wijzigen.
3. Het niet bestede gedeelte van de middelen uit de bestemmingsreserve klimaatadaptatie (€ 112.000) terug te laten vloeien naar de algemene reserve.

4. De investeringen 2024 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2024. De investeringen uit de jaarschijf 2025 en verder zijn ter kennisname.

Tot slot
Tegelijkertijd met deze jaarstukken 2022 wordt u de jaarstukken 2022, Meerjarenprognose grondexploitaties 2023, 1e bestuursrapportage 2023 en het Meerjarenplan Buitenruimte 2023-2026 ter besluitvorming voorgelegd. Al deze documenten tezamen zorgen voor een compleet beeld over datgene wat we gedaan hebben, aan het doen zijn en gaan doen.

Wij zijn blij dat wij u een sluitende Kadernota 2024 kunnen voorleggen waarin de ontwikkelingen die belangrijk zijn voor Aalsmeer en waarmee we deze collegeperiode zijn gestart voort kunnen blijven zetten.
Laten we samen met u verder aan de slag gaan!

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

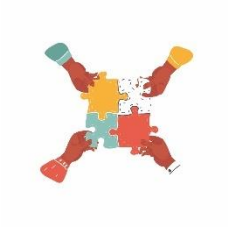


Leeswijzer

Deze kadernota begint in hoofdstuk 2 met de beleidsvoornemens die per programma onderdeel zijn beschreven, inclusief de voorgestelde financiele mutaties per programma. In hoofdstuk 3 gaan we in op de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan deze kadernota en de basis vormen bij het opstellen van de begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025 - 2027. Daarna volgt in hoofdstuk 4 een samenvatting van de financiële situatie en een toelichting op de in deze kadernota opgenomen mutaties. In de hoofdstukken hierna wordt ingegaan op de ontwikkeling van de reserves (hoofdstuk 5), het weerstandsvermogen (hoofdstuk 6) en het meerjaren investeringsprogramma en de daaruit voortkomende liquiditeitsbehoefte (hoofdstuk 7 en 8). Ten slot is in de hoofdstuk 9 een overzicht opgenomen van de dienstverleningsbijdrage en de limitatieve lijst en een overzicht van de reserves in hoofdstuk 10.

2. Speerpunten van beleid





Programma 1 Sociaal Domein

In 2024 zetten we verder in op het versterken van de sociale samenhang o.a. door (1) te kijken naar behoud en versterking van de buurthuizen, (2) het versterken van het welzijnswerk en de aansluiting op de eerste lijn via de extra inzet op welzijn op recept (als pilot) en (3) met de pilot gemeentelijke wijkregisseur die naast directe inzet op welzijn onder andere een bijdrage levert aan de verbinding tussen fysieke- en sociale aspecten.

Ook continueren we onze bijdrage aan het verbeteren van de mentale gezondheid en mentaal welbevinden in de wijk en het bestrijden van eenzaamheid. Daarnaast hebben we extra aandacht voor inclusie. Dit doen we met een Lokale Inclusie Agenda waarin diversiteitsbeleid en inzet op toegankelijkheid zijn opgenomen. Eind 2024 bereiden we het vernieuwen van ons mantelzorgbeleid voor, wat we in 2025 verder uitwerken en invoeren. Voor al deze onderwerpen geldt dat we kleinschalige acties inzetten in de wijken waar dit het meest nodig is.

Voor kinderen, jeugdigen en hun ouders willen we nog beter maatwerk leveren. Dit doen we door in de uitvoering van de jeugdhulp in te zetten op innovatieve oplossingen en zullen we ons ons conform de nog in te voeren Landelijke Hervormingsagenda Jeugdhulp meer richten op de meest kwetsbare kinderen. In 2024 werken we ook verder aan de inzet van ervaringsdeskundigen. Binnen de preventie kijken we naar mentale gezondheid bij met name jeugdigen en zetten we in op domein overschrijdend samenwerken. Voorzetting van de pilot combinatiefunctionaris jeugdwelzijn past hier goed bij.

We geven daarnaast specifiek aandacht aan mensen met een laag inkomen, zodat ook deze inwoners kunnen deelnemen aan de samenleving. Dit doen we door het continueren van de in 2023 gestarte pilot die zich richt op het groter gebruik van de Aalsmeerpas. Voor het continueren van de zwemregeling doen wij, gelet op de uitkomst van de evaluatie en de politieke wens, uw raad een voorstel om deze regeling structureel te borgen.

In 2024 geven we tevens uitvoering aan het Programma Arbeidsmigranten dat zich richt op wonen, ondersteuning, zorg, informatievoorziening, goed werkgeverschap en andere aspecten waar arbeidsmigranten in Aalsmeer mee te maken hebben en dat wij in 2023 opstellen. Dit doen wij onder andere door verdere professionaliteit van het Pools spreekuur.



Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

De eerder ingezette vernieuwing van het aanbod van kunst en cultuur, inclusief de versterking van samenwerking tussen culturele– en welzijnsorganisaties zetten we door in 2024. Dat doen we onder andere door vernieuwende projecten op het gebied van cultuur en het voortzetten van de pilot combinatiefunctionaris cultuur. Nieuw is dat we dat we het Cultuurpunt sterker positioneren als onze regievoerder in het maatschappelijke veld. Duidelijker dan voorheen krijgen zij de taak gemeentelijk kunst- en cultuurbeleid te coördineren en een regierol binnen de uitvoering te vervullen. Hiermee beginnen we in 2023 en dit bouwen we in 2024 verder uit.

De beeldende kunst in de openbare ruimte heeft achterstallig onderhoud. De onderzoeken die we in 2023 hopen af te ronden leggen de basis voor de in 2024 te starten inhaalslag.
Beeldende kunst in de buitenruimte kan meer dan voorheen worden ingezet ter versterking van welzijn, natuur- en landschappelijke waarden en ten behoeve van recreatie en toerisme. Dit vraagt om een plan van aanpak dat we opstellen samen met de nieuwe Adviescommissie

Beelden Kunst en voorleggen aan uw raad in 2024. De bestaande reserve beeldende kunst en het op peil houden hiervan nemen we hierin mee.

Ook voor sport versterken wij de regierol in het maatschappelijk veld in 2024 op het gebeid van sportstimulering en sportparticipatie. We gaan na hoe we dit het beste kunnen vormgeven samen met onze partners Daardoor verbinden we beleid beter met de uitvoering en zorgen we voor een betere samenhang en samenwerking in het werkveld. We zetten de pilot combinatiefunctionaris voort, deze maakt deel uit van het werkveld sport. In 2023 en 2024 voeren we een aantal onderzoeken uit rond de exploitatie van ons sportvastgoed. Deze onderzoeken ondersteunen op toekomstige beleidskeuzes betreffende het sportvastgoed.

De eerste helft van 2024 stellen we de onderwijsagenda op: een praktisch plan waarin de samenwerking tussen het onderwijs, de kinderopvang en de gemeente praktische inhoudelijk en beleidsmatig gestalte krijgt, een lang gekoesterde wens van de drie samenwerkingspartners.



Programma 3 Economie en duurzaamheid

Aalsmeer kent een stevig economisch profiel. Een profiel dat ook onderhoud en herijking nodig maakt. Op basis van de vastgestelde Strategie Werklocaties, faciliteren we transformatie, herstructurering of herijking van bestaande werklocaties en de hierin opgenomen functies.
Voor de Schinkelpolder stellen we daartoe we een integrale visie op. In 2023 is hiermee gestart. De visie zal in 2024 worden aangeboden aan de gemeenteraad. Na deze besluitvorming starten we met de visie op Hornmeer. Voor elk gebiedstraject is € 100.000 euro beschikbaar.

Ook de recreatieve-en toeristische potentie van Aalsmeer willen we blijven promoten en versterken. Regelmatig spreken we hierover met ondernemers uit deze sector. Als gemeente willen we een bijdrage leveren aan het verbeteren van de verblijfsfaciliteiten voor de waterrecreatie. Vanuit het project Village Dressing Aalsmeer plaatsen we wegwijzers en promoten we de aantrekkelijkheid van Aalsmeer.

Aalsmeer wil op termijn fossiel onafhankelijk zijn en voldoen aan het Klimaatakkoord. Dat vraagt de komende decennia om flinke inspanningen in het terugdringen van het energie- en warmtegebruik, in de opwekking van alternatieve energie- en warmtebronnen en het borgen van voldoende netcapaciteit. De raad van de gemeente Aalsmeer heeft ons gevraagd een Masterplan Energie (MPE) op te stellen dat de kaders voor het energiebeleid aangeeft en een duidelijk handelingsperspectief biedt om aan de energietransitie te werken. Recent heeft de raad het plan van aanpak voor het maken van het Masterplan goedgekeurd. In de tweede helft van 2024 wordt het Masterplan Energie ter besluitvorming aangeboden. Het Masterplan zal met co-creatie worden gemaakt. De gemeente voert regie, maar is voor beoogde resultaten afhankelijk van sleutelpartijen. Het vinden van gemeenschappelijkheid in doelen, investeringen en resultaat biedt de beste waarborg voor een energiek Aalsmeer. In het Masterplan zal ook worden stilgestaan bij de financiële mogelijkheden van de gemeente. In ieder geval zullen de beschikbare middelen vanuit het Rijk worden benut. De middelen voor de benodigde capaciteit worden gedekt uit de Klimaat & Energiegelden (SpUk - CDOKE) die in 2023 zijn aangevraagd. In 2023 ontvangt Aalsmeer voor de taken vanuit het Klimaatakkoord € 556.857, in 2024 € 561.908 en in 2025 € 566.960. De regeling staat toe om niet bestede middelen door te schuiven naar een volgend uitvoeringsjaar.



Programma 4 Openbare ruimte

De openbare ruimte wordt door veel inwoners en ondernemers gebruikt. Dat gebruik bepaalt ook vaak de gewenste beheerkwaliteit van die ruimte. Het bepalen en in stand houden van die kwaliteit is belangrijk. Aalsmeer heeft enkele jaren geleden gekozen om op basis van overeenkomsten het beheer te organiseren. De huidige beheerovereenkomsten voor de openbare buitenruimte lopen in 2024 af. Deze moeten worden aanbesteed. Uitgangspunt in de aanbesteding is vooralsnog het handhaven van een hogere beheerkwaliteit in relatie tot de beschikbare budgetten. In 2024 willen we de beoogde beheerkwaliteit kunnen borgen in nieuwe beheerovereenkomsten.



Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Aalsmeer blijft in ontwikkeling. Niet alleen met woningbouwprojecten, maar ook met uitbreiding en verbetering van werklocaties. Ontwikkelingen moeten worden begeleid door actueel beleid dat in voldoende mate zorgt voor borging van de gewenste ruimtelijke ontwikkelingen. Vanaf 2024 zullen de bestaande ruimtelijke instrumenten (zoals een bestemmingsplan, structuur-of gebiedsvisie) moeten worden vertaald naar de instrumenten van de Omgevingswet. Met de invoering van de Omgevingswet verandert ook het proces van vergunningverlening. Het adviseren en beoordelen van initiatieven zal in belangrijke mate in een voorfase plaatsvinden. De wettelijke termijnen zijn te kort om werkbaar te zijn in de huidige processen. In de aanloop naar de invoering en in 2024 zullen belanghebbenden worden geïnformeerd over de veranderingen en hoe daar mee om te gaan. Ook de gemeentelijke website zal worden aangepast om belanghebbenden zo goed mogelijk te informeren.
Het project Westeinderscheg is belangrijk voor Aalsmeer en omgeving. Het project beoogt het realiseren van kwalitatief sterke recreatie- en natuurgebieden die goed bereikbaar zijn voor inwoners en bezoekers. Wij maken daarbij gebruik van bestaande en nieuwe cofinancieringsregelingen. In het college uitvoeringsprogramma hadden we hiervoor al € 50.000 opgenomen. In deze Kadernota doen wij uw raad een aanvullend voorstel om gedurende twee jaar een gebiedscoördinator in te zetten om de bestaande activiteiten Bovenlanden Oosteinderweg te continueren en nieuwe initiatieven vanuit het gebied verder te kunnen brengen.

Wonen is een van onze speerpunten. Ondanks de landelijke en wettelijke beperkingen, blijven we ons inspannen om onze Woonagenda -en de gewenste aanpassingen- zo snel mogelijk uit te voeren. De samenwerking met Eigen Haard willen we intensiveren, zodat we sneller sociale woningbouw kunnen realiseren. Die inspanningen vergt ook extra capaciteit om het speerpunt Wonen – waar mogelijk- te versterken en te versnellen. Hiervoor hebben we budget vrijgemaakt. In de loop van 2024 zullen we de vastgestelde Woonagenda actualiseren.

Mobiliteit
In 2024 leggen wij onze verkeerskundige visie voor het wegennet van Aalsmeer vast. In deze visie worden onder andere belangrijke vraagstukken zoals 30 km/h versus 50 km/h, ‘de knip’, de verwachtte verkeerstoename en andere toekomstige ontwikkelingen behandeld.
Ook wordt in 2024 de Burgemeester Hoffscholteweg opgeleverd. Dit zal de verkeersafwikkeling in Aalsmeer verbeteren.

Omgevingsvisie
In 2023 zijn we gestart met het opstellen van een omgevingsvisie. Hiervoor is een procesnotitie gemaakt en door de raad vastgesteld. Met deze omgevingsvisie wordt de beoogde toekomst van Aalsmeer in beeld

gebracht. Dat beeld komt tot stand met input van ondernemers en inwoners van Aalsmeer. Voor de gebieden Kudelstaart en Schinkelpolder zijn in 2023 visietrajecten gestart. Samen met betrokken eigenaren en gebruikers van deze gebieden worden de beoogde toekomst beschreven. De gemeenteraad zal in 2024 een besluit nemen over de opgestelde visies. Na besluitvorming zullen deze visies onderdeel vormen van de omgevingsvisie. De gemeenteraad zal vervolgens eind 2024 de omgevingsvisie ter besluitvorming worden voorgelegd.

Schiphol
Het aantal vluchten van en naar Schiphol wordt door het rijk naar beneden bijgesteld. Het Aalsmeerse standpunt gericht op de bescherming van haar inwoners en het streven naar een gezonde leefomgeving dragen wij zelfstandig en via de Bestuurlijke Regie Schiphol uit en vormt de basis van het gemeentelijk handelen in de verschillende (planologische) processen. Om in het brede maatschappelijke krachtenveld het Aalsmeerse standpunt kracht bij te zetten hebben wij een budget voor een lobbyist in onze begroting 2024 opgenomen (€ 50.000). Ook willen wij inzicht blijven houden in de ontwikkeling van de geluidsoverlast die door vliegverkeer wordt veroorzaakt. In deze Kadernota hebben wij voor het continueren van deze metingen een claim opgenomen (€ 23.000).
Om invulling te geven aan de wijkaanpak Stommeer en daarmee een positieve invloed te hebben op de hinderbeleving van onder andere Schiphol willen we in 2024 meer zeggenschap en ondersteuning aan bewoners geven bij groen-initiatieven.



Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

In onze college-agenda hebben we benoemd dat we willen dat inwoners invloed hebben op het gemeentelijk beleid en de uitvoering hiervan. We stellen een participatievisie op die past bij Aalsmeer. Daarnaast kiezen een aantal onderwerpen/projecten waarbij we extra inzetten op participatie.

Veiligheid is een veelomvattend begrip. En de vraag naar veiligheid is oneindig. Dat geldt niet voor de beschikbare capaciteit en middelen. Dat betekent dat we keuzes moeten maken. Die keuzes hebben we vastgelegd in het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2024. Wij geven hiermee invulling aan de lokale doelen hierin vastgesteld, welke de gemeente op het terrein van crisisbeheersing, openbare orde en veiligheid én evenementen/waterveiligheid nastreeft door de handhaving van de openbare orde en de hulpverlening door de politie en overige ketenpartners. Het IVP is daarmee de lokale aanvulling op de landelijke en regionale beleidsdoelstellingen.



Programma 8. Algemene dekkingsmiddelen

Het programma 8 Algemene dekkingsmiddelen bestaat uit de inkomsten die de gemeente ontvangt uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de onroerende zaakbelastingen, overige belastingen (zoals forensenbelasting en hondenbelasting) en de lasten en baten uit hoofde van de gemeentelijke financieringsfunctie.

In de aanbiedingsbrief is kort ingegaan op de laatste stand van zaken met betrekking tot de nieuwe financieringssystematiek van het Rijk aan de gemeenten. Hopelijk hebben we na de meicirculaire 2023 meer duidelijkheid hoe deze er vanaf 2027 uit zal gaan zien.

De gemeentelijke belastingen worden jaarlijks verhoogd met de indexatiepercentages. Het voorstel daarvoor vindt u in hoofdstuk 3 Uitgangspunten van deze Kadernota. Hetzelfde geldt voor de stelposten die we opnemen in onze begroting voor loon- en prijscompensatie die eveneens onderdeel zijn van dit programma.

Op de website ‘waar staat je gemeente’ kunt u voor diverse thema’s waaronder de gemeentefinanciën Aalsmeer vergelijken met iedere andere Nederlandse gemeente. Zie voor meer informatie: Dashboard - Gemeentefinanciën - Aalsmeer (waarstaatjegemeente.nl).

3. Uitgangspunten



Bij het opstellen van de begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025 - 2027 worden de volgende financiële uitgangspunten gehanteerd. De gevolgen van deze uitgangspunten zijn onderdeel van de mutaties in deze Kadernota.

Indexatie (in percentage)	2024	2025	2026	2027
Lonen	5,2	5,8	4,8	4,2
IMOC (overheid materieel)	3,9	1,6	1,6	1,6
Subsidies	5,0	5,0	4,0	4,0
Heffingen (80% loon/ 20% prijs)	4,94	4,96	4,16	3,68
Deelnemersbijdrage (80% loon-20% prijs) 1)	4,94	4,96	4,16	3,68
Inkomsten (belastingen, huren et cetera)	3,9	1,6	1,6	1,6

1) als deelnemersbijdrage niet op begroting 2024 is gebaseerd

Toegerekende rente	2024	2025	2026	2027
Rente grondexploitaties	0,20%	0,50%	0,50%	0,50%
Omslagrente	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%

Maatstaven	2024	2025	2026	2027
Inwoners	33.066	33.066	33.066	33.066

Lonen
Uitgangspunt is dat de lonen worden geraamd op basis van de geldende CAO verhoogd met een opslag voor sociale verzekeringen. Indien er geen CAO is gaan we uit van de indexatiecijfers lonen zoals deze door het Centraal Economisch Planbureau (CEP) per 1 april van het huidige jaar.

Prijzen
De meerjarenraming is gebaseerd op lopende prijzen. Dit betekent dat de relevante uitgavenbudgetten meerjarig worden verhoogd met het verwachte inflatie percentage. Aalsmeer hanteert voor de inflatieverwachting de prijsindex materiële overheidsconsumptie (IMOC). We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het CEP per 1 april van het huidig jaar. Deze raming is meerjarig en wordt derhalve ook meerjarig toegepast in de begroting.

Subsidies
Basis voor de indexatie van de subsidies zijn de op hele getallen afgeronde percentages die van toepassing zijn op de heffingen en de deelnemersbijdrage gemeenschappelijke regelingen.

Indexatie deelnemersbijdrage gemeenschappelijke regelingen
Basis voor de raming is de door het Algemeen Bestuur vastgestelde bijdrage Aalsmeer die is opgenomen in programmabegroting van de gemeenschappelijke regeling (GR). Ook eventuele meerjarige verwachtingen van de GR nemen we over. Ontbreken die gegevens dan indexeren we de aangegeven kosten meerjarig een gewogen gemiddelde van de loon (80%)- en prijsindex (20%).

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid zijn:
- Het toepassen van een jaarlijkse indexering voor loon- en prijsontwikkeling, indien wettelijk toegestaan;
- Het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- Terughoudendheid ten aanzien van verhoging lokale lastendruk.

Onroerende zaakbelastingen
De OZB opbrengsten (exclusief areaal uitbreiding) worden meerjarig verhoogd met materiële overheidsconsumptie (IMOC). We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) per 1 april van het huidig jaar. Om deze extra opbrengst te realiseren dient het tarief jaarlijks te worden aangepast aan de waardeontwikkeling van het onroerend goed in Aalsmeer.
In de begroting 2022 is op basis van de motie RAP voor het tarief van de OZB Niet-woningen nader uitgewerkt om in drie jaar tot een regionaal gemiddelde te komen. Voor belastingjaar 2024 betekent dit dat de opbrengst naast de inflatiecorrectie aanvullend wordt verhoogd, waarbij rekening wordt gehouden met de stijging van de WOZ-waarde. Bij het tariefvoorstel 2024 komen wij hierop terug.

Kostendekkende tarieven

Afvalstoffen- en rioolheffing

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn.

Leges

Voor de overige leges geldt dat de opbrengst te indexeren hetzelfde percentage als de indexatie va de deelnemersbijdrage van gemeenschappelijke regelingen. Dit omdat de kosten voor het verstrekken van producten uit de legesvergunningen vooral bestaan uit capaciteitskosten en in mindere mate uit overige kosten. Dat betekent dat de legestarieven in 2024 stijgen met 4,94%. Een uitzondering hierop vormen de tarieven waarvoor door het Rijk een wettelijk maximum wordt vastgesteld. Hier volgen we de door het Rijk gemaximeerde tarieven.

Toegerekende rente

Rente grondexploitaties

De betaalde rente over aangetrokken geldleningen vindt plaats over de boekwaarde per 1 januari van het boekjaar in de verhouding eigen vermogen/ vreemd vermogen. De toe te rekenen rente voor 2024 bedraagt 0,2% op basis van de geprognosticeerde gegevens.

Rente omslagpercentage.

Aalsmeer kent een integrale financiering. Hierbij bestaat er geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering). de lage gemiddelde rente op de opgenomen geldleningen is het rente omslagpercentage vooralsnog bepaald op 0,2%.

Maatstaven

De in de tabel opgenomen maatstaven zijn onder andere voor de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

4. Financiële paragraaf



4.1. Van begroting 2023 naar Kadernota 2024

Vertrekpunt voor de structurele meerjarige begrotingspositie in deze Kadernota is de besluitvorming in de begrotingsraad van 3 november 2022 over de programmabegroting 2023 en de 1e begrotingswijziging collegeuitvoeringsprogramma 2022 - 2026. Het begrotingssaldo sluit op nul na inzet van het resterende begrotingssaldo (zie pagina 2 van de programmabegroting 2023).
Zoals op pagina 2 van de programmabegroting 2023 is toegelicht is het resterende begrotingssaldo ingezet als behoedzaamheidsreserverving en als knelpuntenbudget.

Na de begrotingsraad van 3 november heeft de raad een aantal besluiten genomen met een effect op het financieel meerjarenperspectief. Hierna volgt het geactualiseerd meerjarenperspectief:

*Bedragen * € 1.000*

	2024	2025	2026	2027
Resultaat volgens begroting 2023	**0**	**0**	**0**	**-167**
Raadsbesluiten met effect op begrotingssaldo	**25**	**25**	**25**	**25**
A. Dividend OMRIN	25	25	25	25
Start Kadernota 2024	**25**	**25**	**25**	**-142**

A. Effectuering besluit inbesteding en nascheiding huishoudelijk afval bij OMRIN
In de raadsvergadering van 15 december heeft de gemeenteraad geen wensen en bedenkingen ingebracht tegen de aankoop van aandelen in Afvalsturing N.V. (OMRIN) om daarmee de inbesteding en nascheiding van huishoudelijk afval vanaf 2023 te borgen. Aalsmeer ontvangt over deze aandelen een jaarlijks dividend. Dat dividend is conform het besluit in de begroting 2023 en het meerjarenperspectief verwerkt.

4.2. Mutaties Kadernota 2024

Voor de Kadernota 2024 zijn financiële mutaties aangedragen in drie categorieën:
1. Autonome ontwikkelingen.

Dit zijn onvermijdelijke ontwikkelingen bij ongewijzigd beleid. Een voorbeeld hiervan is een wijziging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de circulaires van het Rijk. Hieronder vallen ook technische aanpassingen van budgetten, welke vooral voortvloeien uit de jaarrekening 2022. Daar bleek dat een aantal budgetten niet, te laag of te hoog te zijn geraamd. Deze tekorten en overschotten worden nu gecorrigeerd.

2. Voorstellen voor nieuw beleid of beleidsintensiveringen en AA-claims.
3. Dekkingsvoorstellen.

Samengevat ziet het financieel perspectief er na deze mutaties als volgt uit:

*Bedragen * € 1.000*

	2024	2025	2026	2027
Start Kadernota 2024	**25**	**25**	**25**	**-142**
Mutaties Kadernota 2024				
2.2.2 Totaal autonome ontwikkelingen	- 2.074	- 3.498	- 1.212	- 4.137
2.2.3 Totaal nieuw beleid/ beleidsintensiveringen/AA-claims	-374	-246	-174	-323
2.2.4 Dekkingsvoorstellen	2.423	3.719	1.361	3.569
Perspectief Kadernota 2024	**0**	**0**	**0**	**-1.033**

Uit de eerder opgenomen tabel blijkt dat op basis van de actuele cijfers Aalsmeer vanaf 2027 financieel tekort komt.

In de tabellen geldt dat:
+ = minder lasten/ hogere inkomsten
- = hogere lasten/ lagere inkomsten.

4.2.1. Autonome ontwikkelingen

In deze paragraaf zijn de voorstellen voor aanpassingen van budgetten als gevolg van autonome ontwikkelingen nader toegelicht (bedragen * € 1.000).

Autonome ontwikkelingen	Sub	2024	2025	2026	2027
Programma 1 Sociaal domein					
a. WMO hulpmiddelen	1.1	-65	-65	-65	-65
b. WMO begeleiding en dagbesteding	1.1	-478	-478	-478	-478
c. Stelpost taakstelling WMO programmabegroting 2023	1.1	-150	-150	-150	
Dekking reserve sociaal domein	res	150	150	150	
d. Indexatie begroting GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland	1.1	0	0	0	0
e. Stelpost arbeidsparticipatie begroting 2023	1.2	-30	-30	-30	-30
f. Jeugdhulp	1.3	254	254	254	254
g. Capaciteit huisvesting doelgroepen	1.4	0			
Programma 2 Onderwijs en ontplooiing					
h. Leerlingenvervoer	2.1	-33	-33	-33	-33
i. Onderwijshuisvesting - hogere lasten en baten	2.1	0	0	0	0
j. Opstellen onderwijsagenda	2.1	-20	-20	-20	-20
k. Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024	2.3	-25			
Veilig te stellen budgetten	res	25			
l. Kapitaallasten herfasering/ bijstelling investering IKC Oosteindedriehoek	2.1		275	275	275
Programma 3 Economie en duurzaamheid					
m. Forensenbelasting	3.1	38	38	38	38
Programma 4 Openbare ruimte					
n. Onderhoud Waterfront	4.1	-19	-19	-19	-19
o. Herfasering middelen herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen	4.1	-200			
Veilig te stellen budgetten	res	200			
p. Lagere reclame-inkomsten bushokjes	4.2	0	0	0	0
q. Opstellen Verkeerscirculatieplan	4.2	50			
r. Hogere energielasten openbare verlichting en verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie systemen	4.2	0	0		
s. Hogere bijdrage Omgevingsdienst	4.3	-266	-218	-202	-155
t. Onderuitputting budgetten- milieubeheer taakveld 7.4	4.3				100

Autonome ontwikkelingen	Sub	2024	2025	2026	2027
Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling					
u. Verliesvoorziening De Tuinen van Aalsmeer	5.1	5	5	-114	0
v. Opkoopbescherming	5.2	-16	-16	-16	-16
w. Actualisatie pandenbegroting	5.5	311	311	311	311
x. Fort Kudelstaart	5.5	-610			
y. Verhoging dagelijks onderhoud gemeentelijke accommodaties	5.5	-113	-113	-113	-113
z. Huurinkomsten baggerdepot Kudelstaart	5.5	100	100	100	100
aa. Beheer overige gebouwen en gronden - doorberekening servicekosten	5.5	0	0	0	0
Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid					
bb. Aanvulling extra financiering Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland	6.1	-20	2	-24	-18
cc. Indexatie deelnemersbijdrage Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland obv geactualiseerde begroting 2023	6.1	0	0	0	0
dd. Dubbel budget ondermijning 2024 door besluitvorming jaarstukken 2021/ kaderbrief 2023 - ontbrekende jaarschijf 2027	6.1	0			-300
ee. Extra accountantskosten	6.4	-40	-40	-40	-40
ff. Extra representatiebudget 4e wethouder	6.4	-25	-25	-25	-25
gg. Ontwikkeling reisdocumenten	6.2	0	0	0	0
hh. Registratie tijdelijk verblijfadres	6.2	0	0	0	0
ii. Loonindexatie budgetten griffie	6.4	0	0	0	0
jj. Indexatie budgetten regionale samenwerking	6.4	0	0	0	0
Programma 7 Overhead					
kk. Indexatie dienstverleningsbijdrage 2023/ 2024 Amstelveen	7.1				
ll. AA claims 2e bestuursrapportage 2022	7.1	-931	-858	-838	-474
Dekking uit opdracht aan AA-organisatie	7.1	931	858	838	474
mm. Loonindexatie budgetten kernorganisatie Aalsmeer	7.1	0	0	0	0
nn. Effect opdrachtbrief 2023	7.1	56	56	56	56
oo. Porto verkiezingen	7.1	-9	-9	-9	-9
Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen					
pp. Vermakelijkheidsretributie	8.1	-400	-400	-400	-400
qq. Behoedzaamheidsreservering septembercirculaire 2022	8.1	945	1.025	3.099	1.816
rr. Herschikken/ opschonen diverse mutaties programma 8	8.1	-17	-19	-19	-7
ss. Extra OZB (niet) woningen	8.1	839	839	839	839
tt. Bijstelling dividendopbrengsten	8.1	-151	-151	-151	-151
uu. Bijstelling overige belastingopbrengsten (hondenbelasting, roerende woon- en verblijfsruimten en reclamebelasting)	8.1	0	0	0	0
vv. Aanpassing % kostenverhogende BTW	8.1	74	74	74	74

Autonome ontwikkelingen	Sub	2024	2025	2026	2027
ww. Rente nieuw af te sluiten geldleningen	8.1	-90	-500	-1.045	-1.235
Programmaoverstijgend					
xx. Indexatie (stelpost loon-prijs)		-2.267	-4.264	-6.457	-5.009
yy. Indexatie GR Gemeentebelastingen Amstelland		-77	-77	-77	-77
zz. Correctie verdeling begrotingsresultaat 2027					200
Totaal autonome ontwikkelingen		**-2.074**	**-3.498**	**-4.291**	**-4.137**

Programma 1 Sociaal domein

a. WMO hulpmiddelen

Vanwege de contractuele indexatie van 14,5% en op basis van het resultaat in de jaarstukken 2022 is dat verwachting dat een extra bedrag nodig is van € 50.000 structureel.
Dit betreft een autonome ontwikkeling waarbij geen rekening is gehouden met eventuele beleidswijzigingen in verband met bezuinigingen.

b. WMO begeleiding en dagbesteding

Ondanks een incidentele bijstelling in de 2e bestuursrapportage 2022 was er in 2022 een negatief resultaat van € 67.000. Voor het jaar 2023 is er in totaal voor begeleiding en dagbesteding € 1.500.000 begroot. Op basis van de autonome groei van het aantal mensen dat gebruikt maakt van deze voorziening (ongeveer 40 per jaar in 2023 en 2024) is een toename van het budget met € 322.000 (2023) en € 478.000 (2024 en verder) noodzakelijk.

c. Stelpost taakstelling WMO programmabegroting 2023

Voor uitwerken van de beheersmaatregelen die moeten worden genomen om aan de taakstelling op de WMO vanaf 2024 te realiseren bleek van belang inzicht te hebben in de uitkomsten van de jaarstukken 2022. De AA organisatie is daarom recent pas gestart met inhoudelijke invulling van de taakstelling. Een eerste uitwerking van de voorstellen wordt rond het zomerreces 2023 verwacht. Rekening houdend met bestuurlijke besluitvorming en vooral ook een overgangstermijn richting inwoners, betekent dit een vertraging in realisatie van de taakstelling met ten minste een half jaar. In plaats van in 2026 wordt daarmee volledige effectuering pas in 2027 gehaald. Het voorstel is om deze incidentele lasten te dekken uit de reserve Sociaal Domein.

d. Indexatie begroting GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Op basis van de begroting 2024 van de begroting GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland wordt de deelnemersbijdrage structureel bijgesteld. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon-prijs die daarvoor binnen programma 8 van de begroting 2023 is opgenomen en in deze Kadernota wordt bijgesteld.

e. Stelpost arbeidsparticipatie

In de programmabegroting 2023 is € 100.000 ingeboekt op basis van onderuitputting op budgetten in voorgaande jaren. De werkelijke onderuitputting bedraagt € 70.000. Het restant kan binnen dit taakveld niet worden gerealiseerd en dient te worden teruggedraaid.

f. Jeugdhulp

In de jaarstukken 2022 is een onderuitputting gemeld op de budgetten jeugdhulp ter grootte van € 0,437 miljoen. Deze onderuitputting is in belangrijke mate structureel. Rekening houdend met de ontwikkeling van de effecten van indexatie en zorgzwaarte blijft € 0,25 miljoen structureel over.

g. Capaciteit huisvesting doelgroepen

Als gevolg van de toestroom van het aantal Oekraïense ontheemden en andere vluchtelingen is er huisvesting benodigd. Op dit moment wordt in samenwerking met de woningbouwvereniging Eigen Haard gewerkt aan

huisvesting voor diverse doelgroepen. De huisvesting van ontheemden moet georganiseerd en gefaciliteerd. Daarvoor ontbreekt de capaciteit en de expertise. Voor 2024 is een budget nodig van € 71.100. Deze kosten worden gedekt uit de rijksgelden die we voor de opvang van Oekraiiners ontvangen (Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

h. Leerlingenvervoer

Om het verschil tussen de uitgaven en het bedrag in de begroting te overbruggen is een verhoging van het budget noodzakelijk ter grootte van € 120.000 (waarvan € 87.000 het gevolg is van indexatie). In 2022 is het verschil overbrugd door een incidentele verhoging van het budget die nu structureel wordt gemaakt.
De afgelopen jaren is het gebruik van het leerlingenvervoer verder toegenomen. Dit wordt mede veroorzaakt door een toename van het individueel vervoer in kader van het bieden van maatwerk. Verder wordt de kostenstijging veroorzaakt door het toepassen van indexaties vanwege o.a. de stijging van de lonen. Door het college gaat een onderzoek naar andere mogelijkheden van leerlingenvervoer om de mogelijkheden van kostenstijgingen richting de toekomst in de grip te houden. Uiteraard wordt daarbij ook rekening gehouden met de capaciteiten van deze groep kinderen.

i. Onderwijshuisvesting - hogere lasten en baten

In de jaarstukken 2022 is toegelicht dat er sprake is van hogere kosten van onderhoud en gebruik die worden verrekend met de gebruikers. Zowel de lasten als de baten worden hiervoor bijgesteld.

j. Opstellen onderwijsagenda

Voor het opstellen van de onderwijsagenda is een budget nodig van € 20.000 per jaar Insteek is het plegen van noodzakelijke interventies gericht op de aansluiting preventie jeugd op onderwijs. Hierbij treedt de gemeente in overleg met het onderwijs (LEA).

k. Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024

In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 is budget opgenomen van € 25.000 voor het organiseren van sport- en cultuurevenementen. In 2024 gaat een groot evenement plaats vinden in combinatie met de viering van 50-jarig bestaan van het zwembad. Om die reden is het beschikbare budget voor 2023 doorgeschoven naar 2024.

l. Kapitaallasten investering IKC Oosteinderdriehoek

In de paragraaf investeringen is een herfasering opgenomen van de bouw van het IKC Oosteinderdriehoek. Als gevolg van de herfasering van de bouw start de afschrijving (na oplevering) in 2027. De kapitaallasten schuiven als gevolg daarvan door naar 2028.

Programma 3 Economie en duurzaamheid

m. Forensenbelasting

Op basis van de werkelijk gerealiseerde inkomsten forensenbelasting in de jaarstukken 2022 wordt de begroting structureel bijgesteld met € 38.000.

Programma 4 Openbare ruimte

n. Onderhoud Waterfront

In 2022 is het Waterfront aan de Westeinderplassen gerenoveerd en voorzien van diverse voorziening zoals douches, steigers en diverse watertappunten. Voor het onderhoud van het waterfront zoals het frequent schoonmaken van de steigers en waterkant, beheer van de douches en het dagelijks onderhoud, is het voorstel deze taak bij de ESA te beleggen. Dit voorstel moet formeel nog worden uitgewerkt. De kosten voor deze onderhoudswerkzaamheden moeten worden opgenomen en bedraagt € 19.000 per jaar.

o. Herfasering middelen herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen

In het college uitvoeringsprogramma 2022 – 2026 zijn middelen opgenomen voor het herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen. Een deel van de uitvoering van dit herstelplan schuift door naar 2024.

p. Lagere reclame-inkomsten bushokjes
Als gevolg van de komst van R-net buslijnen op de route tussen de Burgemeester Kasteleinweg en busstation Aalsmeer alsmede de raadsmotie inzake versnelling van de verbinding Kudelstaart-Aalsmeer-Amstelveen/Amsterdam is er sprake van een afname van het aantal bushokjes (aantal vervallen bushaltes 12 stuks). Daardoor genereert de gemeente minder reclame-inkomsten op de bushokjes. De wegvallende opbrengsten worden gedekt door een structurele verlaging van niet besteed budget binnen taakveld 2.1 Verkeer en vervoer.

q. Opstellen Verkeerscirculatieplan
In het college uitvoeringsprogramma (CUP) 2022-2026 is een budget opgenomen voor het opstellen van het Deltaplan. In plaats van in 2024 wil het college hier al in 2023 mee starten. Een gedeelte van het budget is daarom overgeheveld naar 2023.

r. Hogere energielasten openbare verlichting en verkeersregelinstallaties (VRI) en dynamische reizigers informatie systemen (DRIS)
Door de energiecrisis die is ontstaan als gevolg van de oorlog in Oekraine nemen de kosten voor het energieverbruik van de openbare verlichting, verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie toe met € 304.000. Omdat niet bekend is hoe de energiemarkt zich gaat ontwikkelen, is vooralsnog rekening gehouden met een stijging tot en met 2025. Daarna wordt de situatie rondom de energieprijzen opnieuw beoordeeld.
Dekking van deze hogere kosten vindt grotendeels plaats uit de stelpost (€ 295.000) die hiervoor in de begroting 2023 structureel is opgenomen. Het restant wordt gedekt uit de beschikbare stelpost voor loon- en prijsinflatie. In het kader van onze duurzaamheidsopdracht willen wij onderzoeken in hoeverre er bij de OV verlichting nog sprake is van alternatieve mogelijkheden met mogelijk een gunstig effect op de kosten van energie.

s. Hogere bijdrage Omgevingsdienst
Doordat de Omgevingswet van start gaat op 1 januari 2024, worden alle financiële effecten doorberekend daarvan in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwikkelingen zoals loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouwen en alle andere kosten die samenhangen met de verdere implementatie van de Omgevingswet.

t. Onderuitputting budgetten milieubeheer – taakveld 7.4
In de programmabegroting 2023 heeft op basis van een analyse van de budgetten een aframing plaatsgevonden van de budgetten milieubeheer met € 100.000. Als gevolg van een administratieve fout is deze taakstelling opgenomen voor de jaren 2023 tot en met 2026, terwijl dat structureel moet zijn. Dat wordt hiermee gecorrigeerd.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling
u. Verliesvoorziening De Tuinen van Aalsmeer
In de 2e bestuursrapportage is toegelicht dat voor grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer het projectsaldo is verbeterd. De verliesvoorziening moet met de door de BBV voorgeschreven discontovoet (2%) jaarlijks worden opgerent. Toegelicht is dat de jaarlijkse storting 2023-2025 kan worden verlaagd. Door verlenging van de looptijd moet in 2026 nog € 113.000 worden gestort in de verliesvoorziening.

v. Opkoopbescherming
In de raadsvergadering van 8 juni 2023 is de raad gevraagd in te stemmen met Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023 en de structurele kosten voor de uitvoering van de opkoopbescherming mee te nemen in de Kadernota 2024 als onderdeel van de integrale afweging van de inzet van middelen.

w. Actualisatie pandenbegroting
In de 2e bestuursrapportage 2022 is toegelicht dat jaarlijks de begrotingskaders van de vastgoedportefeuille worden geactualiseerd op basis van de actuele pandenbegroting. Zowel de huurniveaus als de onderhoudsniveaus worden op dat moment aangepast op basis van de laatste raming. Een aantal ontwikkeling in 2022 resulteren in een structureel hogere opbrengst.

x. Fort Kudelstaart

Omdat de Raad van State het herstelde bestemmingsplan voor de ontwikkeling van Fort Kudelstaart heeft afgekeurd is er een onduidelijke periode ontstaan met betrekking tot de instandhouding van het Fort. Er kan geen erfpachtovereenkomst worden gesloten worden met de exploitant. Het huidige bestemmingsplan geeft weinig tot geen ruimte voor de exploitant om voldoende inkomsten te genereren om het onderhoud voor het fort te bekostigen.
Aalsmeer is eigenaar van het fort en heeft daarom de verplichting het monument te onderhouden en in stand te houden. Met het perspectief op de ontwikkeling van het fort zijn er de laatste jaren minimale instandhoudingswerkzaamheden uitgevoerd. Maar omdat er nu geen verwachting is dat een herontwikkeling spoedig zal gaan verlopen is het niet langer verantwoord deze werkzaamheden uit te stellen. Uit het instandhoudingsplan (MJOP) uit 2021 zijn de urgentste zaken gefilterd voor 2023 en 2024. Omdat de verwachting is dat een herontwikkeling vijf jaar kan gaan duren zal het fort in het gemeentelijk onderhoudsplan moeten worden opgenomen.

y. Verhoging dagelijks onderhoud gemeentelijke accommodaties

Een aantal jaren zijn de uitgaven voor het dagelijks onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed aan het stijgen. Dat wordt enerzijds veroorzaakt door het ouder worden van de gebouwen portefeuille (toename van storingen) en het afgelopen jaar door de oorlog in Oekraïne. De prijzen voor materialen en arbeid zijn daardoor significant gestegen. De verwachting is dat deze niet snel zullen dalen. Daarnaast moeten, conform de vigerende aanbestedingsregels, in 2023 een aantal grote onderhoudsovereenkomsten opnieuw worden aanbesteed. Verder is door aankoop van Bloemenlust aan de Oosteinderweg 247 het budget voor dagelijks onderhoud (JOP) aan het gemeentelijk vastgoedsignificant te laag. De jaarlijkse onderhoudskosten voor Bloemenlust bedraagt € 88.000 en de verhoging algemeen bedraagt € 25.000. Door deze ontwikkelingen stijgt het totale onderhoudsbudget inclusief Bloemenlust structureel met € 113.000 naar € 232.000.

z. Huurinkomsten baggerdepot Kudelstaart

In oktober 2022 is het baggerdepot aan de Ambachtsheerweg verhuurd. Voor de komende 10 jaar bedraagt de ontvangen huursom € 200.000 per jaar. Rekening houdend met de verhoging van de inkomsten die al in de begroting waren opgenomen kunnen de huurinkomsten baggerdepot structureel met € 100.000 worden verhoogd.

aa. Beheer overige gebouwen en gronden - doorberekening servicekosten

In de jaarstukken 2022 is gemeld dat de betaalde servicekosten (energie en onderhoud etc.) voor de locatie Oosteinderweg 247 die in rekening worden gebracht bij huurders nog niet in de begroting is opgenomen en in de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024 wordt opgenomen. Per saldo is deze afwijking budgetneutraal.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

bb. Aanvulling financiering Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA)

Het bestuur van de Veiligheidsregio heeft de afgelopen periode meermaals gesproken over een toekomstbestendige financiering van de Veiligheidsregio. De VrAA heeft de knelpunten in de budgetbrief 2024-2027 beschreven en heeft voorstellen gedaan voor een extra structurele financiering door de gemeenten. Deze voorstellen zijn op 27 maart door het Algemeen Bestuur vastgesteld en deze worden in de programmabegroting 2024 van de VrAA verwerkt. Doel van deze extra middelen is het waarborgen van de basis brandweerzorg, te voldoen aan wet- en regelgeving en goed personeelsbeleid.
In de kaderbrief 2023 is reeds een deel van deze extra financiering opgenomen. Het verschil is nu in deze Kadernota bijgesteld.

cc. Indexatie deelnemersbijdrage Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland

Op basis van de geactualiseerde begroting 2023 van de Veiligheidsregio wordt de deelnemersbijdrage structureel bijgesteld. Deze hogere lasten worden gedekt uit de stelpost loon-prijs die daarvoor binnen programma 8 van de begroting is opgenomen.

dd. Dubbel budget ondermijning 2024 door besluitvorming jaarstukken 2021/ kaderbrief 2023

Bij beschikbaar stellen en overhevelen van de budgetten voor ondermijning vanuit de AA organisatie naar KOA van € 140.000 in de Kaderbrief 2023 is abusievelijk geen rekening gehouden met het eerder beschikbaar gestelde budget voor ondermijning voor de jaarschijf 2024 in de 2e bestuursrapportage 2021 en 2022 (€ 145.000). Dat wordt nu rechtgezet door een overheveling van de reserve Veilig te stellen budgetten naar de Algemene reserve.
Daarnaast is het in de Kaderbrief 2023 toegekende structurele budget voor ondermijning in afwijking van het besluit verwerkt voor 2024 tot en met 2026 in plaats van structureel. Ook dat wordt nu gecorrigeerd.
Het jaarlijkse beschikbaar budget voor ondermijning bedraagt na deze aanpassing € 300.000 waarvan de uitvoering deels binnen KOA en deels binnen de AA organisatie is belegd.

ee. Extra accountantskosten

De reikwijdte van de werkzaamheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening is de afgelopen jaren flink uitgebreid door de Rijksoverheid. Dat heeft afgelopen jaren op advies van de auditcommissie geleid tot jaarlijkse, incidentele budgetverhogingen. De overeenkomst met de huidige accountant loopt tot en met het boekjaar 2023. Er is inmiddels een aanbesteding gestart voor de aanwijzing van een nieuwe accountant. Gezien deze ontwikkelingen wordt geadviseerd het budget voor de kosten van de accountantscontrole te verhogen naar de verwachte, reële waarde. Zodra de uitkomst van de kosten voor de nieuw aan te wijzen accountant bekend is, wordt dit structureel verwerkt in de begroting.

ff. Extra representatiebudget 4e wethouder

Bij het opstellen van de begroting 2023 en verder is abusievelijk geen rekening gehouden met de aanpassing van het representatiebudget als gevolg van de benoeming van de 4e wethouder (€ 25.000).

gg. Ontwikkeling reisdocumenten

In de periode 2024 tot en met 2028 neemt het aantal te verstrekken reisdocumenten ten opzichte van de periode 2019 tot en met 2023 weer toe vanwege de "reisdocumentenpiek". Dit wordt veroorzaakt doordat de geldigheidsduur van reisdocumenten per 2014 van 5 naar 10 jaar is gegaan. Vanaf 2029 wordt gedurende vijf jaar weer een afname van het aantal verstrekkingen verwacht. Voor de kosten van de extra formatie valt dekking te vinden in de meeropbrengst van de producten.

hh. Registratie tijdelijk verblijfadres

Aalsmeer is actief op het arbeidsmigrantendossier en is door het ministerie BZK gevraagd mee te denken over de manier waarop beter zicht kan worden verkregen op het verblijf van arbeidsmigranten in Nederland. Hiervoor is per 1 januari 2023 de het experiment "registratie tijdelijke verblijfadressen" gestart. Dit voegt een geheel nieuw hoofdstuk toe aan het beter in beeld krijgen van alle niet in de Basisregistratie Personen (BRP) geregistreerde arbeidsmigranten en beslaat een periode van vier jaar.
De zorg voor arbeidsmigranten maakt dat er aandacht geschonken moet worden aan verbetering van hun positie. Dit experiment draagt daar aan bij en is van belang voor een internationale gemeente als Aalsmeer. De volledige formatieve kosten voor deelname aan het experiment worden gedragen door het Ministerie van BZK.

ii. Loonindexatie budgetten griffie

Eind maart is er een nieuwe CAO afgesloten voor gemeenteambtenaren voor 2023 en ook heeft het CEP de ramingen afgegeven voor de verwachte meerjarige looninflatie. Op basis zijn de budgetten voor de griffie bijgesteld. Dekking vindt plaats uit de daarvoor in de begroting opgenomen stelpost voor loon- en prijsinflatie in programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

jj. Indexatie budgetten regionale samenwerking

Dit betreft de indexatie en bijstelling van de bijdrage op grond van het aantal inwoners van de budgetten voor regionale samenwerking (MRA en Amstelland Meerlanden overleg). Dekking vindt plaats uit de stelpost loon- en prijscompensatie (binnen programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

Programma 7 Overhead

kk. Indexatie dienstverleningsbijdrage Amstelveen

Eind maart is er een nieuwe CAO afgesloten voor gemeenteambtenaren voor 2023 en ook heeft het CEP de ramingen afgegeven voor de verwachte loon- en prijsinflatie 2023 en 2024. Op basis hiervan is de dienstverleningsbijdrage opnieuw berekend. Uitgaande van het gewogen gemiddelde loon- en prijsontwikkeling in de verhouding 80%-20% zoals afgesproken in de samenwerkingsovereenkomst bedraagt de bijstelling van het indexcijfer 2023 3,71% en voor 2024 8,7%. Dekking van de verhoging van de bijdrage op grond van inflatie, ter grootte van € 1,436 miljoen vindt plaats uit de daarvoor in de begroting opgenomen stelpost voor loon- en prijsinflatie in programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

ll. AA claims 2e bestuursrapportage 2022

In de 2e bestuursrapportage 2022 is additionele dienstverlening aan de AA-organisatie toegekend voor de duur van de samenwerking. Uitgangspunt is dat deze aanvullende dienstverlening wordt bekostigd doordat andere dienstverlening verminderd wordt. Op 28 maart hebben wij het college van de gemeente Amstelveen gevraagd om met voorstellen te komen ter grootte van € 2,5 miljoen. Deze voorstellen zijn ter dekking van de claims uit de 2e bestuursrapportage en de nieuwe claims uit de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024. De eerste voorstellen vanuit de AA-organisatie worden eind juli verwacht.

mm. Loonindexatie budgetten kernorganisatie Aalsmeer

Eind maart is er een nieuwe CAO afgesloten voor gemeenteambtenaren voor 2023 en ook heeft het CEP de ramingen afgegeven voor de verwachte meerjarige looninflatie. Op basis zijn de budgetten voor de kernorganisatie bijgesteld. Dekking vindt plaats uit de daarvoor in de begroting opgenomen stelpost voor loon- en prijsinflatie in programma 8 Algemene dekkingsmiddelen.

nn. Effect opdrachtbrief 2023

De verlaging van de dienstverleningsbijdrage op basis van de Opdrachtbrief 2023 (andere wijze van bezetting van de receptie Aalsmeer en het Aalsmeerse aandeel voor het sluiten van het Klantcontact Centrum Amstelveen op de vrijdagmiddag), leidt tot een structureel voordeel van € 55.500.

oo. Portokosten verkiezingen

Bij elke verkiezing worden verplicht 2 verzendingen gedaan naar alle stemgerechtigden. De eerste zending is de stempas en de tweede zending is de kieslijst. Het aantal stemgerechtigden is de afgelopen jaren toegenomen. De kieslijsten worden steeds groter (zwaarder).
Hierdoor is er een structureel tekort op de portokosten.

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen

pp. Vermakelijkheidsretributie

Op initiatief van de gemeenteraad van Aalsmeer is op 25 juni 2020 het Richtinggevend Actie Pakket van de Raad (RAP-Raad) vastgesteld. Onderdeel hiervan is de deelopdracht 10 die gericht is op het realiseren van aanvullende inkomsten door middel van het introduceren van nieuwe gemeentelijke belastingen en heffingen met als uitgangspunt "de gebruiker betaalt". Als ingangsdatum wordt gedacht aan 1 januari 2024. De motie roept het college op om onderzoek te doen naar de mogelijkheden om nieuwe belastingen in te voeren of bestaande belastingen uit te breiden of te verhogen. Om de gevraagde maatregelen goed te kunnen beoordelen is een extern bureau gevraagd hiernaar onderzoek te verrichten. De vermakelijkheidsbelasting wordt geheven bij degenen die binnen de gemeente Aalsmeer vermakelijkheden bieden. De exploitant kan deze belasting vervolgens weer doorbelasten aan de bezoekers. FloriWorld, één van de dragers onder deze retributie, is helaas onlangs failliet is gegaan. In de programmabegroting 2023 staat nu structureel een bedrag van € 400.000 opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen voor de invoering van een vermakelijkheidsbelasting. De vermakelijkheidsretributie zal op grond van het gedane onderzoek niet worden ingevoerd.

qq. Behoedzaamheidsreservering septembercirculaire 2022

In de raadsbrief naar aanleiding van de septembercirculaire 2022 is de raad toegelicht dat de financiële effecten als gevolg van die circulaire in de Kadernota 2024 wordt verwerkt en dat het financieel voordelig effect wordt toegevoegd aan de stelpost voor loon- en prijsontwikkeling ter

dekking van loon- en prijsstijgingen (zie ook mutatie xx. van deze Kadernota). Uitzondering hierop is het incidentele effect op de taakmutaties ad. € 36.000 wat in deze raadsbrief eveneens is toegelicht.

rr. Herschikken/ opschonen diverse mutaties programma 8
In de begroting 2023 is besloten om € 125.000 structureel te onttrekken aan de stelpost taakmutaties. Daarbij is geen rekening gehouden met de claims die op deze stelpost zijn gelegd. Deze onttrekking wordt teruggedraaid. Een groot deel van het effect op het begrotingsresultaat wordt opgevangen door enerzijds de niet noodzakelijke stelpost kostenverhogende BTW dienstverleningsbijdrage (zie ook de 2e bestuursrapportage 2022, € 85.000) en anderzijds het opschonen van diverse kleinere restantbudgetten in programma 8.

ss. Extra OZB (niet) woningen
Bij het opstellen van de ramingen voor de OZB niet-woningen is ten onrechte het structurele effect als gevolg van de areaal vergroting niet meegenomen. Daarnaast is de toename van de OZB niet-woningen groter dan geraamd als gevolg van hogere WOZ waarde dan ten tijde van het opstellen van de begroting geprognosticeerd. Dit heeft per saldo een structureel bedrag van € 800.000 aan extra OZB inkomsten niet-woningen als effect.

tt. Bijstelling dividendopbrengsten
Op basis van de gerealiseerde dividendopbrengsten in de afgelopen jaren worden deze structureel bijgesteld. De verlaging is met name het gevolg van de verkoop van de aandelen Stedin.

uu. Bijstelling overige belastingopbrengsten (hondenbelasting, roerende woon- en verblijfsruimten en reclamebelasting)
Op basis van de realisatie van de afgelopen jaren worden de volgende belastingopbrengsten bijgesteld: hondenbelasting (verlaging € 27.000), roerende woon- en verblijfsruimten (verhoging € 18.000) en reclamebelasting (verhoging € 9.000) bijgesteld. Per saldo is de bijstelling door de correctie van zowel lagere als hogere belastinginkomsten budgetneutraal.

vv. Aanpassing % kostenverhogende BTW
Verrekening en compensatie van BTW op algemene kosten (overhead) vindt plaats op basis van het algemene mengpercentage. Dit mengpercentage is sinds 2019 niet meer herijkt. Daarom is eind 2022 een btw nacalculatie uitgevoerd over de jaren 2017-2021. In het eerste kwartaal van 2023 is ook 2022 aan een nacalculatie onderworpen. Dit heeft een resultaat opgeleverd van structureel € 160.000. De uitkomst hiervan is in deze Kadernota verwerkt.

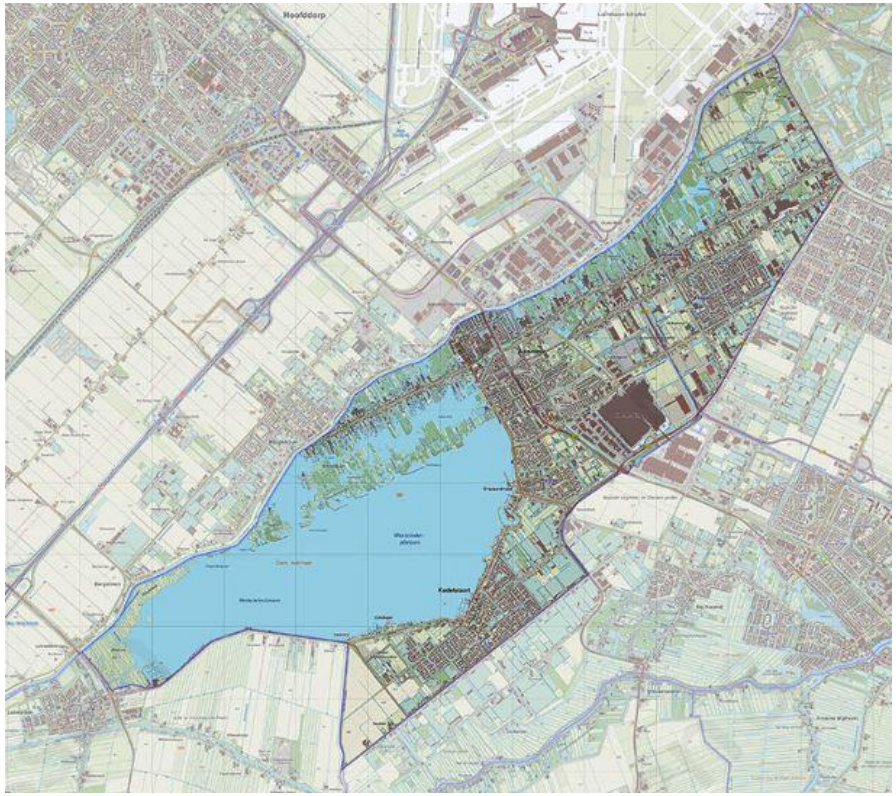
ww. Rente nieuw af te sluiten geldleningen
Begin 2025 vervalt een geldlening van € 5 miljoen die geherfinancierd moet worden. De rente op deze lening is op dit moment negatief. Gelet op de huidige rentestanden is het niet realistisch om van een rentepercentage van nihil of zelfs lager uit te gaan.
Op basis van de huidige liquiditeitsprognose is verder de verwachting dat de komende jaren in totaal € 37 miljoen aangetrokken moet worden om zowel deze herfinanciering te kunnen doen, maar ook het Meerjaren Plan Buitenruimte en het Meerjaren Investeringsprogramma te kunnen uitvoeren. De rentelasten van deze nieuwe leningen zijn nog niet in het meerjarenperspectief opgenomen. Uitgaande van de huidige rentepercentages betekent dit dat de rentekosten zullen toenemen. Bij een financieringsbehoefte van € 37 miljoen (ca. € 6 miljoen in 2024, rentepercentage 3,5% en € 17 en € 14 miljoen in 2025 en 2026, rentepercentage 3,75%) betekent dat een toename van rentelasten € 90.000 in 2024 tot € 1,2 miljoen in 2027.

xx. Indexatie
Hiervoor zijn in hoofdstuk 4 de uitgangspunten voor de mutaties voor o.a. loon- en prijsinflatie opgenomen en is onder kk. ingegaan op de indexatie van de dienstverleningsbijdrage Amstelveen. Op basis hiervan is de stelpost indexatie bijgesteld. Deze stelpost is bedoeld om budgetten voor de effecten van loon- en prijsstijgingen bij te stellen indien noodzakelijk.

yy. Indexatie GR Gemeentebelastingen Amstelland
Op basis van de concept begroting 2024 van GR Gemeentebelastingen Amstelland stijgt de bijdrage van Aalsmeer met € 77.000, waarvan

€ 15.000 betrekking heeft op areaal en het restant op indexatie. Deze hogere bijdrage wordt gedekt uit de stelpost loon-prijsindexatie die hiervoor onder xx nader is toegelicht.

zz. Correctie verdeling begrotingsresultaat 2027
Bij het openstellen van de begroting 2027 is administratieve fout gemaakt in de toepassing van de verdeling van het begrotingsresultaat 2027 volgens de verdeelsleutels die in de programmabegroting voor de jaren 2023 tot en met 2026 aan de raad is voorgesteld. Dit is technisch aangepast.



4.2.2. Nieuw beleid/ beleidsintensiveringen bestaand beleid

In deze paragraaf zijn voorstellen voor nieuw beleid (NB) alsmede voor aanpassingen van budgetten van bestaand beleid (SB) opgenomen

*Bedragen * € 1.000*

Cat.	Nieuw beleid/ intensiveringen staand beleid	Sub	2024	2025	2026	2027
	Programma 1 Sociaal domein					
SB	I. Zwemregeling	1.3	-40	-40	-40	-40
SB	II. Inkoop Participe	1.4	-78	-78	-78	-78
	Dekking binnen taakveld 2.1 Verkeer en vervoer		36	36	36	36
	Programma 4 Openbare Ruimte					
SB	III.a Capaciteit duurzaamheid	4.3	130	130	130	
SB	III.b Energietransitie	4.3	0	0		
SB	IV. Geluidsmetingen Schiphol	4.3	-23	-23	-23	-23
NB	V. Uniformering tarievenbeleid Meerlanden		-38	-38	-38	-38
	Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling					
SB	VI. Programma Westeinderscheg	5.1	-72	-72	PM	PM
SB	VII. Wijkaanpak Stommeer	5.1	-50			
SB	VIII. Woonruimteverdeling	5.2	-49	-19	-19	-19
NB	IX. Capaciteit huisvesting doelgroepen	5.5	-65	-65	-65	-65
NB	X. Verplaatsen brandweerkazerne	5.5	-48			
	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid					
NB	XI. Uitbreiding formatie griffie	6.4	-63	-63	-63	-63
SB	XII. Verhoging budget rekenkamer	6.4	-14	-14	-14	-14
	Programmaoverstijgend					
NB	Kapitaallasten (nieuwe) investeringen		-14	-58	-58	-78
	Dekking kapitaallasten nieuwe investeringen uit bestaande budgetten		14	58	58	59
	Totaal nieuw beleid/ staand beleid		**-374**	**-246**	**-174**	**-323**

Programma 1 Sociaal domein

I. Zwemregeling

In 2021 is € 39.000 beschikbaar gesteld voor de zwemregeling volwassenen. De pilot is door vertraging vanwege en een tekort aan zwemleraren uitgesteld, maar inmiddels positief geëvalueerd. Om deze zwemregeling structureel te kunnen blijven uitvoeren wordt hiervoor nu budget opgenomen in de begroting.

II. Subsidiering Participe
Dit betreft de benodigde budgetten voor het continueren van de inzet van extra ouderenadvies en maatschappelijk werk, het cursusbureau en AutoMaatje. Het betreft hier een mooie aanvulling op bestaande vervoersaanbod in Aalsmeer. Dekking van de kosten van automaatje vindt plaats uit beschikbare budgetten Verkeer en vervoer (taakveld 2.1).

Programma 4 Openbare ruimte
III. Capaciteit duurzaamheid/ energietransitie
Gemeenten hebben vanuit het Klimaatakkoord verschillende taken en opdrachten en opdrachten gekregen. Om deze taken uitvoering te kunnen geven ontvangt Aalsmeer van het Rijk de zogenaamde Klimaat & Energiegelden.
Vooruitlopend op het Masterplan Energie, waarin ook de meerjarige financiële en organisatorische consequenties voor het energiebeleid duidelijk worden is het nodig middelen beschikbaar te stellen voor capaciteit en de structureel beschikbare middelen voor uitvoering en beleidsontwikkeling op het thema energietransitie te verhogen.
Zonder extra middelen voor (incidentele) capaciteit:

- is de continuïteit van de ondersteuningsaanpak van de samenleving in de energietransitie niet geborgd. Aalsmeer heeft dan onvoldoende capaciteit beschikbaar om uitvoering te geven aan bijv. de incidentele rijksregelingen (SpUk Energiearmoede en SpUk Lokale Isolatieaanpak). In het geval dat er niet wordt voorzien in de extra middelen voor incidentele capaciteit staat ook de capaciteit voor beleidsontwikkeling ten behoeve van de energietransitie verder onder druk.
- kan onvoldoende werk gemaakt worden om schaarste op het elektriciteitsnet (zoveel mogelijk) te voorkomen en kunnen nadelige consequenties als gevolg van netcongestie voor de samenleving onvoldoende ondervangen worden.
- is er onvoldoende capaciteit ten behoeve van de beleidsontwikkeling energietransitie.

Vooruitlopend op het Masterplan Energie is het ook nodig het structurele budget voor uitvoering en beleidsontwikkeling te verhogen. Zonder deze extra middelen is er onvoldoende geld beschikbaar voor alle gewenste activiteiten zoals o.a. de Leefbaarheidsaanpak Stommeer (energetische verbetering Stommeer). Dekking vindt plaats uit de door het Rijk beschikbaar gestelde subsidieregeling voor klimaat en energiebeleid (CDOKE) en de gemeentelijke reserve duurzaamheid.
Vanwege de subsidieregeling van het Rijk worden de in het college uitvoeringsprogramma opgenomen middelen voor capaciteit "teruggegeven".

IV. Geluidsmetingen Schiphol
Aalsmeer wil objectieve onafhankelijke meetgegevens verzamelen betreffende het geluid van de vliegtuigen van Schiphol. In eerste instantie is een budget opgenomen voor een periode van drie jaar. Deze periode is nu verlopen. Met deze claim is het continueren van toekomstige geluidsmetingen geborgd.

V. Uniformering tarievenbeleid Meerlanden
Om de samenwerking te versterken, hebben gemeenten en Meerlanden besloten tot een verbeteraanpak. Onderdeel hiervan is het uitwerken van uniform tarievenbeleid voor de gemeentelijke dienstverlening. Dit is gebaseerd op een heldere omschrijving van de werking en uitgangspunten, waarbij de kostprijs van dienstverlening de basis vormt. Uniform tarievenbeleid leidt tot transparantie, robuuste eenvoud en vermindering van complexiteit in de onderlinge afspraken. Dit kan bovendien als opmaat dienen voor het harmoniseren van de uitvoerings(wijze), benutten van schaalgrootte en het versterken van de opdrachtgever-opdrachtnemer relatie in een samenwerkingsomgeving.
De meerkosten van dit uniforme tarievenbeleid zijn: € 38.000 voor de gladheidsbestrijding en € 81.000 voor straatreiniging. Van de laatste wordt een gedeelte doorberekend in de tarieven afvalstoffenheffing en rioolheffing. In de begroting 2024 wordt dit meegenomen.

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling
VI. Benodigde investeringen Westeinderscheg
Betreft een budget voor de inzet gebiedscoördinator voor 2 dagen per week voor de periode 2024 -2025. Uitgaande van inhuur wordt een bedrag van € 72.000 per jaar geraamd. In 2025 wordt de inzet van de gebiedscoördinator geëvalueerd en besloten of, hoe en in welke omvang de gebiedscoördinatie wordt voortgezet.

VII. Wijkaanpak Stommeer
De wijkaanpak voor de Stommeer, die in 2023 wordt ontwikkeld met bewoners, is gericht op het creëren van een gezonde leefomgeving. Op basis van eerste gesprekken met bewonersorganisaties is de verwachting dat er behoefte is aan ondersteuning van bewoners bij groen-initiatieven.
Het geven van meer zeggenschap aan bewoners over hun directe leefomgeving kan een positieve invloed hebben op de hinderbeleving van onder andere Schiphol.

VIII. Woonruimteverdeling
De nieuwe, recent bijgestelde begroting voor de regionale woonruimteverdeling d.d. 27 februari 2023 heeft de nodige impact op de gemeentelijke begroting van Aalsmeer voor 2023 en volgende jaren. Op 12 december 2022 is in het Bestuurlijk Team Woonruimteverdeling (een kerngroep van wethouders op het gebied van wonen), het BT WRV, besloten tot de aanschaf van de IT-tool bezwaar en beroep afbouw van punten.
In de nieuwe, recent bijgestelde begroting voor de woonruimteverdeling zijn de met deze IT-tool gemoeide kosten opgenomen.

IX. Capaciteit huisvesting doelgroepen
Als gevolg van de toestroom van het aantal Oekraïense ontheemden en andere vluchtelingen is er huisvesting benodigd. Op dit moment wordt in samenwerking met de woningbouwvereniging Eigen Haard gewerkt aan huisvesting voor diverse doelgroepen op de Kalkbranderij. Daarbij is er nog een aantal locaties waar mogelijk huisvesting gerealiseerd zal worden voor deze doelgroepen. Op dit moment ontbreekt de capaciteit en expertise op dit gebied daartoe.

X. Verplaatsen brandweerkazerne
Eind 2021 is de studie voor een nieuwe brandweerkazerne gestart, daarbij was, en is nog steeds, het uitgangspunt dat op de huidige locatie aan de Zwarteweg de gewenste nieuwbouw kan worden gerealiseerd met behoud van de bestaande uitrukvoorzieningen tijdens de nieuwbouw. Dit om tijdelijke huisvestingskosten te voorkomen. Daarbij zal er extra ontwikkelruimte ontstaan voor maatschappelijk functies en woningbouw en is het mogelijk een neutrale grondexploitatie te creëren.
Voor het begeleiden van dit proces en ondersteunen in de nodige wijziging van het bestemmingsplan, opstellen van de nodige overeenkomsten is net als in 2023 ook in 2024 extra capaciteit nodig. De kosten hiervoor bedragen € 48.000.

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
XI. Uitbreiding formatie griffie
Voorgesteld wordt om de formatie van de griffie per 2024 uit te breiden met een parttime junior raadsadviseur met als doel om de continuïteit van de ondersteuning van het werk van de gemeenteraad en de ondersteuning van de vergaderingen van de raadscommissies te waarborgen. Gebleken is dat met de huidige formatie van de griffie de ondersteuning van de vergaderingen te kwetsbaar is. Daarnaast is het van belang dat de griffie kan blijven voldoen aan de inhoudelijke ondersteuning die gevraagd wordt vanuit de gemeenteraad.
In 2023 is wegens ziektevervanging een interim-raadsadviseur aangetrokken. De kosten hiervan zijn onderdeel van de 1e bestuursrapportage 2023.

XII. Verhoging budget rekenkamer
De auditcommissie is zeer tevreden over het functioneren en de kwaliteit van de onderzoeken van de huidige rekenkamer. Het budget van de rekenkamer Aalsmeer is momenteel substantieel lager dan gemeenten van vergelijkbare omvang. De kwaliteit van de onderzoeken is hoog en de auditcommissie is van mening dat met een hoger budget meer onderzoeken en diepgaandere onderzoeken gedaan kunnen worden. Uiteindelijk leiden betere en meer onderzoeken tot een financieel voordeel voor de gemeente. De auditcommissie voorziet in de komende jaren een aantal ontwikkelingen waarbij een slagvaardige rekenkamer een waardevol instrument is om de raad te ondersteunen in zijn controlerende taak.
Daarom adviseert de auditcommissie aan de gemeenteraad om het budget van de Rekenkamer Aalsmeer te verhogen tot € 1,07 per inwoner.
Daarom is een aanvullend bedrag van € 14.300 opgenomen in deze kadernota.

Programmaoverstijgend

Kapitaallasten nieuwe investeringen

In hoofdstuk 8 van deze Kadernota zijn de nieuwe investeringen uit deze nota toegelicht. Uit deze investeringen volgen kapitaallasten. Een gedeelte van deze lasten wordt gedekt uit bestaande budgetten/ tarief. Het restant komt ten laste van het begrotingssaldo.

4.2.3. AA-claims

In deze paragraaf zijn de nieuwe AA-claims opgenomen. Ook voor deze claims geldt, net als de claims uit de 2e bestuursrapportage dat het principe 'oud voor nieuw' opgaat. Dat betekent dat aan het bestuur van de AA-organisatie de opdracht wordt gegeven om te komen met voorstellen ter dekking van deze extra uitgaven.

*(bedragen * € 1.000).*

Cat.	AA-claims	2024	2025	2026	2027
	Programma 1 Sociaal domein				
AA	A. Indicaties Wmo	-63	-63	-63	-63
AA	A. Werkmakelaars	-38	-38	-38	-38
AA	A. Amstelveen-loket / Sociaal-loket	-26	-26	-26	-26
AA	A. Omgevingsmanagement en digitale dienstverlening omgevingswet	-24	-24	-24	-24
AA	A. Ambtelijke capaciteit wonen	-26	-26	-26	-26
AA	B. Inzet GGZ expertise in sociaal team	-15	-15	-15	-15
AA	C. Sturing op jeugdhulp (kwaliteitsadvies)	-57	-57		
AA	C. Verbetering registratie, dossiervorming en inzicht in de jeugdhulpverlening (frontoffice/ aanmeldteam)	-117	-117		
AA	C. Continueren inzet jeugdhulpverlening op peil (JHV)	-53	-53	-53	-53
AA	C. Bestendiging inzet grip op jeugdhulp	-39	-39	-39	-39
AA	C. Claim diverse inzet jeugdhulpverlening	-35	-117	-117	-117
	C. Vroegsignalering	-35	-35	-35	-35
AA	C. Inzet jeugdhulpverlening	-51			
AA	C. Versterking beleidsfunctie jeugdhulp	-34			
AA	C. Teamleider jeugd en gezin en functioneel beheer	-64			
AA	C. Projectleider	-35			
	C. Dekking uit CUP pilot uitbreiding POH en innovatieve oplossingen	150	150		
	C. Dekking reserve sociaal domein	34			
	Programma 7 Overhead				
	E. Wet Open Overheid gerelateerde kosten	-100	-100	-100	-100
	Dekking stelpost taakmutaties	73	87	100	60
	Dekking oud voor nieuw - opdracht aan AA organisatie	555	473	436	476
	Totaal AA claims	**0**	**0**	**0**	**0**

A. Additionele claims 2e bestuursrapportage 2022

In de 2e bestuursrapportage 2022 is additionele dienstverlening toegekend voor alleen het jaar 2023. Hierbij is de opdracht gegeven aan de gemeente Amstelveen om voor 2024 en verder deze dienstverlening op te nemen in de reguliere dienstverleningsbijdrage. Het betreft extra capaciteit in verband met de groei van de toename van het aantal aanvragen WMO, een extra loket medewerker als gevolg van een groter aantal contactmomenten bij het sociaal loket, uitbreiding van formatie bij de werkmakelaars, extra ambtelijke capaciteit bij wonen en extra capaciteit voor omgevingswet als gevolg van invoering van de Omgevingswet. Zie pagina 57 van de 2e bestuursrapportage 2022.

B. Inzet GGZ expertise in sociaal team: autonome kostenstijging en risico

De door de gemeente in het sociaal team ingezette GGZ-expertise wordt ten behoeve van de noodzaak om korte lijnen te hebben met ketenpartners bij voorbaat gedetacheerd vanuit een GGZ-instelling. De inzet van deze GGZ-medewerkers (de zogenaamde Sociaal Psychiatrisch verpleegkundigen (SPV-ers)) binnen de gemeente is cruciaal voor de uitvoering van het werk van de gemeente gericht op beperken van overlast en bevorderen van welzijn en veiligheid van mensen met een GGZ-probleem die in onze gemeente wonen. De SPV-ers signaleren, verbinden tussen zorg en veiligheidsketen en regisseren in hardnekkige situaties. Zij voeren een cruciale rol uit ten aanzien van de Wet verplichte GGZ, maar zijn met hun specifieke expertise ook onmisbaar in veel reguliere casus van het gemeentelijk sociaal team. De detacherende instelling brengt sinds 2020 een fiks groter bedrag in rekening. Dekking voor die stijging is na twee jaar weer vervallen en wordt daarom bij deze herhaald geclaimd.

Jeugdhulp

De uitvoering jeugdzorg wordt door de AA-organisatie vormgegeven om zo optimaal mogelijk kinderen en hun ouders te ondersteunen. Voor deze uitvoering is een bepaalde hoeveelheid aan personeel nodig, verdeeld over 4 onderdelen:

- Jeugdhulpverleners (JHV) en gedragswetenschappers vormen de inhoudelijke basis;
- Kwaliteitsadvies en functioneel beheer ondersteunen deze basis met kwalitatief en procesmatig;
- Frontoffice, backoffice ondersteunen de JHV administratief en verzorgen het verplichte berichtenverkeer;
- Het aanmeldteam doet alle lichte en kortdurende JHV-taken waarmee de Inhoudelijke basis wordt ontlast.

Deze vier onderdelen werken als raderen in een systeem: het minder goed functioneren van een deel heeft effect op het geheel.
Het is daarmee van belang alle onderdelen te bemensen voor zover van belang ('naar noodzaak'). Aalsmeer heeft de afgelopen jaren diverse delen van deze vier onderdelen incidenteel bekostigd. Daarnaast is de casuïstiek jeugdhulp zwaarder/complexer geworden, waardoor er meer capaciteit nodig is. Ook speelt mee dat de doorstroom stagneert (meer overbruggingszorg nodig) wegens wachtlijsten bij aanbieders/jeugdbescherming.
Onderstaand is een aantal claims op de jeugdhulp opgenomen. Deze capaciteit is nodig om de kinderen, jongeren en hun ouders beter maatwerk te beiden en het college uitvoeringsprogramma uit te voeren (inclusief bezuinigingen).
Deze claims lopen voor de jaren 2024 en 2025. Ze zijn incidenteel en lopen daarmee tot het moment van het vernieuwen van de samenwerkingsafspraken Aalsmeer- Amstelveen. Indien de Hervormingsagenda Jeugdzorg ingrijpt op de uitvoering van gemeentelijk taken, worden gemaakte afspraken met elkaar herzien.
Amstelveen neemt de inzet beleidsmedewerker en teamleider voor 2025 (€ 66.000) voor haar rekening. En indien blijkt dat de projectleider in 2025 voor 1 VTE ook nodig is neemt Amstelveen ook deze kosten voor haar rekening (€ 35.000).

C. Sturing op jeugdhulp

De nog steeds hoge kosten voor jeugdhulp in relatie tot de duurzaam in de gemeentebegroting beschikbare middelen vragen om blijvende en waar mogelijk intensievere sturing op met name dure zorgtrajecten. De aandacht daarvoor is de afgelopen jaren onder druk komen te staan doordat vanuit het oogpunt van digitalisering, klantgerichtheid, rechtmatigheid en inhoudelijke vernieuwing, o.a. voortkomend uit

managementletters of rekenkameronderzoek, het beroep op het adviesteam jeugdhulp groter is geworden. Daarnaast leidt de druk op de keten (wachtlijsten, tekort aan jeugdbeschermers bijv.) tot een groter beroep op het adviesteam van de gemeentelijke jeugdhulpverleners en van andere wettelijk verwijzers, daar waar passende hulp stokt bijvoorbeeld.
Om de sturing op de kosten te kunnen intensiveren en tegelijk het werkproces en de keten te blijven verbeteren, zodat de gemeente, ketenpartners als scholen en huisartsen en inwoners doelmatig samen kunnen zorgen voor tijdige passende hulp, is de komende jaren deze extra inzet nodig. Daarbij zal tegelijk gemonitord worden wat de opbrengsten zijn in termen van besparing en in termen van klanttevredenheid.

C. Verbetering registratie, dossiervorming en inzicht in de jeugdhulpverlening

Onze gemeente heeft de ambitie om gezinnen zo snel mogelijk te helpen waar nodig en te stimuleren dat zij zo zelfredzaam mogelijk zijn bij het opvoeden en opgroeien. Waar mogelijk wordt ingezet op eigen kracht, eigen netwerk en normaliseren. Dit begint al bij de poort bij de gemeentelijke toegang en triage. De uitvoeringsorganisatie jeugdhulp van onze gemeente is niet meegegroeid met de groei van de jeugdhulp in de afgelopen jaren. Dit maakt de uitvoering kwetsbaar, zorgt dat werk niet efficiënt is verdeeld en dat de kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners en ketenpartners daaronder te leiden heeft. Door het aanmeldteam en de frontoffice jeugdhulp op voldoende sterkte te brengen, zal de kwaliteit en efficiëntie van de jeugdhulpverlening groter worden. Ketenpartners en inwoners zullen sneller antwoord krijgen en er komt meer aandacht voor de hulpvraag van inwoners.

C. Continueren inzet jeugdhulpverlening op peil

Het aantal jeugdhulptrajecten was voor 2020 al groeiende en om met die groei én met de wens om vindplaatsgericht te opereren te kunnen omgaan, heeft Aalsmeer incidenteel de inzet door jeugdhulpverleners in de jaren 2020-2023 verhoogd. Deze inzet blijft nodig, omdat na 2019 de groei zich heeft voortgezet en we blijven inzetten op preventie en op passende hulp waar nodig.

C. Bestendiging inzet grip op jeugdhulp

Vóór 2020 steeg het aantal jeugdhulptrajecten en de jeugdhulpuitgaven hard. Aalsmeer heeft in 2020, 2021, 2022 en 2023 incidenteel extra inzet gedaan t.b.v. de kwaliteit van de jeugdhulp en de grip op de kosten. De groei van het aantal trajecten is na 2020 voortgegaan en deze inzet is, ook met het oog op de belangrijke samenwerking tussen jeugdhulpverlening en onderwijs, ook in de komende jaren nodig.

C. Claim diverse inzet jeugdhulpverlening

In de afgelopen jaren is het jeugdhulp volume blijven stijgen. Om de wettelijke taken uit te voeren is versterking van de uitvoeringsorganisatie nodig (jeugdhulpverleners en teamleider) en is het zaak om via digitalisering en standaardisering (functioneel beheer) de uitvoering te optimaliseren en zo efficiënt mogelijk te maken.

D. Jeugdhulp

Een aantal claims op het gebied van de jeugdhulp heeft betrekking op 2023 en 2024. Deze zijn in de 1e bestuursrapportage 2023 nader toegelicht.

Programma 7 Overhead

E. Wet Open Overheid gerelateerde kosten

Op 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid in werking getreden. Om uitvoering te kunnen geven aan deze wet is een uitbreiding van formatie nodig (Chief data Officer, Functionaris actieve en passieve openbaarmaking en zijn aparte licenties nodig voor software (waaronder een anonimiseertool). Deze kosten worden gedeeltelijk gedekt uit de gelden die Aalsmeer hiervoor van het Rijk heeft gekregen. Het restant moet worden gedekt uit de voorstellen die wij aan het college van Amstelveen hebben gevraagd. De eerste voorstellen vanuit de AA-organisatie worden eind juli verwacht.

4.4 Dekkingsvoorstellen

In deze paragraaf is vooruitlopend op de meicirculaire 2023 op basis van al beschikbare informatie een viertal dekkingsvoorstellen opgenomen.

*(bedragen * € 1.000).*

Dekkingsvoorstellen	2024	2025	2026	2027
Stelpost algemene uitkering 2027				2.300
Prijscompensatie algemene uitkering toezegging najaar 2022	700	1.100	1.200	1.300
Incidentele kosten uit reserve Fouten verdeelmaatstaven decembercirculaire 2022	500	500	500	500
Behoedzaamheidsreservering begroting 2023	1.223	2.119	-339	-531
Totaal dekkingsvoorstellen	**2.423**	**3.719**	**1.361**	**3.569**

Stelpost algemene uitkering 2027
In het najaar van 2022 heeft het Rijk éénmalig € 1 miljard extra beschikbaar gesteld vanwege onzekerheid van de toekomstige financiering van de gemeenten door het Rijk. Eind april is bekend geworden dat het Rijk deze middelen structureel beschikbaar stelt. Vooruitlopend op de verwerking ervan in de meicirculaire 2023 is deze bijstelling (€ 1,3 miljoen) in het financieel perspectief 2027 opgenomen.
Daarnaast is de correctie van de jaarschijf 2027 op basis van het totaalvolume algemene uitkering uit het gemeentefonds volgens de septembercirculaire 2022 nog niet in de begroting opgenomen (€ 1,0 miljoen).

Prijscompensatie algemene uitkering toezegging najaar 2022
Het kabinet gaat bij de Voorjaarsnota 2023 (meicirculaire 2023) extra accres aan het gemeentefonds uitkeren voor de prijsbijstelling 2022. Het precieze bedrag is nog niet bekend, maar het leidt naar schatting tot gemiddeld € 500 miljoen extra accres vanaf het jaar 2023 als gevolg van de nabetaling 2022. Dit heeft het kabinet bij de najaarsnota besloten.
Op basis van de in maart 2023 gepubliceerde cijfers door het Centraal Economisch Planbureau kan een eerste berekening worden gemaakt van het effect voor Aalsmeer. Hierin is ook het effect van de loonprijsontwikkeling 2023 tot en met 2027 op basis van diezelfde raming opgenomen.

Fouten verdeelmaatstaven - decembercirculaire 2022
In de raadsbrief over de decembercirculaire 2022 is gecommuniceerd dat als gevolg van substantiële mutaties in de verdeelmaatstaven om op basis daarvan de gevolgen van het per 1 januari 2023 ingegane effect herverdeling gemeentefonds nauwkeurig te kunnen bepalen. Op basis van de informatie die is ontvangen is geconstateerd dat de algemene uitkering uit het gemeentefonds met € 0,5 miljoen kan worden bijgesteld.

Behoedzaamheidsreservering
In de programmabegroting 2023 is de raad akkoord gegaan met het toevoegen van het positieve saldo aan de stelpost behoedzaamheidsreservering (zie de aanbiedingsbrief van de programmabegroting 2023). Het voorstel is om een gedeelte van het in de stelpost opgenomen saldo in 2024 en 2025 deels in te zetten om daarmee een sluitende begroting te kunnen voorleggen. Na deze voorstellen bedraagt de omvang van deze stelpost voor het opvangen van risico's en onzekerheden € 1,2 miljoen in 2024 en € 1,5 miljoen in 2025. Voor 2026 en 2027 is het voorstel om € 0,3 respectievelijk € 0,6 miljoen toe te voegen, zodat ook voor deze jaren een behoedzaamheidsreservering van ca. € 0,7 miljoen beschikbaar is. Deze stelpost is onderdeel van de beschikbare weerstandscapaciteit (zie hoofdstuk 7 van deze kadernota).

4.5 Overige ontwikkelingen

Huisvesting Taalsmeer
Vanwege het toenemend aantal leerlingen op IKC Triade zijn de twee klassen van Taalsmeer in het voorjaar van 2023 verhuisd naar de daklokalen van De Mikado in Aalsmeer-Oost. Voorafgaand aan deze Kadernota hebben wij de optie tot vervanging en het plaatsen van tijdelijke huisvesting onderzocht. Hieraan blijkt een flink kostenplaatje te zitten. In de komende periode onderzoeken we alle andere opties hoe we nieuwkomersonderwijs kunnen organiseren passend bij de doelgroep. Op een later moment komen we daarop bij u terug.

Correctie vrijval voorziening gemeentelijke accommodaties
In de Kadernota 2022 is een extra budget toegekend vanaf 2022 voor het onderhoud van de sportaccommodaties door de ESA (€ 241.000). Daarbij is er ten onrechte vanuit gegaan dat deze hogere bijdrage volledig gedekt kan worden door ruimte in de aanwezige voorziening. Dat is niet het geval. In werkelijkheid is structureel € 100.000 beschikbaar. In de jaarstukken 2022 is dit ook zo verwerkt en aangegeven in de Kadernota 2024 dit te corrigeren.
In het accountantsverslag 2022 is aangegeven dat op basis van het huidige beheerplan de jaarlijkse dotaties aan de voorziening structureel hoger zijn dan de jaarlijkse onttrekkingen en wordt geadviseerd de jaarlijkse toevoegingen te verlagen. In 2023 vindt een actualisatie van het meerjaren onderhoudplan sportaccommodaties plaats. Bij de financiële vertaling ervan nemen de uitkomst ervan en de opmerking van de accountant in beschouwing. Op de uitkomst hiervan komen wij in een volgend P&C document terug.

Fort Kudelstaart
Eerder in deze Kadernota zijn kosten opgenomen voor de instandhouding van Fort Kudelstaart. Het is de verwachting dat er ook kosten zullen ontstaan als gevolg van juridische procedures, de inzet voor een externe projectmanager om een herontwikkeling mogelijk te maken met alle daarbij behorende bijkomende kosten. Omdat wij op dit moment nog niet weten zijn deze kosten nu nog geen onderdeel van de claims in deze Kadernota. Wel hebben we hiervoor rekening gehouden bij de bepaling van onze benodigde weerstandscapaciteit.

Toegerekende rente grondexploitaties/ renteresultaat
In de begroting 2023 is uitgegaan van een interne rekenrente van 0,5% voor de toerekening van de rente aan de grondexploitaties. Volgens de notitie grondbeleid mag alleen de werkelijk betaalde rente over het vreemd vermogen worden toegerekend waarbij het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen wordt bepaald. Het percentage 2023 bedraagt 0,2%. Dit betekent dat bijstelling van de toegerekende rente moet plaatsvinden en zorgt voor een renteresultaat. Omdat we sinds 2022 rente ontvangen over ons saldo in de schatkist bij het Rijk en begin 2025 een herfinanciering plaatsvindt van een deel van de bestaande lening portefeuille nemen we hiervoor nu geen bijstelling op.

5. Reserves

In onderstaande tabel is het verloop van de algemene reserve en de bestemmingsreserves[3] opgenomen. Vooruitlopend op het besluit van de raad over de bestemming van het rekeningresultaat 2022 zijn de volgende voorstellen in deze tabel verwerkt:

- de toevoeging van het overschot in de jaarrekening 2022
- de dekking/dotatie van de begrotingstekorten/-overschotten uit de kadernota 2024
- de voorgestelde mutaties in bestemmingsreserves uit deze kadernota naast al eerder genomen raadsbesluiten.

Het kader voor mutaties in reserves is als volgt:
Het instellen en opheffen van reserves als ook het herbestemmen van reserves is een eigen keuze en bevoegdheid van de gemeenteraad. Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves moeten door de raad worden goedgekeurd en worden dus altijd via een raadsvoorstel en raadsbesluit aan uw raad voorgelegd. Een uitzondering hierop is als bij de instelling van de reserve wordt vastgesteld dat voor de betreffende reserve het college wordt gemandateerd voor onttrekkingen.
Beoordeling van nut/ noodzaak van de bestemmingsreserves vindt ieder jaar plaats bij de jaarstukken/ kadernota.
Van iedere reserve is in beeld gebracht of er 1. Een bestedingsplan ligt of een ander door de raad gefiatteerd besluit voor onttrekking aan de reserve 2. Of heroverweging van de reserve aan de orde is vanwege het ontbreken van een bestedingsplan.
Van de in totaal negen bestemmingsreserves die Aalsmeer op de balans heeft staan komt er in deze Kadernota één bestemmingsreserve voor heroverweging in aanmerking: bestemmingreserve klimaatadapatatie.
Op 4 maart 2021 heeft de raad een budget beschikbaar gesteld van € 40.000 per jaar ten behoeve van de realisatie van de klimaatdoelstellingen uit de klimaat adaptatie agenda 2021 – 2026. Gelet op de werkelijke uitgaven resteert ultimo 2026 € 112.000. Het voorstel is om deze middelen weer toe te voegen aan de algemene reserve. De bestemmingsreserve is in 2021 uit de algemene reserve gevormd.

Ook zijn nieuwe bestedingsvoorstellen opgenomen in deze Kadernota opgenomen voor de bestemmingsreserve duurzaamheid (servicepunt energieadvies 2024), sociaal domein (incidenteel budget voor jeugdhulp) en de reserve veilig te stellen budgetten (herfasering middelen CUP 2023 voor sport en cultuur en budget knelpunten openbare ruimte).

*Bedragen * € 1.000*

Stand ultimo	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Algemene reserve	28.699	29.538	31.766	31.306	30.273
Totaal algemene reserve	**28.699**	**29.538**	**31.766**	**31.306**	**30.273**

Stand ultimo	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Dekking kapitaallasten	18.616	18.190	17.764	17.338	16.912
Duurzaamheidsfonds	171	121	121	121	121
Egalisatie sociaal domein	2.541	2.358	2.208	2.058	2.058
Kunstzinnige verfraaiing	140	115	90	65	40
Monumentenfonds	29	29	29	29	29
Meerjarenprojectenplan buitenruimte	17.312	17.653	18.203	18.424	18.645
Klimaatadaptatie	232	80	40	0	0
Veilig te stellen budgetten	519	78	51	24	0
Voorlopige winsten grondexploitaties	2.078	2.078	2.078	2.078	2.078
Totaal bestemmingsreserves	**41.638**	**40.702**	**40.584**	**40.137**	**39.883**
Totaal reserves	**70.337**	**70.239**	**72.349**	**71.442**	**70.155**

[3] De actualisatie op grond van het Meerjarenplan Buitenruimte en de Meerjarenprognose Grondexploitaties voor de raad van 6 juli zijn nog niet in deze tabel opgenomen.

Een overzicht met het (meerjaren)verloop van de verschillende reserves inclusief een toelichting op het doel en het onderliggende bestedingsplan is als bijlage bij deze kadernota opgenomen.



6. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de jaarstukken 2022, die tegelijk met deze Kadernota aan de gemeenteraad is aangeboden, is in de paragraaf weerstandsvermogen opgenomen dat het benodigd weerstandsvermogen € 37,95 miljoen dient te bedragen om boven de streefwaarde van 1,5 te blijven. Deze ratio is vastgelegd in de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer die op 8 juni jl. door de gemeenteraad wordt vastgesteld.
Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de post onvoorzien en de onbenutte belastingcapaciteit. Aalsmeer beschikt daarnaast in haar begroting 2024 over een stelpost behoedzaamheidsreservering ter grootte van ca. € 1,3 miljoen in 2024 ter afdekking van risico's en onzekerheden. Ook deze stelpost mag worden meegenomen als onderdeel van het beschikbaar weerstandsvermogen 2024.
De bestemmingsreserves mogen alleen onderdeel zijn van het weerstandsvermogen voor zover er geen verplichtingen aan ten grondslag liggen. De bestemmingsreserve Sociaal Domein mag om die reden worden meegenomen, omdat ook de risico's Sociaal Domein die aan de basis liggen van de toevoeging en onttrekking van deze reserve onderdeel zijn van de reserve. Hetzelfde geldt voor de bestemmingsreserve toekomstige winsten grondexploitaties.
Rekening houdend met de in deze kadernota in het meerjarenperspectief opgenomen cijfers en het huidige risicoprofiel zakt de ratio in 2024 niet onder de door de raad gestelde streefwaarde van 1,5.
De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in het meerjarenperspectief is een punt van aandacht. Belangrijkste reden is de ontwikkeling van het begrotingsresultaat 2027 dat in belangrijke mate wordt bepaald door de ontwikkeling van de algemene uitkering en de nog te maken afspraken over de toekomstige financiering van gemeenten.

7. Investeringen 2023- 2027

In onderstaande tabel zijn de investeringskredieten volgens het Meerjaren Investeringsprogramma opgenomen.
De tabel bestaat uit twee delen: herfasering van al in de begroting opgenomen investeringen en nieuwe (vervangings)investeringen.
Het beschikbaar stellen van het krediet voor het begrotingsjaar vindt plaats tegelijk met het vaststellen van de programmabegroting of door middel van een apart genomen raadsbesluit. De overige investeringen zijn in het schema ter kennisname. Omdat dergelijke investeringen invloed hebben op de liquiditeitsbehoefte van de gemeente en de kapitaallasten invloed hebben op het meerjarenperspectief zijn deze onderdeel van het meerjarenperspectief.

Een toelichting op de afzonderlijke investeringen is opgenomen onder de tabel. Daar is ook ingegaan op de zogenaamde ‘investeringen in de pijplijn’ die nu nog geen onderdeel zijn van deze Kadernota.



Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) Aalsmeer (bedragen in euro)	2023	2024	2025	2026	2027
Herfasering al in begroting opgenomen investeringen					
Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	-7.171.000	-2.711.000	4.203.000	6.834.000	4.550.000
TOTAAL HERFASERINGEN/ BIJSTELLINGEN	**-7.171.000**	**-2.711.000**	**4.203.000**	**6.834.000**	**4.550.000**
Nieuwe investeringen					
Programma 2 Onderwijs en ontplooiing					
Gymlokalen De Rozen en De Baccara		160.000			
Grondverwerving IKC Oosteindedriehoek			860.000		
Programma 4 Openbare ruimte					
Elektrische shovel begraafplaats		110.000			
Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling					
Directiekeet Jac. P Thijsselaan	80.000				
Aanpassing afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef	60.000				
Programma 6 Bestuur, veiligheid en dienstverlening					
ICT middelen raads- en commissieleden				80.000	
TOTAAL NIEUWE INVESTERINGEN	**140.000**	**270.000**	**860.000**	**80.000**	**0**

Herfasering/ bijstelling al in begroting opgenomen investeringen
Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek
In de begroting 2023 is een krediet opgenomen van in totaal € 10,995 miljoen (€ 0,2 miljoen voorbereidingskrediet, € 10,795 miljoen bouwkrediet), basisjaar 2021.
De voorbereidingskosten zijn opnieuw uitgerekend van initiatieffase tot en met een definitief ontwerp. Na het doorgerekend definitief ontwerp wordt het uitvoeringskrediet gevraagd aan de gemeenteraad. De voorbereidingskosten komen ten laste van de exploitatie, terwijl het uitvoeringskrediet wordt geactiveerd. De voorbereidingskosten zijn geraamd op € 1.336.000. De huidige voorbereidingskosten van € 200.000 moet worden verhoogd met € 1.136.000 en over de jaarschijven 2023, 2024 en 2025 worden verdeeld. Omdat in de jaren 2023 en 2024 reeds het volledige bouwkrediet van € 10,795 miljoen was opgenomen vindt een herfasering plaats van het benodigde krediet versus eerder al in de begroting opgenomen bedragen.
Op basis van de huidige bouwprijzen is de totale investering geraamd op € 15.364.000. Het bedrag is verdeeld in een onrendabele en een rendabele investering. Met een huurovereenkomst is een gedeelte van de investering rendabel. Verwachte oplevering is 2027.
De totale investering IKC Oosteinderdriehoek bedraagt na bijstelling en incl. voorbereidingskrediet € 16.700.000.

De sportzaal zal geëxploiteerd worden door ESA B.V. en de maatschappelijke ruimten door een nog nader te bepalen instelling. De verhuur van de sportzaal en de maatschappelijke ruimten hebben voor de gemeente financiële consequenties die nog meegenomen moeten worden. In dit stadium van het proces is het nog niet duidelijk om de hoogte van deze consequenties aan te geven en wordt om die reden PM-post aangehouden.

Nieuwe investeringen

Gymlokalen De Rozen en De Baccara

Uit een haalbaarheidsonderzoek naar het al dan niet in standhouden, verduurzamen, vervangen van twee gymnastieklokalen of vervangende nieuwbouw door één sportzaal (=dubbele gymzalen) in de kern Aalsmeer-Dorp, is geconcludeerd dat vervangende nieuwbouw een goede optie zou kunnen zijn. Verder onderzoek is noodzakelijk om , samen met de scholen, te kijken waar de gymzaal(en) dan zouden moeten worden gerealiseerd. Daarbij zal ook de ESA worden meegenomen in het onderzoek aangezien zij verantwoordelijk zijn voor de avond- en weekendverhuur van de gymzalen. In het onderzoek zal tevens de toekomstbestendigheid van deze gymzalen een rol spelen.

Grondverwerving IKC Oosteindedriehoek

In Oosteindedriehoek is de bouw van een integraal kindcentrum (IKC) gepland. In december 2022 is een anterieure overeenkomst ondertekend met het Consortium. De gemeente koopt een kavel ter grootte van 3.550 m² ten behoeve van de bouw van het kindcentrum. De koopprijs bedraagt € 703.385, prijspeil 1 januari 2022 en vanaf die datum te indexeren met CPI alle huishoudens met een minimum van 5% op jaarbasis. De gemeente neemt de grond af nadat het bestemmingsplan Oosteindedriehoek onherroepelijk is en op het moment dat de grond bouwrijp wordt opgeleverd. Uitgangspunt is 1 januari 2025. Voor de verwerving is een krediet van € 860.000 nodig. Op grond wordt niet afgeschreven.

Elektrische shovel begraafplaats

De shovel moet in 2024 vervangen worden. Een elektrische variant kost € 100.000 met een exploitatielast van jaarlijks € 16.300. De uitvoering is ondergebracht bij de AA-organisatie.
Ook moet een laadpaal worden aangelegd voor € 10.000
Als alternatief: de dieselvariant kost circa € 50.000.
De extra lasten als gevolg van deze investering zijn onderdeel van de tariefsberekening van de grafrechten.

Directiekeet Jac. P Thijsselaan

In Aalsmeer worden jaarlijks grote onderhoudswerkzaamheden aan wegen en de infrastructuur uitgevoerd. Voor de vele overleggen en het toezicht wordt normaliter een directiekeet bij ieder werk van enige omvang opgenomen in de begroting. Ter besparing hiervan is één directiekeet geplaatst aan de Jac. P Thijsselaan 15A. Hiermee wordt een kostenpost per project bespaart, efficiënter en duurzamer in het voeren van directie en toezicht en geeft een optimale bezetting van de directiekeet. De kosten voor het realiseren van deze directiekeet bedraagt € 80.000 en zal in een termijn van 10 jaar moeten worden afgeschreven. De kapitaallasten van deze kosten worden gedekt door lagere kosten binnen de projecten.

Onderzoek verplaatsen brandweerkazerne

Eind 2021 is de studie voor een nieuwe brandweerkazerne gestart, daarbij was, en is nog steeds, het uitgangspunt dat op de huidige locatie aan de Zwarteweg de gewenste nieuwbouw kan worden gerealiseerd met behoud van de bestaande uitrukvoorzieningen tijdens de nieuwbouw. Dit om tijdelijke huisvestingskosten te voorkomen. Daarbij zal er extra ontwikkelruimte ontstaan voor maatschappelijk functies en woningbouw.
Voor het begeleiden van dit proces en ondersteunen in de nodige wijziging van het bestemmingsplan, opstellen van de nodige overeenkomsten is een voorbereidingskrediet nodig zijn. De kosten hiervoor bedragen € 43.560 voor 2023 en 2024.

Aanpassing afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef

De handboogvereniging (gelegen aan de Wim kan Dreef) voert zijn sportactiviteiten in de buitenlucht uit op een open veld welke door een talud is afgeschermd van het naastgelegen sportveld. Daarbij moet de

afscheiding zodanig zijn dat de veiligheid voor de omgeving gewaarborgd is. Aalsmeer dient het onderhoud van het dijktalud en omliggende groenstrook uit te voeren en dit valt dus niet onder ESA. Het talud is dermate verzakt dat maatregelen moeten worden getroffen om de veiligheid te waarborgen. De eerste kostenraming bedraagt € 60.000.

ICT faciliteiten raads- en commissieleden
In 2026 zijn er weer gemeenteraadsverkiezingen. Aan de raads- en commissieleden worden ICT faciliteiten beschikbaar gesteld.
Het effect van de kapitaallasten van deze investeringen is eerder in deze Kadernota opgenomen onder respectievelijk autonome ontwikkelingen en nieuw beleid.

Investeringen in de pijplijn
Naast de investeringskredieten die hiervoor zijn toegelicht en in het overzicht investeringen is opgenomen geldt voor een aantal investeringen dat deze gelet op de fase van het proces deze nu nog geen onderdeel zijn van het meerjaren investeringenschema, maar dat deze wel al benoemd zijn. In een eerstvolgend P&C document komen wij met de actuele status van dat moment.

Nieuwbouw zwembad
In 2023 wordt een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden met het zwembad. In afwachting van de uitkomsten van dat onderzoek wordt nu nog geen voorbereidingskrediet opgenomen.

Onderwijshuisvesting kern Kudelstaart
Voor de vervangende nieuwbouw voor een robuuste school met ruimten voor kinderopvang en buitenschoolse opvang en indien nodig een sportvoorziening in de kern Kudelstaart zal de raad gevraagd worden een krediet beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van een locatieonderzoek. Het onderzoeksresultaat wordt vervolgens in een Nota van Uitgangspunten aan de gemeenteraad voorgelegd.
In het raadsvoorstel over het integraal huisvestingsplan (IHP) later dit jaar komen wij hierop terug.

Verduurzamen gemeentelijk vastgoed
Op dit moment werken wij aan het masterplan energie. Daarbij willen wij in ieder geval de verduurzaming van de volgende vijf gebouwen betrekken: gebouwen Ophelialaan 232 A (aula begraafplaats), Ophelialaan 232 (woning bij begraafplaats), Jac. P. Thijsselaan 10 (kinderopvang), Hornweg 187 (sporthal De Bloemhof) en Zonnedauwlaan 61 (gymzaal De Rietpluim). De aanpak van de verduurzaming van deze gebouwen stellen wij uit totdat het masterplan energie gereed is. De haalbaarheidsonderzoeken naar de verdere verduurzaming van deze gebouwen zijn hierbij betrokken. Bij het opstellen van het masterplan wordt ook de dekking van de aanpassing van de gebouwen uit de beschikbare budgetten voor duurzaamheid betrokken.

Sportlocaties ESA
Op dit moment loopt er een opdracht om het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) voor de buitensportlocaties ESA op te stellen. Deze rapportage wordt in juni 2023 verwacht. De uitkomsten hiervan zijn onderdeel van de programmabegroting 2024.

Brandweerkazerne
Zie hiervoor onder onderzoek verplaatsen brandweerkazerne.

In het college uitvoeringsprogramma 2023 – 2026, de 1e bestuursrapportage 2023 en deze kadernota zijn daarnaast onderzoeksbudgetten opgenomen voor gymlokalen de Rozen en de Baccara, buurtcentrum Hornmeer, het zwembad en de Proosdijhal. Zodra de uitkomsten van deze onderzoeken bekend zijn komen wij op de uitkomsten ervan en de wijze waarop wij met de uitkomsten hiermee verder willen gaan terug. De kapitaallasten van deze investeringen zijn daarom nu (nog) geen onderdeel van het in deze kadernota geschetste meerjarenperspectief.

8. Financiering

Op basis van de huidige begroting en het investeringsschema is een liquiditeitsprognose opgesteld. Deze laat de behoefte aan vreemd vermogen zien. De rentelasten van dit nog aan te trekken vreemd vermogen zijn in deze kadernota verwerkt (zie paragraaf 4.2.1 onder vv).

Op basis van de geactualiseerde liquiditeitsprognose die gebaseerd is op de in de begroting 2023/ kadernota 2024 opgenomen investeringsvolumes en de te verwachten kasstroom uit de grondexploitaties dient in de komende jaren (2024-2027) in totaal nog € 37 miljoen gefinancierd te worden met langlopende leningen.

Hiervoor is de paragraaf investeringen ingegaan op een aantal investeringen die nu nog in de pijplijn zitten en/ of waarvoor in 2024 nadere onderzoeken worden uitgevoerd. Van de totale financieringsbehoefte tot en met 2027 van € 37 miljoen is een stelpost van € 10 miljoen ten behoeve van deze investeringen in de pijplijn (zoals sportlocaties ESA, brandweerkazerne, verduurzamen maatschappelijk vastgoed en andere) vooruitlopend op definitieve voorstellen over deze investeringen in volgende P&C documenten.

De inflatie blijft zowel in 2023 als in 2024 boven de doelstelling van de Europese Centrale Bank. Dat heeft als gevolg dat de centrale bank het monetaire beleid naar verwachting verder zal verkrappen, waardoor de rente verder zal stijgen. Prijsstabiliteit heeft op dit moment voor de centrale bank de hoogste prioriteit. Dat maakt dat de rentetarieven met name in de kortere looptijden sterker zullen oplopen dan eerder was voorzien. Maar ook dat het niet realistisch is dat de rentetarieven voor de langere termijn zullen zakken naar percentages van rond de 0%. In deze kadernota is als uitgangspunt genomen de huidige rente voor een langlopende lening verhoogd met 0,5%.

9. Bijlage dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

Dienstverleningsbijdrage van de Gemeente Aalsmeer aan de Gemeente Amstelveen				
Omschrijving	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Dienstverleningsbijdrage Begroting 2023	**16.963.500**	**16.963.500**	**16.963.500**	**16.963.500**
Mutaties na programmabegroting 2023				
Extra inzet waterveiligheid 2 x BOA	-190.200	-190.200	-190.200	-190.200
Besparingen Publiekszaken receptie en vrijdagmiddag	-55.200	-55.200	-55.200	-55.200
Inzet 0,33 vte gedragswetenschapper/kwaliteitsmedewerker	37.600	37.600	37.600	37.600
Inzet op praktijkondersteuning huisartsen	79.200	79.200	79.200	79.200
Grip op schoolverzuim	15.000	15.000	15.000	15.000
Contractmanagement jeugd bijdrage Aalsmeer/herwaardering	73.000	73.000	73.000	73.000
Digitale dienstverlening	78.000	78.000	78.000	78.000
Teamleider vergunningen aandeel Aalsmeer	37.000	37.000	37.000	37.000
ICT bijdrage aan Amstelveen strucureel	185.000	235.000	265.000	265.000
Dienstverleningsbijdrage conform opdrachtbrief 21-02-2023	**17.222.900**	**17.272.900**	**17.302.900**	**17.302.900**
Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e Burap 2023				
Inzet GGZ expertise in sociaal team	15.000	15.000	15.000	15.000
0,22 fte procesregisseur & 0,14 fte gedragswetenschapper	44.300	44.300	44.300	44.300
Aanvulling CAO 2023	0	0	0	0
Porto	9.000	9.000	9.000	9.000
Dienstverleningsbijdrage conform 1e burap 2023	**17.291.200**	**17.341.200**	**17.371.200**	**17.371.200**
Mutaties dienstverleningsbijdrage Kadernota 2024				
Inzet 0,33 vte gedragswetenschapper (naar limitatieve lijst in 2024/2025)	-37.600	-37.600	-37.600	-37.600
Werkmakelaar 2 vte Bijdrage Aalsmeer	38.000	38.000	38.000	38.000
Amstelveen-loket/Sociaal loket bijdrage Aalsmeer	26.400	26.400	26.400	26.400
Indicaties WMO en 1 vte adm ondersteuning bijdrage Aalsmeer	24.100	24.100	24.100	24.100
Indicaties WMO 1,5 vte indicatieadviseurs Aalsmeer	39.600	39.600	39.600	39.600
Omgevingsmanagement en dienstverlening bijdrage Aalsmeer	24.000	24.000	24.000	24.000
Ambtelijke capaciteit wonen bijdrage Aalsmeer	26.000	26.000	26.000	26.000
Wet Open Overheid gerelateerde kosten	100.000	100.000	100.000	100.000
Structurele inzet ondermijning	160.000	160.000	160.000	160.000
Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Kadernota 2024	**17.691.700**	**17.741.700**	**17.771.700**	**17.771.700**

Limitatieve lijst

Omschrijving	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Bestuurlijke en directiebesluiten				
Ondermijning	390.000	300.000	300.000	
Uitvoering Woo	32.000	32.000		
Mutaties na programmabegroting 2023, 2e burap 2022				
Budgetoverheveling POK 2022	45.000			
Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026	17.000	17.000	17.000	0
Budgetovh Ondermijning jaarrek 2021 naar 2024	55.000	0	0	0
Mutaties na programmabegroting 2023, bijlage 4.4 2e burap 2022				
ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel	552.500	430.000	380.000	0
Mutaties na programmabegroting 2023, 1e burap 2023				
Ondermijning deels naar KOA	-140.000	-140.000	-140.000	
Limtatieve lijst conform opdrachtbrief 21-02-203	**951.500**	**639.000**	**557.000**	**0**
Reeds besloten				
RB 03-11-2022 Capaciteit wonen	50.000	0	0	0
Mutaties 1e burap 2023				
Jeugdhulp beleid en project inzet	68.400	0	0	0
Project inzet jhv	51.400	0	0	0
Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer	40.000	40.000	0	0
Adviseur energietransitie Aalsmeer	194.000	194.000	0	0
Medewerker communicatie proces en participatie energie	67.000	67.000	0	0
Onderzoeks en uitvoeringskosten energietransitie	47.000	47.000	0	0
Projectleider energiebesparing woningen	67.000	67.000	0	0
Capaciteit huisvesting doelgroepen	65.000	0	0	0
Fort Kudelstaart instandhouding fee	70.000	0	0	0
Capaciteit verplaatsen brandweerkazerne	44.000	0	0	0
Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026	86.600	86.600	86.600	0
Functioneel beheer jeugd	28.600	0	0	0
Teamleider jeugd	35.100	0	0	0
Single Digital Gateway			0	0
Mutaties Kadernota 2024				
Ondermijningsbudget 2027 (besloten in Kaderbrief 2023)				160.000
Budgetoverhevelingen 2021 ondermijning (ten onrechte)	-145.000			
Structureel ondermijningsbudget naar dienstverleningsbijdrage	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
Kwaliteitsadvies (sturing op jeugdhulp)	57.200	57.200		
Registratie, dossiervorming en inzicht in de jhv (frontoffice/ aanmeldteam)	117.400	117.400		
Continueren inzet jeugdhulpverlening op peil	52.800	52.800		
Bestendiging inzet grip op jeugdhulp (gedragswetenschapper)	38.100	38.100		
project inzet jeugdhulpverlening	35.100	35.100		
Functioneel applicatiebeheer jeugd		28.600		

Limitatieve lijst

Omschrijving	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Primaire proces jeugdhulpverlener		51.400		
Vroegsignalering	35.100	35.100		
Sub-totaal bestuurlijke en directie besluiten	**1.896.300**	**1.396.300**	**483.600**	**0**
Projecten (o.b.v. nacalculatie)				
Grondexploitaties en facilitair grondbeleid	pm	pm	pm	pm
Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP	20.800	20.800	20.800	20.800
Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP	14.100	14.100	14.100	14.100
Meerjarenprojectenplan Buitenruimte	pm	pm	pm	pm
Kosten grondbank voor levering grond aan projecten	pm	pm	pm	pm
Grote projecten met kredietaanvraag	pm	pm	pm	pm
RB 15-12-2022 Aanpassing flexibele schil SO SO bouwleges 17 stuks	0	0	0	0
RB 15-12-2022 Aanpassing flexibele schil VH SO bouwleges 17 stuks	0	0	0	0
Toezicht door omgevingsdienst -uitbesteed bouwleges (1e burap 2023)	0	0	0	0
Sub-totaal projecten	**34.900**	**34.900**	**34.900**	**34.900**
Regiotaken				
Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk	39.500	39.500	39.500	39.500
Leerplichtadministratie	8.000	8.000	8.000	8.000
Internationale schakelklas	10.000	10.000	10.000	10.000
Burgernet	3.600	3.600	3.600	3.600
Huisverbod, declaratie op urenbasis (€ 3.600 per jaar)	pm	pm	pm	pm
Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten	731.700	731.700	731.700	731.700
GBA - proces en gerechtskosten	pm	pm	pm	pm
Sub-totaal regiotaken	**792.800**	**792.800**	**792.800**	**792.800**
Totaal Limitatieve lijst Kadernota 2024	**2.724.000**	**2.224.000**	**1.311.300**	**827.700**

10. Bijlage reserves

In deze bijlage is per reserve het doel van de reserve alsmede besluitvorming over de besteding van deze reserves in beeld gebracht.

Naam	**Algemene reserve**		**Jaar** **bedragen * € 1.000**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
			Stand per 1 januari	29.424	28.699	29.538	31.766	31.306
Basis	Deze reserve is de basis van ons financiële weerstandsvermogen. Op 8 juni is bij raadsbesluit de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm voor onze gemeente waarderingscijfer B (ruim voldoende) te hanteren. Bij die norm hoort een ratio (beschikbare : benodigde weerstandscapaciteit) tussen de 1,4 en 2,0. Ultimo 2022 is de benodigde weerstandscapaciteit € 25,3 miljoen. De ontwikkeling van de ratio is onderdeel van de jaarstukken, Kadernota en begroting.		*Rente*					
Doel	Weerstandsvermogen							
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats		*Toevoegingen*					
Stortingen	Op grond van specifieke raadsbesluiten tot bestemming van het rekeningresultaat of andere raadsbesluiten.		Resultaatbestemming 2022	754				
Onttrekkingen	Op basis van besluitvorming over de Kadernota en de jaarstukken door de raad		CUP 2023 - 2026		582	2.228		
Bodem	Ratio weerstandsvermogen groter dan 1,5		Begrotingsresultaat 2023 t/m 2027	17	0	0	0	0
Plafond	Niet van toepassing		Kadernota 2024					
Heroverweging	Ieder jaar wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing inzicht gegeven in de ontwikkeling van de omvang en de ratio. De uitkomsten daarvan en voorstellen in de Kadernota en begroting kunnen aanleiding geven tot heroverweging.		Heroverweging reserve klimaatadaptatie (€ 112) + Overheveling veilig te stellen budgetten (ondermijning 2024 € 145)		257			
Bestedingsplan	Niet van toepassing							
			Onttrekkingen					
			CUP 2023 - 2026	1.291			460	
			Begrotingsresultaat 2023 t/m 2027	0	0	0	0	1.033
			Versnelling woningbouw retraite 9 juli 2021	205				
			Stand per 31 december	28.699	29.538	31.766	31.306	30.273

Naam	Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie + verkeer en vervoer + gebouwen		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	19.011	18.616	18.190	17.764	17.338
Basis	Raadsbesluit 2012/ 29 juni 2017		*Rente*					
Doel	Deze reserve is bedoeld voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte volgens de voormalige systematiek.							
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats		*Toevoegingen*					
Stortingen								
Onttrekkingen	Volgens bestedingsplan							
Bodem	Nihil							
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging	Niet van toepassing. Reserves worden opgeheven zodra activa is afgeschreven en reserve is uitgeput. Geldend is nut en noodzaak van de reserve							
Bestedingsplan	Deze reserve wordt gebruikt voor administratieve afwikkeling ter dekking van de kapitaallasten van investeringen welke in één keer zijn gedekt vanuit een reserve. Zie verloopoverzicht. Toestemming om bij de jaarrekening hogere stortingen in de reserve te doen dan er is begroot mits dit binnen het geautoriseerde totaalkrediet valt en er dus sprake is van fasering							
			Onttrekkingen					
			Gebouwen	395	426	426	426	426
			Stand per 31 december	18.616	18.190	17.764	17.338	16.912

Naam	Duurzaamheidsfonds		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	221	171	121	121	121
Basis	Raadsbesluit 9 februari 2017		*Rente*					
Doel	Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van de gebouwde omgeving.							
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats		*Toevoegingen*					
Stortingen	Eenmalig € 450.000 in 2017							
Onttrekkingen	Individuele raadsbesluiten							
Bodem	Nihil							
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging	Zie voorstellen Kadernota 2024							
Bestedingsplan	Zie verloopoverzicht							
			Onttrekkingen					
			Kaderbrief 2023 + Kadernota 2024:					
			Servicepunt energieadvies	50	50			
			Stand per 31 december	171	121	121	121	121

Naam	Egalisatie sociaal domein		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	2.608	2.541	2.357	2.207	2.057
Basis	In de motie RAP-raad d.d. 25 juni 2020 is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden. Dit omdat het sociaal domein een aantal open einde regelingen kent met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien (volgend uit Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ (gebundelde uitkering BUIG), Jeugdwet, WMO).		*Rente*					
Doel	Deze reserve is daarmee bedoeld om incidentele tekorten binnen voornoemde regelingen en flankerend beleid het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. Er zijn ook regelingen waarvoor het Rijk een aparte compensatie voor één of meerdere jaren geeft, zoals bijvoorbeeld energietoeslag en opvang van Oekraïners. Afwijkingen op dergelijke regelingen egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.							
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats		*Toevoegingen*					
Stortingen	Op basis van verschillen tussen begroting en realisatie in een boekjaar.							
Onttrekkingen	Op basis van verschillen tussen begroting en realisatie in een boekjaar.							
Bodem	Nihil							
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging								
Bestedingsplan								
			Onttrekkingen					
			1e BURAP 2023/ Kadernota 2024					
			Jeugdhulp gelden AA	67	34			
			Taakstelling WMO vertraagd		150	150	150	
			Stand per 31 december	2.541	2.357	2.207	2.057	2.057

Naam	Kunstzinninge verfraaiing		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	140	115	90	65	40
Basis	De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten.		*Rente*					
Doel								
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats		*Toevoegingen*					
Stortingen								
Onttrekkingen	Vast bedrag voor wisselende projecten ter grootte van € 25.000							
Bodem	Nihil							
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging	In 2023 wordt een nieuw beleidsplan opgesteld. Onderdeel zijn naast de wijze waarop vorm wordt gegeven aan kunstzinnige verfraaiing van de openbare ruimte ook de wijze waarop deze reserve in de toekomst wordt gevoed.							
Bestedingsplan	Niet aanwezig							
			Onttrekkingen					
			Vast bedrag voor wisselende projecten	25	25	25	25	25
			Stand per 31 december	115	90	65	40	15

Naam	Monumentenfonds		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	29	29	29	29	29
Basis	De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidie-aanvragen.		*Rente*					
Doel	Wanneer de subsidie-aanvragen hoger zijn dan € 32.000 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds.							
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats		*Toevoegingen*	PM	PM	PM	PM	PM
Stortingen	Lagere subsidie-uitgaven dan het beschikbare budget vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds.							
Onttrekkingen								
Bodem	Nihil							
Plafond	€ 50.000							
Heroverweging	Niet van toepassing							
Bestedingsplan								
			Onttrekkingen	PM	PM	PM	PM	PM
			Stand per 31 december	29	29	29	29	29

Naam	Meerjarenplan Projecten (MPP)		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	16.890	17.312	17.653	18.203	18.424
Basis	Gewijzigde financieringssystematiek in het kader van de onderhouds- en beheerbudgetten projecten buitenruimte met een maatschappelijk nut. Instellingsbesluit d.d. 6 juli 2022.		*Rente*					
Doel	Dekking van de beheers- en onderhoudslasten en kapitaallasten projecten buitenruimte volgens het door de raad vastgestelde plan.							
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.		*Toevoegingen*					
Stortingen	Saldo tussen de geraamde en de werkelijke kapitaallasten.		MPP 2023 - 2026 buitenruimte (6 juli 2023)	1.476	2.596	2.596	2.596	2.596
Onttrekkingen	Onderhouds- en beheerlasten en kapitaallasten van projecten in de buitenruimte.		Afdracht stedelijke projecten	534	270	270	270	270
Bodem	Nihil		Verrekening restant kapitaallasten	913	793	459	130	130
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging	Uiterlijk aan het einde van deze raadsperiode vindt een evaluatie plaats van deze systematiek. Op basis daarvan volgt een voorstel voor omzetting van een deel van de reserve naar een onderhoudsvoorziening.							
Bestedingsplan	Jaarlijks op basis van een raadsbesluit/ zie MPP 2023-2026 d.d. 6 juli 2023							
			Onttrekkingen					
			MPP 2023 - 2026 buitenruimte (6 juli 2023)	2.501	3.318	2.775	2.775	2.775
			Stand per 31 december	17.312	17.653	18.203	18.424	18.645

Naam	Klimaatadaptatie		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	272	232	80	40	0
Basis	Raadsbesluit 4 maart 2021		*Rente*					
Doel	Ten behoeve van de realisatie van de klimaatdoelstellingen uit de klimaat adaptatie agenda 2021 - 2026							
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.		*Toevoegingen*					
Stortingen	Eénmalige storting van € 280.000 ten laste van de algemene reserve		2e bestuursrapportage 2022:					
Onttrekkingen	€ 40.000 ten behoeve van de bewonersagenda		Hittestress	20				
Bodem	Nihil							
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging	In 2026							
Bestedingsplan	Zie verloopoverzicht							
			Onttrekkingen					
			Jaarlijkse ontrekking obv plan	40	40	40	40	
			2e bestuursrapportage 2022:					
			Hittestress	20				
			Kadernota 2024					
			Vrijval niet bestede gedeelte bestemmingsreserve naar algemene reserve		112			
			Stand per 31 december	232	80	40	0	0

Naam	Uiterweg		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	0	0	0	0	0
Basis	Raadsbesluit 12 december 2019		*Rente*					
Doel	Verevenen van ongelijksoortige kosten en baten tussen initiatieven in het kader van de structuurvisie Uiterweg.							
Rente	Er vindt geen rentetoevoeging plaats.		*Toevoegingen*					
Stortingen	Zie onder doel							
Onttrekkingen	Zie onder doel							
Bodem	Nihil							
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging	Niet van toepassing							
Bestedingsplan	Het project is nog niet gestart. Om die reden hebben er nog geen toevoegingen en onttrekkingen plaatsgevonden							
			Onttrekkingen					
			Stand per 31 december	0	0	0	0	0

Naam	Veilig te stellen budgetten		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	2.502	519	78	51	24
Basis	Raadsbesluit 2e bestuursrapportage 2021 en 2022		*Rente*					
Doel	Besteding van incidentele budgetten conform in begroting in het jaar volgend op het begrotingsjaar die door omstandigheden nog niet zijn opgepakt/ afgerond en waarvan de kosten niet kunnen worden gedekt uit de lopende begroting.							
Rente	Niet van toepassing		*Toevoegingen*					
			Besluitvorming 1e bestuursrapportage 2023:					
Stortingen	Op basis van een afzonderlijk raadsbesluit		Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024	25				
Onttrekkingen	Op basis van een afzonderlijk raadsbesluit		CUP 2023: herfasering middelen herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen	200				
Bodem	Nihil							
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging	Niet van toepassing							
Bestedingsplan	Zie verloopoverzicht							
			Onttrekkingen					
			Besluitvorming 2e bestuursrapportage 2022:					
			Transitiebudget KOA	1.949				
			Kansrijke start	16				
			Zwemregeling voor volwassenen	21				
			POK (kinderopvangtoeslagenaffaire)	70	71	27	27	24
			Kerkenvisie	12				
			Pontverbinding over de Ringvaart	20				
			OV Fijnmazigheid	50				
			Ondermijning/ toevoeging Algemene Reserve		55			
			Westeinderscheg gebiedsmakelaar	50				
			Wijkaanpak Stommeer	20				
			Besluitvorming 2e bestuursrapportage 2021:					
			Ondermijning/ toevoeging aan Algemene reserve		90			
			Besluitvorming 1e bestuursrapportage 2023:					
			Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024		25			
			CUP 2023: herfasering middelen herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen		200			
			Stand per 31 december	519	78	51	24	0

Naam	Voorlopige winsten grondexploitaties		Jaar bedragen * € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
			Stand per 1 januari	2.078	2.078	2.078	2.078	2.078
Basis	Raadsbesluit 12 december 2019		*Rente*					
Doel	Stallen van tussentijdse winstnemingen op grondexploitaties tot het moment dat de grondexploitatie afgesloten wordt en het definitieve resultaat bekend is.							
Rente	Niet van toepassing		*Toevoegingen*					
Stortingen	Op basis van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties							
Onttrekkingen	Op basis van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties							
Bodem	Nihil							
Plafond	Niet van toepassing							
Heroverweging	Niet van toepassing							
Bestedingsplan	Zie verloopoverzicht							
			Onttrekkingen					
			Stand per 31 december	2.078	2.078	2.078	2.078	2.078

Gemeente Aalsmeer

Samenhang tussen jaarstukken 2022, 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024



De jaarstukken 2022, de eerste bestuursrapportage 2023 en de Kadernota 2024 worden dit jaar behandeld in de raadsvergadering van 6 juli 2023. In dit memo lichten we de samenhang tussen de documenten toe.

De Kadernota gaat in op een aantal ontwikkelingen waar Aalsmeer in of vanaf 2024 mee te maken krijgt en bevat daarnaast een voorstellen voor nieuw beleid en bevat een aantal voorstellen voor investeringen. In de Kadernota wordt behalve financieel ook inhoudelijk richting gegeven voor de begroting van 2024 en de jaren daarna, 2025-2027. In de kadernota 2024 zijn de ambities uit het raadsprogramma 2022 – 2026 en het daarvan afgeleide college uitvoeringsprogramma financieel vertaald. Hierdoor heeft u een compleet beeld over het financiële plaatje van de gemeente.
De kadernota heeft ten opzichte van voorgaande jaren een ander format gekregen. Bij het opstellen van de Kadernota 2024 hebben we invulling gegeven aan de kaders die in de nieuwe financiële verordening zijn opgenomen. Daarbij hebben we een onderscheid gemaakt tussen autonome ontwikkelingen, voorstellen voor beleidsintensiveringen en nieuw beleid en AA-claims. In een aparte paragraaf laten we zien hoe de begroting 2024 in ieder geval tot en met 2026 sluitend is.

Tegelijk met de Kadernota 2024 ontvangt u de 1e bestuursrapportage 2023. Een aantal van de mutaties uit de 1e bestuursrapportage heeft een structureel effect. Deze mutaties zijn, in afwijking van voorgaande jaren, ook in de Kadernota 2024 opgenomen en toegelicht. Dit om de eigenstandige leesbaarheid van de Kadernota te vergroten. Een overzicht met een verwijzing op welke plek de mutaties uit de 1e bestuursrapportage in de Kadernota 2024 terugkomen is onderaan deze notitie opgenomen.
In de Kadernota 2024 treft u daarnaast de ontwikkelingen vanaf 2024.

In de jaarstukken 2022 is in een aantal afwijkingen geconstateerd die een structureel effect hebben. Ook deze zijn in de 1e bestuursrapportage en de kadernota opgenomen.

Ieder document bevat een ten opzichte van voorgaande jaren meer uitgebreide aanbiedingsbrief van het college waarin wordt op de belangrijkste aspecten van de documenten nader wordt ingegaan. In de raadsvoorstellen doen we dat ook.

Ten opzichte van voorgaande jaren is in een aantal veranderingen in de P&C documenten doorgevoerd. Dit naar aanleiding van een eerder uitgesproken informatiewaarde van de P&C documenten te vergroten en deze toegankelijker te maken.
Wij horen graag van u of met dit format een stap in de goede richting is gemaakt.

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

1e BURAP 2023	Kadernota 2024	Opmerking
Structurele mutaties uit 2e bestuursrapportage 2022	w. Actualisatie pandenbegroting	De raad heeft van de 2e bestuursrapportage 2022 kennis genomen, maar over de mutaties nog geen besluit genomen.
Structurele mutaties uit 2e bestuursrapportage 2022	u. Verliesvoorziening De Tuinen van Aalsmeer	
Structurele mutaties uit 2e bestuursrapportage 2022	ll. AA claims 2e bestuursrapportage 2022	
Overige nagekomen begrotingsmutaties 2023	nn. Effect opdrachtbrief 2023	De raad kent deze mutatie niet en dient deze nog vast te stellen.
Programma 1		
1.1 Begeleiding WMO	b. WMO begeleiding en dagbesteding	In de kadernota 2024 is de dekking van de indexatie onderdeel van xx. Indexatie
1.1 Maatwerkvoorzieningen WMO	a. WMO hulpmiddelen	In de kadernota 2024 is de dekking van de indexatie onderdeel van xx. Indexatie
1.1 Volksgezondheid	d. Indexatie begroting GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland	In de kadernota 2024 is de dekking van de indexatie onderdeel van xx. Indexatie
1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen		
Inzet GGZ expertise in sociaal team	AA-claim: C. Inzet GGZ expertise in sociaal team	
Inzet jeugdhulpverlening	AA-claim: I. Inzet jeugdhulpverlening xx. Indexatie	Betreft volledig indexatie. In de kadernota 2024 is de dekking van de indexatie onderdeel van xx. Indexatie
Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland		
1.2 Arbeidsparticipatie	e. Stelpost arbeidsparticipatie begroting 2023	
1.3 Inkomensregelingen	I. Zwemregeling	
1.3 Jeugdhulp zonder verblijf		
Jeugdhulp	f. Jeugdhulp	In de 1e BURAP incidenteel opgenomen/ in KN 2024 ook voor 2024 e.v.
Versterking beleidsfunctie jeugdhulp		
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie		
Subsidie Participe Amstelland 2023	II. Inkoop Participe	
Capaciteit huisvesting doelgroepen	g. Capaciteit huisvesting doelgroepen	
Programma 2		
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		
Leerlingenvervoer	h. Leerlingenvervoer	
Onderhoud te verrekenen met gebruikers	i. Onderwijshuisvesting - hogere lasten en baten	2e bestuursrapportage 2023
2.3 Sportbeleid		
Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten	k. Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024	
2.4 Cultuurpresentatie	k. Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024	
Programma 3		
3.1 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		
Grondbank Kudelstaart	z. Huurinkomsten baggerdepot	zie ook Programma 5 1e BURAP 2023
3.1 Economische promotie	m. Forensenbelasting	
Programma 4		
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie		
Onderhoud Waterfront	n. Onderhoud Waterfront	
Herstelplan knelpunten openbare ruimte/ groen	o. Herfasering middelen herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen	
4.2 Verkeer en vervoer		
Hogere energielasten openbare verlichting	r. Hogere energielasten openbare verlichting en verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie systemen	In KN 2024 dekking stelpost energielasten en stelpost loon-prijsinflatie gesaldeerd
Hogere energielasten verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie systemen	r. Hogere energielasten openbare verlichting en verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie systemen	In KN 2024 dekking stelpost energielasten en stelpost loon-prijsinflatie gesaldeerd
Reclame-inkomsten (bushokjes)	p. Lagere reclame-inkomsten bushokjes	
Uniformering tarievenbeleid Meerlanden	V. Uniformering tarievenbeleid Meerlanden	
4.3 Milieubeheer		
Bijdrage Omgevingsdienst	s. Hogere bijdrage Omgevingsdienst	
Energietransitie	III.b Energietransitie	
Programma 5		
5.2 Wonen en bouwen		
Woonruimteverdeling	VIII. Woonruimteverdeling	
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden		
Fort Kudelstaart	x. Fort Kudelstaart	

1e BURAP 2023	Kadernota 2024	Opmerking
Verhoging dagelijks onderhoud gemeentelijk vastgoed	y. Verhoging dagelijks onderhoud	
Huurinkomsten grondbank Kudelstaart	z. Huurinkomsten baggerdepot	
Verplaatsen brandweerkazerne	X. Verplaatsen brandweerkazerne	
Hogere energielasten openbare verlichting	r. Hogere energielasten openbare verlichting en verkeersregelinstallaties en dynamische reizigers informatie systemen	In KN 2024 dekking stelpost energielasten en stelpost loon-prijsinflatie gesaldeerd
Capaciteit huisvesting doelgroepen	IX. Capaciteit huisvesting doelgroepen	
Onderhoud te verrekenen met gebruikers	aa. Beheer overige gebouwen en gronden - doorberekening servicekosten	
Programma 6		
6.1 Crisisbeheersing en brandweer		
Indexatie deelnemersbijdrage Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	cc. Indexatie deelnemersbijdrage Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland obv geactualiseerde begroting 2023	In de kadernota 2024 is de dekking van de indexatie onderdeel van xx. Indexatie
6.2 Burgerzaken		
Experiment registratie tijdelijk verblijfadres	hh. Registratie tijdelijk verblijfadres	
6.4 Bestuur		
Extra accountantskosten	ee. Extra accountantskosten	
Programma 7		
Ondersteuning organisatie		
Budget porto	oo. Porto verkiezingen	
Aanpassing % kostenverhogende BTW	vv. Aanpassing % kostenverhogende BTW	
Experiment registratie tijdelijk verblijfadres	hh. Registratie tijdelijk verblijfadres	
Programma 8		
8.1. Belastingen overig	pp. Vermakelijkheidsretributie	
8.1 Overige baten en lasten		
Herschikken mutaties binnen programma 8	rr. Herschikken/ opschonen diverse mutaties programma 8	
Capaciteit huisvesting doelgroepen	g. Capaciteit huisvesting doelgroepen	
8.1 OZB Niet-woningen	ss. Extra OZB (niet) woningen	
8.1 OZB Woningen	ss. Extra OZB (niet) woningen	
8.1 Treasury		
Dividend OMRIN	Raadsbesluiten met effect op begrotingssaldo (raad 15 december 2022)	
Bijstelling dividendopbrengsten Stedin	tt. Bijstelling dividendopbrengsten	
Reservemutatie	k. Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024/ q. Herfasering middelen herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen	

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer
Gevraagd besluit	1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 en deze aan te bieden aan de gemeenteraad ter vaststelling. 2. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2022 van Bakertilly. 3. In te stemmen met het raadsvoorstel en -besluit jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer 4. In te stemmen met het persbericht jaarstukken 2022
Bijlagen	Jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer Raadsvoorstel en -besluit jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer Persbericht jaarstukken 2022 + Jaarrekening in één oogopslag
Ter bespreking B&W	Ja
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja Persbericht
Participatie	Nee
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 mei 2023, nr 5
Besluit B&W	Conform advies

Datum 17 mei 2023
Nummer
Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte

Besproken in ~~staf met portefeuille-~~houder op per mail met wethouder Kabout

Afdeling Kernorganisatie
Behandelend ambtenaar I. Harmsen
Telefoonnummer 06- 3455 9876
E-mail inge.harmsen@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Conform artikel 3, lid 3 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geven de jaarstukken en de uitvoeringsinformatie getrouw, duidelijk en stelselmatig de baten en lasten van het begrotingsjaar, alsmede het saldo ervan weer. De jaarrekening geeft tevens een getrouw en stelselmatig inzicht in de financiële positie aan het einde van het begrotingsjaar.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Met de jaarstukken 2022 legt het college verantwoording af over de realisatie van de door de raad in de programmabegroting 2022 vastgestelde beleidsvoornemens.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Alle programma's

Aanleiding

Op grond van artikel 197 en 198 van de Gemeentewet legt het college over het begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde bestuur in de jaarrekening en het jaarverslag (samen de jaarstukken) en stelt de raad deze vast. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de jaarlijkse planning en controlcyclus.

Argumenten

Het 1e en 2e concept van de jaarstukken 2022 is besproken in de collegevergadering van respectievelijk 14 maart (voorafgaand aan de accountantscontrole) en 9 mei. De vragen en opmerkingen naar aanleiding van zowel de accountant als deze vergaderingen zijn in deze definitieve versie van de jaarstukken verwerkt. De wijzigingen ten opzichte van het 2e concept zijn in rood opgenomen, zodat deze snel zijn terug te vinden. Na besluitvorming worden deze uiteraard zwart gemaakt voordat de jaarstukken aan de raad worden verstuurd.

Na afronding van de jaarstukken 2022 is door de accountant een accountantsverslag opgesteld. Dit verslag is op 11 mei met de portefeuillehouder besproken. De accountant is voornemens een goedkeurende accountantsverklaring te verstrekken bij de jaarstukken 2022. Het accountantsverslag is als bijlage bij dit collegeadvies opgenomen. Een samenvatting van de belangrijkste bestuurlijke uitkomsten zijn op pagina 5 en 6 van het verslag opgenomen.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

De jaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat van afgerond € 3,8 miljoen.

In onderstaande tabel is het rekeningresultaat per programma nader gespecificeerd. Het saldo 2022 betreft het verschil tussen de begroting 2022 na de 2e bestuursrapportage en de jaarrekening 2022.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
01 Sociaal domein	-21.570	-18.743	30.462	5.064	-25.398	29.656	4.943	-24.712	685
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.135	-4.892	7.780	2.723	-5.057	7.924	2.481	-5.444	-386

bedrag x € 1.000	Reke-ning	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primi-tief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
03 Economie en duurzaam-heid	-166	207	1.097	972	-124	1.165	917	-248	-124
04 Openbare ruimte	-8.858	-10.641	17.901	9.236	-8.665	17.327	9.323	-8.004	660
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-613	-963	23.513	23.513	0	20.073	17.727	-2.346	-2.346
06 Bestuur, bevolking en vei-ligheid	-5.510	-5.752	6.961	762	-6.199	6.794	825	-5.968	231
07 Overhead	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
08 Algemene dekkingsmidde-len	52.519	48.006	1.602	58.645	57.043	1.521	60.863	59.343	2.300
Totaal saldo van baten en lasten	**-942**	**-1.344**	**99.024**	**100.915**	**1.892**	**93.757**	**97.088**	**3.331**	**1.440**
Reservemutatie	-723	1.903	17.818	19.083	1.265	17.947	18.459	512	-754
Resultaat	**-1.665**	**559**	**116.841**	**119.998**	**3.157**	**111.704**	**115.547**	**3.843**	**686**

In de aanbiedingsbrief is onderstaand voorstel voor bestemming van dit resultaat opgenomen:

- € 460.000 toe te voegen aan de voorziening wachtgeld (ex)wethouders;
  Op dit moment maakt een tweetal ex-wethouders gebruik van de wachtregeling. Voor deze uitkering is geen budget opgenomen in de gemeentelijke begroting. Het voorstel is om deze kosten te dekken uit een daartoe te vormen voorziening.
- € 75.000 te reserveren ten behoeve van projecten op het gebied van openbare orde en veiligheid in 2023;
- € 464.000 te reserveren ten behoeve van de uitkering van de energietoeslag 2023;
- € 40.000 te reserveren voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning;
- € 750.000 te reserveren ten behoeve van de ESA;
  In de 2e bestuursrapportage 2022 hebben wij een melding gemaakt van de financiële situatie van de ESA. Uit de concept jaarstukken 2022 van de ESA blijkt dat een financiele impuls noodzakelijk is met name om de liquiditeit van de organisatie op peil te houden;
  € 1,3 miljoen te reserveren ten behoeve projecten voor o.a. verkeer en vervoer en groen;
  Wij willen met het nieuwe college een vliegende start maken en een extra impuls geven aan een aantal projecten op het gebied van o.a. verkeer en vervoer en groen en stellen daarom voor om een aanvullend budget beschikbaar te stellen. Hierbij denken wij bijvoorbeeld aan de aanpak van de Burgemeester Kasteleinweg. Ook willen wij een extra impuls geven aan de vergroening van de gemeente; en
- het restant, € 754.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Indien de raad met dit voorstel instemt bedraagt de ratio weerstandsvermogen 1,5 en voldoet deze aan de streefwaarde die in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 is opgenomen.

Communicatie

Er is een (kort) persbericht 2022 opgesteld.

Direct na de aanbiedingsbrief is een zogenaamde 'Jaarrekening in één oogopslag' (JIO) opgenomen, die apart gepubliceerd wordt. Dat overzicht biedt een samenvatting van het gevoerde beleid en de uitgaven en inkomsten van afgelopen jaar.

Op 31 mei vindt en technische toelichting aan de gemeenteraad plaats over de Kadernota 2024, jaarstukken 2022 en de 1e bestuursrapportage 2023. De presentatie voor die toelichting is als bijlage bij het collegeadvies over de Kadernota 2024 opgenomen.

Procedure

Op 23 mei stelt het college de jaarstukken 2022 vast en biedt deze aan aan de gemeenteraad.
Een technische toelichting over de P&C documenten voor de raad van 6 juli is op 31 mei.
Beantwoording technische vragen door KOA en AA organisatie: 12 tot en met 15 juni/ vaststellen beantwoording door het college 20 juni.
Commissie bestuur en maatschappij 15 en 29 juni.
Besluitvorming over door de raad de jaarstukken 2022: 6 juli 2023.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Portefeuillehouder Financiën, mr. G.E. Oude Kotte

Datum B&W-besluit 23 mei 2023

Afdeling Kernorganisatie

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
I. Harmsen
0297-387575
inge.harmsen@aalsmeer.nl

Voor de vergadering van raad d.d.
6 juli 2023

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en bestuur
op 15 en 29 juni 2023

Onderwerp

Jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. De jaarstukken 2022 (inclusief de bijlage 8.1 SiSA verantwoordingsinformatie) vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2022 van Bakertilly;
3. Het resultaat van afgerond € 3,843 miljoen positief als volgt te bestemmen:
    a. € 460.000 toevoegen aan de voorziening wachtgeld (ex)wethouders;
    b. € 75.000 reserveren ten behoeve van projecten op het gebied van openbare orde en veiligheid in 2023;
    c. € 464.000 reserveren ten behoeve van de uitkering van de energietoeslag 2023;
    d. € 40.000 reserveren voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning;
    e. € 750.000 te reserveren ten behoeve van de ESA;
    f. € 1,3 miljoen te reserveren ten behoeve projecten voor o.a. verkeer en vervoer en groen;
    g. het restant, € 754.000 toevoegen aan de algemene reserve.
4. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 6,461 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2023 en de begroting 2023 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende bestemmingsreserves.
5. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen goed te keuren.
6. In te stemmen met de aanvullende investering Burgemeester Kasteleinweg ad € 182.000, zoals toegelicht op pagina 60/61 van de jaarstukken 2022.
7. In te stemmen met het afsluiten van de volgende kredieten:
    a. renovatie atletiekbaan;
    b. midget golf club – vervangen van de toplaag
    c. wegen burgemeester Kasteleinweg
    d. I-pads gemeenteraad 2022
8. De bestemmingsreserve minimabeleid en woonfonds volkshuisvesting op te heffen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Een transparante, juiste en volledige verantwoording van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat van de financiële realisatie van de Programmabegroting 2022.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. In kennis stellen van het resultaat 2022 en daarmee

samenhangende besluitvorming.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

De jaarstukken 2022 hebben betrekking op alle programma's van de programmabegroting.

Aanleiding

Overeenkomstig artikel 197 en 198 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2022 (het jaarverslag en de jaarrekening) door het college ter vaststelling aan de raad aangeboden. Het opstellen van de Jaarstukken heeft plaatsgevonden met inachtneming van de verslagleggingvoorschriften volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning en controlcyclus.
Met het vaststellen van de jaarstukken wordt invulling gegeven aan de wettelijke verplichting

Argumenten

De ***jaarstukken 2022*** bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Jaarverslag 2022
Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. In het jaarverslag wordt antwoord gegeven op de mate waarin de doelstellingen die voor 2022 in de begroting zijn opgenomen zijn gerealiseerd. Dat gebeurt aan de hand van de zogenaamde drie W vragen: wat wilden we bereiken, wat hebben gedaan en wat heeft het gekost?
In maart 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest. Hiermee zijn deze jaarstukken de eerste verantwoording door het huidige college van het gevoerde beleid en het financieel beheer. Uiteraard is een deel van de verantwoording nog uitgevoerd door het vorige college. Voor het volledige beeld over 2022 is, als afsluiting, ook de verantwoording van de cyclus in deze jaarstukken opgenomen. Daarnaast zijn de jaarstukken ook de eerste die onder de nieuwe samenwerkingsovereenkomst met Amstelveen tot stand zijn gekomen.

Jaarrekening 2022
De jaarrekening bestaat uit de balans en de financiële verantwoording per 31 december 2022. Het geeft inzicht in de stand van de gemeentelijke bezittingen, vorderingen en schulden. Ook blijkt uit de jaarrekening de vermogenspositie van de gemeente alsmede het resultaat over het afgelopen jaar.

Zoals bekend is een belangrijke eis voor Nederlandse gemeenten dat er sprake is van een dekking van structurele lasten door structurele baten. Uit de jaarstukken 2022 blijkt dat over 2022 het geval is.

<u>Weerstandsvermogen</u>
Op 9 december 2019 is bij raadsbesluit de nota Reserves, voorzieningen en risicobeleid vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm een streefwaarde voor de ratio (beschikbare - : benodigde weerstandscapaciteit) van minimaal 1,5. Uit de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’ van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2022, na het voorstel voor resultaatbestemming 2022, 1,5 bedraagt. Na voorstel resultaatbestemming is de algemene reserve € 30,18 miljoen. Hiermee voldoet het weerstandsvermogen aan de Aalsmeernorm die door de raad is vastgesteld.

Onderdeel van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn ook een aantal financiële kentallen. Deze kunnen worden afgezet tegen aantal normen die door de Provincie worden gehanteerd in het kader van het financieel toezicht. Hieruit blijkt dat de kentallen voor Aalsmeer goede uitkomsten laten zien en als minst risicovol kunnen worden gekwalificeerd.
De financiële positie van Aalsmeer is daarmee goed te noemen.

SiSA verantwoordingsinformatie
Aalsmeer heeft ook in 2022 extra geld gekregen om specifiek beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. De verantwoording over de besteding van dit geld verloopt via de Single Information Single audit (SiSa)-systematiek. In 2022 gaat het in totaal om 21 regelingen. Verantwoording vindt tegelijk met de jaarstukken 2022 plaats.

Accountantsverslag 2022
De jaarrekening dient conform Gemeentewet, artikel 213 (controleprotocol) door de gemeentelijke accountant te worden gecontroleerd op getrouwheid en rechtmatigheid. De accountant rapporteert hierover aan de gemeenteraad. Met het accountantsverslag geeft de accountant een oordeel over de in de jaarrekening opgenomen financiële informatie (getrouwheid) en de mate van naleving van de relevante wet- en regelgeving (rechtmatigheid). Het accountantsverslag is als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen en wordt door de accountant toegelicht in de auditcommissie van 31 mei. De accountant is voornemens om bij de jaarstukken 2022 een goedkeurende verklaring te verstrekken.

Bestemming rekeningresultaat 2022
Wij stellen u voor om het rekeningresultaat 2022 ad € 3,843 miljoen als volgt te bestemmen:

- € 460.000 toe te voegen aan de voorziening wachtgeld (ex)wethouders;
  Op dit moment maakt een tweetal ex-wethouders gebruik van de wachtregeling. Voor deze uitkering is geen budget opgenomen in de gemeentelijke begroting. Het voorstel is om deze kosten te dekken uit een daartoe te vormen voorziening.
- € 75.000 te reserveren ten behoeve van projecten op het gebied van openbare orde en veiligheid in 2023;
- € 464.000 te reserveren ten behoeve van de uitkering van de energietoeslag 2023;
- € 40.000 te reserveren voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning;
- € 750.000 te reserveren ten behoeve van de ESA;
  In de 2e bestuursrapportage 2022 hebben wij een melding gemaakt van de financiële situatie van de ESA. Uit de concept jaarstukken 2022 van de ESA blijkt dat een financiële impuls noodzakelijk is met name om de liquiditeit van de organisatie op peil te houden;
- € 1,3 miljoen te reserveren ten behoeve projecten voor o.a. verkeer en vervoer en groen;
  Wij willen met het nieuwe college een vliegende start maken en een extra impuls geven aan een aantal projecten op het gebied van o.a. verkeer en vervoer en groen en stellen daarom voor om een aanvullend budget beschikbaar te stellen. Hierbij denken wij bijvoorbeeld aan de aanpak van de Burgemeester Kasteleinweg. Ook willen wij een extra impuls geven aan de vergroening van de gemeente; en
- het restant, € 754.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Beschikbaar houden kredieten voor uitgaven na 2022
In paragraaf 5.3 Toelichting op de balans van de jaarstukken wordt onder materiële vaste activa, in de tabel lopende en af te sluiten kredieten per krediet weergegeven wat de uitgaven t/m 2021 zijn geweest, welke uitgaven in 2022 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2022 nog openstaat.
Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2022 beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2022. Met het besluit tot overheveling door de raad wordt voorkomen dat voor afronding van het project tot nieuwe kredietverlening moet worden overgegaan met mogelijke vertraging van de uitvoering tot gevolg. U wordt daarom gevraagd in te stemmen om het restantsaldo kredieten, groot € 6,461 miljoen over te hevelen naar 2023.

Begrotingsafwijkingen
De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op de artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is in beginsel altijd onrechtmatig, maar hoeft door de accountant niet in alle gevallen te worden meegewogen in zijn oordeel. In het onderdeel 'begrotingsafwijkingen' zijn de begrotingsoverschrijdingen inzichtelijk gemaakt en gemotiveerd, waarom deze wel of niet meewegen in het oordeel van de accountant. Bij het vaststellen van de jaarstukken dient de raad deze overschrijdingen, volgens de gestelde kaders omtrent rechtmatigheid, expliciet goed te keuren zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant.
Dit geldt ook voor de overschrijding van het door de raad beschikbaar gestelde krediet Burgemeester Kasteleinweg ad € 182.000 (beslispunt 6).

Afsluiten kredieten
Het beschikbaar stellen en afsluiten van investeringskredieten is een bevoegdheid van de gemeenteraad. In paragraaf 5.3 Toelichting op de balans van de jaarstukken wordt onder materiële vaste activa, in de tabel lopende en af te sluiten kredieten per krediet weergegeven welke kredieten ultimo 2022 zijn afgerond en kunnen worden afgesloten.
Het betreft:
- renovatie atletiekbaan;
- midget golf club – vervangen van de toplaag
- wegen burgemeester Kasteleinweg
- I-pads gemeenteraad 2022

Aan u wordt gevraagd om deze kredieten te mogen afsluiten.

Opheffen bestemmingsreserves
De bevoegdheden met betrekking tot het openen, opheffen en bestedingen van bestemmingsreserves ligt bij de gemeenteraad.
Abusievelijk is eerder verzuimd om de bestemmingsreserve minimabeleid die begin 2022 al volledig uitgeput was en waarvoor op dit moment geen specifiek actueel doel meer bestaat aan de raad voor te leggen om op te heffen.
Ultimo 2022 is de bestemmingsreserve woonfonds volkshuisvesting volledig uitgeput. Aan u wordt gevraagd beide bestemmingsreserves op te heffen. Na opheffing hoeven wij over deze bestemmingsreserves niet meer te rapporteren in de P&C documenten. Uiteraard kunt u indien er in de toekomst redenen bestaan om deze bestemmingsreserves te (her)openen daarover een nieuw besluit nemen.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

De jaarrekening 2022 is afgesloten met een positief resultaat van ruim € 3,8 miljoen,
Het resultaat van de jaarrekening is hierdoor € miljoen hoger dan was begroot.

De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
01 Sociaal domein	-21.570	-18.743	30.462	5.064	-25.398	29.656	4.943	-24.712	685
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.135	-4.892	7.780	2.723	-5.057	7.924	2.481	-5.444	-386
03 Economie en duurzaamheid	-166	207	1.097	972	-124	1.165	917	-248	-124
04 Openbare ruimte	-8.858	-10.641	17.901	9.236	-8.665	17.327	9.323	-8.004	660
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-613	-963	23.513	23.513	0	20.073	17.727	-2.346	-2.346
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-5.510	-5.752	6.961	762	-6.199	6.794	825	-5.968	231
07 Overhead	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
08 Algemene dekkingsmiddelen	52.519	48.006	1.602	58.645	57.043	1.521	60.863	59.343	2.300
Totaal saldo van baten en lasten	**-942**	**-1.344**	**99.024**	**100.915**	**1.892**	**93.757**	**97.088**	**3.331**	**1.440**
Reservemutatie	-723	1.903	17.818	19.083	1.265	17.947	18.459	512	-754
Resultaat	**-1.665**	**559**	**116.841**	**119.998**	**3.157**	**111.704**	**115.547**	**3.843**	**686**

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2022 zijn (op volgorde van programma):

Sociaal Domein (voordeel € 0,7 miljoen)
Het werkelijk gerealiseerde voordeel binnen dit programma is feitelijk € 1,3 miljoen hoger doordat een deel van de dekking van de kosten die gemaakt zijn in het kader van de oorlog in Oekraïne staat binnen programma 5 en 8.
Het werkelijk gerealiseerde voordeel binnen dit programma kent twee belangrijke redenen: lagere kosten jeugdhulp (€ 1,4 miljoen) en WMO (€ 0,2 miljoen).
De drie belangrijkste redenen voor de daling van de kosten van de jeugdhulp zijn een daling van het aantal jeugdigen in zorg, de wijziging van het woonplaatsbeginsel en een daling van de gemiddelde kosten ambulante hulp. Bij de WMO is er sprake van minder inzet op huishoudelijke hulp en lagere kosten van woningaanpassingen.

Onderwijs en ontplooiing (nadeel € 0,4 miljoen)
Als gevolg van een onjuiste aanname over dekking bij de verhoging van de bijdrage voor het onderhoud van de sportaccommodaties in de Kadernota 2022 treedt een structureel nadeel op van € 0,14 miljoen.
Een terugvordering door het Rijk van de Tegemoetkoming vaste lasten sportaccommodaties over 2021 zorgt eveneens voor een nadeel van € 0,16 miljoen. De specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2021 is afgewikkeld in deze jaarrekening. Hierdoor is er een lagere baat gerealiseerd van € 0,13 miljoen. De definitieve afwikkeling van de specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2022 volgt in de jaarrekening 2023.

Economie en duurzaamheid (nadeel € 0,1 miljoen)
Dit nadeel wordt veroorzaakt door minder inkomsten uit grondstromen uit de grondbank.
Openbare ruimte (voordeel € 0,7 miljoen)

Deze lagere kosten zijn met name het gevolg van lagere beheerkosten en voorbereidingskosten van projecten in de openbare ruimte alsmede aan de groot onderhoudsprojecten zoals wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting, groen en water.

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 2,3 miljoen)
Aan het nadelig effect ten opzichte van de 2e bestuursrapportage ligt een aantal redenen ten grondslag. Allereerst is in de 2e bestuursrapportage reeds melding gemaakt van de nadelige resultaten die binnen Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV werden verwacht. Omdat wij op dat moment nog niet over de exacte cijfers konden beschikken hebben wij daarover een winstwaarschuwing afgegeven. Het verwachte resultaat op de deelneming bedraagt nu € 2,8 miljoen nadelig. Ons aandeel daarin is € 1,4 miljoen. Voor dit bedrag hebben wij een voorziening moeten treffen. Verder hebben wij voorbereidingskosten voor facilitaire projecten moeten afboeken waarvoor uiteindelijk geen exploitatieovereenkomst is afgesloten. Lagere winstnemingen dan ten tijde van het opstellen van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2021 voorzien en extra toevoeging aan de voorziening als gevolg van een groter verlies dan verwacht zijn belangrijke redenen voor een nadelig effect op actieve grondexploitaties van € 2,3 miljoen.
Aan leges omgevingsvergunningen is € 0,6 miljoen meer ontvangen dan geraamd. Dit zorgt voor een positief effect ten opzichte van de 2e bestuursrapportage. Tot slot heeft een (per saldo budgetneutrale) verschuiving plaatsgevonden van € 1,1 miljoen tussen de programma's 1, 5 en 8 voor kosten die zijn gemaakt in het kader van de oorlog in Oekraïne.

Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen)
Een deel van de budgetten op het gebied van openbare orde en veiligheid is niet besteed. Omdat de projecten waarvoor deze middelen deels bedoeld waren in 2023 een vervolg moeten krijgen is het voorstel om hiervan € 0,08 miljoen over te hevelen naar 2023. Zie verder onder resultaatbestemming.

Overhead (voordeel € 0,4 miljoen)
Dit betreft met name de onderuitputting van de kosten van de kernorganisatie. Gedurende het jaar heeft werving van het team plaatsgevonden waardoor nog niet alle budgetten zijn besteed. Ook is een gedeelte van de kosten ten laste van het transitiebudget gekomen.

Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 2,3 miljoen)
Dit betreft een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2022 (€ 1,1 miljoen) en een teruggave van BTW oude jaren (2017 - 2022) naar aanleiding van de uitkomst op een analyse van de toegepaste BTW percentages (€ 1,1 miljoen).

Reservemutatie (nadeel € 0,7 miljoen)
Een groot aantal van de hierboven genoemde voor- en nadelen wikkelen budgettair neutraal af via de daarvoor beschikbare bestemmingsreserves, zoals Sociaal Domein, Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) en voorlopige winsten grondexploitaties.
Per saldo wordt er € 0,7 miljoen meer toegevoegd aan de bestemmingsreserves dan begroot.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de programma’s in het onderdeel ‘wat heeft het gekost’. Daar wordt per programmaonderdeel een toelichting gegeven op afwijkingen in lasten, baten en reservemutaties.

Communicatie

Publicatie en officiële bekendmaking vindt plaats op de internetsite van Aalsmeer. Om de programmarekening toegankelijker te maken hebben wij via onze website een digitale programmarekening een magazine stijl (https://aalsmeer.pcportal.nl).
Onderdeel van de jaarstukken 2022 is een zogenaamde ’jaarrekening in één oogopslag’. Deze wordt tegelijk met het persbericht over de jaarstukken 2022 gepubliceerd.

Procedure

Op grond van artikel 200 Gemeentewet zendt het college binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk voor 15 juli, de jaarstukken incl. het door de raad genomen besluit aan Gedeputeerde Staten.

Bijlagen

Jaarstukken 2022 gemeente Aalsmeer
(Concept) Accountantsverslag 2022 gemeente Aalsmeer van Bakertilly accountants

De secretaris, De voorzitter,

drs. Sj. Vellenga mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	**Aanvaarde amendementen / moties**
Ongewijzigd aanvaard Gewijzigd aanvaard Verworpen	

RAADSBESLUIT

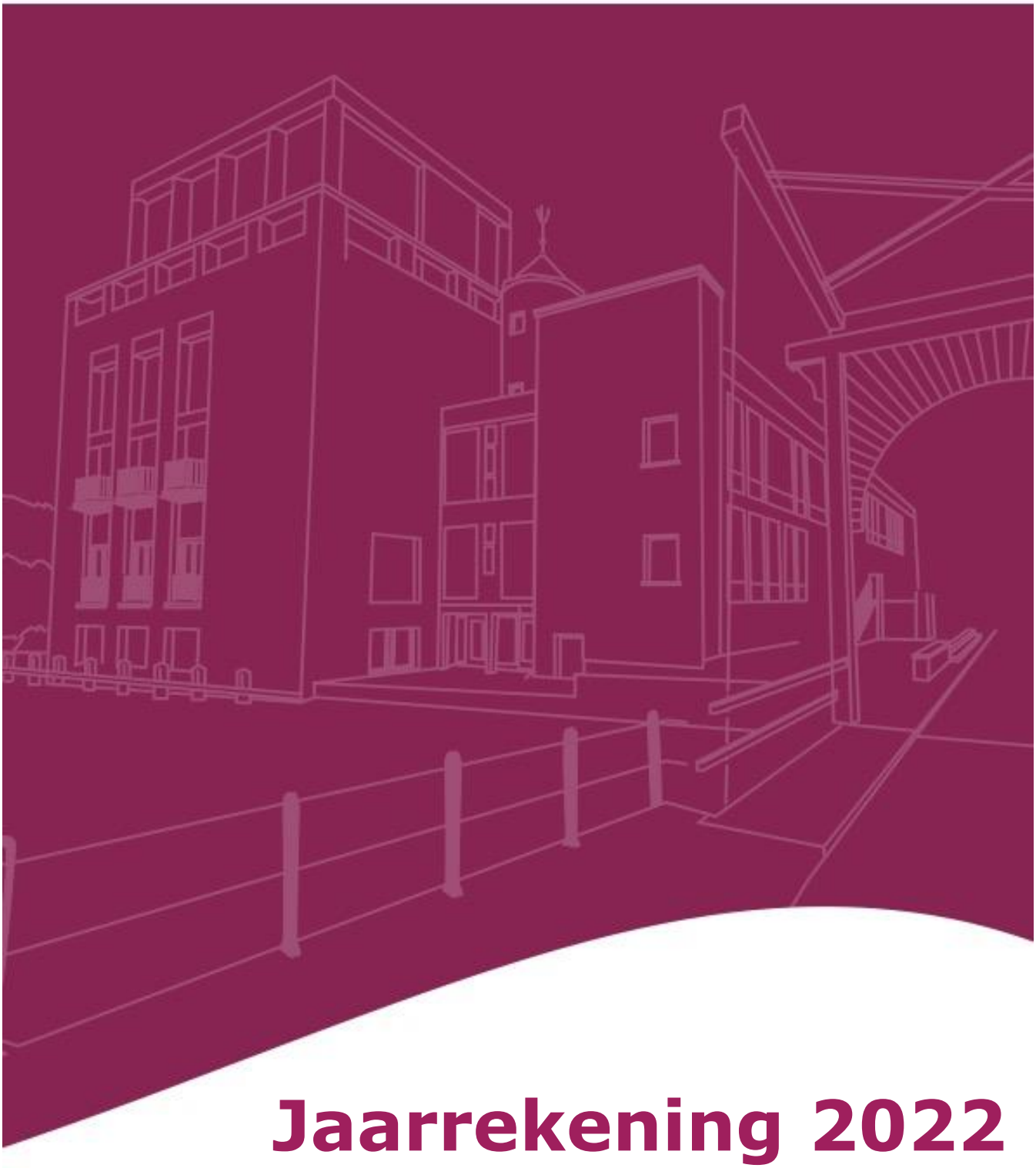
Besluit

1. De jaarstukken 2022 (inclusief de bijlage 8.1 SiSA verantwoordingsinformatie) vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2022 van Bakertilly;
3. Het resultaat van afgerond € 3,843 miljoen positief als volgt te bestemmen:
    a. € 460.000 toevoegen aan de voorziening wachtgeld (ex)wethouders;
    b. € 75.000 reserveren ten behoeve van projecten op het gebied van openbare orde en veiligheid in 2023;
    c. € 464.000 reserveren ten behoeve van de uitkering van de energietoeslag 2023;
    d. € 40.000 reserveren voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning;
    e. € 750.000 te reserveren ten behoeve van de ESA;
    f. € 1,3 miljoen te reserveren ten behoeve projecten verkeer en vervoer en groen; en
    g. het restant, € 754.000 toe te voegen aan de algemene reserve.
4. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 6,461 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2023 en de begroting 2023 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende bestemmingsreserves.
5. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen goed te keuren.
6. In te stemmen met de aanvullende investering Burgemeester Kasteleinweg ad € 182.000, zoals toegelicht op pagina 60/61 van de jaarstukken 2022.
7. In te stemmen met het afsluiten van de volgende kredieten:
    a. renovatie atletiekbaan;
    b. midget golf club – vervangen van de toplaag
    c. wegen burgemeester Kasteleinweg
    d. I-pads gemeenteraad 2022
8. De bestemmingsreserve minimabeleid en woonfonds volkshuisvesting op te heffen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 6 juli 2023.

De griffier,	De voorzitter,
O. van Kolck	mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer



Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief **5**

1 Leeswijzer **12**

A Jaarverslag **15**

2 Programmaverantwoording **17**

2.1 Sociaal domein 18
Missie 2019 - 2022 19
2.1.1 Zorg en welzijn 20
2.1.2 Werk en inkomen 22
2.1.3 Jeugd 25
2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie 27
2.2 Onderwijs en ontplooiing 36
Missie 2019 - 2022 38
2.2.1 Onderwijs 39
2.2.2 Onderwijshuisvesting 40
2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie 41
2.2.4 Kunst en cultuur 42
2.3 Economie en duurzaamheid 46
Missie 2019 - 2022 47
2.3.1 Economie, toerisme en recreatie 48
2.3.2 Greenport 51
2.3.3 Schiphol 52
2.3.4 Duurzaamheid 54
2.4 Openbare ruimte 56
Missie 2019 - 2022 57
2.4.1 Groen 58
2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water 58
2.4.3 Afvalinzameling 60
2.4.4 Begraafplaats 60
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling 66
Missie 2019 - 2022 67
2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties 68
2.5.2 Vergunningverlening 70
2.5.3 Wonen en volkshuisvesting 71
2.5.4 Verkeer en vervoer 72
2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed 73
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid 82
Missie 2019 - 2022 83
2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing 84
2.6.2 Dienstverlening burger 86
2.6.3 Communicatie 86
2.6.4 Deregulering 87
2.6.5 Regionale samenwerking 88

2.7 Overhead ... 90
Inleiding ... 90
2.8 Algemene dekkingsmiddelen ... 92
Inleiding ... 92

3 Paragrafen ... 97

3.1 Lokale heffingen ... 98
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 109
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen ... 118
3.4 Financiering ... 124
3.5 Bedrijfsvoering ... 129
3.6 Verbonden Partijen ... 135
3.7 Grondbeleid ... 153
3.8 Duurzaamheid ... 158
3.9 Wet Open Overheid ... 161

B Jaarrekening ... 163

4 Baten en lasten ... 165

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling ... 166
4.2 Overzicht van baten en lasten ... 167
4.3 Begrotingsafwijkingen ... 168
4.4 Wet Normering Topinkomens (WNT) ... 171
4.5 Incidentele baten en lasten ... 172

5 Balans ... 177

5.1 Waarderingsgrondslagen ... 178
5.2 Balans ... 184
5.3 Toelichting op de balans ... 186
Activa ... 186
5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen ... 209

6 Gebeurtenissen na balansdatum ... 213

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum ... 215

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 217

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 218

8. Bijlagen ... 219

8.1 Single Information Single Audit (SiSa) ... 220
8.2 Subsidieoverzicht ... 225
8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte ... 233
8.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld ... 238
8.5 Verplichte beleidsindicatoren ... 240

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u het Jaarverslag en de Jaarrekening 2022. Dit is de verantwoording van het college over het afgelopen jaar waarin wij u de beleidsresultaten en financiële resultaten presenteren.
Nieuw is dat dit jaar een zogenaamde 'Jaarrekening in één oogopslag' onderdeel is van de jaarstukken. Deze vindt u direct na deze aanbiedingsbrief.

Terugblik op de beleidsmatige kaders
In maart 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest. Hiermee zijn deze jaarstukken de eerste verantwoording door het huidige college van het gevoerde beleid en het financieel beheer. Uiteraard is een deel van de verantwoording nog uitgevoerd door het vorige college. Voor het volledige beeld over 2022 is, als afsluiting, ook de verantwoording van de cyclus in deze jaarstukken opgenomen. Daarnaast zijn de jaarstukken ook de eerste die onder de nieuwe samenwerkingsovereenkomst met Amstelveen tot stand zijn gekomen.

2022 was een bijzonder jaar. In de loop van 2022 kwamen gelukkig de maatregelen van de coronacrisis volledig te vervallen en konden we weer terug naar normaal. Helaas brak eind februari de oorlog in Oekraïne uit. Als gevolg van deze oorlog kwam er een vluchtelingenstroom op gang waar ook Aalsmeer mee te maken kreeg. Naast dat wij deze mensen hebben opgevangen hebben wij ze ook o.a. doorgeleid naar werk en gezorgd voor onderwijs.

Het gevolg van de oorlog in Oekraïne was de stijging van de prijzen. Niet alleen de energieprijzen schoten de lucht in, maar ook de prijzen van onze boodschappen. Het kabinet besloot hiervoor in 2022 een energietoeslag in het leven te roepen, een regeling die door de gemeenten in 2022 (maar ook in 2023) is uitgevoerd. In Aalsmeer hebben we een grotere groep weten te bereiken dan in de rest van Nederland. Hiervoor is in 2022 een "Plan van aanpak Energiearmoede" vastgesteld dat nog tot en met 2024 loopt.

Het opheffen van de maatregelen van de coronacrisis en het verdwijnen van het virus betekende niet dat alles weer was zoals aan het begin van 2020. De verwachting is dat de gevolgen van de coronacrisis nog wel even zichtbaar blijven. Zo gaat het nog niet met alle jongeren alweer beter. Gelukkig lijken jongeren in Aalsmeer wel veerkrachtig en flexibel te zijn. Samen met het onderwijs, de kinderopvang en de preventie partners hebben wij voortvarend gewerkt aan een lokaal projectplan: 'NPO Aalsmeer, 2021-2025'.
Zowel de verenigingen, onderwijs als ondernemers hebben hun flexibiliteit getoond in deze moeilijke jaren en pakken de draad weer op.

