# Bundel - 2a.Commissie Maatschappij en Bestuur Beeldvormend van 2 juni 2022

0.1 Afsprakenlijst van de beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 2 juni 2022

1 Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, de heer D. Kuin

2 Vaststelling van de agenda

Agenda Beeldvormende commissie M&B 02-06-2022.pdf

3 Mededelingen van het college

4 Jaarstukken 2021

*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte*
*Doel van dit voorstel is dat het college verantwoording af legt over de realisatie van de door de raad vastgestelde beleidsvoornemens voor het jaar 2021 en hoeveel geld dit gekost heeft.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.*
*Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022.*

20220524 B&W besluit inzake vaststellen Jaarstukken 2021.pdf
Raadsvoorstel Jaarstukken 2021.docx
Samenhang jaarrekening 2021 1e burap 2022 en kadernota 2023 def.pdf
Jaarstukken 2021 Aalsmeer - versie raad juni_juli 2022.pdf

5 1e Bestuursrapportage 2022

*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte*
*Doel van dit voorstel is om de raad te informeren over financiële afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2022 en de Programmabegroting 2022 bij te stellen op deze afwijkingen.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.*
*Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022.*

20220524 B&W besluit inzake 1e bestuursrapportage 2022.pdf
Raadsvoorstel 1e Bestuursrapportage 2022 - NA college 24 mei.docx
1e Bestuursrapportage 2022 Aalsmeer - 24 mei 2022.pdf

6 Kaderbrief 2023

*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 2023.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.*
*Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022.*

20220524 B&W besluit inzake Kadernota 2023.pdf
Raadsvoorstel Kaderbrief 2023.docx
Kaderbrief 2023 Aalsmeer def.pdf

7 Voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart

*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte*
*Doel van dit voorstel is om geld beschikbaar te stellen voor de opsporing en ruiming van niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van fort Kudelstaart. De gemeente kan in aanmerking komen voor een bijdrage van 68% van de kosten van het Rijk. De overige kosten worden verrekend met de exploitant van het fort.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.*
*Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022.*

- 20220301 B&W besluit inzake aanvraag rijkssubsidie en voorfinanciering voor opruimen NGE's in de haven van Fort Kudelstaart.pdf
- 20220221 RAADSVOORSTEL_ruimenNGEs_FortK-220218-vs2.docx
- EXPLOAD-RAP2103901_1417C1-DEF.pdf
- 20220531 Memo 16 Beantwoording technische vragen fracties CDA en Absoluut Aalsmeer inzake voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit WOII in de haven van Fort Kudelstaart.pdf

8 Jaarstukken 2021 en begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld)
*Portefeuillehouder: L.B.Kabout*
*Doel van dit voorstel is om kennis te nemen van de jaarstukken 2021 en bijstelling begroting 2022 van de GGD Amsterdam-Amstelland en geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de verhoging van de gemeentelijke bijdrage.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.*
*Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022.*

- 20220510 B&W besluit inzake jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland - Veilig Thuis en Centrum Seksueel geweld.pdf
- Raadsvoorstel GR GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld).docx
- Bijlage 1 Jaarverslag 2021 GR Amsterdam_Amstelland.pdf
- Bijlage 2 Meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 GR Amsterdam-Amstelland.pdf
- 20220531 Memo 15 Beantwoording technische vragen fractie Absoluut Aalsmeer inzake jaarstukken 2021 en begroting GR GGD Amstelland - Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld -.pdf

9 Conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 Metropoolregio Amsterdam (MRA)
*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte*
*Doel van dit voorstel is kennis te nemen van de conceptmeerjarenbegroting MRA 2021-2024 en in te stemmen met de wensen en opvattingen uit het raadsvoorstel en de raad gelegenheid te bieden zelf eventueel aanvullende wensen en opvattingen te maken.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.*
*Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022.*

- 20220517 B&W besluit inzake conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 Metropoolregio Amsterdam -MRA-.pdf
- Raadsvoorstel conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA.docx
- Bijlage 1 aanbiedingsbrief bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA.pdf
- Bijlage 2 notitie bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA.pdf
- Bijlage 3 Conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA.pdf
- bijlage 4 Samenwerkingsafspraken MRA 2021 bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA.pdf

10 Jaarstukken 2021 en begroting Gemeenschappelijk Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG).

*Portefeuillehouder:W.B. Alink-Scheltema*
*Doel van dit voorstel is om kennis te nemen van de jaarstukken 2021 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met het structureel verhogen van de jaarlijkse bijdrage conform de meerjarenbegroting 2023-2026.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.*
*Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022.*

20220510 B&W besluit Jaarstukken Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.pdf
RAADSVOORSTEL Jaarrekening 2021 en Meerjarenbegroting 2023-2026 (inclusief begrotingswijziging 2022) Omgevingsdienst.docx
Aanbiedingsbrief 2022 Meerjarenbegroting.pdf
BIJLAGE bij aanbiedingsbrief 2022.pdf
Jaarrekening 2021 Omgevingsdienst  NZKG.pdf
Meerjarenbegroting 2023-2026 Omgevingsdienst NZKG.pdf
20220531 Memo 14 Beantwoording technische vragen fracties AA en VVD inzake jaarstukken 2021 en begroting Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied - OD NZKG.pdf

11 Regionale Samenwerking

12 Sluiting

Gemeente Aalsmeer

AGENDA VOOR DE VERGADERING VAN DE
COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
op donderdag 2 JUNI 2022, 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, de heer D. Kuin**<br>**Griffier: O. van Kolck** |
| 20.02 | 2. | **Vaststelling van de agenda** |
| | 3. | **Mededelingen van het college** |
| 20.05 | 4. | **Jaarstukken 2021**<br>Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte<br>Doel van dit voorstel is dat het college verantwoording aflegt over de realisatie van de door de raad vastgestelde beleidsvoornemens voor het jaar 2021 en hoeveel geld dit gekost heeft.<br><br>**Vergaderorde:**<br>Gelegenheid voor inspraak<br>1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.<br><br>Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022. |
| 20.35 | 5. | **1e Bestuursrapportage 2022**<br>Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte<br>Doel van dit voorstel is om de raad te informeren over financiële afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2022 en de Programmabegroting 2022 bij te stellen op deze afwijkingen.<br><br>**Vergaderorde:**<br>Gelegenheid voor inspraak<br>1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.<br>Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022. |

| | | |
|---|---|---|
| 21.00 | 6. | **Kaderbrief 2023**<br>Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte<br>Doel van dit voorstel is om het college financiële en inhoudelijke richting mee te geven voor het opstellen van de Programmabegroting 2023.<br><br>**Vergaderorde:**<br>Gelegenheid voor inspraak<br>1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.<br><br>Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022. |
| 21.30 | 7. | **Voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart**<br>Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte<br>Doel van dit voorstel is om geld beschikbaar te stellen voor de opsporing en ruiming van niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van fort Kudelstaart. De gemeente kan in aanmerking komen voor een bijdrage van 68% van de kosten van het Rijk. De overige kosten worden verrekend met de exploitant van het fort.<br><br>**Vergaderorde:**<br>Gelegenheid voor inspraak<br>1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.<br><br>Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022. |
| 21.50 | 8. | **Jaarstukken 2021 en begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld)**<br>Portefeuillehouder: L.B.Kabout<br>Doel van dit voorstel is om kennis te nemen van de jaarstukken 2021 en bijstelling begroting 2022 van de GGD Amsterdam-Amstelland en geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de verhoging van de gemeentelijke bijdrage.<br><br>**Vergaderorde:**<br>Gelegenheid voor inspraak<br>1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.<br><br>Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022. |
| 22.10 | 9. | **Conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 Metropoolregio Amsterdam (MRA)**<br>Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte<br>Doel van dit voorstel is kennis te nemen van de conceptmeerjarenbegroting MRA 2021-2024 en in te stemmen met de wensen en opvattingen uit het raadsvoorstel en de raad gelegenheid te bieden zelf eventueel aanvullende wensen en opvattingen te maken.<br><br>**Vergaderorde:**<br>Gelegenheid voor inspraak<br>1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de |

| | | |
|---|---|---|
| | | portefeuillehouder.<br><br>Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022. |
| 22.30 | 10. | **Jaarstukken 2021 en begroting Gemeenschappelijk Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaal-gebied (OD NZKG).**<br>Portefeuillehouder: W.B. Alink-Scheltema<br>Doel van dit voorstel is om kennis te nemen van de jaarstukken 2021 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met het structureel verhogen van de jaarlijkse bijdrage conform de meerjarenbegroting 2023-2026.<br><br>**Vergaderorde:**<br>Gelegenheid voor inspraak<br>1e termijn: gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>2e termijn: gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder.<br><br>Voorgesteld wordt dit onderwerp te agenderen voor de oordeelsvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 16 juni 2022. |
| 22.50 | | **Regionale samenwerking** |
| 22.55 | | **Sluiting** |

**Gemeente Aalsmeer**

Onderwerp Vaststellen Jaarstukken 2021

Gevraagd besluit

1. Kennisnemen van de jaarstukken 2021 en het (concept) verslag van bevindingen over de jaarstukken 2021 en deze laten vaststellen in de raad van 7 juli 2022;
2. De raad voor te stellen om:

a. De jaarstukken 2021 en het nog te ontvangen verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen;
b. Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve;
c. De niet aangewende middelen van € 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona conform paragraaf 3.9 Corona, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022;
d. Het beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 209.000 en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen;
e. De door ESA terugbetaalde garantiesubsidie van € 0,2 miljoen conform paragraaf 3.9 Corona toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona;
f. Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken;
g. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2022 en latere jaren en de begroting 2022 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves;
h. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen, met inachtneming van de gestelde regels omtrent rechtmatigheid, vast te stellen;
i. De afschrijvingstabel, zoals opgenomen in onderdeel 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa, vast te stellen.

Bijlagen 1. Jaarstukken 2021
2. Raadsvoorstel Jaarstukken 2021

Ter bespreking B&W Ja
Besluit van de raad nodig Ja

Openbaarheid Ja
Persbericht

Participatie Nee

Behandeld in B&W-vergadering d.d. 24 mei 2022, nr 6
Besluit B&W **Conform advies**

**Datum** 24 mei 2022
**Nummer**
**Portefeuillehouder** Burgemeester G.E. Oude Kotte

**Besproken in staf met portefeuillehouder op** dinsdag 17 mei 2022

**Afdeling** Financiën
**Behandelend ambtenaar** Erik Koster
**Telefoonnummer** 06 – 11 40 26 21
**E-mail** erik.koster@aalsmeer.nl

## 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 2021.

**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 2021 en daarmee samenhangende besluitvorming.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

Het jaarverslag geeft een integraal overzicht van alle programma's.

**Aanleiding**

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2021 (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 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 verslag van bevindingen 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 verslag van bevindingen wordt bijgevoegd bij de Jaarstukken.

**Argumenten**

***Resultaat leidt tot een onttrekking aan de algemene reserve***

Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve.

***€ 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona beschikbaar houden***

De niet aangewende middelen € 367.000, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022. De geraamde onttrekkingen zijn overeenkomstig BBV in de jaarrekening 2021 verwerkt (zie voor een toelichting programma 8 in het onderdeel: 'Wat heeft het gekost') en om deze reden dient de raad expliciet over de niet aangewende middelen te beslissen.

De niet aangewende middelen bestaan hoofdzakelijk uit het niet volledig hebben aangewend van het 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' (programma 3) waarin nog € 240.000 beschikbaar is. Daarnaast is € 70.000 nog beschikbaar voor uitvoering van de landelijke richtlijnen vanuit het Rijk en VNG inzake de vergoeding van meerkosten en mogelijke omzetderving (continuïteitsbijdrage) van Jeugdhulpaanbieders (programma 1). De overige niet aangewende middelen van € 57.000 bestaan uit diverse en kleinere steunmaatregelen.

***Taakmutaties decembercirculaire 2021***

De raadsbrief 'Decembercirculaire gemeentefonds 2021' meldt voor het verslagjaar 2021 een voordeel van € 1,1 miljoen (inclusief € 0,8 miljoen corona compensatie, welke bij de 2e Be-stuursrapportage 2021 is verwerkt) en € 0,2 miljoen specifieke taakmutaties. Zoals in de raadsbrief

decembercirculaire staat vermeld komen deze posten pas vanaf 2022 tot besteding en wordt via resultaatbestemming voorgesteld € 0,2 miljoen beschikbaar te houden in de begroting 2022.

***De terugbetaalde garantiesubsidie toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona***
Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig, waardoor de ESA de garantiesubsidie van € 0,2 miljoen heeft terugbetaald. Voorgesteld wordt om deze gelden terug te laten vloeien in het noodfonds.