In 2021 is de specialistische en hoog specialistische jeugdhulp opnieuw aanbesteed. Dit heeft geresulteerd in nieuwe contracten per 1 januari 2022 met een andere bekostigingssystematiek en een systeem waarbij de kwaliteit en de opbrengst van hulp voor onze jeugdigen en gezinnen worden gemonitord. De eerste (financiële) effecten van het nieuwe stelsel zijn in 2022 al duidelijk geworden. Daarnaast hebben wij ook voor het WMO vervoer in 2022 een nieuwe vervoerder kunnen contracteren.

Aalsmeer kent een aantrekkelijk vestigingsklimaat. Hierdoor kennen we veel bedrijvigheid en zijn de werkloosheidcijfers laag. Ook zorgt het voor veel bezoekers, ook vanuit de regio. Met een relatief gering

budget voor economie hebben we ook in 2022 op het gebied van economie, recreatie en toerisme Aalsmeer (nog) meer op de kaart kunnen zetten via “Visit Aalsmeer”.

De stijging van de prijzen en de verlenging van levertijden van materialen zorgt voor risico’s in de uitvoering van projecten. Desondanks zijn er in 2022 een aantal mooie projecten opgeleverd zoals de smartwoningen op het VVA terrein, de appartementen in de Zuiderkerk en Posterijen.

Op het dossier Schiphol ligt de uitspraak van minister Harbers over het terugbrengen van het aantal vliegbewegingen tot 440.000 vluchten per jaar vast. Het dossier Schiphol is en blijft er één van een lange adem en vele belangen.

Aalsmeer is een relatief veilige gemeente. Het aantal ernstige incidenten is gelukkig beperkt en de gemeente scoort goed als het gaat om de veiligheidsbeleving van de inwoners. Maar vanzelfsprekend is dat niet. Veiligheid realiseren wij dankzij de inzet van velen. Gemeente, politie, brandweer en overige veiligheidspartners. Maar ook de inwoners en ondernemers zijn onmisbaar voor een veilige gemeente. Net als in 2022 zetten wij ons er ook de komende jaren weer voor in om dit zo te houden. Verkeersveiligheid is en blijft hierbij een belangrijk aandachtspunt.

Resultaat 2022

De jaarrekening 2022 is afgesloten met een positief resultaat van afgerond € 3,8 miljoen. In de 2e bestuursrapportage 2022 was een voordeel van € 3,1 miljoen voorzien. De uitkomst van de jaarrekening is hierdoor € 0,7 miljoen beter dan begroot. Het verschil tussen deze jaarstukken en de 2e bestuursrapportage bestaat uit een groot aantal mutaties, zowel positief als negatief, die naar de situatie en de inzichten bij het opmaken van de 2e bestuursrapportage niet allemaal bekend waren.

De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
01 Sociaal domein	-21.570	-18.743	30.462	5.064	-25.398	29.656	4.943	-24.712	685
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.135	-4.892	7.780	2.723	-5.057	7.924	2.481	-5.444	-386
03 Economie en duurzaamheid	-166	207	1.097	972	-124	1.165	917	-248	-124
04 Openbare ruimte	-8.858	-10.641	17.901	9.236	-8.665	17.327	9.323	-8.004	660
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-613	-963	23.513	23.513	0	20.073	17.727	-2.346	-2.346
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-5.510	-5.752	6.961	762	-6.199	6.794	825	-5.968	231
07 Overhead	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
08 Algemene dekkingsmiddelen	52.519	48.006	1.602	58.645	57.043	1.521	60.863	59.343	2.300
Totaal saldo van baten en lasten	**-942**	**-1.344**	**99.024**	**100.915**	**1.892**	**93.757**	**97.088**	**3.331**	**1.440**
Reservemutatie	-723	1.903	17.818	19.083	1.265	17.947	18.459	512	-754
Resultaat	**-1.665**	**559**	**116.841**	**119.998**	**3.157**	**111.704**	**115.547**	**3.843**	**686**

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2022 zijn (op volgorde van programma):

Sociaal Domein (voordeel € 0,7 miljoen)
Het werkelijk gerealiseerde voordeel binnen dit programma is feitelijk € 1,3 miljoen hoger doordat een deel van de dekking van de kosten, die gemaakt zijn in het kader van de oorlog in Oekraïne, in programma 5 en 8 staat. Dit werkelijke voordeel kent twee belangrijke redenen: lagere kosten jeugdhulp (€ 1,4 miljoen) en WMO (€ 0,2 miljoen).
De drie belangrijkste redenen voor de daling van de kosten van de jeugdhulp zijn een daling van het aantal jeugdigen in zorg, de wijziging van het woonplaatsbeginsel en een daling van de gemiddelde kosten ambulante hulp. Bij de WMO is er sprake van minder inzet op huishoudelijke hulp en lagere kosten van woningaanpassingen.

Onderwijs en ontplooiing (nadeel € 0,4 miljoen)
Door een onjuiste aanname over de dekking van de bijdrage voor het onderhoud van de sportaccommodaties in de Kadernota 2022 is een structureel nadeel van € 0,14 miljoen ontstaan.
Ook zorgt de terugvordering door het Rijk van de Tegemoetkoming vaste lasten sportaccommodaties over 2021 voor een nadeel van € 0,16 miljoen. De specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2021 is afgewikkeld in deze jaarrekening. Hierdoor is er een lagere baat gerealiseerd van € 0,13 miljoen. De definitieve afwikkeling van de specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2022 volgt in de jaarrekening 2023.

Economie en duurzaamheid (nadeel € 0,1 miljoen)
Dit nadeel wordt veroorzaakt door minder inkomsten uit grondstromen bij de grondbank.

Openbare ruimte (voordeel € 0,7 miljoen)
Deze lagere kosten zijn vooral het gevolg van lagere beheerkosten en voorbereidingskosten van projecten in de openbare ruimte alsmede aan de groot onderhoudsprojecten zoals wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting, groen en water.

Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 2,3 miljoen)
Aan het nadelig effect ten opzichte van de 2e bestuursrapportage ligt een aantal redenen ten grondslag. Allereerst is in de 2e bestuursrapportage al melding gemaakt van de verwachting van nadelige resultaten binnen Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Omdat wij op dat moment nog niet over de exacte cijfers konden beschikken hebben wij daarover een winstwaarschuwing afgegeven. Het verwachte resultaat op de deelneming bedraagt nu € 2,8 miljoen nadelig. Ons aandeel daarin is € 1,4 miljoen. Voor dit bedrag hebben wij een voorziening getroffen. Ook hebben wij voorbereidingskosten voor facilitaire projecten afgeboekt waarvoor uiteindelijk geen exploitatieovereenkomst is afgesloten. Lagere winstnemingen dan ten tijde van het opstellen van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties 2022 voorzien en extra toevoeging aan de voorziening als gevolg van een groter verlies dan verwacht zijn belangrijke redenen voor een nadelig effect op actieve grondexploitaties van € 2,3 miljoen.
Voor leges omgevingsvergunningen is € 0,6 miljoen meer ontvangen dan geraamd. Dit zorgt voor een positief effect ten opzichte van de 2e bestuursrapportage. Tot slot heeft er een (per saldo budget neutrale) verschuiving plaatsgevonden van € 1,1 miljoen tussen de programma's 1, 5 en 8 voor kosten die zijn gemaakt in het kader van de oorlog in Oekraïne.

Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen)
Een deel van de budgetten op het gebied van openbare orde en veiligheid is niet besteed. Omdat de projecten waarvoor deze middelen deels bedoeld waren in 2023 een vervolg moeten krijgen is het voorstel om hiervan € 0,08 miljoen over te hevelen naar 2023. Zie verder onder resultaatbestemming.

Overhead (voordeel € 0,4 miljoen)
Dit betreft met name de onder uitputting van de kosten van de kernorganisatie. Gedurende het jaar heeft werving van het team plaatsgevonden waardoor nog niet alle budgetten zijn besteed. Ook is een gedeelte van de kosten ten laste van het transitiebudget gekomen.

Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 2,3 miljoen)
Dit betreft een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2022 (€ 1,1 miljoen) en een teruggave van BTW oude jaren (2017 - 2022). Dit naar aanleiding van de uitkomst op een analyse van de toegepaste BTW percentages (€ 1,1 miljoen).

Reservemutatie (nadeel € 0,7 miljoen)
Een groot aantal van de hierboven genoemde voor- en nadelen wikkelen we budgettair neutraal af via de daarvoor beschikbare bestemmingsreserves, zoals Sociaal Domein, Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) en voorlopige winsten grondexploitaties.
Per saldo wordt er € 0,7 miljoen meer toegevoegd aan de bestemmingsreserves dan begroot.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de programma's in het onderdeel 'wat heeft het gekost'. Daar wordt per programmaonderdeel een toelichting gegeven op afwijkingen in lasten, baten en reservemutaties.

Zoals bekend is een belangrijke eis voor Nederlandse gemeenten dat er sprake is van een dekking van structurele lasten door structurele baten. Uit onderstaande tabel blijkt dat dat in 2022 het geval is.

	begroot	werkelijk
Saldo van baten en lasten		3.331
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		512
Saldo na bestemming	1.620	3.843
Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo)	1.061	1.778
Structureel begrotings/ rekeningsaldo	**559**	**5.621**

Resultaatbestemming 2022
Wij stellen u voor om het rekeningresultaat 2022 ad € 3,843 miljoen als volgt te bestemmen:

- € 460.000 toe te voegen aan de voorziening wachtgeld (ex)wethouders; Op dit moment maakt een tweetal ex-wethouders gebruik van de wachtregeling. Voor deze uitkering is geen budget opgenomen in de gemeentelijke begroting. Het voorstel is om deze kosten te dekken uit een daartoe te vormen voorziening.
- € 75.000 te reserveren ten behoeve van projecten op het gebied van openbare orde en veiligheid in 2023;
- € 464.000 te reserveren ten behoeve van de uitkering van de energietoeslag 2023;
- € 40.000 te reserveren voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning;
- € 750.000 te reserveren ten behoeve van de ESA;

In de 2e bestuursrapportage 2022 hebben wij een melding gemaakt van de financiële situatie van de ESA. Uit de concept jaarstukken 2022 van de ESA blijkt dat een financiële impuls noodzakelijk is met name om de liquiditeit van de organisatie op peil te houden;

- € 1,3 miljoen te reserveren ten behoeve projecten voor o.a. verkeer en vervoer en groen;
  Wij willen met het nieuwe college een vliegende start maken en een extra impuls geven aan een aantal projecten op het gebied van o.a. verkeer en vervoer en groen en stellen daarom voor om een aanvullend budget beschikbaar te stellen. Hierbij denken wij bijvoorbeeld aan de aanpak van de Burgemeester Kasteleinweg. Ook willen wij een extra impuls geven aan de vergroening van de gemeente; en
- het restant, € 754.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Dit voorstel is onderdeel van het raadsvoorstel en – besluit behorende bij deze jaarstukken.
Op 9 december 2019 heeft u de nota Reserves, voorzieningen en risicobeleid vastgesteld. In dit raadsbesluit is besloten een weerstandsnorm van minimaal 1,5 als streefwaarde voor de ratio (beschikbare - : benodigde weerstandscapaciteit) te hanteren. Uit de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’ van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2022, na het voorstel voor resultaatbestemming 2022, 1,5 bedraagt. Na voorstel resultaatbestemming is de algemene reserve € 30,18 miljoen. Hiermee voldoet het weerstandsvermogen aan de Aalsmeernorm die door u is vastgesteld.

De behandeling van de jaarstukken staat geagendeerd voor uw vergadering van 6 juli 2023.

Deze eerste jaarstukken in de nieuwe collegeperiode sluiten wij met een positief gevoel af. Ook in 2023 werken wij graag samen met u verder aan een nog mooier Aalsmeer!

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

Gemeente Aalsmeer

JAARREKENING

IN ÉÉN OOGOPSLAG 2022 AALSMEER

OVERIGE UITGAVEN EN RESERVES
29 MILJOEN

"Wij hebben de gemeentelijke jaarstukken over 2022 opgesteld. In dit document leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar en over de gemeentefinanciën. Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 3,8 miljoen. Over de bestemming van dit resultaat beslist de gemeenteraad in de raadsvergadering van 6 juli 2023."

Per programma is op deze pagina in het kort uitgelegd waaraan het geld is uitgegeven.

Het college van burgemeester en wethouders

PROGRAMMA 1



SOCIAAL DOMEIN
(UITGAVEN € 30 MILJOEN)

Vanuit het Sociaal domein stimuleren wij iedereen om zo veel mogelijk zelfredzaam te zijn, maar wel binnen de mogelijkheden die een ieder heeft.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Jeugdhulp aan ouders en kinderen. Zo betalen we preventieve jeugdhulp bijvoorbeeld: opvoedondersteuning, Group buurwerk, buurtgezinnen, pauzesport op school en het consultatiebureau van de GGD.
- Ondersteuning aan mensen met een beperking en we betalen bijvoorbeeld: alle inzet van Participe, Aalsmeer Voor Elkaar, Brijder Verslavingszorg en het Mantelzorgsteunpunt.
- Ondersteuning aan inwoners die (tijdelijk) geen eigen inkomen hebben en helpen bij het terugkeren in het arbeidsproces. We betalen bijvoorbeeld bijstandsuitkeringen, minima-regelingen, schuldhulpverlening en de energietoeslag.
- Daarnaast is extra ingezet op de opvang en ondersteuning van Oekraïners.



PROGRAMMA 2

ONDERWIJS EN ONTPLOOIING
(UITGAVEN € 8 MILJOEN)

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zo als elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. In Aalsmeer willen wij een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen. Daarom vinden wij dat naast onderwijs, ook sport en cultuur belangrijk is voor al onze inwoners.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Onderwijs en het voorkomen van taalachterstand. Extra is dat we ons nu ook inzetten om de achterstanden, die in coronatijd zijn ontstaan, weg te werken.
- Beheer en onderhoud van sport- en beweeg Accommodaties (ESA). Op deze wijze houden wij onze sportvoorzieningen in stand. Stimuleren van inwoners in de richting van Sport & Bewegen. Bijdragen aan het Aalsmeers Sportakkoord en subsidies voor schoolsporttoernooien en overige sportactiviteiten.
- Vergroten van creativiteit bij inwoners door culturele organisaties en verenigingen te ondersteunen. Dit doen wij door subsidies en financiële bijdragen te geven.
- De bibliotheek.

PROGRAMMA 3



ECONOMIE EN DUURZAAMHEID
(UITGAVEN € 1 MILJOEN)

Aalsmeer is een economische motor in de regio. Ook voor de toekomst is het belangrijk dat onze economie blijft floreren en wij onze onderscheidende positie in de metropool vasthouden en versterken. Hiervoor zetten we ons in op vier economische pijlers: Banen, Bereikbaarheid, Bezoekers en Verbinden. Daarnaast is duurzaamheid belangrijk voor de toekomstbestendigheid van onze gemeente.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Het versterken van de economie door onder ander in te zetten op de Greenport, bedrijventerreinen zoals Green Park Aalsmeer en het zaaitraject voor jonge ondernemers.
- Het uitbouwen van recreatie en toerisme via Visit Aalsmeer / Westeinderscheg om zo meer toerisme naar Aalsmeer te trekken.
- Het verduurzamen van Aalsmeer door de inzet van energiecoaches, bespaargesprekken met inwoners, gezamenlijke inkoopacties.
- Extra aandacht aan bedrijven in coronatijd. Zo is bijvoorbeeld een stimuleringsfonds opgericht.

PROGRAMMA 4

OPENBARE RUIMTE
(UITGAVEN € 17 MILJOEN)

De afgelopen jaren heeft de gemeente veel geïnvesteerd in het wegwerken van achterstallig onderhoud maar wij zijn er nog niet. Wij hebben de ambitie om de hele buitenruimte op orde te brengen en te houden en Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder te maken.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Aanleg en het onderhoud van de wegen.
- Openbaar groen.
- Speelplaatsen.
- Openbare verlichting.
- Het opruimen van zwerfafval en het ophalen van het huishoudelijk afval.
- Afvoeren van hemelwater en afvalwater en onderhouden van riool. Voor de kosten die de gemeente hiervoor maken betalen de inwoners een heffing. Deze heffing is niet meer dan de kosten die wij als gemeente hiervoor maken.





PROGRAMMA 5

RUIMTELIJKE ONTWIKKELING
(UITGAVEN € 20 MILJOEN)

De vraag naar woningen is enorm toegenomen. Als gemeente zetten wij ons in voor goede huisvesting voor iedereen. De schaarse ruimte gebruiken wij zo optimaal mogelijk om te wonen, te werken en te reizen.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Vergunningverlening voor bouwprojecten.
- Voorbereidingen voor de nieuwe omgevingswet.
- Aan en verkoop van gronden voor woningen en bedrijventerreinen.

In 2022 zijn o.a. de SMART woningen op het VVA terrein, de appartementen in de Zuiderkerk en Posterijen opgeleverd.

PROGRAMMA 6

BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIGHEID
(UITGAVEN € 7 MILJOEN)

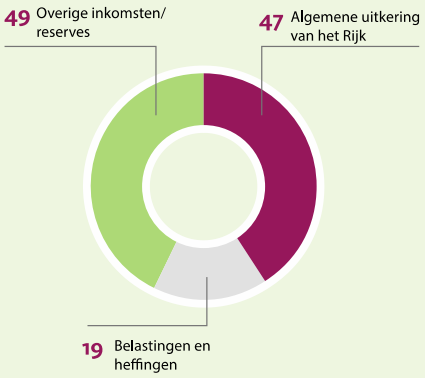


De gemeente wil samenwerken maar wel haar eigen identiteit behouden. Dat zijn uitdagingen waar wij samen met inwoners, ondernemers en onze partners in de regio het gesprek over aangaan. Samen geven wij de toekomst van onze mooie gemeente vorm.

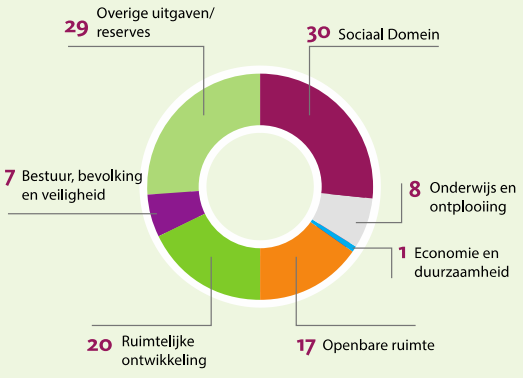
Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Het waarborgen van de openbare orde en veiligheid niet alleen op het land, maar ook op het water.
- Het voorkomen en bestrijden van ondermijning, mensenhandel en andere vormen van criminaliteit.
- Dienstverlening zoals het verstrekken van paspoorten, rijbewijzen maar ook het voltrekken van huwelijken.
- De kosten van het gemeentebestuur (gemeenteraad, griffie en college van burgemeester en wethouders).
- Extra maatregelen als gevolg van Covid-19.
- Extra taken als gevolg van de oorlog in Oekraïne.
- De brandweer.

INKOMSTEN



UITGAVEN



Bedragen in miljoenen

1 Leeswijzer

Bij het opstellen van de jaarstukken wordt het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) gevolgd. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het **jaarverslag** kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de programmabegroting 2022:

De programmaverantwoording
Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw.
Ieder programma begint met de programmamissie 2019-2022 conform de programmabegroting 2022.
In een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2022 komen: 'Wat wilden we bereiken' en de bijbehorende acties ('Wat gaan we daarvoor doen').
De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2019-2022 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2022.

In de kolom Status is door middel van zogenaamde 'vinkjes' de voortgang opgenomen.
Een groen vinkje betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is.
Een oranje uitroepteken betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Een rood kruis betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Verder is een tabel toegevoegd waarin eventuele nieuwe actiepunten zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag 'Wat heeft het gekost?' staan behalve de realisatie van 2022 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2022 en het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2022. Omdat ook het gerealiseerde saldo 2021 onderdeel is van de realisatie kunt u zowel een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2022 als tussen gerealiseerd 2022 en 2021.
Per taakveld worden, conform de Financiële verordening 2017 gemeente Aalsmeer, alle afwijkingen ten opzichte van de begroting op zowel de lasten en als de baten groter dan € 40.000 toegelicht.

De paragrafen
Voor een aantal onderwerpen is een (verplichte) paragraaf opgenomen. De verantwoording in de paragrafen geeft als dwarsdoorsnede van de programma's informatie over:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen & risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid;
- duurzaamheid.

Vanaf 2022 is de gemeente verplicht om in de paragraaf Wet Open Overheid aandacht te geven aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet (begroting) en aan de uitvoering ervan in de jaarlijkse verantwoording (jaarverslag).

De **jaarrekening** bestaat uit:
Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
In de jaarrekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. De belangrijkste afwijkingen tussen geraamde en gerealiseerde lasten en baten worden daarin toegelicht.

De balans en de toelichting
De balans is een in euro's uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft een nadere specificatie van de verschillende activa en passiva en de veranderingen van het verslagjaar daarin.
Ook treft u de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling aan en wordt inzicht gegeven in de *niet uit de balans blijkende verplichtingen*.

Lopende en af te sluiten kredieten
Het onderdeel materiële vaste activa wordt in de toelichting op de balans afgesloten met het onderdeel lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken). Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

Bijlagen
Als onderdeel van de jaarstukken zijn vijf bijlagen opgenomen.

Bijlage 8.1 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 SiSa bijlage is een apart beslispunt bij het vaststellen van de jaarstukken door de raad.

Bijlage 8.2 Subsidies
In deze bijlage is naast een totaaloverzicht van de in 2022 verstrekte subsidies een overzicht per programma en programmaonderdeel opgenomen van de gesubsidieerde partijen, gerealiseerde activiteiten en verstrekte subsidie.

Bijlage 8.3 Meerjarenprojecten plan Buitenruimte
In deze bijlage is een inhoudelijke en financiële rapportage opgenomen over het Meerjarenprojecten plan Buitenruimte (MPP).

Bijlage 8.4 Taakvelden (artikel 66 lid 1c BBV)
De specificatie van de lasten en baten binnen de programma's is ingedeeld in verschillende taakvelden uit het BBV. Een nadere toelichting van wat BBV onder de taakvelden verstaat wordt beschreven in de notitie "Hoofdlijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)".

Bijlage 8.5 Basisset beleidsmatige indicatoren
Deze bijlage bevat de vaste set verplichte beleidsindicatoren.
Naast opname in de begroting en programmaverantwoording worden deze indicatoren van het gemeentelijk domein digitaal beschikbaar gesteld op de website www.waarstaatjegemeente.nl.

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

Digitale versie jaarstukken 2022

Om de jaarstukken voor u en inwoners toegankelijker te maken is deze in een magazine stijl beschikbaar op: https://aalsmeer.pcportal.nl/.

A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Sociaal domein



Missie 2019 - 2022

In onze gemeente zijn de meeste mensen zelfredzaam en ze helpen elkaar waar nodig. Als dat niet lukt, biedt de gemeente een vangnet, want in Aalsmeer vinden wij met elkaar dat niemand buiten de boot mag vallen. Dat kwam ook duidelijk naar voren tijdens Aalsmeer in Zicht, het traject waarbij de gemeente samen met inwoners en ondernemers de toekomst verkende.

Het bestuur van Aalsmeer vindt het belangrijk dat iedereen volwaardig mee kan doen aan de samenleving. Voor mensen die zorg nodig hebben, bieden wij zorg dicht bij huis en op maat en wij werken zoveel mogelijk vanuit het principe: één huishouden, één plan en één regisseur. Wij besteden veel aandacht aan preventie en vroegsignalering, met name als het om jongeren gaat, om erger te voorkomen.

Uitgangspunt van de gemeente is goede hulp en ondersteuning blijven bieden aan mensen die dat nodig hebben. We weten echter dat onze budgetten voor de zorg door bezuinigingen van het Rijk en groeiende kosten van met name de jeugdhulp komende jaren niet toereikend zijn. Dit betekent dat wij met elkaar willen kijken hoe het anders kan. Een eerste stap is meer integraal werken en duidelijke doelen stellen om beter te sturen. Daarom willen wij één integrale beleidsnota voor zorg, jeugdhulp, werk en inkomen en schuldhulpverlening.



Integraliteit sociaal domein

Aalsmeer, Kudelstaart en Aalsmeer-Oost zijn krachtige kernen die samen een gemeente vormen waarvan de inwoners bereid zijn veel voor elkaar te doen en te betekenen. Een gemeente met veel enthousiaste vrijwilligers en mantelzorgers. Aalsmeerders zijn doeners en aanpakkers. We zoeken meer aansluiting bij deze kracht. Wij kunnen niet zonder de inzet van Aalsmeerders en het Aalsmeerse verenigingsleven.

De wettelijke basis voor de gemeentelijke taken in het sociaal domein ligt in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), de Jeugdwet en de Participatiewet. Op basis van deze wetten heeft de gemeente sinds 2015 een veel grotere verantwoordelijkheid om de ondersteuning samen met inwoners en onze partners in het sociaal domein te regelen. We leggen in onze strategie de nadruk op de verbindingen tussen de thema's zorg, jeugd en werk. Er is bewust gekozen voor één strategie voor het hele sociale domein. Samenhangende oplossingen voor problemen waarmee inwoners worden geconfronteerd komen hiermee dichterbij. Uit diverse analyses blijkt dat wij in de huidige situatie onze inwoners in het algemeen voldoende ondersteunen. Onze dienstverlening staat, maar we blijven er de komende jaren met een kritisch oog naar kijken en verbeteren deze daar waar nodig.

Onze missie is vertaald in een Maatschappelijke Agenda met een aantal heldere ambities voor het sociaal domein. De kern van de Maatschappelijke Agenda is dat iedereen naar vermogen mee kan doen en niemand buiten de boot hoeft te vallen. We willen onze inwoners zoveel mogelijk de ruimte geven om voor elkaar klaar te kunnen staan en elkaar te helpen. Vroege signalering en preventieve maatregelen moeten ervoor zorgen dat we tijdige ondersteuning op maat bieden en problemen niet onnodig toenemen.

De zeven ambities uit de Maatschappelijke agenda vormen het kader voor de uitvoering van de integrale Nota Sociaal Domein:
1. We bieden de hulp die nodig is en ondersteunen inwoners die anderen helpen en ondersteunen;
2. We hebben extra aandacht voor taalondersteuning en maatschappelijke begeleiding;
3. We ondersteunen inwoners die moeite hebben om aan het werk te komen;
4. We ondersteunen bij financiële belemmeringen;
5. We signaleren problemen zo vroeg mogelijk en pakken ze gericht en in samenhang aan zodat kinderen veilig en gezond kunnen opgroeien en ontwikkelen;
6. We bevorderen de gezondheid van inwoners in Aalsmeer;
7. We houden ruimte voor doelen die uit het participatietraject voortkomen.

2.1.1 Zorg en welzijn

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Aanbieders zijn gestimuleerd nieuwe (technologische) mogelijkheden in te zetten voor goede zorg en ondersteuning aan inwoners.	2022-1.1 Voortzetten ruimte voor nieuwe ontwikkelingen. Tijdens de Corona-crisis konden door de inzet van nieuwe technologieën (waaronder beeldbellen) veel inwoners alsnog op afstand worden geholpen.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Binnen de aanbestedingstrajecten voor Wmo-voorzieningen is ruimte voor innovatieve ideeën zoals beeldbellen.	Uitvoering	✔
2. Het ondersteuningsaanbod voor inwoners met dementie en inwoners die eenzaam zijn of depressief is (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.	2022-2.1 Met de Ketenzorg Dementie zetten we in op het wegwijs maken van inwoners die de diagnose dementie krijgen of hebben gekregen.	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-2.2 Uitvoering plan 'Samen tegen eenzaamheid'. We betrekken daarin de resultaten die voortkomen uit de verkenning die in 2021 in het najaar rondom ervaringsdeskundigheid en sleutelpersonen plaats vindt. Uitvoering door onder andere: - Uitrollen van de inzet van ervaringsdeskundigheid, sleutelpersonen en Lief en Leedstraten; - Spreiden welzijnsactiviteiten naar diverse locaties in Aalsmeer met als doel dat het aantal ontmoetingslocaties toeneemt; - Welzijnsbezoeken om kwetsbare mensen te bereiken en ondersteunen bij hun vragen en behoeften.	Uitvoering	A
3. Informatie en ondersteuningsmogelijkheden voor inwoners voor gezond gedrag zijn (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.	2021-3.1 3.5 In samenwerking met de eerstelijnszorg en Participe wordt implementatie van Welzijn op recept nader vormgegeven en verbeterd.	Uitvoering	A
	2022-3.1 De GGD blijft de basistaken vanuit de Wet Publieke Gezondheid uitvoeren, zoals Jeugdgezondheidszorg, gezondheidsmonitoring, gezondheidsbevordering, en de SOA poli. Daarnaast doet de GGD aanvullende hygiëne onderzoeken bij nader te bepalen instellingen.	Uitvoering	
	2022-3.2 We blijven inzetten op het voorkomen / verminderen van het gebruik van genotmiddelen (alcohol, roken, drugs), het tegen gaan game verslaving en sociale media verslaving, via subsidie aan de Brijder jeugd.	Uitvoering	
	2022-3.3 In samenwerking met partners bekijken we hoe extra aandacht te besteden aan preventie van alcohol en drugs gebruik en voor gameverslaving en excessief sociale media gebruik.	Uitvoering	
	2022-3.4 In samenwerking met zorgverzekeraar en huisartsen en sport zorgen we voor een goede implementatie van de Gecombineerde Leefstijl Interventie (GLI) en de aansluiting met regulier beweegaanbod. Daarnaast besteden we aandacht aan bewegen en valpreventie voor ouderen.	Uitvoering	A
4. Mantelzorgers kunnen de zorg voor naasten beter aan door verbeterde ondersteuning.	2022-4.1 In 2022 evalueren we met Mantelzorg & Meer de in 2021 toegevoegde ondersteuningsmogelijkheden	Uitvoering	A

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	en bekijken we of en wat nog meer nodig is. We blijven werken aan beter bereik van mantelzorgers.		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-2.2	Onderdelen van het plan Samen tegen eenzaamheid zijn uitgevoerd: (vb: de inzet van ervaringsdeskundigheid, sleutelpersonen en de Lief en Leedstraten). -Welzijnsorganisatie Participe heeft in haar activiteiten ingezet op de spreiding van de diverse welzijnsactiviteiten in de buurthuizen en andere locaties in de wijk. -Er zijn door Participe bezoeken gebracht aan ouderen van 75+ in het kader van de eenzaamheid en welzijn. Het nieuwe raadsakkoord en de collegewisseling maakte enige herijking van de voorgenomen inzet nodig. Het nieuwe college wil de aanpak eenzaamheid meer integraal inbedden in het welzijnsbeleid en daarmee recht doen aan het raadsakkoord waarin welzijn en welbevinden belangrijke speerpunten zijn.
2021-3.1	De opdracht aan en activiteiten van Participe zijn in 2022 verder aangescherpt om beter aan de sluiten bij de lokale behoefte van de inwoners in Aalsmeer. In aansluiting op het raadsprogramma (welzijn en welbevinden als speerpunt) heeft het college een extra impuls Welzijn op recept opgenomen. Deze extra impuls, inclusief versterking van de aansluiting 1e lijnszorg en welzijn geven we in 2023 verder vorm.
2022-3.4	Er is een valpreventie keten in Aalsmeer, waarbij inwoners worden toegeleid naar valpreventiecursussen. In 2023 en verder wordt deze keten op basis van landelijke richtlijnen verder doorontwikkeld. Ook de GLI is van start gegaan. Het vinden van goede aansluiting met regulier aanbod heeft blijvend aandacht nodig. Deze projecten lopen door in 2023 en verder en hierover worden regionaal afspraken gemaakt met de zorgverzekeraar over financiering.
2022-4.1	Vanaf 2023 heeft het rijk een nieuwe zogenoemde Brede Spuk regeling in het leven geroepen, waar de ondersteuning van mantelzorgers onderdeel van uit maakt. Het betreft extra middelen vanuit het rijk die gemeenten kunnen inzetten. Om deze rijksmiddelen te kunnen ontvangen college zal in het najaar van 2023 een uitvoeringsplan bij het rijk aanleveren, waarin ook het versterken van mantelzorgondersteuning is opgenomen.

2.1.2 Werk en inkomen

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Inwoners, die (aangepast) kunnen werken, zijn (binnen korte tijd weer) aan het werk.	2022-1.1 Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding.	Uitvoering	✔
		Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-1.2 Door het benaderen van werkgevers en het verbeteren van de samenwerking met het UWV wordt vanuit het Werkplein A/A geprobeerd inwoners (ook met een afstand tot de arbeidsmarkt) duurzaam te plaatsen in een baan.		
	2022-1.3 De inwoners met een arbeidsbeperking worden gefaciliteerd een stap te zetten op het continuüm van (arbeidsmatige) dagbesteding naar (beschut) werk. Met dit zogenoemde 'simpel switchen' wordt ook beoogd dat inwoners worden gefaciliteerd een stap terug te zetten wanneer een stap vooruit op dit continuüm een stap te ver blijkt te zijn. In 2022 worden de aanbevelingen uit het onderzoek naar de dienstverlening voor de doelgroep met een arbeidsbeperking verder geïmplementeerd.	Uitvoering	A
	2022-1.4 Het beleid voor Social Return on Investment wordt uitgevoerd.	Uitvoering	✓
	2022-1.5 De sluitende aanpak voor jongeren wordt voortgezet, waarbij nadrukkelijk wordt geprobeerd meer jongeren zonder startkwalificatie of zonder inkomen te bereiken.	Uitvoering	✓
2. Inwoners met (voor hen onbeheersbare) schulden hebben voldoende perspectief er uit te komen.	2022-2.1 Verder invulling geven aan de acties uit de beleidsnota schuldhulpverlening. Hierbij gaat het o.a. om versterking vroegsignalering, vergroting toegankelijkheid en focus op specifieke doelgroepen zoals jongeren en ondernemers.	Uitvoering	✓
3. Inwoners met een laag inkomen zijn voldoende effectief ondersteund.	2022-3.1 Beoordeeld wordt hoe we het gebruik van de gemeentelijke collectiviteit verder kunnen vergroten. Hierbij wordt ook gekeken of het aanbieden van een nieuwe collectieve zorgverzekering voor inwoners met een geringe zorgvraag hieraan een bijdrage kan leveren. Dit is de Aanvullende verzekering Basis.	Uitvoering	A
	2022-3.2 In 2022 wordt de pilot uitbreiding zwemregeling voortgezet.	Uitvoering	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting

2022-1.3	De beschreven werkwijze is nog steeds een belangrijk aandachtspunt aangezien dit nooit af is. Wel heeft de afgelopen (corona) jaren de nadruk gelegen op het aan het werk helpen van kandidaten die door de lockdowns niet meer door konden op hun werkplek. Beleidsmatig en qua uitvoering blijft dit actueel. Samen met AM match wordt gekeken naar de vervolgstappen.
2022-3.1	Het aantal unieke verzekerden is gelijk gebleven. Zorg & Zekerheid heeft met ingang van 2022 een aanvullende verzekering basis beschikbaar voor gemeenten die de minimapolis afnemen. Het college zal o.a. op basis van ervaringen van andere gemeenten bezien op dit een bruikbare aanvulling is op het aanbod. De gemeentelijke bijdrage aan de collectieve zorgverzekering is al vele jaren niet verhoogd, terwijl de kosten van de polis wel zijn gestegen. Hierdoor wordt het gemeentelijke aanbod relatief minder aantrekkelijk wat zich lijkt te uiten in een lager bereik, namelijk 25% van de doelgroep in plaats van 35% (landelijk gemiddeld bereik). Veel inwoners met een laag inkomen hebben chronische gezondheidsproblemen. Het is daarom belangrijk dat zij een goede toegang hebben tot zorg, door middel van een passende zorgverzekering. Als het bereik stijgt en/of de gemeentelijke bijdrage wordt verhoogd betekent dat ook dat de kosten voor de gemeente hoger worden. Dit zal tegen elkaar afgewogen moeten worden.

2.1.3 Jeugd

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Jeugd en jongeren die hulp nodig hebben, kunnen zich naar eigen vermogen en gezond ontwikkelen met op hen afgestemd aanbod van ondersteuning, hulp en zorg	2022-1.1 Uitvoering geven aan diverse acties en pilots uit de nota sociaal domein - onderdeel jeugd.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Borgen van voldoende aanbod en kwaliteit binnen het nieuwe stelsel voor inkoop van specialistische jeugdhulp door middel van contractmanagement en monitoring.	Uitvoering	✔
	2022-1.3 Het samen met partners in het (preventieve) jeugdveld ontwikkelen van een doelgerichte en samenhangende aanpak om achterstanden bij jeugdigen als gevolg van de corona maatregelen, te verminderen.	Uitvoering	✔
2. Vroege signalering en preventie blijven inzet om waar mogelijk te voorkomen dat jongeren specialistische jeugdhulp nodig hebben. Stabilisatie van uitgaven jeugdzorg (in 2022).	2022-2.1 Uitvoering geven aan diverse acties op gebied van kostenbewustzijn onder andere bij verwijzingen.	Uitvoering	✔
	2022-2.2 Evaluatie en doorontwikkeling van de pilot praktijkondersteuner jeugd huisartsen. Betere ondersteuning van jeugdigen en hun ouders, zorgen voor tijdige en passende verwijzing en beheersing van de uitgaven aan jeugdhulp.	Uitvoering	✔
	2022-2.3 Evaluatie pilot vroeg signalering. Gericht op de versteviging van de signaleringsstructuur in de kinderopvang en het actieprogramma 'Kansrijke start' gericht op extra ondersteuning in de eerste 1000 dagen in het leven van een kind.	Uitvoering	✔ **A**
	2022-2.4 Doorontwikkelen werkwijze Intensieve Hulp in Vrijwillig 13 weeks traject (IHV13w). Doel is om veiligheidsproblematiek eerder te signaleren en de jeugdbeschermings-keten korter, effectiever en efficiënter te maken.	Uitvoering	✔
		Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-2.5 Evaluatie pilot extra inzet jeugdhulp in het speciaal basisonderwijs (SBO Dolfijn).		
	2022-2.6 Implementatie en monitoring nieuwe stelsel na inkoop/aanbesteding specialistische jeugdhulp.	Uitvoering	✔
3. Effectief en efficiënt jeugd- en jongerenwerk Aalsmeer (preventieve rol in kader jeugdhulp/jeugdzorg versterken)	2022-3.1 De subsidie aan stichting Buurtwerk monitoren aan de hand van het uitvoeringsplan en besluiten over verlenging.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-2.3	Sinds 2021 loopt de pilot Vroegsignalering in de peutergroepen met Voorschoolse Educatie (VE). De zorgzwaarte in deze groepen is bovengemiddeld. Dit vraagt veel inzet van pedagogisch medewerker en het stimuleringsaanbod Voorschoolse educatie kan zo onvoldoende aan bod komen. Door jeugdhulpverleners (JHV) structureel in te zetten op de VE-peutergroepen signaleren we vroegtijdig ontwikkelingsvragen. Door interventies van de JHV-er wordt getracht te voorkomen dat kinderen in zware specialistische trajecten belanden. In 2022 lag de focus binnen het project Kansrijke Start op het thema armoede. Door de coalitie is een overzicht gemaakt van het hulpaanbod, speciaal voor (aanstaande) gezinnen die leven in armoede. Hierop staan de instanties en mogelijkheden die gezinnen in armoede ondersteuning kunnen bieden. De kaarten zijn zowel digitaal als fysiek binnen de gemeente verspreid. Vanaf 2023 heeft het Rijk een nieuwe zogenoemde Brede Specifieke Uitkering (SPUK) in het leven geroepen, waar 'Kansrijke Start' onderdeel van uit maakt. Het betreft middelen vanuit het Rijk die gemeenten kunnen inzetten, waardoor het project Kansrijke Start doorgang kan krijgen. Om deze Rijksmiddelen te kunnen ontvangen zal vóór 30 september 2023 een integrale plan van aanpak bij het Rijk aangeleverd moeten worden, waarin ook 'Kansrijke Start' is opgenomen.

Actuele beleidsontwikkelingen

De corona maatregelen in 2020 en 2021 hebben invloed gehad op iedereen en zeker ook op onze jeugd. De pandemie heeft gevolgen voor de fysieke gezondheid, het mentaal welbevinden, het gezin en de opvoeding, het functioneren in het onderwijs, het sociaal netwerk, en dergelijke. In 2022 bleken de Coronamaatregelen onder jongeren een 'na-ijleffect' te hebben: nog niet met alle jongeren gaat het alweer beter. Jongeren in Aalsmeer lijken echter over het algemeen veerkrachtig en flexibel te zijn.

In 2021 is de specialistische en hoog specialistische jeugdhulp opnieuw aanbesteed. Dit heeft geresulteerd in nieuwe contracten per 1 januari 2022 waarbij is overgegaan op een andere bekostigingssystematiek en de kwaliteit en de opbrengst van hulp voor onze jeugdigen en gezinnen belangrijke aspecten zijn waarop wordt gemonitord. De implementatie van het nieuwe stelsel en een nieuwe werkwijze heeft tijd gevraagd.
De eerste (financiële) effecten van het nieuwe stelsel zullen in 2023 duidelijk worden.

Ook de aanbevelingen van de Rekenkamer ten aanzien van de jeugdhulp worden verder geïmplementeerd en gemonitord, waaronder de periodieke rapportages Jeugd waar het college de gemeenteraad in mee neemt (o.a. via presentaties in de commissie).

2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Ontmoetingsplekken in de wijk zijn bekend en worden naar behoefte benut.	2022-1.1 Maken plan op basis van de uitkomsten van de evaluatie ontmoetingsplaatsen.	College	A
	2022-1.2 Laagdrempelige Pop-Up ontmoetingen in de wijk organiseren.	Uitvoering	A
	2022-1.3 Particuliere wijkcentra ontwikkelen als ‘Huis van de buurt’.	Uitvoering	A
2. Leefbaarheidsinitiatieven van inwoners zin adequaat ondersteund.	2022-2.1 Opnemen in de opdracht aan de buurtverbinder: ondersteunen initiatieven van bewoners en ontwikkelen lief en leedstraten door bewoners.	Uitvoering	✓
3. Nieuwe vormen van participatie ontwikkelen om aansluiting met de samenleving te houden.	2022-3.1 Uitvoeren Participatievisie Aalsmeer 2021 voor ontwikkelingen in het fysieke en sociale domein.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.1	Er zijn in diverse wijken Babbelbankjes geplaatst om de laagdrempelige ontmoeting te stimuleren tussen wijkbewoners. In 2022 is het raadsbrede programma/akkoord vastgesteld. Hierin is opgenomen dat het ontmoeten in de wijk en daarmee het verbeteren van het welzijn en welbevinden van belang is en dat in elke wijk een ontmoetingsplek zou moeten komen. Het college onderzoekt de mogelijkheden voor (kleinschalige-) ontmoeting in de wijk en is momenteel tevens in gesprek met de partijen die momenteel de buurthuizen beheren. Daarnaast wordt een onderzoek verricht naar de voorzieningen in Aalsmeer, waaronder ontmoetingsplekken. In 2023 zal in het kader van het strategisch beleid sociaal domein een visie op ontmoeten worden opgesteld.
2022-1.2	Zie 2022-1.1.
2022-1.3	Zie 2022-1.1.

2022-3.1	In het College Uitvoeringsprogramma 2023-2026 is opgenomen dat het college de raad een voorstel doet voor een participatievisie. Het college werkt in 2023 aan het ontwikkelen van deze visie en betreft de raad hierbij. Daarnaast voert het college vanaf 2023 nieuwe vormen van participatie uit, zoals de brede conferentie Sociaal Domein.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
1.4 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.810	-2.646	3.358	372	-2.985	5.044	125	-4.920	-1.934
1.1 Wijkteams	-1.742	-1.840	2.136	215	-1.921	2.079	269	-1.810	111
1.2 Inkomensregelingen	-877	-598	7.971	4.313	-3.658	7.331	4.310	-3.021	637
1.2 Begeleide participatie	-718	-696	744	0	-744	725	0	-725	20
1.2 Arbeidsparticipatie	-525	-615	620	0	-620	543	53	-490	130
1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.087	-1.219	1.219	0	-1.219	1.163	14	-1.149	70
1.1 Maatwerkdienstverlening 18+	-3.991	-3.336	4.453	164	-4.290	4.327	165	-4.162	127
1.3 Maatwerkdienstverlening 18-	-8.024	-6.020	8.124	0	-8.124	6.695	0	-6.695	1.429
1.1 Geëscaleerde zorg 18+	-54	-147	106	0	-106	98	0	-98	8
1.3 Geëscaleerde zorg 18-	-552	-362	439	0	-439	401	0	-401	39
1.1 Volksgezondheid	-1.191	-1.265	1.292	0	-1.292	1.251	8	-1.243	49
Totaal saldo van baten en lasten	**-21.570**	**-18.743**	**30.462**	**5.064**	**-25.398**	**29.656**	**4.943**	**-24.712**	**685**
Reservemutatie	-661	0	321	649	328	2.557	649	-1.908	-2.236
Resultaat	**-22.231**	**-18.743**	**30.783**	**5.713**	**-25.070**	**32.213**	**5.592**	**-26.621**	**-1.551**

Belangrijkste afwijkingen

1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (nadeel € 1.934.000)

Wmo-vervoer (voordeel lasten € 80.000)

Begin 2022 was de verwachting dat het vervoer zich weer zou herstellen zoals voor coronacrisis. Dit herstel is uitgebleven. Ook landelijk wordt er minder gebruik wordt gemaakt van het openbaar vervoer. Daarnaast is begin 2022 een nieuwe vervoerder gestart die bij de start van het nieuwe contract niet goed heeft gepresteerd waardoor de kosten lager uitvielen. Begin november heeft deze vervoerder zijn dienstverlening gestaakt en is met een nieuwe vervoerder een overeenkomst aangegaan waarbij de tarieven zijn gestegen. Hierover bent u reeds geïnformeerd middels een raadsbrief van 11 oktober 2022.

Wet Inburgering (voordeel lasten € 237.000, nadeel baten € 237.000)

Per 1 januari 2022 is de Wet Inburgering 2021 ingevoerd. Enerzijds ontvangt de gemeente een budget voor de uitvoering van de Wet Inburgering en anderzijds een specifieke uitkering waar de gemeente drie jaar lang de gerelateerde doelgroep en ingekochte taaltrajecten uit moet financieren. De middelen zijn dus niet

uitgegeven, omdat dit gespreid over drie jaar zal plaatsvinden. Daarbij is nu, op basis van de instroom van migranten, de verwachting dat de gemeente binnen de toegekende budgetten van het Rijk blijft.

De afwijking op zowel de lasten als de baten wordt veroorzaakt door de middelen uit de SISA regeling Nieuwe Wet Inburgering 2021 en de SISA regeling Onderwijsroute, waarbij in 2022 niet bestede middelen doorschuiven naar 2023.

Oekraïne (nadeel lasten € 2.090.000)
Op 24 februari 2022 begon de Russische inval in Oekraïne. Als gevolg van de gevechten is een vluchtelingenstroom op gang gekomen waar ook Nederland en Aalsmeer mee te maken hebben gekregen. Een beroep werd gedaan op de gemeente om opvang te bieden voor deze ontheemde mensen. Uiteindelijk is gebleken dat de werkelijke kosten over meerdere programma's (programma 1, 5 en 8) verdeeld moesten worden. Iets waarbij bij het opstellen van de begroting geen rekening mee is gehouden door late communicatie hierover vanuit het Rijk. Voor een uitgebreide toelichting op de lasten en baten als gevolg van de oorlog in Oekraïne: zie programma 8 overige baten en lasten.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 86.000, nadeel baten € 10.000) worden niet toegelicht.

1.1 Wijkteams (voordeel € 111.000)
Preventie Jeugd (voordeel € 58.000)
Het voordelig resultaat is onder ander veroorzaakt doordat de kosten voor de uitvoeringsagenda's '(v)echtscheidingen 2022' en de 'Regionale verwijsindex - MULTIsignaal' voordeliger uitpakten.
Alle interventies rondom het speerpunt (v)echtscheidingen en de regionale verwijsindex zijn conform de uitvoeringsagenda's uitgevoerd.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 1.000, voordeel baten € 54.000) worden niet toegelicht.

1.2 Inkomensregelingen (voordeel € 637.000)
Minimaregelingen (voordeel lasten € 130.000)
Er is een voordeel ontstaan op de lasten van bijzondere bijstand en minimabeleid van € 130.000. Bij de 2e bestuursrapportage is het budget met € 200.000 bijgesteld op basis van de verwachting dat de stijging in het aantal aanvragen voor minimaregelingen en bijzondere bijstand zich in de tweede helft van 2022 zou voortzetten. Deze verwachting had te maken met de stijgende kosten van het levensonderhoud, het aantal aanvragen in de 1e helft van 2022 en het groot aantal aanvragen op basis van de energietoeslag.
In de tweede helft van 2022 is de werkelijke stijging minder snel gegaan als aangenomen. Mogelijk heeft de uitbetaling van de energietoeslag er toe geleid dat er minder aanvragen zijn gedaan dan aanvankelijk werd verwacht. Het aantal aanvragen is ten opzichte van 2021 toegenomen.

Energietoeslag (nadeel lasten € 319.000)
Op de kosten van de energietoeslag is een nadeel ontstaan van € 319.000. Dit heeft, zoals ook reeds aangegeven in de 2e bestuursrapportage 2022, twee oorzaken. Het Rijk heeft in haar budget rekening gehouden met een bereik van 80% van de doelgroep tot 120% van het wettelijke sociaal minimum.
Aalsmeer heeft besloten de doelgroep van de energietoeslag uit te breiden naar 125% van het wettelijk sociaal minimum en de gemeente heeft bijna 100% van de doelgroep weten te bereiken (landelijk is dat 90%).

Oekraïne (voordeel lasten € 827.000)
Voor een uitgebreide toelichting zie programma 8 overige baten en lasten.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 2.000, nadeel baten € 3.000) worden niet toegelicht.

1.2 Begeleide participatie (voordeel € 20.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 20.000) worden niet toegelicht.
1.2 Arbeidsparticipatie (voordeel € 130.000)
Arbeidsparticipatie (voordeel lasten € 77.000, voordeel baten € 49.000)
Het voordelige resultaat op arbeidsparticipatie wordt veroorzaakt door drie ontwikkelingen. Dit betreft ten eerste een verrekening van betaalde BTW op re-integratiediensten. Daarnaast zien we een daling van het gebruik van de tijdelijke loonkostensubsidie waar werkgevers gebruik van kunnen maken die een bijstandsgerechtigde in dienst nemen. Hiervan is in 2022 minder gebruik gemaakt vergeleken met de voorgaande jaren. De derde ontwikkeling betreft een afname van het aantal kandidaten dat direct in de aanvraagprocedure voor een uitkering doorgeleid kan worden naar werk. Door een toename van het aantal klanten met beperkingen en daardoor een grotere afstand tot de arbeidsmarkt kan minder invulling gegeven worden aan het uitgangspunt van ‘werk boven uitkering’.

Daarnaast is er een voordeel op de baten van € 49.000. Dit betreft de middelen die de gemeente Amsterdam beschikbaar heeft gesteld in het kader van het Regionaal Mobiliteits Team (RMT). Landelijk zijn RMT’s opgericht om inwoners (met of zonder uitkering) te begeleiden wanneer zij hun baan zijn verloren of dreigen kwijt te raken en moeite hebben om zelf nieuw werk te vinden. Het dienstenaanbod van het RMT wordt voor de gemeente Aalsmeer uitgevoerd door het Werkplein. In 2022 is een aanvraag gehonoreerd ter financiering van deze dienstverlening door het Werkplein. Doordat deze middelen niet in de begroting 2022 zijn opgenomen ontstaat hierdoor een incidenteel voordelig resultaat op de baten.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel baten € 4.000) worden niet toegelicht.

1.1 Maatwerkvoorziening WMO (voordeel € 70.000)
Hulpmiddelen (voordeel € 72.000)
Onder hulpmiddelen wordt onder andere verstaan vervoersvoorzieningen (scootmobielen), rolstoelen en woningaanpassingen (zowel kleine aanpassingen als grote verbouwingen). Het aantal grote woningaanpassingen in een jaar is van te voren moeilijk in te schatten. Één grote woningaanpassing kan soms leiden tot hoge kosten (> € 50.000). In 2022 waren er minder grote aanpassingen dan in 2021. Daarnaast is er sprake van mondiale leveringsproblematiek van hulpmiddelen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 16.000, voordeel baten € 14.000) worden niet toegelicht.

1.1 Maatwerkvoorziening 18+ (voordeel € 127.000)
Begeleiding (nadeel lasten € 68.000)
Op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning voorziet de gemeente in begeleiding en dagbesteding voor inwoners voor wie het noodzakelijk is deze zorg te ontvangen. Ook persoonlijke verzorging en verblijf vallen onder dit taakveld. Vanwege een structurele toename in het aantal begeleidingsaanvragen en gestegen tarieven sinds 1 januari 2022 is in de 1e bestuursrapportage in totaal € 200.000 extra budget opgenomen.

Voor begeleiding (inclusief dagbesteding) is een nadeel ontstaan van € 68.000, omdat het aantal unieke inwoners dat gebruik maakt van deze vorm van ondersteuning meer gestegen is dan aanvankelijk is inschat.

Hulp bij het huishouden (voordeel lasten € 166.000)
In de 1e bestuursrapportage is € 350.000 extra budget opgenomen, omdat het aantal aanvragen, net als voorgaande jaren, in het eerste kwartaal leek te stijgen. Het aantal inwoners dat in 2022 gebruik heeft gemaakt van hulp bij het huishouden is toegenomen ten opzichte van vorig jaar. De uitgaven zijn, mede vanwege het personeelstekort en de wachtlijsten minder hard gestegen dan vooraf is inschat. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan van € 166.000.
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 28.000, voordeel baten € 1.000) worden niet toegelicht.

1.3 Maatwerkdienstverlening 18- (voordeel € 1.429.000)
Jeugdhulp (voordeel lasten € 1.429.000)
Na jaren van stijgende kosten is in 2022 een voordeel ontstaan op het taakveld maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp). Een deel van de daling was al in het najaar verwacht. Mede gezien de nieuwe inkoopsystematiek, de nieuwe manier van ramen, de onzekerheid bij de grootste aanbieder Levvel en de nog te volgen ontwikkelingen was de omvang van de daling echter pas eind 2022 volledig in zicht.
De drie belangrijkste redenen voor de daling van de kosten ten opzichte van de begroting zijn:
Als eerste zijn er minder jeugdigen in zorg dan in 2021 en dan waar rekening mee gehouden werd. Het gaat om enkele tientallen jeugdigen minder in 2022. In 2021 was er een flinke stijging van het aantal jeugdigen mede als gevolg van de effecten van de coronacrisis. Qua kostenniveau eindigt 2022 lager dan 2021 (nog wel hoger dan 2020). Een klein deel van de stijging van het aantal jeugdigen en kosten vanwege corona lijkt hiermee weg te zijn gevallen.
Ten tweede is een specifieke reden voor de daling van het aantal jeugdigen. Er zijn meer jongeren naar andere gemeenten overgedragen door de wijziging van het landelijk woonplaatsbeginsel dan onze gemeente heeft ontvangen (vaak ging dit om duurdere trajecten al dan niet met verblijf). Niet alle gemeenten hadden deze wijziging tijdig verwerkt, waardoor het netto effect van de wijziging begin 2022 nog niet zeker was.
Tot slot zijn de gemiddelde kosten voor de grootste groep ‘ambulante jeugdhulp’ per traject gedaald ten opzichte van eerdere jaren. Relatief kleine dalingen in deze gemiddelde kosten per jeugdige hebben door het grote aantal jeugdigen een groot financieel effect. De daling komt mede door de nieuwe inkoop per 2022. Voorheen werd uitgegaan van gemiddelde prijzen per traject of per maand. Deze manier van financieren had voordelen, maar was ook minder zuiver, omdat het om gemiddelde prijzen per traject ging. In het nieuwe systeem wordt alleen betaald voor feitelijk geleverde zorg (prijs x hoeveelheid ingezette zorg). Verder is veel tijd gestoken in het bepalen van de tarieven met aanbieders. In aanloop naar de kadernota wordt het structurele effect van de mutatie geanalyseerd en bij de kadernota aan u voorgelegd.

1.1 Geëscaleerde zorg 18+ (voordeel € 8.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 8.000) worden niet toegelicht.

1.3 Geëscaleerde zorg 18- (voordeel € 39.000)
Geëscaleerde zorg 18- (voordeel lasten € 39.000)
Het aantal jeugdigen bij de jeugdbescherming is licht gedaald. Redenen hiervoor zijn de overdracht van cliënten van de jeugdbescherming naar andere gemeenten vanwege het landelijk woonplaatsbeginsel en het eerder signaleren en oppakken van onveiligheid in het lokaal team waardoor jeugdbescherming niet nodig is.

1.1 Volksgezondheid (voordeel € 49.000)

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 41.000, voordeel baten € 8.000) worden niet toegelicht.

Reservemutatie (€ 2.236.000 nadelig)

Egalisatiereserve sociaal domein (nadeel lasten € 2.236.000)

In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn hiervoor opgenomen.

Er zijn ook afwijkingen waarvoor het rijk een compensatie geeft, zoals Oekraïne en energietoeslag. Deze egaliseren niet via de egalisatiereserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.

De resterende afwijkingen op de lasten binnen programma 1 zorgen voor een voordeel en daarmee een hogere toevoeging aan de reserve van per saldo € 2.236.000. Omdat deze toevoeging niet geraamd was is dit een nadeel. Per saldo is het effect hierdoor binnen programma 1 budgetneutraal.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Sociaal domein zijn betrokken:

- Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland;
- GGD Amsterdam-Amstelland;
- Veilig Thuis; en
- Amstelland Meerlanden Werkorganisatie (werknaam: AM-match).

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

Indicatoren sociaal domein

In de vergadering van december 2021 zijn door de gemeenteraad van Aalsmeer onderstaande indicatoren vastgesteld en is besloten deze op te nemen in de documenten van de planning en controlcyclus.

De uitkomsten van een deel van de indicatoren is opgenomen. Niet alles is beschikbaar en volgt ook niet op korte termijn, omdat sommige onderzoeken niet elk jaar plaatsvinden, bepaalde indicatoren zijn komen te vervallen of geen representatieve onderzoeken bekend zijn.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Rapportcijfer sociale kwaliteit van de buurt	6,2		6.3	
% Mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)		12%		
% Overbelaste mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)		1,6%		
% Zelfredzame inwoners met ondersteuning WMO	84%		78%	
% Zelfstandige inwoners met ondersteuning WMO	78%		77%	
Klachten over zorgaanbieders	223	61	169	221
% Ervaren gezondheid volwassenen: (heel) goed		83%		

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
% Volwassenen dat voldoet aan de beweegnorm		48%		
% Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas)		49%		
% Volwassenen dat dagelijks rookt		9%		
% Volwassen zware/overmatige drinkers		9%		
% Inwoners 65+ dat afgelopen jaar 1 of meer valongelukken heeft gehad		32%		
% Nieuwe voortijdig schoolverlaters	1,6%	1,3%	1,2%	
% Jongeren dat ooit alcohol heeft gebruikt, klas 2				
Aantal kinderen dat gebruik maakt van de taalklas	23	28	27	
Aantal kinderen dat gebruik maakt van de Internationale Schakelklas (ISK)	12	4		
Cursisten volwasseneneducatie	24	23	23	
Aantal verwachte cliënten Participatiewet (BUIG)				247
Aantal werkelijke cliënten Participatiewet				242
Aantal meldingen "Vroeg erop af"				770
Aantal trajecten "Vroeg erop af"				151
Bereik Vroegsignalering				20%
Recidive (% klanten dat zich binnen 5 jaar opnieuw meldt (of wordt gemeld) voor SHV				18%
Te plaatsen inwoners doelgroep register volgens afspraken RMT GR.Adam				5
Geplaatste inwoners doelgroep register				3
Jeugdigen in zorg	867	823	909	886
Cliënten Jeugdwet met residentiële zorg (incl. en excl. behandeling)				30
Wachttijd zorg: binnen 4 weken na indicatie gemeente gestart				2022
Doelrealisatie aanbieders: % volgens plan beëindigd		90%	83%	84%
Waardering aanbieders jeugdhulp regionaal				7,9

Indicator: **Rapportcijfer sociale kwaliteit van de buurt**
Toelichting:
Bron: Veiligheidsmonitor 2021

Indicator: **% Mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)**
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: **% Overbelaste mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo)**
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: **% Zelfredzame inwoners met ondersteuning WMO**
Toelichting:
Bron: CEO-WMO

Indicator: **% Zelfstandige inwoners met ondersteuning WMO**

Omschrijving	2019	2020	2021	2022

Toelichting:
Bron: CEO-WMO

Indicator: Klachten over zorgaanbieders
Toelichting:
Bron: Eigen registratie

Indicator: % Ervaren gezondheid volwassenen: (heel) goed
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Volwassenen dat voldoet aan de beweegnorm
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas)
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Volwassenen dat dagelijks rookt
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Volwassen zware/overmatige drinkers
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Inwoners 65+ dat afgelopen jaar 1 of meer valongelukken heeft gehad
Toelichting:
Bron: GGD Gezondheidspeiling

Indicator: % Nieuwe voortijdig schoolverlaters
Toelichting:
Bron: wsjg.nl

Indicator: % Jongeren dat ooit alcohol heeft gebruikt, klas 2
Toelichting:
Bron: GGD-Emovo

Indicator: Aantal kinderen dat gebruik maakt van de taalklas
Toelichting:
Bron: Via J&S van school

Indicator: Aantal kinderen dat gebruik maakt van de Internationale Schakelklas (ISK)
Toelichting:
Bron: Scholen via J&S

Indicator: Cursisten volwasseneneducatie
Toelichting:
Bron: School via J&S

Indicator: Aantal verwachte cliënten Participatiewet (BUIG)
Toelichting: Berekend door ministerie SZW
Bron: Eigen registratie

Omschrijving	2019	2020	2021	2022

Indicator: **Aantal werkelijke cliënten Participatiewet**
Toelichting:
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Aantal meldingen "Vroeg erop af"**
Toelichting: In 2021 is een wetswijziging ingegaan waardoor vroegsignalering een wettelijke taak van de gemeente is geworden. Hierdoor melden meer verhuurders, maar ook energie- en water leveranciers en zorgverzekeraars. Hierdoor is het aantal meldingen toegenomen van enkele tientallen naar meer dan duizend. Niet elk signaal wordt een melding. Oorzaken daarvan kunnen zijn dat iemand al een traject bij schuldhulpverlening heeft, de brp gegevens niet overeenkomen met die van het signaal of dat er meerdere signalen over een enkele inwoner in de zelfde maand binnenkomen.
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Aantal trajecten "Vroeg erop af"**
Toelichting: Vanwege de wetswijziging is ook het percentage m.b.t. het bereik veranderd. Niet elke melding wordt met het krachtigste middel, een huisbezoek, afgedaan. Er wordt ook contact gezocht via telefoon, sms, e-mail of brief.
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Bereik Vroegsignalering**
Toelichting: Vroeg erop af 2022: 1015 signalen hebben geleid tot 770 meldingen waarvan er 151 bereikt zijn. Dit is 20%, redelijk vergelijkbaar met landelijke cijfers. 106 huisbezoeken hebben 64 keer geleid tot contact. Dit is 60%
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Recidive (% klanten dat zich binnen 5 jaar opnieuw meldt (of wordt gemeld) voor SHV**
Toelichting: Van de 72 aanmeldingen in 2022 hebben er 13 eerder een dossier gehad in de afgelopen 5 jaar.
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Te plaatsen inwoners doelgroep register volgens afspraken RMT GR.Adam**
Toelichting:
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Geplaatste inwoners doelgroep register**
Toelichting:
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Jeugdigen in zorg**
Toelichting: Inclusief verlengde jeugdhulp na het 18e jaar
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Cliënten Jeugdwet met residentiële zorg (incl. en excl. behandeling)**
Toelichting: Het aantal cliënten kan iets hoger liggen doordat in andere zorgcategorieën ook nog verblijf kan zitten zonder dat dit direct zichtbaar is.
Bron: Eigen registratie

Indicator: **Wachttijd zorg: binnen 4 weken na indicatie gemeente gestart**
Toelichting:
Bron: Bestuurlijke rapportage jeugd 2022

Indicator: **Doelrealisatie aanbieders: % volgens plan beëindigd**
Toelichting: Resultaten van afgesloten indicaties zoals gerapporteerd door de aanbieder
Bron: Bestuurlijke rapportage jeugd 2022

Indicator: **Waardering aanbieders jeugdhulp regionaal**

Omschrijving	2019	2020	2021	2022

Toelichting: Vanwege de uniformiteit en beperken van de hoeveelheid werk is er een (boven)regionale monitor voor alle gemeenten en jeugdhulpaanbieders. Uit deze monitor komt een gemiddeld rapportcijfer van de jeugdhulpaanbieders naar voren van 7,9 op basis van een respons van 1500 trajecten over verschillende jaren bij de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.

Bron: Regionale monitor Sturen Op Resultaat (SOR)

2.2 Onderwijs en ontplooiing



Missie 2019 - 2022

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zo als elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. Daarom zijn, naast onderwijs, ook sport en cultuur belangrijk. In Aalsmeer willen wij een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen.

Goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen vroeg- en voorschoolse educatie en het basisonderwijs en daarna het middelbaar onderwijs. Met elkaar gaan wij voor hetzelfde doel: kwalitatief goed onderwijs voor elk kind in Aalsmeer.

Kenmerkend voor Aalsmeer is het rijke verenigingsleven. De vele sportclubs, verenigingen en culturele instellingen zijn niet alleen belangrijk voor de individuele ontwikkeling, maar vervullen ook een belangrijke sociale rol in onze samenleving. Ze zorgen voor verbinding. Mensen leggen nieuwe contacten en voor nieuwkomers is het een manier om te integreren in de gemeenschap. Vrijwilligers zijn het cement van onze samenleving en belangrijk voor het verenigingsleven.

Wij zijn in Aalsmeer gewend aan een goed voorzieningenniveau. Dat willen wij graag behouden. Daarbij vinden wij het belangrijk dat die voorzieningen bereikbaar en toegankelijk voor iedereen zijn. Wij faciliteren clubs, verenigingen en culturele instellingen en moedigen hen aan de samenwerking in en misschien zelfs wel buiten Aalsmeer op te zoeken om een breed aanbod te kunnen bieden.



2.2.1 Onderwijs

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Afgestemde activiteiten onderwijs, kinderopvang, jeugdhulp en andere relevante sectoren voor goede, gezonde ontwikkeling van jeugd en jongeren naar volwassenheid.	2022-1.1 Preventief jeugdhulp aanbod wordt gedeeld met onder andere het onderwijs.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Het onderwijs sluit aan bij het kernteam preventie jeugd Aalsmeer.	Uitvoering	✔
2. Verder versterken van afspraken met kinderopvang en scholen over de doorgaande leerlijn.	2022-2.1 Vernieuwen convenant resultaatafspraken Voorschoolse Educatie (VE) waarin afspraken over: - registratie voorschools traject door onderwijs; - warme overdracht van voor- naar vroegschools.	College	✔
	2022-2.2 Monitoring onderwijsontwikkeling VE-kinderen.	Uitvoering	✔
3. Jongeren kunnen naar de opleiding (soort) van hun keuze in de regio of in Aalsmeer.	2022-3.1 Met het onderwijs wordt de bereikbaarheid van alle niveaus besproken.	Uitvoering	✔
4. Meer inwoners kunnen op een voldoende Nederlands taalniveau functioneren.	2022-4.1 Het bereik van laaggeletterden wordt vergroot.	Uitvoering	✔
	2022-4.2 Het aanbod wordt verder uitgebreid naar scholen (taal en Ouderbetrokkenheid) en bedrijven (Taal op de werkvloer)	Uitvoering	✘ **A**
	2022-4.3 Er wordt extra ingezet op het bereiken van Nederlandstalige laaggeletterden.	Uitvoering	✔
5. Bewustwording bij jongeren en zorgen voor milieu en natuur in Aalsmeer	2022-5.1 MVO Platform Aalsmeer heeft in samenwerking met Westplas Mavo een methode bedacht om bedrijven te helpen kleine stapjes te zetten op het gebied van circulair ondernemen.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-4.2	Dit wordt in 2023 opgepakt. De scholen zijn wel uitgenodigd, maar dit heeft nog niet tot een traject geleid. De scholen worden opnieuw benaderd. Voor Taal op de werkvloer zijn de eerste contacten gelegd.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Implementeren nieuwe uitvoeringskader voorschoolse voorzieningen 2021 door: - Uitbreiding van ambulante begeleiding van peuters in de hele dagopvang met een indicatie Voorschoolse Educatie; - Invoeren van activiteiten ouderbetrokkenheid op de VE-peutergroepen; - Pilot 'Planting Languages' gericht op meertalige ouders en het versterken van hun rol bij de taalontwikkeling van hun kind.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Voorschoolse Educatie
Aalsmeer ontvangt tijdelijk NPO-middelen vanuit het Rijk om onderwijsachterstanden als gevolg van Corona te bestrijden. Om versnippering en 'langs elkaar heen werken' tussen het onderwijs en de gemeente Aalsmeer te voorkomen, is er samen met het onderwijs, de kinderopvang en de preventie partners voortvarend gewerkt aan een lokaal projectplan: 'NPO Aalsmeer, 2021-2025'. De raad is op 15 februari 2022 hierover per raadsbrief geïnformeerd. Interventies als Pauzesport, de Cultuurbus, de VoorleesExpress, BoekStart en een gezamenlijke studiedag slaan aan en zullen doorgang hebben tot het einde van de NPO-looptijd (juli 2025).

2.2.2 Onderwijshuisvesting

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Een goed voorzieningenniveau en regionale samenwerking behouden.	2022-1.1 Vervangen tijdelijke lokalen Jozefschool.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Scholenbouw Oosteindedriehoek.	Raad	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.2	In de begroting is het bouwkrediet voor de school opgenomen. Eind 2022 is de anterieure overeenkomst over de Oosteindedriehoek gesloten. Daarmee is dit project vertraagd.

2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Mogelijk maken dat inwoners kunnen sporten en bewegen in Aalsmeer of directe omgeving.	2022-1.1 Voortzetten deelname Jeugdfonds Sport.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Goed beheer en onderhoud sportaccommodaties en openbare buitenruimte.	Uitvoering	! A
	2022-1.3 Uitvoeren lokaal sportakkoord met sportverenigingen.	Uitvoering	✔
2 Mensen met een beperking en senioren vinden voldoende kwalitatief (sporten en bewegen) aanbod bij reguliere sportorganisaties	2022-2.1 Voortzetting deelname Samenwerkingsverband Aangepast Sporten.	Uitvoering	✔
	2022-2.2 Voortzetten Regeling Buurtsportcoaches.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.2	In het college-uitvoeringsprogramma zijn diverse onderzoeken opgenomen naar de status en het meerjaren onderhoud van de binnen- en buitensportlocaties. Deze onderzoeken worden in 2023 uitgevoerd en kunnen vervolgens leiden tot (strategische) keuzes op het gebied van beheer en onderhoud van alle sportaccommodaties.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Uitwerken van de aanbevelingen uit rapport Tussenevaluatie ESA - Sport.	College	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-1	De tussenevaluatie ESA-sport is gevolgd door een tweede onderzoek: het onderzoek verkenning taakverbreding ESA, dat in het najaar van 2022 is opgeleverd. Het college heeft de gemeenteraad op 24 november 2022 per brief laten weten hoe zij om gaat met beide onderzoeken. Diverse aanbevelingen worden overgenomen en

Nummer	Aanvullende toelichting
	uitgewerkt in 2023 (met name ten aanzien van de aansturing). Enkele aanbevelingen worden gezien nieuwe ontwikkelingen (waaronder een andere bestuurder bij de ESA) anders ingezet.

2.2.4 Kunst en cultuur

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Meer samenwerking van kunst- en cultuurorganisaties in Aalsmeer en meer gezamenlijke activiteiten.	2022-1.1 In overleg met het culturele veld de samenwerking stimuleren.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Twee netwerkbijeenkomsten voor het culturele veld organiseren.	Uitvoering	✔
2. Lokale cultuuractiviteiten in het aanbod muziek- en cultuureducatie op scholen en lokale amateurkunst versterken.	2022-2.1 Subsidie verstrekken voor het plan Cultuureducatie met Kwaliteit waarin dit actiepunt is opgenomen.	Uitvoering	✔
	2022-2.2 Participatie amateurkunstorganisaties in het fellowship traject.	Uitvoering	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-2.2	Deze actie bleek bij nader inzien niet goed aan te sluiten bij het Fellowshiptraject. Ook Corona zorgde dat praktische uitvoering de eerste maanden van 2022 niet mogelijk was. De acties vanuit het fellowshiptraject vielen onder het CUP van het vorige college. Na de bestuurswisseling is dit traject beëindigd. Participatie in de brede zin van het woord, dus ook van amateurkunstverenigingen heeft het nieuwe college wel meegenomen als belangrijk punt voor beleid en uitvoering op het gebeid van kunst en cultuur.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Uitvoering geven aan de acties "Actualisatie Cultuurbeleid 2020".	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
2.2 Onderwijshuisvesting	-1.591	-1.202	1.618	326	-1.292	1.793	521	-1.272	20
2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.008	-1.061	1.523	392	-1.131	1.533	395	-1.138	-7
2.3 Sportbeleid en activering	-1.275	-1.522	1.637	83	-1.554	1.658	83	-1.575	-21
2.3 Sportaccommodaties	-122	-21	1.861	1.922	61	1.913	1.482	-431	-492
2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-384	-353	394	0	-394	307	0	-307	87
2.4 Musea	-151	-143	143	0	-143	145	0	-145	-2
2.4 Cultureel erfgoed	-113	-76	89	0	-89	76	0	-76	13
2.4 Media	-492	-515	515	0	-515	500	0	-500	15
Totaal saldo van baten en lasten	**-5.135**	**-4.892**	**7.780**	**2.723**	**-5.057**	**7.924**	**2.481**	**-5.444**	**-386**
Reservemutatie	44	25	0	36	36	10	24	14	-22
Resultaat	**-5.092**	**-4.867**	**7.780**	**2.759**	**-5.021**	**7.934**	**2.505**	**-5.430**	**-409**

Belangrijkste afwijkingen

2.2 Onderwijshuisvesting (voordeel € 20.000)

Onderhoud en vaste lasten (hogere lasten en baten € 130.000)

De gemeente heeft financiële verplichtingen ten aanzien van de service- en onderhoudskosten voor de gehuurde ruimten van kinderopvang Partou en het gymlokaal in De Mikado. De gemeente heeft dienstverleningsovereenkomsten met De Mikado en met De Rietpluim. Gemaakte kosten (€ 117.000) worden per kalenderjaar afgerekend. Voor het schoolplein obs Samen Eén is een extra bijdrage vanuit het schoolpleinenplan gedaan om een deel van het hekwerk te vervangen. Het schoolbestuur heeft hier mede aan bijgedragen (€ 3.000).

Op basis van de wet- en regelgeving is de gemeente financieel verantwoordelijk voor de onroerende zaakbelasting eigenaars- en gebruikersdeel, opstalverzekering, klokuurvergoeding bewegingsonderwijs en de erfpachtvergoeding voor de Jozefschool. De erfpachtvergoeding (€ 10.000) is in rekening gesteld voor de jaren 2020 en 2021.

Te verrekenen met gebruikers (*hogere lasten en baten € 51.000*)

Dit betreft de verrekening van hogere kosten van onderhoud voor gebruikers € 51.000. Deze uitgaven en inkomsten worden in de 1e bestuursrapportage 2023 in de begroting opgenomen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 6.000, voordeel baten € 14.000) worden niet toegelicht.

2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (nadeel € 7.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 10.000, voordeel baten € 3.000) worden niet toegelicht.

2.3 Sportbeleid en activering (nadeel € 21.000)
Het college heeft besloten dat een bedrag van € 54.000 beschikbaar wordt gesteld uit het corona noodfonds voor uitgaven ESA BV. Dit is abusievelijk niet in de 2e bestuursrapportage opgenomen.
Daarnaast is er een voordeel ontstaan van € 47.000 op het onderdeel subsidies.
De twee belangrijkste redenen zijn:
1. Jeugdfonds Sport en Cultuur Noord-Holland heeft per 1 januari 2022 de organisatie overgenomen van Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur Aalsmeer. Jeugdfonds Sport en Cultuur Noord-Holland heeft voor 2022 geen aanvraag ingediend bij de gemeente Aalsmeer.
2. De subsidies voor schoolsport en topsport zijn niet aangevraagd. In 2022 was het corona virus nog actief. Dit resulteerde in minder aanvragen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 14.000) worden niet toegelicht.

2.3 Sportaccommodaties (nadeel € 492.000)
Sportaccommodaties (nadeel baten € 446.000)
Het Rijk heeft de gemeente over het 1e en 2e kwartaal 2021 minder tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties TVS) toegekend dan aangevraagd (€ 169.000 nadelig). De gemeente heeft dit moeten terugbetalen.

In de Kadernota 2022 is een extra budget toegekend vanaf 2022 voor het onderhoud van de sportaccommodaties door de ESA (€ 241.000). Daarbij is er ten onrechte vanuit gegaan dat deze hogere bijdrage volledig gedekt kan worden door ruimte in de voorziening onderhoud gemeentelijke accommodaties. Dat is niet het geval. In werkelijkheid is structureel € 96.000 beschikbaar. Het verschil (€ 145.000) komt ten laste van het rekeningresultaat. In de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024 wordt deze omissie gecorrigeerd.

De specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2021 is afgewikkeld in deze jaarrekening. Hierdoor is er een lagere baat gerealiseerd van € 132.000. De definitieve afwikkeling van de specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2022 volgt in de jaarrekening 2023.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 52.000, voordeel baten € 6.000) worden niet toegelicht.

2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel € 87.000)
Vanwege de effecten van de coronapandemie zijn er minder aanvragen geweest voor subsidies amateurkunst. Tevens zijn subsidies van het jaar 2021 lager vastgesteld, omdat een deel van de activiteiten vanwege corona niet konden worden ontplooid (bestedingen zijn lager uitgevallen).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 2.000) worden niet nader toegelicht.

2.4 Musea (nadeel € 2.000)
Dit betreft diverse kleinere afwijkingen (< € 40.000) die niet nader worden toegelicht (nadeel lasten € 2.000).

2.4 Cultureel erfgoed (voordeel € 13.000)
Dit betreft diverse kleinere afwijkingen (< € 40.000) die niet nader worden toegelicht (voordeel lasten € 13.000).

2.4 Media (voordeel € 15.000)
Dit betreft diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 15.000) die niet nader worden toegelicht.

Reservemutatie (€ 22.000 nadelig)
Dit betreft een hogere storting in de reserve Monumentenzorg (€ 9.000 nadelig) en een lagere onttrekking aan de reserve Kunstzinnige verfraaiing als gevolg van lagere kosten dan het hiervoor beschikbare budget (€ 13.000 nadelig). De storting in de reserve monumentenzorg betreft de uitvoering van het door de raad op 23 mei 2017 genomen besluit waarbij gesteld dat niet bestede subsidies aan de reserve Monumentenzorg worden toegevoegd, totdat het plafond van € 50.000 is bereikt.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Onderwijs en ontplooiing is Exploitatie Sportaccommodatie Aalsmeer B.V. (ESA BV) betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.3 Economie en duurzaamheid



Missie 2019 - 2022

Aalsmeer is een belangrijke economische motor in de regio. En dat komt allang niet meer alleen door de sierteelt sector. Scheepsbouw, logistiek, recreatie en toerisme en de woon- & tuinbranche zijn sectoren van formaat en van groot belang voor de werkgelegenheid in Aalsmeer en de regio. Ook voor de toekomst is het belangrijk dat onze economie blijft floreren en wij onze onderscheidende positie in de metropool vasthouden en versterken.

Al een aantal jaar wordt geïnvesteerd in het sterker op de regionale en internationale kaart zetten van het merk Aalsmeer: de gemeente van bloemen en water. Dit doen wij door de samenwerking met partners binnen de Metropoolregio Amsterdam te versterken en te investeren in regionale en internationale relaties. Om adequaat te kunnen inspelen op nieuwe ontwikkelingen en kansen blijven we sturen op wendbaarheid en het tijdig kunnen aanpassen. Daar horen geen beleidsnota's voor vier jaar meer bij. Als voorbeeld de herijkte en samengevoegde Economische agenda en de Agenda Recreatie en Toerisme, die in 2019 in samenwerking met het bedrijfsleven en instellingen tot stand is gekomen.

Duurzaamheid biedt kansen voor economische ontwikkeling, maar is ook belangrijk voor de toekomstbestendigheid van onze gemeente. Het heeft gevolgen voor het bedrijfsleven en voor het leven van onze inwoners. Er gebeurt al veel op dit gebied, maar als wij een leefbare wereld willen doorgeven aan onze kinderen betekent dit dat wij samen met inwoners en bedrijven verder aan de slag gaan met grote vraagstukken, zoals de circulaire economie, de energietransitie en de klimaatadaptatie.



2.3.1 Economie, toerisme en recreatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Behouden en continueren van een goed vestigingsklimaat.	2022-1.1 Uitvoering geactualiseerde Uitvoeringsagenda Economie, Recreatie & Toerisme 2020. Aanpassingen gebaseerd op scan corona 'impact crisis op lokale economie'.	Uitvoering	✔
	2022-1.2 Implementatie beleidslijnen strategie werklocaties in regionale afstemming.	Uitvoering	✔
	2022-1.3 Opstellen ruimtelijk-economische visie Westeinderplassen. Fase II: Gebiedsvisie en strategie.	Raad	! A
	2022-1.4 Ontwikkeling ‘Green Square’ op Green Park Aalsmeer.	Uitvoering	✔
2. Binnen Greenport Aalsmeer de concurrentiepositie van de sierteeltcluster in de regio Aalsmeer versterken	2022-2.1 De Greenport werkt in nauwe samenwerking met de gemeente, bedrijfsleven en onderwijs aan het realiseren van een Flowercampus ter versterking van de sierteeltcluster.	Uitvoering	! A
	2022-2.2 Binnen de Greenport wordt in gezamenlijkheid gewerkt aan een plan van aanpak voor de huisvesting Arbeidsmigranten. Zie thema 3.2 Greenport.	Uitvoering	✔
3. Het merk Aalsmeer is, in relatie tot economie en recreatie & toerisme, sterker op de kaart gezet	2022-3.1 De ambitie is om Visit Aalsmeer via de website en social media in de komende jaren nog verder uit te bouwen en te professionaliseren. De thema’s water, bloemen en fietsen & wandelen blijven daarbij belangrijke thema’s en komen terug in campagnes en/of instameets.	Uitvoering	✔
	2022-3.2 Om de effectiviteit van de promotie van Aalsmeer te meten, willen we meer inzicht krijgen door het monitoren van bezoekersaantallen en overnachtingen in Aalsmeer en door deel te nemen aan het MRA-bezoekersonderzoek. Deze data vormen mede belangrijke input voor het Jaarplan 2022 van Visit Aalsmeer en voor het toeristisch-recreatieve beleid van Aalsmeer.	Uitvoering	✔
	2022-3.3 Opstellen van het Jaarplan 2022 voor Visit Aalsmeer en de social media en het uitvoeren van de daarin genoemde acties en projecten.	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
4. Bevorderen economische activiteiten in de sector recreatie en toerisme onder meer via verblijf en arrangementen.	2022-4.1 Via Visit Aalsmeer en de social media willen wij ons specifiek richten op het verleiden van bezoekers om naar Aalsmeer en omgeving te komen, hier te verblijven en gebruik te maken van arrangementen door het zoeken van de samenwerking met en faciliteren van ondernemers uit de toeristisch recreatieve sector.	Uitvoering	✔
	2022-4.2 Actieve samenwerking met de ondernemers in Aalsmeer op het gebied van Visit Aalsmeer wordt verder voorgezet, zoals samenwerking op het gebied van het voeren van campagnes (horeca, detailhandel, recreatie- en watersportsector, culturele sector en hotelsector) en het houden van instameets.	Uitvoering	✔
	2022-4.3 Het Plan Villagedressing Aalsmeer en de daarbij behorende lijst met acties en projecten wordt verder uitgevoerd. Het gaat hier om het versterken van de fysieke leefomgeving in Aalsmeer in de vorm van investeringen en aanpassingen in de fysieke omgeving. Naast de inzet via Visit Aalsmeer (social media) om Aalsmeer op de kaart te zetten, is het van belang om dat in de fysieke leefomgeving concreet terug te laten komen.	Uitvoering	✔
5. Meer vervulde vacatures op de Aalsmeerse arbeidsmarkt en minder werkloze jongeren in Aalsmeer.	2022-5.1 Uitvoering plan verbetering aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt.	Uitvoering	✔
6. Bereikbaarheid Westeinderplassen over water vergroten ten behoeve van Recreatie en Toerisme. Fort Kudelstaart is volgens plan geschikt en in functie als recreatieve en toeristische voorziening (zeilfort).	2022-6.1 Het bestemmingsplan Fort Kudelstaart is in december 2020 vastgesteld. De omgevingsvergunning voor herontwikkeling dient te worden aangevraagd. Na verlening van de omgevingsvergunning zal worden gewerkt aan het realiseren van een zeilfort met hotel, congresruimte, restaurant, en andere faciliteiten. In het kader van de samenwerking en afspraken voor het herstel van de liniedijken van de Stelling van Amsterdam wordt gedacht aan een pontverbinding tussen het fort bij Aalsmeer en het fort Kudelstaart (2024).	Uitvoering	✘ **A**
	2022-6.2 Het verder versterken van de positie van Aalsmeer op waterrecreatief gebied door mogelijke en gewenste waterrecreatieve voorzieningen en watersportmogelijkheden wordt in beeld gebracht, welke aansluiten op de drie subsidieregelingen (op het gebied van waterrecreatie) van de provincie Noord-Holland en	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	de provinciale subsidieregeling in het kader van de Westeinderscheg.		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.3	Voor de Westeinderplassen is ingezet op het traject Westeinderscheg vanuit de Provincie Noord Holland. Het traject Westeinderscheg biedt vele kansen Voor Aalsmeer. De opgehaalde input voor de visie Westeinderplassen is daarin meegenomen. Voor het vervolg van de visie zal aansluiting worden gezocht bij de omgevingsvisie.
2022-2.1	Dit onderwerp wordt getrokken door de Greenport. Het stond opgenomen in het jaarplan 2022 van de Greenport, maar is geen onderdeel meer van het plan 2023. Voor 2023 wordt ingezet op de samenwerking tussen onderwijs en bedrijfsleven, maar is het niet meer gericht op een fysieke locatie voor een flowercampus. Deze keuze is ook gemaakt op basis van prioritering.
2022-6.1	Op 28 december 2022 heeft de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State het besluit tot vaststellen van het bestemmingsplan Fort Kudelstaart vernietigd.

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

De gemeente Aalsmeer wil het lokale en regionale vestigingsklimaat voor bedrijven versterken (Agenda Economie en Recreatie & Toerisme, vastgesteld in 2019). Het hoofddoel van deze agenda is het versterken van de economische en toeristisch-recreatieve structuur in Aalsmeer.

Werklocaties
Eén van de manieren om het economisch vestigingsklimaat te versterken is om het aanbod van werklocaties kwantitatief en kwalitatief te laten aansluiten op de markt, zodat gevestigde bedrijven kunnen doorgroeien en uitbreiden. Dit maakt dat Aalsmeer aantrekkelijk blijft als vestigingslocatie voor bedrijven van buitenaf. In 2021 is tegen deze achtergrond de strategie werklocaties Aalsmeer vastgesteld.
In de begroting 2022 is toegelicht dat de implementatie van de beleidslijnen uit de strategie werklocaties de komende jaren centraal staat. Eén van de beleidslijnen uit de Strategie werklocaties Aalsmeer is het opstellen van een integraal toekomstperspectief op de Schinkelpolder. Gestart is met voorbereidingswerkzaamheden om tot een nota van uitgangspunten visie Schinkelpolder te komen. Ter voorbereiding van de visie op Schinkelpolder is een adviesbureau geselecteerd om het proces voor de totstandkoming van de visie te begeleiden.

Recreatie en toerisme
Ook in 2022 heeft Aalsmeer op het gebied van recreatie en toerisme nadrukkelijk en blijvend in de positionering van Aalsmeer als internationaal water- en bloemendorp voor bewoners, bezoekers en het bedrijfsleven geïnvesteerd via Visit Aalsmeer en de daarbij behorende social media zowel online als in de

fysieke leefomgeving. Met diverse sectoren is overleg gevoerd om te komen tot verdere samenwerking met Visit Aalsmeer. Dit is een continu proces.
Voor 2022 is een Jaarplan Visit Aalsmeer opgesteld. Aalsmeer beschikt over een digitaal nachtregister voor verblijfsaccommodaties. Dat register bevat geanonimiseerde gegevens over het aantal bezoekers die overnachten in Aalsmeer, aard van hun verblijf (leisure of zakelijk), de duur van hun verblijf en het land van herkomst. Deze informatie is gebruikt als input voor het opstellen van het jaarplan 2022 voor Visit Aalsmeer. Het MRA bezoekersonderzoek is daarbij ook betrokken.
Aan de fysieke leefomgeving is gewerkt door de uitvoering van het Plan Village dressing. In het Plan Village dressing Aalsmeer staan diverse korte, middel en langere termijn maatregelen geformuleerd. In 2022 is uitvoering gegeven aan de plaatsing van toeristische en recreatieve bewegwijzeringsborden in Aalsmeer. Inmiddels is deze maatregel volledig uitgevoerd en zijn alle borden geplaatst. De start van FloriWorld heeft niet gebracht wat er van werd verwacht door het faillissement FloriWorld.
In verband met de inwerkingtreding van drie provinciale subsidieregelingen op het gebied van waterrecreatie en een subsidieregeling in verband met het project Westeinderscheg is gekeken naar het realiseren van extra voorzieningen op waterrecreatief gebied in Aalsmeer. In 2022 zijn subsidies aangevraagd onder andere voor de pontverbinding en toeristische bebording op het water.

Accommodatiestrategie
Met het opstellen van een visie voor hotelaccommodaties zijn we nog steeds niet gestart. Er vindt eerst een inventarisatie plaats wat de laatste stand van zaken is op dat gebied en waar ruimtelijke ontwikkeling op dat gebied mogelijk is in Aalsmeer. Na afronding daarvan moet worden bepaald of een visie noodzakelijk is of niet.
Bij het opstellen van een accommodatiestrategie wordt aansluiting gezocht bij de bestaande beleidskaders, zoals op het gebied van economie, duurzaamheid, recreatie en toerisme, particuliere vakantieverhuur en het beleid van de MRA (Metropoolregio Amsterdam). Het is van belang dat nieuwe verblijfsaccommodaties in Aalsmeer een duidelijke meerwaarde hebben voor de omgeving en het vestigingsklimaat te versterken.

2.3.2 Greenport

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Vormgeven aan de ontwikkeling van de verouderde glastuinbouwgebieden.	2022-1.1 Een belangrijk deel van het verouderd glastuinbouwgebied valt binnen de structuurvisie Bovenlanden. In de structuurvisie staan de ruimtelijke mogelijkheden uitgewerkt voor transformatie. Op basis van de visie worden ook fondsen geworven voor transformatiekosten.	Uitvoering	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.1	Deze structuurvisies zijn in december 2020 vastgesteld. Op basis van de structuurvisie Bovenlanden Oosteinderweg zijn in 2022 de volgende acties uitgevoerd: • er wordt via de Westeinderscheg een lobby voorbereid voor meer gelden voor aankoop, inricht en beheer van groen; • er wordt samen met de provincie gewerkt aan de begeleiding van een paar pilots voor transformatie van glas naar recreatie/natuur; • er is een gebiedscoördinator ingeschakeld die voorlichting geeft aan kwekers over de mogelijkheden die de structuurvisie biedt en hen gaat begeleiden naar een initiatief De uitvoering van de structuurvisie Tussen de Linten stuit nog op beperkingen vanuit de provinciale verordening. Om hierin een doorbraak te bewerkstelligen heeft, op onze uitnodiging, een delegatie van provinciale staten het gebied begin 2022 bezocht en is de beoogde gemeentelijke kwaliteitsverbetering nader toegelicht. Dit heeft (nog) niet geleid tot een andere beleidsopvatting bij de provincie.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Voorbereiden met de Greenport van samenwerkingsafspraken op het gebied van onderwijs en arbeidsmarkt.	Uitvoering	✔
2022-2. Op basis van onderzoek naar huisvesting arbeidsmigranten nadere vervolgstappen uitwerken in samenwerking met de Greenport.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Huisvesting Arbeidsmigranten
Om als Greenport goed te kunnen functioneren is huisvesting van arbeidsmigranten essentieel. De Greenport heeft dit in 2021 samen met de gemeentes opgepakt. Als eerste stap is een onderzoek uitgevoerd naar de vraag en behoeftes op het gebied van huisvesting arbeidsmigranten. Nadere vervolgstappen worden nog verder uitgewerkt. In regionaal verband is een plan van aanpak vastgesteld. De aanpak wordt nu verder ter hand genomen. Aalsmeer heeft hierin het voortouw genomen.

2.3.3 Schiphol

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Een gunstigere beleving van de balans tussen revenuen en overlast van Schiphol.	2022-1.1 Bij de rijksoverheid, zelfstandig en via de BRS, pleiten voor het op een andere manier onderzoeken van geluidsoverlast; de systematiek van de berekende hinder en het aantal ernstig gehinderden loslaten en overstappen op een systematiek waarbij meetgegevens een rol spelen. En daarvoor de meetgegevens van Sensornet te gebruiken.	Uitvoering	✔

2022-1.2 Het bij de Tweede Kamer pleiten voor volumebeperking van Schiphol ten einde de ervaren hinder in Aalsmeer en Kudelstaart substantieel te verminderen. Dit mede op basis van de MKBA zoals opgesteld door onderzoeksbureau CE Delft.	Uitvoering	✔
2022-1.3 Het via de Bestuurlijke Regie Schiphol bij de rijksoverheid pleiten voor wederkerigheid, ofwel het op elkaar afstemmen van luchtzijdige en landzijdige ontwikkelingen.	College	!

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Luchtruimherziening
De rijksoverheid houdt zich momenteel bezig met een herziening van het Nederlandse luchtruim. Het is de bedoeling om efficiënter gebruik te maken van dat luchtruim, rekening houdend met Europese wet- en regelgeving. Aanpassing van het luchtruim en vliegroutes kan van invloed zijn op de hinderbeleving en op ruimtelijke ontwikkelingen op de grond. Gemeenten waaronder Aalsmeer benadrukken het belang van wederkerigheid, ofwel het afstemmen van luchtzijdige ontwikkelingen en landzijdige ontwikkelingen. Het college blijft alert op het benutten van reactie-en bezwaarmogelijkheden op beleidsvoornemens van het ministerie.

Luchthavenverkeersbesluit
In 2021 heeft de rijksoverheid het ontwerp LVB met bijbehorend MER ter inzage gelegd. De gemeente Aalsmeer heeft hierop een zienswijze ingediend. Het wettelijk vastleggen van het plafond van 500.000 vluchten zorgt voor extra belasting van secundaire banen zoals de Aalsmeerbaan, terwijl het doel is om de secundaire banen door preferentieel baangebruik te ontlasten. Het is onduidelijk wanneer het nieuwe LVB wordt vastgesteld. De verwachting is eind 2023/ begin 2024

Luchthavenindelingbesluit
In 2021 heeft de rijksoverheid het ontwerp LIB ter inzage gelegd. Aanleiding was de aanleg van een viaduct over de A4 en verdubbeling van een rijbaan (voor vliegtuigen). Decentrale overheden waaronder Aalsmeer hebben gepleit voor aanpassing ook op andere punten, bijvoorbeeld daar waar het gaat om het regime binnen LIB 3. Ook zijn de decentrale overheden nog met het rijk in gesprek over het maken van een integrale beleidsafweging bij afwijkingen van het LIB. Niet bekend is wanneer het LVB wordt vastgesteld. In 2022 heeft het ministerie een aantal mogelijke aanpassingen aangekondigd. Ook is aangekondigd dat zal worden gestart met NOVEX Schiphol. In deze integrale visie zal het belang – volgens het ministerie – van een gezonde leefomgeving zwaarder wegen. De start zal naar verwachting halverwege 2023 plaatsvinden.

Einde ORS, nieuwe overlegstructuur
In navolging op het advies van ORS-voorzitter Van Geel is het de vraag op welke wijze de rijksoverheid een nieuwe overlegstructuur uitwerkt voor de luchtvaartsector, overheden, inwoners en maatschappelijke instanties. Gepleit is voor het oprichten van een 'bestuurlijke kolom' waarin decentrale overheden als

overlegpartners een positie krijgen. Deze kolom is ook opgezet in de vorm van de BRS, het is nu zaak om ervoor te zorgen dat wij als decentrale overheid onze positie weten te behouden.

2.3.4 Duurzaamheid

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. De energie infrastructuur in de gemeente is op termijn voorbereid op fossiel onafhankelijke energievormen.	2022-1.1 Warmtevisie Aalsmeer	Raad	A
	2022-1.2 In samenwerking met het Regionaal Energieloket diverse acties: groepsaankopen, vragen beantwoorden over duurzaamheid en dergelijke.	Uitvoering	✓
	2022-1.3 Ondersteunen VVE's, collectieven, maatschappelijke organisaties bij verduurzamen gebouwen door Servicepunt Energieadvies	Uitvoering	✓
3. Transitie van een lineaire economie naar een circulaire economie door ondernemers te stimuleren hoe (circulair) met grondstoffen om te gaan en bedrijvigheid en productie in de circulaire economie te faciliteren en aan te trekken.	2022-3.1 Ondernemers informeren over activiteiten regio MRA, Greenport en De Meerlanden in het kader van circulaire economie.	Uitvoering	✓

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.1	In het eerste kwartaal van 2022 is de concept Warmtevisie Aalsmeer aangeboden voor besluitvorming. Dit heeft niet geleid tot vaststelling van de warmtevisie.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
3.1 Economische ontwikkeling	-294	-218	462	0	-462	443	0	-443	18
3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	235	0	251	119	-132	339	55	-284	-152
3.1 Economische promotie	-107	425	384	853	469	383	862	480	11
Totaal saldo van baten en lasten	**-166**	**207**	**1.097**	**972**	**-124**	**1.165**	**917**	**-248**	**-124**
Resultaat	**-166**	**207**	**1.097**	**972**	**-124**	**1.165**	**917**	**-248**	**-124**

Belangrijkste afwijkingen

3.1 Economische ontwikkeling (voordeel € 18.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 18.000) worden niet toegelicht.

3.1 Bedrijfsloket en - ontwikkelingen (nadeel € 152.000)
Grondbank (nadeel lasten € 91.000, nadeel baten € 45.000)
Per 1 oktober 2022 is de grondbank in Kudelstaart in beheer van een externe partij. Deze partij huurt de locatie van de gemeente voor € 200.000 per jaar. Dit zorgt voor een constante jaarlijkse inkomstenbron. Doordat het beheer van de grondbank door de AA-organisatie vervalt aan de externe partij bespaart de gemeente vanaf 1 oktober 2022 jaarlijks € 50.000 aan kosten. Dat betekent dat er voor het jaar 2023 en verder een constante en zekere inkomstenbron ontstaat en geen risico's meer op tekort aan grond- of baggerstromen.
De begroting 2022 was gebaseerd op 12 maanden omzet. In werkelijkheid is er maar over negen maanden inkomsten uit projecten en bagger ontvangen. Het tekort van € 136.000 (nadeel lasten € 91.000 en nadeel baten € 45.000) is ontstaan doordat er minder inkomsten uit grondstromen zijn gekomen en diverse baggerstromen die wel gepland waren door HHS Rijnland (met name in het laatste deel van het jaar) niet ten gunste van het gronddepot zijn gekomen. Een aantal projecten is later in uitvoering gegaan dan gepland. Daarnaast zijn de overall bedrijfsvoeringskosten (kraan) door de economische omstandigheden iets duurder uitgevallen en is er extra inbraakbewaking noodzakelijk geweest, als gevolg van het feit dat er in 2022 meermaals ingebroken is in de kraan op het depot, er vernielingen zijn gepleegd en brandstofdiefstal heeft plaatsgevonden.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 3.000 en nadeel baten € 18.000) worden niet toegelicht.

3.1 Economische promotie (voordeel € 11.000)
Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 2.000 en voordeel baten € 9.000) worden niet toegelicht.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Economie en duurzaamheid is Stichting Greenport Aalsmeer betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.4 Openbare ruimte



Missie 2019 - 2022

Aalsmeer is een relatief rustige, groene gemeente waar mensen met veel plezier wonen. Die kwaliteit willen wij graag behouden. De afgelopen jaren heeft de gemeente veel geïnvesteerd in het wegwerken van achterstallig onderhoud in het openbaar groen, maar wij zijn er nog niet. Wij hebben de ambitie om de hele buitenruimte op orde te brengen en te houden. Bij de inrichting van de openbare ruimte letten wij natuurlijk ook op toegankelijkheid voor alle inwoners.

Bij Aalsmeer in Zicht kwam naar voren dat inwoners veel waarde hechten aan de groene omgeving en meer groen door de gemeente heen willen hebben om te wandelen en te fietsen. Komende jaren staat een viertal grote projecten op stapel die Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder maken voor alle inwoners. Voor deze projecten (VVA-terrein, Machinepark, Waterfront en de groene linten) krijgen wij een subsidie van Stichting Leefomgeving Schiphol (SLS).



2.4.1 Groen

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden.	2022-1.1 Het meerjarenprojectenplan Buitenruimte actualiseren waar openbaar groen onderdeel van is.	Raad	✔
	2022-1.2 Monitoring van de onderhoudskwaliteit/ beeldkwaliteit - conform het in 2021 vastgestelde monitoringsschema - zodat de onderhoudskwaliteit van het groen per wijk in beeld is.	Uitvoering	✔
2. Een gedragen kwaliteitsbeeld van het groen in Aalsmeer vaststellen.	2022-2.1 De acties naar aanleiding van de gemeentepeiling 2019 uitvoeren.	Uitvoering	✔
3. Het versterken van de kwaliteit van het openbaar groen met diverse gebruiksmogelijkheden.	2022-3.1 Uitvoering geven aan de acties voor een duurzaam bomenbeheer zoals aangegeven in het bomenbeleid dat eind 2021 aan de raad is aangeboden.	Uitvoering	✔
	2022-3.2 De plannen Groene Lint, Machinepark en Waterfront uitvoeren.	Uitvoering	! A
4. Meer groen beschikbaar voor afvoer en vasthouden regenwater, minder verstening	2022-4.1 Bij reconstructies waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen doorvoeren, bijvoorbeeld smallere trottoirs en grotere plantsoenen creëren. Het beleidsplan klimaatadaptatie geeft hiervoor richting en koppelkansen aan.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-3.2	Het Groene Lint en Waterfront zijn nagenoeg klaar, de uitvoering van het Machinepark start in 2023.

2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Kwaliteit van de wegen op het gewenste kwaliteitsniveau brengen en houden.	2022-1.1 Groot onderhoud plegen aan diverse wegen.	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
2. Hinder door reconstructies voor inwoners zoveel mogelijk beperken.	2022-2.1 Bereikbaarheidsregie en communicatie via bewonersbrieven, website en pers. Werkzaamheden waar mogelijk combineren.	Uitvoering	✔
3. Jeugd en jongeren kunnen spelen in hun leefomgeving.	2022-3.1 Onderhoud plegen aan speelplaatsen en renoveren van enkele speelplaatsen.	Uitvoering	✔
	2022-3.2 Inlopen achterstanden renovaties speelplaatsen; conform motie.	Uitvoering	✔ **A**
4. Waterafvoer en berging is op voldoende niveau om klimaatverandering op te vangen.	2022-4.1 Actualiseren basisrioleringsplan.	College	✔ **A**
	2022-4.2 Meenemen klimaatadaptieve maatregelen in uitvoeringsprojecten.	Uitvoering	✔
5. Inwoners bewust maken van klimaatopgave en medewerking vragen.	2022-5.1 Communicatie bij projecten over wat mensen zelf kunnen doen en algemene communicatie over klimaatadaptatie onder andere door het opzetten van een webpagina met actualiteiten en klimaatadaptatie tips voor bewoners.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-3.2	Er is structureel budget geprogrammeerd voor het inlopen van de achterstanden renovaties speelplaatsen in het Meerjarenplan Projecten (MPP) bij de grootschalige herziening van het MPP in 2022.
2022-4.1	Het basis rioleringsplan (BRP) is nagenoeg gereed en de resultaten worden daarna verwerkt in het MPP, GRP en de rioolexploitatie.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Aanleg rotonde Machineweg-Catharina-Amalialaan-Middenweg.	Uitvoering	✘ **A**
2022-2. Nota Civieltechnische Kunstwerken.	Raad	✔ **A**
2022-3. Nota Wegen	Raad	✔ **A**

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-1	De rotonde is nog niet gerealiseerd. Wel is deze aanbesteed en gegund. Aannemer KWS is het werk nu aan het voorbereiden en legt de rotonde in 2023 aan.
2022-2	De Nota is vastgesteld in juli 2022 en verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.
2022-3	De Nota Wegen behoeft momenteel geen actualisatie meer. Door de herziening van de financieringssystematiek en het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte is de financiering van het wegenonderhoud de komende jaren gewaarborgd.

2.4.3 Afvalinzameling

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Het verlagen van de omvang en het percentage van het restafval met behulp van inwoners met handhaving op het gewenste serviceniveau.	2022-1.1 Implementatie 'Van afval naar grondstofbeleid 2021-2025'.	Uitvoering	✔
2. Meer inwoners zijn gemobiliseerd voor de bestrijding van zwerfafval.	2022-2.1 Initiatieven steunen van inwoners en scholen voor het opruimen van zwerfafval.	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.4.4 Begraafplaats

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Onderhouden van de Algemene begraafplaats Aalsmeer, met speciale aandacht voor het bestrijden van onkruid.	Uitvoering	✔ A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-1	Als gevolg van het verbod op gebruik van chemische bestrijdingsmiddelen voor onkruid zijn extra kosten gemaakt die binnen de bedrijfsvoering worden opgelost. Handmatig onkruidbeheer is niet op alle gedeeltes haalbaar. Er wordt een derde partij ingehuurd om onkruid te bestrijden met heet water (stomen/branden).

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
4.2 Verkeer en vervoer	-6.322	-7.163	5.892	524	-5.368	5.628	589	-5.039	329
4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie	-3.222	-3.895	3.831	83	-3.747	3.652	106	-3.546	201
4.2 Riolering	740	676	2.900	3.576	676	2.900	3.576	676	0
4.3 Afval	785	821	3.520	4.341	821	3.520	4.341	821	0
4.3 Milieubeheer	-760	-1.031	1.190	192	-998	1.059	191	-868	130
4.4 Begraafplaatsen	-79	-49	569	520	-49	569	520	-49	0
Totaal saldo van baten en lasten	**-8.858**	**-10.641**	**17.901**	**9.236**	**-8.665**	**17.327**	**9.323**	**-8.004**	**660**
Reservemutatie	-1.100	3.128	7.871	7.033	-839	7.358	6.299	-1.059	-220
Resultaat	**-9.958**	**-7.513**	**25.772**	**16.269**	**-9.503**	**24.685**	**15.622**	**-9.063**	**440**

Belangrijkste afwijkingen

4.2 Verkeer en vervoer (voordeel € 329.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 222.000, voordeel baten € 64.000)

Op het taakveld Verkeer en vervoer worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting en overig verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening. Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 286.000.

Verkeer en vervoer algemeen (voordeel lasten € 163.000)

Het algemene verkeersbudget voor niet-projectmatige en relatief kleine werkzaamheden is nauwelijks ingezet in 2022. Dit levert een voordeel op van € 114.000.

Het toezichthouderschap en het contractmanagement met betrekking tot Meerlanden is nog niet volledig ingevuld (voordeel € 49.000).

Openbare verlichting (nadeel lasten € 82.000)

De overschrijding valt in twee delen uiteen. In de eerste plaats zijn de energiekosten € 60.000 hoger. Deze zijn te verklaren door de gestegen tarieven van energielevering, energiebelasting, netbeheerkosten en een verrekening met 2021. Gezien de recente ontwikkeling op de energiemarkt en de tarieven voor energiebelasting zullen de energiekosten structureel hoger zijn. In de programmabegroting 2023 is met een stijging van de energiekosten rekening gehouden.

De overige € 22.000 wordt veroorzaakt door prijsstijgingen van materialen, zoals masten, meerwerk ten gevolge van onvoorzien meerwerk op de levering van adapters voor armaturen en onderhoud aan elektrische installaties, respectievelijk de heraanbesteding.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 39.000, voordeel baten € 1.000) worden niet toegelicht.

4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 201.000)

Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 99.000, voordeel baten € 20.000)

Op het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen groen, water en spelen verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening.

Het voordeel in de lasten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 119.000.

Onderhoud Greenpark (voordeel lasten € 55.000)

Greenpark wordt per deelgebied overgedragen. Dit gaat minder snel dan aanvankelijk verwacht. Hierdoor is € 55.000 van het gereserveerde bedrag voor het onderhoud niet besteed. Er komt een hernieuwde planning voor de overdracht.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 25.000, voordeel baten € 3.000) worden niet toegelicht.

4.2 Riolering (nihil)

Het positieve resultaat ten opzichte van de begroting op het taakveld riolering bedraagt € 101.000. Dit heeft betrekking op € 198.000 lagere lasten en € 96.000 hogere inkomsten. Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 101.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering.

De twee belangrijkste redenen van de lagere lasten zijn de kosten van de gemalen en het beheer- en onderhoudsbudget. De lagere lasten gemalen (€ 138.000) zijn ontstaan doordat, door een toenemend tekort aan grondstoffen en materialen, vrijwel alle leveranciers op het gebied van elektronica en chipfabrikanten verdere vertraging hebben opgelopen bij het uitleveren van producten. Daardoor ontstaat vertraging in de uitvoering. Het budget onderhoud/beheer riolering laat een voordeel zien van € 74.000. Dit is met name veroorzaakt door een sterk gewijzigde aanpak van het onderzoek naar de riool- en grondwatermodelleringen, waardoor enkele grote onderzoekopdrachten doorgeschoven zijn in uitvoering.

De hogere inkomsten hebben betrekking op de rioolheffing en het in rekening gestelde/te stellen riool meerverbruik (water). Deze laatste is afhankelijk van het werkelijke waterverbruik bij zowel huishoudens als producenten en daarom lastig te voorspellen in de begroting. Jaarlijks wordt een schatting gemaakt op basis van de meest actuele afrekening van waterleverancier.

4.3 Afval (nihil)

Het positieve resultaat ten opzichte van de begroting bedraagt € 226.000 op het taakveld afval. De lasten zijn € 190.000 lager dan begroot, de baten zijn € 36.000 hoger dan begroot. Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 226.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

De lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting hebben vooral betrekking op DVO1 Meerlanden en wordt voor iets meer dan de helft veroorzaakt door lagere kosten voor verwerking, transportkosten naar de eindverwerker, afhandelingskosten van verwerkers en de overslag van afval. Het overige deel wordt veroorzaakt doordat de ingroei van het nieuwe afvalbeleid in 2022 tot minder kosten heeft geleid als gevolg van een later tijdstip van invoering.

De hogere baten betreffen voor € 27.000 hogere ontvangsten van het Afvalfonds dan begroot, welke wordt veroorzaakt door een verwachte afrekening over 2020.

4.3 Milieubeheer (voordeel € 130.000)

Uitvoering energiebeleid (voordeel lasten € 91.000)

Het Servicepunt Energieadvies Aalsmeer heeft tot en met 2023 jaarlijks € 51.000 beschikbaar voor energieadvies aan collectieven en organisaties. Voor benutting van het budget is de gemeente afhankelijk van het aantal aanvragen uit de samenleving. In 2022 is in totaal voor € 25.000 aan adviesaanvragen gedaan (voordeel € 26.000). Dit bedrag wordt ook minder onttrokken aan de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds.

In 2022 heeft de gemeente Aalsmeer specifieke uitkeringen ontvangen voor energiearmoede (€ 161.000) en Nationale Isolatie Aanpak (€ 90.000). Via faseringen in 2022 en 2023 was voor energiearmoede € 70.000 en voor de Nationale Isolatie Aanpak € 18.000 beschikbaar in 2022.
Voor energiearmoede resteert eind 2022 € 7.000 en voor de Nationale Isolatie Aanpak de volledige € 18.000. De voorbereiding voor een aanpak van koopwoningen met een slecht energielabel nam onverhoeds meer tijd in beslag. De resterende middelen voor beide regelingen worden betrokken bij de uitwerking in 2023.

In 2021 heeft de gemeente Aalsmeer een bedrag van € 68.000 ontvangen in het kader van de provinciale subsidieregeling 'Regionale samenwerking energiebesparing koopwoningen'. Hiervan was voor 2022 nog € 49.000 beschikbaar. Ultimo 2022 is € 15.000 niet besteed. Deze middelen vallen vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Voor het plan van aanpak Aalsmeer Fossiel onafhankelijk 2019 – 2021 was in 2022 € 47.000 beschikbaar. Hiervan is ultimo 2022 € 17.000 niet besteed. Deze middelen waren niet nodig voor de afronding van het plan van aanpak of een verkenning naar duurzame warmte & koude systemen in Aalsmeer als aanvulling op de concept warmtevisie.
Het voordeel op de lasten (€ 17.000) leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve duurzaamheidsfonds.

Van het structureel budget voor duurzaamheid bleef € 8.000 over. Deze middelen vallen vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Milieuvergunningen (voordeel lasten € 40.000)

In Aalsmeer zijn de bedrijven uit de Schinkelpolder toegevoegd aan het bedrijvenbestand van de OD NZKG. De gevelcontrole, om te zien welke (type)bedrijven aanwezig zijn op de Schinkelpolder, heeft minder uren gekost dan begroot. Deze bedrijven worden verder meegenomen in de reguliere controles.
Daarnaast zijn de taken voor asbest en bodem vraag gestuurd. Deze fluctueren altijd per jaar. De handhaving op asbest is voor 2022 lager geweest dan begroot.

Voorgesteld wordt om het volledige bedrag van € 40.000 te reserveren voor 2023 voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning.
Het is bekend dat er specialisten voor milieu ingehuurd moet gaan worden en dat hiervoor geen budget is.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel baten € 1.000) worden niet toegelicht.

4.4 Begraafplaatsen (nihil)

Het negatieve resultaat ten opzichte van de begroting op het taakveld begraafplaatsen bedraagt € 38.000. Zowel de lasten (€ 42.000) als de baten (€ 80.000) zijn lager dan begroot. Overeenkomstig regelgeving wordt

het negatieve resultaat ten opzichte van de begroting van € 38.000 op dit taakveld onttrokken aan de egalisatievoorziening begraafplaatsen.

Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de ontvangen afkoopsommen in 2022 € 84.000 lager zijn dan verwacht. Dit zorgt voor een lagere bate (de ontvangen afkoopsom) als een lagere last (de afstorting in de voorziening afkoopsommen). Lagere afkoopsommen zijn ontstaan door minder verkoop van algemene graven, minder bijzettingen en minder verlengingen. De verkoop van particuliere graven is stabiel te noemen, maar verhoudingsgewijs is vaker gekozen voor de optie om het onderhoud jaarlijks te voldoen in plaats van meerjarig af te kopen.

Reservemutatie (nadeel € 220.000)
De onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, hiervoor ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen op de taakvelden. De baten betreffen de onttrekking aan reserves, de lasten de storting in reserves.

Reservemutatie Buitenruimte verkeer en vervoer (nadeel onttrekking € 286.000)
De uitgaven aan de beheerprojecten wegen en bruggen zijn € 286.000 lager dan begroot wat resulteert in een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

Reservemutatie Buitenruimte openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel storting € 264.000, nadeel onttrekking € 383.000)
De uitgaven aan de beheerprojecten groen en recreatie zijn € 119.000 lager dan begroot, wat resulteert in een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

De investering in de buitenruimte (Waterfront) is € 24.000 hoger dan begroot, waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 24.000 hoger zijn dan geraamd. De uitgaven voor herinrichting VVA-terrein zijn € 287.500 lager dan begroot, waardoor zowel de toevoeging aan de reserve kapitaallasten als de onttrekking aan de bestemmingsreserve Herinrichting VVA-terrein € 287.500 lager zijn dan begroot. De oorzaak voor de onderschrijding ligt in de weersomstandigheden: door een nat najaar heeft het werk enige tijd stil gelegen wat geleid heeft tot vertraging in de uitvoering. Per saldo is het financieel effect van beide mutaties budgetneutraal.

Reservemutatie Klimaatadaptatie (nadeel onttrekking € 22.000)
Het budget voor het hittestressonderzoek ad € 20.000 is in 2022 niet besteed. Dit resulteert in een lagere onttrekking aan de reserve Klimaatadaptatie.

Reservemutatie buitenruimte facilitaire projecten (voordeel storting € 250.000)
Zie toelichting programma 5, taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening, Facilitaire projecten

Burgemeester Kasteleinweg (nadeel storting € 182.000))
Eind 2022 heeft de provincie Noord-Holland de eindrekening van project HOVASZ (Hoogwaardige openbaar vervoerverbinding Aalsmeer en Schiphol Zuid) opgemaakt.
Door scopewijzigingen, prijsstijgingen en onvoorziene omstandigheden is de totale investering vastgesteld op € 48,5 miljoen. Dat is € 10,7 miljoen hoger dan het in 2018 vastgestelde budget.
De veroorzakers van de scopewijzigingen zijn de financiers. Aalsmeer heeft bijvoorbeeld gevraagd om aanleg van een extra persleidingen langs het tracé van de Burgemeester Kasteleinweg.
Over de projectrisico's zijn in 2018 en 2020 afspraken gemaakt. Enkele voorvallen zijn niet aan één van de partijen toe te kennen, zoals de extra kosten veroorzaakt door de coronapandemie en de wijziging van de

regels inzake de stikstofdepositie.
In het bestuurlijk overleg op 17 november 2022 zijn partijen (onder voorbehoud van instemming van de verschillende besturen) tot een akkoord gekomen over de verdeling van deze kosten. Daarvoor wordt de oorspronkelijk verdeling van de projectkosten tussen de partijen gehanteerd, zoals in de samenwerkingsovereenkomst uit 2016 is overeengekomen. Voor Aalsmeer betekent dit een aanvullende investering van € 182.000.

Reservemutatie duurzaamheidsfonds (nadeel onttrekking € 41.000)
In 2022 is € 26.000 minder budget besteed aan het verstrekken van energieadvies en procesbegeleiding aan VvE's, maatschappelijk vastgoed, kleine particuliere verhuurders en bedrijven (advies - zon op dak) via het Servicepunt energieadvies Aalsmeer (SEA). Tevens is € 17.000 minder onttrokken voor het plan van aanpak Aalsmeer Fossiel onafhankelijk 2019-2021.

2.5 Ruimtelijke ontwikkeling



Missie 2019 - 2022

Het gaat economisch beter in Nederland en in Aalsmeer. Er wordt gebouwd, er wordt geïnvesteerd, bedrijven willen uitbreiden en nieuwe bedrijven vestigen zich in Aalsmeer. De vraag naar woningen is enorm toegenomen. Hoe zorgen wij ervoor dat wij de schaarse ruimte die wij hebben optimaal inrichten, vooral met het oog op de toekomst. Voor de leefbaarheid en bereikbaarheid van Aalsmeer is het van belang dat wonen, bedrijven en de infrastructuur goed op elkaar zijn afgestemd. Het zijn complexe vraagstukken die niet los te zien zijn van ontwikkelingen in de regio.



2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Optimaal faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente	2022-1.1 Opstellen participatiebeleid plus besluit aanwijzen gevallen waarin participatie verplicht is.	Raad	A
2. Een samenhangend ruimtelijk beeld van de gehele gemeente en toekomstbestendige visies	2022-2.1 Samenhangend ruimtelijk beleid		A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-1.1	Dit is onderhanden en wordt naar verwachting in het 2e kwartaal 2023 afgerond.
2022-2.1	De gemeente beschikt over diverse ruimtelijke instrumenten; er zijn structuurvisies, gebiedsvisies en bestemmingsplannen opgesteld. Een samenhangend ruimtelijk beeld van de gemeente is voor het laatst in 2009 vastgesteld. In 2023 wordt gestart met het opstellen van een omgevingsvisie. Een samenhangende ruimtelijke visie op de toekomst van Aalsmeer. De omgevingsvisie is overigens een van de wettelijke instrumenten van de nieuwe Omgevingswet.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Actualiseren en waar nodig wijzigen van bestaande gemeentelijke regelgeving in het kader van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en daarmee vervallen van nu nog geldende regelgeving.	Raad	A
2022-2. Aanpassen Legesverordening bij inwerkingtreding Omgevingswet en Wkb	Raad	A
2022-3. Uitvoeringsprogramma Tussen de Linten	Raad	A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-1	Er zijn diverse voorbereidingen getroffen ter voorbereiding van de inwerkingtreding van de Omgevingswet : 1. Beleidsregel van de gemeenteraad van de gemeente Aalsmeer houdende het adviesrecht voor de gemeenteraad ten behoeve van buitenplanse omgevingsplanactiviteiten (Beleid inzake adviesrecht voor de gemeenteraad van Aalsmeer), vastgesteld door de raad op 28 oktober 2021. 2. Besluit van de gemeenteraad van de gemeente Aalsmeer houdende delegatie van besluitvorming ten aanzien van de vaststelling bepaalde onderdelen van het gemeentelijke omgevingsplan (Delegatiebesluit omgevingsplan gemeente Aalsmeer), vastgesteld door de raad op 28 oktober 2021. 3. Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot vaststelling van de Verordening op de gemeentelijke Adviescommissie Ruimtelijke Kwaliteit, gemeente Aalsmeer, vastgesteld door de raad op 27 januari 2022. 4. Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot vaststelling van de Verordening nadeelcompensatie gemeente Aalsmeer, vastgesteld door de raad op 15 december 2022. De regelgeving zal worden geactualiseerd zodra de Omgevingswet wordt ingevoerd.
2022-2	Aangepaste legesverordening is nog niet in de raad behandeld, omdat de Omgevingswet nog niet is ingevoerd.
2022-3	Er wordt geen uitvoeringsprogramma Tussen de Linten opgesteld, omdat er op een andere manier uitvoering wordt gegeven aan de structuurvisie: a) er wordt in overleg met de provincie gezocht naar mogelijkheden om woningbouw te realiseren in zogenaamde 'hybride' gebieden, dit zijn gebieden die formeel tot het landelijk gebied behoren, maar niet de kwaliteit van landelijk gebied hebben; b) publieke investeringen in groen en recreatie worden ingepast in het programma voor de Westeinderscheg. Hierover wordt de raad geïnformeerd. Indien (voor)investeringen wenselijk/noodzakelijk zijn, wordt een voorstel ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. .

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Gebiedsvisies

Stommeer

In de begroting 2022 is toegelicht dat in de periode 2021/2022 voor het gebied Stommeer een wijkaanpak wordt opgesteld. Op basis van de wijkaanpak wordt het gesprek met het rijk gevoerd over het eventueel noodzakelijke maatwerk in het kader van het LIB. Het leefbaarheidsprogramma zal de basis vormen voor een beroep op het omgevingsfonds voor de verbetering van de leefbaarheid in de wijk.. In de 2e bestuursrapportage 2022 is de raad geïnformeerd dat de nota van uitgangspunten door capaciteitsgebrek bij adviesbureaus is vertraagd en in 2023 wordt afgerond. Inmiddels is duidelijk geworden dat het destijds beoogde proces aanpassing behoeft. Het college heeft de opdracht in februari 2023 herijkt. De participatie zal eerste helft 2023 worden uitgevoerd, waarna het wijkprogramma wordt opgesteld.

Bovenlanden Oosteinderweg

Er wordt op dit moment geen uitvoeringsprogramma opgesteld, omdat nagenoeg alle activiteiten die uit de structuurvisie Bovenlanden Oosteinderweg voortkomen zijn gericht op versterking van de groen/recreatieve structuur. Deze activiteiten zijn opgenomen in het regionaal programma Westeinderscheg. Hierover wordt de raad geïnformeerd. Indien (voor)investeringen wenselijk/noodzakelijk zijn, wordt een voorstel ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

Schinkelpolder
In de strategie werklocaties wordt voor dit gebied transformatie van glastuinbouw naar een duurzaam bedrijfsterrein. Het gebied vormt tevens een belangrijke schakel in de het gebied Westeinderscheg, waarvoor een regionaal programma wordt ontwikkeld. Dat betekent dat groen en water ook belangrijke thema's zijn.
In 2022 is een plan van aanpak gemaakt, zijn analyses uitgevoerd en is een adviesbureau geselecteerd voor de begeleiding van de participatie.

2.5.2 Vergunningverlening

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Transparantie en duidelijkheid in vergunningen- en handhavingsbeleid	2022-1.1 Implementeren en uitvoeren aangepaste regelgeving en werkprocessen.	Uitvoering	!

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Bouwleges
Het onderzoek in de begroting 2022 aangekondigde onderzoek naar mogelijkheden om de flexibele schil anders dan met (dure) inhuur in te richten loopt nog. De verkenningen met de Omgevingsdienst hebben in dat opzicht nog geen concreet resultaat opgeleverd aangezien deze dienst maar in beperkte mate de vooraf (in jaarplannen) te plannen werkzaamheden van ons kan overnemen. Dit is gelet op het in tijd gezien vaak grillige verloop van plannen vooralsnog geen oplossing.

2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Realiseren van voldoende betaalbare woningen voor doelgroepen (lagere en middeninkomens, starters, jonge gezinnen)	2022-1.1 Realisatie van 56 jongerenwoningen in het sociale segment + oplevering van 24 koopwoningen voor starters binnen het project VVA-terrein. Daarnaast dienen de programma's van projecten in voorbereiding aan te sluiten op de Woonagenda Aalsmeer 2020.	Uitvoering	✔
2. Realiseren van voldoende geschikte woningen voor ouderen	2022-2.1 Oplevering van 44 woningen voor senioren in het sociale segment binnen project Laurierhof. Start realisatie senioren/zorgwoningen in verschillende segmenten binnen project Roerdomplaan. Verdere planvorming seniorenwoningen binnen project Zuiderkerk. Daarnaast heeft het College in 2021 een Taskforce Wonen en Zorg opgericht waarin een groot aantal Aalsmeerse stakeholders in het woon-zorg domein zitting hebben. Deze Taskforce is gevraagd in het eerste kwartaal van 2022 advies uit te brengen over de doorontwikkeling van het Woon-zorg domein.	Uitvoering	! **A**
3. Faciliteren van meer duurzame en experimentele woonvormen	2022-3.1 De wens om realisatie van duurzame en experimentele woonvormen onder de aandacht brengen van (potentiële) ontwikkelende partijen	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer actiepunt	Aanvullende toelichting
2022-2.1	De 44 woningen in Laurierhof zijn opgeleverd. Project Roerdomplaan heeft vertraging. Zuiderkerk is snel gegaan en ook opgeleverd. De Taskforce heeft een advies uitgebracht.

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Implementatie Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021 September 2021 is de Huivestingsverordening Aalsmeer 2021 vastgesteld. In 2022 worden diverse onderdelen uit de verordening verder uitgewerkt en wordt het systeem WoningNet aangepast zodat het nieuwe systeem in werking kan treden.	College	✔
2022-2. Programma Huisvesting arbeidsmigranten Uitvoering Fase 2 (maatregelen en pilots) en fase 3 (Actualisatie beleidskader)	Raad	! **A**
2022-3. Presentatie inzichten Taskforce Wonen en Zorg.	College	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-2	In 2022 is er voor gekozen om het programma Huisvesting Arbeidsmigranten te verbreden tot een programma Internationale Medewerkers. Hierbij vindt tevens een herijking plaats van het oude programma. Besluitvorming over het nieuwe programma vindt in 2023 plaats.

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

De druk op de woningmarkt is hoog en zal naar verwachting voorlopig ook hoog blijven. Voor doelgroepen als jongeren en starters en mensen met een laag-(midden)inkomen wordt het steeds lastiger om passende woonruimte te vinden. Daarnaast is, door steeds verdere extramuralisatie van de zorg, een steeds grotere groep inwoners met een zorgvraag aangewezen op een reguliere woning. Vanuit woonbeleid moet er voor gezorgd worden dat er in de toekomst voldoende geschikte woningen voor deze doelgroep zijn. Vanuit Rijk, regio en gemeente Aalsmeer wordt vol ingezet op toevoeging van nieuwe woningen in alle prijscategorieën om het woningtekort in te lopen. Vanuit de Metropoolregio Amsterdam wordt er richting het Rijk aangedrongen op aanvullend instrumentarium voor gemeenten om te sturen op o.a. betaalbaarheid van wonen en bescherming van de woningvoorraad. Lokaal is als belangrijke kader de Woonagenda nog actueel. In 2022 zal er vooral aandacht zijn voor uitwerking van specifieke punten zoals de uitvoeringsregels woonruimteverdeling, het woonzorg beleid, de uitvoering van eerder gemaakt beleid en de verdere voorbereiding en uitvoering van diverse bouwprojecten.

Woonzorgvisie
De gemeente Aalsmeer is in 2021 gestart met de Taskforce Wonen en Zorg. Deze Taskforce verkent de problematiek van het langer thuis blijven wonen van met name ouderen en verstandelijk beperkten. De komende jaren zal de woon- en zorgproblematiek van ouderen en mensen met een verstandelijke beperking naar verwachting toenemen. In het eerste kwartaal 2022 heeft de Taskforce tussentijds haar bevindingen gedeeld. In 2023 zal de daadwerkelijke woonzorgvisie worden opgesteld.

2.5.4 Verkeer en vervoer

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. In stand houden en verbeteren van de bereikbaarheid van, naar en in Aalsmeer voor snel en langzaam verkeer met aandacht voor logistiek en leefbaarheid.	2022-1.1 Opstellen Mobiliteitsagenda Aalsmeer.	Raad	✔
2. Samen met de regio tot de beste keuzes komen ten aanzien van bereikbaarheid en mobiliteit.	2022-2.1 Opstellen Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA i.s.m. de Vervoerregio Amsterdam (VRA), Provincie Noord-Holland, gemeenten Amstelveen, Uithoorn en Ouder-Amstel (Ouderkerk a/d Amstel).	Raad	✔
		Overig	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-2.2 Periodiek op bestuurlijk niveau bestuurlijk afstemmen met de Amstelland-Meerlandengemeenten, met de Vervoerregio Amsterdam (portefeuillehoudersoverleg Verkeer en Vervoer) en periodieke afstemming met vervoermaatschappij Connexxion.		

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
1.. Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA.	Raad	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Uitgangspunt voor het beheer van de gebouwenportefeuille is onveranderd de rapportage "Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans" uit 2016. Nagenoeg alle hierin gestelde doelen ten aanzien van de portefeuille zijn voltooid of in uitvoering. In 2021 zullen we de visie op het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed gaan actualiseren en in een nieuwe Nota Vastgoed Gemeente Aalsmeer 2022 inclusief verduurzamingsplan gaan uitwerken. De Nota vastgoed is eind 2022 vastgesteld. Een duurzaamheidsplan zal in de loop van 2024 worden opgepakt.

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
5.5 Beheer overige gebouwen en gronden	-259	-263	2.726	912	-1.813	1.803	1.258	-545	1.268
5.4 Verkeer en vervoer	14	17	2	19	17	2	17	15	-2
5.4 Verkeer en vervoer	-8	-59	34	0	-34	4	0	-4	30
5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	950	0	12.426	12.455	29	10.265	8.774	-1.491	-1.520
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.173	-1.662	2.523	1.310	-1.213	2.705	958	-1.747	-534
5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-236	2.019	2.746	6.508	3.762	2.614	4.068	1.454	-2.308
5.2 Wonen en bouwen	100	-1.016	3.057	2.310	-747	2.680	2.652	-28	719
Totaal saldo van baten en lasten	**-613**	**-963**	**23.513**	**23.513**	**0**	**20.073**	**17.727**	**-2.346**	**-2.346**

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
Reservemutatie	-147	-1.815	6.786	3.946	-2.840	5.183	4.111	-1.073	1.767
Resultaat	**-759**	**-2.777**	**30.299**	**27.460**	**-2.840**	**25.256**	**21.838**	**-3.419**	**-579**

Belangrijkste afwijkingen

5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 1.268.000)

Oosteinderweg 247 (nadeel lasten € 44.000)

Oosteinderweg 247 (The Beach) is eind 2021 aangeschaft. In 2022 zijn extra kosten voor instandhouding gemaakt die niet waren voorzien. Dit betreft voornamelijk incidentele extra lasten zoals energiekosten en verzekeringskosten.

Servicelasten te verrekenen met gebruikers (nadeel lasten en voordeel baten € 147.000)

Dit betreft met name de betaalde servicekosten (energie en onderhoud etc.) voor de locatie Oosteinderweg 247 die in rekening worden gebracht bij huurders. In de 1e bestuursrapportage 2023 worden deze lasten en baten structureel in de begroting opgenomen. Per saldo is deze afwijking budgetneutraal.

Hogere huurbaten (voordeel baten € 87.000)

Bij de aanschaf van Oosteinderweg 247 zijn de extra huurbaten voorzichtig verhoogd met € 106.000. De werkelijke huurbaten zijn hoger uitgevallen. De huurinkomsten voor 2022 zijn gebaseerd op de huur van december 2021. Als gevolg van de de coulance regelgeving voor huurders (die enkel gold voor december 2021 en januari 2022) zijn de huurinkomsten te laag in de begroting opgenomen.

V*erhuur grond (voordeel baten € 57.000)*

Het gronddepot aan de Ambachtsheerweg te Kudelstaart is verhuurd per 1 oktober 2022 voor 10 jaar. De huursom is € 200.000 per jaar. Via de kadernota worden deze opbrengsten structureel voor de komende 10 jaar opgenomen.

Verkoop grond tussen Rietwijkeroordweg 41 en 45 (voordeel baten € 86.000)

De verkoop van de grond tussen Rietwijkeroordweg 41 en 45 is niet meegenomen in de 2e bestuursrapportage.

Verkoop grond Witteweg (nadeel baten € 50.000)

Voor de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg is de Witteweg bij de aansluiting op de Zwarteweg verlegd. In het verleden is een stuk grond van een ondernemer op het bedrijventerrein Witteweg aangekocht om deze aan te kunnen leggen. Na de verlegging wordt een deel van deze grond tegen dezelfde uitgangspunten weer aan dezelfde ondernemer terug geleverd. In 2022 zijn kabels en leidingen verlegd om de levering mogelijk te maken. De levering en de bijbehorende opbrengst zijn nog niet gerealiseerd en schuiven door naar 2023.

Voorziening onderhoud gebouwen (voordeel lasten € 96.000)

Het voorstel bij kadernota 2022 om de hogere bijdrage ESA € 241.000 te dekken via de voorziening onderhoud gebouwen is technisch niet mogelijk. Aalsmeer heeft (nog) geen meerjarenplan sport. De stand van de voorziening is te laag voor een verlaging van de dotatie met € 241.000. Verwerking kan alleen door

verlaging dotatie onderhoud gebouwen tot maximaal € 96.000. Het verschil is onderdeel van de kadernota 2024.

Oekraïne (voordeel lasten € 1.111.000)
Op 24 februari 2022 begon de Russische inval in Oekraïne. Als gevolg van de gevechten is een vluchtelingenstroom op gang gekomen waar ook Nederland en Aalsmeer mee te maken hebben gekregen. Een beroep werd gedaan op de gemeente om opvang te bieden voor deze ontheemde mensen. Uiteindelijk is gebleken dat de werkelijke kosten over meerdere programma's (programma 1, 5 en 8) verdeeld moesten worden. Iets waarbij bij het opstellen van de begroting geen rekening mee is gehouden door late communicatie hierover vanuit het Rijk. Voor een uitgebreide toelichting op de lasten en baten als gevolg van de oorlog in Oekraïne: zie programma 8 overige baten en lasten.

Dit betreft diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 93.000, voordeel baten € 19.000) die niet nader worden toegelicht.

5.4 Verkeer en vervoer - parkeren (nadeel € 2.000)
Dit betreft een nadeel op de baten dat niet nader wordt toegelicht.

5.4 Verkeer en vervoer - openbaar vervoer (voordeel € 30.000)
Dit betreft een voordeel op de lasten dat niet nader wordt toegelicht.

5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (nadeel € 1.520.000)
Voorziening Greenpark BV (nadeel lasten € 1,4 miljoen)
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2021 was de financiële positie € 100.000 negatief. In 2022 is de financiële positie verslechterd naar € 2,8 miljoen negatief. Door deze verslechtering moet € 1,4 miljoen gestort worden in de voorziening.

Voorziening grondexploitatie Greenpark (nadeel lasten € 59.000)
Eind 2021 is een extern onderzoek verricht naar de verschillen tussen de gemeentelijke administratie van het project Green Park Aalsmeer en de administratie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Uitkomst van het onderzoek is dat de vordering op Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV met € 100.000 verlaagd is. Daarnaast heeft er in 2022 een onvoorziene verwerving in het plangebied plaatsgevonden die niet verrekend kan worden met de ontwikkelaar (€ 80.000). Dit zorgt voor een negatief eindsaldo van de gemeentelijke grondexploitatie waarvoor een voorziening getroffen moet worden (€ 59.000 netto contante waarde).

Resultaatneming Einsteinstraat (nadeel lasten € 29.000, nadeel baten € 29.000)
In de 1e bestuursrapportage is melding gemaakt van positieve resultaatneming Einsteinstraat van € 29.000. Dit had een negatief moeten zijn. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 58.000.

Budgettair neutrale mutaties voor bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, neutraal met balans)
De afwijking op de baten en lasten zijn grotendeels te verklaren door ontwikkelingen binnen Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De aankoop van grondposities in 2022 is fors lager (€ 4,0 miljoen) dan geraamd. In 2022 zijn minder bedrijvenkavels en restgronden verkocht en zijn de inkomsten € 6,6 miljoen lager dan geraamd. Oorzaak hiervan is vertraging in de bestemmingsplanprocedure en uitloop in diverse

verwervingsdossiers. Om deze reden is de looptijd van dit project met twee jaar verlengd. Diverse kosten en opbrengsten vinden daarom meer gespreid plaats dan eerder was aangenomen. Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen zijn baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering hierop zijn winstnemingen.

8.1 Ruimte en leefomgeving (nadeel € 534.000)

Facilitaire projecten (nadeel € 472.000)

Zie hoofdstuk facilitaire projecten met toelichting verderop in dit programma.

Planschade (nadeel € 29.000)

Dit betreft de uitkering van een planschade inzake bestemmingsplan Schinkelpolder (€ 29.000).

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 33.000) worden niet toegelicht.

5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 2.308.000)

Resultaatnemingen (nadeel € 1.643.000)

Dit betreft resultaatnemingen op de volgende projecten:

Meervalstraat- Roerdomplaan (nadeel: lagere winstneming)	€ 1.150.000
VVA terrein (nadeel: terugdraaien winstneming 2021)	€ 250.000
Westeinderhage (nadeel: geen winstneming)	€ 126.000
Vrouwentroost (nadeel: geen winstneming)	€ 117.000
	€ 1.643.000

Dotatie verliesvoorziening De Tuinen (nadeel lasten € 424.000; nadeel baten € 239.000)

Na actualisatie van de grondexploitatie is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 6,7 miljoen op netto contante waarde.

De minder positieve prognose van het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) op eindwaarde heeft de volgende oorzaken:

- Autonome mutaties (prijsstijgingen, indexatie en rente)
- Verwerking definitieve taxatie grondopbrengst
- Verwerking lagere inkomsten particuliere initiatieven

Voor deze voorziening geldt dat er jaarlijks, gedurende de restant looptijd van dit project, een bedrag wordt gedoteerd aan de verlieslatende voorziening. Bij de afsluiting van het project is de voorziening hiermee toereikend om het verlies in één keer af te boeken.

Bouwgrondexploitaties (afwijkingen op lasten en/of baten van projecten, zonder invloed op het resultaat)

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten worden over het algemeen veroorzaakt door afwijking 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.

De afwijking op de baten en lasten die betrekking hebben op de boeking naar de balans bedraagt € 553.000 lagere lasten en € 304.000 lagere baten.

Deze verschillen zijn te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

Stommeer Ophelialaan Thijsselaan
Het is niet noodzakelijk gebleken om de geplande sanering (€ 67.000) direct uit te voeren. Deze is nu gepland in 2023.

Hornmeer Meervalstraat Roerdomplaan (winstneming € 1.150.000 nadelig)
Als gevolg van bezwaren van omwonenden tegen de omgevingsvergunning voor de Roerdomplaan zijn de bouwrijp werkzaamheden (€ 602.000) uitgesteld naar 2023.
De resultaatneming valt lager uit (€ 1.150.000). Dit kent twee oorzaken. Door uitstel van de werkzaamheden mag er op grond van de richtlijnen uit het BBV minder winst worden genomen. Daarnaast zijn ook de parameters geactualiseerd als gevolg waarvan rekening moet worden gehouden met prijsstijgingen. Dit heeft effect op de tussentijdse resultaatneming.

Hoofdweg Zuid
De ontwikkeling van Hoofdweg Zuid is vertraagd. Er is nog geen anterieure overeenkomst tussen gemeente en ontwikkelaars getekend. Een deel van de grond is in eigendom van de gemeente. De beoogde verkoop is nog niet in voorbereiding door de vertraging. Er zijn dus ook geen voorbereidingskosten gemaakt. Kosten worden pas gemaakt als er zicht is op de verkoop.

Vrouwentroost
Voor de grondoverdracht moet er een onderzoek uitgevoerd worden waaruit blijkt dat de over te dragen gronden vrij van explosieven zijn. Dit onderzoek is eind 2022 uitgezet en wordt naar verwachting in 2023 afgerond, waarna de grondoverdracht kan plaatsvinden.

VVA terrein
Vanwege problemen bij het bouwrijp en woonrijp maken van de gronden is het plan vertraagd. In 2022 is er een geschil geweest met de aannemer over onvoorziene omstandigheden. Deze omstandigheden hebben ertoe geleid dat de kosten voor het bouw- en woonrijp maken fors zijn toegenomen (€ 269.000).
Door de toegenomen kosten moest een negatieve resultaatneming gedaan worden van € 164.000, terwijl een positieve resultaatneming van € 86.000 geraamd was. Dit verklaart het nadelig verschil in resultaatneming van € 250.000. Het project wordt in 2023 afgerond.

Westeinderhage
De gronduitgifte is vertraagd doordat het bestemmingsplan in 2022 niet is vastgesteld. De commissie heeft extra onderzoek gevraagd naar de hoofdontsluiting van de nieuwe wijk ter hoogte van het Geerland. Deze stukken zijn in het tweede kwartaal 2023 opnieuw ter vaststelling aan de raad aangeboden. Hierdoor is de looptijd van de grondexploitatie met een jaar verlengd tot eind 2023. De kosten voor verwerving, de opbrengsten voor gronduitgifte en de winstneming zijn doorgeschoven naar 2023. Het totale projectresultaat daalt als gevolg van deze vertraging van € 126.000 naar € 96.000 positief.

5.2 Wonen en bouwen (voordeel € 719.000)
Dwangsommen (nadeel lasten € 130.000 en voordeel baten € 162.000)
Het beleid is dat verbeurde dwangsommen in principe worden ingevorderd. In 2022 zijn dwangsommen ter hoogte van € 67.000 opgelegd. Gemotiveerde verzoeken tot verlaging van de dwangsom of de solvabiliteit van de overtreder zijn bijvoorbeeld redenen waarom invordering niet of slechts gedeeltelijk plaatsvindt. De voorziening dubieuze debiteuren is per saldo met hetzelfde bedrag verhoogd tot het saldo van de openstaande dwangsommen (€ 35.000 nadelig).

Huisvesting arbeidsmigranten (voordeel lasten € 458.000, nadeel baten € 410.000)
De subsidie die de gemeente Aalsmeer eind 2020 heeft ontvangen van het Rijk voor het project huisvesting arbeidsmigranten is tot op heden niet besteed, omdat:

- Er nog geen aanvragen zijn gedaan in het kader van de lokale subsidieregeling die vanuit de ontvangen rijkssubsidie wordt bekostigd.
- Er binnen de organisatie een heroverweging plaatsvindt van het programma huisvesting arbeidsmigranten. Het programma wordt breder getrokken tot een programma internationale medewerkers.
- Er onvoldoende capaciteit beschikbaar is geweest om verdere besteding van deze subsidie nader uit te werken.

Het college heeft bij het Rijk het verzoek neergelegd of de subsidie nog in 2023 mag worden besteed. Het Rijk heeft hier formeel toestemming voor gegeven.

Omgevingsvergunningen (nadeel lasten € 30.000, voordeel baten € 591.000)
De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Onder andere markt ontwikkelingen, het tempo van de aanvrager zelf en de economische omstandigheden (stikstofproblematiek, oorlog in Oekraïne, hoge inflatie en stijging van rentepercentages) beïnvloeden of en wanneer een project daadwerkelijk tot de realisatiefase komt. De gemeente kan daarnaast alleen op basis van het initiatief een inschatting maken van de leges, omdat een exact bouwplan nog niet bekend is. Deze factoren leiden tot € 591.000 aan hogere baten dan geraamd. De hieraan gerelateerde lasten zijn € 30.000 hoger.

Toezicht omgevingsvergunningen (voordeel lasten € 44.000)
Bij grote projecten vanaf € 500.000 wordt op basis van een aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden de projecten “afgerekend” nadat deze zijn afgerond. De werkelijke lasten zijn € 44.000 lager dan vooraf geraamd.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 35.000, nadeel baten € 1.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutaties (voordeel € 1.767.000)
Mutatie reserve uitvoeringsprogramma buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 120.000)
De toevoeging aan de reserve voor bovenwijkse voorzieningen hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt wordt de toevoeging aan de reserve gedaan. De exploitatiebijdrage is € 120.000 lager dan geraamd. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve uitvoeringsprogramma buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen ook € 120.000 lager.

Mutatie reserve grondexploitaties (voordeel toevoeging € 1.483.000, voordeel onttrekking € 164.000)
De toevoeging aan de reserve grondexploitaties hangt samen met de tussentijdse winstnemingen op de diverse projecten. De tussentijdse winstneming is € 1.483.000 miljoen lager dan geraamd. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve grondexploitaties ook lager.
De winstneming van 2021 is eind 2022 voor het VVA-terrein te hoog gebleken. Daarom is € 164.000 onttrokken aan de reserve grondexploitatie, waar gerekend was op een storting van € 86.000.

Facilitaire projecten met toelichting

bedragen x 1.000	8.1 Ruimte en leefomgeving			Investeringen buitenruimte			Resultaat taakveld 8.1		Resultaat bovenwijks	Resultaat investeringen	Voorziening	
	U	I	B	U	I	B	W	V	W	V	S	O
Aalsmeerderweg 55-57	-6							-6			-9	
Aalsmeerderweg 237-239	-1		-1									
Bilderdammerweg 64	-7							-7				
De Tuinen Polderzoom fase 2	9	-257	266	221	221						185	-132
De Tuinen Zwarteweg	-41		-41	37	37							
Dorpshaven Zuid	-2		-58	-8		-17	-74	-18		9		-55
Dorpsstraat 133	0	-10					-10					
Dorpsstraat 135	-6		-6									
Hoofdweg Zuid	-29	-8	123					-145				
Hornweg 240-244	17	23	-6								-17	
Kerkepad		-15		15	15		-13	2	0			
Machineweg Rooie Dorp	-11			10				-11		10		-1
Machineweg 17a	-3		-3									
Nieuw Calslagen	-27	-7		23				-20		23	-24	3
Oosteindedriehoek	20	-367	387									
Ophelialaan 90a	0							0				
Oranjestraat naast 3	-1	-8					-7					
Parkmeer	35	0	39				4					
Stationsweg 17	-3	-35	37	37	37		5				-7	
Takkade	0	4						0	4			
Uiterweg 116 Marinapark	19		19								-2	
Uiterweg 42-46	2		5					-3				
Uiterweg 59-63	15	0	15									
Van Cleeffkade	0		66					-66				
Westeinderhage	-44	252	-180						116		-88	
Zuiderkerk	-11		-11	304		96				208	-10	208
Overig	-34							-34				
Totaal	**-110**	**-428**	**651**	**637**	**309**	**78**	**-95**	**-309**	**120**	**250**	**28**	**23**

*** Toelichting: U = uitgaven, I = inkomsten, B = balansmutatie, W = winst, V-verlies, S = storting en O = onttrekking**

5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 472.000)

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij moet de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te realiseren, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Een deel van deze lasten zijn toevoegingen aan reserves van bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen of kunstzinnige verfraaiing. Deze toevoegingen aan reserves worden verantwoord op mutaties reserves programma 5.

Uitzondering op het budgettair neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

Het nadeel kan als volgt worden verklaard:

Mutatie resultaat 8.1	nadeel per saldo € 214.000
Resultaat bovenwijks	nadeel € 120.000
Mutatie voorziening	voordeel per saldo € 50.000
Dorpshaven Zuid	nadeel € 143.000

De nieuwe brug in project Dorpshaven Zuid wordt uitgevoerd bij toekomstige werkzaamheden aan de Lijnbaan. De kosten hiervan zijn € 143.000. De inkomsten hiervan zijn in 2022 reeds ontvangen. Omdat het project Dorpshaven Zuid is afgesloten en de kosten nog gemaakt moeten worden schuiven ook de inkomsten door.
Hierna wordt per project ingegaan op de belangrijkste redenen van de afwijking ultimo 2022.

Mutatie resultaat 8.1

Hoofdweg Zuid

De ontwikkeling van Hoofdweg Zuid is vertraagd. Er is nog geen anterieure overeenkomst tussen gemeente en ontwikkelaars getekend. Het is onzeker of deze overeenkomst nog wordt gesloten en als dat het geval is of alle gemaakte kosten kunnen worden verhaald. Er heeft wel inzet plaatsgevonden voor planproducten waarvoor nog geen exploitatiebijdrage is ontvangen. Daarom wordt een niet geraamd verlies genomen (€ 145.000).

Van Cleeffkade

Het traject met de ontwikkelende partij is gestopt, omdat het project voor deze partij niet haalbaar bleek. Het project is daarom in 2022 afgesloten. De gemaakte voorbereidingskosten bedragen € 66.000. Bij doorgang van de ontwikkeling konden deze kosten verhaald worden. Deze zijn nu als verlies genomen.

Mutatie voorziening/ resultaat bovenwijks

De Tuinen van Aalsmeer - Polderzoom fase 2

Omdat de nutsbedrijven meer tijd nodig hadden zijn uiteindelijk niet alle werkzaamheden volgens de oorspronkelijke planning afgerond en is € 230.000 doorgeschoven naar 2023. Dit heeft nauwelijks effect op de totale projectbegroting en geen effect op het resultaat 2022.
Voor het facilitaire deel is na actualisatie van de grondexploitatie 2022 naar 2023 sprake van een verwacht negatief resultaat van € 1,34 miljoen op eindwaarde. De beginstand 2022 was € 1,47 miljoen. Dit betekent dat € 132.000 vrijvalt. Deze vrijval was niet begroot. De begrote storting was in 2022 daarom ook niet nodig.

Westeinderhage

Vanwege insprekers is door de raadscommissie een second opinion gevraagd voor de aansluiting van het projectgebied ter hoogte van het Geerland met een gelijkwaardige kruising. De second opinion is opgeleverd en moet worden beschouwd in samenspraak met de eerdere bij het bestemmingsplan gevoegde stukken over dit onderwerp.
Om deze reden zijn met name de plankosten opgelopen en deze lopen nog verder op als gevolg van vertraging van het bestemmingsplan. Planbegeleiding, juridische toetsen, extra sessies bij de commissie, twee extra onderzoeken en bestuurlijke afstemming zorgen ervoor dat er meer uren dan geraamd zijn gemaakt.
Na vaststelling van het bestemmingsplan kunnen de exploitatiebijdragen conform de anterieure overeenkomst in rekening worden gebracht bij de ontwikkelaar. Deze opbrengst is doorgeschoven naar 2023. Hierdoor schuift ook de (geraamde) afdracht bovenwijks door naar 2023 (€ 116.000 nadelig).
Niet alle kosten van bovenstaande extra werkzaamheden kunnen verhaald. Het totale projectresultaat daalt door de bestuurlijke vertraging tot € 280.000 negatief. Hiervoor is de voorziening met € 88.000 opgehoogd.

Zuiderkerk

Door het civiele werk te combineren met de werkzaamheden aan het riool schuift het woonrijp maken door naar het 1e kwartaal 2023. Hiermee wordt voorkomen dat de straat twee keer open moet.
De onttrekking aan de voorziening schuift ook door naar 2023. Het nadelig effect 2022 bedraagt € 218.000.

De overige afwijkingen per project (zie bovenstaande tabel) kleiner dan € 40.000 worden niet nader toegelicht.

Zonder resultaat effect
Oosteindedriehoek
Eind 2022 is een anterieure overeenkomst gesloten tussen de marktpartijen en de gemeente. De exploitatiebijdrage kon hierdoor nog in 2022 in rekening gesteld. € 387.000 schuift door naar 2023.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn betrokken:

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied; en
- Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.

Voor aanvullende informatie over deze partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid



Missie 2019 - 2022

Besturen is vooruit denken. We realiseren ons dat Aalsmeer ook in de toekomst haar eigen identiteit wil behouden, maar wij willen ook samenwerken met anderen. Dat zijn uitdagingen waar wij samen met de gemeenteraad, inwoners, ondernemers en onze partners in de regio het gesprek over willen aangaan. Samen gaan wij de toekomst van onze mooie gemeente vormgeven.

Basis voor onze samenwerking met de gemeenteraad is het raadsprogramma met gezamenlijke uitgangspunten, kernwaarden en belangrijke thema's. Daarbij willen wij een actieve wisselwerking tussen raad en college over hoe wij willen participeren met verschillende groepen in de samenleving. Wij willen aansluiting houden met de samenleving, inwoners en ondernemers door hen zo vroeg mogelijk te betrekken bij nieuwe ontwikkelingen, ruimte geven voor eigen initiatieven, maar ook duidelijk zijn over verwachtingen. Zo willen wij bouwen aan verbinding en vertrouwen tussen samenleving en gemeentebestuur.



2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Voorkomen en bestrijden van georganiseerde criminaliteit in de sierteeltsector	2022-1.1 - toezicht en handhaving handhavingsknooppunt Aalsmeer; - toezicht en handhaving gebiedsgebonden projecten; - verbeteren informatiepositie.	Uitvoering	✔
2. Inzetten op problematiek arbeidsmigranten	2022-2.1 - aanpak illegaal gebruik en/of overbewoning; - toezicht en handhaving gebiedsgebonden projecten; - communicatie/voorlichting aan arbeidsmigranten; - toezicht en handhaving in de openbare ruimte.	Uitvoering	✔
3. Voorkomen jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit	2022-3.1 - aanpak alcoholmisbruik, lachgas; - inzet op jeugdoverlast op het water; - inzet op jeugdoverlast in de openbare ruimte; - aanpak via LPGA/top 400/600.	Uitvoering	✔
4. Handhaven openbare orde en veiligheid in en rondom het water	2022-4.1 Uitvoeringsplan waterveiligheid: - toezicht en handhaving varend verkeer; - aanpak overlast/criminaliteit op en rond het water; - intensiveren samenwerking met politie en jongerenwerk op het water; - wijzigen lokale regelgeving waar mogelijk; - communicatie en voorlichting.	Uitvoering	✔
5. Inzetten op woonfraude, hennepteelt, inbraken/HIC-crimes, personen met verward gedrag	2022-5.1 Door: - toezicht en handhaving gebiedsgebonden projecten; - toepassing bestuurlijke maatregelen (waaronder sluiting panden); - inzet op zorg/veiligheid personen met verward gedrag; - bieden tijdig en juist vangnet; - convenanten zorgpartners gegevensuitwisseling; - deelname regionale programma's Actiecentrum Veiligheid en Zorg; - persoonsgerichte aanpak verwarde verdachten; - Lokale aanpak overlast veelplegers; - implementatie ketenveldnorm (langdurige forensische expertise zorg).	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
2022-1. Aanpak ondermijning/mensenhandel.	Uitvoering	✔
2022-2. Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer.	Raad	✔
2022-3. Financiële jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	Raad	✔
2022-4. Opstellen integraal veiligheidsplan 2023-2026.	Raad	! A

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Nummer	Aanvullende toelichting
2022-4	Het regionaal integraal veiligheidsplan 2023-2026 is op 22 november in het regionaal bestuurlijk overleg vastgesteld. In de raadsbrief die naar aanleiding daarvan door het college is opgesteld is toegelicht dat het Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 in het eerste kwartaal 2023 ter bespreking en vaststelling wordt aangeboden aan de gemeenteraad.

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Heugelijk feit was dat in 2022 weer grote evenementen hebben kunnen plaatsvinden. Nu ook vanaf 2022 het aandachtsveld evenementen is geplaatst bij Openbare Orde en Veiligheid (OOV), zijn hiervoor diverse kosten gemaakt zoals bijvoorbeeld verkeersregelaars, bebording et cetera. Dit is gebeurd binnen de bestaande budgetten.
Gezien de expertise met evenementen op en rond het water zijn deze taken binnen de kernorganisatie belegd.
Begin 2022 in de nasleep van de COVID-19 pandemie heeft ook OOV hieraan materieel en immaterieel input gegeven.

Met het uitbreken van de oorlog in Oekraïne eind februari 2022 was de gemeente Aalsmeer een van de eerste gemeenten in Nederland die gestrande Oekraïense vrachtwagenchauffeurs bij Royal Holland Flora en telers mochten opvangen. Aalsmeer heeft in 2022 gezien de sierteeltsector een regionaal coördinerende taak gehad in bovengenoemde opvang. Dit impliceert dat veel incidentele kosten welke later grotendeels zijn vergoed door de Rijksoverheid zijn gedaan door de gemeente. Dit betreft kosten van o.a. hotels, voedsel, dierenopvang.

2.6.2 Dienstverlening burger

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Vergroten van de digitale dienstverlening voor de burger.	2022-1.1 Vergroten identiteitsbewaking en verbeteren werkprocessen voor doelgroepen arbeidsmigranten en mensen in het register niet ingezetenen (RNI).	Uitvoering	✔
2. De telefonische dienstverlening optimaliseren.	2022-2.1 Ondersteunen teams om bereikbaarheid voor inwoners en ondernemers te vergroten	Uitvoering	✔
3. Verbeteren van de digitale communicatie met burgers en ondernemers.	2022-3.1 Web-teksten tweetalig aanbieden evenals digitale communicatie in de vorm van bevestigingen, herinneringen en afhandeling.	Uitvoering	!

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Verbeteren van de digitale communicatie met burgers en ondernemers
Aan de hand van afspraken met huisvestingspartners konden inwoners met de expertise van goed opgeleid personeel op locatie worden ingeschreven. Door analoge controle te combineren met digitale ondersteuning is de organisatie in staat om de kwaliteit van de registraties te bewaken.
Vanuit het team Publieksinformatie is er ondersteuning verleend aan teams die gebruik maken van een groepsnummer waarop het team te bereiken is voor de inwoner. Publieksinformatie heeft in samenwerking met ICT een managementtool ontwikkeld. Vanuit een overzicht kunnen de teamleiders hun groep beter kunnen aansturen om zo de bereikbaarheid te verhogen.
Verder heeft team Publieksinformatie ruim 300 interne informatiepagina's herzien en herschreven zodat er snel en in samenhang geadviseerd kan worden. De norm voor snel is een telefoongesprek gemiddeld binnen 04:00 minuut afhandelen en registreren. In samenhang is het verwijzen naar alternatieve kanalen, externe partners en adviseren over producten die verband houden met de vraag die een inwoner stelt. Door het redactiewerk op de interne pagina's, zijn er in samenwerking met team digitaal (communicatie) veel productteksten aangepast. Door technische beperkingen was het optimaliseren van meertaligheid van de website niet altijd mogelijk.

2.6.3 Communicatie

Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
1. Verbeteren/vernieuwen van de digitale communicatie	2022-1.1 Uitbreiding digitale dienstverlening en informatievoorziening, inclusief bijbehorende formatie	Uitvoering	✔

Wat willen we bereiken in 2018-2022?	Wat hebben we ervoor gedaan in 2022?	Type	Status
	2022-1.2 Betere kanaalsturing bij inzet social media om doelgroepen gericht te bereiken	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

Actuele bestuurlijke actiepunten

Omschrijving	Type	Status
1.. Uitbreiding digitale communicatie en webcare en bijbehorende formatie	Uitvoering	✔

Status: 'A' = aanvullende toelichting

2.6.4 Deregulering

Thema Actuele beleidsontwikkelingen

Metropoolregio Amsterdam (MRA)
Aalsmeer maakt samen met 31 andere gemeenten, de provincies Noord-Holland en Flevoland en de Vervoerregio deel uit van het bestuurlijk netwerk Metropoolregio Amsterdam (MRA). De MRA is dé spreekbuis waar het gaat om strategische lobby voor rijksmiddelen, bijvoorbeeld voor mobiliteit en brede verstedelijking. Met ingang van 1 januari 2022 gelden nieuwe samenwerkingsafspraken die op 9 december 2021 door de raad zijn bekrachtigd.

De inhoudelijke opgaven worden elke vier jaar vastgelegd in een MRA-Agenda met daarbij een Investeringsagenda. De huidige agenda loopt tot en met 2024. De voorbereidingen voor een nieuwe agenda starten in 2023. De Termijnagenda MRA is voor de raad een nieuw instrument waarmee inzichtelijk wordt gemaakt welke onderwerpen (met welke bespreekpunten) het komende jaar op de agenda's staan van de verschillende bestuurlijke MRA overleggen. Ook een nieuw instrument voor de raad is de Voortgangsnotitie van de MRA. De Termijnagenda en de Voortgangsnota worden in 2023 voor het eerst aan de raden en staten voorgelegd.

Door middel van een maandelijks bericht van de MRA aan de raads- en statenleden wordt de raad in het kort geïnformeerd over actuele ontwikkelingen van de samenwerking MRA.
De bijdrage aan de MRA bedroeg in 2022 € 1,53 per inwoner (2023: € 1,59, 2024 € 1,63). De hoogte van de bijdrage per inwoner wordt telkens voor vier jaar vastgesteld in een MRA meerjarenbegroting, gelijktijdig bij het vaststellen van de MRA Agenda.

2.6.5 Regionale samenwerking

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	2021	Primitief	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2022
6.4 Bestuur	-2.041	-2.283	2.658	292	-2.366	2.616	293	-2.323	43
6.2 Burgerzaken	-402	-363	1.010	437	-573	1.018	482	-535	37
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.419	-1.414	1.432	0	-1.432	1.424	0	-1.424	9
6.1 Openbare orde en veiligheid	-1.649	-1.691	1.862	33	-1.829	1.736	50	-1.686	143
Totaal saldo van baten en lasten	**-5.510**	**-5.752**	**6.961**	**762**	**-6.199**	**6.794**	**825**	**-5.968**	**231**
Resultaat	**-5.510**	**-5.752**	**6.961**	**762**	**-6.199**	**6.794**	**825**	**-5.968**	**231**

Belangrijkste afwijkingen

6.4 Bestuur (voordeel lasten € 43.000)

Griffie (voordeel lasten € 14.000)
De functie van raadsadviseur is structureel parttime ingevuld (0,8 vte). Ondanks extra inhuur van een raadsadviseur leidt dit tot een voordeel van € 14.000 op de personele lasten van de griffie.

Regionale en internationale samenwerking (*voordeel lasten € 9.000*)
De jaarlijkse bijdrage voor convenantpartners MRA is in 2022 € 9.000 lager dan begroot. De verwachte hogere kosten voor de in 2022 gerealiseerde versterking van de samenwerking zijn niet in rekening gebracht in 2022. Deze kosten worden verwacht in 2023.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 19.000, voordeel baten € 1.000) worden niet nader toegelicht.

6.2 Burgerzaken (voordeel € 37.000)
Leges en rijksafdrachten burgerzaken (voordeel baten € 45.000)
De gerealiseerde inkomsten uit hoofde van paspoorten, rijbewijzen, garantverklaringen en naturalisatie zijn € 45.000 hoger dan verwacht. Deze extra inkomsten zijn met name ontstaan door omzet reisdocumenten. Bij de nieuwe prognose in de 2e bestuursrapportage was rekening gehouden met extra aanvragen reisdocumenten vanwege door corona uitgestelde aanvragen. De verwachting was dat deze extra piek zou duren tot en met het derde kwartaal. Deze heeft echter geduurd tot einde van het jaar.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 8.000) worden niet nader toegelicht.

6.1 Crisisbeheersing en brandweer (voordeel € 9.000)
Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 9.000) worden niet nader toegelicht.

6.1 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 143.000)

Ondermijning (voordeel lasten € 129.000, voordeel baten € 41.000)

Het restantbudget vloeit enerzijds uit de reguliere taken voort, doordat er geen kosten zijn geweest voor de regionale casusregisseur radicalisering vanwege een rijkssubsidie (die via het Actiecentrum Veiligheid en Zorg is ontvangen). Tevens is deze functie in het grootste deel van 2022 niet ingevuld vanwege een openstaande vacature. De inhoudelijke werkzaamheden zijn tijdelijk waargenomen door Amsterdam. Hiervan wordt geen doorberekening verwacht. Genoemde vacature is in het 1e kwartaal 2023 ingevuld.
Er zijn daarnaast nauwelijks kosten gemaakt voor openbare orde incidenten die gebruikelijk ten laste komen van het reguliere budget.
Anderzijds zijn de geraamde kosten voor de adviseur veiligheid en ondermijning bij de ontvlechting van de budgetten van de kernorganisatie dubbel geraamd.

Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 3.000, nadeel baten € 24.000) worden niet nader toegelicht.

Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken:

- Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland;
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- Vervoerregio Amsterdam; en
- Amstelland- en Meerlanden overleg.

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

2.7 Overhead

Inleiding

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot, verantwoord en in een apart overzicht wordt opgenomen met de baten en lasten van de overhead. De programma's bevatten daarmee alleen de baten en lasten van het primaire proces. Dat wil zeggen alleen die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Ter wille van een uniforme verantwoording in alle gemeenten is een eenduidige afbakening van belang van enerzijds de kosten die verband houden met het primaire proces en anderzijds de kosten die gerekend worden tot de overhead. Daartoe geeft de regelgeving een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving van wat er valt onder het taakveld "0.4 Ondersteuning" binnen dit programma. Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

a. leidinggevenden en managementondersteuning in het primair proces,
b. de financiële functie,
c. P&O/HRM,
d. de inkoopfunctie,
e. de communicatiefunctie,
f. juridische zaken,
g. ICT,
h. bestuurszaken en bestuursondersteuning
i. facilitaire zaken en huisvesting (incl. post en archief).

In de uitwerking van toerekening van overhead is conform onze financiële verordening gekozen deze te bepalen als percentage van de directe ambtelijke capaciteitsinzet. Als generieke sleutel komt de ambtelijke capaciteit het meest in aanmerking, aangezien er een significante correlatie is tussen de omvang van de directe ambtelijke capaciteit en de omvang van de (ondersteunende) overhead. Ten slotte sluit deze keuze het meeste aan bij de techniek die het CBS op macroniveau hanteert. Het percentage wordt op begrotingsbasis berekend en gedurende het jaar niet aangepast.

Er vindt toerekening van overhead plaats naar de grondexploitaties. Ook bij het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend.
Daartoe worden de netto-overheadkosten uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 78% conform de volgende berekening:

Saldo taakveld Overhead (0.4)	€ 10,652 miljoen (a)
Totale (netto toegerekende) overheadkosten	€ 8,347 miljoen (b)
Opslagpercentage:	78% (b/a)

Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
7.1 Ondersteuning organisatie	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
Totaal saldo van baten en lasten	**-11.610**	**-8.567**	**9.709**	**0**	**-9.709**	**9.297**	**8**	**-9.288**	**420**
Reservemutatie	328	0	0	200	200	0	157	157	-42
Resultaat	**-11.282**	**-8.567**	**9.709**	**200**	**-9.509**	**9.297**	**166**	**-9.131**	**378**

Belangrijkste afwijkingen

7.1 Ondersteuning organisatie (voordeel € 420.000)

Salariskosten/ externe inhuur kernorganisatie (voordeel lasten € 200.000)

In 2022 is de kernorganisatie gestart. Doordat niet alle medewerkers gelijk zijn begonnen en een deel van de inhuur ten laste van het transitiebudget is gekomen is het budget voor salariskosten en externe inhuur van de kernorganisatie niet volledig besteed.

Overige kosten directie Aalsmeer (voordeel lasten € 129.000)

Een deel van de kosten die zijn gemaakt zijn gerelateerd aan de start van de kernorganisatie. Daardoor zijn deze ten laste van het transitiebudget gekomen. In voorgaande jaren bleek er ook sprake te zijn van een onderschrijding op dit budget. In de voorbereiding van de 1e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024 zullen de benodigde budgetten opnieuw tegen het licht worden gehouden.

Gemeentebrede bedrijfsvoering (voordeel lasten € 88.000)

De doorberekende overhead van de kernorganisatie aan ruimtelijke ontwikkeling projecten zorgt voor een voordeel van € 57.000. Daarnaast zijn er minder bedrijfsvoeringskosten (met betrekking tot projectmanagement, toezicht en administratie) doorberekend. Dit levert een verschil op van € 42.000 (voordelig). Dit wordt gecompenseerd door hetzelfde (maar dan nadelige verschil) bij de reservemutaties.
Met ingang van 2022 mogen medewerkers op grond van de CAO verlofsparen. Hiervoor dient de gemeente een voorziening te vormen, omdat er sprake is van een arbeidskostengerelateerde verplichting die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kent. In 2022 is door een tweetal medewerkers van de kernorganisatie aangegeven van deze regeling gebruik te willen maken. Hiervoor is € 11.000 in de voorziening gestort.

Diverse overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 5.000, voordeel baten € 8.000) worden niet nader toegelicht.

Reservemutaties (nadeel € 42.000)

Reservemutatie Gemeentebrede bedrijfsvoering (nadeel baten € 42.000)

Zie voor de toelichting hiervoor onder gemeentebrede bedrijfsvoering.

2.8 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, zoals de onroerende zaak 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.



Financieel overzicht

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
8.1 Treasury	294	105	-16	169	185	120	304	184	-1
8.1 OZB Woningen	5.246	5.316	468	4.599	4.131	405	4.710	4.305	174
8.1 OZB Niet woningen	4.643	4.668	133	5.212	5.080	133	5.187	5.054	-26
8.1 Belastingen overig	1.764	257	28	284	257	54	285	231	-26
8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	39.514	37.772	0	45.404	45.404	0	46.535	46.535	1.131
8.1 Overige baten en lasten	1.069	-111	990	2.976	1.987	799	3.843	3.045	1.058
8.1 Vennootschapsbelasting (VPB)	-11	0	0	0	0	11	0	-11	-11
Totaal saldo van baten en lasten	**52.519**	**48.006**	**1.602**	**58.645**	**57.043**	**1.521**	**60.863**	**59.343**	**2.300**
Reservemutatie	813	565	2.839	7.219	4.380	2.839	7.219	4.380	0
Resultaat	**53.333**	**48.571**	**4.441**	**65.864**	**61.423**	**4.360**	**68.083**	**63.723**	**2.300**

Belangrijkste afwijkingen

8.1 Treasury (nadeel € 1.000)

Beleggingen en deelnemingen (nadeel lasten € 101.000)

Aalsmeer heeft eind februari een langlopende geldlening afgesloten. De rentelasten die we voor deze lening moeten betalen zijn structureel in de begroting 2023 opgenomen. Voor het jaar 2022 echter niet. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel van € 80.000.

Rentebaten schatkistbankieren (voordeel baten € 89.000)

Betreft de ontvangen rente over de uitstaande gelden bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren).

Rente SVN (voordeel baten € 26.000)

De Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN) verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer. In 2022 is voor € 26.000 aan rente ontvangen.

Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 35.000 en voordeel baten € 20.000) die niet nader toegelicht worden.

8.1 OZB woningen (voordeel € 174.000)

Uitvoering motie 11 november 2021 "Eenmalige belastingkorting voor huishoudens 2022" (raadsbesluit 27 januari 2022) (voordeel baten € 77.000)

Alle huishouders die recht hadden op de compensatie hebben deze ontvangen. Er is voor in totaal € 1.243.000 aan compensatie verleend, terwijl bij het opstellen van de 1e bestuursrapportage 2022 was uitgegaan van € 1.320.000.

Oninbare belasting vorderingen (voordeel lasten € 39.000)
In de begroting is een budget opgenomen om, indien noodzakelijk, een storting te kunnen doen aan de voorziening dubieuze debiteuren belastingen. Omdat er een bedrag kon vrijvallen is dit budget niet nodig gebleken. De vrijval van de voorziening is onderdeel van de diverse kleinere afwijkingen.

Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 24.000 en voordeel baten € 34.000) die niet nader toegelicht worden.

8.1 OZB niet woningen (nadeel € 26.000)
Dit betreft het verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB eigenaren en gebruikers niet woningen.

8.1 Belastingen overig (nadeel € 26.000)
Dit betreft de eenmalige uitvoeringskosten belastingkorting voor huishoudens en de bijdrage proceskosten GBA.

8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (voordeel € 1.131.000)
Decembercirculaire 2022 (voordeel baten € 814.000)
Eind december is de decembercirculaire 2022 verschenen. De financiële gevolgen daarvan op de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2022 konden niet meer in 2022 ter besluitvorming worden voorgelegd. De raad is daarom eind januari 2023 met een raadsbrief over de financiële gevolgen voor de jaarstukken 2022 geïnformeerd.
Na de 2e bestuursrapportage, stand septembercirculaire 2022, zijn aantallen in de maatstaven gewijzigd (€ 274.000). Daarnaast is voor de energietoeslag 2023 € 464.000 uitgekeerd. Tot slot is in verband met taakmutaties € 76.000 extra uitgekeerd wat in 2022 niet meer besteed kon worden. Per saldo resulteert dit in een voordelig effect van € 814.000. Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om bij de resultaatbestemming € 464.000 inzake de energietoeslag 2023 over te hevelen naar 2023.

Compensatie inkomstenderving gemeenten corona (voordeel baten € 365.000)
De in de 2e bestuursrapportage 2022 opgenomen compensatie inkomstenderving is onder 8.1 Overige baten en lasten opgenomen, terwijl dit via de algemene uitkering is ontvangen op 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.

Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel baten € 48.000) die niet nader toegelicht worden.

8.1 Overige baten en lasten (voordeel € 1.058.000)
Suppletie BTW 2017-2021 (Voordeel baten € 915.000)
Verrekening en compensatie van BTW op algemene kosten (overhead) vindt plaats op basis van het algemene mengpercentage. Dit mengpercentage is sinds 2019 niet meer herijkt, terwijl dit wel jaarlijks had gemoeten. Daarom is er een btw nacalculatie uitgevoerd over de jaren 2017-2021. Op basis van een aanzienlijk lager percentage kostprijs verhogend (1,46% in 2021 in plaats van 6,22%) krijgt de gemeente nog BTW terug over de afgelopen 5 jaar. Daarnaast kan Aalsmeer nog BTW verrekenen op kosten van collectief vraagafhankelijk vervoer en als gevolg van analyse van de BTW-regels die in de administratie zijn opgevoerd. Het gaat om een teruggave verzoek van in totaal € 915.000.

Suppletie BTW 2022 (voordeel baten € 160.000)
Het jaar 2022 is in het eerste kwartaal van 2023 aan een nacalculatie onderworpen. Dit heeft een positief resultaat opgeleverd van € 160.000. De uitkomst hiervan is meerjarig betrokken bij de 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024.

Compensatie inkomstenderving gemeenten corona (nadeel baten € 365.000)
Zie hiervoor onder 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.

Oekraïne (voordeel baten € 135.000)
Op 24 februari 2022 begon de Russische inval in Oekraïne. Als gevolg van de gevechten is een vluchtelingenstroom op gang gekomen waar ook Nederland en Aalsmeer mee te maken hebben gekregen. Een beroep werd gedaan op de gemeente om opvang te bieden voor deze ontheemde mensen. Uiteindelijk heeft Aalsmeer gemiddeld 123 plaatsen gerealiseerd voor opvang. Maar opvang was niet het enige wat gerealiseerd moest worden. Daarnaast zijn ook de volgende activiteiten verricht:
- Registratie van vluchtelingen in de BRP alsmede het doorvoeren van mutaties bij verhuizingen. Op 31 december 2022 waren in totaal 398 vluchtelingen uit Oekraïne in de BRP Aalsmeer geregistreerd.
- Doorgeleiding van werk door onder meer het werkplein.
- Voorbereiden en uitvoeren van de Leefgeldregeling voor de dagelijkse levensbehoefte van de ontheemden.
- Organiseren van tussenvoorzieningen voor het onderwijs alsmede het maatschappelijk werk en vluchtelingenwerk.
- Opvang van meekomende huisdieren.
- Verzorgen van onderwijs, in eerste instant gericht op het eigen maken van de Nederlandse taal alsmede regulier (basis)onderwijs.
- Vervoer van leerlingen naar de onderwijslocaties.
- Organiseren van kinderopvang.
- Op locaties waar geen maaltijdvoorziening aanwezig was is voor catering gezorgd.

Vanuit de rijksoverheid is gecommuniceerd dat gemeenten de kosten die zij maken voor deze opvang kunnen declareren bij het Rijk. Hiervoor is een rijksregeling in het leven geroepen die tot 15 oktober € 100 per dag per plaats vergoedde en vanaf 15 oktober € 83 per dag per plaats. Hierbij is niet de werkelijke bezetting vergoed, maar het aantal beschikbare plaatsen.
Uiteindelijk heeft dit geleid tot een totale kostenpost van € 2.789.000, waarbij de rijksbijdrage gelijk is gehouden aan de werkelijke kosten. Pas na de 2e bestuursrapportage 2022 is gebleken dat de werkelijke kosten op een andere wijze over de programma's verdeeld moesten worden dan waar bij het opstellen van de begroting rekening mee is gehouden. Dit resulteert in een voordeel op programma 8 van € 165.000 en een even groot nadeel op de overige programma's.

Stelpost kapitaallasten (voordeel lasten € 41.000)
In de stelpost kapitaallasten is nog € 41.000 beschikbaar. Hier is na de 2e bestuursrapportage geen beroep meer op gedaan.

Stelpost taakmutaties (voordeel lasten € 111.000)
In de meicirculaire 2021 heeft Aalsmeer € 111.000 ontvangen ten behoeve van de uitvoering van de wet WOO-WOB. De AA-organisatie heeft een programmaplan uitgewerkt om beide gemeenten WOO-proof te maken, waar ook de kernorganisatie Aalsmeer in wordt meegenomen. In het kader van de vernieuwde samenwerkingsafspraken AA is onder meer een egalisatiefonds AA ingesteld, waarin Aalsmeer en Amstelveen beide een bedrag hebben gestort. De kosten van de implementatie van de WOO worden uit deze reserve gedekt. Daarmee kan deze stelpost vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat.

Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 39.000 en voordeel baten € 22.000) die niet nader toegelicht worden.

8.1 Vennootschapsbelasting (nadeel € 11.000)
Dit betreft de voorlopige aanslag 2022 vennootschapsbelasting.

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Algemene Dekkingsmiddelen zijn betrokken: Ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen, Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden, De Meerlanden Holding N.V., Bank Nederlandse Gemeenten N.V. en Stedin Groep. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

3 Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten, 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. In de Gemeentewet en in een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De raad bepaalt de invoering, wijziging of intrekking van de gemeentelijke belastingverordening.

Belastingen
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Aalsmeer kende in 2022 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. Aalsmeer kent de volgende retributies:

- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- leges;
- marktgeld; en
- grafrechten.

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2022. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2022, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

De verordeningen met daarin de tarieven voor de lokale heffingen 2022 zijn door de raad vastgesteld in de vergadering van 2 december 2021.

Inkomsten lokale heffingen

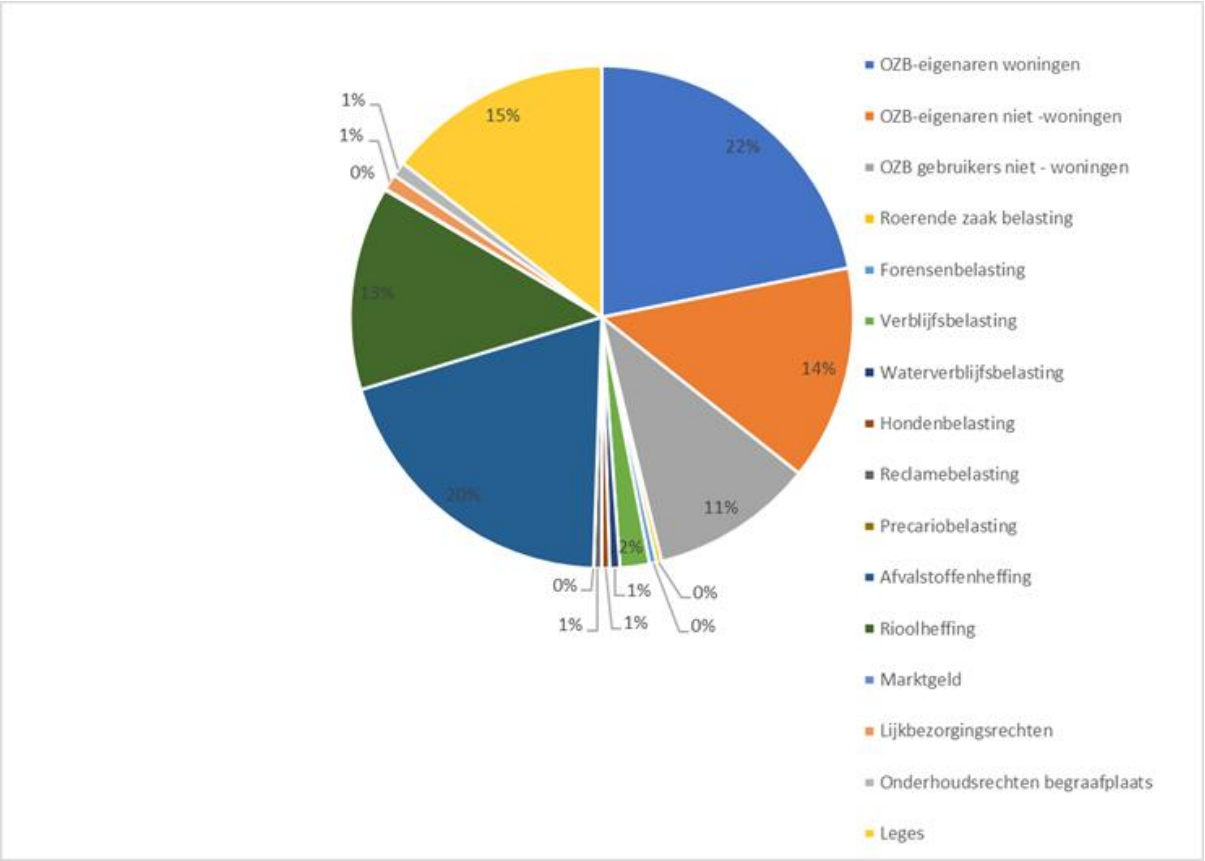
In 2022 is € 21,3 miljoen (2021: € 22,6 miljoen) ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa een kwart uit van de totale gemeentelijke baten. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 80% een groot deel van de lokale heffingen.

De belangrijkste reden van de afname van de inkomsten uit lokale heffingen ten opzichte van 2021 is de éénmalige korting op de onroerende zaak belastingen eigenaren woningen waarmee de raad op 27 januari 2022, in vervolg op een eerder ingediende motie, heeft ingestemd.

x € 1.000

Soort lokale heffing	Werkelijk 2021	Begroting na wijziging 2022	Werkelijk 2022	Verschil 2022
Belastingen				
OZB-eigenaren woningen	5.616	5.834	5.905	71
Compensatie woonlasten		-1.320	-1.243	77
OZB-eigenaren niet -woningen	2.076	3.004	2.946	-58
OZB gebruikers niet - woningen	2.695	2.208	2.240	32
Roerende zaak belasting	67	54	72	18
Forensenbelasting	111	49	94	45
Verblijfsbelasting	239	450	404	-46
Waterverblijfsbelasting	144	134	138	4
Hondenbelasting	112	134	109	-25
Reclamebelasting	110	96	107	11
Precariobelasting	1.519	0	3	3
	12.689	**10.643**	**10.775**	**132**
Retributies				
Afvalstoffenheffing	3.669	4.219	4.227	8
Rioolheffing	2.971	2.897	2.796	-101
Marktgeld	16	22	15	-7
Lijkbezorgingsrechten	264	265	219	-46
Onderhoudsrechten begraafplaats	240	235	201	-34
Leges	2.774	2.475	3.093	618
	9.933	**10.113**	**10.551**	**438**
Totaal inkomsten lokale heffingen	**22.623**	**20.756**	**21.326**	**570**

In de navolgende grafiek is de gerealiseerde verdeling van de inkomsten lokale heffingen procentueel weergegeven:



Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk”. De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.
De nummer 1 in de COELO-atlas is de gemeente met de laagste woonlasten.

De afgelopen jaren is Aalsmeer sterk gestegen in de COELO-atlas. Dit is onder meer het gevolg van de eerder gebruikte systematiek voor de bepaling van het OZB-tarief. Hierbij werden de sterke stijgingen van de waarde van het onroerend goed niet meegenomen in de bepaling van het OZB-tarief. De aanslagen OZB stegen hierdoor sterker dan van de meeste gemeenten, die met de stijging van het onroerend goed wel rekening hielden.
Sinds 2020 wordt een andere systematiek gebruikt voor de vaststelling van het OZB-tarief waardoor de belastingdruk beter is te vergelijken met andere gemeenten.

Jaar	Plaats	Aantal gemeenten (deelnemers COELO)
2022	190	349

Over 2022 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) € 920 (2021 € 891). Het landelijk gemiddelde 2022 bedroeg € 904. Dat was € 813 voor 2021.
De gemiddelde woonlasten van de gemeenten in Noord-Holland over 2022 bedroeg € 901.
De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 47 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Aalsmeer neemt de 26e plaats in. In 2021 nam Aalsmeer de 34e plaats in.

De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten is in onderstaande tabel opgenomen:

Woonlasten eigenaar / bewoner woning	2019	2020	2021	2022
Aalsmeer	830	880	891	920
Amstelveen	720	756	784	881
Amsterdam	645	656	761	837
Diemen	783	815	834	942
Haarlemmermeer	836	759	809	851
Ouder-Amstel	823	844	887	976
Uithoorn	819	841	858	952
Kaag en Braassem	884	891	954	1.037
Nieuwkoop	915	952	966	1.051

Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2022 zijn geweest:

- daar waar wettelijk toegestaan het toepassen van een jaarlijkse indexering;
- het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- terughoudendheid ten aanzien van verhoging van de totale lokale lastendruk.

Indexering belastingtarieven

In 2022 is bij de vaststelling van de belastingtarieven rekening gehouden met een indexering van 2,0%.

Kostendekkende tarieven retributies

Voor de retributies geldt dat de inkomsten van de heffingen niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. Indexatie kan dan alleen plaatsvinden als dit uit kostenontwikkeling blijkt.
Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis waarbij alle toerekenbare kosten onderdeel zijn van de verschillende tarieven. Structurele afwijkingen die bij het opstellen van de jaarrekening worden geconstateerd zijn onderdeel van de bepaling van toekomstige tarieven.
Egalisatie van afwijkingen op de afvalstoffenheffing en rioolheffing bij de jaarrekening worden vereffend via de egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven komen deze ten gunste of ten laste van het rekeningresultaat.

Toerekening van overhead

Op basis van notitie overhead van de commissie BBV moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt dat toerekening van de overhead aan de tarieven plaatsvindt op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2017 van 9 februari 2017.
Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het percentage 2022 bedraagt 78%.

Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting of 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 2022;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid (indien relevant).

Onroerende zaakbelasting (OZB)

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

Tarieven 2022

Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken (WOZ). Voor belastingjaar 2022 is de waardepeildatum 1 januari 2021.
Voor de tariefbepaling 2022 is conform de begroting 2022 gebruikt het indexeringspercentage van 2,0% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 9% en voor de niet-woningen -0,5%.

Om een beeld te kunnen vormen over de hoogte van het tarief ten opzichte van omringende gemeenten is ook de ontwikkeling van de WOZ waarde in die gemeenten van belang.

Tarieven in % omliggende gemeenten (2022)

OZB ten behoeve van	Aalsmeer	Amstelveen	Uithoorn	Haarlemmer-meer	Ouder-Amstel	Ronde Venen
woning eigendom	0,1015	0,06051	0,0926	0,07386	0,0693	0,0724
niet-woning eigendom	0,2258	0,26555	0,2678	0,31307	0,2595	0,2208
niet-woning gebruik	0,1970	0,2138	0,1950	0,2814	0,2247	0,1917

Roerende zaakbelasting

Deze belasting is ontstaan op grond van het gelijkheidsbeginsel. Gebruikers van roerende ruimten hebben immers evenzeer belang bij de door de gemeente geboden collectieve voorzieningen.
Op basis van de Gemeentewet moet voor de roerende zaakbelasting (RZB) hetzelfde tarief worden toegepast als voor de onroerende zaakbelasting.

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. Voor- of nadelen die tijdens het boekjaar ontstaan wikkelen af met de egalisatievoorziening afval.
Een toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde baten in 2022 is opgenomen in programma 4 'Financiële toelichting' onder 4.3 Afval.
Een toelichting op het kwijtscheldingsbeleid en de ontwikkeling daarvan is opgenomen later in deze paragraaf.
Vanaf 2022 wordt de heffing niet langer naar de grootte van de rolemmer bepaald, maar naar een tarief voor één- en meerpersoonshuishoudens.

Tarieven in omliggende gemeenten (2022)						
huishouden	**Aalsmeer**	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmer-meer**	**Ouder-Amstel**	**Ronde Venen**
Eénpersoons	267,00	251,90	277,56			270,40
Meerpersoons	333,00	306,15	322,70	298,00	256,98	347,80

Kostendekking afval			***x € 1.000***
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	3.176	3.408	3.191
Mutatie voorziening	-2	-10	214
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	148	126	126
Straatvegen	224	224	224
Handhaving	73	49	49
Compensabele BTW	785	811	771
Kwijtschelding	69	69	96
Totaal kostenbasis	**4.473**	**4.676**	**4.671**
Afvalstoffenheffing	**4.119**	**4.219**	**4.227**
Kostendekking	92%	90%	90%

Rioolheffing

Het tarief voor de rioolheffing wordt vastgesteld op basis van de geraamde kosten van het beheer en het in stand houden van het gemeentelijk rioolstelsel. De tarieven mogen, op begrotingsbasis, maximaal 100% kostendekkend zijn. De belasting wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als er meer dan 400 m3 water wordt afgenomen wordt daarboven per 10 m3 of een gedeelte daarvan een gebruikersdeel (2022: € 9,35 per m3) in rekening gebracht.

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

Een toelichting op de afwijkingen tussen de begrote en de gerealiseerde lasten en baten is opgenomen in Programma 4 'Financieel overzicht' onder 4.2 Riolering.

Tarieven in omliggende gemeenten (2022)						
	Aalsmeer	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmer-meer**	**Ouder- Amstel**	**Ronde Venen**
Rioolheffing	177,09	207,60	234,86	137,56	261,62	210,20

Kostendekking riool			***x € 1.000***
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	1.779	1.526	1.326
Toevoeging voorziening	442	695	795
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	191	215	215

Kostendekking riool			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Straatvegen	166	166	166
Compensabele BTW	421	386	344
Totaal kostenbasis	**2.999**	**2.987**	**2.845**
Rioolrecht	**2.897**	**2.897**	**2.796**
Kostendekking	97%	97%	98%

Hondenbelasting

Iedereen die één of meer honden heeft moet hondenbelasting betalen.

In onderstaande tabel is de tariefontwikkeling ten opzichte van omringende gemeenten in 2022 opgenomen.

Tarieven in omliggende gemeenten (2022)						
	Aalsmeer	**Amstelveen**	**Uithoorn**	**Haarlemmer-meer**	**Ouder-Amstel**	**Ronde Venen**
1 hond	83,51	afgeschaft	afgeschaft	85,56	77,39	65,00

Leges

Leges worden geheven als vergoeding van kosten die de gemeente maakt voor de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. Voorbeelden hiervan zijn het afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen, huwelijken en het verstrekken van (bouw)vergunningen.
De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking op begrotingsbasis. Het uitgangspunt daarbij is toetsing op verordeningsniveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen retributies. Hierdoor is zogenoemde kruissubsidiëring mogelijk: een verwacht overschot bij de ene activiteit mag worden gebruikt voor de dekking van een verwacht te kort bij een andere activiteit.

Ondanks de mogelijkheid om afwijkingen in kostendekkendheid tussen de verschillende leges te vereffenen brengen wij voor uw inzicht de kostendekkendheid van de bouwleges afzonderlijk in beeld. De maximale hoogte van de tarieven voor reisdocumenten en rijbewijzen e.d. zijn van rijkswege vastgesteld en zijn niet kostendekkend.

In onderstaande tabellen zijn de kostendekkendheid tabellen van de belangrijkste legescategorieën opgenomen. De gemeente legt ook leges op voor parkeer- en vaarvergunningen, gehandicaptenparkeerkaarten en andere vergunningen op basis van de APV. De totale opbrengsten daarvan bedragen over 2022 afgerond € 121.000.

Kostendekking omgevingsvergunningen			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	759	1.420	1.534
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	592	559	668

Kostendekking omgevingsvergunningen			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Stadsontwikkeling / Welstand	24	66	46
BTW	92	312	332
Totaal kostenbasis	**1.467**	**2.357**	**2.580**
Omgevingsvergunningen	**872**	**1.900**	**2.490**
Kostendekking	*59%*	*81%*	*97%*

Kostendekking burgerzaken			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	649	915	915
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	352	408	408
Totaal kostenbasis	**1.001**	**1.323**	**1.322**
Leges burgerzaken	**336**	**437**	**482**
Kostendekking	34%	33%	36%

Marktgeld

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. In 2022 zijn de tarieven niet verhoogd. De kostendekkendheid voor 2022 ligt op 61%.

Het marktgeld 2022 bedroeg:
voor het innemen van een standplaats voor elke langs de wegzijde gemeten strekkende meter of gedeelte daarvan

- per dag of gedeelte daarvan € 2,63
- per kalenderkwartaal € 28,57

Grafrechten

Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan.

Kostendekking begraven			*x € 1.000*
	Begroting primitief	**Begroting na wijziging**	**Jaarrekening**
Saldo taakveld	599	569	528
Toevoeging voorziening	-1	-21	-59
Overige toe te rekenen kosten			
Overheadtoerekening	150	150	151
Totaal kostenbasis	**748**	**699**	**620**
Begraafrechten	**550**	**500**	**420**
Kostendekking	74%	72%	68%

Tarieven grafrecht in omliggende gemeenten en Aalsmeer (2022)

	Aalsmeer	**Uithoorn**	**Haarlemmermeer**
Particulier graf	1.300,00	2.010,00	1.148,00
Algemeen graf	974,00	1.043,00	1.148,00

Precariobelasting
Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. De mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen is vanaf 2022 van rijkswege afgeschaft.

De tarieven voor precariobelasting zijn conform de uitgangspunten verhoogd met de prijsindexatie (2%). Deze zijn opgenomen in artikel 5 van de Verordening precariobelasting 2022 gemeente Aalsmeer

(Water)verblijfsbelasting
Voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer worden twee belastingen geheven.
Naast de “gewone” verblijfsbelasting (toeristenbelasting) wordt een waterverblijfsbelasting geheven.

Het tarief voor de verblijfsbelasting 2022 bedroeg per persoon per nacht € 3,50 en voor campings € 1,75 per persoon per nacht. Deze tarieven zijn ongewijzigd ten opzichte van 2021.
Het tarief voor de waterverblijfsbelasting bedroeg per persoon per etmaal € 1,50.

De tarieven die in de omringende gemeenten in 2022 werden geheven zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Tarieven verblijfskosten in omliggende gemeenten (2022)									
	Amster-dam	**Haarlem-mermeer**	**Utrecht**	**Zaan-stad**	**Den Haag**	**Ouder-Amstel**	**Oost-zaan**	**Zand-voort**	**Amstel-veen**
Prij per persoon per nacht	7% + 3,00	6,05%	6%	7,10	5,35	8,90	4,50	3,00	3,00

Forensenbelasting
Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich zelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden.
Het tarief 2022 is geïndexeerd met 2%. Rekening houdend met de waardestijging van de woonruimten bedroeg het tarief 0,3664%.

Reclamebelasting
Deze belasting wordt geheven vanwege het hebben van reclameobjecten zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting zijn, na aftrek van de administratieve kosten, als subsidie uitgekeerd aan de door ondernemers opgerichte uitvoeringsorganisatie. De besteding van de gelden wordt door de ondernemers zelf bepaald. Door het organiseren van deze activiteiten zijn juist de kleinere ondernemers erbij gebaat, omdat de grotere winkelketens in de praktijk zelf al over voldoende middelen beschikken om dit soort zaken voor zichzelf/landelijk te organiseren.

De reclamebelasting wordt geheven in twee winkelgebieden: winkelgebied Ophelialaan en het winkelgebied centrum Aalsmeer.
Het tarief 2022 bedroeg in beide winkelgebieden € 835,18 per vestiging per jaar, ongeacht het aantal objecten.

Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland mogen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verlenen. Geheel of gedeeltelijke kwijtschelding wordt verleend indien een belastingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de belastingaanslag te betalen.

Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en hondenbelasting (alleen voor de eerste hond). Bij de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm.

Kwijtschelding	2019	2020	2021	2022
a) Formulieren				
aantal verzoeken	164	115	115	105
afgewezen	51	35	39	33
afgehandeld	104	83	76	84
idem in euro's	€ 22.996	€ 11.675	€ 13.848	€ 14.734
b) "automatische kwijtscheldingen"	234	268	250	248
idem in euro's	€ 62.178	€ 66.840	€ 66.247	€ 74.165
totaal kwijtschelding (a+b)	**€ 85.174**	**€ 78.515**	**€ 80.095**	**€ 88.899**
Nog af te handelen aanvragen	4	23	39	21

Het aantal nog af te handelen kwijtscheldingsverzoeken is lager dan voorgaande jaren. Het gaat hierbij met name om later ingediende kwijtscheldingsverzoeken, kwijtscheldingsverzoeken van ondernemers die pas na sluiting van het boekjaar kunnen worden afgedaan (er moet voor de afhandeling gewacht worden op de uiteindelijke financiële gegevens 2022). Streven is dat deze laatste kwijtscheldingsverzoeken zijn afgehandeld voordat de aanslagen 2023 worden verzonden.

Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

Kerngegevens over	2019	2020	2021	2022
WOZ				
aantal objecten	16.436	16.333	16.431	16.748
bezwaarschriften (objecten) in aantallen	502	350	428	475
bezwaarschriften (objecten) in percentages	0,031	0,021	0,026	0,028
(hoger)beroepschriften	3	2	13	3

Kerngegevens over	2019	2020	2021	2022
Aantal invorderingen				
Afgegeven automatische incasso's	9.135	9.389	8.766	8.763
Aanmaningen	1.448	614	760	745
Dwangbevelen	451	370	364	543

Door de gemeente zijn verschillende steunmaatregelen getroffen als gevolg van de coronacrisis. Één van deze steunmaatregelen is dat er ruimhartig is omgegaan met verzoeken om betalingsregelingen. Evenals vorig jaar is voor het opstarten van de dwanginvordering eerst een kosteloze herinnering verzonden.
Voor Aalsmeer is in 2022, ten opzichte van 2021, het aantal betalingsregelingen iets gedaald, maar is het aantal aanmaningen vrijwel gelijk en is het aantal dwangbevelen gestegen. Het totaal openstaande bedrag 2022 aan belastingdebiteuren is in totaal iets lager dan ultimo 2021. Hieruit blijkt dat het totaal aantal achterblijvende betalers daalt, maar dat het voor een aantal mensen financieel nog steeds moeilijk is.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen. Het weerstandsvermogen van een gemeente is daarmee het vermogen om financiële risico's op te vangen zonder dat dit consequenties heeft voor de uitvoering van de dagelijkse zaken.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio die wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (financiële buffer) en de financiële gevolgen van risico's die de gemeente loopt (en waarvoor geen voorzieningen kunnen worden gevormd of een verzekering kan of is afgesloten).

In tegenstelling tot de andere paragrafen en het doel van de jaarrekening om terug te kijken op 2022, blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- beleid van de gemeente Aalsmeer voor wat betreft de weerstandscapaciteit en de risico's;
- het benodigd weerstandsvermogen (risicobeleid);
- het beschikbaar weerstandsvermogen;
- de beschikbare weerstandscapaciteit;
- de financiële kentallen.

Beleid gemeente Aalsmeer

Het beleidskader is de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020, die vastgesteld is op 9 december 2019. In deze nota zijn de uitgangspunten van het risicomanagement opgenomen.
Met het vaststellen van de nota is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving. Aan de hand van de risicoanalyse is het totaal van alle risico's in geld uitgedrukt. Omdat niet alle risico's zich op hetzelfde moment voordoen wordt een percentage van 80% aangehouden voor de bepaling van de benodigde hoeveelheid weerstandscapaciteit om de financiële gevolgen van de benoemde risico's af te dekken.
De provincie of het rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente keuzevrijheid.
Vooruitlopend op de vastgestelde nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer is voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit een zekerheidspercentage van 90%.
In de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020 is door de raad ingestemd met het hanteren van een streefwaarde gelijk aan 1,5.

Risicobeleid

De risico's die in deze jaarrekening worden genoemd zijn een herijking van de risico's welke in de begroting 2022 zijn opgenomen. Daartoe is, in afwijking van voorgaande jaren gebruik gemaakt van een uitgevoerde risico-inventarisatie waarbij de risico's zijn geïnventariseerd en zijn vastgelegd in een risicomanagementsysteem (NARIS). De hoogte en de beheersing van risico's is een belangrijk speerpunt. Net als bij de bouw- en projectgerelateerde risico's (zie volgende paragraaf) wordt door middel van

risicoanalyse met behulp van de Monte Carlo methode wordt de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht.
Daarbij is beoordeeld of eerder opgenomen risico's nog steeds van toepassing waren en of het opgenomen risicobedrag nog valide was. Ook is nagegaan of er risico's ontbreken. Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico's opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico's zijn verwijderd. Met de wijziging in systematiek willen wij beter in beeld krijgen welke risico's we lopen, hoe groot de omvang ervan is en daarmee het beslag op onze weerstandscapaciteit en welke beheersmaatregelen we kunnen treffen om de kans op het voordoen van een risico te verkleinen. De periodieke actualisatie van de risico's vindt in samenspraak met de AA-organisatie plaats, omdat daar de feitelijke uitvoering van de werkzaamheden plaatsvindt.
In totaal zijn voor Aalsmeer 77 risico's (excl. bouw- en projectgerelateerde risico's, maar inclusief GPAG) in beeld gebracht. In het overzicht in het volgende gedeelte van deze paragraaf wordt alleen de top 10 van risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.
Ook met de zogenaamde "black swan" (risico's met een extreem kleine kans, maar een grote impact en als belangrijk kenmerk dat het een zeer moeilijk in te schatten risico is) is bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit rekening gehouden.

Frauderisico's
Vanaf 2022 rapporteert de accountant in de controleverklaring expliciet over zijn werkzaamheden op het gebied van frauderisico's en in het accountantsverslag zijn observaties geven van de kwaliteit van de frauderisicobeheersing van de gemeente.
Frauderisico's zijn weliswaar onderdeel van de verschillende processen, maar niet afzonderlijk identificeerbaar. In 2023 wordt gestart met het opstellen van een frauderisicoanalyse voor de kernorganisatie. Het gaat er per specifiek bedrijfsonderdeel over om de risico's, de kans dat een frauderisico zich zal voordoen en de eventuele beheersmaatregelen te inventariseren. Met als doel om tot een praktische aanpak voor de gemeente te komen om daarmee frauderisico's te beperken. De frauderisicoanalyse van de AA-organisatie is de verantwoordelijkheid van de directie en het gemeentebestuur van Amstelveen.

Geïdentificeerde risico's
De risico's worden inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij wordt per risico aangeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 77 risico's. De tien risico's met de grootste financiële impact volgen in de hier onder opgenomen tabel. Wanneer de tien grootste risico's zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 98.140.000 aan kosten. Voor de overige 67 kleinere risico's gaat het om een aanvullend bedrag van € 90.486.000.
Met de gesignaleerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 188.626.000) niet noodzakelijk en daarmee ongewenst is. De risico's treden naar alle waarschijnlijkheid niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op.

Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 20.483.000. Dit bedrag is onderdeel van het benodigde weerstandsvermogen.

Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg
Raad neemt besluiten in afwijking van eerdere besluitvorming die leidt tot schade bij derde partijen	Financieel - Schadevergoeding aan derde partijen als gevolg van verminderde grondopbrengsten GPAG en niet nader gespecificeerde schade van bedrijven op basis van eerdere planvorming contracten hebben afgesloten. Imago - Betrouwbaarheid gemeente Aalsmeer als strategische partner in de ontwikkeling staat ter discussie	85%	max.€ 6.000.000
Garantstelling GPAG BV	Financieel - GPAG heeft ten behoeve van het realiseren van de grondexploitatie een leningfaciliteit tot een maximum van € 90 miljoen. In geval de BV niet aan de betalingsverplichtingen kan voldoen worden de aandeelhoudende gemeenten (Uithoorn en Aalsmeer) hierop aangesproken.	5%	max.€ 45.000.000
Onvoorziene omstandigheden met een niet kwantificeerbare kans of impact	Financieel - Reservering van bedrag van € 1.000 per huishouden (13.712 huishoudens per 1 januari 2023, afgerond op hele miljoenen).	15%	max.€ 14.000.000
Niet realiseren van (afgesproken) taakstellingen	Financieel - Tekorten op de begroting	50%	max.€ 4.000.000
Fouten in belastingverordening WOZ	Financieel - Bij ernstige fouten kan verordening ontbindend verklaard worden, waardoor belastingaanslagen niet opgelegd kunnen worden. Imago - Foutieve belastingaanslagen en bij onbindendheid wordt de landelijke pers gehaald	10%	max.€ 12.500.000
Extra financiële bijdrage aan deelneming/gesubsidieerde instelling/verbonden partij	Financieel - Niet sluitende exploitatie bij verbonden partijen waardoor deelnemers aanvullende bijdrage moeten doen.	70%	max.€ 1.640.000
Uitkomsten van CAO afspraken zijn onvoorspelbaar	Financieel - Extra kosten die niet in de begroting zijn opgenomen.	70%	max.€ 1.500.000
Virussen en/of hacking	Financieel - Stagnatie van werkzaamheden. Performance verlies en/of verlies gegevens, mogelijk betalen van losgeld om gegevens weer beschikbaar te krijgen. Imago - Uitlekken van vertrouwelijke gegevens	30%	max.€ 3.000.000
Fouten in verordeningen retributies (kostendekkende leges)	Financieel - Onverbindend verklaren van de verordeningen betekent geen heffing kunnen opleggen voor een bepaalde periode. Imago - Onverbindend verklaren van de verordeningen haalt de landelijke pers	10%	max.€ 9.000.000
Herziening van verkeerssituatie(s) binnen gemeente	Financieel - Herstelkosten om infrastructuur aan te passen die er pas net ligt. Imago - Negatieve publiciteit	50%	max.€ 1.500.000

Bouw- / project gerelateerde risico's

<u>Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte</u>

Projecten in de openbare ruimte kunnen soms niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Ook komt het voor dat de vooraf ingeschatte kosten voor dergelijke projecten te laag blijken te zijn en dat kostenstijgingen op bepaalde projecten ertoe leiden dat er meerjarig minder budget overblijft voor andere of nieuwe projecten. Enkele voorbeelden van onzekere factoren zijn:

- afhankelijkheid van de bereidheid en capaciteit van kabel- en leidingbedrijven om hun medewerking vlot te verlenen;
- het verkrijgen van vergunningen van derden (zoals waterschappen);
- inspraak op projecten waardoor deze gewijzigd moeten worden;
- beschikbaarheid van aannemers;
- levertijden en prijzen van materialen en energie;

- het moeilijk kunnen inschakelen van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie;
- het moeilijk kunnen aantrekken of inhuren van gekwalificeerd personeel om projecten te kunnen voorbereiden;
- de rente op de kapitaalmarkt;
- het op onverwachte plaatsen aantreffen van vervuilde grond waar in een project geen rekening mee gehouden is en waardoor sanering nodig is.

In 2022 en 2023 zijn enkele van deze factoren zeer actueel. Vooral de kosten van asfalt en andere grondstoffen stijgen in hoge mate en hogere energiekosten worden doorberekend in de aanbiedingen. Het vinden van gekwalificeerd personeel voor de openstaande vacatures, zowel vast als inhuur, is een zorgpunt. De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om risico's binnen een krediet op te vangen verschillen van project tot project. Binnen het totale buitenruimteprogramma worden fluctuaties in budgetten zo goed mogelijk opgevangen. Naarmate de bovenstaande risico's zich vaker voordoen, zal bijstelling van de budgettaire ruimte voor onderhoud en kapitaallasten vaker nodig worden. Door de huidige financieringswijze van de buitenruimte zal het effect vooral structureel van aard zijn. Het risico dat het structurele budget opgehoogd moet worden doet zich gemiddeld eens in de 2-5 jaar voor (kans 3) met gevolgklasse 3 à 4 (ca. € 1 miljoen).

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende tekorten in lopende gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. Ook voor projecten faciliterend grondbeleid is een voorziening aanwezig. Zie voor nadere toelichting de paragraaf grondbeleid. De hoogte en de beheersing van risico’s is een belangrijk speerpunt. Door middel van risicoanalyse met behulp van de Monte Carlo methode wordt de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht. Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheermaatregelen en wanneer deze genomen kunnen worden. Hierna worden de meest omvangrijke grondexploitaties van de gemeente apart toegelicht.

De Tuinen van Aalsmeer (woningbouw)

In januari 2023 is de grondexploitatie herzien. Dit betreft zowel de ontwikkelingen op basis van actief als facilitair grondbeleid. Het resultaat van de grondexploitatie (totaal, actief en facilitair samen) is bepaald op negatief € 8,1 miljoen en vertegenwoordigt de totale huidige omvang van de verliesvoorziening voor het project.
Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer is een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 3,1 miljoen (NCW). De belangrijkste risico’s bevinden zich in de deelgebieden Polderzoom fase 2 en de Zwarteweg. Dit omdat er enerzijds nog veel kosten gemaakt moeten worden betreffende civiele werken en er anderzijds complexe afspraken zijn gemaakt of nog gemaakt moeten worden met de ontwikkelende partijen. Daarnaast is vertraging en de daarbij behorende extra kosten een belangrijk risico waarmee rekening wordt gehouden.

Oosteindedriehoek

Eind 2022 is het ontwerp bestemmingsplan en ontwerp exploitatieplan voor de Oosteindedriehoek ter inzage gelegd, nadat de anterieure overeenkomst met het ontwikkelende consortium gereed is gekomen. Met het consortium zijn afspraken gemaakt over het kostenverhaal. Het exploitatieplan fungeert als extra zekerheid voor het verhalen van de kosten. Het project kent een lange looptijd en risico’s voor de gemeente. Op basis van de risicoanalyse bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 2 miljoen.

Overige ruimtelijke projecten

Naast bovengenoemde projecten zijn er ook de middelgrote en kleine ruimtelijke projecten. Ook voor deze projecten zijn de risico's in beeld gebracht middels Monte Carlo simulatie. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 0,8 miljoen (NCW).

Stikstofdepositie

Bouwprojecten mogen niet leiden tot een toename van stikstofdepositie in Natura2000 gebieden. Bij ruimtelijke ontwikkelingen, bestemmingsplannen, omgevingsvergunningen etc. dient aangetoond te worden dat de ontwikkeling niet leidt tot een toename van de stikstofdepositie in Natura2000 gebieden. Bij ontwikkelingen dient dit middels een stikstofberekening (met het rekenprogramma AERIUS Calculator) aangetoond te worden. Indien er een toename blijkt, kan middels een goede onderbouwing verzocht worden om een Wet natuurbeschermingsvergunning (bij de provincie Noord-Holland).
Voor de kleinere projecten kunnen de AERIUS-berekeningen door de gemeente zelf worden uitgevoerd. Bij complexere projecten en bij de eventuele nadere onderbouwing dient externe expertise ingeschakeld te worden. Stikstof kan 'ver' reizen en hoeft niet per se dichtbij neer te slaan. Vroeger kon nog gesteld worden dat gezien bepaalde afstand geen effect was te verwachten, maar die afstandseis is door de PAS-uitspraak komen te vervallen. Op 1 juli 2021 is de wet Stikstofreductie en Natuurverbetering in werking getreden. Onderdeel van deze wet is de vrijstelling voor bouw- sloop en eenmalige aanlegactiviteiten, in het kort de bouwvrijstelling. Dit betekent in het vergunningstraject dat voor het aspect stikstof alleen nog de depositie in de gebruiksfase een rol speelt.
Op 9 juli 2021 is bekend geworden dat voor het berekenen van stikstofneerslag een vaste afstandsgrens van 25 kilometer gaat gelden. Voor emissies door wegverkeer wordt rekening gehouden met stikstofdepositie tot 5 kilometer van de weg. AERIUS Calculator is januari 2022 aangepast om ervoor te zorgen dat de stikstofneerslag van een bron tot maximaal 25 kilometer wordt berekend. Deze aanpassing kan leiden tot andere (depositie) uitkomsten en kan eventuele consequenties hebben voor een project.

Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet / nieuwe rekenmethodiek

In 2020 heeft het Ministerie van BZK de Aanvullingsregeling geluid Omgevingswet ter inzage gelegd. Op basis van deze regeling zou door een nieuwe rekenmethodiek voor cumulatie van geluid, waarbij luchtvaartlawaai strenger wordt gerekend dan op basis van bestaande regels, het akoestisch leefklimaat in grote delen van Aalsmeer aangemerkt worden als 'slecht' of 'zeer slecht'. Vanuit de Bestuurlijke Regie Schiphol, maar ook door bijvoorbeeld Bouwend Nederland en de Neprom, is het ministerie gewezen op de mogelijke consequenties van deze regeling: locaties in de MRA-regio, waar een zeer grote woningbouwopgave ligt, zouden 'op slot' worden gezet doordat in planologische procedures niet te onderbouwen is dat er nog sprake is van een aanvaardbaar woon- en leefklimaat. Gesprekken tussen gemeenten, provincies en het rijk vinden nog plaats over deze kwestie.
Bestuurlijk is afgesproken dat er eerst een brede impactanalyse wordt uitgevoerd, voordat er tot definitieve besluitvorming wordt overgegaan. In verband met de voortgang van de Omgevingswet zal de Aanvullingsregel wel gepubliceerd worden, echter voorzien van een bepaling dat inwerkingtreding pas plaats vindt na een gedeeld beeld over de impactanalyse. In de Nota van Toelichting zal naar deze procesafspraak worden verwezen.

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor de projecten bedraagt € 4.817.000. Met dit bedrag aan weerstandscapaciteit is het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

Resumé risicoprofiel

Bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit (A) van de gemeente Aalsmeer is rekening gehouden met de maximale financiële gevolgen van de risico's en een weging op basis van de verwachte frequentie dat het risico zich voordoet. Dit leidt tot het volgende risicoprofiel:

Bedragen x € 1.000	Risicobedrag
Geïdentificeerde risico's	20.483
Bouw- / project gerelateerde risico's	4.817
Totaal	**25.300**

Weerstandscapaciteit

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit.
Bij het beschikbaar weerstandsvermogen gaat het om vrij besteedbare middelen die eenmalig ingezet kunnen worden om de financiële gevolgen van de risico's die zich voordoen te kunnen opvangen. Het beschikbaar weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve op 31 december 2022 is in de jaarrekening € 29.424.000. Aan de raad wordt in de resultaatbestemming 2022 voorgesteld € 754.000 aan de algemene reserve toe te voegen.
Na verwerking van dit voorstel bedraagt de omvang van algemene reserve € 30.178.000.

Onbenutte belastingcapaciteit

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht.
Bij de onbenutte belastingcapaciteit wordt uitsluitend gekeken naar de OZB. Wettelijk is namelijk bepaald dat de tarieven voor de overige heffingen maximaal 100%-kostendekkend mogen zijn.
Bij afvalstoffenheffing en de rioolheffing is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.
Het verschil aan inkomsten gerealiseerd met de werkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Aalsmeer bedraagt op basis van de vastgestelde tarieven 2022 € 3.064.000.

Post onvoorzien

Iedere gemeente moet in de begroting een budget voor onverwachte tegenvallers opnemen, de stelpost onvoorzien. Deze post kan worden ingezet als dekking voor kleine onvoorziene kosten. In Aalsmeer bedraagt deze post € 31.900.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers/calamiteiten op te vangen, is een raadsbesluit nodig om de bestemming te wijzigen. De mate van "hardheid" (ingezet beleid, aangegane verplichtingen) kan ook per reserve verschillen. Om deze reden worden bestemmingsreserves in principe niet gerekend tot de weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota reserves, voorzieningen en risicobeleid.

Aalsmeer heeft een bestemmingsreserve sociaal domein. Deze reserve is bedoeld om tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma op te lossen, vanwege een aantal open einde regelingen die binnen dat programma zijn opgenomen met de bijbehorende risico's. Deze risico's maken onderdeel uit van de 77 risico's uit onze risico-inventarisatie. Om die reden mag de bestemmingsreserve sociaal domein worden meegeteld voor het beschikbaar weerstandsvermogen.
Hetzelfde geldt voor de bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties. Ook hiervoor geldt dat de risico's onderdeel zijn van de risico-inventarisatie en daarmee de benodigde weerstandscapaciteit. Dat valideert het opnemen van deze bestemmingsreserve als onderdeel van het beschikbare weerstandsvermogen.

Stille reserves
Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of op nul zijn gewaardeerd, maar die direct verkoopbaar zijn, indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe verhandelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Aalsmeer of de wens van het behouden van het bezit ervan worden stille reserves niet meegenomen in de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota reserves, voorzieningen en risicobeleid.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen ultimo 2022:	
Algemene reserve	30.178.000
Onbenutte belastingcapaciteit	3.064.000
Bestemmingsreserves	
- sociaal domein	2.608.000
- voorlopige winsten grondexploitaties	2.078.000
Onvoorzien	31.900
Beschikbaar weerstandsvermogen (B)	**37.959.900**

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen (op basis van de gekwantificeerde risico's). In onderstaande tabel wordt weergegeven welke kwalificatie aan de uitkomst van de ratio wordt toegekend:

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

In de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen van Aalsmeer is opgenomen dat de gemeente streeft naar een weerstandsratio die ruim voldoende is en daarom 1,5 dient te zijn. Op basis van het geïnventariseerde benodigd weerstandsvermogen en het berekende beschikbare weerstandsvermogen is de weerstandsratio:

Bepaling weerstandsratio	x 1.000 euro
A. Benodigde weerstandscapaciteit	25.300
B. Beschikbaar weerstandsvermogen	37.960
B/A=C Ratio weerstandscapaciteit	**1,5**

De weerstandsratio neemt ten opzichte van de begroting 2022 af van 4,1 (jaarstukken 2021 1,8) naar 1,5.
De belangrijkste reden is de wijze waarop de risico's voor deze jaarstukken in beeld zijn gebracht en daarmee de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit is toegenomen van € 7,9 miljoen in de programmabegroting 2022 (jaarstukken 2021 € 18,8 miljoen) naar € 25,3 miljoen in deze jaarstukken.
Met een weerstandsratio van 1,5 heeft Aalsmeer de kwalificatie “ruim voldoende” en wordt voldaan aan de gestelde streefwaarde uit de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) schrijft voor dat gemeenten een aantal kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken opnemen. Dat zijn: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente.

In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen. Wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten. De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol.

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.

Ten opzichte van 2021 heeft de netto schuldquote zich verbeterd. De belangrijkste redenen hiervan zijn een toename van het saldo in de schatkist (€ 7 miljoen) en een hoger bedrag aan voorfinanciering waardoor het bedrag wat nog van overheidslichamen te ontvangen is is gestegen (€ 7,5 miljoen). Bij min of meer gelijkblijvende baten betekent dat een verbetering van de netto schuldquote.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt in het kengetal inclusief en 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.
De wijze van berekening van de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

De toelichting die is gegeven bij de netto schuldquote is ook van toepassing op de netto-schuldquote voor alle verstrekte leningen, waarbij geldt dat de koop van de aandelen in Afvalsturing N.V. heeft een positief effect op dit kengetal.

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

Na voorstel voor resultaatbestemming neemt het eigen vermogen van Aalsmeer ten opzichte van ultimo 2021 toe. Omdat het balanstotaal verhoudingsgewijs meer toegenomen is door het aantrekken van een langlopende geldlening in februari 2022 is de solvabiliteit iets gedaald.

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 onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.
Net als in de begroting 2022 en de jaarstukken 2021 is deze ratio positief.

Grondexploitatie
Het financiële kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten.
De boekwaarde van de gronden geeft weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld moet namelijk nog terugverdiend te worden.

Door grondverkopen in 2022 in de Hornmeer is het saldo bouwgronden in exploitatie ten opzichte van 2021 gedaald. Dit zorgt voor een verbeterde uitkomst van deze ratio ten opzichte van vorig jaar.

Lokale woonlasten (belastingcapaciteit)
Dit kengetal geeft inzicht in 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.
Door een daling van de gemiddelde woonlasten 2022 van een gezin ten opzichte van het landelijk gemiddelde is de uitkomst van deze ratio verbeterd. Een toelichting op de ontwikkeling van de lokale woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (lokale lastendruk) van deze jaarstukken.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond. Aalsmeer scoort met uitzondering van op het kengetal belastingcapaciteit een score A - Minst risicovol.

Kentallen weerstandsvermogen en risicobeheersing	A	B	C	rekening '21	begroting '22	rekening '22
1. Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	28	51	12
2. Gecorrigeerde netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	27	49	8
3. Solvabiliteit	> 50%	20-50%	< 20%	54	45	51
4. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	15	19	7
5. Belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%	115	114	102
6. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	3,25	1,8	5,4

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Met de investering in de openbare ruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht, met als doel de basisfuncties van wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. 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.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. Er zijn prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken en deze zijn op elkaar afgestemd zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

In deze paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt van de belangrijkste duurzame kapitaalgoederen een beschrijving gegeven en wordt het beleidskader aangegeven, voorafgegaan door een totaaloverzicht van de hiervoor beschikbare middelen.

Beleidskader en kwaliteit
Het dagelijks onderhoud in de openbare buitenruimte en de daarbij behorende middelen zijn afgestemd op een beheerniveau B van de CROW-werkwijze. Een uitzondering is gemaakt voor de Parken, Recreatiegebieden en Winkelcentra. Deze worden op A niveau onderhouden. Dit is benoemd in het ‘Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud gemeente Aalsmeer’ (2015) en de bijbehorende beeldcatalogus. De catalogus bevat foto’s van diverse objecten en die maken daarmee inzichtelijk welke kwaliteit op welke locatie wordt nagestreefd.

Dit beeld laat zich als volgt samenvatten:

	Winkelcentrum	Woonwijk	Hoofdinfrastructuur	Park	Recreatiegebied	Bedrijventerrein	Buitengebied
Groen	A	B	B	A	A	B	B
Verharding	A	B	B	A	A	B	B
Reiniging	A	B	B	A	A	B	B
Meubilair	A	B	B	A	A	B	B
Civiele kunstwerken	A	B	B	A	A	B	B

Totaaloverzicht van kosten ten behoeve van bestaande kapitaalgoederen
Op de programma's treft u de totaal te verantwoorden budgetten per programma aan. In onderstaande tabel wordt een dwarsdoorsnede van de programma's gepresenteerd voor zover het de kapitaalgoederen betreft.

In de tabel zijn voor de kapitaalgoederen afzonderlijk zowel de kosten van jaarlijks als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 (raad 7 juli 2022).
De kosten van projecten die betrekking hebben op de vervanging van duurzame kapitaalgoederen zijn niet in deze paragraaf opgenomen. Deze worden geactiveerd en afgeschreven conform regelgeving.

bedrag x € 1.000

Omschrijving kapitaalgoederen	Begroot 2022	Realisatie 2022
Wegen	2.931	1.443
Civieltechnische kunstwerken	137	35
Riolering	791	574
Water	320	251
Openbaar groen	2.459	2.284
Openbare verlichting	173	195
Speelplaatsen	290	245
Gebouwen & binnensportaccommodaties	666	1.060
Beeldende kunstwerken	2	0
Totaal onderhoud kapitaalgoederen	**7.768**	**6.088**

Een toelichting op de afwijkingen staat toegelicht in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte".
Op elk van de vak specialistische onderdelen volgt hierna een korte toelichting.

Wegen en civieltechnische kunstwerken

Beleidskader
Op 28 maart 2019 is de nota Wegen vastgesteld. Dit is naast het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 het vigerende beleidskader.

In de nota Wegen is de investeringsbehoefte voor de komende vier jaar vastgelegd. Naast een vier jaren planning wordt ook een doorkijk gegeven van de investeringsbehoefte voor de komende decennia. Het planmatig onderhoud krijgt vorm met behulp van het wegenbeheersysteem in combinatie met visuele inspectie. Dit wordt vastgelegd in een jaarlijks geactualiseerd Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken en overige verharding in de openbare ruimte.
In de nota Kunstwerken Aalsmeer 2022 - 2025 (commissie Ruimte en Economie d.d. 16 juni 2022) zijn de kapitaalgoederen bruggen, duikers, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen.
Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

De verkeersregelinstallaties maken geen onderdeel uit van deze paragraaf aangezien deze in praktijk veelal worden vervangen door andere verkeersmaatregelen zoals rotondes.

Riolering

Beleidskader
Aalsmeer is volgens de wet Milieubeheer verplicht een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) te hebben, waarin wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de rioleringszorg. Het geldende GRP kent een looptijd 2021-2026.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit vrij verval riolen, kolken, persleidingen, minigemalen, rioolgemalen, overstorten en uitstroomconstructies voor hemelwater. Er ligt drainage om grondwaterproblemen te voorkomen. Om een goed beeld te houden van de staat van het rioolstelsel vindt er éénmaal per 10 jaar een reiniging en inspectieronde plaats. De (elektro)technische installaties worden jaarlijks geïnspecteerd.

Water

Beleidskader
Samen met hoogheemraadschap van Rijnland en het Waterschap AGV/Waternet en andere partijen is bij het opstellen van het gemeentelijk klimaatbeleid bezien hoe het watersysteem robuust te maken en te houden, zodat de thema's voor klimaatadaptatie (opvangen en vasthouden piekbuien, droogte en waterveiligheid) worden meegenomen bij de waterhuishouding in de planvorming en in de uitvoering. Hierbij wordt ook gekeken naar de doelstellingen uit de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW), waterkwaliteit en ecologie.

Bij de aanleg van het water en de oevers wordt gelet op duurzame maatregelen en materiaalgebruik, die nu en op lange termijn ook goed onderhouden kunnen worden.

Met Rijnland worden specifieke afspraken vastgelegd in de vorm van een bestuurlijke strategische agenda (SSA). In deze agenda geven de gemeente en het waterschap aan op welke onderwerpen en op welke wijze wordt samengewerkt. Het gaat nadrukkelijk om een bestuurlijke agenda, die vervolgens uitgewerkt wordt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten.
Structurele afspraken, beleid en eisen krijgen een plek in de visies en plannen in het kader van de omgevingswet waar zowel de waterschappen als de gemeente input voor leveren.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit watergangen, beschoeiing, kademuren en oevers.

Openbaar groen

Beleidskader
Het onderhoud van het groen is vastgelegd in het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer.
Het bomenbeleid is vastgelegd in het bomenplan Aalsmeer (raad 2 december 2021).

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025.

Soort kapitaalgoederen
Onder groen wordt verstaan: bomen, bosplantsoen, heesters, gazon, hagen, rozen en vaste planten.

Openbare verlichting

Beleidskader
De uitgangspunten voor het plaatsen of renoveren van openbare verlichting zijn vastgelegd in het Beleidsplan openbare verlichting 2020-2024. Grotere renovaties worden indien mogelijk gecombineerd met groot wegonderhoud. Deze projecten zijn opgenomen in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Soort kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen bestaan uit lichtpunten (lichtmasten en armaturen), voedingspunten en bekabeling.

Speelplaatsen

Beleidskader
Het Uitvoeringsplan Spelen voor renovaties en herinrichting van de speelplaatsen in Aalsmeer is opgenomen in het meerjarenprojectenplan 2022-2025 (MPP).

Soort kapitaalgoederen
Op de speelplaatsen staan traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken. Ook de trapveldjes maken onderdeel uit van de speelplaatsen.

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

Beeldende kunstwerken

Beleidskader
Het doel van groot en regulier onderhoud is het behoud van de kwaliteit van de beeldende kunstwerken in de buitenruimte. Jaarlijks wordt 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.

Gebouwen

Beleidskader
Met de in 2016 vastgestelde rapportage 'Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans' is de beoogde omvang en samenstelling van de gebouwenvoorraad afgestemd op de erkende huisvestingsbehoefte van een aantal daarin genoemde partijen. Het effect hiervan is een substantiële vermindering van de gemeentelijke gebouwenvoorraad.
Op 15 december 2022 is de Nota Gemeentelijke Vastgoed Aalsmeer 2022 door de raad vastgesteld. Het doel van deze nota is om de beleidskaders te actualiseren en kaders op te stellen voor de verhuur, aan- en verkoop alsmede het beheer en onderhoud van de gemeentelijke vastgoedportefeuille.

Ontwikkelingen 2022
In 2022 is het gronddepot aan de Ambachtsheerweg voor een periode van 10 jaar verhuurd aan een derde commerciële partij. Ten aanzien van Bloemenlust is een begin gemaakt met het splitsen van de nutsaansluitingen tussen het voorste en achterste gedeelte.
In 2022 is de coulanceregeling van door corona getroffen huurders van gemeentelijk vastgoed verlengd tot en met eind januari 2022.

Voor de verkleinde en vernieuwde gemeentelijke gebouwenvoorraad is in 2021 een plan voor verdere verduurzaming opgesteld.

Voor alle gebouwen in blijvend gemeentelijk eigendom en beheer is een meerjarenonderhoudsplan (MOP) beschikbaar op basis van de in 2018 ingevoerde NEN2767-systematiek. Deze systematiek is meer gericht op sturing op een geëxpliciteerd onderhoudsniveau.
In 2022 werden de meerjarenonderhoudsplannen opnieuw in een cyclus van drie jaar vernieuwd.

Een bedrag ter hoogte van de 20-jaars gemiddelde MOP wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening onderhoud gebouwen. Hiervoor was in de begroting 2022, inclusief opslag voorbereiding en toezicht een bedrag van € 451.856 opgenomen. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks getoetst.

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. Door tijdige uitvoering wordt het ontstaan van achterstallig onderhoud voorkomen. Aan gebouwen die binnen afzienbare termijn worden afgestoten vindt onderhoud op een minimaal niveau plaats, met inachtneming van de aan deze gebouwen te stellen gebruiks- en veiligheidseisen. Deze systematiek is middels de 'Notitie inzake onderhoud van gebouwen in Aalsmeer' in het kader van de besluitvorming over de Lentenota 2015 gefiatteerd en tevens in de Nota Gemeentelijk Vastgoed Aalsmeer 2022 in het uitvoeringskader vastgelegd.

Soort kapitaalgoederen / areaal
De gemeente Aalsmeer beschikt op dit moment over 49 gebouwen, onder te verdelen in:

- 19 gebouwen algemeen;
- 7 woningen;
- 11 gebouwen in exploitatie bij Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer (ESA);
- 3 gebouwen in exploitatie bij Greenpark Aalsmeer;
- 9 schoolgebouwen (2 eigendom gemeente en 7 eigendom schoolbesturen met het claimrecht voor de gemeente bij einde gebruik).

In totaal beslaat de gemeente vastgoed portefeuille circa 21.000 m2 BVO.

Deze gebouwen zijn overwegend in bezit van de gemeente vanwege hun gebruiksdoel.

Beheer en onderhoud door derden
Het beheer en onderhoud van een deel van de gemeentelijke gebouwen is belegd bij andere organisaties:

- ESA BV is met ingang van 2017 verantwoordelijk voor het beheer van alle binnen – en buitensportaccommodaties. Voor het planmatig onderhoud van de binnensport-accommodaties ontvangt ESA BV een vaste onderhoudsbijdrage van de gemeente. Het onderhoud van de buitensportaccommodaties maakt deel uit van de reguliere exploitatie daarvan.

- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG B.V.) is verantwoordelijk voor het beheer van gebouwen binnen het eigen exploitatiegebied.
- Brede school De Mikado wordt beheerd door de beheerstichting De Mikado.

Leegstand en verhuur
Er doet zich enige frictieleegstand en/ of anti-kraakbeheer voor in het kader van het leegmaken van panden vooruitlopend op sloop, verkoop of herontwikkeling/ verduurzaming. Het betreft twee panden in Aalsmeer onder deze categorie. In totaal gaat het om circa 1.400 m2 BVO, hetgeen 1,5% leegstand betreft van de gehele portefeuille.

3.4 Financiering

Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke treasuryfunctie centraal. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de beheersing van de daaruit voortvloeiende financiële risico's.
Onderdeel van deze paragraaf is de financieringsbehoefte, de verschillende risico's en de beheersing hiervan.

Wettelijk kader
De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido), het Treasurystatuut 2016 en de Financiële verordening Aalsmeer 2017.

Schatkistbankieren
Het verplicht schatkistbankieren is in 2013 ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. De lagere overheden zijn verplicht om hun tegoeden aan te houden in de Nederlandse schatkist. Dit heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld, maar beperkt de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten.

Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)
Het totale financieringstekort van de Nederlandse overheid (EMU saldo) mag niet meer bedragen dan 3% van het bruto binnenlands product (bbp). Daar tellen ook gemeenten in mee. Om dit te regelen is in Nederland de Wet houdbare overheidsfinanciën (HOF) in 2013 vastgesteld. Op basis hiervan heeft het Rijk in een aparte regeling vastgesteld dat het EMU-saldo van alle decentrale overheden tezamen maximaal minus 0,4 procent van het bbp mag bedragen. Het aandeel van gemeenten hierin is maximaal minus 0,27 procent van het bbp.

Rentetoerekening
Aalsmeer kent een integrale financiering. Hierbij bestaat geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering). Voor Aalsmeer gold in 2022 een interne rekenrente van 0,0 procent.

EMU-saldo

Het EMU-saldo toont het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het verslagjaar hebben plaatsgevonden. In afwijking van het stelsel van baten en lasten vindt de presentatie van dit saldo op transactieniveau plaats, waarbij investeringen dus in zijn geheel worden meegenomen, eventueel verminderd met van derden ontvangen bijdragen.

Het uitgangspunt is het saldo voor bestemming van het verslagjaar waarna de mutaties op de verschillende balansposten worden meegenomen voor bepaling van het EMU-saldo.
Het positieve EMU-saldo over 2022 geeft aan dat we als gemeente via reële transacties afgelopen jaar meer ontvangen hebben dan dat we hebben uitgegeven.

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. In de jaarrekening 2022 komt het EMU-saldo € 11,6 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2022 (meer reële

transacties). Dit komt met name door een hoger exploitatiesaldo, een minder grote toename van de materiële vaste activa door minder investeringen, hogere toevoegingen aan de voorzieningen (facilitaire projecten, Greenpark Aalsmeer en vervanging riolering) en meer inkomsten dan uitgaven binnen grondexploitaties.

			*bedrag * € 1.000*
	Rekening 2021	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-942	-1.344	3.331
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	5.676	6.111	2.192
3. Mutatie voorzieningen	-167	29	2.357
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-440	-6.350	-8.124
5. Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo (1-2+3-4-5)	**-6.346**	**-1.076**	**11.621**

Rente-exploitatie

De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten.
Deze uitkomst komt 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 over opgenomen geldleningen.

Op basis van de BBV voorschriften zijn de volgende rentepercentages gehanteerd in de primitieve begroting 2022 en jaarrekening 2022:

Bedrag x € 1.000	**Rentepercentage**	
	Oorspr. Begroot	**Werkelijk**
Investeringen	0,00	0,00
Grondexploitaties	0,50	0,50
Reserves	0,00	0,00

Saldo rente-exploitatie
Het renteresultaat betreft het verschil tussen de rentekosten en rentebaten. Dit resultaat van de rente-exploitatie wordt verrekend met de algemene dekkingsmiddelen. Het resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting bedraagt € 115.000 nadelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door de rentelasten van de in februari 2022 afgesloten geldlening waarvoor abusievelijk de rentelasten in 2022 niet geraamd zijn.

Renteschema
In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen. Hiermee wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening (omslagrente).
De omslagrente is voor de begroting 2022 berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond.

Indien de werkelijke rentelasten in euro's die hadden moeten worden doorbelast meer dan 25% afwijken van de in de begroting toegerekende rentelasten is correctie verplicht.
Op basis van de werkelijke cijfers 2022 komt de omslagrente uit op 0,11%. Het gehanteerde percentage van 0,0% zorgt voor een renteresultaat. Aangezien de afwijking kleiner is dan de toegestane afwijking van 25% heeft geen correctie plaatsgevonden.

	Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	90	219
b.	-/- de externe rentebaten	0	89
	Totaal door te rekenen externe rente	90	130
c1.	-/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend	112	106
c2.	-/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend	*0*	*0*
	Totaal doorberekende rente (c1 + c2)	112	106
	Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)	**-22**	**24**
d1.	Rente over eigen vermogen	0	0
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op CW)	0	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (a t/m d)	**-22**	**24**
e.	De aan taakvelden toegerekende rente	0	0
	Renteresultaat op het taakveld treasury	**-22**	**24**

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
Een gemeente kan een financieringsbehoefte invullen met een langlopende of een kortlopende lening. Een kortlopende lening heeft een looptijd korter dan 1 jaar. Over het algemeen is de te betalen rente op een kortlopende lening lager dan die op een langlopende rente. Hierdoor zou een gemeente in de verleiding kunnen komen om een groot deel van de geldbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleeft een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de rentelasten snel.
Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet is de in de Wet Fido neergelegde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende schuld.
Als deze limiet wordt overschreden kan de gemeente verplicht worden om een langlopende lening aan te trekken. Wanneer er sprake is van een structurele overschrijding van de limiet (een overschrijding van drie achtereenvolgende kwartalen) dient de provincie op de hoogte te worden gebracht en een herstelplan te worden opgestuurd. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal van de inkomsten bij aanvang van het begrotingsjaar.
In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2022 per kwartaal weergegeven.
Daaruit blijkt dat de kasgeldlimiet in 2022 niet is overschreden.

	Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	KW1	KW2	KW3	KW4
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**				
	Begrotingstotaal lasten	98.628	98.628	98.628	98.628
	In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	In bedrag	8.383	8.383	8.383	8.383
2.	**Vlottende korte schuld**				
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	-21	0	-6	-235
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
	Totaal	21	0	6	235
3.	**Vlottende middelen**				
	Contante gelden in kas				
	Tegoeden in rekening-courant	6.845	12.978	30.687	21.448
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
	Totaal	6.845	12.978	30.687	21.448
4.	Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-6.824	-12.978	-30.682	-21.213
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.383	8.383	8.383	8.383
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	**15.207**	**21.361**	**39.065**	**29.597**

Renterisiconorm

Het renterisico is het risico dat de gemeente loopt in verband met contractueel overeengekomen wijzigingen van rentepercentages van aangetrokken en uitgezette langlopende leningen. In de Wet Fido is bepaald dat het renterisico dat op de vaste schuld wordt gelopen, de zogenoemde renterisiconorm, niet mag worden overschreden. De norm is ingesteld om te voorkomen dat in een jaar teveel langlopende leningen moeten worden afgelost waardoor grootschalige herfinanciering aan de orde is. Hierdoor wordt de begroting minder gevoelig voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal van de inkomsten. De jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan de uitkomst hiervan. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren.
Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

Onderdeel van de berekening vormt de renteherziening. Dat gaat om leningen waarbij op basis van de leningsvoorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden herzien. De leningenportefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde. Voor Aalsmeer is dit daarom niet van toepassing.

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2022 € 19,7 miljoen. De jaarlijkse aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan dit bedrag. In 2022 is € 3,5 miljoen afgelost. Daarmee is Aalsmeer binnen de gestelde risiconorm gebleven.

Kredietrisico en relatiebeheer

De gemeente beschikt over een krediet- en depotarrangement met de BNG. 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. Naast de overeenkomst met de BNG heeft de gemeente een rekening-courant met de Rabobank.

Alle activiteiten worden binnen de kaders van de wet Fido en het treasurystatuut uitgevoerd. Zo wordt het kredietrisico beheerst doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden indien mogelijk garanties en zekerheden geëist.

Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Eind 2022 heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V en Exploitatie Sportsubsidies Aalsmeer B.V. In december 2022 heeft zij 45 aandelen verworven in Afvalsturing Friesland N.V.

Financiering

Langlopende leningen

In februari 2022 is een lening, groot € 10 miljoen, met een looptijd van 30 jaar en een rentepercentage van 1,01% afgesloten. De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2022 € 43,5 miljoen.
Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2022.
Het gemiddelde rentepercentage over 2022 bedraagt 0,41%.

bedrag x € 1.000	Oorspronkelijk bedrag	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Rente percentage	Schuldrestant	Weging lening in portefeuille
BNG leningnr.40.111.029	5.000	Lineair	24-1-2017	24-1-2027	0,57	2.500	6%
BNG leningnr.40.111.945	10.000	Lineair	12-6-2018	12-6-2028	0,725	6.000	14%
BNG leningnr.40.113452	5.000	Lineair	16-12-2019	16-12-2024	-0,175	2.000	5%
BNG leningnr.40.113453	10.000	Fixe	16-12-2019	16-12-2029	0,25	10.000	23%
BNG leningnr.40.113454	5.000	Fixe	15-1-2020	15-1-2025	-0,06	5.000	11%
BNG leningnr.40.113455	10.000	Lineair	15-1-2020	15-1-2030	0,05	8.000	18%
Prov. Noord Brabant nr. N12006-L4007	10.000	Fixe	22-2-2022	22-2-2052	1,01	10.000	23%
Onderhandse leningen	55.000					43.500	

Langlopende uitzettingen en garantiestellingen

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 voor volkshuisvesting. Daarnaast heeft de gemeente nog een bedrag uitstaan bij het SVN voor duurzaamheidsleningen. Ook heeft de gemeente garantstellingen verleend.

In het treasurystatuut is vastgesteld dat het verstrekken van een geldlening of een garantie aan derden slechts is toegestaan vanuit de publieke taak. Per geval is een expliciet besluit hiertoe nodig door de gemeenteraad, waarbij door het college gemotiveerd wordt welk publiek belang wordt gediend en welke zekerheden de gemeente verwerft ter afdekking van de risico's.

3.5 Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering laat zien hoe de gemeente de bedrijfsprocessen die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren, beheerst en aanstuurt.
Een goede bedrijfsvoering is daarbij van belang. Dit gaat over de hoe-vraag en om het zo doelmatig mogelijk uit voeren van de bestuurlijk vastgestelde kaders met het college als eindverantwoordelijke.
In deze paragraaf licht het college toe wat de belangrijkste ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering zijn geweest. Met een adequate bedrijfsvoering kan de dienstverlening efficiënt worden georganiseerd en wordt de voorbereiding en uitvoering van genomen besluiten beter.

Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen
Sinds 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. Dit met het oog op het borgen van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. Essentie van de samenwerkingsconstructie is dat er twee zelfstandige gemeentebesturen zijn die hun eigen bestuurlijke kaders bepalen: financieel en inhoudelijk. Beide besturen worden hierin tegelijkertijd vanuit één ambtelijke organisatie gefaciliteerd, zowel qua voorbereiding, uitvoering als verantwoording. In de samenwerkingsconstructie is Amstelveen de rol als centrumgemeente toebedeeld; de medewerkers in de samenwerkings-constructie zijn in dienst bij de gemeente Amstelveen. De gemeentesecretaris Amstelveen is verantwoordelijk voor de aansturing van de ambtelijke organisatie en is opdrachtnemer van de samenwerking.
De gemeentesecretaris van Aalsmeer fungeert als opdrachtgever.

Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

Eind 2021 zijn na een intensief proces nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen. Deze zijn door de raad bekrachtigd in de raadsvergadering van 9 december.
In 2022 is overeenkomstig dat besluit de ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht.
De nieuwe invulling van de samenwerking biedt inwoners, bedrijven en organisaties in Aalsmeer meer nabije dienstverlening op maat en brengt de Aalsmeerse bestuurlijke context beter in positie op het gebied van invloed, grip en sturing.
De opdracht van de ambtelijke kernorganisatie is om dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties op de Aalsmeerse maat te bieden, de advisering van het gemeentebestuur en de aanpak van de Aalsmeerse opgaven te versterken, en de financiën beter te beheersen. Hiertoe is een aantal strategische en ondersteunende taken bij de kernorganisatie Aalsmeer ondergebracht.
Alle loketfuncties voor gemeentelijke publieke dienstverlening zijn vanaf 2022 op afspraak in het raadhuis van Aalsmeer zowel fysiek als digitaal beschikbaar. Hiermee kunnen inwoners, bedrijven en organisaties binnen de eigen gemeente informatie en dienstverlening ontvangen onder andere op het gebied van burgerzaken en documenten, wonen, bouwen, ondernemen, maatschappelijke (jeugd)hulp en (inkomens)ondersteuning.

Naast de medewerkers van de Aalsmeerse kernorganisatie werken ook medewerkers van de AA organisatie met enige regelmaat aan specifiek Aalsmeerse opgaven vanuit het raadhuis in Aalsmeer vanuit het principe ‘werken waar het werk is’.

In 2022 is veel tijd en energie gestoken in het College Uitvoeringsprogramma 2022 - 2026. De resultaten daarvan heeft de raad in het vierde kwartaal in ontvangst genomen.

Personeel
Ultimo 2022 zijn de kernorganisatie 24 personen (22,47 vte) werkzaam binnen de kernorganisatie.
De werkelijke loonkosten 2022 bedragen € 1.885.000 (geraamd € 2.368.000).
In financiële toelichting van programma 7 Overhead is een toelichting gegeven op het verschil tussen de geraamde en werkelijke uitgaven.

Inhuur
In 2022 is een gedeelte van het budget voor loonkosten besteed aan inhuur en externe advisering / uitbesteed gedurende de opbouw van de kernorganisatie of waar de kernorganisatie zelf de capaciteit niet in huis heeft (juridische advisering). De totale kosten hiervan bedragen € 285.000.

Transitiebudget
Voor de transitie naar de nieuwe organisatie is € 3.000.000 beschikbaar gesteld voor 2021 en 2022. Ultimo 2021 is € 2,61 miljoen overgeheveld naar 2022. In de 2e bestuursrapportage is toegelicht dat ook in 2022 niet het volledige budget nodig is. Het college heeft de raad voorgesteld het restant over te hevelen naar 2023.
In 2022 is € 672.000 uitgegeven ten laste van het transitiebudget. Dit betreft met name kosten van inhuur en advisering.

Huisvestingkosten
De totale kosten van de huisvesting bedragen in 2022 € 459.000. De grootste component van de kosten bestaat uit de afschrijvingskosten, reservering meerjaren onderhoud, jaarlijks onderhoud, heffingen, verzekeringen en beheerkosten.

Raad en griffie
De griffie ondersteunt de gemeenteraad en bestaat uit een compact team van 3 vte, verdeeld over de functies van griffier, raadsadviseur, communicatieadviseur en coördinator bestuurlijke besluitvorming.

Het jaar 2022 stond voor de griffie in het teken van de gemeenteraadsverkiezingen met in de aanloop naar de verkiezingen de organisatie van onder andere de stemwijzer, verkiezingsdebatten en de uitslagenavond. Na het bekend worden van de verkiezingsuitslag heeft de griffie de administratieve handelingen gecoördineerd voor de installatie van de nieuwe gemeenteraad. De gesprekken tussen de vertegenwoordigers van de politieke partijen over het raadsprogramma zijn door de griffie gefaciliteerd. Ook heeft de griffie de voorstellen opgesteld voor de benoeming van de wethouders en het bemensen van de diverse raadscommissies. Om de raad goed zijn werk te kunnen laten doen, zijn de nieuwe raads- en commissieleden voorzien van ICT-devices. Vervolgens heeft de griffie een startprogramma van diverse workshops en trainingen opgesteld om de nieuwe raads- en commissieleden in te werken.

Met ingang van de nieuwe raadsperiode werkt de gemeenteraad met een nieuw vergadermodel, het BOB-model. Dit houdt in dat er eerst een beeldvormende commissievergadering is, daarna een oordeelsvormende commissievergadering waarna vervolgens de besluitvorming in de raadsvergadering plaatsvindt. Deze

nieuwe manier van vergaderen moet ertoe bijdragen dat de besluitvorming beter verloopt en de politieke meningsvorming meer zichtbaar wordt. Om het BOB-model goed gestalte te geven zijn er in de tweede helft van 2022 twee werksessies gehouden om het model bij te stellen op basis van de ervaringen.

Ook heeft de griffie diverse werkbezoeken georganiseerd voor de raad. Zo heeft de raad onder andere inzicht gekregen in de ontwikkelingen van GreenPark Aalsmeer, is er kennisgemaakt met Woningbouwcorporatie Eigen Haard en is er een bezoek gebracht aan zomerbloemenproducent Marginpar.

Tot slot heeft de griffie meerdere korte projecten opgepakt zoals de realisatie van een fotowand van het gemeentebestuur en een upgrade van het audiovisuele systeem in de raadzaal.

Dienstverleningsbijdrage

In 2022 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 16,4 miljoen. Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Daarnaast is er nog € 8,5 miljoen in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed.

Onderdeel van de dienstverleningsbijdrage is een bijdrage in de ICT. Hiervoor zijn de volgende zaken uitgevoerd: Het jaar 2022 was het laatste jaar van het vierjarige programma Digitale Transformatie. Dit programma heeft tot doel om processen, middelen en medewerkers te transformeren naar de centrale overheid, maar vooral ook door de samenleving gevraagde efficiënte, klantgerichte, digitale dienstverlening.
Ieder jaar wordt een uitvoeringsplan opgesteld, dat bestaat uit vier thema's: samenleving, systemen, processen en mensen. Op basis van het uitvoeringsplan worden projectplannen gemaakt.
In de jaren 2019 en 2020 is een stevige basis gelegd met nieuwe voorzieningen voor het digitaliseren van de werkprocessen. Evenals in 2021, zijn er in 2022 tientallen processen gedigitaliseerd (en een deel daarvan is ook geoptimaliseerd).

- Ruim 70 werkprocessen zijn gedigitaliseerd dan wel geoptimaliseerd. Een belangrijke groep processen die geoptimaliseerd is betreft de subsidieprocessen. Veel van deze processen zijn nieuwe digitale producten en diensten voor inwoners en bedrijven. Hierdoor is het voor hen mogelijk om een groot aantal gemeentelijke producten en diensten tijd- en plaatsonafhankelijk af te nemen.
- Voor circa 150 werkprocessen die al digitaal werden afgehandeld is de gebruikersomgeving vernieuwd en geoptimaliseerd.
- Onder de gedigitaliseerde processen vallen ook de meldingen openbare ruimte, deze processen zijn geoptimaliseerd. Hierbij kunnen inwoners via Internet of met een App meldingen doen en problemen melden in de openbare ruimte. Die meldingen komen vervolgens digitaal bij de behandelaar van de melding. Ook het bestuurlijke besluitvormingsproces van het college B&W verloopt, inclusief elektronische handtekening en publicatie op Internet, nu geheel digitaal.
- Verder is in het kader van papierloos werken de digitale postkamer uitgerold bij meerdere teams, zodat medewerkers het versturen van papieren post volledig digitaal kunnen uitvoeren.
- Actuele management- en stuurinformatie is beschikbaar voor het verbeteren van de dienstverlening.
- Ten behoeve van conformiteit aan de AVG wetgeving zijn in 2022 de resterende verplichte DPIA's op werkprocessen uitgevoerd.
- Voor logging en monitoring voor de veiligheid van netwerkverkeer zijn nu, in samenwerking met een partner, systemen voor logging en monitoring aan het inrichten. Dat project wordt begin 2023 afgerond.

- Autorisatieprocessen voor instroom, doorstroom en uitstroom zijn herzien. Tevens is autorisatiemanagement op een hoger niveau gebracht door de uitrol van een nieuw systeem voor het centraal beheren van autorisaties in applicaties, mailboxen en netwerkschijven.
- De gehele organisatie en bestuur is voorzien van een nieuwe werkplek op basis van Microsoft365. Dit maakt het mogelijk om veilig en optimaal te kunnen samenwerken, waarbij we voldoen aan de wettelijke eisen van privacy en informatieveiligheid.
- Bij tientallen (project)teams is Sharepoint uitgerold om beter digitaal te kunnen samenwerken aan documenten.

Controle accountant

De jaarrekening 2022 is door onze accountant, Baker Tilly, gecontroleerd. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door onze accountant.

Het contract met de accountant heeft een looptijd tot en met 2023. Begin 2023 is de voorbereiding van de aanbesteding van de accountant gestart. Over 2022 is door de accountant € 105.000 in rekening gebracht. Voor dit bedrag heeft de accountant een interim- en een eindejaarscontrole uitgevoerd. Naar aanleiding van beide controles is/ wordt een rapportage uitgebracht, een managementletter en een accountantsrapport. Het laatste is als bijlage bij deze jaarstukken verzonden.
De accountant heeft op 18 januari 2023 een toelichting gegeven in de auditcommissie naar aanleiding van de managementletter 2022.

Rekenkamer
In 2022 heeft de rekenkamer onderzoek gedaan naar verbonden partijen. Eén van de aanbevelingen die de rekenkamer heeft gedaan is het actualiseren van de paragraaf verbonden partijen die de gemeente in haar jaarstukken moet opnemen zodat deze voldoet aan de eisen die het BBV aan deze paragraaf stelt. Dat advies is in deze jaarstukken opgevolgd.
Een andere aanbeveling is het actualiseren van de nota verbonden partijen. Ook deze aanbeveling is opgepakt. Het college biedt de raad in 2023 een geactualiseerde nota aan ter vaststelling.

Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213 a Gemeentewet)
In 2021 is een onderzoek verricht naar ESA en specifiek naar hoe wij het beheer van de sportaccommodatie en sportstimulering hebben ingericht. Hieruit is naar voren gekomen dat het wegzetten hiervan in een sportbedrijf een effectieve invulling is, maar dat versterking wel noodzakelijk was. In 2022 hebben we hier aanvullend onderzoek naar laten verrichten op welke wijze het sportbedrijf versterkt kan worden zodanig dat het sportbedrijf doeltreffend en doelmatig invulling kan geven aan de taken. De uitkomsten hiervan zijn gerapporteerd aan het college waarbij het college de verschillende aanbevelingen in de tijd heeft uitgezet.

Rechtmatigheid
Het wetsvoorstel ‘versterking decentrale rekenkamers’ is op 31 mei 2022 aangenomen door de Tweede Kamer. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is ook een onderdeel van dit wetsvoorstel. Nu verstrekt de externe accountant een controleverklaring met een oordeel over de getrouwheid en de rechtmatigheid bij de jaarrekening. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording wijzigt dit. Het college geeft dan een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening als onderdeel van de paragraaf bedrijfsvoering.
De accountant beoordeelt na invoering nog wel of de rechtmatigheidsverantwoording ‘juist’ is.
De beoogde invoeringsdatum was 2022, maar is doorgeschoven naar 2023.

In verband met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording moet ook de Financiële verordening worden geactualiseerd. Het voorstel daartoe staat voor 8 juni 2023 geagendeerd.

Bedrijfsvoering organisatie AA

In de paragraaf bedrijfsvoering van de gemeente Amstelveen worden ontwikkelingen genoemd die de bedrijfsvoering van de Amstelveense organisatie raken en daarmee ook voor Aalsmeer van belang zijn.

In 2022 hebben o.a. de volgende onderwerpen aandacht gekregen binnen de organisatie:

1. HRM (eigentijds werkgeverschap, diversiteit en inclusie en verzuim).
2. Door-organiseren en door-ontwikkelen van de organisatie
3. Afdelingsoverstijgend & opgavegericht samenwerken

Alle ontwikkelingen met betrekking tot de bedrijfsvoering kunt u desgewenst terugvinden in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken 2022 van de gemeente Amstelveen.

Klachtenfunctionaris
Met ingang van 1 januari 2022 zijn de klachtenfunctionarissen, die de klachten voor de gehele AA-organisatie behandelen, onafhankelijk gepositioneerd rechtstreeks onder de directie, functioneel autonoom en door het college gemandateerd om klachten te behandelen Klachten over de kernorganisatie Aalsmeer worden behandeld door de klachtenadviescommissie Aalsmeer conform de Regeling behandeling klaagschriften Aalsmeer 2014

Inwoners en ondernemers kunnen via allerlei kanalen hun uitingen van onvrede over het gemeentelijk handelen van de AA-organisatie uiten. Die klachten worden geregistreerd en daarover wordt jaarlijks verantwoording afgelegd door het klachtenteam.
In 2022 zijn er in totaal 130 klachten binnen gekomen over de gemeente Aalsmeer en 221 over zorgaanbieders (contractaanbieders). Dat is een stijging van het aantal klachten over de gemeente met 67% en voor de zorgaanbieders met 31%. De substantiële stijging gemeenteklachten is vooral te duiden uit de klachten die binnengekomen zijn over de Meerlanden (groen en afval). Voorgaande jaren werden deze klachten door de Meerlanden afgehandeld en niet geregistreerd door het klachtenteam. Het gaat hier om de klachten die bij de gemeente zijn ingediend. Voor wat betreft de zorgaanbieders is de stijging grotendeels te verklaren door een nieuwe aanbieder in het WMO-vervoerder. Wij zien in de aanvangsfase altijd een stijging van het aantal klachten. Inmiddels is gebleken dat dit zich niet heeft genormaliseerd en is het WMO-vervoer naar een andere aanbieder over gegaan.
Het klachtenteam registreert zowel informele als formele klachten. Over 2022 is het aantal formeel afgehandelde klachten gemeente gelijk gebleven op 20 en het aantal informeel afgehandelde klachten gestegen van 55 naar 110. Meer cijfers en toelichting zullen worden opgenomen in de jaarrapportage 2022.
Het klachtenteam bespreekt 1x per jaar de klachten/trends met de gemeentesecretaris en 1x met de burgemeester en gemeentesecretaris.

Informatiebeveiliging

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) beschrijft de wettelijke controls en maatregelen die minimaal benodigd zijn om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie(systemen) te waarborgen. Afgelopen jaar hebben we gewerkt volgens het vastgestelde actieplan informatieveiligheid en privacy. Eén aspect hiervan is de uitvoer van zogenaamde DPIA's (Data protection impact assessment). We hebben ons, vanwege de enorme omvang van dit gebied, op twee sporen gericht. Allereerst hebben alle nieuwe of alle grote wijzigingen in informatiesystemen een DPIA ondergaan. Daarnaast zijn er verplichte DPIA's op de bestaande werkprocessen uitgevoerd. Deze zijn onderdeel van een meerjarenplanning. Tot op heden zijn er in totaal 206 DPIA's (waarvan 63 op processen [18 in 2022] en 143 op informatiesystemen [17 in 2022]) uitgevoerd.
Ten behoeve van continuïteit lag de focus in 2022 op het bestrijden van cyberdreigingen. In samenwerking met relevante onderdelen van de gemeente (waaronder het team OOV en de afdeling A&I) is er een Draaiboek Cybergevolgbestrijding vastgesteld, waardoor duidelijk is wat we gaan doen in geval van een cybercrisis. Dit gaan we dit jaar ook oefenen. Ook werken we bij de bestrijding van cyberdreigingen nauw samen met de gemeente Amsterdam en de veiligheidsregio. Door -wereldwijd- toegenomen dreigingen op gebied van cybersecurity, vraag dit onderwerp -nu en toekomst- veel aandacht.

Informatieveiligheid en Privacy speelde bij meerdere grote projecten in 2022 een rol. Zo is er op het gebied van autorisaties en functiescheidingen in 2022 een stap is gezet in het beveiligen van de toegang door het gebruik van profielen bij toegang te borgen. Hierdoor is ook het aanvragen en doorvoeren van autorisaties vereenvoudigd.

Sinds 2017 moeten Nederlandse gemeenten middels de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) zich verantwoorden over de implementatie van de maatregelen uit de BIO. ENSIA heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke Planning & Control-cyclus. Ook in 2022 vond de jaarlijkse formele onafhankelijke audit plaats op informatieveiligheid. Deze (gebundelde) audit vindt plaats op een beperkt aantal gebieden, te weten DigiD en SUWInet. Ieder jaar wordt de audit verder verbreed met nieuwe gemeentelijke werkgebieden. In 2022 is deze audit voor de zesde keer op rij succesvol doorlopen. Dit betekent dat de DigiD-aansluitingen en de toegang tot SUWInet voldoen aan de informatieveiligheidseisen van de toezichthouder/ketenpartner.

3.6 Verbonden Partijen

Inleiding

Gemeenten voeren taken uit die in het belang van hun inwoners zijn. Een gemeente kan daarbij grotendeels zelf bepalen of zij de taken zelf uitvoert of laat uitvoeren, bijvoorbeeld via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten.

Wanneer een gemeente taken door een andere partij laat uitvoeren en er sprake is van een bestuurlijk en een financieel belang in een organisatie dan is er sprake van een verbonden partij.
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.

Als gemeentebestuur is het belangrijk om daar aandacht voor te hebben, omdat ook bij het laten uitvoeren van taken door andere partijen het gemeentebestuur eindverantwoordelijk blijft voor de uitvoering. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben voor de wijze waarop invloed wordt uitgeoefend voor wat betreft sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen (=governance) en de gemeentelijke doelen worden nagestreefd.

De gemeenteraad heeft op 6 juli 2017 de nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar- en opdrachtgever rol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd.

In deze paragraaf benoemen we allereerst de relevante ontwikkelingen voor het jaar 2022.
Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.
Hierbij worden conform het BBV de volgende gegevens opgenomen:

- de lijst van verbonden partijen, die wordt onderverdeeld in:
  - 1°.gemeenschappelijke regelingen;
  - 2°.vennootschappen en coöperaties;
  - 3°.stichtingen en verenigingen, en,
  - 4°.overige verbonden partijen;

- In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie opgenomen:
  - de wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
  - het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
  - de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
  - de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
  - de eventuele risico's van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente.

In 2022 nam Aalsmeer deel in 15 verbonden partijen. In deze paragraaf is het overzicht opgenomen van het beslag dat de partijen leggen op de gemeentelijke jaarrekening 2022.

Omdat nog niet van alle verbonden partijen op het moment van opstellen van deze paragraaf de cijfers over 2022 zijn ontvangen kunnen deze om die reden nog niet in deze paragraaf worden opgenomen.

Ontwikkelingen 2022

Wijziging wet gemeenschappelijke regelingen

In het regeerakkoord van Rutte III is afgesproken dat de wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt aangepast om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Daarvoor wordt een aantal bestaande instrumenten van de volksvertegenwoordiging aangepast en aangevuld. Daarnaast maakt het wetsvoorstel participatie mogelijk van inwoners en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen. Het wetsvoorstel is in juni 2021 aangenomen door de Tweede Kamer en op 14 december 2021 door de Eerste Kamer. De wijzigingen zijn op 1 juli 2022 in werking getreden. Belangrijkste punten uit de wijziging Wet gemeenschappelijke Regelingen:

- Formaliseren van de actieve informatieplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college aan de gemeenteraad, zoals vastgelegd in artikel 169 van de Gemeentewet;
- Een gemeenschappelijke adviescommissie: een commissie bestaande uit raadsleden die het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van advies kan voorzien, de besluitvorming van de raden van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling kan voorbereiden of de raden van advies kan voorzien;
- Verruiming van de zienswijzeprocedure. Zienswijzen kunnen behalve in de begrotingscyclus, ook worden ingediend bij het treffen van de regeling en bij voorgenomen besluiten voordat die besluiten zijn genomen;
- Gemeenschappelijke regelingen moeten hun ontwerpbegroting vier weken eerder gereed hebben;
- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wet moeten alle gemeenschappelijke regelingen aan de gewijzigde Wgr zijn aangepast.

Afvalsturing N.V.

Op 28 december 2022 heeft Aalsmeer 45 aandelen verworven in Afvalsturing Friesland N.V. Deze partij scheidt voor de gemeente vanaf 2023 het huisafval na.

Verbonden partijen in beeld

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke 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) of stichtingen, verenigingen en coöperaties. In deze paragraaf is toegelicht met welke partijen Aalsmeer verbonden is.

Van alle verbonden partijen is conform artikel 15 van het BBV informatie opgenomen over vestigingsplaats, visie en beleidsvoornemens en het bestuurlijk en financieel belang van de verbonden partij.

Verbonden partijen totaaloverzicht

Verbonden partij (bedrag x € 1.000)	Budget 2022	Bijdrage 2022	Resultaat 2022	Eigen vermogen 1-1-2022	Eigen vermogen 31-12-2022	Vreemd Vermogen 1-1-2022	Vreemd Vermogen 31-12-2022	Vertegen-woordiging
A. Gemeenschappelijke regelingen:								
1. Vervoerregio Amsterdam	n.v.t.	n.v.t.	0	222	0	333.131	399.452	PM
2. Amstelland-Meerlanden overleg	26	23	6	60	66	0	0	G.E. Oude Kotte
3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	1.239	1.239	1.737	24.235	24.140	62.920	82.036	G.E. Oude Kotte
4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland	1.299	1.257	49	1.031	1.120	159	159	W. Kikkert
5. GGD Amsterdam-Amstelland	98	90	2.065	7.500	9.368	0	0	L.B. Kabout
6. Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie	148	148	713	2.934	3.517b	1.976	1.393	PM
7. Gemeentebelastingen Amstelland-Meerlanden	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	PM
8. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen	24.373	24.916	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	W. Kikkert
9. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	436	397	-909	4.010	2.634	18.535	28.100	W. Kikkert
B. Overige verbonden partijen:								
1. Stedin Groep	0	0	44	3.270	3.342	4.892	5.178	PM
2. BNG Bank	0	0	300	5.062	4.615	143.995	107459	PM
3. De Meerlanden Holding N.V.	0	0	534	31.265	33.276	29.976	28.862	W. Kikkert
4. Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)	0	0 1)	2)	587	2)	1.351	2)	PM
5. Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.	0	0	-2.830	6.542	-2.821	86.607	95.419	PM
6. Stichting Greenport Aalsmeer	37	30	0	118	116	68	101	G.E. Oude Kotte

1) zie subsidieoverzicht
2) begin juni 2023

1. Gemeenschappelijke regelingen

Naam	**Vervoerregio Amsterdam**
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen verkeer en vervoer.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid
Bestuurlijk belang	Twee gemeenteraadsleden in de Regioraad.
Financieel belang	Het takenpakket van de vervoerregio wordt volledig bekostigd uit BDU-gelden.
Risico	In haar paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft de vervoerregio aan dat zij risico's onderkend rond de thema's OV governance, grote opgaven, financiën, bestuur en organisatie. De benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is om het totaal aan risico's af te dekken bedraagt € 41 miljoen. Het weerstandsvermogen van de Vervoerregio bestaat uit het saldo Brede Doeluitkering (BDU). De Vervoerregio heeft geen Algemene Reserve. In haar paragraaf weerstandsvermogen geeft zij aan dat deze BDU voldoende groot is om de risico's af te dekken.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	0	222	0	333.131	399.452

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland-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.
Deelnemers	De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg op € 23.000.
Risico's	Niet van toepassing

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	6	60	66	0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008. Een geactualiseerde versie van de Gemeenschappelijke regeling is per 1 januari 2016 in werking getreden. De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en rampen te beschermen. Het bestuur van de Veiligheidsregio maakt hiervoor beleid en plannen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met politie, brandweer, openbaar ministerie, geneeskundige hulpdiensten en ook met andere partners. Dat betekent voorkomen, bestrijden en herstellen van noodsituaties, als gevolg van een ramp of crisis in de regio en daarbuiten. Tot de taken van de veiligheidsregio behoren onder meer: - de brandweerzorg; - voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening; - opstellen van een risicoprofiel; - planvorming; - opleiden, trainen en oefenen; - organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen; - coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.
Deelnemers	De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg op € 1,2 miljoen.
Risico’s	De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de Veiligheidsregio geeft geen inzicht in het soort risico’s dat de Veiligheidsregio signaleert. Wel heeft zij een ratio opgenomen. Deze bedraagt ultimo 2022 1,4. De Veiligheidsregio heeft als norm gesteld dat deze tussen de 1,0 en 1,4 moet liggen. Daarmee voldoet 2022 aan de eigen norm.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	1.737	24.227	24.140	62.933	82.036

Naam	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam de taken uitvoert. 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, hygiëneadvisering aan instellingen, infectieziektebestrijding, medische milieukunde, jeugdgezondheidszorg, inspectie kinderopvang, cursussen en trainingen, vangnet en advies.
Deelnemers	De colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten. De begrote bijdrage voor Aalsmeer voor 2022 bedroeg € 1.257.000.
Risico’s	De GR OGZ Amstelland heeft in haar paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2022 een viertal risico’s benoemd die zich richten op arbeidsmarkt, het staken van de overeenkomst door de gemeente Amsterdam en een BTW issue. In haar paragraaf stelt zij dat het weerstandsvermogen is vastgesteld op maximaal 10% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten. Per 31 december 2022 is de ratio 1,29.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	49	1.031	1.120	159	159

Naam	**GGD Amsterdam-Amstelland**
Vestigingsplaats	Amsterdam
Doelstelling	Doel is meer kinderen geweldloos kunnen laten opgroeien. Het zorg dragen voor een Advies en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling, met als doel: de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen en meer kinderen geweldloos kunnen laten opgroeien. Zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel onder andere de versterking van de hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio.
Deelnemers	De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Gelet op de gemeentelijke herindeling met Amsterdam in 2022 is de gemeente Weesp tot de beoogde fusiedatum op 24 maart 2022 tijdelijk als zelfstandige gemeente toegetreden tot de GR Amsterdam - Amstelland.
Relatie met	Programma 1. Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg op € 90.000.
Risico’s	Niet van toepassing

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000	2022
	2.065

Eigen vermogen	
01-01-2022	31-12-2022
7.500	9.368

Vreemd vermogen	
01-01-2022	31-12-2022
0	0

Naam	Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie
Vestigingsplaats	Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek)
Doelstelling	De Werkorganisatie behartigt de gemeenschappelijke en afzonderlijke belangen van de deelnemers en hun colleges op het gebied van: a. de sociale werkvoorziening ingevolge de Wet Sociale Werkvoorziening, en b. de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet, elk voor zover de colleges conform artikel 5 bevoegdheden hebben overgedragen of opgedragen aan het bestuur van de Werkorganisatie. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering van de in de wetten opgedragen taken.
Deelnemers	College van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Relatie met	Programma 1 Sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur van AM Match.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage aan de dienstverlening voor de doelgroep uit de Participatiewet met een verdiencapaciteit tot 70% van het wettelijk minimumloon bedroeg in 2022 € 161.000.
Risico's	Eind 2021 is door het bestuur van de regeling besloten om een algemene reserve aan te houden van € 2.466.000. Deze norm geldt voor 2022 en 2023. De risicoanalyse die daaraan ten grondslag ligt wordt tweejaarlijks geactualiseerd. De reserve is bedoeld voor risico's in de bedrijfsvoering waarvoor geen voorzieningen mogen worden gevormd. In haar paragraaf weerstandsvermogen is toegelicht dat het gaat om risico's op het gebied van de Rijksbijdrage, de coronapandemie, AVG en verzekeringen. Daarnaast ziet AM Match risico's als gevolg van de oorlog in Oekraïne en de loon-prijsinflatie waardoor werkgevers terughoudend kunnen zijn om mensen uit de Participatiewet aan te nemen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	713	2.934	3.517	1.976	1.393

Naam	**Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Meerwaarde realiseren door samen te werken op het gebied van heffing en invordering van gemeentelijke belastingen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen
Bestuurlijk belang	De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg € 0,7 miljoen.
Risico’s	Niet van toepassing

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	**Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen**
Vestigingsplaats	Amstelveen
Doelstelling	Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen.
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 2022 bedroeg op € 24,9 miljoen (inclusief aanvullende dienstverlening).
Risico's	Niet van toepassing

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Vestigingsplaats	Zaandam
Doelstelling	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van: - Wabo/Wet milieubeheer (advies op het verlenen van enkelvoudige Wabo-vergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.) - Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit).
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid.
Bestuurlijk belang	Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur en tevens lid in het Dagelijks bestuur.
Financieel belang	De bijdrage voor 2022 bedroeg € 397.000.
Risico's	De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied heeft in haar jaarstukken 2022 haar strategische bedrijfsvoeringsrisico's in beeld gebracht. Per risico is aangegeven wat het meerjarig effect is. Deze richten zich op veranderingen in wet- en regelgeving, omzetfluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt, bedrijfsvoering en prestatiegericht financieren. Uit de jaarstukken 2022 blijkt dat de omvang van het benodigde weerstandsvermogen ultimo 2022 niet voldoet aan de gestelde norm van 1,0 (jaarstukken 2022 0,7). Dit is het gevolg van het negatief rekeningresultaat over 2022. De Omgevingsdienst geeft aan zich in te spannen om in 2024 en 2025 weer naar de norm toe te groeien.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	-909	4.010	2.634	18.535	28.100

2. Stichtingen en verenigingen

Naam	**Stichting Greenport Aalsmeer**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Greenport Aalsmeer is een community waarin ondernemers, overheden, onderzoek- en onderwijsinstellingen vertegenwoordigd zijn. Samen werken ze aan sierteeltvraagstukken die niemand van ons alleen kan oplossen, zoals schaarste op de arbeidsmarkt, het gebrek aan ruimte en de noodzakelijke versnelling van de circulaire economie.
Deelnemers	N.v.t.
Relatie met	Programma 3 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 2022 bedroeg op € 30.000.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	0	118	116	68	101

3. Vennootschappen en coöperaties

Naam	**Stedin Groep (Netwerkbedrijf)**
Vestigingsplaats	Rotterdam
Doelstelling	Door de wettelijk voorgeschreven splitsing van Eneco per 31 januari 2017 zijn twee bedrijven ontstaan: Stedin (netwerkbedrijf) en Eneco groep (energiebedrijf). Tot de splitsing bestond de wettelijke verplichting dat de aandelen in Eneco in handen waren van lokale overheden. In tegenstelling tot het energiebedrijf blijft dit voor Stedin gehandhaafd. De aandelen van Stedin zijn in handen van 53 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen door de deelnemende gemeenten bedraagt 4.970.978. Aalsmeer bezit 5.730 aandelen (0,12%), waarvan de nominale waarde € 573.000 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 31,69% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen. Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel.
Deelnemers	De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 53 gemeenten.
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend in 2022 (over 2021) bedraagt € 3.159.

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000.000	2022
	44

Eigen vermogen	
01-01-2022	31-12-2022
3.270	3.342

Vreemd vermogen	
01-01-2022	31-12-2022
4.892	5.178

Naam	**BNG Bank**
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).
Deelnemers	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 decentrale overheden (gemeenten, provincies en hoogheemraadschap).
Relatie met	Algemene dekkingsmiddelen.
Bestuurlijk belang	Algemene vergadering van aandeelhouders. Aalsmeer bezit 25.587 aandelen BNG.
Financieel belang	Het uitgekeerde dividend in 2022 (over 2021) bedraagt € 58.954

Financiële informatie	Resultaat
x € 1.000.000	2022
	300

Eigen vermogen	
01-01-2022	31-12-2022
5.062	4.615

Vreemd vermogen	
01-01-2022	31-12-2022
143.995	107.459

Naam	**De Meerlanden Holding N.V.**
Vestigingsplaats	Rijsenhout
Doelstelling	De Meerlanden wil voortrekker zijn in de circulaire transitie in de regio. Voor de gemeente Aalsmeer betekent dit dat De Meerlanden wordt ingezet om ons huisvuil in te zamelen, en na te scheiden. Dit doet Meerlanden onder meer via het programma Van Afvalstoffen Naar Grondstoffen (VANG). Daarnaast voert de Meerlanden voor ons het buitenonderhoud en de gladheidbestrijding uit.
Deelnemers	Naast de gemeente Aalsmeer (8,42%), zijn ook de gemeenten Bloemendaal (6,22%), Diemen (10,07%), Haarlemmermeer (42,23%), Heemstede (7,7%), Hillegom (6,27%), Lisse (6,5%) en Noordwijk (12,59%) aandeelhouder in de Meerlanden NV. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen. Dit wordt dus jaarlijks herijkt.
Relatie met	Programma 4 Openbare ruimte
Bestuurlijk belang	De Meerlanden Holding NV is een belangrijke partner van de gemeente Aalsmeer op het gebied van het ophalen van afval, reiniging van de openbare ruimte, onderhoud van de openbare ruimte en gladheidsbestrijding. De gemeente Aalsmeer oefent haar belang als aandeelhouder uit via de AvA.
Financieel belang	Het financieel belang van de gemeente Aalsmeer bestaat uit een aantal onderdelen. Geïnvesteerd kapitaal bedraagt € 797.000 Dividend 2022 bedraagt € 106.611 (2021: € 125.425) Omvang van de DVO's € 7,2 mln.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	534	31.265	33.276	29.976	28.862

Naam	Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	• Het stichten, beheren, onderhouden, schoonmaken, beveiligen en/of exploiteren van onroerende zaken gelegen in de gemeente Aalsmeer, waaronder sport en welzijnsaccommodaties, horecagelegenheden en cultureel erfgoed. Inclusief de tot dit erfgoed behorende zaken. • Het verlenen van diensten aan scholen. • Het ter beschikking stellen van attributen die noodzakelijk zijn voor sportbeoefening. • Het stimuleren van sport, beweging en gezondheid. • Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van andere ondernemingen met welke rechtsvorm dan ook • Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn
Deelnemers	De gemeente Aalsmeer is enige deelnemer en enig aandeelhouder van ESA BV
Relatie met	Programma 2 Onderwijs en ontplooiing.
Bestuurlijk belang	De gemeente is 100% aandeelhouder. Het volgestort kapitaal bedraagt € 45.000. De belangen van de gemeente als aandeelhouder worden behartigd door een bezoldigde raad van commissarissen die toezicht houden op de directie. Deze RvC heeft een reguliere vergadercyclus van 5 keer per jaar. De RvC bestaat uit de volgende personen: 1. Dhr. A. Mak van Waay (Voorzitter) 2. Mw. E. Stienstra (Lid) 3. Mw. S. Munsterman (Lid) 4. Mw. P.M. Langezaal (Lid)
Financieel belang	De ESA is een belangrijke subsidierelatie van de gemeente Aalsmeer en ontvangt over 2022 €1,9 mln. aan subsidie. Deze subsidie bestaat voor ruim € 374.000 aan een bijdrage in verband met groot onderhoud. Daarnaast is de subsidie voor een aanzienlijk deel bedoeld om het verschil te dekken tussen de huur die ESA aan de gemeente betaalt en de huur die zij bij de sportverenigingen in rekening kan brengen.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-02-2022	31-12-2022
		587		1.351	

Jaarcijfers 2022 volgen begin juni 2023

Naam	**Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.**
Vestigingsplaats	Aalsmeer
Doelstelling	Met Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer langs de verlengde N201.
Deelnemers	Gemeente Uithoorn (mede aandeelhouder). Aalsmeer is voor 50 % aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. De gemeente heeft jegens de BNG een garantstelling van € 50 miljoen ten behoeve van de financiering van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV.
Relatie met	Programma 5 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.
Risico’s	Op pagina 193 van deze jaarstukken is ingegaan op de verliesvoorziening die we voor Greenpark Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG B.V.) hebben moeten treffen. De risico’s die we verder bij GPAG B.V. als aandeelhouder signaleren zijn onderdeel van onze gemeentelijke paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Financiële informatie	Resultaat	Eigen vermogen		Vreemd vermogen	
x € 1.000	2022	01-01-2022	31-12-2022	01-01-2022	31-12-2022
	-2.830	6.542	-2.821	86.607	95.419

3.7 Grondbeleid

Inleiding

Algemeen
De paragraaf grondbeleid is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke jaarrekening. 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 2023 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt in samenhang met de jaarstukken 2022 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.

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 grondprijsbeleid, zijn geborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020, vastgesteld door de raad op 29 oktober 2020.

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 private 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.

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.”

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. 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. Actief grondbeleid is echter niet uitgesloten wanneer dat in het publieke belang is en kan, met inachtneming van de raadsbevoegdheden (budgetrecht), worden toegepast.

Voor de uitgifte van gronden gelden de algemene verkoopvoorwaarden en vanuit het gevoerde grondbeleid stelt het college jaarlijks grondprijzen vast.

Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid zijn gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020.

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 sub doelstellingen 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.
- Verhoging van de eenduidigheid van de wijze van uitvoering van het grondbeleid door de ambtelijke organisatie.

De gemeente kiest bij het voeren van haar grondbeleid voor faciliterend grondbeleid. Indien er aanleiding is van het principe van faciliterend grondbeleid af te wijken vindt een afweging plaats ten aanzien van de gewenste vorm van grondbeleid, rekening houdend met grondposities, winstpotentie en risico's.

Instrumentarium voor actief grondbeleid

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.

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.

Bij actieve grondexploitaties hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2022 is voor afgerond € 3 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. Dit valt volledig binnen vastgestelde bouwgrondexploitaties. De aankopen betreft het project Green Park Aalsmeer.

Er is voor afgerond € 14,70 miljoen aan gronden verkocht. Dit betreft het project Green Park Aalsmeer (€ 3,5 miljoen) en verkoop van gronden voor woningbouw samen € 11,2 miljoen.

Instrumentarium voor facilitair grondbeleid

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar.
In 2022 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.
Voor het project Oosteindedriehoek zal in 2023 een exploitatieplan in procedure worden gebracht om het kostenverhaal te verzekeren voor het totaal van dit project.
Er is in 2022 een totaal van € 2,6 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grond-ontwikkelingsplannen ontvangen. Dit is inclusief de (voorlopige) bijdragen uit voorovereenkomsten.

Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie

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 2022 nodig waren voor de uitvoering van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 7 juli 2022. Met het vaststellen van de vernieuwde budgetten wordt het financieel perspectief van de grondexploitaties nader vastgesteld.

Een onderbouwing van de geraamde winstneming

Winstnemingen uit grondexploitatie worden volgens de BBV regelgeving genomen op basis van de "percentage of completion" methode. Indien een verlies wordt voorzien moet direct een verliesvoorziening worden gevormd. In 2022 heeft voor de lopende woningbouwprojecten ca. € 2 miljoen aan (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden.

Beleidsuitgangspunten omtrent de voorziening grondexploitaties

De voorziening voor verlieslatende grondexploitaties is conform BBV-regelgeving geactualiseerd met de meest recente prognoses en wordt bepaald op basis van de netto contante waarde.
Ook de voorziening voor facilitaire projecten is aangepast naar de huidige verwachtingen. Deze voorziening is bepaald op basis van nominale waarde.

bedrag x € 1.000

VOORZIENINGEN	Stand 1/1/2022	Mutatie	Stand 1/1/2023
De Tuinen van Aalsmeer	5.929	539	6.468
Green Park Aalsmeer		159	159
BBV-voorziening verlieslatende grondexploitaties	5.929	698	6.627
De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair	1.473	-133	1.340
Nieuw Calslagen	22	5	27
Stationsweg 17	0	7	7
Uiterweg 116 Marinapark		2	2
Zuiderkerk	208	10	218
Nautisch centrum Uiterweg 42-46		0	0
Hornweg 240 - 244		17	17
Aalsmeerderweg 55-57		9	9
Westeinderhage	176	89	264
Voorziening facilitaire projecten	1.879	7	1.885
TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING	**7.808**	**705**	**8.513**

De mutaties zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

Prognose grondexploitaties

Gelijktijdig met de jaarrekening 2022 wordt u via een separaat raadsvoorstel een actualisatie van de grondexploitaties voorgelegd. Hieronder staan de actuele prognoses van de actieve grondexploitaties op eindwaarde (nominaal).

bedrag x € 1.000

ACTUALISERING ULTIMO 2022 vs 2023	Saldo per 1/1/2023	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Resultaat
De Tuinen van Aalsmeer	-12.701	-9.850	15.410	-7.141
Green Park Aalsmeer	-7.359	-24.122	31.418	-63
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	9.451	-3.847	2.676	8.280
Hornmeer VVA-woningbouw	6	-106	129	29
Herenweg 61/99	-524	-105	1.109	480
Westeinderhage	-19	-55	170	96
Vrouwentroost Vink	-8	-27	122	87
Actieve grondexploitatie in uitvoering	-11.154	-38.113	51.034	1.768
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	-274	-256	0	-531
Bilderdammerweg 6-30	-26	-31	0	-58
Hoofdweg Zuid	0	-37	0	-37
Actief grondbeleid in voorbereiding	-301	-325	0	-626

De actieve grondexploitaties in voorbereiding zijn opgenomen op de balans onder de post Voorraden, Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden in exploitatie.

De gemaakte kosten onder actief grondbeleid in voorbereiding voor Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan, Bilderdammerweg 6-30 en Hoofdweg-Zuid zijn op de balans opgenomen onder de post 'Kosten van onderzoek en ontwikkeling' onder Immateriële vaste activa.

3.8 Duurzaamheid

Actuele beleidsontwikkelingen
Het duurzaamheidsbeleid berust op vijf pijlers: Fossiel onafhankelijk in 2040, Circulaire Economie, Inclusieve stad, Klimaatadaptatie en een Uitstoot-vrije organisatie in 2030. Het duurzaamheidsbeleid richt zich op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid en handelen. Hiermee worden de keuzes en financiële consequenties op gebied van duurzaamheid per beleidsveld zichtbaar. Het onderwerp klimaatadaptatie is beschreven in Programma 4 Openbare ruimte.

Nationaal klimaatbeleid & ambities
In lijn met het Klimaatakkoord van Parijs (2015) heeft de Nederlandse rijksoverheid nationale klimaatdoelen gesteld: 49% minder uitstoot van broeikasgassen in 2030 (t.o.v. 1990) en 95% in 2050 (t.o.v. 1990). Deze klimaatdoelen zijn vastgelegd in de Klimaatwet, die burgers en bedrijven zekerheid moet geven over de klimaatdoelen. In het Klimaatakkoord krijgen gemeenten een belangrijke (regie)rol aangaande de energietransitie van o.a. de gebouwde omgeving.

Fossiel onafhankelijk Aalsmeer 2040
Aalsmeer wil in 2040 onafhankelijk zijn van fossiele brandstoffen. De transitie richting een fossiel onafhankelijke gemeente bestaat uit verschillende opgaven. Voor de gebouwde omgeving zijn dit het verduurzamen van onze elektriciteitsvoorziening en het verduurzamen van onze warmtevoorziening. Dit zijn complexe transitieopgaven met een grote impact op de lokale samenleving. In het ‘Plan van aanpak 2019 – 2021 Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk’ is beschreven wat de gemeente Aalsmeer doet om goed voorbereid de weg in te slaan naar een fossiel onafhankelijke gemeente.
In 2022 is de Transitievisie warmte (warmtevisie Aalsmeer) voor besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad, maar dit heeft niet geleid tot vaststelling van deze visie. Op basis van het raadsprogramma 2022 – 2026 zijn in 2022 de voorbereidingen gestart aangaande het Masterplan Energie Aalsmeer waarin de kaders voor het energiebeleid zullen worden vastgelegd.
Daarnaast zijn in samenwerking met het Regionaal Energieloket inwoners (koop en huur) ondersteund bij vragen rondom energiebesparing en woningverduurzaming. En zijn er verschillende projecten georganiseerd om te werken aan bewustwording. Ook hebben we woningeigenaren ontzorgd bij het nemen van maatregelen door groepsaankopen (zonnepanelen, isolatie en glas) te organiseren. Vanuit Servicepunt Energieadvies Aalsmeer worden inwoners collectieven, VvE’s, maatschappelijke organisaties en kleine particuliere verhuurders geholpen door energieadvies en procesbegeleiding aan te bieden. Bedrijven kunnen bij het servicepunt terecht voor ondersteuning bij zonne-energie initiatieven.

Netcapaciteit
In Nederland, de regio en ook in Aalsmeer staat de capaciteit van het elektriciteitsnet steeds verder onder druk. Er zijn verschillende oorzaken, zoals de groeiende vraag naar elektriciteit voor ruimtelijke ontwikkelingen zoals woningbouw, de groei van elektrisch vervoer, decentrale energie-opwek en elektrificatie van de warmtevoorziening, etc. Beschikbaarheid van voldoende elektriciteit voor alle ontwikkelingen is niet meer vanzelfsprekend, en er moeten keuzes gemaakt worden. In 2022 zijn daarom de voorbereidingen gestart voor het provinciale Meerjarige Investeringsprogramma Energie en Klimaat (pMIEK) op het niveau van Noord-Holland Zuid, en is met Energieregio Amstelland en Liander gewerkt aan de voorbereidingen voor een Energiesysteem Actieplan (ESAP). Beide trajecten richten zich vanuit een ander schaalniveau op het zoveel mogelijk beperken en voorkomen van schaarste op het elektriciteitsnet.

Energieprijzen
De energieprijzen zijn in 2022 fors gestegen en de verwachting is dat de prijzen voorlopig niet terug keren naar het niveau van 2020. De hoge prijzen (en ook de gestegen inflatie) zorgen ervoor dat een groeiende groep huishoudens steeds meer moeite hebben om rond te komen en met (energie)armoede te maken hebben of krijgen. In 2022 heeft het college een Plan van aanpak Energiearmoede vastgesteld dat tot en met 2024 loopt. Dit plan richt zich op het zoveel mogelijk tegengaan van energiearmoede bij huishoudens onder andere door het aanbieden cadeaubonnen voor kleine besparende maatregelen, het aanbieden van Energiecoaches en een Energie bespaardienst die in februari 2023 van start gaat.

Samenwerking
De gemeente Aalsmeer continueert verschillende regionale samenwerkingsverbanden gericht op het verduurzamen van de gebouwde omgeving, zowel op het gebied van beleidsontwikkeling (de zogenaamde Regionale Energie & Klimaat Strategieën) als op het gebied van beleidsuitvoering. Denk hierbij bijvoorbeeld aan Greenport Aalsmeer, waarin de mogelijkheden voor een openwarmtenet gevoed met aardwarmte wordt verkend. Daarnaast werken we samen met Energieregio Amstelland (RES en Energie infra), Servicepunt Duurzame Energie en het programma ‘Versnellen aardwarmte MRA’.
Energy hub Aalsmeer
In 2019 is de Energy Hub Aalsmeer in gebruik genomen, waarbij restwarmte van een Datacentrum wordt gebruikt voor het verwarmen van Sportcentrum Waterlelie, IKC Triade en Fertiplant. De CO_2-reductie hiervan staat gelijk aan de CO_2-uitstoot van ongeveer 74 huishoudens. De deelnemers onderzoeken aan welke netbeheerder het energie-uitwisselings net overgedragen kan worden. Dit omdat de deelnemers een rol van warmteleverancier niet als hun kerntaak beschouwen. Door het overdragen van het netbeheer wordt het netbeheer (en eventuele uitbreiding) in de toekomst geborgd. In 2023 ontstaat hier waarschijnlijk meer duidelijkheid over.

Maatschappelijk Vastgoed
Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is een verduurzamingsplan gemaakt voor gebouwen die in eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. Dit vanuit de ambitie om in 2030 een fossiel onafhankelijke gemeentelijke organisatie te zijn. In 2022 is de Nota Vastgoed door de gemeenteraad vastgesteld met daarin de bestaande verplichtingen welke de gemeente heeft conform de ‘Informatieplicht Energiebesparing’ en ‘Energie labels’. Daar waar tegen aanvaardbare kosten duurzaamheidsmaatregelen in lijn met het ambitieniveau vanuit de Nota Vastgoed 2022 uitgevoerd kunnen worden, zullen die ook worden opgepakt. Daarbij wordt zoveel als mogelijk geprobeerd deze werkzaamheden op natuurlijke momenten in te plannen. Maatschappelijk vastgoed dat niet bij de gemeente in eigendom is, wordt ondersteund met advies via Servicepunt Energieadvies Aalsmeer voor collectieven en organisaties.

Mobiliteit
In januari 2022 is de Mobiliteitsagenda Aalsmeer door de raad vastgesteld. Het verder verduurzamen van de mobiliteit is hierbij één van de aandachtsgebieden waaronder het uitbreiden van elektrische oplaadpunten voor auto's en OV bussen, mogelijke uitbreiding deelfietsen bij OV-haltes én de uitwerking Green Deal Zero Emissie Stadslogistiek, waar Aalsmeer bij aangesloten is. In 2022 is een handreiking voor het ruimtelijk accommoderen van pakketwanden opgesteld, dit leidt mogelijk tot uitvoering in 2023. De ideeën aangaande een logistieke hub zijn ingebracht bij Provincie Noord-Holland en de Vervoerregio Amsterdam wat naar verwachting leidt tot een concreet onderzoek in 2023. Als laatste wordt in 2023 een Uitvoeringsplan in het kader van de Mobiliteitsagenda opgesteld.

Circulaire Economie

Een toekomstbestendige economie is een circulaire economie. Ons huidige (lineaire) systeem, waarbij we grondstoffen kopen, gebruiken, weggooien en vernietigen, is niet langer houdbaar. De bevolking groeit en grondstoffen worden schaarser. Daarom is het belangrijk om slimmer met grondstoffen om te gaan en deze zoveel als mogelijk te hergebruiken met behoud of verbetering van de waarde. Het doel van de nationale overheid is om in 2050 een volledig circulaire economie te hebben.

In navolging van de gerealiseerde scan voor kansen op bedrijventerrein Greenpark en het daaruit voortvloeiende actieplan, wordt op termijn in afstemming met het bedrijfsleven een stimuleringsaanpak voor heel Aalsmeer onderzocht. Dan moet ook duidelijk worden hoe deze aanpak gefinancierd kan worden. In 2022 is een verkenning gestart naar de ontwikkeling van een Circulair Centrum in Aalsmeer (bedrijfsverzamelgebouw) met verschillende ambachtelijke bedrijven die van afval nieuwe producten maken zoals kleding en meubels.

MVO-Platform

In 2018 is het MVO Platform Aalsmeer opgericht. Daarna heeft het MVO-platform zich aangesloten bij Ondernemend Aalsmeer. Het doel van het Platform is om Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen te stimuleren en te versterken. Het Platform richt zich op overheid, ondernemers, onderwijs en organisaties. Gemeente Aalsmeer ondersteunde en faciliteert de het platform ook in 2021, onder andere door het gezamenlijk organiseren van kennisbijeenkomsten op relevante thema's.

In 2021 heeft het MVO-platform duurzaamheid onder de aandacht gebracht bij de verkiezing van de 'Onderneming van het jaar 2021'. Er is een subsidie aangevraagd bij het Nationaal Programma Onderwijs in samenwerking met Yuverta (voorheen Westplas MAVO) voor een MVO-monitor bij Aalsmeerse bedrijven. Eind 2022 is het project gestart voor een periode van 3 jaar waarbij leerlingen van Yuverta Aalsmeerse ondernemingen jaarlijks screenen op gebied van duurzaamheid en adviezen geven ter verbetering te geven.

3.9 Wet Open Overheid

Inleiding

Deze openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf in het jaarverslag 2022. Deze komt voort uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

In deze paragraaf wordt ingegaan op drie aspecten uit de Woo. De passieve openbaarmaking van informatie, actieve openbaarmaking van informatie en de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding. Verder beschrijft het de verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2022.

Verantwoording over beleidsvoornemens WOO

Er is een programmateam Wet open overheid ingericht dat de AA-organisatie en het college ondersteunt bij het volledig Woo-proof gaan werken en denken. De kernorganisatie Aalsmeer is aangesloten bij het programmateam. Het belangrijkste doel is dat we binnen de gestelde termijnen aan de vereisten van de Wet open overheid voldoen.

De opdracht aan het programmateam Woo is om hiervoor in elk geval:
- Het benodigde instrumentarium te ontwikkelen voor de AA-organisatie en het college, o.a. op het gebied van openbaarmaking en informatiehuishouding;
- De aanpassing van de relevante werkprocessen te organiseren en deze waar nodig opnieuw op te stellen;
- De benodigde bewustwording te realiseren en trainingen te ontwikkelen voor de AA-organisatie en het college.

De doelen die we nastreven met dit programma:
- Adequater inrichten van onze informatiehuishouding;
- Sneller en efficiënter behandelen van Woo-verzoeken;
- Minder klachten oproepen voortkomend uit onduidelijke procedures, werkprocessen en communicatie;
- Vanzelfsprekender informatie beschikbaar stellen (van verleiden naar borgen in het DNA) en veranderen van het sentiment in organisatie en bij besturen.

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, een Woo-verzoek. In 2022 heeft de AA-organisatie voor Amstelveen en Aalsmeer gezamenlijk rond de 110 Wob- en Woo-verzoeken ontvangen. Het aantal verzoeken toont een stijgende lijn en eveneens een toename in omvang en/of complexiteit. In december 2022 voldoet de afhandeling van de Woo-verzoeken voor 65% aan de wettelijke behandeltermijn. Het doel is om per 1 januari 2024 in elk geval 80% van de Woo-verzoeken af te handelen binnen de termijn.

In 2021 heeft de AA-organisatie een Woo-coördinator aangenomen om het proces rondom het afhandelen van Woo-verzoeken centraal te beleggen. Hiermee is er een beter beeld van de ingekomen verzoeken ontstaan en meer grip op de afhandeling. In 2022 is er extra formatie vrijgemaakt voor een Woo-jurist om dit proces te ondersteunen.

Actieve openbaarmaking
Onder actieve openbaarmaking wordt verstaan het uit zichzelf openbaar maken van informatie voor de samenleving. Hiertoe zijn in de Wet open overheid 11 informatie categorieën gedefinieerd, waarvan de verplichting tot publicatie gefaseerd wordt ingevoerd.
In de eerste fase zijn de informatie categorieën opgenomen die relatief eenvoudig te realiseren zijn. Hiervan worden de volgende onderdelen al actief gepubliceerd:

- Besluiten, verordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften en besluiten van algemene strekking;
- Vergaderstukken en verslagen van de raad;
- Agenda's, besluiten, besluitenlijsten, vergaderstukken en verslagen van het bestuur,

Er is ook een deel dat nog niet volledig actief wordt gepubliceerd. In 2022 zijn voorbereidingen getroffen om voor deze onderdelen de actieve publicatie in 2023 en 2024 volledig te realiseren.
De gemeente wil informatie vanzelfsprekend beschikbaar stellen en het sentiment daartoe veranderen: per 1 juli 2025 wil de AA-organisatie voldoen aan fase 1 en 2 voor actieve openbaarmaking (volgens de categorieënlijn van de VNG).

Adequate informatiehuishouding
Het volledig op orde hebben van de informatiehuishouding is beslist geen kleine opdracht. De gemeente produceert dagelijks informatie. Voor het actief en op aanvraag beschikbaar stellen van die informatie moet de informatiehuishouding optimaal op orde te zijn. Dit betekent onder andere dat dossiers volledig, juist en op één plaats zijn opgeslagen, er geen ongestructureerde informatiecollecties bestaan (e-mail en netwerkschijven), alle informatiecollecties (vakapplicaties) in beeld en archieftechnisch in beheer zijn en er geen achterstanden meer bestaan in het archiveren, vernietigen en overdragen van informatie. Al deze genoemde aspecten dienen in beeld, onder controle en op orde te zijn voor alle medewerkers en bestuurders.

In 2022 is in het programmaplan Wet open overheid opgenomen om in de eerste fase de langere termijn doelstelling op te starten: een adequate informatiehuishouding. De AA-organisatie maakt dit concreet door aan te sluiten bij de aanbevelingen van de archiefinspectie en het provinciale Interbestuurlijk Toezicht (IBT).

Jaarlijks wordt de kwaliteit van de gemeentelijke informatiehuishouding getoetst door de archiefinspectie en het IBT. De laatste geeft daarvoor een rapportcijfer dat wordt gepubliceerd. Dit is al langere tijd ‘redelijk adequaat’ wat niet voldoende is om te voldoen aan de vereisten in de Woo. In deze collegeperiode (dus per 1 januari 2026) wil de AA-organisatie van oranje (redelijk adequaat) naar groen (adequaat).

Om dit te bereiken zijn de volgende punten opgenomen:

- Meer besef creëren dat we ons als overheidsorgaan altijd moeten kunnen verantwoorden voor ons handelen (belang).;
- Inzicht vergroten dat we als individuele ambtenaar een eigen verantwoordelijkheid hebben in een goede informatievoorziening;
- Meer kennis en inzicht creëren over het hoe en wat van een goede informatievoorziening en volledige en juiste dossiers;
- Meer sturing organiseren op correcte en complete dossiervorming;
- Controle organiseren op dossiervorming en informatiemanagement (audit);
- Voorzien in handzame IT-middelen die medewerkers ontlasten en ondersteunen bij goede dossiervorming en die voldoen aan wet- en regelgeving.

B Jaarrekening

4 Baten en lasten

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2017 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 3 februari 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Baten en lasten

- 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 uit het gemeentefonds 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 septembercirculaire van het boekjaar.
- Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt – op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 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 voor 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.
- 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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde 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. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

4.2 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma.

bedrag x € 1.000	Rekening	Begroting 2022				Rekening 2022			Saldo
Programma	**2021**	**Primitief**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**2022**
01 Sociaal domein	-21.570	-18.743	30.462	5.064	-25.398	29.656	4.943	-24.712	685
02 Onderwijs en ontplooiing	-5.135	-4.892	7.780	2.723	-5.057	7.924	2.481	-5.444	-386
03 Economie en duurzaamheid	-166	207	1.097	972	-124	1.165	917	-248	-124
04 Openbare ruimte	-8.858	-10.641	17.901	9.236	-8.665	17.327	9.323	-8.004	660
05 Ruimtelijke ontwikkeling	-613	-963	23.513	23.513	0	20.073	17.727	-2.346	-2.346
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	-5.510	-5.752	6.961	762	-6.199	6.794	825	-5.968	231
07 Overhead	-11.610	-8.567	9.709	0	-9.709	9.297	8	-9.288	420
08 Algemene dekkingsmiddelen	52.519	48.006	1.602	58.645	57.043	1.521	60.863	59.343	2.300
Totaal saldo van baten en lasten	**-942**	**-1.344**	**99.024**	**100.915**	**1.892**	**93.757**	**97.088**	**3.331**	**1.440**
Reservemutatie	-723	1.903	17.818	19.083	1.265	17.947	18.459	512	-754
Resultaat	**-1.665**	**559**	**116.841**	**119.998**	**3.157**	**111.704**	**115.547**	**3.843**	**686**

Toelichting verschillen
Een toelichting op de verschillen staat in de jaarrekening onder analyse resultaat. In het jaarverslag, onderdeel programmaverantwoording, wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen.

Vennootschapsbelasting
Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording een bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB) omvat.

Het taakveld "0.9 Vennootschapsbelasting" is -gelet op de geringe omvang- niet als apart programma opgenomen in de jaarrekening, maar maakt onderdeel uit van Algemene dekkingsmiddelen.
In de jaarrekening 2022 is aan vennootschapsbelasting € 11.000 verantwoord.

Onvoorzien
In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 31.900 euro opgenomen voor “onvoorzien”. Van dit bedrag is in 2022 geen gebruik gemaakt.

4.3 Begrotingsafwijkingen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk onderdeel.
In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

"Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn."

Er is een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden.
Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen ten minste de volgende soorten begrotingsafwijkingen worden onderkend:

	Omschrijving	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
		€	€
1.	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	(X)	
2.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen	(X)	
3.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn		(X)
4.	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd		(X)
5.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend		(X)
6.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt		
6a.	Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		(X)
6b.	Geconstateerd na verantwoordingsjaar	(X)	
7.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren		
7a.	Jaar van investeren		(X)
7b.	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	(X)	

Op programmaniveau is nagegaan of de begrotingsafwijkingen binnen de grenzen liggen van de door de raad geautoriseerde begroting. In deze tabel zijn de programma's opgenomen waar de werkelijke lasten meer dan € 40.000 afwijken van de begrote lasten.

Bedrag x € 1.000	Lasten geraamd	Lasten werkelijk	Begrotings-afwijking
01 Sociaal domein	30.462	29.656	806
02 Onderwijs en ontplooiing	7.780	7.924	-145
03 Economie en duurzaamheid	1.097	1.165	-69
04 Openbare ruimte	17.901	17.327	574
05 Ruimtelijke ontwikkeling	23.513	20.073	3.440
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	6.961	6.794	168
07 Overhead	9.709	9.297	412
08 Algemene dekkingsmiddelen	1.602	1.521	81
Totaal-generaal	**99.024**	**93.757**	**5.267**

Toelichting op geconstateerde begrotingsafwijkingen

Categorie 1: Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Onderhoud en vaste lasten onderwijshuisvesting (hogere lasten en baten € 130.000)

De gemeente heeft financiële verplichtingen ten aanzien van de service- en onderhoudskosten voor de gehuurde ruimten van kinderopvang Partou en het gymlokaal in De Mikado. De gemeente heeft dienstverleningsovereenkomsten met De Mikado en met De Rietpluim. Gemaakte kosten (€ 117.000) worden per kalenderjaar afgerekend. Voor het schoolplein obs Samen Eén is een extra bijdrage vanuit het schoolpleinenplan gedaan om een deel van het hekwerk te vervangen. Het schoolbestuur heeft hier mede aan bijgedragen (€ 3.000).

Op basis van de wet- en regelgeving is de gemeente financieel verantwoordelijk voor de onroerende zaakbelasting eigenaars- en gebruikersdeel, opstalverzekering, klokuurvergoeding bewegingsonderwijs en de erfpachtvergoeding voor de Jozefschool. De erfpachtvergoeding (€ 10.000) is in rekening gesteld voor de jaren 2020 en 2021.

Te verrekenen met gebruikers (*hogere lasten en baten € 51.000*)

Dit betreft de verrekening van hogere kosten van onderhoud voor gebruikers € 51.000. Deze uitgaven en inkomsten worden in de 1e bestuursrapportage 2023 in de begroting opgenomen.

Categorie 6b: Geconstateerd na verantwoordingsjaar

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Grondbank (nadeel lasten € 91.000, nadeel baten € 45.000)

Per 1 oktober 2022 is de grondbank in Kudelstaart in beheer van een externe partij. Deze partij huurt de locatie van de gemeente voor € 200.000 per jaar. Dit zorgt voor een constante jaarlijkse inkomstenbron. Doordat het beheer van de grondbank door de AA-organisatie vervalt aan de externe partij bespaart de gemeente vanaf 1 oktober 2022 jaarlijks € 50.000 aan kosten. Dat betekent dat er voor het jaar 2023 en

verder een constante en zekere inkomstenbron ontstaat en geen risico's meer op tekort aan grond- of baggerstromen.
De begroting 2022 was gebaseerd op 12 maanden omzet. In werkelijkheid is er maar over negen maanden inkomsten uit projecten en bagger ontvangen. Het tekort van € 136.000 (nadeel lasten € 91.000 en nadeel baten € 45.000) is ontstaan doordat er minder inkomsten uit grondstromen zijn gekomen en diverse baggerstromen die wel gepland waren door HHS Rijnland (met name in het laatste deel van het jaar) niet ten gunste van het gronddepot zijn gekomen. Een aantal projecten is later in uitvoering gegaan dan gepland. Daarnaast zijn de overall bedrijfsvoeringskosten (kraan) door de economische omstandigheden iets duurder uitgevallen en is er extra inbraakbewaking noodzakelijk geweest, als gevolg van het feit dat er in 2022 meermaals ingebroken is in de kraan op het depot, er vernielingen zijn gepleegd en brandstofdiefstal heeft plaatsgevonden.

Door het vaststellen van de rekening door de raad worden de desbetreffende uitgaven van de categorie '6b' alsnog geautoriseerd. Het gaat in alle gevallen om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. In het raadsbesluit is hiervoor een beslispunt opgenomen.

4.4 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op gemeente Aalsmeer. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.
Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**S. Vellenga**
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.543	140.610
Beloningen betaalbaar op termijn	18.260	22.579
Subtotaal	120.803	163.189
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging 2022	**120.803**	**163.189**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**O. van Kolck**	**S. Vellenga**
Functiegegevens	Griffier	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.288	132.104
Beloningen betaalbaar op termijn	18.370	22.094
Subtotaal	115.658	154.198
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging 2021	115.658	154.198

4.5 Incidentele baten en lasten

Het BBV (art. 19 lid c en 28 lid c) schrijft voor dat de gemeente zowel bij de begroting als bij de jaarrekening een limitatief overzicht van incidentele baten en lasten presenteert. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de naleving van genoemd uitgangspunt.

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**4.074**	**3.419**
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), incl. uitvoeringskosten	71	63
Ondersteuning kwetsbare groepen	565	566
Besteding Gebundelde uitkering (BUIG) en AM Match	442	423
Energietoeslag	1.502	1.432
Leefgeldregeling en maaltijden Oekraïne	827	0
Hulpmiddelen WMO	87	434
Jeugdhulp	276	310
Begeleiding 18+	32	24
Sociale uitkeringen in natura	56	30
Overige posten < € 40.000	216	137
02 Onderwijs en ontplooiing	**1.316**	**1.052**
Verwijderen 5 daklokalen De Mikado	160	55
Leerlingenvervoer	230	241
SPUK Lokaal Sportakkoord aanvulling	83	83
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2022 ESA	783	627
Onderuitputting Sportaccommodaties	-76	-76
Overige posten < € 40.000	136	122
03 Economie en duurzaamheid	**355**	**358**
Stimuleringsfonds Aalsmeer ivm corona	239	240
Bijstelling Grondbank	60	80
Promotiecampagne waterrecreatiesector Aalsmeer	30	34
Overige posten < € 40.000	26	4
04 Openbare ruimte	**1.290**	**1.228**
Onderuitputting kapitaallasten	-359	-359
Organisatiekosten Burg Kasteleinweg	91	73
Seringenpark	43	0
Storting in voorziening riolering	1.000	1.026
Aanpak energiearmoede	155	137
Fasering regeling 2021 reductie energieverbruik 2021 en 2022	73	0
Subsidie vanuit duurzaamheidsfonds	50	3
Energietransitie en regionale samenwerking duurzaamheid provincie N-Holland/Diemen	131	131

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
Overige posten < € 40.000	107	216
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**17.012**	**10.932**
Green Park Aalsmeer	12.426	8.374
De Tuinen van Aalsmeer	361	363
Facilitair grondbeleid	880	0
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	733	122
Hornmeer VVA-woningbouw	471	741
Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan	232	156
Herenweg 61 en 99	248	25
Graaf Willemlaan 1-3	-49	-50
Westeinderhagen	62	7
Vrouwentroost Vink BIE	5	5
Bilderdammerweg 6-30	57	26
Hoofdweg Zuid	86	0
Wonen en bouwen	109	109
Omgevingsvergunningen verlening	220	250
Stedelijke ontwikkeling wonen en bouwen	95	95
Omgevingsvergunningen toezicht	483	567
Huisvesting arbeidsmigranten	450	0
Overige posten < € 40.000	145	142
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	**1.256**	**1.025**
Storting ontvangen pensioen oud-wethouder in voorziening	292	312
Pilot registratie arbeidsmigranten	69	69
BRP registratie Oekraïners	87	0
Ondermijning, handhaving hennepteelt en weerbare bloemenveiling	182	184
Waterveiligheid	200	200
Dierenopvang en quarantaine Oekraïne	155	60
Overige posten < € 40.000	271	200
07 Overhead	**1.078**	**457**
Transitiekosten	661	295
Projectkosten	61	0
Contractmanager jeugd, teamleider Omgevingsplan en -vergunningen en geschilcommissie	299	210
Inhuur projectleiding Oekraïne	100	0
Overige posten < € 40.000	-43	-48
08 Algemene dekkingsmiddelen	**-1.853**	**700**
Loon en prijsontwikkeling	-1.320	0
Invoering omgevingsweg en invoering WKB	297	297
onderuitputting kapitaallasten en onderuitputting 2022	-425	357

Omschrijving lasten	Begroot	Werkelijk
Overige posten < € 40.000	-405	46
Totaal incidentele lasten voor bestemming	**24.529**	**19.170**
Incidentele toevoegingen aan reserves	18.887	10.667
Totaal incidentele lasten na bestemming	**43.416**	**29.837**

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
01 Sociaal domein	**-11**	**-17**
Kinderopvangtoeslag	-215	-244
Afdrachten tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	232	226
Overige posten < € 40.000	-28	-1
02 Onderwijs en ontplooiing	**-1.059**	**-873**
Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	-189	-182
Lokaal Sportakkoord 2022	-83	-83
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2022 ESA	-788	-608
03 Economie en duurzaamheid	**-43**	**-221**
Gronddepot Kudelstaart	100	0
Gronddepot over gaan naar een commerciële partij	-50	0
Terugbetaling garantiesubsidie Feestweek Aalsmeer	-221	-221
Inkomsten toeristenbelasting lager door corona pandemie	128	0
04 Openbare ruimte	**-1.064**	**-1.119**
Lagere onttrekking voorziening riolering ivm onderuitputting kapitaallasten	-747	-854
Afvalstoffenheffing	-100	-100
Middelen aanpak energiearmoede	-161	-133
Overige posten < € 40.000	-56	-31
05 Ruimtelijke ontwikkeling	**-21.812**	**-12.806**
Verkoop gronden buiten eploitatie	-102	0
Greenpark Aalsmeer	-12.455	-7.276
De Tuinen Aalsmeer	4.187	2.270
Grondexploitaties Kerkepad, Parkmeer, Stationsweg, Takkade en Uiterweg	-4.941	-123
Faciliteir grondbeleid	-910	0
Westereinderhage	54	0
Meervalstraat-Roerdomplaan	-6.020	-6.160
Inkomsten De Tuinen Polderzoom fase 2	-267	-7
Hornmeer VVA woningbouw	86	-164
Vrouwentroost Vink BIE	-5	0
Bouweleges	-1.028	-1.347
Huisvesting arbeidsmigranten	-410	0
06 Bestuur, bevolking en veiligheid	**-393**	**-403**

Omschrijving baten	Begroot	Werkelijk
Ontvangen pensioen oud-wethouder uit voorziening	-292	-292
Toename legesinkomsten	-101	-111
08 Algemene dekkingsmiddelen	**-3.332**	**-3.077**
Dividend en aframing dividend ivm verwachte tegenvallende bedrijfsresultaten Stedin	170	189
Rijksvergoeding Oekraïne	-2.611	-2.745
Diverse uitkeringen van het Rijk	-2.039	-2.092
Compensatie inkomstenderving corona 2021	-365	0
OZB woningen	1.322	1.352
Coronabijdrage inkomstenderving	254	258
Overige posten < € 40.000	-63	-40
Totaal incidentele lasten voor bestemming	**-27.714**	**-18.516**
Incidentele onttrekkingen aan reserves	-17.748	-13.571
Totaal incidentele baten na bestemming	**-45.462**	**-32.087**

5 Balans

5.1 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2017 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 3 februari 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven waarbij de afschrijving van de geactiveerde kosten start in het jaar volgend op het jaar van oplevering.

Voorbereidingskosten voor grondexploitaties mogen onder immateriële vaste activa worden geactiveerd indien de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro).
Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. De plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit.

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.

Warme gronden

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als ‘warme gronden’. Conform de notitie grondbeleid worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.
Bij de bepaling of er bij deze ‘warme gronden’ sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming.

Investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op het moment van oplevering lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.
Activa met economisch nut met een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, parken, oevers en beschoeiing worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Buiten gebruik gestelde vaste activa
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld vindt op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaats naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingsmethode en termijnen
De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. Afschrijving van materiële vaste activa vindt plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen (in jaren) zoals vermeld in onderstaande afschrijvingstabel.
Indien een activacategorie geen onderdeel is van de tabel wordt de afschrijvingstermijn in het investeringsvoorstel aan de raad voorgelegd.

Economisch nut	
Bedrijfsgebouwen	
Gebouwen	40
Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal	40
Schoolgebouwen semipermanent	max. 20
2e speellokaal semipermanent	max. 20
Onderwijskundige vernieuwingen	max. 40
Gymlokaal	40
Sportvloer	15
Buitenzwembad	25
Renovatie/restauratie gebouwen	max. 25
Dakranden/gevelplaten	max. 20
Veiligheidsvoorzieningen gebouwen	10
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Aanlegsteigers	15
Kunstgrasmat toplaag	8
Ondergrondse brengparkjes	10
Riolering, vrijverval riolering en bouwkundige delen gemalen	50
Riolering, elektromechanische installaties	15
Schoolpleinen	30
Machines, apparaten en installaties	
Installaties	15
Rollend materieel groenbeheer en begraafplaats	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
Bedrijfsauto	7
Kleine vrachtauto/Pick up	6
Trekker fendt	8
Overige materiële vaste activa	
Losse inventaris	10
1e 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
Maatschappelijk nut	
Grond, weg- en waterbouwkundige werken	
Verhardingen - geen specificatie	25
Verhardingen - wegen op veengrond	25
Verhardingen - wegen overig (incl. fundering)	50
Verkeersinstallatie	25
Openbare verlichting	25
Openbaar groen (gras, bermen en beplanting)	25
Bomenstructuur	40
Beschoeiing en vooroevers	30
Betonnen/composiet brug (verkeersfunctie)	100
Houten brug (langzaam verkeer)	25
Stalen brug (verkeersfunctie)	50
Speeltoestellen	15
Straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken)	15
Duikers	100

Op 6 juli 2022 heeft de raad een besluit genomen over het Meerjarenplan projecten. Daarbij is een aantal afschrijvingstermijnen aangepast. Deze zijn in bovenstaande tabel opgenomen.
Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van financiële vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden
Grond- en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord of wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs wordt daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en de werkelijk betaalde rente over vreemd vermogen over het boekjaar. Toerekening van rente vindt plaats over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende jaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen.
Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend worden. De voorziening wordt gewaardeerd op netto contante waarde. De disconteringsvoet is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2022: 2%).

Gereed product en handelsgoederen
De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij voor de openstaande vorderingen voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering wordt gebracht.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De pensioenverplichting ten behoeve van de (ex)wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

5.2 Balans

bedrag x € 1.000

ACTIVA	31dec2022	31dec2021
Immateriële vaste activa	**301**	**429**
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	301	429
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0
Materiële vaste activa	**86.224**	**83.904**
Investeringen met een economisch nut	45.265	47.199
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.910	13.017
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	28.049	23.688
Financiele activa	**4.836**	**4.580**
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.701	1.466
Overige langlopende leningen	3.134	3.114
Totaal Vaste Activa	**91.360**	**88.913**
Voorraden	**6.706**	**14.831**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	6.706	14.831
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar	**15.563**	**7.132**
Vorderingen op openbare lichamen	18	11
Overige vorderingen	2.714	2.027
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.832	5.094
Liquide middelen	**36**	**284**
Kas- en banksaldi	36	284
Overlopende activa	**39.026**	**25.861**
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	11.792	3.154
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	27.234	22.707
Totaal Vlottende Activa	**61.332**	**48.107**
Totaal ACTIVA	**152.692**	**137.020**

bedrag x € 1.000

PASSIVA	31dec2022	31dec2021
Eigen vermogen	**77.306**	**73.975**
Algemene Reserve	29.424	34.780
Bestemmingsreserves	44.039	40.860
Resultaat	3.843	-1.665
Voorzieningen	**8.886**	**6.528**
Voorzieningen	8.886	6.528
Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer	**43.614**	**37.036**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	43.500	37.000
Waarborgsommen	114	36
Totaal Vaste passiva	**129.806**	**117.539**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**7.899**	**6.697**
Overige schulden	7.899	2.697
Overige kasgeldleningen	0	4.000
Overlopende passiva	**14.988**	**12.785**
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	10.965	9.791
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.427	2.148
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	595	846
Totaal Vlottende Passiva	**22.886**	**19.481**
Totaal PASSIVA	**152.692**	**137.020**

Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2022 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 108,7 miljoen. Het betreft onder andere woningbouwverenigingen en ondernemingen. Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijkende verplichtingen".

5.3 Toelichting op de balans

Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen.

Immateriële vaste activa

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Herrubri-cering	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31 december
1. Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	429	143	-271	0	0	301
2. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0	0
Immateriële vaste activa	**429**	**143**	**-271**	**0**	**0**	**301**

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
De kosten van de grondexploitaties in voorbereiding worden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De boekwaarde van € 301.000 betreft voorbereidingskosten voor de projecten Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan en Bilderdammerweg 6-30.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 45,2 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 12,9 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 28,0 miljoen).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31december
1.1 Gronden en terreinen	3.786	-226	0	0	0	3.560
1.3 Bedrijfsgebouwen	36.588	1.162	0	1.797	142	35.811
1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.504	-396	0	234	16	2.858
1.5 Vervoermiddelen	53	0	0	13	0	39
1.6 Machines, apparaten en installaties	1.257	0	0	113	0	1.144
1.7 Overige materiële vaste activa	2.012	87	0	245	0	1.853
1. Investeringen met een economisch nut	47.199	627	0	2.403	158	45.265
2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.702	795	0	354	500	12.644
2.2 Bedrijfsgebouwen	229	0	0	25	0	204
2.3 Machines, apparaten en installaties	45	0	0	10	0	36
2.4 Overige materiële vaste activa	41	0	7	7	0	27

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31december
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	13.017	795	7	396	500	12.910
3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	23.688	15.356	0	719	10.275	28.049
3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	23.688	15.356	0	719	10.275	28.049
Materiële vaste activa	**83.904**	**16.778**	**7**	**3.518**	**10.933**	**86.224**

Hieronder worden de belangrijkste posten, investeringen en bijdragen van derden toegelicht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Gronden en terreinen

Binnen deze post is sprake van een erfpachtpositie van € 29.400. De boekwaarde van de Herenweg 61 (€ 226.000) is ingebracht in de grondexploitatie Herenweg. Het perceel aan de Bilderdammerweg 32-34 met een boekwaarde van € 55.000 wordt aangemerkt als warme grond. Deze grond is betrokken in plannen voor woningbouw. Hierdoor kan afwaardering naar lagere agrarische waarde achterwege blijven.

Bedrijfsgebouwen

De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de verbouwing van de Oosteinderweg 247A (Bloemenlust) (€ 130.000), restauratie Fort Kudelstaart (€ 344.000 vermeerderingen en € 123.000 bijdragen van derden) en vervangende nieuwbouw Jozefschool (€ 202.000).

Daarnaast is er sprake van een verschuiving van clubgebouw Atletiekgebouw van grond-, weg- en waterbouwkundige werken als gevolg van nacalculatie (-€486.000)

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De mutatie betreft de renovatie van de Midget Golf Club (€ 90.000 vermeerdering en €15.000 bijdrage van derden). Daarnaast is er sprake van verschuiving van Atletieksport naar bedrijfsgebouwen als gevolg van nacalculatie (€ 486.000)

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 in rioleringen en is onderdeel van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 (€ 444.000). Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 500.000). Daarnaast is geïnvesteerd in de renovatie van rioolgemalen (€ 351.000).

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut

Van de boekwaarde per 31 december 2022 heeft € 2.137.000 betrekking op investeringen welke vóór 2017 zijn gedaan.

De vermeerdering en vermindering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft het Waterfrontplan (€ 145.000 vermeerderingen en € 53.000 bijdragen van derden), de Burgemeester Kasteleinweg (€ 451.000 vermeerdering en € 19.000 bijdragen van derden), de Burgemeester Hoffscholteweg (vermeerdering € 584.000), de Molenvlietweg (€ 830.000 vermeerdering en € 511.000 bijdragen van derden), de Pontweg (€ 365.000 vermeerdering en € 175.000 bijdragen van derden), de Rietwijkeroordweg-Noordpolderweg

(€ 820.000 vermeerdering), het VVA-terrein recreatieterrein (€ 3,1 miljoen vermeerdering en € 1,5 miljoen bijdragen van derden), de aanleg ongestoorde logistieke verbinding (€ 6,0 miljoen vermeerdering en € 6,0 miljoen bijdragen van derden), inrichting buitenruimte de Tuinen (€ 1,4 miljoen vermeerderingen en € 1,4 miljoen bijdragen van derden), Machinepark (€ 200.000 vermeerderingen en € 200.000 bijdragen van derden), inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 118.000 vermeerdering en € 118.000 bijdragen van derden).
De vermeerderingen en verminderingen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 (€ 1,3 miljoen vermeerdering en € 299.000 bijdragen van derden) hebben betrekking op diverse investeringen en worden nader toegelicht in de bijlage Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

Lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken)
In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en af te sluiten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2023 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals kredieten met een afwijking.

* € 1.000 (-=nadeel)	Gevoteerd bedrag t/m 2022	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant ultimo 2022	Verwachte uitgaven na 2022	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
Programma 2 Onderwijshuisvesting							
Verv nieuwbouw Jozefschool, voorbereidingskrediet	2.000	52	202	1.746	1.746		nee
Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek	2.238			2.238	2.238		nee
Programma 2 Sportaccommodaties							
Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3	82			82	82		nee
Renovatie Atletiekbaan	1.513	1.599		-86		-86	ja
Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein	65			65	65		nee
Sportpark Sportlaan 43a herinr. Parkeerterrein							nee
Midget Golf Club, vervangen toplaag 18 banen	89	24	75	-10		-10	ja
Kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden	108			108	108		nee
Brandscheiding sporthal Bloemhof	44			44	44		nee
Verduurzamen Proosdijhal	144			144	144		nee
Programma 3 Openbare ruimte							
Recreatieve en toeristische bewegwijzering	85			85	85		nee
Programma 4 Economie en duurzaamheid							
Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout	40	24		16	16		nee
Gemalen en drukriolering	1.644	712	343	588	200	388	nee
Programma 4 Grote projecten							
Wegen Burgemeester Hoffscholteweg	1.774	1.387	584	-197	-197		nee
Wegen aanleg verlengde Molenvlietweg	843	459	319	65	65		nee
Wegen Burgemeester Kasteleinweg	3.080	2.830	432	-182		-182	ja
VVA-terrein recreatieterrein	2.102	219	1.595	288	288		nee
Machinepark							nee
Aanleg Ongestoorde logistieke verbinding							nee
P20227 Groen Waterfront plan- en uitvoeringsfase	1.893	1.825	91	-24	-24		nee
Programma 4 Buitenruimte facilitaire projecten							
Inrichting buitenruimte De Tuinen							nee
Inrichting buitenruimte facilitaire projecten	253	3		250		250	nee
Programma 4 Meerjarenprojectenplan buitenruimte							
Wegen en verkeer 50 jaar	1.148	731	225	193	193		nee
Wegen en verkeer 25 jaar	2.115	91	1.187	838	838		nee

* € 1.000 (-=nadeel)	Gevoteerd bedrag t/m 2022	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant ultimo 2022	Verwachte uitgaven na 2022	(Verwachte) afwijking	Afsluiten ja/nee
Openbare verlichting	150		160	-10	-10		nee
Kunstwerken	506	107	334	64	64		nee
Water	62	30	36	-4	-4		nee
Groen	143	149	23	-28	-28		nee
Spelen	107		94	14	14		nee
Riolering	1.640	1.499	-48	190	190		nee
Programma 5 Maatschappelijk vastgoed							
Restauratie Fort Kudelstaart	803	525	219	59	59		nee
Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust	400		115	285	285		nee
Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid							
Ipads Gemeenteraad 2022	80		87	-7		-7	ja
Totaal	**25.150**	**12.265**	**6.072**	**6.814**	**6.461**	**353**	

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden geraamd. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.

Dit geldt voor alle lopende kredieten uit programma 2 en 5 met betrekking tot onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en maatschappelijk vastgoed.

Vervangende nieuwbouw ter vervanging van tijdelijke huisvesting Jozefschool
De uitvoering van de nieuwbouw is gestart. Het restant uitvoeringskrediet moet worden doorgeschoven naar 2023 (€ 1.746.000) In 2023 verwachten we dat de uitbreiding van de hoofdlocatie grotendeels gereed komt. Vervolgens worden de tijdelijke lokalen in de Kloostertuin gesloopt en verwijderd. Ten slotte wordt het schoolplein ingericht en zullen alle werkzaamheden in 2024 gereed zijn.

Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek
De anterieure overeenkomst met het consortium is in december ondertekend en dat brengt de komst van IKC Oosteindedriehoek een stap dichterbij. Voor de levering van de grond door het consortium dient bij de vaststelling van de kadernota 2024 extra budget beschikbaar gesteld te worden. De toekomstige gebruikers hebben het programma van eisen zo goed als gereed, zodat in 2023 gestart kan worden met de architectenkeuze. Het budget voor het voorbereidingskrediet moet worden doorgeschoven naar 2023 (€ 2.238.000).

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage 3). Hierin worden de bestedingen in 2022 nog nader toegelicht.

Gemalen en drukriolering
Voor renovatie van gemalen en drukriolering is een krediet van € 931.000 beschikbaar in 2022. Hiervan is € 343.000 besteed aan onder andere het rioolgemaal aan de Beethovenlaan. Voor een bedrag van € 200.000 lopen de werkzaamheden door naar 2023. Het restant ad € 388.000 is niet benodigd in 2023 en kan vrijvallen.

VVA-recreatieterrein
In 2021 is het werk aan het VVA-recreatieterrein aanbesteed in een bouwteam-constructie, waarbij gemeente en aannemer het werk gezamenlijk voorbereiden. Door een nat najaar heeft het werk enige tijd stil gelegen wat heeft geleidt tot vertraging in de uitvoering. Het restantkrediet van € 287.500 dient te worden overgeheveld naar 2023

Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg
Op het project Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg is € 178.000 meer geboekt in 2022 dan begroot. De fundering en de eerste asfaltlagen zijn aangebracht tussen Aalsmeerderweg en Polderzoom 2. Het project loopt door in 2023. Dan worden naar verwachting het midden gedeelte en het vernieuwde Spoorlijnpad aangelegd. De overschrijding in 2022 wordt verrekend met het budget van 2023.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2023 is voor de periode t/m 2026 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 34,9 miljoen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen, 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.

Onderstaand is het verloop van de financiële vaste activa opgenomen:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31 december
BNG Bank	65	0	0	0	65
De Meerlanden Holding N.V.	774	23	0	0	797
Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V.	45	0	0	0	45
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	9	0	0	0	9
Afvalsturing Friesland N.V. (Omrin)	0	212	0	0	212
Stedin	573	0	0	0	573
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**1.466**	**236**	**0**	**0**	**1.701**

Aalsmeer is met zeven andere gemeenten aandeelhouder van De Meerlanden Holding N.V. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen en muteert daarmee jaarlijks.

Op 28 december 2022 heeft Aalsmeer 45 aandelen verworven in Afvalsturing Friesland N.V. Deze partij scheidt voor de gemeente vanaf 2023 het huisafval na.

Onder overige langlopende leningen staat het bedrag opgenomen wat bij de SVn uitstaat, inclusief verstrekte leningen aan derden. De SVn verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Saldo 31 december
SVn Stimuleringslening duurzaamheidsfonds Aalsmeer	325	1	0	0	326
SVn Duurzaamheidslening	242	0	0	0	243
SVn Startersleningen	2.547	19	0	0	2.566
Overige langlopende leningen	**3.114**	**20**	**0**	**0**	**3.134**

De balansmutaties bij Startersleningen en Stimuleringslening duurzaamheidsfonds zijn de ontvangen rentes minus de beheerskosten die aan de SVn worden vergoed. De balans mutatie Duurzaamheidslening is onder de € 1.000 waardoor deze niet als mutatie in de tabel zichtbaar wordt maar wel in het saldo per 31 december.

Voorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-de-ringen	Boekwaarde 31 december
Magazijnvoorraad	0		0	0
Subtotaal Gereed product en handelsgoederen	0	0	0	0
Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie	20.760	10.578	18.104	13.233
Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond	5.929	597	0	6.527
Subtotaal Onderhanden werk	14.831	9.980	18.104	6.706
Voorraden (incl. voorziening)	**14.831**	**9.980**	**18.104**	**6.706**

De voorziening bouwgrondexploitatie en bouwgrond is vermeerderd met € 597.000.

Het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) is op eindwaarde met circa € 600.000 verslechterd. Oorzaken exclusief autonome mutaties (prijsstijging, indexatie en rente) zijn:
- Verwerking definitieve taxatie grondopbrengst (€ 240.000 negatief)
- Verwerking lagere inkomsten particuliere initiatieven (132.000 negatief)

Dit resulteert in een storting van € 539.000 in de voorziening bouwgrondexploitatie (netto contante waarde).

Voor de grondexploitatie Greenpark is eind 2021 een extern onderzoek verricht naar de verschillen tussen de gemeentelijke administratie van het project Green Park Aalsmeer en de administratie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Gevolg van het onderzoek is dat de vordering op Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV met € 100.000 verlaagd is.
Daarnaast is er een onvoorziene verwerving in het plangebied van € 80.000 die niet verrekend kan worden met de ontwikkelaar. Dit resulteert in een negatief eindsaldo van de gemeentelijke grondexploitatie waarvoor een voorziening getroffen moet worden van € 59.000 (netto contante waarde).

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Vermin-de-ringen	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer	12.240	735	274	12.701
Einsteinstraat 103 (BIE)	29	-29	0	0

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Vermeerde-ringen	Verminde-ringen	Boekwaarde 31 december
Green Park Aalsmeer	7.544	8.455	8.639	7.359
Herenweg 61 en 99 (was 443)	0	524	0	524
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan	1.503	123	9.027	-7.400
Hornmeer VVA-woningbouw	-557	743	164	22
Vrouwentroost Vink BIE	0	8	0	8
Westeinderhage	0	19	0	19
Onderhanden werk	**20.760**	**10.578**	**18.104**	**13.233**

De vermeerdering betreft € 3,3 miljoen voor de aankoop van gronden en opstallen in de projecten Green Park Aalsmeer en Herenweg 61 en 99. Daarnaast is circa € 6,2 miljoen besteed aan inrichting buitenruimte, € 977.000 aan plankosten en € 106.000 aan rente.

De vermindering bestaat voor € 15,4 miljoen uit verkochte gronden en voor € 4,7 miljoen uit kostenverhaal. De grondverkopen betreffen de projecten Green Park Aalsmeer en Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan. Het kostenverhaal betreft Green Park Aalsmeer. Voor Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan en Hornmeer VVA terrein is resultaat genomen voor € 2,0 miljoen.

PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

bedragen x € 1.000	bouwgronden in exploitatie
verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten	1.768
reeds genomen winst op deze projecten	2.079
nog te nemen resultaat 2023 e.v.	-311
nog te genereren opbrengst 2023 e.v.	59.479
nog te maken kosten eind 2023 e.v.	48.197

De geraamde nog te maken kosten bedragen € 48,2 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 59,5 miljoen van alle grondexploitaties (facilitair en bouwgronden in exploitatie).
Het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie van gemeente Aalsmeer gezamenlijk bedraagt afgerond € 1,8 miljoen. (zie ook paragraaf grondbeleid in het jaarverslag). Dit wordt veroorzaakt door het negatieve eindresultaat van het project De Tuinen van Aalsmeer.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd die in december 2022 door het college zijn vastgesteld:

- Looptijd (in beginsel) maximaal 10 jaar;
- Rente 0,50%;
- Discontovoet: 2,00%;
- Kostenstijging algemeen en civiel kosten: 3,50% in 2023, 3% in 2024 en daarna 2,50%;
- Kostenstijging plankosten: 3% in 2023, 2,5% in 2024 en daarna 2,00%;
- Opbrengstenstijging woningbouw: 1,80%;
- Opbrengstenstijging bedrijven (niet-woningbouw): 1,00%.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het totale saldo van de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar bedraagt per eind 2022 € 15,6 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo vorderingen op openbare lichamen, het saldo overige vorderingen (totaal 2) ad € 2,8 miljoen en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist ad € 12,8 miljoen.

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. Vorderingen op openbare lichamen	18	11
2. Overige vorderingen: - belastingdebiteuren	753	765
2. Overige vorderingen: - handelsdebiteuren	1.345	560
2. Overige vorderingen: - sociale dienst debiteuren	1.089	1.267
2. Overige vorderingen: - voorziening dubieuze debiteuren	-473	-565
3. Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.832	5.094
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**15.563**	**7.132**

Overige vorderingen
Het saldo overige vorderingen (2) bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren en bedraagt € 2,7 miljoen.

Voor elke categorie debiteuren is een voorziening dubieuze debiteuren voor het gedeelte van de vordering waarbij de kans klein is dat deze ontvangen gaat worden.
Het saldo van de voorziening dubieuze debiteuren is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Dubieuze debiteuren	208	130	147	27	165
Dubieuze debiteuren belastingen	127	0	9	19	99
Dubieuze debiteuren Sociaal domein	230	0	21	0	209
Debiteuren	**565**	**130**	**176**	**46**	**473**

Uitzettingen in Rijks schatkist
Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in Rijks schatkist. Het drempelbedrag voor 2022 (2% van het begrotingstotaal) bedraagt € 1,827 miljoen. Het meerdere moet worden gestald op de internetfaciliteit schatkistbankieren van het Rijk. Conform artikel 52c van het BBV is een gemeente daarnaast verplicht om voor ieder kwartaal het bedrag aan middelen dat buiten de schatkist is aangehouden in de toelichting op de balans te vermelden.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten Rijk's schatkist aangehouden bedragen	215	464	219	159
Drempelbedrag	1.827	1.827	1.827	1.827
Ruimte onder drempelbedrag	1.612	1.363	1.608	1.668
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. BNG	3	268
2. Rabo	7	3
3. kas	6	12
4. overig	21	1
Liquide middelen	**36**	**284**

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen	11.792	3.154
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - overige overlopende activa	526	36
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te ontvangen BTW-compensatiefonds	15.065	11.944
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te verhalen bedragen	10.796	8.979
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te verhalen kosten facilitaire projecten	870	1.202
2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - vooruitbetaalde kosten	-24	545
Overlopende activa	**39.026**	**25.861**

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 27,2 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen (ultimo boekjaar € 11,8 miljoen).

Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen
De grootste posten die per eind 2022 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 15,1 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2022 van € 14,2 miljoen en een correctie op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over de jaren 2017-2021 van € 0,9 miljoen. De correctie is het gevolg van een analyse op de BTW regels (te ontvangen) en een herrekening van het mengpercentage.
- Te ontvangen vooruitbetaling toekomstige levering bouwrijpe gronden € 6,4 miljoen
- Te ontvangen subsidie voor herinrichting VVA terrein € 1,5 miljoen
- Te verhalen kosten facilitaire projecten ad € 870.000
- Nog op te leggen omgevingsvergunningen € 770.000

Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als ‘nog te verrekenen kosten’ opgenomen. Hierbij dient aan de volgende voorwaarden te zijn voldaan.

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en

3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
De Tuinen van Aalsmeer Polderzoom	996	296
Westeinderhage	54	95
Uiterweg Marinapark	0	8
Aalsmeerderweg	0	1
Hornweg	0	3
Dorpsstraat	0	6
Verhaalbare kosten	1.050	409
De Tuinen van Aalsmeer Zwarteweg	0	453
Machineweg	0	8
Oosteindedriehoek	95	0
Van Cleeffkade	58	0
Nog te verhalen kosten	153	461
Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten	**1.202**	**870**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel zijn ten opzichte van 2021 met € 8,6 miljoen gestegen. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
Bekostigen opvang Oekraïners 2022	0	3.805		3.805
Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2021 decembercirculaire)	320		320	0
Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2020 decembercirculaire)	0	42		42
Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2022 decembercirculaire en bijstand)	0	594		594
Corona compensatie groep 1	304		304	0
B2 Toeslagenproblematiek	69	216	69	217
Sisa G12 Kwijtschelding schulden SZW KOT	26	23		49
SPUK C62 Kwijtschelding schulden gem belastingen KOT	6	4		10
SPUK H4 Stimulering Sport		372	347	25
Geluidsanering Oosteinderweg regeling 2015	2	9	2	9
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	727	5.066	1.042	4.751
Restauratie Fort Kudelstaart	187		187	0
Waterfront	926			926
Molenvlietweg (VRA)	403	264	667	0
Ambachtsheerweg	394		394	0
Bushaltes Zwarteweg	197			197
Ongestoorde logistieke verbinding (Pr.NH)	85	5.615		5.700
Watercompensatie Kasteleinweg	83			83

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december
Groen Kasteleinweg	80	19		99
Groene As	37			37
CTB 2021	23		23	0
Ongestoorde logistieke verbinding (VRA)	12	-12		0
Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen	2.427	5.886	1.271	7.041
Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	**3.154**	**10.951**	**2.313**	**11.792**

Bekostigen opvang Oekraïners
Vanuit de rijksoverheid kunnen gemeenten de kosten die zij maakten voor de opvang van Oekraïners declareren bij het Rijk. Hiervoor is een rijksregeling in het leven geroepen die tot 15 oktober € 100 per dag per plaats vergoedde en vanaf 15 oktober € 83 per dag per plaats. Hierbij wordt niet de werkelijke bezetting vergoed, maar het aantal beschikbare plaatsen.