***Veilig te stellen budgetten***
Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken.

***Beschikbaar houden kredieten voor uitgaven na 2021***
In paragraaf 5.3 (toelichting op de balans) van de jaarstukken wordt bij materiële vaste activa, onder lopende en af te sluiten kredieten schematisch per krediet weergegeven wat de uitgaven t/m 2020 zijn geweest, welke uitgaven in 2021 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2021 nog openstaat. Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2021 beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2021 op reeds door de raad verleende kredieten. Met deze herbevestiging van de raad wordt voorkomen dat de kredietverlening door de raad voor afronding van het project om technisch verloopt en tot nieuwe kredietverlening moet leiden met vertraging tot gevolg.

In te stemmen met het beschikbaar houden van het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen conform paragraaf 5.3 materiele vaste activa voor besteding in 2021 en latere jaren, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reserves.

***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 vast te stellen zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant.

***Afschrijvingstabel***
In de Financiële verordening Aalsmeer (Art. 9 lid 2) is opgenomen dat materiële en immateriële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die wordt opgenomen in de jaarrekening. De afschrijvingstabel bevat ook een minimumbedrag voor te activeren investering. Wijziging van de tabel vindt plaats via raadsbesluit.

Met ingang van 2021 zijn de afschrijvingstermijnen van de betonnen- en composiet bruggen verhoogd van 70 naar 100 jaar, van riolering van 30 naar 50 jaar en de elektromechanische installatie worden afgeschreven in 15 jaar. Hiermee wordt beter aangesloten op de werkelijke levensduur van het riool en de bruggen, welke met name door kwaliteitsverbetering van materialen is toegenomen. Voornoemde is gewijzigd in de afschrijvingstabel en de raad dient deze wijziging vast te stellen.

**Kanttekeningen**

Geen

**Financiën**

De jaarrekening 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 1,7 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2021 een nadeel van ruim € 5,3 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 3,7 miljoen minder negatief dan was begroot. De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2020 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2021 |
| 01 Sociaal domein | -18.772 | -18.707 | 27.935 | 6.833 | -21.102 | 28.132 | 6.563 | -21.570 | -468 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -5.339 | -5.102 | 8.206 | 2.234 | -5.973 | 7.797 | 2.662 | -5.135 | 837 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -163 | 25 | 1.103 | 592 | -511 | 851 | 685 | -166 | 345 |
| 04 Openbare ruimte | -8.850 | -10.396 | 19.844 | 9.646 | -10.198 | 18.663 | 9.805 | -8.858 | 1.340 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -2.348 | -1.021 | 23.002 | 22.766 | -236 | 24.989 | 24.377 | -613 | -377 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -4.770 | -5.493 | 6.333 | 578 | -5.755 | 6.170 | 659 | -5.510 | 245 |
| 07 Overhead | -11.544 | -8.796 | 11.748 | 0 | -11.748 | 11.879 | 270 | -11.610 | 139 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 75.498 | 47.399 | 917 | 52.168 | 51.251 | 655 | 53.174 | 52.519 | 1.268 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **23.713** | **-2.090** | **99.089** | **94.817** | **-4.273** | **99.137** | **98.194** | **-942** | **3.330** |
| Reservemutatie | 2.876 | 2.091 | 16.272 | 15.205 | -1.067 | 12.225 | 11.503 | -723 | 344 |
| **Resultaat** | **26.589** | **1** | **115.362** | **110.022** | **-5.340** | **111.362** | **109.697** | **-1.665** | **3.674** |

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn terug te vinden in de volgende programma's en/of programmaonderdelen:

**Sociaal Domein (nadeel € 0,5 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Inkomensregelingen (voordeel € 0,2 miljoen), Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 0,2 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 0,6 miljoen).

**Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,9 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Onderwijshuisvesting (voordeel € 0,2 miljoen), Sportbeleid en activering (voordeel € 0,3 miljoen) en Sportaccomodaties (voordeel € 0,2 miljoen).

**Economie en duurzaamheid (voordeel € 0,3 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op het programmaonderdeel: Economische ontwikkeling (voordeel € 0,2 miljoen)

**Openbare ruimte (voordeel € 1,3 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Verkeer en vervoer (voordeel € 0,4 miljoen), Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,7 miljoen) en Milieubeheer (voordeel € 0,2 miljoen).

**Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 0,4 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel

€ 0,3 miljoen), Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 1 miljoen), Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,8 miljoen) en Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,9 miljoen).

**Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen) & Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)**

**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. Kijk op: https://aalsmeer.pcportal.nl/

**Procedure**

Op 7 juli 2022 staan de Jaarstukken 2021 geagendeerd de definitieve vaststelling met inbegrip van het "accountantsverslag", waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd, zodat de stukken aan de provincie kunnen worden verstrekt.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

**Raadsvoorstel nr**

**Datum B&W-besluit** 24 mei 2022

**Voor de vergadering van raad d.d.**
7 juli 2022

**Portefeuillehouder** Financiën

**Afdeling** Financiën

**Behandelend ambtenaar** (voor technische vragen)
Erik Koster
06 – 11 40 26 21
erik.koster@aalsmeer.nl

**Behandelen in de beeldvormende raadscommissie** Maatschappij en Bestuur
**op** 2 juni 2022

**Onderwerp**

Vaststellen Jaarstukken 2021

**Gevraagd besluit**

1. De jaarstukken 2021 en het verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen;
2. Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve;
3. De niet aangewende middelen van € 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona conform paragraaf 3.9 Corona, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022;
4. Het beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 209.000 en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen;
5. De door ESA terugbetaalde garantiesubsidie van € 0,2 miljoen conform paragraaf 3.9 Corona toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona;
6. Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken;
7. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2022 en latere jaren en de begroting 2022 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves;
8. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen, met inachtneming van de gestelde regels omtrent rechtmatigheid, vast te stellen;
9. De afschrijvingstabel, zoals opgenomen in onderdeel 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa, vast te stellen.

## 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 2021.

**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 2021 en daarmee samenhangende besluitvorming.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

Het jaarverslag geeft een integraal overzicht van alle programma's.

**Aanleiding**

Overeenkomstig artikel 197 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2021 (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 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 verslag van bevindingen 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 verslag van bevindingen is bijgevoegd bij de Jaarstukken.

**Argumenten**

***Resultaat leidt tot een onttrekking aan de algemene reserve***
Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve.

***€ 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona beschikbaar houden***
De niet aangewende middelen € 367.000, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022. De geraamde onttrekkingen zijn overeenkomstig BBV in de jaarrekening 2021 verwerkt (zie voor een toelichting programma 8 in het onderdeel: 'Wat heeft het gekost') en om deze reden dient de raad expliciet over de niet aangewende middelen te beslissen.

De niet aangewende middelen bestaan hoofdzakelijk uit het niet volledig hebben aangewend van het 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' (programma 3) waarin nog € 240.000 beschikbaar is. Daarnaast is € 70.000 nog beschikbaar voor uitvoering van de landelijke richtlijnen vanuit het Rijk en VNG inzake de vergoeding van meerkosten en mogelijke omzetderving (continuïteitsbijdrage) van Jeugdhulpaanbieders (programma 1). De overige niet aangewende middelen van € 57.000 bestaan uit diverse en kleinere steunmaatregelen.

***Taakmutaties decembercirculaire 2021***
De raadsbrief 'Decembercirculaire gemeentefonds 2021' meldt voor het verslagjaar 2021 een voordeel van € 1,1 miljoen (inclusief € 0,8 miljoen corona compensatie, welke bij de 2e Bestuursrapportage 2021 is verwerkt) en € 0,2 miljoen specifieke taakmutaties. Zoals in de raadsbrief decembercirculaire staat vermeld komen deze posten pas vanaf 2022 tot besteding en wordt via resultaatbestemming voorgesteld € 0,2 miljoen beschikbaar te houden in de begroting 2022.

***De terugbetaalde garantiesubsidie toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona***
Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig, waardoor de ESA de garantiesubsidie van € 0,2 miljoen heeft terugbetaald. Voorgesteld wordt om deze gelden terug te laten vloeien in het noodfonds.

***Veilig te stellen budgetten***
Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken.

***Beschikbaar houden kredieten voor uitgaven na 2021***
In paragraaf 5.3 (toelichting op de balans) van de jaarstukken wordt bij materiële vaste activa, onder lopende en af te sluiten kredieten schematisch per krediet weergegeven wat de uitgaven t/m 2020 zijn geweest, welke uitgaven in 2021 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2021 nog openstaat. Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2021

beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2021 op reeds door de raad verleende kredieten. Met deze herbevestiging van de raad wordt voorkomen dat de kredietverlening door de raad voor afronding van het project om technisch verloopt en tot nieuwe kredietverlening moet leiden met vertraging tot gevolg.

In te stemmen met het beschikbaar houden van het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen conform paragraaf 5.3 materiele vaste activa voor besteding in 2021 en latere jaren, alsmede met het wijzigen van de begroting 2022 voor de met deze kredieten samenhangende reserves.

***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 vast te stellen zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant.

***Afschrijvingstabel***
In de Financiële verordening Aalsmeer (Art. 9 lid 2) is opgenomen dat materiële en immateriële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die wordt opgenomen in de jaarrekening. De afschrijvingstabel bevat ook een minimumbedrag voor te activeren investering. Wijziging van de tabel vindt plaats via raadsbesluit.

Met ingang van 2021 zijn de afschrijvingstermijnen van de betonnen- en composiet bruggen verhoogd van 70 naar 100 jaar, van riolering van 30 naar 50 jaar en de elektromechanische installatie worden afgeschreven in 15 jaar. Hiermee wordt beter aangesloten op de werkelijke levensduur van het riool en de bruggen, welke met name door kwaliteitsverbetering van materialen is toegenomen. Voornoemde is gewijzigd in de afschrijvingstabel en de raad dient deze wijziging vast te stellen.

**Kanttekeningen**

Geen

**Financiën**

De jaarrekening 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 1,7 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2021 een nadeel van ruim € 5,3 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 3,7 miljoen minder negatief dan was begroot. De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2020** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2021** |
| 01 Sociaal domein | -18.772 | -18.707 | 27.935 | 6.833 | -21.102 | 28.132 | 6.563 | -21.570 | -468 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -5.339 | -5.102 | 8.206 | 2.234 | -5.973 | 7.797 | 2.662 | -5.135 | 837 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -163 | 25 | 1.103 | 592 | -511 | 851 | 685 | -166 | 345 |
| 04 Openbare ruimte | -8.850 | -10.396 | 19.844 | 9.646 | -10.198 | 18.663 | 9.805 | -8.858 | 1.340 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -2.348 | -1.021 | 23.002 | 22.766 | -236 | 24.989 | 24.377 | -613 | -377 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -4.770 | -5.493 | 6.333 | 578 | -5.755 | 6.170 | 659 | -5.510 | 245 |
| 07 Overhead | -11.544 | -8.796 | 11.748 | 0 | -11.748 | 11.879 | 270 | -11.610 | 139 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 75.498 | 47.399 | 917 | 52.168 | 51.251 | 655 | 53.174 | 52.519 | 1.268 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **23.713** | **-2.090** | **99.089** | **94.817** | **-4.273** | **99.137** | **98.194** | **-942** | **3.330** |
| Reservemutatie | 2.876 | 2.091 | 16.272 | 15.205 | -1.067 | 12.225 | 11.503 | -723 | 344 |
| **Resultaat** | **26.589** | **1** | **115.362** | **110.022** | **-5.340** | **111.362** | **109.697** | **-1.665** | **3.674** |

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn terug te vinden in de volgende programma's en/of programmaonderdelen:

**Sociaal Domein (nadeel € 0,5 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Inkomensregelingen (voordeel € 0,2 miljoen), Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 0,2 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 0,6 miljoen).

**Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,9 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Onderwijshuisvesting (voordeel € 0,2 miljoen), Sportbeleid en activering (voordeel € 0,3 miljoen) en Sportaccomodaties (voordeel € 0,2 miljoen).

**Economie en duurzaamheid (voordeel € 0,3 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op het programmaonderdeel: Economische ontwikkeling (voordeel € 0,2 miljoen)

**Openbare ruimte (voordeel € 1,3 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Verkeer en vervoer (voordeel € 0,4 miljoen), Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,7 miljoen) en Milieubeheer (voordeel € 0,2 miljoen).

**Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 0,4 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 0,3 miljoen), Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 1 miljoen), Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,8 miljoen) en Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,9 miljoen).

**Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen) & Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)**

**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. Kijk op: https://aalsmeer.pcportal.nl/

**Procedure**

De definitieve vaststelling laten plaatsvinden met inbegrip van het "accountantsverslag", waarbij de vaststelling binnen de wettelijke termijn van 15 juli wordt gerealiseerd, zodat de stukken aan de provincie kunnen worden verstrekt.