Verrekening Gemeentefonds Fipuli 2022 Decembercirculaire
In de decembercirculaire heeft het Rijk een verrekening opgenomen met betrekking tot 2022 (Fipuli 2022-12). Dit bedrag is begin 2023 ontvangen.

B2 Toeslagenproblematiek
Het Ministerie van Financiën heeft de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek toegekend. Deze specifieke uitkering wordt verantwoord via de SISA bijlage.

Waterfront (Annelies)
Hoogheemraadschap van Rijnland heeft voor project Waterfront een bijdrage verleend van totaal € 1,1 miljoen. Hiervan is € 926.000 opgenomen als nog te ontvangen. Project is zo goed als gereed. Steiger en zitelement nabij de watertoren zijn geschrapt. Beroepszaken lopen nog.

Bushaltes Zwarteweg
In 2021 is door de Vervoerregio Amsterdam voor het project Nieuw bushaltes N231 en Zwarteweg een bijdrage verleend van totaal € 197.000. Dit bedrag is in januari 2023 ontvangen. Het project is in 2022 afgerond.

Ongestoorde logistieke verbinding
In 2019 is door de provincie Noord-Holland voor de realisatie van het deelproject Uitgang Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV) Greenport Aalsmeer een bijdrage toegekend van totaal € 9.927.000. In 2022 is het 2e voorschot € 5.700.000 aangevraagd en ontvangen in februari 2023. De werkzaamheden zijn voor een aanzienlijk deel gereed gekomen in 2022.

Passiva

Onder de passiva worden opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

Eigen Vermogen

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31december
Algemene reserve	34.780	0	5.355	0	29.424
Resultaat	-1.665	5.508	0	0	3.843
A1. Algemene reserve	**33.115**	**5.508**	**5.355**	**0**	**33.267**
A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**33.115**	**5.508**	**5.355**	**0**	**33.267**
Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie	4.093	1.687	226	88	5.466
Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer	9.053	250	2.026	151	7.127
Kapitaallasten Gebouwen	6.863	0	0	445	6.418
B1. Dekking kapitaallasten	**20.009**	**1.937**	**2.252**	**683**	**19.011**
Bovenwijkse voorzieningen	2.956	0	2.956	0	0
Duurzaamheidsfonds	377	0	157	0	221
Egalisatie Sociaal Domein	700	2.557	649	0	2.608
Herinrichting VVA-terrein	1.883	0	1.595	0	288
Kunstzinnige verfraaiing	163	0	24	0	140
Minimabeleid	0	0	0	0	0
Monumentenfonds	19	10	0	0	29
Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte	10.543	8.554	2.207	0	16.890
Reserve Klimaatadaptatie	280	0	8	0	272
Uiterweg	0	0	0	0	0
Veilig te stellen budgetten	3.192	2.839	3.529	0	2.502
Voorlopige winsten grondexploitaties	710	2.051	682	0	2.078
Woonfonds volkshuisvesting	28	0	28	0	0
B2. Overige bestemmingsreserves	**20.851**	**16.011**	**11.834**	**0**	**25.028**
B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	**40.860**	**17.947**	**14.086**	**683**	**44.039**
Eigen vermogen (A+B)	**73.975**	**23.456**	**19.441**	**683**	**77.306**

Algemene reserves

De algemene reserve vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

De bestemming van het rekeningresultaat 2021 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2021 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2022 neemt de raad bij het vaststellen van de jaarstukken 2022 een besluit.

De onttrekking 2022 van € 5,4 miljoen betreft:

- € 1,3 miljoen eenmalige belastingkorting huishoudens 2022 (besluitvorming raad 27 januari 2022).
- de aanwendingen uit het noodfonds corona van € 0,8 miljoen (besluitvorming raad 7 juli 2022).
- de verwerking van de kosten van de vernieuwde samenwerking Amstelveen-Aalsmeer van € 0,5 miljoen (besluitvorming raad 7 juli 2022).
- € 0,4 miljoen voor het versnellen van woningbouw (besluitvorming raad 7 juli 2022); en
- € 2,4 miljoen doorgevoerde beslispunten in de jaarrekening 2021 (besluitvorming raad 29 september 2022).

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

Dekking kapitaallasten
Deze reserve is bedoeld voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte volgens de voormalige systematiek.
Met ingang van 2022 kennen deze investeringen een andere dekkingssystematiek, zie bijlage 3 Meerjarenprojectenplan buitenruimte.

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2022 zijn gedaan wordt vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 341.000 toegevoegd voor het Waterfront en de Kasteleinweg (conform voormalige systematiek, omdat deze projecten al waren gestart in 2021 en doorlopen in 2022) en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 1.595.000 toegevoegd.
Als gevolg van de wijziging in systematiek van het meerjarenprojectenplan buitenruimte is € 2.252.000 onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten en gestort in de reserve buitenruimte, conform besluitvorming door de raad over het meerjarenprojectenplan buitenruimte d.d. 7 juli 2022.
Daarnaast is aan afschrijvingslasten 2022 € 683.000 onttrokken.

Reserve bovenwijkse voorzieningen
Het saldo van deze reserve is overgeheveld naar de reserve buitenruimte waarna de reserve bovenwijkse voorzieningen is opgeheven (raadsbesluit 7 juli 2022).

Reserve duurzaamheidsfonds
Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van de gebouwde omgeving.
In 2022 zijn er diverse bedragen onttrokken aan de reserve:.

- € 26.000 ten behoeve van het verstrekken van energieadviezen aan diverse doelgroepen;
- € 88.000 voor de junior beleidsmedewerker energietransitie;
- € 30.000 ten behoeve van het Plan van Aanpak AM Fossiel Onafhankelijk.

Tot slot is € 13.000 onttrokken voor incidentele uitvoeringscapaciteit vanuit de middelen klimaatakkoord uit de meicirculaire 2022.

Egalisatiereserve sociaal domein
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde

regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn eerder in deze jaarstukken opgenomen.
Er zijn ook afwijkingen waarvoor het Rijk een compensatie geeft, zoals Oekraïne en energietoeslag. Deze egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.

Reserve kunstzinnige verfraaiing
De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten en wordt gevoed door bijdragen uit exploitatiegebieden. Er heeft een onttrekking van € 24.000 plaatsgevonden in verband met het vervangen van het Hell's Fury monument, verlenging inhuur externe projectleider Beeldende Kunst en uitvoer project kunstkasten N196. Er heeft geen dotatie plaatsgevonden vanuit exploitatiegebieden.

Monumentenfonds
De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidieaanvragen.
Wanneer de subsidieaanvragen hoger zijn dan € 32.000 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds. Lagere subsidie-uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot een maximum van de reserve van € 50.000. De werkelijke uitgaven 2022 zijn € 22.000.

Reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte
Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssystematiek (in het kader van de motie RAP-Raad) toegepast (raad 7 juli 2022).
De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimte projecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

<u>Toevoegingen (€ 8.554.000)</u>
Als gevolg van de gewijzigde systematiek zijn er incidentele stortingen gedaan vanuit de reserve dekking kapitaallasten (€ 2.252.000) en het overhevelen van het saldo van de reserve bovenwijkse voorzieningen (€ 2.956.000).
Het bovengenoemde saldo kapitaallasten bedraagt in 2022 € 355.000 en is toegevoegd aan deze reserve. Voor bovenwijkse projecten is € 177.000 toegevoegd en voor het bomenplan, Kasteleinweg en Waterfront is eenmalig € 835.000 toegevoegd. De jaarlijkse storting bedraagt € 2.002.000.

<u>Onttrekkingen (€ 2.236.000)</u>
Aan de reserve is in 2022 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 2,2 miljoen ten behoeve van de beheerprojecten uit het programma buitenruimte (€ 1.737.000), ten behoeve van Waterfront en Kasteleinweg € 341.000 en in verband met organisatiekosten € 157.000.

Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage 3 "Meerjarenprojectenplan buitenruimte". In deze bijlage is ook een verloopoverzicht van de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte opgenomen onder het kopje Financiering.

Reserve klimaatadaptatie
Op 4 maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten met het instellen van een reserve klimaatadaptatie ten behoeve van de realisatie van de doelstellingen uit de klimaatadaptatie agenda 2021 - 2026.
De werkelijke onttrekking is € 8.000 ten behoeve van klimaatadaptatie bewonersagenda.

Reserve Uiterweg
Op 23 april 2015 heeft de gemeenteraad de structuurvisie Uiterweg vastgesteld. Hierin is het instellen van een reserve aangekondigd voor het verevenen van ongelijksoortige kosten en baten tussen initiatieven in het kader van de structuurvisie Uiterweg. Besluitvorming door de raad over het instellen van deze reserve heeft 12 december 2019 plaatsgevonden. In 2022 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

Reserve veilig te stellen budgetten
Het kan door omstandigheden voorkomen dat bepaalde (incidentele) budgetten in een jaar niet besteed zijn, maar het college voornemens is deze nog wel conform begroting te besteden. Deze budgetten worden middels de reserve veilig te stellen budgetten van het ene naar het daaropvolgende boekjaar overgeheveld. De onttrekking vindt in het jaar waar de budgetten naar worden overgeheveld conform begroting plaats.
In de 2e bestuursrapportage is € 2.412.000 (zie bijlage 4.1 Budgetoverhevelingen) overgeheveld naar 2023 en verdere jaren. Vanuit de 2e bestuursrapportage 2021 is € 90.000 overgeheveld naar 2024.

Reserve voorlopige winsten grondexploitaties
Deze bestemmingsreserve is op 12 december 2019 door de raad ingesteld.
In de Notitie Grondexploitatie 2016 is door de commissie BBV aangegeven op welke wijze rekening dient te worden gehouden met tussentijdse winstneming bij positieve grondexploitaties. In maart 2018 heeft de commissie BBV hier een nadere uitleg over gepubliceerd. Daaruit volgt dat het verplicht is om winst te nemen op grondexploitaties op basis van de Percentage Of Completion (POC) -methode. Hierdoor wordt er al winst genomen op nog niet afgesloten grondexploitaties. Omdat inschattingen ook anders kunnen uitpakken, worden (voorgeschreven) tussentijdse winstnemingen vanuit het voorzichtigheidsbeginsel gestort in de reserve voorlopige winsten grondexploitaties. Nadat een grondexploitatie is afgerond, worden eerder gestorte winstnemingen overgeheveld van de reserve voorlopige winsten grondexploitaties naar de algemene reserve.
De mutatie 2022 bestaat uit een toevoeging van € 2,05 miljoen voor het project Hornmeer Meervalstraat Roerdomplaan, de vrijval van het het afgesloten project Einsteinstraat van € 518.000 en het terugdraaien van een deel van de winst van Hornmeer VVA terrein uit 2021 van € 164.000.

Reserve woonfonds volkshuisvesting
In december 2019 is de Woonagenda Aalsmeer vastgesteld. Om uitvoering te geven aan de acties die voortkomen uit de Woonagenda is externe capaciteit ingehuurd. De kosten van deze externe capaciteit bedroegen in 2022 € 28.000 en zijn gedekt uit de reserve woonfonds volkshuisvesting.

Voorzieningen

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Beheer gebouwen	85	262	0	269	78
A. Egalisatievoorziening	85	262	0	269	78
Facilitaire projecten	1.782	363	260	0	1.885

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31december
Greenpark BV	50	1.403	0	0	1.453
Pensioen ex wethouders	250	435	0	19	666
Voorziening spaarverlof	0	11	0	0	11
B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico	2.082	2.212	260	19	4.015
Vervanging riolering	1.255	1.295	500	0	2.050
C. Toekomstige vervanging via heffing	1.255	1.295	500	0	2.050
Afkoop onderhoud begraafplaats	500	93	0	50	543
Afvalstoffenheffing	417	284	0	0	701
Begraafplaats Aalsmeer	68	0	59	0	10
Rioolheffing	1.479	339	1.000	0	817
Uitgifte graven	642	87	0	58	671
D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	3.106	803	1.059	108	2.743
Voorzieningen passiva (A+B+C)	**6.528**	**4.572**	**1.819**	**396**	**8.886**

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

Voorziening beheer gebouwen
Voor alle gebouwen in eigendom van de gemeente Aalsmeer en in onderhoud bij de afdeling Vastgoed is er een meerjarenonderhoudsplan volgens de NEN2767-systematiek opgesteld. In de meerjarenonderhoudsplanning (MOP) worden de kosten van planmatig onderhoud begroot. Dekking daarvan vindt plaats uit de voorziening beheer gebouwen. De benodigde jaarlijkse toevoeging aan deze voorziening is in 2022 € 262.000.
Aan de hand van de actualisatie van de voorziening beheer gebouwen is gebleken dat het saldo van de voorziening ruim voldoende is om de verwachte, toekomstige werkzaamheden volgens een actueel prijspeil te kunnen uitvoeren. In 2022 is € 269.000 aan de voorziening onttrokken voor het uitvoeren van onderhoud.

Voorziening facilitaire projecten
Het totale effect van het exploitatieplan en de reguliere actualisatie van het facilitaire deel van De Tuinen van Aalsmeer is ultimo 2022 € 1,3 miljoen negatief. Dit is een vermindering van € 132.000 ten opzichte van vorig jaar.
Voor Westeinderhage is een verliesvoorziening van € 264.000 getroffen. Voor Zuiderkerk is een verliesvoorziening van € 280.000 getroffen. De resterende voorzieningen betreffen de projecten Aalsmeerderweg 55-57, Hornweg 240-244, Stationsweg 17, Uiterweg 116 en Nieuw Calslagen.
Zie toelichting programma 5, taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving, Facilitaire projecten.

Greenpark BV
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2021 was de financiële positie € 100.000 negatief. In 2022 is de financiële positie verslechterd naar € 2,8 miljoen negatief. Door deze verslechtering moet € 1,4 miljoen gestort worden in de voorziening.

Voorziening pensioen (ex-)wethouders
Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een oud-wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. Aalsmeer heeft ervoor gekozen om een ontvangen belegging (€ 319.500) vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van één van de deelnemers te storten in de voorziening pensioen oud-wethouders. Daarnaast vindt jaarlijks een toevoeging (€ 115.500) plaats voor de opbouw van rechten van nog niet pensioengerechtigde wethouders.
De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is deels belegd bij een derde partij. In 2022 is € 19.000 uitgekeerd aan pensioen en ten laste van de voorziening gekomen.

Voorziening spaarverlof
In de Cao Gemeenten 2021/2022 zijn afspraken gemaakt over vakantie en verlof, waaronder de mogelijkheid voor werknemers om spaarverlof op te bouwen. Door invoering van verlofsparen kunnen medewerkers verlofuren sparen die niet verjaren. Medewerkers kunnen dit gespaarde verlof inzetten om bijvoorbeeld een sabbatical te nemen of eerder met pensioen te gaan. In financiële zin betekent dit, dat via verlofspaarpotten toekomstige aanspraken worden opgebouwd. De hieraan verbonden financiële verplichtingen moeten worden afgedekt op het moment dat de aanspraken ontstaan. De manier om dat te doen is de instelling van een voorziening verlofaanspraken. Dit maakt onderdeel uit van deze jaarstukken. De nu getroffen voorziening bedraagt € 11.000. Dit bedrag is gebaseerd op het aantal als spaarverlof geregistreerde uren bij de opmaak van de jaarstukken. De komende periode zal nog nader worden bezien of dit laatste een blijvende grondslag is voor de bepaling van de omvang van de voorziening, of dat deze grondslag nog bijstelling behoeft.

Voorziening vervanging riolering
De storting in deze voorziening ad € 1.295.000 is conform besluitvorming (1e bestuursrapportage 2021 en 2022) en dient ter dekking van toekomstige rioleringsinvesteringen. Conform begroting is € 500.000 ingezet ter dekking van rioleringsinvesteringsprojecten.
In 2022 betreft het voor € 450.000 het project Machineweg Rooie Dorp en voor € 50.000 Reconstructie Zijdstraat. De met deze investeringen samenhangende kapitaallasten worden hierdoor verlaagd.

Voorziening afkoop onderhoud begraafplaats
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor het onderhoud van de begraafplaats. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het onderhoud moeten worden besteed.
Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2022 is € 93.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorziening vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks onderhoud van de begraafplaats. In 2022 bedraagt de vrijval € 50.000.

Voorziening afvalstoffenheffing
De toevoeging ad € 217.000 betreft het positieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was een aanwending van € 10.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening begraafplaats Aalsmeer
De onttrekking aan de voorziening betreft het negatieve resultaat van het product begraven ad € 59.000, begroot was een negatief resultaat van € 21.000 (zie toelichting bij programma 4).

Voorziening rioolheffing
De toevoeging aan de voorziening van € 501.000 heeft betrekking op het gestorte positieve resultaat van het product riolering, begroot was € 79.000 (zie toelichting bij programma 4).
De onttrekking aan de voorziening ad € 1.000.000 wordt toegevoegd aan de voorziening Vervanging riolen, zoals besloten in de 1e bestuursrapportage 2022, ter dekking van toekomstige rioleringsinvesteringen.

Voorziening uitgifte graven
De gemeente ontvangt jaarlijks afkoopbedragen voor de verlenging van het grafrecht. De ontvangen afkoopsommen vormen een verplichting aan degene die de afkoopsom heeft betaald en zal door de gemeente aan het beheer moeten worden besteed. Vanaf 2017 worden de ontvangen bijdragen van derden ten aanzien van afgekochte contracten met een ingangsdatum vanaf 2017 gestort in de betreffende voorziening. In 2022 is € 87.000 ontvangen aan meerjarige afkoopsommen.
Vrijval van de voorzieningen vindt plaats conform de looptijd van de contracten, ten behoeve van het jaarlijks beheer van de begraafplaats. In 2022 bedraagt de vrijval € 58.000.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen en de waarborgsommen.

bedrag x € 1.000	Rente %	Oorspronkelijk bedrag	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend jaar	Boekwaarde 31 december	Rente lopend jaar
BNG leningnr.40.111.029	0,570	5.000	3.000	0	500	2.500	14
BNG leningnr.40.111.945	0,725	10.000	7.000	0	1.000	6.000	47
BNG leningnr.40.113452	-0,175	5.000	3.000	0	1.000	2.000	-5
BNG leningnr.40.113453	0,250	10.000	10.000	0	0	10.000	25
BNG leningnr.40.113454	-0,060	5.000	5.000	0	0	5.000	-3
BNG leningnr.40.113455	0,050	10.000	9.000	0	1.000	8.000	4
Prov. Noord-Brabant nr.N12006-L4007	1,0100	10.000	0	10.000	0	10.000	85
Onderhandse leningen		**55.000**	**37.000**	**0**	**3.500**	**43.500**	**167**

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit zes leningen bij de BNG en één in 2022 afgesloten lening bij de Provincie Noord Brabant.

Waarborgsommen
Het saldo van € 114.000 betreft o.a. in onderpand gegeven geldsommen waarop de gemeente eventuele schade kan verhalen. Daarnaast bevat deze post betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden en gronden en diverse (kleine) bedragen voor aanvragen planschadevergoeding.

Netto-vlottende schulden

Onder de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar vallen de kortlopende geldleningen en overige schulden. Ultimo 2022 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 7,9 miljoen. Dit saldo bestaat uitsluitend uit de overige schulden.

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. Overige schulden	7.899	2.697
2. Overige kasgeldleningen	0	4.000
Netto-vlottende schulden	**7.899**	**6.697**

Kortlopende geldlening

Op 28 februari werd kasgeldlening 555965 afgelost. In 2022 werd zowel op 21 februari als op 21 maart voor een periode van 1 maand € 6,0 miljoen kort geld aangetrokken.

bedrag x € 1.000	Rente percentage	Boekwaarde 1 januari	Opgenomen	Aflossing lopend dienstjaar	Boekwaarde 31 december	Rente 2022
6 - BNG leningnr. 555965	-0,4600	4.000	0	4.000	0	-3
7 - BNG leningnr. 560098	-0,4500	0	6.000	6.000	0	-2
8 - BNG leningnr. 563050	-0,4850	0	6.000	6.000	0	-2
Kortlopend O/G		**4.000**	**12.000**	**16.000**	**0**	**-8**

Overige schulden

Het saldo van de overige schulden eind 2022 van € 7,9 miljoen is ten opzichte van 2021 met € 5,2 miljoen toegenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren.

De grootste crediteurenposten zijn per eind 2022:

- Provincie Noord-Holland € 2,5 miljoen: te betalen btw inzake project Hovasz 2021 en 2022
- Gemeente Amstelveen totaal € 2,2 miljoen: Kosten voor Projectmanagement, Engineering, Administratie en Toezicht (PEAT) en PEAT overhead oktober en november 2022 € 0,89 miljoen, toezicht grote vergunningen € 0,48 miljoen, energietoeslag € 0,26 miljoen, aanvulling dienstverleningsbijdrage 2022 € 0,21 miljoen, kinderopvangtoeslagaffaire € 0,17 miljoen en diverse andere kosten voor een totaal bedrag van € 0,08 miljoen.
- Termijnbedrag aanleg Molenvlietweg € 0,52 miljoen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

bedrag x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - loonheffing/pensioenbijdragen	161	48
1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - nog te betalen bedragen	10.690	9.321
1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - overig	74	334
1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - te betalen btw	40	89
2. Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	3.427	2.148
3. Overige vooruitontvangen bedragen: - facilitaire projecten grondexploitatie	275	289
3. Overige vooruitontvangen bedragen: - overig	320	557
Overlopende passiva	**14.988**	**12.785**

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 11,0 miljoen, de overige vooruitontvangen bedragen ad € 595.000 en

de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 3,4 miljoen.

Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd
Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is ten opzichte van 2021 met € 1,2 miljoen toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:
- Uitgevoerde werkzaamheden bouw- en woonrijp maken € 4,9 miljoen
- Gemeente Amstelveen € 1,9 miljoen
- Jeugdhulp € 1,1 miljoen
- De Meerlanden € 779.000
- WMO € 572.000

Overige vooruitontvangen bedragen
Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is ten opzichte van 2021 met € 251.000 afgenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:
- Facilitaire projecten € 275.000
- Bijdrage aan de Lijnbrug van Dorpshaven Zuid € 143.000
- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 123.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
WOZ 2020 eigen aanname	337	0
WOZ 2021 eigen aanname	29	29
WOZ 2022 eigen aanname	0	94
Totaal	**366**	**123**

Voor de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds hanteren we onze eigen aannames voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden, in samenhang met de OZB-belastingopbrengst. Het verschil met de berekening van het ministerie wordt op de balans gereserveerd.

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

bedrag x € 1.000	Boekwaarde 1 januari	Boekwaarde 31 december
Zuiderkerk	146	85
Dorpshaven Zuid	125	0
Hoofdweg Zuid	3	0
Stationsweg 17	2	37
Oosteindedriehoek	0	99
Parkmeer	12	39
Uiterweg 59-63	0	15
Totaal	**289**	**275**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

De 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:

bedrag x € 1.000	Saldo 1 januari	Ontvangen bedragen	Bestedingen	Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen	Saldo 31 december
Voorbereidingskosten verkeerslawaai Oosteinderweg 2017	12		3		9
Uitvoeringskosten verkeerslawaai restant Oosteinderweg 2017	8		-1	9	0
Bekostigen opvang Oekraïners 2022		1.061			1.061
Instandhouding rijksmonument Watertoren	19				19
Instandhouding rijksmoument Korenmolen de Leeuw	5				5
SPUK stimulering sport 2020	57			57	0
SPUK IJZ 2020	72				72
SPUK stimulering sport 2021	62				62
Huisvesting kwetsbare doelgroepen	450				450
Regeling reductie energiegebruik RRE 2020-2021	1				1
Regeling reductie energiegebruik RREW0 2021-2022	54		54		0
Energiearmoede	0	321	64		257
Nationaal isolatieprogramma	0	90			90
TOZO	1.180	69	603		646
BBZ	2			2	0
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO)	97	233	182		148
Herziene verlening Lokaal Sportakkoord 2021	45		45		0
Inburgering 2022	0	206			206
Onderwijsroute	0	27	1		27
Ontvangen voorschotten Rijk	2.064	2.008	951	68	3.053
Onderhoudsactiviteiten Korenmolen de Leeuw	32				32
OGGZ	3		3		0
Verduurzaming particuliere woningvoorraad 2019-2021	49		49		0
Versterken maatschappelijke sector	0	56			56
Ongestoorde logistieke verbinding Vervoerregio	0	44			44
Ongestoorde logistieke verbinding Provincie NH	0	241			241
Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	84	342	52	0	374
Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**2.148**	**2.349**	**1.003**	**68**	**3.427**

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

Bekostiging opvang Oekraïners

Over 2022 heeft Aalsmeer meer middelen ontvangen voor het bekostigen van de opvang van Oekraïners dan dat zij kosten heeft gemaakt. Omdat deze middelen bedoeld zijn voor de opvang van Oekraïners en nog niet bekend is of het Rijk over- en onderbestedingen tussen gemeenten gaat vereffenen zijn deze vooralsnog gereserveerd.

SPUK IJZ 2020
Op 6 september 2021 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2020 een specifieke uitkering stimulering ijsbanen en zwembaden (IJZ) toegekend van € 283.000. In 2021 is dit bedrag als voorschot ontvangen en hiervan is € 211.000 besteed. De terugbetaling van het teveel ontvangen bedrag vindt plaats in 2023.

SPUK Stimulering Sport 2021
Op 30 juni 2021 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport voor 2021 een specifieke uitkering stimulering sport toegekend van € 429.000. In 2021 is dit bedrag als voorschot ontvangen en is hiervan € 367.000 besteed. In 2022 is de uitkering definitief vastgesteld op € 367.000. De terugbetaling van het teveel ontvangen bedrag (€ 62.000) vindt plaats in 2023.

Huisvesting kwetsbare doelgroepen
Op 2 december 2020 heeft het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering van € 450.000 toegekend voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen. In 2022 heeft geen besteding van dit bedrag plaatsgevonden, waardoor er in 2023 € 450.000 beschikbaar blijft voor uitvoering van de huisvesting kwetsbare doelgroepen.

Energiearmoede 1e tranche en 2e tranche en Nationaal isolatieprogramma
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Deze uitkering is verstrekt onder voorwaarde dat deze middelen worden besteed aan ondersteuning van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met de lagere energetische kwaliteit van de woningen.
Deze uitkering is in twee fases ontvangen. In de 2e fase is bovendien een uitkering opgenomen voor het Nationaal Isolatieprogramma. deze uitkering kan een opstap vormen naar een meer fundamentele en structurele aanpak en grootschalige isolatie.
De jaren waarvoor deze bedragen zijn toegekend zijn van 2022 tot en met 31 december 2024.
In 2022 hebben we € 90.000 ontvangen voor het Nationaal Isolatieprogramma, maar zijn geen bedragen besteed. Deze worden doorgeschoven naar 2023 (€ 90.000). In 2023 start een aanpak om koopwoningen met een slecht label en huishoudens met een (relatief) laag inkomen energetisch te verbeteren.
Voor de 1e en 2e fase energiearmoede hebben we in totaal € 322.000 ontvangen en € 64.000 besteed. Het restant is eveneens doorgeschoven naar 2023.

TOZO
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis het bedrijf weer voort te zetten.

Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (Nationaal Programma Onderwijs)
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2022 heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een specifieke uitkering Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen toegekend van € 233.000. De regeling heeft tot doel om gemeenten de mogelijkheid te bieden om in samenwerking met scholen en lokale partijen maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van covid-19 in te lopen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak in aanvulling op de interventies die scholen nemen zoals omschreven in artikel 3 van de regeling specifieke uitkering inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen.

Aalsmeer heeft in het jaar 2022 € 182.000 uitgegeven aan deze specifieke uitkering.
De resterende middelen kunnen worden ingezet tot en met 31 juli 2025.

Inburgering 2022
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2022 heeft het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een specifieke uitkering Wet Inburgering 2021 toegekend van € 206.000.
De regeling heeft tot doel het beschikbaar stellen van voorzieningen aan asielstatushouders en gezins- en overige migranten die in 2022 een woonadres hebben gekregen in de gemeente Aalsmeer. Deze regeling voorziet de komende drie jaar in de te maken kosten voor deze inburgeraars tot aan het voldoen van de inburgeringsplicht. De uitkering is bedoeld ter dekking van de kosten van deze voorzieningen niet zijnde uitvoeringskosten.

Ongestoorde logistieke verbinding
In 2019 is door de provincie Noord-Holland voor de realisatie van het deelproject Uitgang Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV) Greenport Aalsmeer een subsidie toegekend van totaal € 9.927.000. In 2022 is het 2e voorschot € 5.700.000 aangevraagd en ontvangen in februari 2023. In totaal is inmiddels een voorschot van € 7.600.000 ontvangen. De werkzaamheden zijn voor een aanzienlijk deel gereed gekomen in 2022. In 2023 zal na realisatie van de werkzaamheden de definitieve vaststelling van de subsidie worden voorgelegd. Per ultimo 2022 is € 241.000 nog te verrekenen met de provincie.

5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. Zo ontstaat inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren gebonden is.

Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren

Omschrijving contract	Werken (W) Diensten (D) Leveringen (L)	Begindatum contract	Looptijd in jaren	Waarde resterende looptijd Bedragen * € 1.000
WMO Hulpmiddelen	L	1-3-2019	6	333
Collectieve zorgverzekering minima*	D	1-1-2020	7	1.400
WMO-begeleiding	D	1-1-2022	4	987
Centrale Inkoop Hardware	L	1-10-2020	6	311
Leerlingenvervoer	D	1-8-2021	6	300
Jeugdhulp	D	1-1-2022	5	17.700
Payrolling	D	1-11-2020	4	273
Woningaanpassingen WMO	L	1-10-2021	8	258
WMO-vervoer	D	1-1-2022	6	880
D&C Ongestoord Logistieke Verbinding	W	12-8-2021	2	890
Software Broker	L	1-1-2023	6	2.167
Aanschaf licenties Centric via raamovereenkomst Softwarelicenties	L	1-1-2021	4	308
Postdiensten	D	1-1-2022	4	298
Hulp bij Huishouden	D	1-1-2022	4	4.800
Raamovereenkomst Inhuur BOA's en Parkeercontroleurs	D	15-4-2022	4	322
Bomenonderhoud en Veiligheidsinspecties	D	2-11-2022	4	552
Concessie reclame exploitatie A0-borden in de buitenruimte.	D	1-9-2022	6	270
Reconstructie Machineweg	W	18-1-2023	2	6.342
WMO vervoer	D	1-11-2022	5	880
Rec Zijdweg, herinrichting riolering, bestrating etc.	W	16-1-2023	2	745
Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting				**41.665**

* De waarde van deze opdracht is opgebouwd uit de jaarpremie van de zorgverzekering, vermenigvuldigd met het aantal deelnemers en de resterende contractjaren. De premie wordt door de deelnemers zelf betaald. De gemeente financiert alleen de korting op de polissen. De daadwerkelijke kosten zijn geraamd op € 55.000 per jaar.

Met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording en de Financiële verordening worden in de toelichting op de balans opgenomen de financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden met een minimumbedrag van € 250.000. Het volume aan inkoopcontracten met een meerjarige verplichting bedraagt afgerond € 41,7 miljoen.

Borg- en garantstellingen

Nationale Hypotheek Garantie (NHG)

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Aalsmeer staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 50 miljoen garant.

Waarborgfonds

Per 31-12-2022 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 58,7 miljoen.

Naam van de geldnemer	Geldgever/ leningnummer	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	% dekking	Ingangsdatum	Einddatum contract	Restantschuld 31-12-2020	Vermeerderingen 2021	Aflossing 2021	Restantschuld 31-12-2021	Vermeerderingen 2022	Aflossing 2022	Restantschuld 31-12-2022	Bedrag garantiestelling
Stichting HABION	BNG 407913901	1.975.304	50	15-12-92	15-12-22	1.310.734		93.677	1.217.057,38		96.253	1.120.805	560.402
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40108741	4.000.000	50	19-12-13	19-12-23	4.000.000			4.000.000			4.000.000	2.000.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40110283	5.000.000	50	04-01-16	04-01-24	5.000.000			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40110247	5.000.000	50	27-12-15	27-12-23	5.000.000			5.000.000			5.000.000	2.500.000
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408113601	1.751.837	100	01-07-94	01-07-31	1.139.822		83.319	1.056.502,51		86.881	969.621	969.621
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408166901	6.472.336	100	01-02-94	01-02-24	1.940.505		444.439	1.496.065,56		470.528	1.025.537	1.025.537
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326001	1.920.854	100	18-04-95	18-04-35	1.414.951		65.523	1.349.427,79		68.805	1.280.622	1.280.622
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326101	2.279.045	100	18-04-95	18-04-35	1.677.708		81.966	1.595.741,14		85.487	1.510.254	1.510.254
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326401	2.972.360	100	18-04-95	18-04-35	1.958.073		96.847	1.861.225,55		100.847	1.760.378	1.760.378
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408329401	759.178	100	19-05-95	19-05-35	558.218		27.281	531.937,69		28.458	503.480	503.480
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429201	3.730.263	100	20-11-95	20-11-35	2.577.985		121.233	2.456.731,75		127.058	2.329.674	2.329.674
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429301	1.741.267	100	20-11-95	20-11-25	693.187		125.650	567.536,85		131.832	435.705	435.705
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408429401	2.153.188	100	20-11-95	20-11-45	1.832.982		38.511	1.794.451,20		40.429	1.754.022	1.754.022
Woningstichting Eigen Haard	BNG 408326302	2.685.974	100	18-04-95	18-04-35	2.061.804		128.452	1.933.352,34		129.685	1.803.667	1.803.667
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111520	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000		5.000.000	0	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 40.111088	5.000.000	50			5.000.000			5.000.000		5.000.000	0	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 558295	34.000.000	50				34.000.000		34.000.000		34.000.000	0	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 557289	29.900.000	50				29.900.000		29.900.000		29.900.000	0	0
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 588593	40.500.000	50							40.500.000		40.500.000	20.250.000
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V.	BNG 587338	34.300.000	50							34.300.000		34.300.000	17.150.000
	subtotaal BNG	**191.141.224**				**41.166.928**	**63.900.000**	**1.306.898**	**103.760.030**	**74.800.000**	**75.266.263**	**103.293.767**	**58.333.364**
Rabobank	Rabobank					53.581		6.471	47.090		6.471	40.619	40.619
Watersportverenigingen Nieuwe Meer	WSW	140.000	100	16-11-20	16-11-35	140.000		9.333	130.667		9.333	121.333	121.333
Football Club Aalsmeer	ABN Amro 4068867	350.000	50		01-04-25	166.250		35.000	131.250		35.000	96.250	48.125
ING						230.617		9.740	221.878		68.106	153.772	153.772
Diverse	Reaal (Stater)					14.637		2.975	11.663		3.127	8.536	8.536
Diverse	ABN (Stater)					62.967		9.238	53.729		19.596	34.134	34.134
	Subtotaal anders	**490.000**				**668.033**	-	**71.757**	**596.276**	-	**141.632**	**454.644**	**406.519**
	Totaal	**191.631.224**				**41.834.961**	**63.900.000**	**1.378.655**	**104.356.306**	**74.800.000**	**75.407.896**	**103.748.411**	**58.739.883**

6 Gebeurtenissen na balansdatum

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken 2022 geen gebeurtenissen met een materiële impact voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

8. Bijlagen

8.1 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 deel uit van het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de controle op de jaarrekening. Hiervoor dient een aparte bijlage te worden ingevuld.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraine** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 2.700.000	€ 903.289	€ 0	€ 0	€ 0	€ 152.436
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 49.770	€ 3.805.495	€ 3.805.495	Nee	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			4	54	15	20	Ja	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 94.109	€ 113.664	€ 57.609	€ 91.492	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 1.520	€ 20.520	€ 52.020	€ 69.360	€ 11.220	€ 11.220
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
					€ 0	€ 0	€ 216.478	
BZK	C31	**Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen** Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C31/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controlen n.v.t.* *Indicator: C31/02*	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/03*	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C31/05*	
			€ 0	€ 0	€ 0	De subsidie die de gemeente Aalsmeer eind 2020 heeft ontvangen van het Rijk voor het project huisvesting arbeidsmigranten is tot op heden niet besteed, omdat: - Er nog geen aanvragen zijn gedaan in het kader van de lokale subsidieregeling die vanuit de ontvangen rijkssubsidie wordt bekostigd. - Er binnen de organisatie een heroverweging plaatsvindt van het programma huisvesting arbeidsmigranten. Het programma wordt breder getrokken tot een programma internationale medewerkers. - Er onvoldoende capaciteit beschikbaar is geweest om verdere besteding van deze subsidie nader uit te werken. Het college heeft bij het Rijk het verzoek neergelegd of de subsidie nog in 2023 mag worden besteed. Het Rijk heeft hier formeel toestemming voor gegeven.	Nee	
BZK	C43	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00449678	€ 57.561	€ 221.987	2.747	Zie specificatie onder verantwoordingen 4e kw.rapportage RREW	Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*				

			1.371	Ja				
BZK	C55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			92	€ 24.000	€ 24.000	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			107	€ 39.846	€ 39.846			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			0	0	0	0	107	0
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*				
			€ 0	Nee				
OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 203.567	€ 24.000	€ 0	-€ 2.040	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1						
		2						
		100						
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 181.924	€ 0	€ 26.209	€ 0	€ 97.068	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						
		2						
		10						
OCW	D19	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*			
			€ 11.624	€ 11.624	Nee			
IenW	E3	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
		1	2017.050.03	€ 18.216	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
		1	*2017.050.03*	€ 20.684	€ 0	€ 0		Ja
		2						
		100						
SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 3.670.384	€ 86.679	€ 130.891	€ 0	€ 21.900	€ 0

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 67.265	€ 4.235	€ 0	€ 109.699	€ 0	€ 14.301
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)** Alle gemeenten verantwoorden 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) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (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	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 50.080	€ 43.178	€ 0	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	€ 0	€ 0	€ 1.665	€ 7.852	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.663	€ 22.544	€ 0	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 154	€ 1.016	€ 0	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 2.306	€ 0	€ 113	€ 0	€ 0	
		6 Totaal	€ 2.306	€ 0	€ 56.675	€ 74.590	€ 0	
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
		6 Totaal	0	0				
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober	€ 0	€ 0	€ 0			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
		6 Totaal	0	0	0			
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (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) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
		€ 0	€ 0	Ja				

SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*				
			€ 1.579	€ 0	Ja				
SZW	G13	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G13/05*		
			€ 0	€ 27.459	€ 827	€ 0	Ja		
VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 347.509	€ 372.669					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	nieuwbouw onroerende zaken door ESA BV	€ 100.549	€ 100.549				
		2	Midget Golf Club, vervangen toplaag 18 banen	€ 15.813	€ 15.813				
		3	Sportpark Calslagen: verv gras veld 3	€ 0	€ 0				
		4	Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein	€ 0	€ 0				
		5	Sportpark Sportlaan 43a herinr. parkeerterrein	€ 0	€ 0				
		6	renovatie onroerende zaken door ESA BV	€ 13.813	€ 13.813				
		7	beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA BV	€ 29.027	€ 29.027				
		8	Sportaccommodaties	€ 10.588	€ 10.588				
		9	investeringen in roerende zaken door ESA BV	€ 3.943		€ 3.943			
		10	Dienstverlening door gemeente Amsteveen	€ 9.910		€ 9.910			
		11	beheer en onderhoud roerende zaken door ESA BV	€ 159.818		€ 159.818			
		12	Exploitatiekosten/sportstimulering en algemene kosten onder verantwoording van ESA BV	€ 26.818		€ 26.818			
		13	Overige kosten: nadeel forfaitaire percentage 2021 obv begroting op bedrijfsvoering 0.4 en beheer gemeentehuis	€ 2.390			€ 2.390		
		100							
VWS	H8	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*	
		1	1056764-1035267	€ 85.142	€ 0	€ 83.992	€ 0	€ 85.142	
		2	1103913-1042544	€ 37.717	€ 0	€ 37.717	€ 0	€ 37.717	
		3							
		4							
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*					
		1	1056764-1035267	Ja					
		2	1103913-1042544	Ja					
		3							
		4							
VWS	H16	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle R* *Indicator: H16/03*				
		1	2020		€ 0				
		2	2021	SPUKIJZ21R2171 2e tranche 2021	€ 273.765				
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/05*	Besteding (jaar T) per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/08*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/09*	
		1	Zwembad De Waterlelie	€ 273.765	€ 273.765	€ 273.765	€ 0	2021	
		2							
		50							
VWS	H25	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*	Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*		
		1	*SPUKIJZ21 - 22194*	€ 251.164	€ 251.164	€ 251.164	Nee		
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*	
		1	*Zwembad De Waterlelie*	*Nov + dec 2021*	€ 197.879	€ 197.879	€ 197.879	€ 197.879	
		2	*Zwembad De Waterlelie*	*jan-22*	€ 53.285	€ 53.285	€ 53.285	€ 53.285	
		50							

8.2 Subsidieoverzicht

Subsidies programma 1 Sociaal domein

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
1	**6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**			
	Adviesraad Sociaal Domein	Vanuit ervaringsdeskundigheid en als vertegenwoordiging van een georganiseerde achterban bijdragen aan de ontwikkeling en uitvoering van het minimabeleid, schuldhulpverlening, Wmo, jeugd en jeugdhulpverlening.	Uitvoering geven aan de Verordening Adviesraad Sociaal Domein gemeente Aalsmeer 2017.	29
	Diverse wijkoverleggen	Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang.	Versterken van de sociale samenhang.	12
	Mantelzorg & Meer	Ondersteuning mantelzorgers.	Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning.	86
	Diverse instellingen	Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten.	Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners.	131
	Participe Amstelland	Preventieve zorg en ondersteuning, buurtverbinding & buurtinitiatieven en AutoMaatje.	Het aanbieden van sociaal werk als basisvoorziening door preventieve zorg- en welzijnsvoorzieningen zo dicht mogelijk bij de inwoners te brengen.	596
	Diverse instellingen	Activiteiten op het gebied van bemoeizorg en depressie-preventie, aanpak alcohol en drugsgebruik.	Verminderen alcohol en drugsgebruik en het toewerken naar een sluitende aanpak voor inwoners met onbegrepen gedrag.	124
	Zorgcentrum Aelsmeer	De subsidie wordt verleend voor de kosten van de coördinatie van de maaltijdvoorziening.	Door deze subsidie beschikken kwetsbare inwoners van Aalsmeer over een kwalitatief hoogwaardige maaltijdvoorziening.	22
	Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer	Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie.	Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten.	13
	Vrijwillige ouderenadviseurs Aalsmeer	Ten behoeve van ondersteunen Aalsmeerse ouderen bij vragen op het gebied van WMO voorzieningen of wonen.	In Aalsmeer doet iedereen mee en we bieden de hulp die nodig is en ondersteunen inwoners die anderen helpen en ondersteunen.	1
	Verloskundige praktijk Aalsmeer	Ten behoeve van voorlichtingsavonden over Borstvoeding in Aalsmeer.	(Aankomende) ouders informeren over de voor- en nadelen van borstvoeding, zowel in het Nederlands- als Engelstalig.	1

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Verloskundige praktijk Aalsmeer	Ten behoeve van voorlichtingsavonden voor Centering Pregnancy in Aalsmeer.	Een goede fysieke en psychosociale gezondheid van moeder en kind en positieve ervaringen met de zorg rondom zwangerschap en bevalling.	4
	St. Zonnehuisgroep Amstelland	Website van de ketenzorg dementie	Het bieden van informatie aan mensen met dementie en hun mantelzorgers over (het ondersteuningsaanbod op het gebied van) dementie	2
	Zorgcentrum Aelsmeer	Dementheek	Het ondersteunen van mensen met dementie door middel van inzet van domotica	3
	St. Buurthuis Hornmeer	Energiekosten	Overbruggingskosten, buurthuis Hornmeer maakt met buurtvereniging Hornmeer een toekomstbestendig plan om activiteiten voort te zetten (sociale samenhang, ontmoeten.	6
	ESA BV	Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling.	Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden.	59
	De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbuiter	Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten.	Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten.	4
	Vrijwilligerscentrale	Werven, bemiddeling en training vrijwilligers /gespecialiseerde vrijwilligersketen: coördinatie (gespecialiseerde) vrijwilligersinzet ten behoeve van burgers.	Ondersteuning van vrijwillige inzet: beperkingen van mensen compenseren door oplossingen dicht bij de inwoner te ondersteunen, waarbij de inwoner zelf en de sociale omgeving een zo groot mogelijke rol speelt. Tevens ondersteuning en bevorderen participatie.	92
	Stichting SAM	Sociale activiteiten	Versterken sociale samenhang en gezondheidsbevordering. Ouderen en mensen met een beperking bewegen.	5
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	86
	De Binding	D.m.v. een beroepskracht uitvoering geven aan de ondersteuning van vrijwilligers welke de kindervakantieweek, de Bindingkampen en het Bindings Eigen Activiteiten Unit (BEAU) organiseren.	Activiteiten dragen bij aan zelfredzaamheid en zelfontplooiing van kinderen en jeugdigen doordat zij meedoen aan de activiteiten en/of zelf vrijwilliger zijn. Hiernaast dragen de activiteiten bij aan de sociale samenhang in de gemeente.	13

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Buurtwerk	Uitvoering geven aan het tiener- en jongerenwerk en de combinatiefunctie Welzijn	Talent- en krachtgericht jongerenwerk om bij te dragen aan een veerkrachtige buurt, waar het goed opgroeien is en iedereen participeert op zijn of haar eigen manier. Het zelf organiserend vermogen van jongeren wordt versterkt, gericht op het verbeteren van de sociaal maatschappelijke positie (school/werk/toekomst) en hun persoonlijke positie.	484
	Cultuurpunt Aalsmeer en Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering geven aan de Buurtsportcoach en Combinatiefunctie Cultuur en Sport.	Kennismaking met diverse sporten, kunst en cultuur. Talentontwikkeling van kinderen en jongeren. Stimuleren van een gezonde leefstijl (zowel fysiek als psychische gesteldheid).	142
	Aalsmeerse scoutingverenigingen.	Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden.	Vrijetijdsaanbod voor de jeugd.	4
	Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland	Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces.	Maatschappelijke integratie.	40
	6.2 Wijkteams			
	Stichting Humanitas	Home-Start biedt ouders/ verzorgers ondersteuning bij de opvoeding van hun kinderen. Getrainde vrijwilligers bieden een luisterend oor of praktische hulp, bijvoorbeeld bij het ondernemen van activiteiten met de kinderen. Home-Start is er voor gezinnen met kinderen van 0 t/m 14 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	10
	Opvoedadvies SEZO	Opvoedspreekuur voor ouders/verzorgers met vragen en problemen rondom de opvoeding van kinderen van 0-18 jaar.	Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek.	18
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Tienerdisco N201.	Het aanbieden van inlopen en tienerdisco`s in de N201.	6
	Team Sportservice Aalsmeer	Uitvoering JOGG-Aalsmeer.	Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer.	51
	Team Sportservice Aalsmeer	Pilot Kind naat gezond(er) gewicht. (2021-2023)	Een keten-aanpak om samen met het kind en het gezin de fysieke en mentale gezondheid en de kwaliteit van leven van het kind met overgewicht/ obesitas structureel te verbeteren.	7

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Stichting Buurtgezinnen	Gezinnen die overbelast zijn (vraaggezinnen) worden gekoppeld aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven (steungezinnen).	Zorgt ervoor dat ouders weer op adem kunnen komen en kinderen zich positief kunnen blijven ontwikkelen.	39
	6.7 Maatwerkdienstverlening 18+			
	Humanitas	Betaalde coördinator voor de thuisadministratie.	Adequate begeleiding van de vrijwilligers.	7
	Humanitas	Uitbreiding betaalde coördinator voor de thuisadministratie	Uitbreiding doelgroep naar jongeren en ondernemers.	25
	totaal programma 1 Sociaal domein			**2.122**

Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
2	**4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken**			
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Uitvoering maatschappelijke stages.	Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd.	28
	Vrijwilligerscentrale Amstelland	Ondersteunen van vrijwilligers en uitvoeringskosten Taalhuis	Laaggeletterdheid bestrijden en vrijwilligers behouden door waardering te laten blijken.	7
	Wereldbuur	Voorlees Expres.	Bevordering van de taalontwikkeling van jonge kinderen.	9
	Wereldbuur	Coördinatie Taalhuis, waaronder het werven en begeleiden van laaggeletterden en vrijwilligers	Laaggeletterdheid bestrijden en de sociale samenhang bevorderen door uitwisseling tussen burgers op het gebied van de Nederlandse taal.	14
	Stichting Technet Amstel en Venen	Techniek Driedaagse.	Versterken techniekonderwijs.	16
	Veenlanden College	Amstelland on Stage.	Leerlingen van het basisonderwijs maken kennis met verschillende beroepen en kunnen zo een betere keuze voor hun opleiding maken.	4
	OnderwijsAdvies/1801	Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de JGZ.	Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden.	30
	Partou BV, Kinderopvang FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe	Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	10
	Partou BV , Kindervang FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV	Peuterarrangementen en kindplaatsen Voorschoolse educatie.	Bestrijden onderwijsachterstanden.	255

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	NPO middelen (SiSa)	Diverse subsidies: - MVO platform & Yuverta mavo - Cultuurbus - Pauze sport - Extra pm-er ve groep IKC Triade/ Solidoe - Taalbevordering – Wereldbuur - BoekStart - Planting Languages - Tutoring	Het herstellen van de corona-gerelateerde vertraging in de leergroei en ontwikkeling van kinderen (cognitief, sociaal-emotioneel, welbevinden)	150
	5.1 Sportbeleid en activering			
	Diverse (sport) organisaties	Activiteiten en evenementen, onder meer van een buurtsportcoach.	Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen.	25
	Team Sportservice Aalsmeer	Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband.	Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden.	7
	Diverse (sport)organisaties	Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement.	Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd met als doel aanwas in de breedtesport en naamsbekendheidvergroting van de gemeente.	5
	Aalsmeerse sportverenigingen	Schoolsporttoernooien.	Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd.	8
	ESA BV	Uitvoeringskosten van diverse projecten, zoals beschreven in het Lokaal Sportakkoord Aalsmeer.	Zoveel mogelijk Aalsmeerders met plezier laten sporten en bewegen.	83
	ESA BV	Beheer en exploitatie van alle gemeentelijke binnen- en buitensportaccommodaties en bijdrage in verlaagde zaalhuur voor Aalsmeerse sportverenigingen.	Op een efficiënte, effectieve en duurzaam, kwalitatief goede wijze uitvoeren van het beheer en de exploitatie van de binnen- en buitensportaccommodaties.	1.385
	5.2 Sportaccommodaties			
	ESA BV	Onderhoudsbijdrage.	Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen.	374
	5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie			
	Stichting Platform C (Stichting Muziek- en Dansschool Amstelveen/ Cultuurpunt Aalsmeer)	Verzorgen van oriënterend muziek- en dansonderwijs voor de jeugd en ondersteuning van het culturele veld.	Bevorderen cultuurdeelname en educatie en het versterken van het culturele klimaat.	84
	Diverse aanvragers	Cultuureducatie.	Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname.	5

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Stichting 4 en 5 mei Aalsmeer	Activiteiten gericht op herdenken van de oorlog en vieren vrijheid.	Bevorderen van erkenning en waardering van veteranen en het bevorderen van historisch besef van huidige en toekomstige generaties.	2
	Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer	Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst.	Bevorderen van cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat.	32
	Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer	Culturele aanbod vooral gericht op talentontwikkeling jongeren.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname en het versterken van het culturele klimaat.	27
	Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer	Eenmalige culturele activiteiten.	Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname.	9
	Werkschuit en amateurkunst	Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening.	Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname.	6
	5.4 Musea			
	Stichting Historische Tuin Aalsmeer	Personele kosten tbv beheer en exploitatie van de Historische Tuin.	Behoud van het cultureel erfgoed en openstelling voor publiek.	145
	5.5 Cultureel erfgoed			
	Aanvragen ten behoeve van beheer en onderhoud van Aalsmeerse monumenten, in opdracht van de gemeente, o.b.v. de Erfgoedverordening.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Monumentenzorg.	22
	Eigenaren van gemeentelijke monumenten.	Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument.	Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten.	22
	5.6 Media			
	Stichting Amstelland Bibliotheken	Uitvoeren van de kernfuncties van een basisbibliotheek met ruime openstelling en een interactieve website.	Laagdrempelige en deskundige toegang tot alle bronnen van kennis, cultuur en literatuur, stimuleren educatieve ontmoetingen op het gebied van taal en mediawijsheid en bijdrage aan zelfredzaamheid van burgers in deze informatiemaatschappij.	473
	Stichting Lokale Omroep Aalsmeer	Uitzendingen op radio.	Uitvoering geven aan de zorgplicht voor de bekostiging van de lokale omroep volgens de mediawet en bevorderen vernieuwing bij de lokale omroep om relevantie te behouden.	18
	totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing			**3.253**

Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
3	**3.1 Economische ontwikkelingen**			
	Stichting Ophelialaan Vooruit	Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten.	Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan.	21
	Stichting Ondernemingsfonds Meer Aalsmeer	Sinterklaas, kerstactie e.a. feestdagenacties, geraniums, verlichting, bandjesavond, diverse markten en festivals.	Behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied.	83
	3.4 Economische promotie			
	Diverse instellingen en organisaties	Evenementen en activiteiten, waarbij de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen nadrukkelijk een rol spelen.	Het promoten van Aalsmeer op basis van de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen (Visit Aalsmeer en social media), waardoor meer naamsbekendheid wordt gegenereerd voor Aalsmeer en de voorkeurspositie van Aalsmeer op het gebied van toerisme en recreatie toeneemt en het aantal bezoekers aan Aalsmeer stijgt.	8
	Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid			**111**

Subsidies programma 4 Openbare ruimte

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
4	**5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie**			
	Stichting de Bovenlanden Aalsmeer	Ondersteuning in de huisvestingskosten.	Behoud en verbetering van natuur en cultuur waarden in de Bovenlanden. Hiermee wordt een bijdrage verleend uit de doelen van de Groenvisie.	5
	7.4 Milieubeheer			
	Werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer	Ten behoeve van de activiteiten van de werkgroep Fairtrade gemeente Aalsmeer.	Eerlijke handel. Verbetering van arbeids-, inkomens- en leefomstandigheden van de producenten in de ontwikkelingslanden. Duurzaamheidsbeleid van gemeente Aalsmeer.	3
	totaal programma 4 Openbare ruimte			**8**

Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Dit programma bevat geen subsidies.

Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
6	**0.1 Bestuur**			
	Stichting Ontwikkelingssamenwerking Aalsmeer	Aan de stichting is door de gemeente mandaat verleend inzake de uitvoering van het subsidiebeleid op het gebied van ontwikkelings-samenwerking.	Ontwikkelingsprojecten te ondersteunen die vanuit de Aalsmeerse samenleving worden geïnitieerd.	32
	Watersportvereniging Nieuwe Meer	Aan de vereniging is door de gemeente in 2022 een eenmalige subsidie verleend tbv activiteiten in het kader van bereikbaarheid en veiligheid ter gelegenheid van het 110 jarig jubileum van vereniging. O.a. bijdrage aan vervanging van de pont	Het is van belang dat de haven, het clubgebouw en het terras voor publiek toegankelijk blijven via de openbare Brandenwijnsloot. Dit garandeert de veiligheid rondom het water.	23
	1.2 Openbare orde en veiligheid			
	Slachtofferhulp Nederland	Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken.	Emotionele steun, hulp in het strafproces en ondersteuning bij het vergoed krijgen van uw schade.	7
	Stichting Reanimatie Aalsmeer Kudelstaart	Onderhoud van de AED's en een opleidingsbudget voor de vrijwillige burgerhulpverleners.	De overlevingskans bij een circulatietoestand te vergroten door het opzetten van 6 minuten zones waarbij AED's worden ingezet door de daartoe opgeleide burgerhulpverleners.	5
	Stichting Beterburen	Kosteloze bemiddeling door vrijwilligers bij verstoorde relaties tussen buren.	Veilige stad zonder overlast waarbij inwoners invulling geven aan hun eigen verantwoordelijkheid.	16
	Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam	Klachtenbehandeling, voorlichting en advies.	Bestrijden en voorkomen discriminatie.	26
	Stichting Participe Amstelland	Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn.	Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn.	9
	totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid			**119**

Subsidies totaal

				bedrag x € 1.000
pr.	**Instelling**	**Gesubsidieerde activiteit**	**Doelstelling**	**2022**
	Totaal			**5.613**

8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Met de investering in de openbare buitenruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht met als doel de basisfuncties wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is daarbij dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor de duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de veranderende eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen.

Inleiding

Op 7 juli 2022 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2022-2025 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2022 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2022 is een bedrag van in totaal € 7,2 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding en vernieuwing van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden:
- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, openbare verlichting, verkeer, kunstwerken) € 5,5 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 0,8 miljoen
- 7.2 Riolering € 0,6 miljoen.

In onderstaande tabel staan per taakveld en onderdeel de begrote uitgaven, de gerealiseerde uitgaven en het verschil tussen beide vermeld. De kolom ‘uitvoering uitgesteld naar 2023’ geeft aan welk bedrag aan projectbudgetten hiervan wordt overgeheveld naar het komende jaar. De kolom ‘resultaat’ laat gerealiseerde voor- en nadelen zien ten opzichte van de geprognosticeerde bedragen. Onder de tabel wordt, waar nodig, een toelichting per onderdeel gegeven.

Samenvatting :

Bedragen x € 1.000

Taak-veld	Onderdeel projectenplan	Begroting conform 2e bestuurs-rapportage 2022	2022 Realisatie	Verschil begroting-realisati	Verschil betreft :	
		A	B	C= A-B	Uitvoering uitgesteld naar 2023	Resultaat
2.1	Verkeer en vervoer	5.503	4.429	1.074	1.019	55
5.7	Groen en spelen	669	629	40	-57	97
5.7	Water	156	115	42	-1	43
7.2	Riolering	641	444	197	175	22
0.4	Overhead	199	157	42	38	4
	Totalen	**7.168**	**5.774**	**1.395**	**1.174**	**221**

2022 heeft in het teken gestaan van een grootschalige wijziging van de financieringssystematiek van de projecten in de buitenruimte. Daarnaast waren er ingrijpende ontwikkelingen in de wereld die van invloed zijn

geweest op de grondstof- en energieprijzen en leverantiemogelijkheden en was de personeelsmarkt bijzonder krap. Helaas heeft ook Aalsmeer last van personeelsverloop en het moeilijk kunnen vinden van gekwalificeerd personeel. Desondanks zijn er diverse grote buitenruimte projecten in 2022 gestart. Vrijwel alle investeringsprojecten lopen door in 2023, zoals de aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg en de verlengde Molenvlietweg, de reconstructie van de Rietwijkeroordweg-Noordpolderweg, Zijdstraat, Anjerhof en het Groene Lint.
De eerste fase van de reconstructie Machineweg is aanbesteed. De uitvoering vindt plaats in 2023-2024. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2023 starten of die al gestart zijn, maar doorlopen in 2023. Aalsmeer hecht bij het realiseren van projecten veel waarde aan een zorgvuldige voorbereiding. Daarom neemt de gemeente de tijd voor gedegen vooronderzoek, een integrale benadering van de openbare ruimte en is er veel aandacht voor omgevingsmanagement (bereikbaarheid) en participatie. De gemeente is voor veel projecten afhankelijk van externe partijen en omstandigheden. Ook kiest de gemeente er voor om, meer dan voorheen, projecten integraal aan te pakken. Door de integrale aanpak van projecten heeft uitloop in de voorbereiding of uitvoering van een project vaak gevolgen voor meerdere disciplines en voor andere projecten. Het is niet altijd goed in te schatten of werkzaamheden nog in het huidige jaar kunnen starten of net over de jaargrens heen getild moeten worden. Projectplanningen en werkprocessen houden zich namelijk niet aan jaarschijven. Bovendien worden werkzaamheden vaak pas enkele maanden na uitvoering betaald. Daarom schuiven er bij grote projecten ieder jaar budgetten door naar het volgende jaar die in het lopende jaar beschikbaar moesten zijn voor het geval dat het werk kan starten. Hierdoor zijn er op de diverse projectbudgetten afwijkingen te melden ten opzichte van de bijgestelde begroting. Op projectniveau worden substantiële afwijkingen toegelicht.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 1.395.000 is € 221.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Daar waar resultaten geboekt worden dienen deze beschikbaar te blijven voor investeringen in de toekomst. Een bedrag van € 1.174.000 betreft fasering richting 2023.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2022 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht. Daarna wordt voor de monodisciplinaire projecten per taakveld een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Via de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1e Bestuursrapportage 2023, in juli een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Zoals aangekondigd bij de 2e Bestuursrapportage wordt het programma in 2023 wat getemporiseerd, omdat het aantal projecten voor 2023 te groot is om gelijktijdig te kunnen voorbereiden en uitvoeren.

Multidisciplinaire projecten
De hieronder genoemde bedragen zijn de afwijkingen op het projectbudget. De kosten belasten door naar verschillende disciplines en taakvelden. Er is vrijwel bij alle projecten met een afwijking van meer dan € 40.000 sprake van een faseringsverschil. Het project gaat ofwel iets sneller ofwel iets langzamer dan bij de 2e bestuursrapportage in augustus was ingeschat. Daar kunnen diverse oorzaken voor zijn.
In geval van asfaltprojecten is er in november-december veel slecht weer geweest waardoor vertraging is opgetreden.

- Het project **Groene Lint** is nog niet afgerond. De laatste werkzaamheden in het park aan de Linnaeuslaan worden nog in de eerste helft van 2023 uitgevoerd. Daarnaast is er nog geen bruggetje gerealiseerd richting de Middenweg. Het project wordt vrijwel geheel betaald met SLS-subsidie.
  In totaal schuift er € 75.000 aan uitgavenbudget en € 124.000 aan begrote inkomsten door. Dit wordt toegevoegd aan het budget van 2023. Het gaat netto om € 15.000 op taakveld verkeer en vervoer en € 34.000 op taakveld groen.
- Het project **Fietspaden Molenvlietweg-Zwarteweg** wordt in 2023 uitgevoerd. In 2022 stond budget gereserveerd voor een eerste termijn van de aannemer van het traject langs de Molenvlietweg. Dit traject is al in opdracht gegeven. Door uitloop van nutswerkzaamheden schuift € 96.000 door naar 2023, waarvan € 77.000 op taakveld verkeer en vervoer en € 19.000 op taakveld riolering.
- Het project **Reconstructie Zijdstraat** is gestart. Het budget van 2022 is licht overschreden en komt ten laste van het budget van 2023 (faseringsverschil). Het project blijft vooralsnog binnen de totaalbegroting. Het gaat om een bedrag van € 43.000, waarvan € 21.500 op taakveld verkeer en vervoer en € 21.500 op taakveld riolering.
- De **reconstructie** van de **Anjerhof** is in uitvoering, maar nog niet gereed. Het restantbudget van € 53.000 gaat mee naar 2023. Hiervan komt ruim € 5.000 ten laste van taakveld verkeer en vervoer en ruim € 47.000 ten laste van taakveld riolering.

Wegen

Op een begroting van € 5,503 miljoen is € 4,429 miljoen uitgegeven. Het verschil van € 1,074 miljoen is voor € 1,019 miljoen fasering en voor € 0,055 miljoen een positief resultaat.

Uitvoering (deels) uitgesteld naar of verrekend met 2023 (€ 1.019.000):

- Op het project **Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg** is € 178.000 meer geboekt in 2022 dan begroot. De fundering en de eerste asfaltlagen zijn aangebracht tussen Aalsmeerderweg en Polderzoom 2. Het project loopt door in 2023. Dan worden naar verwachting het midden gedeelte en het vernieuwde Spoorlijnpad aangelegd. De overschrijding in 2022 wordt verrekend met het budget van 2023.
- De verlengde **Molenvlietweg** is in aanleg. De voorbelasting is aangebracht. Er is in 2022 een hoger voorschot ontvangen van de Vervoerregio dan begroot (€ 65.000 meer inkomsten).
- De eerste fase van de **reconstructie** van de **Machineweg** (tussen Wilhelminastraat en Legmeerdijk) is aanbesteed en gegund. Dit gaat in 2023 in uitvoering. De grondaankoop van Eigen Haard is nog niet afgerond. Mede daardoor is er in 2022 € 75.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit schuift door naar 2023.
- De **reconstructie** van de **Rietwijkeroordweg** en de **Noordpolderweg** is in volle gang, maar nog niet gereed. Het restantbudget van € 824.000 schuift door.
- De herinrichting van de **Lijnbaan** en het noordelijk deel van de **Dorpsstraat** is nog in de planfase. Het restantvoorbereidingsbudget van € 58.000 gaat mee naar 2023.
- Overige verschillen worden verklaard door de hierboven genoemde multidisciplinaire projecten of door projecten met een klein faseringsverschil.

Resultaat (€ 55.000):

- Door personeelsverloop en nog te maken afspraken tussen de kernorganisatie en de AA organisatie is er voor € 159.000 minder aan **onderhoud van elementenverhardingen** uitgevoerd in 2022. Daarnaast zijn er voor € 59.000 meer **leges van nutsbedrijven** binnengekomen dan begroot. In 2023 wordt een inhaalslag nagestreefd.

- Aan de afronding en nazorg van project **HOVASZ** is in 2022 per saldo € 432.000 besteed. Dit bestaat voor € 110.000 uit investering in een nieuwe riool persleiding. Het gaat hier om een administratieve correctie via taakveld verkeer en vervoer, die nog moest plaatsvinden in 2022. Deze hangt samen met het samenvoegen van de reserves buitenruimte en bovenwijks, waartoe in 2022 is besloten. De afrekening met de rioolvoorziening heeft al eerder plaatsgevonden. Ook is met de regionale partners overeengekomen dat de meerkosten op het project van de provincie deels door Aalsmeer worden gedragen. Aalsmeer betaalt hiervoor ruim € 174.000 aan de provincie. Overige kosten bestaan qua grote posten nog uit een andere factuur van de provincie voor wijzigingen op verzoek van Aalsmeer (€ 48.000), inrichten van het "eiland" van de rotonde Zwarteweg (€ 48.000) en voor diverse aanpassingen aan en langs de infrastructuur van de gemeentelijke wegen binnen het projectgebied (± € 60.000). Er was voor dit project € 250.000 begroot in 2022. Via een beslispunt bij deze jaarrekening wordt voorgesteld het ontstane tekort van € 182.000 te dekken uit de reserve buitenruimte.
- Via kleine afwijkingen op diverse projectbudgetten samen is in totaal het overige resultaat van € 19.000 te verklaren.

Groen en spelrecreatie

Bij een begroting van € 669.000 is € 629.000 uitgegeven. Het verschil van € 40.000 is voor € 57.000 fasering en voor € 97.000 een positief resultaat.

- Het positieve resultaat wordt verklaard door kleine verschillen op de diverse beheerbudgetten voor **groenrenovaties** en **speeltuinrenovaties** en door de **afronding van twee investeringsprojecten**. Op het budget voor onderhoud speeltuinen is € 21.000 minder uitgegeven en € 20.000 aan niet begrote inkomsten ontvangen, waardoor de totale onderuitputting ruim € 40.000 bedraagt.
- De met 2023 te verrekenen kleine overschrijdingen zijn ontstaan op de projecten **Groene Lint** (€ 34.000, zie hierboven) en **Waterfront** (€ 24.000).

Water

Op een begroot bedrag van € 156.000 is € 115.000 gerealiseerd. Het verschil van € 42.000 wordt voor € 43.000 als positief resultaat geboekt op de budgetten voor **baggeren** (€ 35.000) en **kleine waterprojecten** (€ 8.000). Daarnaast is er een faseringsverschil van € 1.000.

Riolering

Op een begroting van € 641.000 is € 444.000 uitgegeven. Van het saldo van € 197.000 is € 22.000 een positief resultaat van het afsluiten van twee rioleringsprojecten. De overige € 175.000 wordt doorgeschoven naar 2023:

- De aanpassing van het riool in de **A.H. Blaauwstraat** is gegund aan dezelfde aannemer die aan het begin van de Uiterweg aan het werk is. In overleg met de gemeente heeft het werk aan de Uiterweg voorrang gekregen, zodat de herinrichting daar begin 2023 verder kan gaan. Daarna pakt de aannemer het werk in de A.H. Blaauwstraat weer op. Dit was minder urgent. Het restantbudget van € 91.000 schuift daarom door naar 2023.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door de **Anjerhof** (zie multidisciplinaire projecten) en kleine afwijkingen op diverse andere projecten die geen toelichting behoeven.

Financiering

Financiering:

Taak-veld	Onderdeel uitvoeringsprogramma	Via exploitatie		Via investeringen		Totaal	
	bedrag * € 1.000	Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd	Begroot	Gerealiseerd
	Totalen	**2.162**	**1.761**	**5.006**	**4.013**	**7.168**	**5.774**

Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssystematiek (in het kader van de motie RAP-Raad) toegepast. De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimteprojecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

Verloop reserve buitenruimte	Bedrag * € 1.000
Stand 1 januari	**10.543**
Eenmalig als gevolg van nieuwe financieringssystematiek:	
- storting vanuit reserve dekking kapitaallasten	2.252
- storting ivm opheffen reserve bovenwijks	2.956
Onderuitputting stelpost kapitaallasten 2022	780
Stelpost, in mindering brengen	-425
Afdrachten tbv bovenwijkse projecten	177
Eenmalig ivm bomenplan conform 1e burap	287
Eenmalig ivm Kasteleinweg	150
Eenmalig ivm Waterfront	398
KOA-budget groen	-23
jaarlijkse storting	2.002
Tbv reserve dekking kapitaallasten Waterfront en Kasteleinweg	-342
Tbv beheerprojecten MPP 2022	-1.737
Tbv organisatiekosten	-157
Stand 31 december	**16.861**

8.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
0.1 Bestuur	6.4	2.616	293
0.10 Mutatie reserves P1	P1	2.557	649
0.10 Mutatie reserves P2	P2	10	24
0.10 Mutatie reserves P4	P4	7.358	6.299
0.10 Mutatie reserves P5	P5	5.183	4.111
0.10 Mutatie reserves P7	P7	0	157
0.10 Mutatie reserves P8	P8	2.839	7.219
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0.1	0	-3.843
0.2 Burgerzaken	6.2	1.018	482
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5	1.803	1.258
0.4 Ondersteuning organisatie	7.1	9.297	8
0.5 Treasury	8.1	120	304
0.61 OZB Woningen	8.1	405	4.710
0.62 OZB Niet woningen	8.1	133	5.187
0.64 Belastingen overig	8.1	54	285
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	8.1	0	46.535
0.8 Overige baten en lasten	8.1	799	3.843
0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)	8.1	11	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	6.1	1.424	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	6.1	1.736	50
2.1 Verkeer en vervoer	4.2	5.628	589
2.2 Parkeren	5.4	2	17
2.5 Openbaar vervoer	5.4	4	0
3.1 Economische ontwikkeling	3.1	443	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.1	10.265	8.774
3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen	3.1	339	55
3.4 Economische promotie	3.1	383	862
4.2 Onderwijshuisvesting	2.2	1.793	521
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.1	1.533	395
5.1 Sportbeleid en activering	2.3	1.658	83
5.2 Sportaccommodaties	2.3	1.913	1.482
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	2.4	307	0
5.4 Musea	2.4	145	0
5.5 Cultureel erfgoed	2.4	76	0
5.6 Media	2.4	500	0
5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	4.1	3.652	106
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.4	5.044	125

bedrag x € 1.000	Te vinden op progr./thema	Gerealiseerde lasten	Gerealiseerde baten
6.2 Wijkteams	1.1	2.079	269
6.3 Inkomensregelingen	1.2	7.331	4.310
6.4 Begeleide participatie	1.2	725	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.2	543	53
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.1	1.163	14
6.7 Maatwerkdienstverlening 18+	1.1	4.327	165
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.3	6.695	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	1.1	98	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.3	401	0
7.1 Volksgezondheid	1.1	1.251	8
7.2 Riolering	4.2	2.900	3.576
7.3 Afval	4.3	3.520	4.341
7.4 Milieubeheer	4.3	1.059	191
7.5 Begraafplaatsen	4.4	569	520
8.1 Ruimte en leefomgeving	8.1	2.705	958
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.1	2.614	4.068
8.3 Wonen en bouwen	5.2	2.680	2.652
Totaal-generaal taakvelden		**111.704**	**111.704**

Overhead

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

8.5 Verplichte beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

Ontbrekende gegevens
In de overzichten per programma staan de gegevens ingevoerd die bij opmaak van de jaarstukken beschikbaar zijn. De meest recente cijfers zijn gepubliceerd op Dashboard - Besluit Begroting en Verantwoording - Aalsmeer (waarstaatjegemeente.nl)

Programma 1 Sociaal domein

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners				
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	121,5	320,6	184,4	
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr	84,3	88,4	81,3	
% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin	3%	3%	3%	
% Werkloze jongeren (16-22 jr)	1%	1%	1%	
% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)	8,1%	7,4%	12,3%	9,2%
% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)	0,4%	0,5%	0,7%	0,4%

Indicator: **Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners**
Toelichting: Een maatwerk-arrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 321 deelnemende gemeenten.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners**
Toelichting: Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr**
Toelichting: Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **% Kinderen (tot 18 jaar) in uitkeringsgezin**
Toelichting: Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
Bron: CBS Jeugd

Indicator: **% Werkloze jongeren (16-22 jr)**
Toelichting: Het percentage werkloze jongeren van 16 tot en met 22 jaar.
Bron: CBS Jeugd

Indicator: **% Jongeren met jeugdhulp (van alle jongeren tot 18 jaar)**
Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Bron: CBS Jeugd

Indicator: **% Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar)**
Toelichting: Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Bron: CBS Jeugd

Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
% Niet-sporters		41,2%		
Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	-	0	0	
Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen	28	19	12	
% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal	1,5%	1,3%	1,2%	

Indicator: **% Niet-sporters**
Toelichting: Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen GGD, CBS en RIVM

Indicator: **Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen**
Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.
Bron: DUO/Ingrado

Indicator: **Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen**
Toelichting: Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.
Bron: DUO/Ingrado

Indicator: **% Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal**
Toelichting: Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 tot 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Het betreft zowel deelnemers aan VO als MBO onderwijs.
Bron: DUO/Ingrado

Programma 3 Economie en duurzaamheid

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar	800,5	772,7	768,8	
% Netto arbeidsparticipatie	73,6%	74,6%	75,1%	77,1%
% Functiemenging	55,2%	54,4%	54,9%	
% Hernieuwbare elektriciteit	4,1%	6,6%		
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar	155,1	163,5	169,3	

Indicator: **Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar**
Toelichting: Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: **% Netto arbeidsparticipatie**
Toelichting: Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **% Functiemenging**
Toelichting: De functiemenging weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Bron: LISA Vestigingenregister

Indicator: **% Hernieuwbare elektriciteit**
Toelichting: Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.
Bron: Rijkswaterstaat Klimaatmonitor

Indicator: **Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar**
Toelichting: Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar
Bron: LISA Vestigingenregister

Programma 4 Openbare ruimte

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	171	182	182	

Indicator: **Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)**
Toelichting: De hoeveelheid niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval (kg) per inwoner per jaar.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)	344	361	383	427
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	9,5	5,5		

Indicator: **Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000)**
Toelichting: De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen**
Toelichting: Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000 woningen.
Bron: ABF Research Syswov

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners	1,6	1,3	1,1	0,8
Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,8	1,1	0,9	0,9
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	3,5	3,8	3,4	3,5
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners	3,9	4,9	4,4	4,2
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar	8	7	3	
% Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter	1%	1%	1%	
% Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren	-	0,2%	0,2%	0,2
% Demografische druk	75%	74,8%	74,1%	73,5%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)	751	826	835	854
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)	815	880	891	920

Indicator: **Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners**
Toelichting: Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners**
Toelichting: Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners**
Toelichting: Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: **Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners**

Toelichting: Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar
Toelichting: Het aantal verwijzingen naar Halt per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot en met 17 jaar.
Bron: Stichting Halt

Indicator: % Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter
Toelichting: Het percentage jongeren 12 tot en met 21 jaar dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren
Toelichting: Het percentage jongeren (12 tot en met 22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12 tot en met 22 jaar).
Bron: CBS Jeugd

Indicator: % Demografische druk
Toelichting: De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot het aantal personen van 15 tot 65 jaar.
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek

Indicator: Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's)
Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag per jaar in euro's dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Indicator: Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's)
Toelichting: Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO)

Overhead

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Formatie (FTE) per 1.000 inwoners				0,0007
Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners				0,0007
Apparaatskosten per inwoner (€)				286
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.				12
Overhead (% van de totale lasten)				8,2
Aantal inwoners per 1 januari	31.726	31.865	31.989	32.451

Indicator: Formatie (FTE) per 1.000 inwoners
Toelichting: Uitgangspunt is het vastgestelde/toegestane formatieplan per 1 januari. 1 FTE is het equivalent van een 36-urige werkweek. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.
Bron: Eigen gegevens (afdelingen HRM en Financiën)

Indicator: Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners

Toelichting: Voor de begroting is het uitgangspunt de werkelijke bezetting per 1 januari van het vorige jaar. Voor het jaarverslag wordt het gemiddelde van de werkelijke bezetting op 1 januari en 31 december berekend. *Cijfers betreffen alleen kernorganisatie Aalsmeer. Het weergeven van cijfer over de AA-organisatie (de centrumregeling) geeft een vertekend beeld.

Bron: Eigen gegevens (afdeling HRM en Financiën)

Indicator: Apparaatskosten per inwoner (€)

Toelichting: Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten en dergelijke voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

Bron: Eigen begroting/rekening: totale lasten minus totale baten taakveld 0.4 (inclusief reservemutaties)

Indicator: Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen.

Toelichting: Het betreft onder andere inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detachering. Dit kan inhuur zijn voor tijdelijke vervanging of specialistische kennis. Kenmerkend is dat de inhuurkracht een plaats krijgt in de hiërarchie van de organisatie.

Bron: Eigen begroting/rekening: loonsom taakveld 0.4 / inhuur externen en de paragraaf bedrijfsvoering

Indicator: Overhead (% van de totale lasten)

Toelichting: Dit betreft de begrote/verantwoorde overheadkosten (exclusief reservemutaties). Deze kosten moeten worden gedeeld door het totaal saldo van de lasten (exclusief toevoegingen aan reserves).

Bron: Eigen begroting/rekening: overheadkosten taakveld 0.4 (exclusief reservemutaties),

Indicator: Aantal inwoners per 1 januari

Toelichting: Aantal inwoners per 1 januari

Bron: Basisregistratie Personen (BRP)

Gemeente Aalsmeer

JAARREKENING

IN ÉÉN OOGOPSLAG 2022 AALSMEER

“Wij hebben de gemeentelijke jaarstukken over 2022 opgesteld. In dit document leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar en over de gemeentefinanciën. Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 3,8 miljoen. Over de bestemming van dit resultaat beslist de gemeenteraad in de raadsvergadering van 6 juli 2023.”

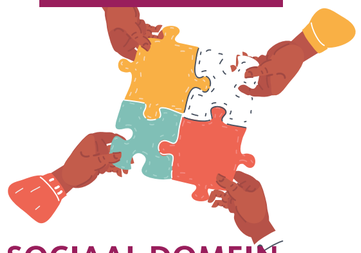
Per programma is op deze pagina in het kort uitgelegd waaraan het geld is uitgegeven.

Het college van burgemeester en wethouders

OVERIGE UITGAVEN EN RESERVES

29 MILJOEN

PROGRAMMA 1



SOCIAAL DOMEIN
(UITGAVEN € 30 MILJOEN)

Vanuit het Sociaal domein stimuleren wij iedereen om zo veel mogelijk zelfredzaam te zijn, maar wel binnen de mogelijkheden die een ieder heeft.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Jeugdhulp aan ouders en kinderen. Zo betalen we preventieve jeugdhulp bijvoorbeeld: opvoedondersteuning, Group buurwerk, buurtgezinnen, pauzesport op school en het consultatiebureau van de GGD.
- Ondersteuning aan mensen met een beperking en we betalen bijvoorbeeld: alle inzet van Participe, Aalsmeer Voor Elkaar, Brijder Verslavingszorg en het Mantelzorgsteunpunt.
- Ondersteuning aan inwoners die (tijdelijk) geen eigen inkomen hebben en helpen bij het terugkeren in het arbeidsproces. We betalen bijvoorbeeld bijstandsuitkeringen, minima-regelingen, schuldhulpverlening en de energietoeslag.
- Daarnaast is extra ingezet op de opvang en ondersteuning van Oekraïners.

PROGRAMMA 2



ONDERWIJS EN ONTPLOOIING
(UITGAVEN € 8 MILJOEN)

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zo als elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. In Aalsmeer willen wij een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen. Daarom vinden wij dat naast onderwijs, ook sport en cultuur belangrijk is voor al onze inwoners.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Onderwijs en het voorkomen van taalachterstand. Extra is dat we ons nu ook inzetten om de achterstanden, die in coronatijd zijn ontstaan, weg te werken.
- Beheer en onderhoud van sport- en beweeg Accommodaties (ESA). Op deze wijze houden wij onze sportvoorzieningen in stand. Stimuleren van inwoners in de richting van Sport & Bewegen. Bijdragen aan het Aalsmeers Sportakkoord en subsidies voor schoolsport-toernooien en overige sportactiviteiten.
- Vergroten van creativiteit bij inwoners door culturele organisaties en verenigingen te ondersteunen. Dit doen wij door subsidies en financiële bijdragen te geven.
- De bibliotheek.

PROGRAMMA 3



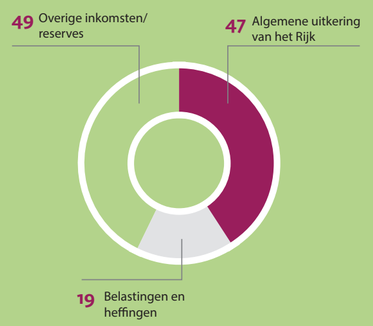
ECONOMIE EN DUURZAAMHEID
(UITGAVEN € 1 MILJOEN)

Aalsmeer is een economische motor in de regio. Ook voor de toekomst is het belangrijk dat onze economie blijft floreren en wij onze onderscheidende positie in de metropool vasthouden en versterken. Hiervoor zetten we ons in op vier economische pijlers: Banen, Bereikbaarheid, Bezoekers en Verbinden. Daarnaast is duurzaamheid belangrijk voor de toekomstbestendigheid van onze gemeente.

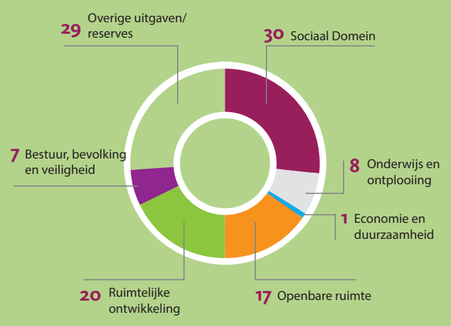
Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Het versterken van de economie door onder ander in te zetten op de Greenport, bedrijventerreinen zoals Green Park Aalsmeer en het zaaitraject voor jonge ondernemers.
- Het uitbouwen van recreatie en toerisme via Visit Aalsmeer / Westeinderscheg om zo meer toerisme naar Aalsmeer te trekken.
- Het verduurzamen van Aalsmeer door de inzet van energiecoaches, bespaargesprekken met inwoners, gezamenlijke inkoopacties.
- Extra aandacht aan bedrijven in coronatijd. Zo is bijvoorbeeld een stimuleringsfonds opgericht.

INKOMSTEN



UITGAVEN



Bedragen in miljoenen

PROGRAMMA 4

OPENBARE RUIMTE
(UITGAVEN € 17 MILJOEN)

De afgelopen jaren heeft de gemeente veel geïnvesteerd in het wegwerken van achterstallig onderhoud maar wij zijn er nog niet. Wij hebben de ambitie om de hele buitenruimte op orde te brengen en te houden en Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder te maken.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Aanleg en het onderhoud van de wegen.
- Openbaar groen.
- Speelplaatsen.
- Openbare verlichting.
- Het opruimen van zwerfafval en het ophalen van het huishoudelijk afval.
- Afvoeren van hemelwater en afvalwater en onderhouden van riool. Voor de kosten die de gemeente hiervoor maken betalen de inwoners een heffing. Deze heffing is niet meer dan de kosten die wij als gemeente hiervoor maken.



PROGRAMMA 5



RUIMTELIJKE ONTWIKKELING
(UITGAVEN € 20 MILJOEN)

De vraag naar woningen is enorm toegenomen. Als gemeente zetten wij ons in voor goede huisvesting voor iedereen. De schaarse ruimte gebruiken wij zo optimaal mogelijk om te wonen, te werken en te reizen.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Vergunningverlening voor bouwprojecten.
- Voorbereidingen voor de nieuwe omgevingswet.
- Aan en verkoop van gronden voor woningen en bedrijventerreinen.

In 2022 zijn o.a. de SMART woningen op het VVA terrein, de appartementen in de Zuiderkerk en Posterijen opgeleverd.

PROGRAMMA 6

BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIGHEID
(UITGAVEN € 7 MILJOEN)



De gemeente wil samenwerken maar wel haar eigen identiteit behouden. Dat zijn uitdagingen waar wij samen met inwoners, ondernemers en onze partners in de regio het gesprek over aangaan. Samen geven wij de toekomst van onze mooie gemeente vorm.

Waar hebben we in 2022 ons geld aan uitgegeven?

- Het waarborgen van de openbare orde en veiligheid niet alleen op het land, maar ook op het water.
- Het voorkomen en bestrijden van ondermijning, mensenhandel en andere vormen van criminaliteit.
- Dienstverlening zoals het verstrekken van paspoorten, rijbewijzen maar ook het voltrekken van huwelijken.
- De kosten van het gemeentebestuur (gemeenteraad, griffie en college van burgemeester en wethouders).
- Extra maatregelen als gevolg van Covid-19.
- Extra taken als gevolg van de oorlog in Oekraïne.
- De brandweer.

Gemeente Aalsmeer

Griffie

Uw contact O.F. Matheijsen
T 0297 - 387584

Aan de gemeenteraad van Aalsmeer

Postbus 253, 1430 AG Aalsmeer
Vermeld bij reactie ons kenmerk en datum van deze brief

Datum 1 juni 2023
Ons kenmerk -

Betreft advies auditcommissie over de jaarrekening 2022

Geachte leden van de raad,

De auditcommissie informeert u met deze brief over de uitkomsten van de bespreking van de Jaarstukken 2022. De auditcommissie heeft tot taak de raadsbehandeling van de jaarrekening en het jaarverslag voor te bereiden. De commissie betrekt bij haar oordeel de bevindingen van de accountant en adviseert de gemeenteraad.

Advies aan de raad
Op 31 mei 2023 heeft de auditcommissie het concept accountantsverslag van de controle van de jaarrekening 2022 met de accountant besproken. De auditcommissie heeft met tevredenheid kennis genomen van de bevindingen van de accountant. De accountant stelt immers dat er verbetering zit in de interne beheersing en het opvolgen van de adviezen.

De auditcommissie geeft de gemeenteraad het advies om in te stemmen met de Jaarstukken 2022. Als aandachtspunten geeft de auditcommissie aan het college mee om maatregelen te treffen voor zaken die de accountant geconstateerd heeft en als zodanig zijn weergegeven in de Bestuurlijke Samenvatting. Deze zien we graag betrokken bij de verdere verbetering van de interne beheersing van de AA-organisatie.
De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

De auditcommissie

drs. O.F. Matheijsen
Plv. griffier

D.G. van der Zwaag
voorzitter auditcommissie

In afschrift aan het college van burgemeester en wethouders van Aalsmeer.



Accountantsverslag

Gemeente Aalsmeer

Boekjaar 2022

CONCEPT

Aan de gemeenteraad van de
gemeente Aalsmeer
Postbus 253
1430 AG Aalsmeer

ONDERWERP:
Accountantsverslag 2022

KENMERK:
Concept versie d.d. 12 juni 2023

Geachte leden van de gemeenteraad,

In overeenstemming met de opdracht tot de controle van de jaarrekening 2022 van gemeente Aalsmeer, zoals overeengekomen in onze opdrachtbevestiging d.d. 20 september 2022, bieden wij u hierbij het accountantsverslag aan.

Het accountantsverslag bevat bevindingen en conclusies die naar aanleiding van onze werkzaamheden naar voren zijn gekomen. De bevindingen in dit verslag zijn besproken met de portefeuillehouder financiën en een afvaardiging van de ambtelijke organisatie.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid de inhoud van deze rapportage nader toe te lichten.

Hoogachtend,
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Ondertekening alleen in definitieve versie

drs. J.M.A. Drost RA
Partner Audit

Inhoudsopgave


Bestuurlijke samenvatting


Opdracht, scope en uitkomsten


Belangrijkste bevindingen


Financiële positie


Bevindingen interne beheersing


Overige onderwerpen


Bijlagen



Bestuurlijke samenvatting

Bestuurlijke samenvatting

	Wij zijn voornemens bij de jaarrekening 2022 een goedkeurende verklaring te verstrekken voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid
	Het jaarverslag is cf. NV COS 720 verenigbaar met de jaarrekening en voldoet aan de laatste actuele voorschriften.
	Het Besluit Begroting en Verantwoording is in alle opzichten nageleefd in 2022.
	Inzake de kosten jeugdwet en de Wmo steunt de gemeente (deels) op productieverantwoordingen van zorgaanbieders die zijn voorzien van een controleverklaring en finale afrekeningen. Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden en de ontvangen controleverklaringen resteert inzake de kosten Jeugdwet en Wmo inclusief de PGB's een onzekerheid van € 0,9 miljoen (2021: € 1,9 miljoen).
	Uit onze controle met betrekking tot ons oordeel ten aanzien van de getrouwheid blijken geen ongecorrigeerde fouten. Wij hebben ten aanzien van de financiële rechtmatigheidscontrole een aantal aanbestedingsfouten die wij, op basis van de rapporteringstolerantie, aan u moeten rapporteren. De omvang van de onrechtmatige aanbestedingsfout bedraagt € 0,2 miljoen (2021: € 0,6 miljoen).
	Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2022 in overeenstemming is met de Wet normering topinkomens (WNT) en dat de jaarrekening 2022 van de gemeente Aalsmeer voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.
	Wij hebben geen controleverschillen (fouten en/of onzekerheden) in de verantwoorde informatie in de SiSa-bijlage geconstateerd.

Bestuurlijke samenvatting

	Het boekjaar 2022 sluit met een financieel resultaat van € 3,8 miljoen (voordelig). De totale vermogenspositie van de gemeente Aalsmeer bedraagt € 77,3 miljoen (2021: € 74,0 miljoen) met een solvabiliteitsratio van 51% (2021: 54%). De vermogenspositie is dan ook goed te noemen. Het college concludeert in de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing dat de weerstandscapaciteit met 1,6 ruim voldoende is.
	Gevolgen oorlog Oekraïne: Inflatie en energiecrisis heeft voor 2022 een belangrijke invloed op uw gemeente. De uitgaven hiervan worden grotendeels verantwoord in de daarvoor bedoelde SiSa-regelingen. Wij hebben hierin geen afwijkingen of fouten geconstateerd.
	1 januari 2023 is het boekjaar gestart waarop de gemeente voor het eerst dient te rapporteren in het kader van de Rechtmatigheidsverantwoording. Wij constateren dat de gemeente Aalsmeer voldoende voorbereidingen heeft getroffen. In het 2e kwartaal 2023 zal de geactualiseerde Financiële verordening worden vastgesteld.
	Op programma 02 ‘Onderwijs en ontplooiing’ en programma 03 ‘Economie en duurzaamheid’ is sprake van een lichte begrotingsoverschrijding maar past binnen het bestaande beleid en is goed toegelicht, waardoor het niet meetelt voor ons oordeel omtrent rechtmatigheid.
	De samenwerking tussen Baker Tilly, gemeente Aalsmeer en de AA-organisatie verloopt op een effectieve wijze.



Opdracht Scope en uitkomsten

Opdracht, scope en uitkomsten

Reikwijdte van de controle
De jaarstukken van uw gemeente bestaan uit:
- Het jaarverslag (programmaverantwoording + paragrafen).
- De jaarrekening.
- Bijlagen.

Met de opdrachtbevestiging van d.d. 20 september 2022 heeft u ons opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2022. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle geen sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. Voor een nadere toelichting verwijzen wij tevens naar door ons uitgebrachte controleplan.

Overzicht toleranties
De materialiteit bij de uitvoering van onze controle is € 1.116.000. Deze materialiteit sluit aan op het door de gemeenteraad vastgestelde controleprotocol.

	Grondslag	Bedrag
Goedkeuringstolerantie fouten	1% lasten inclusief toevoegingen reserves	€ 1.116.000
Goedkeuringstolerantie onzekerheden	3% lasten inclusief toevoegingen reserves	€ 3.349.000
Rapporteringstolerantie	Op basis van controleprotocol	€ 35.000

Kernpunten en significante risico's in de controle
Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen, onder andere met betrekking tot de volgende kernpunten van de controle:
- Rechtmatigheid aanbestedingen (verhoogd risico), hetgeen een standaard risico is voor een gemeente;
- Risico dat het management van de gemeente de procesafspraken doorbreekt, hetgeen een standaard risico is vanuit onze beroepsregels. Dit risico onderkennen wij ten aanzien van de afgrenzing van de kosten (verhoogd risico);
- Waardering van uw grondexploitatie (verhoogd risico);
- WNT-verantwoording;
- Onrechtmatige en/of onnauwkeurige betalingen inkopen en uitkeringen.
- Prestatielevering bij persoonsgebonden budget bij zowel WMO als jeugdhulp;
- Prestatielevering van de jeugdzorg, de WMO en andere voorzieningen.

Uitkomsten
Bij de jaarrekening 2022 van de gemeente Aalsmeer zijn wij voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Uit onze controle blijkt vooralsnog geen ongecorrigeerde getrouwheidsfouten. Wel zijn onzekerheden naar voren gekomen die betrekking hebben op de decentralisaties in het sociaal domein van in totaal € 0,9 miljoen. Tot slot zijn er rechtmatigheidsfouten geconstateerd van in totaal € 0,2 miljoen als gevolg van het niet naleven van de richtlijnen met betrekking tot Europees aanbesteden.

Verslaggevingsrichtlijnen
Wij hebben de aanvaardbaarheid van de gehanteerde waarderingsgrondslagen, de consistente toepassing daarvan alsmede de duidelijkheid en volledigheid van de jaarverslaggeving beoordeeld. Uw gemeente heeft gedurende 2022 geen wijzigingen doorgevoerd in de keuze of de toepassing van belangrijke verslaggevingsgrondslagen. Wij concluderen dat de gehanteerde waarderingsgrondslagen aanvaardbaar zijn en dat de toepassing daarvan, samen met de in de jaarrekening opgenomen toelichtingen, een getrouw beeld geeft van de financiële positie van de gemeente.

Managementinzicht en schattingen
Schattingen op basis waarvan sommige jaarrekeningposten worden bepaald, zijn gebaseerd op inzichten van het management. Wij hebben de belangrijkste gehanteerde factoren en veronderstellingen beoordeeld op basis waarvan de afzonderlijke oordelen en schattingen zijn gevormd. Wij hebben vastgesteld dat dit aanvaardbaar is in het kader van de jaarrekening als geheel.

Opdracht, scope en uitkomsten

Fraude risico's en continuïteit
Onze controleverklaring over boekjaar 2022 bevat voor het eerst een verplichte paragraaf over onze werkzaamheden met betrekking tot fraude en een met betrekking tot continuïteit. Dit op basis van de gewijzigde beroepsregels voor accountants (NV-COS 700).

Hieronder wordt uiteengezet hoe de accountant bij de controle-aanpak inspeelt op risico's ten aanzien van fraude en continuïteit en worden de uitgevoerde werkzaamheden toegelicht. De mate van detail en de omvang van de rapportage over fraude en continuïteit in de controleverklaring hangen onder meer af van de onderkende risico's, de omvang en aard van de organisatie alsmede de bevindingen naar aanleiding van de werkzaamheden.

Fraude risico's
Op basis van onze kennis van de gemeente onderkennen wij de volgende fraude-risico's bij onze jaarrekeningcontrole:

<u>Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt</u>
Het college of management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken. Een incentive van het management zou hierbij kunnen zijn om op die wijze een betere financiële situatie of pretatie te presenteren. Dit risico is inherent aan een overheidsorganisatie. Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- vaststellen dat de in de jaarrekening onder de kortlopende schulden verantwoorde nog te betalen kosten voldoende zijn onderbouwd met onderliggende documenten en betrekking hebben op het boekjaar 2022;
- analyseren en beoordelen van op basis van risicocriteria geselecteerde journaalposten en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht om de nauwkeurigheid van de geselecteerde journaalposten te controleren;
- analyse van andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;
- analyseren en beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening om;
- doornemen van notulen van vergaderingen van het management, college en de raad.

Naast bovenstaande hebben wij, voor zover relevant voor onze controle, de opzet geëvalueerd en het bestaan vastgesteld van de beheersingsmaatregelen op organisatieniveau zoals het integriteitsbeleid en de klokkenluidersregeling, alsmede de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten, het maken van schattingen en het bewaken van projecten. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiligingen in het IT-systeem en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbroken. Tevens hebben wij eventuele integriteits- en klokkenluidersmeldingen nader in onze controle betrokken. Wij zijn gedurende de gehele controle alert geweest op indicaties van (mogelijke) fraude.

Continuïteit
Als onderdeel van de vereisten voor de nieuwe controleverklaring hebben wij ook de continuïteitsveronderstelling getoetst. Wij hebben vastgesteld dat de gemeente Aalsmeer een sluitende meerjarenbegroting heeft. Daarnaast geven de financiële kengetallen inclusief het weerstandsrisico geen reden tot twijfel of de gemeente haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. De financiële positie van Aalsmeer is goed.

Proces jaarrekeningcontrole
Tijdens de jaarrekeningcontrole hebben wij de samenwerking met de gemeente als prettig ervaren. De aanlevering van de stukken heeft tijdig plaatsgevonden en de kwaliteit van de aanlevering was kwalitatief in orde. Ook de beantwoording van aanvullende vragen vond tijdig plaats. Dit heeft geleid tot een efficiënte jaarrekeningcontrole.

Belangrijkste bevindingen

Grondexploitaties

Algemeen
Voor de jaarrekening 2021 was de oorlog in de Oekraïne een zogenoemde ‘gebeurtenis na balansdatum’. In de jaarrekening over boekjaar 2022 moet voor het eerst rekening gehouden worden met de effecten hiervan. Zowel de directe als indirecte gevolgen (stijgende energieprijzen en inflatie) kunnen grote gevolgen hebben.

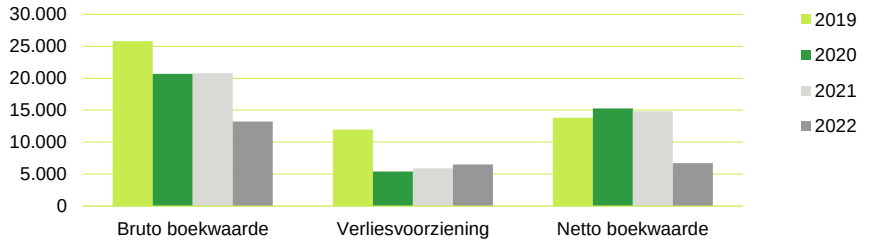
De waardering van de grondexploitaties is gebaseerd op diverse schattingen en aannames. De complexiteit in de projectontwikkeling omvat de volgende risico’s:
- De vraag naar (betaalbare) woningen is fors hoger dan het aanbod.
- Stijgende energie- en grondstofprijzen.
- Krapte op de arbeidsmarkt.
- Stikstofproblematiek.
- Verduurzamingsopgave.
- Stijgende rente.
- Macro-economische factoren zijn minder stabiel.

De hogere onzekerheid en volatiliteit in de gehanteerde aannames kan doorwerken in het verwachte eindresultaat en de waardering van uw grondexploitaties. Deze hogere mate van onzekerheid maakt het belangrijker om een adequate toelichting op te nemen in de jaarrekening.

Wij hebben het proces rondom de totstandkoming van de waardering in opzet en bestaan getoetst en aanvullend gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd. Wij achten de waardering en de toelichting op de schattingsonzekerheden aanvaardbaar en vinden de veronderstellingen redelijk.

Boekwaarde
Hieronder hebben wij de ontwikkeling van uw grondexploitatie gedurende de afgelopen vier jaar weergegeven.

Grafiek ontwikkeling grondexploitaties (x € 1 miljoen)



Ten opzichte van 31 december 2021 is de boekwaarde van de post grondexploitatie gemuteerd met € 8,1 miljoen. De mutatie van de boekwaarde per 31 december 2022 is als volgt samen te vatten:

(x € 1.000)	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	14.831	15.271
Investeringen	10.578	18.052
Grondverkopen	-20.156	-17.971
Tussentijdse winstneming	2.050	0
Mutatie verliesvoorziening	-597	-520
Boekwaarde per 31 december	**6.706**	**14.831**

Grondexploitaties

Risico-inventarisatie per project (schattingsonzekerheden)
Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het college belangrijke schattingen en licht deze toe in de jaarrekening. De belangrijkste schatting ziet toe op de waardering van het onderhanden werk. Wij hebben hieronder van de belangrijkste projecten de schattingsonzekerheid met betrekking tot jaarrekening 2022 beoordeeld.

Project	Schattings-onzekerheid	Beoordeling	Toelichting
Polderzoom fase 1 (De Tuinen van Aalsmeer)		Evenwichtig	Deelproject Polderzoom fase 1 is nagenoeg gereed. Schattingsonzekerheid is derhalve beperkt.
Polderzoom fase 2 (De Tuinen van Aalsmeer)		Evenwichtig	Ten aanzien van Polderzoom fase 2 dient nog gronden verworven te worden van particulieren. De gemeente is nog in onderhandeling met de wederpartij en momenteel is er nog geen koopovereenkomst afgesloten. Mogelijk dat dit invloed kan hebben op de fasering van Polderzoom fase 2. Verder dienen er nog opbrengsten gerealiseerd te worden. Hier liggen taxatierapporten ten grondslag. Wij adviseren u om hiervoor koopovereenkomsten af te sluiten, dit verlaagt de schattingsonzekerheid. Voor nu kwalificeren wij de schattingsonzekerheid als midden.
Spoorlaan (De Tuinen van Aalsmeer)		Evenwichtig	Deelproject Spoorlaan is gereed. Schattingsonzekerheid is nihil.
Opheliahof (De Tuinen van Aalsmeer)		Evenwichtig	Deelproject Opheliahof is beperkt qua omvang, waardoor de schattingsonzekerheid relatief beperkt is.
Zwarteweg (De Tuinen van Aalsmeer)		Evenwichtig	De meeste kosten en opbrengsten dienen nog te worden gerealiseerd. Opbrengsten worden onderbouwd met een taxatierapport. Wij hebben vastgesteld dat de grondprijzen zijn gebaseerd op valide uitgangspunten. Verder hebben wij vastgesteld dat de programmering past binnen de marktvraag in de regio Aalsmeer. Schattingsonzekerheid kwalificeren wij als midden.

Laag Midden Hoog

Grondexploitaties

Risico-inventarisatie per project (schattingsonzekerheden)
Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het college belangrijke schattingen en licht deze toe in de jaarrekening. De belangrijkste schatting ziet toe op de waardering van het onderhanden werk. Wij hebben hieronder van de belangrijkste projecten de schattingsonzekerheid met betrekking tot jaarrekening 2022 beoordeeld.

Project	Schattings-onzekerheid	Beoordeling	Toelichting
Green Park Aalsmeer		Evenwichtig	Het verwachte resultaat van het project Green Park is € 4,3 miljoen negatief (2021: € 1,2 miljoen negatief). Het risico van de grondexploitatie ligt bij GPAG waardoor dit niet doorwerkt in de jaarrekening van de gemeente Aalsmeer in de vorm van een voorziening op de grondexploitatie. GPAG heeft in haar concept jaarrekening 2022 een negatief eigen vermogen van € 2,8 miljoen (2021: € 0,1 miljoen negatief) waardoor er in de jaarrekening een voorziening deelneming van € 1,4 miljoen is gevormd ter hoogte van 50% van het negatieve eigen vermogen. Dit leidt tot een storting in de voorziening van € 1,4 miljoen.
Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan		Evenwichtig	De boekwaarde van dit project bedraagt € 7,4 miljoen negatief. Het verwachte resultaat van dit project is € 7,4 miljoen positief. In boekjaar 2022 heeft een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 2 miljoen. Wij hebben vastgesteld dat deze in overeenstemming is met de BBV. Verder dienen er nog beperkte opbrengsten gerealiseerd te worden. Hier liggen reeds koopovereenkomsten ten grondslag. Wij kwalificeren de schattingsonzekerheid als laag.
Hornmeer VVA-woningbouw		Evenwichtig	Project is nagenoeg gereed en zal naar verwachting in 2023 worden afgesloten. Schattingsonzekerheid is derhalve nihil.
Herenweg 61 en 99		Evenwichtig	Dit project is in 2022 gestart. Betreft een winstgevend project met een zeer beperkte omvang. Er zijn nog geen opbrengsten gerealiseerd waardoor er van tussentijdse winstneming nog geen sprake van is. Wij kwalificeren de schattingsonzekerheid als laag.

Laag Midden Hoog

Grondexploitaties

De parameters voor de grondexploitaties
De waardering van uw grondexploitaties is voor een groot deel afhankelijk van de gemaakte schattingen. Om inzicht te krijgen in de financiële risico's stelt de gemeente exploitatieoverzichten op waarin schattingen zijn opgenomen. Aan deze schattingen liggen diverse parameters en uitgangspunten ten grondslag. Wij hebben de door gemeente Aalsmeer gehanteerde uitgangspunten en parameters getoetst.

Kostenstijging
De gehanteerde parameter voor de kostenstijging is 2,0% - 3,5% en ligt iets lager dan het parameteradvies van Metafoor. Deze gaat voor 2022 uit van een kostenstijging van 3% - 5%. Op de langere termijn voldoet de kostenstijging wel aan de benchmark van Metafoor. Op basis hiervan achten wij deze parameter optimistisch.

Opbrengstenstijging
De gemeente rekent met de volgende opbrengstenstijgingen voor de volgende categorieën:

Jaar	Woningen	Bedrijven
2023	1,8%	1,0%
2024	1,8%	1,0%
2025 ev	1,8%	1,0%

Op basis van het parameteradvies van Metafoor achten wij deze parameter evenwichtig ingeschat.

Rente
Het college rekent binnen de huidige grondexploitaties met een toekomstige rekenrente van 0,5% (2021: 0,5%). De rekenrente is gebaseerd op de huidige leningenportefeuille van gemeente Aalsmeer. Deze grondslag is in overeenstemming met de notitie grondexploitatie en de bepaling in de notitie rente van de commissie BBV. Wij achten deze parameter evenwichtig.

Disconteringsvoet
De disconteringsvoet die moet worden gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is door de commissie BBV voor alle gemeenten gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor inflatie binnen de Eurozone (2%). Dit percentage is door de gemeente correct toegepast, waardoor wij deze parameter kwalificeren als evenwichtig.

Parameters	MPG 2022	MPG 2021	Schatting 2022	Schatting 2021
Kostenstijging	2,0-3,5%	2,2%-2,5%	🟡	🟡
Opbrengstenstijging	1,0%-1,8%	1,0%-2,8%	🟢	🔵
Rente	1,72%	1,73%	🟢	🟢
Disconteringsvoet	2,0%	2,0%	🟢	🟢

Legenda status:
🟢 = evenwichtig
🟡 = optimistisch
🔵 = voorzichtig
🔴 = controleverschil

Schattingsonzekerheden grondexploitaties
De huidige situatie en de onzekerheid over de toekomstige ontwikkelingen betekent een grote schattingsonzekerheid op de verwachte realisatie van uw complexen. Bij een hoge mate van schattingsonzekerheid is het passend om in de jaarrekening hierover een nadere toelichting op te nemen. Belangrijke elementen hierbij zijn:
- Het toelichten van de gehanteerde veronderstellingen.
- Een toelichting met de gehanteerde parameters.

Wij hebben vastgesteld dat de toelichting in de jaarrekening op pagina 183 – 184 in voldoende mate deze onzekerheden weergeeft.

Sociaal domein

Algemeen
De gemeente Aalsmeer voert diverse regelingen uit in het sociaal domein waarbij taken veelal zijn ondergebracht bij derde partijen. Hieronder hebben wij een overzicht opgenomen van de belangrijkste onderdelen en door wie deze werkzaamheden uitgevoerd worden:

Onderdeel	Uitvoerder	Wijze van uitbesteding	Bepaling last boekjaar
Uitkeringen (Participatiewet)	Zelfstandig	n.v.t.	Werkelijke lasten
Werkdeel (WSW)	AM Match	Delegatie	Vaste bijdrage op basis van de afname
Jeugdwet	Zelfstandig	n.v.t.	Werkelijke lasten
WMO	Zelfstandig	n.v.t.	Werkelijke lasten
PGB's	Sociale verzekeringsbank	Mandatering	Afrekening op basis van werkelijke lasten

Jeugd en Wmo ZIN (zorg in natura)
De toekenning van voorzieningen in het kader van Wmo en Jeugd ZIN vindt plaats vanuit de gemeente. Voor de uitvoering van de zorg heeft de gemeente zorginstellingen gecontracteerd. Voor beide financiële stromen maakt de gemeente nog steeds gebruik van productieverantwoordingen van zorgleveranciers.

Uit onze controle blijkt dat er door de gemeente Aalsmeer wel verschillen zijn geconstateerd tussen de eigen administratie en de productieverantwoordingen welke zijn voorzien van een controleverklaring.

Van een aantal zorgleveranciers is geen controleverklaring ontvangen, waarmee kan worden onderbouwd dat voor de gefactureerde zorg ook daadwerkelijk prestaties zijn verricht. Dit betreffen voor ongeveer de helft kleinere zorgaanbieders die vanwege de beperkte omzet niet verplicht zijn een controleverklaring aan te leveren. Hierdoor is sprake van een onzekerheid ten aanzien van prestatielevering, zowel omtrent de getrouwheid als rechtmatigheid van deze lasten.

Het bedrag van deze resterende onzekerheid voor Jeugd bedraagt € 411.000 (2021: € 1.218.000) en voor Wmo bedraagt € 413.000 (2021: € 282.000). De sterke daling van de onzekerheid inzake Jeugd heeft deels te maken door finale afrekening bij kleinere zorgaanbieders. De stijging van de onzekerheid in Wmo wordt veroorzaakt door de faillissement van een vervoerder, waardoor van deze partij geen productieverantwoording is ontvangen. Dit in tegenstelling tot voorgaand jaar.

Om minder afhankelijk te zijn van de productieverantwoordingen heeft de afdeling Sociaal Domein in lijn met de SDO notitie "Controle interne beheersing Jeugd en Wmo voor gemeenten en accountants" een notitie met de controlemaatregelen en interne controles die de gemeente wil uitvoeren teneinde de prestatielevering vast te stellen. Wij hebben kennis genomen van deze notitie en vastgesteld dat de opzet van de controlemaatregelen en interne controles toereikend zijn om de prestatielevering vast te stellen, mits deze goed zijn uitgevoerd.

In boekjaar 2022 heeft de gemeente ook een start gemaakt met dit plan en hebben zij de volgende maatregelen / controles uitgevoerd:
- Er zijn clientonderzoeken uitgevoerd waarbij middels een belactie is nagegaan bij cliënten of de prestatielevering (PGB of ZIN) daadwerkelijk heeft plaatsgevonden. De respons bij WMO-cliënten was goed, echter de respons bij Jeugd viel tegen.
- De signalen uit de klachtenprocedure zijn nader geanalyseerd door de gemeente. Hierbij hebben vastgesteld dat tevens opvolging is gegeven aan de klachten.

De volgende controles waren nog niet volledig geïmplementeerd gedurende 2022 en zullen verder in 2023 worden opgepakt:
- Toetsing via het herindicatieproces en eventuele exitgesprekken.
- Signalen uit accountgesprekken met zorgaanbieders.

Uit de beoordeling van de werkzaamheden concluderen wij dat de werkzaamheden nog niet toereikend zijn om de prestatielevering vast te stellen. Wel constateren wij dat de gemeente grote stappen heeft gezet in 2022. Wij adviseren u om door te gaan op deze weg.

Sociaal domein

PGB's
De belangrijkste onzekerheid zit op de Sociale Verzekeringsbank (hierna: SVB). De SVB heeft zelf over 2022 geen goedkeurende verklaring bij de verantwoording PGB-stromen Jeugdwet en WMO ontvangen. Hierdoor is vanuit de SVB geen 100% zekerheid over de nauwkeurigheid en rechtmatigheid van de persoonsgebonden budgetten.

Daarnaast blijft het de verantwoordelijkheid van de gemeente zelf om de prestatielevering ten aanzien van de PGB-bestedingen vast te stellen. Derhalve heeft de gemeente Aalsmeer aanvullend onderzocht of de kosten nauwkeurig en rechtmatig verantwoord zijn. Uit onze beoordeling van dit onderzoek concluderen we dat ten aanzien van de PGB's inzake WMO toereikende werkzaamheden zijn uitgevoerd ten aanzien van de prestatielevering. Voor de PGB's jeugd hebben wij vastgesteld dat in opzet de juiste werkzaamheden zijn beschreven in de notitie, maar dat vanwege de beperkte respons op de belactie er onvoldoende zekerheid ontleend kan worden uit deze werkzaamheden. Dit leidt derhalve tot een onzekerheid van € 114.000.

Uitkeringen
De gemeente Aalsmeer voert zelfstandig de participatiewet uit. Op basis van onze werkzaamheden zijn er geen bijzonderheden geconstateerd.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
Belangrijke voorwaarde in de uitvoering van de Tozo is het hebben van beleid aangaande Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O-beleid). Om te waarborgen dat er geen misbruik wordt gemaakt van de faciliteiten heeft uw gemeente, overeenkomstig aan de gestelde eisen, dit specifieke M&O-beleid geformuleerd voor de Tozo. Wij hebben de opzet, bestaan en werking van dit beleid gecontroleerd. Met dit beleid, dat onder meer bestaat uit een controleplan wordt, naast controles op het aanvraagproces, achteraf vastgesteld dat er geen misbruik is gemaakt. Het belangrijkste onderdeel van dit controleplan is welke signalen van het Inlichtingenbureau worden onderzocht, in welke diepgang deze signalen worden onderzocht en binnen welke periode deze signalen worden onderzocht. Waar geconstateerd wordt dat de aanvrager geen of een lager recht op vergoeding had volgen terugvorderingen.

Inburgering
Van gemeenten wordt verwacht dat zij in aanvulling op het bestaande M&O-beleid specifiek aandacht aan de Wet Inburgering 2021 besteden. Wij hebben vastgesteld dat nog geen specifiek M&O-beleid is geformuleerd voor de Inburgering. Wel zijn er richtlijnen / controles aanwezig binnen de vakafdeling die waarborgen dat geen misbruik wordt gemaakt van de faciliteiten van uw gemeente.

Wij adviseren u om aankomend jaar een specifiek M&O-beleid op te stellen voor de Inburgering.

Energietoeslag
In 2022 is de nieuwe regeling Energietoeslag ingevoerd. Met deze regeling is geld beschikbaar gesteld als tegemoetkoming voor de hoge energielasten. Vanuit het Rijk heeft de gemeente een extra bijdrage ontvangen voor de Energietoeslag als onderdeel van de algemene uitkering, dit bedrag is als bate in de jaarrekening verwerkt.

Wij hebben aanvullende werkzaamheden verricht als gevolg van deze nieuwe regeling en vastgesteld dat de bestede middelen correct zijn verwerkt.

Overige bevindingen

BTW en BTW Compensatiefonds
Eind december 2022 is een suppletie aangifte BTW en BTW compensatiefonds (BCF) ingediend bij de belastingdienst over de jaren 2017 t/m 2021. Per saldo is er sprake van een teruggave van € 0,9 miljoen. Deze suppleties zijn opgesteld door de gemeente naar aanleiding van een herijking van de Btw-labelling op basis van nieuwe wetgeving wat heeft geleid tot een aanpassing van de bijbehorende mengpercentages. Dit proces is zorgvuldig begeleid door de fiscalist van de gemeente. Wij hebben vastgesteld dat de verwerking op een adequate wijze heeft plaatsgevonden in de jaarrekening 2022.

Voorziening Beheer gebouwen
De omvang van de voorziening Beheer gebouwen bedraagt ultimo 2022 € 174.000. Wij hebben net als voorgaand jaar vastgesteld dat op basis van het huidige beheerplan de jaarlijkse dotaties aan de voorziening structureel hoger zijn dan de jaarlijkse onttrekkingen. Dit heeft tot gevolg dat de omvang van de voorziening ultimo 2042 zal stijgen naar € 1,9 miljoen. Op basis van deze informatie achten wij de omvang van de voorziening Beheer gebouwen te hoog.

Op grond van de notitie Materiële vaste activa heeft de gemeente twee keuzes:
- Ingeval de voorziening duidelijk een te grote omvang heeft gekregen, dan mag een overschot door middel van een Raadsbesluit in een keer vrijvallen ten gunste van het resultaat; of
- de toekomstige jaarlijkse toevoegingen kunnen met instemming van de Raad terug worden gebracht naar een lager niveau.

Wij hebben inmiddels begrepen dat een deel van de voorziening gebruikt zal worden voor het onderhoud van de sportaccommodaties van ESA. Dit zal nader worden besloten in de aankomende kadernota.

Verder is de analyse van de afwijkingen tussen de gerealiseerde onderhoudslasten in de jaarrekening en de geraamde onderhoudslasten volgens het beheerplan nog voor verbetering vatbaar. Wij zullen met u nader in gesprek treden om te kijken hoe u dit het best kan vormgeven voor aankomend jaar.

Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V. (ESA)
Voorgaand jaar hebben wij in ons accountantsverslag gerapporteerd dat ESA sterk afhankelijk is van de exploitatiebijdrage van de gemeente. In 2022 is geconstateerd dat voor onderhoud van de sportaccommodaties een structureel hoger budget nodig is van de gemeente. Verder is de definitieve jaarrekening 2022 van ESA nog niet beschikbaar. ESA heeft aangegeven dat een mogelijk negatief resultaat kan worden opgevangen binnen het eigen vermogen van de B.V. Dit betekent dat geen afwaardering van de aandelen noodzakelijk is in de jaarrekening van de gemeente.

Verder zal de gemeente bij de resultaatverdeling een voorstel doen om budget vrij te maken om de subsidie aan ESA hoger vast te stellen dan wel een aanvullende subsidie te verstrekken om ook de liquiditeit van ESA te verbeteren.

Aandachtspunten auditcie

Paragraaf verbonden partijen
Op 2 november 2022 heeft de rekenkamer een rapport uitgebracht over verbonden partijen in Aalsmeer. Eén van de bevindingen was dat de paragraaf verbonden partijen in de begroting en jaarrekening niet volledig voldeed aan de wettelijke vereisten. De rekenkamer had ten aanzien van de paragraaf verbonden partijen de volgende bevindingen:

1. In de paragraaf verbonden partijen zijn niet altijd de meest recente financiële gegevens per verbonden partij opgenomen. Wij hebben dit eveneens geconstateerd tijdens de jaarrekeningcontrole 2021 en hierover gerapporteerd aan u in ons accountantsverslag.
2. De risico's per verbonden partij blijven onvermeld.

Wij hebben de paragraaf verbonden partijen in de jaarstukken 2022 nader beoordeeld op deze twee aspecten. Op basis hiervan constateren wij dat bovenstaande punten voldoende zijn opgevolgd:

1. In de definitieve jaarrekening zijn de financiële gegevens (resultaat, omvang eigen vermogen en omvang vreemd vermogen) per verbonden partij over 2022 voor zover beschikbaar opgenomen in de paragraaf verbonden partijen.
2. De risico's per verbonden partij zijn tevens nader toegelicht in de paragraaf verbonden partijen.

Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid
Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2022, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd.

Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan de gemeenteraad, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan de gemeenteraad van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van de raad.
Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota 2018 en addendum Kadernota rechtmatigheid 2021 en 2022 van de Commissie BBV.

In de toelichting op de staat van baten en lasten is door het college een analyse van de overschrijdingen opgenomen. De overschrijdingen zijn toereikend toegelicht en passen binnen het bestaande beleid of worden gecompenseerd door hogere baten binnen het programma. Het college stelt uw gemeenteraad voor genoemde overschrijdingen te autoriseren in het kader van de vaststelling van de jaarrekening 2022. Vooruitlopend hierop zijn wij hiervan reeds uitgegaan bij het vormen van ons oordeel over de (begrotings)rechtmatigheid.

Wij constateren de volgende overschrijdingen op lastenniveau ten opzichte van de gewijzigde begroting.

Programma	Lasten werkelijk	Overschrijdingen t.o.v. begroting (na wijziging)	Telt overschrijding mee voor het oordeel?	Toelichting
Programma 2	€ 7,9 miljoen	€ 145.000	Nee	De kostenoverschrijding van € 145.000 is onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel aangezien het grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.
Programma 3	€ 1,2 miljoen	€ 69.000	Nee	€ 69.000 is onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel aangezien het past binnen het bestaande beleid

Rechtmatigheid

Europese aanbestedingsrichtlijnen
In het kader van de rechtmatigheid van de jaarrekening 2022 is een controle uitgevoerd op de naleving van de (Europese) aanbestedingsrichtlijnen. Uit onze controle op de rechtmatigheid van de inkopen blijkt dat voor enkele gemeentelijk inkooptrajecten met een inkoopwaarde van in totaal € 0,2 miljoen niet de juiste procedure is gevolgd en hebben dit bedrag daarom als rechtmatigheidsfout aangemerkt.

De rechtmatigheidsfout wordt veroorzaakt doordat bij overschrijdingen van het drempelbedrag er ten onrechte niet conform het Europees regime is aanbesteed of doordat er sprake is van een uitzondering op de aanbestedingsregels zonder dat daar een adequate juridisch pleitbaar standpunt is ingenomen

Naar aanleiding van de oorlog in Oekraïne heeft de gemeente in 2022 vluchtelingen ondergebracht in hotels. Hiermee is in totaal een bedrag van € 1,1 miljoen gemoeid. Normaliter had dit Europees aanbesteed moeten worden aangezien de drempel van € 750.000 geldend voor sociale en specifieke diensten is overschreden. Echter heeft de gemeente beroep gedaan op dwingende spoed, waardoor volgens art. 2.37 van de Aanbestedingswet een 1 op 1 gunning (onderhandelingsprocedure zonder aankondiging) is toegestaan. Wel heeft de gemeente verzuimd om dit achteraf openbaar te maken via Tenderned. Volgens art. 2.134 van de Aanbestedingswet leidt dit verder tot een formele onrechtmatigheid (en dus niet tot een financiële onrechtmatigheid), waardoor deze fout niet hoeft te worden meegenomen in ons oordeel.

Financiering
In 2022 heeft uw gemeente één nieuwe langlopende lening afgesloten van € 10 miljoen. Wij hebben vastgesteld dat dit conform treasurystatuut heeft plaatsgevonden.

Ten aanzien van de naleving van de renterisiconorm, het kasgeldlimiet en de naleving schatkistbankieren merken wij op dat de gemeente Aalsmeer zich aan de wettelijke normen heeft gehouden, zoals ook toereikend is toegelicht in de paragraaf financiering respectievelijk de jaarrekening.

Kredieten
Wij zijn nagegaan of de investeringen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door de gemeenteraad geautoriseerde kredieten. Wij constateren dat er geen overschrijdingen op investeringen aanwezig zijn ten opzichte van de gevoteerde kredieten.

Mutaties in de reserves
De mutaties in de reserves zoals opgenomen in de jaarrekening kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(x € 1.000)	Gewijzigde Begroting	Jaarrekening	Verschil
Dotaties	17.818	17.947	-129
Onttrekkingen	19.083	18.459	-624
Saldo mutaties in de reserves	**1.265**	**512**	**-754**

Uit onze controle inzake de mutaties in de reserves zijn geen bevindingen voortgekomen.

Jaarverslag

Jaarverslag
In het jaarverslag worden de beleidsuitgangspunten en beleidsevaluaties zichtbaar. De paragrafen maken deel uit van het jaarverslag en vallen dus niet onder de controle van de jaarrekening. Primair object van de accountantscontrole (op grond van Artikel 213 van de Gemeentewet) is de jaarrekening, waaronder het overzicht van baten en lasten met toelichting en de balans met toelichting, zoals in de jaarstukken 2022 is opgenomen.

Voor de accountantscontrole onderzoeken wij het jaarverslag om vast te stellen of het jaarverslag verenigbaar is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat en of het jaarverslag alle informatie bevat die op grond van de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720 is vereist. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Wij hebben geen strijdigheden geconstateerd tussen de in het jaarverslag opgenomen informatie en het beeld van de jaarrekening en geen materiele afwijkingen gesignaleerd.

Verbonden partijen
Tijdens onze controle besteden wij specifieke aandacht aan de transacties met verbonden partijen van gemeente Aalsmeer. In het kader van onze controle hebben wij vastgesteld dat:
- De (significante transacties met) verbonden partijen toereikend zijn toegelicht in de jaarrekening en paragraaf verbonden partijen m.u.v. de bevindingen op pagina 18.
- Geen sprake is van indicaties voor ongeautoriseerde significante transacties met verbonden partijen, welke indicaties geven voor fraude.
- Geen sprake is van indicaties dat de van toepassing zijnde wet- en regelgeving niet is nageleefd.

Hieronder zijn onze conclusies en aanbevelingen inzake het jaarverslag opgenomen:

Element jaarverslag	Onze waarneming
Vereisten BBV	Uw jaarverslag bevat de vereiste informatie op basis van artikel 24 lid 2, artikel 25 en 26 BBV.
Verenigbaar	Uw jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening.
Overeenstemming	Wij hebben vastgesteld dat de informatie in het jaarverslag overeenstemmen met de resultaten van de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden.
Paragrafen	Alle verplichte paragrafen zijn opgenomen en zijn kwalitatief van voldoende niveau.
Paragraaf Verbonden Partijen	Zie bevindingen op pagina 18.
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	De risico's zijn uitgebreid toegelicht in deze paragraaf. De kans en impact zijn tevens toegelicht.
Informatiewaarde	De toelichtingen zijn goed leesbaar en geven een adequate analyse tussen het uitgevoerde beleid en de financiële gevolgen.
Incidentele baten en lasten	De toelichting op de incidentele baten en lasten voldoet aan notitie 'Structurele en incidentele baten en lasten'.
Fraude	De gemeente heeft voor de kernorganisatie nog geen eigen frauderisicoanalyse opgesteld. Voor de werkorganisatie AA is deze wel opgesteld. Dit wordt verder benoemd in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

SiSa-bijlage en WNT

SiSa-bijlage
Wij hebben de in de SiSa-bijlage van de jaarrekening genoemde specifieke uitkeringen gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022. De hierbij geconstateerde fouten en onzekerheden dienen op grond van het Bado in het verslag van bevindingen te worden opgenomen indien de navolgende rapporteringstolerantie per specifieke uitkering wordt overschreden:

- € 12.500 indien de omvangbasis kleiner dan of gelijk aan € 125.000 is.
- 10% indien de omvangbasis groter dan € 125.000 en kleiner dan of gelijk aan € 1.000.000 is.
- € 125.000 indien de omvangbasis groter dan € 1.000.000 is.

Op grond van ons onderzoek hebben wij bij de specifieke uitkeringen geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd die de voor SiSa geldende rapporteringstolerantie overschrijden.

De SiSa-bijlage dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli aanstaande elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd. Door middel van een voorgeschreven tabel dienen wij te rapporteren over onze bevindingen ten aanzien van de in de jaarrekening opgenomen SiSa-bijlage.

In bijlage A bij dit rapport zijn deze bevindingen in de voorgeschreven tabel opgenomen. U kunt deze tabel hanteren ten behoeve van verzending naar het CBS.

WNT verantwoording
Als onderdeel van onze controle hebben wij de naleving van de Wet normering topinkomens (WNT) gecontroleerd. Op basis van deze wet zijn de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector en de uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen wettelijk gemaximeerd. Voor gemeenten geldt dat de gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris worden aangemerkt. Beide topfunctionarissen zijn in loondienst en er hebben zich gedurende 2022 geen wijzigingen voorgedaan.

Voor topfunctionarissen geldt naast de maximering van de bezoldiging en eventuele uitkering wegens beëindiging van het dienstverband een publicatieverplichting in de jaarrekening. Deze publicatieverplichtingen geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking, indien hun bezoldiging het algemene bezoldigingsmaximum (naar rato van de omvang van het dienstverband) overschrijdt.

Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2022 niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

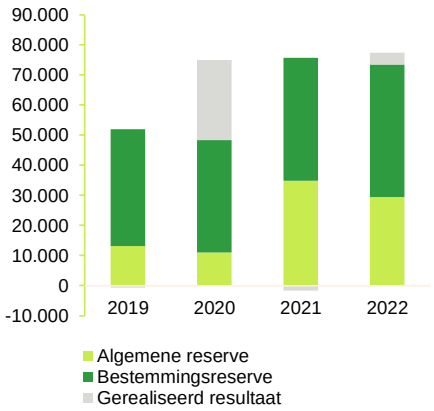
Wij willen benadrukken dat de naleving van de anticumulatiebepaling (het nagaan of topfunctionarissen van uw gemeente betrokken zijn bij andere organisatie c.q. nevenactiviteiten hebben welke onder de WNT vallen) overigens geen onderdeel uitmaakt van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden.

Financiële positie

Ontwikkelingen in de jaarcijfers

Verloop van het eigen vermogen van uw gemeente
Het eigen vermogen, inclusief het gerealiseerde resultaat, bedraagt per 31 december 2022 volgens de jaarrekening € 77,3 miljoen en heeft zich de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

Grafiek ontwikkeling eigen vermogen (x € 1.000)



Van de totale reserves ter hoogte van € 77,3 miljoen is € 29,4 miljoen opgenomen als algemene reserve. Het saldo van deze reserve is ten opzichte van voorgaand jaar gedaald met € 5,3 miljoen. Per saldo is gedurende 2022 € 0,5 miljoen onttrokken aan de reserves. Deze onttrekking (ten gunste van het resultaat) vormt samen met het totaal saldo van baten en lasten (€ 3,3 miljoen voordelig) het gerealiseerde resultaat van € 3,8 miljoen.

Analyse van het resultaat
Het resultaat voor mutaties in de reserves laat een positief saldo zien. Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten bedraagt afgerond € 3,3 miljoen positief.
In de begroting was rekening gehouden met een positief resultaat van € 1,9 miljoen.

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening wordt vanaf pagina 161 in hoofdlijnen een verklaring gegeven voor de afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging. Als onderdeel van de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022 wordt overzichtelijk aangegeven welke baten en lasten als incidenteel zijn aan te merken. Voor een nader gedetailleerd inzicht van de afwijkingen en de verklarende toelichting hierop verwijzen wij u naar de toelichtingen per programma, zoals opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in uw jaarrekening.

Meerjarenperspectief
De gemeente heeft een sluitende begroting 2023 – 2026.

Financiële positie

Weerstandsvermogen en financiële kengetallen
De analyse van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen is een onderdeel van het jaarverslag en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Vanuit onze controlerende rol dienen wij vast te stellen of het jaarverslag (en dus deze paragraaf) niet strijdig is met de jaarrekening en geen materiële onjuistheden bevat. De kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden bezien.

Uit de combinatie van de kengetallen kan een beeld worden gemaakt van de financiële positie van de gemeente. Daarbij kan ook inzichtelijk worden gemaakt wat de oorzaak is van een sterke of zwakke financiële positie. De financiële kengetallen geven, met de inherente beperkingen hierbij, inzicht in (de ontwikkeling) uw financiële positie, mede in relatie tot de landelijke benchmark.

Hieronder hebben wij de ontwikkelingen in uw kengetallen en een relatie naar de landelijke ontwikkelingen weergegeven:

Kengetallen	Gemeente		Landelijk	
	2022	2021	2022*	2021
Netto schuldquote	12	28	74	47
Netto schuldquote gecorrigeerd	8	27	68	41
Solvabiliteit	51	54	30	36
Grondexploitaties	7	15	7	8
Belastingcapaciteit	102	115	105	103
Structurele exploitatieruimte	5	3	0	3

* Op basis van de begroting 2022

Het kengetal schuldquote is sterk verbeterd ten opzichte van voorgaand jaar (van 28% naar 12%).

De solvabiliteit is ligt gedaald in 2022 van 54% naar 51%. De VNG hanteert een signaalwaarde als de solvabiliteit onder de 20% komt. Op basis van de schuldquote en de solvabiliteit constateren wij dat de gemeente Aalsmeer financieel gezond is en beduidend beter scoort dan het landelijk gemiddelde.

Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de in exploitatie genomen gronden zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Belastingcapaciteit: de lastendruk in de gemeente Aalsmeer ten opzichte van het landelijk gemiddelde bedraagt 102%.

Op basis van het kengetal “structurele exploitatieruimte” blijkt dat er voldoende structurele begrotingsruimte is om tekorten of extra lasten binnen de huidige begroting op te vangen.

Financiële positie

Weerstandsvermogen en risicobeheersing
In de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" in het jaarverslag is een toelichting opgenomen op de weerstandscapaciteit van de gemeente. Op basis van de inventarisatie van de geïdentificeerde risico's, waarbij rekening wordt gehouden met kans op voordoen en financiële impact, wordt berekend welk bedrag benodigd is ter dekking van de geïdentificeerde risico's. Hierbij wordt verondersteld dat alle risico's zich nooit tegelijk voordoen. Wij kunnen ons vinden in dit uitgangspunt.

Hieronder is het verloop over de afgelopen 3 jaar weergegeven inclusief een kwalificatie van de weerstandsratio. De weerstandscapaciteit is voornamelijk opgebouwd vanuit de algemene reserve. De weerstandsratio kwalificeert als "ruim voldoende". Tevens voldoet het weerstandsratio aan de interne norm van 1,5.

De gemeente heeft in 2022 voor het eerst gebruik gemaakt van Monte Carlo simulaties. Dit heeft geleid tot een betere en inschatting van de risico's. De grootste door uw gemeente geïdentificeerde risico zijn:
- Risico's als gevolg van dat raad besluiten neemt in afwijking van eerdere besluitvorming die leidt tot schade bij derde partijen
- Garantiestelling GPAG B.V.
- Onvoorziene omstandigheden met een niet kwantificeerbare kans en impact.

(bedragen * EUR 1 mio)	2022	2021	2020
Weerstandscapaciteit	€ 40	€ 34	€ 37
Risico's	€ 25	€ 19	€ 13
Weerstandsratio	**1,6**	**1,8**	**2,8**

Weerstandsratio	Betekenis
>= 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



Bevindingen interne beheersing

Bevindingen interne beheersing

Algemeen
Naar aanleiding van onze tussentijdse controle over 2022 hebben wij op 30 december 2022 een management letter uitgebracht. Onze doelstelling van deze controle is om een beeld te krijgen of de interne beheersingsomgeving en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle toereikend zijn in het kader van onze opdracht tot de controle van de jaarrekening van uw gemeente. Dit beeld is in belangrijke mate bepalend voor onze risico-inschatting en hiermee voor de omvang en diepgang van onze werkzaamheden die wij bij de jaarrekeningcontrole moeten uitvoeren teneinde de gewenste zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening géén materiële fouten bevat. Uit onze risico-inschatting komen een aantal risicogebieden naar voren die een verhoogd risico met zich meebrengen op een materiële fout in uw jaarrekening. De belangrijkste risico's / kernpunten zijn op pagina 8 weergegeven.

Geautomatiseerde gegevensverwerking
Wij rapporteren onze bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking in dit verslag. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de accountantscontrole van de jaarrekening niet specifiek is gericht op de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. De jaarrekeningcontrole heeft geen tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht.

Bevindingen interne beheersing

Fraude en naleving wet- en regelgeving
Het college is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit en dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken. De Raad is verantwoordelijk voor het toezicht op het college in de uitvoering van deze taken

Voor het uitoefenen van deze verantwoordelijkheid maakt het management gebruik van diverse beheersingsmaatregelen, zoals interne richtlijnen en gedragscodes, controle technische functiescheiding en periodieke rapportages over financiën.

Ten behoeve van onze jaarrekeningcontrole identificeren wij de risico's met betrekking tot fraude en overtreding van wet- en regelgeving en beoordelen wij de interne beheersings-maatregelen die gericht zijn op het voorkomen en signaleren van (materiële) fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. Voor zover relevant voor onze controle voeren wij gegevensgerichte controlewerkzaamheden uit. Onze controle is echter niet specifiek gericht op het signaleren van fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving.

Wij hebben als onderdeel van de jaarrekeningcontrole 2022 uw inschatting inzake frauderisico's met betrekking tot uw organisatie besproken. Deze bespreking komt ook voort uit onze verplichte rapportage van de accountant over de uitkomsten van onze werkzaamheden met betrekking tot de ingeschatte frauderisico's in de controleverklaring.

Fraudebeheersing en onze observaties
Om bestuurders en toezichthouders houvast te bieden heeft het NBA in februari 2022 de brochure "Frauderisicobeheersing" uitgebracht. Wij adviseren u om kennis te nemen van de 11 aanbevelingen die hierin zijn gedaan.

Onderzoek laat zien dat het grootste deel van de fraudegevallen door middel van een 'tip' aan het licht komt. Dit maakt het belang van een fraudemeldpunt en klokkenluidersregeling groot. Wij hebben vastgesteld dat binnen de gemeente een klokkenluidersregeling aanwezig is.

In het kader van onze controle hebben wij geen bevindingen te melden met betrekking tot de naleving van wet- en regelgeving.

Wij hebben geconstateerd dat periodiek een frauderisico-analyse wordt opgesteld voor de AA-organisatie. Tevens is een 'fraude response plan' opgesteld, zodat u bij een vermoeden tot fraude bij uw organisatie tijdig kan anticiperen om mogelijke schade (financieel als reputatie) zo veel mogelijk te beperken. Voor de kernorganisatie Aalsmeer wordt momenteel een eigen frauderisico-analyse opgesteld. Deze zal in 2023 gefinaliseerd worden.

In de paragraaf 'Overige bevindingen' geven wij een nadere toelichting over de verplichting om in onze controleverklaring te rapporteren over fraude.

Bevindingen interne beheersing

Naleving wet- en regelgeving en overige
Wij informeren de gemeenteraad over illegale handelingen waarbij het hoger kader is betrokken en over fraude en illegale handelingen (of deze nu door het hoger kader of door andere werknemers zijn veroorzaakt) die een onjuistheid van materieel belang in de jaarrekening tot gevolg hebben. Gedurende de controle zijn geen significante punten gesignaleerd ten aanzien van feitelijke of vermoedelijke niet-nakoming van wet- en regelgeving, voor zover deze van belang worden geacht voor de mate waarin de gemeenteraad in staat is haar taken te vervullen.

Corruptie en omkopingsrisico's
Uw gemeente maakt onderdeel uit van de overheidssector waarin corruptie vaker dan bij andere sectoren voorkomt. Dit komt onder andere omdat veel transacties met een relatief grote omvang plaatsvinden, de transparantie over marktprijzen niet in alle gevallen voldoende is om te beoordelen en frequent zaken gedaan wordt met andere corruptiegevoelige sectoren (vastgoed, constructie, infrastructuur et cetera). Hierdoor hebben wij dit als aandachtspunt in onze controle meegenomen.

Corruptie is een wereldwijd probleem waarbij het uw verantwoordelijkheid is om corruptie binnen uw gemeente te voorkomen. Onze beroepsregels zijn in de praktijkhandreiking "Corruptie, werkzaamheden van de accountant" verder aangescherpt, hetgeen tot aanvullende werkzaamheden heeft geleid.

Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht om eventuele effecten van dit risico ten behoeve van onze controle van de jaarrekening te mitigeren:
- Detailcontrole op de inkopen en aanbestedingen om vast te stellen dat alle inkopen conform de geldende Europese aanbestedingsregels en de Aanbestedingswet 2012 zijn aanbesteed.
- Door middel van een steekproef vaststellen of voor alle inkopen welke in rekening zijn gebracht aan de gemeente ook een prestatie is geleverd door de tegenpartij.
- Door middel van een steekproef vaststellen of bij alle materiële grondaankopen en –verkopen door de gemeente vastgestelde procedures in materiële zin zijn gevolgd.
- Door middel van een steekproef vaststellen of alle verstrekte subsidies in overeenstemming met de geldende interne wet- en regelgeving zijn verstrekt.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bevindingen voortgekomen.



Overige onderwerpen

Overige onderwerpen

Wet versterking decentrale rekenkamers
Met ingang van 1 januari 2023 treedt voor gemeenten en provincies de wet versterking decentrale rekenkamers in werking. Deze wet is op 31 mei jl. met een ruime meerderheid in de Tweede Kamer aangenomen en op 27 september jl. door de Eerste Kamer als hamerstuk aanvaard.
Zodra de wet in werking treedt per 1 januari 2023 behoudt een verordening die een rekenkamerfunctie regelt (en de benoemingen op die basis) gedurende een jaar haar rechtskracht, dus tot 1 januari 2024. Daarvoor is in de wet versterking decentrale rekenkamers overgangsrecht getroffen. Dit geeft de gemeenteraad gedurende een jaar de gelegenheid om op basis van de nieuwe wet een onafhankelijke rekenkamer (zelfstandig of gemeenschappelijk) in te stellen, de leden te benoemen en de oude verordening in te trekken. Uiterlijk op 1 januari 2024 zal dus in alle gemeenten een onafhankelijke rekenkamer moeten zijn ingesteld, inclusief de benoeming van leden. Raadsleden die de rekenkamerfunctie uitoefenen, verliezen na intrekking van de verordening dan wel uiterlijk een jaar na de inwerkingtreding van het wetsvoorstel van rechtswege het lidmaatschap van de rekenkamerfunctie. Ook de externe commissieleden van de rekenkamerfunctie houden dan van rechtswege op lid van de rekenkamerfunctie te zijn. Zij kunnen dan -desgewenst- conform de wet voor 6 jaar benoemd worden in de onafhankelijke rekenkamer.

Sustainability

De Europese Unie heeft één doel, en dat is de gezondheid en het welzijn van de mens verbeteren, door Europa klimaatneutraal te maken en onze natuurlijke habitat te beschermen.

Met een pakket aan maatregelen, de actieplannen die voortvloeien uit de EU Green Deal, beoogt Europa een transitie naar een duurzame en klimaat-neutrale economie. Onder het motto ‘No one will be left behind’ raken deze maatregelen alle sectoren. Dit vereist integrale verankering van sustainability in bedrijfsvoering en besluitvorming.

Europa vaart een andere koers: vrijblijvendheid is voorbij

Na ruim twee jaar werk en onderhandelingen heeft het Europese Parlement in november 2022 de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) aangenomen en inmiddels is deze goedgekeurd door de Europese Raad. De CSRD-rapportage bevat ten minste de volgende informatie:

- Business model en de integratie van sustainability daarin.
- Borging van sustainability in bedrijfsvoering en besluitvorming.
- Strategie en langetermijndoelstellingen die bijdragen aan een duurzame en klimaat neutrale economie.
- Impacts (positief en negatief) van uw organisatie op de maatschappij.
- Risico’s en kansen gerelateerd aan klimaat verandering voor uw business model en uw waardeketen.
- Zorgplicht waardeketen (o.a. mensenrechten en milieu-effecten).

De CSRD-rapportage verantwoording zijn vereist voor elke grote onderneming vanaf boekjaar 2025. De verwachting is dat deze richtlijnen niet verplicht zullen zijn voor lokale overheden. Op basis van een voortrekkersrol / voorbeeldfunctie van overheidsorganisatie inzake sustainability wordt echter wel verwacht dat er in de komende jaren steeds meer vrijwillig over dit onderwerp zal worden gerapporteerd. Wij adviseren u om dit onderwerp met uw raad te bespreken en de reikwijdte en informatieverschaffing inzake sustainability rapportage af te stemmen en uw registratie hierop voor te bereiden.

Overige onderwerpen

Publieke Managementletter ‘Scherp op fraude’
In december 2022 heeft de NBA de Publieke Managementletter ‘Scherp op fraude’ uitgebracht. Het voorkomen, opsporen en bestrijden van fraude in organisaties is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle betrokkenen. In de PML ‘Scherp op Fraude’ staan vijf signalen, ieder voorzien van aanbevelingen voor de diverse spelers in de keten, zoals bestuurders, toezichthouders en accountants. Deze signalen zijn:

- Slecht voorbeeld doet slecht volgen.
- Frauderisicoanalyse door het bestuur of directie ontbreekt.
- Meldingen van misstanden verdienen aandacht.
- Fraude overvalt organisaties.
- De accountant is onvoldoende professioneel-kritisch.

De PML is daarmee ook voor u relevant en het is nuttig om hier kennis van te nemen. Fraude is en blijft een belangrijk onderwerp voor ondernemingen en voor onze controle. Op de website van de NBA is de PML te downloaden.
https://www.nba.nl/globalassets/documenten/bijlagen-nieuwsberichten/2022/scherp-op-fraude.pdf

Eerder verschenen PML’s zijn beschikbaar op: https://www.nba.nl/themas/kennis-delen-en-pml/publieke-managementletters/

Bijlagen

Bijlage A – SiSa-bijlage

Het is volgens de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 voorgeschreven dat wij de geconstateerde fouten en onzekerheden per regeling rapporteren door middel van onderstaande verplichte tabel. Deze tabel dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli 2023 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.

Nummer	Specifieke uitkering	Fout, onzekerheid of formele onrechtmatigheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne			
B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden toeslagenproblematiek			
C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen			
C43	Regeling reductie energiegebruik woningen			
C55	Aanpak energiearmoede			
C62	Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen			
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)			
D14	Specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertraging			
D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden			
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai			

Strekking controleverklaring rechtmatigheid:	Goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid:	Goedkeurend

Bijlage A – SiSa-bijlage

Het is volgens de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 voorgeschreven dat wij de geconstateerde fouten en onzekerheden per regeling rapporteren door middel van onderstaande verplichte tabel. Deze tabel dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli 2023 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.

Nummer	Specifieke uitkering	Fout, onzekerheid of formele onrechtmatigheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022			
G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2022			
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	Zie volgende pagina		
G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022			
G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
G13	Regeling specifieke uitkering onderwijsroute			
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport			
H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022			
H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden			
H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)			

Strekking controleverklaring rechtmatigheid:	Goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid:	Goedkeurend

Bijlage A – SiSa-bijlage (vervolg - Tozo)

Het is volgens de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 voorgeschreven dat wij de geconstateerde fouten en onzekerheden per regeling rapporteren door middel van onderstaande verplichte tabel. Deze tabel dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli 2023 elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.

Nummer	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen			
G4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen			
G4	Tozo 2			
G4	Tozo 3			
G4	Tozo 4			
G4	Tozo 5			
G4	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire – gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T			
G4	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire – gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T			

Strekking controleverklaring rechtmatigheid:	goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid:	goedkeurend

Bijlage B – Ongecorrigeerde controleverschillen

De hieronder opgenomen tabel met ongecorrigeerde controleverschillen is verstrekt aan het college en is als bijlage bij de Bevestiging bij de jaarrekening gevoegd. Wij hebben de ongecorrigeerde verschillen met het college besproken. Wij zijn van mening dat verschillen zoveel mogelijk door het college moeten worden gecorrigeerd, echter wij kunnen instemmen met de overwegingen van het college om deze verschillen niet te corrigeren, aangezien deze bedragen niet materieel zijn voor het inzicht van de jaarrekening. De geconstateerde fouten ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid en onzekerheden zijn lager dan de door u vastgestelde controletolerantie van 1% respectievelijk 3% van de totale lasten. Positieve bedragen hebben een positief effect op het resultaat, een bedrag tussen haakjes heeft een negatief effect op het resultaat. Rechtmatigheidsfouten kunnen niet gesaldeerd worden.

Fouten

Aard van de controleverschillen (x € 1.000)	Getrouwheid	Rechtmatigheid
EU Aanbestedingsrechtmatigheid		191
Totaal ongecorrigeerde controleverschillen	0	**191**
Effect niet gecorrigeerde controleverschillen voorgaande jaarrekening		n.v.t.
Totaal	0	**191**

Onzekerheden

Aard van de controleverschillen (x € 1.000)	Getrouwheid	Rechtmatigheid
Prestatielevering jeugd	414	414
Prestatielevering WMO	413	413
Prestatielevering PGB	114	114
Totaal onzekerheden	**941**	**941**

Bijlage C – Controleaanpak

Controleaanpak en uitvoering
Wij voeren onze controle uit met een mix van systeem- en gegevensgerichte werkzaamheden en een mix van vaste teamleden en ingeschakelde experts. Daarnaast beschikken wij als organisatie over verschillende kwaliteitsborgingsmaatregelen. Dit geheel tezamen leidt tot een kwalitatief goede controle. In ons controleplan en dit verslag is voor elk bijzonder aandachtsgebied in onze controle terug te lezen wat de kernpunten in onze controle zijn geweest die hebben bijgedragen aan de kwaliteit in onze controle. Daarnaast gaan wij in de volgende paragrafen van deze bijlage nog nader in op de samenwerking met de andere accountants en de ingeschakelde experts.

Onze controleaanpak is onder andere gericht op het in kaart brengen van de voor de jaarrekening van belang zijnde risico's. Op basis van onze gesprekken met het management over de belangrijke financiële en operationele ontwikkelingen is een aantal punten met een verhoogd risico voor de jaarrekening 2022 onderkend, deze zijn weergegeven op pagina 9 van dit verslag.

Samenwerking met interne accountantsdienst/andere accountants
Voor de jaarrekening van de gemeente Aalsmeer maken wij gebruik van diverse verbonden partijen/gemeenschappelijke regelingen en uitvoeringsorganisaties:

- Belastingsamenwerking Amstelland: inzake de belastingen hebben wij een controle uitgevoerd wat heeft geresulteerd in een controleverklaring bij de belastingopgave van de gemeente Aalsmeer.

Inschakeling van interne / externe deskundigen
Wij hebben in het kader van onze controle op de aanbestedingen een aanbestedingsjurist ingeschakeld.

Bijlage D – Onafhankelijkheid

Bevestiging van onze onafhankelijkheid
Op grond van dit verslag zijn wij van mening dat wij in relatie tot uw organisatie, in overeenstemming met de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en artikel 24a van de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), onafhankelijk hebben gefunctioneerd en dat de objectiviteit van onze oordeelsvorming in het afgelopen jaar niet is aangetast.

Kwaliteitsborging
Baker Tilly heeft diverse organisatorische maatregelen getroffen om haar onafhankelijkheid en die van haar medewerkers te waarborgen. Deze maatregelen omvatten onder meer:

- Jaarlijkse bevestiging van onafhankelijkheid door partners, professionals en ondersteunende stafdiensten.
- Cliënt- en opdrachtacceptatieprocedures, waaronder een beoordeling of er sprake is van mogelijk conflicterende diensten.
- In- en extern kwaliteitsonderzoek.
- Twee registeraccountants betrokken bij wettelijke controleopdrachten.
- Reviews door partners die niet betrokken zijn bij de opdracht ter waarborging van een deugdelijk / deskundig oordeel.

Op deze controleopdracht zijn geen specifieke maatregelen getroffen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Schriftelijke bevestigingen
Wij hebben aan het management schriftelijke bevestigingen gevraagd in het kader van onze controle. Deze bevestigingen hebben betrekking op de verantwoordelijkheid van het management voor het opstellen van de jaarrekening, voor het volledig verantwoorden van transacties en voor het aan ons verschaffen van alle relevante informatie. Wij hebben de schriftelijke bevestigingen van het management verkregen.

Contactgegevens

drs. J.M.A. (John) Drost RA
Partner Audit
06 - 22 18 93 49
j.drost@bakertilly.nl

M.P.M. (Marc) Wijdoogen MSc. RA
Manager Audit
06 - 52 75 99 25
m.wijdoogen@bakertilly.nl

A. (Abdelghani) Boufdam MSc. RA
Manager Audit
06 – 52 76 54 23
a.boufdam@bakertilly.nl

Kantoorgegevens:
Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Entrada 303
Postbus 85745
1114AA Amsterdam
+31 (0)20 – 644 2840

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum presidium 23 mei 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
13 juli 2023

Portefeuillehouder Burgemeester Oude Kotte

Afdeling Griffie

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
T. Kunis
0634623584
tim.kunis@aalsmeer.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 15 juni 2023

Onderwerp

Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023

Gevraagd besluit

De Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023 vast te stellen

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De gemeenteraad van Aalsmeer een toereikend instrumentarium bieden om zelf onderzoek te doen naar het door het college gevoerde bestuur.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De Verordening op het recht van onderzoek van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023 vaststellen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

N.v.t.

Aanleiding

De gemeenteraad heeft meerdere mogelijkheden om onderzoek te doen naar het door het college gevoerde bestuur. De raad dient voor het uitvoeren van deze onderzoeken nadere regels vast te leggen in een verordening. De gemeenteraad van Aalsmeer heeft tot op heden geen onderzoeksverordening vastgesteld. Het is wenselijk dat deze verordening reeds is vastgesteld voordat de wens om een onderzoek uit te voeren aan de orde is. Omdat deze verordening over instrumenten van de raad gaat, wordt dit voorstel gedaan namens het presidium.

Artikel 155a van de Gemeentewet geeft de raad de mogelijkheid om zelf onderzoek te doen en daartoe een onderzoekscommissie in te stellen met bijzondere bevoegdheden. Dit staat bekend als de raadsenquête. Daarnaast heeft de raad de mogelijkheid om - buiten artikel 155a van de Gemeentewet - onderzoek te doen en een reguliere commissie op te richten voor de begeleiding hiervan, op grond van artikel 84 van de Gemeentewet.

In het presidium van 12 januari 2023 zijn deze verschillende mogelijkheden besproken aan de hand van een memo van de griffie. Het presidium heeft de griffie de opdracht gegeven om een verordening op te stellen. Daarbij heeft het presidium de wens geuit dat deze onderzoeksverordening ingaat op zowel de bevoegdheden volgens artikel 155a Gemeentewet als de

mogelijkheden voor een regulier onderzoek. In de verordening zijn beide mogelijkheden opgenomen.

Argumenten

1) Het is wenselijk dat de verordening met nadere afspraken over de verschillende onderzoeksmogelijkheden (op basis van artikel 155a Gemeentewet of regulier) wordt vastgesteld vóór de raad aanleiding ziet om gebruik te maken van deze onderzoeksmogelijkheden. Op deze manier blijven de afspraken over het proces zuiver gescheiden van het te onderzoeken onderwerp.
2) De raadsenquête is politiek gezien het zwaarste controlemiddel dat de gemeenteraad tot zijn beschikking heeft. Daarom zijn gedegen afspraken hierover van belang.
3) Artikel 155a van de Gemeentewet geeft de enquêtecommissie uitgebreide bevoegdheden, waaronder het onder ede horen van een getuige of deskundige in een openbare zitting. Het is daarmee een zwaar instrument met grote impact op betrokkenen, waarbij gedegen afspraken van belang zijn.
4) De verordening biedt de raad de keuze tussen een raadsenquête en een regulier onderzoek. De raadsenquête is politiek gezien een zwaar middel. Een regulier onderzoek is een lichter middel, waarbij geen gebruik wordt gemaakt van de uitgebreide bevoegdheden van artikel 155a van de Gemeentewet. Daardoor kan een regulier raadsonderzoek sneller en meer flexibel worden ingezet. Het opnemen van beide opties in de verordening biedt de raad meer wendbaarheid bij het instellen van een onderzoek.
5) Artikel 155a, lid 8, van de Gemeentewet schrijft voor dat de raad bij verordening nadere regels vaststelt alvorens tot een onderzoek wordt besloten.

Kanttekeningen

N.v.t.

Financiën

Indien de raad wenst een onderzoek uit te voeren, zal hiervoor een budget beschikbaar moeten worden gesteld. In de verordening is opgenomen dat de raad dit budget bij het instellen van het onderzoek bepaalt (artikel 13 en 21).

Communicatie

N.v.t.

Procedure

Na de vaststelling zal de verordening op de gebruikelijke wijze worden gepubliceerd.

Bijlagen

Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023

De plv. griffier,

drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

RAADSBESLUIT

Besluit

De Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

De griffier,	De voorzitter,
O. van Kolck	mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot vaststelling van de Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023

Zaaknummer:
De raad van de gemeente Aalsmeer;
gelezen het voorstel van het presidium van 23 mei 2023;
gelet op artikel 155a en artikel 84 van de Gemeentewet;
besluit vast te stellen de volgende Verordening:

Verordening op het onderzoeksrecht van de raad van de gemeente Aalsmeer 2023

Hoofdstuk 1 Begripsbepalingen

Artikel 1 Begripsbepalingen
In deze verordening wordt verstaan onder:
1. enquêtecommissie: een commissie zoals bedoeld in artikel 155a, derde lid, van de Gemeentewet, die een raadsenquête uitvoert;
2. lid: lid van de commissie;
3. raad: gemeenteraad van Aalsmeer;
4. raadsenquête: een onderzoek zoals bedoeld in artikel 155a, eerste lid, van de Gemeentewet;
5. reguliere onderzoekscommissie: een commissie zoals bedoeld in artikel 84 van de gemeentewet, die een regulier raadsonderzoek uitvoert;
6. voorzitter: voorzitter van de commissie;

Hoofdstuk 2 Raadsenquête

Artikel 2 Raadsenquête en enquêtecommissie
1. De raad kan op een verzoek van een of meer van zijn leden een onderzoek instellen zoals bedoeld in artikel 155a, eerste lid, van de Gemeentewet en daartoe een commissie instellen zoals bedoeld in artikel 155a, derde lid, van de Gemeentewet.
2. De enquêtecommissie bestaat uit minimaal 3 raadsleden. Bij de samenstelling van de enquêtecommissie draagt de raad zorg voor een evenwichtige vertegenwoordiging van de in de raad vertegenwoordigde groeperingen.
3. De raad benoemt de leden en een toereikend aantal plaatsvervangende leden.
4. De enquêtecommissie stelt een protocol op met betrekking tot zijn werkwijze.

Artikel 3 Voorzitter en plaatsvervangend voorzitter
1. De raad benoemt de voorzitter van de enquêtecommissie. De leden van de enquêtecommissie kiezen uit hun midden een plaatsvervangend voorzitter.
2. De voorzitter is belast met:
    a. het leiden van de beraadslaging en zitting;
    b. het handhaven van de orde;
    c. het bewaken van het door de raad voor het onderzoek vastgestelde budget;
    d. het doen naleven van bij of krachtens deze verordening gestelde regels;
    e. hetgeen deze verordening hem verder opdraagt.

Artikel 4 Beëindiging van het lidmaatschap
1. Het lidmaatschap van de enquêtecommissie eindigt indien:
    a. de raad besluit tot opheffing van de enquêtecommissie;
    b. een lid ophoudt lid te zijn van de raad;
    c. de enquêtecommissie besluit een lid van zijn commissie te horen;
    d. een lid ontslag neemt.

2. Een lid van de enquêtecommissie kan op elk moment ontslag nemen. Hiervan brengt hij de raad en de voorzitter van de enquêtecommissie zo spoedig mogelijk schriftelijk op de hoogte.
3. In openstaande vacatures wordt zo spoedig mogelijk voorzien.
4. De leden 1 tot en met 3 zijn van overeenkomstige toepassing op de plaatsvervangende leden.

Artikel 5 Bevoegdheden van de enquêtecommissie

1. De enquêtecommissie besluit alvorens het eerste getuigenverhoor plaats vindt of getuigen uitsluitend verhoord worden na het afleggen van de eed of belofte.
2. De enquêtecommissie kan buiten de in artikel 155b, eerste lid, van de Gemeentewet genoemde personen tevens anderen verzoeken om medewerking aan het onderzoek te verlenen. Laatstgenoemde medewerking geschiedt slechts op vrijwillige basis.
3. De enquêtecommissie kan besluiten derden in te schakelen voor het uitvoeren van opdrachten die zij in het kader van de onderzoeksopdracht en de uitoefening van haar taak nodig acht.
4. De enquêtecommissie kan in het belang van het onderzoek in beslotenheid met een ieder informatieve gesprekken voeren, welke als zodanig geen onderdeel van het onderzoek uitmaken. Er bestaat hiertoe geen plicht tot medewerking.
5. De enquêtecommissie kan de bovengenoemde bevoegdheden uitsluitend uitoefenen indien ten minste drie van haar leden aanwezig zijn.
6. De enquêtecommissie besluit met meerderheid van stemmen. In het geval dat de stemmen staken is de stem van de voorzitter doorslaggevend.
7. De Verordening op de raadscommissies Aalsmeer 2022 is niet van toepassing.

Artikel 6 Ambtelijke bijstand

1. De griffier of een door de griffier aan te wijzen medewerker ondersteunt de enquêtecommissie als commissiegriffier. De griffier van de enquêtecommissie kan zich laten ondersteunen door één of meer door de griffier aan te wijzen andere medewerkers.
2. Indien de gevraagde ondersteuning niet door de griffie(r) kan worden verleend kan de griffier de gemeentesecretaris verzoeken, één of meer ambtenaren aan te wijzen, die de gevraagde ondersteuning zo spoedig mogelijk verlenen. De ambtenaren worden in voldoende mate vrijgesteld voor de gevraagde ondersteuning.
3. De griffier van de enquêtecommissie is bij iedere zitting van de enquêtecommissie aanwezig.
4. Bij verhindering of afwezigheid van de griffier van de enquêtecommissie wordt diens plaats ingenomen door een door de griffier aan te wijzen vervanger.
5. De Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Aalsmeer 2018 is niet van toepassing

Artikel 7 Zittingen

1. De voorzitter van de enquêtecommissie bepaalt plaats en tijdstip van de zitting en brengt die ter openbare kennis.
2. De voorzitter roept de leden van de enquêtecommissie, getuigen en deskundigen ten minste twee weken voor de zitting op.
3. Binnen drie werkdagen na verzending van de oproep kunnen de getuigen en deskundigen onder opgaaf van redenen de voorzitter verzoeken het tijdstip van de zitting te wijzigen.
4. De beslissing van de voorzitter op dit verzoek wordt uiterlijk één week voor het tijdstip van de zitting aan de betrokken getuige of deskundige medegedeeld.

Artikel 8 Onwillige getuigen en deskundigen bij zittingen

1. Indien een opgeroepen getuige of deskundige niet verschijnt, wordt daarvan door de griffier een proces-verbaal opgemaakt. In dit proces-verbaal staan in ieder geval een nauwkeurige omschrijving van de wijze van oproeping en van de reden waarom naar de mening van de enquêtecommissie de getuige of deskundige verplicht is om aan de oproep van de enquêtecommissie te voldoen.
2. De enquêtecommissie besluit indien een situatie als genoemd in het eerste lid zich voordoet of een niet verschenen getuige of deskundige met gebruikmaking van artikel 155d, tweede lid van de gemeentewet alsnog voor de enquêtecommissie zal worden gebracht.

3. Indien een getuige weigert de eed of belofte af te leggen of weigert te antwoorden op vragen van de enquêtecommissie wordt hiervan door de griffier een proces-verbaal opgemaakt;
4. Indien de enquêtecommissie het sterke vermoeden heeft dat door een getuige meineed wordt gepleegd, doet de voorzitter hiervan aangifte bij het openbaar ministerie.
5. Opgestelde processen-verbaal worden door de aanwezige leden van de enquêtecommissie en de griffier ondertekend.

Artikel 9 Toehoorders en pers bij zittingen

1. De toehoorders en vertegenwoordigers van de pers kunnen uitsluitend op de voor hen bestemde plaatsen openbare zittingen bijwonen.
2. Het geven van tekenen van goed- of afkeuring of het op andere wijze verstoren van de orde is verboden.
3. De voorzitter is bevoegd, toehoorders die op enigerlei wijze de orde van de vergadering verstoren, te doen vertrekken.

Artikel 10 Geluids- en beeldregistraties van zittingen

1. De griffier van de enquêtecommissie draagt zorg voor het maken van beeld- en geluidsopnames van zittingen, tenzij de enquêtecommissie oordeelt dat dit niet noodzakelijk is.
2. Anderen die tijdens de zitting geluid- dan wel beeldregistraties willen maken doen hiervan mededeling aan de voorzitter en gedragen zich naar diens aanwijzingen.

Artikel 11 Verslaglegging van zittingen

1. De commissiegriffier draagt zorg voor de verslaglegging van de zitting.
2. Het verslag vermeldt de namen van de aanwezigen en hun hoedanigheid voor zover van belang.
3. Het verslag houdt een zakelijke vermelding in van wat over en weer is gezegd en wat verder ter zitting is voorgevallen.
4. Het verslag verwijst naar de op de zitting overgelegde bescheiden, die aan het verslag kunnen worden gehecht.
5. Het verslag wordt ondertekend door de voorzitter en de commissiegriffier.

Artikel 12 Beraadslagingen van de enquêtecommissie

1. De enquêtecommissie beraadslaagt indien een lid dat nodig acht.
2. De enquêtecommissie beraadslaagt achter gesloten deuren.

Artikel 13 Budget van de enquêtecommissie

1. De raad stelt bij het besluit tot het instellen van een onderzoek een budget beschikbaar.
2. Een lid van de enquêtecommissie wordt voor de duur van de activiteiten van de commissie een toelage toegekend zoals bedoeld in artikel 2.1 van de Verordening rechtspositie raadsleden en fractieassistenten Aalsmeer 2019.

Artikel 14 Afronding van het onderzoek

1. De enquêtecommissie doet verslag van haar bevindingen in een onderzoeksrapport en biedt dit aan de raad aan.
2. De enquêtecommissie besluit of zij het verslag van bevindingen vergezeld doet gaan van aanbevelingen.
3. Van het afwijkende gevoelen van een lid van de enquêtecommissie ten aanzien van de inhoud van het onderzoeksrapport of een onderdeel daarvan, wordt op verzoek van dat lid melding gemaakt in het onderzoeksrapport.

Hoofdstuk 3 Regulier raadsonderzoek

Artikel 15 Regulier raadsonderzoek en reguliere onderzoekscommissie

1. De raad kan op een verzoek van een of meer van zijn leden een onderzoek instellen naar het door het college of de burgemeester gevoerde bestuur en daartoe een commissie instellen zoals bedoeld in artikel 84 van de Gemeentewet.
2. De reguliere onderzoekscommissie bestaat uit minimaal 3 leden. In de commissie kunnen zowel raadsleden als externe leden plaatsnemen. Bij de samenstelling van de reguliere onderzoekscommissie draagt de raad zorg voor een evenwichtige vertegenwoordiging van de in de raad vertegenwoordigde groeperingen.
3. De raad benoemt de leden en een toereikend aantal plaatsvervangende leden.

Artikel 16 Voorzitter en plaatsvervangend voorzitter

1. De raad benoemt de voorzitter van de reguliere onderzoekscommissie. De leden van de reguliere onderzoekscommissie kiezen uit hun midden een plaatsvervangend voorzitter.
2. De voorzitter en plaatsvervangend voorzitter zijn raadsleden.
3. De voorzitter is belast met:
    a. het leiden van de beraadslaging en zitting;
    b. het handhaven van de orde;
    c. het bewaken van het door de raad voor het onderzoek vastgestelde budget;
    d. het doen naleven van bij of krachtens deze verordening gestelde regels;
    e. hetgeen deze verordening hem verder opdraagt.

Artikel 17 Beëindiging van het lidmaatschap

1. Het lidmaatschap van de reguliere onderzoekscommissie eindigt indien:
    a. de raad besluit tot opheffing van de reguliere onderzoekscommissie;
    b. een lid ophoudt lid te zijn van de raad;
    c. een lid ontslag neemt.
2. Een lid van de reguliere onderzoekscommissie kan op elk moment ontslag nemen. Hiervan brengt hij de raad en de voorzitter van de reguliere onderzoekscommissie zo spoedig mogelijk schriftelijk op de hoogte.
3. In openstaande vacatures wordt zo spoedig mogelijk voorzien.
4. De leden 1 tot en met 3 zijn van overeenkomstige toepassing op de plaatsvervangende leden.

Artikel 18 Bevoegdheden van de reguliere onderzoekscommissie

1. De reguliere onderzoekscommissie kan besluiten derden in te schakelen voor het uitvoeren van opdrachten die zij in het kader van de onderzoeksopdracht en de uitoefening van haar taak nodig acht.
2. De reguliere onderzoekscommissie besluit met meerderheid van stemmen. In het geval dat de stemmen staken is de stem van de voorzitter doorslaggevend.
3. De Verordening op de raadscommissies Aalsmeer 2022 is niet van toepassing.

Artikel 19 Ambtelijke bijstand

1. De griffier of een door de griffier aan te wijzen griffiemedewerker ondersteunt de reguliere onderzoekscommissie als commissiegriffier. De griffier van de reguliere onderzoekscommissie kan zich laten ondersteunen door één of meer door de griffier aan te wijzen andere medewerkers.
2. Indien de gevraagde ondersteuning niet door de griffie(r) kan worden verleend kan de griffier de gemeentesecretaris verzoeken, één of meer ambtenaren aan te wijzen, die de gevraagde ondersteuning zo spoedig mogelijk verlenen. De ambtenaren worden in voldoende mate vrijgesteld voor de gevraagde ondersteuning.
3. Bij verhindering of afwezigheid van de griffier van de reguliere onderzoekscommissie wordt diens plaats ingenomen door een door de griffier aan te wijzen vervanger.
4. De Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Aalsmeer 2018 is niet van toepassing

Artikel 20 Beraadslagingen van de reguliere onderzoekscommissie

1. De reguliere onderzoekscommissie beraadslaagt indien een lid dat nodig acht.
2. De reguliere onderzoekscommissie beraadslaagt achter gesloten deuren.

Artikel 21 Budget van de reguliere onderzoekscommissie

1. De raad stelt bij het besluit tot het instellen van een onderzoek een budget beschikbaar.
2. Een lid van de enquêtecommissie wordt voor de duur van de activiteiten van de commissie een toelage toegekend zoals bedoeld in artikel 2.2 van de Verordening rechtspositie raadsleden en fractieassistenten Aalsmeer 2019.

Artikel 22 Afronding van het onderzoek

1. De reguliere onderzoekscommissie doet verslag van haar bevindingen in een onderzoeksrapport en biedt dit aan de raad aan.
2. De reguliere onderzoekscommissie besluit of zij het verslag van bevindingen vergezeld doet gaan van aanbevelingen.
3. Van het afwijkende gevoelen van een lid van de onderzoekscommissie ten aanzien van de inhoud van het onderzoeksrapport of een onderdeel daarvan, wordt op verzoek van dat lid melding gemaakt in het onderzoeksrapport.

Artikel 23 Inwerkingtreding

1. Deze verordening treedt in werking op 14 juli 2023

Artikel 24 Citeertitel

1. Deze verordening wordt aangehaald als 'Verordening op het recht van onderzoek van de raad van de gemeente Aalsmeer'

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Aalsmeer, gehouden op 13 juli 2023.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G. E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum presidium
23 mei 2023
Voor de vergadering van raad d.d.
13 juli 2023

Portefeuillehouder Burgemeester Oude Kotte
Afdeling Griffie
Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
T. Kunis
0634623584
tim.kunis@aalsmeer.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 15 juni 2023

Onderwerp

Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023

Gevraagd besluit

Het vaststellen van de Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De rekenkamer van Aalsmeer zo in te richten dat deze in lijn is met de Wet versterking decentrale rekenkamers.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Voorgesteld wordt om de verordening voor de rekenkamer te actualiseren zodat deze aansluit bij de Wet versterking decentrale rekenkamers. De verordening wordt hiertoe op een beperkt aantal punten aangepast.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

N.v.t.

Aanleiding

De rekenkamer is een onafhankelijk orgaan dat onderzoek doet naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid (Gemeentewet artikel 182). Omdat de rekenkamer een instrument van de gemeenteraad is, wordt dit voorstel gedaan namens het presidium, gehoord het advies van de auditcommissie.

Op 1 januari 2023 is de Wet versterking decentrale rekenkamers ingegaan. Enkele relevante veranderingen zijn:
- De rekenkamer moet extern worden ingericht. Raadsleden kunnen niet langer lid zijn van de rekenkamer: de rekenkamer*commissie* en rekenkamer*functie* verdwijnen dus. In Aalsmeer is deze ontvlechting niet aan de orde, wegens het bestaande directeursmodel.
- De benoemingstermijn voor leden van de rekenkamer is zes jaar.
- De bevoegdheden van de rekenkamer worden uitgebreid.

Gemeenten, provincies en waterschappen moeten de vereiste wijzigingen vóór 1 januari 2024 doorvoeren.

De rekenkamer van Aalsmeer is momenteel ingericht volgens het zogenoemde 'directeursmodel', wat inhoudt dat de rekenkamer wordt ingevuld door een externe directeur en plaatsvervangend directeur, doorgaans verbonden aan een onderzoeksbureau. De auditcommissie heeft de

gemeenteraad op 12 april 2023 geadviseerd om het directeursmodel voort te zetten. Dat betekent dat de werkwijze van de Rekenkamer Aalsmeer gehandhaafd blijft. Wel is een aantal wijzigingen aan de verordening nodig om aan te sluiten bij de wetswijziging.

Argumenten

- De Wet versterking decentrale rekenkamers vereist dat gemeenten een externe rekenkamer inrichten
- De auditcommissie heeft de gemeenteraad op 12 april 2023 geadviseerd om het directeursmodel voort te zetten wegens de positieve ervaring met de huidige werkwijze.

Kanttekeningen

N.v.t.

Financiën

Het budget voor de rekenkamer wordt door de raad opgenomen in de kadernota.

De auditcommissie heeft de raad op 12 april 2023 tevens geadviseerd om het jaarlijkse budget van de rekenkamer met ingang van 2024 te verhogen van €21.200 naar €35.500 per jaar. Daardoor is de rekenkamer beter in staat zijn functie te vervullen. Bovendien sluit Aalsmeer dan beter aan bij de gemiddelde ondersteuning van de rekenkamer ten opzichte van andere gemeenten. Dit voorstel wordt opgenomen in de Kadernota 2024.

Communicatie

N.v.t.

Procedure

De Rekenkamer Aalsmeer wordt momenteel ingevuld door directeur E.M.L. Fogl en plaatsvervangend directeur F. Haven van bureau Rekenkameronderzoekers Friesland.

De auditcommissie heeft de raad op 12 april 2023 geadviseerd om de inzet van Rekenkameronderzoekers Friesland voort te zetten. Gelijktijdig aan de behandeling van dit raadsvoorstel worden de benodigde stappen gezet om een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met Rekenkameronderzoekers Friesland af te sluiten voor een periode van zes jaar.

Bijlagen

Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023

De plv. griffier,	De voorzitter,
O. F. Matheijsen	mr. G.E. Oude Kotte

RAADSBESLUIT

Besluit

De Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

De griffier,	De voorzitter,
O. van Kolck	mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot vaststelling van de Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023

Zaaknummer:
De raad van de gemeente Aalsmeer;
gelezen het voorstel van het presidium van 23 mei 2023;
gelet op artikel 81a-81o van de Gemeentewet;
besluit vast te stellen de volgende Verordening:

Verordening Rekenkamer Aalsmeer 2023

Paragraaf 1 Begripsbepalingen

Artikel 1 Begripsbepalingen
In deze verordening wordt verstaan onder:
a. de rekenkamer: de rekenkamer die is ingesteld op basis van deze verordening;
b. doelmatigheid: het streven om met een zo beperkt mogelijke inzet van de beschikbare middelen het gewenste resultaat te bereiken;
c. doeltreffendheid: de mate waarin een organisatie erin slaagt met de geleverde prestaties de gestelde doelen of de gewenste maatschappelijke effecten te bereiken;
d. rechtmatigheid: de lasten, de baten en balansmutaties die in overeenstemming zijn met de begroting en de van toepassing zijnde wettelijke regelgeving waaronder de gemeentelijke verordeningen:
e. auditcommissie; de auditcommissie als ingesteld door de raad.

Paragraaf 2 De taak, samenstelling en het lidmaatschap van de rekenkamer

Artikel 2 Instelling en taak van de rekenkamer
1. Er is een gemeentelijke rekenkamer als bedoeld in artikel 81a van de Gemeentewet.
2. De rekenkamer voert onderzoek uit naar de (maatschappelijke) effecten van het gemeentelijk beleid en naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het gemeentelijk beleid.

Artikel 3 Samenstelling van de rekenkamer
1. De rekenkamer heeft één lid, tevens directeur.
2. De raad benoemt de directeur voor een periode van zes jaar van buiten de kring van zijn leden.
3. De directeur kan door de raad voor maximaal twee termijnen worden herbenoemd.
4. Voor de situatie waarin de directeur niet in staat is invulling te geven aan zijn taak, benoemt de raad een plaatsvervangend directeur.
5. De directeur en de plaatsvervangend directeur leggen voordat zijn hun functie kunnen uitoefenen, in een vergadering van de raad in handen van de voorzitter van de raad de eed (verklaring en belofte) af, luidende:

   ‘Ik zweer (verklaar) dat ik, om tot lid van de rekenkamer benoemd te worden, rechtstreeks noch middellijk, onder welke naam of welk voorwendsel ook, enige gunst heb gegeven of beloofd.

   Ik zweer (verklaar en beloof) dat ik, om iets in dit ambt te doen of te laten, rechtstreeks noch middellijk enig geschenk of belofte heb aangenomen of zal aannemen.

   Ik zweer (beloof) dat ik getrouw zal zijn aan de Grondwet, dat ik de wetten zal nakomen en dat ik mijn plichten als lid van de rekenkamer naar eer en geweten zal vervullen.

   Zo waarlijk helpe mij God Almachtig!”
   (Dat verklaar en beloof ik!’)

Artikel 4 Taak van de directeur

1. De directeur draagt zorg voor het bewaken van de uitvoering van de onderzoeksopzet en de werkwijze en het bevorderen van een zorgvuldige besluitvorming.
2. De directeur rekenkamer is niet ondergeschikt aan de raad, het college van burgemeester en wethouders of enig ander gemeentelijk gezag.
3. De directeur is geen ambtenaar in de zin van het ambtenarenreglement voor zover dit ondergeschiktheid oplevert.

Artikel 5 Einde van het lidmaatschap

1. Het lidmaatschap van de directeur eindigt:
    a. op eigen verzoek;
    b. bij aanvaarding van een functie die op grond van artikel 81f van de Gemeentewet onverenigbaar is met het lidmaatschap van de rekenkamer;
    c. wanneer de directeur bij onherroepelijk geworden rechterlijke uitspraak wegens misdrijf is veroordeeld, dan wel bij zulk een uitspraak een maatregel is opgelegd die vrijheidsbeneming tot gevolg heeft;
    d. indien de directeur bij onherroepelijk geworden rechterlijke uitspraak onder curatele is gesteld, in staat van faillissement is verklaard, surseance van betaling heeft gekregen of wegens schulden is gegijzeld;
    e. indien de directeur naar het oordeel van de raad ernstig nadeel toebrengt aan het in hem gestelde vertrouwen.
2. De directeur kan door de raad worden ontslagen wanneer hij door ziekte, gebreken of ongeschiktheid blijvend niet in staat is zijn functie naar behoren te vervullen.

Artikel 6 Verboden handelingen

1. Het is de directeur van de rekenkamer verboden de handelingen te verrichten als bedoeld in artikel 15 van de Gemeentewet. De raad kan, gehoord de directeur, een directeur die heeft gehandeld in strijd met dit verbod uit zijn functie ontslaan.
2. De directeur van de rekenkamer is niet werkzaam bij een bedrijf dat opdrachten uitvoert in opdracht van de gemeente of bij een door de gemeente gesubsidieerde instelling, dan wel heeft geen andere (neven)betrekkingen die de onafhankelijke positie ten aanzien van de gemeente zouden kunnen schaden.
3. De directeur van de rekenkamer overlegt aan de raad elk jaar een lijst met daarin opgenomen de nevenfuncties die hij op dat moment vervult.

Artikel 7 Vergoeding voor de werkzaamheden van de directeur

1. De directeur ontvangt een vergoeding voor zijn werkzaamheden.
2. De hoogte van de vergoeding wordt bepaald door de raad van de gemeente Aalsmeer.
3. De vergoeding komt ten laste van het budget van de rekenkamer als bedoeld is in artikel 11 van deze verordening.

Paragraaf 3 De werkwijze van de rekenkamer

Artikel 8 Onderwerpkeuze en onderzoeksprogramma en -opzet

1. De directeur van de rekenkamer kiest zelf de onderwerpen voor onderzoek, formuleert de probleemstelling en de onderzoeksvragen en stelt de onderzoeksopzet vast.
2. De in een jaar te onderzoeken onderwerp(en) worden jaarlijks vóór 1 november van het voorgaande jaar als onderzoeksprogramma ter kennisname aan de raad aangeboden.
3. De directeur van de rekenkamer overlegt jaarlijks, voorafgaand aan het vaststellen van het onderzoeksprogramma, met de auditcommissie.
4. De in lid 1 bedoelde onderzoeksopzet wordt door de directeur rechtstreeks ter kennisname aan de gemeenteraad aangeboden.
5. Bij de selectie van onderwerpen hanteert de directeur de volgende criteria:
    a. het onderzoek moet betrekking hebben op de doelmatigheid, doeltreffendheid en/of rechtmatigheid van beleid;
    b. er moet sprake zijn van een substantieel belang;

c. het moet door de gemeente te beïnvloeden beleid betreffen;
d. er moet sprake zijn van enige evenwichtige spreiding over de gemeentelijke beleidsterreinen in de opvolgende onderzoeken;
e. de resultaten moeten communiceerbaar zijn naar de bevolking.

Artikel 9 Verzoeken om onderzoeken door de raad

1. Conform artikel 182 tweede lid van de Gemeentewet, kan de raad de directeur van de rekenkamer verzoeken een onderzoek in te stellen;
2. Na ontvangst van een verzoek van de raad meldt de directeur van de rekenkamer binnen één maand of hij gevolg geeft aan het verzoek.
3. Indien de directeur van de rekenkamer besluit gevolg te geven aan het verzoek van de raad, geeft hij in zijn melding als bedoeld in onderdeel b tevens aan hoe hij het verzoek zal oppakken en welke tijdsplanning hij hanteert.
4. Indien de directeur van de rekenkamer besluit geen gevolg te geven aan het verzoek van de raad, geeft hij in zijn melding als bedoeld in lid 2 tevens aan op welke gronden hij tot zijn besluit is gekomen.

Artikel 10 Uitvoering van onderzoek en rapportage

1. De directeur van de rekenkamer is verantwoordelijk voor de uitvoering van de onderzoeken volgens de vastgestelde onderzoeksopzet.
2. De directeur van de rekenkamer is bevoegd ten laste van het budget als bedoeld in artikel 11 (tijdelijk) onderzoeksmedewerkers aan te stellen en/of externe deskundigen in te schakelen.
3. De directeur van de rekenkamer beoordeelt of het wenselijk is de raad tussentijds over de voortgang van een onderzoek te informeren.
4. De leden van het gemeentebestuur en de ambtenaren van de gemeente zijn verplicht op zijn verzoek aan de directeur van de rekenkamer alle inlichtingen en informatie te verstrekken die hij nodig heeft voor de uitvoering van een onderzoek. De informatie en/of inlichtingen worden verstrekt binnen een door de directeur van de rekenkamer aan te geven termijn. Verzoeken aan ambtenaren van de gemeente worden tevens ter kennis gebracht van de gemeentesecretaris.
5. De rapporten van de rekenkamer zijn openbaar. Op grond van de belangen genoemd in artikel 5.1, eerste en tweede lid van de Wet open overheid kan de rekenkamer rapporten die aan de raad worden voorgelegd of gedeelten daarvan als geheim aanmerken.
6. De directeur van de rekenkamer en degenen die ten behoeve van hem werkzaam zijn, zijn verplicht tot geheimhouding van al hetgeen hen in hun hoedanigheid van directeur, respectievelijk medewerker ter kennis is gekomen.
7. De directeur van de rekenkamer formuleert in zijn rapporten conclusies en aanbevelingen. Na vaststelling van een rapport wordt het college van burgemeester en wethouders in de gelegenheid gesteld binnen een door de directeur te stellen termijn die ten minste twee weken bedraagt, hun zienswijze op het rapport en de conclusies en aanbevelingen kenbaar te maken. De directeur van de rekenkamer formuleert een nawoord naar aanleiding van de reactie van het college van burgemeester en wethouders.
8. Het rapport, de reactie van het college van burgemeester en wethouders en het nawoord van de directeur van de rekenkamer worden door de directeur van de rekenkamer ter bespreking aan de raad aangeboden.

Paragraaf 4 De kosten van de rekenkamer

Artikel 11 Budget

1. De raad stelt jaarlijks bij de begroting een bedrag beschikbaar voor de rekenkamer.
2. De directeur van de rekenkamer is bevoegd binnen het bij de begroting beschikbaar gestelde budget uitgaven te doen ten behoeve van de uitvoering van zijn taken.
3. Ten laste van het in het voorgaande lid bedoelde budget worden de kosten gebracht van de;
    a. directeur rekenkamer;
    b. plaatsvervangend directeur;

c. onderzoeksmedewerkers;
d. externe deskundigen;
e. mogelijke overige uitgaven die de directeur van de rekenkamer nodig oordeelt voor de uitvoering van zijn taken.

Paragraaf 5 Slotbepalingen

Artikel 12 Evaluatie
1. Het functioneren van de rekenkamer wordt door de raad periodiek geëvalueerd.
2. Met de directeur van de rekenkamer worden afspraken gemaakt over de evaluatiemomenten en de uitvoering van de evaluatie.
3. Een jaar na besluitvorming door de raad naar aanleiding van een onderzoek van de rekenkamer, meldt het orgaan die de aanbevelingen uit een onderzoek aangaan in hoeverre aan deze aanbevelingen gevolg is gegeven.

Artikel 13 Citeertitel
Deze verordening kan worden aangehaald als Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023.

Artikel 14 Inwerkingtreding
Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2024.

Artikel 15 Intrekking
De Verordening rekenkamer Aalsmeer 2012, zoals vastgesteld op 13 september 2012 wordt ingetrokken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte

Was-wordt lijst Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023

Artikel	Was	Wordt	Toelichting
Initulé	in te stemmen met de detacheringsovereenkomst met het bureau Necker van Naem ter invulling van de rekenkamerfunctie in de gemeente Aalsmeer	-	In de vorige verordening is per abuis het instemmen met een detacheringsovereenkomst met het uitvoerende bureau opgenomen. Dit is hierbij gecorrigeerd.
1 a	Rekenkamerfunctie	Rekenkamer	De Wet versterking decentrale rekenkamers is op 1 januari 2023 ingegaan. Hierdoor bestaat de rekenkamer*functie* niet langer en is er alleen sprake van een (extern ingerichte) rekenkamer.
1 b t/m f	1 b t/m f	1 b t/m e	Correctie afgebroken nummering in lid b. Geen inhoudelijke wijziging.
3.2	Maximaal vier	Zes	De Wet versterking decentrale rekenkamers is op 1 januari 2023 ingegaan. Onderdeel hiervan is dat de benoeming van de rekenkamer zes jaar is.
10.5	artikel 10 van de Wet openbaarheid van Bestuur	Artikel 5.1, eerste en tweede lid van de Wet open overheid	De Wet open overheid is op 1 mei 2022 ingegaan. De Wet openbaarheid van bestuur is per diezelfde datum vervallen.
12.1	Het functioneren van de rekenkamer wordt door de raad periodiek geëvalueerd en in ieder geval een half jaar voor de contractsbeëindiging.	Het functioneren van de rekenkamer wordt door de raad periodiek geëvalueerd.	Met het oog op de langere benoemingstermijn en bijbehorende aanbestedingsprocedure bewaakt de griffie dat dit proces tijdig in gang wordt gezet.
13 a	Verordening Rekenkamer Aalsmeer 2012	Verordening rekenkamer Aalsmeer 2023	Spreekt voor zich.
13 b	1 oktober 2012	1 januari 2024 (in artikel 14)	Spreekt voor zich.
14	De verordening rekenkamercommissie gemeente Aalsmeer “Verordening Westeinder Rekenkamer gemeente Aalsmeer 2007”, zoals vastgesteld op 23 augustus 2007 wordt ingetrokken.	De Verordening rekenkamer Aalsmeer 2012, zoals vastgesteld op 13 september 2012 wordt ingetrokken. (in artikel 15)	Spreekt voor zich.

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	1 juni 2023
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Governance rondom verbonden partijen

De komende tijd staan er weer verschillende jaarrekeningen op de agenda om behandeld te worden in de gemeenteraad. Waar tot voorkort deze alleen door middel van een raads-informatiebrief aan u kenbaar werden gemaakt, leidt dit nu tot individuele voorstellen met betrekking tot die documenten. Hoewel dit een lichte verbetering betreft is, dit nog niet de door ons gewenste werkwijze om de raad in de gelegenheid te stellen optimaal gebruik te maken van de bevoegdheden die zij heeft op basis van de (aangepaste) Wet Gemeenschappelijke Regelingen. In aansluiting op het rapport van de rekenkamer zien ook wij aanleiding om meer aandacht te geven aan de governance op verbonden partijen.

Om dit in de toekomst in goede banen te leiden zijn wij onder meer bezig met het opstellen van een toetsingskader voor zowel de jaarrekening als de begroting van gemeenschappelijke regelingen om de kwaliteit van de toetsing op een hoger niveau te krijgen. Hierbij zullen we onder meer kijken naar zaken als tijdigheid van aanleveren, het wel of niet aanwezig zijn van een acccountantsverklaring, bepaalde financiële kengetallen, de aanwezigheid van een risico-inventarisatie, de mate van indexatie etc.

Daarnaast zullen wij in de besturen waarin wij als college vertegenwoordigd zijn aan het dagelijks bestuur benadrukken dat het van belang is dat ook voldaan wordt aan dat toetsingskader. Op deze wijze hopen wij de komende jaren u nog beter in staat te stellen uw rol in de richting van verbonden partijen en specifieker gemeenschappelijke regelingen in te kunnen vullen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Jaarstukken 2022 en Begroting 2024 GR OGZ Amstelland Aalsmeer
Gevraagd besluit	1. Kennisnemen van de Jaarstukken 2022 en de ontwerp Begroting 2024 inclusief de actualisatie begroting 2023. 2. De raad voorstellen om conform bijgevoegd concept raadsvoorstel: a. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2022 van de GR OGZ Amstelland; b. Geen zienswijze in te dienen over de ontwerp begroting 2024 inclusief de actualisatie begroting 2023 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage voor 2023 van € 1.343.437,- en voor 2024 van € 1.418.374,-.
Bijlagen	Bijlage 1 - Jaarstukken GR OGZ Amstelland 2022 *Bijlage 2 - Accountantsverklaring Jaarstukken GR OGZ Amstelland 2022 (nog niet beschikbaar; wordt wel mee gestuurd naar de raad)* Bijlage 3 - Ontwerp Begroting 2024 GR OGZ Amstelland inclusief actualisatie 2023 Concept Raadsvoorstel Jaarstukken 2022 en Begroting 2024 GR OGZ Amstelland Aalsmeer
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja Bekendmaking AWB
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 mei 2023, nr 8
Besluit B&W	**Conform advies**

Datum 23 mei 2023
Nummer Z23-039566
Portefeuillehouder wethouder drs. W. Kikkert

Besproken in staf/met portefeuillehouder op 11 mei 2023

Afdeling Jeugd en Samenleving
Behandelend ambtenaar F. Hoekstra
Telefoonnummer 0628060389
E-mail f.hoekstra@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het doel van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (verder: GR OGZ Amstelland) is het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of specifieke groepen daarbinnen, het voorkomen en tijdig opsporen van ziekten onder de bevolking en het bevorderen van de openbare gezondheidszorg.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De GGD Amsterdam voert voor de GR OGZ Amstelland alle taken op grond van de Wet Publieke Gezondheid (Wpg) uit. Hieronder vallen o.a. de gezondheidsbevorderingstaken, medische milieukunde, technische hygiënezorg, infectieziektebestrijding en de jeugdgezondheidszorg (JGZ), inclusief het uitvoeren van het Rijksvaccinatieprogramma. Verder wordt er periodiek onderzoek gedaan om inzicht te krijgen in de leefstijl en gezondheidstoestand van onze inwoners. De inhoud van de taken is nader omschreven in het Productenboek van de GR OGZ Amstelland.

De GR OGZ Amstelland geeft in de Jaarstukken 2022 aan in hoeverre de geplande werkzaamheden in 2022 zijn uitgevoerd en in de Begroting 2024 wat de geplande werkzaamheden voor het komende jaar zijn. Dit jaar levert de GR OGZ naast de inhoudelijke en financiele begroting 2024 ook een actualisatie van de begroting 2023.
De Jaarstukken worden ter kennisneming aan uw college en de raad aangeboden. De Begroting wordt voor zienswijze aan de raad voorgelegd.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 1

Aanleiding

De gemeenten zijn in het kader van de Wpg verantwoordelijk voor de uitvoering van de openbare gezondheidszorgtaken. Overeenkomstig de bepalingen in de GR OGZ Amstelland is de taak van de GR 'het doen uitvoeren van de gemeentelijke taken bij of krachtens de wet voor zover deze taken behoren tot het gezamenlijke en aanvullende takenpakket'. De GGD Amsterdam is de uitvoerende organisatie.

Het bestuur van de GR, bestaande uit wethouders zorg van de deelnemende gemeenten, heeft op 19 april 2023 de Jaarstukken 2022 vastgesteld en de begroting 2024 inclusief actualisatie 2023, in afwachting van eventuele zienswijzen van gemeente raden, in concept vastgesteld.

Argumenten

Jaarstukken 2022

In 2022 was de coronapandemie over haar hoogtepunt heen. De GGD Amsterdam kon daardoor hun capaciteit voor corona bestrijding geleidelijk afbouwen. Toch bleef Corona bestrijding een grote opgave. Daarnaast waren er uitbraken van andere infectieziekten; het mpox virus (apenpokken) en in het najaar een uitbraak van scabiës (schurft), vooral onder studenten.

Het beschikbare budget voor de GR OGZ regio in 2022 bedroeg € 7.810.616,-. De realisa tie is uitgekomen op € 7.761.816,-. Daarmee sprake van een positief resultaat voor de GR van € 48.799,-.

Kijkend naar de verschillende activiteiten van de GR is vooral het voordeel van € 81.044 bij de Inspectie Kinderopvang opvallend. De oorzaak hiervan is arbeidsmarktkrapte. Hier

door starten er minder nieuwe kindercentra en gastouders. Dit heeft ook tot gevolg dat er minder 'inspecties 3 maanden na registratie' zijn uitgevoerd. Alle jaarlijkse verplichte inspecties zijn wel uitgevoerd.

De afwijking t.o.v. de begroting wordt mede veroorzaakt door het verschil in de inwoner aantallen van de verdeelsleutel. Zo zijn de begroting 2022 en dus de jaarbijdragen 2022, gebaseerd op de inwoneraantallen per 01-01-2020. Daarentegen is de realisatie 2022 berekend op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2022.

De taken die de GGD heeft in verband met de bestrijding van corona, zijn vanuit het Ministerie van VWS geheel vergoed. Het Ministerie heeft daarbij aangegeven dat hierbij verwacht wordt dat de gemeenten hun bijdragen aan de GGD blijven betalen. Een deel van de activiteiten zijn daarom overeenkomstig de begroting afgerekend.

Aangezien de algemene reserve conform de GR al 10% van de begroting bedraagt, en het niet nodig is andere reserves te vormen, kan het gehele resultaat verrekend worden met de deelnemers.

			Te verrekenen taken				
Gemeente	**Jaarbijdragen 2022 ***	**Realisatie 2022 ****	Basis-taken	Plus-taken	Bedrijfs-voering	Reserves	Totaal
Aalsmeer	1.244.328	1.244.002	10.378	-9.454	-606	11	328
Amstelveen	3.580.583	3.512.489	63.189	88	4.573	239	68.089
Diemen	1.263.070	1.259.798	-4.860	11.623	-3.408	-83	3.273
Ouder-Amstel	555.390	548.054	6.953	180	185	20	7.337
Uithoorn	1.167.245	1.197.473	-21.855	-1.661	-6.525	-187	-30.227
Eindtotaal	**7.810.616**	**7.761.816**	**53.805**	**776**	**-5.782**	**-0**	**48.799**

* : Begroting 2022, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2020

** : Jaarrekening 2022, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2022

De jaarbijdrage van Aalsmeer voor 2022 bedroeg € 1.244.328,-. De realisatie in 2022 is uitgekomen op € 1.244.002,-.Daarmee is voor Aalsmeer sprake van een voordelig resultaat van € 328,-. Dit bedrag vloeit terug naar onze gemeente.

In het verleden werd de accountantsverklaring pas afgegeven nadat de jaarstukken de gemeenteraden gepasseerd waren. De accountantsverklaring wordt nu met de jaarstukken meegestuurd aan de gemeenteraden. Op dit moment is de accountantsverklaring nog niet gereed. Deze volgt later.

Ontwerp Begroting 2024 inclusief actualisatie 2023

Actualisatie 2023

Omdat de kosten in 2023 sneller stijgen dan in de begroting 2023 was voorzien, levert de GGD dit jaar een actualisatie van de begroting voor 2023. De totale stijging ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 bedraagt € 324.000,-. De totale geactualiseerde begroting 2023 voor de GR regio bedraagt daarmee € 8.394.633,-.

De actualisatie 2023 is gebaseerd op:
1) Nominale ontwikkeling van de lonen met ingang van 1 januari in 2023 van 7,16%. Het begrote percentage voor 2023 was 2,5%. De begroting 2023 stijgt hierdoor met € 292.000,-.
2) Extra plustaken die individuele gemeenten per 2023 hebben afgesproken met de GGD en zijn opgenomen in de GR. Dit leidt tot een verhoging van te GR begroting van €

32.000,-. Voor Aalsmeer betreft dit de plustaak 'kind naar een gezonder gewicht' die als pilot eerder buiten de GR om werd betaald, maar nu onder de GR begroting is gebracht.

Begroting 2024

De totale begroting 2024 bedraagt € 8.879.717,-. De stijging ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2023 bedraagt € 485.000,-. Deze begroting is gebaseerd op:
1) Een verdere ingeschatte stijging van de (loon)kosten met 5%. De begroting 2024 stijgt hierdoor met € 387.000,-.
2) Een toename van € 110.000,- bij Jeugdgezondheidszorg. Deze staat uit de toename van het aantal kinderen (€ 35.000,-) en de versterking van de aansturing van de JGZ professionals (€ 75.000,-).
3) Verlaging van de plustaken t.o.v. 2023 op basis van de afspraken met de betreffende gemeenten. Dit is een verlaging van € 12.000,-. Dit heeft voor Aalsmeer betrekking op het aflopen van de pilot 'kind naar een gezonder gewicht'. Dit wil overigens niet zeggen dat er geen vervolg komt op de pilot. Daar is op dit moment nog geen besluit over genomen.

De vaccinatiebereidheid en vaccinatiegraden staan onder druk. De GGD werkt aan verschillende manieren om dit tegen te gaan. Een mogelijke verhoging in kosten voor meer activiteiten gericht op het verhogen van de vaccinatiegraad is nog niet opgenomen.

Voor de meerjarenbegroting 2025 tot en met 2027 is geen indexeringspercentage opgenomen. Dit wordt later bepaald.

De bijdragen van de verschillende gemeenten en de totale begroting zien er als volgt uit:

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Aalsmeer	1.244.002	1.294.761	1.343.437	1.418.374	1.414.454	1.414.454	1.414.454
Amstelveen	3.512.488	3.649.334	3.787.538	4.013.636	4.015.924	4.015.924	4.015.924
Diemen	1.259.800	1.321.281	1.382.381	1.453.400	1.454.189	1.454.189	1.454.189
Ouder-Amstel	548.054	575.173	604.613	640.191	640.547	640.547	640.547
Uithoorn	1.197.472	1.229.961	1.276.665	1.354.115	1.354.876	1.354.876	1.354.876
Totaal	7.761.816	8.070.510	8.394.633	8.879.717	8.879.991	8.879.991	8.879.991

De kostenverhogingen vanaf het jaar 2023 t.o.v. de reservering in de gemeente begroting zijn verwerkt in 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024 en worden gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal).

Kanttekeningen

De taken die belegd zijn bij de GR en vervolgens bij de GGD zijn uitvoeringstaken en bestaan grotendeels uit wettelijke (Wpg) taken. De beleidsvrijheid komt tot uitdrukking op het terrein van lokaal gezondheidsbeleid.

Financiën

Het voordeel uit de jaarrekening van het jaar 2022, wat voor Aalsmeer neerkomt op een bedrag van € 328,- zal terugvloeien naar de gemeente.

De geactualiseerde GR begroting voor de gemeente Aalsmeer 2023 is geraamd op € 1.343.437,-. De GR begroting voor de gemeente Aalsmeer 2024 is geraamd op € 1.418.374,-. Deze bedragen passen niet binnen de financiële kaders van de gemeentelijke meerjarenbegroting. Deze verhogingen zijn opgenomen in de 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024 en worden gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal).

Communicatie

N.v.t.

Procedure

Na de behandeling in de vijf gemeenteraden wordt de begroting 2024, na verwerking van eventuele zienswijzen, definitief vastgesteld door de GR OGZ Amstelland.
De Jaarstukken 2022 en de begroting 2024 worden vervolgens toegezonden aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z23-039566

Datum B&W-besluit 23 mei 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
13 juli 2023

Portefeuillehouder wethouder drs. W. kikkert

Afdeling Jeugd en Samenleving

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
Femke Hoekstra
06-28060389
f.hoekstra@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 15 juni 2023

Onderwerp

Jaarstukken 2022 en Begroting 2024 GR OGZ Amstelland Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2022 van de GR OGZ Amstelland.
2. Geen zienswijze in te dienen over de ontwerp Begroting 2024 inclusief actualisatie begroting 2023 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage van Aalsmeer voor 2023 van € 1.343.437,- en voor 2024 van € 1.418.374,-.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het doel van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (verder: GR OGZ Amstelland) is het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of specifieke groepen daarbinnen, het voorkomen en tijdig opsporen van ziekten onder de bevolking en het bevorderen van de openbare gezondheidszorg.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De GGD Amsterdam voert voor de GR OGZ Amstelland alle taken op grond van de Wet Publieke Gezondheid (Wpg) uit. Hieronder vallen o.a. de gezondheidsbevorderingstaken, medische milieukunde, technische hygiënezorg, infectieziektebestrijding en de jeugdgezondheidszorg (JGZ), inclusief het uitvoeren van het Rijksvaccinatieprogramma. Verder wordt er periodiek onderzoek gedaan om inzicht te krijgen in de leefstijl en gezondheidstoestand van onze inwoners. De inhoud van de taken is nader omschreven in het Productenboek van de GR OGZ Amstelland.

De GR OGZ Amstelland geeft in de Jaarstukken 2022 aan in hoeverre de geplande werkzaamheden in 2022 zijn uitgevoerd en in de Begroting 2024 wat de geplande werkzaamheden voor het komende jaar zijn. Dit jaar levert de GR OGZ naast de inhoudelijke en financiele begroting 2024 ook een actualisatie van de begroting 2023.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 1

Aanleiding

De gemeenten zijn in het kader van de Wpg verantwoordelijk voor de uitvoering van de openbare gezondheidszorgtaken. Overeenkomstig de bepalingen in de GR OGZ Amstelland is de taak van de GR 'het doen uitvoeren van de gemeentelijke taken bij of krachtens de wet voor zover deze taken

behoren tot het gezamenlijke en aanvullende takenpakket'. De GGD Amsterdam is de uitvoerende organisatie.

Het bestuur van de GR, bestaande uit wethouders zorg van de deelnemende gemeenten, heeft op 19 april 2023 de Jaarstukken 2022 vastgesteld en de begroting 2024 inclusief actualisatie 2023, in afwachting van eventuele zienswijzen van gemeente raden, in concept vastgesteld.

Argumenten

Jaarstukken 2022

In 2022 was de coronapandemie over haar hoogtepunt heen. De GGD Amsterdam kon daardoor hun capaciteit voor corona bestrijding geleidelijk afbouwen. Toch bleef Corona bestrijding een grote opgave. Daarnaast waren er uitbraken van andere infectieziekten; het mpox virus (apenpokken) en in het najaar een uitbraak van scabiës (schurft), vooral onder studenten.

Het beschikbare budget voor de GR OGZ regio in 2022 bedroeg € 7.810.616,-. De realisatie is uitgekomen op € 7.761.816,-. Daarmee sprake van een positief resultaat voor de GR van € 48.799,-.

Kijkend naar de verschillende activiteiten van de GR is vooral het voordeel van € 81.044 bij de Inspectie Kinderopvang opvallend. De oorzaak hiervan is arbeidsmarktkrapte. Hierdoor starten er minder nieuwe kindercentra en gastouders. Dit heeft ook tot gevolg dat er minder 'inspecties 3 maanden na registratie' zijn uitgevoerd. Alle jaarlijkse verplichte inspecties zijn wel uitgevoerd.

De afwijking t.o.v. de begroting wordt mede veroorzaakt door het verschil in de inwoneraantallen van de verdeelsleutel. Zo is de begroting 2022, ofwel de jaarbijdragen 2022, gebaseerd op de inwoneraantallen per 01-01-2020. Daarentegen is de realisatie 2022 berekend op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2022.

De taken, die de GGD heeft in verband met de bestrijding van corona, zijn vanuit het Ministerie van VWS geheel vergoed. Het Ministerie heeft daarbij aangegeven dat hierbij verwacht wordt dat de gemeenten hun bijdragen aan de GGD blijven betalen. Een deel van de activiteiten zijn daarom overeenkomstig de begroting afgerekend.

Aangezien de algemene reserve conform de GR al 10% van de begroting bedraagt, en het niet nodig is andere reserves te vormen, kan het gehele resultaat verrekend worden met de deelnemers.

			Te verrekenen taken				
Gemeente	**Jaarbijdragen 2022 ***	**Realisatie 2022 ****	Basis-taken	Plus-taken	Bedrijfs-voering	Reserves	Totaal
Aalsmeer	1.244.328	1.244.002	10.378	-9.454	-606	11	328
Amstelveen	3.580.583	3.512.489	63.189	88	4.573	239	68.089
Diemen	1.263.070	1.259.798	-4.860	11.623	-3.408	-83	3.273
Ouder-Amstel	555.390	548.054	6.953	180	185	20	7.337
Uithoorn	1.167.245	1.197.473	-21.855	-1.661	-6.525	-187	-30.227
Eindtotaal	**7.810.616**	**7.761.816**	**53.805**	**776**	**-5.782**	**-0**	**48.799**

* : Begroting 2022, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2020

** : Jaarrekening 2022, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2022

De jaarbijdrage van Aalsmeer voor 2022 bedroeg € 1.244.328,-. De realisatie in 2022 is uitgekomen op € 1.244.002,-.Daarmee is voor Aalsmeer sprake van een voordelig resultaat van € 328,-. Dit bedrag vloeit terug naar onze gemeente.

In het verleden werd de accountantsverklaring pas afgegeven nadat de jaarstukken de gemeenteraden gepasseerd waren. De accountantsverklaring wordt nu met de jaarstukken meegestuurd aan de gemeenteraden. Op dit moment is de accountantsverklaring nog niet gereed. Deze volgt later.

Ontwerp Begroting 2024 inclusief actualisatie 2023

Actualisatie 2023

Omdat de kosten in 2023 sneller stijgen dan in de begroting 2023 was voorzien, levert de GGD dit jaar een actualisatie van de begroting voor 2023. De totale stijging ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 bedraagt € 324.000,-. De totale geactualiseerde begroting 2023 voor de GR regio bedraagt daarmee € 8.394.633,-.

De actualisatie 2023 is gebaseerd op:
1) Nominale ontwikkeling van de lonen met ingang van 1 januari in 2023 van 7,16%. Het begrote percentage voor 2023 was 2,5%. De begroting 2023 stijgt hierdoor met € 292.000,-.
2) Extra plustaken die individuele gemeenten per 2023 hebben afgesproken met de GGD en zijn opgenomen in de GR. Dit leidt tot een verhoging van te GR begroting van € 32.000,-. Voor Aalsmeer betreft dit de plustaak ‘kind naar een gezonder gewicht’ die als pilot eerder buiten de GR om werd betaald, maar nu onder de GR begroting is gebracht.

Begroting 2024

De totale begroting 2024 bedraagt € 8.879.717,-. De totale stijging ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2023 bedraagt € 485.000,-. Deze begroting is gebaseerd op:
1) Een verdere ingeschatte stijging van de (loon)kosten met 5%. De begroting 2024 stijgt hierdoor met € 387.000,-.
2) Een toename van € 110.000,- bij Jeugdgezondheidszorg. Deze staat uit de toename van het aantal kinderen (€ 35.000,-) en de versterking van de aansturing van de JGZ professionals (€ 75.000,-).
3) Verlaging van de plustaken t.o.v. 2023 op basis van de afspraken met de betreffende gemeenten. Dit is een verlaging van € 12.000,-. Dit heeft voor Aalsmeer betrekking op het aflopen van de pilot ‘kind naar een gezonder gewicht’. Dit wil overigens niet zeggen dat er geen vervolg komt op de pilot, maar daar is op dit moment nog geen besluit over genomen.

De vaccinatiebereidheid en vaccinatiegraden staan onder druk. De GGD werkt aan verschillende manieren om dit tegen te gaan. Een mogelijke verhoging in kosten voor meer activiteiten gericht op het verhogen van de vaccinatiegraad is nog niet opgenomen.

Voor de meerjarenbegroting 2025 tot en met 2027 is geen indexeringspercentage opgenomen. Dit wordt later bepaald.

Bijdragen 2023 en 2024
De bijdragen van de verschillende gemeenten en de totale begroting zien er als volgt uit:

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Aalsmeer	1.244.002	1.294.761	1.343.437	1.418.374	1.414.454	1.414.454	1.414.454
Amstelveen	3.512.488	3.649.334	3.787.538	4.013.636	4.015.924	4.015.924	4.015.924
Diemen	1.259.800	1.321.281	1.382.381	1.453.400	1.454.189	1.454.189	1.454.189
Ouder-Amstel	548.054	575.173	604.613	640.191	640.547	640.547	640.547
Uithoorn	1.197.472	1.229.961	1.276.665	1.354.115	1.354.876	1.354.876	1.354.876
Totaal	**7.761.816**	**8.070.510**	**8.394.633**	**8.879.717**	**8.879.991**	**8.879.991**	**8.879.991**

De kostenverhogingen vanaf het jaar 2023 t.o.v. de reservering in de gemeente begroting zijn verwerkt in 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024 en worden gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal).

Kanttekeningen

De taken die belegd zijn bij de GR en vervolgens bij de GGD zijn uitvoeringstaken en bestaan grotendeels uit wettelijke (Wpg) taken. De beleidsvrijheid komt tot uitdrukking op het terrein van lokaal gezondheidsbeleid.

Financiën

Het voordeel uit de jaarrekening van het jaar 2022, wat voor Aalsmeer neerkomt op een bedrag van € 328,- zal terugvloeien naar de gemeente.

De geactualiseerde GR begroting voor de gemeente Aalsmeer 2023 is geraamd op € 1.343.437,-. De GR begroting voor de gemeente Aalsmeer 2024 is geraamd op € 1.418.374,-. Deze bedragen passen niet binnen de financiële kaders van de gemeentelijke meerjarenbegroting. Deze verhogingen zijn opgenomen in de 1e bestuursrapportage 2023 en Kadernota 2024 en worden gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal).

Communicatie

N.v.t.

Procedure

Na de behandeling in de vijf gemeenteraden wordt de begroting 2024, na verwerking van eventuele zienswijzen, definitief vastgesteld door de GR OGZ Amstelland.
De Jaarstukken 2022 en de begroting 2024 worden vervolgens toegezonden aan het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

Bijlagen

Bijlage 1 - Jaarstukken GR OGZ Amstelland 2022
Bijlage 2 - Accountantsverklaring Jaarstukken GR OGZ Amstelland 2022 (volgt)
Bijlage 3 – Ontwerp Begroting 2024 GR OGZ Amstelland inclusief actualisatie 2023

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard Gewijzigd aanvaard Verworpen	

RAADSBESLUIT

Besluit

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck mr. G.E. Oude Kotte

Jaarstukken 2022

Definitief concept versie v2.1

Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Gemeente Aalsmeer

Gemeente Amstelveen

Gemeente Diemen

gemeente Ouder-Amstel

Gemeente Uithoorn

Inhoud

Voorwoord **3**
1 Programmaverantwoording **6**
1.1 Gezond Leven (Epidemiologie en Gezondheidsbevordering) 8
1.2 Milieu en Gezondheid 12
1.3 Algemene infectieziekten, soa- en tuberculosebestrijding 15
1.3.1 Algemene infectieziekten 15
1.3.2 Tuberculosebestrijding 17
1.3.3 Soa-Polikliniek/centrum voor seksuele gezondheid 18
1.4 Hygiëne en Inspectie 20
1.4.1 Inspectie Kinderopvang 20
1.4.2 Hygiënezorg en Legionella preventie 21

Meldingen **22**
Patiënten **22**
Vergelijking met vorig jaar **22**
1.5 Jeugdgezondheidszorg 23
1.6 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet) 37
1.7 Beschikbaarheid lijkschouwing 40
1.8 Bedrijfsvoering 41
1.9 Algemene dekkingsmiddelen 42
1.10 Onvoorzien 43

2 Verplichte paragrafen **44**
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 44
2.1.1 Kengetallen 47
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen 48
2.3 Financiering 48
2.4 Bedrijfsvoering 49
2.4.1 Wet normering topinkomens (WNT) 49

3 Jaarrekening **50**
3.1 Balans per 31 december 2022 50
3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 52
3.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022 53
3.4 Overzicht van het exploitatiesaldo naar taken / activiteiten 54
3.5 Toelichtingen 55
3.5.1 Toelichting op de balans per 31 december 2022 55
3.5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022 59
3.5.3 Analyse begrotingsafwijkingen 62
3.6 Resultaat per gemeente 64
3.7 Resultaatbestemming 2022 68

Bijlage – overzicht vaccinatiegraden **69**

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland).

Ontwikkelingen in 2022
2002 was het jaar dat de coronapandemie over haar hoogtepunt heen was en voor velen het leven weer werd als vóór de epidemie. Corona heeft wel sporen achtergelaten onder de inwoners van Amstelland. Zo zien we een toename van mentale klachten, vooral onder jongeren, zijn de vaccinatiegraden gedaald en de gezondheidsverschillen tussen groepen inwoners vergroot door de pandemie.
Daarnaast kregen we te maken met een andere infectieziekten, het mpox virus en in het najaar een uitbraak van scabiës (schurft), vooral onder studenten.

Openbare gezondheidszorg Amstelland

GGD Amsterdam voert haar taken in de openbare gezondheidszorg uit in de Amstelland gemeenten (Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn), op basis van het productenboek 2018 en het Basispakket JGZ (vastgesteld in 2019). Sinds 2018 worden alle gezamenlijke kosten verdeeld naar de gemeenten op basis van inwoneraantallen.
In de voorliggende jaarrekening is conform afspraak uitgegaan van de inwoneraantallen per 1 januari 2022. Volgens het CBS zijn de inwoneraantallen per 01-01-2022:

Gemeenten	Inwonersaantallen per 01/01-2022	Percentage
Aalsmeer	32.452	16,08%
Amstelveen	92.331	45,75%
Diemen	31.822	15,77%
Ouder-Amstel	14.212	7,04%
Uithoorn	31.018	15,37%
Totaal	201.835	100,00%

Resultaat 2022 t.o.v. de begroting

De realisatie 2022 bedraagt € 48.799, waarmee het jaar is afgesloten met een positief totaalresultaat ten opzichte van de begroting 2022. Dit resultaat wordt veroorzaakt bij de volgende taken:

Taken		Realisatie
Basistaken:		
Epidimiologie en gezondheidsbevordering	€	7.000
Milieu en Gezondheid	€	-271
Inspectie Kinderopvang	€	81.044
Tuberculosebestrijding	€	-3.968
Jeugdgezondheidszorg	€	-30.000
Plustaken:		
Thematische onderzoek THZ	€	-56
Opvoedondersteuning en Extra weegmoment 8-jarigen Diemen	€	11.616
Gezond gewicht Aalsmeer		-9.451
Extra weegmoment 8-jarigen Uithoorn		-1.333
Bedrijfsvoering:		
Huisvesting	€	-4.348
Bankkosten	€	-1.434
Mutaties reserves:		
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	€	-
Totaal	€	**48.799**

Een toelichting op de substantiële afwijkingen is opgenomen bij de betreffende onderdelen in de programmaverantwoording. Overeenkomstig de afspraken met het Rijk zijn de resultaten die coronagerelateerd zijn verrekend met het Rijk.
Zoals eerder aangegeven zijn de nieuwe taken, die de GGD gekregen heeft in verband met de bestrijding van corona vanuit het Ministerie van VWS geheel vergoed.
Bij de GR OGZ Amstelland zijn de meerkosten als gevolg van corona bij JGZ niet in rekening gebracht bij de GR. Resultaten die geen relatie hebben met corona zijn overeenkomstig vorige jaren opgenomen in de baten en lasten.

Resultaat t.o.v. gemeentelijke bijdragen 2022

De nieuwe taken, die de GGD gekregen heeft in verband met de bestrijding van corona vanuit het Ministerie van VWS geheel vergoed. Het Ministerie heeft daarbij aangegeven dat hierbij verwacht wordt dat de gemeenten hun bijdragen aan de GGD blijven betalen. Een deel van de activiteiten zijn daarom overeenkomstig de begroting afgerekend. Binnen de betreffende afdelingen is bijgehouden wat er ten behoeve van de taken van de GR Amstelland aan kosten gemaakt zijn. Bij Gezondheidsbevordering en epidemiologie heeft dit geleidt tot een onderschrijding van € 51.793, bij Infectieziekten tot een onderschrijding van € 8.461 en bij de Jeugdgezondheidszorg tot een overschrijding van € 33.144. De onder- en overschrijdingen zijn niet verrekend met de GR.

Resultaat t.o.v. gemeentelijke bijdragen 2022

Het positief resultaat van € 48.799 kan worden verrekend met de deelnemende gemeenten. In onderstaand tabel wordt het resultaat ten opzichte van de begrootte jaarbijdragen weergegeven. Daarnaast is de verrekening uitgesplitst in basistaken, plustaken, bedrijfsvoering en reserves.

			Te verrekenen taken				
Gemeente	**Jaarbijdragen 2022 ***	**Realisatie 2022 ****	Basis-taken	Plus-taken	Bedrijfs-voering	Reserves	Totaal
Aalsmeer	1.244.328	1.244.002	10.378	-9.454	-606	11	328
Amstelveen	3.580.583	3.512.489	63.189	88	4.573	239	68.089
Diemen	1.263.070	1.259.798	-4.860	11.623	-3.408	-83	3.273
Ouder-Amstel	555.390	548.054	6.953	180	185	20	7.337
Uithoorn	1.167.245	1.197.473	-21.855	-1.661	-6.525	-187	-30.227
Eindtotaal	**7.810.616**	**7.761.816**	**53.805**	**776**	**-5.782**	**-0**	**48.799**

* : Begroting 2022, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2020

** : Jaarrekening 2022, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2022

De afwijking van de begroting wordt mede veroorzaakt door het verschil in de inwoneraantallen van de verdeelsleutel. Zo is de begroting 2022, ofwel de jaarbijdragen 2022, gebaseerd op de inwoneraantallen per 01-01-2020. Daarentegen is de realisatie 2022 berekend op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2022. De afrekening van de realisatie conform inwoneraantallen per 01-01-2022 geldt zowel voor de basis- en plustaken als bedrijfsvoering en reserves. In onderstaand tabel is het verschil in de inwoneraantallen tussen de begroting 2022 en de realisatie 2022 af te lezen. Hierbij valt op te merken dat de inwoneraantallen van Diemen en Uithoorn significant zijn gestegen.

Inwonersaantallen	Begroting	Realisatie	Afwijking	
Gemeente	2022	2022	aantal	relatief
Aalsmeer	31.859	32.452	593	1,86%
Amstelveen	91.675	92.331	656	0,72%
Diemen	30.780	31.822	1.042	3,39%
Ouder-Amstel	14.026	14.212	186	1,33%
Uithoorn	29.478	31.018	1.540	5,22%
Totaal	**197.818**	**201.835**	**4.017**	**2,03%**

Reserves & Voorzieningen

Over 2022 was er geen realisatie welke aanspraak maakt op de reserve Gezondheidsmonitor. Deze reserve wordt echter weer aangevuld doordat er in 2022 € 40.000 gedoteerd wordt.

1 Programmaverantwoording

De Wet publieke gezondheid bepaalt dat elke veiligheidsregio een GGD in stand moet houden en een aantal taken op het terrein van publieke gezondheid gezamenlijk uit moet voeren. Deze gezamenlijkheid is bedoeld om ook in tijden van een crisis een goed werkende organisatie op regionaal niveau te hebben, die gemeenten kunnen ondersteunen bij de aanpak van de crisis. Om deze reden is de GR OGZ Amstelland ingericht. De deelnemende gemeenten hebben deze gemeenschappelijke regeling opgericht met het doel de taken op het terrein van de publieke gezondheid (beschreven in een productenboek) in gezamenlijkheid uit te voeren om op die manier invulling te geven aan de artikelen 1 en 2 van de Wet publieke gezondheid.

Het bestuur van de GR werd in 2022 gevormd uit collegeleden van de deelnemende gemeenten. Het bestuur bestond in 2022 uit:

Naam	Functie	Gemeente
De heer Marijn van Ballegooijen	Voorzitter	Amstelveen
De heer Willem Kikkert	Lid	Aalsmeer
Mevrouw Marian Everhardt	Lid	Diemen
Mevrouw Barbara de Reijke	Lid	Ouder-Amstel
De heer José de Robles	Lid	Uithoorn

Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

In 2018 is het vernieuwde 'Productenboek OGZ Amstelland' vastgesteld door het bestuur van de GR. In dit productenboek zijn alle activiteiten opgenomen die in het kader van de GR OGZ Amstelland door GGD Amsterdam worden uitgevoerd. Uitzondering hierop is de jeugdgezondheidszorg. Hiervoor is een apart basispakket opgesteld. De activiteiten in het productenboek zijn gecategoriseerd als basistaak of als plus taak. Hierbij geldt dat basistaken in alle deelnemende gemeenten worden uitgevoerd. Plustaken kunnen gezamenlijk door een aantal gemeenten of door gemeenten afzonderlijk worden afgenomen.

De basistaken zijn:

- Epidemiologie & Gezondheidsbevordering
- Leefomgeving Milieu & Gezondheid
- Algemene Infectieziekten
- Tuberculose bestrijding
- SOA Polikliniek
- Technische Hygiënezorg (in 2019 verantwoord als plustaak)
- Inspectie Kinderopvang
- Legionella preventie
- Jeugdgezondheidszorg
- Crisisdienst (Vangnet & Advies)
- Hygiënisch woningtoezicht
- Beschikbaarheid Lijkschouwing

De plustaken zijn:

- Ondersteuning van meldpunten voor zorg en overlast
- Opvoedondersteuning en extra weegmoment
- Thematisch onderzoek Technische Hygiënezorg

Verantwoording over de uitvoering van deze basistaken en plustaken vindt plaats op de volgende pagina's.

1.1 Gezond Leven (Epidemiologie en Gezondheidsbevordering)

Per 1 januari 2022 zijn de afdelingen Epidemiologie, Gezondheidsbevordering en Digitale Zorginnovatie en programma's zoals Amsterdamse Aanpak Gezond Gewicht binnen de GGD samen gegaan in een nieuwe afdeling: Gezond Leven.

De afdeling Gezond Leven zet in op preventie, het bevorderen en het beschermen de gezondheid (in de breedste zin van het woord) van alle Amstellanders. Gezond Leven is dé kennis-, advies- en innovatieafdeling van de GGD voor duurzame preventie en het creëren van gelijke kansen op gezondheid voor alle Amstellanders. Onder de afdeling vallen ook projecten als Gezonde School, rookvrije generatie/gemeenten, valpreventie en preventief drugsbeleid.

Er is extra aandacht voor de meest kwetsbare groepen, waar de mogelijkheden voor het behalen van gezondheidswinst het grootst zijn. Er wordt vanuit verschillende disciplines samengewerkt, met positieve gezondheid als uitgangspunt, waarbij aangesloten wordt bij de leefwereld van de Amstellanders in al hun diversiteit. Met en voor inwoners wordt gewerkt aan een gezonde sociale-, fysieke- en zorgomgeving. De afdeling kent meerdere teams die vanuit eigen expertise en kennis bijdragen aan een project of programma. Hierbij is er ook focus op groepen die een extra steuntje in de rug (nodig) hebben. En natuurlijk aandacht voor de omgeving, die een grote impact heeft op het individu.

Werken vanuit het regenboogmodel

Er wordt gewerkt vanuit het regenboogmodel van Dahlgren & Whitehead. In het regenboogmodel staat het individu (de inwoner) in het midden. De verschillende ringen eromheen ordenen de factoren die een rol kunnen spelen bij het ontstaan van gezondheidsverschillen.



Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Epidemiologie

Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2020 (GM2020)

In het najaar van 2020 zijn ruim 20.000 volwassenen van 18 jaar en ouder in de regio Amstelland (Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn) uitgenodigd om een vragenlijst in te vullen. In totaal hebben ruim 8.000 inwoners uit de regio de vragenlijst ingevuld (respons 40%). De doelstelling van de GM2020 is het verkrijgen van inzicht in de gezondheid en determinanten van de gezondheid van zelfstandig wonende volwassen inwoners. Alle GGD-en in Nederland voeren deze gezondheidsmonitor in samenwerking met GGD GHOR, RIVM en CBS uit. Begin 2022 zijn de gemeentelijke factsheets op de website ' Gezondheid in Beeld' gepubliceerd. In 2022 zijn verder verschenen:

- gemeentelijke tabellenboeken over de gezondheid en welbevinden van 65+'ers;
- factsheet over valongevallen onder ouderen in Amstelland;
- factsheet over gezondheid en leefomgeving in Amstelland.

Jeugdgezondheidsmonitor Basisonderwijs

De dataverzameling van Jij en Je Gezondheid op het basisonderwijs van het schooljaar 2021-2022 is afgerond. Er waren dat schooljaar ongeveer evenveel ingevulde oudervragenlijsten beschikbaar voor onderzoek dan vorig schooljaar. De Jeugdgezondheidszorg heeft vanwege de coronacrisis minder consulten uitgevoerd. Dit heeft wellicht invloed gehad op de respons. De data zijn representatief voor Amstelland en zijn geplaatst op de website Gezondheid in Beeld.

Voortgezet onderwijs

De dataverzameling van Jij en Je Gezondheid op het voortgezet onderwijs van het schooljaar 2021-2022 is afgerond. Er waren ook dit schooljaar minder ingevulde vragenlijsten beschikbaar voor onderzoek, omdat de Jeugdgezondheidszorg vanwege de coronacrisis minder consulten heeft uitgevoerd en de scholen in 2022 tijdelijk gesloten waren. Daarnaast werden op het voortgezet onderwijs de vragenlijsten van Jij en Je Gezondheid (JeJG) diverser aangeboden: niet meer standaard in de 2e en 4e klas, maar in de 1e en 3e klas. Als gevolg hiervan zijn de data niet vergelijkbaar met voorgaande jaren en kunnen deze niet gepresenteerd worden op Gezondheid in Beeld. Gedurende het schooljaar zijn wel schoolgezondheidsprofielen uitgedraaid. Hierin staan de resultaten per school weergegeven en kan een school resultaten duiden doordat resultaten van vergelijkbare scholen zijn opnemen.

Naast de onderzoeken uitgevoerd door GGD en gefinancierd door de GR zijn er in 2022 ook een aantal corona monitoren uitgevoerd, te weten:

Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2022

In het najaar van 2022 is een extra ronde van de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen uitgevoerd om de impact van de coronacrisis op de gezondheid en het welzijn van inwoners te onderzoeken. Dit onderzoek wordt gefinancierd door ZonMw en is onderdeel van de landelijke Integrale (populatie-brede) Gezondheidsmonitor COVID-19. GGD'en werken hierin samen met GGD GHOR Nederland, het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM), het Nivel en ARQ Nationaal Psychotrauma Centrum. Aan het onderzoek hebben 4.421 volwassenen van 18 jaar en ouder in de regio Amstelland (Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn) deelgenomen (respons 33%). Op 20 juni 2023 worden de resultaten van deze monitor openbaar.

Corona Gezondheidsmonitor Jeugd 2021

In het najaar van 2021 hebben 43 scholen voor regulier voortgezet onderwijs in de regio Amsterdam-Amstelland (inclusief Weesp) meegedaan aan de Corona Gezondheidsmonitor Jeugd. Dit is een extra editie van de landelijk gefinancierde gezondheidsmonitor jeugd om de impact van de coronacrisis op de gezondheid en het welzijn van jongeren te onderzoeken. Leerlingen uit klas 2 en 4 van de deelnemende scholen hebben hiervoor een vragenlijst ingevuld. De 39 scholen in regio Amsterdam-Amstelland die met voldoende leerlingen hadden meegedaan ontvingen april 2022 een eigen schoolrapportage. Alle acht scholen uit de regio Amstelland hebben meegedaan aan deze monitor en hebben een schoolrapportage ontvangen. Na 24 mei 2022 werden de gemeentelijke, regionale en landelijke cijfers gepubliceerd zowel via de website van de GGD (Gezondheid in Beeld) als de website van het RIVM. Vervolgens zijn de resultaten geanalyseerd en beschreven in gemeentelijke factsheets.

Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022

In 2022 is in de regio Amsterdam-Amstelland een jongvolwassenenmonitor (16 t/m 25 jaar) uitgevoerd. Dit onderzoek wordt gefinancierd door ZonMw en is eveneens onderdeel van de landelijke Integrale (populatie-brede) Gezondheidsmonitor COVID-19. De werving van respondenten heeft plaatsgevonden in voorjaar en zomer van 2022 via social media en via intermediairs. Respondenten konden online een vragenlijst invullen over fysieke en mentale gezondheid, leefstijl en welzijn en de invloed van de coronacrisis hierop. De monitor heeft 945 respondenten voor de regio Amstelland opgeleverd.

Gezondheidsbevordering

Adviseurs Gezondheid en Welbevinden

De adviseur wordt als expert gezondheid en gezondheidsbevordering ingezet om te adviseren en kennis te delen in projecten, platforms, ontwikkelingen, programma's etc.
Gemeenten worden ondersteund met kennis en kunde omtrent aan gezondheid gerelateerde thema's en met de gezondheid integraal bevorderende activiteiten en interventies.

Er is contact met alle beleidsadviseurs van de gemeenten in onze regio. Per gemeente voeren we gesprekken over welke ondersteuning gewenst is.
In Amstelveen is er actief deelgenomen aan de werkgroep preventie (5x). Deelname aan wijknetwerkbijeenkomsten en de Programmagroep Persoonsgerichte en Integrale Zorg (3).
In Uithoorn is het webinar Koersplan Uithoorn gevolgd en is meegedacht in de werkgroep 'optimaal mentaal'. Ook heeft de adviseur meegewerkt aan de factsheet valpreventie Amstelland.
De gezondheidsadviseur in Diemen was voor langere tijd uitgevallen waardoor er hier minder gebruik van is gemaakt.
In Amstelveen wordt het netwerk valpreventie onderhouden er is gewerkt aan het duurzaam onderbrengen van de cursus In Balans. Deskundigheidsbevordering valpreventie voor vrijwilligers van Amstelveen voor Elkaar (20) en 5 valpreventie cursussen(44) zijn georganiseerd. In de week van de valpreventie waren er 6 wijkactiviteiten met het thema 'voeding en vallen'(130).

Rookvrije ondersteuning en Stoptober

Er waren meerdere gesprekken met alle gemeenten over Rookvrij. De Rookaward is uitgezet in Amstelland, en deze is uitgereikt op de Conferentie Rookvrij in Amsterdam. De Conferentie is door vele professionals uit de regio bezocht.

Alle gemeenten hebben dit jaar meegedaan aan de campagne Stoptober en zijn van promotiematerialen voorzien. In Diemen heeft de Stoptober camperbus gestaan, mede bemand door de GGD.

De Gezonde School VO

In 2022 is op de VO scholen in de Amstellandgemeenten weer volop gewerkt aan de Gezonde School thema's. Dit ging voorspoediger dan in de voorgaande twee jaren waarin de implementatie moeizaam was door de coronacrisis en het sluiten van de scholen. Alle scholen in Amstelland (10 in totaal) werken aan een of meer gezondheidsthema's met effectieve programma's, met als doel inzet op alle vier de pijlers (gezondheidseducatie, fysieke en sociale omgeving, signaleren en beleid) van de Gezonde School. De meeste aandacht ging uit naar preventie roken, alcohol en drugs, maar daarnaast werden ook veel andere thema's behandeld. Hieronder het totale aantal scholen dat aan een bepaald thema werkt (let op, sommige scholen werken aan meer dan één thema dus het totale getal komt uit op meer dan 10):

- 4 scholen werken aan het thema Roken, Alcohol en Drugspreventie
- 3 scholen werken aan het thema Welbevinden
- 2 scholen werken aan het thema Voeding
- 2 scholen werken aan het thema Mediawijsheid
- 1 school werkt aan het thema Relaties en Seksualiteit
- 1 school werkt aan het thema Bewegen en Sport

Scholen hebben duidelijk meer aandacht voor de mentale gezondheid van hun leerlingen, zo na de coronacrisis. Uit de Corona Gezondheidsmonitor Jeugd kwam ook naar voren dat het percentage leerlingen dat de afgelopen 12 maanden wel eens serieus heeft nagedacht een eind aan zijn/haar leven te maken hoog was. Dit kwam hard aan bij scholen en verschillende scholen hebben n.a.v. hiervan maatregelen genomen door bijv. gatekeeperstrainingen en andere interventies in te zetten.

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Epidimiologie & Gezondheidsbevordering	293.296	279.162	272.162	7.000
Gezondheidsmonitor	78.609	-	-	-

Voor extra (thematisch) onderzoek/projecten is voor 2002 een budget beschikbaar van € 10.000. In 2022 is een personele inzet hiervoor gerealiseerd van € 3.000. Dit resulteert in een afwijking van € 7.000 ten opzicht van het totale budget over 2022.
Zoals eerder aangegeven zijn de nieuwe taken, die de GGD gekregen heeft in verband met de bestrijding van corona vanuit het Ministerie van VWS geheel vergoed. Het Ministerie heeft daarbij aangegeven dat hierbij verwacht wordt dat de gemeenten hun bijdragen aan de GGD blijven betalen. De activiteiten zijn daarom overeenkomstig de begroting afgerekend.

1.2 Milieu en Gezondheid

Het team Milieu en Gezondheid werkt aan het voorkomen of verminderen van negatieve gezondheidseffecten en het bevorderen van positieve gezondheidseffecten als gevolg van milieufactoren bij mensen in het verzorgingsgebied. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende taken: signaleren van ongewenste situaties, voorlichting en risicocommunicatie, behandelen van meldingen van burgers en adviseren aan de gemeente.[1]

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Algemene kennis en deskundigheid en onderzoek

In 2022 was er veel aandacht voor de volgende onderwerpen: Geluid van vliegverkeer en windturbines, houtstook, energiebesparing en binnenmilieu, omgevingswet en de gezondheidsmonitor van de GGD. Werk aan algemene onderwerpen is als gewoonlijk uitgevoerd, denk daarbij aan het hitteplan, rampenopvangplan en de website, en het beantwoorden van specifieke vragen van de gemeenten.

Vliegverkeer, ultrafijn stof en gezondheidseffecten
Sinds 2017 coördineert het RIVM onderzoek naar de blootstelling aan en invloed van blootstelling aan ultrafijn stof afkomstig van vliegverkeer in een groot gebied rondom Schiphol. In 2022 zijn de resultaten van het onderzoek naar lange termijn effecten en de samenvattende eindrapportage gedeeld met de Amstelland gemeenten. De gevolgen van langdurige blootstelling zijn onderzocht in 31 gemeenten in een straal van 40 km rondom Schiphol. Daarbij zijn geboorte-uitkomsten, medicijngebruik, gezondheid, informatie uit de gezondheidsmonitor en sterfte onderzocht. De blootstelling aan ultrafijn stof afkomstig van vliegverkeer is gemodelleerd op huisadres. GGD Amsterdam maakt deel uit van de wetenschappelijke adviescommissie van dit project.

Geluidsbewust bouwen in de Schipholregio
Ook in 2022 heeft de provincie de GGD gevraagd om deel te nemen aan kennissessies over geluidbewust bouwen in de Schipholregio. Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verhuizen de geluidregels van het rijksniveau naar het omgevingsplan van de gemeente. Dit biedt meer ruimte voor lokale gebiedsgerichte bescherming, maar brengt ook veranderende rekenregels voor het vaststellen van de cumulatie van geluid met zich mee. Dit heeft gevolgen voor de beoordeling van de aanvaardbaarheid van nieuwe activiteiten, zoals nieuwbouwprojecten.
GGD Amsterdam nam deel aan overleg met de bewonersgroep Programmatische Aanpak Meten Vliegtuiggeluid. Ook is deelgenomen aan een brainstormsessie met ministerie van Infrastructuur & Waterstaat over de leefomgeving van de luchthaven en werd meegedacht over MKBA indicatoren bij vliegvelden.

[1] Het nauw aan Milieu en Gezondheid verwante team Luchtkwaliteit beheert het luchtmeetnet van de gemeente Amsterdam en doet luchtmetingen in opdracht van een groot aantal opdrachtgevers, waaronder Ouder-Amstel. Dit zijn echter apart betaalde projecten, buiten de gemeenschappelijke regeling om.

Schone Lucht Akkoord (SLA) en houtstook
De staatssecretaris presenteerde in de herfst de nieuwe routewijzer houtstook en overlast in het SLA. Deze routewijzer geeft handvatten voor gemeenten om beleid te maken voor houtstook of de handhaving voor overlastklachten beter te kunnen uitvoeren. Deze is gedeeld met de gemeenten. Ook heeft GGD Amsterdam aangeboden de klachten die binnenkomen via de website www.stookwijzer.nu in ontvangst te nemen en hiervan een overzicht te sturen naar de gemeenten.

Risico's door energiebesparing, binnenmilieu
Vanwege de hoge energieprijzen, bespaarden mensen afgelopen stookseizoen op de stookkosten en de ventilatie van hun woning. Dit kan gevaarlijke situaties met koolmonoxide opleveren, bijvoorbeeld door het branden van veel kaarsen in huis. Ook kan het vocht en schimmelklachten in de woning veroorzaken of verergeren. De GGD heeft advies opgesteld met tips hoe op een veilige en gezonde manier energie te besparen in de woning.

Gezondheidsmonitor GGD
Van de gezondheidsmonitor zijn in 2022 factsheets gemaakt over het onderwerp milieu en gezondheid voor de Amstelland gemeenten. Deze zijn met de gemeenten gedeeld. Hierin worden de tevredenheid over de woonomgeving, geluidhinder, geurhinder en vocht en schimmelproblemen weergegeven.

Meldingen en Adviezen

In elke gemeente zijn specifieke adviezen verstrekt naar aanleiding van vragen. Dat varieerde van kleine tot grotere zaken. De volgende acties zijn onder andere uitgevoerd:

- In Diemen werden vragen gesteld over fijnstof en ventilatie op scholen langs drukke wegen. Er is contact geweest over luchtkwaliteitsmetingen met Palmes buisjes, en over de gezondheidseffect screening in de MER over windenergie. Er is geregeld dat de overlastmeldingen van de stookwijzer naar GGD Amsterdam worden gestuurd.
- In Amstelveen is contact geweest over gevoelige bestemmingen bij drukke wegen. Er is input geleverd voor de omgevingsvisie van de gemeente. Ook werd er geadviseerd over zwemmen in open water bij 'Swim for Cancer'. Er werd geregeld dat de overlastmeldingen van de stookwijzer naar GGD Amsterdam worden gestuurd.
- In Aalsmeer werd geadviseerd over ultrafijn stof en Schiphol. Er is geadviseerd over hinder bij een belsignaal van een busbaan bij een rotonde. Er is geregeld dat de overlastmeldingen van de stookwijzer naar GGD Amsterdam worden gestuurd.
- In Ouder-Amstel is geadviseerd over de omgevingsvisie en over het jaarverslag meldingen van het team Milieu en gezondheid. Ook was er contact over de vliegtuiggeluid gezondheidsmonitor gegevens uit 2020.
- In Uithoorn werd geadviseerd naar aanleiding van een asbestbrand. Er is informatie gedeeld over allerlei onderwerpen, waarbij is geadviseerd over luchtkwaliteit en binnenmilieu. Ook werd input gegeven voor de omgevingsvisie. De GGD heeft nogmaals bijgedragen aan een informatieavond over ultrafijn stof en geluidhinder van Schiphol en gezondheid, door bewonersgroep PUSH georganiseerd.

Onderstaande tabel geeft het aantal meldingen van burgers en het aantal adviezen en voorlichting.

	Aalsmeer	Amstelveen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Diemen	Totaal
Aantal meldingen	3	11	2	2	4	**22**
Aantal adviezen/ voorlichting	8	10	9	13	9	**49**
Totaal	11	21	11	15	13	**71**

Het aantal meldingen in Amstelland varieert tussen de gemeenten en per jaar. Het aantal meldingen (22) was in 2022 veel minder dan gemiddeld. Dit werpt de vraag op of bewoners van de Amstellandgemeenten de GGD wel genoeg weten te vinden met vragen over milieu en gezondheid. Dit zal opgepakt worden samen met de gemeenten.
In het algemeen valt op dat meldingen over houtrook in de gehele regio toenemen. De meeste gemeenten laten de meldingen over houtrook van de stookwijzer (www.stookwijzer.nu) doorsturen naar GGD Amsterdam, zodat deze worden geteld. Deze meldingen worden nog niet weergegeven in bovenstaande tabel, omdat ze niet het gehele jaar zijn gestuurd aan de GGD. We hebben daarom nog geen compleet overzicht van deze meldingen.
Het aantal voorlichtingsactiviteiten en adviezen (49) is in totaal meer dan het geplande aantal in de begroting (34), waarbij de meeste adviezen dit jaar aan de gemeente Uithoorn zijn gegeven. Het aantal meldingen en adviezen kent een jaarlijkse variatie. Er worden ook adviezen gegeven die voor de hele regio van belang zijn, die zijn niet weergegeven in de tabel. Dat zijn er meer dan 20.

Totaal Amstelland	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Aantal meldingen	44	41	39	34	22
Aantal adviezen/voorlichting	32	45	41	48	49
Totaal	**76**	**86**	**80**	**82**	**71**

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Milieu & Gezondheid	70.382	71.790	72061	-271

1.3 Algemene infectieziekten, soa- en tuberculosebestrijding

De doelstelling van de afdeling Infectieziekten is de bestrijding van infectieziekten. Dit gebeurt onder andere door screening van risicogroepen, onderzoek en behandeling van mensen met een seksueel overdraagbare aandoening en door bron- en contactonderzoek van patiënten. Deze screening wordt uitgevoerd door de teams Centrum voor seksuele gezondheid (voorheen Soa-polikliniek), TBC bestrijding, Algemene Infectieziekten (AIZ) en Hygiëne & Inspectie. De afdeling verricht, veelal in samenwerking met andere instellingen, ook wetenschappelijk onderzoek naar infectieziekten. Daarnaast verzorgt zij diagnostiek voor tbc en soa, en ook voor huisartsen en zorginstellingen in de regio.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

1.3.1 Algemene infectieziekten

Conform de Wet Publieke Gezondheid is er een meldingsplicht voor laboratorium en behandelend arts om een patiënt met een infectieziekte te melden bij de GGD. De GGD gaat vervolgens na waar of wie de bron is van de infectieziekte en wie van de contacten beschermd moeten worden door middel van vaccinatie of antibiotica of andere maatregelen zoals bijvoorbeeld hygiënische maatregelen of tijdelijk wegblijven van een kinderdagverblijf/school/werk. Daarnaast is er een meldingsplicht voor instellingen om een ongewoon aantal zieken te melden, zodat de GGD kan adviseren over diagnostiek en hygiëne- en overige beheersmaatregelen.
Infectieziekte uitbraken, ook in het buitenland, leiden steeds vaker tot onrust. Verder hebben we te maken met een voortdurende coronapandemie, de toenemende dreiging door antibioticaresistentie en dalende vaccinatiegraad. Het team AIZ is verantwoordelijk voor uniforme en betrouwbare informatievoorziening richting onder andere huisartsen, ziekenhuizen, bestuurders en burgers.
Het team AIZ is verder eindverantwoordelijk voor de inhoudelijke kwaliteit van de corona teststraat, het bron- en contactonderzoek, de bellijnen en samen met JGZ medisch eindverantwoordelijk voor de uitvoer van het vaccinatieprogramma corona.
Scholing van artsen en verpleegkundigen om deze taak goed te blijven uitvoeren is hierbij essentieel, ook met betrekking tot het management van uitbraken van infectieziekten.

Het team AIZ voert de volgende kernactiviteiten uit:

- Bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding
- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van infectieziektegegevens, om verheffingen/uitbraken tijdig te signaleren
- Beleidsadvisering: Informeren en (gevraagd en ongevraagd) adviseren van beleidsmakers en bestuurders over nodige activiteiten die gericht zijn op het bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding, betrekking hebbend op alle kerntaken van de infectieziektebestrijding.
- Informatievoorziening: proactief en reactief informatie verstrekken en kennis uitwisselen. Visievorming op het gebied van innovatie van preventieprogramma's gericht op infectieziektebestrijding en infectiepreventie. En visievorming op samenwerkingsthema's met andere public health professionals.
- Preventieactiviteiten: voorlichting aan risicogroepen, geven van preventieve vaccinaties en het aanbieden van profylaxe.
- Netwerk en Regie: Afstemmingsfunctie tussen de preventieve en curatieve gezondheidszorg, het onderhouden van een lokaal netwerk met huisartsen, verzorg- en verpleeghuizen, ziekenhuizen.
- Voorbereiding op grootschalig infectieziekte uitbraken

Meldpunt Uitbraken Infectieziekten (MUIZ)
In 2022 is het Meldpunt Uitbraken Infectieziekten (MUIZ) geïmplementeerd.
MUIZ helpt bij het transparant melden van uitbraken van alle infectiezieken, zoals gastro-enteritis, luchtweginfecties en Covid-19, scabiës, & BRMO (incl. MRSA) aan zorgorganisaties in de regio én aan de GGD. Het zorgt voor overzicht en laagdrempelig contact tussen ziekenhuizen, verpleeg- en verzorgingshuizen, thuiszorg, zorginstellingen voor revalidatie, GGZ en gehandicaptenzorg. Het direct melden bij de start van een uitbraak, geeft een realtime overzicht voor de regio. Zo kunnen tijdig preventieve maatregelen genomen worden om verspreiding van infectieziekten te voorkomen.

Mpox
In mei 2022 deden zich in verschillende Europese landen plotseling besmettingen met het mpox (apenpokken) virus voor. Ook in Nederland, en met name in Amsterdam, vond verspreiding plaats. De belangrijkste risicogroep voor dit virus werd gevormd door mannen die seks hebben met mannen (MSM). In Nederland werd mpox op 20 mei een meldingsplichtige ziekte (groep A). Omdat grootschalige verspreiding van dit virus buiten Afrika niet eerder heeft plaatsgevonden is deze epidemie op 23 juli door de WHO uitgeroepen tot een Public Health Emergency of International Concern.
De GGD Amsterdam heeft de respons op de epidemie in haar regio gecoördineerd. In afstemming met het landelijk beleid in het triage- en testbeleid, het bron- en contactonderzoek en aanvullende maatregelen waaronder advisering, voorlichting en postexpositie profylaxe middels vaccinatie uitgevoerd. In de loop van de epidemie werd duidelijk dat er nauwelijks verspreiding buiten de risicogroep plaats vond.
Eind juli 2022 is er gestart met een landelijke pre-expositie-vaccinatiecampagne (PrEP) met als primaire doel het bestrijden van de huidige mpox-uitbraak. Het aantal landelijk beschikbare vaccins was beperkt. PrEP-vaccinatie bestaat uit 1 of 2 vaccinaties (afhankelijk van een eerdere pokkenvaccinatie). De vaccinatie is alleen aangeboden aan hoogrisicogroepen. Voor een PrEP vaccinatie kwamen personen in aanmerking die hiv-PrEP gebruiken, of op de wachtlijst stonden voor hiv-PrEP, of leven met hiv en een verhoogd risico op soa hebben en andere personen met een verhoogd risico op soa, inclusief sekswerkers. De omvang van deze groepen werd voor Amsterdam/Amstelland geschat op ca. 10.500 personen.
De eerste PrEP vaccinaties zijn gezet op 22 juli 2022.
De GGD heeft tijdens de mpox-epidemie intensief samengewerkt met haar ketenpartners, waaronder de huisartsen uit Amsterdam/Amstelland, de hiv-behandelaren, de academische centra en de community zelf.

Aantal postexpositie behandelingen bij rabiës risico	**2022**
Aalsmeer	1
Amstelveen	9
Uithoorn	2
Ouder-Amstel	2
Diemen	0
Totaal	**14**

Scabiës (schurft)
Sinds oktober 2022 is er bij de afdeling Infectieziektebestrijding een speciaal scabiës spreekuur voor studenten. Het spreekuur is een aanvulling op de reguliere huisartsgeneeskundige zorg. Huisartsen kunnen doorverwijzen naar dit spreekuur bij complexe problematiek; bijvoorbeeld als de behandeling niet aan lijkt te slaan of er veel nauwe contacten zijn die mee behandeld moeten worden. Een belangrijke toegevoegde waarde van dit spreekuur is dat zowel het contactonderzoek als ook de groepsbehandeling door de afdeling Infectieziekte uitgevoerd wordt als er inderdaad sprake is van scabiës.
Voor het spreekuur zijn drie verpleegkundigen getraind door een ervaren dermatoloog van het CSG om te werken met een dermatoscoop en materiaal af te nemen voor diagnostiek bij personen met een

huidbeeld dat past bij scabiës. Daarnaast worden zij getraind om het schraapmateriaal microscopisch te beoordelen.
Omdat het scabiësprobleem voornamelijk onder studenten speelt zijn studentenartsen benaderd en is er in 2022 een Nederlandstalige en wordt in januari 2023 een Engelstalige social mediacampagne gestart.

2022	Meldingsplichtige ziekten Excl. Covid-19	Meldingen m.b.t. instellingen met ongewoon aantal zieken
Aalsmeer	9	4
Amstelveen	48	25
Uithoorn	10	6
Ouder-Amstel	15	3
Diemen	30	5
Totaal	**112**	**43**

Aantal behandelingen bij risicovolle accidenten	**2022**
Aalsmeer	0
Amstelveen	10
Uithoorn	0
Ouder-Amstel	4
Diemen	6
Totaal	**20**

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Algemene Infectieziekten	200.038	204.639	204.639	-

Zoals eerder aangegeven zijn de nieuwe taken, die de GGD gekregen heeft in verband met de bestrijding van corona vanuit het Ministerie van VWS geheel vergoed. Het Ministerie heeft daarbij aangegeven dat hierbij verwacht wordt dat de gemeenten hun bijdragen aan de GGD blijven betalen. De activiteiten zijn daarom overeenkomstig de begroting afgerekend.

1.3.2 Tuberculosebestrijding

De werkzaamheden in het kader van de tuberculosebestrijding bestaan uit het voorkomen, bestrijden, opsporen en behandelen van tuberculose. Een belangrijk onderdeel hierbij is het contactonderzoek. Het doel van het contactonderzoek is om bij contacten die besmet zijn te voorkomen dat zij tuberculose krijgen. Ook worden immigranten uit landen waar veel tuberculose voorkomt gescreend als zij langer dan drie maanden in Nederland willen verblijven.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

De afdeling tuberculosebestrijding blijft zich inzetten voor de vroege diagnose, behandeling en preventie van tuberculose. De activiteiten waarmee dat wordt bereikt zijn:

- Screening en periodieke screening op tuberculose en tuberculose infectie, voornamelijk van risicogroepen als buitenlandse werknemers, immigranten, asielzoekers en reizigers naar risicolanden.
- Preventie: voorlichting aan risicogroepen, het aanbieden van profylaxe en geven van vaccinatie aan pasgeborenen met ouders afkomstig uit risicolanden.
- Behandeling en begeleiding van patiënten die tuberculose of een tuberculose infectie hebben en medicijnen daartegen gebruiken.
- Bron- en contactonderzoek bij personen die mogelijk in contact zijn geweest met tuberculose.
- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van gegevens waarmee (landelijke) beleidsaanpassingen onderbouwd kunnen worden.

In 2022 zijn er minder patiënten met tuberculose gediagnosticeerd dan in 2021. Daardoor zijn er ook minder contactonderzoeken noodzakelijk geweest en hebben minder patiëntencontacten plaatsgevonden. Het aantal screeningen was hoger (30%) dan verwacht. De instroom van immigranten, met name de groep internationale studenten waarbij tbc-screening verplicht is, overtrof de verwachtingen. Een mogelijke verklaring is dat er geen reisbeperkingen meer waren als gevolg van de corona pandemie.
Bij de immigranten uit een hoog risicoland voor tuberculose wordt een screening op tuberculose infectie aangeboden naast het uitsluiten van de ziekte tuberculose. Daarbij is bij 30% van de onderzochte groep een tuberculose infectie vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
TBC	120.344	123.112	127.080	-3.968

1.3.3 Soa-Polikliniek/centrum voor seksuele gezondheid

De soa-polikliniek/centrum voor seksuele gezondheid houdt zich bezig met de soa-bestrijding en het bevorderen van de seksuele gezondheid in Amsterdam en Amstelland en is regionaal coördinator van de landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheid (ASG regeling). De afdeling verzorgt spreekuren curatieve soa-zorg, waarin er aandacht is voor testen, behandelen, partnerwaarschuwing en preventie. De laatste jaren is er extra aandacht besteed aan partnerwaarschuwing. De groep "gewaarschuwden" blijft de groep met het hoogste percentage aan gevonden soa's (tussen de 30-40%). Voor de publieke gezondheidszorg is dit een zeer belangrijke groep.
Jongeren tot 25 jaar kunnen ook terecht op de seksualiteitsspreekuren, waar vooral veel hulpvragen over anticonceptie, seksueel geweld en zwangerschap worden besproken. De afdeling voert voor de doelgroepen mannen die seks hebben met mannen en voor sekswerkers ook collectieve preventieprogramma's uit, waarin voorlichting, outreachend werken en soa-testen worden geïntegreerd.

Daarnaast verstrekt de afdeling PrEP (pre-expositie profylaxe) aan mensen die geen hiv hebben, maar die wel een verhoogd risico lopen om geïnfecteerd te raken. PrEP is een pil die een hiv-infectie kan voorkomen. In aanvulling op het bestaande preventie aanbod, biedt PrEP een goede kans om de hiv-epidemie te stoppen.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het team heeft de volgende activiteiten uitgevoerd in 2022:

- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van cijfers over soa.
- Preventie: voorlichting aan risicogroepen, geven van preventieve vaccinaties en het aanbieden van profylaxe.
- Uitvoering landelijk PrEP-programma
- Bron- en contactonderzoek, ook wel partnerwaarschuwing genoemd.
- Bieden van een mogelijkheid voor consulten seksualiteit
- Testen en voorlichting geven over mpox
- Aanbieden van online consulten

Het aantal soa-consulten (een consult waarbij er tenminste op chlamydia en/of gonorroe is getest) in 2022, en ter vergelijking 2021, van de Amstelland gemeenten, is in onderstaande tabel te zien. We zijn in 2022 ten opzichte van 2021 meer gaan testen, en hebben ook vaker een soa gevonden en behandeld.

Soa-consulten per gemeente en vindpercentage in 2022

Gemeente	Soort consult	Aantal soa-consulten	vind %
Aalsmeer	aantal ASG consulten (> 25 jaar)*	146	*21,9%*
	aantal PrEP consulten**	21	*19,0%*
	aantal SENSE consulten***	8	*37,5%*
	aantal consulten <25 jaar (naast SENSE)	103	*22,3%*
Amstelveen	aantal ASG consulten (> 25 jaar)*	1770	*16,0%*
	aantal PrEP consulten**	168	*13,1%*
	aantal SENSE consulten***	96	*11,5%*
	aantal consulten <25 jaar (naast SENSE)	1238	*16,5%*
Diemen	aantal ASG consulten (> 25 jaar)*	917	*18,2%*
	aantal PrEP consulten**	141	*17,0%*
	aantal SENSE consulten***	51	*23,5%*
	aantal consulten <25 jaar (naast SENSE)	476	*20,2%*
Ouder-Amstel	aantal ASG consulten (> 25 jaar)*	243	*18,5%*
	aantal PrEP consulten**	34	*2,9%*
	aantal SENSE consulten***	10	*20,0%*
	aantal consulten <25 jaar (naast SENSE)	141	*19,1%*
Uithoorn	aantal ASG consulten (> 25 jaar)*	169	*23,7%*
	aantal PrEP consulten**	6	*16,7%*
	aantal SENSE consulten***	14	*14,3%*
	aantal consulten <25 jaar (naast SENSE)	122	*23,8%*
Totaal	aantal ASG consulten (> 25 jaar)*	3245	*17,5%*

	aantal PrEP consulten**	370	*14,1%*
	aantal SENSE consulten***	179	*16,8%*
	aantal consulten <25 jaar (naast SENSE)	2080	*18,2%*

*ASG = landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheid (ASG regeling), zie hierboven
**Prep = PrEP is een pil die een hiv-infectie kan voorkomen, zie ook hierboven.
*** SENSE = Jongerenspreekuur tot 25 jaar (gratis en anoniem spreekuur, ook online)

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	**Realisatie 2021**	**Begroting 2022**	**Realisatie 2022**	**Afwijking 2022**
SOA Poli	48.500	49.616	49.616	-

De financiering van consulten op de soa-poli vindt plaats vanuit een landelijke financiering. Via het ministerie van VWS ontvangt het RIVM een bedrag wat verder verdeeld wordt over de coördinerende GGD-en in Nederland. De bron- en contactopsporing (als er een soa geconstateerd is, is de GGD wettelijk verplicht ook na te gaan of besmette contacten op te sporen zijn) is een taak die buiten de landelijke financiering valt en door gemeenten zelf gefinancierd moet worden en vanuit deze GR wordt betaald.

1.4 Hygiëne en Inspectie

Het team Hygiëne en Inspectie heeft twee taken:

- Toezicht op kinderopvang (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en gastouders) en tatoeage- en piercingstudio's.
- Advies in het kader van de Wet publieke gezondheid om de hygiëne en infectiepreventie bij diverse instellingen en collectieve voorzieningen te verbeteren.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

1.4.1 Inspectie Kinderopvang

De GGD voert het toezicht risicogestuurd uit. Dit betekent meer waar nodig, minder waar kan. Om de inspectielast te bepalen, stelt de GGD een risicoprofiel op. Dit is een landelijk vastgesteld model met zeven indicatoren voor kwaliteit. Hierbij wordt gekeken naar de inspectiegeschiedenis, het kwaliteitsbeleid, personeelsverloop, meldingen en signalen en nalevingsbereidheid. Het risicoprofiel wordt na elk jaarlijks onderzoek (en indien nodig vaker) bijgesteld aan de actuele situatie.
De kleuren variëren van groen (geen reden tot zorg; noch over de actuele situatie noch over de nabije toekomst) tot rood (reden tot zorg of serieuze zorg over de actuele situatie en reden tot serieuze zorg over de nabije toekomst). Voor voorzieningen voor gastouderopvang wordt geen risicoprofiel opgesteld. Daarnaast doet de Inspectie Kinderopvang nader onderzoek als in eerder onderzoek overtredingen zijn geconstateerd, om te beoordelen of deze overtredingen zijn hersteld. Naast het jaarlijks en nader

onderzoek kan de Inspectie Kinderopvang ook incidenteel onderzoek doen naar de kwaliteit, bijvoorbeeld naar aanleiding van meldingen en signalen van ouders, beroepskrachten of uit de media.

In 2022 zijn in de eerste maanden van het jaar vanwege corona weinig inspecties uitgevoerd. Desondanks zijn in 2022 voor het eerst na twee jaar weer alle verplichte jaarlijkse inspecties uitgevoerd. Bovendien hebben we in 2022 een start gemaakt met de flexibele inspectieactiviteit. De flexibele inspectieactiviteit houdt grofweg in dat per locatie wordt bekeken welke inspectie-eisen worden beoordeeld en dat er geen sprake meer is van een verplichte set aan inspectie-eisen die bij elke locatie wordt beoordeeld. In 2023 wordt dit verder doorontwikkeld.

Jaarlijkse onderzoeken	Amstelveen	Aalsmeer	Uithoorn	Ouder-Amstel	Diemen
Groen	28	7	20	18	6
Geel	35	10	3	10	16
Oranje	10	5	1	8	3
Rood	0	0	0	0	0
totaal	71	22	24	18	25

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Inspectie Kinderopvang	437.263	478.126	397.081	81.045

De realisatie van de basistaak 'inspectie kinderopvang' valt aanzienlijk lager dan de begroting. Dit heeft vooral te maken met de arbeidsmarktkrapte. Hierdoor starten er minder nieuwe kindercentra en gastouders. Dit heeft ook tot gevolg dat er minder 'inspecties 3 maanden na registratie' zijn uitgevoerd. Alle jaarlijkse verplichte inspecties zijn wel uitgevoerd.

1.4.2 Hygiënezorg en Legionella preventie

Hygiënezorg

Het hygiëneteam heeft ook in 2022 nog veel werk verzet om de VVT-sector (Verpleeg- en Verzorgingstehuizen en Thuiszorg) zo goed mogelijk te adviseren en te ondersteunen bij de maatregelen die in het kader van corona (infectiepreventie) genomen moesten worden. In 2022 is bovendien een thematisch onderzoek uitgevoerd naar de naleving van de hygiënemaatregelen op basisscholen. Het rapport hiervan is aan de gemeenten verstuurd.

Legionella preventie

De GGD voert op basis van de Wet publieke gezondheid bronopsporing uit bij patiënten met *Legionellose* en adviseert instellingen/bedrijven als er een verhoogde concentratie legionellabacteriën in water wordt aangetroffen.

	Zorginstelling (VVT, VGZ)	Zorginstelling (MO)	Ziekenhuis	Hotel	Koeltoren	Zwembad	Sauna	Overig
Aalsmeer	18	1	-	4	-			2: 1 jachthaven, 1 bloemenkweker
Amstelveen	24	2	2	5	-	2		1: kinderactiviteitencentrum
Ouderkerk a/d Amstel	3		-		-			
Uithoorn	7		-		-			
Diemen	3		-		-			1: uitzendbureau
Totaal	**55**	**3**	**0**	**9**	**0**	**2**	**0**	**4**

Meldingen

In 2022 zijn regelmatig verhoogde concentraties legionellabacteriën (meer dan 1000 kolonievormende eenheden per liter) in prioritaire drinkwaterleidingsystemen aangetroffen.
De Inspectie Leefomgeving en Transport (toezichthouder in deze) meldt verhoogde concentraties aan de GGD. Indien nodig en gewenst heeft de GGD de instelling of het bedrijf hierin geadviseerd.
Totaal aantal meldingen: 73

Patiënten

In 2022 zijn er bij de GGD Amsterdam de volgende patiënten met legionellose in de regiogemeenten gemeld:

- 0 patiënten waarvan er sprake was van een 'match' op basis van serotypering tussen bron en patiënt in de regiogemeenten.
- 2 patiënten waarvan de vermoedelijke bron in de regio Amsterdam was.
- 2 patiënten waarvan de vermoedelijke bron elders in Nederland was.
- 3 patiënten waarvan de vermoedelijke bron in het buitenland was.

Vergelijking met vorig jaar

Het aantal keer dat er een verhoogde concentratie legionellabacteriën is aangetroffen en gemeld, was in 2022 lager dan in 2021 (69 vs. 109).
Het aantal gemelde patiënten met legionellose was in 2022 hoger dan in 2021 (7 vs. 3).

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Legionella preventie	12.252	12.534	12.534	-
Algemene THZ	20.772	21.437	21.437	-
Subtotaal	33.024	33.971	33.971	-
Pusproduct				
Inspelen op actuele ontwikkelingen en thematisch onderoek THZ	18.693	19.123	19.123	-
Totaal	51.717	53.094	53.094	-

1.5 Jeugdgezondheidszorg

De Jeugdgezondheidszorg (JGZ) van de GGD Amsterdam is er voor alle (ongeboren) kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouder(s) /verzorger(s) in Amstelland. De JGZ volgt preventief de ontwikkeling en gezondheid van kinderen en jongeren, geeft vaccinaties en ondersteunt ouders bij lichte opvoedvragen. Daarnaast monitort JGZ de gezondheid van groepen jeugdigen. Op basis van data en trends wordt gekeken wat er speelt en geadviseerd wat nodig is. Er wordt nauw samen gewerkt met de sociale wijkteams. JGZ is een netwerkorganisatie en werkt op individueel en collectief niveau samen met onze partners uit het sociale-, medische- en Publieke Gezondheidsdomein en uit de sociale basis.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Samen met onze partners wil de JGZ verschil maken in het leven van kinderen en gezinnen. In 2022 heeft de JGZ geïnvesteerd in die kinderen, gezinnen, wijken en scholen die onze zorg en ondersteuning het hardste nodig hadden. Juist door ongelijk te investeren, dus extra aandacht te geven aan die gezinnen die dit het hardste nodig hebben, dragen we bij aan het verkleinen van gezondheidsverschillen. En vergroten daarmee gelijke kansen op gezondheid voor elk kind.

JGZ na Coronatijd

Sinds het begin van de coronacrisis zijn er onderzoeken uitgevoerd naar de gevolgen van de coronatijd voor kinderen, jongeren en gezinnen. Met de meeste gezinnen gaat het gelukkig goed. Uit onderzoeken blijkt echter ook dat de gevolgen van de coronacrisis voor bepaalde groepen nog steeds groot zijn. Dit is ook de praktijk die de JGZ ervaart. Op het voortgezet onderwijs is er bijvoorbeeld een groep leerlingen die (nog) psychische klachten heeft. De jeugdartsen kregen in 2022 over het algemeen meer aanmeldingen voor ziekteverzuimbegeleiding van leerlingen. Ook zijn de problemen waar deze leerlingen mee kampen zwaarder. Veel van deze leerlingen hebben specialistische jeugdhulp nodig, er is echter sprake van lange wachtlijsten. Dit betekent dat de JGZ vaak deze wachtperiode moet overbruggen. Dit vraagt meer inzet van jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen. Bij jongere kinderen signaleren we vaker spraak- en taalachterstanden, doordat ze door de coronacrisis een periode niet naar de (voor)school of het kinderdagverblijf zijn geweest. Er zijn ook wachtlijsten bij logopedisten, waardoor het lastiger is om deze achterstanden in te halen.
De JGZ heeft in januari een bijdrage geleverd aan de coronavaccinatiecampagne in Amstelland. Ook hebben we heel 2022 een bijdrage geleverd aan de scholenlijn, een centraal punt bij de GGD waar scholen telefonisch terecht konden met vragen, zorgen en advies over corona. De scholenlijn is eind 2022 opgeheven.

Op maat en wijkgericht werken

De JGZ wil gezinnen in een kwetsbare situatie nog beter te bereiken. Outreachend en datagestuurd werken dragen hieraan bij. Doordat we steeds beter weten in welke gemeenten en wijken gezinnen in een kwetsbare situatie wonen en door meer aan te sluiten op hun behoeften, kan de JGZ deze gezinnen beter bereiken en de juiste zorg en ondersteuning geven.
Hieronder de activiteiten en resultaten uit 2022:

- Webinars voor JGZ professionals om hun kennis en expertise op dit gebied te vergroten;
- Tijdens het opleidingstraject Video Interactiebegeleiding Samen Starten voor JGZ professionals is ingezet op houding, competenties; afstemming met ouders, gespreksvoering rondom zorg op maat met ouders;

- In Amstelveen liep in 2022 een pilot 'het beste voor ieder kind' op een aantal basisscholen. In deze pilot werken partners in en rond de school nauw met elkaar samen om (potentiele) problemen bij kinderen vroeg te signaleren en op te pakken. Door de pilot is de samenwerking tussen JGZ, scholen, jeugdhulpverleners en leerplicht versterkt. Elke 6 tot 8 weken bespreken deze partijen samen casuïstiek en wordt gekeken welke ondersteuning of hulp een gezin nodig heeft en wie dit het beste kan leveren. Partijen zijn bezig om deze werkwijze ook op andere scholen uit te rollen;
- Bij het teamoverleg van JGZ in Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn zijn er geregeld gastsprekers aangesloten om de samenwerking te versterken. Er zijn bijvoorbeeld gastsprekers geweest vanuit vluchtelingenwerk, logopedie, Boekstart en fysiotherapie;
- Er zijn regelmatig netwerkbijeenkomsten met partners, DUO gemeenten en JGZ georganiseerd rondom de inzet van de NPO gelden. Tijdens deze bijeenkomsten is besproken hoe deze gelden besteed gaan worden, dit verschilt per gemeente. Met behulp van de NPO gelden is de gemeente Ouder-Amstel bijvoorbeeld gestart met het bieden van opvoedondersteuning aan ouders door de jeugdverpleegkundige. Daarnaast gaat Ouder-Amstel in 2023 via de JGZ preventieve logopedie aanbieden aan kinderen;
- In juni is de JGZ in Uithoorn gestart met de pilot dynamische contactmomenten om zorg op maat te ondersteunen voor kinderen in de leeftijd van 0-4 jaar. De professional kan nu in overleg met de ouder bepalen op welke leeftijd en bij welke discipline een volgend contactmoment gepland gaat worden. Er is geëxperimenteerd met de dynamische contactmomenten en de ervaringen zijn positief. In 2023 gaat de hele JGZ hiermee werken.

Kansrijke Start

De 1e 1000 dagen van een kind (-9 maanden tot 2 jaar) zijn een cruciale periode voor de ontwikkeling. Het welzijn en de gezondheid van ouders en kind voor, tijdens en na de zwangerschap blijken een belangrijke voorspeller te zijn van die latere fysieke en mentale gezondheid. De JGZ speelt een belangrijke rol in Kansrijke Start en de geboortezorgketen. Het afgelopen jaar heeft de JGZ het volgende bereikt:

- De mogelijkheid voor een prenataal contactmoment wordt actief aangeboden aan aanstaande ouders in een kwetsbare situatie. Dit gebeurt via verloskundigen en via de inloop die de JGZ organiseert voor vaccinaties tegen maternale kinkhoest;
- Voor de prenatale zorg en de maternale kinkhoest vaccinatie wordt in het registratiesysteem van de JGZ een volwassenendossier ingebouwd, zodat JGZ professionals al voor de geboorte van een kind in hetzelfde systeem de zorg kunnen plannen en registreren. JGZ professionals kunnen hier naar verwachting in 2023 gebruik van maken;
- JGZ professionals zijn in het najaar 2022 geschoold om de prenatale contactmomenten uit te voeren;
- De JGZ heeft in het kader van Kansrijke Start in 2022 de interventies Stevig Ouderschap, prenatale huisbezoeken, centering pregnancy en parenting ingezet, in nauwe samenwerking met partners in de geboortezorgketen. Op de JGZ locatie Zonnestein in Amstelveen voert de JGZ nu bijvoorbeeld voor meerdere groepen moeders (en vaders) de interventie centering parenting uit;
- Verschillende gemeenten hebben veel aandacht aan het belang van een kansrijke start gegeven in de plaatselijke media. De JGZ heeft hier actief aan meegewerkt;
- Een van onze jeugdartsen volgt de opleiding Infant Mental Health (IMH) om specifieke expertise mee te nemen in het netwerk rondom ontwikkelingsproblematiek en het onderwerp hechting;
- Een van onze jeugdartsen zit samen met een jeugdpsycholoog en jeugdhulpverlener in een expertteam jonge kind, waar leidsters van de VVE casuïstiek kunnen voorleggen. Hieruit kunnen adviezen komen aan ouders en leidsters of een verwijzing naar verdere (jeugd)hulp als dat nodig is;

- In Uithoorn is er een vroegsignaleringsoverleg waar casuïstiek wordt doorgenomen met het sociaal team, de JGZ en andere netwerkpartners. De gemeente heeft een samenwerkingsconvenant opgesteld om dit initiatief officieel te bekrachtigen;
- De JGZ werkt geregeld samen met Alert4you, dat is een dienst ter versterking van de kinderopvang in vroegsignalering. Alert4you observeert kinderen op de kinderopvang en kan de leidster op die manier handvatten geven het kind zo goed mogelijk te begeleiden. Ook denken zij verder voor eventuele behandeling en overleggen ze met ons. Via Alert4you krijgt de JGZ (met toestemming van ouders) veel waardevolle informatie over kinderen die mogelijk meer zorg nodig hebben;
- De meeste jeugdverpleegkundigen zijn geschoold om taken van de artsen over te nemen bij gezonde zuigelingen en peuters in het kader van taakdifferentiatie. Artsen hebben hierdoor meer ruimte om aan de slag te gaan met de meest kwetsbare gezinnen;
- De gemeente Uithoorn is samen met de JGZ bezig met het opzetten van een oudercafé.

Vaccinaties

De JGZ voert het Rijksvaccinatieprogramma uit en beschermt daarmee kinderen tegen bepaalde infectieziekten. De belangrijkste ontwikkelingen van 2022 zijn de daling in opkomst bij de vaccinatiecampagne in het voorjaar 2022, uitvoeren van inhaalcampagne HPV en informed consent. De opkomst bij de najaarscampagne 2022 wordt geëvalueerd. De vaccinatiegraden over 2021 die het RIVM voor de zomer heeft gepubliceerd komen samen met de duiding aan bod bij de doelstellingen en indicatoren.

Opkomst vaccinatiecampagne voorjaar 2022

In maart en september/oktober 2022 hebben vaccinatiecampagnes (voor BMR/DTP- HPV-, en Meningokokken) plaats gevonden in de Emergohal in Amstelveen en de Waterlelie in Aalsmeer. Na de evaluatie van de voorjaarscampagne is gebleken dat, ondanks alle inspanningen van de JGZ, het aantal kinderen en jongeren dat gekomen is voor vaccinaties achter is gebleven. Ook in andere regio's in Nederland is er sprake van een daling in de opkomstpercentages, zelfs in de regio's met van oudsher hoge opkomsten.

De JGZ merkt dat zij steeds meer inspanningen moet doen om (ouders van) kinderen en jongeren die zich niet laten vaccineren te bereiken. Dit komt doordat vaccineren voor mensen minder vanzelfsprekend is geworden. Daarnaast heeft corona en het afnemend vertrouwen in de overheid impact gehad en ervoor gezorgd dat het percentage gevaccineerde kinderen en jongeren gedaald is. De verwachting is dat er de komende jaren extra inspanningen nodig zijn om de vaccinatiegraden binnen de streefnorm van de WHO te houden.

Er zijn grote verschillen tussen de gebieden. De JGZ neemt diverse maatregelen om kinderen en ouders alsnog te bereiken. Voorbeelden van acties die ingezet worden zijn:

- De JGZ is zoveel mogelijk flexibel in het maken van afspraken voor de vaccinaties. Er wordt gekeken wat voor de ouders en jongeren het beste uitkomt;
- JGZ gaat het gesprek aan met ouders die hun kind niet willen laten vaccineren om inzicht te krijgen in de oorzaken/ redenen;
- JGZ benadert ouders en jongeren om alsnog een vaccinatie te komen halen.

Een punt van aandacht is dat er in Amstelveen relatief veel nieuwkomers zijn uit de Oekraïne. Er waren een aantal mazelengevallen in de Oekraïne vlak voor het uitbreken van de oorlog. Daarnaast hebben we zowel in Amstelland (en Nederland) te maken met een lagere vaccinatiegraad BMR (bof, mazelen, rode hond). Ouders uit Oekraïne zijn over het algemeen niet goed bekend met het Nederlandse zorgsysteem en de jeugdgezondheidszorg. Ook verschijnen ze wisselend op afspraken JGZ professionals investeren in de uitleg hiervan, zodat ouders hun weg weten te vinden.

Om een uitbraak te voorkomen, geeft de JGZ het vaccineren van Oekraïense kinderen de hoogste prioriteit.

Informed consent

Per 2022 geldt een wettelijke verplichting om toestemming te vragen aan ouders en jongeren voor gegevensuitwisseling tussen de JGZ en het RIVM (informed consent). Deze verplichting brengt gezondheidsrisico's voor vooral kwetsbare kinderen en jongeren met zich mee.
Informed consent raakt vooral de kwetsbare groepen kinderen, bij hen lukt het vaak niet om toestemming voor gegevensuitwisseling te krijgen. Deze kinderen lopen ook de meeste risico's met betrekking tot de kwaliteit van zorg. We weten in sommige gevallen niet welke prikken een kind al heeft gehad of nog moet krijgen.
De JGZ verliest zo het beeld van de vaccinatiegraden op gemeente- en wijkniveau, waardoor we geen doelgroepgerichte en wijkgerichte interventies meer kunnen inzetten.
Er komt in 2025 een wetswijziging die gegevensuitwisseling zonder actieve toestemming van ouders en jongeren weer mogelijk maakt, in het belang van de volksgezondheid. In de periode tot de wetswijziging onderzoekt de GGD Amsterdam samen met de GGDGHOR Nederland de mogelijkheden om gegevensuitwisseling in de tussentijd mogelijk te maken.

Overgewicht en obesitas

- In Amstelveen (locatie Zonnestein) is in 2022 Sunshine Kids gestart. Sunshine Kids is een programma van 10 weken waarbij 10-jarigen uit Amstelveen professioneel worden begeleid om met een positieve start naar een gezonde leefstijl te groeien. Binnen dit programma werken JGZ, een kinderfysio, diëtiste, mondhygiëniste, en AmstelveenSport samen. Er sporten gemiddeld zes kinderen per groep twee keer per week bij de fysio. Deze kinderen worden door Amstelveen Sport toegeleid naar reguliere sportvoorzieningen. Daarnaast krijgen kinderen en ouders voorlichting over gezonde voeding. Er ontstaan ook contacten tussen ouders, wat bijdraagt aan het vergroten van hun sociale netwerk.
- In Aalsmeer zijn 4 verpleegkundigen aan het werk als Centrale Zorgverlener. Er nemen op dit moment 20 gezinnen deel aan een CZV traject. Hierbij krijgen kinderen met overgewicht, obesitas graad 1 en multiproblematiek of obesitas graad 2 en 3 een centrale zorgverlener toegewezen vanuit de JGZ met een aantal uren per jaar voor maximaal 3 jaren. Deze begeleidt het kind en gezin bij het veranderen van de leefstijl en coördineert de ondersteuning en zorg die hiervoor nodig is domein overstijgend. De centrale zorgverlener werkt samen met ketenpartners in de gemeente en met het Team Sportservice Aalsmeer. De betrokken partners werken aan het versterken van de samenwerking.
- Uithoorn is in 2022 gestart met het wegen en meten van alle 8 jarigen, omdat we door corona een toename zien van kinderen met overgewicht. Als er overgewicht gesignaleerd wordt, gaat de jeugdverpleegkundige in gesprek met de ouders en het kind. De jeugdverpleegkundige geeft advies over voeding, bewegen en schakelt aanvullende hulpverlening in als dat nodig is. In Diemen is deze interventie al enige jaren geleden ingezet.
- Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn hebben een Jeugdfonds Sport & Cultuur. Dit fonds creëert sport- en cultuurkansen voor kinderen van 0 tot 18 jaar die om financiële redenen geen lid kunnen worden van een sportvereniging of cultuurinstelling. De gemeente betaalt de contributie van de sportvereniging of cultuurinstelling en/of de benodigde attributen. JGZ professionals attenderen ouders en jongeren op deze mogelijkheid en stimuleren het gebruik hiervan.

Zorg voor nieuwkomers en vluchtelingen

In Amstelland zijn in 2022 relatief veel nieuwkomers en vluchtelingen komen wonen. Deze groepen hebben specifieke aandacht nodig.
De JGZ biedt op dit moment jeugdgezondheidszorg aan ongeveer 350 Oekraïense kinderen. Ouders uit de Oekraïne zijn over het algemeen niet goed bekend met het Nederlandse zorgsysteem en de jeugdgezondheidszorg. Dit zorgt ervoor dat JGZ professionals veel tijd moet investeren in de uitleg hiervan, zodat ouders hun weg weten te vinden. De JGZ ziet een hoog percentage *no show* bij deze groep. Om ervoor te zorgen dat er meer kinderen verschijnen op een afspraak, ontwikkelen we communicatiematerialen in het Engels en Oekraïens. Verder verhuist deze groep meestal snel weer naar andere regio's in Nederland, of terug naar de Oekraïne. De JGZ professionals zien over het algemeen veerkrachtige ouders en kinderen. Zij zijn over het algemeen dankbaar over de zorg die er vanuit de JGZ geboden wordt. Er zijn geen grote signalen van trauma gerelateerde klachten.
Vooral in Amstelveen vestigen zich veel expats, vooral mensen uit India. In de Indiase cultuur wordt heel anders omgegaan met opvoeding. De ouders (vooral moeders) voelen zich in Nederland geïsoleerd en zijn veel alleen thuis met hun kind. Ook voorscholen ervaren de verschillen in cultuur en opvoeding. De JGZ investeert in voorlichting over hoe zaken geregeld zijn in Nederland en de Nederlandse gezondheidszorg.
In Amstelveen (locatie Zonnestein) organiseert de JGZ groepsconsulten voor Indiërs om uitbreiding van sociale contacten te stimuleren.

Doelstellingen en indicatoren

Een opmerking bij dit hoofdstuk is dat de genoemde aantallen in de tabellen in sommige gemeenten relatief klein zijn. Dit kan zorgen voor een vertekend beeld.

Aantal kinderen in zorg

Aantal kinderen in zorg	**2022**	**2021**	**2020**
Aantal kinderen 0-4	8.081	8.004	7.624
Aantal kinderen PO	18.501	18.232	18.371
Aantal kinderen SBO en SVO	719	699	709
Aantal kinderen VO	9.696	9.379	9.461
Totaal aantal kinderen onder zorg	**36.997**	**36.314**	**36.165**

- Het aantal kinderen in zorg is het aantal kinderen dat een actief kinddossier heeft, gekoppeld aan Amstelland. De cijfers in de tabel gaan over alle gemeenten.
- Het aantal kinderen 0-4 onder zorg is licht gestegen ten opzichte van 2021 en is ook hoger dan begroot. Het aantal 0-jarigen onder zorg is in 2022 gedaald ten opzichte van 2021, maar wel hoger dan de begroting 2022. Een verklaring hiervoor is dat de geboortegolf uit 2021 als gevolg van corona voorbij is. Het effect van de geboortegolf is terug te zien bij de 1-jarigen, binnen deze leeftijdscategorie is het aantal kinderen onder zorg in 2022 hoger ten opzichte van 2021.
- Het aantal leerlingen in zorg in het Primair Onderwijs (PO) is ten opzichte van het aantal in 2021 en de begroting 2022 licht gestegen. Dit geldt ook voor het aantal leerlingen in het Voortgezet Onderwijs (VO) en het Speciaal Onderwijs (SO). Een mogelijke verklaring hiervoor is dat gezinnen vanuit de stad Amsterdam verhuizen naar de Amstelland gemeenten. Een andere mogelijke verklaring is de toename in het aantal nieuwkomers die zich in 2022 in Amstelland hebben gevestigd. Er is dus overall een stijging in het aantal kinderen in zorg.

Bereik 0-3 jarigen

	2022		2021		2020	
Locatie	**0 jr**	**3 jr**	**0 jr**	**3 jr**	**0 jr**	**3 jr**
Aalsmeer	98%	92%	100%	93%	100%	98%
Amstelveen Westwijk	99%	95%	99%	97%	99%	96%
Amstelveen Bourgondische Laan					99%	94%
Amstelveen Zonnestein	99%	92%	99%	93%		
Diemen	100%	87%	99%	95%	98%	88%
Duivendrecht*	100%	86%	94%	94%	98%	93%
Ouderkerk a/d Amstel*	100%	93%	100%	85%	99%	93%
Uithoorn	100%	96%	100%	96%	100%	96%
Totaal	**99%**	**92%**	**100%**	**95%**	**99%**	**94%**

* Omdat Duivendrecht geen JGZ-locatie heeft, is op aanvraag van de gemeente Ouder-Amstel in het bereik van 0- en 3-jarigen voor de plaatsen Duivendrecht en Ouderkerk a/d Amstel berekend op basis van de woonplaats (postcode) van het kind. Voor de andere gemeenten/plaatsen is het bereik berekend op basis van dossierlocatie.

Het totale bereik van de 0-3 jarigen is in 2022 stabiel gebleven ten opzichte van eerdere jaren. We zien in 2022 in Diemen en Duivendrecht een daling in het bereik van 3 jarigen t.o.v. 2021. In Diemen zijn er wijken en buurten met relatief veel inwoners met een lagere sociaal economische status. Ondanks inspanningen van JGZ, blijkt het lastig om deze groepen te bereiken. Het gebeurt relatief vaak dat ouders op het laatste moment de afspraak willen verzetten, waardoor er sprake is van een hogere 'no show'. JGZ probeert deze ouders alsnog te bereiken door bijvoorbeeld na te bellen of langs te gaan.

Bereik 5- en 10-jarigen

	2022		2021		2020	
Locatie	**5 jr**	**10 jr**	**5 jr**	**10 jr**	**5 jr**	**10 jr**
Aalsmeer	94%	96%	97%	99%	85%	86%
Amstelveen Westwijk	90%	88%	87%	81%	73%	83%
Amstelveen Zonnestein	97%	67%	97%	42%		
Diemen	94%	62%	97%	72%	67%	68%
Ouderkerk a/d Amstel	100%	94%	99%	99%	49%	76%
Uithoorn	96%	90%	99%	95%	87%	66%
Totaal	**94%**	**83%**	**95%**	**80%**	**75%**	**78%**

Bereik van 5-en 10-jarigen is berekend op basis van de begeleidende JGZ-locatie horende bij de schoollocatie van een leerling, het bereik van 2022 is berekend over het schooljaar 2021-2022.

Het totale bereik van de 5- en 10-jarigen is in 2022 stabiel gebleven ten opzichte van 2021 en toegenomen ten opzichte van 2020. Een verklaring hiervoor is de lockdown in 2020, waardoor de scholen dicht waren en er minder kinderen bereikt werden. In Diemen is het percentage bereik 10 jarigen gedaald. Het aantal klassen met 10 jarigen is in 2022 minder. Daarnaast ervaart de JGZ dat er een groep ouders is die niet wil dat hun kind een gezondheidsonderzoek krijgt en er is soms minder betrokkenheid bij ouders. Kinderen komen bijvoorbeeld ook wel zonder ouder en afspraken worden vaak verzet en weer afgezegd. De JGZ blijft ouders benaderen en nabellen in deze gevallen.

Bereik 13-, 14-, 15- en 16-jarigen

	2022				2021				2020			
Locatie	**13 jr**	**14 jr**	**15 jr**	**16 jr**	**13 jr**	**14 jr**	**15 jr**	**16 jr**	**13 jr**	**14 jr**	**15 jr**	**16 jr**
Aalsmeer	69%	94%	31%	92%	61%	72%	35%	39%	50%	95%	24%	94%
Amstel. Westw.	75%	80%	49%	65%	55%	87%	13%	26%	48%	91%	10%	91%
Amstel. Zonnes.	65%	55%	40%	76%								
Uithoorn	80%	81%	54%	73%	53%	100%	18%	38%	48%	96%	12%	95%
Totaal	**73%**	**77%**	**46%**	**72%**	**56%**	**88%**	**18%**	**30%**	**48%**	**93%**	**12%**	**93%**

Bereik van 13-, 14-, 15,- en 16-jarigen is berekend op basis van de begeleidende JGZ-locatie horende bij de schoollocatie van een leerling, het bereik van 2022 is berekend over het schooljaar 2021-2022.

Het totale bereik van de 13- tot en met 16-jarigen is gestegen ten opzichte van 2021, met uitzondering van de 14-jarigen. In het kader van zorg op maat ziet de JGZ niet meer standaard alle kinderen in de 2e en 4e klas, maar wordt gekeken op basis van een vragenlijst, signalen van school, ouders en de leerling zelf of een contactmoment nodig is.

Vaccinatiegraden 2021

Op 4 juli 2022 heeft het RIVM de vaccinatiegraden over 2021 bekend gemaakt. De vaccinatiegraad van bijna alle RVP-vaccinaties zijn in 2021 in Nederland iets lager dan in 2020. Dit geldt ook voor de vaccinatiegraden in de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, zie de tabellen in de bijlage. Dit komt doordat vaccineren voor mensen minder vanzelfsprekend is geworden. Daarnaast hebben corona en het afnemend vertrouwen in de overheid impact gehad en ervoor gezorgd dat het percentage gevaccineerde kinderen en jongeren in 2021 gedaald is.

De volgende punten vallen op:

- Een aantal kinderen en jongeren heeft de vaccinaties later gekregen dan gepland. Deze groep heeft de vaccinaties alsnog gekregen, soms op iets latere leeftijd. Als deze vaccinaties worden meegeteld, vallen de vaccinatiegraden hoger uit. Vaccinaties zijn vaak na de peildatum van het RIVM gegeven, omdat gezinnen bijvoorbeeld door corona in isolatie moesten en afspraken verzet moesten worden. De vaccinatiegraden van de meeste vaccinaties blijven ondanks deze correctie over het algemeen nog steeds iets lager dan in 2021.
- De vaccinatiegraad onder zwangeren is gedaald. Het gaat hier om een schatting, omdat er nog geen actuele cijfers beschikbaar zijn over hoeveel vrouwen zwanger zijn en in aanmerking komen voor de vaccinatie. Uit een gesprek van de JGZ met het RIVM in december 2022 bleek dat er sprake is geweest van administratieve onvolkomenheden bij het inladen de digitale registratieformulieren door het RIVM. Hierdoor is een groot aantal vaccinaties van zwangeren niet meegenomen in de landelijke rapportage Vaccinatiegraad en jaarverslag Rijksvaccinatieprogramma Nederland 2021. Dit betekent dat de deze percentages voor Amstelland niet juist zijn. Het RIVM informeert JGZ nog over het aantal niet ingeladen registraties.
- In alle gemeenten, met uitzondering van Aalsmeer, ligt de vaccinatiegraad van BMR onder zowel zuigelingen als tien- en elfjarigen onder de streefwaarde van 95%.

- In Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel komt de vaccinatiegraad DTP bij tienjarigen (inclusief na de peildatum van het RIVM gevaccineerd) boven de streefwaarde van 90% uit. In 2020 lag die eronder.
- De vaccinatiegraad voor HPV onder veertienjarige meisjes daalt in alle gemeenten, behalve Diemen. Als we kijken naar het aantal meisjes dat na de peildatum van het RIVM alsnog HPV vaccinaties hebben gehad, dan zien we juist een toename in alle gemeenten. Hieruit blijkt dat een flink aantal meisjes zich na hun veertiende alsnog laat vaccineren.
- De vaccinatiegraad van de meningokokken ACWY vaccinatie onder vijftienjarigen stijgt licht in Aalsmeer en Ouder-Amstel. In Diemen zien we een sterke stijging van 12,7%. In Amstelveen en Uithoorn zien we een lichte daling.

Maatregelen om de vaccinatiegraden te verhogen:

- De JGZ gaat vaker in gesprek met ouders over (het belang van) vaccineren (zoals met ouders die vinden dat de HPV op te een jonge leeftijd wordt gegeven) en om te checken of er sprake is van desinformatie of groepsdruk;
- Een extra vaccinatieronde voor de vaccinaties DTP, BMR voor 9 jarigen op locatie in oktober 2022;
- JGZ is zoveel mogelijk flexibel in het maken van afspraken voor de vaccinaties en sluiten waar mogelijk aan op de wensen van ouders en jongeren.

Aantal onderzoeken op indicatie overgewicht per gemeente

Aantal onderzoek op indicatie overgewicht	**2022**	**2021**	**2020**
Aalsmeer	108	98	77
Amstelveen	195	191	127
Diemen	160	102	84
Ouderkerk a/d Amstel	23	15	11
Uithoorn	172	158	80
Totaal	**658**	**564**	**379**

Overgewicht en obesitas zijn belangrijke gezondheidsproblemen. JGZ besteedt in extra consulten aandacht aan leefstijl, opvoeding en omstandigheden binnen een gezin. Het totaal aantal consulten is fors gestegen t.o.v. 2021 en 2020. In alle gemeenten is sprake van een stijging in het aantal onderzoeken op indicatie overgewicht. Door corona hebben kinderen minder bewogen en minder structuur en ritme in hun leven gedurende de coronaperiode en de lockdowns, dit heeft geleid tot een toename van het aantal kinderen met overgewicht.

Stevig Ouderschap

	2022		**2021**		**2020**	
Stevig Ouderschap	**Nieuw in zorg**	**In zorg eind kalenderjaar**	**Nieuw in zorg**	**In zorg eind kalenderjaar**	**Nieuw in zorg**	**In zorg eind kalenderjaar**
Aalsmeer	1	4	12	10	5	5
Amstelveen	20	16	18	18	11	18
Diemen	5	5	4	4	4	6
Ouder-Amstel	1	2	3	2	3	4
Uithoorn	0	0	13	12	13	11
Totaal	**27**	**27**	**50**	**46**	**36**	**44**

Stevig Ouderschap geeft gezinnen met een minder makkelijke start een steuntje in de rug. Met huisbezoeken van een speciaal opgeleide jeugdverpleegkundige helpt deze interventie ouders hun zelfvertrouwen en zelfredzaamheid te vergroten en hun sociale netwerk te versterken en zo grote(re) problemen te voorkomen.
Uit bovenstaande tabel blijkt dat in 2022 het totaal aantal trajecten Stevig Ouderschap is gedaald t.o.v. 2021. Een mogelijke verklaring hiervoor is dat er in 2022 minder kinderen zijn geboren dan in 2021. In de meeste gemeenten is het aantal trajecten stabiel t.o.v. 2021. Het aantal trajecten voor Uithoorn is te verklaren door zwangerschapsverlof van een jeugdverpleegkundige. JGZ heeft dit opgelost door bij ouders die voor Stevig Ouderschap in aanmerking komen extra op huisbezoek te gaan. De Stevig Ouderschap verpleegkundige uit Aalsmeer is een periode uitgevallen. Waar zorg en ondersteuning urgent was, zijn gezinnen extra ondersteund met huisbezoeken door een jeugdverpleegkundige. De Stevig Ouderschap verpleegkundige is inmiddels weer aan het werk.

Nieuwkomersonderzoeken

	2022		**2021**		**2020**	
Nieuwkomers onderzoeken	**0-4 jaar**	**4+**	**0-4 jaar**	**4+**	**0-4 jaar**	**4+**
Aalsmeer	18	35	5	15	9	26
Amstelveen	393	219	300	326	265	217
Diemen	70	11	27	13	24	13
Ouder-Amstel	20	11	9	2	3	5
Uithoorn	41	57	38	34	20	33
Totaal	**542**	**333**	**379**	**390**	**321**	**294**

Jaarlijks verhuizen gezinnen met kinderen naar de regio Amstelland. In 2022 zien we een toename door de komst van Oekraïense vluchtelingen en nieuwkomers.
In de leeftijdscategorie 0-4 is de het aantal nieuwkomersonderzoeken in alle gemeenten gestegen, in de leeftijdscategorie 4+ verschilt dit per gemeente.

Ziekteverzuimbegeleiding Voortgezet Onderwijs

Aantal ziekteverzuim begeleiding	**2022**	**2021**	**2020**
Aalsmeer	13	17	17
Amstelveen	114	104	126
Uithoorn	91	67	30
Totaal	**218**	**188**	**173**

Om schooluitval te voorkomen vindt ziekteverzuimbegeleiding plaats. Bij twee weken aaneengesloten verzuim, of driemaal binnen zes weken, worden de leerling en ouder uitgenodigd voor een consult bij de jeugdarts. Samen wordt de belastbaarheid van de leerling vastgesteld en er worden afspraken gemaakt. Met toestemming van leerling en ouders worden de afspraken gedeeld met school. Wanneer het ongeoorloofd verzuim betreft dan wordt er nauw samengewerkt met de Leerplichtambtenaar en school om de leerling weer op gang te helpen.
In totaal is het aantal ziekteverzuimbegeleidingen in 2022 gestegen t.o.v. 2021. In Amstelveen en Uithoorn zien we een stijging.

Er is geïnvesteerd in de samenwerking met VO scholen, waardoor de JGZ meer aanmeldingen krijgt. Daarnaast zien we meer (psychische) problemen en verzuim bij een groep leerlingen (zie ook JGZ na Corona). In Aalsmeer merkt de JGZ nu ook dat het aantal aanmeldingen stijgt.

Samen Starten

	2022		**2021**		**2020**	
Consulten Samen Starten	**aantal**	**%**	**aantal**	**%**	**aantal**	**%**
Aalsmeer	253	94,4	296	96,1	244	95,3
Amstelveen	682	90,9	804	95,9	757	94,9
Diemen	344	89,8	378	92,2	383	90,3
Ouder-Amstel	103	95,4	95	93,1	71	95,9
Uithoorn	294	89,9	344	93,2	267	90,5
Totaal	**1.676**	***91,3***	**1.917**	***94,6***	**1.722**	***93,2***

Samen Starten is een programma dat de psychosociale ontwikkeling van kinderen vanaf de geboorte ondersteunt. Kenmerkend is de samenwerking tussen partners in het brede jeugddomein, een specifieke gespreksmethodiek en het stapsgewijs volgsysteem. In het kader van Samen Starten voert een jeugdverpleegkundige een gesprek (consult) met ouders van nieuwgeboren kinderen. In dit gesprek komen onderwerpen als jeugd, relatie, financiën en huisvesting aan de orde. Het gesprek is ter ondersteuning van de ouders en geeft de verpleegkundige de mogelijkheid om de gezinssituatie in kaart te brengen. Het totaal aantal consulten is in 2022 gedaald t.o.v. 2021. Dit komt doordat er in 2021 sprake was van een geboortegolf, we zien in 2022 weer een afname van het aantal geboortes.

VVE indicaties

	2022			**2021**			**2020**		
Indicering VVE	aantal	kinderen in zorg	%	aantal	kinderen in zorg	%	aantal	kinderen in zorg	%
Aalsmeer	40	869	4,6%	37	838	4,4%	38	811	4,7%
Amstelveen	134	2.958	4,5%	106	2.911	3,6%	90	2.901	3,1%
Diemen	62	1.231	5,0%	87	1.189	7,3%	85	1.160	7,3%
Ouder/Amstel	8	315	2,5%	13	290	4,5%	6	262	2,3%
Uithoorn	99	1.117	8,9%	92	1.005	9,2%	59	919	6,4%
Totaal	**343**	**6.490**	**5,3%**	**335**	**6.233**	**5,4%**	**278**	**6.053**	**4,6%**

JGZ geeft kinderen van 1 tot 4 jaar, die (een risico op) een onderwijsachterstand hebben, een zogenaamde VVE-indicatie. Dit geeft toegang tot (meer dagdelen) de voorschoolse of vroegschoolse educatie. Daar leren kinderen al spelend de Nederlandse taal. Zo kan een kind een achterstand inhalen en een goede start maken op de basisschool. In iedere gemeente gelden andere voorwaarden voor de VVE-indicatie. We zien in 2022 in totaal een lichte afname in het aantal VVE-indicaties vergeleken met 2021. In Amstelveen zien we een toename van het aantal VVE indicaties.

Aantal chat contacten

Aantal chats	2022	2021	2020	2019
Ouder-chat	1.858	2.359	2.173	1.971

Voor ouders is er de mogelijkheid om te chatten met een jeugdverpleegkundige voor informatie en advies rondom opgroeien en opvoeden. In 2022 is het aantal chats met ouders is gedaald ten opzichte van 2021 en 2020. In de coronaperiode was 'live' contact soms niet mogelijk, daardoor werden er andere vormen van contact ingezet, bijvoorbeeld via de chat. Daarnaast hadden ouders meer vragen, omdat de lockdowns voor veel gezinnen impact hebben gehad.
Door de wijze van registratie is er bij de ouder-chat geen onderscheid te maken tussen de verschillende gemeenten.

aantal chats jongeren	januari 2022 tot en met december 2022	januari 2021 tot en met december 2021
Aalsmeer	60	87
Amstelveen	184	187
Diemen	39	44
Ouder-Amstel	33	35
Uithoorn	35	54
Totaal	**351**	**407**

Bij het aantal jongeren-chats, zien we net als bij de ouder-chats, een afname in 2022, met dezelfde verklaring als bij de ouder-chats. Bij de jongeren-chat is er wel informatie beschikbaar per gemeente. De cijfers zijn echter pas beschikbaar gekomen vanaf medio 2021 en geven de aantallen weer van de afgelopen 12 maanden. Daarnaast worden de cijfers dagelijks ververst en is er geen historie beschikbaar. Daarom is er geen vergelijking met afgelopen jaren mogelijk.

Wat heeft het gekost?

Om diverse redenen zijn de totale lasten gemaakt voor de uitvoer van de Jeugdgezondheid GR Amstelland € 102.828 hoger dan begroot. De GR Amstelland heeft hier ook een aandeel in. De lasten van de GR Amstelland overschrijden de begroting met € 30.000. Het bedrag wordt volledig veroorzaakt door de eenmalige uitkering aan personeel in december 2022 ad € 22.595. Deze door bij CAO afgesproken uitbetaling werd pas eind november bekend, waardoor het voor JGZ niet mogelijk was om het bedrag op te vangen. Daarnaast is er een overschrijding bij de hielprikken ad € 7.405. In onderstaande tabel staan de overige redenen van de hogere lasten.

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Jeugdgezondheidszorg	4.912.150	4.993.000	5.095.828	-102.828
Waarvan:				
GR OGZ Amstelland 2022	4.828.364	4.958.000	4.980.595	-22.595
Steunpakket VWS Corona	39.753	-	33.144	-33.144
Hielprikken - RIVM	44.033	35.000	42.405	-7.405
Oekraïnse kinderen	-	-	39.684	-39.684
	4.912.150	4.993.000	5.095.828	-102.828

Toelichting financiering:
GR OGZ Amstelland: De reden voor de overschrijding is geheel veroorzaakt door de eenmalige uitkering die in december is uitgekeerd.
Hielprikken: Het RIVM vergoed per gegeven hielprik een bedrag. Er zijn meer Hielprikken gegeven dan begroot.

Steunpakket VWS Corona
De voorwaarden van het Steunpakket schrijven voor dat alléén extra gemaakte kosten gedeclareerd mogen worden en dat hiervoor de mindere productie op andere onderdelen tegen moet worden weggestreept, omdat deze wel nog ten laste komen van de reguliere GR. In de tabel zijn alleen deze kosten opgenomen. De totale inzet aan de bestrijding vanuit de medewerkers die werken voor het basispakket was:

Inzet aan de bestrijding vanuit de medewerkers die werken voor het basispakket	€ 50.070
Niet via steunpakket te declareren:	€ 16.926 -
Declaratie VWS	€ 33.144

Oekraïense kinderen: JGZ heeft zorg verleent aan Oekraïense kinderen. We bieden deze kinderen hetzelfde basispakket als alle andere kinderen. Vermeld bedrag is geactiveerd in de 'Amsterdam' realisatie.
Ook de gemeenten betrokken bij de GR Amstelland hebben via de decembercirculaire 2022 gelden ontvangen voor "Meerkosten Oekraïne sociaal domein". De middelen zijn met name bedoeld voor de uitvoering van taken die GGD-JGZ uitvoert. Hierover zal worden overlegd in 2023.

Realisatiecijfers:
Het onderstaande overzicht geeft de realisatiecijfers voor 2022 weer. Vanaf 2021 geldt een nieuwe indeling van de begroting. Een vergelijking met de realisatiecijfers van 2020 en eerder is daardoor helaas niet mogelijk.

	2022 Begroting	2022 Realisatie
0-4 Baby/Peuter	€ 2.283.668	€ 2.946.825
4-12 Schoolkind	€ 988.121	€ 850.581
12-18 Adolescent	€ 653.358	€ 419.662
0-18 jaar Speciaal onderwijs	€ 136.427	€ 93.884
0-18 Jeugdigen	€ 32.274	€ 5.599
MBO	€ 54.497	€ 37.575
Stevig Ouderschap	€ 89.769	€ 50.367
Ziekteverzuim begeleiding	€ 97.473	€ 70.402
Overige materiele lasten	€ 657.500	€ 353.360
Meer kosten Corona-inzet		€ 33.144
Kosten hoger ziekteverzuim dan begroot		€ 69.651
Inzet Vaccinatiecampagne		€ 164.777
	€ 4.993.087	**€ 5.095.828**

De tekst hieronder geeft een toelichting op de afwijkingen in de realisatie van de verschillende producten van het Basispakket.

0-4 jaar Baby/Peuter
In de 0-4 hebben we meer gedaan dan begroot. Dit is het gevolg van het feit dat het aantal kinderen fors hoger is dan begroot. We hebben meer Zorg op Maat geleverd en de focus gehouden op de allerjongste kinderen (Kansrijke Start).

4-12 jaar
Op het Primair onderwijs zien we een onderschrijding ten opzichte van de begroting.

12-18 jaar
Hier is de realisatie wat lager dan de begroting. Dit heeft deels te maken met het feit dat we niet meer alle leerlingen op alle scholen 2 individuele contactmomenten aanbieden.
We hebben veel inzet gepleegd voor de Rijksvaccinatiecampagne, zowel in het PO als in het VO. Ook is er in het VO veel ingezet op ziekteverzuimbegeleiding.

Stevig Ouderschap
De realisatie voor Stevig Ouderschap is lager dan in 2021. Enerzijds zijn er in 2022 minder kinderen geboren dan in 2021. Anderzijds hebben we ook te maken met zwangerschapsverlof en uitval door ziekte van enkele jeugdverpleegkundigen die Stevig Ouderschap onder hun hoede hebben.

Ziekteverzuimbegeleiding
De realisatie op ziekteverzuimbegeleiding in 2022 is gestegen t.o.v. 2021 maar blijft nog iets achter bij de begroting. We hebben geïnvesteerd in de samenwerking met VO scholen, waardoor we meer aanmeldingen krijgen. Daarnaast zien we meer (psychische) problemen en verzuim bij een groep leerlingen (zie ook JGZ na Corona).

Covid-19
JGZ-personeel uit het team Amstelland is breed ingezet voor de bestrijding van de Coivd-19 in de regio Amsterdam-Amstelland.

Hoog ziekteverzuim
Het ziekteverzuim in de zorg is hoog, Dit geldt ook voor JGZ. In de begroting is rekening gehouden met een ziekteverzuimpercentage van 5,5%. Als het verschil tussen dit percentage en het daadwerkelijk gerealiseerde percentage uitgedrukt wordt in een bedrag, dan blijkt dat de lasten van extra inzet in verband met ziekteverzuim € 69.651 hoger zijn dan begroot.

Rijksvaccinatieprogramma
Hiervoor is aangegeven dat de inspanningen die geleverd worden voor uitvoer van programma en verhoging van de vaccinatiegraad steeds meer inspanning vraagt. Ook als de in 2022 uitgevoerde inhaalcampagne HPV buiten beschouwing wordt gelaten. De inzet voor de vaccinaties van de leeftijdsgroep 0-4 jaar is hier niet in meegenomen, maar zijn in de lasten van die groep verwerkt.
De totale lasten van de uitvoer van het programma overstijgen in 2022 de baten met ca € 100.000, wat deels veroorzaakt is door de inhaalcampagne. Verwacht wordt dat ook in 2023 de baten met een zelfde bedrag zullen worden overschreden, mede omdat in 2023 de inhaalcampagne wordt voortgezet. Landelijk lobbyt JGZ voor verhoging van de baten.

Plustaken
De geleverde taken zijn met uitzondering van opvoedkundig adviseur Diemen conform begroting. De reden van het verschil bij opvoedkundig adviseur Diemen is hieronder toegelicht.
In 2022 is er € 31.321,- gerealiseerd aan Opvoedondersteuning voor de gemeente Diemen. Daarvoor hebben er niet alleen Pedagogische Consulten plaatsgevonden met gezinnen, maar is er ook veel tijd besteed aan oudercursussen, koffie-uurtjes op scholen, netwerkoverleg en ouderavond 'pesten' op een school. Hiernaast vindt nog wekelijks overleg plaats met het Sociaalteam en om de week OK- overleggen. De offerte voor Opvoedondersteuning blijkt te hoog, omdat deze is berekend voor het gehele jaar zonder rekening te houden met vakanties. Voor 2024 wordt deze naar beneden bijgesteld in de begroting.

Plustaken

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Opvoedondersteuning Diemen	1.524	44.270	31.321	12.949
Extra weegmoment 8-jarigen Diemen	31.033		1.333	-1.333
Gezond gewicht Aalsmeer	1.890		9.451	-9.451
Extra weegmoment 8-jarigen Uithoorn	-	-	1.333	-1.333

1.6 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet)

De afdeling Vangnet MGGZ (Vangnet) houdt zich vooral bezig met personen die zich in een sociaal maatschappelijke crisis bevinden. Het gaat om mensen met allerlei problemen die hulp nodig hebben doordat zij overlast veroorzaken en/of hulpbehoevend zijn. De problematiek kan acuut zijn maar ook al lang bestaan. Deze OGGZ-cliënten mijden vaak zorg of hebben geen (adequate) hulpvraag. De reguliere hulpverlening kent de cliënt vaak niet, is de cliënt uit het oog verloren of is nog niet in staat een adequate behandeling te bieden. Kenmerkend voor de werkzaamheden van Vangnet is dat de interventies een hoog "crisis" gehalte hebben, ook al is de aard van de problematiek meestal chronisch en komen cliënten vaak meerdere malen in beeld.

Bij Vangnet komen meldingen op verschillende manieren binnen. De belangrijkste ingangen zijn de gemeentelijke meldpunten Zorg en Overlast en het Advies- en Meldpunt OGGZ. Belangrijke melders zijn de politie, andere professionals en burgers.

De afdeling Vangnet voert al jaren taken uit in Amstelland die via de Gemeenschappelijke Regeling (GR) worden gefinancierd. Het takenpakket verschilt voor de vijf deelnemende gemeenten; de DUO-gemeenten (Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel) hebben meer belegd bij de GGD dan de AA-gemeenten (Amstelveen, Aalsmeer). Sinds 2020 zijn daar taken vanuit de Wet verplicht GGZ (wvggz) bij gekomen. Ook voor de wvggz geldt dat door de DUO gemeenten meer bij de GGD belegd dan door de AA-gemeenten. De financiering van wvggz taken loopt nog niet via de GR; afzonderlijke gemeenten hebben hierover met de GGD afspraken over gemaakt.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de taken die nu door Vangnet voor de Amstelland-gemeenten uitgevoerd:

Taken in de GR (Wmo)	**Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn**	**Amstelveen en Aalsmeer**
24/7 Crisisdienst (beschikbaarheid)	*Ja*	*Ja*
Wijk-GGD/ondersteuning zorg en signalen overleg	*Ja*	*Nee*
Hygiënisch Woningtoezicht (HWT)	*Ja*	*Ja*

24/7 Crisisdienst (beschikbaarheid)

Wanneer de politie wordt geconfronteerd met personen die in een crisis verkeren of die plotseling hulpbehoevend zijn (bijv. dakloos geworden) kunnen zij 24 uur per dag een beroep doen op de Crisisdienst van Vangnet. Deze dienst kijkt ter plaatse wat er aan de hand is en verwijst door naar de juiste hulpverlening. Zo nodig wordt casuïstiek doorgezet naar een zorg en signalen overleg (DUO gemeenten) of het Sociaal team (Amstelveen en Aalsmeer).

Wijk-GGD/ondersteuning zorg en signalen overleg

Een Wijk-GGD van Vangnet is beschikbaar om de gemeentelijke meldpunten van Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn tijdens kantooruren te ondersteunen. In eerste instantie neemt het meldpunt de melding in behandeling en waar nodig wordt een Wijk-GGD ingezet. De Wijk-GGD komt bijvoorbeeld in beeld als er zorgen zijn om iemand in de buurt die zelf geen hulp vraagt of bij ernstige overlast voor buren (zoals agressie, lawaai, stank, vervuiling).

Hygiënisch Woning Toezicht

De inspecteur Hygiënisch Woningtoezicht (HWT) is belast met het opsporen, opruimen en ontruimen van vervuilde woningen. Hij of zij kan in een uiterste geval bestuursdwang uitvoeren voor verplicht opruimen. De huisbezoeken vinden regelmatig plaats samen met een WijkGGD van de afdeling omdat vervuiling vaak gerelateerd is aan psychiatrische en/of verslavingsproblemen dan wel aan een sociaal maatschappelijk probleem, waar voor hulpverlening nodig is.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Vangnet Amstelland	**2022**
Crisisdienst (24/7 beschikbaar)	22
Wijk-GGD/Zorg & Overlast	128
Hygiënisch Woningtoezicht	10
Advies- en Meldpunt OGGZ	45
Totaal	205

Uitgesplitst naar de Amstelland-gemeenten ziet de verdeling in 2022 er als volgt uit:

	Amstelveen	**Aalsmeer**	**Diemen**	**Ouder-Amstel**	**Uithoorn**	**Totaal**
Crisisdienst (24/7 beschikbaar)	10	1	6	1	4	22
Wijk-GGD/ Zorg & Overlast	4	1	26	33	61	128
HWT	7	1	2	0	0	10
Advies- en Meldpunt OGGZ	18	1	11	3	12	45
Totaal	39	4	45	37	77	205

In enkele gevallen is Vangnet tijdens kantooruren (i.e. buiten de crisisdienst) toch ingezet op meldingen uit Aalsmeer en Amstelveen, wat verklaart waarom daar toch een aantal meldingen WijkGGD worden gerapporteerd.

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	**Realisatie 2021**	**Begroting 2022**	**Realisatie 2022**	**Afwijking 2022**
Crisisdienst	74.241	120.623	120.623	-
Hygiënisch woontoezicht	17.922	38.815	38.815	-

Door de afdeling Openbare Geestelijke Gezondheidszorg worden sinds 2020 ook de taken in verband met de Wet Verplichte GGZ uitgevoerd. De taken op basis van de opdrachten vanuit de GR en die van de Wet Verplicht GGZ lopen door elkaar heen waardoor afgerekend is op basis van het begrotingsbedrag.

Plustaken

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Ondersteuning Zorg & Overlast	47.319	40.098	40.098	-

1.7 Beschikbaarheid lijkschouwing

De afdeling FGMA (Forensische Geneeskunde en Medisch Advisering) verricht 24 uur per dag specifiek forensische taken zoals lijkschouwingen en medische zorg onder andere door het voorschrijven en verstrekken van methadon aan arrestanten. De lijkschouwers staan geregistreerd als forensisch arts en zijn benoemd als gemeentelijk lijkschouwer.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

De gemeentelijke lijkschouwer (forensisch arts) wordt opgeroepen als iemand een niet-natuurlijk dood is gestorven, bij vermoeden van een niet natuurlijke dood, als de behandeld arts ontbreekt of in geval van een lijk-vinding. Samen met de politie en recherche onderzoekt de forensisch arts de situatie en probeert vervolgens de doodsoorzaak vast te stellen. Ook euthanasie is een situatie waar de forensisch arts een rol speelt. De forensisch arts gaat hier (uiteraard zonder politie) naar toe en zorgt ervoor dat de vereiste verslagen en formulieren bij de toetsingscommissie en/of officier van justitie terecht komen.

Buiten de gemeentelijke taak verricht de afdeling medisch onderzoek van slachtoffers en daders van geweld, bloed afnamen in het kader van de Wegenverkeerswet en urine afnamen voor Reclassering Nederland. Daarnaast verzorgen de forensisch verpleegkundigen nazorg bij slachtoffers van zedendelicten.

Op inhoud zijn er geen wijzigingen in de dienstverlening en uitvoering van de taken van Forensische Geneeskunde. Wel is er een groei zichtbaar van het aantal zorgmeldingen voor arrestanten en gedetineerden. Ook neemt het aantal meldingen van zedendelicten toe. Voor de lijkschouw en euthanasie is er over de hele linie een groei zichtbaar.

In 2022 zijn de volgende activiteiten uitgevoerd; deze worden apart gefactureerd:

	Aalsmeer	Amstelveen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Diemen	Totaal
Lijkschouwen	14	79	2	14	22	131
Euthanasie	13	46	14	25	8	106

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	**Realisatie 2021**	**Begroting 2022**	**Realisatie 2022**	**Afwijking 2022**
Beschikbaarheid lijkschouwing	64.540	65.831	65.831	-

Vanuit de GR wordt enkel de ureninzet beschikbaarstelling forensische artsen begroot. Deze zijn conform begroting ingeroosterd, derhalve wijkt de realisatie niet af van de begroting. De activiteiten worden buiten de GR om gefactureerd.

1.8 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Er is in deze begroting meer aandacht voor de eindredactie van de programmaverantwoording, in plaats van losse bijdragen van verschillende afdelingen.

Binnen de bedrijfsvoering gaat Informatievoorziening (IV) een steeds grotere rol spelen, en de GGD gaat daar de komende jaren op inzetten.

In Amstelveen is in 2021 de JGZ locatie van de Bourgondische laan naar een nieuwe locatie in gezondheidscentrum Zonnestein verhuist.

Wat heeft het gekost?

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Bedrijfsvoering	647.893	660.850	660.850	-
Huisvesting	543.512	547.396	551.744	-4.348
Bankkosten	4.806	250	1.684	-1.434

De overschrijding heeft voornamelijk betrekking op de nagekomen huisvestingskosten. De bankkosten zijn met een marginaal bedrag opgenomen in de begroting 2022 wat resulteert in een afwijking in 2022.

1.9 Algemene dekkingsmiddelen

Er is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen binnen de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland. De kosten die worden gemaakt in verband met de uitvoering van het gezamenlijke takenpakket en voor de instandhouding van de bedrijfsvoering, ofwel overheadkosten, worden naar evenredigheid van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten die hiervoor een bijdrage uit het gemeentefonds ontvangen.

Voor de uitvoering van alle activiteiten wordt er in de begroting een totaal bedrag vastgesteld per gemeente, waarin zowel de basistaken (wettelijke taken), de bedrijfsvoering en plustaken zijn opgenomen.

Aan het einde van het jaar wordt het resultaat afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten. Het totaal bedrag wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2022 van het CBS. Bij plustaken worden de kosten van die taken verdeeld over de gemeenten waar de taken zijn uitgevoerd. Ook dat gebeurt op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2022.

Financiering geschiedt volledig via de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

1.10 Onvoorzien

In de begroting 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserve.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Gebruik onvoorzien	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

2 Verplichte paragrafen

In principe dient het jaarverslag identiek te zijn aan de begroting, maar het voorliggende jaarverslag wijkt daar van lichtelijk af. Bij het samenstellen van het jaarverslag is de geactualiseerde checklist Externe verslaggeving 2021 regels en richtlijnen gehanteerd. Dit heeft voor de volgende lichte afwijkingen gezorgd:

Begroting 2022	**Jaarverslag 2022**
1. Hierin worden de kengetallen gepresenteerd in aparte sub-paragraven. Elk kengetal kent zijn eigen sub-paragraaf. (2.1.2 t/m 2.1.5)	1. Alle vereiste kengetallen worden in een sub-paragraaf weergegeven (2.1.1. Kengetallen)
2. De kengetallen die in de begroting voorkomen zijn: Solvabiliteitsratio, Netto-schuldquote, Structurele exploitatiesaldo en EMU-saldo	2. EMU-saldo wordt niet meer gepresenteerd in dit jaarverslag.

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquote, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen dient een inventarisatie te worden gegeven van de risico's en van de weerstandscapaciteit, evenals een inventarisatie van het beleid ter zake.

Voor de GR OGZ Amstelland is een aantal risico's geïdentificeerd. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de GR OGZ Amstelland toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's die de GR OGZ Amstelland loopt op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen.

De GR OGZ Amstelland stelt dat het weerstandsvermogen wordt vastgesteld op maximaal 10% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten. De bijdrage in de realisatie 2022 bedraagt € 7.761.816. Het weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2022 € 680.680, wat 8,77% van de bijdrage is.

Risicoprofiel

	(Strategisch) Risico	Waarde	Kans klasse	Mate van beïnvloeding	Beheersing
1	Bij staken overeenkomst met Amsterdam dient de GR de boekwaarde van de investeringen aan Amsterdam te betalen.	Boekwaarde investeringen 31-12- 2022 = € 135.458	**1**	**Hoog**	
2	Krap zijn en blijven van de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen maakt dat vacatures moeilijk vervuld worden.	Risico is dat JGZ een lager bereik haalt en onvoldoende kan voldoen aan de maatschappelijke opdracht. Risico is niet financieel	**2**	**Laag**	- Blijven investeren in werving en opleiding voor jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen. - Innovatieve wervingsacties uitzetten in samenwerking met vacatureloket en andere partners. - Mogelijkheden om secundaire arbeidsvoorwaarden aan te passen om medewerkers wonend buiten Amsterdam aan te kunnen nemen.
3	BTW kwestie: loopt vanaf 2008. De GGD heeft, samen met PWC, aan het ministerie gevraagd of de GGD BTW in rekening moet brengen over de geleverde diensten aan de GR Amstelland.	21% van de kosten bedrijfsvoering ad € 660.850 = € 138.779. Gedurende 5 jaar = € 693.893	**3**	**Laag**	Er is geen antwoord van het Ministerie ontvangen. In overleg met Fiscaal Advies & Control (FAC) is afgesproken een reactie van de Belastingdienst af te wachten.
4	Bij staken overeenkomst met Amsterdam kan er nog sprake zijn van lopende huurcontracten m.b.t. de panden die als JGZ locatie gebruikt worden.	Bij beëindiging per 31-12-2022 zal er nog € 1.640.238 aan huur betaald moeten worden.	**1**	**Hoog**	Dit is financieel het grootste risico, maar de kans dat dit zich voordoet is zeer klein. Beheersing zit vooral in het in goed overleg blijven met elkaar.

Kwantiteit	Referentiebeelden	Kans klasse	Toelichting kans klasse
10%	0 of 1 keer per 10 jaar	1	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen.
30%	1 keer per 5-10 jaar	2	Deze klasse hanteren we voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar voordoen.
50%	1 keer per 2-5 jaar	3	Deze klasse hanteren we voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet kunnen voordoen.
70%	1 keer per 1-2 jaar	4	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar zullen voordoen.
90%	1 keer per jaar of vaker	5	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar gaan voordoen.

De totale gevolgen van de risico's bedragen € 2.469.589. Met bovenstaand classificering wordt de kans klasse toegepast op de risico's. In de berekening waarbij de kans klasse wordt toegepast vallen de financiële gevolgen van de aangegeven risico's op een waarde van € 524.516.

Aangezien de weerstandscapaciteit per 31-12-2022 aangevuld wordt tot € 680.680, leidt het tot een ratio weerstandsvermogen van 1.29 wat voldoende is.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 680.680}{€\ 524.516} = 1.29$$

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

2.1.1 Kengetallen

Solvabiliteitsratio
Het eigen vermogen van GR OGZ Amstelland exclusief gerealiseerd resultaat per 31-12-2022 bedraagt €1.071.588. De verhouding tussen het eigen vermogen en vreemd vermogen vertaalt zich in een solvabiliteitsratio van 691%. Deze ratio is als volgt berekend:

Het hoge percentage wordt veroorzaakt doordat het totaal vermogen hoofdelijk bestaat uit het eigen vermogen. Voor een GR is een solvabiliteitsratio tussen de 20% - 50% ruimschoots voldoende. Daarmee kan gezegd worden dat de GR, met een solvabiliteitsratio van 691%, zeer in staat is om de financiële verplichtingen te voldoen.

Netto schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote van GR OGZ Amstelland is -15,74%. Omdat de Netto schuldquote formule activum posten van de schulden aftrekt, valt het kengetal in de min. De GR heeft immers lage schulden ten opzichte van de eigen middelen. Het is zeer gewenst om de netto schuldquote onder de 90% te houden. Met de berekende netto schuldquote van de GR kan gesteld worden dat schuldenlast zeer gering is.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten voor de GR OGZ Amstelland komen voornamelijk voort uit bijdragen van de participerende gemeenten en zijn structureel van aard.

De onderlinge verhouding tussen bovenstaande kengetallen toont aan dat GR OGZ Amstelland zich in een zeer gezonde financiële positie verkeert en financieel weerbaar is. Dit komt mede doordat de zowel de kosten structureel van aard zijn en tevens structureel gedekt worden. Bovendien heeft de GR een ruim eigen vermogen ten opzichte van vreemd vermogen waarmee gesteld kan worden dat de GR financieel weerbaar is.

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De GR OGZ Amstelland heeft zelf geen kapitaalgoederen, maar de GGD namens de GR wel. Deze hebben allen betrekking op vernieuwing en onderhoud van de JGZ locaties.

Investering	**Boekwaarde 1-1-2022**	**Afschrijving 2022**	**Boekwaarde 31-12-2022**
Camerasysteem	7.690	601	7.089
Meubilair	3.759	180	3.579
Verbouwing	138.824	14.033	124.791
Eindtotaal	**150.273**	14.815	**135.458**

De aan de GGD Amsterdam betaalde afschrijvingslasten zijn hierboven gespecificeerd. De boekwaarde van de activa, aangeschaft ten behoeve van de JGZ locaties Amstelland, per einde boekjaar 2022 bedraagt € 135.458.

Op investeringen in jaar T wordt afgeschreven vanaf jaar T+1. Afschrijvingen vinden plaats totdat de restwaarde nul is.

Bij beëindiging van de samenwerking dienen de resterende kapitaallasten versneld afgeschreven te worden. Dit is ook opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

2.3 Financiering

Financiering van de GR OGZ Amstelland geschiedt volledig door de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Hiermee wordt bedoeld dat de Gemeenschappelijke Regeling zelf geen extra financiering treft buiten de jaarbijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. Zoals aangegeven in 2.1.1. kengetallen is hierdoor de schuldenlast van de GR zeer gering.

Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

Vanaf begrotingsjaar 2017 is het verplicht om rente toe te rekenen aan programma's op basis van de omvang van de activa binnen de programma's. Vanaf begrotingsjaar 2018 moet de rekenrente volgens een vaste formule worden berekend en kan de gemeenteraad deze niet meer vrij bepalen. De invloed van de gemeenteraad op het renteresultaat is vanaf dat moment beperkt tot de keuze om wel of geen rente over het eigen vermogen te berekenen.

De omvang van de rente die over het eigen vermogen mag worden berekend, is met ingang van de begroting 2017 gemaximeerd op het gemiddelde rentepercentage dat de gemeente over haar extern aangetrokken leningen betaalt.

De GR heeft tot op heden bepaald om geen rente over haar eigen vermogen te berekenen.

2.4 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

De budgetten t.b.v. GR OGZ Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

Binnen de bedrijfsvoering gaat Informatievoorziening (IV) een steeds grotere rol spelen, en de GGD gaat daar de komende jaren op inzetten.

2.4.1 Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van (gewezen) topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is €216.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.
De WNT kent een verbod op het verstrekken van variabele beloning aan topfunctionarissen. Tevens mag het salaris niet meer worden doorbetaald gedurende een periode waarin de (gewezen) topfunctionaris geen arbeid meer levert. De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR GGD Amsterdam-Amstelland. Het gehele bestuur van GR OGZ Amstelland is onbezoldigd, er is dus geen sprake van overschrijdingen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Balans GR OGZ Amstelland per 31 december 2022 (bedragen x € 1,00)				
ACTIVA	**2022**		**2021**	
VASTE ACTIVA				
Immateriele vaste activa		**0**		**0**
Materiële vaste activa		**0**		**0**
Financiele vaste activa		**0**		**0**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**0**		**0**
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		**0**		**0**
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar		**91.388**		**0**
Vorderingen op de GGD Amsterdam	91.388			
Vorderingen op Amstelveen	0			
Vorderingen op gemeenten	0			
Liquide middelen		**1.184.082**		**1.189.766**
Bank Nederlandse Gemeenten	1.184.082		1.189.766	
Rekening Courant GGD			0	
Overlopende activa		**0**		**0**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**1.275.470**		**1.189.766**
TOTAAL ACTIVA		**1.275.470**		**1.189.766**

Passiva

Balans GR OGZ Amstelland per 31 december 2022 (bedragen x € 1,00)				
PASSIVA		**2022**		**2021**
VASTE PASSIVA				
Eigen Vermogen		**1.120.387**		**1.030.683**
Algemene reserve	680.680		680.680	
Bestemmingsreserves				
Gezondheidsmonitor	70.756		30.756	
Huisvesting	320.152		320.152	
Gerealiseerd resultaat	48.799		-905	
Voorzieningen		**0**		**0**
Vaste schulden met een rente typische looptijd > 1 jaar		**0**		**0**
TOTAAL VASTE PASSIVA		**1.120.387**		**1.030.683**
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar		**155.084**		**159.084**
Schulden aan de GGD	155.084		155.084	
Schulden aan gemeenten	0		4.000	
Overlopende passiva		**0**		**0**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**155.084**		**159.084**
TOTAAL PASSIVA		**1.275.470**		**1.189.766**

3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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.

Vaste activa

(Im)materiële vaste activa
De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Activa	Afschrijvingstermijn
Verbouwingen	15 – 25 jaar*
Machines, apparaten en installaties	10 – 15 jaar*
Meubilair	10 jaar

*De wisselende afschrijvingstermijnen hebben te maken met de aard van de verbouwing of de technische aanpassing.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Omgang met overschotten en/of tekorten

Een overschot of tekort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de GR OGZ Amstelland.

3.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022

Omschrijving programma	Realisatie 2021			Begroting 2022			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gezondheidsbevordering, epidemiologie en beleidsadvisering	373.527	371.905	1.622	279.162	279.162	0	279.162	272.162	7.000
Milieu en Gezondheid	70.382	70.382	0	71.790	71.790	0	71.790	72.061	-271
Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding	368.882	368.882	0	377.367	377.367	0	377.367	381.335	-3.968
Hygiëne en Inspectie	520.468	488.980	31.488	531.163	531.163	0	531.163	450.175	80.988
Jeugdgezondheidszorg	4.886.135	4.909.544	-23.409	5.037.270	5.037.270	0	5.037.270	5.066.438	-29.168
Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet)	139.509	139.482	27	199.536	199.536	0	199.536	199.536	0
Beschikbaarheid lijkschouwing	64.540	64.540	0	65.831	65.831	0	65.831	65.831	0
Gerealiseerde kosten overhead	1.187.199	1.196.211	-9.012	1.208.496	1.208.496	0	1.208.496	1.214.278	-5.782
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**7.610.642**	**7.609.926**	**717**	**7.770.615**	**7.770.615**	0	**7.770.615**	**7.721.816**	**48.799**
			0			0			0
Mutatie reserves	25.118	23.496	1.622	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0
			0			0			0
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	**7.585.524**	**7.586.430**	**-905**	**7.810.615**	**7.810.615**	-	**7.810.615**	**7.761.816**	**48.799**

3.4 Overzicht van het exploitatiesaldo naar taken / activiteiten

GR OGZ Amstelland 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Epidimiologie en gezondheidsbevordering	293.296	279.162	272.162	7.000
Gezondheidsmonitor	78.609	-	-	-
Leefomgeving Milieu & Gezondheid	70.382	71.790	72.061	-271
Algemene Infectieziekten	200.038	204.639	204.639	-
TBC	120.344	123.112	127.080	-3.968
SOA Poli	48.500	49.616	49.616	-
Technische Hygiënezorg	20.772	21.437	21.437	-
Inspectie Kinderopvang	437.263	478.125	397.081	81.044
Legionella preventie	12.252	12.534	12.534	-
Jeugdgezondheidszorg	4.828.364	4.993.000	5.023.000	-30.000
Crisisdienst	74.241	120.623	120.623	-
Hygiënisch woningtoezicht	17.922	38.815	38.815	-
Beschikbaarheid lijkschouwing	64.540	65.831	65.831	-
Totaal Basistaken	**6.266.523**	**6.458.684**	**6.404.879**	**53.805**
Ondersteuning Zorg & Overlast	47.319	40.098	40.098	-
Opvoedondersteuning & extra weegmoment	32.557	44.270	43.438	832
Thematisch onderzoek Technische Hygiënezorg	18.693	19.067	19.123	-56
Gezond gewicht Alsmeer	1.890	-	-	-
Totaal Plustaken	**100.459**	**103.435**	**102.659**	**776**
Bedrijfsvoering	647.893	660.850	660.850	-
Huisvesting	543.512	547.396	551.744	-4.348
Bankkosten	4.806	250	1.684	-1.434
Totaal Bedrijfsvoering	**1.196.211**	**1.208.496**	**1.214.278**	**-5.782**
Totaal GR OGZ Amstelland voor reserves	**7.563.193**	**7.770.615**	**7.721.816**	**48.799**
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	-78.609	-		-
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	40.000	40.000	40.000	-
Dotatie weerstandsvermogen via Diemen	15.113	-		-
Mutatie reserves	**-23.496**	**40.000**	**40.000**	**-**
Totaal GR OGZ Amstelland na reserves	**7.539.697**	**7.810.615**	**7.761.816**	**48.799**

3.5 Toelichtingen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

3.5.1 Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vlottende activa

Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar

De vordering op de GGD Amsterdam bedroeg € 133.793 per 31-12-2022. De specificatie wordt in onderstaand tabel weergegeven.

Vorderingen met een looptijd van < 1 jaar	Vorderingen €
Resultaat 2021	905
Bankkosten 2022	1.684
Dortatie reserve Gezondheidsmonitor	40.000
Resultaat 2022	48.799
Eindstand	91.388

Liquide middelen

Bank Nederlandse Gemeenten

De liquide middelen bestaat enkel uit het saldo op de rekening Bank Nederlandse gemeenten (BNG). Het saldo van de BNG is in 2022 met € 5.683,99 gedaald tot € 1.184.082,43. Dit komt door onderstaande mutaties:

Saldo BNG		
Beginsaldo	€	1.189.766,42
Bijdragen gemeenten 2022		7.810.616,00
Overboeking naar GGD		-7.810.616,00
Bankkosten		-1.683,99
Terugbetaling gemeenten		-4.000,00
Eindsaldo	€	**1.184.082,43**

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een bufferfunctie voor het kunnen opvangen van externe risico's. De algemene reserve komt daarmee volledig ten goede aan de weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen van de GR OGZ Amstelland is vastgesteld op maximaal 10% van de totale omzet van de GR OGZ Amstelland gemeenten conform artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling. Verandering van de maximale hoogte van het weerstandsvermogen kan alleen na goedkeuring door het algemeen bestuur. Het weerstandsvermogen van de GR OGZ Amstelland is 8,77% van de bijdrage van de GR OGZ Amstelland. De algemene reserve bedraagt per 31-12-2022 € 680.680.

Bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor

De reserve gezondheidsmonitor heeft als doel het tweejaarlijks project 'Gezondheidsmonitor' te financieren. Vanaf 2021 zal er gedurende drie jaar € 40.000 worden gedoteerd aan deze reserve om per 2024 weer de gezondheidsmonitor uit te kunnen voeren.

Bestemmingsreserve Huisvesting

De reserve huisvesting is ingesteld in 2018 ter vervanging van de voorziening groot onderhoud.

Het overzicht van de mutaties in de reserves is in onderstaand tabel te zien:

Mutatie reserves	**Stand 31-12-2021**	**Dotatie 2022**	**Onttrekking 2022**	**Stand 31-12-2022**
Algemene reserve	670.605	0		680.680
Gezondheidsmonitor	30.756	40.000	0	70.756
Huisvesting	320.152	0		320.152
Totaal	**1.031.588**	**40.000**	**0**	**1.071.588**

Gerealiseerd resultaat

Het resultaat 2022 voor bestemming bedraagt € 48.799. Het positieve resultaat zal overeenkomstig de afspraken omtrent resultaatbestemming worden afgerekend met de deelnemende gemeenten naar rato van de inwoneraantallen. De verdeling van het negatieve resultaat wordt weergegeven in paragraaf 3.7.

Te bestemmen resultaat 2022	Bedrag
Onverdeeld resultaat	€ 48.799

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Taken		Realisatie
Basistaken:		
Epidimiologie en gezondheidsbevordering	€	7.000
Milieu en Gezondheid	€	-271
Inspectie Kinderopvang	€	81.044
Tuberculosebestrijding	€	-3.968
Jeugdgezondheidszorg	€	-30.000
Plustaken:		
Thematische onderzoek THZ	€	-56
Opvoedondersteuning en Extra weegmoment 8-jarigen Diemen	€	11.616
Gezond gewicht Aalsmeer		-9.451
Extra weegmoment 8-jarigen Uithoorn		-1.333
Bedrijfsvoering:		
Huisvesting	€	-4.348
Bankkosten	€	-1.434
Mutaties reserves:		
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	€	-
Totaal	€	**48.799**

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Deze post betreft nog niet verrekende posten over 2020 ad € -135.488 en 2021 ad € -19.595.

Opbouw schuld aan de GGD	Toelichting
-135.488	Nog over te boeken naar de GGFD cf. balans 31-12-2020
-19.595	Saldo nog over te boeken cf. balans 31-12-2021
- 155.084	**Totaal netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar**

Schulden	Stand 31-12-2021	Bijboekingen	Afboekingen	Stand 31-12-2022
Schulden aan de GGD Amsterdam	159.084	0	4.000	155.084

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Huurovereenkomsten

Er zijn huurcontracten afgesloten voor 6 panden die als JGZ locaties gebruikt worden in de Amstelland gemeenten. De resterende huurverplichtingen exclusief service kosten bedragen € 1.640.238 .

Gemeente	Adres	Contractduur	Contracteinde	Huurkosten p.j.[2]
Aalsmeer	Drie kolommenplein	10 jaar	29-2-2024	62.396
Amstelveen	Kamillelaan	15 jaar	30-11-2030	147.964
Diemen	D.J. den Hartoglaan	5 jaar	31-12-2023	95.162
Ouder-Amstel	Koningin Julianalaan	Jaarlijks opzegbaar		20.686
Uithoorn	Koningin Maximalaan	5 jaar	31-12-2024	76.901
Amstelveen	Van Heuven Goedhartlaan	15 jaar	31-12-2035	66.382
Totaal				**469.491**

[2] De huurkosten per jaar zijn gebaseerd op de realisatie 2022, en bevatten zowel de huurkosten als de servicekosten.

3.5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022

	Begroting 2022	Resultaat 2022	Afwijking 2022
Baten			
1. Bijdragen gemeenten	7.810.616	7.810.616	-
2. Externe bijdragen	-	115.233	-115.233
Totaal baten	**7.810.616**	**7.925.849**	**-115.233**
Lasten			
3. Personeelskosten	3.347.011	3.531.126	-184.115
4. Overige goederen en diensten	1.470.401	1.500.662	-30.261
5. Kapitaallasten	14.815	14.815	0
6. Bankkosten	250	1.684	-1.434
Totaal directe kosten	**4.832.477**	**5.048.287**	**-215.809**
7. Interne leveranties	2.938.138	2.788.762	149.376
Totaal indirecte kosten	**2.938.138**	**2.788.762**	**149.376**
Resultaat exclusief reserves	**40.000**	**88.799**	**-48.799**
Mutatie reserves			
8. Ten gunste van reserves	40.000	40.000	-
9. Ten laste van reserves			
Totaal mutatie reserves	**40.000**	**40.000**	**-**
Resultaat inclusief mutatie reserves	**-**	**48.799**	**-48.799**

1. Bijdragen gemeenten
De bijdragen van gemeenten zijn de opbrengsten vanuit de periodieke facturatie aan de vijf gemeenten. Deze periode factureringen geschieden op basis van de vastgestelde begroting 2022. De jaarbijdragen zijn conform de vastgestelde begroting in rekening gebracht en voldaan.

2. Externe bijdragen
De externe bijdragen hebben betrekking op de bijdragen vanuit het Rijk. De afwijking tussen de begroting en de realisatie wordt veroorzaakt doordat werkzaamheden door corona noodgedwongen stil komen te liggen. Hierdoor zijn er minder externe baten gerealiseerd.
Ten behoeve van hielprikken, welke uitgevoerd wordt door Jeugdgezondheidszorg, is er een bijdrage geleverd vanuit het RIVM.

3. Personeelskosten
Onder deze post vallen de directe personeelslasten van de formatie die uitsluitend voor GR OGZ Amstelland werkzaamheden uitvoert. Deze formatie heeft enkel betrekking op het GR OGZ Amstelland team binnen de afdeling Jeugdgezondheidszorg. De overschrijding van het begrootte bedrag wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren.

4. Overige goederen en diensten
Dit is een verzamelpost van goederen en diensten om de activiteiten uit het 'Productenboek OGZ Amstelland' ten uitvoer te brengen. Daarnaast bevat deze post de doorbelasting van zowel bedrijfsvoering als huisvesting. Het laatste omvat voornamelijk huur- en servicekosten.

5. Kapitaallasten
Aan deze lasten liggen de afschrijvingen en toegerekende omslagrente van kapitaalgoederen ten grondslag. Een kapitaalgoed is dit boekjaar volledig afgeschreven waarbij in de begroting per abuis de rentelast van het desbetreffende kapitaalgoed niet is meegenomen. Hierdoor ontstaat er een klein verschil.