**Bijlagen**

1. Jaarstukken 2021
2. Verslag van bevindingen Bakertilly over de jaarstukken 2021

| | |
|---|---|
| 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<br>Gewijzigd aanvaard<br>Verworpen | |

## RAADSBESLUIT

**Besluit**

1. De jaarstukken 2021 en het verslag van bevindingen van Bakertilly definitief vast te stellen;
2. Het resultaat van afgerond € 1,7 miljoen negatief te onttrekken aan de algemene reserve;
3. De niet aangewende middelen van € 0,4 miljoen in het lokaal noodfonds corona conform paragraaf 3.9 Corona, via resultaatbestemming, beschikbaar te houden voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022;
4. Het beschikbaar houden van de in decembercirculaire 2021 toegekende gelden voor taakmutaties met een totaalbedrag van € 209.000 en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen;
5. De door ESA terugbetaalde garantiesubsidie van € 0,2 miljoen conform paragraaf 3.9 Corona toe te voegen aan het lokaal noodfonds corona;

6. Een onttrekking van € 427.000 aan de algemene reserve te doen en de begroting 2022 hiertoe te wijzigen in verband met veilig te stellen budgetten die zijn genoemd in hoofdstuk 4.5 van de jaarstukken;
7. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 3,9 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2022 en latere jaren en de begroting 2022 te wijzigen voor de met deze kredieten samenhangende reserves;
8. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen, met inachtneming van de gestelde regels omtrent rechtmatigheid, vast te stellen;
9. De afschrijvingstabel, zoals opgenomen in onderdeel 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa, vast te stellen.

---

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

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

Gemeente Aalsmeer

# De samenhang tussen de jaarrekening 2021, 1e bestuursrapportage 2022 en kaderbrief 2023



## Ten geleide

De Jaarstukken 2021, de eerste Bestuursrapportage 2022 en de Kaderbrief 2023 worden dit jaar integraal behandeld tijdens raadsvergadering van 30 juni 2022. In dit memo lichten we de samenhang tussen deze documenten en de toekomstige financiele ontwikkelingen toe. Ontwikkelingen die enkel betrekking hebben op 2022, of meerjarig zijn en starten in 2022, zijn opgenomen in de eerste Bestuursrapportage 2022. Ontwikkelingen vanaf 2023 en verder, of in enig ander jaar, zijn opgenomen in de Kaderbrief 2023.
De financiële gevolgen van de Bestuursrapportage 2022 zijn als één totaalpost, verwerkt in de Kaderbrief 2023. Daar treft u geen nadere toelichtingen meer op aan.

Deze bestuursrapportage en kaderbrief zijn beleidsarm in afwachting van een nieuw raads-/collegeakkoord. Deze bestuursrapportage en de kaderbrief zijn omgeven met aanzienlijke risico's die worden veroorzaakt door de externe omgeving. Wat de impact is van de COVID-pandemie in de aankomende jaren is nog onduidelijk. De Oekraïnecrisis kan grote financiële gevolgen hebben. Macro-economisch zijn er extreem gestegen energieprijzen en een oplopende inflatie. De financiële structurele uitwerking van het regeerakkoord kan grote gevolgen hebben voor gemeenten. Of de rijksoverheid daadwerkelijk meer middelen voor de jeugdzorg beschikbaar stelt is onzeker. Duidelijk is echter wel dat belangrijke keuzes voor de begroting van 2023 gemaakt moeten worden om de financien van Aalsmeer duurzaam op orde te houden.

Hieronder geven we in het kort de grootste ontwikkelingen binnen de drie P&C documenten weer die de financiële positie van Aalsmeer beinvloeden:

Jaarrekening 2021:
Het jaarrekeningresultaat is € 1,7 miljoen nadelig, dit is € 3,6 miljoen minder nadelig dan verwacht was ten tijde van de 2de bestuursrapportage 2021. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door een aantal eenmalige posten. De grootste posten hebben we hieronder kort toegelicht:

- Vrijval voorziening Greenpark € 1 miljoen (voordeel)
- Vrijval voorziening gebouwen en voormalig personeel € 0,5 miljoen (voordeel)
- December circulaire en compensatie inkomstenderving corona € 0,8 miljoen (voordeel)
- Bijstelling MPP € 0,6 miljoen (voordeel)
- Extra voorziening grondexplotaties € 0,9 miljoen (nadeel)

Daarnaast zien we in de jaarrekening dat de jeugdzorg kosten toegenomen zijn met € 0,6 miljoen. Dit is een ontwikkeling in de jeugdzorg waarvan we constateren dat het structureel is. Het effect hiervan is verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2022.

Het negatief jaarrekeningresultaat wordt in mindering gebracht op de algemene reserve.

1e Bestuursrapportage 2022:
De 1e bestuursrapportage laat een negatief resultaat van € 3,3 miljoen zien wat oploopt naar € 4 miljoen negatief in 2025. In de 1e bestuurrapportage zien we een nieuwe werkelijkheid ontstaan door de externe omgeving, zoals de effecten van COVID, de oplopende inflatie en de oorlog in Oekraine. Mede hierdoor is er sprake van een structureel tekort in deze bestuursrapport. Dit tekort zit voor € 3 miljoen op het sociaal domein. In de begroting 2022 is met name de financiën fysieke domein duurzaam op orde gebracht, uit deze Bestuursrapportage blijkt dat het sociaal domein grote structurele gevolgen ondervindt van de nieuwe werkelijkheid. In de aankomende periode is het dan ook van groot belang om keuzes te gaan maken om het sociaal domein structureel betaalbaar te houden voor Aalsmeer.

Kaderbrief 2023
In de kaderbrief hebben we dit jaar een tweetal scenario's opgenomen. Enerzijds het scenario bij ongewijzigd beleid en zonder extra middelen van de rijksoverheid. Dit scenario laat zien dat de tekorten oplopen naar € 6,6 miljoen in 2026. Anderzijds is het scenario opgenomen waarin vanuit de rijksoverheid wel

extra middelen voor het sociaal domein ontvangen worden en beperkte aanpassing van beleid. Dit scenario laat over de jaren 2024 en 2025 een positief saldo zien van ca € 1 miljoen per jaar en in het jaar 2026 en negatief saldo van € 1,3 miljoen.

Duidelijk is in de kaderbrief dat bij ongewijzigd beleid de financiele tekorten aanzienlijk zijn, maar dat er voldoende keuzes zijn om de financien van Aalsmeer duurzaam op orde te houden. Dit vraagt echter wel om beleidskeuzes.

Samenvattend
Door een aantal incidentele meevallers is het jaar 2021 beter afgesloten dan verwacht, echter nog wel met een aanzienlijk tekort. De structurele effecten van de nieuwe werkelijkheid (oa door COVID) en de veranderende samenleving zorgen voor forse structurele tekorten in het sociaal domein. Vanuit financiën wordt met klem aandacht gevraagd voor de structurele extra kosten in het sociaal domein. Dit vraagt om beleidskeuzes en een integrale afweging voor de gehele begroting. Voor het fysieke domein geldt dat door de keuzes in de begroting 2022 een aanzienlijke investeringsruimte is vrijgekomen, waardoor het blijvend mogelijk is te investeren in de buitenruimte. De kaderbrief laat zien dat bij ongewijzigd beleid de structurele tekorten aanzienlijk oplopen, echter laat het tweede scenario ook duidelijk zien dat er voldoende kansen zijn om Aalsmeer financieel op orde te houden.

Gemeente Aalsmeer

# Jaarstukken 2021



# Inhoudsopgave

**Aanbiedingsbrief** ..... **5**

**1 Leeswijzer** ..... **8**

**A Jaarverslag** ..... **11**

**2 Programmaverantwoording** ..... **13**

2.1 Sociaal domein ..... 14
2.2 Onderwijs en ontplooiing ..... 25
2.3 Economie en duurzaamheid ..... 33
2.4 Openbare ruimte ..... 41
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling ..... 51
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid ..... 64
2.7 Overhead ..... 69
2.8 Algemene dekkingsmiddelen ..... 71

**3 Paragrafen** ..... **75**

3.1 Lokale heffingen ..... 76
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 88
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen ..... 105
3.4 Financiering ..... 111
3.5 Bedrijfsvoering ..... 117
3.6 Verbonden Partijen ..... 120
3.7 Grondbeleid ..... 136
3.8 Duurzaamheid ..... 141
3.9 Corona ..... 143

**B Jaarrekening** ..... **147**

**4 Baten en lasten** ..... **149**

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling ..... 150
4.2 Overzicht van baten en lasten ..... 151
4.3 Begrotingsafwijkingen ..... 152
4.4 Analyse resultaat ..... 155
4.5 Veilig te stellen budgetten ..... 158
4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT) ..... 160
4.7 Resultaatbestemming ..... 162
4.8 Incidentele baten en lasten ..... 164

**5 Balans ..... 167**

5.1 Waarderingsgrondslagen ..... 168
5.2 Balans ..... 174
5.3 Toelichting op de balans ..... 176
5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen ..... 199

**6 Gebeurtenissen na balansdatum ..... 203**

6.1 Gebeurtenissen na balansdatum ..... 205

**7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ..... 207**

7.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ..... 208

**8. Bijlagen ..... 209**

8.1 Single Information Single Audit (SiSa) ..... 210
8.2 Subsidieoverzicht ..... 220
8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte ..... 230
8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa ..... 237
8.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld ..... 240
8.6 Verplichte beleidsindicatoren ..... 242
8.7 Lijst van afkortingen ..... 249

# Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 aan. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het beleid zoals vastgelegd in de Programmabegroting 2021 en tussentijds genomen raadsbesluiten, waaronder de bestuursrapportages. In deze aanbiedingsbrief gaan wij kort in op het financieel resultaat 2021. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de programma's.

**Resultaat 2021**

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 aan. Met deze jaarstukken leggen wij verantwoording af over het beleid zoals vastgelegd in de Programmabegroting 2021 en tussentijds genomen raadsbesluiten, waaronder de bestuursrapportages. In deze aanbiedingsbrief gaan wij kort in op het financieel resultaat 2021. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de programma's.

**Resultaat 2021**

De jaarrekening 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van bijna € 1,7 miljoen, terwijl in de 2e Bestuursrapportage 2021 een nadeel van ruim € 5,3 miljoen was voorzien. Het effect van de jaarrekening is hierdoor € 3,7 miljoen minder negatief dan was begroot. De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2020** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2021** |
| 01 Sociaal domein | -18.772 | -18.707 | 27.935 | 6.833 | -21.102 | 28.132 | 6.563 | -21.570 | -468 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -5.339 | -5.102 | 8.206 | 2.234 | -5.973 | 7.797 | 2.662 | -5.135 | 837 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -163 | 25 | 1.103 | 592 | -511 | 851 | 685 | -166 | 345 |
| 04 Openbare ruimte | -8.850 | -10.396 | 19.844 | 9.646 | -10.198 | 18.663 | 9.805 | -8.858 | 1.340 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -2.348 | -1.021 | 23.002 | 22.766 | -236 | 24.989 | 24.377 | -613 | -377 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -4.770 | -5.493 | 6.333 | 578 | -5.755 | 6.170 | 659 | -5.510 | 245 |
| 07 Overhead | -11.544 | -8.796 | 11.748 | 0 | -11.748 | 11.879 | 270 | -11.610 | 139 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 75.498 | 47.399 | 917 | 52.168 | 51.251 | 655 | 53.174 | 52.519 | 1.268 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **23.713** | **-2.090** | **99.089** | **94.817** | **-4.273** | **99.137** | **98.194** | **-942** | **3.330** |
| Reservemutatie | 2.876 | 2.091 | 16.272 | 15.205 | -1.067 | 12.225 | 11.503 | -723 | 344 |
| **Resultaat** | **26.589** | **1** | **115.362** | **110.022** | **-5.340** | **111.362** | **109.697** | **-1.665** | **3.674** |

De belangrijkste veranderingen ten opzichte van de 2e Bestuursrapportage 2021 zijn terug te vinden in de volgende programma's en/of programmaonderdelen:

**Sociaal Domein (nadeel € 0,5 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Inkomensregelingen (voordeel € 0,2 miljoen), Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 0,2 miljoen) en Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 0,6 miljoen).

**Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,9 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Onderwijshuisvesting (voordeel € 0,2 miljoen), Sportbeleid en activering (voordeel € 0,3 miljoen) en Sportaccomodaties (voordeel € 0,2 miljoen).

**Economie en duurzaamheid (voordeel € 0,3 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op het programmaonderdeel: Economische ontwikkeling (voordeel € 0,2 miljoen)

**Openbare ruimte (voordeel € 1,3 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Verkeer en vervoer (voordeel € 0,4 miljoen), Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 0,7 miljoen) en Milieubeheer (voordeel € 0,2 miljoen).

**Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 0,4 miljoen)**
De veranderingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 worden hoofdzakelijk veroorzaakt op de programmaonderdelen: Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 0,3 miljoen), Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 1 miljoen), Ruimtelijke ordening (nadeel € 0,8 miljoen) en Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 0,9 miljoen).

**Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,2 miljoen)**

**Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)**

Een uitgebreide analyse en toelichting van deze resultaten treft u aan in de toelichting op de programma's in het onderdeel 'wat heeft het gekost'.

Om de jaarstukken voor u en inwoners toegankelijker te maken is deze in een magazine stijl beschikbaar op: https://aalsmeer.pcportal.nl/.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en Wethouders

# 1 Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

**Het Jaarverslag** kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de Programmabegroting 2021:

*De programmaverantwoording*
Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw. Deze begint met de Programmamissie 2019-2022, conform de Programmabegroting 2021.

Vervolgens wordt met behulp van een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2021 komen: wat wilden we bereiken in 2021 en de bijbehorende acties uit 2021. De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2019-2022 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2021.
In de kolom Toelichting betekent een groen vinkje dat de activiteit (anders) gerealiseerd is, een rood kruis betekent dat dit nog niet gebeurd is en een oranje uitroepteken betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd). Voorts is een tabel toegevoegd waar eventuele nieuwe actiepunten in zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag **Wat heeft het gekost?** staan behalve de realisatie van 2021 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2021, evenals het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2020. Op deze manier kunt u gemakkelijk een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2021 én tussen gerealiseerd 2020 en 2021. Per taakveld worden alle afwijkingen op lasten en baten van meer dan € 40.000 toegelicht.

*Bedrijfsvoering (overhead)*
Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot en daarmee ook 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: die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

*Algemene dekkingsmiddelen*
Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat de inkomsten die niet gerelateerd zijn aan een specifieke uitgaven. De gemeente is zogenaamd vrij om er een besteding aan te geven.
Bij de programma's worden de desbetreffende lasten en baten aangegeven. Van veel programma's zijn de baten lager dan de lasten. Het totaalsaldo van de programma's wordt bekostigd uit de algemene dekkingsmiddelen, waarvan de algemene uitkering de belangrijkste is.

*De paragrafen*
Voor een aantal onderwerpen is een paragraaf opgenomen waarin een "dwarsdoorsnede" wordt gepresenteerd van de verschillende programma's. De onderwerpen zijn: lokale heffingen, weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid, financiering, duurzaamheid en corona.

**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. Vervolgens worden de belangrijkste afwijkingen daarin toegelicht. En er wordt een voorstel gedaan voor budgetoverheveling naar het volgende begrotingsjaar.

*De balans en de toelichting*

De balans is een in geld uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft uitleg over de verschillende activa en passiva en de veranderingen van het verslagjaar daarin. Ook treft u de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling aan.

*Lopende en afgesloten kredieten*

Het onderdeel materiële vaste activa wordt in de toelichting op de balans afgesloten met het onderdeel lopende en afgesloten kredieten (kapitaalwerken). Hierin wordt ingegaan op de lopende, afgesloten en vervallen kredieten. Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

*Taakvelden*

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)".

*Basisset beleidsmatige indicatoren*

Met ingang van 2017 zijn gemeenten verplicht in de begroting en de programmaverantwoording de effecten van het beleid toe te lichten aan de hand van een vaste set beleidsindicatoren. Naast verplichte opname in de begroting en programmaverantwoording worden deze indicatoren van het gemeentelijk domein digitaal beschikbaar gesteld op de website www.waarstaatjegemeente.nl. De voorgeschreven indicatoren staan vermeld in bijlage 8.6.

*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.

*Afrondingen*

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

**Digitale versie jaarstukken 2021**

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.

De gemeente 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 (naar verwachting eind 2019 in de Raad):
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 gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Aanbieders zijn gestimuleerd nieuwe (technologische) mogelijkheden in te zetten voor goede zorg en ondersteuning aan inwoners. | 2021-1.1 Binnen de huidige Wmo-contracten hebben zorgaanbieders de ruimte om nieuwe ontwikkelingen door te voeren en in te zetten bij de dienstverlening aan onze inwoners. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-1.2 Binnen de aanbestedingstrajecten voor Wmo-voorzieningen is ruimte voor innovatieve ideeën. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-1.3 Op basis van eerder uitgevoerde behoeften en kansen inventarisatie bij verschillende organisaties, wordt in afstemming met Zorgverzekeraar en Zorgkantoor bekeken welke stimulerende/faciliterende rol van de gemeente wenselijk is. O.a. rond gezondheidsbevordering via e-health, zorg op afstand en technologie om langer thuis te blijven wonen. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-1.4 We volgen ontwikkelingen landelijk en in andere regio's over zorginnovatie en delen deze met onze partners. | Uitvoering | ! | A |
| 2. Het ondersteuningsaanbod voor inwoners met dementie en inwoners die eenzaam zijn of depressief is (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd. | 2021-2.1 Met de Ketenzorg Dementie zetten we in op het wegwijs maken van inwoners die de diagnose dementie krijgen. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-2.2 In 2020 gaan we op verschillende manieren met inwoners van Aalsmeer in gesprek over eenzaamheid en depressie. Aan de hand van persoonlijke verhalen wordt opgehaald hoe het er voor staat in Aalsmeer en waar richting de toekomst behoefte aan is. Met deze resultaten gaan we in 2021 aan de slag. | Uitvoering | ✔ | A |
| | 2021-2.3 Bij de aanpak van depressie betrekken we de | Uitvoering | ✔ | A |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ervaringen die we in 2020 opdoen met 'het nieuwe normaal'. Is er bijvoorbeeld in het contact met cliënten behoefte aan zorginnovatie of andere manieren van samenkomen? In onze aanpak houden we vinger aan de pols waar mensen dreigen uit te vallen of door isolement terugvallen in destructieve patronen. | | | |
| 3. Informatie en ondersteuningsmogelijkheden voor inwoners voor gezond gedrag zijn (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd. | 2021-3.1 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 | ✔ | |
| | 2021-3.2 We blijven inzetten op het voorkomen / verminderen van het gebruik van genotmiddelen (alcohol, roken, drugs), via de Brijder. In samenwerking met de eerstelijnszorg en andere partners zetten we extra in op de problematiek van drugs en alcohol. Tevens wordt een plan van aanpak voor gameverslaving en negatieve gevolgen van social media afgerond en met uitvoering gestart. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-3.3 In samenwerking met zorgverzekeraar en huisartsen stimuleren we het gebruik van de Gecombineerde Leefstijl Interventie (GLI). Daarnaast stimuleren wij gezonde voeding, bewegen en valpreventie voor ouderen o.a. via welzijnsinstellingen. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-3.4 Casuïstiek overleg over transgenerationele problematiek bij kinderen van ouders met psychiatrische problemen wordt voortgezet en eventueel gesignaleerde knelpunten in beleid worden opgepakt. | Uitvoering | ! | **A** |
| 4. Mantelzorgers kunnen de zorg voor naasten beter aan door verbeterde ondersteuning. | 2021-4.1 In 2020 vindt een nationale en lokale campagne plaats over mantelzorg waardoor meer mantelzorgers op de hoogte zullen zijn van de ondersteuning die mogelijk is. In 2021 zal de ondersteuning worden uitgebreid. | Uitvoering | ✔ | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.4 | Zorgorganisaties en hun landelijke koepels zijn zelf veel bezig met dit vraagstuk. |
| 2021-2.2 | Om Corona mee te kunnen nemen als mogelijk nieuwe oorzaak van eenzaamheid en depressiviteit is het uitvoeringsplan is vertraagd vastgesteld. |

| | |
|---|---|
| 2021-2.3 | De aanpak depressie en de aanpak eenzaamheid zijn in 2021 gekoppeld vastgesteld. |
| 2021-3.4 | Het casuïstiek overleg specifiek over transgenerationele problematiek is gestopt. Er zijn al meerdere overleggen waar deze casussen worden besproken en partijen weten elkaar te vinden. |

### 2.1.2 Werk en inkomen

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. Inwoners, die (aangepast) kunnen werken, zijn (binnen korte tijd weer) aan het werk. | 2021-1.1 Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding. | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-1.2 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. | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-1.3 De inwoners met een arbeidsbeperking worden gefaciliteerd een stap te zetten op het continuüm van (arbeidsmatige) dagbesteding naar (beschut) werk. Dit is het zogenoemde ‘simpel switchen’. Door de Corona-crisis heeft het onderzoek naar de mogelijkheden om het simpel switchen te vergemakkelijken, vertraging opgelopen. | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-1.4 Het beleid voor Social Return on Investment wordt uitgevoerd. | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-1.5 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. | 2021-2.1 Uitvoering geven aan de in 2020 vastgestelde beleidsnota schuldhulpverlening. | Uitvoering | ✔ |
| 3. Inwoners met een laag inkomen zijn voldoende effectief ondersteund. | 2021-3.1 De volgende voorstellen uit de ‘Beleidsnota Minimabeleid 2020’ uitvoeren:<br>- het beschikbaar stellen van een 3e zorgpolis waarin het verplichte eigen risico is opgenomen in de maandpremie; | Uitvoering | ✔ |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | - uitbreiden van de computerregeling voor kinderen in het voortgezet onderwijs. | | | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

### 2.1.3 Jeugd

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | 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 | 2021-1.1 In het najaar van 2020 wordt de verkenning 'Gezond mediagebruik en gamen voor kinderen' uitgevoerd. Op basis van deze verkenning worden in 2021 vervolgstappen bepaald. | Uitvoering | ✔ | A |
| | 2021-1.2 Diverse acties vanuit de jeugdagenda. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-1.3 Borgen van voldoende aanbod van voldoende kwaliteit in nieuwe inkoop/aanbesteding specialistische jeugdhulp. | College | ✔ | |
| | 2021-1.4 Afwegen of en hoe het aanbod (groep)trainingen en lichte hulp meer integraal kan worden ingezet. | 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). | 2021-2.1 Acties n.a.v. extern onderzoek uitgaven jeugdhulp (onderzoek uit te voeren in 2020). | College | ✔ | A |
| | 2021-2.2 Uitvoering diverse acties t.a.v. kostenbewustzijn, o.a. bij verwijzingen, mede op basis van bestandsanalyse beschikkingen jeugdhulp 2020. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-2.3 Nieuwe inkoop/aanbesteding specialistische jeugdhulp, met aandacht voor vereenvoudiging van onder meer de financieringssystematiek. | College | ✔ | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 2021-2.4 (Tussen)evaluatie pilot praktijkondersteuner huisarts, met als doel om verwijzingen naar dure jeugd ggz-zorg in te dammen. | College | ✔ |
| 3. Effectief en efficiënt jeugd- en jongeren-werk Aalsmeer (preventieve rol in kader jeugdhulp/jeugdzorg versterken) | 2021-3.1 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 |
|---|---|
| 2021-1.1 | Brijder Jeugd heeft extra activiteiten georganiseerd. Buurtwerk voert vanaf 2022 een extra project uit op het gebied van gamen versus eenzaamheid. |
| 2021-2.1 | Acties zijn uitgevoerd, uitgaven nog niet gestabiliseerd. |

### 2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Ontmoetingsplekken in de wijk zijn bekend en worden naar behoefte benut. | 2021-1.1 Maken plan op basis van de uitkomsten van de evaluatie ontmoetingsplaatsen. | College | ! | A |
| 2. Leefbaarheidsinitiatieven van inwoners zin adequaat ondersteund. | 2021-2.1 Opnemen ondersteuning initiatieven van bewoners in de nieuwe opdracht 2021 aan welzijn binnen het sociaal domein. | Uitvoering | ✔ | |
| 3. Nieuwe vormen van participatie ontwikkelen om aansluiting met de samenleving te houden. | 2021-3.1 Participatievisie Aalsmeer 2021. | Raad | ! | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | Vanwege Corona is dit actiepunt overgeheveld naar 2022. |
| 2021-3.1 | Het college stelt een nota van uitgangspunten vast en ontwikkelt in 2022 en 2023 met de nieuwe raad een participatievisie. In 2022 komt er ook een participatiebeleid voor de Omgevingswet. |

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 2021-1. Aan de hand van de brainstorm met bewoners en maatschappelijke organisaties over de plaats van welzijn binnen het sociaal domein in 2020 de opdracht aan welzijn in 2020 opstellen en in 2021 uitvoeren en evalueren. | Uitvoering | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1 | Dit plan is door Corona vertraagd en overgeheveld naar 2022. |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2020 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2021 |
| 1.4 Samenkracht en burgerparticipatie | -2.540 | -2.594 | 2.976 | 201 | -2.775 | 2.932 | 123 | -2.810 | -35 |
| 1.1 Wijkteams | -1.743 | -1.680 | 1.746 | 0 | -1.746 | 1.742 | 0 | -1.742 | 4 |
| 1.2 Inkomensregelingen | -822 | -607 | 7.326 | 6.261 | -1.064 | 6.966 | 6.089 | -877 | 187 |
| 1.2 Begeleide participatie | -899 | -858 | 687 | 0 | -687 | 718 | 0 | -718 | -30 |
| 1.2 Arbeidsparticipatie | -261 | -515 | 589 | 0 | -589 | 525 | 0 | -525 | 64 |
| 1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | -1.070 | -799 | 1.169 | 20 | -1.149 | 1.100 | 12 | -1.087 | 62 |
| 1.1 Maatwerkdienstverlening 18+ | -3.489 | -3.344 | 4.030 | 274 | -3.756 | 4.257 | 265 | -3.991 | -235 |
| 1.3 Maatwerkdienstverlening 18- | -6.238 | -6.402 | 7.462 | 0 | -7.462 | 8.024 | 0 | -8.024 | -562 |
| 1.1 Geëscaleerde zorg 18+ | -44 | -55 | 92 | 37 | -55 | 87 | 33 | -54 | 1 |
| 1.3 Geëscaleerde zorg 18- | -559 | -638 | 601 | 0 | -601 | 552 | 0 | -552 | 50 |
| 1.1 Volksgezondheid | -1.107 | -1.214 | 1.258 | 40 | -1.218 | 1.231 | 40 | -1.191 | 28 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-18.772** | **-18.707** | **27.935** | **6.833** | **-21.102** | **28.132** | **6.563** | **-21.570** | **-468** |
| Reservemutatie | 0 | 0 | 700 | 39 | -661 | 700 | 39 | -661 | 0 |
| **Resultaat** | **-18.772** | **-18.707** | **28.635** | **6.872** | **-21.763** | **28.832** | **6.602** | **-22.231** | **-468** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (nadeel € 35.000)**

*Kansrijke Start (voordeel lasten € 11.000) Budgetoverheveling*

Het Rijk heeft, via de september circulaire 2020, € 8.000 per jaar toegekend aan Aalsmeer voor 'Kansrijke Start' voor de jaren 2020, 2021, 2022. De beschikbare middelen van het jaar 2020 zijn overgeheveld naar het jaar 2021 via de budget overheveling. Er is in 2020 een coalitie Kansrijke Start gevormd. Deze coalitie heeft met de toegekende middelen een aantal initiatieven in 2021 uitgevoerd. Vanwege de Corona

maatregelen konden niet alle initiatieven uitgevoerd worden. Voorgesteld wordt om het restant van de jaren 2020 en 2021 van € 11.000 over te hevelen naar 2022.

*Actieplan Multiprobleemgezinnen (MPG) (voordeel lasten € 35.000)*
Op het onderdeel Actieplan MPG is een voordeel ontstaan van € 35.000. Het afgelopen jaar was in het kader van het Actieonderzoek een doorbraakbudget van € 50.000 beschikbaar, om doorbraken te realiseren die niet te legitimeren zijn uit bestaande wetten en dus niet vanuit de voorliggende voorzieningen kunnen worden gedekt. Ook kon het gebruikt worden om snelheid te maken omdat niet gewacht kon worden op de reguliere processen voor benutting van de voorzieningen. Gebleken is dat veel oplossingen wel gelegitimeerd konden worden vanuit de bestaande wet- en regelgeving en bestaande budgetten.

*Corona noodfonds (nadeel lasten € 25.000)*
Op 30 november 2021 heeft het college ingestemd met de toekenning van € 25.000 vanuit het Corona noodfonds aan Stichting Ons Tweede Thuis ten behoeve van JIJ & IK winkel.

*Veranderopgave Inburgering (nadeel baten € 67.000)*
Ten aanzien van de voorbereiding van de Veranderopgave Inburgering (VOI) is in de Tweede Bestuursrapportage aangegeven dat de middelen voor de voorbereiding nog niet allemaal waren uitgegeven. Als belangrijkste reden werd aangegeven dat de VOI met een half jaar was uitgesteld tot 1 januari 2022. Gezien dit uitstel zijn er in het kader van de specifieke uitkering voor de VOI in 2021 geen inkomsten geweest. In de Tweede Bestuursrapportage is vanwege het achterblijven van de uitvoeringskosten een bedrag vrijgevallen. Deze vrijval had € 67.000 lager moeten zijn aangezien er ook geen inkomsten zijn geweest in 2021.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 23.000, nadeel baten € 21.000) worden niet toegelicht.*

**1.2 Inkomensregelingen (voordeel € 187.000)**
*BUIG (voordeel lasten € 40.000, nadeel baten € 54.000)*
De ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen is iets achter gebleven bij de verwachting hetgeen resulteert in een bescheiden voordeel van € 40.000 op het BUIG-budget. Daarnaast hebben zich minder situaties voorgedaan dat middelen teruggevorderd moesten worden hetgeen resulteert in een lager bedrag dat aan opleggingen is geboekt. Het bedrag aan opleggingen ligt € 54.000 lager dan de verwachting.

*Omvang debiteuren (voordeel lasten € 50.000)*
Twee keer per jaar wordt beoordeeld in hoeverre vorderingen inbaar zijn. In 2021 is geconstateerd dat van het totale bedrag van vorderingen ter grootte van € 1.200.000 een bedrag van € 51.000 meer inbaar is ten opzichte van vorig jaar.

*Tozo (voordeel lasten € 376.000, nadeel baten € 376.000)*
Ten behoeve van de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo) heeft de gemeente van het Rijk vooraf middelen ontvangen. Vanwege het feit dat de lasten lager zijn uitgevallen moet een deel van deze bevoorschotting van het Rijk worden terugbetaald. Hierdoor ontstaat een nadelig saldo van € 376.000 aan de inkomstenkant en een voordelig saldo van € 376.000 aan de uitgavenkant.

*Tozo (voordeel baten € 315.000)*
De uitvoeringskosten van de Tozo 2020 zijn € 419.000 lager dan de compensatie die hiervoor van het rijk ontvangen is. Dit bedrag is vrijgevallen in de jaarrekening. De accountant heeft bij de controle van de SiSa

van 2020 fouten in de Tozo uitvoering geconstateerd. Momenteel is onzeker of deze fouten leiden tot een terugbetaling aan de rijksoverheid. Voorzichtigheidshalve is het bedrag aan fouten € 104.000 opgenomen als een terug te betalen post aan de rijksoverheid. Dit geeft per saldo een voordeel van € 315.000 in de jaarrekening.

*Minimabeleid (nadeel lasten € 107.000, nadeel baten € 31.000)*
Er ontstaat een nadeel van € 32.000 op het budget minimabeleid. Er is een toename in het aantal aanvragen bijzondere bijstand en de uitgaven rondom kind regelingen, waaronder de computerregeling voor scholieren. Daarnaast zien we een toename in de aanvragen voor de woonkostentoeslag. Meer mensen hebben problemen met het betalen van de woonkosten waardoor woonkostentoeslag meer wordt aangevraagd.

Daarnaast is voor een bedrag van € 75.000 aan kwijtscheldingen geboekt op het product minimabeleid omdat inwoners actief zijn geïnformeerd over de mogelijkheden van kwijtschelding na 3 jaar aflossing. Omdat er 3 jaar geleden een groot aantal statushouders naar de gemeente Aalsmeer is gekomen, die na 36 maanden kwijtschelding kunnen krijgen van hun leenbijstand, is het kwijtgescholden bedrag hoger dan voorgaande jaren.

Ook is er voor een bedrag van € 31.000 minder aan opleggingen geboekt dan begroot. De behoefte aan leenbijstand is de laatste jaren minder omdat er in het verleden meer statushouders naar de gemeente Aalsmeer zijn verhuist.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voor*deel lasten € 1.000, nadeel baten € 27.000) *worden niet toegelicht.*

**1.2 Arbeidsparticipatie (voordeel € 64.000)**
Het voordeel op de arbeidsparticipatie is ontstaan doordat minder kandidaten in een beschutte werkplek aan de slag zijn gegaan dan van te voren was ingeschat. Daarnaast zijn mede door de invloed van de Coronacrisis minder kandidaten gedetacheerd of in dienst getreden bij werkgevers waardoor de begeleiding in de vorm van jobcoaching ook achter gebleven is bij de verwachting. Dit resulteert in een voordeel van € 24.000 op de bijdrage voor AM match. Ten aanzien van het voordeel van € 40.000 op het budget voor re-integratie valt met name op dat de bedragen voor scholing en medische adviezen wat achterblijven vergeleken met de verwachting in de begroting.

**1.1 Maatwerkvoorzieningen (voordeel € 62.000)**
*Hulpmiddelen (voordeel lasten € 54.000)*
Op het onderdeel hulpmiddelen is een voordeel ontstaan van € 54.000. Een verwachte grote woningaanpassing heeft nog niet plaatsgevonden 2021. De betreffende grote woningaanpassing zal plaatsvinden in 2022. Daardoor ontstaat er voor 2021 een voordeel ondanks de structurele toename in kosten.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 16.000 en nadeel baten € 8.000) worden niet toegelicht.*

**1.1 Maatwerkdienstverlening 18+ (nadeel € 235.000)**

*Hulp bij het huishouden (nadeel lasten € 131.000)*

De toenemende inzet van HBH, mede als gevolg van de aanzuigende werking als gevolg van het abonnementstarief, resulteert ook dit jaar in een tekort. De inzet van HBH zorg is toegenomen en de wachtlijsten in Aalsmeer zijn grotendeels ingelopen/weggewerkt.

*Begeleiding (nadeel lasten € 80.000)*

Op het onderdeel begeleiding is een tekort ontstaan van € 80.000. Vanwege een toename in begeleidingsaanvragen op zowel individuele begeleiding als dagbesteding is er op het onderdeel begeleiding net als vorig jaar een tekort ontstaan.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 15.000 en nadeel baten € 9.000) worden niet toegelicht*

**1.3 Maatwerkdienstverlening 18- (nadeel € 562.000)**

Er is nadeel ontstaan ten opzichte van de bij de tweede bestuursrapportage opgehoogde begroting. Dit nadeel wordt veroorzaakt doordat er meer jeugdigen in jeugdhulp zijn gekomen in 2021 (7%, ongeveer 65 kinderen op een totaal van 900 kinderen), trajecten langer duren en er meer/zwaardere hulp moeten worden ingezet. Het gaat gemiddeld om maanden extra hulp per jeugdige over de gehele breedte. Doordat deze bedragen keer een groot aantal jeugdigen gaan leidt dit tot grote overschrijdingen. De trend dat instroom en uitstroom niet in balans zijn is eerder al ingezet. De ontwikkelingen in 2021 lijken wel in belangrijke mate samen te hangen met Corona.

De stijging van het aantal kinderen zit met name in het lichtere B segment in de leeftijd van 12-18. De stijging van de zwaarte zit ook sterk in segment C. Daarnaast zijn er een klein aantal erg dure hoogspecialistische en of verblijfstrajecten die erg kostbaar zijn. Deze verwijzingen komen onder meer via de gecertificeerde instellingen (jeugdbescherming). De aantallen trajecten en kosten van verwijzingen via de huisarts zijn ook gestegen. De kosten van de gemeentelijke verwijzingen zijn ongeveer gelijk gebleven.

Vanaf medio 2018 zijn er veel acties ingezet om de kosten te beheersen en parallel de kwaliteit van de jeugdhulp te verbeteren. Deze ontwikkelingen hebben de jaarlijkse druk omhoog niet kunnen compenseren. Hier wordt in de nieuwe collegeperiode verder naar gekeken.
In 2021 heeft het project zicht en grip op jeugdhulp zich gericht op de inkoop en implementatie van het nieuwe stelsel, de verbetering van de informatievoorziening en het extra inzetten op eigen kracht en de begrenzing van de jeugdhulp. In het nieuwe stelsel is extra aandacht voor de lengte en zwaarte van trajecten door de PxQ financiering (er wordt gewerkt met signaalbudgetten op basis van een tarief x tijdseenheid in uren of dagdelen). Ook de aanbevelingen van de rekenkamer van medio 2021 zijn al en worden nog opgepakt in 2022. De jeugdhulptrajecten lopen echter vaak lang en de invloed op het aantal, de lengte en zwaarte van de trajecten is beperkt.

Naast het nadeel is er een voordeel op de verplichtingen uit eerdere jaren (€ 40.000). Er wordt ook een bedrag uit het lokaal coronafonds overgeheveld van 2021 naar 2022 voor meerkosten die door aanbieders zijn gemaakt in 2021 (€ 70.000). Deze kosten zijn echter nog niet allemaal binnengekomen bij de gemeente.