6. Bankkosten
Onder deze post vallen kosten van het betalingsverkeer en de servicekosten. De bankkosten worden niet begroot waardoor de afwijking overeenkomstig het totaal van de bankkosten is.

7. Interne leveranties
Onder interne leveranties vallen personeelskosten die doorbelast worden aan GR OGZ Amstelland op basis van uur x tarief. Deze lasten vloeien voort uit personeel die ingezet worden ten dienste van GR OGZ Amstelland taken.

8. Mutatie ten gunste van reserves
Conform begroting 2022 en GR afspraken wordt er ten bate van het weerstandsvermogen c.q. bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor ad. € 40.000 gedoteerd.

9. Mutatie van reserves (Ten laste van reserves)
Conform begroting 2022 en de GR afspraken worden de kosten van de basistaak Gezondheidsmonitor gefinancierd middels het kapitaal uit de bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor. Hierdoor vindt er een onttrekking uit het eigen vermogen, lees: bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor, plaats. De hoogte van deze onttrekking wordt berekend op basis van de realisatie, derhalve is deze onttrekking gelijk aan de realisatiecijfers van Gezondheidsmonitor.

Toelichting incidentele baten en lasten
Volgens het BBV dient de staat van baten en lasten ook een overzicht te bevatten van incidentele baten en lasten. In de vastgestelde begroting 2022 zijn er geen incidentele baten en lasten opgenomen. De baten en lasten van GR OGZ Amstelland keren periodiek terug in de meerjarenraming en zo ook in de jaarrekening. Er geldt een structureel bestaand beleid. De mutaties in de reserves zijn tevens structureel van aard, omdat de mutaties voor een periode van langer dan drie jaar plaatsvinden. Het overzicht van de incidentele baten en lasten is te zien in onderstaand tabel.

Structurele mutaties in de reserves	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Saldo baten en lasten	25.118	-40.000	-40.000	40.000
Dotaties en onttrekkingen reserves	-25.118	40.000	40.000	-40.000
Begrotingssaldo na bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**
Waarvan incidentele baten & lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op onvoorzien
De BBV schrijft tevens voor dat een 'het geraamde bedrag voor onvoorzien' opgenomen dient te worden in het overzicht van baten en lasten. In de begroting van de GR OGZ Amstelland 2022 is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserve waarvoor jaarlijks een bedrag gedoteerd wordt.

	Begroting 2022	**Realisatie 2022**	**Afwijking 2022**
Gebruik onvoorzien	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

3.5.3 Analyse begrotingsafwijkingen

Formeel is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid als de werkelijke lasten van het programma de begrote lasten overschrijden. In 2022 zijn er enkele programma's die de begroting overschrijden. Deze overschrijdingen zijn onrechtmatig, maar passen binnen het beleid van GR OGZ Amstelland. Onderstaand worden de overschrijdingen toegelicht.

Hygiëne en Inspectie
De realisatie van de basistaak 'inspectie kinderopvang' valt aanzienlijk lager dan de begroting. Dit heeft vooral te maken met de arbeidsmarktkrapte. Hierdoor starten er minder nieuwe kindercentra en gastouders. Dit heeft ook tot gevolg dat er minder 'inspecties 3 maanden na registratie' zijn uitgevoerd. Alle jaarlijkse verplichte inspecties zijn wel uitgevoerd.

Jeugdgezondheidszorg
In totaal overschrijdt de realisatie de begroting van Jeugdgezondheidszorg met € 102.828. Deze overschrijding komt echter niet geheel ten laste van GR OGZ Amstelland. De reden voor de overschrijding is o.a. veroorzaakt door het openbreken van de CAO voor gemeenteambtenaren. Een eenmalige uitkering is in december 2022 uitbetaald. Evenzeer is JGZ-personeel uit het team Amstelland is breed ingezet voor de bestrijding van corona in de regio Amsterdam-Amstelland. Voorts geeft de tekst hieronder een toelichting op de afwijkingen in de realisatie van de verschillende producten van het Basispakket.

0-4 jaar Baby/Peuter
In de 0-4 hebben we meer gedaan dan begroot. Dit is het gevolg van het feit dat het aantal kinderen fors hoger is dan begroot. We hebben meer Zorg op Maat geleverd en de focus gehouden op de allerjongste kinderen (Kansrijke Start).

4-12 jaar
Op het Primair onderwijs zien we een onderschrijding ten opzichte van de begroting.

12-18 jaar
Hier is de realisatie wat lager dan de begroting. Dit heeft deels te maken met het feit dat we niet meer alle leerlingen op alle scholen 2 individuele contactmomenten aanbieden.
We hebben veel inzet gepleegd voor de Rijksvaccinatiecampagne, zowel in het PO als in het VO. Ook is er in het VO veel ingezet op ziekteverzuimbegeleiding.

Stevig Ouderschap
De realisatie voor Stevig Ouderschap is lager dan in 2021. Enerzijds zijn er in 2022 minder kinderen geboren dan in 2021. Anderzijds hebben we ook te maken met zwangerschapsverlof en uitval door ziekte van enkele jeugdverpleegkundigen die Stevig Ouderschap onder hun hoede hebben.

Ziekteverzuimbegeleiding
De realisatie op ziekteverzuimbegeleiding in 2022 is gestegen t.o.v. 2021 maar blijft nog iets achter bij de begroting. We hebben geïnvesteerd in de samenwerking met VO scholen, waardoor we meer aanmeldingen krijgen. Daarnaast zien we meer (psychische) problemen en verzuim bij een groep leerlingen (zie ook JGZ na Corona).

Covid-19
JGZ-personeel uit het team Amstelland is breed ingezet voor de bestrijding van de Coivd-19 in de regio Amsterdam-Amstelland.

Hoog ziekteverzuim
Het ziekteverzuim in de zorg is hoog, Dit geldt ook voor JGZ. In de begroting is rekening gehouden met een ziekteverzuimpercentage van 5,5%. Als het verschil tussen dit percentage en het daadwerkelijk gerealiseerde percentage uitgedrukt wordt in een bedrag, dan blijkt dat de lasten van extra inzet in verband met ziekteverzuim € 69.651 hoger zijn dan begroot.

Rijksvaccinatieprogramma
Hiervoor is aangegeven dat de inspanningen die geleverd worden voor uitvoer van programma en verhoging van de vaccinatiegraad steeds meer inspanning vraagt. Ook als de in 2022 uitgevoerde inhaalcampagne HPV buiten beschouwing wordt gelaten. In bovenstaand overzicht is ter illustratie de personele inzet in de campagne weergegeven van het personeel dat wordt ingezet voor GR Amstelland. De inzet voor de vaccinaties van de leeftijdsgroep 0-4 jaar is hier niet in meegenomen, maar zijn in de lasten van die groep verwerkt.
De totale lasten van de uitvoer van het programma overstijgen in 2022 de baten met ca € 100.000, wat deels veroorzaakt is door de inhaalcampagne. Landelijk lobbyt JGZ voor verhoging van de baten.

Milieu en Gezondheid, Tuberculosebestrijding, Bedrijfsvoering en Huisvesting
Dit betreft kleine verschillen.

3.6 Resultaat per gemeente

Basistaken		Begroting	Realisatie	Afwijking
Omschrijving	**Gemeente**	**2022**	**2022**	**2022**
Epidimiologie	Aalsmeer	44.960	43.760	1.200
Epidimiologie	Amstelveen	129.371	124.503	4.868
Epidimiologie	Diemen	43.437	42.910	527
Epidimiologie	Ouder-Amstel	19.794	19.164	630
Epidimiologie	Uithoorn	41.600	41.826	-226
Subtotaal		**279.162**	**272.162**	**7.000**

		Begroting	Realisatie	Afwijking
Omschrijving	**Gemeente**	**2022**	**2022**	**2022**
Milieu & Gezondheid	Aalsmeer	11.562	11.586	-24
Milieu & Gezondheid	Amstelveen	33.270	32.965	305
Milieu & Gezondheid	Diemen	11.170	11.361	-191
Milieu & Gezondheid	Ouder-Amstel	5.090	5.074	16
Milieu & Gezondheid	Uithoorn	10.698	11.074	-376
Subtotaal		**71.790**	**72.061**	**-271**

		Begroting	Realisatie	Afwijking
Omschrijving	**Gemeente**	**2022**	**2022**	**2022**
Alg. Infectieziekten	Aalsmeer	32.958	32.903	55
Alg. Infectieziekten	Amstelveen	94.836	93.614	1.222
Alg. Infectieziekten	Diemen	31.841	32.264	-423
Alg. Infectieziekten	Ouder-Amstel	14.510	14.409	101
Alg. Infectieziekten	Uithoorn	30.494	31.449	-955
Subtotaal		**204.639**	**204.639**	**-0**

		Begroting	Realisatie	Afwijking
Omschrijving	**Gemeente**	**2022**	**2022**	**2022**
TBC	Aalsmeer	19.827	20.433	-606
TBC	Amstelveen	57.054	58.134	-1.080
TBC	Diemen	19.156	20.036	-880
TBC	Ouder-Amstel	8.729	8.948	-219
TBC	Uithoorn	18.346	19.530	-1.184
Subtotaal		**123.112**	**127.080**	**-3.968**

		Begroting	Realisatie	Afwijking
Omschrijving	**Gemeente**	**2022**	**2022**	**2022**
SOA Poli	Aalsmeer	7.991	7.977	14
SOA Poli	Amstelveen	22.993	22.697	296
SOA Poli	Diemen	7.720	7.823	-103
SOA Poli	Ouder-Amstel	3.518	3.494	24
SOA Poli	Uithoorn	7.394	7.625	-231
Subtotaal		**49.616**	**49.616**	**-0**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
THZ & Legionella preventie	Aalsmeer	5.471	5.462	9
THZ & Legionella preventie	Amstelveen	15.743	15.540	203
THZ & Legionella preventie	Diemen	5.286	5.356	-70
THZ & Legionella preventie	Ouder-Amstel	2.409	2.392	17
THZ & Legionella preventie	Uithoorn	5.062	5.221	-159
Subtotaal		**33.971**	**33.971**	**0**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Inspectie Kinderopvang	Aalsmeer	77.003	63.845	13.158
Inspectie Kinderopvang	Amstelveen	221.578	181.648	39.930
Inspectie Kinderopvang	Diemen	74.395	62.605	11.790
Inspectie Kinderopvang	Ouder-Amstel	33.901	27.960	5.941
Inspectie Kinderopvang	Uithoorn	71.248	61.023	10.225
Subtotaal		**478.125**	**397.081**	**81.044**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Jeugdgezondheidszorg	Aalsmeer	804.133	807.622	-3.489
Jeugdgezondheidszorg	Amstelveen	2.313.911	2.297.811	16.100
Jeugdgezondheidszorg	Diemen	776.899	791.943	-15.045
Jeugdgezondheidszorg	Ouder-Amstel	354.021	353.689	332
Jeugdgezondheidszorg	Uithoorn	744.036	771.935	-27.899
Subtotaal		**4.993.000**	**5.023.000**	**-30.000**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Crisisdienst	Aalsmeer	19.427	19.394	33
Crisisdienst	Amstelveen	55.899	55.180	719
Crisisdienst	Diemen	18.769	19.018	-249
Crisisdienst	Ouder-Amstel	8.553	8.494	59
Crisisdienst	Uithoorn	17.975	18.537	-562
Subtotaal		**120.623**	**120.623**	**-**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Hygiënisch woningtoezicht	Aalsmeer	6.251	6.241	10
Hygiënisch woningtoezicht	Amstelveen	17.988	17.756	232
Hygiënisch woningtoezicht	Diemen	6.040	6.120	-80
Hygiënisch woningtoezicht	Ouder-Amstel	2.752	2.733	19
Hygiënisch woningtoezicht	Uithoorn	5.784	5.965	-181
Subtotaal		**38.815**	**38.815**	**-0**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Beschikbaarheid Lijkschouwing	Aalsmeer	10.602	10.585	17
Beschikbaarheid Lijkschouwing	Amstelveen	30.508	30.115	393
Beschikbaarheid Lijkschouwing	Diemen	10.243	10.379	-136
Beschikbaarheid Lijkschouwing	Ouder-Amstel	4.668	4.635	33
Beschikbaarheid Lijkschouwing	Uithoorn	9.810	10.117	-307
Subtotaal		**65.831**	**65.831**	**-0**

Plustaken		Begroting	Realisatie	Afwijking
Omschrijving	**Gemeente**	**2022**	**2022**	**2022**
Thematisch onderzoek THZ	Aalsmeer	3.072	3.075	-3
Thematisch onderzoek THZ	Amstelveen	8.836	8.748	88
Thematisch onderzoek THZ	Diemen	2.967	3.015	-48
Thematisch onderzoek THZ	Ouder-Amstel	1.352	1.347	5
Thematisch onderzoek THZ	Uithoorn	2.841	2.939	-98
Subtotaal		**19.067**	**19.123**	**-56**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Ondersteuning Zorg & Overlast	Aalsmeer	-		-
Ondersteuning Zorg & Overlast	Amstelveen	-		-
Ondersteuning Zorg & Overlast	Diemen	16.615	16.560	55
Ondersteuning Zorg & Overlast	Ouder-Amstel	7.571	7.396	175
Ondersteuning Zorg & Overlast	Uithoorn	15.912	16.142	-230
Subtotaal		**40.098**	**40.098**	**-0**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Opvoedondersteuning & extra weegmoment	Aalsmeer	-	9.451	-9.451
Opvoedondersteuning & extra weegmoment	Amstelveen	-		-
Opvoedondersteuning & extra weegmoment	Diemen	44.270	32.654	11.616
Opvoedondersteuning & extra weegmoment	Ouder-Amstel	-		-
Opvoedondersteuning & extra weegmoment	Uithoorn	-	1.333	-1.333
Subtotaal		**44.270**	**43.438**	**832**

Omschrijving	Gemeente	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Inkoop Diemen	Aalsmeer	-		
Inkoop Diemen	Amstelveen	-		
Inkoop Diemen	Diemen	-		
Inkoop Diemen	Ouder-Amstel	-		
Inkoop Diemen	Uithoorn	-		
Subtotaal		**-**	**-**	**-**

			Begroting	Realisatie	Afwijking
Omschrijving	**Gemeente**		**2022**	**2022**	**2022**
Bedrijfsvoering	Aalsmeer		106.431	106.255	177
Bedrijfsvoering	Amstelveen		306.258	302.311	3.947
Bedrijfsvoering	Diemen		102.827	104.192	-1.365
Bedrijfsvoering	Ouder-Amstel		46.857	46.533	324
Bedrijfsvoering	Uithoorn		98.477	101.559	-3.082
Subtotaal			**660.850**	**660.850**	**0**
			Begroting	**Realisatie**	**Afwijking**
Omschrijving	**Gemeente**		**2022**	**2022**	**2022**
Huisvesting	Aalsmeer		88.159	88.712	-553
Huisvesting	Amstelveen		253.680	252.400	1.281
Huisvesting	Diemen		85.173	86.990	-1.816
Huisvesting	Ouder-Amstel		38.812	38.850	-38
Huisvesting	Uithoorn		81.571	84.792	-3.221
Subtotaal			**547.396**	**551.744**	**-4.348**
			Begroting	**Realisatie**	**Afwijking**
Omschrijving	**Gemeente**		**2022**	**2022**	**2022**
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	Aalsmeer		6.442	6.431	11
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	Amstelveen		18.537	18.298	239
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	Diemen		6.224	6.307	-83
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	Ouder-Amstel		2.836	2.817	20
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	Uithoorn		5.961	6.147	-187
Subtotaal			**40.000**	**40.000**	**-0**
			Begroting	**Realisatie**	**Afwijking**
Omschrijving	**Gemeente**		**2022**	**2022**	**2022**
Bankkosten	Aalsmeer		40	271	-230
Bankkosten	Amstelveen		116	770	-654
Bankkosten	Diemen		39	266	-227
Bankkosten	Ouder-Amstel		18	119	-101
Bankkosten	Uithoorn		37	259	-222
Subtotaal			**250**	**1.684**	**-1.434**
			Begroting	**Realisatie**	**Afwijking**
Omschrijving	**Gemeente**		**2022**	**2022**	**2022**
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	Aalsmeer		-		
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	Amstelveen		-		
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	Diemen		-		
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	Ouder-Amstel		-		
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	Uithoorn		-		
Subtotaal			**-**	**-**	**-**

3.7 Resultaatbestemming 2022

Het met de gemeenten te verrekenen bedrag is € 48.799.

GR OGZ Amtelland 2022	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
Basistaken	6.458.684	6.404.879	53.805
Plustaken	103.435	102.659	776
Bedrijfsvoering	1.208.496	1.214.278	-5.782
Subtotaal lasten	**7.770.615**	**7.721.816**	**48.799**
Dotatie resverve gezondheidsmonitor	40.000	40.000	-0
Dotatieweerstandsvermogen via Diemen	-	-	-
Subtotaal lasten inclusief dotatie reserves	**7.810.615**	**7.761.816**	**48.799**
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	-	-	-
Subtotaal dekking reserves	-	-	-
Te verrekenen met Amstelland gemeenten	**7.810.615**	**7.761.816**	**48.799**

Het te verrekenen bedrag van € 48.799 per deelnemende gemeente is te zien in onderstaand tabel.

			Te verrekenen taken				
Gemeente	**Jaarbijdragen 2022 ***	**Realisatie 2022 ****	Basis-taken	Plus-taken	Bedrijfs-voering	Reserves	Totaal
Aalsmeer	1.244.328	1.244.002	10.378	-9.454	-606	11	328
Amstelveen	3.580.583	3.512.489	63.189	88	4.573	239	68.089
Diemen	1.263.070	1.259.798	-4.860	11.623	-3.408	-83	3.273
Ouder-Amstel	555.390	548.054	6.953	180	185	20	7.337
Uithoorn	1.167.245	1.197.473	-21.855	-1.661	-6.525	-187	-30.227
Eindtotaal	**7.810.616**	**7.761.816**	**53.805**	**776**	**-5.782**	**-0**	**48.799**

* : Begroting 2022, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2020

** : Jaarrekening 2022, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2022

Bijlage – overzicht vaccinatiegraden

Onderstaande tabellen geven per gemeente de vaccinatiegraden weer (bron: RIVM - RVP-jaarverslagen verslagjaren 2017-2022). Waar de norm van 90% (m.u.v. HPV en ACWY) en 95% voor de BMR in 2020 en 2021 niet is behaald, is dit grijs gearceerd.

Vaccinaties	**AALSMEER**					
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2021***
Zuigelingen (2 jaar)						
DKTP basisimmuun	93,3	94,4	95,5	94,7	93,6	94,3
Hib volledig afgesloten	94,3	94,7	95,9	94,7	93,9	94,7
Hepatitis B	93,3	94,4	94,4	95,1	93,6	94,3
BMR basisimmuun	93,6	94,7	95,9	94,4	94,7	95,1
Men. C /ACWY volledig afgesloten	94,3	94,4	95,5	94,7	94,7	95,1
Pneumokokken volledig afgesloten	94,6	95,1	94,4	95,1	94,3	94,3
Kleuters (5 jaar)						
DKTP gerevaccineerd						
DKTP voldoende gevaccineerd	94,6	97,5	97,4	95,5	94,0	95
Schoolkinderen 10 jaar						
DTP volledig afgesloten	94,5	94,2	96,7	95,3	93,4	94,7
BMR volledig afgesloten	94,2	94,7	95,3	95,6	93,2	94,4
Schoolkinderen 11 jaar						
DTP volledig afgesloten				96,3	94,7	
BMR volledig afgesloten				96,5	94,4	
HPV	54,2	39,8	60,7	73,4	68,4	85,3
MenACWY (cohorten 2001-2005)			91,6	92,3	93,1	94,0
Maternale kinkhoest (MATK)				69	37	

*zonder leeftijdsgrens: % kinderen dat na de peildatum van het RIVM alsnog is gevaccineerd.

Vaccinaties	AMSTELVEEN					
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2021***
Zuigelingen (2 jaar)						
DKTP basisimmuun	91,7	89,6	90,9	92,3	90,7	92,2
Hib volledig afgesloten	92,9	91,2	91,8	93,7	91,7	92,6
Hepatitis B	85,6	84,7	86,5	90,1	88,4	89,6
BMR basisimmuun	93,0	91,9	93,7	94,2	92,7	93,6
Men. C/ ACWY volledig afgesloten	88,8	87,8	89,0	90,8	88,6	92,6
Pneumokokken volledig afgesloten	91,3	89,3	91,2	91,8	90,1	90,1
Kleuters (5 jaar)						
DKTP gerevaccineerd						
DKTP voldoende gevaccineerd	88,5	89,3	90,0	90,1	89,3	90,6
Schoolkinderen 10 jaar						
DTP volledig afgesloten	86,4	85,1	86,4	82,7	90,2	92,1
BMR volledig afgesloten	87,4	87,2	89,2	85,2	92,4	93,1
Schoolkinderen 11 jaar						
DTP volledig afgesloten				92,3	92,1	
BMR volledig afgesloten				93,3	93,1	
HPV	57,6	50,7	54,1	71,1	66,4	77,9
MenACWY (cohorten 2001-2005)			88,6	88,7	86,4	87,1
Maternale kinkhoest (MATK)				77	38	

*zonder leeftijdsgrens: % kinderen dat na de peildatum van het RIVM alsnog is gevaccineerd

	DIEMEN					
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2021***
Zuigelingen (2 jaar)						
DKTP basisimmuun	93,8	92,2	93,3	93,8	92,9	93,8
Hib volledig afgesloten	94,4	92,8	93,9	94,8	94,0	94,6
Hepatitis B	93,5	90,3	92,3	93,8	92,0	92,9
BMR basisimmuun	96,1	94,4	95,4	94,8	92,9	93,2
Men. C/ ACWY volledig afgesloten	95,3	93,5	94,2	94,2	92,0	92,9
Pneumokokken volledig afgesloten	95,8	93,1	94,5	94,2	92,9	93,2
Kleuters (5 jaar)						
DKTP gerevaccineerd						
DKTP voldoende gevaccineerd	93,6	89,5	92,1	93,7	94,0	90,7
Schoolkinderen 10 jaar						
DTP volledig afgesloten	89,8	88,1	90,8	88,0	89,1	90,5
BMR volledig afgesloten	90,2	87,7	90,1	88,0	88,1	89,1
Schoolkinderen 11 jaar						
DTP volledig afgesloten				93,2	90,5	
BMR volledig afgesloten				93,5	89,1	

HPV	45,3	43,6	61,1	56,7	63,8	74,0
MenACWY (cohorten 2001-2005)			76,8	75,2	87,9	90,1
Maternale kinkhoest (MATK)				71	36	

* zonder leeftijdsgrens: % kinderen dat na de peildatum van het RIVM alsnog is gevaccineerd

Vaccinaties	**OUDER-AMSTEL**					
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2021***
Zuigelingen (2 jaar)						
DKTP basisimmuun	93,7	99,3	90,3	95,1	92,1	92,7
Hib volledig afgesloten	94,3	99,3	93,5	95,1	93,4	93,4
Hepatitis B	94,3	98,6	90,3	95,1	90,7	91,4
BMR basisimmuun	94,9	99,3	94,4	95,8	92,7	93,4
Men. C/ ACWY volledig afgesloten	94,9	98,6	92,7	95,1	90,7	92,1
Pneumokokken volledig afgesloten	94,3	99,3	91,9	93,7	90,1	90,1
Kleuters (5 jaar)						
DKTP gerevaccineerd						
DKTP voldoende gevaccineerd	96,6	95,9	94,5	93,2	96,4	96,4
Schoolkinderen 10 jaar						
DTP volledig afgesloten	92,9	93,2	88,8	87,9	92,9	94,6
BMR volledig afgesloten	92,9	93,9	88,8	86,5	92,9	94,0
Schoolkinderen 11 jaar						
DTP volledig afgesloten				95,0	94,6	
BMR volledig afgesloten				93,6	94,0	
HPV	57%	58,4	49,4	73,6	73,4	83,0
MenACWY (cohorten 2001-2005)			92,0	92,0	94,5	94,5
Maternale kinkhoest (MATK)				71	50	

*zonder leeftijdsgrens: % kinderen dat na de peildatum van het RIVM alsnog is gevaccineerd

Vaccinaties	UITHOORN					
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2021***
Zuigelingen (2 jaar)						
DKTP basisimmuun	93,4	94,6	95,3	96,1	93,6	94,5
Hib volledig afgesloten	94,1	95,9	95,9	97,1	94,2	94,8
Hepatitis B	93,4	94,0	94,6	96,5	93,3	94,5
BMR basisimmuun	95,3	96,8	96,3	97,1	93,0	93,6
Men. C/ ACWY volledig afgesloten	94,1	94,6	95,3	96,1	92,7	93,3
Pneumokokken volledig afgesloten	93,4	93,4	95,3	95,8	93,3	93,3
Kleuters (5 jaar)						
DKTP gerevaccineerd						
DKTP voldoende gevaccineerd	92,3	94,8	94,9	94,8	93,6	94,1
Schoolkinderen 10 jaar						
DTP volledig afgesloten	91,7	92,9	92,8	92,9	91,6	93,8
BMR volledig afgesloten	91,7	93,7	92,5	93,2	91,6	92,9
Schoolkinderen 11 jaar						
DTP volledig afgesloten				94,1	93,8	
BMR volledig afgesloten				94,4	92,9	
HPV	51,3	48,2	53,3	73,5	68,0	78,7
MenACWY (cohorten 2001-2005)			92,7	92,4	91,6	91,9
Maternale kinkhoest (MATK)				70	35	

* zonder leeftijdsgrens: % kinderen dat na de peildatum van het RIVM alsnog is gevaccineerd

Actualisatie 2023 en Begroting 2024

Concept 13.04.2023

Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Gemeente Aalsmeer

Gemeente Amstelveen

Gemeente Diemen

gemeente Ouder-Amstel

Gemeente Uithoorn

Inhoudsopgave

Voorwoord **3**
Programma's **5**
1.1 Gezond leven (Epidemiologie en Gezondheidsbevordering) 6
1.2 Milieu en Gezondheid 9
1.3 Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding 11
1.3.1 Algemene infectieziekten 11
1.3.2 Tuberculosebestrijding 13
1.3.3 Soapolikliniek/Centrum voor seksuele gezondheid 14
1.4 Hygiëne en Inspectie 15
1.4.1 Inspectie Kinderopvang 15
1.4.2 Hygiënezorg en Legionella preventie 16
1.5 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet) 26
1.6 Beschikbaarheid lijkschouwing 28
1.7 Bedrijfsvoering 29
1.8 Algemene dekkingsmiddelen 30
1.8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30
1.8.2 Solvabiliteitsratio 32
1.8.3 Netto schuldquote 32
1.8.4 Structurele exploitatieruimte 32
1.8.5 EMU-saldo 32
1.8.6 Onderhoud kapitaalgoederen 33
1.8.7 Financiering 33
1.8.8 Overhead 33
1.8.9 Wet normering topinkomens (WNT) 33
1.9 Baten en lasten 35
1.10 Meerjarenraming 2023 - 2027 36
1.11.1 Meerjarenraming per taakveld 37
1.11 Meerjarenbalans 2023 – 2027 38
1.12 Toelichtingen 39
1.12.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 39
1.12.2 Toelichting op de baten en lasten 39
1.12.3 Toelichting op de meerjarenbegroting 41
1.12.4 Toelichting op de meerjarenbalans 41

Bijlage 1 – Gemeentelijke bijdragen per taak **42**

Voorwoord

Voor u ligt de actualisatie 2023 en de begroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland), gebaseerd op de taken zoals beschreven in het productenboek en het basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ), en de bestuurlijk gemaakte afspraken die daarbij horen.

Actualisatie 2023
De actualisatie 2023 is gebaseerd op een nominale ontwikkeling met ingang van 1 januari voor de lonen in 2023 van 7,16%. Dit percentage is gebaseerd op de verwachte loonkostenstijgingen. Het begrote percentage voor 2023 was 2,5%. Paragraaf 4.2 van het convenant tussen de GR OGZ Amstelland en de gemeente Amsterdam, stelt dat er wordt geïndexeerd volgens de richtlijnen van de gemeente Amsterdam.

Begroting 2024
Deze begroting is gebaseerd op een verdere stijging van de kosten met 5% (dit was 2%). Dit percentage is ingeschat. Voor de resterende jaren 2025 tot en met 2027 is meerjarig het indexeringspercentage niet opgenomen en wordt later bepaald.

Het totaal bedrag in de begroting wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2022 van het CBS. De deelnemende gemeenten dragen naar rato bij aan de jaarlijkse kosten van GR OGZ Amstelland. Er wordt nog wel onderscheid gemaakt in taken die uitgevoerd worden voor alle gemeenten en enkele plustaken die slechts enkele gemeenten afnemen. Plustaken worden uiteraard enkel in rekening gebracht bij de gemeenten die deze taken afnemen. In de afrekening wordt er vervolgens gerekend met de inwoneraantallen per 01-01-2024.
De bedragen per basis- en/of plustaak worden met de GR afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten.

Gemeenten	Inwonersaantallen per 01/01-2022	Percentage
Aalsmeer	32.452	16,08%
Amstelveen	92.331	45,75%
Diemen	31.822	15,77%
Ouder-Amstel	14.212	7,04%
Uithoorn	31.018	15,37%
Totaal	201.835	100,00%

Bron: CBS

Wat het effect van de coronapandemie en de coronamaatregelen in 2024 zullen zijn, is op dit moment nog niet te voorspellen. De coronamaatregelen zijn in 2023 verder afgeschaald, per 1 juli 2023 wordt de meerkostenregeling beëindigd. In de begroting is hier vooralsnog geen rekening mee gehouden.

De meerjarenraming van de totale jaarbijdrage per deelnemende gemeenten is in onderstaand tabel weergegeven.

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Aalsmeer	1.244.002	1.294.761	1.343.437	1.418.374	1.414.454	1.414.454	1.414.454
Amstelveen	3.512.488	3.649.334	3.787.538	4.013.636	4.015.924	4.015.924	4.015.924
Diemen	1.259.800	1.321.281	1.382.381	1.453.400	1.454.189	1.454.189	1.454.189
Ouder-Amstel	548.054	575.173	604.613	640.191	640.547	640.547	640.547
Uithoorn	1.197.472	1.229.961	1.276.665	1.354.115	1.354.876	1.354.876	1.354.876
Totaal	**7.761.816**	**8.070.510**	**8.394.633**	**8.879.717**	**8.879.991**	**8.879.991**	**8.879.991**

Voor een specificatie per taak verwijzen wij u naar Bijlage 1.

Programma's

De GR OGZ Amstelland is er primair voor de uitvoering van de taken die door de dienst in het kader van de Wet publieke gezondheid (Wpg) standaard worden uitgevoerd voor alle gemeenten, zoals beschreven in het productenboek (vastgesteld op 5 april 2018) en het basispakket Jeugdgezondheidszorg. Daarnaast is het mogelijk voor de gemeenten om extra taken af te nemen, de zogenaamde plustaken.

De Wpg bepaalt dat elke veiligheidsregio een GGD in stand moet houden en een aantal taken op het terrein van publieke gezondheid gezamenlijk uit moet voeren. Deze gezamenlijkheid is bedoeld om ook in tijden van een crisis een goed werkende organisatie op regionaal niveau te hebben, die gemeenten kunnen ondersteunen bij de aanpak van de crisis. De deelnemende gemeenten hebben deze gemeenschappelijke regeling opgericht met het doel de taken op het terrein van de publieke gezondheid in gezamenlijkheid uit te voeren om op die manier invulling te geven aan de artikelen 1 en 2 van de Wet publieke gezondheid.

Er is daarbij sprake van de volgende onderscheidende activiteiten. De basistaken zijn:

- Epidemiologie & Gezondheidsbevordering
- Leefomgeving Milieu & Gezondheid
- Algemene Infectieziekten
- Tuberculose bestrijding
- SOA Polikliniek
- Inspectie Kinderopvang
- Legionella preventie & Technische Hygiënezorg
- Jeugdgezondheidszorg
- Crisisdienst (Vangnet & Advies)
- Hygiënisch woningtoezicht
- Lijkschouwing

De plustaken zijn:

- Thematisch onderzoek Technische Hygiënezorg (voor alle regiogemeenten)
- Ondersteuning sociale teams Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
- Pilot 'Kind naar gezond(er) gewicht' in Aalsmeer (2021-2023)
- Plustaken JGZ:
    - Meten en Wegen Diemen
    - Opvoedkundig adviseur Diemen
    - Preventieve Logopedie Diemen
    - Gezond Gewicht Aalsmeer
    - Meten en Wegen Uithoorn
    - Opvoedkundig adviseur Ouder-Amstel
    - SMI Diemen
    - Logopedie Ouder-Amstel

In de volgende paragrafen wordt per programma besproken:

1. "Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?"

2. "Wat gaat het kosten?"

1.1 Gezond leven (Epidemiologie en Gezondheidsbevordering)

Per 1 januari 2022 zijn de afdelingen Epidemiologie, Gezondheidsbevordering en Digitale Zorginnovatie en programma's zoals Amsterdamse Aanpak Gezond Gewicht binnen de GGD samen gegaan in een nieuwe afdeling: Gezond Leven.

De afdeling Gezond Leven zet in op preventie, het bevorderen en het beschermen de gezondheid (in de breedste zin van het woord) van alle Amstellanders. Gezond Leven is dé kennis-, advies- en innovatieafdeling van de GGD voor duurzame preventie en het creëren van gelijke kansen op gezondheid voor alle Amstellanders. Onder de afdeling vallen ook projecten als Gezonde School, rookvrije generatie/gemeenten, valpreventie en preventief drugsbeleid.

Er is extra aandacht voor de meest kwetsbare groepen, waar de mogelijkheden voor het behalen van gezondheidswinst het grootst zijn. Er wordt vanuit verschillende disciplines samengewerkt, met positieve gezondheid als uitgangspunt, waarbij aangesloten wordt bij de leefwereld van de Amstellanders in al hun diversiteit. Met en voor inwoners wordt gewerkt aan een gezonde sociale-, fysieke- en zorgomgeving. De afdeling kent meerdere teams die vanuit eigen expertise en kennis bijdragen aan een project of programma. Hierbij is er ook focus op groepen die een extra steuntje in de rug (nodig) hebben. En natuurlijk aandacht voor de omgeving, die een grote impact heeft op het individu.

Werken vanuit het regenboogmodel

Er wordt gewerkt vanuit het regenboogmodel van Dahlgren & Whitehead. In het regenboogmodel staat het individu (de inwoner) in het midden. De verschillende ringen eromheen ordenen de factoren die een rol kunnen spelen bij het ontstaan van gezondheidsverschillen.



Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Epidemiologie

Jeugdgezondheidsmonitor

Jeugdgezondheidszorg (JGZ) heeft verschillende contactmomenten met kinderen en jongeren om de ontwikkeling en groei te volgen. Deze gezondheidsgegevens worden anoniem gebruikt voor monitoring. Elk jaar presenteert de GGD op de website Gezondheid in Beeld de gezondheidsgegevens over kinderen op het basisonderwijs (5- en 10/11-jarigen) en op het voortgezet onderwijs (13/14-jarigen, klas 2, en 15/16-jarigen, klas 4). Ook worden hier elk jaar overgewichtcijfers gepubliceerd voor 2- en 3-jarigen, 5- en 10/11-jarigen, 13/14-jarigen (klas 2) en 15/16-jarigen (klas 4). Evenals cijfers over de vaccinatiegraad. Door de invoering van Zorg op Maat bij de JGZ worden niet meer alle kinderen en jongeren op dezelfde vaste contactmomenten gezien. Daardoor is het mogelijk dat we niet voor alle leeftijdsgroepen een volledig beeld hebben. Gegevens worden alleen op de website Gezondheid in Beeld gepubliceerd als deze een representatief beeld geven van de gezondheid van alle kinderen en jongeren.

Gezondheidsmonitor Jeugd 2023

In najaar 2023 wordt een uitvraag gedaan onder leerlingen van klas 2 en 4 van het voortgezet onderwijs, in het kader van de Gezondheidsmonitor Jeugd 2023. Deze monitor is onderdeel van de landelijke Gezondheidsmonitor Jeugd om de gezondheid en het welzijn van jongeren in kaart te brengen. Leerlingen uit klas 2 en 4 van de deelnemende scholen vullen een vragenlijst in. De scholen in regio Amstelland die met voldoende leerlingen hebben meegedaan, ontvangen in het voorjaar 2024 een schoolrapportage. In de zomer 2024 worden de resultaten op gemeenteniveau gepubliceerd.

Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024

In het najaar van 2024 vindt de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen plaats, een grootschalige gezondheidsenquête. Er worden circa 20.000 inwoners van 18 jaar en ouder in de regio Amstelland (Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn) uitgenodigd om een vragenlijst in te vullen, op papier of digitaal. De doelstelling van de GM V&O 2024 is het verkrijgen van inzicht in de gezondheid en determinanten van de gezondheid van zelfstandig wonende volwassen inwoners. Alle GGD-en in Nederland voeren deze Gezondheidsmonitor in samenwerking met GGD GHOR, RIVM en CBS uit. In 2025 worden de uitkomsten gepubliceerd op de website van de GGD en het RIVM. Voor de uitvoering van het veldwerk in 2024 en de publicaties in 2025 zijn extra middelen opgenomen in de begroting voor 2024 en 2025.

Verdiepende onderzoeken op specifieke thema's

In overleg kan verdieping plaatsvinden op bepaalde thema's (bijvoorbeeld overgewicht, vaccinatie-motivatie). Op basis van de resultaten is het mogelijk om gericht te adviseren over in te zetten interventies op scholen, in wijken, of met JGZ om de vaccinatiegraad te verhogen.

Gezondheidsbevordering

Gebiedsgericht werken Amstelland

Voor advisering over preventie en gezondheidsbevordering voor de Amstelland gemeenten is een Gezond Leven-adviseur actief. Deze is het eerste aanspreekpunt en adviseur voor de beleidsadviseurs in de betrokken gemeenten en denkt mee over de opgaven en de inzet op preventie en gezondheidsbevordering op basis van onder andere de periodieke gezondheidsonderzoeken en de lokale

beleidsprioriteiten. Ook maakt de adviseur de verbinding naar onderzoek, programma's en projecten zoals valpreventie, gezonde omgeving, gezonde kansrijke start of mentale gezondheid.

Schoolgezondheidsprofiel en Gezonde School Voortgezet Onderwijs

De VO scholen in Amstelland ontvangen elk schooljaar een Schoolgezondheidsprofiel. Dit op maat gemaakte rapport geeft, op basis van de gegevens uit 'Jij en Je Gezondheid', een goed beeld van de gezondheidssituatie van de leerlingen op school. Onderwerpen die aan bod komen zijn onder andere angst, depressie, alcoholgebruik, roken, drugsgebruik, gamegedrag, pesten en (veilige en vrijwillige) seks. In het schoolgezondheidsprofiel staat ook aangegeven hoe de school het doet ten opzichte van andere scholen in de regio. Het Schoolgezondheidsprofiel speelt een belangrijke rol bij de keuzes die de school maakt bij de Gezonde School aanpak.

Op alle scholen wordt de Gezonde School methode aangeboden. Afdeling Gezond Leven biedt de school ondersteuning, waarbij de school met de GGD structureel aan de slag gaat, of de school kiest voor een Helpdesk functie, waarbij de Gezonde School adviseur alleen beschikbaar is voor vragen en advies. Doelstelling van alle gemeenten is dat in 2024 alle VO scholen in Amstelland kiezen om te werken aan het behalen van een landelijk Vignet Gezonde School.

Extra (thematisch) onderzoek/projecten

Jaarlijks is er 10.000 euro beschikbaar voor extra (thematisch) onderzoek/projecten.
De GGD zal samen met de beleidsadviseurs per jaar bekijken waar behoefte aan is en voorstellen doen.
Het bestuur van de GR bepaalt dan jaarlijks waar het thematisch onderzoek zich op richt.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Epidemiologie & gezondheidsbevordering	272.162	286.141	299.150	**314.107**	314.107	314.107	314.107
Gezondheidsmonitor	0	0	0	**82.539**	82.539	0	0

1.2 Milieu en Gezondheid

Het team Milieu en Gezondheid houdt zich bezig met het voorkomen of verminderen van negatieve gezondheidseffecten door milieufactoren. Daarnaast levert de afdeling een bijdrage aan het bevorderen van positieve gezondheidseffecten bij mensen in het verzorgingsgebied. Denk daarbij aan luchtkwaliteit, bodem, geluid, hitte, binnenmilieu, elektromagnetische velden, biologische factoren, chemische stoffen en ziekteclusters. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende taken: signaleren van ongewenste situaties, voorlichting en risicocommunicatie, behandelen van meldingen van burgers en adviseren aan de gemeente. Daarnaast verricht Milieu en Gezondheid, al dan niet in samenwerking met wetenschappelijke instituten, onderzoek op het gebied van milieu en gezondheid.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Meldingen en adviezen

Op het gebied van Milieu en Gezondheid voert de GGD in 2024 de volgende activiteiten uit:

- Het onderhouden van het netwerk binnen de diverse gemeenten.
- Het reageren op vragen en klachten van burgers.
- Het volgen van actuele thema's (regionaal en landelijk) in het werkveld.
- Inhoudelijke ondersteuning en beleidsadvies op het gebied van milieu en gezondheid. Te denken valt aan de volgende onderwerpen: luchtkwaliteit, geluidsoverlast (waaronder laag frequent geluid), ruimtelijke ordening en de grote bouwopgave in de regio, houtrookoverlast, windturbines, Schiphol, de omgevingswet, elektromagnetische velden, chemische stoffen, waterkwaliteit, loden drinkwaterleidingen, bodemsaneringen, asbest, binnenmilieu in woningen en scholen, stilte, groen in de stad, MER-procedures, eikenprocessierups etc.
- Het desgewenst leveren van een bijdrage aan projecten en beleidsplannen in de Amstellandgemeenten, zoals actieplannen luchtkwaliteit en geluid, een richtlijn gevoelige bestemmingen, projecten rond specifieke bouwplannen, de omgevingswet, enzovoorts.
- Het op verzoek van een gemeente instellen van een onderzoek naar de kwaliteit van het binnenmilieu op een school of kinderdagverblijf. Ook bij vragen vanuit een school of kindercentrum adviseert het team Milieu en Gezondheid.

Algemene kennis en deskundigheid en onderzoek

De laatste jaren is er veel aandacht voor het onderwerp geluid. De geluidbelasting van windturbines en de zoektocht van gemeenten om windturbines te plaatsen, zorgden voor veel commotie. Ook de geluidbelasting van Schiphol krijgt veel aandacht. Daarnaast is er een gestaag groeiend aantal meldingen van hinder van laagfrequent geluid. Het onderwerp luchtkwaliteit staat ook in de belangstelling, zoals bijvoorbeeld het onderwerp houtstook. De afdeling werkt ook aan algemene onderwerpen zoals het hitteplan, rampenopvangplan, binnenmilieu, bodemzaken, elektromagnetische velden etc. Voor deze onderwerpen is de afdeling een kenniscentrum en adviseert op vraag gemeenten en inwoners. De afdeling informeert gemeenten over ontwikkelingen in het vakgebied.

Voor 2024 worden de onderstaande aantallen meldingen en adviezen verwacht, waarop de begroting grotendeels gebaseerd is:

	Totaal	Aalsmeer	Amstelveen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Diemen
Aantal meldingen	**40**	6	19	3	6	**6**
Aantal adviezen	**28**	**5**	**13**	**2**	**4**	**4**

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Milieu & Gezondheid	72.061	73.585	76.930	80.777	80.777	80.777	80.777

1.3 Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding

De doelstelling van de afdeling Infectieziekten is de bestrijding van infectieziekten. Dit gebeurt onder andere door screening van risicogroepen, onderzoek en behandeling van mensen met een seksueel overdraagbare aandoening en door bron- en contactonderzoek van patiënten en hygiëne adviezen. Deze screening wordt uitgevoerd door de teams Soa-polikliniek, TBC bestrijding, Algemene Infectieziekten en Hygiëne & Inspectie.
De afdeling verricht, veelal in samenwerking met andere instellingen, ook wetenschappelijk onderzoek naar infectieziekten en verzorgt diagnostiek voor huisartsen en zorginstellingen in de regio en voor tbc en soa.

1.3.1 Algemene infectieziekten

Conform de Wet Publieke Gezondheid worden meldingen van meldingsplichtige infectieziekten door artsen, laboratoria en instellingen verwerkt, vindt bron- en contactonderzoek plaats om verdere verspreiding te voorkomen, vindt uitbraakmanagement plaats en preventie-activiteiten in hoog-risicogroepen. Infectieziekte uitbraken, ook in het buitenland, leiden steeds vaker tot onrust. Verder hebben we te maken met een toenemende dreiging door antibioticaresistentie en dalende vaccinatiegraad. Algemene Infectieziekten heeft als taak o.a. huisartsen, ziekenhuizen, bestuurders en burgers van uniforme en betrouwbare informatie te voorzien. Daarnaast worden reizigers geadviseerd en beschermd tegen een infectie op reis door voorlichting, vaccinaties, chemoprofylaxe en overige beschermende maatregelen.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

In het kader van de Wet publieke gezondheid is er een meldingsplicht voor laboratorium en behandelend arts om een patiënt met een meldingsplichtige infectieziekte te melden bij de GGD. De GGD gaat vervolgens na waar of wie de bron is van de Infectieziekte en wie van de contacten beschermd moeten worden door middel van vaccinatie of antibiotica of andere maatregelen zoals bv hygiënische maatregelen of wering van een kinderdagverblijf/school/werk . Daarnaast is er een meldingsplicht voor instellingen om een ongewoon aantal zieken te melden, zodat de GGD kan adviseren over diagnostiek en hygiëne- en overige beheersmaatregelen. Scholing van artsen en verpleegkundigen om deze taak goed te blijven uitvoeren is hierbij essentieel, ook met betrekking tot het management van uitbraken van Infectieziekten. Daarom zal hierin ook in 2024 weer geoefend worden. Tevens zal de intervisie voor verpleegkundigen en artsen regionaal georganiseerd blijven.

Het team algemene infectieziekte bestrijding voert de volgende kerntaken uit:

- Bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding
- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van infectieziektegegevens, om verheffingen/uitbraken tijdig te signaleren
- Beleidsadvisering: Informeren en (gevraagd en ongevraagd) adviseren van beleidsmakers en bestuurders over nodige activiteiten die gericht zijn op het bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding, betrekking hebbend op alle kerntaken van de infectieziektebestrijding.
- Informatievoorziening: proactief en reactief informatie verstrekken en kennis uitwisselen. Visievorming op het gebied van innovatie van preventieprogramma's gericht op infectieziektebestrijding en infectiepreventie. En visievorming op samenwerkingsthema's met andere public health professionals.

- Preventieactiviteiten: voorlichting aan risicogroepen, geven van preventieve vaccinaties en het aanbieden van profylaxe.
- Netwerk en Regie: Afstemmingsfunctie tussen de preventieve en curatieve gezondheidszorg, het onderhouden van een lokaal netwerk met huisartsen, verzorg- en verpleeghuizen, ziekenhuizen.
- Voorbereiding op grootschalig infectieziekte
- Kennis en onderzoek

Mpox

Mpox (apenpokken) is sinds 2022 een nieuwe meldingsplichtige infectieziekte waarbij we ook in 2024 alert moeten blijven op uitbraken. Cliënten met een verdenking op mpox worden getest. Indien positief getest, wordt er door het team Algemene Infectieziekten een bron- en contactonderzoek uitgevoerd waarbij nauwe contacten door middel van een postexpositie vaccinatie beschermd worden.

Scabiës (schurft)

Scabiës is een niet meldingsplichtige infectieziekte maar het aantal gevallen loopt sinds ruim 10 jaar op. Sinds oktober 2022 is er bij de afdeling Infectieziektebestrijding een speciaal scabiës spreekuur voor studenten. Het spreekuur is een aanvulling op de reguliere huisartsgeneeskundige zorg. Huisartsen kunnen doorverwijzen naar dit spreekuur bij complexe problematiek; bijvoorbeeld als de behandeling niet aan lijkt te slaan of er veel nauwe contacten zijn die mee behandeld moeten worden. Een belangrijke toegevoegde waarde van dit spreekuur is dat zowel het contactonderzoek als ook de groepsbehandeling door de afdeling Infectieziekte uitgevoerd wordt als er inderdaad sprake is van scabiës.

Pandemische paraatheid

Tijdens de corona pandemie is duidelijk geworden dat de infectieziektebestrijding bij de GGD'en versterkt moet worden om de kerntaken optimaal uit te voeren. Dit gebeurt in het kader van een landelijk programma "versterking infectieziekten en Pandemische Paraatheid.
Het programma bevat concrete activiteiten die zijn ondergebracht in vijf pijlers, te weten:

1. Kwetsbaarheden wegnemen ten behoeve van pandemische paraatheid
2. Versterken van de boven(regionale) monitoring en surveillance
3. Versterken van de wetenschappelijke kennisinfrastructuur infectieziektebestrijding
4. Samenwerken op bovenregionaal niveau
5. Slim en versneld opleiden

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Algemene infectieziekten	204.639	209755	219.291	**230.256**	230.256	230.256	230.256

1.3.2 Tuberculosebestrijding

Het team tuberculosebestrijding richt zich op het bewaken, beschermen en verbeteren van de volksgezondheid ten aanzien van tuberculose. Hiertoe worden preventieve maatregelen genomen gericht op het tegengaan van transmissie, screenen van risicogroepen op infectie en behandelen en begeleiden tuberculose (infectie). Een belangrijk onderdeel hierbij is het bron- en contactonderzoek.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Het team tuberculosebestrijding zet zich in voor de vroege diagnose, behandeling en preventie van tuberculose. De activiteiten waarmee dat wordt bereikt zijn:

- Screening op tuberculose en tuberculose infectie, voornamelijk van risicogroepen als buitenlandse werknemers, immigranten, asielzoekers en reizigers naar risicolanden. Immigranten uit landen waar veel tuberculose voorkomt worden gescreend als zij langer dan 3 maanden in Nederland willen verblijven. Sinds 2020 vindt in deze groep ook screening op tuberculose infectie plaats.
- Preventie: voorlichting aan risicogroepen, het aanbieden van profylaxe en geven van een BCG vaccinatie aan pasgeborenen met ouders afkomstig uit risicolanden.
- Behandeling en begeleiding van patiënten die tuberculose of een tuberculose infectie hebben en medicijnen daartegen gebruiken.
- Bron- en contactonderzoek bij personen die mogelijk in contact zijn geweest met een persoon met een besmettelijke tuberculose. Waarbij het doel is om bij contacten die besmet zijn te voorkomen dat zij tuberculose krijgen.
- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van gegevens waarmee (landelijke) beleidsaanpassingen onderbouwd kunnen worden.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
TBC	127.080	126.190	131.927	**138.523**	138.523	138.523	138.523

1.3.3 Soapolikliniek/Centrum voor seksuele gezondheid

De soapolikliniek/centrum voor seksuele gezondheid houdt zich bezig met de soa-bestrijding en het bevorderen van de seksuele gezondheid in Amsterdam en Amstelland en is regionaal coördinator van de landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheid (ASG regeling). De afdeling verzorgt spreekuren curatieve soa-zorg, waarin er aandacht is voor testen, behandelen, partnerwaarschuwing en preventie. De laatste jaren is er extra aandacht besteed aan partnerwaarschuwing. Hier wordt in 2024 ook op inzetten. De groep "gewaarschuwden" blijft de groep met het hoogste percentage aan gevonden soa's (tussen de 30-40%). Voor de publieke gezondheidszorg is dit een zeer belangrijke groep.

Jongeren tot 25 jaar kunnen ook terecht op de seksualiteitsspreekuren, waar vooral veel hulpvragen over anticonceptie, seksueel geweld en rond zwangerschap worden besproken. De afdeling voert voor mannen die seks hebben met mannen en voor sekswerkers ook collectieve preventieprogramma's uit, waarin voorlichting, outreachend werken en soa-testen worden geïntegreerd.
Daarnaast verstrekt de afdeling PrEP aan mensen die geen hiv hebben, maar die wel een verhoogd risico lopen om geïnfecteerd te raken. PrEP is een pil die een hiv-infectie kan voorkomen. In aanvulling op het bestaande preventie aanbod, biedt PrEP een goede kans om de hiv-epidemie te stoppen.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Het team voert de volgende activiteiten uit:

- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van infectieziektegegevens (soa's).
- Preventie: voorlichting aan risicogroepen, geven van preventieve vaccinaties en het aanbieden van profylaxe.
- Uitvoering landelijk PrEP-programma
- Bron- en contactonderzoek.
- Bieden van een mogelijkheid voor consulten soa en seksualiteit.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
SOA Poli	49.616	50.856	53.169	**55.827**	55.827	55.827	55.827

De financiering van consulten op de soa-poli vindt plaats vanuit een landelijke financiering. Via het ministerie van VWS ontvangt het RIVM hiervoor een bedrag wat verder verdeeld wordt over de coördinerende GGD-en in Nederland. De bron- en contactopsporing (als er een soa geconstateerd is, is de GGD wettelijk verplicht ook na te gaan of besmette contacten op te sporen zijn) is een taak die buiten de landelijke financiering valt en door gemeenten zelf gefinancierd moet worden en onderdeel is van deze GR.

1.4 Hygiëne en Inspectie

In het kader van de GR OGZ Amstelland voert het team Hygiëne en Inspectie twee taken uit:

- Toezicht op kinderopvang (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus, gastouders) en tatoeage- en piercingstudio's.
- Advies in het kader van de Wet publieke gezondheid om de hygiëne en infectiepreventie bij diverse instellingen en collectieve voorzieningen te verbeteren.

1.4.1 Inspectie Kinderopvang

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De inspectie Kinderopvang inspecteert jaarlijks alle kinderdagcentra en gastouderbureaus. Van de gastouders wordt tenminste50% geïnspecteerd.

Handhaving is een gemeentelijke taak die niet is ondergebracht in de GR OGZ Amstelland. Als het team Inspectie Kinderopvang bij een inspectie constateert dat (eventueel na herstelaanbod) kwaliteitseisen worden overtreden, geeft zij een advies handhaven aan de betreffende gemeente. De gemeente treedt handhavend op volgens het eigen Toezichts-en Handhavingsbeleid en geeft als nodig de Inspectie Kinderopvang opdracht om de naleving te onderzoeken.

2022 was een overgangsjaar voor de invoering van de flexibele inspectieactiviteit. In 2023 wordt dit verder ontwikkeld. De flexibele inspectieactiviteit houdt grofweg in dat per locatie wordt bekeken welke inspectie-eisen worden beoordeeld en dat er geen sprake meer is van een verplichte set aan inspectie-eisen die bij elke locatie wordt beoordeeld.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Inspectie kinderopvang	397.081	490.079	512.360	**537.978**	537.978	537.978	537.978

1.4.2 Hygiënezorg en Legionella preventie

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Op basis van de Wet publieke gezondheid voert Hygiëne & Inspectie de volgende taken uit:

Legionella preventie
Dit betreft bronopsporing bij patiënten met legionellose en het geven van advies aan instellingen/bedrijven als een verhoogde concentratie legionellabacteriën in hun leidingwater is aangetroffen.

Algemene technische hygiënezorg (THZ)
De GGD functioneert als vraagbaak op het gebied van hygiëne en infectiepreventie. Zorginstellingen en publieke voorzieningen moeten te allen tijde een vraag over hygiëne en infectiepreventie aan de GGD kunnen stellen. De deskundige infectiepreventie van de GGD kan de voorziening van een antwoord of advies op maat voorzien. In coronatijd is dit zeer actueel en nuttig gebleken.

Om zicht te hebben op de publieke voorzieningen en de eventueel aanwezige risico's op het gebied van technische hygiënezorg, wordt een lijst van dergelijke instellingen bijgehouden.

Daarnaast wordt er ondersteuning aan collectieve voorzieningen geboden bij een uitbraak van infectieziekten. Dit is een wettelijke taak van gemeenten met als doel de verdere verspreiding van een infectieziekte te voorkomen. Het team Hygiëne & Inspectie geeft ook advies over de te nemen hygiënemaatregelen om toekomstige uitbraken te voorkomen. Er worden locaties bezocht, er wordt meegekeken en geadviseert en er wordt indien nodig een voorlichting gegeven aan de medewerkers.

Inspelen op actuele ontwikkelingen en thematisch onderzoek
In de post-corona-periode is de vraag naar ondersteuning groter geworden. Niet alleen zorginstellingen, maar ook scholen, horeca, retail en bedrijven hebben veel vragen en behoefte aan ondersteuning (ook als er geen uitbraak is). Elk jaar wordt een voorstel voor een thematisch onderzoek gedaan. Hiermee kan bijvoorbeeld gekeken worden waar de zwakke plekken zitten en waar extra aandacht nodig is. De GR en de GGD komen gezamenlijk tot een onderwerp waar het thematisch onderzoek zich op richt.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Algemene THZ	21.437	21.973	22.972	**24.121**	24.121	24.121	24.121
Legionella preventie	12.534	12.847	13.431	**14.103**	14.103	14.103	14.103
Thematische onderzoek THZ	19.123	19.544	20.432	**21.454**	21.454	21.454	21.454

De Jeugdgezondheidszorg (JGZ) van de GGD Amsterdam is er voor alle (ongeboren) kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouder(s) /verzorger(s) in Amstelland. De JGZ volgt preventief de ontwikkeling en gezondheid van kinderen en jongeren, geeft vaccinaties en ondersteunt ouders bij lichte opvoedvragen. Daarnaast monitort JGZ de gezondheid van groepen jeugdigen. Op basis van data en trends wordt gekeken wat er speelt en geadviseerd wat nodig is. Er wordt nauw samen gewerkt met de sociale wijkteams. JGZ is een netwerkorganisatie en werkt op individueel en collectief niveau samen met onze partners uit het sociale-, medische- en Publieke Gezondheidsdomein en uit de sociale basis.

Samen met onze partners wil de JGZ verschil maken in het leven van kinderen en gezinnen. In 2022 heeft de JGZ geïnvesteerd in die kinderen, gezinnen, wijken en scholen die onze zorg en ondersteuning het hardste nodig hadden. Juist door ongelijk te investeren, dus extra aandacht te geven aan die gezinnen die dit het hardste nodig hebben, dragen we bij aan het verkleinen van gezondheidsverschillen. En vergroten daarmee gelijke kansen op gezondheid voor elk kind.

Ontwikkelingen die de JGZ raken

Er speelt een aantal landelijke en lokale ontwikkelen die van invloed zijn op de Jeugdgezondheidszorg en op de begroting voor 2024.

Het basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

Het basispakket Jeugdgezondheidszorg beschrijft de activiteiten die de JGZ aanbiedt aan kinderen, jongeren en gezinnen in Nederland. De activiteiten zijn gericht op zowel het individu als het collectief. Het basispakket voor Amstelland is opgesteld in opdracht van de regiogemeenten voor de periode 2019 tot 2023. Vanwege de landelijke en lokale ontwikkelingen in onder andere het jeugdstelsel, (gezondheids-) beleid en het feit dat het basispakket is vastgesteld tot 2024, gaat de JGZ in 2023 in afstemming met de regiogemeenten het basispakket actualiseren.

Rijksvaccinatieprogramma

Er spelen veel ontwikkelingen rondom het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Er komen nieuwe vaccins op de markt, de kennis over vaccinaties neemt toe en soms komt er een nieuwe infectieziekte in beeld. In de komende jaren worden er nieuwe vaccinaties aan het Rijksvaccinatieprogramma toegevoegd. De volgende ontwikkelingen zijn relevant voor 2024:

- In 2021 zagen we landelijk en ook in Amstelland een daling in de vaccinatiegraden onder kinderen en jongeren. Dit is zorgelijk, een daling betekent meer risico voor de volksgezondheid. Het relatief grote aantal Oekraïners in Amstelland, die bij aankomst over het algemeen minder vaak gevaccineerd en beschermd zijn tegen infectieziekten, vergroten de kans op een uitbraak.
  De JGZ merkt dat zij steeds meer inspanningen moet doen om (ouders van) kinderen en jongeren die zich niet laten vaccineren te bereiken. Dit komt doordat vaccineren voor mensen minder vanzelfsprekend is geworden. Daarnaast hebben Corona en het afnemend vertrouwen in de overheid impact gehad en ervoor gezorgd dat het percentage gevaccineerde kinderen en jongeren gedaald is. De verwachting is dat er de komende jaren extra inspanningen nodig zijn om de vaccinatiegraden binnen de streefnorm van de WHO te houden. De JGZ ziet kansen in meer voorlichting en gesprekken over vaccineren, het betrekken van netwerkpartners bij het verhogen van de vaccinatiegraden en flexibeler te zijn in afspraken voor vaccinaties, bijvoorbeeld in het weekend en in de avonduren.
- In 2022 heeft VWS op advies van de Gezondheidsraad besloten om de Rota virus vaccinatie toe te voegen aan het Rijksvaccinatieprogramma. Het streven is om deze vaccinatie vanaf begin 2024 aan te bieden aan alle baby's in Nederland.
- In 2022 heeft VWS op advies van de Gezondheidsraad besloten om vanaf het najaar 2023 gezonde zwangeren vanaf 22 weken zwangerschap in aanmerking te laten komen voor de

jaarlijkse griepprik. De maternale griepvaccinatie is geen onderdeel van het Rijksvaccinatieprogramma, maar van het Nationaal Programma Griep preventie. De uitvoering ligt hoogstwaarschijnlijk bij de JGZ. De voorbereidingen zijn in volle gang.

- Op verzoek van de staatssecretaris van VWS heeft de Gezondheidsraad het schema van het RVP geëvalueerd. De raad constateert dat alle vaccinaties bijdragen aan de doelen van het programma en adviseert dan ook ze allemaal te behouden. Wel kunnen een aantal vaccinatiemomenten beter verschoven worden. Met de voorgestelde verschuivingen wordt volgens de raad een optimaal vaccinatieprogramma bereikt. Verder adviseert de raad om sommige vaccinaties die niet in het RVP zitten, maar die voor individuen gezondheidswinst kunnen opleveren, beter bekend en toegankelijk te maken. Tot slot adviseert de raad om het nut te onderzoeken van inhaalvaccinaties voor jongvolwassenen die vaccinaties uit het RVP hebben gemist, zoals nu al met de vaccinatie tegen HPV gebeurt. VWS moet hier nog een besluit over nemen. De verschuivingen in het schema hebben grote impact op organisatie en uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma. Als VWS het advies overneemt, zullen de voorbereidingen hiervoor in 2024 plaatsvinden en wordt het gewijzigde schema in 2025 uitgevoerd.

Bestaanszekerheid

Armoede en schulden veroorzaken veel stress in gezinnen en zijn belangrijke onderleggers voor gezondheidsproblemen. Door de hoge inflatie en de energiecrisis verwacht de JGZ meer armoede en schulden in gezinnen te signaleren en hier meer vragen over te krijgen. In 2024 wordt daarom ingezet op het breed signaleren van problemen, ouders te attenderen op (armoede)regelingen waar ze gebruik van kunnen maken. Indien nodig wordt tijdig geschakeld met de sociale wijkteams, zodat kleine zorgen en problemen niet groter worden en gaan leiden tot gezondheidsproblemen.

Kansrijke Start: de eerste 1000 dagen aanpak

In 2024 gaat de JGZ door met Kansrijke Start. Elk kind dat geboren wordt in een kwetsbare situatie heeft een achterstand in de ontwikkeling ten opzichte van een kind dat geboren wordt in een situatie zonder problemen. We willen dat alle kinderen en jongeren in Amstelland kansrijk opgroeien in een veilige, sociale en gezonde omgeving en dat zij zich optimaal kunnen ontwikkelen. De gemeenten in de regio Amstelland zijn actief in het uitdragen van het belang van Kansrijke Start. Samenwerking met partners in het publieke, sociale, medische en veiligheidsdomein is hierbij essentieel. De JGZ wil de samenwerking met partners verder versterken en uitbouwen. De JGZ is een belangrijke partner in de geboortezorgketen en zorgt met de huisbezoeken tijdens de zwangerschap voor kwetsbare gezinnen (prenatale huisbezoeken) voor een doorgaande lijn pre- naar postnataal en daarmee voor continuïteit in zorg. In 2024 blijft de JGZ inzetten op interventies die bijdragen aan een Kansrijke Start, zoals Centering Parenting, het organiseren van oudercafés en Stevig Ouderschap.

Digitalisering

Binnen de JGZ wordt gewerkt aan digitalisering van de dienstverlening. Er komen steeds meer digitale innovaties voor slimme samenwerking tussen professionals en met gezinnen. Deze innovaties dragen bij aan een wendbare en efficiënte jeugdgezondheidszorg, die de juiste ondersteuning biedt daar waar het nodig is en onze preventieve kracht vergroot. Voorbeelden van ontwikkelingen zijn de implementatie van het volwassenendossier en het toevoegen van functionaliteiten aan het ouderportaal.

Toename aantal nieuwkomers en vluchtelingen

In de regio Amstelland komen relatief veel (arbeids)migranten wonen en zien we een toename in het aantal vluchtelingen en nieuwkomers. De JGZ heeft onderzocht hoe ze deze groep meer zorg op maat kan bieden. Nieuwkomers worden eerst telefonisch en/of per mail benaderd. Aan de hand van hun vragen, kennis van de Nederlandse (jeugd)gezondheidszorg en de vaccinatiegraad van de kinderen, wordt samen

bepaald waar, hoe, of en door wie de kinderen gezien worden. Niet alle nieuwkomers krijgen een nieuwkomersonderzoek. JGZ ziet die gezinnen die ondersteuning en zorg nodig hebben en besteedt in dat geval extra tijd aan het monitoren van de gezondheidstoestand en de vaccinatiegraad. Wanneer nodig worden vaccinaties gegeven. Ook wijst de JGZ gezinnen de weg in de Nederlandse gezondheidszorg, bijvoorbeeld naar de huisarts of de tandarts. Per gemeente wordt de JGZ op de hoogte gesteld van de beschikbare voorzieningen voor deze groep. De toename in het aantal nieuwkomers en vluchtelingen zorgt voor extra inspanningen voor de JGZ.

Arbeidsmarkt

De JGZ wil een aantrekkelijke werkgever blijven. Professionals aantrekken, boeien en binden blijft een opgave in de krappe arbeidsmarkt. De JGZ blijft hierop inzetten. Ook wordt doorgegaan met het herverdelen van taken tussen beroepsgroepen (jeugdarts- jeugdverpleegkundig- en doktersassistent) en wordt gekeken hoe we slimmer kunnen samenwerken met onze partners, zodat de JGZ de benodigde zorg in de toekomst kan blijven bieden aan kinderen en gezinnen.

Stelselwijzigingen

In de gemeenten in Amstelland zijn de jeugdstelsels in ontwikkeling. De gemeenten zetten in op een sterke sociale basis en op tijdige en passende hulp dichtbij en op maat, binnen de beschikbare middelen. De JGZ signaleert, normaliseert, kijkt naar onderliggende factoren van gezondheidsproblemen en schakelt hulp in waar nodig. Helaas is er sprake van wachtlijsten voor het inschakelen van specialistische jeugdhulp. De periode die de JGZ in deze gevallen vaak overbrugt, zorgt voor extra druk op het werk van de JGZ.

Aansturing JGZ professionals

Het aantal kinderen onder zorg stijgt. Dit betekent een stijging in formatie die aangestuurd moet worden. Daarnaast hebben JGZ professionals in de praktijk meer te maken hebben met complexe problematiek (overbrugging wachtlijsten specialistische jeugdhulp, bestaanszekerheid, groepen die complexe problemen hebben na corona). Om voldoende aandacht te kunnen blijven geven aan het welzijn van JGZ professionals en goed in te kunnen spelen op gemeentelijke ontwikkelingen breiden we in 2023 het middenmanagement uit. Hiermee sluiten we ook aan op de Amsterdamse norm voor span of control. De twee huidige teamleiders blijven de teams Amstelveen, Ouder-Amstel en Uithoorn aansturen. De nieuwe meewerkend teamleider biedt ondersteuning aan de JGZ teams in Aalsmeer en Diemen.

Huisvesting JGZ

Toekomstbestendige en optimale huisvesting van de JGZ in Amstelland is belangrijk. De locatie moet voor ouders en kinderen een prettige, laagdrempelige en goed bereikbare locatie zijn om naar toe te komen. Ook spelen er strategische vraagstukken en ontwikkelingen rondom huisvesting, bijvoorbeeld of de JGZ eventueel samen met een partner gehuisvest kan worden ter versterking van de samenwerking. Daarnaast hebben we te maken met een groeiend aantal inwoners in de regio. Er wordt gewerkt aan een gemeenschappelijk huisvestingsplan, onderbouwd met de juiste gegevens en met het oog op het groeiend aantal inwoners in de regio.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

- **Actualiseren en continueren uitvoering basispakket JGZ en de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma:** de JGZ heeft vrijwel alle kinderen in beeld, geeft vaccinaties en voert contactmomenten uit waarin de ontwikkeling en groei van kinderen gevolgd worden. De JGZ

signaleert, normaliseert en betrekt aanvullende hulp indien nodig. Ook geeft de JGZ voorlichting en advies over opvoeden en opgroeien. Voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma zijn aanvullende maatregelen nodig om kinderen en ouders te bereiken en de vaccinatiegraden binnen de streefwaarden van de WHO te houden. Voorbeelden hiervan zijn nog meer aansluiten bij wijkgerichte en gemeentelijke activiteiten voor jongeren en ouders en het aanpassen en afstemmen van de communicatie(materialen) op diverse doelgroepen.

- **Continueren belangrijke thema's en interventies:** de JGZ blijft, naast de uitvoering van het basispakket, inzetten op belangrijke thema's zoals Kansrijke Start, het verhogen van de vaccinatiegraden, het tegengaan van overgewicht en obesitas, van schoolverzuim onder jongeren en digitalisering. De JGZ verwacht meer inspanningen rondom de thema's bestaans(on)zekerheid en de zorg voor nieuwkomers en vluchtelingen.
- **Versterken van outreachend, datagestuurd werken en het bieden van zorg op maat:** de JGZ wil die gezinnen, groepen en scholen die ons het hardst nodig hebben nog beter bereiken door het datagestuurd en outreachend werken verder te versterken. Hierbij is het van belang om beschikbare data te benutten om te onderbouwen welke gezondheidsvraagstukken er spelen per gemeente, om mede op basis daarvan effectieve preventie en zorg in te zetten, die aansluit op de vragen en omstandigheden van specifieke doelgroepen en gemeenten.
  De JGZ biedt meer zorg op maat aan kinderen, jongeren en ouders, door samen met ouders en jongeren de zorgbehoefte af te stemmen en afspraken te maken over een flexibele invulling van de contactmomenten.
- **Versterken integrale blik:** de JGZ richt zich in 2024 met name op het versterken van de samenwerking met de sociale wijkteams, huisartsen, de geboortezorgketen en de informele zorg. Ook de verbinding met de gemeenten wordt versterkt, omdat er meerdere beleidsterreinen te maken hebben met de maatschappelijke oorzaken van gezondheidsachterstanden die hier een bijdrage aan kunnen leveren. Een voorbeeld is Gezonde en Kansrijke Start, waar armoede en gebrek aan huisvesting vaak een belangrijke rol spelen.

Begroting

De begroting is ingedeeld in vijf leeftijdsgroepen en drie aparte interventies. De leeftijdsgroepen zijn 0-4 jaar Baby/Peuter, 4-12 jaar Schoolkind, 12-18 jaar Adolescent, 0-18 jaar Speciaal Onderwijs en 0-18 jaar Jeugdigen. De aanvullende interventies zijn Stevig Ouderschap, Ziekteverzuim en JGZ op het MBO.

In onderstaande tabellen staan de verwachte kindaantallen die zijn gebruikt voor de begrotingen van 2022, 2023 en 2024. Het gaat hier om de kinderen onder zorg, niet het aantal woonachtig in een gemeente. Het aantal kinderen is de basis voor de berekening van de wettelijke taak. Daarmee is het aantal kinderen onder zorg de variabele factor die een kostenstijging of -daling beïnvloedt.

Tabel 1: Ontwikkeling kindaantallen

Kinderen onder zorg	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
0-jarigen	1.735	1.962	1.754
1-4	5.889	6.042	6.327
PO (4 t/m 12)	18.371	18.232	18.909
VO (11 t/m 18)	9.461	9.379	9.905
SO	709	699	99
Totaal	**36.165**	**36.314**	**36.994**

Het aantal kinderen 0-4 onder zorg is iets gestegen ten opzichte van 2022, net als het aantal 0-4 jarigen dat in de begroting 2023 is opgenomen. Het aandeel van de 0-jarigen in de begroting 2024 is echter gedaald ten opzichte van de begroting 2023. De geboortegolf uit 2021 als gevolg van corona is voorbij.

Als de aantallen voor de begroting 2024 wordt vergeleken met de aantallen begroting 2022 en 2023, dan zien we dat het PO en VO hoger zijn, en het SO aanzienlijk lager. Dit komt omdat de SBO scholen en praktijkscholen die voorheen als SO geclassificeerd werden, nu als PO en VO aangemerkt worden. De SBO scholen ontvangen dezelfde dienstverlening als PO scholen met extra aandacht voor de meest kwetsbare leerlingen en de praktijkschool ontvangt dezelfde dienstverlening als de VO scholen, ook met extra aandacht voor de meest kwetsbaren. Hierdoor stijgen de leerlingaantallen op het PO en VO en daalt het aantal op het SO.
Los daarvan zien we een stijging in de leerlingaantallen op het PO en VO in 2024 ten opzichte van 2023. Mogelijke verklaringen hiervoor zijn dat gezinnen vanuit de stad Amsterdam verhuizen naar de Amstelland gemeenten en de toename in het aantal nieuwkomers die zich in 2022 in Amstelland hebben gevestigd.

Wat gaat het kosten?

Een belangrijke basis voor het opstellen van de begroting is het aantal kinderen onder zorg. In de vorige paragraaf is de ontwikkeling van de kindaantallen weergegeven en toegelicht. De veranderingen in kindaantallen hebben effect op de fte's die we inzetten om het basispakket uit te voeren. Wijzigingen in aantallen kinderen veroorzaken verschuivingen in de fte's van de verschillende functies.

Voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) ontvangen gemeenten een vergoeding via de uitkering uit het Gemeentefonds. Daarnaast vergoedt het RIVM een deel van het RVP via een tarievenstelsel. Het gaat dan om bijvoorbeeld (relatief) nieuwe vaccinaties of inhaalcampagnes. Vaccinaties die via het tarievenstelsel worden vergoed, zijn niet opgenomen in de begroting. Voor 2024 gaat het om de maternale kinkhoestvaccinatie, griepvaccinatie zwangeren en rota-virus voor baby's.

De zorg die JGZ levert aan Oekraïense kinderen is niet in de begroting opgenomen. Enerzijds is het effect op de lasten onbekend/lastig in te schatten. Anderzijds is er onvoldoende zicht of er nog sprake is van oorlog in Oekraïne in 2024. In verband met de aansluiting met het jaarverslag 2022 zijn de cijfers 2022 wel opgenomen.

Tabel 2: Kosten Jeugdgezondheidszorg

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Totaal	5.095.828	5.174.000	5.350.499	**5.700.450**	5.700.450	5.700.450	5.700.450
Waarvan:							
GR OGZ Amtelland	4.980.595	5.139.000	5.315.499	5.665.450	5.665.450	5.665.450	5.665.450
RIVM	42.405	35000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Steunpakket VWS Corona	33.144						
Oekraïnse kinderen	39.684						

Specificatie begroting JGZ
De begroting 2024 is ingedeeld in 5 leeftijdsgroepen en 3 aparte producten, conform het basispakket 2020-2024.

Tabel 3: kosten JGZ voor het Basispakket

Basispakket	2023 geact.	**2024**	**Verschil**	**% stijging**
leeftijdscatergorie	**x € 1.000**	**x € 1.000**	**x € 1.000**	**of daling**
0-4 jaar Baby/Peuter	2.634	2.946	312	11,8%
4-12 jaar Schoolkind	1.066	1.167	101	9,4%
0-18 jaar Speciaal Onderwijs	142	29	-112	-79,2%
0-18 jaar Jeugdigen	33	36	3	7,9%
MBO	57	61	4	7,1%
Stevig Ouderschap	103	101	-3	-2,5%
Ziekteverzuim	101	98	-4	-3,6%
Overige materiële lasten	662	654	-8	-1,1%
Subtotaal uitgaven	**5.386**	**5.700**	**314**	**5,8%**
Keuzeopties:				
Rijksvaccinatieprogramma		P.M.	P.M.	
Huisvesting		P.M.	P.M.	
Totaal uitgaven	**5.386**	**5.700**	**314**	**5,8%**

Toelichting wijzigingen
Tabel 3 laat zien dat de begrote kosten 2024 van JGZ ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2023 met € 302.000 zijn toegenomen. Deze stijging heeft de volgende oorzaken:

-	Toename aantal kinderen	€ 35.000
-	Versterken aansturing JGZ professionals	€ 75.000
-	Nominale ontwikkeling 2024	€ 204.000
	Totaal	€ 314.000

Toename aantal kinderen
De toename van het aantal kinderen zorgt voor een stijging van de activiteiten voor het uitvoeren van het basispakket.

Versterken aansturing JGZ professionals
Het aantal fte Teamleiders wordt met 0,7 fte uitgebreid.

Nominale ontwikkeling 2023
Deze nominale ontwikkeling betreft het verschil tussen de geschatte structurele stijging van de salarislasten 2023 die in de Begroting 2023 GR Amstelland is verwerkt en de huidige inschatting van de

gemeente Amsterdam ten aanzien van de salarislasten 2023. De indexatie voor geactualiseerde begroting 2023 is bepaald op 7,16%.

Nominale ontwikkeling 2024
In de Begroting GR Amstelland 2024 is een indexatie van 5% gehanteerd voor de stijging 2024.

Keuzeopties
Rijksvaccinatiecampagne
In 2024 wordt er geen inhaalcampagne HPV meer uitgevoerd, maar verwacht wordt dat de kosten in 2024 nog enigszins zullen doorlopen (€ 25.000). Verder is een bedrag opgenomen om activiteiten te kunnen nemen voor het verhogen van de vaccinatiegraad. Het gaat dan om de activiteiten die zijn genoemd in de paragraaf Rijksvaccinatieprogramma. Of JGZ deze activiteiten uit moet gaan voeren is uiteraard een keuze van de GR Amstelland.
Overigens lobbyt JGZ op landelijk niveau voor verhoging van de inkomsten. Als dit succesvol is zal het begrote bedrag verlaagd worden.

Plustaken
Kosten van plusproducten zijn apart opgenomen onder 'Plustaken' en komen niet ten laste van de overige gemeenten. Afgesproken is wel dat afrekening van plusproducten via de GR OGZ Amstelland afrekening verloopt.

De laatste jaren neemt het aantal plustaken dat JGZ op verzoek van de gemeenten betrokken bij de GR Amstelland uitvoert toe. Inmiddels gaat het om 9 plustaken. In onderstaand overzicht zijn deze gespecificeerd. Verder is er overleg met gemeente Ouder-Amstel om ook daar preventieve logopedie uit te voeren. De gesprekken zijn nog niet afgerond.

Plustaken JGZ	**Realisatie 2022**	**Geact. begroting 2023**	**Begroting 2024 ****
Meten en Wegen gem Diemen	1.333	1.333	1.333
Opvoedkundig adviseur gem Diemen	31.321	43.173	35.246
Preventieve Logopedie gem. Diemen	10.395***	11.405*	11.405
Gezond Gewicht gem. Aalsmeer	9.451	9.451	4.726
Meten en Wegen gem Uithoorn	1.333	1.333*	1.333
Opvoedkundig adviseur gem Ouder-Amstel	0	7.600*	7.600
SMI gem Diemen	0	2.116*	2.116
Logopedie Ouder-Amstel	0	ntb	ntb
	53.833	**75.078**	**63.759**

Tabel 4: Kosten Plustaken

*) Bedragen zijn na het opstellen van de begroting 2023 via offertes geaccordeerd.
**) Nog niet definitief afgesproken. Inschatting op basis van 2023.
***) Buiten de GR gefactureerd.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Totaal	5.095.828	5.174.000	5.350.499	**5.700.450**	5.700.450	5.700.450	5.700.450
Waarvan:							
GR OGZ Amtelland	4.980.595	5.139.000	5.315.499	5.665.450	5.665.450	5.665.450	5.665.450
RIVM	42.405	35000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Steunpakket VWS Corona	33.144						
Oekraïnse kinderen	39.684						

Financiële Toelichting

Een belangrijke basis voor het opstellen van de begroting is het aantal kinderen onder zorg. In de vorige paragraaf is de ontwikkeling van de kindaantallen weergegeven en toegelicht.

Voor de uitvoering van het RVP ontvangen gemeenten een vergoeding via de uitkering uit het Gemeentefonds. Daarnaast vergoedt het RIVM een deel van het RVP rechtstreeks aan de GGD-en via een tarievenstelsel. Het gaat dan om bijvoorbeeld (relatief) nieuwe vaccinaties of inhaalcampagnes. Vaccinaties die via het tarievenstelsel worden vergoed, zijn niet opgenomen in deze begroting. Voor 2023 gaat het om de maternale kinkhoestvaccinatie en de inhaalcampagnes als gevolg van invoer van HPV voor jongens.

Nominale ontwikkeling

De berekening van de verwachte personele kosten is gebaseerd op de door de gemeente Amsterdam voorgeschreven salarisbedragen per schaal. De gehanteerde bedragen voor 2023 zijn met 7,16% geindexeerd (dit was 2,5%) Voor 2024 is een indexatie van 5% gehanteerd. Voor de opvolgende jaren 2025 tot en met 2027 is uitgegaan van nog geen stijging.

Wijziging kinderpopulatie

Bovenstaand is vermeld dat het verwacht aantal kinderen wijzigt. Met name de toename van het aantal 0-jarigen leidt tot een stijging van de verwachte kosten.

Aanpassingen uitvoering Rijksvaccinatieprogramma

In de begroting 2022 is van volledig individueel vaccineren uitgegaan (i.v.m. corona), mede op grond van het voorzichtigheidsbeginsel. Inmiddels is bekend dat er niet op grote schaal individueel zal worden gevaccineerd. Dit leidt voor deze begroting tot een besparing in de personele lasten en een stijging van de materiële lasten ten opzichte van de Begroting 2022. Per saldo is er sprake van een afname.

Prenataal Huisbezoek

Met de wetswijziging 'Prenataal huisbezoek door de JGZ' worden gemeenten per juli 2022 verplicht een prenataal huisbezoek aan zwangeren en/of gezinnen in een kwetsbare situatie aan te bieden. Dit wordt uitgevoerd door de JGZ. Het wetsvoorstel is erop gericht om al in een vroegtijdig stadium van de zwangerschap, na signalering door de verloskundige (of een andere professional), hulp en ondersteuning

door de jeugdverpleegkundige aan te bieden aan zwangere vrouwen en/of gezinnen in een kwetsbare situatie en samen tot de best passende aanpak te komen.
Het uiteindelijke doel van het PHB JGZ is dat een zwangere in een kwetsbare situatie optimale zorg krijgt. Het Rijk stelt hiervoor structurele middelen beschikbaar aan de gemeenten.

Plustaken

Diemen:

- Door de gemeente Diemen worden drie plusproducten ingekocht: 12 uur per week opvoedondersteuning, een extra weegmoment voor 8-jarigen en uitvoeren en pilot coördinatie van preventie Logopedie.

Aalsmeer:

- Door de gemeente Aalsmeer wordt één plusproduct ingekocht: de pilot 'Kind naar gezond(er) gewicht'.

Uithoorn:

- De gemeente Uithoorn heeft aangegeven een extra weegmoment te willen inkopen. Dit moet (financieel) nog verder uitgewerkt/ geconcretiseerd worden met de JGZ.

Kosten van plusproducten zijn apart opgenomen onder 'Plustaken' en komen niet ten laste van de overige gemeenten. Afgesproken is wel dat afrekening van plusproducten via de GR OGZ Amstelland afrekening verloopt.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Meten en Wegen gem Diemen	1333	1333	1333			
Opvoedkundig adviseur gem Diemen	31321	43173	35246			
Preventie Logopedie gem Diemen	10395	11405 *	11405 *			
Gezond gewicht gem Aalsmeer	9451	9451	4726			
Meten en Wegen gem Uithoorn	1333	1333 *	1333 *			
Opvoedkundig adviseur gem Ouder-Amstel	0	7600 *	7600 *			
SMI gem Diemen	0	2116 *	2116 *			
Logopedie gem Ouder-Amstel	0	ntb	ntb			

1.5 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet)

De afdeling Vangnet houdt zich vooral bezig met personen die zich in een sociaal maatschappelijke crisis bevinden. Het gaat hierbij om mensen met psychiatrische en/of psychosociale problematiek die hulp nodig hebben doordat zij overlast veroorzaken en/of hulpbehoevend zijn. De problematiek kan acuut zijn maar ook al lang bestaan. Deze OGGZ-cliënten mijden vaak zorg of hebben geen (adequate) hulpvraag.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De Vangnet-taken die in de Amstelland-gemeenten zullen worden uitgevoerd in 2024 zijn:

Beschikbaarheid 24/7 Crisisdienst (Amstelland-breed)
Vangnet heeft een crisisdienst die voor alle regiogemeenten, 7 dagen per week, 24 uur per dag beschikbaar is om in acute gevallen direct op crises af te gaan. Het gaat hierbij om personen die in een psychische en/of maatschappelijke crisis verkeren waarbij acuut of direct gehandeld dient te worden. Deze 24-uursdienst zorgt ervoor dat er altijd een Sociaal Psychiatrisch Verpleegkundige (SPV-er) beschikbaar is voor hulpvragen en voor outreachende zorg in de regio. De SPV-er beoordeelt de meldingen en bezoekt de cliënt als dat nodig is. Dat kan op verschillende locaties. Als het bijvoorbeeld om een arrestant gaat, zal het consult in het cellencomplex plaatsvinden. Meestal zijn meldingen afkomstig van de politie, die kan melden via de politiemeldkamer.

Hygiënisch Woningtoezicht (Amstelland-breed)
GGD Amsterdam verzorgt in de hele regio Amstelland het Hygiënisch Woningtoezicht (HWT). Als bij vervuilde of verrommelde woningen sprake is van gevaar voor de omgeving of gevaar voor de publieke gezondheid kunnen medewerkers van het team HWT ingrijpen. Dit gebeurt op basis van de Woningwet en de Omgevingswet. In het ergste geval kan dit leiden tot ontruiming van woningen.
De inspecteur HWT is belast met het opsporen, opruimen en ontruimen van vervuilde woningen. De huisbezoeken vinden regelmatig plaats samen met een SPV-er van de afdeling omdat vervuiling vaak gerelateerd is aan psychiatrische en/of verslavingsproblemen dan wel aan een sociaal maatschappelijk probleem.

Ondersteuning sociale teams Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn
Een SPV-er van Vangnet (Wijk GGD-er) is beschikbaar om de gemeenten Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn tijdens kantooruren te ondersteunen. De SPV-er sluit aan bij het sociaal team en Zorg & Signalen overleg en houdt zich bezig met casussen van Zorg en Overlast. Het gaat dan vooral om burgers bij wie vermoedens of signalen van sociaal-maatschappelijke of psychische problematiek bestaan en die niet eenvoudig zelf de weg naar hulp weten te vinden.
De SPV-er sluit zo nodig aan bij casus overleggen en werkt samen met externe instanties waaronder de GGZ, verslavingszorg, woningcorporaties, Thuiszorg en politie. In Amstelveen en Aalsmeer wordt deze taak binnen kanturen uitgevoerd door het gemeentelijke sociaal team; buiten kantooruren door Vangnet.
Daarnaast voert Vangnet per 1 januari 2020 een aantal gemeentelijke taken uit die voortvloeien uit de nieuwe Wet Verplichte GGZ (WVGGgz). Deze taken vallen niet onder de GR en vallen daarom buiten deze begroting. Verantwoording over deze taken vindt separaat plaats. Eind 2020 is in samenspraak met de GR een verkenning gestart om te kijken of het wenselijk is de WVggz taken onderdeel te maken van de GR, maar hierover is nog geen uitsluitsel.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Crisisdienst	120.623	123.639	129.260	135.723	135.723	135.723	135.723
Hygiënisch woningtoezicht	38.815	39.785	41.594	43.673	43.673	43.673	43.673
Ondersteuning Zorg en Overlast (Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn)	40.098	41.101	42.969	45.118	45.118	45.118	45.118

Financiële Toelichting

De bedragen m.b.t. werkzaamheden voor de Wet Verplichte GGZ zijn niet in deze begroting opgenomen (zie ook hierboven). De plustaak Ondersteuning Zorg & Overlast wordt enkel door de gemeenten Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn afgenomen, en zal daarom enkel met deze drie gemeenten afgerekend worden.

1.6 Beschikbaarheid lijkschouwing

De afdeling Forensische Geneeskunde en Medisch Advisering (FGMA) levert als onderdeel van de GGD Amsterdam medische zorg en advisering ten behoeve van gemeentelijke instanties, gemeenten, evenals burgers van de gemeenten en politie en justitie in de regio's Amsterdam-Amstelland en provincie Noord-Holland. FGMA functioneert op het scharnierpunt tussen overheid en zorg, waarbij de forensische geneeskunde (incl. verpleegkunde), zorg in penitentiaire instellingen en detentiecentra de hoofdactiviteiten zijn. De uitvoering van diverse wet- en regelgeving speelt hierbij een belangrijke rol.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De afdeling FGMA verricht 24 uur per dag specifiek forensische taken zoals lijkschouwingen en medische zorg, onder andere door het voorschrijven en verstrekken van methadon, aan arrestanten. De lijkschouwers staan geregistreerd als forensisch arts en benoemd als gemeentelijk lijkschouwer.
De gemeentelijke lijkschouwer (forensisch arts) wordt opgeroepen als iemand een niet-natuurlijk dood is gestorven, bij vermoeden van een niet natuurlijke dood, als de behandeld arts ontbreekt of in geval van een lijk-vinding. Samen met de politie en recherche onderzoekt de forensisch arts de situatie en probeert vervolgens de doodsoorzaak vast te stellen. Ook euthanasie is een situatie waar de forensisch arts een rol speelt. De forensisch arts gaat hier (uiteraard zonder politie) naar toe en zorgt ervoor dat de vereiste verslagen en formulieren bij de toetsingscommissie en/of officier van justitie terecht komen.
In de GR begroting is de 24-uurs beschikbaarheid opgenomen. Daadwerkelijk uitvoerde lijkschouwingen en euthanasieverklaringen worden apart afgerekend aan de gemeenten, per verrichting.

Buiten de gemeentelijke taak verricht de afdeling medisch onderzoek van slachtoffers en daders van geweld, bloedafnamen in het kader van de Wegenverkeerswet en urineafnamen voor Reclassering Nederland. Daarnaast wordt de afdeling benaderd voor medisch advies en wordt er curatieve zorg aan arrestanten en gedetineerden verleend. Dit in opdracht van onder andere gemeente, politie, en justitie voor de politie regio's Amsterdam Amstelland, Zaanstreek-Waterland en Schiphol. Deze buiten gemeentelijke taken vallen buiten de GR.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Beschikbaarheid lijkschouwing	65.831	67.477	70.544	74.072	74.072	74.072	74.072

1.7 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Er is in deze begroting meer aandacht voor de eindredactie van de programmaverantwoording, in plaats van losse bijdragen van verschillende afdelingen.

Binnen de bedrijfsvoering gaat Informatievoorziening (IV) en data analyse een steeds grotere rol spelen, en de GGD zet daar momenteel al op in.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	**Begroting 2024**	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bedrijfsvoering	660.850	677.372	708.167	743.576	743.576	743.576	743.576
Huisvesting	551.744	561.081	586.590	615.919	615.919	615.919	615.919
Bankkosten	1.684	256	268	281	281	281	281

1.8 Algemene dekkingsmiddelen

Er is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen binnen de GR OGZ Amstelland. De kosten die worden gemaakt in verband met de uitvoering van het gezamenlijke takenpakket en voor de instandhouding van de bedrijfsvoering organisatie, worden naar evenredigheid van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten die hiervoor een bijdrage uit het gemeentefonds ontvangen.

Voor de uitvoering van alle activiteiten wordt er in de begroting een totaal bedrag vastgesteld per gemeente, waarin zowel de basistaken (wettelijke taken), de bedrijfsvoering en plustaken zijn opgenomen.

Aan het einde van het jaar wordt het resultaat afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten. Het totaal bedrag wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2023 van het CBS. Bij plustaken worden de kosten van die taken verdeeld over de gemeenten waar de taken zijn uitgevoerd. Ook dat gebeurt op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2023.

Financiering geschiedt volledig via de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

Verplichte paragrafen

Paragrafen die niet terugkomen in dit jaarverslag zijn 'Lokale heffingen', 'Verbonden partijen' en 'Grondbeleid'. Deze zijn niet van toepassing.

1.8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen dient een inventarisatie te worden geven van de risico's en van de weerstandscapaciteit, evenals een inventarisatie van het beleid ter zake.

De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen.

De weerstandscapaciteit (algemene reserve) van de GR OGZ Amstelland bedraagt na de jaarrekening 2022 € 680.680, en is geprognosticeerd op € 680.680 voor 2024.

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquota, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het Besluit Begrotingsverantwoording voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

Risicoprofiel

	(Strategisch) Risico	Waarde	Kans klasse	Mate van beïnvloeding	Beheersing
1	Bij staken overeenkomst met Amsterdam dient de GR de boekwaarde van de investeringen aan Amsterdam te betalen.	Boekwaarde investeringen 31-12-2023 = € 124.938	1	Hoog	
2	Krap zijn en blijven van de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen maakt dat vacatures moeilijk vervuld worden.	Risico is dat JGZ een lager bereik haalt en onvoldoende kan voldoen aan de maatschappelijke opdracht. Risico is niet financieel	2	Laag	- Blijven investeren in werving en opleiding voor jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen. - Innovatieve wervingsacties uitzetten in samenwerking met vacatureloket en andere partners. - Mogelijkheden om secundaire arbeidsvoorwaarden aan te passen om medewerkers wonend buiten Amsterdam aan te kunnen nemen.
3	BTW kwestie: loopt vanaf 2008. De GGD heeft, samen met PWC, aan het ministerie gevraagd of de GGD BTW in rekening moet brengen over de geleverde diensten aan de GR Amstelland.	21% van de kosten bedrijfsvoering ad € 743.576 = € 156.151. Gedurende 5 jaar = € 780.755	3	Laag	Er is geen antwoord van het Ministerie ontvangen. In overleg met Fiscaal Advies & Control (FAC) is afgesproken een reactie van de Belastingdienst af te wachten.
4	Bij staken overeenkomst met Amsterdam kan er nog sprake zijn van lopende huurcontracten m.b.t. de panden die als JGZ locatie gebruikt worden.	Bij beëindiging per 31-12-2024 zal er nog € 1.091.171 aan huur betaald moeten worden.	1	Hoog	Dit is financieel het grootste risico, maar de kans dat dit zich voordoet is zeer klein. Beheersing zit vooral in het in goed overleg blijven met elkaar.

Kwantiteit	Referentiebeelden	Kans klasse	Toelichting kans klasse
10%	0 of 1 keer per 10 jaar	1	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen.
30%	1 keer per 5-10 jaar	2	Deze klasse hanteren we voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar voordoen.
50%	1 keer per 2-5 jaar	3	Deze klasse hanteren we voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet kunnen voordoen.
70%	1 keer per 1-2 jaar	4	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar zullen voordoen.
90%	1 keer per jaar of vaker	5	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar gaan voordoen.

De totale gevolgen van de risico's zijn gekwantificeerd op € 1.739.168 per 31-12-2024. Als we de kans meenemen dat een risico zich voordoet, daalt het totale risico tot € 471.347. Aangezien de weerstandscapaciteit maximaal gevuld is ad € 680.680 in 2024, leidt dat tot een ratio weerstandsvermogen van 1,44 wat conform de landelijk geaccepteerde waardering ruim voldoende is.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 680.680}}{\text{€ 471.347}} = 1.44$$

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

1.8.2 Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

1.8.3 Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Deze zijn in het geval van de GR OGZ Amstelland nul.

1.8.4 Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten komen voornamelijk voort uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn structureel van aard.

1.8.5 EMU-saldo

Het EMU-saldo wordt op de volgende wijze gedefinieerd:

(O-x) – (U-y) = EMU-saldo

Hierbij staat O voor de inkomsten (ontvangsten) in een jaar, U voor de uitgaven en x en y voor respectievelijk de inkomsten en uitgaven ten aanzien van aandelen in bedrijven en kredietverstrekking. De opbrengst van de verkoop van aandelen telt dus niet als inkomsten, de aankoop niet als uitgaven. Verder telt lenen en het ontvangen van een aflossing niet als inkomen, en uitlenen en aflossen niet als uitgaven.

Het EMU-saldo van de GR OGZ Amstelland is nul, omdat de inkomsten gelijk zijn aan de uitgaven, zonder dat daar inkomsten en/of uitgaven t.a.v. aandelen en kredietverstrekking doorheen lopen.

1.8.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De GR OGZ Amstelland heeft zelf geen kapitaalgoederen, maar de GGD namens de GR wel. Deze hebben allen betrekking op vernieuwing en onderhoud van de JGZ locaties. Nieuwe investeringen zullen direct gedekt gaan worden vanuit de reserve huisvesting. Hierdoor zullen de kapitaallasten steeds verder zakken tot nul.

1.8.7 Financiering

Vanaf begrotingsjaar 2017 is het verplicht om rente toe te rekenen aan programma's op basis van de omvang van de activa binnen de programma's. Vanaf begrotingsjaar 2018 moet de rekenrente volgens een vaste formule worden berekend en kan de gemeenteraad deze niet meer vrij bepalen. De invloed van de gemeenteraad op het renteresultaat is vanaf dat moment beperkt tot de keuze om wel of geen rente over het eigen vermogen te berekenen.
De omvang van de rente die over het eigen vermogen mag worden berekend, is met ingang van de begroting 2017 gemaximeerd op het gemiddelde rentepercentage dat de gemeente over haar extern aangetrokken leningen betaalt.

Het bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft tot op heden geen opdracht gegeven om rente over haar eigen vermogen te berekenen.

1.8.8 Overhead

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

De budgetten t.b.v. GR OGZ Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

1.8.9 Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg Wet normering topinkomens (WNT), die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van (gewezen) topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm voor de Dienst G&J is € 230.474, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.

De WNT kent een verbod op het verstrekken van variabele beloning aan topfunctionarissen. Tevens mag het salaris niet meer worden doorbetaald gedurende een periode waarin de (gewezen) topfunctionaris geen arbeid meer levert.

De WNT is niet van toepassing op de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland, aangezien zij zelf geen personeel in dienst heeft.

Financieel overzicht 2023

Op de volgende pagina's wordt de geactualiseerde begroting 2023 en verder cijfermatig behandeld.

Nominale ontwikkeling meerjaren

Er is voor de geactualiseerde begroting 2023 gerekend met een nominale ontwikkeling van 7,16% (dit was 2,50 %). Voor de begroting 2024 is uitgegaan van een indexatiepercentage van 5%. De daaropvolgende jaren is er een nominale ontwikkeling toegepast van nul procent.

In deze begroting worden de taakvelden ook genoemd, omdat dit een vereiste vanuit Besluit Begrotingsverantwoording (BBV) is.

1.9 Baten en lasten

Omschrijving programma	Realisatie 2022			Begroting 2023			Geactualiseerde Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gezondheidsbevordering, epidemiologie en beleidsadvisering	279.162	272.162	7.000	286.141	286.141	0	299.150	299.150	0	396.647	396.647	0
Milieu en Gezondheid	71.790	72.061	-271	73.585	73.585	0	76.930	76.930	0	80.777	80.777	0
Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding	377.367	381.335	-3.968	386.801	386.801	0	404.387	404.387	0	424.606	424.606	0
Hygiëne en Inspectie	531.163	450.175	80.988	544.445	544.445	0	569.198	569.198	0	597.656	597.656	0
Jeugdgezondheidszorg	5.037.270	5.066.438	-29.168	5.228.827	5.228.827	0	5.425.577	5.425.577	0	5.764.209	5.764.209	0
Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet)	199.536	199.536	0	204.524	204.524	0	213.822	213.822	0	224.514	224.514	0
Beschikbaarheid lijkschouwing	65.831	65.831	0	67.477	67.477	0	70.544	70.544	0	74.072	74.072	0
Gerealiseerde kosten overhead	1.208.496	1.214.278	-5.782	1.238.709	1.238.709	0	1.295.025	1.295.025	0	1.359.776	1.359.776	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**7.770.615**	**7.721.816**	**48.799**	**8.030.509**	**8.030.509**	**0**	**8.354.633**	**8.354.633**	**0**	**8.922.256**	**8.922.256**	**0**
			0			0			0			0
Mutatie reserves	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	-42.539	-42.539	0
			0			0			0			0
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	**7.810.615**	**7.761.816**	**48.799**	**8.070.509**	**8.070.509**	**0**	**8.394.633**	**8.394.633**	**0**	**8.879.717**	**8.879.717**	**0**

1.10 Meerjarenraming 2023 - 2027

Gemeente	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Basistaken							
Aalsmeer	1.029.807	1.076.063	1.115.519	1.197.883	1.197.883	1.184.580	1.184.580
Amstelveen	2.929.962	3.055.238	3.167.265	3.401.036	3.401.036	3.363.265	3.363.265
Diemen	1.009.816	1.053.935	1.092.579	1.173.282	1.173.282	1.160.252	1.160.252
Ouder-Amstel	450.993	475.111	492.532	528.902	528.902	523.028	523.028
Uithoorn	984.302	1.015.981	1.053.234	1.131.045	1.131.045	1.118.484	1.118.484
Eindtotaal	**6.404.879**	**6.676.327**	**6.921.127**	**7.432.149**	**7.432.149**	**7.349.610**	**7.349.610**
Plustaken							
Aalsmeer	12.526	12.601	12.744	8.184	3.458	3.458	3.458
Amstelveen	8.747	8.943	9.350	9.818	9.818	9.818	9.818
Diemen	52.229	65.482	79.047	72.171	72.171	72.171	72.171
Ouder-Amstel	8.743	9.063	17.075	17.549	17.549	17.549	17.549
Uithoorn	20.414	19.382	20.263	22.609	22.609	22.609	22.609
Eindtotaal	**102.659**	**115.472**	**138.480**	**130.331**	**125.605**	**125.605**	**125.605**
Bedrijfsvoering							
Aalsmeer	195.238	199.650	208.727	219.163	219.163	219.163	219.163
Amstelveen	555.481	566.847	592.618	622.249	622.249	622.249	622.249
Diemen	191.448	195.550	204.440	214.662	214.662	214.662	214.662
Ouder-Amstel	85.502	88.152	92.159	96.767	96.767	96.767	96.767
Uithoorn	186.610	188.510	197.081	206.935	206.935	206.935	206.935
Eindtotaal	**1.214.278**	**1.238.709**	**1.295.025**	**1.359.776**	**1.359.776**	**1.359.776**	**1.359.776**
Reserves							
Aalsmeer	6.431	6.447	6.447	-6.856	-6.050	7.253	7.253
Amstelveen	18.298	18.304	18.304	-19.467	-17.178	20.593	20.593
Diemen	6.307	6.315	6.315	-6.716	-5.926	7.104	7.104
Ouder-Amstel	2.817	2.847	2.847	-3.027	-2.671	3.202	3.202
Uithoorn	6.147	6.087	6.087	-6.474	-5.713	6.848	6.848
Eindtotaal	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**-42.539**	**-37.539**	**45.000**	**45.000**
Totaal Bijdrage Gemeente							
Aalsmeer	1.244.002	1.294.761	1.343.437	1.418.374	1.414.454	1.414.454	1.414.454
Amstelveen	3.512.488	3.649.334	3.787.538	4.013.636	4.015.924	4.015.924	4.015.924
Diemen	1.259.800	1.321.281	1.382.381	1.453.400	1.454.189	1.454.189	1.454.189
Ouder-Amstel	548.054	575.173	604.613	640.191	640.547	640.547	640.547
Uithoorn	1.197.472	1.229.961	1.276.665	1.354.115	1.354.876	1.354.876	1.354.876
Eindtotaal	**7.761.816**	**8.070.510**	**8.394.633**	**8.879.717**	**8.879.991**	**8.879.991**	**8.879.991**

1.11.1 Meerjarenraming per taakveld

GR OGZ Amstelland 2022	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
7.1 Volksgezondheid	6.319.993	6.785.885	6.781.159	6.698.620	6.698.620
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	213.822	224.514	224.514	224.514	224.514
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	525.793	552.081	552.081	552.081	552.081
0.4 Ondersteuning organisatie	1.295.025	1.359.776	1.359.776	1.359.776	1.359.776
0.8 Overige baten en lasten (mutaties reserves)	40.000	-42.539	-37.539	45.000	45.000
Totaal GR OGZ Amstelland	**8.394.633**	**8.879.717**	**8.879.991**	**8.879.991**	**8.879.991**

1.11 Meerjarenbalans 2023 – 2027

Activa

Balans GR OGZ Amstelland												
ACTIVA	**2022**		**2023**		**2024**		**2025**		**2026**		**2027**	
VASTE ACTIVA												
Materiële vaste activa		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
Investeringen met economisch nut												
Overige investeringen met een economisch nut												
TOTAAL VASTE ACTIVA		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
VLOTTENDE ACTIVA												
Voorraden		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
Gereed product en handelsgoederen												
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		**91.388**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
Vorderingen op de GGD Amsterdam	91.388				0		0		0		0	
Vorderingen op gemeenten	0		0		0		0		0		0	
Overige vorderingen												
Liquide middelen		**1.184.082**		**1.111.587**		**1.069.452**		**1.032.318**		**1.077.318**		**1.122.318**
Bank Nederlandse Gemeenten	1.184.082		1.111.587		1.069.452		1.032.318		1.077.318		1.122.318	
Overlopende activa		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**1.275.470**		**1.111.587**		**1.069.452**		**1.032.318**		**1.077.318**		**1.122.318**
TOTAAL ACTIVA		**1.275.470**		**1.111.587**		**1.069.452**		**1.032.318**		**1.077.318**		**1.122.318**

Passiva

Balans GR OGZ Amstelland												
PASSIVA	**2022**		**2023**		**2024**		**2025**		**2026**		**2027**	
VASTE PASSIVA												
Eigen Vermogen		**1.120.387**		**1.111.588**		**1.069.453**		**1.032.318**		**1.077.318**		**1.122.318**
Reserves												
Algemene reserve / Weerstandsvermogen	680.680		680.680		680.680		680.680		680.680		680.680	
Bestemmingsreserves												
Gezondheidsmonitor	70.756		110.756		68.621		31.486		76.486		121.486	
Huisvesting	320.152		320.152		320.152		320.152		320.152		320.152	
Pilot THZ	0		0		0		0		0		0	
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten na bestemming	48.799				0		0		0		0	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
Onderhandse leningen:												
Overige vaste schulden												
TOTAAL VASTE PASSIVA		**1.120.387**		**1.111.588**		**1.069.453**		**1.032.318**		**1.077.318**		**1.122.318**
VLOTTENDE PASSIVA												
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		**155.084**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
Overige kasgeldleningen												
Schulden aan de GGD	155.084		0		0		0		0		0	
Schulden aan gemeenten	0		0		0		0		0		0	
Overlopende PASSIVA		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**155.084**		**0**		**0**		**0**		**0**		**0**
TOTAAL PASSIVA		**1.275.470**		**1.111.587**		**1.069.452**		**1.032.318**		**1.077.318**		**1.122.318**

1.12 Toelichtingen

De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

1.12.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Omgang met overschotten en/of tekorten

Een overschot of tekort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland.

1.12.2 Toelichting op de baten en lasten

Alle relevante inhoudelijke toelichtingen per programma is opgenomen in hoofdstuk 1 Programma's.

Algemene toelichting baten
De baten van GR OGZ Amstelland vloeien voort uit gemeentelijke bijdragen en vergoedingen vanuit het Rijk. De bijdragen van gemeenten zijn de opbrengsten vanuit de periodieke facturatie aan de vijf gemeenten. Deze periode factureringen geschieden op basis van de vastgestelde begroting. Ten behoeve van hielprikken, welke uitgevoerd wordt door Jeugdgezondheidszorg, wordt er een bijdrage geleverd vanuit het RIVM. Tot slot kunnen meerkosten gedeclareerd worden bij het ministerie van VWS.

Algemene toelichting kosten
De kosten worden geschat aan de hand van de geraamde baten. Hierdoor komt het begrotingssaldo, na dotaties en onttrekkingen aan reserves, op 0. De kostensoorten die geraamd zijn om de taken uit te voeren worden hieronder toelichting.

Personeelskosten
Onder deze post vallen de directe personeelslasten van de formatie die uitsluitend voor GR OGZ Amstelland werkzaamheden uitvoert. Deze formatie heeft enkel betrekking tot het GR OGZ Amstelland team binnen de afdeling Jeugdgezondheidszorg.

Overige goederen en diensten
Dit is een verzamelpost van goederen en diensten om de activiteiten uit het 'Productenboek OGZ Amstelland' ten uitvoer te brengen. Het heeft voornamelijk betrekking op de doorbelasting van zowel bedrijfsvoering als huisvesting. Het laatste omvat voornamelijk huur- en servicekosten.

Kapitaallasten
Aan deze lasten liggen de afschrijvingen en toegerekende omslagrente van kapitaalgoederen ten grondslag. Een kapitaalgoed is dit boekjaar volledig afgeschreven waarbij in de begroting per abuis de rentelast van het desbetreffende kapitaalgoed niet is meegenomen. Hierdoor ontstaat er een klein verschil.

Bankkosten
Onder deze post vallen kosten van het betalingsverkeer en de servicekosten. De bankkosten worden niet begroot waardoor de afwijking overeenkomstig het totaal van de bankkosten is.

Interne leveranties
Onder interne leveranties vallen personeelskosten die doorbelast worden aan GR OGZ Amstelland op basis van uur x tarief. Deze lasten vloeien voort uit personeel die ingezet worden ten dienste van GR OGZ Amstelland taken.

Toelichting incidentele baten en lasten
Volgens het BBV dient de staat van baten en lasten ook een overzicht te bevatten van incidentele baten en lasten. In de begrotingen van GR OGZ Amstelland zijn er geen incidentele baten en lasten opgenomen. De baten en lasten van GR OGZ Amstelland keren periodiek terug in de meerjarenraming en zo ook in de jaarrekening. Er geldt een structureel bestaand beleid. De mutaties in de reserves zijn tevens structureel van aard, omdat de mutaties voor een periode van langer dan drie jaar plaatsvinden. Het overzicht van de incidentele baten en lasten is te zien in onderstaand tabel.

GR OGZ Amstelland

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo baten en lasten	-40.000	-40.000	42.539	37.539	-45.000	-45.000
Dotaties en onttrekkingen reserves	40.000	40.000	-42.539	-37.539	45.000	45.000
Begrotingssaldo na bestemming	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Waarvan incidentele baten & lasten (saldo)	0	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op onvoorzien
De BBV schrijft tevens voor dat een 'het geraamde bedrag voor onvoorzien' opgenomen dient te worden in het overzicht van baten en lasten. In de begroting van de GR OGZ Amstelland 2021 is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserve waarvoor jaarlijks een bedrag gedoteerd wordt.

GR OGZ Amstelland	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gebruik onvoorzien	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

1.12.3 Toelichting op de meerjarenbegroting

De begroting 2023 is opgesteld waarbij een nominale ontwikkeling van 7,16 % van toepassing is, en voor 2024 een verhoging van 5,00 % nominaal is gehanteerd. Voor de opvolgende jaren 2025 tot en met 2027 is uitgegaan van een nulpercentage.

1.12.4 Toelichting op de meerjarenbalans

Activa

- Op de bankrekening van de GR OGZ Amstelland worden in principe alleen nog mutaties in reserves verwerkt en de resultaten per jaar verrekend met de gemeenten.

Passiva

- Tot en met 2026 vindt er een reserve mutatie plaats ten behoeve van de taak Gezondheidsmonitor welke, om de twee jaar, gedurende twee jaren achter elkaar uitgevoerd wordt.
- In 2024 bedraagt de reserve Huisvesting € 320.152. Dat bedraagt 3,59% van de begroting 2024. Conform de afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling mag deze maximaal 5,00% van de begroting bedragen. Vanaf 2022 zal de reserve niet meer groeien omdat de gemeente Diemen zich dan volledig heeft ingekocht. Dit betekent, omdat de begroting door prijsindexering wel blijft groeien, dat deze reserve procentueel zal afnemen.
- De reserve gezondheidsmonitor zal in 2024 en 2025 weer aangesproken worden. Vanaf 2021 zal er gedurende drie jaar € 40.000 worden gedoteerd aan deze reserve om per 2024 weer de gezondheidsmonitor uit te kunnen voeren.

Bijlage 1 – Gemeentelijke bijdragen per taak

Gemeente	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Epidimiologie & Gezond-heidsbevordering							
Aalsmeer	43.760	46.119	48.216	50.627	50.627	50.627	50.627
Amstelveen	124.503	130.941	136.894	143.739	143.739	143.739	143.739
Diemen	42.910	45.172	47.226	49.587	49.587	49.587	49.587
Ouder-Amstel	19.164	20.363	21.289	22.353	22.353	22.353	22.353
Uithoorn	41.826	43.546	45.525	47.802	47.802	47.802	47.802
Subtotaal	**272.162**	**286.141**	**299.150**	**314.107**	**314.107**	**314.107**	**314.107**
Gezondheidsmonitor							
Aalsmeer	0		0	13.303	13.303	0	0
Amstelveen	0	0	0	37.771	37.771	0	0
Diemen	0	0	0	13.030	13.030	0	0
Ouder-Amstel	0	0	0	5.874	5.874	0	0
Uithoorn	0	0	0	12.561	12.561	0	0
Subtotaal	**0**	**0**	**0**	**82.539**	**82.539**	**0**	**0**
Milieu & Gezondheid							
Aalsmeer	11.586	11.860	12.399	13.019	13.019	13.019	13.019
Amstelveen	32.965	33.673	35.204	36.964	36.964	36.964	36.964
Diemen	11.361	11.617	12.145	12.752	12.752	12.752	12.752
Ouder-Amstel	5.074	5.237	5.475	5.748	5.748	5.748	5.748
Uithoorn	11.074	11.198	11.707	12.293	12.293	12.293	12.293
Subtotaal	**72.061**	**73.585**	**76.930**	**80.777**	**80.777**	**80.777**	**80.777**
Algemene Infectieziekten							
Aalsmeer	32.903	33.807	35.344	37.112	37.112	37.112	37.112
Amstelveen	93.614	95.986	100.350	105.368	105.368	105.368	105.368
Diemen	32.264	33.113	34.619	36.350	36.350	36.350	36.350
Ouder-Amstel	14.409	14.927	15.606	16.386	16.386	16.386	16.386
Uithoorn	31.449	31.921	33.372	35.041	35.041	35.041	35.041
Subtotaal	**204.639**	**209.755**	**219.291**	**230.256**	**230.256**	**230.256**	**230.256**
TBC							
Aalsmeer	20.433	20.339	21.263	22.327	22.327	22.327	22.327
Amstelveen	58.134	57.746	60.371	63.390	63.390	63.390	63.390
Diemen	20.036	19.921	20.827	21.868	21.868	21.868	21.868
Ouder-Amstel	8.948	8.980	9.388	9.858	9.858	9.858	9.858
Uithoorn	19.530	19.204	20.077	21.081	21.081	21.081	21.081
Subtotaal	**127.080**	**126.190**	**131.927**	**138.523**	**138.523**	**138.523**	**138.523**

Gemeente	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
SOA Poli							
Aalsmeer	7.977	8.197	8.569	8.998	8.998	8.998	8.998
Amstelveen	22.697	23.272	24.331	25.547	25.547	25.547	25.547
Diemen	7.823	8.028	8.393	8.813	8.813	8.813	8.813
Ouder-Amstel	3.494	3.619	3.784	3.973	3.973	3.973	3.973
Uithoorn	7.625	7.739	8.091	8.496	8.496	8.496	8.496
Subtotaal	**49.616**	**50.856**	**53.169**	**55.827**	**55.827**	**55.827**	**55.827**
THZ							
Aalsmeer	3.447	3.542	3.703	3.888	3.888	3.888	3.888
Amstelveen	9.807	10.055	10.512	11.038	11.038	11.038	11.038
Diemen	3.380	3.469	3.627	3.808	3.808	3.808	3.808
Ouder-Amstel	1.509	1.564	1.635	1.717	1.717	1.717	1.717
Uithoorn	3.295	3.344	3.496	3.671	3.671	3.671	3.671
Subtotaal	**21.437**	**21.973**	**22.972**	**24.121**	**24.121**	**24.121**	**24.121**
Inspectie Kinderopvang							
Aalsmeer	63.845	78.989	82.580	86.709	86.709	86.709	86.709
Amstelveen	181.648	224.266	234.462	246.185	246.185	246.185	246.185
Diemen	62.605	77.367	80.884	84.928	84.928	84.928	84.928
Ouder-Amstel	27.960	34.876	36.462	38.285	38.285	38.285	38.285
Uithoorn	61.023	74.582	77.972	81.871	81.871	81.871	81.871
Subtotaal	**397.081**	**490.079**	**512.360**	**537.978**	**537.978**	**537.978**	**537.978**
Legionella preventie							
Aalsmeer	2.015	2.071	2.165	2.273	2.273	2.273	2.273
Amstelveen	5.734	5.954	6.225	6.454	6.454	6.454	6.454
Diemen	1.976	1.999	2.090	2.226	2.226	2.226	2.226
Ouder-Amstel	883	911	952	1.004	1.004	1.004	1.004
Uithoorn	1.926	1.914	2.002	2.146	2.146	2.146	2.146
Subtotaal	**12.534**	**12.847**	**13.431**	**14.103**	**14.103**	**14.103**	**14.103**
Jeugdgezondheidszorg							
Aalsmeer	807.622	833.924	862.371	918.775	918.775	918.775	918.775
Amstelveen	2.297.811	2.367.681	2.448.449	2.608.591	2.608.591	2.608.591	2.608.591
Diemen	791.943	816.798	844.661	899.906	899.906	899.906	899.906
Ouder-Amstel	353.689	368.203	380.763	405.667	405.667	405.667	405.667
Uithoorn	771.935	787.394	814.254	867.510	867.510	867.510	867.510
Subtotaal	**5.023.000**	**5.174.000**	**5.350.499**	**5.700.450**	**5.700.450**	**5.700.450**	**5.700.450**
Crisisdienst							
Aalsmeer	19.394	19.928	20.834	21.875	21.875	21.875	21.875
Amstelveen	55.180	56.578	59.151	62.108	62.108	62.108	62.108
Diemen	19.018	19.518	20.406	21.426	21.426	21.426	21.426
Ouder-Amstel	8.494	8.799	9.199	9.659	9.659	9.659	9.659
Uithoorn	18.537	18.816	19.671	20.655	20.655	20.655	20.655
Subtotaal	**120.623**	**123.639**	**129.260**	**135.723**	**135.723**	**135.723**	**135.723**

Gemeente	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Hygiënische woningtoezicht							
Aalsmeer	6.241	6.412	6.704	7.039	7.039	7.039	7.039
Amstelveen	17.756	18.206	19.034	19.985	19.985	19.985	19.985
Diemen	6.120	6.281	6.566	6.895	6.895	6.895	6.895
Ouder-Amstel	2.733	2.831	2.960	3.108	3.108	3.108	3.108
Uithoorn	5.965	6.055	6.330	6.646	6.646	6.646	6.646
Subtotaal	**38.815**	**39.785**	**41.594**	**43.673**	**43.673**	**43.673**	**43.673**
Beschikbaarheid lijkschouwing							
Aalsmeer	10.585	10.876	11.370	11.939	11.939	11.939	11.939
Amstelveen	30.115	30.878	32.282	33.896	33.896	33.896	33.896
Diemen	10.379	10.652	11.137	11.693	11.693	11.693	11.693
Ouder-Amstel	4.635	4.802	5.020	5.271	5.271	5.271	5.271
Uithoorn	10.117	10269	10.736	11.272	11.272	11.272	11.272
Subtotaal	**65.831**	**67.477**	**70.544**	**74.072**	**74.072**	**74.072**	**74.072**
Totaal wettelijke taken	**6.404.879**	**6.676.327**	**6.921.127**	**7.432.149**	**7.432.149**	**7.349.610**	**7.349.610**
Thematisch onderzoek THZ							
Aalsmeer	3.075	3.150	3.293	3.458	3.458	3.458	3.458
Amstelveen	8.747	8.943	9.350	9.818	9.818	9.818	9.818
Diemen	3.015	3.085	3.226	3.387	3.387	3.387	3.387
Ouder-Amstel	1.347	1.391	1.454	1.527	1.527	1.527	1.527
Uithoorn	2.939	2.974	3.109	3.265	3.265	3.265	3.265
Subtotaal	**19.123**	**19.544**	**20.432**	**21.454**	**21.454**	**21.454**	**21.454**
Ondersteuning Zorg & Overlast							
Aalsmeer		-	0	0	0	0	0
Amstelveen		-	0	0	0	0	0
Diemen	16.560	17.020	17.794	18.684	18.684	18.684	18.684
Ouder-Amstel	7.396	7.673	8.021	8.422	8.422	8.422	8.422
Uithoorn	16.142	16.408	17.154	18.011	18.011	18.011	18.011
Subtotaal	**40.098**	**41.101**	**42.969**	**45.118**	**45.118**	**45.118**	**45.118**
Opvoedondersteuning & extra weegmoment & overige							
Aalsmeer	9.451	0	9.451	4.726	0	0	0
Amstelveen		0	0	0	0	0	0
Diemen	32.654	45.376	58.027	50.100	50.100	50.100	50.100
Ouder-Amstel		0	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
Uithoorn	1.333	0	0	1.333	1.333	1.333	1.333
Subtotaal	**43.438**	**45.376**	**75.078**	**63.759**	**59.033**	**59.033**	**59.033**
Totaal plustaken	**102.659**	**106.021**	**138.480**	**130.331**	**125.605**	**125.605**	**125.605**

Gemeente	Realisatie 2022	Begroting 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bedrijfvoering							
Aalsmeer	106.255	109.176	114.140	119.846	119.846	119.846	119.846
Amstelveen	302.311	309.973	324.065	340.269	340.269	340.269	340.269
Diemen	104.192	106.934	111.795	117.385	117.385	117.385	117.385
Ouder-Amstel	46.533	48.205	50.396	52.916	52.916	52.916	52.916
Uithoorn	101.559	103.084	107.771	113.159	113.159	113.159	113.159
Subtotaal	**660.850**	**677.372**	**708.167**	**743.576**	**743.576**	**743.576**	**743.576**
Huisvesting							
Aalsmeer	88.712	90.433	94.544	99.271	99.271	99.271	99.271
Amstelveen	252.400	256.757	268.430	281.852	281.852	281.852	281.852
Diemen	86.990	88.576	92.602	97.233	97.233	97.233	97.233
Ouder-Amstel	38.850	39.929	41.744	43.831	43.831	43.831	43.831
Uithoorn	84.792	85.387	89.269	93.732	93.732	93.732	93.732
Subtotaal	**551.744**	**561.081**	**586.590**	**615.919**	**615.919**	**615.919**	**615.919**
Bankkosten							
Aalsmeer	271	41	43	45	45	45	45
Amstelveen	770	117	123	129	129	129	129
Diemen	266	40	42	44	44	44	44
Ouder-Amstel	119	18	19	20	20	20	20
Uithoorn	259	39	41	43	43	43	43
Subtotaal	**1.684**	**256**	**268**	**281**	**281**	**281**	**281**
Totaal Bedrijfsvoering	**1.214.278**	**1.238.709**	**1.295.025**	**1.359.776**	**1.359.776**	**1.359.776**	**1.359.776**
Dotatie reserve gezondheidsmonitor							
Aalsmeer	6.431	6.447	6.447	6.447	7.253	7.253	7.253
Amstelveen	18.298	18.304	18.304	18.304	20.593	20.593	20.593
Diemen	6.307	6.315	6.315	6.315	7.104	7.104	7.104
Ouder-Amstel	2.817	2.847	2.847	2.847	3.202	3.202	3.202
Uithoorn	6.147	6.087	6.087	6.087	6.848	6.848	6.848
Subtotaal	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**
gezondheidsmonitor							
Aalsmeer	0	0	0	-13.303	-13.303	0	0
Amstelveen	0	0	0	-37.771	-37.771	0	0
Diemen	0	0	0	-13.030	-13.030	0	0
Ouder-Amstel	0	0	0	-5.874	-5.874	0	0
Uithoorn	0	0	0	-12.561	-12.561	0	0
Subtotaal	**0**	**0**	**0**	**-82.539**	**-82.539**	**0**	**0**
Toevoeging weerstandsvermogen							
Aalsmeer		-	-	-	-	-	-
Amstelveen		-	-	-	-	-	-
Diemen		-	-	-	-	-	-
Ouder-Amstel		-	-	-	-	-	-
Uithoorn			-	-	-	-	-
Subtotaal plustaken		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	1 juni 2023
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Governance rondom verbonden partijen

De komende tijd staan er weer verschillende jaarrekeningen op de agenda om behandeld te worden in de gemeenteraad. Waar tot voorkort deze alleen door middel van een raads-informatiebrief aan u kenbaar werden gemaakt, leidt dit nu tot individuele voorstellen met betrekking tot die documenten. Hoewel dit een lichte verbetering betreft is, dit nog niet de door ons gewenste werkwijze om de raad in de gelegenheid te stellen optimaal gebruik te maken van de bevoegdheden die zij heeft op basis van de (aangepaste) Wet Gemeenschappelijke Regelingen. In aansluiting op het rapport van de rekenkamer zien ook wij aanleiding om meer aandacht te geven aan de governance op verbonden partijen.

Om dit in de toekomst in goede banen te leiden zijn wij onder meer bezig met het opstellen van een toetsingskader voor zowel de jaarrekening als de begroting van gemeenschappelijke regelingen om de kwaliteit van de toetsing op een hoger niveau te krijgen. Hierbij zullen we onder meer kijken naar zaken als tijdigheid van aanleveren, het wel of niet aanwezig zijn van een acccountantsverklaring, bepaalde financiële kengetallen, de aanwezigheid van een risico-inventarisatie, de mate van indexatie etc.

Daarnaast zullen wij in de besturen waarin wij als college vertegenwoordigd zijn aan het dagelijks bestuur benadrukken dat het van belang is dat ook voldaan wordt aan dat toetsingskader. Op deze wijze hopen wij de komende jaren u nog beter in staat te stellen uw rol in de richting van verbonden partijen en specifieker gemeenschappelijke regelingen in te kunnen vullen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Meerjarenbegroting 2024 - 2027 en actualisatie 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland
Gevraagd besluit	De raad voor te stellen om: a. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2022; b. In te stemmen met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 136.814 en 2024 ad € 162.244; c. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2024-2027.
Bijlagen	1. Raadsvoorstel Meerjarenbegroting 2024 - 2027 en actualisatie 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland 2. Jaarverslag 2022 GR GGD Amsterdam-Amstelland 3. Meerjarenbegroting 2024 – 2027 en actualisatie 2023 GR GGD Amster-
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 MEI 2023, nr 9
Besluit B&W	Conform advies

Datum 11 mei 2023
Nummer Z23-042813
Portefeuillehouder wethouder mr. L.B. Kabout

Besproken in staf met portefeuillehouder op 11 mei 2023

Afdeling Jeugd & Samenleving
Behandelend ambtenaar S. de Weerd
Telefoonnummer 540 71 41
E-mail s.de.weerd@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland (VT) willen we geweld in huis voorkomen, stoppen en blijvend oplossen. VT is hét advies-en meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (GHKM) of een vermoeden daarvan. VT adviseert, geeft voorlichting onderzoekt, zet waar nodig vervolghulp in en monitort of de veiligheid duurzaam is geborgd. Zowel burgers als professionals kunnen terecht bij VT. VT is 24 uur per dag en 7 dagen in de week bereikbaar. VT Amsterdam-Amstelland werkt voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Met het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) willen we slachtoffers van seksueel geweld zo snel mogelijk goede en gerichte zorg bieden. Het CSG is een samenwerkingsverband waarin ketenpartners zoals de GGD Amsterdam, VT Amsterdam-Amstelland, Politie Eenheid Amsterdam en Amsterdam UMC, samenwerken aan de opvang en ondersteuning van mensen die te maken hebben gehad met seksueel geweld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

We ervoor dat VT financieel in staat is haar taken uit te voeren. Daar naast voeren we de regioaanpak HGKM 2020-2024 uit met de zes regiogemeenten. Als gemeente Aalsmeer zorgen we voor een goede aansluiting bij de organisatie van VT en het CSG en bij de regioaanpak HGKM.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 1, Sociaal Domein

Aanleiding

Mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen

Krachtens artikel 27, lid 3 van de GR GGD Amsterdam-Amstelland moet de gemeenteraad formeel in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen op de concept jaarplannen en begrotingen van de GR.

Taken GR GGD Amsterdam-Amstelland

De Wet op de maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015) verplicht het college van burgemeester en wethouders een Veilig Thuis organisatie in te richten.

Per 1 januari 2017 is de bestuurlijke verantwoordelijkheid vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling (GR) Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Amsterdam-Amstelland. De GR GGD Amsterdam-Amstelland bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied van de GR GGD Amsterdam-Amstelland omvat het grondgebied van de leden. Na inwerkingtreding van de GR is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam. In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken met betrekking tot Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Veilig Thuis oefent de volgende taken uit (art. 4.1.1 lid 2 en lid 3 Wmo 2015):

a. het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
b. het naar aanleiding van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, onderzoeken of daarvan daadwerkelijk sprake is;
c. het beoordelen van de vraag of en zo ja tot welke stappen de melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan aanleiding geeft;

d. het in kennis stellen van een instantie die passende professionele hulp kan verlenen bij huiselijk geweld of kindermishandeling, van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, indien het belang van de betrokkene dan wel de ernst van de situatie waarop de melding betrekking heeft daartoe aanleiding geeft;
e. het in kennis stellen van de politie of de raad voor de kinderbescherming van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, indien het belang van de betrokkene dan wel de ernst van de situatie waarop de melding betrekking heeft daartoe aanleiding geeft;
f. indien Veilig Thuis een verzoek tot onderzoek bij de raad voor de kinderbescherming doet, het in kennis stellen daarvan van het college, en van degene die een melding heeft gedaan, van de stappen die naar aanleiding van de melding zijn ondernomen;
g. Veilig Thuis verstrekt aan degene die een vermoeden van huiselijk geweld of kindermishandeling heeft, desgevraagd advies over de stappen die in verband daarmee kunnen worden ondernomen en verleent daarbij zo nodig ondersteuning.

Naast de wettelijke taken voert Veilig Thuis ook nog een aantal niet-wettelijke taken uit:
a. het fungeren als meldpunt en spoeddienst bij crisissen waar jeugdigen bij betrokken zijn;
b. uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
c. het inbrengen van expertise ten aanzien van ouderenmishandeling;
d. uitvoering geven aan taken ten behoeve van de tijdelijke huisverboden;
e. uitvoering geven aan cliëntparticipatie en cliënttevredenheidsmetingen ten aanzien van de eigen dienstverlening;
f. uitvoering geven aan het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden in het kader van jeugdhulp

Bij de uitvoering van de bovengemelde taken wordt nauw samengewerkt met het Sociaal team en de teams Jeugd en Gezin en Jeugdhulpverlening van de gemeente Aalsmeer.
Naast de Veilig Thuis taken valt ook het CSG binnen de GR GGD Amsterdam-Amstelland. De slachtoffers van seksueel geweld kunnen zich melden bij het CSG. Het CSG biedt hulpverlening en ondersteunt slachtoffers. Daarbij werkt het CSG, indien het slachtoffer dat wil, nauw samen met de zedenpolitie.

Vanaf 2024 behoort ook het Steunpunt Seksueel Geweld (SSG) onder de GR GGD Amsterdam-Amstelland. Dit is een regionaal expertisebureau dat zich bezig houdt met het verzamelen en verspreiden van informatie, het organiseren van deskundigheidsbevordering en het geven van advies op het gebied van seksueel geweld.

Argumenten

Jaarverslag 2022

Ook in 2022 is de interventie van Veilig Thuis voor veel gezinnen en huishoudens van grote waarde geweest. Zo zijn er in de regio meer dan 10.000 meldingen binnengekomen en beoordeeld op acute en structurele onveiligheid. Er is ruim 5.800 keer advies en ondersteuning gegeven op de aanpak van huiselijk geweld en/of kindermishandeling aan inwoners en professionals in de regio. Lokaal gaat dit om 174 meldingen en 43 adviesvragen. Hetzelfde geldt voor de interventie van het CSG: in 2022 werd er 1270 keer een beroep gedaan op de hulp en expertise van het CSG. Dat is bijna een verdubbeling ten opzichte van het jaar daarvoor (toen 665). Van de 1270 hulpvragen was er in 443 gevallen sprake van acute hulp (slachtoffer zoekt hulp binnen 7 dagen na seksueel geweld) en 827 keer sprake van niet-acute hulp. Op dit moment is het helaas niet mogelijk de lokale ontwikkeling van deze hulpvragen te volgen, echter laat het CSG ons weten dat de ontwikkeling in de regio naar gemeenten procentueel gelijk is.

Veilig Thuis en het CSG hebben veel bereikt, maar er is wel sprake van een onder druk staande werkpraktijk: feitelijk is er bij Veilig Thuis sprake van een tekort van ongeveer 30 Fte effectieve

capaciteit op een begroting van ruim 150 Fte. Dit zijn deels openstaande vacatures, maar ook ziekteverzuim, bijzondere verloven etc. Het ziekteverzuim ligt boven de 10% met een gemiddelde ziekteduur van 36,8 dagen. Er is mede daardoor sprake van fluctuaties in de bezetting van de teams. In 2022 was er sprake van meer dan € 2 miljoen overschot op de begroting (van in totaal ongeveer 17 miljoen). Het is niet aannemelijk dat deze omstandigheden op zeer korte termijn gaan veranderen door een zeer gespannen arbeidsmarkt. Iets dat ook bij andere partners in het jeugd- en zorgstelsel een grote uitdaging is. Veilig Thuis en haar partners hebben zich ingezet en blijven zich inzetten op het creëren van een sterkere uitvoeringsorganisatie door het investeren in het versterken van integraal management, versterken van capaciteit, verbeteren van cliëntervaring, versterken van het trainingsaanbod, verbeteren van werkprocessen en het verbeteren van samenwerking met netwerkpartners.

Geactualiseerde begroting 2023

In de zomer van 2021 heeft het Algemeen en Dagelijks bestuur (AB/DB) van de GR de wens uitgesproken om in de toekomst de kosten en baten van VT met elkaar in evenwicht te brengen. Een beheersplan is opgesteld om te komen tot een sluitende begroting. Voor de actualisatie 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027 is gekozen voor het opnieuw toepassen een begrotingsmodel dat meer aansluit op de meest actuele praktijk van VT. In de actualisatie 2023 en de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van het scenario in het beheersplan met een gedifferentieerde stijging van de kosten per wettelijke taak op basis van de realisatie van de afgelopen jaren.

De actualisatie van 2023 baseert zich op een flinke toename in het beroep op het CSG (toename van 90%) alsmede een forse stijging (indexatie) van loon- en materiële kosten. Het grootste deel van de verhoogde kosten komt uit loonkosten (circa €500.000) en overheadkosten (circa €500.000). Omdat de DUVO middelen vanuit het rijk (welke voorheen 80% van de begroting dekte) niet geïndexeerd worden, moeten de stijgende kostenposten gedekt worden vanuit de gemeentelijke bijdragen.

Voor Aalsmeer betekend dit voor de geactualiseerde begroting van 2023 een verhoogde bijdrage die van €108.746 naar €136.814 stijgt. Een versimpelde weergave van de begroting ziet er als volgt uit:

Begroting GR Amstedam Amstelland *Omschrijving*	*Realisatie* *2022*	*Begroting* *2023*	*Actualisatie* *2023*	*Begroting* *2024*
Totale kosten	€ 16.559.543	€ 19.051.934	€ 20.579.984	€ 21.578.133
*Totaal DUVO **excl.** Regio activiteiten*	€ 15.134.721	€ 15.010.599	€ 14.792.246	€ 14.209.484
Bijdrage Regiogemeenten(obv aantal inwoners op 1-1-2022)				
Aalsmeer	€ 89.516	€ 108.746	€ 136.814	€ 162.244
Amstelveen	€ 254.188	€ 308.793	€ 388.768	€ 461.100
Amsterdam	€ 2.499.876	€ 3.036.901	€ 3.816.661	€ 4.525.025
Diemen	€ 87.530	€ 106.333	€ 133.910	€ 158.834
Ouder-Amstel	€ 39.411	€ 47.878	€ 60.128	€ 71.277
Uithoorn	€ 84.628	€ 102.807	€ 129.831	€ 154.089
Totaal bijdrage Regiogemeenten	€ 3.055.149	€ 3.711.459	€ 4.666.113	€ 5.532.568
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)	€ 2.064.782	€ -548.368	€ -972.200	€ -1.686.656
Stand Algemene reserve op 1-1	€ 7.303.182	€ 7.145.656	€ 9.367.964	€ 8.395.764
Saldo Algemene Reserve per 31-12	€ 9.367.964	€ 6.597.288	€ 8.395.764	€ 6.709.108

Figuur 1: beknopte weergave begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland

Meerjarenbegroting 2024 - 2027
De activiteiten van het SSG worden vanaf 2024 opgenomen op de meerjarenbegroting van de GR GGD Amsterdam-Amstelland. De kosten zijn vanaf 2024 opgenomen met een indexatie van 5% en blijven in de jaren daarna gelijk. De GR begroting stijgt daarmee met €435.750 vanaf 2024.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egalisatiereserve van niet meer den 10% van de begrote omzet. Deze algemene reserve is in 2022 door niet uitgegeven middelen aangevuld tot een bedrag van 8,4 miljoen euro, met als doel fluctuaties in instroom in de jaren hierna op te vangen. De algemene reserve zal worden aangesproken om een deel van het toegenomen beroep op Veilig Thuis en het CSG op te vangen, tot het bedrag in de algemene reserve weer 10% van de begroting heeft bereikt. Dit punt zal worden bereikt in 2027 waarop, bij het uitblijven van een indexatie van de DUVO middelen, de gemeentelijke bijdrage zal moeten worden bijgesteld. Vanuit de regio wordt er bij het rijk sterk op aangedrongen dat indexatie van de DUVO-middelen wenselijk is. In het opgestelde toekomstbestendige begrotingsmodel voor het CSG (uitgewerkt door Q-consult) wordt rekening gehouden met een groeiscenario van 17% acute hulp en 31% niet-acute hulp.

Om de meerjarenbegroting zo passend mogelijk te houden is vanaf 2024 de kostenstijging door de indexatie van 5%, doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De gehele bijdrage regiogemeenten neemt toe met €866.455 (zie figuur 1). Voor Aalsmeer stijgt de bijdrage van €136.814 (geactualiseerde bijdrage 2023) naar €162.244 in 2024.

Afzien van indienen zienswijze
Als genoemd heeft de gemeenteraad krachtens artikel 27, lid 3 van de GR GGD Amsterdam-Amstelland de ruimte voor het indienen van een zienswijze op de meerjarenbegroting. De stukken zijn correct, volledig en sluitend, waarnaast er een best complexe uitvoeringssystematiek achter de cijfers en uitleg ligt. Hiermee wordt ontraden de gemeenteraad een zienswijze in te laten dienen. Hiernaast kan het indienen van een zienswijze (die bewerking van de begroting vragen) flinke vertraging in het proces veroorzaken omdat de uitkomsten met 6 gemeenteraden moeten worden afgestemd. Dit kan als gevolg hebben dat we de uiterste aanlevertermijn van de provincie niet gaan halen. Geadviseerd wordt de raad aan te bieden deel te nemen aan het werkbezoek bij Veilig Thuis, het CSG en hun werkpraktijk beter te leren kennen (6 oktober 2023). Desgewenst leent de begroting van 2024 zich beter voor een zienswijze.

Kanttekeningen

Op het moment van schrijven wordt nog gewerkt aan de accountantsverklaring behorende bij het jaarverslag 2022. Deze wordt nagezonden. Naar verwachting zal dit niet leiden tot inhoudelijke of financiële wijzigingen.

Financiën

In het besluit is opgenomen dat de financiële bijdrage van de gemeente Aalsmeer aan de begroting van de GR voor 2023 stijgt naar €136.814 en in 2024 stijgt naar €162.244. De jaarstukken 2022 en actualisatie begroting 2023 van de GR leiden tot een aanpassing van de gemeentelijke begroting 2023 van Aalsmeer. De actualisatie 2023 wordt opgevangen binnen de bestaande begroting. De hogere bijdrage vanaf 2024 wordt structureel meegenomen en wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling.

Na besluitvorming wordt het bestuur van de GR GGD Amsterdam-Amstelland geïnformeerd.

Procedure

Na positieve besluitvorming in alle 6 gemeenteraden zal het bestuur van de GR GGD de begroting en het jaar verslag vóór 1 september 2023 indienen bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z23-042813

Datum B&W-besluit 23 mei 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
13 juli 2023

Portefeuillehouder wethouder mr. L.B. Kabout

Afdeling Jeugd en Onderwijs

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
Sibren de Weerd-van Velzen
540 71 41
s.de.weerd@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 15 juni 2023 en 29 juni 2023

Onderwerp

Meerjarenbegroting 2024 - 2027 en actualisatie 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2022;
2. In te stemmen met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 136.814 en 2024 ad € 162.244;
3. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2024-2027.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Met Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland (VT) willen we geweld in huis voorkomen, stoppen en blijvend oplossen. VT is hét advies-en meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (GHKM) of een vermoeden daarvan. VT adviseert, geeft voorlichting onderzoekt, zet waar nodig vervolghulp in en monitort of de veiligheid duurzaam is geborgd. Zowel burgers als professionals kunnen terecht bij VT. VT is 24 uur per dag en 7 dagen in de week bereikbaar. VT Amsterdam-Amstelland werkt voor de gemeenten Aalsmeer, Amstel-veen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Met het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) willen we slachtoffers van seksueel geweld zo snel mogelijk goede en gerichte zorg bieden. Het CSG is een samenwerkingsverband waarin ketenpartners zoals de GGD Amsterdam, VT Amsterdam-Amstelland, Politie Eenheid Amsterdam en Amsterdam UMC, samenwerken aan de opvang en ondersteuning van mensen die te maken hebben gehad met seksueel geweld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

We ervoor dat VT financieel in staat is haar taken uit te voeren. Daar naast voeren we de regio-aanpak HGKM 2020-2024 uit met de zes regiogemeenten. Als gemeente Aalsmeer zorgen we voor een goede aansluiting bij de organisatie van VT en het CSG en bij de regioaanpak HGKM.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 1, Sociaal Domein.

Aanleiding

Mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen

krachtens artikel 27, lid 3 van de GR GGD Amsterdam-Amstelland moet de gemeenteraad formeel in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen op de concept jaarplannen en begrotingen van de GR.

Taken GR GGD Amsterdam-Amstelland
De Wet op de maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015) verplicht het college van burgemeester en wethouders een Veilig Thuis organisatie in te richten.

Per 1 januari 2017 is de bestuurlijke verantwoordelijkheid vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling (GR) Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Amsterdam-Amstelland. De GR GGD Amsterdam-Amstelland bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied van de GR GGD Amsterdam-Amstelland omvat het grondgebied van de leden. Na inwerkingtreding van de GR is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam. In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken met betrekking tot Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Veilig Thuis oefent de volgende taken uit (art. 4.1.1 lid 2 en lid 3 Wmo 2015):

a. het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
b. het naar aanleiding van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, onderzoeken of daarvan daadwerkelijk sprake is;
c. het beoordelen van de vraag of en zo ja tot welke stappen de melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan aanleiding geeft;
d. het in kennis stellen van een instantie die passende professionele hulp kan verlenen bij huiselijk geweld of kindermishandeling, van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, indien het belang van de betrokkene dan wel de ernst van de situatie waarop de melding betrekking heeft daartoe aanleiding geeft;
e. het in kennis stellen van de politie of de raad voor de kinderbescherming van een melding van huiselijk geweld of kindermishandeling of een vermoeden daarvan, indien het belang van de betrokkene dan wel de ernst van de situatie waarop de melding betrekking heeft daartoe aanleiding geeft;
f. indien Veilig Thuis een verzoek tot onderzoek bij de raad voor de kinderbescherming doet, het in kennis stellen daarvan van het college, en van degene die een melding heeft gedaan, van de stappen die naar aanleiding van de melding zijn ondernomen;
g. Veilig Thuis verstrekt aan degene die een vermoeden van huiselijk geweld of kindermishandeling heeft, desgevraagd advies over de stappen die in verband daarmee kunnen worden ondernomen en verleent daarbij zo nodig ondersteuning.

Naast de wettelijke taken voert Veilig Thuis ook nog een aantal niet-wettelijke taken uit:

a. het fungeren als meldpunt en spoeddienst bij crisissen waar jeugdigen bij betrokken zijn;
b. uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
c. het inbrengen van expertise ten aanzien van ouderenmishandeling;
d. uitvoering geven aan taken ten behoeve van de tijdelijke huisverboden;
e. uitvoering geven aan cliëntparticipatie en cliënttevredenheidsmetingen ten aanzien van de eigen dienstverlening;
f. uitvoering geven aan het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden in het kader van jeugdhulp

Bij de uitvoering van de bovengemelde taken wordt nauw samengewerkt met het Sociaal team en de teams Jeugd en Gezin en Jeugdhulpverlening van de gemeente Aalsmeer.
Naast de Veilig Thuis taken valt ook het CSG binnen de GR GGD Amsterdam-Amstelland. De slachtoffers van seksueel geweld kunnen zich melden bij het CSG. Het CSG biedt hulpverlening en ondersteunt slachtoffers. Daarbij werkt het CSG, indien het slachtoffer dat wil, nauw samen met de zedenpolitie.

Vanaf 2024 behoort ook het Steunpunt Seksueel Geweld (SSG) onder de GR GGD Amsterdam-Am stelland. Dit is een regionaal expertisebureau dat zich bezig houdt met het verzamelen en verspreiden van informatie, het organiseren van deskundigheidsbevordering en het geven van advies op het gebied van seksueel geweld.

Argumenten

Beslispunt 1: Jaarverslag 2022 en geactualiseerde begroting 2023

Jaarverslag 2022
Ook in 2022 is de interventie van Veilig Thuis voor veel gezinnen en huishoudens van grote waarde geweest. Zo zijn er in de regio meer dan 10.000 meldingen binnengekomen en beoordeeld op acute en structurele onveiligheid. Er is ruim 5.800 keer advies en ondersteuning gegeven op de aanpak van huiselijk geweld en/of kindermishandeling aan inwoners en professionals in de regio. Lokaal gaat dit om 174 meldingen en 43 adviesvragen. Hetzelfde geldt voor de interventie van het CSG: in 2022 werd er 1270 keer een beroep gedaan op de hulp en expertise van het CSG. Dat is bijna een verdubbeling ten opzichte van het jaar daarvoor (toen 665). Van de 1270 hulpvragen was er in 443 gevallen sprake van acute hulp (slachtoffer zoekt hulp binnen 7 dagen na seksueel geweld) en 827 keer sprake van niet-acute hulp. Op dit moment is het helaas niet mogelijk de lokale ontwikkeling van deze hulpvragen te volgen, echter laat het CSG ons weten dat de ontwikkeling in de regio naar gemeenten procentueel gelijk is.

Veilig Thuis en het CSG hebben veel bereikt, maar er is wel sprake van een onder druk staande werkpraktijk: feitelijk is er bij Veilig Thuis sprake van een tekort van ongeveer 30 fte effectieve capaciteit op een begroting van ruim 150 Fte. Dit zijn deels openstaande vacatures, maar ook ziekteverzuim, bijzondere verloven etc. Het ziekteverzuim ligt boven de 10% met een gemiddelde ziekteduur van 36,8 dagen. Er is mede daardoor sprake van fluctuaties in de bezetting van de teams. In 2022 was er sprake van meer dan € 2 miljoen overschot op de begroting (van in totaal ongeveer 17 miljoen). Het is niet aannemelijk dat deze omstandigheden op zeer korte termijn gaan veranderen door een zeer gespannen arbeidsmarkt. Iets dat ook bij andere partners in het jeugd- en zorgstelsel een grote uitdaging is. Veilig Thuis en haar partners hebben zich ingezet en blijven zich inzetten op het creëren van een sterkere uitvoeringsorganisatie door het investeren in het versterken van integraal management, versterken van capaciteit, verbeteren van cliëntervaring, versterken van het trainingsaanbod, verbeteren van werkprocessen en het verbeteren van samenwerking met netwerk partners.

Geactualiseerde begroting 2023
In de zomer van 2021 heeft het Algemeen en Dagelijks bestuur (AB/DB) van de GR de wens uitgesproken om in de toekomst de kosten en baten van VT met elkaar in evenwicht te brengen. Een beheersplan is opgesteld om te komen tot een sluitende begroting. Voor de actualisatie 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027 is gekozen voor het opnieuw toepassen een begrotingsmodel dat meer aansluit op de meest actuele praktijk van VT. In de actualisatie 2023 en de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van het scenario in het beheersplan met een gedifferentieerde stijging van de kosten per wettelijke taak op basis van de realisatie van de afgelopen jaren.

De actualisatie van 2023 baseert zich op een flinke toename in het beroep op het CSG (toename van 90%) alsmede een forse stijging (indexatie) van loon- en materiële kosten. Het grootste deel van de verhoogde kosten komt uit loonkosten (circa €500.000) en overheadkosten (circa € 500.000). Omdat de DUVO middelen vanuit het rijk (welke voorheen 80% van de begroting dekte) niet geïndexeerd worden, moeten de stijgende kostenposten gedekt worden vanuit de gemeentelijke bijdragen.

Voor Aalsmeer betekend dit voor de geactualiseerde begroting van 2023 een verhoogde bijdrage die van €108.746 naar €136.814 stijgt. Een versimpelde weergave van de begroting ziet er als volgt uit:

Begroting GR Amstedam Amstelland Omschrijving	*Realisatie 2022*	*Begroting 2023*	*Actualisatie 2023*	*Begroting 2024*
Totale kosten	*€ 16.559.543*	*€ 19.051.934*	*€ 20.579.984*	*€ 21.578.133*
Totaal DUVO excl. Regio activiteiten	*€ 15.134.721*	*€ 15.010.599*	*€ 14.792.246*	*€ 14.209.484*
Bijdrage Regiogemeenten(obv aantal inwoners op 1-1-2022)				
Aalsmeer	€ 89.516	€ 108.746	€ 136.814	€ 162.244
Amstelveen	€ 254.188	€ 308.793	€ 388.768	€ 461.100
Amsterdam	€ 2.499.876	€ 3.036.901	€ 3.816.661	€ 4.525.025
Diemen	€ 87.530	€ 106.333	€ 133.910	€ 158.834
Ouder-Amstel	€ 39.411	€ 47.878	€ 60.128	€ 71.277
Uithoorn	€ 84.628	€ 102.807	€ 129.831	€ 154.089
Totaal bijdrage Regiogemeenten	*€ 3.055.149*	*€ 3.711.459*	*€ 4.666.113*	*€ 5.532.568*
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)	*€ 2.064.782*	*€ -548.368*	*€ -972.200*	*€ -1.686.656*
Stand Algemene reserve op 1-1	*€ 7.303.182*	*€ 7.145.656*	*€ 9.367.964*	*€ 8.395.764*
Saldo Algemene Reserve per 31-12	*€ 9.367.964*	*€ 6.597.288*	*€ 8.395.764*	*€ 6.709.108*

Figuur 1: beknopte weergave begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland

Beslispunt 2: Meerjarenbegroting 2024 - 2027

De activiteiten van het SSG worden vanaf 2024 opgenomen op de meerjarenbegroting van de GR GGD Amsterdam-Amstelland. De kosten zijn vanaf 2024 opgenomen met een indexatie van 5% en blijven in de jaren daarna gelijk. De GR begroting stijgt daarmee met €435.750 vanaf 2024.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egalisatiereserve van niet meer den 10% van de begrote omzet. Deze algemene reserve is in 2022 door niet uitgegeven middelen aangevuld tot een bedrag van 8,4 miljoen euro, met als doel fluctuaties in instroom in de jaren hierna op te vangen. De algemene reserve zal worden aangesproken om een deel van het toegenomen beroep op Veilig Thuis en het CSG op te vangen, tot het bedrag in de algemene reserve weer 10% van de begroting heeft bereikt. Dit punt zal worden bereikt in 2027 waarop, bij het uitblijven van een indexatie van de DUVO middelen, de gemeentelijke bijdrage zal moeten worden bijgesteld. Vanuit de regio wordt er bij het rijk sterk op aangedrongen dat indexatie van de DUVO-middelen wenselijk is. In het opgestelde toekomstbestendige begrotingsmodel voor het CSG (uitgewerkt door Q-consult) wordt rekening gehouden met een groeiscenario van 17% acute hulp en 31% niet-acute hulp.

Om de meerjarenbegroting zo passend mogelijk te houden is vanaf 2024 de kostenstijging door de indexatie van 5%, doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De gehele bijdrage regiogemeenten neemt toe met €866.455 (zie figuur 1). Voor Aalsmeer stijgt de bijdrage van €136.814 (geactualiseerde bijdrage 2023) naar €162.244 in 2024.

Beslispunt 3: Zienswijze meerjarenbegroting

Als genoemd heeft de gemeenteraad krachtens artikel 27, lid 3 van de GR GGD Amsterdam-Amstelland de ruimte voor het indienen van een zienswijze op de meerjarenbegroting. De stukken zijn correct, volledig en sluitend, waarnaast er een best complexe uitvoeringssystematiek achter de cijfers en uitleg ligt. Hiermee wordt u ontraden een zienswijze in te dienen. Het college nodigt u van harte uit om op 6 oktober 2023 mee te gaan op werkbezoek om Veilig Thuis, het CSG en hun

werkpraktijk beter te leren kennen. Desgewenst leent de begroting van 2024 zich beter voor een zienswijze.

Kanttekeningen

Op het moment van schrijven wordt nog gewerkt aan de accountantsverklaring behorende bij het jaarverslag 2022. Deze wordt nagezonden. Naar verwachting zal dit niet leiden tot inhoudelijke of financiële wijzigingen.

Financiën

In het besluit is opgenomen dat de financiële bijdrage van de gemeente Aalsmeer aan de begroting van de GR voor 2023 stijgt naar €136.814 en in 2024 stijgt naar €162.244. De jaarstukken 2022 en actualisatie begroting 2023 van de GR leiden tot een aanpassing van de gemeentelijke begroting 2023 van Aalsmeer. De actualisatie 2023 wordt opgevangen binnen de bestaande begroting. De hogere bijdrage vanaf 2024 wordt structureel meegenomen en wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling.

Communicatie

Na besluitvorming wordt het bestuur van de GR GGD Amsterdam-Amstelland geïnformeerd.

Procedure

Na positieve besluitvorming in alle 6 gemeenteraden zal het bestuur van de GR GGD de begroting en het jaar verslag vóór 1 september 2023 indienen bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

Bijlagen

1. Jaarverslag 2022 GR GGD Amsterdam-Amstelland
2. Meerjarenbegroting 2024 – 2027 en actualisatie 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard Gewijzigd aanvaard Verworpen	

RAADSBESLUIT

Besluit

1. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2022;
2. In te stemmen met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 136.814 en 2024 ad € 162.244;
3. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2024-2027.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

De griffier,	De voorzitter,
O. van Kolck	mr. G.E. Oude Kotte

Jaarverslag 2022
Gemeenschappelijke Regeling
GGD Amsterdam-Amstelland



AMSTERDAM-
AMSTELLAND



Inhoudsopgave

1. INLEIDING 3
2. VEILIG THUIS 5
VOORWOORD 5

3.1 VEILIG THUIS AMSTERDAM-AMSTELLAND 6
3.2 WAT HEBBEN WE BEREIKT IN 2022? 7
3.2.1 PERSONEEL 9
Ziekteverzuim 10
Personeelsbeleid 10
3.3 WAT HEEFT HET VEILIG THUIS GEKOST? 12
Totale Lasten Veilig Thuis 12
Toelichting lasten 12

3. CENTRUM SEKSUEEL GEWELD 14

3.6 WAT HEEFT HET CENTRUM SEKSUEEL GEWELD GEKOST? 15

4. REGIOAANPAK EN KOSTEN SECRETARIS GR 17

5.1 ONTWIKKELING REGIOAANPAK 17
5.2 KOSTEN SECRETARIS GR 17

5. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN 18

6.1. FINANCIERINGSSYSTEEM GR GGD AMSTERDAM–AMSTELLAND 18
6.2.1 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN GR AMSTERDAM-AMSTELLAND 18
6.2.2 OVERIGE BATEN 19

7. OVERHEAD 20
8. VERPLICHTE PARAGRAFEN 21

8.1 WEERSTANDSCAPACITEIT 21
8.2 FINANCIËLE KENGETALLEN 21

9. JAARREKENING 23

9.1. BALANS 23
9.2 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 25
9.3 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2022 26
9.4 BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELDEN (FUNCTIES IV3) 27

CONCEPT

1. Inleiding

Dit is het jaarverslag 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland, hierna te noemen GR Amsterdam-Amstelland of kortweg GR.

De GR Amsterdam-Amstelland bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied omvat het grondgebied van de leden.

Na inwerkingtreding van de GR Amsterdam-Amstelland is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam. In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken aangaande Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland evenals het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Hiermee wordt de GGD Amsterdam-Amstelland belast met de volgende taken:

- Het geven van advies en zo nodig het bieden van ondersteuning aan een ieder die in verband met (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling hierom vraagt;
- het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het naar aanleiding van een melding onderzoeken of daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling. Daarbij mag Veilig Thuis, indien het noodzakelijk is, zonder toestemming van degene die het betreft persoonsgegevens verwerken;
- het beoordelen van de vraag of de melding aanleiding geeft tot het nemen van stappen, en zo ja, welke?;
- het in kennis stellen van een instantie van een melding die passende professionele hulp kan verlenen;
- het in kennis stellen van de politie of de Raad voor de Kinderbescherming van een melding van (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling indien het belang van de betrokkenen of de ernst van het feit daartoe aanleiding geeft;
- het op de hoogte stellen van de melder van de stappen die naar aanleiding van de melding zijn genomen;
- het in stand houden en doorontwikkelen van een multidisciplinair centrum voor slachtoffers van seksueel geweld;
- het 24/7 inzetbaar zijn voor hulp aan slachtoffers van acuut seksueel geweld (waarbij onder 'acuut' wordt verstaan: de periode tot en met zeven dagen na het seksueel geweldsincident);
- het coördineren van integrale hulp op forensisch, juridisch, medisch en psychische gebied voor slachtoffers in de acute fase;
- het bieden van advies, informatie, psycho-educatie en verwijzing van slachtoffers die zich melden in de niet- acute fase (waarbij onder 'niet-acuut' wordt verstaan: na verloop van acht dagen of langer na het seksueel geweldsincident); het bieden van overbruggende zorg aan jongeren tot 24 jaar die zich in de niet-acute fase melden en nog niet terecht kunnen bij traumabehandeling.

De GR Amsterdam-Amstelland is gehuisvest binnen de GGD Amsterdam en maakt gebruik van alle voorzieningen van de GGD Amsterdam. De GR Amsterdam-Amstelland wordt, met uitzondering van de gemeente Amsterdam, gefinancierd door de deelnemende gemeenten op basis van inwoneraantallen en de DUVO-middelen die de gemeente Amsterdam als centrumgemeente ontvangt vanuit het Rijk.

CONCEPT

Naast de wettelijke taken voert Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ook nog een aantal niet-wettelijke (of bijzondere) taken uit, te weten:

- Het fungeren als meldpunt en spoeddienst (24/7) bij crisissen waar jeugdigen bij betrokken zijn;
- uitvoering geven aan het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden voor jeugd;
- het beoordelen en toekennen van noodbedden bij huiselijk geweld;
- uitvoering geven aan taken ten behoeve van de beoordeling Tijdelijk Huisverbod (THV);
- uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
- expertise inbrengen ten aanzien van ouderenmishandeling;
- uitvoering geven aan cliëntparticipatie en cliënttevredenheidsmetingen ten aanzien van de eigen dienstverlening;
- uitvoering geven aan werkzaamheden te verrichten bij en deelname aan ZSM.

CONCEPT

2. Veilig Thuis

Voorwoord

Iedere acht dagen wordt er in Nederland een vrouw om het leven gebracht. Vaak is de partner of de ex-partner de dader. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ontving vorig jaar meer dan 10.000 meldingen en adviesvragen. Bij bijna twee derde van het aantal meldingen over huishoudens met kinderen is er sprake van een vermoeden van kindermishandeling. Deze trieste feiten laten zien hoe belangrijk onze opgave blijft om huiselijk geweld en kindermishandeling te voorkomen en te stoppen.

De omstandigheden waarin we aan deze missie werken worden steeds moeilijker. De personeelskrapte is enorm en teistert onze organisatie maar ook die van onze netwerkpartners. Het maakt dat het steeds moeilijker is om tijdig passende zorg in te schakelen en eventuele beschermingsmaatregelen te treffen. De weken of maanden die daarvoor nodig zijn overbruggen wij omdat we ons betrokken voelen en zien hoe het onverantwoord is om 'een tijdje niks te doen'. Ondertussen blijven bij ons uiteraard de meldingen binnenkomen en maken we ons ook zorgen over die nieuwe instroom en over het feit dat mensen steeds langer moeten wachten totdat wij voor een eerste keer contact opnemen.

Deze dynamiek is ook op andere plekken in het land voelbaar. Om het tij te keren is er een grote transformatie voorzien die stoelt op het Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming. Belangrijk element daarin is de komst van de Regionale Veiligheidsteams die de veiligheidsexpertise van verschillende partners bundelen in één team en dat als specialistisch team toevoegt op de wijkteams die regie voeren. Als het vrijwillig kader geen optie meer is, kan (maar hoeft niet altijd) die regie over naar het Regionale Veiligheidsteams. In Amsterdam-Amstelland willen we deze praktijk zo snel mogelijk goed neerzetten waarmee we meer recht doen aan waarden als gezinsgericht, eenvoudig, lerend en transparant en rechtsbeschermend en waarmee we een veel steviger en aantrekkelijke werkpraktijk voor professionals bouwen.

Die aantrekkelijke werkpraktijk is een belangrijk perspectief. Ons ziekteverzuim is veel te hoog, er is meer uitstroom dan ons lief is en dat maakt dat de werkdruk behoorlijk hoog is. Des te belangrijker dat we de moed erin houden. Het gevoel van barre omstandigheden mag niet verworden tot een gevoel van vechten tegen de bierkaai. We werken hier hard aan door te expliciteren dat we ondanks de drukte en de krapte niet van mensen verwachten dat ze een sprint trekken. We voorzien dat de barre omstandigheden nog wel een tijd aanhouden en dus verwachten wij van mensen dat ze blijven investeren in zichzelf, dat ze een gezonde balans houden in werk en privé en dat ze ruimte nemen om ook een constructieve bijdrage te hebben aan onze lerende organisatie. We organiseren nabijheid en ondersteuning van mensen die aangeven dat ze het moeilijk hebben én we zoeken vaker het gesprek op over onze drijfveren. Daar zit veel gemeenschappelijke grond, veel inspiratie en daarmee ook veel verbinding.

Ik ben trots op al onze deskundige professionals die iedere dag schadelijke patronen weten te doorbreken en daarmee een opstapje realiseren voor mensen die terecht zijn gekomen in patronen van geweld.

Gerbrich Kuperus
Directeur Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

3.1 Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

In 2022 heeft Veilig Thuis Amsterdam Amstelland mooie ontwikkelstappen gezet richting een meer stevige organisatie die klaar is voor de volgende (landelijke) ontwikkelingen. Begin 2022 hebben we als Veilig Thuis gefocust op het weer goed terugkomen in het werk, vanuit een periode waar medewerkers elkaar minder hebben kunnen zien door veel thuis te werken.

Uitvoering realisatieplan
Er is verder uitvoering gegeven aan de 'Terugblik, ontwikkelingen en toekomstbeelden Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland 2021-2023'. Dit is vertaald in een realisatieplan:

1. Veilig Thuis in de wijk: de samenwerking met het OKT is versterkt door het aanscherpen en implementeren van de bestaande samenwerkingsafspraken waarbij partnerschap, leren en reflecteren centraal staan. Tevens dienen deze samenwerkingsafspraken als basis voor het aanscherpen van de afspraken met Buurtteams, Raad voor de Kinderbescherming en Gecertificeerde Instellingen.
2. Doorontwikkelen 24/7 Advies- en meldpunt: door de werkzaamheden anders te organiseren, waaronder de implementatie van extra telefonisten, is het gelukt om de bereikbaarheid te verbeteren en om de Veilig Thuis medewerkers daar in te zetten waar ze het meest van toegevoegde waarde zijn.
3. Doorontwikkelen integrale crisisdienst jeugd 24/7: in de stad zijn in 2022 gesprekken om te verkennen met Level, Arkin en de gemeente of het haalbaar is om een integrale crisisdienst jeugd 24/7 op te zetten. Daarnaast is in 2022 is het besluit gevallen om de implementatie van het spoedteam vorm te geven.
4. Doorontwikkelen Expertise Platform en informatievoorziening: er is door Veilig Thuis in 2022 geïnvesteerd in het verbeteren van het documentenbeheer. Daarnaast zijn eerste stappen gezet in het proces om te komen tot een inhoudelijk- en personeelsdashboard om te kunnen beschikken over actuele sturingsinformatie. De gesprekken over het Expertise Platform worden verbonden aan de ontwikkelingen rondom het Toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming en aan de doorontwikkeling van het Centrum Seksueel Geweld (CSG). Daarnaast is er in impactteams ondermeer gewerkt aan het verbeteren van het opleiden, het inwerken van medewerkers en het verder ontwikkelen van trainingen, zowel intern als extern, met als doel het optimaliseren van het verzamelen, ontwikkelen, borgen en delen van kennis.

In de tweede helft van 2022 is er door Veilig Thuis ingezet op het creëren van een gezonde werkomgeving en het versterken van de ondersteuning voor de organisatie op het gebied van kwaliteit, beleid en bedrijfsvoering.

CONCEPT

3.2 Wat hebben we bereikt in 2022?

Ook dit jaar is de interventie van Veilig Thuis voor veel gezinnen en huishoudens van grote waarde geweest. Zo zijn er meer dan 10.000 meldingen binnengekomen en beoordeeld op acute en structurele onveiligheid. Er is ruim 5.800 keer advies en ondersteuning gegeven op de aanpak van huiselijk geweld en/of kindermishandeling aan inwoners en professionals in de regio. Voor alle jaarcijfers en toelichting verwijzen we u graag naar de visuele bijlage 'jaarcijfers 2022 Veilig Thuis Amsterdam Amstelland'.

Uitwerking van het Toekomstscenario en vorming Regionale Veiligheidsteams
Ondanks alle inspanningen en goede bedoelingen constateren we met onze samenwerkingspartners dat we als samenleving nog onvoldoende in staat zijn om duurzame veiligheid te creëren met en voor gezinnen en huishoudens waar sprake is van huiselijk geweld en/of kindermishandeling. Gezinnen en huishoudens moeten te lang wachten op passende hulp, wachtlijsten lopen op en er zitten te veel 'slagbomen' in het stelsel. Dit leidt tot schurende gesprekken tussen professionals, vergroot de personeelstekorten en draagt bij aan een oplopend ziekteverzuim. Het landelijke Toekomstscenario[1] geeft richting en in lijn daarmee zetten we samen met onze partners in het netwerk in op de vorming van Regionale Veiligheidsteams vanaf 2023 en verder. Deze ontwikkeling is in 2022 in Amsterdam in gang gezet vanuit de stappen die hierin al zijn gezet binnen Blijvend Veilig.

Versterken lerende organisatie
We hebben in 2022 stevig ingezet op het versterken van onze lerende organisatie. Dat uit zich in het uitvoering geven aan de aanbeveling vanuit het onderzoeksrapport van Maruda dat tot stand kwam naar aanleiding van de integriteitscasus. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland is in 2021 geconfronteerd met grensoverschrijdend gedrag door één van haar medewerkers. Uit het verdiepend onderzoek naar de kwestie kwam naar voren dat de betrokken medewerker zelf volledig voor dit gedrag verantwoordelijk was. Aanvullend kwam uit dit onderzoek een aantal kwetsbaarheden naar voren in de cultuur van de organisatie en in het omgaan met risico's. In het verlengde hiervan heeft Veilig Thuis Maruda in 2022 gevraagd gesprekken te begeleiden met medewerkers van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland over veiligheid en risico's. Tevens is verzocht de opbrengst van deze gesprekken (geanonimiseerd) samen te vatten, inclusief de aanzet tot een risicoanalyse, zodat Veilig Thuis hieraan zelf passende en proportionele opvolging kan geven.
Vanuit de bredere ambitie om een lerende organisatie te zijn is in 2022 een start gemaakt met:

- Versterking integraal management en samenwerking gedragswetenschappers, vertrouwensartsen en werkbegeleiders
- Verbinding op onze missie/drijfveren/waarden
- Organiseren nabijheid en heldere kaders
- Ruimte voor en investering in betekenisvolle interactie

[1] https://open.overheid.nl/repository/ronl-79dad0a9-c043-4a8b-8d15-f65d288242d2/1/pdf/tk-bijlage-toekomstscenario-kind-en-gezinsbescherming.pdf

Versterken van de capaciteit
De omvang van het speelveld waarin Veilig Thuis opereert, de heftigheid van de casuïstiek en het tempo van de veranderingen maken dat we groot belang hechten aan samenhang en consistentie. Hier hebben we in 2022 een start mee gemaakt door in te zetten op versterking van een aantal functies en werkzaamheden en daarnaast om lenigheid in de inrichting van onze organisatie vorm te gaan geven. Denk hierbij aan:

- Actieve werving nieuwe professionals
- Inzet niet SKJ-geregistreerde collega's
- Inzet receptiefunctie in frontoffice
- Bundelen van krachten kwaliteit, beleid en ondersteuning
- Inzet externe capaciteit
- Verbeteren van de samenwerkingsafspraken met netwerkpartners en investeren in de relaties

Dit gaan we in 2023 verder vervolg geven door onder andere een substantiële werving in gang te zetten voor een heel aantal verschillende functies binnen Veilig Thuis, de start van het spoedteam, de deelname aan en versterking van het stagnatie netwerkberaad en de ondersteuning van management en professionals verbeteren zodat de focus blijft op de gezinnen en betrokkenen.

Kwalitatieve versterking van clientervaring
In samenwerking met inmiddels 15-20 Veilig Thuis organisaties is een cliëntervaringsonderzoek ontwikkeld. Directbetrokkenen van 16 jaar en ouder krijgen per email de vraag een aantal korte vragen te beantwoorden. De doelgroep zijn de directbetrokkenen waar Veilig Thuis een dienst Voorwaarden & Vervolg of Onderzoek heeft ingezet. De laatste technische hindernissen worden momenteel overwonnen zodat we in Q1 2023 kunnen starten met de uitvraag.

Kwalitatieve versterking van trainingsaanbod en inzet Bedrijf Opvang Team (BOT)
In 2022 is er door Veilig Thuis verder geïnvesteerd om het trainingsaanbod aan te laten sluiten bij de behoefte van de medewerkers. Er is meer specifiek aanbod voor de verschillende werkzaamheden binnen Veilig Thuis. Zo is er een training ontwikkeld voor de frontoffice om de adviesfunctie en het professioneel samenspel steviger op de kaart te zetten. Er is ook veel geïnvesteerd in de inzet van het Bedrijfs Opvang Team (BOT), vanuit het idee dat het werk dat medewerkers Veilig Thuis uitvoeren en de situaties waarin zij zich bevinden soms een flinke impact kunnen hebben.
Het BOT-team bestaat uit 4 professionals die in 2022 bij alle teams zijn langsgeweest om uit te leggen waar zij aan werken en hoe de medewerkers contact kunnen opnemen met het BOT-team.

Kwalitatieve verbeteringen in werkprocessen en samenwerking met netwerkpartners
Naar aanleiding van signalen van directbetrokkenen, overdrachtspartijen en medewerkers zijn de rapportage en afsluitbrief na het inzetten van een dienst Voorwaarden & Vervolg of Onderzoek aangepast door de formulering en het taalgebruik beter leesbaar te maken voor inwoners die de Nederlandse taal minder goed beheersen. Verder zijn de persoonsgegevens uit de rapportage gehaald en worden deze op een apart voorblad vermeld. Overdrachten zijn korter en beter leesbaar. Bij al deze aanpassingen zijn overdrachtspartijen betrokken geweest.

Een mooie opmaat naar 2023
De meeste ontwikkelingen die in gang gezet zijn in 2022 krijgen een vervolg in 2023. Hiermee zetten we stappen naar het (nog meer en beter) realiseren van duurzame veiligheid met en voor gezinnen en huishoudens waar sprake is van huiselijk geweld en/of kindermishandeling in een aantrekkelijke werkpraktijk en met passende randvoorwaarden voor professionals.
Zo is in 2022 het proces van de klachtenafhandeling beter gestroomlijnd.In 2023 gaan we verder met deze ontwikkeling, waardoor we gedurende het jaar nog beter inzicht krijgen in het proces van de klachtenafhandeling en analyse van de klachten als geheel voor verbeterpunten in ons werk.

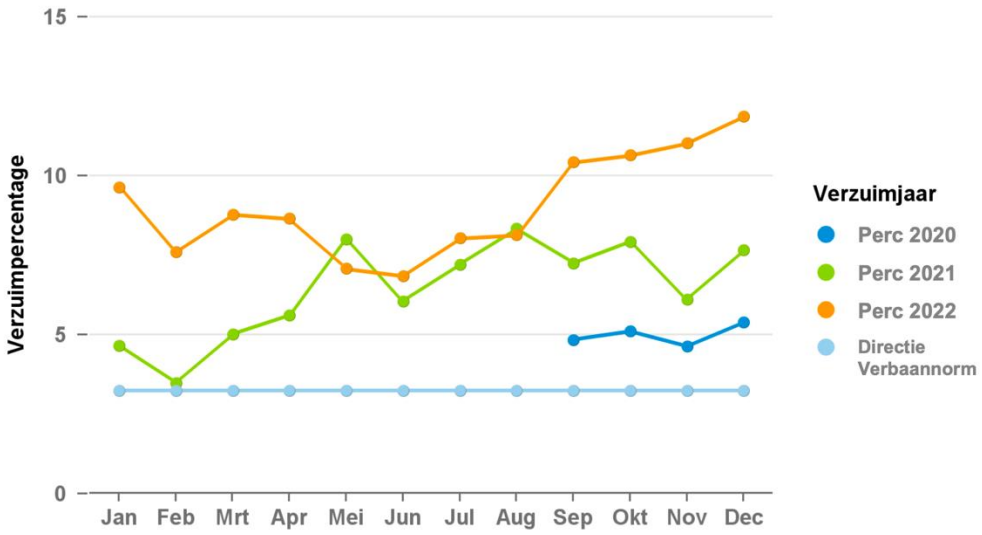
3.2.1 Personeel

Op 31 december 2022 had Veilig Thuis 137,22 fte in dienst. Dit is lager dan de begrootte 155,9 fte. Hieronder is een verdeling naar functie te zien:

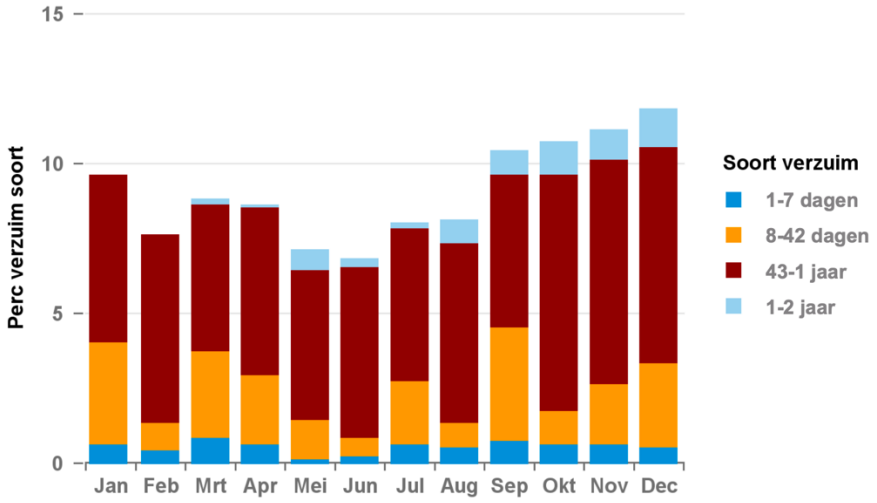
Direct personeel	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil
Functie			
Maatschappelijk werker	*110,40*	*102,22*	*8,18*
Secretariaat	*6,80*	*7,78*	*-0,98*
Gedragsdeskundige	*4,50*	*3,67*	*0,83*
Vertrouwensarts	*2,90*	*2,33*	*0,57*
SPV	*1,70*	*1,67*	*0,03*
Trainees	*3,00*	-	*3,00*
Praktijkbegeleiders traineeship	*0,50*	-	*0,50*
Telefonisten	*1,50*	-	*1,50*
Totaal direct personeel	**131,30**	**117,67**	**13,63**
Indirect personeel	**Begroting 2022**	**Realisatie 2022**	**Verschil**
Functie			
Programmadirecteur	*1,00*	*1,00*	-
Teammanagers	*5,00*	*3,89*	*1,11*
Werkbegeleiders	*7,00*	*7,33*	*-0,33*
Staf	*6,00*	*2,89*	*3,11*
Managementassistenten	*3,60*	*4,44*	*-0,84*
Trainers	*2,00*		*2,00*
Totaal indirect personeel	**24,60**	**19,55**	**5,05**
Totaal personeel	**155,89**	**137,22**	**18,68**

In 2022 zijn er 15 nieuwe medewerkers gestart. Er zijn 13 medewerkers vertrokken; veelal ervaren maatschappelijk werkers. Ondanks alle inspanningen is het niet gelukt om voldoende nieuwe maatschappelijk werkers aan te trekken. In 2022 kwam er een minder goede respons op vacatures. Een probleem waar ook onze samenwerkingspartners mee te maken kregen. In 2023 geven we dit vervolg door (samen met samenwerkingspartners en andere VT organisaties) te kijken naar de manier waarop we de werving en selectie doen en welke verbeteringen we hier nog in aan kunnen brengen.

Ziekteverzuim



Het ziekteverzuim is opgelopen naar een gemiddelde van 9,1%. Het verzuim kent een ongelijke verdeling over de teams.



In de bovenstaande grafiek staan de soorten verzuim vermeld over 2022.

Personeelsbeleid

Inwerken en opleiden van de medewerkers

Nieuwe medewerkers volgen een landelijk ontwikkeld inwerkprogramma van enkele maanden. Veilig Thuis Amsterdam Amstelland beschikt daarnaast over een door het SKJ geaccrediteerd praktijkprogramma. Nieuwe medewerkers kunnen zich, na het succesvol afronden van dit praktijkprogramma bij het SKJ, registreren mits zij aan een aantal voorwaarden voldoen. Er is een werkwijze geimplementeerd om medewerkers zonder SKJ-registratie verantwoord aan het werk te laten gaan. Ook is Veilig Thuis gestart met de ontwikkeling van een trainee-traject.
In het najaar van 2022 hebben alle medewerkers Veilig Thuis de module 'juridisch kader' gevolgd. De noodzakelijke juridische kennis van de medewerkers is daarmee weer up to date.

Persoonlijke ontwikkeling

Veilig Thuis doet mee met de pilot van een nieuwe manier van gespreksvoering, het Modern Amsterdams Gesprek (MAG). Het MAG vervangt de gesprekken uit de PVB-cyclus. Alle medewerkers hebben de gelegenheid gekregen om deel te nemen aan een korte onlinetraining. Het initiatief tot het voeren van een MAG ligt bij de medewerkers. Als Veilig Thuis Amsterdam Amstelland kiezen we er echter voor om ook vanuit de leidinggevende een actieve uitnodiging te doen naar medewerkers om goed in contact te blijven over hoe medewerkers binnen de soms barre werkomstandigheden zich verhouden tot hun werk. Bijna alle medewerkers hebben inmiddels een MAG gesprek gevoerd.

Mental Check Up

Voor alle medewerkers was er in 2021 ook de mogelijkheid om een Mental Check Up gesprek (MCU) te voeren. Dit aanbod is extern ingekocht. In 2022 zijn de resultaten van deze gesprekken anoniem geanalyseerd. In 2023 vindt een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) plaats en wordt er geinvesteerd in een workshop 'Omgaan met ingrijpende gebeurtenissen'. In januari zal de eerste workshop plaatsvinden.

Exitgesprekken

De teammanagers voeren met de medewerkers die uit dienst gaan een exitgesprek en vullen daarna, samen met de vertrekkende medewerker, het formulier exitgesprek in.

CONCEPT

3.3 Wat heeft het Veilig Thuis gekost?

Totale Lasten Veilig Thuis

Tabel 1 Veilig Thuis | Totaal lasten (x € 1.000)

Veilig Thuis	*Rekening 2021*	*Begroting 2022*	*Actualisatie 2022*	*Jaarrekening 2022*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2022*
Lasten	*14.884*	*16.795*	*17.860*	*15.313*	*2.547*
Subtotaal lasten	***14.884***	***16.795***	***17.860***	***15.313***	***2.547***
Totaal	14.884	16.795	17.860	15.313	2.547

Het totaal aan lasten bedraagt € 15,3 miljoen. Ten opzichte van de geactualiseerde begroting is het verschil € 2,5 miljoen positief. Dit positief verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door een onderbesteding in de personeelslasten ad. € 2,5 miljoen en een onderbesteding in de overheadlasten ad. € 0,2 miljoen. De materiële lasten zijn daarentegen overschreden met een bedrag ad. € 0,2 miljoen.

Toelichting lasten

Tabel 2 Lasten Veilig Thuis (x € 1000)

Veilig Thuis	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Jaarrekening 2022	Saldo
Lasten					
Personeelslasten	11.436	12.940	13.923	11.426	2.497
Materiële lasten	374	575	607	809	-202
Overhead en interne doorbelastingen	3.075	3.280	3.330	3.078	251
Totaal	**14.884**	**16.795**	**17.860**	**15.313**	**2.547**

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 2,5 miljoen lager dan het beschikbare budget ad. € 13,9 miljoen.
Dit verschil heeft de volgende oorzaken:

- Lagere salariskosten (€2,5 miljoen minder dan begroot) voornamelijk doordat minder personeel in dienst was dan begroot. Het gemiddeld aantal fte per 31/12 was 137,22fte vs een begroting van 155,8fte. De oorzaak daarvan is de arbeidsmarktkrapte die in de gehele sector plaatsvindt. Er wordt voortdurend geworven, maar er is onvoldoende respons van kwalitatief goed opgeleide en SKJ gecertificeerde professionals. Hierdoor staat een groot deel van de vacatures langer open dan verwacht.
- Vergoeding voor zwangerschapsverlof ad. 0,2 miljoen. Door de krapte in de arbeidsmarkt is het niet gelukt vervanging te realiseren, terwijl er vanuit het UWV wel een vergoeding wordt betaald.
- Lagere opleidingskosten (€48k minder dan begroot). Er worden voldoende opleidings-mogelijkheden aan de medewerkers van Veilig Thuis aangeboden. Zowel als het gaat om interne trainingen als externe opleidingen. Maar doordat in 2022 minder personeel in dienst was dan begroot, werden minder opleidingskosten gerealiseerd.
- Hogere variabele vergoedingen (€ 34k meer dan begroot). Deze overschrijding heeft te maken met de eenmalige uitkering die (i.v.m. de Cao-onderhandelingen) per medewerker is uitbetaald in december.
- Overige personeelskosten ad. € 35k (niet begroot). Het betreffen personeelsactiviteiten die niet zijn begroot. Het betreft ook een kostenpost uit 2021 die per abuis in 2022 is geboekt.

Materiële lasten

De totale (gerealiseerde) materiële lasten van € 0,8 miljoen zijn € 0,2 miljoen hoger dan begroot. Dit komt met name door:

- Hogere lasten voor de inhuur van extern personeel (€ 0,3 miljoen meer dan begroot). Er is meer inzet geweest van extern personeel dan begroot, mede door de krapte in de arbeidsmarkt en de uitstroom van personeel. Voor een aantal functies in het primaire proces is het onvoldoende gelukt deze met vast personeel in te vullen. Om dit te kunnen opvangen zijn externe medewerkers langer ingezet.
- Hogere lasten aan uitbestede werkzaamheden (€ 43k meer dan begroot). Hier betreft het de inhuur van externe partijen voor eenmalige activiteiten/projecten die niet direct betrekking hebben op het primaire proces. Zo zijn er extra kosten gemaakt ten behoeve van een integriteitsonderzoek en voor het optimaliseren van de bedrijfsprocessen.
- Lagere kosten voor voorlichting en preventie (€ 40k minder dan begroot). In 2022 zijn minder promotie- en advertentiekosten gemaakt. Daarnaast zijn er minder bijeenkomsten georganiseerd waardoor de kosten voor de huur van externe locaties lager zijn.
- Lagere ICT-lasten (€ 40k minder dan begroot). Het verschil wordt met name veroorzaakt door het uitblijven van de kosten voor de ontwikkeling van nieuwe ICT-projecten. Het doel was om meer ICT-projecten uit te kunnen voeren voor de verbetering van applicaties en de infrastructuur. Veilig Thuis heeft deze activiteiten in 2022 nog niet kunnen uitvoeren.
- Lagere overheadlasten (€ 0,3 miljoen minder dan begroot). Deze lasten worden verder toegelicht in het volgende hoofdstuk.

CONCEPT

3. Centrum Seksueel Geweld

Het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) biedt professionele hulp aan iedereen die een ongewenste seksuele ervaring heeft meegemaakt.

Voor slachtoffers die kortgeleden seksueel geweld hebben meegemaakt is het CSG 24 uur per dag 7 dagen per week bereikbaar via het gratis telefoonnummer 0800 -0188. Tijdens kantooruren is het CSG bereikbaar voor alle andere slachtoffers, naasten en professionals voor advies en ondersteuning.

Het CSG is geen fysieke locatie maar een samenwerkingsverband. GGD Amsterdam, Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, Politie Eenheid Amsterdam, Amsterdam UMC, OLVG locatie Oost, BRight GGZ, Levvel, Arq Centrum '45, Slachtofferhulp Nederland en Qpido zijn kernpartners en vormen samen de netwerkorganisatie CSG Amsterdam-Amstelland.

4.1 Wat hebben we bereikt in 2022?

Hulpvragen

Het afgelopen jaar was de aandacht voor het probleem van seksueel geweld, maar daarmee ook de druk op het CSG groot. Sinds de officiële start in 2016 was er telkens sprake van een gestage groei van het aantal hulpvragen. In 2022 steeg het aantal hulpvragen explosief. In totaal werd er 1270 keer een beroep gedaan op de hulp en expertise van het CSG. Dat is bijna een verdubbeling ten opzichte van het jaar daarvoor (toen 665).

We kunnen niet met zekerheid zeggen waardoor het aantal hulpvragen in 2022 zo is toegenomen. Deze (deels) landelijke trend, lijkt samen te vallen met het maatschappelijk debat over grensoverschrijdend gedrag dat begin 2022 op gang kwam. Wij zijn blij dat meer en meer slachtoffers ons weten te vinden en dus bewezen effectieve hulp kunnen krijgen. Het was wel een uitdaging om met de zelfde capaciteit het dubbele aantal cliënten te helpen.

In 2022 hebben 443 slachtoffers van seksueel geweld hulp of advies gekregen van een van de casemanagers. Het totaal aantal hulpvragen in deze fase is daarmee bijna 52% gestegen ten opzichte van 2021 (toen 290). Deze slachtoffers kwamen in de acute fase, dat wil zeggen binnen 7 dagen in contact met het CSG. Dit ging 167 keer om een adviesvraag en 276 keer om een aanmelding voor multidisciplinaire hulp.

Over seksueel geweld langer dan 7 dagen geleden zijn 827 personen gesproken. (Dit was 375 in 2021.) Hier was dus sprake van een toename van 121%. Meestal is het slachtoffer zelf gesproken. Dit kan een eenmalig gesprek zijn, of een reeks van gesprekken. Vervolgens waren professionals en familieleden de grootste groepen waarmee gesprekken zijn gevoerd. De CSG-medewerkers hebben voornamelijk telefonisch geadviseerd.

45 jongeren (44 meisjes en 1 jongen) hebben een beroep gedaan op langer durende zorg van het CSG. Hiervan zijn er 32 in dat jaar afgerond en 13 trajecten zijn nog actief in 2023. In 2021 waren het nog in totaal 37 trajecten. We zien dat het aanbod van het CSG, uitgevoerd worden door Qpido (Levvel), voorziet in een groeiende behoefte van jongeren die seksueel geweld meegemaakt hebben.

Communicatie & Scholing

Er hebben dit jaar een aantal communicatiecampagnes gelopen gericht op het beter bekend maken van het aanbod van het CSG bij een breder publiek. Eind juni is een campagne van start gegaan met de boodschap: "Jongens en mannen (en iedereen die zich man voelt) die seksueel geweld hebben meegemaakt kunnen voor hulp terecht bij het Centrum Seksueel Geweld." De online campagne die hier bij hoorde is in december nog herhaald met betaalde advertenties op social media.
Landelijk is in oktober een grote campagne gestart om het 0800 - 0188 nummer breder bekend te maken. Samen met het programma SISG van de gemeente Amsterdam is er aan het einde van het jaar de lokale campagne "Jij staat niet alleen" gericht op jonge Amsterdammers uitgevoerd.

Naast de geplande landelijke en regionale communicatiecampagnes, heeft de BOOS-uitzending rondom seksueel grensoverschrijdend gedrag over het programma 'The Voice' tot veel aandacht bij lokale media en verzoeken voor voorlichting geleid. Het CSG heeft meegewerkt aan enkele items van AT5 en deelgenomen aan een panelgesprek tijdens een bijeenkomst voor medewerkers van de directie Openbare Orde en Veiligheid (OOV) van de gemeente Amsterdam.

3.6 Wat heeft het Centrum Seksueel Geweld gekost?

De totalen lasten van het Centrum Seksueel Geweld zijn € 0,8 miljoen. Dit is een verschil van € 0,2 miljoen hoger dan begroot. Het verschil wordt met name veroorzaak door de interne en materiële lasten.

Tabel 3 CSG | Lasten (x € 1.000)

Centrum Seksueel Geweld	*Rekening 2021*	*Begroting 2022*	*Actualisatie 2022*	*Jaarrekening 2022*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2022*
Lasten	*660*	*682*	*682*	*857*	*-174*
Subtotaal lasten	***660***	***682***	***682***	***857***	***-174***
Totaal	**660**	**682**	**682**	**857**	**-174**

Toelichting lasten CSG

Tabel 4 Lasten Centrum Seksueel Geweld (x € 1000)

CSG	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Jaarrekening 2022	Saldo
Lasten					
Personeelskosten	68	72	72	123	-51
Materiële lasten	83	98	98	127	-29
Interne lasten en Overhead	508	512	512	607	-95
Totaal	**660**	**682**	**682**	**857**	**-174**

Personeelslasten

Hogere lasten personeel door de toename van het aantal hulpvragen in aantallen en complexiteit. Deze toename heeft geleidt tot een hogere inzet van de netwerk-coördinatie activiteiten waardoor de kosten € 51k hoger zijn dan begroot.

Materiële lasten

De materiële lasten zijn € 29k hoger dan begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt door:

- Meer kosten voor de inzet van Qpido/ Levvel en Bright. Deze toename is het gevolg van de stijging in het aantal hulpvragen.
- Vanuit de verkregen bijdrage van SISG is ingezet op de versterking van de kwaliteit en expertise bij het CSG vanwege de toename aan complexiteit.

Interne lasten

De interne lasten zijn € 95k hoger dan begroot door een hogere doorbelasting vanuit Veilig Thuis. Het betreft de inzet van frontoffice medewerkers vanuit Vellig Thuis bij het CSG. Deze toename is ook eveneens het gevolg van de stijging van het aantal niet acute hulpvragen.

CONCEPT

4. Regioaanpak en kosten Secretaris GR

Tabel 5 Lasten Regioaanpak en Secretaris GR (x € 1000)

Kosten Regioaanpak en Secretaris GR	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Jaarrekening 2022	Saldo
Lasten					
Ontwikkeling Regioaanpak	-	300	300	313	-13
Kosten Secretaris	-	85	77	77	-
Totaal	**-**	**385**	**377**	**390**	**-13**

5.1 Ontwikkeling Regioaanpak

In de begroting van de GR is een bedrag van € 0,3 miljoen opgenomen voor het realiseren van de Regioaanpak Veiligheid voor elkaar. Deze aanpak is gericht op het voorkomen, stoppen en blijvend oplossen van huiselijk geweld en/of kindermishandeling in Amsterdam-Amstelland. De totale gerealiseerde lasten zijn € 13k hoger dan begroot doordat meer communicatiekosten gemaakt zijn.

5.2 Kosten Secretaris GR

Deze lasten hebben betrekking op de inzet van de secretaris van de GR en worden vanaf 2022 opgenomen op de begroting van de GR. De gerealiseerde lasten van € 77k zijn conform begroting. De afrekening van deze kosten dient echter nog plaats te vinden. Deze afrekening zal in 2023 plaatsvinden.

CONCEPT

5. Algemene dekkingsmiddelen

6.1. Financieringssysteem GR GGD Amsterdam–Amstelland

De GR Amsterdam-Amstelland wordt deels gefinancierd door de deelnemende regiogemeenten Amsterdam – Amstelland en deels uit de DUVO-middelen. De bijdrage vanuit de regiogemeenten wordt vastgesteld op basis van het aantal inwoners per gemeente op 1 januari 2021.

De DUVO-middelen (Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang) zijn bepaald op basis van de Rijkscirculaire van december 2020 en een inschatting van de circulaire van mei 2021.

6.2.1 Algemene dekkingsmiddelen GR Amsterdam-Amstelland

Tabel 6 | Algemene dekkingsmiddelen GR Amsterdam - Amstelland (x € 1.000)

Gemeentelijke bijdragen	*Rekening 2021*	*Begroting 2022*	*Actualisatie 2022*	*Jaarrekening 2022*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2022*
Jaarlijkse bijdrage regiogemeenten Amsterdam - Amstelland					
Gemeente Amstelveen	*98*	*262*	*254*	*254*	-
Amsterdam	*9.162*	*2.491*	*2.500*	*2.500*	
Gemeente Aalsmeer	*34*	*91*	*90*	*90*	-
Gemeente Diemen	*31*	*88*	*88*	*88*	-
Gemeente Ouder-Amstel	*15*	*40*	*39*	*39*	-
Gemeente Uithoorn	*32*	*84*	*85*	*85*	-
Bijdrage uit DU VO middelen					
DU VO Middelen	*8.912*	*15.583*	*15.231*	*15.176*	*56*
Totaal	**18.285**	**18.638**	**18.287**	**18.231**	

Toelichting

Voor 2022 is een totaal van € 18,2 miljoen begroot (bijdrage van € 3,1 miljoen vanuit de regiogemeenten en € 15,2 miljoen aan DU VO-middelen). Ten opzichte van de begroting is € 56k minder gerealiseerd door een foutief verwerking van de bijdrage DU VO-middelen in de administratie van het Centrum Seksueel Geweld.

6.2.2 Overige baten

Tabel 7 | Overige Baten (x € 1.000)

Overige Baten GR Amsterdam - Amstelland	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Jaarrekening 2022	Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2022
Baten Blijvend Veilig	-	-	217	70	147
Inkomsten uit Detachering	161	-	-	39	-39
Incidentele bijdrage migratie Weesp	-	-	45	45	-
Incidentele bijdrage SISG	-	-	-	100	-100
Totaal	**161**	**-**	**262**	**254**	**8**

De totale overige baten zijn € 8k hoger dan begroot. Het verschil wordt veroorzaakt door:

- De baten van Blijvend Veilig die € 147k lager zijn dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met een hoger bijdrage vanuit Blijvend Veilig dan werkelijk afgesproken. De afspraak is de vergoeding van 50% van de totale kosten.
- Inkomsten uit detachering van 39k. Deze baten hebben betrekking op de inzet van een medewerker Veilig Thuis bij Stadsdeel Nieuw-West en op de vergoeding voor de deelname aan de OC.
- Bijdrage van € 0,1 miljoen aan het Centrum Seksueel Geweld. Het betreft een incidentele bijdrage vanuit SISG (Seksuele Intimidatie en Seksueel Geweld). Deze incidentele baten hebben bijgedragen aan de dekking van de meerkosten als gevolg van de toename van het aantal hulpvragen.

CONCEPT

7. Overhead

Tabel 8 | Overhead (x € 1.000)

Overzicht programma Overhead	*Rekening 2021*	*Begroting 2022*	*Actualisatie 2022*	*Jaarrekening 2022*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2022*
Lasten					
ZSO	*386*	*462*	*415*	*303*	*112*
Totaal ZSO	***386***	***462***	***415***	***303***	***112***
Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting	*2.600*	*2.739*	*2.826*	*2.698*	*128*
Totaal Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting	***2.600***	***2.739***	***2.826***	***2.698***	***128***
Subtotaal lasten	*2.987*	*3.201*	*3.241*	*3.001*	*240*
Resultaat	**2.987**	**3.201**	**3.241**	**3.001**	**240**

In het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV (5 maart 2016) is een wijziging voor beter inzicht in de overhead ingevoerd. Om de staten en raden op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt voorgeschreven dat in het programmaplan een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead.

Het ZSO is het interne bedrijfsbureau Zorg Specifieke Ondersteuning dat Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld ondersteuning biedt op het gebied van financiën, kwaliteit, functionele applicatiebeheer, zorgadministratie, cliëntadvisering en management. Deze kosten worden door middel van een interne doorbelasting in rekening gebracht bij de GR Amsterdam-Amstelland. De totale kosten ZSO zijn in 2022 € 0,1 miljoen lager dan begroot doordat er minder inzet is geweest vanuit het bedrijfsbureau.

Onder de centrale bedrijfsvoering en ondersteuning vallen alle overheadkosten die door gemeente Amsterdam worden doorbelast aan de GR Amsterdam-Amstelland. Het betreft de kosten voor ondersteuning vanuit directie, juridische zaken, communicatie, personeelszaken, financiën, automatisering en huisvesting. Deze kosten zijn eveneens € 0,1 miljoen lager dan begroot. De berekening van deze lasten is gebaseerd op het aantal fte's zoals opgenomen in de eerder vastgestelde begroting 2022(149,65fte) in plaats van op het aantal fte's zoals opgenomen in de geactualiseerde begroting(155,8fte). Dit is ook in lijn met de systematiek van gemeente Amsterdam met betrekking tot de KVS. Daardoor zijn minder kosten bij Veilig Thuis in rekening gebracht.

CONCEPT

8. Verplichte paragrafen

Op basis van verslagingsregels dient de GR diverse paragrafen verplicht op te nemen. In dit jaarverslag zijn alleen de paragrafen opgenomen die relevant zijn voor de GR Amsterdam-Amstelland.

8.1 Weerstandscapaciteit

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: 'het vermogen om incidentele en structurele financiële tegenvallers waarvan tijdstip en omvang onbekend zijn op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's'. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen voorziening en/of verzekering aanwezig is.

De GR Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten.

8.2 Financiële kengetallen

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquota, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de GR Amsterdam-Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

- uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Deze zijn in het geval van de GR Amsterdam-Amstelland nul.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten voor de GR Amsterdam-Amstelland komen voornamelijk voort uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn structureel van aard.

CONCEPT

Financiering

Financiering van de GR Amsterdam-Amstelland geschiedt via de zes aangesloten gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH-functies). Elk team van de afdeling beheer stelt jaarlijks een jaarplan en een projectenoverzicht op. De geprioriteerde veranderingstrajecten ('growing concern') in relatie tot de kerndoelen van de GGD worden geborgd door toepassing van de A3-methode. De budgetten t.b.v. de GR Amsterdam-Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

Wet normering inkomens topfunctionarissen (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.
De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is € 301.800, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.
De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:

Naam	Functie	Basisbeloning
Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) mevrouw Rijxman, Gemeente Amsterdam	Voorzitter	Onbezoldigd
Wethouder Armoede en Schuld, inburgering, Onderwijs, mevrouw Moorman Gemeente Amsterdam	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout , Gemeente Aalsmeer	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen, Gemeente Amstelveen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Welzijn en Zorg, mevrouw Everhardt, Gemeente Diemen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijk Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles Gemeente Uithoorn	Lid	Onbezoldigd
Burgemeester, mevrouw Langenacker, Gemeente Ouder-Amstel	Lid	Onbezoldigd

CONCEPT

9. Jaarrekening

9.1. Balans

Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2022		
ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
Vaste Activa	-	-
Materiële vaste activa		
- Investeringen met economisch nut		
- Overige investeringen met een economisch nut		
Totaal vaste activa	-	-
Vlottende Activa		
Voorraden		
- Gereed product en handelsgoederen	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
- Vorderingen op openbare lichamen	-	-
- Vorderingen op GGD Amsterdam	2.064.781	2.955.250
- Nog uit te zoeken vordering op GGD Amstedam	-	-
Liquide Middelen		
- Bank Nederlandse Gemeenten	7.303.182	4.544.344
Overlopende activa	-	-
Totaal vlottende activa	**9.367.963**	**7.499.594**
Totaal Activa	**9.367.963**	**7.499.594**

Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2022		
PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
Vaste Passiva	-	-
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	7.303.182	4.544.344
- Geactualiseerde resultaat boekjaar	2.064.781	2.955.250
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	-
- Egalisatievoorzieningen	-	-
Totaal vaste passiva	**9.367.963**	**7.499.594**
Vlottende passiva		
Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
- Overige schulden	-	-
Overlopende passiva		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzodering van jaarlijks terukerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	-	-
Overlopende passiva	-	-
Totaal vlottende passiva	**-**	**-**
Totaal Passiva	**9.367.963**	**7.499.594**

9.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022

De jaarrekening is opgemaakt met in achtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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. De baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de 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.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Omgang met overschotten en/of tekorten
Een overschot of tekort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de GR GGD Amsterdam - Amstelland.

Activa

Vlottende activa
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar.
Het betreft het resultaat boekjaar 2022 ad € 2.064.781

Passiva

Eigenvermogen

De Algemene reserve bestaat uit:
- Saldo van de algemene reserve per 31-12-2022 ad € 7.303.182
- Het resultaat over boekjaar 2022 ad € 2.064.781

Resultaat boekjaar

Het betreft het resultaat uit het boekjaar 2022. Dit resultaat bestaat uit:
€ 2.207.901 (positief) Veilig Thuis
€ -130.125 (negatief) Centrum Seksueel Geweld
€ -12.998 (negatief) Kosten Regioaanpak en Secretaris GR

CONCEPT

9.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022

In het overzicht hieronder worden de totale baten en lasten van de activiteiten van GR Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis, Centrum Seksueel, Regioaanpak en de kosten van de Secretaris GR) bij elkaar opgeteld weergegeven. De GR GGD Amsterdam – Amstelland heeft in 2022 een positief resultaat van € € 2.064.781 behaald (baten minus lasten). De volgende paragrafen geven een korte verklaring van de verschillen tussen de geactualiseerde begroting en de rekening 2022.

Tabel 9 | GR Amsterdam - Amstelland | Baten en Lasten (x € 1.000)

GR Amsterdam - Amstelland	*Rekening 2021*	*Begroting 2022*	*Actualisatie 2022*	*Jaarrekening 2022*	*Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2022*
Lasten					
Personeelskosten	11.504	13.012	13.995	11.548	2.446
Materiële kosten	457	1.059	1.082	1.326	-244
Overhead en interne lasten	3.529	3.737	3.842	3.546	296
Totaal	**15.490**	**17.808**	**18.919**	**16.421**	**2.498**
Baten					
Bijdrage regiogemeenten Amsterdam - Amstelland					
Gemeente Amstelveen	98	262	254	254	-
Gemeente Amsterdam	9.162	2.491	2.500	2.500	
Gemeente Aalsmeer	34	91	90	90	-
Gemeente Diemen	31	88	88	88	-
Gemeente Ouder-Amstel	15	40	39	39	-
Gemeente Uithoorn	32	84	85	85	-
					-
Bijdrage uit DU VO middelen					-
Bijdrage uit DU VO middelen	8.870	15.542	15.190	15.135	56
Overige bijdragen					
Incidentele bijdrage migratie Weesp	-	-	45	45	-
Bijdrage Gemeente Amsterdam frictiekosten	42	41	41	41	-
					-
Overige baten					-
Inkomsten uit detachering personeel en overig	161			139	-139
Baten Blijvend Veilig			217	70	147
Totaal baten	**18.446**	**18.638**	**18.548**	**18.485**	**63**
Saldo van baten en lasten	2.955	830	-371	2.065	-2.435

Toelichting baten

Op de baten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland ten opzichte van de begroting een saldo van €63k (negatief). Hieronder worden de belangrijkste verschillen genoemd, voor een meer gedetailleerde toelichting zie paragraaf 3.1. De belangrijkste verschillen in de baten zijn:

- Foutief verwerking van de bijdrage DUVO-middelen in de administratie van het Centrum Seksueel Geweld. Verschil ad. € 56k negatief.
- Incidentele bijdrage SISG ad. € 0,1 miljoen.
- Inkomsten uit detachering van 39k voor Veilig Thuis
- Minder baten Blijvend Veilig ad. € 0,1 miljoen.

Toelichting lasten

Op de lasten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland ten opzichte van de begroting een saldo van € 2,5 miljoen(positief). De belangrijkste verschillen worden hieronder genoemd, voor een meer gedetailleerde toelichting zie paragrafen 2.3 en 2.6. De belangrijkste verschillen in de lasten zijn:

- Minder personeelslasten Veilig Thuis ad. € 2,5 miljoen doordat minder personeel in dienst was dan begroot.
- Overschrijding van € 0,2 miljoen aan meteriele lasten mede door de inzet van meer extern personeel bij Veilig Thuis
- Minder overhead (ad. € 0,3 miljoen) mede door de een lagere doorbelasting aan Veilig Thuis door de GGD Amsterdam.

9.4 Baten en Lasten naar taakvelden (Functies IV3)

Tabel 10 | Taakvelden (functies) GR 2022 - baten (x 1000)

Taakvelden		Veilig Thuis	CSG	Regioaanpak/GR Secretaris	Totaal
Taakvedlnr.	***Omschrijvingtaakveld***				
681	*Geëscaleerde zorg 18+*	*€ 17.521*	*€ 727*	*€ 390*	*€ 18.637*

Tabel 11 | Taakvelden (functies) GR 2022 - lasten

Taakvelden		Veilig Thuis	CSG	Regioaanpak/GR Secretaris	Totaal
Taakvedlnr.	***Omschrijvingtaakveld***				
681	*Geëscaleerde zorg 18+*	*€ 15.313*	*€ 857*	*€ 390*	*€ 16.560*

Concept meerjarenbegroting 2024-2026 en actualisatie 2023

GR GGD Amsterdam-Amstelland

concept

Inhoud

1. Veilig Thuis, Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland en het Steunpunt Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland 3
1.1 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland en dienstverleningsovereenkomst 3
1.2 Dienstverleningsovereenkomst GGD Amsterdam-Amstelland 4
2. Begroting 2024 en actualisatie 2023 GR Amsterdam-Amstelland 8
2.1 Veilig Thuis 9
2.2 Aanpassingen begroting Veilig Thuis 2023 en meerjarenbegroting 12
2.3 Centrum Seksueel Geweld 15
2.4 Toelichting op de lasten van het CSG 17
2.5 Het Steunpunt Seksueel Geweld 18
2.5.1 Toelichting op de lasten van het SSG 18
2.6 Regioaanpak en kosten Secretaris 19
2.7 Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland 19
2.8 Algemene reserve 23
3.Verplichte paragrafen 24
4 Meerjarenbegroting 26
5. Meerjarenbalans 29

concept

1. Veilig Thuis, Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland en het Steunpunt Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland

1.1 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland en dienstverleningsovereenkomst

Per 1 januari 2017 is de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland vastgelegd in een openbaar lichaam, gemeenschappelijke regeling, genaamd Gemeentelijke gezondheidsdienst (GGD) Amsterdam-Amstelland. Dit lichaam bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied van het lichaam omvat het grondgebied van de leden. Na inwerkingtreding van de gemeenschappelijke regeling is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam.

In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken aangaande het Advies- en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis) alsmede het Centrum Seksueel Geweld opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Art 4.1.1 van de Wet op de maatschappelijke opvang (Wmo) 2015 legt het college van Burgemeester & Wethouders de plicht op om een Advies en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (AMHK), met andere woorden een Veilig Thuis organisatie in te richten. Als dat voor een doeltreffende taakuitvoering nodig is werken de colleges van B&W van een aantal gemeenten hierin samen.
Veilig Thuis heeft de volgende wettelijke taken (art. 4.1.1 lid 2 en lid 3 Wmo):

- het geven van advies en zo nodig het bieden van ondersteuning aan ieder die in verband met een vermoeden van huiselijk geweld of kindermishandeling om dit advies vraagt;
- het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het naar aanleiding van een melding onderzoeken of daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het beoordelen van de vraag of - en zo ja tot welke stappen de melding aanleiding geeft;
- het in kennis stellen van een instantie die passende professionele hulp kan verlenen, van de melding, indien het belang van de betrokkene of de ernst van de situatie daartoe aanleiding geeft;
- het in kennis stellen van de politie of de raad voor de kinderbescherming van een melding van (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling indien het belang van de betrokkene of de ernst van het feit daar aanleiding toe geeft;
- indien het AMHK een verzoek tot onderzoek doet bij de raad voor de kinderbescherming, het in kennis stellen van het college van B&W;
- het op de hoogte stellen van de melder van de stappen die naar aanleiding van zijn melding zijn ondernomen.

concept

Een AMHK/Veilig Thuis dient minimaal deze in de wet genoemde taken uit te voeren. Daarnaast kan een college van B&W Veilig Thuis de opdracht geven om andere niet wettelijke taken in de sfeer van huiselijk geweld en kindermishandeling uit te voeren.

Niet-wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Naast de wettelijke taken voert Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ook nog een aantal niet-wettelijke, of bijzondere, taken uit, te weten:

- het fungeren als meldpunt en spoeddienst (24/7) bij crisissen waar jeugdigen bij betrokken zijn;
- uitvoering geven aan het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden voor jeugd;
- het beoordelen en toekennen van noodbedden bij huiselijk geweld;
- uitvoering geven aan taken ten behoeve van de beoordeling Tijdelijk Huisverbod (THV);
- uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
- expertise inbrengen ten aanzien van ouderenmishandeling;
- uitvoering geven aan cliëntparticipatie en cliënttevredenheidsmetingen ten aanzien van de eigen dienstverlening.
- Uitvoering geven aan werkzaamheden te verrichten bij en deelname aan ZSM.

1.2 Dienstverleningsovereenkomst GGD Amsterdam-Amstelland

Veilig Thuis

Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland draagt aan de GGD Amsterdam op de uitvoering van de volgende taken en werkzaamheden voor de vormgeving Veilig Thuis:

a. Bij crisis, waar jeugdigen, volwassenen en ouderen bij betrokken zijn, fungeren als advies- en meldpunt (24/7);
b. bij een crisismelding deze (zo nodig ter plaatse) beoordelen en onderzoeken welke passende vervolghulp nodig is;
c. het bemiddelen bij aanvragen voor crisisbedden voor jeugd;
d. het beoordelen en toekennen van noodbedden bij huiselijk geweld;
e. uitvoering geven aan taken ten behoeve van de beoordeling van Tijdelijk Huisverboden;
f. uitvoering geven aan algemene voorlichtings- en preventietaken over huiselijk geweld en kindermishandeling;
g. periodiek afstemmingsoverleg voeren met ketenpartners, politie en justitiepartners ten behoeve van een efficiënte en effectieve aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling;
h. het vormgeven van een eigen identiteit van het Veilig Thuis, als onafhankelijk en deskundig Veilig Thuis meldpunt en expertisecentrum op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling;
i. het onmiddellijk informeren van de bij een casus betrokken gemeente(n) in het geval sprake is van een calamiteit, waarbij kinderen en of volwassenen slachtoffer of dader zijn en Veilig Thuis actief betrokken is of is geweest. De GGD Amsterdam handelt daarbij overeenkomstig de calamiteitenprotocollen van de desbetreffende gemeente.

concept

Centrum Seksueel Geweld

Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland draagt aan de GGD Amsterdam op de uitvoering van alle taken en werkzaamheden ten behoeve van inwoners en professionals die te maken krijgen met seksueel geweld, waaronder in ieder geval:

a. het in stand houden en door ontwikkelen van een multidisciplinair centrum voor slachtoffers van seksueel geweld;
b. het 24/7 inzetbaar zijn voor hulp aan slachtoffers van acuut seksueel geweld (waarbij onder 'acuut' wordt verstaan: de periode tot en met zeven dagen na het seksueel geweldsincident);
c. het coördineren van integrale hulp op forensisch, juridisch, medisch en psychische gebied voor slachtoffers in de acute fase;
d. het bieden van advies, informatie, psycho-educatie en verwijzing van slachtoffers die zich melden in de niet- acute fase (waarbij onder 'niet-acuut' wordt verstaan: na verloop van acht dagen of langer na het seksueel geweldsincident);
e. het bieden van overbruggende zorg aan jongeren tot 24 jaar die zich in de niet-acute fase melden en nog niet terecht kunnen bij traumabehandeling.

Het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland draagt aan de GGD Amsterdam op de uitvoering van een aantal taken en werkzaamheden voor de vormgeving van het CSG:

a. het zorgdragen voor laagdrempelige toegang van het CSG door de specifieke expertise op het gebied van seksueel geweld in stand te houden en verder door te ontwikkelen;
b. het vormgeven van een eigen identiteit van het netwerk Centrum Seksueel Geweld, als onafhankelijk en deskundig expertisecentrum;
c. het voeren van periodiek afstemmingsoverleg met de kernpartners en de zedenpolitie zodat zowel cliënten als interne en externe (samenwerkings)partners tevreden zijn en blijven over het functioneren en het aanbod van het CSG;
d. het houden van aansluiting met het landelijk netwerk van de CSG's op het gebied van kwaliteitseisen van de geboden zorg;
e. het houden van aansluiting met het landelijk netwerk van de CSG's voor wat betreft de rapportages ten behoeve van de ministeries J&V, VWS, de VNG en het openbaar jaarverslag dat wordt uitgebracht door het CSG;
f. het in samenwerking met het Steunpunt Seksueel Geweld verzorgen van voorlichting over (de gevolgen van) seksueel geweld in het algemeen en het hulpaanbod van het CSG in het bijzonder.

concept

Steunpunt Seksueel Geweld

Het Steunpunt Seksueel Geweld (SSG) is een specialistisch expertisebureau dat deel uitmaakt van de afdeling Forensische Geneeskunde en Medische Advisering (FGMA) van de GGD Amsterdam. SSG ondersteunt professionals en instellingen die hulp en opvang bieden aan slachtoffers van seksueel geweld1. Vanuit deze onafhankelijke positie kan SSG bruggen bouwen tussen de verschillende organisaties en een coördinerende rol vervullen wanneer dit gewenst is. De taken van het Steunpunt Seksueel Geweld bestaan onder andere uit:

- Casemanagement Zedenzaken en Maatschappelijke Onrust

(Vermoedelijke) zedenzaken op scholen of bij instellingen kunnen voor veel onrust zorgen bij alle betrokkenen. SSG heeft hiertoe samen met het Bureau Zedenpolitie het Scenario Zedenzaken en Maatschappelijke Onrust Amsterdam-Amstelland ontwikkeld. Het scenario treedt in werking in opdracht van de sub-driehoek zeden. Als neutrale partij treedt (één van de beleidsadviseurs van) SSG op als casemanager. Doel van het scenario is crisismanagement en escalatiepreventie enerzijds en goede zorg voor alle betrokkenen anderzijds.

- Coördinatie Adviesteam Seksueel Misbruik (ASM)

Het Adviesteam Seksueel Misbruik (ASM) adviseert en ondersteunt professionals, zoals medewerkers van de Jeugdbescherming, Veilig Thuis, Jeugd GGZ, die seksueel misbruik vermoeden bij een kind of iemand met een verstandelijke beperking. SSG functioneert als coördinator en voorzitter van de casuïstiektafel. Aan tafel zit een multidisciplinair team van experts afkomstig van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, Levvel, Jeugdbescherming Regio Amsterdam, Bureau Zedenpolitie, BRight GGZ, Arkin Jeugd en Gezin, de Waag, Philadelphia en de Raad voor de Kinderbescherming.

- Adviseren op casus of beleidsniveau

Zowel individuele hulpverleners als instellingen of organisaties kunnen gebruik maken van de expertise van het team op het brede onderwerp seksueel geweld. Ook is SSG binnen de regio een onmisbare sparringpartner voor allerlei samenwerkingsverbanden binnen dit thema

- Deskundigheidsbevordering

SSG zorgt op verschillende manieren voor deskundigheidsbevordering van professionals die met seksueel geweld te maken (kunnen) krijgen. Zo organiseert SSG trainingen, voorlichtingen en symposia en worden regelmatig themabijeenkomsten georganiseerd met sprekers. Daarnaast worden op basis van behoefte inventarisatie incidentele uitgaven gemaakt zoals "Wat te doen als school in het voortgezet onderwijs bij seksueel misbruik" of "Ik zorg voor anderen maar zorg ik ook voor mijzelf?". Deze inventarisatie vindt zowel passief als proactief plaats, in doorlopend contact met professionals uit de hele keten.

concept

- Informatiedeling en kennisuitwisseling

SSG houdt actuele ontwikkelingen op regionaal, nationaal en internationaal gebied bij. Dit vormt uitvoerend beleid en helpt anticiperen op nieuwe trends en ontwikkelingen. SSG staat centraal in de informatievoorziening aan professionals door de sociale kaart seksueel geweld te onderhouden en door het jaarlijks uitbrengen van het overzicht van het groepsaanbod in de regio. Minimaal 2 keer per jaar wordt een nieuwsbrief uitgegeven met onder andere informatie over onderzoek, wetenswaardigheden en een interview over een ontwikkeling. SSG heeft de ambitie een kennisbank op te met (wetenschappelijke) literatuur maar ook overzicht over alles wat in de regio gebeurt op het gebied van seksueel geweld.

- Signalering

Als onderdeel van de GGD opereert het SSG zowel op wijk-, stadsdeel-, stedelijk- als regionaal niveau. Middels de verschillende diensten en overleggen vindt er continue feedback plaats tussen SSG en ketenpartners waardoor knelpunten in beleid en uitvoering zich vaak vrijwel direct openbaren. Door jarenlange expertise en het warme netwerk worden deze veelal in gezamenlijkheid met de keten opgepakt. Ook is de netwerkcoördinator van het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) bij het team SSG aangesloten. Het CSG biedt 24/7 professionele hulp aan iedereen die een ongewenste seksuele ervaring heeft meegemaakt. Er is sprake van een nauwe samenwerking tussen de netwerkcoördinator CSG en het team SSG hetgeen voordelen biedt voor beide onderdelen: nieuwe trends en een veranderende slachtofferbehoefte worden kundig en integraal benaderd. Het CSG valt (al) onder de Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam.

concept

2. Begroting 2024 en actualisatie 2023 GR Amsterdam-Amstelland

Begroting GR Amstedam Amstelland Omschrijving	Realisatie 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Direct personeel	€ 8.944.975	€ 10.122.034	€ 10.410.675	€ 10.663.042
Indirect personeel	€ 1.963.737	€ 2.361.316	€ 2.500.408	€ 2.475.908
Bovenwettelijke taken		€ 1.090.115	€ 1.157.017	€ 1.214.868
Totaal Loonkosten	*€ 10.908.712*	*€ 13.573.465*	*€ 14.068.101*	*€ 14.353.818*
Totaal indirecte personeelskosten	*€ 517.064*	*€ 503.840*	*€ 529.284*	*€ 548.639*
Voorlichting en preventie	€ 51.294	€ 95.000	€ 101.802	€ 106.892
ICT	€ 198.636	€ 266.640	€ 285.731	€ 300.018
Uitbestede werkzaamheden	€ 439.397	€ 165.000	€ 176.814	€ 185.655
Voertuigen	€ 54.179	€ 53.000	€ 56.795	€ 59.635
Overige kosten	€ 65.270	€ 15.250	€ 15.859	€ 16.314
Totaal Materiele kosten	*€ 808.775*	*€ 594.890*	*€ 637.001*	*€ 668.513*
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen	*€ 3.078.418*	*€ 3.320.601*	*€ 3.822.520*	*€ 3.972.181*
Totaal kosten CSG	*€ 856.766*	*€ 682.328*	*€ 1.120.947*	*€ 1.176.994*
Totaal kosten SSG	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ 435.750*
Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris	*€ 389.808*	*€ 376.811*	*€ 402.131*	*€ 422.238*
Totale kosten	*€ 16.559.543*	*€ 19.051.934*	*€ 20.579.984*	*€ 21.578.133*
Indexatie		476.298		
Totale kosten(incluisef indexatie 2,5%)	*€ 16.559.543*	*€ 19.528.232*	*€ 20.579.984*	*€ 21.578.133*
DUVO Middelen	22.326.999	22.382.684	22.499.491	22.499.491
Regio activiteiten	-7.192.278	-7.372.085	-7.707.245	-8.290.007
Totaal DUVO excl. Regio activiteiten	*€ 15.134.721*	*€ 15.010.599*	*€ 14.792.246*	*€ 14.209.484*
Bijdrage Regiogemeenten(obv aantal inwoners op 1-1-2022)				
Aalsmeer	€ 89.516	€ 108.746	€ 136.814	€ 162.244
Amstelveen	€ 254.188	€ 308.793	€ 388.768	€ 461.100
Amsterdam	€ 2.499.876	€ 3.036.901	€ 3.816.661	€ 4.525.025
Diemen	€ 87.530	€ 106.333	€ 133.910	€ 158.834
Ouder-Amstel	€ 39.411	€ 47.878	€ 60.128	€ 71.277
Uithoorn	€ 84.628	€ 102.807	€ 129.831	€ 154.089
Totaal bijdrage Regiogemeenten	*€ 3.055.149*	*€ 3.711.459*	*€ 4.666.113*	*€ 5.532.568*
CSG Extra	€ 100.000	€ -	€ -	€ -
Interne verrekening met CSG ivm inzet front-offic	€ 139.269	€ -	€ -	€ -
Baten Blijvend Veilig	€ 69.931	€ 216.762	€ 108.381	€ 108.381
Incidentele baten	€ 39.210	€ -	€ -	€ -
Incidentele bijdrage migratie Weesp	€ 45.000	€ -	€ -	€ -
Totaal ontvangsten	*€ 18.583.281*	*€ 18.938.820*	*€ 19.566.740*	*€ 19.850.433*
SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)	*€ 2.023.738*	*€ -589.412*	*€ -1.013.244*	*€ -1.727.700*
Baten uit voorz. frictiekn.van OJZ ivm overname personeel JBRA en Blijfgroep	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)	*€ 2.064.782*	*€ -548.368*	*€ -972.200*	*€ -1.686.656*
Stand Algemene reserve op 1-1	*€ 7.303.182*	*€ 7.145.656*	*€ 9.367.964*	*€ 8.395.764*
Saldo Algemene Reserve per 31-12	*€ 9.367.964*	*€ 6.597.288*	*€ 8.395.764*	*€ 6.709.108*

In bovenstaande tabel worden de realisatie over het boekjaar 2022, de oorspronkelijke begroting 2023, de actualisatie 2023 en de begroting 2024 weergegeven.

In hoofdstuk 4 wordt de volledige begroting weergegeven. Alle onderdelen van de begroting zijn in de paragrafen 2.1 t/m 2.8 toegelicht.

2.1 Veilig Thuis

Waar gaan we voor: duurzame veiligheid en een aantrekkelijke werkpraktijk

Als Veilig Thuis Amsterdam Amstelland ligt onze focus op alle gezinnen en huishoudens in de regio waar sprake is van een onveilige thuissituatie. Onze focus is en blijft om te zorgen dat we een bijdrage leveren aan de duurzame veiligheid met deze gezinnen en huishoudens waar sprake is van huiselijk geweld en kindermishandeling.

Voor 2023 en verder voegen we daar nadrukkelijk nog een tweede focuspunt aan toe: een aantrekkelijke werkpraktijk voor professionals.

Op dit moment ervaren we dat zowel de veiligheid als de werkpraktijk onder druk staat. Dat heeft te maken met het feit dat gezinnen en huishoudens te lang moeten wachten op passende hulp. Daardoor blijven deze gezinnen en huishoudens langer bij ons om het zicht op veiligheid niet te verliezen. Dit heeft helaas tot gevolg dat aan de voorkant van ons werkproces cliënten langer moeten wachten. We ondervinden veel last van de vele slagbomen in het stelsel. Dat maakt het werk voor professionals moeilijker. Professionals hebben meer moeite om afspraken te maken en voortgang te realiseren. Dat drukt op het werkgeluk van onze professionals en draagt bij aan ons hoge ziekteverzuim.

Stand van zaken binnen Veilig Thuis

Net als alle andere partners in het stelsel gelden bovenstaande omstandigheden ook voor Veilig Thuis. Feitelijk zien we dat we zo'n 30 Fte effectieve capaciteit missen op een begroting van ruim 150 Fte. Dit zijn deels openstaande vacatures, maar ook ziekteverzuim, bijzondere verloven etc.

Het ziekteverzuim ligt boven de 10% met een gemiddelde ziekteduur van 36,8 dagen. Er is mede daardoor sprake van fluctuaties in de bezetting van de teams. In 2022 was er sprake van meer dan € 2 miljoen overschot op de begroting (van in totaal ongeveer 17 miljoen). Het is niet aannemelijk dat deze omstandigheden op zeer korte termijn gaan veranderen.

We doen betekenisvol werk voor de gezinnen in de regio

Ondanks de barre omstandigheden is er een groot gevoel van saamhorigheid en de wil om er met elkaar de schouders onder te zetten. We verzetten enorm belangrijk werk voor een 15-jarig meisje dat is wegelopen van huis na een zeer ernstige mishandeling, regelen met een netwerkpartner onderdak voor haar, kijken samen met strafpartners wat er nodig is voor de pleger en gaan in gesprek over wat er nodig is voor structurele veiligheid. Mogen werken bij Veilig Thuis is een prachtige baan die ertoe doet! De deskundigheid en betrokkenheid in de organisatie is groot. Mooi ook om te zien dat een derde van alle medewerkers nooit verzuimt. Daarbij zijn wij in 2022 in staat geweest om 18 nieuwe mensen aan te trekken. We werken daarin samen met de betrokken opdrachtgevers die bereid zijn om te helpen.

concept

Als Veilig Thuis zijn we op heel wat vlakken in beweging

We zijn als Veilig Thuis intern, in de regio, met het Landelijk Netwerk Veilig Thuis (LNVT) en met onze partners in ons netwerk op heel wat punten hard aan het werk om stappen te zetten. Deze zijn op hoofdlijnen te onderscheiden in twee punten:

1. Onze strategie voor de langere termijn ligt in lijn met het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming: de bouw van de regionale veiligheidsteams en het organiseren van de benodigde expertise.
2. Op korte/middellange termijn moeten we Veilig Thuis als organisatie verder verstevigen en ontwikkelen.

Onze strategie in lijn met het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming

In 2023 zetten we de verandering in om van de proeftuin Blijvend Veilig naar Regionale Veiligheidsteams (werktitel) in Amsterdam-Amstelland te gaan, conform het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. De vraag die hierbij centraal staat is: hoe kunnen wij als maatschappelijke organisaties en overheid bijdragen aan het oplossen van het volgende probleem: 'We zijn als samenleving onvoldoende in staat om duurzame veiligheid te creëren met gezinnen en huishoudens waar sprake is van huiselijk geweld en kindermishandeling'? De formatie van de regionale veiligheidsteams komt primair tot stand vanuit de Gecertificeerde Instellingen (GI), de Raad voor de Kinderbescherming (RvdK) en Veilig Thuis.

Lokale teams (OKT, Buurtteams, Sociale Teams) en de regionale veiligheidsteams hebben een parallelle ontwikkeling in gebied, richting en tempo in de periode vanaf 1 januari 2023 tot 1 januari 2026. Daarbij is ook aandacht voor de tussenfase voor de gebieden waar we nog niet in een regionaal veiligheidsteam zijn georganiseerd. We gaan zo integraal mogelijk werken, waarbij we op zoek gaan naar creatieve oplossingen voor wettelijke beperkingen, waarbij we grenzen opzoeken en aangeven. We zitten hierbij nog in een conceptfase.

Er gaat een commissie Rechtsstatelijkheid aan het werk, waarvan de uitkomsten mogelijk consequenties hebben voor de verdere besluitvorming rond de regionale veiligheidsteams. Hoe de taakverdeling eruit zal zien en de mate van integraliteit in een regionaal veiligheidsteam er precies uit komt te zien, zal komende jaren meer vorm krijgen. Er is een transformatiedirecteur aangesteld om deze beweging te (bege)leiden.

Veilig Thuis als organisatie verder verstevigen en ontwikkelen

Naast alle externe ontwikkelingen is het belangrijk dat we als Veilig Thuis ook de eigen organisatie versterken en ontwikkelen. Een aantal van de punten waar we in ieder geval op inzetten, zijn:

- Implementatie van een spoedteam om voor onze cliënten te zorgen voor een zo snel mogelijke, outreachende crisisinterventie waarin multidisciplinair wordt samengewerkt en waar een snelle en adequate overdracht plaatsvindt naar de partners in het netwerk.
- We zetten in op de versterking van het Stagnatie Netwerk Beraad om binnen het huidige stelsel te doen wat we kunnen samen met onze netwerkpartners.
- We zetten de werving voor medewerkers Veilig Thuis blijvend open en willen in gaan zetten op een goede wervingsstrategie.
- We organiseren nabijheid van het management, versterken het integraal management en geven de samenwerking met andere functies in de organisatie steviger vorm.
- We zorgen ervoor dat we de ondersteuning van management en professionals verder gaan verbeteren, zodat de focus op de gezinnen en betrokkenen blijft.
- In lijn met de begroting zetten we in op versterking van een aantal functies en werkzaamheden.

concept

Geen aanleiding om nu de begroting voor 2023 te veranderen

Voor 2023 zien we geen aanleiding om de begroting voor Veilig Thuis aan te passen. Het grootste deel van de begroting is gericht op de verbinding van onze aantallen op direct personeel. Deze aantallen van onze meldingen, adviezen en andere dienstverlening komt overeen met hoe we de begroting hebben opgebouwd. We voorzien hier geen sterke stijging of daling in de komende tijd.

We zitten in een ontwikkeling waarin we (steeds meer) zicht op de trends in cijfers krijgen, hier wordt ook landelijk veel op ingezet. We gaan ervan uit dat we deze analyse in kunnen zetten voor een aanscherping van de begroting 2024 en verder.

De ontwikkelingen waar we in zitten zullen de komende jaren verder vorm krijgen, waardoor we de organisatieontwikkeling beter kunnen richten en van daaruit inzicht krijgen in wat het vraagt aan aanpassingen in de financiering. We verwachten dat de arbeidsmarkt voor Veilig Thuis niet op korte termijn zal veranderen (dit is ook landelijk onderzocht) en dat we daarmee voor 2023 wederom geld over zullen houden op de begroting.

Begroting versus realisatie 2022

Begroting 2022 vs Realisatie 2022			
Activiteiten	Basis aantallen	Realisatie	Verchil
Advies en ondersteuning	6134	5880	254
Melding en triage	9840	10202	-362
Overdracht na triage	6322	5854	468
Voorwaarden en Vervolg	938	818	120
Onderzoek	274	251	23
Overdracht na bemoeienis VT	1091	1051	40
Monitoren duurzame veiligheid	982	946	36
Uitvoering THV	333	305	28
Voorlichting en preventie	1	1	0
Crisisbedden	1	1	0
beschikbaarheid en bereikbaarheid huidig	1	1	0
Neventaken	1	1	0
ZSM	1	1	0
Blijvend veilig	1	1	0

Beheersplan zoveel mogelijk richting afronding

Het beheersplan dat in 2020 in gang is gezet, is in de afrondende fase. We zijn hard aan het werk om de laatste stappen te zetten om zo beter in control te zijn v.w.b. de begroting en realisatie door het inzicht te vergroten in een aantal diensten (q) en financiën (p). De volgende stap is om deze inzichten te verbinden aan inzichten uit het personeelsbestand. Dit geldt ook voor de inrichting van Power BI.

Op basis van de cijfers en de vergelijking met landelijke normtijden blijkt dat Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland efficiënt werkt. Waar mogelijk benutten we elke kans om het slimmer in te richten of te organiseren. Recentelijk is de receptie-functie actief geworden en maken we gebruik van de luwte momenten in de spoeddienst. Vanwege schaarste wegen we voortdurend af hoe we het meeste rendement generen. Daarnaast kijken we naar onze inzet op onze wettelijke- en bovenwettelijke taken.

2.2 Aanpassingen begroting Veilig Thuis 2023 en meerjarenbegroting

Zoals aangegeven wordt de eerder vastgestelde begrotingssystematiek opnieuw gehanteerd. Echter worden een aantal zaken gecorrigeerd/geïndexeerd waardoor de kosten in de begroting van Veilig Thuis en dus ook in de gehele GR begroting stijgen.

Indexatie loonkosten

De geactualiseerde loonkosten 2023 zijn gebaseerd op het verwachte de prijspeil 2023. Deze kosten zijn in de begroting (vanaf 2023) aangepast conform de loontabellen van 2023. Daarbij wordt rekening gehouden met de CAO stijging in 2023. Door deze aanpassing stijgen de loonkosten met €494.636 tov de eerder vastgestelde begroting 2023. Voor 2024 worden de lonen met 5% geïndexeerd.

Begroting Veilig Thuis	*Realisatie*	*Begroting*	*Actualisatie*	*Begroting*
Omschrijving	*2022*	*2023*	*2023*	*2024*
Direct personeel	**€ 8.944.975**	**€ 10.122.034**	**€ 10.410.675**	**€ 10.663.042**
Indirect personeel	**€ 1.963.737**	**€ 2.361.316**	**€ 2.500.408**	**€ 2.475.908**
Bovenwettelijke taken		**€ 1.090.115**	**€ 1.157.017**	**€ 1.214.868**
Totaal Loonkosten	***€ 10.908.712***	***€ 13.573.465***	***€ 14.068.101***	***€ 14.353.818***
Opleiding, cursussen (individueel)	€ 63.050	€ 112.350	€ 116.200	€ 118.251
Accreditaties en registraties (SKJ)	€ 7.882	€ 8.000	€ 8.573	€ 9.001
Onregelmatigheidstoeslag	€ 249.699	€ 260.000	€ 278.616	€ 292.547
Werkkostenregeling	€ 70.665	€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000
Variabele vergoedingen	€ 90.153	€ 56.490	€ 58.895	€ 61.840
Overige Personeelskosten	€ 35.614			
Totaal indirecte personeelskosten	***€ 517.064***	***€ 503.840***	***€ 529.284***	***€ 548.639***

concept

In de meerjarenbegroting stijgen de kosten ook door de indexatie als volg:

Begroting Veilig Thuis Omschrijving	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Direct personeel	**€ 10.373.704**	**€ 10.387.649**	**€ 10.387.649**
Indirect personeel	**€ 2.375.808**	**€ 2.375.808**	**€ 2.375.808**
Bovenwettelijke taken	**€ 1.214.868**	**€ 1.214.868**	**€ 1.214.868**
Totaal Loonkosten	***€ 13.964.381***	***€ 13.978.325***	***€ 13.978.325***
Opleiding, cursussen (individueel)	€ 114.746	€ 114.871	€ 114.871
Accreditaties en registraties (SKJ)	€ 9.001	€ 9.001	€ 9.001
Onregelmatigheidstoeslag	€ 292.547	€ 292.547	€ 292.547
Werkkostenregeling	€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000
Variabele vergoedingen	€ 61.840	€ 61.840	€ 61.840
Overige Personeelskosten			
Totaal indirecte personeelskosten	***€ 545.134***	***€ 545.260***	***€ 545.260***

Indexatie Materiële lasten

De materiële lasten worden in de begroting 2023 geïndexeerd met een percentage van 7,16% en in 2024 met een percentage van 5%. De jaren daarna worden verder niet geïndexeerd en blijven gelijkt aan 2024.

Begroting Veilig Thuis Omschrijving	Realisatie 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Voorlichting en preventie	**€ 51.294**	**€ 95.000**	**€ 101.802**	**€ 106.892**
ICT	**€ 198.636**	**€ 266.640**	**€ 285.731**	**€ 300.018**
Uitbestede werkzaamheden	**€ 439.397**	**€ 165.000**	**€ 176.814**	**€ 185.655**
Voertuigen	**€ 54.179**	**€ 53.000**	**€ 56.795**	**€ 59.635**
Overige kosten	**€ 65.270**	**€ 15.250**	**€ 15.859**	**€ 16.314**
Totaal Materiele kosten	***€ 808.775***	***€ 594.890***	***€ 637.001***	***€ 668.513***

Overhead en interne doorbelastingen

De overheadkosten per fte(werkzaam bij VT en het CSG) stijgen met circa 15% in 2023.
Dit is een stijging van € 432k t.o.v. de eerder vastgestelde begroting. Deze stijging bestaat uit:

- 7,16% indexatie van de loonkosten van de centrale PIOFACH functies.
- 7,98% stijging voor de verbetering van de bedrijfsvoering.

Voor 2024 zijn deze kosten met 5% geïndexeerd.

Begroting Veilig Thuis Omschrijving	Realisatie 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Interne verrekening RVE/BC Zorg Specifiek Ondersteuning (ZSO)	€ 302.925	€ 415.000	€ 444.714	€ 466.950
Inzet Onderzoeker	€ 44.735	€ 59.000	€ 63.224	€ 66.386
Interne doorbelasting	€ 32.942		€ 35.300	€ 37.065
Doorbelaste KVS binnen RVE/BC (overhead van de GGD)	€ 2.697.816	€ 2.846.601	€ 3.279.282	€ 3.401.780
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen	***€ 3.078.418***	***€ 3.320.601***	***€ 3.822.520***	***€ 3.972.181***

CONCEPT

Wat betekenen de omstandigheden voor de begroting 2024 en verder

- Voor 2024 en verder brengen we de meerjarenbegroting in lijn met de instroom en werkzaamheden van 2022 (realisatie) à er is geen directe aanleiding om te denken dat dit aantal heel erg toe of af zal nemen.
- We blijven in gesprek met onze regiogemeenten, omdat we weten dat de omstandigheden waarin we het werk doen, en dan vooral de krapte op de arbeidsmarkt, niet heel snel zal veranderen.
- We gaan een ontwikkeling in naar de regionale veiligheidsteams waar een deel van de taken en het personeel van Veilig Thuis in terecht zal komen. Van daaruit zullen we de begroting bijstellen wanneer de ontwikkelingen vanuit het Toekomstscenario daar aanleiding toe geven.

concept

2.3 Centrum Seksueel Geweld

Door een groeiend aantal hulpvragen en de ontoereikende begroting, is in april 2021 een regionaal kostenefficiëntie onderzoek gestart. Het onderzoek is afgerond en heeft scenario's opgeleverd voor een organisatorisch en financieel meer toekomstbestendige inrichting van het CSG AA.

Op 24 november 2022 heeft het AB/DB van Amsterdam op basis van dit onderzoek opdracht gegeven tot het:

1. verkennen van de samenwerking met andere CSG regio's, of op landelijk niveau als het gaat om de nachtelijke beschikbaarheid;
2. verkennen van de mogelijkheid tot het instellen van een passende oproepvergoeding in de nachten.

Verkennen samenwerking met andere CSG regio's

Voor het verkennen van de samenwerking met andere CSG regio's is gesproken met CSG Noord-Holland, CSG Flevoland, Gooi- en Vechtstreek en de landelijke CSG. Ook zijn er een verkennende gesprekken met de zedenpolitie en andere afdelingen van de GGD gevoerd waaronder Veilig Thuis (VT) en Maatschappelijke en Geestelijke Gezondheidszorg (MGGZ). Hieronder gaan we per organisatie in op de bevindingen.

Concluderend kunnen we stellen dat samenwerking met andere CSG'en of landelijke samenwerking wat betreft de nachtelijke beschikbaarheid door de andere partijen niet als wenselijk wordt ervaren en daarnaast ook logistieke en organisatorische knelpunten
kent. Samenwerking met andere afdelingen binnen de GGD is op dit moment ook niet mogelijk en wenselijk vanwege het ontbreken van specifieke expertise.

Verkennen van de mogelijkheid voor aanpassing van de nachtelijke vergoeding van de forensisch verpleegkundigen
Ook deze aanbeveling is uitgebreid verkend. Q consult is ingehuurd om de vraag: Wat is de beste manier voor het CSG om de bereikbaarheid- en beschikbaarheidsfunctie in de nacht in te vullen? Kan hier een financiële besparing mee gepaard gaan? te beantwoorden.
Organisatorisch, inhoudelijk, financieel, menselijk en capaciteits-technisch zijn er voor- en nadelen te benoemen voor verschillende scenario's voor de indeling van de bereikbaarheidsfunctie 's nachts.
Primair dient gezegd te worden dat een lagere vergoeding conform de toelage beschikbaarheidsdienst (3.13 PGA) direct leidt tot knelpunten in de personele inzet. Daarnaast stellen de gekwalificeerde casemanagers zich niet beschikbaar bij de lage CAO toelage. Dit is de huidige situatie binnen de gehele GGD, en een algemeen probleem met betrekking tot de secundaire arbeidsvoorwaarden voor zorgpersoneel. Er zou dan een nieuwe poule van casemanagers moeten worden gevormd. Hier zijn meerkosten aan verbonden. De netto besparing valt lager uit. Hier staat het inleveren op de kwaliteit van dienstverlening tegenover. De toegenomen hulpvraag bij het CSG verkleint de winst van deze aanbeveling. Waar we in 2021 in ongeveer 20% van de nachten inzet hadden van een casemanager, zien we in de eerste helft van 2022 al in 35% van de nachten inzet.
Concluderend kunnen we stellen dat de aanpassing van de nachtelijke vergoeding van de forensisch verpleegkundigen niet tot een grote besparing leidt en tegelijk zorgt voor personele knelpunten en verlies van de kwaliteit van dienstverlening.

concept

Opdracht Q consult opstellen begrotingsmodel CSG
CSG heeft Q-consult ingehuurd voor het beantwoorden van de volgende vraag:
Hoe komt het CSG tot een bestendig, inhoudelijk en financieel goed onderbouwde begroting voor nu en de komende jaren?

Q Consult heeft hiervoor dezelfde methodiek gebruikt, die is toegepast binnen de Veilig Thuis sector (landelijk en regionaal) ten behoeve van begrotingsvraagstukken. De methodiek is een p*q benadering van het werk wat het CSG AA doet.
P = Prijs (Salariskosten)
Q=Aantallen activiteiten per type dienst
De aantallen (Q) zijn de type diensten die het CSG AA doet, en de bijbehorende aantallen diensten
De prijs (P) is de resultante van de urennorm per activiteit, productiviteit, indirecte kosten en salariskosten.

Door het begrotingsmodel is gedetailleerd aan begrotingsknoppen draaien mogelijk, aangezien het model in staat is om de aantallen of urennormen aan te passen.
Input voor de berekening is gehaald uit een aantal sessies met de betrokken partijen.
Uit de berekening blijkt dat om de dienstverlening te kunnen blijven leveren is naast een een formatie-uitbreiding een ophoging van de trajecten die uitgevoerd worden door netwerkpartners Qpido en Bright GGZ nodig. Ook blijkt uit het rapport van Q consult dat de inzet van de netwerkcoördinator al per 2023 naar 1 fte zal moeten stijgen. Het aantal fte dat nodig is om de acute slachtoffers (casemanagers), en de niet-acute slachtoffers (adviesgroep) bij te staan stijgt geleidelijk mee met het verwachtte aantal hulpvragen. Ook de inzet van de communicatiemedewerkers verdubbelt per 2023, maar blijft in de jaren daarna gelijk.

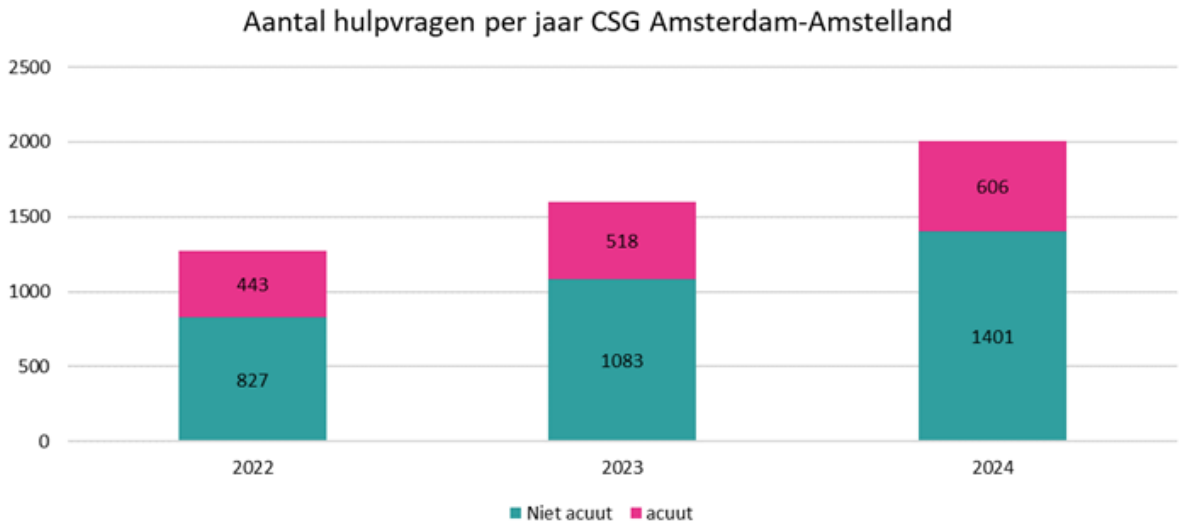
De urennorm voor casemanagement CSG wijkt af van het landelijk gemiddelde. Dit is te verklaren door de grotere complexiteit waarmee de casemanagers te maken hebben die werken in de G4, waarbij migratie, huisvesting en psychiatrie vaak complicerende factoren zijn.

concept

2.4 Toelichting op de lasten van het CSG

De actualisatie van de begroting CSG is gedaan o.b.v. het model van Q-Consult. Daarbij zijn 3 scenario's uitgewerkt. Voor de actualisatie van 2023 is scenario 2 het uitgangspunt. Dit scenario gaat uit van een gemiddelde groei zonder uitschieters.

In dit scenario bedraagt de gemiddelde groei acute hulpvragen 17% en de niet acute 31%.



Op basis van dit scenario stijgt de begroting naar een totaal van € 1,1miljoen in 2023 (€ 0,4miljoen meer tov de eerder vastgestelde begroting) en € 1,2 miljoen in 2024(inclusief een indexatie van 5% tov van de geactualiseerde begroting 2023). In de jaren daarna blijven de kosten gelijk aan 2024.

Begroting CSG Omschrijving	*Realisatie 2022*	*Begroting 2023*	*Actualisatie 2023*	*Begroting 2024*
Lasten CSG				
kosten front-office	€ 139.266	€ 53.756	€ 223.998	€ 235.198
kosten zorgcoördinatie	€ 467.458	€ 446.323	€ 561.102	€ 589.157
Personeel CSG	€ 122.569	€ 72.009	€ 172.625	€ 181.257
Materiële kosten	€ 127.472	€ 98.390	€ 158.221	€ 166.132
Onvoorzien	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.250
Overheadlasten	€ -	€ 11.850	€ -	€ -
Totaal kosten CSG	***€ 856.766***	***€ 682.328***	***€ 1.120.947***	***€ 1.176.994***

Post onvoorzien

In het ambtelijke vooroverleg is besproken dat casemanagers op dit moment niet kunnen voorzien in onverwachte kosten voor slachtoffers, zoals kosten voor medicatie die slachtoffers niet kunnen betalen. Dit heeft geleid tot een extra kostenpost van 5000 euro op jaarbasis.

2.5 Het Steunpunt Seksueel Geweld

In het bestuurlijk overleg van 27 januari 2021 zijn de nieuwe financiële samenwerkingsafspraken vastgesteld, die ingaan per 2022. Conform de uitgangspunten van de nieuwe werkafspraken worden in de begrotingen voor de Gemeenschappelijke regeling Amsterdam- Amstelland (Veilig Thuis, Centrum Seksueel Geweld, Regioaanpak) en de begroting Huiselijk Geweld en Kindermishandeling alle kosten meegenomen die horen bij de uitvoering.

Van een aantal activiteiten (de zogenoemde 'B-categorie') moest nog bepaald worden of deze als regiobrede activiteiten worden opgenomen op de meerjarenbegroting HGKM. Deze activiteiten, waaronder het Steunpunt Seksueel Geweld (SSG), zijn in 2021 en 2022 bekostigd uit de algemene middelen van Amsterdam. De DUO- (Diemen, Uithoorn en Ouder Amstel) en AA- (Aalsmeer, Amstelveen) gemeenten (verder Amstellandgemeenten) gaven aan dat zij een meerwaarde zien in het aanbod van het Steunpunt (dat zich richt op professionals, niet op slachtoffers), maar dat de professionals in hun gemeenten nog weinig gebruik maken hiervan, omdat zij niet goed op de hoogte zijn van het bestaan. Amsterdam heeft daarom voorgesteld om in 2022 te investeren in het vergroten van de naamsbekendheid en kennis van het aanbod van het Steunpunt Seksueel Geweld in de regiogemeenten.

Inmiddels hebben alle Amstelland gemeenten deelgenomen aan een bijeenkomst over het Steunpunt en is gesproken over de gezamenlijke bekostiging hiervan. De Amstellandgemeenten hebben de intentie uitgesproken om het aanbod af te nemen.

2.5.1 Toelichting op de lasten van het SSG

De activiteiten van het SSG worden vanaf 2024 opgenomen op de meerjarenbegroting van de GR Amsterdam-Amstelland. De kosten zijn vanaf 2024 opgenomen met een indexatie van 5% en blijven in de jaren daarna gelijk. De GR begroting stijgt daarmee met € 435.750 vanaf 2024.

Begroting SSG *Omschrijving*	*Begroting* *2024*	*Begroting* *2025*	*Begroting* *2026*	*Begroting* *2027*
Lasten SSG				
Personeel SSG	€ 310.275	€ 310.275	€ 310.275	€ 310.275
Materiele lasten	€ 65.100	€ 65.100	€ 65.100	€ 65.100
Overhead	€ 60.375	€ 60.375	€ 60.375	€ 60.375
Totaal kosten SSG	***€ 435.750***	***€ 435.750***	***€ 435.750***	***€ 435.750***

Concept

2.6 Regioaanpak en kosten Secretaris

De kosten voor de regioaanpak en de GR secretaris worden in 2023 en 2024 geïndexeerd en blijven de jaren daarna gelijk aan 2024.

Begroting Regioaanpak *Omschrijving*	*Realisatie* *2022*	*Begroting* *2023*	*Actualisatie* *2023*	*Begroting* *2024*
Kosten Regioaanpak en Secretaris				
Kosten ontwikkelen Regioaanpak	€ 312.998	€ 300.000	€ 321.480	€ 337.554
Kosten Secretaris	€ 76.811	€ 76.811	€ 80.651	€ 84.684
Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris	***€ 389.808***	***€ 376.811***	***€ 402.131***	***€ 422.238***

2.7 Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland

Begroting GR Amsterdam-Amstelland *Omschrijving*	*Realisatie* *2022*	*Begroting* *2023*	*Actualisatie* *2023*	*Begroting* *2024*
DUVO Middelen	22.326.999	22.382.684	22.499.491	22.499.491
Regio activiteiten	-7.192.278	-7.372.085	-7.707.245	-8.290.007
Totaal DUVO excl. Regio activiteiten	***€ 15.134.721***	***€ 15.010.599***	***€ 14.792.246***	***€ 14.209.484***
Bijdrage Regiogemeenten(obv aantal inwoners op 1-1-2022)				
Aalsmeer	€ 89.516	€ 108.746	€ 136.814	€ 162.244
Amstelveen	€ 254.188	€ 308.793	€ 388.768	€ 461.100
Amsterdam	€ 2.499.876	€ 3.036.901	€ 3.816.661	€ 4.525.025
Diemen	€ 87.530	€ 106.333	€ 133.910	€ 158.834
Ouder-Amstel	€ 39.411	€ 47.878	€ 60.128	€ 71.277
Uithoorn	€ 84.628	€ 102.807	€ 129.831	€ 154.089
Totaal bijdrage Regiogemeenten	***€ 3.055.149***	***€ 3.711.459***	***€ 4.666.113***	***€ 5.532.568***
CSG Extra	€ 100.000	€ -	€ -	€ -
Interne verrekening met CSG ivm inzet front-offic	€ 139.269	€ -	€ -	€ -
Baten Blijvend Veilig	€ 69.931	€ 216.762	€ 108.381	€ 108.381
Incidentele baten	€ 39.210	€ -	€ -	€ -
Incidentele bijdrage migratie Weesp	€ 45.000	€ -	€ -	€ -
Totaal ontvangsten	***€ 18.583.281***	***€ 18.938.820***	***€ 19.566.740***	***€ 19.850.433***

DU VO middelen

De laatste stand van 2023 van de DUVO was 24,6 miljoen inclusief de POK middelen. De POK middelen zijn meerjarig incidenteel over de periode 2023-2025. Ten tijde van het het AB-DB in 2021 is besloten om de POK-middelen in te zetten voor de ontwikkeling van blijvend veilig. De POK middelen in 2023 bedragen 2,1 miljoen. Deze zijn op de DUVO middelen in mindering gebracht.

Septembercirculaire 2022 jaar 2023	€	24.634.901
Toekomstscenario's Kind- en gezinsbescherming	€	-2.135.410
Actualisatie eenheden	€	52.127
Totaal	***€***	***22.551.618***

De DU VO uitkering wordt niet geïndexeerd. De indexatie van de totale kosten wordt ten laste van de regiogemeenten gebracht.
In onderstaande tabel staat de meerjarenbegroting voor de regiobrede activiteiten HGKM opgenomen. Na 2024 blijven de uitgaven gelijk. De begrote uitgaven worden hieronder per onderwerp toegelicht.

	Begroting 2023	*Actualisatie 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*
1. Opvang van slachtoffers Huiselijk Geweld regio Amsterdam-Amstelland	6.568.563	6.867.192	7.210.552	7.210.552
2. Uitbreiding van capaciteit voor vrouwenopvang	803.522	840.053	882.056	882.056
3. Extra uitbreiding 4 plekken		188.000	197.400	197.400
4. Opvang van slachtoffers bij Huiselijk Geweld regio Gooi en Vechtstreek	213.874	213.874		
	7.585.959	*8.109.119*	*8.290.007*	*8.290.007*
3. Extra uitbreiding 4 plekken		188.000		
4. Bijdrage gemeente Amsterdam Regio Gooi en Vechtstreek	213.874	213.874		
	213.874	*401.874*	-	-
Ten laste van DUVO	*7.372.085*	*7.707.245*	*8.290.007*	*8.290.007*

1. *Opvang van slachtoffers bij Huiselijk Geweld regio Amsterdam-Amstelland*

De opvang van slachtoffers bij Huiselijk Geweld wordt voor de regio ingekocht bij de Blijf Groep. Onderstaande tabel geeft inzicht in het volume en de kosten van alle residentiële opvang die de Blijf Groep biedt. Ambulante trajecten worden -conform de financiële werkafspraken in het AB-DB van 27 januari 2021- per gemeente afzonderlijk ingekocht.

		Begroting 2023		*Actualisatie 2023*	
Dienst	*Volume*	*Tarief*	*Totaal*	*Tarief*	*Totaal*
Noodbed	2	110.152	220.303	115.159	230.319
Crisisopvang	6.570	328	2.154.960	343	2.252.932
Begeleid wonen	18.068	166	3.000.191	174	3.136.590
Begeleid Wonen Mannen	2.300	195	447.925	204	468.289
Toegang			745.183		779.062
			6.568.563		*6.867.192*

concept

De totale kosten stijgen bij de actualisatie van de begroting 2023 met 4,5%. Voor de diensten waarbij volumeafspraken zijn gemaakt blijft het afgenomen volume bij de actualisatie gelijk. De stijgingen in de budgetten worden hier enkel veroorzaakt doordat de tarieven zijn aangepast aan de gehanteerde indexatie van 7,16% voor 2023. In de begroting 2023 was de prijsstijging geraamd op 3,2%. De gemeenten hebben vanuit het Rijk structurele aanvullende middelen ontvangen om de loonstijgingen bij Zorg en Welzijn mogelijk te maken.

In de begroting 2024 zijn geen volume wijzigingen opgenomen. Even als in de begroting voor de GR, is nu voorlopig uitgegaan van een prijsstijging van 5%. De werkelijke aanpassing van de tarieven en budgetten zal conform het contract bepaald worden op basis van de CPB loonvoet sector overheid en de raming van de prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc, %) van het CPB, zoals deze in maart van het jaar voorafgaande door het CPB bekend worden gemaakt. Dit zal bij de actualisatie worden aangepast.

2. *Uitbreiding capaciteit voor vrouwenopvang*

Op 24 november 2021 heeft het AB-DB besloten om vanaf 2022 de gereserveerde middelen te bestemmen voor realisatie van de uitbreiding van capaciteit voor vrouwenopvang door de Blijf Groep. De begroting 2023 is bij de actualisatie aangepast met 7,16% op basis van de indexering conform het contract. Voor 2024 is voorlopig 5% gehanteerd als voor de begroting van de GR. De middelen die gedurende het jaar niet benut worden zullen toegevoegd worden aan een bestemmingsfonds bij de Blijf Groep zodat zij op een later moment voor uitbreiding van capaciteit ingezet kunnen worden.

3. *Extra uitbreiding 4 plekken*

Op 22 november 2022 heeft het AB-DB besloten om nog eens 4 extra plekken te realiseren in het tweede Oranjehuis. De structurele uitbreiding van de gereserveerde middelen op de begroting regio-brede activiteiten HGKM zal vanaf 2024 met 188.000 worden uitgebreid. Voor 2023 komt de extra bijdrage van € 188.000 vanuit de begroting van Amsterdam.

Opvang van slachtoffers bij Huiselijk Geweld regio Gooi en Vechtstreek.

Op 24 maart 2022 is de gemeente Amsterdam met Weesp gefuseerd. Weesp is per 1 januari 2022 uit de regio Gooi en Vechtstreek getreden. De regio Gooi en Vechtstreek zette de volledige DU VO middelen die zij voor Weesp ontvingen in voor het Oranje Huis Flevoland – Gooi en Vechtstreek in Almere. Zonder de middelen vanuit de DU VO voor Weesp konden zij het Oranje Huis in Almere niet meer bekostigen. De opvangcapaciteit in Almere is nodig voor het hele gebied waartoe ook de regio Amsterdam-Amstelland behoort. De Blijf Groep hanteert bij de opvang geen regiogrenzen. Als er geen plek is in het Oranje Huis in Amsterdam en wel in Almere, dan gaat iemand uit Diemen naar Almere. Daarom heeft Amsterdam afgesproken ten minste voor twee jaar de verlaging van DU VO middelen ten gevolge van de fusie te compenseren. Dit is voor 2023 een aparte bijdrage van de gemeente Amsterdam binnen de begroting zodat het voor de begroting van de GR Amsterdam-Amstelland budgettair neutraal is. Indien gemeente Amsterdam ook nog in de volgende jaren een bijdrage moet leveren aan Regio Gooi en Vechtstreek zal dit wederom budgetneutraal gebeuren. Het voorstel is om deze kosten per 2024 niet meer mee te nemen in de regiobegroting.

concept

Bijdrage gemeenten

Conform artikel 29 lid 8 en artikel 30 lid 1 van de GR worden alle niet gedekte kosten gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente. In de actualisatie 2023 zijn de bijdragen van de regiogemeenten opnieuw verdeeld op basis van de inwoners aantallen per 1 januari 2022, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam. Verder worden de bijdragen in 2023 geïndexeerd en vanaf 2024 opgehoogd door de opname van de kosten SSG in de GR begroting en de stijging van de kosten van de uitbreiding Blijfgroep.

Regio	*% per Regiogemeente*
Aalsmeer	2,9%
Amstelveen	8,4%
Amsterdam	81,7%
Diemen	2,9%
Ouder-Amstel	1,3%
Uithoorn	2,8%
Totaal	**100%**

Begroting 2023	*Actualisatie 2023*	*Begroting 2024*
€ 108.746	€ 136.814	€ 162.244
€ 308.793	€ 388.768	€ 461.100
€ 3.036.901	€ 3.816.661	€ 4.525.025
€ 106.333	€ 133.910	€ 158.834
€ 47.878	€ 60.128	€ 71.277
€ 102.807	€ 129.831	€ 154.089
€ 3.711.459	**€ 4.666.113**	**€ 5.532.568**

Bijdrage Blijvend Veilig

Blijvend Veilig is een andere manier van werken. De extra kosten die gemaakt worden door te experimenteren en de omslag naar een andere manier van werken, worden gedekt vanuit de begroting van Blijvend Veilig. Voor de begroting van de GR is uitgegaan van deze Blijvend Veilig begroting, waarin in 2023 51% van de door Veilig Thuis gemaakte kosten vergoed worden vanuit Blijvend Veilig.

Concept

2.8 Algemene reserve

Het begrote resultaat komt voor 2024 uit op een negatief bedrag van € 1.686.656. De algemene reserve daalt hierdoor naar een bedrag van € 6.709.108.

Begroting GR Amsterdam - Amstelland Omschrijving	*Realisatie 2022*	*Begroting 2023*	*Actualisatie 2023*	*Begroting 2024*
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)	*€ 2.064.782*	*€ -548.368*	*€ -972.200*	*€ -1.686.656*
Stand Algemene reserve op 1-1	*€ 7.303.182*	*€ 7.145.656*	*€ 9.367.964*	*€ 8.395.764*
Saldo Algemene Reserve per 31-12	*€ 9.367.964*	*€ 6.597.288*	*€ 8.395.764*	*€ 6.709.108*

concept

3.Verplichte paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: 'het vermogen om incidentele en structurele financiële tegenvallers waarvan tijdstip en omvang onbekend zijn op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's'. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen voorziening en/of verzekering aanwezig is.

De GR GGD Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten.

Financiële kengetallen

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquota, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de GR Amsterdam - Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

- Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.
- Deze zijn in het geval van de GR Amsterdam - Amstelland nul.

Financiering

Financiering van de GR GGD Amsterdam - Amstelland geschiedt via de zes aangesloten gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

Elk team van de afdeling beheer stelt jaarlijks een jaarplan en projectenoverzicht op. De geprioriteerde veranderingstrajecten ('growing concern') in relatie tot de kerndoelen van de GGD worden geborgd door toepassing van de A3-methode. De budgetten t.b.v. GR GGD Amsterdam - Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

concept

Binnen de bedrijfsvoering gaat IV een steeds grotere rol spelen, en de GGD gaat daar de komende jaren op inzetten.

Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is € 301.800, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.

De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:

Naam	Functie	Basisbeloning
Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) mevrouw Rijxman, Gemeente Amsterdam	Voorzitter	Onbezoldigd
Wethouder Armoede en Onderwijs, mevrouw Moorman Gemeente Amsterdam	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout, Gemeente Aalsmeer	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen Gemeente Amstelveen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Welzijn en Zorg, mevrouw Everhardt, Gemeente Diemen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijke Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles Gemeente Uithoorn	Lid	Onbezoldigd
Burgemeester, mevrouw Langenacker Gemeente Ouder-Amstel	Lid	Onbezoldigd

concept

4 Meerjarenbegroting

Begroting GR Amsterdam-Amstelland *Omschrijving*	*Realisatie* *2022*	*Begroting* *2023*	*Actualisatie* *2023*	*Begroting* *2024*	*Begroting* *2025*	*Begroting* *2026*	*Begroting* *2027*
Direct personeel	€ 8.944.975	€ 10.122.034	€ 10.410.675	€ 10.663.042	€ 10.373.704	€ 10.387.649	€ 10.387.649
Indirect personeel	€ 1.963.737	€ 2.361.316	€ 2.500.408	€ 2.475.908	€ 2.375.808	€ 2.375.808	€ 2.375.808
Bovenwettelijke taken		€ 1.090.115	€ 1.157.017	€ 1.214.868	€ 1.214.868	€ 1.214.868	€ 1.214.868
Totaal Loonkosten	***€ 10.908.712***	***€ 13.573.465***	***€ 14.068.101***	***€ 14.353.818***	***€ 13.964.381***	***€ 13.978.325***	***€ 13.978.325***
Opleiding, cursussen (individueel)	€ 63.050	€ 112.350	€ 116.200	€ 118.251	€ 114.746	€ 114.871	€ 114.871
Accreditaties en registraties (SKJ)	€ 7.882	€ 8.000	€ 8.573	€ 9.001	€ 9.001	€ 9.001	€ 9.001
Onregelmatigheidstoeslag	€ 249.699	€ 260.000	€ 278.616	€ 292.547	€ 292.547	€ 292.547	€ 292.547
Werkkostenregeling	€ 70.665	€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000	€ 67.000
Variabele vergoedingen	€ 90.153	€ 56.490	€ 58.895	€ 61.840	€ 61.840	€ 61.840	€ 61.840
Overige Personeelskosten	€ 35.614						
Totaal indirecte personeelskosten	***€ 517.064***	***€ 503.840***	***€ 529.284***	***€ 548.639***	***€ 545.134***	***€ 545.260***	***€ 545.260***
Voorlichting en preventie	€ 51.294	€ 95.000	€ 101.802	€ 106.892	€ 106.892	€ 106.892	€ 106.892
ICT	€ 198.636	€ 266.640	€ 285.731	€ 300.018	€ 300.018	€ 300.018	€ 300.018
Uitbestede werkzaamheden	€ 439.397	€ 165.000	€ 176.814	€ 185.655	€ 171.635	€ 171.635	€ 171.635
Voertuigen	€ 54.179	€ 53.000	€ 56.795	€ 59.635	€ 59.384	€ 59.384	€ 59.384
Overige kosten	€ 65.270	€ 15.250	€ 15.859	€ 16.314	€ 15.250	€ 15.250	€ 15.250
Totaal Materiele kosten	***€ 808.775***	***€ 594.890***	***€ 637.001***	***€ 668.513***	***€ 653.179***	***€ 653.179***	***€ 653.179***
Interne verrekening RVE/BC Zorg Specifiek Ondersteuning (ZSO)	€ 302.925	€ 415.000	€ 444.714	€ 466.950	€ 466.950	€ 466.950	€ 466.950
Inzet Onderzoeker	€ 44.735	€ 59.000	€ 63.224	€ 66.386	€ 66.386	€ 66.386	€ 66.386
Interne doorbelasting	€ 32.942		€ 35.300	€ 37.065	€ 37.065	€ 37.065	€ 37.065
Doorbelaste KVS binnen RVE/BC (overhead van de GGD)	€ 2.697.816	€ 2.846.601	€ 3.279.282	€ 3.401.780	€ 3.154.343	€ 3.158.200	€ 3.158.136
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen	***€ 3.078.418***	***€ 3.320.601***	***€ 3.822.520***	***€ 3.972.181***	***€ 3.724.743***	***€ 3.728.600***	***€ 3.728.537***

Lasten CSG																
kosten front-office	€	139.266	€	53.756	€	223.998	€	235.198	€	235.198	€	235.198	€	235.198		
kosten zorgcoördinatie	€	467.458	€	446.323	€	561.102	€	589.157	€	589.157	€	589.157	€	589.157		
Personeel CSG	€	122.569	€	72.009	€	172.625	€	181.257	€	181.257	€	181.257	€	181.257		
Materiële kosten	€	127.472	€	98.390	€	158.221	€	166.132	€	166.132	€	166.132	€	166.132		
Onvoorzien					€	5.000	€	5.250	€	5.250	€	5.250	€	5.250		
Overheadlasten	€	-	€	11.850					€	-	€	-	€	-		
Totaal kosten CSG	***€***	***856.766***	***€***	***682.328***	***€***	***1.120.947***	***€***	***1.176.994***	***€***	***1.176.994***	***€***	***1.176.994***	***€***	***1.176.994***		
Lasten SSG																
Personeel SSG							€	310.275	€	310.275	€	310.275	€	310.275		
Materiele lasten							€	65.100	€	65.100	€	65.100	€	65.100		
Overhead							€	60.375	€	60.375	€	60.375	€	60.375		
Totaal kosten SSG	***€***	***-***	***€***	***-***	***€***	***-***	***€***	***435.750***	***€***	***435.750***	***€***	***435.750***	***€***	***435.750***		
Kosten Regioaanpak en Secretaris																
Kosten ontwikkelen Regioaanpak	€	312.998	€	300.000	€	321.480	€	337.554	€	337.554	€	337.554	€	337.554		
Kosten Secretaris	€	76.811	€	76.811	€	80.651	€	84.684	€	84.684	€	84.684	€	84.684		
Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris	***€***	***389.808***	***€***	***376.811***	***€***	***402.131***	***€***	***422.238***	***€***	***422.238***	***€***	***422.238***	***€***	***422.238***		
Totale kosten	***€***	***16.559.543***	***€***	***19.051.934***	***€***	***20.579.984***	***€***	***21.578.133***	***€***	***20.922.419***	***€***	***20.940.346***	***€***	***20.940.282***		

CONCEPT

DUVO Middelen	22.326.999	22.382.684	22.499.491	22.499.491	22.499.491	22.499.491	22.499.491
Regio activiteiten	-7.192.278	-7.372.085	-7.707.245	-8.290.007	-8.290.007	-8.290.007	-8.290.007
Totaal DUVO excl. Regio activiteiten	***€ 15.134.721***	***€ 15.010.599***	***€ 14.792.246***	***€ 14.209.484***	***€ 14.209.484***	***€ 14.209.484***	***€ 14.209.484***
Bijdrage Regiogemeenten(obv aantal inwoners op 1-1-2022)							
Aalsmeer	€ 89.516	€ 108.746	€ 136.814	€ 162.244	€ 162.244	€ 162.244	€ 193.037
Amstelveen	€ 254.188	€ 308.793	€ 388.768	€ 461.100	€ 461.100	€ 461.100	€ 548.717
Amsterdam	€ 2.499.876	€ 3.036.901	€ 3.816.661	€ 4.525.025	€ 4.525.025	€ 4.525.025	€ 5.382.308
Diemen	€ 87.530	€ 106.333	€ 133.910	€ 158.834	€ 158.834	€ 158.834	€ 189.029
Ouder-Amstel	€ 39.411	€ 47.878	€ 60.128	€ 71.277	€ 71.277	€ 71.277	€ 84.765
Uithoorn	€ 84.628	€ 102.807	€ 129.831	€ 154.089	€ 154.089	€ 154.089	€ 183.518
Totaal bijdrage Regiogemeenten	***€ 3.055.149***	***€ 3.711.459***	***€ 4.666.113***	***€ 5.532.568***	***€ 5.532.568***	***€ 5.532.568***	***€ 6.581.374***
CSG Extra	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office	€ 139.269	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten Blijvend Veilig	€ 69.931	€ 216.762	€ 108.381	€ 108.381	€ 108.381	€ 108.381	€ 108.381
Incidentele baten	€ 39.210	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidentele bijdrage migratie Weesp	€ 45.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal ontvangsten	***€ 18.583.281***	***€ 18.938.820***	***€ 19.566.740***	***€ 19.850.433***	***€ 19.850.433***	***€ 19.850.433***	***€ 20.899.238***
SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)	***€ 2.023.738***	***€ -589.412***	***€ -1.013.244***	***€ -1.727.700***	***€ -1.071.985***	***€ -1.089.913***	***€ -41.044***
Baten uit voorz. frictiekn.van OJZ ivm overname personeel JBRA en Blijfgroep	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044	€ 41.044
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)	***€ 2.064.782***	***€ -548.368***	***€ -972.200***	***€ -1.686.656***	***€ -1.030.941***	***€ -1.048.869***	***€ 0***
Stand Algemene reserve op 1-1	***€ 7.303.182***	***€ 7.145.656***	***€ 9.367.964***	***€ 8.395.764***	***€ 6.709.108***	***€ 5.678.167***	***€ 4.629.298***
Saldo Algemene Reserve per 31-12	***€ 9.367.964***	***€ 6.597.288***	***€ 8.395.764***	***€ 6.709.108***	***€ 5.678.167***	***€ 4.629.298***	***€ 4.629.298***

5. Meerjarenbalans

ACTIVA

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

ACTIVA	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
VASTE ACTIVA												
Materiële vaste activa		0		0		0		0		0		0
- Investeringen met economisch nut	0		0		0		0		0		0	
- Overige investeringen met een economisch nut	0		0		0		0		0		0	
Totaal vaste activa		0		0		0		0		0		0
VLOTTENDE ACTIVA												
Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0		0		0		0		0		0
- Overige schulden	0		0		0		0		0		0	
Voorraden		0		0		0		0		0		0
- Gereed product en handelsgoederen	0		0		0		0		0		0	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0		0		0		0		0		0
- Vorderingen op openbare lichamen												
- Vorderingen op GGD Amsterdam	2.064.781		-972.200		-1.686.656		-1.030.941		-1.048.869		-	
- Overige vorderingen												
Liquide Middelen		**9.367.963**		**8.395.763**		**6.709.107**		**5.678.166**		**4.629.297**		**4.629.297**
- Bank Nederlandse Gemeenten	7.303.182		9.367.963		8.395.763		6.709.107		5.678.166		4.629.297	
Overlopende activa		0		0		0		0		0		0
Totaal vlottende activa		**9.367.963**		**8.395.763**		**6.709.107**		**5.678.166**		**4.629.297**		**4.629.297**

PASSIVA

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

PASSIVA	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
VASTE PASSSIVA												
Eigen vermogen		**9.367.963**		**8.395.763**		**6.709.107**		**5.678.166**		**4.629.297**		**4.629.297**
- Algemene reserve	7.303.182		9.367.963		8.395.763		6.709.107		5.678.166		4.629.297	
- Geactualiseerde resultaat boekjaar	2.064.781		-972.200		-1.686.656		-1.030.941		-1.048.869		-	
Voorzieningen		0		0		0		0		0		0
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0		0		0		0		0		0	
- Egalisatievoorzieningen	0		0		0		0		0		0	
Totaal vaste passiva		**9.367.963**		**8.395.763**		**6.709.107**		**5.678.166**		**4.629.297**		**4.629.297**
VLOTTENDE PASSIVA												
Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0		0		0		0		0		0
- Overige schulden	0		0		0		0		0		0	
Overlopende passiva		0		0		0		0		0		0
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzodering van jaarlijks terukerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0		0		0		0		0		0	
Totaal vlottende passiva		**9.367.963**		**8.395.763**		**6.709.107**		**5.678.166**		**4.629.297**		**4.629.297**

concept

Gemeente Aalsmeer

MEMO RAAD

Registratienr.	
Aan	leden raad
Afkomstig van	Burgemeester en wethouders
Datum	1 juni 2023
Afschrift aan	college, griffie, voorlichting

Betreft Governance rondom verbonden partijen

De komende tijd staan er weer verschillende jaarrekeningen op de agenda om behandeld te worden in de gemeenteraad. Waar tot voorkort deze alleen door middel van een raads-informatiebrief aan u kenbaar werden gemaakt, leidt dit nu tot individuele voorstellen met betrekking tot die documenten. Hoewel dit een lichte verbetering betreft is, dit nog niet de door ons gewenste werkwijze om de raad in de gelegenheid te stellen optimaal gebruik te maken van de bevoegdheden die zij heeft op basis van de (aangepaste) Wet Gemeenschappelijke Regelingen. In aansluiting op het rapport van de rekenkamer zien ook wij aanleiding om meer aandacht te geven aan de governance op verbonden partijen.

Om dit in de toekomst in goede banen te leiden zijn wij onder meer bezig met het opstellen van een toetsingskader voor zowel de jaarrekening als de begroting van gemeenschappelijke regelingen om de kwaliteit van de toetsing op een hoger niveau te krijgen. Hierbij zullen we onder meer kijken naar zaken als tijdigheid van aanleveren, het wel of niet aanwezig zijn van een acccountantsverklaring, bepaalde financiële kengetallen, de aanwezigheid van een risico-inventarisatie, de mate van indexatie etc.

Daarnaast zullen wij in de besturen waarin wij als college vertegenwoordigd zijn aan het dagelijks bestuur benadrukken dat het van belang is dat ook voldaan wordt aan dat toetsingskader. Op deze wijze hopen wij de komende jaren u nog beter in staat te stellen uw rol in de richting van verbonden partijen en specifieker gemeenschappelijke regelingen in te kunnen vullen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,

de secretaris,	de burgemeester,
drs. Sj. Vellenga	mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	De jaarrekening 2022 VrAA, de geconsolideerde begroting 2024 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland VrAA en actualisatie 2023 VrAA
Gevraagd besluit	De jaarrekening 2022 VrAA, de geactualiseerde begroting 2023 VrAA en de geconsolideerde begroting 2024 VrAA voor kennisgeving aan te nemen en deze zonder zienswijze ter instemming voor te leggen aan de gemeenteraad en deze ter vaststelling door te zetten naar het Veiligheidsbestuur VrAA
Bijlagen	1.Jaarrekening 2022 VrAA 2. Ontwerp Programmabegroting 2024 inclusief actualisatie 2023 VrAA 3. Brandweerjaaroverzicht - Amsterdam-Amstelland en specifiek Aalsmeer 4. Aanbiedingsbrief aan gemeenten bij begroting en jaarrekening
Openbaarheid	Neen
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 MEI 2023, nr 22
Besluit B&W	Conform advies

Datum 15 mei 2023
Nummer
Portefeuillehouder Burgemeester

Besproken in staf met portefeuillehouder op 15 mei 2023

Afdeling Veiligheid en Handhaving
Behandelend ambtenaar B. Schmidt
Telefoonnummer 0648832776
E-mail bart.schmidt@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zorgt voor een slagvaardige crisisbeheersing, brandweerzorg en geneeskundige hulpverlening met als doel het zo goed mogelijk anticiperen op risico's, het zo goed mogelijk helpen van getroffenen, het beperken van (im-)materiële schade en een zo spoedig mogelijke terugkeer naar een normale situatie.
Binnen de Veiligheidsregio werken gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheids-)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweerzorg, hulpverlening en voorbereiding op crises.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De Brandweer, de GHOR , de GMK en het Veiligheidsbureau voldoen aan de wettelijke eisen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

6. Onderdeel openbare orde en veiligheid

Aanleiding

Op grond van de Gemeenschappelijke regeling VrAA en het Burgerlijk Wetboek worden de Programmabegroting 2024, de actualisatie 2023 en de jaarrekening 2022 van de VrAA voorgelegd voor eventueel commentaar aan de deelnemende gemeenten, alvorens deze in het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio kan worden vastgesteld. Het voorliggende verzoek van de Veiligheidsregio voorziet hierin. Tevens wordt het jaarverslag 2022 van de brandweer ter informatie voorgelegd.

Argumenten

Programmabegroting 2024 & actualisatie 2023
U wordt de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 (inclusief de actualisatie 2023) aangeboden, ten behoeve van instemming. Dit is conform de afspraak, die er in de bestuursvergadering van de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) van 27 maart jl. is gemaakt.
Na instemming zal het bestuur van de VrAA in een volgende vergadering een definitief besluit nemen en daarmee kan voldoen worden aan de wet op de Gemeenschappelijke Regelingen.
Deze wet is de onderlegger voor de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

Inhoudelijke toelichting bij de begroting 2024, actualisatie 2023:
Jaarstukken 2022
Het bestuur heeft ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde jaarrekening 2022. De kern van de jaarrekening is een positief jaarrekeningresultaat 2022 van € 1,737 mln.
Bovenstaand resultaat wordt o.a. verklaard door de eenmalige bijdrage van € 1,182 mln. die de VrAA in 2022 van de gemeente Amsterdam heeft ontvangen en een positief resultaat van de GHOR
Het bestuur heeft besloten dit resultaat als volgt te bestemmen:
€ 1,182 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve om daarmee de loon- en prijsstijging in de begroting 2023 gedeeltelijk te kunnen financieren;
€ 0,168 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Strategische HRM;
€ 0,100 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Mobiliteit;
€ 0,287 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve

Begroting 2024
Voor u ligt (tevens) de ontwerp-programmabegroting 2024, die kaders geeft waarbinnen de organisatie van de VrAA kan opereren en waarin de koppeling is gelegd tussen de prestaties op beleid en financiën.
Het bestuur heeft ingestemd met:
1. de geconsolideerde ontwerpprogrammabegroting 2024 en actualisatie begroting 2023, waarin ook de deelbegrotingen van de VrAA/Brandweer en GHOR zijn opgenomen;
2. het verwerken van eventuele extra structurele financiering in de geactualiseerde begroting 2024 en al op een eerder moment een meerjarige doorkijk te presenteren op grond van de alsdan gepresenteerde Voorjaarsnota's, Perspectiefnota's en/of Kadernota's van de deelnemende gemeenten.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

bedragen x € 1.000

Gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Regionale bijdrage begroting 2023	1.164	4.595	64.741	1.142	622	1.227	73.491
Maatwerkbijdrage begroting 2023	66	612	12.264	189	-	137	13.268
Bijdrage GHOR	10	28	319	9	4	9	380
Af: taakstelling FLO 2023			2.000-			34-	2.034-
Totaal begrote bijdrage 2023	1.239	5.235	75.325	1.340	627	1.339	85.105
Bij: gewogen nominale ontwikkeling 2023 (4,24%) regionaal	49	195	2.742	48	26	52	3.113
Bij: gewogen nominale ontwikkeling 2023 (4,24%) maatwerk	3	26	435	8	-	4	476
Bij gewogen nominale ontwikkeling 2023 GHOR (3,84%)	0,38	1,09	12,25	0,36	0,17	0,36	14,62
Totaal actualisatie 2023	1.292	5.457	78.514	1.397	653	1.396	88.708
Percentages	1,46%	6,15%	88,51%	1,58%	0,74%	1,57%	100,00%
Structurele extra L&P vanaf 2023	19	82	1.182	21	10	21	1.335
							90.044
Totaal per bijdrage							
Regionale bijdrage begroting 2023 (incl L&P bijstelling)	1.232	4.872	68.665	1.211	658	1.300	77.939
Maatwerkbijdrage begroting 2023	68	637	10.699	197	-	107	11.709
Ghor	10	29	331	10	4	10	395
	1.311	5.539	79.696	1.418	663	1.417	90.044
	1.311	5.539	79.696	1.418	663	1.417	90.044

bedragen x € 1.000

Maatwerk VrAA/BAA per gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
FLO	-	-	7.500	-	-	-	7.500
Eigenaarslasten kazernes	69	618	2.795	162	-	107	3.750
Blusboot	-	-	87	-	-	-	87
Preventie	-	-	-	35	-	-	35
Jeugdbrandweer	-	19	-	-	-	-	19
Overige (GMK)			318				318
Begroting 2023	69	637	10.699	197	0	107	11.708

bedragen x € 1.000

Gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Bijdrage GHOR	10	28	319	9	4	9	380
Bij gewogen nominale ontwikkeling 2023 GHOR (3,84%)	0,38	1,09	12,25	0,36	0,17	0,36	14,62
Totaal actualisatie 2023	10	29	331	10	4	10	395

Communicatie

Doorzetten naar veiligheidsbestuur VrAA

Procedure

De voorliggende documenten geven geen aanleiding geven voor het indienen van een zienswijze door de gemeenteraad en wordt derhalve alleen om instemming verzocht en het doorzetten naar het Veiligheidsbestuur VrAA.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 23 mei 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
13 juli 2023

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Openbare Orde en Veiligheid

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
B. Schmidt
0648832776
bart.schmidt@aalsmeer.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 15 juni 2023 en 29 juni 2023

Onderwerp

De geconsolideerde begroting 2024 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)

Gevraagd besluit

1. De jaarrekening 2022 VrAA, de geactualiseerde begroting 2023 VrAA en de geconsolideerde begroting 2024 VrAA voor kennisgeving aan te nemen;
2. Geen inhoudelijke zienswijze te geven over de jaarrekening 2022 VrAA, de geactualiseerde begroting 2023 VrAA en de geconsolideerde begroting 2024 VrAA.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zorgt voor een slagvaardige crisisbeheersing, brandweerzorg en geneeskundige hulpverlening met als doel het zo goed mogelijk anticiperen op risico's, het zo goed mogelijk helpen van getroffenen, het beperken van (im-)materiële schade en een zo spoedig mogelijke terugkeer naar een normale situatie.
Binnen de Veiligheidsregio werken gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheids-)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweerzorg, hulpverlening en voorbereiding op crises.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De Brandweer, de GHOR , de GMK en het Veiligheidsbureau voldoen aan de wettelijke eisen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

6. Onderdeel openbare orde en veiligheid

Aanleiding

Op grond van de Gemeenschappelijke regeling VrAA en het Burgerlijk Wetboek worden de Programmabegroting 2024, de actualisatie 2023 en de jaarrekening 2022 van de VrAA voorgelegd voor eventueel commentaar aan de deelnemende gemeenten, alvorens deze in het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio kan worden vastgesteld. Het voorliggende verzoek van de Veiligheidsregio voorziet hierin. Tevens wordt het jaarverslag 2022 van de brandweer ter informatie voorgelegd.

Argumenten

Programmabegroting 2024 & actualisatie 2023
U wordt de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 (inclusief de actualisatie 2023) aangeboden, ten behoeve van instemming. Dit is conform de afspraak, die er in de bestuursvergadering van de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) van 27 maart jl. is gemaakt.
Na instemming zal het bestuur van de VrAA in een volgende vergadering een definitief besluit nemen en daarmee kan voldoen worden aan de wet op de Gemeenschappelijke Regelingen.

Deze wet is de onderlegger voor de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

Inhoudelijke toelichting bij de begroting 2024, actualisatie 2023:
Jaarstukken 2022
Het bestuur heeft ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde jaarrekening 2022. De kern van de jaarrekening is een positief jaarrekeningresultaat 2022 van € 1,737 mIn.
Bovenstaand resultaat wordt o.a. verklaard door de eenmalige bijdrage van € 1,182 mIn. die de VrAA in 2022 van de gemeente Amsterdam heeft ontvangen en een positief resultaat van de GHOR
Het bestuur heeft besloten dit resultaat als volgt te bestemmen:
€ 1,182 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve om daarmee de loon- en prijsstijging in de begroting 2023 gedeeltelijk te kunnen financieren;
€ 0,168 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Strategische HRM;
€ 0,100 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Mobiliteit;
€ 0,287 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve

Begroting 2024
Voor u ligt (tevens) de ontwerp-programmabegroting 2024, die kaders geeft waarbinnen de organisatie van de VrAA kan opereren en waarin de koppeling is gelegd tussen de prestaties op beleid en financiën.
Het bestuur heeft ingestemd met:
1. de geconsolideerde ontwerpprogrammabegroting 2024 en actualisatie begroting 2023, waarin ook de deelbegrotingen van de VrAA/Brandweer en GHOR zijn opgenomen;
2. het verwerken van eventuele extra structurele financiering in de geactualiseerde begroting 2024 en al op een eerder moment een meerjarige doorkijk te presenteren op grond van de alsdan gepresenteerde Voorjaarsnota's, Perspectiefnota's en/of Kadernota's van de deelnemende gemeenten.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

bedragen x € 1.000

Gemeente	**Aalsmeer**	**Amstelveen**	**Amsterdam**	**Diemen**	**Ouder-Amstel**	**Uithoorn**	**Totaal**
Regionale bijdrage begroting 2023	1.164	4.595	64.741	1.142	622	1.227	73.491
Maatwerkbijdrage begroting 2023	66	612	12.264	189	-	137	13.268
Bijdrage GHOR	10	28	319	9	4	9	380
Af: taakstelling FLO 2023			2.000-			34-	2.034-
Totaal begrote bijdrage 2023	**1.239**	**5.235**	**75.325**	**1.340**	**627**	1.339	**85.105**
Bij: gewogen nominale ontwikkeling 2023 (4,24%) regionaal	49	195	2.742	48	26	52	3.113
Bij: gewogen nominale ontwikkeling 2023 (4,24%) maatwerk	3	26	435	8	-	4	476
Bij gewogen nominale ontwikkeling 2023 GHOR (3,84%)	0,38	1,09	12,25	0,36	0,17	0,36	14,62
Totaal actualisatie 2023	**1.292**	**5.457**	**78.514**	**1.397**	**653**	**1.396**	**88.708**
Percentages	1,46%	6,15%	88,51%	1,58%	0,74%	1,57%	100,00%
Structurele extra L&P vanaf 2023	**19**	**82**	**1.182**	**21**	**10**	**21**	**1.335**
							90.044
Totaal per bijdrage							
Regionale bijdrage begroting 2023 (incl L&P bijstelling)	1.232	4.872	68.665	1.211	658	1.300	**77.939**
Maatwerkbijdrage begroting 2023	68	637	10.699	197	-	107	**11.709**
Ghor	10	29	331	10	4	10	**395**
	1.311	**5.539**	**79.696**	**1.418**	**663**	**1.417**	**90.044**

bedragen x € 1.000

Maatwerk VrAA/BAA per gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
FLO	-	-	7.500	-	-	-	**7.500**
Eigenaarslasten kazernes	69	618	2.795	162	-	107	**3.750**
Blusboot	-	-	87	-	-	-	**87**
Preventie	-	-	-	35	-		**35**
Jeugdbrandweer	-	19	-	-	-	-	**19**
Overige (GMK)			318				**318**
Begroting 2023	**69**	**637**	**10.699**	**197**	**0**	**107**	**11.708**

bedragen x € 1.000

Gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Bijdrage GHOR	10	28	319	9	4	9	380
Bij gewogen nominale ontwikkeling 2023 GHOR (3,84%)	0,38	1,09	12,25	0,36	0,17	0,36	14,62
Totaal actualisatie 2023	**10**	**29**	**331**	**10**	**4**	**10**	**395**

Communicatie

Doorzetten naar veiligheidsbestuur VrAA

Procedure

Instemming gemeenteraden en doorzetten naar Veiligheidsbestuur VrAA

Bijlagen

1. Jaarrekening 2022 VrAA
2. Ontwerp Programmabegroting 2024 inclusief actualisatie 2023 VrAA
3. Brandweerjaaroverzicht - Amsterdam-Amstelland en specifiek Aalsmeer
4. Aanbiedingsbrief aan gemeenten bij begroting en jaarrekening

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

Het voorstel aan de raad is	Aanvaarde amendementen / moties
Ongewijzigd aanvaard Gewijzigd aanvaard Verworpen	

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De jaarrekening 2022 VrAA, de geactualiseerde begroting 2023 VrAA en de geconsolideerde begroting 2024 VrAA voor kennisgeving aan te nemen;
2. Geen inhoudelijke zienswijze te geven over de jaarrekening 2022 VrAA, de geactualiseerde begroting 2023 VrAA en de geconsolideerde begroting 2024 VrAA.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 13 juli 2023.

De griffier,	De voorzitter,
O. van Kolck	mr. G.E. Oude Kotte

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

Burgemeesters Veiligheidsregio AA

Datum:	29 maart 2023	**Behandeld door:**	Bas Meijer/Kees Huijben
Betreft:	Jaarstukken 2022 en begroting 2024	**Uw kenmerk:**	-
Kenmerk:	**DIV2023/73**	**Bijlagen:**	Jaarstukken VrAA 2022 en begroting 2024

Geachte burgemeester,

Graag bied ik u de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 (inclusief de actualisatie 2023) aan, ten behoeve van doorgeleiding aan uw gemeenteraad. Dit is conform de afspraak, die wij in de bestuursvergadering van de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) van 27 maart jl. maakten.

De gemeenteraden worden gevraagd hun zienswijze kenbaar te maken over zowel de jaarrekening als de begroting, zodat het bestuur van de VrAA in de vergadering van 3 juli a.s. een definitief besluit kan nemen en daarmee kan voldoen aan de wet op de Gemeenschappelijke Regelingen. Deze wet is de onderlegger voor de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

Ik licht de verschillende onderdelen graag kort toe.

Jaarstukken 2022
Het bestuur heeft op 27 maart 2022 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde jaarrekening 2022. De kern van de jaarrekening is een positief jaarrekeningresultaat 2022 van € 1,737 mln.

Bovenstaand resultaat wordt o.a. verklaard door de eenmalige bijdrage van € 1,182 mln. die de VrAA in 2022 van de gemeente Amsterdam heeft ontvangen en een positief resultaat van de GHOR.

Het bestuur heeft besloten dit resultaat als volgt te bestemmen:
a) € 1,182 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve om daarmee de loon- en prijsstijging in de begroting 2023 gedeeltelijk te kunnen financieren;
b) € 0,168 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Strategische HRM;
c) € 0,100 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Mobiliteit;

Bezoekadres
Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres
Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 555 65 50
informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl

d) € 0,287 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Informatiesturing;
e) Het mogen starten van de uitvoering van deze activiteiten direct na besluitvorming op 27 maart (vooruitlopend op de vaststelling van het definitieve jaarverslag 2022 VrAA op 3 juli 2023).

Begroting 2024
Voor u ligt (tevens) de ontwerp-programmabegroting 2024, die kaders geeft waarbinnen de organisatie van de VrAA kan opereren en waarin de koppeling is gelegd tussen de prestaties op beleid en financiën.

Het bestuur heeft ingestemd met:

1. de geconsolideerde ontwerpprogrammabegroting 2024 en actualisatie begroting 2023, waarin ook de deelbegrotingen van de VrAA/Brandweer en GHOR zijn opgenomen;
2. het verwerken van eventuele extra structurele financiering in de geactualiseerde begroting 2024 en al op een eerder moment een meerjarige doorkijk te presenteren op grond van de alsdan gepresenteerde Voorjaarsnota's, Perspectiefnota's en/of Kadernota's van de deelnemende gemeenten.

VrAA heeft de afgelopen 10 jaar steeds in de eigen begroting financiële middelen gevonden om enerzijds de reguliere taken solide uit te kunnen blijven voeren en anderzijds nieuwe ontwikkelingen te kunnen starten. Dit middels taakstellingen, ombuigingen en een beleidsluwe taakopvatting in een steeds complexer wordende en groeiende stedelijke omgeving. De budgettaire rek is er inmiddels volledig uit en eventuele nieuwe taakstellingen zullen ten koste kunnen gaan van onder andere brandweerzorg. Het bestuur van de Veiligheidsregio (h)erkent dat en heeft besloten de deelnemende gemeenten om extra structurele middelen te vragen. Deze zijn bedoeld voor de in kaart gebrachte knelpunten om de basisbrandweerzorg te kunnen blijven garanderen, te kunnen voldoen aan (nieuwe) wet- en regelgeving en het personeelsbeleid verder te kunnen borgen. Ook de financiële effecten van het principeakkoord dat de vakbonden met de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) heeft gesloten is nog niet in volle omvang verwerkt.

De ontwerpprogrammabegroting laat daarom op dit moment geen sluitend financieel meerjarenbeeld zien. Op basis van de besprekingen van de Voorjaarsnota's, Perspectiefnota's en/of Kadernota's van uw gemeenten hopen wij dit beeld in de bestuursvergadering van 3 juli te kunnen bijstellen.

Ten behoeve van een ordentelijke procedure vragen wij u deze notitie in de daartoe in aanmerking komende gremia in uw gemeente te bespreken ter verdere besluitvorming/afhandeling. Elke gemeente kan zo haar eigen afwegingen maken. Het ligt dan voor de hand de resultaten van deze bespreking te verwerken in de geactualiseerde begroting 2023.

Voor de bespreking van het jaarverslag, de begroting en de notitie Financieringsvraagstuk toekomstbestendige financiering VrAA in uw raadscommissie en/of behandeling in uw

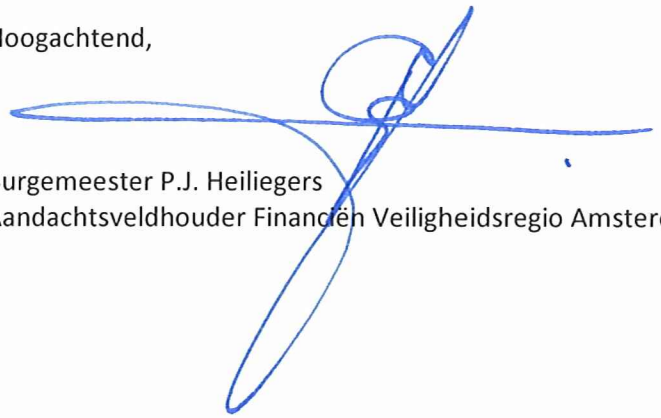
Bezoekadres
Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres
Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 552 20 49
informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl

gemeenteraad is de heer Van Lieshout, indien u dat wenst, beschikbaar om een toelichting te geven op de stukken.

Hoogachtend,



Burgemeester P.J. Heiliegers
Aandachtsveldhouder Financiën Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres
Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres
Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 552 20 49
informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl

Jaarverslag en jaarrekening VrAA 2022



Auteur(s):	D&C en CIF
Datum:	03-2023
Versienummer:	2.1

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

Revisiehistorie

Versie	Datum	Omschrijving
1.0	02-03-2023	Versie CIF en D&C t.b.v. MT VrAA 7 maart 2023
2.0	07-03-2023	Versie CIF en D&C t.b.v. Portefeuillehouders en RAO/RTAT
2.1	16-03-2023	Versie CIF en D&C t.b.v. bestuursvergadering 27 maart 2023

Inhoudsopgave

Revisiehistorie **2**

Inhoudsopgave **3**

1. Inleiding **6**

1.1 Bijzonderheden in 2022 6

1.2 Gebeurtenissen na balansdatum 7

1.3 Financiële samenvatting 7

2. Programma Risicobeheersing **9**

2.1 Wat is het resultaat? 9

2.2 Wat is het financiële resultaat? 10

3. Programma Incidentbestrijding **11**

3.1 Wat is het resultaat? 11

3.2 Wat is het financiële resultaat? 13

4. Programma Crisisbeheersing **14**

4.1 Wat is het resultaat? 14

4.2 Wat is het financiële resultaat? 15

5. Programma GHOR **16**

5.1 Wat is het resultaat? 16

5.2 Wat is het financiële resultaat? 16

6. Organisatieontwikkeling **17**

6.1 Wat is het resultaat? 17

6.2 Wat is het financiële resultaat? 20

6.3 Overhead 21

6.3.1 Wat verstaan we onder overhead? 21

6.3.2 Financiële rapportage overhead 21

7. Algemene dekkingsmiddelen **22**

7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen 22

7.2 Rijksbijdragen 22

7.3 Gemeentelijke bijdragen 22

8. Verplichte paragrafen BBV **23**

8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23

8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's 23

8.1.2 Financiële kengetallen 23

8.2 Bedrijfsvoering 26

8.2.1 Formatie en bezetting VrAA/BAA 26

8.2.2 GHOR 26
8.2.3 Ziekteverzuim 28
8.3 Financiering 28
8.3.1 Treasuryfunctie 28
8.3.2 Renterisiconorm 28
8.3.3 Kasgeldlimiet 29
8.3.4 Renteresultaat 29
8.3.5 Financiering vaste activa 30
8.3.6 EMU-saldo 30
8.4 Onderhoud kapitaalgoederen 32
8.5 WNT-verantwoording 32
9. Covid-19 35
9.1 Meerkosten Covid-19 35
10. Geconsolideerde Balans VrAA 36
10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 36
10.1.1 Algemeen 36
10.1.2 Vaste activa 36
10.1.3 Voorraden 36
10.1.4 Vorderingen 36
10.1.5 Liquide middelen 36
10.1.6 Eigen vermogen 36
10.1.7 Voorzieningen 36
10.1.8 Vlottende passiva 36
10.2 Geconsolideerde balans VrAA 37
10.3 Toelichting op balans VrAA 38
10.3.1 Materiële vaste activa 38
10.3.2 Voorraden 39
10.3.3 Uitzettingen 40
10.3.4 Liquide middelen 40
10.3.5 Overlopende activa 40
10.3.6 Eigen vermogen 41
10.3.7 Voorzieningen 43
10.3.8 Vaste schuld 45
10.3.9 Vlottende schulden 46
10.3.10 Overlopende passiva 46
10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 47
10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum 47

11. Resultatenberekening geconsolideerd 48
11.1 Structureel begrotingssaldo 49
12. Resultatenrekening VrAA/BAA 50
12.1 Toelichting resultaat 50
12.2 Toelichting baten 51
12.2.1 Uitgeleend personeel 51
12.2.2 Huren 51
12.2.3 Overige goederen en diensten 51
12.2.4 Inkomensoverdrachten - Rijk 52
12.2.5 Inkomensoverdrachten gemeenten 52
12.3 Toelichting lasten 53
12.3.1 Salarissen en sociale lasten 53
12.3.2 Belastingen 53
12.3.3 Duurzame goederen en diensten 53
12.3.4 Ingeleend personeel 54
12.3.5 Overige goederen en diensten 54
12.3.6 Kapitaallasten 55
12.4 Toelichting mutaties reserves 56
13. Resultatenrekening GHOR 57
13.1 Toelichting baten 57
13.2 Toelichting lasten 58
13.3 Toelichting mutaties reserves 58
14. Bijlagen 59
14.1 Reserves en voorzieningen 59
14.2 SiSa-bijlage 60
14.3 Incidentele baten en lasten 60
14.3.1 Overzicht en toelichting incidentele lasten 60
14.4 Baten en laten naar taakvelden (functies IV3 2018) 61
14.5 Controle verklaring 62

1. Inleiding

Binnen onze veiligheidsregio werken zes gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheids-)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweerzorg, hulpverlening en voorbereiding op crises. De zes gemeenten die samen de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland vormen zijn Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel, Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn. Dag in dag uit zijn we als netwerkorganisatie in overleg om te anticiperen op risico's, samen te leren, crises te voorkomen, incidenten te bestrijden en ervoor te zorgen dat onze regio een veilige regio is. Binnen de veiligheidsregio is de brandweer de grootste uitvoerende organisatie.

In dit jaarverslag en jaarrekening 2022 rapporteren we over onze resultaten aan de hand van de indeling van de VrAA programmabegroting: vijf hoofdstukken met onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we gaan doen aan de programma's uit Buiten Gewoon Veilig; met de brandweertaken uitgesplitst in Risicobeheersing en Incidentbestrijding:

1. Risicobeheersing	2. Incidentbestrijding	3. Crisisbeheersing	4. GHOR
Veilige leefomgeving	Paraatheid en slagkracht Dekkingsplan	Crisisbeheersing Crisisplan	Beleidsplan GHOR
5. Organisatieontwikkeling Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie, Excellente bedrijfsvoering			

1.1 Bijzonderheden in 2022

Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie
Eind 2022 heeft de Stuurgroep Regionaliseren Bevolkingszorg & Crisiscommunicatie[1] ingestemd met het inrichtingsplan voor regionale bevolkingszorg en crisiscommunicatie. Het bestuur VrAA heeft vervolgens kennis genomen van dit inrichtingsplan en ingestemd met de financiële en personele consequenties hiervan. In 2023 wordt de implementatie ter hand genomen, waarbij per 1 juli 2023 diverse operationele wijzigingen worden doorgevoerd en uiterlijk per 1 januari 2024 de gewijzigde afspraken (zoals aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling en het Samenwerkingsconvenant) afgerond zijn.

Opvang Oekraïense ontheemden en crisisnoodopvang asielzoekers
Als gevolg van de oorlog in Oekraïne kwam een vluchtelingenstroom op gang. De veiligheidsregio's kregen de verantwoordelijkheid voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De VrAA en de inliggende gemeenten hebben daaraan hun bijdrage geleverd. De gemeente Amsterdam en de VrAA hebben gezamenlijk de Hub Amsterdam ingericht voor de eerste opvang van Oekraïense ontheemden en de spreiding over opvanglocaties over het land. In het door de VrAA gefaciliteerde afstemmingsoverleg wordt kennis en ervaring gedeeld tussen de gemeenten.

[1] Stuurgroep onder voorzitterschap van J. Langenacker en P. Teesink en bestaande uit afgevaardigden namens alle gemeenten en de veiligheidsregio.

In het voorjaar van 2022 raakte het opvangcentrum voor asielzoekers in Ter Apel overbelast. De veiligheidsregio's zijn de inspanningsverplichting aangegaan voor het realiseren van crisisnoodopvangplekken (CNO). De VrAA faciliteert gemeenten waar nodig om CNO te realiseren. In samenwerking met de gemeente Ouder-Amstel is een opvanglocatie in Duivendrecht gerealiseerd.

Programma Terrorismegevolgbestrijding
In 2022 is uitvoering gegeven aan het programma Terrorismegevolgbestrijding/ Grof en extreem geweld. Op dit thema zijn opleidingen, trainingen en oefeningen georganiseerd voor de crisisorganisatie, is planvorming geactualiseerd en zijn netwerkpartners met elkaar in contact gebracht.

Grote brand Riekerhaven – brandveiligheid containerwoningen
Op 13 november brak een grote brand – GRIP 1 – uit in een complex met containerwoningen in Riekerhaven, stadsdeel Nieuw-West, Amsterdam. Alle bewoners zijn in veiligheid gebracht. Uiteindelijk verwoestte de brand 75 woningen.

Convenant VrAA- politie meldkamer
Afgelopen jaar is samen met de politie gewerkt aan de doorontwikkeling van de meldkamer Brandweer. Er zijn afspraken gemaakt over de vakbekwaamheid, evaluaties, de verbetering van de samenwerking tussen meldkamer en de functionarissen op straat, de personele capaciteit, de financiën en de sturing op resultaten. Eind 2022 heeft het bestuur van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland ingestemd met het nieuwe convenant tussen de politie en de Veiligheidsregio.

Ziekteverzuim VrAA/BAA
Het ziekteverzuim is in 2022 (10,4%) nagenoeg gelijk gebleven aan 2021 (10,3%). Doelstelling om het verzuim per jaar met 1% te laten dalen is niet gehaald. Het meeste verzuim vond plaats in het eerste kwartaal van 2022. Dit valt samen met de periode van de coronagolf (omikron). In verband met de AVG-richtlijnen is het covid-verzuim niet te filteren. Wanneer rekening wordt gehouden met de coronagolf, kan gesteld worden dat er in 2022 een dalende trend is ingezet. Dit neemt niet weg dat nog steeds volop inspanning moet worden verricht om het aantal opstelplaatsen te bezetten vanwege het huidige ziekteverzuim.

1.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

1.3 Financiële samenvatting

Het saldo van baten en lasten bedraagt over 2022 -/- € 0,097 mln. In dit negatieve saldo zit onder meer de incidentele prijscompensatie van de gemeente Amsterdam van € 1,182 mln. en een positief resultaat van de GHOR, waardoor het werkelijke saldo uit reguliere activiteiten van VrAA/BAA een stuk lager is.

Na bepaling van het saldo van baten en lasten vindt nog een aantal noodzakelijke/begrote onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserves plaats, waaronder de onttrekking aan de reserve FLO, waaruit het jaarrekeningresultaat vloeit.

Dit jaarrekeningresultaat van de VrAA/BAA en de GHOR laat op hoofdlijnen het volgende beeld zien:

VrAA/BAA	GHOR	Totaal
€ 1,269 mln.	€ 0,469 mln.	€ 1,737 mln.

Het voorstel is om het positief jaarrekeningresultaat van € 1,737 mln. als volgt te bestemmen:

a. € 1,182 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve om daarmee de loon- en prijsstijging in de begroting 2023 gedeeltelijk te kunnen financieren;
b. € 0,168 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Strategische HRM;
c. € 0,100 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Mobiliteit;
d. € 0,287 miljoen toe te voegen aan de reserve informatiesturing.

2023 en verder

De veiligheidsregio kent grote maatschappelijke opgaven en moet toekomstige, steeds complexer wordende crises het hoofd bieden. Daarnaast vraagt de modernisering van de brandweerorganisatie structureel om een grote investering in vakmanschap en leiderschap. En ook de ambities om een inclusieve organisatie te worden betekenen een structurele investering. Het is duidelijk geworden dat het huidige structurele budget van de VrAA vanaf 2023 niet meer toereikend is. De noodzakelijke, extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de veiligheidsregio is door het bestuur (h)erkend. De toekenning daarvan is afhankelijk van opname in de gemeentelijke begrotingen 2024 e.v.

2. Programma Risicobeheersing

De samenleving verandert en de risico's op het gebied van fysieke veiligheid veranderen mee. Dat heeft invloed op onze veiligheid. Met het programma Risicobeheersing / Veilige leefomgeving werkt de VrAA aan een fysieke leefomgeving waarin veilig gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan (blijven) worden. En dat in nauwe samenwerking met gemeenten, instellingen, bedrijven en burgers.

2.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- Advies & toezicht

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting/actualisatie 2022/2023
Realisatie aantal Brzo inspecties	98%	90%
Planvorming bij Brzo bedrijven up-to-date	36%*	90%
Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties	50%**	75%
Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid	95%	90%

* De verwachting is dat alle plannen eind maart 2023 weer up-to-date zijn.

** Vijf bedrijven zijn aangewezen voor een bedrijfsbrandweer. Alle aanwijsbeschikkingen worden geactualiseerd. Voor één bedrijf (GPS) blijkt een aanwijzing niet meer noodzakelijk. Van de overige vier bedrijven zijn er twee geïnspecteerd.

- (Brand) Veilig leven
  - *Ontwikkeling van uitvoeringsplannen voor en door de beroepskazernes met activiteiten waarvan de verwachting is dat ze de meeste (brand)veiligheidswinst in het betreffend verzorgingsgebied opleveren:*
    De ontwikkeling van de uitvoeringsplannen en de uitvoering is vertraagd, omdat het realiseren van de dagelijkse paraatheid door het hoge ziekteverzuim binnen de beroepskazernes veel tijd en energie heeft gekost. Op het gebied van brandveiligheidsvoorlichting aan studenten zijn veel activiteiten ondernomen. Intensieve samenwerking met de grootste verhuurders is opgezet en samen met een jongerenpanel is een campagne ontwikkeld en uitgevoerd. Ook heeft de campagne 'Veilig en warm de winter door' gedraaid.
  - *Met het convenant brandveiligheid in de zorg 2.0: 'Duurzaam werken aan brandveiligheid' continueren we een meerjarige samenwerking tussen zorginstellingen, gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en onze Veiligheidsregio:*
    De samenwerking tussen de partijen verloopt goed. Een fysieke bijeenkomst met alle betrokkenen heeft plaatsgevonden en de ODNZKG heeft inspecties in de ziekenhuizen uitgevoerd. De meeste deelnemers lopen wat achter wat betreft het realiseren van de eigen doelen.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- *VrAA is voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet[2]:*
  De voorbereiding van de VrAA is in een gevorderd stadium. De werkprocessen zijn aangepast, de aansluiting op het digitaal stelsel omgevingswet is in voorbereiding, de samenwerkingsafspraken in het Noordzeekanaalgebied inzake vergunningen en nieuwe initiatieven worden nagekomen en benodigde opleidingen zijn afgerond.
- *We ontwikkelen onze kennis en kunde op het onderdeel ondergrondse bouwwerken:*
  De risico's en de locaties van ondergrondse bouwwerken zijn onderzocht en verwerkt in een plan van aanpak voor 2023.
- *We ontwikkelen onze kennis op het gebied van een veilige energietransitie en benutten deze voor een effectieve incidentbestrijding:*
  Een kennisbank voor het delen van informatie is opgericht en verschillende handreikingen, zoals Veilige grootschalige waterstofinstallaties, zijn in de maak. Onderzoek is gedaan naar het opnemen van kleine, vaak voorkomende risico's in een risicomatrix en we werken mee aan het ontwikkelen van een landelijk scenarioboek Omgevingsveiligheid energietransitie. Adviseren over veiligheid van nieuwe energiebronnen aan bedrijven, burgers en gemeenten, zoals over toekomstbestendige parkeergarages, is daarnaast een continue bezigheid.
- *We verbreden en investeren in ons (veiligheids)netwerk:*
  Ons (veiligheids)netwerk groeit gestaag. De thema's klimaatadaptatie en energietranistie leveren bijvoorbeeld snel een uitbreiding van het netwerk op. Ook de oefeningen met ketenpartners in het kader van de Omgevingswet en de brandweeriftar zorgen voor verbreding van het netwerk. Met woningcorporaties, de gemeenten en de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied continueren we de samenwerking op het veiligheidsdomein.
- *De haalbaarheid en mogelijkheden van het oprichten van een Risk Factory zijn onderzocht en ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur:*
  Het haalbaarheidsonderzoek is afgerond en heeft opgeleverd dat er momenteel onvoldoende financiële middelen voor de Risk Factory beschikbaar zijn. Definitieve bestuurlijke besluitvorming hierover wordt begin 2023 voorzien.

2.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

Programma Risicobeheersing	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Programma Risicobeheersing	**2.138.386**	**3.033.374**	**1.863.232**
R&P (afdeling Risicobeheersing)			
Baten + onttrekkingen aan reserves	-920.400	-621.343	-731.743
Lasten + dotaties aan reserves	3.058.786	3.654.717	2.594.976
Totaal	2.138.386	3.033.374	1.863.232

[2] Het invoeren van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld naar 1 januari 2024.

3. Programma Incidentbestrijding

Met het programma Incidentbestrijding zorgen we voor de uitvoering van de wettelijke taken op gebied van incidentbestrijding en werken we aan de ontwikkeling naar dynamische brandweerzorg; nodig om aansluiting te houden bij de ontwikkelingen op het gebied van bereikbaarheid, stadsverdichting en –uitbreiding in onze regio. Ook bereiden we ons in dit programma voor op de brandweerinzet van de toekomst en een verbrede en veilige inzet voor onze hulpverleners.

3.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

De brandweer beoordeelt haar dekkingsprestaties bij bestreden incidenten. Dit geeft inzicht of voldaan wordt aan de prestaties, zoals weergegeven in het Dekkingsplan. De beoordeling wordt gebruikt om van te leren, cyclisch te verbeteren en verantwoording af te leggen. Op basis hiervan kan de brandweer maatregelen voorstellen om de dekking bij te stellen, of afwijkingen verklaren.

- Snelheid

In 2022 maakte de VrAA bij de beoordeling van de operationele prestaties basisbrandweerzorg (TS) de overstap naar de nieuwe landelijke methode Gebiedsgerichte Opkomsttijden. Dit is een werk in uitvoering. Met toestemming van de minister van Justitie & Veiligheid ontwikkelen we - samen met Brandweer Nederland - deze methode tot een volwaardig alternatief voor de oude normen uit het Besluit Veiligheidsregio's (de oude rapportages vervallen daarmee). BAA loopt landelijk gezien voorop in het implementeren van de nieuwe prestatie-indicatoren en bijbehorende monitoringssystematiek. Het bestuur is hierover geïnformeerd bij de bespreking en vaststelling van het Dekkingsplan 2022-2026. Voor de andere brandweereenheden (zoals hulpverleningsvoertuigen en waterongevallenwagens) zijn de regionale afspraken over operationele prestaties niet veranderd en kan op de dezelfde wijze als voorheen gerapporteerd.

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2022/ actualisatie 2023
Realisatie opkomsttijd WO-voertuigen	96%	95%
Realisatie opkomsttijd HV-voertuigen	95%	95%

- Capaciteit

Hoe we (landelijk) de cijfers over capaciteit kunnen interpreteren is nog onderdeel van de ontwikkeling van de monitoringscyclus van het Dekkingsplan.

- Paraatheid

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2022
Beschikbaarheid autospuiten	95%	95%
Beschikbaarheid redvoertuigen	95%	95%
Beschikbaarheid WO-voertuigen	96%	95%
Beschikbaarheid IBGS-voertuig	100%	95%

Beschikbaarheid HV-voertuig	89%*	90%
Gelijktijdigheid incidenten autospuit	Naar verwachting dekkingsplan	n.v.t.
Restdekking	PM[3]	n.v.t.

* I.v.m. onderhoud en geoefendheid is één HV in de regio regelmatig buiten dienst geweest. Dit drukt het beschikbaarheidspercentage. De overige twee HV voertuigen waren wel in dienst waardoor is voldaan aan de minimale afspraak om één HV beschikbaar te hebben.

- Werkdruk

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2022
Totaal aantal alarmeringen autospuit	11326	n.v.t.
Alarmeringen per taakgebied • Brand • Hulpverlening • Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen • Waterongevallen	 4992 7044 1013 530	n.v.t.

Het aantal alarmeringen over meerdere jaren is input voor het afwegingskader waarmee het dekkingsplan eens in de vier jaar wordt geactualiseerd.

- Coördinatie en bijzonder optreden

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2022
Realisatie opkomsttijd OvD	92%	80%
Beschikbaarheid OVD	100%	95%
Aantal alarmeringen OvD	1476	n.v.t.
Realisatie opkomsttijd AGS	72%*	80%
Beschikbaarheid AGS	96%	95%
Aantal alarmeringen AGS	167	n.v.t.

* De prestatie ligt onder de norm door het interregionale piket van de AGS, waardoor de rijtijden langer worden. Omdat de coördinatie door de AGS al vanuit de auto ingezet wordt, is er geen reden tot bijsturing.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Paraatheid en slagkracht:

- *Op basis van ons dynamisch dekkingsplan monitoren we continue de impact van ontwikkelingen op de dekking; ontwikkelingen in de samenleving, onze veiligheidsregio of onze organisatie:*
  De monitoringscyclus van het Dekkingsplan is (landelijk) in ontwikkeling en krijgt steeds verder vorm.
- *We sturen bij daar waar nodig; binnen het mandaat van de commandant of met instemming van het bestuur VrAA:*
  Met name in de zomermaanden zijn capaciteitsmaatregelen ingezet, waaronder het inhuren van externen en het meer inzetten van vrijwilligers, om de paraatheid te kunnen garanderen. Onder

[3] De methode voor het berekenen van de restdekking is (conform afspraak) in ontwikkeling. Is onderdeel van de ontwikkeling van de monitoringscyclus van het Dekkingsplan.

het programma capaciteitsmaatregelen worden flexibiliseringsmaatregelen onderzocht in lijn met de ambities in het dekkingsplan (o.a. samengesteld uitrukken).

- *We voorzien aandachtsobjecten en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen:*
  De brandweer heeft de gesignaleerde aandachtsobjecten bezocht en de advisering aangescherpt. Met sommige objecten worden gezamenlijk ontruimingsoefeningen gehouden. Door middel van artificial intelligence zijn veel ondergrondse objecten in kaart gebracht.

3.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

Programma Incidentbestrijding	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Programma Incidentbestrijding	**47.680.848**	**51.164.910**	**50.662.555**
Baten + onttrekkingen aan reserves	-1.540.883	-2.381.677	-1.822.590
Lasten + dotaties aan reserves	49.221.731	53.546.587	52.485.145
Totaal	47.680.848	51.164.910	50.662.555

4. Programma Crisisbeheersing

Met het programma Crisisbeheersing werken we de komende jaren aan een stevige basis en een toekomstbestendige crisisbeheersing in onze regio.

4.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- *Risicobeheersing – VrAA heeft zicht op de generieke en specifieke risico's voor de veiligheidsregio en onderneemt actie om prioritaire risico's te reduceren:*
  - In 2022 is gestart met het opzetten van een cyclisch proces ('blokkenschema') van in beeld hebben van risico's en relevante netwerkpartners, opzetten/actualiseren van planvorming, MOTO en verantwoorden en bijstellen. Dit resulteert in een cyclus waarbij iedere (prioritaire) risicogroep ten minste eens per 4 jaar centraal staat binnen de sector Crisisbeheersing.
  - De thema's die in 2022 zijn opgepakt zijn: *Terrorismegevolgbestrijding* en *Cybergevolgbestrijding en BRZO*.
- *Voorbereiding – VrAA is door middel van een parate crisisorganisatie op functieniveau, teamniveau en organisatieniveau voorbereid op generieke en regio specifieke effecten van incidenten en crises:*
  - Algemene planvorming en informatie tijdens een incident is beschikbaar. Handzame risico specifieke informatie en calamiteitenplannen zijn in beperktere mate beschikbaar/actueel. Hier is nog onvoldoende capaciteit voor.
  - Risicocommunicatie richting de bevolking is minimaal aanwezig.
  - Alle multidisciplinaire piketpools, met uitzondering van de Leider CoPI (L-CoPI) en Operationele Leider (OL) zijn op sterkte. Er is een continue inspanning om nieuwe L-CoPI en OL te werven.
  - De MOTO-activiteiten zijn voornamelijk gericht op het team en de functionarissen van leiding & coördinatie, informatie-management en crisiscommunicatie.
- *Uitvoering – VrAA pakt een incident of crisis doelmatig en in aansluiting op de omgeving aan:*
  - Via de meldkamer en LCMS beschikken de crisisfunctionarissen over de benodigde informatie en hebben daarmee een actueel beeld van het (GRIP) incident.
  - Uit evaluaties van GRIP incidenten en oefeningen blijkt dat de aansturing en coördinatie van het CoPI efficiënt en doelmatigaansturing gebeurt. Doelmatige aansturing van het ROT en BT kan nog geoptimaliseerd worden.
- *Verantwoorden, leren en bijstellen – VrAA verantwoordt zich over de multidisciplinaire taakuitvoering, leert van oefeningen en operationele inzetten en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij:*
  - 15 van de 19 GRIP-incidenten zijn multidiciplinair geëvalueerd. Relevante aandachtspunten zijn verwerkt in het MOTO programma en in de beschikbare multi planvorming.
  - In 2022 is ook ingezet op waarneming functionarissen Informatiemanagement, waarnemen op 'soft skills' en er is samen met de regio's in NW4 een Platform Evalueren NW4 opgericht.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- *Strategie voor netwerkmanagement – er is een platform voor samenwerking met een verbinding tussen de algemene- en functionele keten:*
  - In 2022 is de eerste (nog digitale) netwerkbijeenkomst gehouden met vertegenwoordigers van de ketenpartners in crisisbeheersing. Er is een overzicht van relevante stakeholders en een netwerkstrategie opgesteld. Op basis van het blokkenschema is in 2022 het thema Grof en Extreem Geweld / Terrorismegevolgbestrijding opgepakt en een start gemaakt met het thema cyber en industrie.
  - Komend jaar wordt samen met de stakeholders verder uitvoering gegeven aan de netwerkstrategie.
- *Verbeteren kwaliteitscyclus – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie:*
  - Een aantal visiedocumenten zijn gestart danwel gereed. Een aantal andere visiedocument zijn vertraagd opgestart in Noordwest 4 samenwerkingsverband of vanwege beperkte capaciteit in de sector Crisisbeheersing.
  - De geleerde lessen uit evaluaties worden waar relevant besproken in diverse overleggen of als input gebruikt voor MOTO-activiteiten.
- *Er is regie en beheer van bevolkingszorg (en crisiscommunicatie):*
  Het inrichtingsplan voor Regionale Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie is akkoord bevonden door de Stuurgroep. Het Veiligheidsbestuur heeft vervolgens kennis genomen van dit inrichtingsplan en ingestemd met de financiële en personele consequenties hiervan.

4.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

Programma Crisisbeheersing	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Programma Crisisbeheersing	**1.058.693**	**1.502.516**	**1.375.552**
Baten + onttrekkingen aan reserves	-163.658	-169.950	-237.485
Lasten + dotaties aan reserves	1.222.351	1.672.466	1.613.037
Totaal	1.058.693	1.502.516	1.375.552

5. Programma GHOR

Met het programma GHOR bevorderen we de continuïteit van zorg bij een (dreigende) crisis en bij grootschalige evenementen.

5.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- *Risicobeheersing: GHOR signaleert, adviseert en activeert stakeholders om de kans of het effect van de risico's te reduceren:*
  GHOR is nauw betrokken bij ontwikkeling nieuw team crisisparaatheid bij de GGD Amsterdam.
- *Voorbereiding: De GHOR beschikt over een parate crisisorganisatie op functie-, team- en organisatie niveau. De GHOR adviseert rond evenementen t.b.v. vergunningverlener:*
  GHOR versterkt de banden met politie en brandweer om kwaliteitsslag door te voeren bij proces evenementenadvisering.
- *Uitvoering: De GHOR beschikt over een voldoende opgeleide en getrainde piketorganisatie en beschikt over tijdige, actuele en relevante informatie gedurende een incident en (dreigende) crisis en deelt de benodigde informatie met betrokken partners:*
  Er is permanente aandacht voor het op peil houden van de piketgroepen (ACGZ< HIN, HON, OVD-G).
- *Verantwoorden, leren en bijstellen: GHOR kent een kwaliteitssysteem met kwaliteitscyclus. De GHOR leert van oefeningen en operationele inzetten (evenementen, incidenten en crises) en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij:*
  GHOR is aan het eind 2022 gestart met de actualisatie van enkele processen, onder andere rondom evaluaties inzetverslagen en proces advisering evenementen.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- *Er is een vernieuwd beleid: zorgcontinuïteit in de keten post-Corona:*
  Landelijk beleid is vastgesteld. Uitwerking voor onze ROAZ regio volgt.
- *Er is gestart met een zorgrisicoprofiel (gebaseerd op het regionale risicoprofiel gekoppeld aan de voorbereiding van zorginstellingen), waarmee inzicht kan worden verkregen in de grenzen van de zorgcontinuïteit:*
  GHOR is inmiddels gestart met het opstellen van een project-/ implementatieplan.

5.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

Programma GHOR	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Programma GHOR	**367.367**	**0**	**-469.018**
Baten + onttrekkingen aan reserves	-2.981.240	-3.114.296	-3.134.509
Lasten + dotaties aan reserves	3.348.607	3.114.296	2.665.491
Totaal	367.367	0	-469.018

6. Organisatieontwikkeling

In dit laatste hoofdstuk over de ontwikkeling van onze organisatie komen de programma's Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit Buiten Gewoon Veilig samen. Waaronder een organisatie-ontwikkelprogramma dat als doel heeft extra veranderkracht te genereren, zodat de organisatie met ander gedrag, andere functies en andere kennis en vaardigheden klaar is voor de toekomst. We richten ons de komende jaren op drie motoren van verandering: leiderschap, vakmanschap en inclusief gedrag.

We dragen met de uitvoering van de vier programma's bij aan een optimale ondersteuning van onze primaire processen, onze medewerkers (beroeps en vrijwilligers) en managers.

6.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Verbrede en veilige inzet:

- *Het reguliere verzuimpercentage van VrAA/BAA is binnen 3 jaar van 10,7 naar 7% verlaagd.*
  Het ziekteverzuim is nagenoeg gelijk gebleven aan 2021 (10,4% in 2022 tegen 10,3% in 2021). Doelstelling om verzuim per jaar met 1% te laten dalen is niet gehaald. Het meeste verzuim vond plaats in het eerste kwartaal van 2022. Dit viel samen met de de periode van de coronagolf (omikron). In verband met de AVG-richtlijnen is het covid-verzuim niet te filteren en is daarom opgenomen in het verzuimpercentage. Wanneer er rekening wordt gehouden met de coronagolf, kan er gesteld worden dat er in 2022 een dalende trend is ingezet.
- *Ontwikkeling en uitvoering programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie, inclusief mentale check-up (naast de fysieke test).*
  Er is een programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie ontwikkeld en in uitvoering. Inclusief mentale check-up (naast de fysieke test).
- *Risico-inventarisaties en -actualisaties (RI&E's) van de brandweerorganisatie zijn geactualiseerd en blijvend actueel.*
  - 5 van de 7 RI&E's zijn geactualiseerd.
  - Het nieuwe Arbeidsomstandighedenbeleid VrAA-BAA van kracht per november 2022.
- *Visie toekomst brandweerzorg 2030 is ontwikkeld en in uitvoering conform plan.*
  Uit de visievorming zijn drie ontwikkelsporen ter beschikking gekomen. Deze ontwikkelsporen worden meegenomen in de verdere organisatiebrede ontwikkelstappen.

Vakmanschap en leiderschap:

- *Leiderschapstraining met een onderdeel over inclusief gedrag aan alle bevelvoerders.*
  De meeste bevelvoerders hebben het leiderschapsprogramma level 1 gevolgd. Level 1 staat in het teken van: vergroten reflectievermogen, vergroten diversiteit van kijken, denken en handelen en het versterken van communicatieve vaardigheden. Level 2 (start in 2023) borduurt voort op level 1.

- *Ontwikkeling en uitrol leiderschapsprogramma met een onderdeel over inclusief gedrag voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren.*
  Alle middenmanagers, teamleiders, coördinatoren, (hoofd)officieren van dienst en enkele bevelvoerders van de VrAA zullen in 2023 en 2024 deelnemen aan het Leiderschapsprogramma level 2.
- *Visie en strategie op vakbekwaamheid op het gebied van Brandweerzorg in de toekomst is gereed.*
  - Van het wetenschappelijk onderzoek naar succesvol brandweeroptreden (dat input gaat leveren voor aanpassing in aanname- en bevorderingsbeleid en professionalisering van onze vakbekwaamheid) zijn de eerste resultaten opgeleverd. Het onderzoek is stopgezet vanwege een aanhoudende ziekte van de onderzoeker. Er wordt geen vervolgactie ingezet.
  - Oefenlocatie in Uithoorn waar hout gestookt geoefend kan worden is operationeel.

Informatiegestuurde veiligheid:

- *Digitale VIK omgeving is uitgebreid met data van en voor partners en het beheer ervan is ingeregeld:*
  Het digitale Veiligheids Informatie Knooppunt (VIK) bestaat uit een veiligheidsbeeld (weekbeeld) van de regio, een geografische ondergrond met daarop veel verschillende kaartlagen en een aantal dashboards. De techniek en achterliggende data is georganiseerd, inclusief beheer ervan.
- *Fysieke VIK ruimte en bemensing is gerealiseerd.*
  De fysieke VIK ruimte is vooralsnog uitgesteld.
- *Voor minimaal drie (primaire) thema's is een specifieke en actuele informatiepositie opgebouwd met ruimte voor scenario's.*
  In 2023 ligt het accent op toegang en gebruik van het VIK door zowel medewerkers van de veiligheidsregio, medewerkers van partnerorganisaties, managers en bestuurders. Daarbij sluiten we aan op thema's die voor de sectoren van de veiligheidsregio's in 2023 relevant zijn.
- *Samenwerking met NW4 en landelijk KCR2 is verder vormgegeven:*
  Het veiligheidsbeeld ontwikkelen we samen met de drie andere regio's in NW4 en ook de aansluiting met landelijke ontwikkelingen is geborgd. Binnen de regio werken we met partners samen aan het ontwikkelen van onderdelen van het veiligheidsbeeld.
- *Verbeterproject meldkamer is afgerond, de nieuwe afspraken zijn geëffectueerd en de aansluiting van de meldkamer op het VIK is gerealiseerd:*
  Het verbeterproject is afgerond. Met het geactualiseerde convenant en de herijkte managementafspraken tussen de VrAA en Politie is er een solide basis voor de verdere doorontwikkeling van de meldkamer.

Diverse en inclusieve organisatie:

- Van elke opleidingsgroep (blikkie) van de Operationele Dienst is 1/3 vrouw en 1/3 heeft een niet-westerse (culturele) achtergrond.
  - Blikkie 56: 5 diversiteitskandidaten aangesteld, 1 vrouw en 4 mannen (doelstelling 1/3 niet behaald).
  - blikkie 57: deels aangesteld. Zes medewerkers, waarvan 3 diversiteitskandidaten (3 mannen). Doelstelling 1/3 vrouw is niet behaald.

- *Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie en training/opleiding van nieuwe medewerkers hebben de training gericht op diversiteit en inclusie gevolgd.*
  Alle commissieleden en instructeurs BOCAS die een rol hebben, hebben een onbewuste vooroordelen en/of inclusief werving en selectie training gevolgd.
- *Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie van nieuwe medewerkers volgen een training gericht op diversiteit en inclusie.*
  Alle commissieleden die een rol hebben, hebben een onbewuste vooroordelen en/of inclusief werving en selectie training gevolgd.

Excellente bedrijfsvoering:

- Informatiegestuurd werken:
  - medewerkers hebben een basisvaardighedentraining en/of een gevorderdentraining op het gebied van project-, programma- en/of procesmanagement volbracht.
  - kennisgroep van projectmanagers en procesverbeteraars voor delen en toepassen van kennis is operationeel.
  - dashboards over planning, vakbekwaamheid, personeel, financiën, inzicht in projecten en motoren van verandering gerealiseerd.
- Informatiebeveiliging:
  - *VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).*
    Het versnellingsprogramma, met landelijke afspraken over de implementatie van de BIO, is afgerond. Het streven, om per 1 januari 2023 aan de BIO te voldoen, is echter door geen van de veiligheidsregio's gehaald. De VrAA heeft hierin wel een aantal waardevolle stappen gezet. Beleid en richtlijnen zijn opgezet en vastgesteld en een aantal daarvan is opgenomen in dagelijkse processen. Omdat voor een deel de vertaling naar de praktijk nog ontbreekt, zet de VrAA de implementatie ook in 2023 door met een aantal belangrijke verbeteringen.
  - *Structurele bewaking van de informatiebeveiliging is gerealiseerd.*
    Onze organisatie is alert op dreigingen en cyberaanvallen, maar beschikt nog niet over 24/7-monitoring. Vooruitlopend op landelijke initiatieven - die pas over twee of drie jaar gerealiseerd kunnen zijn - moeten we zélf een (tijdelijke) oplossing inrichten. Hierin werkt VrAA samen met de andere veiligheidsregio's, waar mogelijk vooral in NW4-verband.
- Digitalisering ondersteunende processen:
  - *implementatie van Microsoft 365, waaronder een nieuwe manier van samenwerken is gerealiseerd.*
    Alle mail en bestanden van de actieve gebruikers zijn gemigreerd. De migratie van de laatste bestanden is in afrondende fase. De gebruikers zijn getraind. Op verzoek zijn er aparte/extra trainingen en instructies verzorgd.

- *processen in het personeels- en salarissysteem (AFAS) zijn geoptimaliseerd en gestandaardiseerd.*
  In 2022 zijn er meerdere P&O processen geoptimaliseerd/ gestandaardiseerd (basis op orde). Onderstaande processen hebben gezorgd voor de meeste tijdswinst en kwaliteit van de P&O processen.
  - Digitaal ondertekenen
  - Salariskorting ziekte middels ETL
  - Onboarding (opvragen gegevens sollicitant via beveiligd portaal)
  - Optimalisatie verzuimprocessen
  - Standaardiseren ouderverlof (geboorte & ouderschapsverlof)
- *het in begin 2022 in gebruik genomen nieuwe bestel-, voorraad- en financieel systeem (Business central) wordt verder doorontwikkeld.*
  Er zijn flinkke stappen gezet met Business Central. De basis is op orde en alle modules werken. Er is continu aandacht voor verdere ontwikkeling en verbetering van zowel de functionaliteiten, de processen als kennis van de medewerkers.

- Duurzaamheid / emissievrije brandweer:
  - in alle (bedrijfsvoerings)processen houden we rekening met de duurzame opties die er zijn.
  - *ontwikkeling naar **GreenOffice-VrAA** verloopt conform plan*
    De Green Office komt regelmatig bijeen en heeft een jaarplan opgesteld met bijbehorende acties.
  - *we onderzoeken met de pilot Elektrische tankautospuit (E-TS) of elektrisch aangedreven voertuigen een duurzame alternatief is voor ons zware wagenpark.*
    De pilot met de elektrische autospuit (e-TS) is gestopt. Al sinds de ingebruikname begin februari heeft het pre-productie model e-TS de nodige problemen gekend en de e-TS was meer dan de helft van de tijd niet bruikbaar en inzetbaar.

6.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

Programma Organisatieontwikkeling	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Programma Organisatieontwikkeling	**28.543.538**	**29.661.506**	**29.143.089**
Bedrijfsvoering			
Baten + onttrekkingen aan reserves	-476.693	-459.994	-787.562
Lasten + dotaties aan reserves	25.956.091	27.188.894	27.850.032
Totaal	25.479.398	26.728.900	27.062.470
Korpsleiding en staven (incl. I&I)			
Baten + onttrekkingen aan reserves	-130.188	-131.638	-210.692
Lasten + dotaties aan reserves	3.194.328	3.064.244	4.291.311
Totaal	3.064.140	2.932.606	4.080.619
Projecten			
Baten + onttrekkingen aan reserves	-755.289	-1.836.583	-1.861.929
Lasten + dotaties aan reserves	755.289	1.836.583	1.861.929
Totaal	0	0	0
FLO			
Baten + onttrekkingen aan reserves	-14.756.854	-11.500.000	-11.499.879
Lasten + dotaties aan reserves	14.756.854	9.500.000	9.499.879
Totaal	0	-2.000.000	-2.000.000

6.3 Overhead

Met ingang van de actualisatie 2017/ begroting 2018 VrAA is sprake van een apart programma overhead. Het doel van dit overzicht overhead is om het bestuur op eenvoudige en eenduidige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven. In de overige programma's zijn de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

6.3.1 Wat verstaan we onder overhead?

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, is door de commissie BBV een definitie van overhead geïntroduceerd: "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces". Volgens de verdere uitwerking over de toepassing van de definitie in de praktijk bestaat overhead, naast de ondersteunende PIOFACH-functies ook uit alle leidinggevende in het primaire proces, bestuursadviseurs en management ondersteuning.

6.3.2 Financiële rapportage overhead

Bij VrAA is sprake van een percentage overhead van circa 20%. De overhead bedroeg 19,96% in de jaarrekening 2021 (€ 21,117 mln. saldo van baten en lasten overhead / € 105,778 mln. aan totaal lasten). In de rekening 2020 was dat een percentage van 19,51% (€ 19,672 mln. saldo van baten en lasten overhead / € 100,829 mln. aan totaal lasten).

7. Algemene dekkingsmiddelen

7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

bedragen x € 1.000

Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022	Saldo
Baten				
Rijksbijdragen	10.108	9.486	9.968	482
Gemeentelijke bijdragen	84.731	87.239	88.421	1.182
Bijzondere bijdrage interregionale samenwerking	1.250	1.250	1.250	-
Overige baten	-	-	-	-
Totaal baten	***96.088***	***97.975***	***99.639***	***1.664***

7.2 Rijksbijdragen

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022	Saldo
Baten				
Rijksbijdrage	9.298	9.311	9.671	360
Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle	635	-	-	-
op coronatoegangsbewijzen				-
Incidentele bijdrage eerste opvang ontheemden Oekrair	-	-	122	122
Bijzondere bijdrage CBRN-risico's	175	175	175	-
Totaal baten	**10.108**	**9.486**	**9.968**	**482**

De hogere ontvangen bijdragen van het Rijk van € 0,482 mln. betreffen de loonbijstelling voor de reguliere bijdrage (brief ministerie van J&V d.d. juli 2022) en de specifieke uitkering van het ministerie van J&V voor de eerste opvang ontheemden Oekraïne.

7.3 Gemeentelijke bijdragen

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke bijdragen	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022	Saldo
Baten				
Totaal baten	**84.731**	**87.239**	**88.421**	**1.182**

De inkomensoverdrachten van de gemeenten zijn € 1,182 mln. hoger dan begroot als gevolg van de extra loon en prijscompensatie van de gemeente Amsterdam.

8. Verplichte paragrafen BBV[4]

8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de ongedekte risico's (niet begrote kosten en kosten waarvoor geen voorziening is gevormd). De weerstandscapaciteit geeft de mogelijkheden van de Veiligheidsregio aan om deze ongedekte risico's op te vangen.

Er is geen wettelijke norm voor het weerstandsvermogen, de relevantie van de resterende risico's en wat mag worden meegeteld als weerstandscapaciteit. Het beleid en de ratio van het weerstandsvermogen is daarom iets dat door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling zelf bepaald moet worden. In de notitie weerstandsvermogen van de VrAA die op 25 september 2017 door het Veiligheidsbestuur is vastgesteld, is dit beleid uitgewerkt.

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandsvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4. Ultimo 2022 is de ratio weerstandsvermogen gestegen van 1,2 naar 1,4. Dit komt vooral door de extra bijdrage voor de loon- en prijsontwikkeling van de gemeente Amsterdam van € 1,182 miljoen die in 2022 is ontvangen, maar gebruikt wordt voor het financieren van het tekort in de begroting 2023.

bedragen x € 1.000

Ratio weerstandsvermogen VrAA	Ultimo 2021 realisatie	Ultimo 2022 actualisatie	Ultimo 2022 realisatie
Benodigde capaciteit	7.260	7.260	6.953
Beschikbare capaciteit	8.621	7.921	9.803
Ratio	1,2	1,1	1,4

*) na resultaatbestemming

8.1.2 Financiële kengetallen

In het BBV Wijzigingsbesluit van 15 mei 2015 is in artikel 11 een nieuw onderdeel over (financiële) kengetallen toegevoegd. Het opnemen van kengetallen in de begroting en rekening past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd provinciale staten, de raad en besturen van openbare lichamen in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en over de baten en de lasten. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende de aspecten die het bestuur en de gemeenteraden in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.

Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;

[4] Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

- Solvabiliteitsratio;
- Structurele exploitatieruimte.