**1.3 Geëscaleerde zorg 18- (voordeel lasten € 50.000)**

Er is een voordeel ontstaan op het taakveld geëscaleerde zorg 18-. Uit dit taakveld worden vier gecertificeerde instellingen betaald om regie te voeren bij vrijwillige of gedwongen jeugdbescherming. De gedwongen trajecten vinden plaats na onderzoek van de Raad voor de Kinderbescherming en een uitspraak van de rechter. De verwijzingen naar jeugdhulp worden niet betaald uit dit taakveld, maar uit maatwerkdienstverlening 18-. Instroom van deze trajecten komt onder meer via team jeugd of het sociaal team van de gemeente of de Veilig Thuis. In 2021 zijn er vooral minder vrijwillige trajecten geweest. Dit komt door relatief hogere uitstroom en beperkte instroom. Vanuit team jeugd en Sociaal team van de gemeente is er dit jaar extra aandacht geweest voor veiligheidsproblematiek en het vroegtijdig signaleren van escalatie. Hierin is nauw samengewerkt met de gecertificeerde instellingen.

## 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.

# 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 gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Afgestemde activiteiten onderwijs, kinderopvang, jeugdhulp en andere relevante sectoren voor goede, gezonde ontwikkeling van jeugd en jongeren naar volwassenheid. | 2021-1.1 Uitvoering van de maatschappelijke agenda Aalsmeer. | Uitvoering | ✔ | A |
| 2. Verder versterken van afspraken met kinderopvang en scholen over de doorgaande leerlijn. | 2021-2.1 Vernieuwen convenant resultaatafspraken Voorschoolse Educatie waarin afspraken over:<br>-registratie voorschools traject door onderwijs;<br>-warme overdracht van voorschools naar vroegschools;<br>-monitoring onderwijsontwikkeling VE-kinderen. | Uitvoering | ✘ | A |
| 3. Jongeren kunnen naar de opleiding (soort) van hun keuze in de regio of in Aalsmeer. | 2021-3.1 Gesprekken voeren met schoolbesturen VO en regiogemeenten over toegang Aalsmeerse leerlingen. | Uitvoering | ✔ | A |
| 4. Meer inwoners kunnen op een | 2021-4.1 Implementeren van de urenuitbreiding | Uitvoering | ✔ | A |

| | | | |
|---|---|---|---|
| voldoende Nederlands taalniveau functioneren. | Voorschoolse Educatie. Daarnaast wordt de taalontwikkeling middels de taalklassen en het taalhuis verder gestimuleerd. | | |
| 5. Bewustwording bij jongeren en zorgen voor milieu en natuur in Aalsmeer | 2021-5.1 Vernieuwen lesmateriaal op basis van prioriteitsscan. | Uitvoering | **A** |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | Dit is een doorlopend actiepunt. |
| 2021-2.1 | 2021 stond in het teken van Corona. De ambtelijke capaciteit voor onderwijs en kinderopvang was bijna volledig gericht op de acties die noodzakelijk waren voor de noodopvang van kinderen tijdens de 1e en 2e lockdown. Als gevold van deze lockdowns as er ook in de rest van 2021 geen aandacht vrij bij de kinderopvang en het basisonderwijs voor dit onderwerp. De onderlinge samenwerking tussen de kinderopvang en het basisonderwijs is wel versterkt tijdens de Corona-pandemie waar het plaatsing van kinderen en noodopvang betreft. |
| 2021-3.1 | In 2021 is een nieuw Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen vastgesteld. Hieruit blijkt dat er in de regio voldoende plaats is voor alle leerlingen. |
| 2021-4.1 | De uitbreiding voorschoolse educatie is gerealiseerd, de taalontwikkeling is doorlopend beleid. |
| 2021-5.1 | De leerkrachten krijgen na gebruik van al het lesmateriaal een evaluatieformulier. Op basis daarvan wordt bepaald welke materialen vernieuwd of vervangen moeten worden. Het afgelopen jaar zijn 8 leskisten vernieuwd. Deze scoren individueel beduidend hoger dan het jaar daarvoor. De gemiddelde score van al het lesmateriaal is van een 7.7 naar een 7.9 gegaan. |

## Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 2021-1. Evaluatie leerplicht RMC | | ✔ | |
| 2021-2. Thuiszitterspact is gerealiseerd | Uitvoering | ✔ | **A** |
| 2021-3. Ontwikkelen nieuw VE-beleid. | Raad | ✔ | **A** |
| 2021-4. Deelname aan techniekpact | Uitvoering | ✔ | **A** |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-2 | Het thuiszitterspact is getekend en de actiepunten worden uitgevoerd. Dit is een doorlopende actie. |
| 2021-3 | In 2021 is een nieuw uitvoeringskader Voorschoolse Voorzieningen Aalsmeer vastgesteld door het College. Omdat er alsnog geen financiële consequenties waren bij dit uitvoeringskader is het uitvoeringskader |

| | |
|---|---|
| | vastgesteld door het College en niet voorgelegd aan de Raad |
| 2021-4 | Het techniekpact loopt vier jaar. Het afgelopen jaar zijn de activiteiten noodgedwongen digitaal doorgegaan, en daarmee op een kleinere schaal. |

### 2.2.2 Onderwijshuisvesting

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Een goed voorzieningenniveau en regionale samenwerking behouden. | 2021-1.1 Planvorming vervangen tijdelijke lokalen Jozefschool. | Uitvoering | ✔ | A |
| | 2021-1.2 Planvorming voor het verplaatsen van twee basisscholen in Kudelstaart. | Uitvoering | ✔ | A |
| | 2021-1.3 Voorbereiden van nieuwbouw van een integraal kindcentrum met kinderopvang in Oosteindedriehoek. | Uitvoering | ! | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | Voor de vervanging van de tijdelijke lokalen in de Kloostertuin is een bouwplan opgesteld. De lokalen worden als permanente uitbreiding aan de hoofdlocatie gerealiseerd. Het definitief ontwerp is gereed. Wel zijn er nog financiële verplichtingen aangegaan die begin 2022 worden betaald. Het restantbudget ad € 50.000 wordt overgeheveld naar 2022, waarvan nog € 20.000 aan voorbereidingskosten noodzakelijk is. De overige € 30.000 kan worden toegevoegd aan het nog vast te stellen uitvoeringskrediet. |
| 2021-1.2 | In 2020 zijn diverse gesprekken gevoerd met de schoolbesturen en de directeuren van de drie Kudelstaartse basisscholen om hun visie te horen over het al dan niet verplaatsen van twee scholen naar Kudelstaart-Zuid.<br>Uit deze gesprekken is geconcludeerd dat het behoud van de huidige huisvesting/locatie voor Obs Kudelstaart en KC De Ruimte voor alle partijen het beste scenario is. |
| 2021-1.3 | Na het vaststellen van de startnotitie Oosteindedriehoek in oktober 2021 is € 200.000 voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Het schoolbestuur Jong Leren heeft aangegeven het bouwheerschap over te laten aan de gemeente. Aan de hand van een globaal programma zijn de gebruikers van het integraal kindcenrum bekend en kunnen zij gezamenlijk een Programma van Eisen (PvE) opstellen. Het PvE is volgens planning gereed in Q1 2022, waarna de architectenkeuze zal plaats vinden. Vanaf dat moment ontstaan er kosten, zodat het totale voorbereidingskrediet naar 2022 is doorgeschoven. |

### 2.2.3 Sport en natuur- en milieueducatie

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Mogelijk maken dat inwoners kunnen sporten en bewegen in Aalsmeer of directe omgeving. | 2021-1.1 Voortzetting deelname Jeugdfonds sport. | Uitvoering | ✔ | A |
| | 2021-1.2 Goed beheer en onderhoud sportaccommodaties en openbare ruimte. | Uitvoering | ✔ | A |
| | 2021-1.3 Sportverenigingen participeren in maatschappelijke projecten Lokaal Sportakkoord. | Uitvoering | ✔ | A |
| 2 Mensen met een beperking en senioren vinden voldoende kwalitatief (sporten en bewegen) aanbod bij reguliere sportorganisaties | 2021-2.1 Voortzetting deelname samenwerkingsverband Aangepast Sporten Amstel & Meerlanden. | Uitvoering | ✔ | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | Ook in 2021 hebben jongeren via het Jeugdfonds Sport weer aan sport kunnen deelnemen. |
| 2021-1.2 | In 2021 is uitvoering gegeven aan goed beheer en onderhoud van sportaccommodaties en de openbare ruimte, zodat er weer volop is gesport (voor zover mogelijk vanwege coronarestricties). |
| 2021-1.3 | In 2021 zijn diverse sport- en beweegprojecten opgestart waarin sportverenigingen participeren |
| 2021-2.1 | Het samenwerkingsverband aangepast sporten is in 2021 voortgezet. |

#### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 2021-1. Uitvoering Lokaal Sportakkoord | Uitvoering | ✔ | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1 | In 2021 is er - voor zover mogelijk vanwege corona restricties - uitvoering gegeven aan diverse sport- en beweegprojecten vanuit Lokaal Sportakkoord |

## 2.2.4 Kunst en cultuur

### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Meer samenwerking van kunst- en cultuurorganisaties in Aalsmeer en meer gezamenlijke activiteiten. | 2021-1.1 In overleg met culturele veld de samenwerking stimuleren. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-1.2 Twee netwerkbijeenkomsten voor het culturele veld organiseren. | Uitvoering | ✖ | A |
| 2. Lokale cultuuractiviteiten in het aanbod muziek- en cultuureducatie op scholen en lokale amateurkunst versterken. | 2021-2.1 Uitvoeren van plan rondom cultuureducatie waarin inzet lokale cultuuractiviteiten is meegenomen. | Uitvoering | ✔ | A |
| | 2021-2.2 Participatie van amateurkunst in de maatschappelijke agenda. | Uitvoering | ! | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.2 | Vanwege corona en de wens de bijeenkomst fysiek plaats te laten vinden. |
| 2021-2.1 | Uitvoering van het plan loopt nog door, want looptijd betreft meerdere jaren. |
| 2021-2.2 | Een groep Aalsmeerders geeft vorm aan de uitwerking van een aantal acties in een maatschappelijke agenda. Een van de onderwerpen is verenigingen, onder andere amateurkunstverenigingen, met elkaar verbinden. De afgelopen periode zijn verbindingen gelegd tussen de organisaties die het verenigingsleven op diverse beleidsterreinen ondersteunen. |

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 2021-1. Uitvoering geven aan de acties "Actualisatie Cultuurbeleid 2020" | Uitvoering | ! | A |
| 2021-2. Stand van zaken evaluatie | College | ✖ | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1 | Nog niet alle acties zijn volledig uitgevoerd met name door corona. |
| 2021-2 | Vanwege corona is de evaluatie niet uitgevoerd. Wel volgt er een korte update culturele veld.<br>De uitvraag bij het culturele veld is in Q4 gedaan, in Q1 wordt update afgerond. |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2020 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2021 |
| 2.2 Onderwijshuisvesting | -1.296 | -1.161 | 2.092 | 293 | -1.799 | 2.041 | 450 | -1.591 | 208 |
| 2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | -889 | -984 | 1.314 | 217 | -1.097 | 1.248 | 240 | -1.008 | 89 |
| 2.3 Sportbeleid en activering | -1.670 | -1.499 | 1.640 | 85 | -1.555 | 1.315 | 40 | -1.275 | 280 |
| 2.3 Sportaccommodaties | -454 | -387 | 1.977 | 1.622 | -354 | 2.037 | 1.915 | -122 | 232 |
| 2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | -309 | -348 | 406 | 0 | -406 | 384 | 0 | -384 | 21 |
| 2.4 Musea | -156 | -141 | 166 | 16 | -150 | 167 | 16 | -151 | -1 |
| 2.4 Cultureel erfgoed | -75 | -75 | 106 | 0 | -106 | 113 | 0 | -113 | -7 |
| 2.4 Media | -489 | -507 | 507 | 0 | -507 | 492 | 0 | -492 | 15 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-5.339** | **-5.102** | **8.206** | **2.234** | **-5.973** | **7.797** | **2.662** | **-5.135** | **837** |
| Reservemutatie | 67 | 25 | 0 | 51 | 51 | 0 | 44 | 44 | -8 |
| **Resultaat** | **-5.272** | **-5.077** | **8.206** | **2.285** | **-5.921** | **7.797** | **2.705** | **-5.092** | **830** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**2.2 Onderwijshuisvesting (voordeel € 208.000)**

*Verwijderen daklokaal Mikado (voordeel lasten €* 160.000) *Budgetoverheveling*

Bij de vaststelling van de 1e Bestuursrapportage 2021 (mei 2021) is een bedrag van € 565.000 beschikbaar gesteld voor respectievelijk het verwijderen van vijf daklokalen voor een bedrag van € 197.500 en het afboeken van de restant boekwaarde van € 367.500. In het kader van de Natuurbeschermingswetgeving is in juni 2021 een quickscan uitgevoerd. De quickscan wees uit dat een vervolgonderzoek naar de verblijfplaatsen van vleermuizen noodzakelijk was. Na vervolgonderzoek was het eindadvies in oktober 2021 alsnog dat de daklokalen verwijderd kunnen worden. Hierdoor is een flinke vertraging ontstaan. De kosten van de voorbereiding drukken op het boekjaar 2021, maar het feitelijk verwijderen van de vijf daklokalen en het herstellen van het dakoppervlak wordt in 2022 uitgevoerd. Hierdoor wordt een bedrag van € 160.000 doorgeschoven naar 2022.

*Onderhoudskosten voor derden (nadeel lasten € 43.000, voordeel baten € 43.000)*

Een budgettair neutraal hoger niveau van verrekeningen met gebruikers van € 43.000. Door deze verrekening is zowel aan de lastenkant sprake van een nadeel van € 43.000. Aan baten levert dit een voordeel op van € 43.000.

*Exploitatiekosten onderwijshuisvesting (nadeel lasten € 84.000, voordeel baten € 98.000)*

De gemeente heeft bijgedragen aan de onderhoudslasten van de Mikado, voor het gymlokaal en de kinderopvang Partou. Deze bijdrage was niet opgenomen in de begroting, waardoor er per saldo een

hogere last van € 30.000 is ontstaan. Totale lasten 2021 zijn uitgekomen op € 84.000, tegenover deze uitgaven staat gedeeltelijk een vergoeding van € 54.000.
Daarnaast hogere huurinkomsten van € 44.000 van stichting Solidoe door de verbouwing en uitbreiding van de Baccarastraat 3 en vanwege meer ruimte in gebruik bij Zonnedauwlaan 65.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 18.000 en voordeel baten € 16.000) worden niet toegelicht.*

**2.1 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (voordeel € 89.000)**
*Taalklassen (voordeel lasten €36.700)*
De financiering van de taalklassen is sinds 1 augustus 2021 veranderd. Voorheen werd de taalklas volledig door de gemeente betaald. Nu gaan de kinderen hele dagen naar de taalklas, zodat de school gebruik kan maken van de lumpsum van het rijk, plus de extra rijksmiddelen voor nieuwkomers. De gemeente vult per kind jaarlijks maximaal € 2.000 aan. Hierdoor is € 36.700 minder besteed.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 29.000 en voordeel baten € 23.100) worden niet toegelicht.*

**2.3 Sportbeleid en activering (voordeel € 280.000)**
De voordelige afwijking van € 325.000 op de lasten zijn voornamelijk toe te dichten aan de teruggave van € 215.000 aan garantiesubsidies die in 2020 uit het noodfonds zijn gehaald. Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig. Vanwege Covid-19 zijn veel sportactiviteiten en evenementen niet georganiseerd wat heeft geleid tot een vermindering van het aantal subsidieaanvragen van € 40.000. Ook heeft de pandemie geleid tot een onderuitputting van het budget voor de Maatschappelijke Agenda van € 25.000. Een rijkssubsidie voor extra gezonde leefstijlinterventies als aanvulling op het Lokaal Sportakkoord geeft het verschil van € 45.000 aan zowel de baten als de lastenkant. Omdat de subsidie pas in september 2021 is beschikt en vanwege corona initiatieven zijn uitgesteld, is het budget als vooruit ontvangen bedrag verwerkt en vindt de uitvoering in 2022 plaats.

**2.3 Sportaccommodaties (voordeel € 232.000)**
*SPUK (hogere baten € 112.000, hogere lasten € 79.000)*
De definitieve Specifieke uitkering voor sport voor de exploitatie 2021 is € 90.000 lager dan het begrote bedrag. Hiertegenover staat een lagere bijdrage aan ESA B.V. € 127.000.
De specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2020 is afgewikkeld in deze jaarrekening. Hierdoor is er zowel een hogere baat gerealiseerd van € 211.000 als ook een hogere lasten van € 211.000 omdat deze niet in de begroting was opgenomen. De definitieve afwikkeling van de specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2021 volgt in de jaarrekening 2022. Het ontvangen bedrag vanuit ministerie was in 2021 €9.000 lager dan begroot, waardoor zowel de baten als de lasten € 9.000 lager als begroot zijn uitgekomen in de jaarrekening.

*Hogere huurinkomsten € 180.929*
Als gevolg van corona hebben er huurkwijtscheldingen plaatsgevonden. Tegenover deze huurkwijtscheldingen is er ook een tegemoetkoming voor verhuurders sport ontvangen. Per saldo is er voor € 180.928 meer huur ontvangen dan begroot.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 18.000) worden niet toegelicht.*

**2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel € 21.000)**

Het voordeel op de lasten € 21.400 wordt onder andere veroorzaakt doordat er over enkele verleende subsidies bij vaststelling een terugbetaling plaatsvond. Vanwege de beperkende maatregelen als gevolg van Covid-19 konden activiteiten niet of beperkt plaats vinden. Dit is ook de reden dat er minder eenmalige subsidies zijn aangevraagd. Een versoepeling van de beperkende maatregelen als gevolg van Covid-19 in de tweede helft van het jaar bleef uit.

## 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.

# 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 gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Behouden en continueren van een goed vestigingsklimaat. | 2021-1.1 Uitvoering geactualiseerde Uitvoeringsagenda Economie, Recreatie & Toerisme 2020. Aanpassingen gebaseerd op scan corona 'impact crisis op lokale economie'. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-1.2 Opstellen ruimtelijk-economische visie Westeinderplassen. Fase I: Gebiedsfoto en gebiedsperspectieven. Fase II: Gebiedsvisie en strategie | Raad | ✔ | A |
| | 2021-1.3 Ontwikkeling 'Green Square' op Green Park Aalsmeer | College | ! | A |
| 2. Binnen Greenport Aalsmeer de concurrentiepositie van de sierteeltcluster in de regio Aalsmeer versterken | 2021-2.1 Versterken sierteeltsector binnen Greenport-samenwerking voor duurzaam herstel, daarbij extra inzet op innovatie, verduurzaming en arbeidsmarktvraagstukken | Uitvoering | ✔ | A |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3. Het merk Aalsmeer is, in relatie tot economie en recreatie & toerisme, sterker op de kaart gezet | 2021-3.1 Samenwerken met ondernemers en FloriWorld om te komen tot arrangementontwikkeling en de promotie daarvan. Dit als onderdeel van Visit Aalsmeer. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-3.2 Continuering en extra inzetten op de online marketingstrategie Visit Aalsmeer en bijbehorende social media. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-3.3 Opstellen van het Jaarplan Promotie Visit Aalsmeer 2021. | Uitvoering | ✔ | |
| 4. Bevorderen economische activiteiten in de sector recreatie en toerisme onder meer via verblijf en arrangementen. | 2021-4.1 Opstellen en uitvoeren van accommodatiestrategie. | Raad | ✘ | **A** |
| | 2021-4.2 Beheer en onderhoud digitaal nachtregister voor verblijfsaccommodaties. | Uitvoering | ✔ | |
| | 2021-4.3 Arrangementen gericht op binnenlandse (water)recreatie stimuleren/faciliteren (bv. Ei-landtoerisme, bootverhuur, koppeling met Floriworld) | Uitvoering | ✔ | |
| 5. Meer vervulde vacatures op de Aalsmeerse arbeidsmarkt en minder werkloze jongeren in Aalsmeer. | 2021-5.1 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). | 2021-6.1 Participeren in het realiseren van het regionaal project Drechtdoorsteek en ervoor waken dat besluiten in de toekomst deze ontwikkeling bemoeilijken of onmogelijk maken (no regret). | Uitvoering | ✔ | **A** |
| | 2021-6.2 Uitvoering project herontwikkeling Fort Kudelstaart. | Uitvoering | ! | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.2 | Fase I Gebiedsfoto en gebiedsperspectieven is volgens planning afgerond en gepresenteerd aan het College van B&W. Fase II: raad 2e kwartaal 2022. |
| 2021-1.3 | Strategisch Masterplan is Q1 2021 afgerond en gepresenteerd aan College van B&W. Addendum op de structuurvisie 2016 naar raad in 3e kwartaal 2022. |
| 2021-2.1 | Binnen de Greenport wordt middels diverse projecten gewerkt aan kennis en innovatie, duurzaamheid en onderwijs en arbeidsmarkt. Deze projecten blijven de komende jaren doorlopen. |

| | |
|---|---|
| 2021-4.1 | In verband met de corona pandemie en de effecten daarvan op de lokale economie en het ontbreken van bezoekers en toeristen, is deze uitgesteld. |
| 2021-6.1 | OCAP leiding wordt verdiept aangelegd. |

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 2021-1. Opstellen ruimtelijk-economische visie Westeinderplassen | Raad | A |
| 2021-2. Opstellen accommodatiestrategie | Raad | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1 | Fase 1: Gebiedsfoto en gebiedsperspectieven zijn volgens planning opgeleverd. Fase 2: Visie Westeinderscheg raad 2e kwartaal 2022. |
| 2021-2 | In verband met de corona pandemie en de effecten daarvan op de lokale economie is het opstellen van de accommodatiestrategie doorgeschoven naar 2022. |

## 2.3.2 Greenport

### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. Vormgeven aan de ontwikkeling van de verouderde glastuinbouwgebieden. | 2021-1.1 Transformatie gebieden glastuinbouw naar nieuwe invulling. | Uitvoering | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | In de structuurvisie Bovenlanden Uiterweg zijn de randvoorwaarden opgesteld voor transformatie van verouderde glastuinbouwgebieden. De inzet is nu om middelen te verkrijgen om deze transformatie te stimuleren. |

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 2021-1. Opstellen gezamenlijke Greenport aanpak huisvesting arbeidsmigranten | College | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1 | In Greenport verband is onderzoek gedaan naar de arbeidsmigranten in de regio. Op basis van dit onderzoek wordt bekeken hoe gemeenten verder samenwerken op dit dossier. |

### 2.3.3 Schiphol

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. Een gunstigere beleving van de balans tussen revenuen en overlast van Schiphol. | 2021-1.1 Realiseren van het afwegingskader Wonen Stommeer (Uitvoering landzijdige maatregelen Position Paper). | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-1.2 Uitwerken van luchtzijdige maatregelen met Schiphol (Uitvoering Position Paper). | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-1.3 De strategie en de invloed vasthouden in de regio. | Uitvoering | ✔ |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

### 2.3.4 Duurzaamheid

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. De energie infrastructuur in de gemeente is op termijn voorbereid op fossiel onafhankelijke energievormen. | 2021-1.1 Regionale Energie Strategie 1.0. | Raad | ✔ |
| | 2021-1.2 Opstellen Transitievisie Warmte. | Raad | ! A |
| 2. Duurzame nieuwe woningen (laten) bouwen en daarbij duurzame energievoorzieningen (laten) aanleggen c.q. benutten. | 2021-2.1 BENG krijgt vanaf 2020 uitwerking bij besluitvorming ruimtelijke projecten. | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-2.2 Aardgasvrij bouwen (Wet VET 208). | 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. | 2021-3.1 Acties bevorderen Circulaire Economie Greenpark Aalsmeer. | Uitvoering | ✔ | **A** |
| | 2021-3.2 Ondernemers informeren over activiteiten regio MRA, Greenport en Meerlanden in het kader van circulaire economie. | Uitvoering | ✔ | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.2 | Besluitvorming aangaande de warmtevisie Aalsmeer was voorzien in januari 2022, mede als gevolg van de wens van de gemeenteraad de inspraakperiode niet in de zomer te doen en de concept warmtevisie te bespreken voorafgaand aan de inspraak. Dit heeft tot een aangepaste planning geleid. Op 27 januari is de warmtevisie besluitvormend behandeld. Uitkomst was dat de stemmen staakten. De besluitvorming is nu gepland op 10 maart 2022. |
| 2021-3.1 | In 2021 is in samenwerking met VPM Greenpark een HIRB+ subsidie aangevraagd ten behoeve van duurzaamheidsscans bedrijven, samenwerkingsmogelijkheden en een stappenplan Circulair en energiepositief Greenpark Aalsmeer. |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2020 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2021 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | -505 | -338 | 543 | 0 | -543 | 294 | 0 | -294 | 248 |
| 3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen | 78 | 64 | 17 | 213 | 197 | -68 | 168 | 235 | 39 |
| 3.1 Economische promotie | 264 | 299 | 544 | 379 | -166 | 624 | 517 | -107 | 59 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-163** | **25** | **1.103** | **592** | **-511** | **851** | **685** | **-166** | **345** |
| **Resultaat** | **-163** | **25** | **1.103** | **592** | **-511** | **851** | **685** | **-166** | **345** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**3.1 Economische ontwikkeling (voordeel € 248.000)**

*Stimuleringsfonds Aalsmeer (voordeel lasten € 239.000) Bestemming rekeningsaldo*

Om de economie in Aalsmeer een impuls te geven, heeft het College van B&W op 18 mei 2021 ingestemd met een 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' en heeft hiervoor € 315.000 beschikbaar gesteld uit het Corona noodfonds. Ondernemers kunnen een aanvraag indienen bij een externe adviescommissie, waar vertegenwoordigers van het bedrijfsleven in benoemd zijn door het College van B&W. De beoordeelde aanvragen van de adviescommissie worden voorgelegd aan het College van B&W, waarna een definitief besluit volgt. Er zijn aanvragen afgekeurd, sommige aanvragen zijn voorzien van advies ter verbetering teruggestuurd naar de aanvragers en één aanvraag (Waterfront Kudelstaart) is akkoord bevonden. Het stimuleringsfonds lokale economie heeft een doorlooptijd tot 31 december 2022. Om nieuwe aanvragen toe te kennen in 2022 wordt voorgesteld om het restantbudget van € 239.000 via bestemming van het rekeningresultaat beschikbaar te stellen voor het jaar 2022.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 9.000) worden niet toegelicht.*

**3.1 Bedrijfsloket en - ontwikkelingen (voordeel € 39.000)**

*Gronddepot: (voordeel lasten € 82.000 en nadeel baten € 43.000)*

Diverse interne projecten in Aalsmeer maken goed gebruik van het depot Kudelstaart. Er is aanzienlijk meer grond en bagger ingenomen dan voorgaande jaren, zelfs ook meer dan was begroot. Het uiteindelijke resultaat is beperkt gebleven vanwege de vergunning voor depot Kudelstaart met beperkte opslagcapaciteit en afvoerkosten. Ook zal in 2022 een afzetlocatie gezocht moeten worden voor de aanwezige grond en bagger.

*Accountmanagement/ Ondersteuning bedrijven (voordeel lasten € 12.000) Bestemming rekeningsaldo*

In de raad van 4 maart 2021 is de motie Incidentele ondersteuning MKB ondernemers in Aalsmeer aangenomen. In de motie wordt opgeroepen om de ondernemers te ondersteunen die buiten bestaande regelingen vallen en te kijken naar lastenverlichting voor ondernemers. Op 29 juni 2021 heeft het College ingestemd met de aanpak van bedrijven die aanvullende ondersteuning nodig hebben en hiervoor € 60.000 uit het Corona noodfonds beschikbaar gesteld. De eerste stap voor een bedrijf in het plan van aanpak is om samen met Nieuw Ondernemend Aalsmeer (NOA) inzichtelijk te maken of een bedrijf toch mogelijkheden heeft om aanspraak te maken op bestaande regelingen, zoals Tegemoetkoming Vaste Lasten /NOW/ Tozo. Mocht er meer hulp nodig zijn, dan kan een ondernemer van de gemeente een voucher krijgen van

maximaal € 1.500 om ondersteuning in te kopen, voor bijvoorbeeld een marketing- of new businessplan of hulp bij de administratie. Deze extra begeleiding wordt verzorgd door Over Rood.
De regeling loopt door totdat het plafond van € 60.000 is bereikt. Voorgesteld wordt om het restantbudget van € 12.000 via bestemming van het rekeningresultaat beschikbaar te stellen voor het jaar 2022.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 10.000 en nadeel baten € 2.000) worden niet toegelicht.*

**3.1 Economische promotie (voordeel € 59.000)**

*Garantiesubsidie feestweek Aalsmeer (nadeel lasten € 133.000 )*

Het college van B&W heeft op 7 december 2021 ingestemd met het verlenen van een tweede garantiesubsidie van € 133.000 vanuit het corona noodfonds aan stichting Feestweek Aalsmeer. De begroting 2021 kon niet meer aangepast worden, waardoor er een overschrijding is op taakveld 3.1. Zie paragraaf Corona Noodfonds.

*Villagedressing (voordeel lasten € 20.000)*

Van het incidentele budget voor villagedressing is bij de 2e bestuursrapportage € 30.000 overgeheveld naar 2022. Door vertraging in de uitvoering van de recreatieve en toeristische bewegwijzering is het hiervoor gereserveerde bedrag niet besteed in 2021. De uitvoering zal volledig in 2022 plaatsvinden en daarom wordt voorgesteld om resterende niet bestede middelen van € 20.000 over te hevelen naar 2022.

*Verblijfsbelasting (Voordeel lasten € 15.000 en voordeel baten € 40.000)*

Voor de invoering van de tariefsverhoging verblijfsbelasting is € 15.000 budget overgeheveld vanuit 2020 voor meer controles op de aangiften. Door Covid-19 is wederom geen uitvoering gegeven aan de controles in 2021. In 2022 zal met het (nieuwe) bestuur bekeken worden of de controles alsnog gaan plaatsvinden, derhalve vallen deze middelen vrij in 2021.
De gemeente Aalsmeer heft een nachtverblijfsbelasting, oftewel toeristenbelasting. De werkelijke belastingheffing vindt een jaar later plaats dan het belastingjaar. De opgelegde verblijfsbelasting 2020, waarvan de aanslagen in 2021 worden verstuurd, zijn hoger dan bij het opstellen van de jaarrekening 2020 rekening mee was gehouden. Het aantal overnachtingen is hoger uitgevallen dan aanvankelijk ingeschat. Dit leidt tot € 40.000 hogere baten.

*Forensenbelasting (voordeel baten € 64.000)*

De werkelijke opgelegde belastingen in het jaar 2021 zijn hoger dan bij het opstellen van de jaarrekening 2020 en waar in de begroting 2021 rekening mee was gehouden. Het aantal bezoekers is hoger uitgevallen dan aanvankelijk ingeschat. Dit leidt tot € 64.000 hogere baten.

*Controle Corona Toegangsbewijzen (voordeel baten € 23.000)*

De inzet die we als gemeente hebben gedaan om ondernemers te helpen met de controle van de Corona toegangsbewijzen krijgen we vergoed door de rijksoverheid. Dit zorgt voor € 23.000 aan extra baten.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 18.000 en voordeel baten € 11.000) 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.

# 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 gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden. | 2021-1.1 Het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte actualiseren waar het openbaar groen een onderdeel van is. | Raad | ✔ | |
| | 2021-1.2 Een monitoringschema voor beeldkwaliteit wordt vastgesteld, zodat per wijk in beeld is wat de kwaliteit van het groen is. Dit biedt de mogelijkheid om gericht te sturen op een uniform kwaliteitsbeeld van het onderhoud van het groen. | College | ✔ | |
| 2. Een gedragen kwaliteitsbeeld van het groen in Aalsmeer vaststellen. | 2021-2.1 De acties naar aanleiding van de gemeentepeiling 2019 uitvoeren. | Uitvoering | ✔ | |
| 3. Het versterken van de kwaliteit van het openbaar groen met diverse gebruiksmogelijkheden. | 2021-3.1 Een plan van aanpak inclusief budgettering opstellen voor een duurzaam bomenbeheer. Opstellen van bomenbeleid. | Raad | ✔ | |
| | 2021-3.2 De plannen Groene Lint, Machinepark en Waterfront uitvoeren. | Uitvoering | ! | A |
| 4. Meer groen beschikbaar voor afvoer en vasthouden regenwater, minder verstening | 2021-4.1 Bij reconstructies waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen doorvoeren, bijvoorbeeld smallere trottoirs en grotere plantsoenen creëren (zie ook paragraaf 2.4.2.). Het beleidsplan klimaatadaptatie geeft hiervoor richting en koppelkansen aan. | Uitvoering | ✔ | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-3.2 | De planning van de realisatie van het Groene Lint is in overleg met de SLS afgestemd op projecten grenzend aan het plangebied zoals vervanging van het riool aan de Linneauslaan (uitgevoerd in 2021) en de aanleg van de Molenvlietweg. Enkele onderdelen van het Groene Lint zijn reeds uitgevoerd zoals het toevoegen van beplanting en aanpassen van het maairegime aan de Molenvlietdijk, het aanbrengen van beschoeiing aan de Molensloot en de gedeeltelijke realisatie van de padenstructuur aan de Linneauslaan. De realisatie wordt in 2022 afgerond.<br><br>Project Machinepark is vertraagd. Eind 2021 is gestart met de aanbouw bij de Bloemhof. De werkzaamheden op de terreinen rond de Bloemhof zijn doorgeschoven naar 2022. In 2021 is wel de JOP bij de Bloemhof vervangen en is er een nieuwe watergang achter de Hornweg aangelegd. Rond het Zwanenwater zijn de werkzaamheden uitgesteld, omdat in 2022 verschillende andere werkzaamheden rond het Zwanenwater in uitvoering gaan (rotonde Machineweg, brug Ecuadorlaan, nieuwbouw Green Park).<br><br>Project Waterfront is grotendeels gereed, maar er zijn nog diverse restpunten uit te voeren in 2022. De ligweides worden nog ingezaaid, er vinden nog werkzaamheden aan steigers, vlonders en een trailerhelling plaats en de parkeerstrook aan de Bachlaan wordt nog hersteld. Ook zijn bepaalde werkzaamheden geschorst als gevolg van een rechtszaak. |

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 2021-1. Actualisatie Uitvoeringsplan spelen als onderdeel van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte | Raad | ✔ |
| 2021-2. Uitvoeren van vervolgacties naar aanleiding van de "Kwaliteitsimpuls groen/grijs" | Uitvoering | ✔ |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

## 2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water

### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. Kwaliteit van de wegen op het gewenste kwaliteitsniveau brengen en houden. | 2021-1.1 Groot onderhoud plegen aan diverse wegen. | Uitvoering | ✔ |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2. Hinder door reconstructies voor inwoners zoveel mogelijk beperken. | 2021-2.1 Bereikbaarheidsregie en communicatie via bewonersbrieven, website en pers. | Uitvoering | ✔ | |
| 3. Jeugd en jongeren kunnen spelen in hun leefomgeving. | 2021-3.1 Actualiseren van het uitvoeringsplan spelen. | College | ✔ | A |
| | 2021-3.2 Onderhoud plegen aan speelplaatsen en renoveren van enkele speelplaatsen. | Uitvoering | ✔ | |
| 4. Waterafvoer en berging is op voldoende niveau om klimaatverandering op te vangen. | 2021-4.1 Actualiseren basisrioleringsplannen. | College | ! | A |
| | 2021-4.2 Meenemen klimaatadaptieve maatregelen in uitvoeringsprojecten. | Uitvoering | ✔ | |
| 5. Inwoners bewust maken van klimaatopgave en medewerking vragen. | 2021-5.1 Communicatie bij projecten over wat mensen zelf kunnen doen en algemene communicatie over klimaatadaptatie. | Uitvoering | ✔ | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-3.1 | Jaarlijks worden de renovaties van speelplaatsen verantwoord in het meerjarenprojectplan buitenruimte (MPP) |
| 2021-4.1 | In 2021 is het GRP door de raad vastgesteld en is het eerste basisrioleringsplan (voor het centrum) opgesteld. Een basisrioleringsplan is een ontwerp van het rioolstelsel. Het GRP en de BRP's vormen de basis voor het financieren, programmeren en uitvoeren van maatregelen om toe te werken naar een klimaatadaptief en modern stelsel. Dit is een proces van enkele tientallen jaren. Alle reeds uitgevoerde en geprogrammeerde maatregelen dragen aan deze doelstelling bij. Om zo goed mogelijk aan te sluiten op recente landelijke ontwikkelingen en nieuwe standaards worden de overige basisrioleringsplannen vanaf 2022 uitgewerkt. In de tussentijd werken wij aan het wegwerken van reeds bekende ernstige knelpunten in het stelsel en nemen we vervangingen, afkoppeling van hemelwater en klimaatadaptieve maatregelen mee tijdens reconstructieprojecten. |
| 2021-5.1 | In 2021 is het actieplan klimaatadaptatie vastgesteld. Bij reconstructies worden waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen doorgevoerd, bijvoorbeeld door smallere trottoirs en grotere plantsoenen te creëren. Het thema klimaatadaptatie maakt onderdeel uit van de projectcommunicatie en participatie. |

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 2021-1. Groot onderhoud plegen aan diverse wegen | Uitvoering | ✔ |
| 2021-2. Aanleg rotonde Machineweg-Catharina-Amalialaan-Middenweg | Uitvoering | ! A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-2 | In 2021 zijn allerlei werkzaamheden ter voorbereiding op de aanleg van deze rotonde uitgevoerd. Onderhandelingen voor verwerving van gronden zijn gevoerd, het ontwerpverkeersbesluit is gepubliceerd, gesprekken met omwonenden, nutsbedrijven en Vervoerregio hebben plaatsgevonden, de onderzoeken voor de omgevingsvergunning zijn uitgevoerd en er is een geotechnisch en constructief advies opgesteld dat heeft geleid tot een definitief ontwerp. In 2022 vindt de bestuurlijke besluitvorming plaats over het definitief ontwerp en wordt de financiering van het project voorgelegd aan de raad. Bij een positief besluit kan de aanbesteding van het werk starten. Door de technische complexiteit van het project en de vele belangen en de hoge kosten kost de voorbereiding beduidend meer tijd dan gebruikelijk. |