In de onderstaande tabellen zijn de kengetallen van de VrAA weergegeven.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	**36,2%**	**43,9%**	**36,3%**
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	**36,2%**	**43,9%**	**36,3%**
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	24.418	30.243	31.039
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	2.533	2.533	21.803
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	15.169	15.169	5.207
D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-
D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-
E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.	3.741	1.526	16.866
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	256	250	42
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	1.561	1.675	3.374
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	100.980	101.246	104.083

De twee kengetallen 'netto schuldquote' en de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' zijn voor VrAA identiek aangezien zij geen leningen aan derden verstrekt. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de veiligheidsregio ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).

De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 36,2%, 43,9% en 36,3%. In de VNG-uitgave ‘Houdbare Gemeentefinanciën’ (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële

verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio.

De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 27,8%, 26,4% en 22,7%. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. Het percentage van de veiligheidsregio in de rekening 2022 is hoger dan 20% en is daarmee volgens de norm van de VNG aan de lage kant, maar nog niet onvoldoende.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Solvabiliteitsratio A/B*100%	**27,8%**	**26,4%**	**22,7%**
A. Een raming van het totale eigen vermogen.	24.235	23.453	24.140
B. Een raming van het totaal van de passiva.	87.155	88.681	106.176

Structurele exploitatieruimte

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	**0,7%**	**-3,9%**	**-2,7%**
A. Structurele lasten = (het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma.	102.746	97.399	103.819
B. Structurele baten = (het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma	99.413	95.501	100.660
C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	-	4.148	2.264
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	4.083	2.125	2.627
E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	100.980	101.246	104.083

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).

De ratio's structurele exploitatieruimte van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 0,7%, -/-3,9% en -/-2,7%. Dit betekent dat de structurele

baten in 2022 niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Dit is een zorgelijke situatie, die reeds met het bestuur is gedeeld.

8.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). In de onderstaande tabellen wordt de formatie, bezetting en het verschil per weergegeven. De bezettingsgegevens in de onderstaande tabel betreffen de bezettingscijfers van december 2022.

Formatie per 31-12-2022	Dagdienst	24-uursdienst en overig repressief	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	294,6	450,0	260,0	**1.004,6**
GHOR	18,0	-	-	**18,0**
Totaal	**312,5**	**450,0**	**260,0**	**1.022,5**

Bezetting per 31-12-2022	Dagdienst	24-uursdienst en overig repressief	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	284,3	445,0	260,0	**989,3**
GHOR	13,8			**13,8**
				-
Totaal	**298,1**	**445,0**	**260,0**	**1.003,1**

Verschil formatie en bezetting per 31-12-2022	Dagdienst	24-uursdienst en overig repressief	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	10,3	5,0	-	**15,3**
GHOR	4,1	-	-	**4,1**
Totaal	**14,4**	**5,0**	**-**	**19,4**

8.2.1 Formatie en bezetting VrAA/BAA

De totale formatie bij VrAA/BAA (exclusief vrijwilligers) bedraagt 744,6 fte terwijl de werkelijke bezetting op 31 december 2022 729,3 fte was. Dit houdt in dat er eind 2022 sprake was van een onderbezetting van 15,3 fte

8.2.2 GHOR

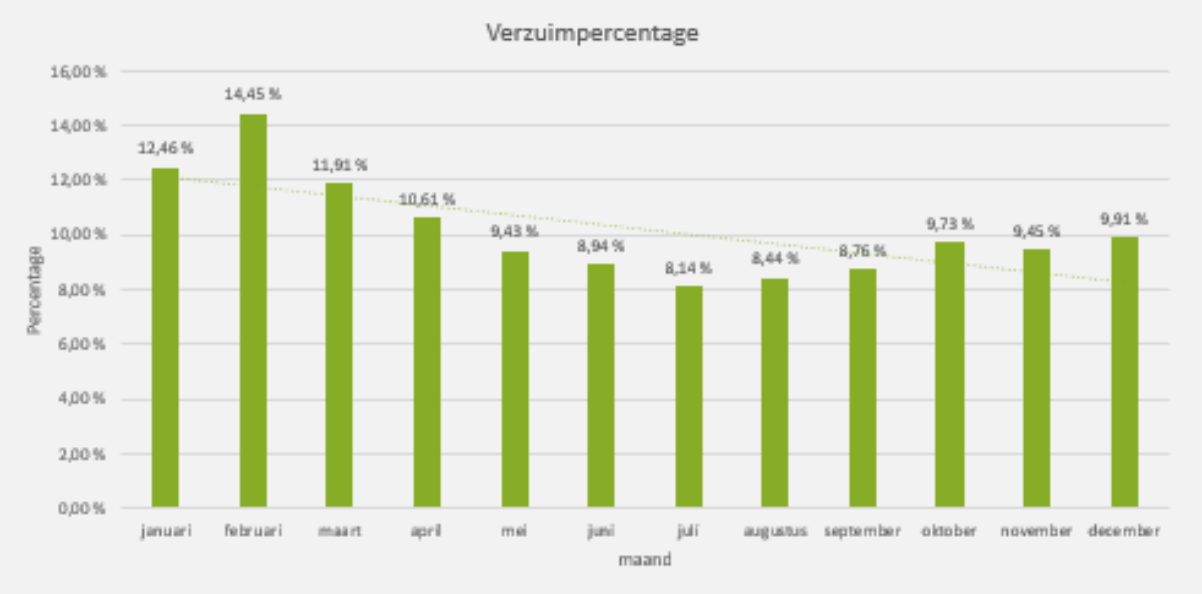
Het personeel van de GHOR is in een aparte afdeling gepositioneerd bij de GGD Amsterdam van de gemeente Amsterdam en voert van daaruit regionale taken uit voor de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De formatie van de GHOR bedraagt 18,0 fte en de werkelijke gemiddelde bezetting over 2022 bedraagt 13,8 fte.

8.2.3 Ziekteverzuim

In 2022 vond het meeste verzuim plaats in het eerste kwartaal. Dit valt samen met de periode van de coronagolf (omikron).

In verband met de AVG-richtlijnen is het covid-verzuim niet te filteren en is daarom opgenomen in het verzuimpercentage. Over heel 2022 is het ziekteverzuim nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2021. De doelstelling om het verzuim per jaar met 1% te laten dalen is niet gehaald. Echter, wanneer er rekening wordt gehouden met de coronagolf, kan er gesteld worden dat er een dalende trend is ingezet. Dit neemt niet weg dat er nog dagelijks veel inspanning wordt geleverd om de bezetting op orde te kunnen houden.

Verloop totaal verzuimpercentage per maand in 2022



8.3 Financiering

8.3.1 Treasuryfunctie

Leidend voor de treasuryfunctie is het Treasurystatuut van de Veiligheidsregio, met daarin de volgende uitgangspunten:

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;
- tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij het ministerie van Financiën.

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden extra financiële middelen aangetrokken.

8.3.2 Renterisiconorm

De Wet Fido begrenst via de renterisiconorm het deel van de totale langlopende schuld dat in een gegeven jaar een renterisico mag hebben. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de

rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid.

Het renterisico van de veiligheidsregio bedraagt in 2022 € 28 miljoen en dit is € 7,6 miljoen boven de renterisiconorm van € 20,478 miljoen.

bedragen x € 1.000

Renterisiconorm	2022
A. Renteherzieningen	-
B. Herfinanciering	28.033
C. Renterisico (A+B)	28.033
D Begrotingstotaal (A)	102.388
E Renterisiconorm (20% van A)	20.478
Ruimte (+)/ overschrijding (-) (E-C)	7.555-

8.3.3 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal (het totaal van lasten) mag zijn. De kasgeldlimiet van de veiligheidsregio bedroeg in 2022 € 8,396 miljoen. De gemiddelde liquiditeitspositie van het 1e tot en met het 4e kwartaal in de onderstaande tabel betreft het gemiddelde van de begin- en eindsaldi van het desbetreffende kwartaal.

bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet 2022	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
A. Begrotingstotaal	102.388	102.388	102.388	102.388
B. Kasgeldlimiet (A*8,2%)	8.396	8.396	8.396	8.396
C. Netto kortlopende schuld	973	2.321	1.471-	2.575
Ruimte (+) / overschrijding (-)	7.423	6.075	9.867	5.820

8.3.4 Renteresultaat

Een hoger renterisico leidt tot een hoger risicoprofiel, aangezien de rente op lange termijn een onzekere factor is. Momenteel is de rente laag, maar het tij kan op enig moment keren. Dit wordt ondervangen middels een financieringsstructuur die hier zo min mogelijk gevoelig voor is. Door binnen de voorziening kapitaallasten te rekenen met een hogere rekenrente (1,25%) dan de daadwerkelijke effectieve rente die wordt betaald (0,7% in 2022) wordt het renterisico verlaagd. Het bedrag aan werkelijk betaalde rente in 2022 bedraagt € 161.000.

De veiligheidsregio heeft geen renteresultaat.

8.3.5 Financiering vaste activa

In totaal zijn zeven vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). Daarnaast is er begin 2021 een lening met een looptijd van 3 maanden afgesloten, die inmiddels is afgelost. In 2022 zijn er drie nieuwe leningen afgesloten voor een totaal bedrag van € 35 miljoen en is er een bedrag van € 28,3 miljoen aan leningen afgelost. De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergeven in duizenden euro's.

leningnr	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022
			x € 1.000			x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
40.110960	BNG	22-dec-16	5.000	10 jr	0,56%	2.500	500	2.000
40.110961	BNG	22-dec-16	8.000	15 jr	0,98%	5.333	533	4.800
40.110962	BNG	22-dec-16	10.000	10 jr	0,99%	10.000	0	10.000
40.113266	BNG	2-dec-19	10.000	5 jr	-0,15%	6.000	2.000	4.000
532522	BNG	2-mrt-21	15.000	3 mnd	-0,30%	0	0	0
	BNG	1-jan-22	15.000	1	1,00%	15.000	15.000	0
	BNG	1-jan-22	10.000	1	1,00%	10.000	10.000	0
	BNG	1-jan-22	10.000	1	1,00%	10.000	0	10.000
	Totaal		**83.000**			**58.833**	**28.033**	**30.800**

8.3.6 EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom. In het onderstaande overzicht worden de EMU-saldi van de jaarrekening 2021, actualisatie 2022 en jaarrekening 2022 weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)	**-1.786**	**-12.208**	**3.887**
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	-4.798	-1.142	-97
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	5.418	7.515	5.957
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	4.394	1.071	4.780
D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	6.199	17.207	5.348
E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D.	-	-	-
F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-		-
G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-
H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-
I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen.	601	2.445	1.405
J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	-	-	-
K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten.	-	-	-

De EMU-saldi voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk minus € 1,786 miljoen, minus € 12,218 miljoen en € 3,887 miljoen.

Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, waarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

8.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van gebouwen wordt uitgevoerd op basis van een meerjarenplanning. Deze is gebaseerd op een uitgevoerde conditiemeting (NEN 2767) van alle gebouwen, een daaropvolgende controle en advies van een bouwkundig adviesbureau en Archidat bouwkosten.

De kosten worden geëgaliseerd via de daarvoor gevormde voorziening. Bij de jaarplanning vindt eventuele bijstelling plaats van de meerjarenplanning (eventueel uitstel als er geen noodzaak is).

Ook het onderhoud van de voertuigen en overig materieel (bijvoorbeeld pakken en ademluchtapparatuur) vindt plaats op basis van een planning die is vastgelegd in een geautomatiseerd systeem.

8.5 WNT-verantwoording

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) publiceert jaarlijks een verantwoordingsmodel Wet normering topinkomens (hierna: WNT). Instellingen die onder de reikwijdte van de WNT vallen, kunnen het model gebruiken om aan de openbaarmakingsplicht zoals opgenomen in de WNT te voldoen. De onderstaande tabellen zijn van toepassing op de veiligheidsregio.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 ***bedragen x € 1***	**M.T.C. van Lieshout**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,11
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	176.300
Beloningen betaalbaar op termijn	22.741
Subtotaal	*199.041*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	199.041
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2021 ***bedragen x € 1***	**M.T.C. van Lieshout**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,11
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	170.796
Beloningen betaalbaar op termijn	22.337
Subtotaal	*193.133*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	193.133
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Op verzoek van het ministerie van BZK is de WNT-opgave over het jaar 2019 gewijzigd. In deze opgave komt nu alleen nog de heer van Lieshout voor als topfunctionaris in de WNT-verantwoording.

Gegevens 2019 *bedragen x € 1*	M.T.C. van Lieshout
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/10-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.841
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	45.841
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	48.899
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	45.841
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2022 NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
F. Halsema	Voorzitter Veiligheidsbestuur
T. Poppens	Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur
E. Boog	Lid Veiligheidsbestuur
P. Heiliegers	Lid Veiligheidsbestuur
G. Oude Kotte	Lid Veiligheidsbestuur
J. Langenacker	Lid Veiligheidsbestuur

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

De WNT is ook van toepassing op niet-topfunctionarissen bij een WNT-instelling. Voor niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking moeten gegevens over de ontvangen beloningen en vergoedingen worden gepubliceerd in de jaarrekening als deze het algemeen bezoldigingsmaximum overschrijden.

Over 2022 is dat niet het geval.

9. Covid-19

9.1 Meerkosten Covid-19

Bijlage 1: Format verantwoording

Kostensoort	**Opgave kosten 2022**
Coronahotels/centra	**€ -**
Inkoop en distributie PBM	**€ 87,626**
Overige specifieke meerkosten	**€ -**
Overige Meerkosten	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	€ 54,417
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	€ 96,454
Overige taken/activiteiten	
Subtotaal	**€ 150,871**
Minder inkomsten (verrekend met minder kosten)	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	
Overige taken/activiteiten	
Subtotaal	**€ -**
Totale kosten 2022	**€ 238,497**

10. Geconsolideerde Balans VrAA

10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

10.1.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten” en de financiële verordening VrAA met de bijbehorende nota’s.

10.1.2 Vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden bij de meeste activa lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond wordt niet afgeschreven.

Op verzoek van de gemeenten Amstelveen en Diemen vindt er annuïtaire afschrijving plaats op het maatwerk om de kapitaallasten gelijkmatig over de tijd te spreiden.

10.1.3 Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen een vaste verrekenprijs (v.v.p.), onder aftrek van een voorziening voor incourante voorraden.

De investeringen die nog niet opgeleverd zijn in het lopende jaar, worden per ultimo boekjaar als onderhanden werk (activa in uitvoering) in de jaarrekening verantwoord.

10.1.4 Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

10.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

10.1.6 Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

10.1.7 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de voorzienbare verplichting, het verlies en/of risico’s, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

10.1.8 Vlottende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

10.2 Geconsolideerde balans VrAA

Bedragen x € 1.000

ACTIVA VrAA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		74.879		75.464
A121 Gronden en terreinen	4.112		4.191	
A123 Bedrijfsgebouwen	51.570		51.516	
A125 Vervoermiddelen	10.908		12.087	
A129 Overig	8.288		7.670	
Vlottende activa				
Voorraden		11.016		6.132
A213 Onderhanden werk	10.473		5.701	
A214 Gereed product en handelsgoederen	543		431	
Uitzettingen		16.866		3.741
A221 Vorderingen op openbare lichamen	-		-	
A224 Overige vorderingen	1.808		1.526	
A225a Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1jaar	15.058		2.215	
Liquide middelen		42		256
A23 Liquide middelen (kas- en banksaldi)	42		256	
Overlopende activa		3.374		1.561
A29b Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	-		-	
A29c Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	-		-	
A29d Overige overlopende activa	3.374		1.561	
Totaal		**106.176**		**87.155**

Bedragen x € 1.000

PASSIVA VrAA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		24.140		24.235
P111 Algemene reserve	8.621		8.620	
P112 Bestemmingsreserve	13.782		14.720	
P114 saldo van rekeningen	1.737		895	
Voorzieningen		23.986		20.799
P12 Voorzieningen	23.986		20.799	
Vaste Schuld		31.039		24.418
P135a Onderhandse leningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	30.800		23.834	
P136 Financial lease	239		584	
Vlottende passiva				
Vlottende schulden		21.803		2.533
P212 Rood staan op bank	479		-	
P213 Overige schulden	21.325		2.533	
Overlopende passiva		5.207		15.169
P29c Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	-		-	
P29d Overige overlopende passiva	5.207		15.169	
Totaal		**106.176**		**87.155**

10.3 Toelichting op balans VrAA

10.3.1 Materiële vaste activa

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
Grond in erfpacht	4.112	4.191
Gebouwen (+ in Erfpacht)	51.570	51.516
Voer- en vaartuigen	10.908	12.087
Overig	8.288	7.670
Totaal	**74.879**	**75.463**

In de onderstaande tabel wordt het verloop van de materiële vaste activa nader gespecificeerd.

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Grond in Erfpacht	Gebouwen (+ in Erfpacht)	Voer- en Vaartuigen	Overig	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	4.191	51.516	12.087	7.670	75.464
Bij: investeringen	0	2.330	766	2.252	5.348
Af: afschrijvingen	-79	-2.276	-1.945	-1.633	-5.933
Af: buitengebruikstellingen					-
Boekwaarde per 31 december	4.112	51.570	10.908	8.288	74.879
Aanschafwaarde	4.821	64.842	32.312	20.062	122.036
Cumulatieve afschrijvingen	-708	-13.272	-21.404	-11.773	-47.157
Boekwaarde per 31 december	**4.112**	**51.570**	**10.908**	**8.288**	**74.879**

10.3.2 Voorraden

Onderhanden werk

bedragen x € 1.000

Onderhanden werk	31-12-2022	31-12-2021
Onderhanden werk	10.473	5.701
Totaal	**10.473**	**5.701**

De post onderhanden werk betreft de uitgaven met betrekking tot investeringen die nog niet zijn afgerond en daarom niet zijn geactiveerd in 2022.

Gereed product en handelsgoederen

bedragen x € 1.000

Gereed product en handelsgoederen	31-12-2022	31-12-2021
Kleding	239	192
Auto-onderdelen	198	324
Blusbenodigdheden	243	15
Kantoorbenodigdheden en overige goederen	27	80
Voorziening incourante voorraden	-164	-180
Totaal	**543**	**431**

De bovenstaande tabel bevat de specificatie van de voorraad per ultimo boekjaar.

10.3.3 Uitzettingen

Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)

bedragen x € 1.000

Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)	31-12-2022	31-12-2021
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)	15.058	2.215
Totaal	**15.058**	**2.215**

Bij de post Uitzettingen in 's Rijks schatkist gaat het om de rekening courant schatkistbankieren, waar eind 2022 een bedrag van € 15.058.000 op stond. Dit is altijd een momentopname.

Overige vorderingen

bedragen x € 1.000

Overige vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	1.808	1.560
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-34
Totaal	**1.808**	**1.526**

10.3.4 Liquide middelen

bedragen x € 1.000

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
Kruisposten	0	6
Creditcards	42	0
Bank	0	250
Totaal	**42**	**256**

10.3.5 Overlopende activa

bedragen x € 1.000

Overige overlopende activa	31-12-2022	31-12-2021
Voorschotten personeel	12	13
Nog te ontvangen baten	615	1.017
Vooruitbetaalde kosten	2.647	423
Nog te ontvangen bijdragen	100	108
Totaal	**3.374**	**1.561**

De voorschotten personeel betreffen verrekeningen van voorschotten op kazerneniveau en/of personeelsniveau.

De nog te ontvangen baten hebben betrekking op de nog niet aan derden gefactureerde posten, die betrekking hebben op het boekjaar 2022. Deze worden in 2023 gefactureerd. Op deze post heeft in 2022 een bedrag van € 0,238 miljoen betrekking op de Corona declaratie bij het ministerie van VWS.

10.3.6 Eigen vermogen

Het jaarrekeningresultaat 2022 voor bestemming is voordelig (€ 1,737 mln.). Het hiernavolgend overzicht geeft de stand van het eigen vermogen weer.

bedragen x € 1.000

Eigen Vermogen	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Algemene reserve	8.621	8.621
Bestemmingsreserves	13.782	15.615
Saldo van rekening	1.737	
Totaal	**24.140**	**24.237**

In de onderstaande tabel worden het verloop van de algemene reserve en het saldo van rekening weergegeven.

bedragen x € 1.000

Algemene reserve en resultaat voor bestemming	**saldo per 1 januari**	**Mutaties na bestemming**	**Bij**	**Af**	**saldo per 31 december**
Algemene reserve	8.621				**8.621**
Saldo van rekening		0	1.737	0	**1.737**
Totaal	**8.621**	**0**	**1.737**	**0**	**10.358**

In bovenstaande tabel is de voorgestelde bestemming van het jararekeningresulktaat nog niet verwerkt, hangende de besluitvorming hierover.

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is opgenomen in de onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000

Bestemmingsreserve	**saldo per 1 januari**	**Mutaties na bestemming**	**Bij**	**Af**	**saldo per 31 december**
Bestemmingsreserve WW	1.247	0	0	92	1.155
Bestemmingsreserve vastgoed	5.468	0	0	0	5.468
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	4.110	0	1.830	2.000	3.940
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	563	400		424	539
Bestemmingsreserve Informatiesturing	1.266	195	0	482	979
Bestemmingsreserve Innovatie	1.015	0	434	535	914
Reserve opleiden en oefenen	1051		0	367	684
Reserve Mobiliteit		300	0	197	103
Totaal bestemmingsreserve	**14.720**	**895**	**2.264**	**4.097**	**13.782**

Bestemmingsreserve WW
Door de herstructurering van het wachtgeldfonds komen vanaf 1 januari 2006 de kosten voor werkloosheid volledig ten laste van de begroting van de Brandweer Amsterdam-Amstelland. Er is derhalve een bestemmingsreserve gevormd, die bedoeld is om over de jaren heen de kosten voor werkloosheid te kunnen reguleren. In 2022 is € 92.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter dekking van betaalde werkloosheidsuitkeringen.

Bestemmingsreserve vastgoed Amsterdam
Het veiligheidsbestuur heeft op 7 april 2014 besloten het resultaat van de verkoop van Amsterdams vastgoed te laten verlopen via de reserve vastgoed Amsterdam, om het zodanig weer te kunnen (her)investeren in Amsterdamse kazernes.

Bestemmingsreserve FLO Amsterdam
De bestemmingsreserve FLO is bedoeld om samen met de reguliere maatwerkbijdrage van de gemeente Amsterdam hiervoor, de kosten voor de FLO-regeling te financieren.

Bestemmingsreserve Strategische HRM
Het Veiligheidsbestuur heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Strategisch HRM.

Bestemmingsreserve Informatiesturing
Het Veiligheidsbestuur heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Informatiesturing en de reserve Strategisch HRM. Tevens is door het bestuur op die datum ingestemd met het per 1 januari 2020 opheffen van de reserve Veiligheidscentrum Haven en het saldo ultimo boekjaar 2019 (€ 1,936 miljoen) te doteren aan de reserve Informatiesturing (€ 1,700 miljoen) en de Reserve Strategisch HRM (€ 0,236 miljoen).

Bestemmingsreserve Innovatie
Het Veiligheidsbestuur heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Innovatie.

Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen
Het Veiligheidsbestuur heeft op 29 maart 2021 ingestemd met het per 1 januari 2021 instellen van de reserve Opleiden en Oefenen.

Bestemmingsreserve Mobiliteit
Het Veiligheidsbestuur heeft op 28 maart 20222 ingestemd met het per 1 januari 2022 instellen van de reserve Mobiliteit.

10.3.7 Voorzieningen

bedragen x € 1.000

Voorzieningen	31-12-2022	31-12-2021
Voorziening egalisatie kap. lasten	18.780	16.213
Voorziening groot onderhoud	3.323	2.716
Overig	1.882	1.870
Totaal	**23.986**	**20.799**

De toekomstbestendigheid van de voorzieningen wordt doorlopend gemonitord. Het verloop van de voorzieningen is in onderstaand overzicht weergegeven.

Voorziening egalisatie kapitaallasten

bedragen x € 1.000

Voorziening egalisatie kapitaallasten	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Totaal	**16.213**	**3.361**	**-793**	**0**	**18.780**

De gemeenten betalen jaarlijks een vaste bijdrage voor rente en afschrijving. De kapitaallasten fluctueren daarentegen doordat investeringen niet gelijkmatig over de jaren plaatsvinden. Op basis van de meerjarige investeringsbegroting wordt per gemeente gestuurd op meerjarig evenwicht tussen de bijdragen en de kapitaallasten. Via deze voorziening worden de kapitaallasten geëgaliseerd over de jaren. In 2022 is € 3,361 miljoen aan de voorzieningen toegevoegd.

Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud

bedragen x € 1.000

Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Totaal	**2.717**	**607**	**-1**	**0**	**3.323**

De gemeenten die het onroerend goed hebben overgedragen aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland betalen jaarlijks een vast bedrag voor groot onderhoud. Via deze voorziening worden de kosten voor groot onderhoud geëgaliseerd. In 2014 is de basis gelegd voor deze voorziening. Als de werkelijke kosten gedurende het boekjaar afwijken van hetgeen is begroot, wordt het verschil verrekend met deze voorziening.

Voorzieningen overig

bedragen x € 1.000

Voorzieningen overig	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Voorzieningen algemeen	187	-	-	187	-
Personeelsgerelateerd	1.682		1.405		277
Verlofsparen	-	1.606	-	-	1.606
Totaal	**1.869**	**1.606**	**1.405**	**187**	**1.882**

Voorzieningen algemeen

De GBA heeft een naheffingsaanslag omzetbelasting over de opstartfase aan de GBA ontvangen. Door GBA is hier bezwaar tegen gemaakt. Dit bezwaar is toegewezen omdat de Belastingdienst van mening is dat de eenmalige bijdragen van 2 leden niet belast zijn met btw. Er is geen sprake van een prestatie door het GBA aan deze twee leden tegen vergoeding. Deze voorziening is daarom vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Personeelsgerelateerde voorziening

De personeelsgerelateerde voorziening betreft een voorziening voor diverse personele regelingen. In 2022 is hiervan een bedrag van € 1,405 miljoen aangewend.

Voorziening Verlofsparen

Vanaf 1 januari 2022 is het op basis van de CAO mogelijk om voor verlof te sparen om bijvoorbeeld een sabbatical op te nemen of eerder te stoppen met werken, voorafgaand aan het pensioen. Tot nu toe mocht de VrAA voor verlof geen voorziening treffen op basis van het BBV. Met verlofsparen is de Commissie BBV echter van mening dat hier wel een voorziening voor gevormd moet worden voor het deel van het verlof dat hiervoor in aanmerking komt (bovenwettelijke uren en compensatieverlof).

In het onderstaande overzicht is een specificatie opgenomen van de voorziening verlofsparen naar de verschillende bronnen voor verlofsparen en is tevens een onderscheid aangebracht tussen de uitrukdienst en de staffuncties.

Voorziening Spaarverlof

bedragen *1000

Bovenwettelijk verlof 2022	
OD	970
Staf	205
	1.175
Feestdagen compensatie	
OD	225
Staf	0
	225
Bevelvoerderscompensatie	
OD	121
Staf	0
	121
Compensatieuren oud	
OD	84
Staf	0
	84
Totaal voorziening spaarverlof	**1.606**

10.3.8 Vaste schuld

bedragen x € 1.000

Langlopende lening BNG	31-12-2022	31-12-2021
Saldo per 1 januari	23.833	26.867
Bij: nieuwe leningen	35.000	0
Af: saldo aflossing	-28.033	-3.033
Stand per 31 december	**30.800**	**23.834**

De VrAA heeft in 2016 drie langlopende leningen afgesloten met de BNG met een looptijd van 10, 10 en 15 jaar. In 2019 is een aanvullende langlopende lening afgesloten van € 10 mln. met een looptijd van 5 jaar, zoals in de geactualiseerde begroting was aangegeven.

In 2022 is in totaal voor een bedrag van € 28,033 mln. afgelost en zijn er voor € 35,000 mln. drie nieuwe leningen afgesloten.

Eind 2022 vertegenwoordigen de leningen in totaal een bedrag van € 30,800 mln. In paragraaf 8.3.5 is een specificatie opgenomen.

bedragen x € 1.000

Financial lease	31-12-2022	31-12-2021
Financial lease	239	584
Aflossing termijnen	0	0
Stand per 31 december	**239**	**584**

10.3.9 Vlottende schulden

bedragen x € 1.000

Overige vlottende schulden	31-12-2022	31-12-2021
Rood staan op bank	479	0
Crediteuren	21.325	2.533
Totaal	**21.803**	**2.533**

Eind 2022 staat er voor een bedrag van € 21,355 mln. aan crediteuren op de balans, wat een momentopname is van de facturen die bij VrAA zijn binnengekomen maar eind 2022 nog niet zijn betaald. Van dit bedrag heeft € 10,4 miljoen betrekking op een factuur van de gemeente Amsterdam in verband met de kosten voor de eerste opvang van ontheemden uit de Oekraine, waarvoor de VrAA als penvoerder al de incidentele bijdrage van het ministerie van J&V heeft ontvangen in december 2022.

10.3.10 Overlopende passiva

bedragen x € 1.000

Overige overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen kosten	1.682	4.139
Nog te betalen belastingen en premies	379	5.242
Loongerelateerde verplichtingen	143	3.731
Vooruitontvangen baten	3.004	2.057
Vooruitontvangen bijdragen van overige overheid	0	0
Totaal	**5.207**	**15.169**

Nog te betalen kosten
Alle lasten voor zover bekend, die betrekking hebben op het boekjaar 2022 en die nog niet via facturen aan de VrAA in rekening zijn gebracht, worden op de rekening 'nog te betalen kosten' gereserveerd. In de loop van 2023 zal het saldo van € 1,682 mln. van deze rekening worden afgeboekt.

Nog te betalen belastingen en premies
Via het maandelijks loonjournaal wordt het bedrag aan nog te betalen premies en belastingen automatisch geboekt op 'nog te betalen loonheffing'. Op het moment dat de inkoopfactuur van de Belastingdienst volledig is goedgekeurd, dan vindt de boeking plaats van 'nog te betalen loofheffing' aan 'crediteuren'. In de maand daarop vindt de daadwerkelijke betaling plaats en vindt de boeking plaats van 'crediteuren' aan 'bank'.

Vooruitontvangen baten
Dit betreft voor € 2,100 mln. het saldo van het voorschot voor een incidentele bijdrage van het ministerie van J&V voor de ondersteuning van de controle corona toegangsbewijzen (CTB) en de facturen van de gemeenten aan de VrAA hiervoor.

10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

FLO
De VrAA heeft tot en met 2048 FLO-verplichtingen van in totaal € 108 miljoen. Dit is exclusief de bedragen voor de FLO-ers van Amstelveen die volgens de overeenkomst met Amstelveen jaarlijks op nacalculatiebasis met hen worden verrekend.

Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen

Verhuurder	start	duur	eind	object	resterende looptijd	kosten 2022
Schiphol Real Estate	1-10-2006	15 jaar	31-12-2026	Bocas	4 jaar (verlengd aug 2021)	130.061
Gemeente Aalsmeer	1-1-2008	5 jaar	31-12-2023	Aalsmeer	1 (stilzwijgende verlenging	69.114
Leaseauto	**start**	**duur**	**eind**	**object**	**resterende looptijd**	**kosten 2022**
Autolease Midden Nederland	2-1-2023	35 maanden	31-12-2026	Seat Tarraco	35 maanden	
Autolease Midden Nederland	20-3-2020	36 maanden	20-3-2023	Toyota C hybride	79 dagen	12.768
Koffieautomaten	**start**	**duur**	**eind**	**object**	**resterende looptijd**	**kosten 2022**
Selecta	1-11-2017	5 jaar	1-11-2023	Koffieautomaten	0,5 jaar	151.013
Kopieerapparaten	**start**	**duur**	**eind**	**object**	**resterende looptijd**	**kosten 2022**
Konica Minolta	1-7-2019	5 jaar	30-6-2023	Kopieerapparaten	0,5 jaar	47.081

10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

11. Resultatenrekening geconsolideerd

Voor de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening wordt verwezen naar hoofdstuk 12 waarin het exploitatieoverzicht van Brandweerzorg en Crisisbeheersing is opgenomen, en hoofdstuk 13 waarin het expolitatieoverzicht van de GHOR is opgenomen en toegelicht.

bedragen x € 1.000

VrAA	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022	Saldo
Baten				
3.5.2 Uitgeleend personeel	469	215	443	228-
3.6 huren	341	111	150	39-
3.8 Overige goederen en diensten	4.063	2.945	3.829	884-
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	11.358	9.486	9.968	482-
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	84.731	87.239	88.421	1.182-
4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-	1.250	1.250	-
4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-	-	-	-
5.1 Rente	18	-	22	22-
Totale baten	***100.980***	***101.246***	***104.083***	***2.837-***
Lasten				
1.1 Salarissen en sociale lasten	72.901	67.237	69.062	1.825-
2.1 Belastingen	24-	30	2	28
3.2 Duurzame goederen	100	113	116	3-
3.5.1 Ingeleend personeel	5.862	4.385	5.299	914-
3.8 Overige goederen en diensten	19.472	23.000	21.604	1.396
5.1 Rente	162	938	161	777
7.2 Mutaties voorzieningen	1.961	884	2.567	1.683-
7.3 Afschrijvingen	5.418	5.800	5.957	157-
7.5 Overige verrekeningen	74-	-	590-	590
Totale lasten	***105.778***	***102.388***	***104.179***	***1.792-***
Saldo van baten en lasten	**4.798-**	***1.142-***	**97-**	**1.045**
RESERVES				
Onttrekkingen	6.127	5.290	4.098	1.192
Dotaties	434	4.148	2.264	1.884
Mutaties in reserves	**5.693-**	1.142-	**1.834-**	**692**
Resultaat	**895**	0	**1.737**	**1.737**

Het saldo van baten en lasten bedraagt over 2022 -/- € 0,097 mln. In dit negatieve saldo zit onder meer de incidentele prijscompensatie van de gemeente Amsterdam van € 1,182 mln. en een positief resultaat van de GHOR van € 0,469 mln., waardoor het werkelijke saldo uit reguliere activiteiten van VrAA/BAA een stuk lager is.

11.1 Structureel begrotingssaldo

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (d.d. 30 augustus 2018) adviseert de commissie BBV het structurele begrotingssaldo te presenteren, zie het onderstaande overzicht. Hiermee wordt inzicht gegeven of de begroting en meerjarenraming structureel in evenwicht zijn.

bedragen x € 1.000

Structureel begrotingssaldo	**Rekening 2021**	**Actualisatie 2022**	**Rekening 2022**
Saldo van baten en lasten (+ is batig)	4.798-	1.142-	97-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	5.693-	1.142-	1.834-
Begrotingssaldo na bestemming (+ is batig)	895	0	1.737
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.465-	755	3.063
Structureel begrotingssaldo (+ is batig)	2.360	755-	1.326-

12. Resultatenrekening VrAA/BAA

bedragen x € 1.000

BAA	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022	Saldo
Baten				
3.5.2 Uitgeleend personeel	469	215	443	228-
3.6 Huren	341	111	150	39-
3.8 Overige goederen en diensten	4.063	2.945	3.829	884-
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	8.705	7.146	7.526	380-
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	84.403	86.859	88.041	1.182-
4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-	938	938	-
4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen		-		-
5.1 Rente	18	-	22	22-
Totale baten	***97.999***	***98.213***	***100.948***	***2.735-***
Lasten				
1.1 Salarissen en sociale lasten	72.901	67.237	69.057	1.820-
2.1 Belastingen	-24	30	2	28
3.2 Duurzame goederen	100	113	116	3-
3.5.1 Ingeleend personeel	4.060	2.703	3.955	1.252-
3.8 Overige goederen en diensten	17.952	21.594	20.411	1.183
5.1 Rente	162	938	161	777
7.2 Mutaties voorzieningen	1.961	884	2.567	1.683-
7.3 Afschrijvingen	5.392	5.774	5.833	59-
7.5 Overige verrekeningen	-74	-	590-	590
Totale lasten	***102.430***	***99.274***	***101.513***	***2.240-***
Saldo van baten en lasten	**4.431-**	**1.061-**	**565-**	**496**
RESERVES				
Onttrekkingen	6.127	5.209	4.098	1.111
Dotaties	434	4.148	2.264	1.884
Mutaties in reserves	**5.693**	**1.061**	**1.834**	**773**
Resultaat	**1.262**	**0**	**1.269**	**1.269**

12.1 Toelichting resultaat

De brandweer sluit het jaar 2022 af met een negatief saldo van baten en lasten van -/- € 0,565 mln. Na de noodzakelijke/begrote onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserves resulteert een positief jaarrekeningresultaat van € 1,269 mln.

12.2 Toelichting baten

12.2.1 Uitgeleend personeel

Op de post uitgeleend personeel is een bedrag van € 0,228 mln. meer aan opbrengsten gerealiseerd dan was begroot als gevolg van de detachering van meer medewerkers bij andere organisaties.

12.2.2 Huren

De huuropbrengsten zijn € 0,039 hoger dan begroot.

12.2.3 Overige goederen en diensten

De baten overige goederen en diensten zijn € 0,884 mln. hoger dan begroot.

Overige goederen en diensten ***x € 1.000,-***	**Budget**	**Realisatie tm** **31-12-2022**	**Verschil met budget**
Baten Veiligh.-& Vergunningsadv.	500	657	157
Baten ETC	0	0	0
Externe omzet BOCAS	1.458	1.336	-122
Baten overige dienstverlening	384	820	436
Extern gefinancierde activiteiten	90	96	6
Overige baten	145	336	191
Buitengewone baten	368	585	217
Totaal	2.945	3.829	884

Baten Veiligheids- en Vergunningsadvies
De baten Veiligheids- en Vergunningsadvies zijn € 0,157 mln. hoger dan begroot door een hoger aantal adviezen.

Externe omzet BOCAS
De externe omzet van BOCAS is € 0,122 mln. hoger dan begroot.

Baten overige dienstverlening
De hogere opbrengsten van € 0,436 mln. hebben voor € 0,238 mln. betrekking op de Corona declaratie bij het ministerie van VWS. Bij brief d.d. 20 juli 2020 van de minister van VWS aan de voorzitter van het Veiligheidsberaad heeft de minister aangegeven bereid te zijn de meerkosten als gevolg van COVID-19 voor GGD-en Veiligheidsregio's te willen financieren.

Extern gefinancierde activiteiten
De extern gefinancierde activiteiten kennen in 2022 een € 0,006 mln. hogere opbrengst dan was begroot.

Overige baten
De overige baten zijn € 0,191 mln. hoger dan begroot, vooral als gevolg van baten uit personeelsuitkeringen.

Buitengewone baten
De buitengewone baten zijn € 0,217 mln. hoger dan begroot.

12.2.4 Inkomensoverdrachten - Rijk

Inkomensoverdrachten - Rijk ***x € 1.000,-***	**Budget**	**Realisatie tm 31-12-2022**	**Verschil met budget**
Rijksbijdrage regulier	6.971	7.229	259
Incidentele bijdrage eerste opvang ontheemden	0	122	122
Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	0	0	0
Rijksbijdrage bijzonder - CBRN	175	175	0
Totaal	**7.146**	**7.526**	**381**

De hogere ontvangen bijdragen van het Rijk van € 0,381 mln. betreffen de loonbijstelling voor de reguliere bijdrage (brief ministerie van J&V d.d. 7 juni 2022) en de specifieke uitkering van het ministerie van J&V voor de eerste opvang ontheemden Oekraïne van € 0,122 mln. De bijzondere bijdrage CBRN is niet geïndexeerd.

12.2.5 Inkomensoverdrachten gemeenten

De ontvangen bijdragen van de gemeenten, onderscheiden naar de regionale bijdrage en lokale bijdrage (maatwerk), zijn conform de geactualiseerde begroting. In het overzicht hieronder zijn deze baten per gemeente zichtbaar.

Inkomensoverdrachten - gemeenten *x € 1.000,-*	Budget	Realisatie tm 31-12-2022	Verschil met budget
Totale bijdrage			
Aalsmeer	1.229	1.229	0
Amstelveen	5.207	5.207	0
Amsterdam	77.106	78.288	1.182
Diemen	1.331	1.331	0
Ouder-Amstel	622	622	0
Uithoorn	1.364	1.364	0
Totaal	**86.859**	**88.041**	**1.182**

Inkomensoverdrachten - gemeenten *x € 1.000,-*	Budget	Realisatie tm 31-12-2022	Verschil met budget
Bijdrage Basis BWZ			
Aalsmeer	66	66	0
Amstelveen	612	612	0
Amsterdam	12.264	12.264	0
Diemen	189	189	0
Ouder-Amstel	0	0	0
Uithoorn	137	137	0
Totaal	**13.268**	**13.268**	**0**

Inkomensoverdrachten - gemeenten *x € 1.000,-*	Budget	Realisatie tm 31-12-2022	Verschil met budget
Regionale bijdrage			
Aalsmeer	1.164	1.164	0
Amstelveen	4.595	4.595	0
Amsterdam	64.841	66.023	1.182
Diemen	1.142	1.142	0
Ouder-Amstel	622	622	0
Uithoorn	1.227	1.227	0
Totaal	**73.591**	**74.773**	**1.182**

De bijdragen van de gemeenten zijn conform de begroting met uitzondering van de de extra bijdrage van € 1,182 miljoen van de gemeente Amsterdam als extra loon- en prijscompensatie 2022.

12.3 Toelichting lasten

12.3.1 Salarissen en sociale lasten

De categorie Salarissen en sociale lasten kent in 2022 een overschrijding van het budget van per saldo € 1,820 mln. Deze is het resultaat van zowel positieve als negatieve afwijkingen op diverse onderdelen, die op hoofdlijnen het volgende beeld laten zien.

- Vacatures (-) en overwerk (+) -/- € 1,819 mln.
- Vrijval voorziening CAO -/- € 0,246 mln.
- PTSS-uitkeringen € 0,197 mln.
- Voorziening spaarverlof € 1,605 mln.
- FLO € 2,235 mln.

12.3.2 Belastingen

De vennootschapsbelasting komt per saldo € 0,028 mln. lager uit dan was begroot.

12.3.3 Duurzame goederen en diensten

Op de post duurzame goederen is sprake van een overschrijding van € 3.000.

12.3.4 Ingeleend personeel

Binnen de categorie Ingeleend personeel is sprake van een overschrijding van € 1,252 mln., mede door de tijdelijke externe invulling van openstaande vacatures.

12.3.5 Overige goederen en diensten

De kosten voor overige goederen en diensten zijn € 1,183 mln. lager dan begroot.

Overige goederen en diensten *x € 1.000,-*	**Budget**	**Realisatie tm** **31-12-2022**	**Verschil met budget**
Automatisering en telecommunicatie	2.033	2.476	443
Brandweerspecifieke kosten	598	411	-187
Diverse lasten	539	444	-95
Gebouwgerelateerde kosten	4.900	5.160	260
Kantoorgerelateerde kosten	226	177	-49
Opleiden, oefenen en ontwikkeling	4.542	3.319	-1.223
Overige materiële kosten	3.106	2.206	-900
Personeelsgerelateerde kosten	3.871	4.520	649
Voertuig gerelateerde kosten	1.769	1.751	-18
Voorraadgerelateerde kosten	10	-53	-63
Totaal	21.594	20.411	-1.183

De belangrijkste oorzaken voor deze onderschrijding zijn:

Automatisering en telecommunicatie
De overschrijding op de ICT-kosten van € 0,443 mln. komt voornamelijk door de toename van het aantal licenties. Het besluit om de Power BI- licenties uit te breiden voor een grotere aantal medewerkers heeft het grootste effect gehad op de overschrijding.

Gebouwgerelateerde kosten
De overschrijding van € 0,187 mln. komt voornamelijk door de gestegen kosten voor het onderhoud van de gebouwen.

Opleiden, oefenen en ontwikkeling
De kosten zijn € 1,223 mln. lager dan begroot doordat:

- er in het budget 2022 € 1,700 miljoen aan incidentele opleidingen extra is opgenomen in het budget om achterstanden als gevolg van Corona weg te werken. Het is niet volledig gelukt deze achterstanden weg te werken;
- de MKO-opleiding naar 2023 is doorgeschoven, waardoor het extra aangevraagde budget niet noodzakelijk bleek;
- blikkie 55 grotendeels intern is opgeleid in plaats van extern;
- uitgaven als opleidingskosten zijn begroot, maar zijn verantwoord als inhuur derden en overige personeelskosten (maaltijden en verblijfkosten tijdens opleidingen);
- door een hoge werkdruk en diverse vacatures niet alle ambities zijn gerealiseerd;

- de kosten voor opleidingen die betrekking hebben op 2de loopbaanbeleid achterblijven bij de begroting. Het verloop van deze kosten is moeilijk in te schatten omdat deze afhankelijk is van de individuele keuzes van de werknemers in de uitrukdienst die na 2006 in dienst zijn gekomen.

Overige materiele kosten
De overige materiele kosten zijn € 0,900 mln. lager dan begroot als gevolg van met name:

- vrijval van voorziening BTW door uitspraak Belastingdienst inzake de opstartkosten voor de GBA: € 0,187 mln.;
- lagere bijdrage aan GBA op basis van jaarrrekening GBA 2022: € 0,100 mln.;
- lagere juridische/belastingadvies kosten: € 0,71 mln.;
- Overige oorzaken: € 0,542 mln.

Personeel gerelateerde kosten
De personeel gerelateerde kosten zijn € 0,649 mln. hoger dan begroot als gevolg van met name:

- de overschrijding van de kosten voor werving & selectie van nieuw personeel van € 0,161 mln. Dit bedrag is inclusief de werving van blikkie 56 die niet was begroot.
- de kosten voor de arbodienst die ondanks het verhoogde budget toch € 0,123 mnln. hoger zijn uitgevallen. Dit bedrag is inclusief de extra kosten voor verzuimbegeleiding.
- de parkeerkosten op het museumplein voor de ploeg van kazerne Dirk. Deze zijn wel in de projectbegroting opgenomen, maar kunnen niet geactiveerd worden, en gaan dus ten laste van het resultaat. Dit heeft ene effect van € 0,115 mln.

Voorraadgerelateerde kosten
Het verschil op de voorraadgerelateerde kosten, betreft het saldo van de mutaties uit de inventarisatie en de herwaardering van de voorraad.

12.3.6 Kapitaallasten

Aan het einde van het jaar wordt er voor gezorgd dat de realisatie van de kapitaallasten (afschrijvingen, rente en eventuele boekwinsten/verliezen) in totaal uitkomt op het gebudgetteerde bedrag. Bij een verschil tussen realisatie en budget aan het einde van het jaar, volgt de benodigde toevoeging of onttrekking aan de voorziening egalisatie kapitaallasten. Deze voorziening zorgt op basis van een meerjarige investeringsbegroting voor een evenwichtige spreiding van de kapitaallasten over deze jaren. Dit vindt centraal voor de gehele organisatie plaats op de kostenplaats van de manager CIF.

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden bij de meeste activa lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond wordt niet afgeschreven. Op verzoek van de gemeenten Amstelveen en Diemen vindt er annuïtaire afschrijving plaats op het maatwerk om de kapitaallasten gelijkmatig over de tijd te spreiden.

De VrAA wijkt voor de volgende investeringen af van de nota Waardering Activering van vaste Activa VrAA 2017-2020 (WAAVA). De reden voor de afwijking is in de onderstaande tabel toegelicht.

Investering	Aanschaf-waarde	Subcategorie WAAVA	Afschrijvingstermijn in jaren		Reden afwijking
			WAAVA	Jaarverslag	
Kleinmeubilair, zoals bureaustoelen	43.740	Kantoormeubilair	10	5	Verwachte levensduur is korter
Gaspakken, valt onder chemicalienpakke	49.105	Chemicalienpakken	5	10	De oude pakken zijn 10 jaar gebruikt
Blusslangen	135.754	Niet opgenomen	-	5	Verwachte levensduur
Communicatiemiddel voor de snelle interventieeenheid	13.215	Verbindingsmiddelen	7	10	Verwachte levensduur is langer
Renovatie van kazerne Victor voor de proeftuin kazerne	252.741	Verbouwingen en aanpasssingen	20	10	Er is afgeweken van de afschrijftermijn omdat nog niet duidelijk is of Victor in het huidig gebouw blijft.
Renovatie van kazerne Diemen	37.717	Verbouwingen en aanpasssingen	20	39	Verwachte levensduur is langer. Deze investering wordt annuitair afgeschreven. Betreft achteraf ontvangen kosten. Afschrijvingstermijn is 39 jaar om gelijk met de eerder geactiveerde deel in 2018 te lopen.
Renovatie van Kazerne Nico	2.142.597	Verbouwingen en aanpassingen	20	39	Verwachte levensduur is langer. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd. Om het regionaal deel gelijk met het repressief te laten lopen is ervoor gekozen om dit deel in 39 jaar af te schrijven ipv 40 jaar.
Bedrijfsinstallaties van kazerne Nico	1.701.919	Overige installaties	10	14	VrAA hanteert 15 jaar. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd waardoor deze kosten in 14 jaar worden afgeschreven.
Renovatie kazerne Willem	5.033.632	Verbouwingen en aanpassingen	20	40	Verwachte levensduur is langer
Bedrijfsinstallaties	2.893.782		10	15	Verwachte levensduur is langer
Zonnepanelen	471.010	Overige installaties	10	15	Verwachte levensduur is langer
Straalpijp blusboot	11.880	Grote vaartuigen	30	27	De blusboot was 3 jaar eerder geactiveerd. Er is voor gekozen om de aanschaf van de straalpijp gelijk met de afschrijving van de blusboot te laten lopen.
Gebouw VCS	8.433.625	Gebouwen (Casco)	40	40	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Zonnepanelen VCS	327.913	Gebouwen (componenten)	15	15	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Installaties VCS	3.933.464	Gebouwen (componenten)	15	15	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
ICT VCS	29.915	Netwerkbekabeling	10	10	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Krachttoestellen VCS	32.099	Krachttoestellen	15	15	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Cardiotoestellen VCS	28.250	Cardiotoestellen	7	7	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Wasmachine VCS	15.551	MWI/Inrichting	15	15	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Hefbruggen VCS	92.463	MWI/Hoogwaardig (hefbruggen, draaibanken e.d.)	20	20	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Werkplaatsinrichting VCS	122.131	MWI/Inrichting	15	15	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Bedrijfsinstallaties VCS	205.963	Gebouwen (componenten/installaties)	10	10	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Inrichtingskosten VCS	616.435	Gebouwen (componenten/inrichting en aankleding)	10	10	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Inrichtingskosten VCS-bureaustoelen	11.642	Kantoormeubilair	10	5	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair. Verwachte levensduur is korter.
Telefoons VCS	12.687	ICT/PDA's en telefoons	3	3	Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
Redvesten	115.668	Diversen	7	7	Er is in het MT van 10-12-2019 toestemming gevraagd om de afschrijvingstermijn te verruimen van 7 jaar naar 10 jaar. In 2021 is met 7 jaar afgeschreven.
Aanpassing A-wagens	30.284	Voertuigen	-	5	De vervanging van de A-voertuigen op Amstelveen en Driemond zijn met 5 jaar uitgesteld. Deze zijn aangepast tbv de Rehab functie.

12.4 Toelichting mutaties reserves

12.4.1 Onttrekkingen

Er is voor een bedrag van € 1,111 mln. minder aan reserves te onttrokken, dit is per saldo het gevolg van:

Onttrekking reserves (*1000)	**Budget**	**Realisatie**	**Verschil**
Bestemmingsreserve			
1. Strategisch HRM	447	424	**-23**
2. Innovatie	753	535	**-218**
3. Informatiesturing	268	482	**214**
4. Opleiden & Oefenen	915	367	**-548**
5. WW	125	92	**-33**
6. Mobiliteit	0	197	**197**
7. FLO	2.000	2.000	**0**
Ontrekking algemene reserve			**0**
Algemene reserve			
1. BAA	700	0	**-700**
Totaal	**5.208**	4.097	**-1.111**

De onttrekkingen aan de bovengenoemde reserves zijn gebruikt om de in programmabegroting 2023 & actualisatie 2022 opgenomen doelstellingen te kunnen uitvoeren. De onttrekking aan de reserve FLO van € 2 mln. is conform het besluit van het veiligheidsbestuur gebruikt voor het sluitend krijgen van de begroting 2022.

12.4.2 Dotaties

De dotaties aan de reserves zijn € 1,884 mln. lager dan begroot als gevolg van een lagere dotatie aan de reserve FLO.

Dotatiereserves (*1000)	**Budget**	**Realisatie**	**Verschil**
Bestemmingsreserve			
1. Innovatie	434	434	**0**
2. FLO	3.714	1.830	**-1.884**
Totaal	**4.148**	2.264	**-1.884**

13. Resultatenrekening GHOR

bedragen x € 1.000

GHOR	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022	Saldo
Baten				
3.5.2 Uitgeleend personeel				-
3.6 huren				-
3.8 Overige goederen en diensten				-
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	2.653	2.341	2.442	102-
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	328	380	380	-
4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-	313	313	-
4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-	-	-	-
5.1 Rente		-		-
Totale baten	***2.981***	***3.033***	***3.135***	***102-***
Lasten				
1.1 Salarissen en sociale lasten		-	5	5-
2.1 Belastingen		-		-
3.2 Duurzame goederen		-		-
3.5.1 Ingeleend personeel	1.802	1.682	1.344	338
3.8 Overige goederen en diensten	1.520	1.406	1.193	213
5.1 Rente		-		-
7.2 Mutaties voorzieningen		-		
7.3 Afschrijvingen	26	26	124	98-
7.5 Overige verrekeningen				
Totale lasten	***3.348***	***3.114***	***2.666***	***448***
Saldo van baten en lasten	**367-**	***81-***	**469**	***550-***
RESERVES				
Onttrekkingen		81		81
Dotaties		-		-
Mutaties in reserves	**-**	**81**	**-**	**81-**
Resultaat	**367-**	**-**	**469**	**469-**

13.1 Toelichting baten

Het voordeel van € 0,102 mln. op de baten is gerealiseerd door de indexatie van de Rijksbijdrage voor loon- en prijsbijstellingen 2022. Zie ook de toelichting bij paragraaf 6.2 Rijksbijdragen.

De gemeentelijke bijdragen en de bijdrage van de gemeenschappelijke regeling zijn conform de begroting gerealiseerd.

13.2 Toelichting lasten

De realisatie van de lasten is € 0,448 mln. lager dan begroot. Dit wordt verklaard door de volgende posten:

- Ingeleend personeel € 0,338 mln. lager dan begroot, door een lagere personeelsbezetting;
- Overige goederen en diensten € 0,213 mln. lager dan begroot, vooral door een lagere aanrekening van Ambulancezorg Amsterdam dan voorzien.
- Kapitaallasten € 0,098 mln. hoger dan begroot.

13.3 Toelichting mutaties reserves

In de begroting was uitgegaan van een negatief saldo van baten en lasten van € 0,081 mln. en een onttrekking aan de reserve voor hetzelfde bedrag om zo op een resultaat van nihil uit te komen. In de realisatie is het saldo van baten en lasten echter positief, waardoor er geen onttrekking aan de reserve nodig is.

Hierdoor komt het resultaat uit op € 0,469 mln.

14. Bijlagen

14.1 Reserves en voorzieningen

bedragen x € 1.000

Reserves & Voorzieningen	stand	Bestemming resultaat 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	stand
	31-12-2021				31-12-2022
Algemene reserve BAA	5.646			-	5.646
Algemene reserve GHOR	2.977		-		2.977
Totaal algemene reserves	**8.623**	**-**	**-**	**-**	**8.623**
WW	1.247	-	-	92	1.155
Vastgoed Amsterdam	5.468	-			5.468
FLO Amsterdam	4.110	-	1.830	2.000	3.940
Strategische HRM	562	400		424	538
Informatiesturing	1.266	195		482	979
Innovatie	1.015		434	535	914
Opleiden & Oefenen	1.051			367	684
Mobiliteit		300		197	103
Totaal bestemmingsreserves	**14.720**	**895**	**2.264**	**4.097**	**13.782**
Totaal reserves	**23.343**	**895**	**2.264**	**4.097**	**22.404**
Voorziening algemeen	187			187	-
Personeelsgerelateerd	1.682	-		1.405	276
Voorziening verlofsparen			1.606		1.606
Egalisatie kapitaallasten	16.213	-	2.567		18.780
Egalisatie kosten groot onderhoud	2.717	-	607		3.324
Totaal voorzieningen	**20.799**	**-**	**4.780**	**1.592**	**23.986**
Saldo van reserves & voorzieningen	**44.141**				**46.391**

14.2 SiSa-bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
			€ 9.846.399					
JenV	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05*	
			€ 0	Nee	-€ 355.965	€ 278.503	Ja	
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraine door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
			1 Meerkosten coördinerende gemeente					
			2 Hotels/centra					
			3 Overige specifieke meerkosten					
			4 Overige Meerkosten	€ 121.607				
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/04*	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			€ 121.607					

14.3 Incidentele baten en lasten

14.3.1 Overzicht en toelichting incidentele lasten

bedragen x € 1.000

Incidentele baten en lasten	**Rekening 2021**	**Actualisatie 2022**	**Rekening 2022**
incidentele baten: onttrekkingen aan reserves /aanwending van voorzieningen	298	5.898	3.063
incidentel baten: overig	1.269	-154	360
incidentele laten: dotaties aan reserves en voorzieningen	1.583	0	0
incidentele lasten: overig	1.449	4.989	360
Incidentele baten en lasten (saldo)	-1.465	**755**	3.063

14.4 Baten en laten naar taakvelden (functies IV3 2018)

Taakvelden rekening 2022 - baten

Taakvelden		Programma's						
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Risicobeheersing	Incidentbestrijding	Crisisbeheersing	GHOR	Algemene dekkingsmiddelen	Organisatie-ontwikkeling	Totaal
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	732	1.823	237	3.135	87.894	10.263	104.083

bedragen x € 1.000

Taakvelden rekening 2022 - lasten

Taakvelden		Programma's						
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Risicobeheersing	Incidentbestrijding	Crisisbeheersing	GHOR	Algemene dekkingsmiddelen	Organisatie-ontwikkeling	Totaal
0.1	Bestuur			10	0	0	50	60
0.4	Overhead	0		0	0	0	21.519	21.519
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0		0	0	0	2	2
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	-1.833	-1.833
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-1.863	-50.663	-1.376	469	84.740	-31.405	-97
								0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.595	52.485	1.613	2.665	3.154	21.930	84.443

14.5 Controle verklaring

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl

1.105.234 inwoners

379.26 km²

684.876 objecten

Gemeenten
Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn

21 autospuiten

2 autospuiten met springbezetting

3 hulpverlenings-voertuigen

9 autoladders

2 waterongevallen voertuigen

1 schuimblus-voertuig

19 Brandweerkazernes
Aalsmeer, Amstelveen, Anton, Diemen, Dirk, Driemond, Duivendrecht, GBA, Hendrik Weesp, IJsbrand, Nico, Osdorp, Pieter, Teunis, Uithoorn, Victor, Willem, Zebra

Én
1 personeel materiaal hulpverlening **2** dompelpomp units (DPU) **1** grootschalige ontsmetting eenheid (GOE) **1** basis ontsmettings eenheid (BOE) **2** blus/hulpverlening boten **4** personeel bussen **1** oefenaanhanger **1** ijsslee op aanhanger **1** bijzondere blusmiddelen container **1** incidentbestrijding gevaarlijke stoffen **1** multidisciplinaire commando unit **1** Snelle interventie eenheid (SIE) **2** adembeschermingswagens **1** dienstauto **1** robot **1** Quick Response Team (QRT)

456 formatie beroeps
79 bevelvoerders
377 manschappen

213 vrijwilligers
46 bevelvoerders
167 manschappen
47 niet repressieve vrijwilligers



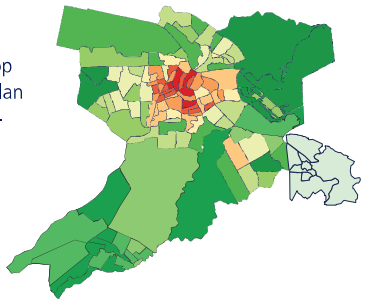
450 formatie beroeps
252 formatie vrijwilligers



Dekkingsplan BAA

Brandrisicoprofiel Brandweer Amsterdam-Amstelland vastgesteld op 27-11-2017 door het bestuur van de VrAA. Het nieuwe dekkingsplan is vastgesteld op 28 maart 2022 en dit zal volgend jaar in het overzicht worden opgenomen. Weesp was bij het vaststellen van het brandrisicoprofiel nog geen onderdeel van de regio.

Overige werkzaamheden
- Dagbezetting gerealiseerd met vrijwilligers, beroeps en repressieve ondersteuningspool
- Bluskranen controles





Paraatheid
In dienst zijn 1ste tankautospuitbinnen gemeentegrens

----- **Doelstelling 95%**



Realisatie
Opkomsttijd 1ste tankautospuit binnen gemeentegrens

----- **Doelstelling 76%**

Incidentclassificatie

Onderstaand is het aantal en de mate van opschaling bij incidentbestrijding, van een voertuig tot meerdere voertuigen en specialistische eenheden.



19 GRIP
11 zeer groot
23 groot
200 middel

Risicobeheersing

Regio brede campagnes gehouden in relatie tot brandveiligheid bij studenten en Veilig en Warm de Winter door.

Participatie in diverse interne/ externe projecten als Bruggen en Kades, Strandeiland, studentennetwerk, betrokken ten behoeve van preventie na branden binnen de regio en preventieve oriëntaties georganiseerd op lastig te bezoeken locaties.

Intentieovereenkomst Brandveilig Wonen tussen meerdere woningcorporaties en brandweer Amsterdam-Amstelland (BAA) ondertekend. Naast Lieven de Key, Rochdale, de Alliantie, Ymere, Eigen Haard en Stadsgenoot hebben ook Woonzorg NL en DUWO zich nu aangesloten bij het netwerk.

Bijdrage geleverd aan een gezamenlijk project met de omgevingsdienst en GBA om branden bij afvalverwerkers te voorkomen.

Op 29 september 2022 is in opdracht van de Vakraad Risico- en Crisisbeheersing de Netwerkbijeenkomst Klimaatadaptie van de Veiligheidsregio's georganiseerd.

Door BAA is een bijdrage geleverd aan het scenarioboek Energietransitie. De hierin opgenomen scenario's helpen initiatiefnemers en overheden om inzicht te krijgen in de gevaren en waar nodig maatregelen te kunnen treffen. https://scenarioboeken.nipv.nl/energietransitie

Deelname aan Waterstof Veiligheids Innovatie Programma voor een veilige introductie van het gebruik van waterstof als energiedrager en aan project Publieksvoorlichting en burgeradvies Veilige Energietransitie.

21 BRZO-inspecties uitgevoerd toevoegen

920 Adviesaanvragen in het kader van omgevingsvergunning activiteit bouw ontvangen en afgehandeld.

557 Adviesaanvragen in het kader van omgevingsvergunning activiteit gebruik ontvangen en afgehandeld.

551 Adviesaanvragen in het kader van evenementenvergunningen ontvangen en afgehandeld.

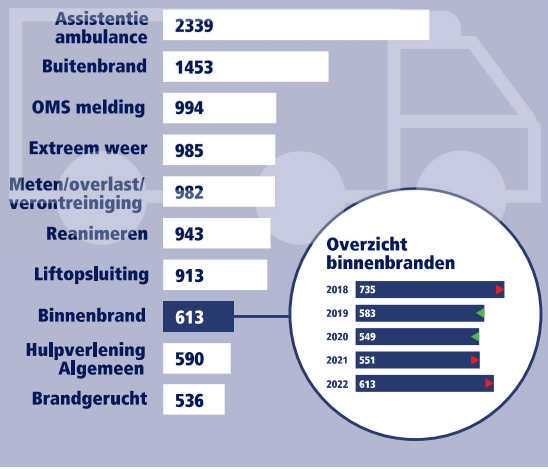
83 Adviesaanvragen ruimtelijk ordening ontvangen en afgehandeld.

67 Adviesaanvragen in het kader van omgevingsvergunning activiteit milieu ontvangen en afgehandeld.

52 Controles tijdens evenementen

Top 10 meest voorkomende incidenten

Totaal 11.722 incidenten PRIO 1 en 2



GRIP incidenten

Type incident	Gemeente	Datum
Brand zorgcentrum	Amsterdam	3 jan
Brand wijkcentrum Weesp	Weesp	4 jan
Storm Eunice	Landelijk	18 feb
Gijzeling Apple store	Amsterdam	22 feb
Opvang Oekraïense vluchtelingen	Landelijk	8 mrt
Brand woningen Marco Polostraat	Amsterdam	19 mrt
Hoogwater bij Oranjesluizen	Amsterdam	31 mrt
Brand woningen Hoek van Hollandstraat	Amsterdam	29 apr
Brand bedrijf HKS Scrap Metals	Amsterdam	6 jul
Plofkraak Beukenplein	Amsterdam	25 jul
Brand woningen Barcelonaplein	Amsterdam	28 jul
Gaslek Arthur van Schendellaan	Uithoorn	11 aug
Plofkraak Pieter Calandlaan	Amsterdam	14 aug
Aantreffen explosief Lohuis	Amsterdam	26 aug
Brand woning Zuiderkerkhof	Amsterdam	6 okt
Brand hotel Krasnapolsky	Amsterdam	21 okt
Brand complex Voetbalstraat	Amsterdam	13 nov
Brand woningen Trompenburgstraat	Amsterdam	17 dec
Brand woningen Slotermeerlaan	Amsterdam	24 dec

Opvallend in 2022

Coördinatie opvang vluchtelingen Oekraïne

Coördinatie crisis noodopvang

Storm Eunice slaat hard toe

Start verbouwing oudste kazerne Nederland, kazerne Dirk

World Police & Fire games: Amsterdam-Amstelland in de prijzen

BRANDWEER
Amsterdam - Amstelland

Jaaroverzicht 2022
Gemeente Aalsmeer

32.452 inwoners

32.3 km²

17.237 objecten

2 autospuiten

1 personeel materiaal hulpverlening

1 dompelpomp unit (DPU)

1 personeel bus

1 brandweerkazerne

1 grootschalige ontsmetting eenheid (GOE)

1 blus/hulpverlenings boot

1 oefenaanhanger

1 dienstauto



44 Vrijwilligers
31 manschappen
11 bevelvoerders
2 niet repressieve vrijwilligers
42 formatie vrijwilligers

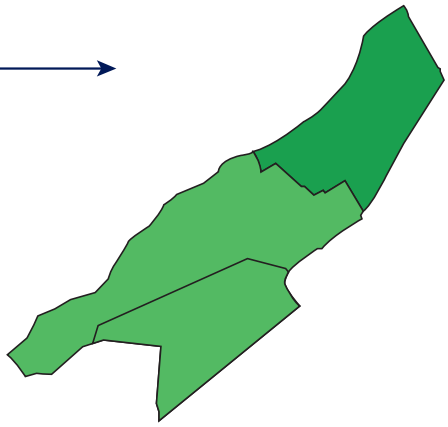


Dekkingsplan BAA 2018 - 2021

Brandrisicoprofiel Brandweer Amsterdam-Amstelland vastgesteld op 27-11-2017 door het bestuur van de VrAA. Het nieuwe dekkingsplan is vastgesteld op 28 maart 2022 en dit zal volgend jaar in het overzicht worden opgenomen.

Overige werkzaamheden

- Dagbezetting gerealiseerd met beroeps, vrijwilligers en repressieve ondersteuningspool





Paraatheid
In dienst zijn van 1ste tankautospuit binnen gemeentegrens



Realisatie
Opkomsttijd 1ste tankautospuit binnen gemeentegrens

Incidentclassificatie

Onderstaand is het aantal en de mate van opschaling bij incidentbestrijding, van een voertuig tot meerdere voertuigen en specialistische eenheden.



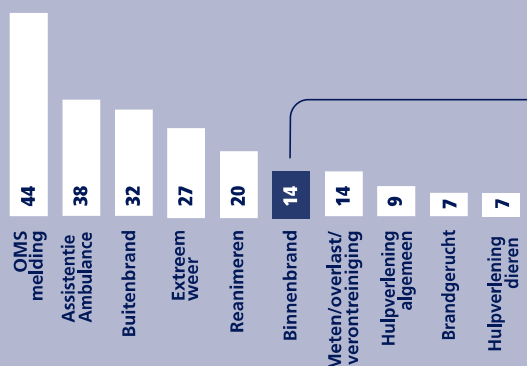
1 groot

6 middel

Risicobeheersing

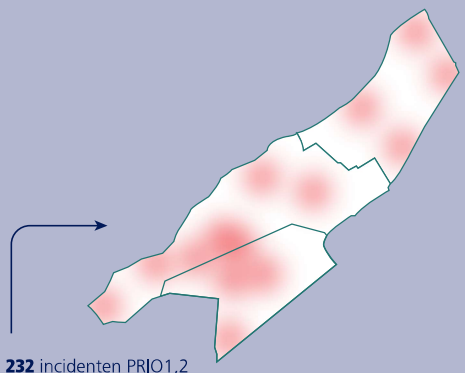
- Voorlichtingsmateriaal aangeboden aan onder andere inwoners en VvE's.
- De gemeente ondersteund (advisering en risicogerichte samenwerking bij complexere objecten) in het uitvoeren van brandveiligheidscontroles op verleende vergunningen en meldingen.
- Enkele adviesaanvragen in het kader van omgevingsvergunning activiteiten, milieu & brandveiligheid ontvangen en afgehandeld

Aantal incidenten
Top 10



Overzicht binnenbranden
Overzicht aantal binnenbranden binnen gemeentegrens





232 incidenten PRIO1,2 binnen gemeentegrens

Programmabegroting 2024 & actualisatie 2023 VrAA



Auteur(s):	D&C en CIF
Datum:	16-03-23
Versienummer:	1.1.

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

Revisiehistorie

Versie	Datum	Omschrijving
0.9	01-03-2023	Versie CIF en D&C t.b.v. MT VrAA 7 maart 2023
1.0	07-03-2023	Versie CIF en D&C t.b.v. portefeuillehouders en RAO/RTAT
1.1	16-03-2023	Versie CIF en D&C t.b.v. regionale bestuursvergadering VrAA 27 maart 2023

Inhoudsopgave

Revisiehistorie **2**

Inhoudsopgave **3**

1. Inleiding **6**

1.1 Inhoudelijke kaders 6

1.2 Financiële kaders 6

1.2.1 Financiering vanuit het Rijk door verhoging van de BDuR 7

1.2.2 Inkomensoverdrachten gemeenten 7

1.2.3 FLO 7

1.2.4 Nominale ontwikkeling 8

2. Programma Risicobeheersing **9**

2.1 Wat gaan we doen? 9

2.2 Wat zijn onze prestaties? 10

2.3 Wat gaat het kosten? 11

3. Programma Incidentbestrijding **12**

3.1 Wat gaan we doen? 12

3.2 Wat zijn onze prestaties? 12

3.3 Wat gaat het kosten? 14

4. Programma Crisisbeheersing **15**

4.1 Wat gaan we doen? 15

4.2 Wat zijn onze prestaties? 16

4.3 Wat gaat het kosten? 16

5. Programma GHOR **17**

5.1 Wat gaan we doen? 17

5.2 Wat zijn onze prestaties? 17

5.3 Wat gaat het kosten? 18

6. Programma Organisatieontwikkeling **19**

6.1 Wat gaan we doen? 19

6.2 Wat zijn onze prestaties? 21

6.3 Wat gaat het kosten? 23

6.4 Overhead 23

6.4.1 Inleiding 23

6.4.2 Wat verstaan we onder overhead 23

6.5 Inleiding algemene dekkingsmiddelen 24

6.6 Rijksbijdragen 24

6.7 Gemeentelijke bijdragen 24

7. Verplichte paragrafen BBV 25

7.1 Weerstandsvermogen 25
7.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit) 25
7.1.2 Benodigde weerstandscapaciteit (reserves) 26
7.2 Bedrijfsvoering 27
7.3 Financiering 27
7.3.1 Treasury 27
7.3.2 Schatkistbankieren 28
7.3.3 Financiering vaste activa 28
7.3.4 Renterisiconorm 28
7.3.5 Kasgeldlimiet 29
7.4 Investeringen 30
7.4.1 Investeringsbudget onder druk 30
7.4.2 Totaaloverzicht investeringen komende vijf jaar 30
7.4.3 Grond en gebouwen 31
7.4.4 Inventaris 31
7.4.5 Vaartuigen 31
7.4.6 Grote voertuigen 31
7.4.7 Kleine voertuigen en aanhangers 31
7.4.8 Persoonlijke beschermingsmiddelen 31
7.4.9 Overig 31
7.4.10 Communicatiemateriaal en ICT 31
7.5 Kapitaalgoederen 32
7.6 Verbonden partijen 32

8. Geconsolideerde begroting VrAA 33

8.1 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA 33
8.2 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA 34
8.3 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen 34
8.3.1 Algemeen 34
8.3.2 Waardering 35
8.3.3 Geconsolideerde balans VrAA 36
8.3.4 Financiële kengetallenn 38
8.4 Begroting VrAA/BAA overzicht 41
8.5 Toelichting baten 42
8.5.1 Rentebaten 42
8.5.2 Uitgeleend personeel 42
8.5.3 Huren 42

8.5.4 Overige goederen en diensten 42
8.5.5 Rijksbijdragen 42
8.5.6 Gemeentelijke bijdragen – regionaal....43
8.5.7 Gemeentelijke bijdragen – maatwerk 43
8.6 Toelichting lasten....44
8.6.1 Salarissen en sociale lasten....44
8.6.2 Belastingen 45
8.6.3 Kapitaallasten 45
8.6.4 Duurzame goederen 45
8.6.5 Personeel van derden....45
8.6.6 Overige goederen en diensten 46
8.7 Toelichting mutaties reserves....47
8.7.1 Onttrekkingen aan de reserves....47
8.7.2 Dotaties aan de reserves 47
8.8 Meerjarenbegroting VrAA/BAA 48
9. Begroting GHOR....49
9.1 Begroting GHOR overzicht 49
10. Bijlagen 50
10.1 Overzicht gemeentelijke bijdragen....50
10.1.1 Actualisatie 2023 50
10.2 Tarieventabel BAA 52
10.3 Taakvelden....53

1. Inleiding

Dit is de programmabegroting 2024 & actualisatie 2023 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De programmabegroting 2024 is te beschouwen als de kadernota 2024 van de VrAA. In deze begroting staat:

- wat we gaan doen uit ons meerjarenbeleidsplan Buiten Gewoon Veilig; om die krachtige hulpverleningsorganisatie te blijven in onze dynamische samenleving;
- onze taken vanuit de wet Veiligheidsregio's;
- bijbehorende prestaties en kosten.

1.1 Inhoudelijke kaders

Wat we gaan doen uit het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig, de operationele prestaties van de brandweerzorg en de maatregelen ter verbetering van de prestaties uit het dekkingsplan vormen voor de komende jaren (2021-2024) de inhoudelijke kaders voor de Veiligheidsregio. Net als de samenwerkingsafspraken uit het crisisplan van onze Veiligheidsregio.

Buiten Gewoon Veilig typeert de ontwikkeling van de organisatie die we in gang hebben gezet:

> *"Wij gaan voor Buiten Gewoon Veilig. Dat is onze missie. We gaan naar buiten; zijn zichtbaar en herkenbaar op straat. Onze inwoners en partners weten ons te vinden en wij zoeken hen actief op. We doen ons werk gewoon goed en nemen verantwoordelijkheid voor ons werk en gedrag; we zijn erop aanspreekbaar. We werken met onze partners aan een veilige leefomgeving in onze regio én aan een sociaal- en arbeidsveilige organisatie. We bouwen samen aan een buitengewoon mooie, vakkundige en effectieve organisatie waar iedereen trots op is".*

Onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we gaan doen aan de programma's uit Buiten Gewoon Veilig hebben we in vijf hoofdstukken opgebouwd; met de brandweertaken uitgesplitst in Risicobeheersing en Incidentbestrijding:

1. Risicobeheersing	2. Incidentbestrijding	3. Crisisbeheersing	4. GHOR
Veilige leefomgeving	Paraatheid en slagkracht Dekkingsplan	Crisisbeheersing Crisisplan	Beleidsplan GHOR
5. Organisatieontwikkeling Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie, Excellente bedrijfsvoering			

1.2 Financiële kaders

Het tot stand komen van de programmabegroting 2024 & actualisatie 2023 is een intensief proces, als gevolg van hoge ambities en tegelijkertijd tegenvallers zoals een hoog ziekteverzuim en het moeilijk kunnen invullen van vacatures door een krappe arbeidsmarkt. De afgelopen periode is ook duidelijk geworden dat er de laatste jaren (veel) te weinig is geïnvesteerd in de Veiligheidsregio en

dat de Veiligheidsregio daardoor onvoldoende in staat is om adequaat op zowel de inhoudelijke als bedrijfsmatige ontwikkelingen te reageren. Denk hierbij aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Archiefwet, de Omgevingswet, en de Wet open overheid (Woo), maar vooral ook aan het hoge ziekteverzuim, een nieuwe cao, voorziening voor verlofsparen en andere, nieuwe typen crises.

De budgetten staan hierdoor onder druk. De VrAA staat er op de langere termijn financieel niet goed voor. Zonder aanvullend budget komt de uitvoering van onze operationele taak in het geding. Ook de aandacht voor mentale gezondheid, leiderschap, inclusief gedrag en maatschappelijke positionering komen onder druk te staan. Daarnaast vraagt de modernisering van de organisatie structureel om een grote investering in vakmanschap en leiderschap.

Het op papier positieve rekeningresultaat van 2022 staat los van de structurele financieringsbehoefte. De Veiligheidsregio kent grote maatschappelijke opgaven en moet toekomstige steeds complexer wordende crises het hoofd bieden. De noodzakelijke, extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de VrAA is door het bestuur (h)erkend en honorering daarvan is afhankelijk van opname in de gemeentelijke begrotingen 2024 en verder.

1.2.1 Financiering vanuit het Rijk door verhoging van de BDuR

De Veiligheidsregio's zijn structureel ondergefinancierd voor de inspanningen die zij moeten verrichten om tot een adequaat niveau van crisisbeheersing en informatieveiligheid te komen. Met het oog op rampen en crises van de toekomst, die zich kenmerken door toenemende complexiteit, grenzeloosheid en onvoorspelbaarheid, is het nodig om dit niveau te behouden en te versterken. Het kabinet heeft hiervoor aan de veiligheidsregio's tezamen € 83 miljoen structureel toegezegd, dat in een geleidelijke opbouw wordt toegevoegd aan de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR). Voor onze regio betekent dit € 1,780 mln. per 2023, oplopend tot € 3,212 miljoen in 2026. De details zijn nog niet bekend en daardoor ook nog niet meerjarig verwerkt in de meerjarenbegroting.

1.2.2 Inkomensoverdrachten gemeenten

De opgenomen bijdragen van de gemeenten, onderscheiden naar de regionale bijdrage en lokale bijdrage (maatwerk) zijn conform de geactualiseerde begroting, met uitzondering van de extra bijdrage van € 1,182 miljoen van de gemeente Amsterdam als extra loon- en prijscompensatie 2022. Deze is ook opgenomen in de geactualiseerde begroting 2023 en verder. Tevens is deze bijdrage naar rato opgenomen voor de andere gemeenten.

1.2.3 FLO

De tussen de VrAA en de gemeente Amsterdam overeengekomen structurele verlaging van de maatwerkbijdrage FLO met € 2,000 mln. (van € 9,500 mln. naar € 7,500 mln. per jaar) is verwerkt in de geactualiseerde begroting 2023 en verder.

1.2.4 Nominale ontwikkeling

VrAA volgt voor de compensatie van loon- en prijsontwikkelingen de ‘nominale ontwikkeling’ van de gemeente Amsterdam. Deze leidt voor de actualisatie 2023 tot een gewogen indexering (lonen en prijzen) op 4,24% voor zowel de regionale als de maatwerkbijdrage.

Inmiddels is er een principeakkoord tussen de werkgevers en vakcentrales over de arbeidsvoorwaarden voor veiligheidsregio’s. Op grond van een eerste analyse komt naar voren dat de toegekende indexering niet voldoende zal zijn voor de werkelijke loonkostenstijging. Dit zal moeten gecorrigeerd bij de berekening van de gemeentelijke bijdrage 2024.

Ook is de prijscompensatie onvoldoende om de stijgende materiele lasten op te vangen. Dit maakt dat het met de beschikbare investeringsbudgetten steeds lastiger wordt om de beoogde doelen te behalen binnen de begroting, maar ook energie en brandstoffen zijn .

2. Programma Risicobeheersing

De samenleving verandert en de risico's op het gebied van fysieke veiligheid veranderen mee. Dat heeft invloed op onze veiligheid. Met het programma Risicobeheersing / Veilige leefomgeving werkt de VrAA aan een fysieke leefomgeving waarin veilig gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan (blijven) worden. En dat in nauwe samenwerking met gemeenten, instellingen, bedrijven en burgers.

2.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

- Advies & toezicht
  - adviseren over milieubelastende activiteiten.
  - houden van toezicht bij industriële bedrijven die vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen.
  - opstellen en beoefenen van rampbestrijdingsplannen voor bedrijven die vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen.
  - aanwijzen van en toezicht houden op bedrijfsbrandweren.
  - verkleinen van risico's van op branden, rampen en crises als bedoeld in artikel 10, onder a en b, van de Wet veiligheidsregio's, rekening gehouden met het belang van:
    a. het voorkomen, beperken en bestrijden daarvan,
    b. de mogelijkheden voor personen zich in veiligheid te brengen, en
    c. de geneeskundige hulpverlening aan personen daarbij.

  Wij doen dit door themagericht te adviseren over onderwerpen zoals ondergrondse bouwwerken, complexe hoge bouwwerken en energietransitie.
- (Brand)Veilig leven
  - in nauwe samenwerking met gemeenten, woningbouwcorporaties en andere netwerkpartners - het brandveiligheidsbewustzijn, zelf- en samenredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid t.a.v. (brand)veiligheid van inwoners in de regio verhogen.

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Veilige Leefomgeving

- Toekomstbestendige invulling wettelijke en niet-wettelijke adviestaken
  - We ontwikkelen onze adviserende rol naar een integrale, proactieve dienstverlening waarbij samenwerken met de gemeenten en diverse netwerkpartners voorop staat.
  - Wij ontwikkelen en vergaren kennis van de ongevalsscenario's die de fysieke veiligheid in onze regio kunnen bedreigen.
  - We adviseren risicogericht en oplossingsgericht, zodat we in omgevingsoverleggen een bijdrage leveren aan het principe uit de Omgevingswet 'ja, mits'.
  - We baseren onze advisering op drie pijlers:
    > Veilige inrichting en veilig gebruik van de fysieke leefomgeving, infrastructuur en bouwwerken.
    > Zelf- en samenredzaamheid van bewoners, bezoekers en bedrijven in onze regio.
    > Effectief en veilig optreden van de hulpdiensten.

- Rol VrAA:
  - Samen met het bevoegd gezag gaan we onderzoeken en definiëren voor welke complexe bouwwerken deskundigheid van de VrAA gewenst is; met het belang van veiligheid én het veilig repressief optreden als uitgangspunt.
  - We voeren op verzoek van het bevoegd gezag controles uit.
  - We continueren het integraal, risicogericht en programmatisch toezicht bij bedrijven die onder het Besluit risico's zware ongevallen (Brzo) vallen en onderzoeken of we deze rol samen met de Omgevingsdienst kunnen invullen voor risicorelevante industriële bedrijven.
  - We houden toezicht op de door de VrAA aangewezen bedrijfsbrandweren en doen dat in een meerjaren inspectieprogramma.
- Stimuleren (brand)veiligheidsbewustzijn en veiliger gebruik van de fysieke leefomgeving bij burgers, ondernemers en instellingen:
  - Met (Brand)Veilig Leven zetten we met behulp van onze netwerkpartners in op het geven van voorlichting op scholen, aan bedrijven en aan burgers. We zijn zichtbaar op straat, gebruiken social media en organiseren informatiebijeenkomsten. Met als doel een (brand) veilige generatie.
  - De resultaten van het onderzoek naar de mogelijkheden tot realisatie van een Risk factory, waar kinderen interactief kunnen leren over (brand) veilig leven, wordt begin 2023 ter finale besluitvorming aan het bestuur VrAA voorgelegd.

2.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- Advies & toezicht

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2024
Realisatie aantal Brzo inspecties	98%	90%
Planvorming bij Brzo bedrijven up-to-date	36%	90%
Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties	50%	75%
Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid	95%	90%

- (Brand) Veilig leven
  - Ontwikkeling van uitvoeringsplannen voor en door de beroepskazernes met activiteiten waarvan de verwachting is dat ze de meeste (brand)veiligheidswinst in het betreffend verzorgingsgebied opleveren. Uitvoering zal sterk afhangen van het verloop van de corona-crisis.
  - Met het convenant brandveiligheid in de zorg 2.0: 'Duurzaam werken aan brandveiligheid' continueren we een meerjarige samenwerking tussen zorginstellingen, gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en onze Veiligheidsregio.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- VrAA is voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet.
- We ontwikkelen onze kennis en kunde op het onderdeel ondergrondse bouwwerken.

- We ontwikkelen onze kennis op het gebied van een veilige energietransitie en benutten deze voor een effectieve incidentbestrijding.
- We verbreden en investeren in ons (veiligheid)netwerk.
- De haalbaarheid en mogelijkheden van het oprichten van een Risk Factory zijn onderzocht en ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur.

2.3 Wat gaat het kosten?

Programma Risicobeheersing	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Programma Risicobeheersing				
Lasten + dotaties aan reserves	2.594.976	3.524.717	3.632.287	3.632.287

3. Programma Incidentbestrijding

Met het programma Incidentbestrijding zorgen we voor de uitvoering van de wettelijke taken op gebied van incidentbestrijding en werken we aan de ontwikkeling naar dynamische brandweerzorg; nodig om aansluiting te houden bij de ontwikkelingen op het gebied van bereikbaarheid, stadsverdichting en –uitbreiding in onze regio. Ook bereiden we ons in dit programma voor op de brandweerinzet van de toekomst en een verbrede en veilig inzet voor onze hulpverleners.

3.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken

Incidentbestrijding conform het dekkingsplan op gebied van:

- Incidentbestrijding basisbrandweerzorg
- Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen
- Incidentbestrijding waterongevallen
- Incidentbestrijding zware hulpverlening
- Coördinatie en bijzonder optreden

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Paraatheid en slagkracht:

- We voeren de maatregelen ter verbetering van de kwaliteit van de brandweerzorg uit het dekkingsplan uit.
- We voorzien de hotspots en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen.
- We nemen deel aan de landelijke pilot om de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden te toetsen in de praktijk.
- We werken met variabele voertuig- en dagbezetting, flexibele roostervormen en publiek, private samenwerkingsverbanden.
- We passen de evaluatiecyclus uit de handreiking uniforme systematiek voor dekkingsplannen toe om de impact van de genomen maatregelen uit het dekkingsplan te monitoren en bij te sturen.

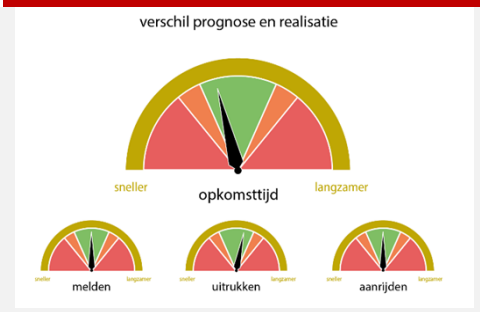
3.2 Wat zijn onze prestaties?

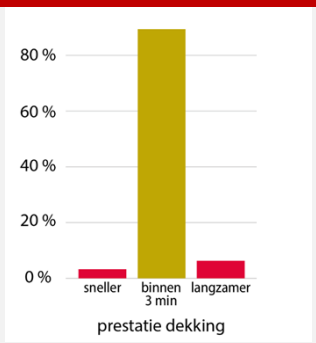
Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

De brandweer beoordeelt haar dekkingsprestaties bij bestreden incidenten. Dit geeft inzicht of voldaan wordt aan de prestaties, zoals weergegeven in het Dekkingsplan. De beoordeling wordt gebruikt om van te leren, cyclisch te verbeteren en verantwoording af te leggen. Op basis hiervan kan de brandweer maatregelen voorstellen om de dekking bij te stellen, of afwijkingen verklaren.

- Snelheid

Prestatie- en volume-indicatoren Snelheid	
Afwijking ten opzichte van prognose	**Afwijking van 3 minuten op prognose-tijd**





Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2024
Realisatie opkomsttijd WO-voertuigen	94%	95%
Realisatie opkomsttijd HV-voertuigen	95%	95%

- Capaciteit

Aan het in beeld brengen van deze indicator wordt (ook in landelijk verband) nog gewerkt.

- Paraatheid

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2024
Beschikbaarheid autospuiten	95%	95%
Beschikbaarheid redvoertuigen	95%	95%
Beschikbaarheid WO-voertuigen	94%	95%
Beschikbaarheid IBGS-voertuig	100%	95%
Beschikbaarheid HV-voertuig	89%	90%
Gelijktijdigheid incidenten autospuit	Naar verwachting dekkingsplan	n.v.t.
Restdekking	PM	n.v.t.

- Werkdruk

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2024
Totaal aantal alarmeringen autospuit	11326	n.v.t.
Alarmeringen per taakgebied • Brand • Hulpverlening • Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen • Waterongevallen	 4992 7044 1013 530	n.v.t.

- Coördinatie en bijzonder optreden

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting 2024
Realisatie opkomsttijd OvD	92%	80%
Beschikbaarheid OVD	100%	95%
Aantal alarmeringen OvD	1476	n.v.t.
Realisatie opkomsttijd AGS	72%	80%
Beschikbaarheid AGS	96%	95%
Aantal alarmeringen AGS	167	n.v.t.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Paraatheid en slagkracht:

- Op basis van ons dynamische dekkingsplan monitoren we continue de impact van ontwikkelingen op de dekking; ontwikkelingen in de samenleving, onze Veiligheidsregio of de organisatie.
- We sturen bij daar waar nodig; binnen het mandaat van de commandant of met instemming van het Veiligheidsbestuur.
- We voorzien aandachtsobjecten en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen.

3.3 Wat gaat het kosten?

Programma Incidentbestrijding	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Programma Incidentbestrijding				
Lasten + dotaties aan reserves	52.485.145	51.621.108	56.023.513	56.023.513

4. Programma Crisisbeheersing

Met het programma Crisisbeheersing werken we de komende jaren aan een stevige basis en een toekomstbestendige crisisbeheersing in onze regio.

4.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

De (wettelijke) reguliere taken zijn onder te verdelen in de vier processen:

- Risicobeheersing – Risicogerichte samenwerking. Het Regionaal risicoprofiel is daar leidend in.
- Voorbereiding – Preparatie op klassieke rampen en (ongekende) crises.
- Uitvoering - Een flexibele crisisorganisatie die zich vormt naar de opgave. Waarbij de inzet van de crisisorganisatie laagdrempelig en informatie gestuurd is.
- Verantwoorden, leren en bijstellen – Het verantwoorden, leren en bijstellen naar aanleiding van oefeningen en operationele inzetten.

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Crisisbeheersing:

- Stevige basis: we leggen de basis voor een flexibele en robuuste crisisorganisatie. Vanuit onze regierol bij crisisbeheersing gaan we samen met onze partners planvorming moderniseren, investeren in de kwaliteit van onze crisisfunctionarissen en vernieuwende werkwijzen ontwikkelen.
- Platform voor samenwerking: we identificeren, organiseren en faciliteren samenwerkingsverbanden op het gebied van crisisbeheersing. We ontwikkelen een strategie voor netwerkmanagement en brengen het netwerk (publiek en privaat) rond VrAA in beeld. De komende jaren bouwen we met dit netwerk verder aan de voorbereiding op crises, door samen te werken op het gebied van planvorming, opleiden, trainen en oefenen en de respons op daadwerkelijke crises. We richten ons daarbij op de verbinding tussen de algemene keten (openbare veiligheid) en de functionele ketens (specifieke beleidsterreinen).
- Interregionale, nationale en internationale samenwerking in voorbereiding op crises: op basis van ons risicoprofiel gaan we per crisistype op zoek naar het relevante netwerk om in gezamenlijkheid de voorbereiding een impuls te geven. Daarbij beperken we ons niet tot de grenzen van onze eigen Veiligheidsregio. We richten ons ook op kwaliteitsontwikkeling samen met omliggende regio's. Bijvoorbeeld door het organiseren van interregionale oefeningen, samenwerking bij het maken van plannen en gezamenlijke opbouw van expertise.
- Kwaliteit van de crisisorganisatie: voor onze crisisteams en crisisfunctionarissen komt een kwaliteitscyclus, waarin we leren van onze eerdere activiteiten en incidenten en ook eisen stellen aan de vakbekwaamheid van functionarissen. Door de toepassing van digitale leermethoden, kwalificatiedossiers en een uitdagend opleiding-, training- en oefenprogramma stellen we functionarissen in staat om zich te ontwikkelen. We gaan de functionarissen binnen de processen Leiding & Coördinatie, Informatiemanagement en Crisiscommunicatie actiever ondersteunen in hun professionele ontwikkeling.
- Laagdrempelige inzet crisisorganisatie: op basis van ons informatiebeeld (bijvoorbeeld dreigend extreem weer of dreigende maatschappelijke ontwrichting), gaan we de crisisorganisatie opstarten nog voordat echt sprake is van een crisis. Zo starten we vroegtijdig de samenwerking tussen partijen, informatie-uitwisseling en communicatie met onze inwoners. Met onze

expertise op het gebied van crisisbeheersing bieden we onze netwerkpartners ondersteuning. Dat betekent niet een automatische opschaling in GRIP (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure).
- Regie en beheer op bevolkingszorg en crisiscommunicatie: regie en beheer voor bevolkingszorg wordt volledig belegd bij de VrAA; regie en beheer voor crisiscommunicatie wordt een gedeelde regie tussen de VrAA en de gemeente Amsterdam (conform besluitvorming in de bestuursvergadering VrAA van 16 januari 2023).

4.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- Risicobeheersing – VrAA heeft zicht op de generieke en specifieke risico's voor de Veiligheidsregio en onderneemt actie om prioritaire risico's te reduceren.
- Voorbereiding – VrAA is door middel van een parate crisisorganisatie op functieniveau, teamniveau en organisatieniveau voorbereid op generieke en regio specifieke effecten van incidenten en crises.
- Uitvoering – VrAA pakt een incident of crisis doelmatig en in aansluiting op de omgeving aan.
- Verantwoorden, leren en bijstellen – VrAA verantwoordt zich over de multidisciplinaire taakuitvoering, leert van oefeningen en operationele inzetten en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- Implementeren netwerkstrategie – Het netwerk van relevante stakeholders is in beeld. In het platform met de stakeholders is er samenwerking met een verbinding tussen de algemene- en functionele keten.
- Verbeteren kwaliteitscyclus – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie.
- Laagdrempelige inzet crisisorganisatie – De crisisorganisatie wordt benut bij dreigingen/ in voorbereiding op crises.

4.3 Wat gaat het kosten?

Programma Crisisbeheersing	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Programma Crisisbeheersing				
Lasten + dotaties aan reserves	1.613.037	1.699.554	2.792.640	2.792.640

5. Programma GHOR

Met het programma GHOR bevorderen we de continuïteit van zorg bij een (dreigende) crisis en bij grootschalige evenementen.

5.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

De (wettelijke) reguliere taken zijn onder te verdelen in de vier processen

- Risicobeheersing: Advisering van geneeskundige hulpverlening.
- Voorbereiding: Ketenregie witte kolom, advisering evenementen, vakbekwaamheid.
- Uitvoering: Inrichten piketorganisatie, OTO-activiteiten t.b.v. piketorganisatie, Informatiemanagement.
- Verantwoorden, leren en bijstellen.

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

- Herijken ketenregie post-Corona.
- Nader invullen informatiemanagement (in GHOR6 en ROAZ-verband).
- Opstellen van een zorgrisicoprofiel (t.b.v. zorgcontinuïteit).
- Doorontwikkeling van de crisisorganisatie.

5.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken (financieel en inhoudelijk)

- Risicobeheersing: GHOR signaleert, adviseert en activeert stakeholders om de kans of het effect van de risico's te reduceren.
- Voorbereiding: De GHOR beschikt over een parate crisisorganisatie op functie-, team- en organisatie niveau. De GHOR adviseert rond evenementen t.b.v. vergunningverlener.
- Uitvoering: De GHOR beschikt over een voldoende opgeleide en getrainde piketorganisatie en beschikt over tijdige, actuele en relevante informatie gedurende een incident en (dreigende) crisis en deelt de benodigde informatie met betrokken partners.
- Verantwoorden, leren en bijstellen: GHOR kent een kwaliteitssysteem met kwaliteitscyclus. De GHOR leert van oefeningen en operationele inzetten (evenementen, incidenten en crises) en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling (financieel en inhoudelijk)

- Er is een vernieuwd beleid: zorgcontinuïteit in de keten post-Corona
- Er is gestart met een zorgrisicoprofiel (gebaseerd op het regionale risicoprofiel gekoppeld aan de voorbereiding van zorginstellingen), waarmee inzicht kan worden verkregen in de grenzen van de zorgcontinuïteit.

5.3 Wat gaat het kosten?

Programma GHOR	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Programma GHOR				
Lasten + dotaties aan reserves	2.665.491	3.185.000	2.933.000	2.933.000

6. Programma Organisatieontwikkeling

In dit laatste hoofdstuk over de ontwikkeling van onze organisatie komen de doelstellingen op het gebied van Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap & leiderschap, Informatie gestuurde veiligheid, Diverse & inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit het beleidsprogramma Buiten Gewoon Veilig samen. Waaronder een organisatie-ontwikkelprogramma dat als doel heeft extra veranderkracht te genereren, zodat de organisatie met ander gedrag, andere functies en andere kennis en vaardigheden klaar is voor de toekomst. We richten ons de komende jaren op drie 'motoren van verandering': leiderschap, vakmanschap en inclusief gedrag.
We dragen met de uitvoering van de vier programma's bij aan een optimale ondersteuning van onze primaire processen, onze medewerkers (beroeps en vrijwilligers) en managers.

6.1 Wat gaan we doen?

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig
Verbrede en veilige inzet:

- Onze medewerkers zijn duurzaam inzetbaar door een breed aanbod aan loopbaanmogelijkheden binnen onze organisatie en daarbuiten door samenwerkingsverbanden met onze (veiligheids)partners. Moderniseren van het in- door- en uitstroomproces is een eerste stap.
- Samen met onze veiligheidspartners maken we het concept "onbegrensde brandweer" concreet. We nemen moderne en innovatieve mogelijkheden mee.
- We borgen fysieke en mentale arbeidsveiligheid in de lijnorganisatie en de organisatieprocessen en passen het principe van voortdurend leren en verbeteren toe; waaronder het leren over de toename van de mentale belasting van ons vak. We stimuleren proactief (persoonlijk) leiderschap met ondersteuning van de preventiemedewerkers en veiligheidskundige.
- We dragen bij aan de landelijke Taskforce agressie en geweld tegen hulpverleners en nemen deel aan het programma Veilige Publieke Taak. We stimuleren onze medewerkers om voorvallen van agressie en geweld te melden, we registreren elk voorval, verlenen nazorg en bieden onze medewerkers training in het voorkomen van en omgaan met agressie en geweld.
- We nemen deel aan de landelijke discussie over de taakdifferentiatie vrijwilligers en bereiden ons voor op uitvoering van de uitkomst.

Vakmanschap en leiderschap:

- Meerjarig leiderschapsprogramma voor bevelvoerders, officieren, clustermanagers, personeelsadviseurs, adviseurs vakbekwaamheid en managementteam; met de bevelvoerders als eerste groep wordt gewerkt aan de basis, verdieping, zelf aan de slag en leren van de praktijk.
- Ontwikkeling van een visie en strategie op vakbekwaamheid in de toekomst: hoe ziet het opleiden, trainen en oefenen van de toekomst eruit en wat is ervoor nodig om dat te kunnen realiseren?
- Versterking van onze vakbekwaamheid door in te zetten op leven lang (individueel) leren, evalueren en leren en aantoonbare vakbekwaamheid (in een portfolio).
- Met de nieuwe visie als basis bepalen hoe de toekomst van het opleidingscentrum BOCAS eruit gaat zien (in hoeverre beïnvloeden technologische ontwikkelingen in opleiden, trainen en oefenen, zoals virtuele technieken, het huidige realistisch oefenen en wat betekent dat voor de toekomst van het BOCAS?).

- Samenwerking op het gebied van vakbekwaamheid met de omliggende veiligheidsregio's; zowel wat betreft de brandweerschool in Noord West 4 verband als mogelijke andere samenwerkingsvormen.
- Verdere ontwikkeling van informatisering en digitalisering: op termijn dient elke medewerker een overzichtelijk en betrouwbaar portfolio te hebben, zodat de organisatie als geheel meer informatie gestuurd kan werken en medewerkers meer in control zijn op hun eigen vakbekwaamheid.

Informatiegestuurde veiligheid:
- Voor het door ontwikkelen van de informatiepositie richten we het proces in, waarmee op gerichte wijze data verzameld, geregistreerd en geanalyseerd wordt.
- Op basis van inzichten bij andere regio's, onze eigen inzichten en de ervaringen door de COVID-19 crisis richten we het VIK voor onze regio verder in.
- De multidisciplinaire samenwerking binnen de meldkamer gaan we verder ontwikkelen. Het stimuleren en door ontwikkelen van de rol van de calamiteitencoördinator - die leiding geeft aan het meldkamerproces - is daar onderdeel van.
- We richten een kwaliteitssysteem in om de veiligheid, kwaliteit en privacy van informatie continue te waarborgen.
- Onze werkwijze is van begin af aan gericht op samenwerken, kennisdelen en gebruik maken van wat er al is en daarop verder bouwen.

Diverse en inclusieve organisatie:
- We leren over inclusie en diversiteit; over onbewuste vooroordelen, de rol van leidinggevenden, voorbeeldgedrag en persoonlijk leiderschap van iedereen. We halen kennis en advies op bij andere organisaties; organisaties om ons heen (gemeente Amsterdam, Nationale Spoorwegen) én van verder weg (brandweer Brussel).
- We spreken elkaar aan op gedrag en ontoelaatbaar gedrag pakken we aan. Dat doen we met behulp van de nieuwe visie op gedrag die uit een nieuwe gedragscode, ambtseed, kernwaarden en regeling Integriteit en Geheimhouding bestaat.
- Via arbeidsmarktcommunicatie zetten we in op diverse doelgroepen. Ook andere diversiteitsaspecten krijgen aandacht in werving en selectie, zoals competenties, vaardigheden en kwaliteiten. Net als aandacht voor de brede hulpverleningsrol van de brandweer.
- We doen een inclusiviteitscheck op processen en beleid; met name op de meest relevante als werving & selectie en het gehele proces van in- door- en uitstroom. Obstakels die diversiteit en kwalitatieve doorstroming belemmeren halen we weg. We hebben ook aandacht voor de doorstroom naar leidinggevende functies, zowel in de kazernes als op kantoor.

Excellente bedrijfsvoering:
- We stimuleren en faciliteren persoonlijke ontwikkeling van medewerkers en leidinggevenden op alle niveaus. We creëren een uitnodigend platform, waarop het voor iedereen mogelijk is om webinars, workshops en trainingen, te volgen.
- Met aandacht hebben voor elkaar stimuleren we samenwerking en collegiaal gedrag. Werken aan een gezamenlijk doel, betrokkenheid/bevlogenheid, veerkracht en vriendelijkheid zijn hierbij belangrijke pijlers. Dit draagt bij aan het werkgeluk van collega's.

- We voeren proces-, project- en programmamanagement structureel in waarbij de focus ligt op doel- en resultaatgericht samenwerken.
- Stap voor stap beschrijven, actualiseren en digitaliseren we onze (ondersteunende) processen.
- We werken aan een stevige, flexibele informatievoorziening om op basis daarvan informatiegericht werken breed in de organisatie toe te passen en het gewenste niveau van informatievoorziening stapsgewijs te bereiken.
- Voor het beheer van informatie ontwikkelen we een functionele en toekomstbestendige werkwijze volgens de wettelijk gestelde verplichtingen en aansluitend op landelijke kaders.
- Er is extra aandacht om te handelen volgens wet- en regelgeving. Dit wordt gedaan door:
  - de aanwending van budgetten op opleidingen en de voorkeur te geven aan dit onderwerp;
  - actief te blijven communiceren over de geldende regels om alle betrokkenen op het belang van rechtmatigheid te wijzen.
  - uitbreiding in de bezetting, zoals bij contractmanagement
- We zetten een dashboardsysteem op met daarin doelstellingen, indicatoren, onderlinge verbanden en prestaties, waarmee de resultaten van de organisatie moeiteloos zichtbaar en meetbaar zijn. Onderdeel is een instrument voor het vertalen van strategisch doelen naar prioritering in de (jaarlijkse) uitvoering van activiteiten.
- In 2030 is BAA emissievrij. Dat betekent dat in 2030 onze voertuigen geen CO_2 en stikstof meer uitstoten en zo min mogelijk fijnstof, onze gebouwen waar mogelijk energieneutraal en aardgasvrij zijn en onze bedrijfsvoering waar mogelijk circulair, klimaatneutraal en maatschappelijk verantwoord is.

6.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Verbrede en veilige inzet:

- Het reguliere verzuimpercentage van VrAA/BAA is binnen 3 jaar van 10,7% naar 7% verlaagd.
- Ontwikkeling en uitvoering programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie, inclusief mentale check-up (naast de fysieke test).
- Risico-inventarisaties en -actualisaties (RI&E's) van de brandweerorganisatie zijn geactualiseerd en blijvend actueel.

Vakmanschap en leiderschap:

- Leiderschapstraining met een onderdeel over inclusief gedrag aan alle bevelvoerders.
- Ontwikkeling en uitrol leiderschapsprogramma met een onderdeel over inclusief gedrag voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren.
- Visie en strategie op vakbekwaamheid op het gebied van Brandweerzorg in de toekomst is gereed.
- Van het wetenschappelijk onderzoek naar succesvol brandweeroptreden (dat input gaat leveren voor aanpassing in aanname- en bevorderingsbeleid en professionalisering van onze vakbekwaamheid) zijn de eerste resultaten opgeleverd. Op basis van deze resultaten kan het vervolg bepaald worden.

Informatiegestuurde veiligheid:

- Digitale VIK omgeving is uitgebreid met data van en voor partners en het beheer ervan is ingeregeld.
- Fysieke VIK ruimte en bemensing is gerealiseerd.
- Voor minimaal drie (primaire) thema's is een specifieke en actuele informatiepositie opgebouwd met ruimte voor scenario's.
- Samenwerking met NW4 en landelijk KCR2 is verder vormgegeven.
- Een nieuw team van calamiteitencoördinatoren is in dienst van de VrAA en vanaf 1 januari 2024 24/7 operationeel op de meldkamer.

Diverse en inclusieve organisatie:

- Van elke opleidingsgroep (blikkie) van de Operationele Dienst is 1/3 vrouw en 1/3 heeft een niet-westerse (culturele) achtergrond.
- Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie en (training/opleiding) van nieuwe medewerkers hebben de training gericht op diversiteit en inclusie gevolgd.

Excellente bedrijfsvoering:

- Informatiegestuurd werken:
  - medewerkers hebben een basisvaardighedentraining en/of een gevorderdentraining op het gebied van project-, programma- en/of procesmanagement volbracht.
  - kennisgroep van projectmanagers en procesverbeteraars voor delen en toepassen van kennis is operationeel.
  - dashboards over planning, vakbekwaamheid, personeel, financiën, inzicht in projecten en motoren van verandering gerealiseerd.
- Informatiebeveiliging:
  - VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid-richtlijn.
  - structurele bewaking van de informatiebeveiliging is gerealiseerd.
- Digitalisering ondersteunende processen:
  - Terugkerende processen bij Bedrijfsvoering zijn tegen het licht gehouden en vastgelegd in een digitaal systeem.
- Duurzaamheid / emissievrije brandweer:
  - in alle (bedrijfsvoerings)processen houden we rekening met de duurzame opties die er zijn.
  - ontwikkeling naar **GreenOffice-VrAA** verloopt conform plan.

6.3 Wat gaat het kosten?

Programma Organisatieontwikkeling	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Programma Organisatieontwikkeling	**41.673.151**	**39.436.757**	**36.111.015**	**36.111.015**
Bedrijfsvoering				
Lasten + dotaties aan reserves	27.850.032	26.428.542	23.909.295	23.909.295
Directie & Communicatie				
Lasten + dotaties aan reserves	4.291.311	3.140.152	2.850.632	2.850.632
Projecten				
Lasten + dotaties aan reserves	1.861.929	368.063	877.156	877.156
FLO				
Lasten + dotaties aan reserves	7.669.879	9.500.000	8.473.932	8.473.932

6.4 Overhead

6.4.1 Inleiding

In het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV (5 maart 2016) is een wijziging voor beter inzicht in de Overhead ingevoerd. Om de Provinciale Staten en Gemeenteraden op eenvoudige en eenduidige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie, en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt voorgeschreven dat in de begroting een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead. In de overige programma's moeten dan de kosten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

6.4.2 Wat verstaan we onder overhead

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, is door de commissie BBV een definitie van overhead geïntroduceerd: "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces". Volgens de verdere uitwerking over de toepassing van de definitie in de praktijk bestaat overhead, naast de ondersteunende PIOFACH-functies, ook uit alle leidinggevende in het primaire proces, bestuursadviseurs en managementondersteuning.

Bij VrAA is sprake van een percentage overhead van circa 20%.

6.5 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de Veiligheidsregio bestaan voornamelijk uit de Rijksbijdrage en de gemeentelijke bijdragen. Daarnaast is er sprake van een klein bedrag aan overige baten (opbrengsten van afhijsingen en vergoedingen van personele verzekeringen). In 2023 gaat het om een bedrag van € 4,000 mln. Ook worden in dit programma diverse centrale lasten verantwoord zoals de doorbelaste kosten van de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK), de WW-kosten, de bijdrage van VrAA aan GBA en aan het expertisebureau Risicobeheer en verzekeringen, de kosten van de reddingsbrigade, te betalen Vennootschapsbelasting en de structurele dotatie aan de reserve Innovatie.

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen VRAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Algemene Rijksbijdrage	9.969	10.836	12.270	12.148	12.148	12.148	12.148
Inkomens overdrachten Gemeenten	88.421	87.139	90.043	90.043	90.043	90.043	90.043
Totaal	**98.390**	**97.975**	**102.312**	**102.191**	**102.191**	**102.191**	**102.191**

In de onderstaande paragrafen volgt een nadere toelichting op de bijdragen van het Rijk en gemeenten.

6.6 Rijksbijdragen

Naast de Algemene Rijksbijdrage, ontvangt de VrAA een aanvullend bijdrage vanuit de Veiligheidsregio Kennemerland (VrK) van € 1,250 mln. als versterkingsgelden interregionale samenwerking (o.a. in verband met gedeelde risico's rond Schiphol) en een bedrag van € 0,175 mln. voor CBRN (Chemisch, Biologisch, Radiologisch en Nucleair materiaal). Onderstaande tabel is exclusief de GHOR bijdrage. De verwachting is dat de bijdrage voor Oekraïne de komende jaren zal doorlopen, opgenomen meerjarig bedrag is een schatting o.b.v. de realisatie 2022.

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen VRAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Algemene Rijksbijdrage	7.229	7.887	9.494	9.374	9.374	9.374	9.374
Incidentele bijdrage naleving controle op CTB	-						
Bijzondere bijdrage CBRNE	175	175	176	175	175	175	175
Overig	122	122	122	122	122	122	122
Totaal	**7.526**	**8.183**	**9.793**	**9.671**	**9.671**	**9.671**	**9.671**

6.7 Gemeentelijke bijdragen

In hoofdstuk 10, Bijlagen is de toelichting weergegeven op de gemeentelijke bijdragen, onderscheiden naar de gemeentelijke regionale bijdrage en de gemeentelijke maatwerkbijdrage.

7. Verplichte paragrafen BBV[1]

7.1 Weerstandsvermogen

7.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit)

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de ongedekte risico's (niet begrote kosten en kosten waarvoor geen voorziening is gevormd). De weerstandscapaciteit geeft de mogelijkheden van de Veiligheidsregio aan om deze ongedekte risico's op te vangen.

Er is geen wettelijke norm voor het weerstandsvermogen, de relevantie van de resterende risico's en wat mag worden meegeteld als weerstandscapaciteit. Het beleid en de ratio van het weerstandsvermogen is daarom iets dat door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling zelf bepaald moet worden. In de notitie weerstandsvermogen van de VrAA die op 25 september 2017 door het Veiligheidsbestuur is vastgesteld, is dit beleid uitgewerkt.

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandsvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4. Ultimo 2022 is de ratio weerstandsvermogen gestegen van 1,2 naar 1,4. Dit komt vooral door de extra bijdrage voor de loon- en prijsontwikkeling van de gemeente Amsterdam van € 1,182 miljoen die in 2022 is ontvangen, maar gebruikt wordt voor het financieren van het tekort in de begroting 2023.

bedragen x € 1000

Ratio Weerstandsvermogen VrAA	Ultimo 2022 Realisatie	Ultimo 2023 Actualisatie
Benodigde capaciteit	6.953	7.260
Beschikbare capaciteit	8.621	9.803
	1,2	1,4

[1] Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

7.1.2 Benodigde weerstandscapaciteit (reserves)

Bedragen x € 1.000

Kwantificeerbare risico's							Benodigde weerstands-capaciteit
Risico	Oorzaak	Gevolg	Kans	Effect	VrAA/BAA	GHOR	
Kwantificeerbare risico's							
Niet (tijdige) compensatie loon- en prijsbijstelling via nominale ontwikkeling	Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren.	Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1,5% van de totale lasten van de begroting.	25%	1.520	372	12	384
BTW heffing op doorberekening GGD	De Belastingdienst beraadt zich nog op de vraag of de GHOR-taken als een economische activiteit zijn te beschouwen of niet. In dat laatste geval zijn de taken vrijgesteld van BTW.	De hoogte van het risico is afhankelijk van wat er als BTW-plichtig wordt aangemerkt, en bedraagt maximaal 430.000 euro structureel. Op basis van die uitspraak zal de begroting al dan niet worden aangepast.	25%	430		108	108
Naheffing BTW over voorgaande jaren	Mogelijk wordt door de Belastingdienst over de afgelopen jaren (maximaal 5 jaar) BTW nageheven op de GHOR-taken en zal de GGD dit ter hoogte van de totale naheffing alsnog doorbelasten aan VrAA.	Het maximale risico is ongeveer 2 miljoen incidenteel, met een kans van 25% (laag). Mogelijk is een deel nog door te belasten aan VrZW.	10%	2.000		200	200
Ambulance Amsterdam heft BTW	AA heft als zorginstelling geen BTW, maar verricht ook taken die opgevat kunnen worden als niet-zorgtaken.	Gevolg voor volledige naheffing en 1 jaar kosten (al zijn deze structureel)	5%	530		27	27
Wegvallen, danwel afname van opbrengsten uit dienstverlening	Concurrentie/marktomstandigheden. Bij de BAA gaat het onder andere om BOCAS en inkomsten uit advisering door Omgevingswet	Wegvallen of verlaging van algemene dekkingsmiddelen in het lopende boekjaar. Het effect bij de Brandweer is gesteld op 20% van de totale opbrengsten uit de dienstverlening.	25%	1.120	210	-	210
Beroepsziekten	Als gevolg van de blootstelling aan gevaarlijke stoffen of traumatische gebeurtenissen bestaat het risico op beroepsziekten en bv. PTSS.	Het is denkbaar dat dit leidt tot extra kosten voor de brandweer, hetzij door het moeten vergoeden van geleden schade door de medewerker, hetzij door de werkgever (in het geval van vrijwilligers).	10%	500	50		50
Dekking operationele dienst	Realiseren dekkingsplan van operationele dienst staat onder druk door hoog ziekteverzuim, Corona, uitstroom, daling van aantal vrijwilligers, achterstand in opleidingen en trainingen en andere roosters.	Opkomsttijden worden niet gerealiseerd en andere afgesproken taken worden ook niet volledig gerealiseerd.	25%	2.000			500
Organisatieontwikkeling VrAA	Verdichting van stad Amsterdam en toetreding van Weesp	Hogere kosten die niet volledig gedekt worden uit opbrengsten.	50%	1.000			500
Boete door arbeidsinspectie	Als gevolg van een ongeval buiten de inzet kan een medewerker gewond raken of kunnen ondeugdelijkheden aan het licht komen. Ook kan het zijn dat een dergelijke melding te laat wordt doorgegeven aan de arbeidsinspectie.	In bepaalde gevallen kan dit leiden tot een boete.	25%	50	13		13
Wet banenafspraak en quotum arbeidsbeperkten	Voor grote overheidswerkgevers, waartoe BAA behoort, geldt vanaf 1 januari 2018 het quotum arbeidsbeperkten.	Indien controle plaatsvindt in 2019, kan dit leiden tot een boete als BAA niet (volledig) aan het quotum voldoet	50%	25	13		13
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)	Een belangrijk gevolg van de Wnra is de veranderde positie van vrijwilligers.	De positie van vrijwilligers is mogelijk in strijd met Europese en interne regelgeving, dit leidt tot hogere (loon-)kosten.	50%	2.500	1.250		1.250
Boete door Belastingdienst	De Belastingdienst kan fiscale controles uitvoeren op het gebied van onder meer loonheffingen, wkr, facturering, salarisadministratie en declaraties.	In bepaalde gevallen kan dit leiden tot een naheffing, boete en (8% heffingsrente)	10%	120	12		12
NBC Steunpunt en versterkingsgelden	De BAA ontvangt Rijksmiddelen voor het NBC-steunpunt en versterkingsgelden via de VRK. De besteding hiervan wordt verantwoord. De kans bestaat dat deze verantwoording als niet afdoende wordt beoordeeld.	Indien de verantwoording niet als afdoende wordt beoordeeld leidt dit mogelijk tot (gedeeltelijke) terugvordering van de ontvangen bijdrage.	25%	1.000	250		250
Aanvullende eisen vanuit de Omgevingswet	De Omgevingswet t vraagt om andere en nieuwe expertise van de brandweer.De inwerkingtreding van de Omgevenigswet is uitgesteld naar oktober 2022 of 1 januari 2023, daarover moet nog besloten worden.	Door de invoering van de nieuwe wet loopt de Brandweer de kans dat er substantieel geïnvesteerd moet worden in de bijscholing van specialisten en investering in ICT-systemen. Tevens zullen taken wijzigen, waardoor andere expertise nodig is. Als de BAA niet goed mee gaan draaien in het systeem van de Omgevingswet kan het zijn dat (brand)veiligheid geen afweging is bij besluitvorming of dat externe bureaus dat van de BAA als adviseur gaan overnemen. In dat geval mist onze organisatie essentiële invloed op de veiligheid voor burgers en op veilig werken voor onze collega's in de operationele dienst	50%	1.000	500		500
Aansprakelijk voor schade na onrechtmatige verwerking of datalek	Binnen de BAA worden persoonsgegevens verwerkt die betrekking hebben op werknemers en derden	Het onrechtmatig verwerken van persoonsgegevens en/of het (per abuis) delen van persoonsgegevens van een individu met onbevoegde derden kan resulteren in een schadeclaim van de betrokkene wegens inbreuk op de persoonlijke levenssfeer.	10%	4.054	405		405
Aanbestedingswet en contractmanagement	Binnen de BAA is sprake van contractmanagement, waar bestaande contracten met leveranciers en nieuwe verwervingstrajecten worden gecoördineerd.	We lopen het risicio dat er sprake is van onvoldoende zekerheden rondom leveringsvoorwaarden, het faillissement van een leverancier of het onvoldoende zorgvuldig doorlopen van een Europees aanbestedingstraject. Dit heeft mogelijk financiële consequenties, in de vorm van bijkomende kosten of claims van afgewezen partijen.	25%	500	125		125
Aansprakelijkheid voor schade na of bij optreden	De BAA is gehouden aan beroepsmatige handelwijze bij het optreden bij incidenten. Het kan in de praktijk voorkomen dat deze niet worden gevolgd.	Indien door derden schade wordt geleden bij of door het optreden van de brandweer en er is sprake van (vermeend) inadequaat optreden door de BAA, dan kunnen daar schadeclaims uit volgen. Bijvoorbeeld als gevolg van het vrijkomen van asbest of andere gevaarlijke stoffen.	10%	2.000	200		200
Gevolgen van terrorisme en cybercrime	De BAA kan te maken krijgen met cybercrime of gevolgen van terrorisme.	De gevolgschade wordt onvoldoende gecompenseerd in het budget. De schade als gevolg van terrorisme en extreem geweld (bij voorbeeld bij inzet van QRT) is niet te verzekeren.	20%	1.400	280		280
Interregionale samenwerking	Vanuit goed buurmanschap kan het voorkomen dat we assistentie verlenen aan andere veiligheidsregio's. Hierdoor is sprake van kans op toegebrachte of ondervonden schade buiten het verzorgingsgebied. Deze schade wordt niet altijd gedekt vanuit een verzekering.	Indien de verzekeringlen) van de BAA of collega Veiligheidsregio's de toegebrachte of ondervonden schade niet of niet volledig dekt, heeft dit financiële consequenties.	10%	200	20		20
In- en uitlenen van arbeidskrachten	Op grond van de Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI) (per 1 juli 2012)is het een ieder verboden in Nederland arbeidskrachten door middel van een onderneming of rechtspersoon ter beschikking te stellen (uitlener) als deze activiteit niet is geregistreerd in het Handelsregister. Tevens is de inlener ook verplicht zich te registeren bij het Handelsregister. BAA is als inlenende organisatie geregistreerd bij het Handelsregister. Het risico bestaat dat, indien bij de uitlenende organisatie een WAADI registratie voor de betreffende medewerker ontbreekt en om die reden een boete riskeert, BAA eveneens een boete kan verwachten.	Niet naleven van deze verplichting kan leiden tot het opleggen van een bestuurlijke boete aan degene waaraan verplichtingen voortvloeiende uit de wet zijn opgelegd. Beheersmaatregel is goede check bij Inkoop, CIF én P&O en geen inhuur derden zonder toestemming vooraf.	50%	76	38		38
Subtotaal kwantificeerbare risico's					**3.738**	**346**	**5.083**

Bedragen x € 1.000

Niet-kwantificeerbare risico's							Benodigde weerstands-capaciteit
Risico	Oorzaak	Gevolg	Percentage	Bedrag begroting	BAA	GHOR	
Niet kwantificeerbare risico's							
Incidentele middelen benodigd om te kunnen inspelen op ontwikkelingen	Onvoorziene omstandigheden die nieuw/aanvullende maatregelen vereisen in het lopende boekjaar.	Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar ten aanzien van de multidisciplinaire projecten	10%	480	48		48
Niet op alle functies gekwalificeerd personeel kunnen vinden	Krapte op de arbeidsmarkt, veranderende omstandigheden.	Het is voor BAA bijvoorbeeld de afgelopen jaren steeds moeilijker geworden om voldoende gekwalificeerde medewerkers te werven.	50%	592	282	10	291
Overige (onvoorziene) exploitatierisico's VRAA	Onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de reguliere exploitatie. Naast het wegvallen van baten kan de veiligheidsregio worden geconfronteerd met onvoorziene kosten, zoals bijvoorbeeld claims, onbekende gebreken aan gebouwen en andere risico's.	Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar	2,0%	93.329	1.776	61	1.837
Subtotaal niet kwantificeerbare risico's					**2.106**	**71**	**2.177**
Totaal kwantificeerbare en niet kwantificeerbare risico's					**5.843**	**417**	**7.260**

7.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). De ontwikkeling van de bedrijfsvoering, het programma excellente bedrijfsvoering uit het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig, is in hoofdstuk 6 opgenomen (informatiegestuurd werken, informatiebeveiliging, digitalisering ondersteunende processen en duurzaamheid).

In deze paragraaf gaan we nader in op enkele onderwerpen die in hoofdstuk 6 aan de orde zijn gekomen.

Formatie en bezetting

VrAA/BAA:

- De huidige formatie bedraagt 744,5 fte.
- De huidige bezetting (excl. externen en vrijwilligers) bedraagt 729 fte.

Ziekteverzuim

Het reguliere ziekteverzuim bij VrAA/BAA is met een gemiddeld verzuimpercentage van 10,4% nog onverminderd hoog. De lage verzuimdrempel speelt hierin een rol. Ook is een hoog aandeel psychisch verzuim (vaak relatie met PTSS) en veel verzuim is werk-gebonden. Met het nieuwe gezondheidsbeleid is er een focus op duurzame werkhervatting om zo de langdurige verzuimdossiers structureel op te lossen. Het doel is om het reguliere verzuimpercentage VrAA/BAA binnen 3 jaar (2024) te verlagen naar 7%. In de aanpak is aandacht voor frequent verzuim, mentale veerkracht en suïcide preventie.

7.3 Financiering

7.3.1 Treasury

Leidend voor de treasuryfunctie is het Treasurystatuut van de Veiligheidsregio, met daarin de volgende uitgangspunten:

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;
- externe financiering wordt zoveel mogelijk beperkt door interne financieringsbronnen aan te spreken;

- tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij de het Ministerie van Financiën.

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden mogelijk extra financiële middelen aangetrokken. De kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn daarbij kaderstellend. In de geactualiseerde begroting 2023 is hier maar beperkt rekening mee gehouden i.v.m. de onzekerheid omtrent de rente en prijspeil ontwikkelingen.

7.3.2 Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel Schatkistbankieren, waarin alle gemeenschappelijke regelingen en gemeenten verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist (SKB-rekening) te storten, is op 15 december 2013 van kracht gegaan. Sinds 2017 boekt huisbankier BNG het banksaldo boven een bedrag van € 0,250 mln. automatisch over naar onze SKB-rekening. Hierdoor is het onmogelijk om boven het bestaande drempelbedrag van € 0,700 mln. uit te kome

7.3.3 Financiering vaste activa

In totaal zijn zeven vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). Daarnaast is er begin 2021 een lening met een looptijd van 3 maanden afgesloten, die inmiddels is afgelost. In 2022 zijn er drie nieuwe leningen afgesloten voor een totaal bedrag van € 35 miljoen en is er een bedrag van € 28,3 miljoen aan leningen afgelost. De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergeven in duizenden euro's.

leningnr	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023
			x € 1.000			x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
40.110960	BNG	22-dec-16	5.000	10 jr	1%	500	2.000	500	1.500
40.110961	BNG	22-dec-16	8.000	15 jr	1%	533	5.000	533	4.467
40.110962	BNG	22-dec-16	10.000	10 jr	1%	0	10.000	0	10.000
40.113266	BNG	2-dec-19	10.000	5 jr	0%	2.000	4.000	2.000	2.000
532522	BNG	2-mrt-21	15.000	3 mnd	0%	0	0	0	0
	BNG	1-jan-22	15.000	1	1%	15.000	0	0	0
	BNG	1-jan-22	10.000	1	1%	10.000	0	0	0
	BNG	1-jan-22	10.000	1	1%	0	10.000	10.000	
	BNG	1-jan-23	22.938	5					22938
	BNG	1-jan-24	11.126	5					
	BNG	1-jan-25	13.921	5					
	BNG	1-jan-26	18.177	5					
		1-jan-27	12.182	5					
	Totaal		**161.344**			**28.033**	**31.000**	**13.033**	**40.905**

7.3.4 Renterisiconorm

De Wet Fido begrenst via de renterisiconorm het deel van de totale langlopende schuld dat in een gegeven jaar een renterisico mag hebben. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het

renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid. In onderstaande tabel zijn de gegevens met betrekking tot de renterisiconorm opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Renterisiconorm	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Renteherzieningen	-	-	-	-	-	-
B. Aflossingen	28.033	13.033	7.621	7.846	20.630	13.765
C. Renterisico (A + B)	28.033	13.033	7.621	7.846	20.630	13.765
D. Begrotingstotaal	104.179	112.624	112.243	111.557	111.547	111.069
E. Renterisiconorm (D * 20%)	20.836	22.525	22.449	22.311	22.309	22.214
Ruimte (+) / overschrijding (-) (E - C)	**7.197-**	**+ 9.492**	**+ 14.828**	**+ 14.466**	**+ 1.679**	**+ 8.448**

Het renterisico van de veiligheidsregio ligt in de jaren 2022 t/m 2027 tussen € 7,000 mln. en € 21,000 mln. Dit risico ligt alle jaren (m.u.v. 2022) in deze periode binnen de renterisiconorm, die zich in die periode bevindt tussen € 20,000 mln. en € 23,000 mln.

7.3.5 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag zijn. De eindstand van het betreffende boekjaar wordt getoetst aan het bedrag van de kasgeldlimiet. In onderstaande tabel zijn de betreffende gegevens opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A. Begrotingstotaal	104.179	112.624	112.243	111.557	111.547	111.069
B. Kasgeldlimiet (A * 8,2%)	8.543	9.235	9.204	9.148	9.147	9.108
C. Netto kortlopende schuld	6.704	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250
Ruimte (+) / overschrijding (-) (B - C)	**+ 1.839**	**+ 5.985**	**+ 5.954**	**+ 5.898**	**+ 5.897**	**+ 5.858**

De veiligheidsregio verwacht in de periode 2022 t/m 2027 ruim binnen de kasgeldlimiet te opereren.

7.4 Investeringen

7.4.1 Investeringsbudget onder druk

Investeringen zijn begroot in de meerjaren investeringsbegroting op basis van de historische aanschafwaarde en vastgestelde afschrijvingstermijnen. De meerjaren investeringsbegroting wordt periodiek herijkt. Hierbij wordt rekening gehouden met conditiemetingen (eventueel uitstel van investeringen als er geen operationele noodzaak is) en planning (capaciteit, termijnen lopende raamcontracten en aanbestedingskalender). Ook zijn de uitgangspunten verwerkt uit het in september 2020 door het Veiligheidsbestuur vastgestelde strategisch vastgoedplan VrAA 2020-2030.

Het structureel investeringsbudget staat onder druk. In de huidige systematiek van investeren en afschrijven wordt binnen de VrAA in beperkte mate rekening gehouden met prijsindexatie of rente schommelingen. Huidige aanschafwaarden worden (in veel gevallen) ook tegen historische aanschafprijs opgenomen t.b.v. toekomstige vervanging. Voor renteontwikkelingen wordt jaarlijks een standaard (interne) rekenrente toegepast die meerjarig constant is.

Dit leidt ertoe dat de gehanteerde vervangingswaarde niet toereikend is om de daadwerkelijke investering op langere termijn te kunnen financieren. Dit speelt met name voor investeringen met een economische levensduur van meer dan 10 jaar.

Recente ontwikkelingen op het gebied van het Amsterdams vastgoed hebben ervoor gezorgd dat (onderliggende berekeningen uit) het strategisch vastgoedplan bijgesteld moet worden. Dit betekent dat het verloop van de egalisatievoorziening kapitaallasten voor het Maatwerk (kazernes) van Amsterdam nu een meerjarig een negatief beeld laat zien.[2] De kosten voor de renovatie van kazerne Dirk zijn door wet- en regelgeving, eisen en wensen van monumentenzorg en prijsontwikkelingen, namelijk hoger dan verwacht. Ook de verkoopopbrengst van de grond van kazerne Pieter zal naar verwachting lager uitvallen dan een eerdere opgave onder meer door eisen van de gemeente Amsterdam t.a.v. de invulling van de woningbouwopgave. Dit zal zijn effect hebben op het financiële kader van de geplande renovatie van kazerne Hendrik. Hiervoor zullen verschillende haalbare scenario's moeten worden beoordeeld alvorens een gedegen besluit kan worden genomen.

7.4.2 Totaaloverzicht investeringen komende vijf jaar

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de geplande investeringen in de komende vijf jaar.

Rijlabels	Som van Investering 2022	Som van Investering 2023	Som van Investering 2024	Som van Investering 2025	Som van Investering 2026	Som van Investering 2027
1 Kleine Voertuigen en aanhangers	2.029.137	1.002.920	78.250	-	45.000	1.194.500
10 Uniformen	-	950.550	-	-	-	-
11 Vaartuigen	280.000	-	-	-	-	-
2 Grote voertuigen	2.624.500	737.600	8.805.000	10.715.000	300.000	3.210.000
3 Inventaris voertuigen	399.340	456.516	-	-	-	330.000
4 Persoonlijke Beschermingsmiddelen	1.897.025	40.917	1.000.000	459.800	-	1.216.903
7 Tele- Communicatieapparatuur	1.514.303	833.423	393.250	393.250	493.250	393.250
8 Inventaris gebouwen en apparatuur	69.336	558.445	-	-	254.844	-
9 Grond en gebouwen	4.602.372	11.864.888	150.000	150.000	150.000	150.000
Overig	640.865	281.500	287.187	281.500	393.643	281.500
Eindtotaal	**14.056.878**	**16.726.759**	**10.713.687**	**11.999.550**	**1.636.737**	**6.776.153**

7.4.3 Grond en gebouwen

Begin 2022 is het eigendom van kazerne Weesp overgedragen aan VrAA en activering heeft na een kleine verbouwing aan het einde van het jaar inmiddels plaatsgevonden (€ 2,417 mln.). Daarnaast

[2] De dekking van de kapitaallasten verloopt via de bijdrage (budget) kapitaallasten. Het jaarlijkse verschil tussen de bijdrage en de daadwerkelijke kapitaallasten wordt gedoteerd of onttrokken aan egalisatievoorziening kapitaallasten.

zijn binnen deze categorie verbouwingen en diverse aanpassingen aan de Amsterdamse kazernes IJsbrand, Osdorp, Pieter, Teunis, Victor en Maxima opgenomen (1,692 mln.), als ook voor de kazerne Amstelveen (€ 0,178 mln.) en de kazerne Uithoorn (€ 0,167 mln.).

7.4.4 Inventaris

Bij de investeringen in 2022 in de inventaris van gebouwen gaat het om inrichtingskosten en buitenzonwering van kazernes IJsbrand en Weesp (€ 0,069 mln.). De investeringen in 2022 in de inventaris van voertuigen hebben met name betrekking op AED's, first defenders, QRT, hydraulisch redgereedschap, kettingzagen, een gammaspectrometer en een polarisatiemicroscoop (€ 0,387 mln.).

7.4.5 Vaartuigen

De investeringen in de vaartuigen in 2022 betreffen twee boten inclusief een aanhanger voor een bedrag van € 0,280 mln.) voor de kazernes Nico en Aalsmeer.

7.4.6 Grote voertuigen

In 2022 zijn de grootste investeringen binnen deze categorie de aanschaf van drie autoladders (€ 2,400 mln.), vijf tankautospuiten (€ 1,405 mln.), vier dompelpompunits (€ 0,800 mln.) en een hulpverleningswagen (€ 0,545 mln.). Voor de beoogde investeringen geldt dat waar mogelijk eerst een conditiemeting wordt gedaan. Op basis hiervan kan het zijn dat enkele vervangingen in de tijd worden doorgeschoven omdat de conditie dat toelaat.

7.4.7 Kleine voertuigen en aanhangers

in 2022 hebben de investeringen betrekking op 37 personenwagens en -bussen (€ 1,386 mln.), zes commandowagens (€ 0,726 mln.) en een waterongevallenvoertuig (€ 0,236 mln.).

7.4.8 Persoonlijke beschermingsmiddelen

De investeringen in persoonlijke beschermingsmiddelen in 2022 betreffen vooral uitrukkleding (€ 0,608 mln.) en ademluchtcilinders (€ 0, 114 mln.).

7.4.9 Overig

In 2022 betreffen de grootste investeringen binnen deze categorie enkele stelposten (€ 0,282 mln.), een mobiele pompcontainer (€ 0,150 mln.), sportkleding (€ 0,054 mln.) en een graafmachine (0,041 mln.).

7.4.10 Communicatiemateriaal en ICT

in 2022 gaat het binnen deze categorie om investeringen in kantoorautomatisering (€ 0,393 mln.), een nieuw financieel en logistiek pakket (€ 0,383 mln.), objectportofoons (€ 0, 367 mln.), laptops (€ 0,220 mln.) en twee weg pagers voor de vrijwilligers (€ 0,100 mln.).

7.5 Kapitaalgoederen

In het Strategisch vastgoedplan 2020-2030 VrAA (vastgesteld door het bestuur op 21 september 2020) is een overzicht gegeven van de vastgoedlocaties in de regio, met ambities voor de toekomst en een overzicht van de diverse financiële aspecten. Zodra al het vastgoed in eigendom van de Veiligheidsregio is (dit namelijk nog niet het geval voor de kazernes Aalsmeer en Duivendrecht) zal

het systeem rondom en de hoogte van de maatwerkbijdrage opnieuw tegen het licht worden gehouden i.v.m. de verandering van het eigendom. Begin 2022 is het eigendom van de kazerne Weesp overgedragen aan VrAA.

Het onderhoud van gebouwen wordt uitgevoerd op basis van een meerjarenplanning. De kosten worden geëgaliseerd via de daarvoor gevormde voorziening(en). Jaarlijks vindt bijstelling van de meerjarenplanning plaats door een nieuwe opname en inventarisatie van de stand van zaken.

Omdat de individuele voorzieningen per gemeente separaat worden geadministreerd, kan per gemeente een bijstelling worden doorgevoerd. Van bestedingen aan andere doeleinden dan het vastgoed binnen de betreffende gemeente kan simpelweg vanuit het oogpunt van rechtmatigheid geen sprake zijn. Ook de accountant ziet hier op toe.

Het onderhoud van de voertuigen en overig materieel (waaronder de blusboot) vindt plaats op basis van een planning die is eveneens vastgelegd in een geautomatiseerd systeem. De kosten hiervan lopen echter niet via een voorziening

7.6 Verbonden partijen

Een verbonden partij is volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de veiligheidsregio zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Onder een financieel belang wordt verstaan een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat (het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt). Onder een bestuurlijk belang wordt verstaan zeggenschap, via vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Dit houdt concreet in dat er sprake is van een bestuurlijk belang als een burgemeester of ambtenaar van de veiligheidsregio namens de veiligheidsregio in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt of namens de veiligheidsregio stemt. Dit houdt in dat organisaties waar bijvoorbeeld enkel sprake is van een financieel belang niet worden gezien als een verbonden partij. Bij verbonden partijen gaat het om privaatrechtelijke, publiekrechtelijke organisaties en publiek-private samenwerkingen (PPS).

VrAA kent twee verbonden partijen, namelijk de Gezamenlijke Brandweer Amsterdam (GBA) en de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio’s.

8. Geconsolideerde begroting VrAA

8.1 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA

Voor de toelichting op de geconsolideerde begroting wordt verwezen naar hoofdstuk 10, waarin de exploitatieoverzichten van de werkmaatschappijen zijn opgenomen en toegelicht. De meerjarenbegroting 2024 tot en met 2027 geeft inzicht in het financiële kader bij ongewijzigd beleid.

bedragen x € 1.000

VrAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten							
Uitgeleend personeel	443	98	389	389	389	389	389
Huren	150	111	112	112	112	112	112
Overige goederen en diensten	3.829	3.706	4.080	4.080	4.080	4.080	4.080
Inkomensoverdrachten - Rijk	9.969	10.836	12.270	12.148	12.148	12.148	12.148
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	88.421	87.139	90.043	90.043	90.043	90.043	90.043
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	1.250	-	1.287	1.287	1.287	1.287	1.287
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	22	-	-	-	-	-	-
Totale baten	***104.083***	***101.891***	***108.180***	***108.058***	***108.058***	***108.058***	***108.058***
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	69.062	68.669	73.502	74.024	73.338	73.327	72.849
Belastingen	2	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	8.096	7.622	7.777	7.777	7.777	7.777	7.777
Duurzame goederen	116	113	92	92	92	92	92
Ingeleend personeel	5.299	2.524	3.293	2.390	2.390	2.390	2.390
Overige goederen en diensten	21.604	20.009	27.930	27.930	27.930	27.930	27.930
Totale lasten	***104.179***	***98.967***	***112.624***	***112.243***	***111.557***	***111.547***	***111.069***
Saldo van baten en lasten	**97-**	**2.924**	**4.444-**	**4.185-**	**3.499-**	**3.488-**	**3.010-**
RESERVES							
Onttrekkingen	4.098	206	4.558	985	299	288	125
Dotaties	2.264	3.130	686	686	686	686	1.001
Mutaties in reserves	**1.834**	**2.924-**	**3.872**	**299**	**387-**	**398-**	**876-**
Resultaat	**1.737**	**-**	**572-**	**3.886-**	**3.886-**	**3.886-**	**3.886-**

Bovenstaand overzicht bevat het geconsolideerd (concept) resultaat over 2022 en verder. Aangezien het jaarrekening proces nog loopt kan dit resultaat nog wijzigen. Bovengenoemd resultaat is inclusief de baten en lasten van het FLO-overgangsrecht (FLO) en nog voor resultaatsbestemming en onttrekking aan de algemene reserve. Daarnaast wordt ook het meerjarig verlieslatend saldo zichtbaar vóór onttrekking aan de algemene reserve.

Het begrote resultaat 2023 komt vooralsnog uit op € -0,572 mln

Ten aanzien van de baten o.a.:

- Extra bijdrage van gemeente Amsterdam voor loon- en prijscompensatie (€ 1,182 mln.);
- Hogere Rijksbijdragen t.o.v. 2022 t.a.v. Crisisbeheersing en Informatie & Innovatie (€ 1,800 mln)

Ten aanzien van de lasten onderstaande opmerkingen:

- Hogere personeelslasten o.b.v. werkelijke loonkosten 2023 (€ 4,000 mln)
- Hogere personeelslasten a.g.v. FLO uitkeringen € 0,300 mln
- Daling ingeleend personeel € 2,000 mln
- Hogere lasten overige goederen en diensten € 6,300 mln als gevolg van o.a. prijs indexaties

8.2 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (d.d. 30 augustus 2018) adviseert de commissie BBV het structurele begrotingssaldo te presenteren. Hiermee wordt inzicht gegeven of de begroting en meerjarenraming structureel in evenwicht zijn. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief.

bedragen x € 1.000

Structureel begrotingssaldo	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Saldo van baten en lasten	97-	2.924	4.444-	4.185-	3.499-	3.488-	3.010-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.834	2.924-	3.872	299	387-	398-	876-
Begrotingssaldo na bestemming (+/+ is batig)	1.737	0-	572-	3.886-	3.886-	3.886-	3.886-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.465-	-	675	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo (+/+ is batig)	3.202	0-	1.247-	3.886-	3.886-	3.886-	3.886-

Toekomstige incidentele onttrekkingen en dotaties zij nog niet in te schatten. Maar zullen in lijn liggen met 2022 waardoor een structureel negatiever begrotingssaldo ontstaat dan in bovenstaande tabel gepresenteerd. Daarnaast is in bovengenoemde cijfers nog niet de impact van de meest recente CAO onderhandelingen verwerkt. Ook dit thema zal het structureel begrotingssaldo nog verder onder druk brengen.

8.3 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen

8.3.1 Algemeen

De begroting is opgesteld met inachtneming van het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten” en de financiële verordening VrAA met de bijbehorende nota’s.

8.3.2 Waardering

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden bij de meeste activa lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond wordt niet afgeschreven. Op verzoek van de gemeenten Amstelveen en Diemen vindt er annuïtaire afschrijving plaats op het maatwerk om de kapitaallasten gelijkmatig over de tijd te spreiden.

Met ingang van 2022 maakt VrAA gebruik van een nieuw financieel en logistiek softwarepakket en is daarmee overgestapt op het waarderen van de voorraden op basis van de fifo-regel (first-in first-out). Daarvoor werd de vaste verrekenprijs (v.v.p.) gebruikt. De investeringen die nog niet opgeleverd zijn in het lopende jaar, worden per ultimo boekjaar als onderhanden werk (activa in uitvoering) in de jaarrekening verantwoord.

- De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.
- Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.
- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de voorzienbare verplichting, het verlies en/of risico’s, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.
- De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

8.3.3 Geconsolideerde balans VrAA

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027
Vaste activa						
Materiële vaste activa	74.879	92.782	94.494	98.137	92.627	87.117
Vlottende activa						
Voorraden	11.016	431	431	431	431	431
Gereed product en handelsgoederen	543	431	431	431	431	431
Onderhanden werk	10.473	-	-	-	-	-
Vorderingen korter dan één jaar	16.866	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
Vorderingen op openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Rek. cour. Verh. Niet fin. Instellingen	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	1.808	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
Overige uitzettingen	15.058	-				
Liquide middelen	42	250	250	250	250	250
Bank- en girosaldi	42	250	250	250	250	250
Overlopende activa	3.374	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruit betaalde bedragen	3.374	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675
Totaal	**106.176**	**96.664**	**98.376**	**102.019**	**96.509**	**90.999**

Bedragen x € 1.000

PASSIVA	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027
Vaste passiva						
Eigen vermogen	24.140	20.643	19.398	17.351	14.628	12.373
Algemene reserve	8.621	9.803	9.109	6.927	4.058	1.179
Bestemmingsreserve	13.782	10.840	10.289	10.424	10.570	11.194
Resultaat voor bestemming	1.737	694-	2.182-	2.869-	2.879-	3.357-
Voorzieningen	23.986	22.538	23.206	23.235	22.639	21.174
Voorzieningen	23.986	22.538	23.206	23.235	22.639	21.174
Langlopende schulden langer dan één jaar	31.039	40.483	42.772	48.433	46.242	44.452
Overige binnenlandse sectoren	30.800	40.483	42.772	48.433	46.242	44.452
Financial Lease	239	-	-	-	-	-
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden korter dan één jaar	21.804	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Bank- en girosaldi	479	-	-	-	-	-
Overige schulden	21.325	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Overlopende passiva	5.207	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Verplichtingen voorlopend begrotingsjaar	5.207	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
Totaal	**106.176**	**96.664**	**98.376**	**102.019**	**96.509**	**90.999**

In bovenstaande overzichten is de geprognosticeerde meerjarenbalans opgenomen. Hiervoor zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De materiele vaste activa zijn berekend op basis van de afschrijvingen en meerjaren investeringsbegroting;
- De voorraden zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- De vorderingen zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- Het restant van de benodigde middelen wordt gefinancierd middels een leningenportefeuille bij de BNG;
- De ontwikkeling van de algemene reserve, de bestemmingsreserve en de voorzieningen is gebaseerd op de meerjarenramingen;
- De overlopende activa en passiva zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- Het banksaldo is de resultante van alle overige mutaties.

8.3.4 Financiële kengetallen

In het BBV Wijzigingsbesluit van 15 mei 2015 is in artikel 11 een nieuw onderdeel over (financiële) kengetallen toegevoegd. Het opnemen van kengetallen in de begroting en rekening past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd provinciale staten, de raad en besturen van openbare lichamen in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en over de baten en de lasten. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende de aspecten die het bestuur en de gemeenteraden in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.
Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;
- EMU-saldo.

In de onderstaande tabellen zijn de kengetallen van de VrAA weergegeven.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De twee kengetallen 'netto schuldquote' en de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' zijn voor VrAA identiek aangezien zij geen leningen aan derden verstrekt. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de veiligheidsregio ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).
De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2022, actualisatie 2023 zijn respectievelijk 36,3% en 46,3%.

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%), dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	36,3%	46,3%	48,4%	53,7%	51,6%	50,0%
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	36,3%	46,3%	48,4%	53,7%	51,6%	50,0%
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	31.039	40.483	42.772	48.433	46.242	44.452
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	21.804	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	5.207	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-	-	-	-
D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-	-	-	-
E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.	16.866	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	42	250	250	250	250	250
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	3.374	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	104.083	108.058	108.058	108.058	108.058	108.058

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 2016). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio. De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2022 en actualisatie 2023 zijn respectievelijk 22,7% en 21,4%.

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio komen op langere termijn dus zwaar onder druk te staan.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Solvabiliteitsratio A/B*100%	22,7%	21,4%	19,7%	17,0%	15,2%	13,6%
A. Een raming van het totale eigen vermogen.	24.140	20.643	19.398	17.351	14.628	12.373
B. Een raming van het totaal van de passiva.	106.176	96.664	98.376	102.019	96.509	90.999

De structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).
De ratio's structurele exploitatieruimte van de Veiligheidsregio voor de rekening 2022 en actualisatie 2023 zijn -2,7% en -1.9 % . Dit betekent dat de structurele baten in 2022 en verder niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Duidelijk is dat extra (incidentele) baten noodzakelijk zijn om de ambities te kunnen realiseren en tegelijkertijd de bezetting op peil te houden gezien het hoge ziekteverzuim en diverse openstaande vacatures. Het is nodig om extra uitrukpersoneel te werven en op te leiden. Daarnaast is een incidentele impuls nodig voor onder meer de verdere inrichting van het HRM-pakket en de doorontwikkeling van het in 2022 in gebruik genomen financieel en logistiek pakket. In de periode 2024 t/m 2027 is het percentage net niet toereikend.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	-2,7%	-1,9%	-1,8%	-2,4%	-2,4%	-2,6%
A. Structurele lasten = het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma.	103.819	112.624	111.721	111.721	111.721	111.721
B. Structurele baten = het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma	100.660	109.240	109.240	109.240	109.240	109.240
C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	2.264	434	434	434	434	434
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	2.627	1.774	985	299	288	125
E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	104.083	108.058	108.058	108.058	108.058	108.058

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de Veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom.

Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, waarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

Bedragen x € 1.000

EMU-Saldo	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)	3.877	-22.347	-5.897	-7.142	2.022	2.500
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	-96	-4.444	-4.185	-3.499	-3.488	-3.010
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	5.957	7.147	7.147	7.147	7.147	7.147
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	4.780	0	0	0	0	0
D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	5.359	25.051	8.859	10.790	1.637	1.637
E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D.	-	-	-	-	-	-
F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-	-	-	-
G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-	-	-
H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-	-	-	-
I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen.	1.405	-	-	-	-	-
J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	-	-	-	-	-	-
K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten.	-	-	-	-	-	-

8.4 Begroting VrAA/BAA overzicht

Het onderstaande overzicht bevat het meerjarig financieel beeld VrAA/BAA.

bedragen x € 1.000

VrAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten							
Uitgeleend personeel	443	98	389	389	389	389	389
Huren	150	111	112	112	112	112	112
Overige goederen en diensten	3.829	3.706	4.080	4.080	4.080	4.080	4.080
Inkomensoverdrachten - Rijk	7.526	8.183	9.793	9.671	9.671	9.671	9.671
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	88.041	86.759	89.648	89.648	89.648	89.648	89.648
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	938	-	974	974	974	974	974
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	22	-	-	-	-	-	-
Totale baten	***100.948***	***98.858***	***104.995***	***104.873***	***104.873***	***104.873***	***104.873***
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	69.057	68.669	73.502	74.024	73.338	73.327	72.849
Belastingen	2	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	7.972	7.597	7.697	7.697	7.697	7.697	7.697
Duurzame goederen	116	113	92	92	92	92	92
Ingeleend personeel	3.955	842	1.727	824	824	824	824
Overige goederen en diensten	20.411	18.603	26.643	26.643	26.643	26.643	26.643
Totale lasten	***101.513***	***95.853***	***109.691***	***109.310***	***108.624***	***108.614***	***108.136***
Saldo van baten en lasten	**565-**	**3.005**	**4.696-**	**4.437-**	**3.751-**	**3.741-**	**3.263-**
RESERVES							
Onttrekkingen	4.098	125	4.558	985	299	288	125
Dotaties	2.264	3.130	434	434	434	434	749
Mutaties in reserves	**1.834**	**3.005-**	**4.124**	**551**	**135-**	**146-**	**624-**
Resultaat	**1.269**	**-**	**572-**	**3.886-**	**3.886-**	**3.886-**	**3.886-**

Het jaarrekeningresultaat over 2022 komt voorlopig uit op € 1,269 mln. na onttrekking reserves en exclusief het resultaat GHOR , actualisatie 2023 komt uit op € 0,572 mln.

8.5 Toelichting baten

8.5.1 Rentebaten

bedragen x € 1.000

Rentebaten	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Rente rekening-courant	22	-	-	-	-	-	-
Totaal	**22**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

8.5.2 Uitgeleend personeel

bedragen x € 1.000

Uitgeleend personeel	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Opbrengsten detachering	443	98	389	389	389	389	389
Totaal	**443**	**98**	**389**	**389**	**389**	**389**	**389**

8.5.3 Huren

bedragen x € 1.000

Huren	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Huuropbrengsten	150	111	112	112	112	112	112
Totaal	**150**	**111**	**112**	**112**	**112**	**112**	**112**

8.5.4 Overige goederen en diensten

bedragen x € 1.000

Overige goederen en diensten	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten Veiligh.-& Vergunningsadv.	746	570	591	591	591	591	591
Baten ETC	-	-					
Externe omzet BOCAS	1.336	2.154	1.585	1.585	1.585	1.585	1.585
Baten overige dienstverlening	631	304	289	289	289	289	289
Extern gefinancierde activiteiten	86	210	1.085	1.085	1.085	1.085	1.085
Overige baten	645	100	149	149	149	149	149
Buitengewone baten	384	368	381	381	381	381	381
Totaal	**3.829**	**3.706**	**4.080**	**4.080**	**4.080**	**4.080**	**4.080**

8.5.5 Rijksbijdragen

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen VRAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Algemene Rijksbijdrage	7.229	7.887	9.494	9.374	9.374	9.374	9.374
Incidentele bijdrage naleving controle op CTB	-						
Bijzondere bijdrage CBRNE	175	175	176	175	175	175	175
Overig	122	122	122	122	122	122	122
Totaal	**7.526**	**8.183**	**9.793**	**9.671**	**9.671**	**9.671**	**9.671**

8.5.6 Gemeentelijke bijdragen – regionaal

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke regionale bijdrage VrAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Aalsmeer	1.164	1.164	1.232	1.232	1.232	1.232	1.232
Amstelveen	4.595	4.595	4.872	4.872	4.872	4.872	4.872
Amsterdam	66.024	64.741	68.665	68.665	68.665	68.665	68.665
Diemen	1.142	1.142	1.211	1.211	1.211	1.211	1.211
Ouder-Amstel	622	622	658	658	658	658	658
Uithoorn	1.227	1.227	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Totaal	**74.773**	**73.491**	**77.939**	**77.939**	**77.939**	**77.939**	**77.939**

De nominale ontwikkeling 2023 is toegepast.

8.5.7 Gemeentelijke bijdragen – maatwerk

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke maatwerk bijdrage VrAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Aalsmeer	66	66	68	68	68	68	68
Amstelveen	612	612	637	637	637	637	637
Amsterdam	12.264	12.264	10.699	10.699	10.699	10.699	10.699
Diemen	189	189	197	197	197	197	197
Ouder-Amstel		-	-	-	-	-	-
Uithoorn	137	137	106	106	106	106	106
Totaal	**13.268**	**13.268**	**11.708**	**11.708**	**11.708**	**11.708**	**11.708**

De nominale ontwikkeling 2023 is toegepast op alle onderdelen behalve op de maatwerkbijdrage FLO.

8.6 Toelichting lasten

8.6.1 Salarissen en sociale lasten

bedragen x € 1.000

Salarissen en sociale lasten	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Loonkosten beroeps en vrijwilligers	60.372	62.912	64.516	64.516	64.516	64.516	64.516
FLO-uitkeringen	7.537	4.872	7.838	8.360	7.674	7.663	7.185
Bijdrage GMK	1.148	885	1.148	1.148	1.148	1.148	1.148
Projecten							
Totaal	**69.057**	**68.669**	**73.502**	**74.024**	**73.338**	**73.327**	**72.849**

Loonkosten beroeps en vrijwilligers
De stijging van de loonkosten in de geactualiseerde begroting 2023 is vooral het gevolg van de eerdere CAO ontwikkelingen.

FLO-uitkeringen
Er was in 2022 wederom sprake van flink hogere loonkosten voor het FLO-overgangsrecht t.o.v. de begroting echter flink lager dan in 2021 (€ 14,481 mln). Door het stopzetten van de levensloopregeling in 2022 zijn er in 2020 en in 2021 extra bijdragen betaald aan de levenslooptegoeden FLO-regeling. De kosten zullen in 2023 en 2024 vergelijkbaar zijn met 2022 om vervolgens weer te dalen op de langere termijn.

In 2015 is een FLO (functioneel leeftijdsontslag) convenant afgesloten tussen de VrAA en de gemeenten Amsterdam en Amstelveen, waarin de afspraken zijn vastgelegd over het beleid en dekking van de kosten met betrekking tot de tweede loopbaan en andere consequenties van het FLO akkoord. Vervolgens is in samenspraak met de gemeenten Amsterdam en Amstelveen een plan van aanpak opgesteld voor de tweede loopbaan, dat vanaf 2016 geleidelijk wordt uitgevoerd.

Amsterdam betaalt een jaarlijkse maatwerkbijdrage voor de uitvoering van het FLO-akkoord. In 2021 € 9,500 mln. en daarna € 7,500 mln. om vanuit de reserve FLO aan de plichten te kunnen voldoen die de komende jaren voortvloeien uit de bestaande regeling(en. De Amstelveense FLO-kosten maken geen onderdeel uit van de exploitatie van de VrAA, omdat deze kosten direct worden doorbelast aan de gemeente. De VrAA heeft tot en met het jaar 2046 FLO-verplichtingen van in totaal € 129,000 mln voor de FLO'ers van Amsterdam.

8.6.2 Belastingen

bedragen x € 1.000

Belastingen	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Te betalen Vennootschapsbelasting	2	30	30	30	30	30	30
Totaal	**2**	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**

8.6.3 Kapitaallasten

bedragen x € 1.000

Kapitaallasten	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Rente vaste activa	156	1.081	1.081	1.081	1.081	1.081	1.081
Toevoeging egalisatievoorziening	3.361	235	314	314	314	314	314
Onttrekking egalisatievoorziening	793-	1.059-	844-	844-	844-	844-	844-
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.633	7.339	7.147	7.147	7.147	7.147	7.147
Boekwinst/-verlies vaste activa	384-	-		-	-	-	-
Buitengewone baten/lasten vaste activa		-		-	-	-	-
Totaal	**7.972**	**7.597**	**7.697**	**7.697**	**7.697**	**7.697**	**7.697**

8.6.4 Duurzame goederen

bedragen x € 1.000

Duurzame goederen	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Kleine inventaris en meubilair	116	113	92	92	92	92	92
Totaal	**116**	**113**	**92**	**92**	**92**	**92**	**92**

8.6.5 Personeel van derden

bedragen x € 1.000

Personeel van derden	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bedrijfsvoering	1.530	257	450	257	257	257	257
Crisisbeheersing	196	-		-	-	-	-
Risicobeheersing en preparatie	1.251	495	1.070	477	477	477	477
Projecten		-	95	-	-	-	-
Overig	978	90	112	90	90	90	90
Totaal	**3.955**	**842**	**1.727**	**824**	**824**	**824**	**824**

8.6.6 Overige goederen en diensten

bedragen x € 1.000

Overige goederen en diensten	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Brandweerspecifieke kosten	439	530	5.220	5.220	5.220	5.220	5.220
Buitengewone lasten	435	452	359	359	359	359	359
Energie	1.037	1.050	2.901	2.901	2.901	2.901	2.901
Gebouwgerelateerde kosten	4.123	3.770	2.821	2.821	2.821	2.821	2.821
Kleding	294	330	460	460	460	460	460
Opleiden, oefenen en ontwikkeling (extern)	2.854	1.959	1.567	1.567	1.567	1.567	1.567
Overige materiële kosten	5.921	5.713	10.005	10.005	10.005	10.005	10.005
Personeelsgerelateerde kosten	3.554	3.029	2.441	2.441	2.441	2.441	2.441
Voertuig gerelateerde kosten	1.754	1.769	870	870	870	870	870
Totaal	**20.411**	**18.603**	**26.643**	**26.643**	**26.643**	**26.643**	**26.643**

8.7 Toelichting mutaties reserves

8.7.1 Onttrekkingen aan de reserves

bedragen x € 1.000

Onttrekkingen VrAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Algemene reserve	-		1.182				
Bestemmingsreserve WW	92	125	125	125	125	125	125
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam	-		-				
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	2.000		896	860	174	163	
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	424		447				
Bestemmingsreserve Informatiebesturing	482		268				
Bestemmingsreserve Mobiliteit	197		203				
Bestemmingsreserve Innovatie	535		753				
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen	367		684				
Totaal	**4.097**	**125**	**4.558**	**985**	**299**	**288**	**125**

Onttrekkingen aan de reserve FLO zijn noodzakelijk indien de lasten boven de norm uitkomen.

8.7.2 Dotaties aan de reserves

bedragen x € 1.000

Dotaties VrAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Algemene reserve							
Bestemmingsreserve WW							
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam							
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam		2.696					315
Bestemmingsreserve Strategisch HRM							
Bestemmingsreserve Informatiesturing							
Bestemmingsreserve Mobiliteit							
Bestemmingsreserve Innovatie	2.264	434	434	434	434	434	434
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen							
Totaal	**2.264**	**3.130**	**434**	**434**	**434**	**434**	**749**

De aan het veiligheidsbestuur voorgelegde resultaatbestemming 2022 is in bovenstaand overzicht nog niet in de actualisatie 2023 opgenomen.

8.8 Meerjarenbegroting VrAA/BAA

bedragen x € 1.000

VrAA/BAA	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten							
Uitgeleend personeel	443	98	389	389	389	389	389
Huren	150	111	112	112	112	112	112
Overige goederen en diensten	3.829	3.706	4.080	4.080	4.080	4.080	4.080
Inkomensoverdrachten - Rijk	7.526	8.183	9.793	9.671	9.671	9.671	9.671
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	88.041	86.759	89.648	89.648	89.648	89.648	89.648
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	938	-	974	974	974	974	974
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	22	-	-	-	-	-	-
Totale baten	***100.948***	***98.858***	***104.995***	***104.873***	***104.873***	***104.873***	***104.873***
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	69.057	68.669	73.502	74.024	73.338	73.327	72.849
Belastingen	2	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	7.972	7.597	7.697	7.697	7.697	7.697	7.697
Duurzame goederen	116	113	92	92	92	92	92
Ingeleend personeel	3.955	842	1.727	824	824	824	824
Overige goederen en diensten	20.411	18.603	26.643	26.643	26.643	26.643	26.643
Totale lasten	***101.513***	***95.853***	***109.691***	***109.310***	***108.624***	***108.614***	***108.136***
Saldo van baten en lasten	**565-**	**3.005**	**4.696-**	**4.437-**	**3.751-**	**3.741-**	**3.263-**
RESERVES							
Onttrekkingen	4.098	125	4.558	985	299	288	125
Dotaties	2.264	3.130	434	434	434	434	749
Mutaties in reserves	**1.834**	**3.005-**	**4.124**	**551**	**135-**	**146-**	**624-**
Resultaat	**1.269**	**-**	**572-**	**3.886-**	**3.886-**	**3.886-**	**3.886-**

In de meerjarenbegroting zijn alle bekende meerjarige ontwikkelingen verwerkt. Met name de hoogte van reserves geeft meerjarig niet meer genoeg ruimte om negatieve resultaten te dekken. We zien dan ook een afname van de onttrekkingen na 2023.

9. Begroting GHOR

9.1 Begroting GHOR overzicht

Het onderstaande overzicht bevat de begroting de GHOR.

bedragen x € 1.000

GHOR	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten							
Uitgeleend personeel							
Huren							
Overige goederen en diensten							
Inkomensoverdrachten - Rijk	2.442	2.653	2.477	2.477	2.477	2.477	2.477
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	380	380	395	395	395	395	395
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	313		313	313	313	313	313
Overige bijdragen							
Rentebaten							
Totale baten	**3.135**	**3.033**	**3.185**	**3.185**	**3.185**	**3.185**	**3.185**
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	5						
Belastingen							
Kapitaallasten	124	26	80	80	80	80	80
Duurzame goederen							
Ingeleend personeel	1.344	1.682	1.566	1.566	1.566	1.566	1.566
Overige goederen en diensten	1.193	1.406	1.287	1.287	1.287	1.287	1.287
Totale lasten	**2.666**	**3.114**	**2.933**	**2.933**	**2.933**	**2.933**	**2.933**
Saldo van baten en lasten	**469**	**81-**	**252**	**252**	**252**	**252**	**252**
RESERVES							
Onttrekkingen	-	81	-				
Dotaties	-	-	252	252	252	252	252
Mutaties in reserves	**-**	**81**	**252-**	**252-**	**252-**	**252-**	**252-**
Resultaat	**469**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het resultaat GHOR laat over 2022 een positief resultaat zien van € 0,469 mln. Ook in 2023 wordt een positief resultaat verwacht van € 0,252 mln.

10. Bijlagen

10.1 Overzicht gemeentelijke bijdragen

10.1.1 Actualisatie 2023

bedragen x € 1.000

Gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Regionale bijdrage begroting 2023	1.164	4.595	64.741	1.142	622	1.227	73.491
Maatwerkbijdrage begroting 2023	66	612	12.264	189	-	137	13.268
Bijdrage GHOR	10	28	319	9	4	9	380
Af: taakstelling FLO 2023			2.000-			34-	2.034-
Totaal begrote bijdrage 2023	**1.239**	**5.235**	**75.325**	**1.340**	**627**	1.339	**85.105**
Bij: gewogen nominale ontwikkeling 2023 (4,24%) regionaal	49	195	2.742	48	26	52	3.113
Bij: gewogen nominale ontwikkeling 2023 (4,24%) maatwerk	3	26	435	8	-	4	476
Bij gewogen nominale ontwikkeling 2023 GHOR (3,84%)	0,38	1,09	12,25	0,36	0,17	0,36	14,62
Totaal actualisatie 2023	**1.292**	**5.457**	**78.514**	**1.397**	**653**	**1.396**	**88.708**
Percentages	1,46%	6,15%	88,51%	1,58%	0,74%	1,57%	100,00%
Structurele extra L&P vanaf 2023	**19**	**82**	**1.182**	**21**	**10**	**21**	**1.335**
							90.044
Totaal per bijdrage							
Regionale bijdrage begroting 2023 (incl L&P bijstelling)	1.232	4.872	68.665	1.211	658	1.300	**77.939**
Maatwerkbijdrage begroting 2023	68	637	10.699	197	-	107	**11.709**
Ghor	10	29	331	10	4	10	**395**
	1.311	**5.539**	**79.696**	**1.418**	**663**	**1.417**	**90.044**

In de geactualiseerde begroting 2023 is de begroting 2023 als basis genomen en hierop is de nominale ontwikkeling 2022 toegepast. De nominale ontwikkeling op de regionale bijdrage is in totaal € 3,113 mln. De nominale ontwikkeling op de maatwerkbijdrage bedraagt in totaal € 0,476 mln. Daarnaast is tevens de structurele L&P compensatie verwerkt in de geactualiseerde begroting 2023.

bedragen x € 1.000

Maatwerk VrAA/BAA per gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
FLO	-	-	7.500	-	-	-	**7.500**
Eigenaarslasten kazernes	69	618	2.795	162	-	107	**3.750**
Blusboot	-	-	87	-	-	-	**87**
Preventie	-	-	-	35	-		**35**
Jeugdbrandweer	-	19	-	-	-	-	**19**
Overige (GMK)			318				**318**
Begroting 2023	**69**	**637**	**10.699**	**197**	**0**	**107**	**11.708**

Bovenstaande tabel geeft de opbouw van de maatwerkbijdrage weer t.a.v. de geactualiseerde begroting 2023.

GHOR

bedragen x € 1.000

Gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Bijdrage GHOR	10	28	319	9	4	9	380
Bij gewogen nominale ontwikkeling 2023 GHOR (3,84%)	0,38	1,09	12,25	0,36	0,17	0,36	14,62
Totaal actualisatie 2023	**10**	**29**	**331**	**10**	**4**	**10**	**395**

De totale bijdrage voor de GHOR bedraagt € 0,395 mln. inclusief de nominale ontwikkeling van 3,8%.

10.2 Tarieventabel BAA

Tarieven Brandweer Amsterdam-Amstelland

Nr.	Omschrijving	Tarief 2021 (€)	Tarief 2022 (€)	Tarief 2023 (€)	Eenheid
1	*Inzet operationeel personeel en materieel voor dienstverlening buiten de wettelijke taak*				
	Inzet operationeel personeel (6 personen)	238,56	242,88	246,54	
	Inzet tankautospuit	131,19	133,16	135,02	
	Inzet autoladder	302,24	306,77	311,06	
1.1	Afhijsen van patiënten	671,99	682,81	692,62	per inzet
	Inzet duikers (4 personen)	159,04	161,92	164,36	
	Inzet duikwagen incl. boot	131,19	133,16	135,02	
1.2	Verrichten van duikwerkzaamheden	290,23	295,08	299,38	per uur
1.3	Inzet operationeel personeel voor overige werkzaamheden	39,76	40,48	41,09	per uur
1.4	Inzet van materieel:				
	- Tankautospuit	131,19	133,16	135,02	per uur
	- Autoladder (ladderwagen)	302,24	306,77	311,06	per uur
	- Blusboot	573,80	582,41	590,56	per uur
2	*Overige dienstverlening*				
2.1	Inzet van adviseurs				
	- Inzet senior adviseur	115,75	117,83	119,60	per uur
	- Inzet medior adviseur	99,21	100,98	102,49	per uur
	- Inzet junior adviseur	82,69	84,16	85,42	per uur
2.2	Werkzaamheden (adembescherming)werkplaats				
	- Vullen cilinders adembescherming	7,43	7,56	7,67	per stuk
	- Controleren maskers adembescherming	10,03	10,21	10,36	per stuk
	- Overige werkzaamheden werkplaats	77,17	78,54	79,72	per uur
3	*Bijzondere bepalingen bij alle voorgaande rubrieken*				
3.1	De vermelde tarieven zijn exclusief omzetbelasting.				
3.2	Voor de berekening van de duur van de operationele inzet wordt uitgegaan van de tijd tussen vertrek en terugkomst van de eenheid op de kazerne, waarbij minimaal één uur in rekening wordt gebracht. Daarna wordt de inzet afgerond op 0,25 uur.				
3.3	De inzet van adviseurs wordt afgerond op 0,25 uur.				

10.3 Taakvelden

Taakvelden rekening 2022 - baten

Taakvelden		Programma's						
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Risicobeheersing	Incidentbestrijding	Crisisbeheersing	GHOR	Algemene dekkingsmiddelen	Organisatie-ontwikkeling	Totaal
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	732	1.823	237	3.135	87.894	10.263	104.083

bedragen x € 1.000

Taakvelden rekening 2022 - lasten

Taakvelden		Programma's						
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Risicobeheersing	Incidentbestrijding	Crisisbeheersing	GHOR	Algemene dekkingsmiddelen	Organisatie-ontwikkeling	Totaal
0.1	Bestuur			10	0	0	50	60
0.4	Overhead	0		0	0	0	21.519	21.519
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0		0	0	0	2	2
0.10	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	-1.833	-1.833
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-1.863	-50.663	-1.376	469	84.740	-31.405	-97
								0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.595	52.485	1.613	2.665	3.154	21.930	84.443

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl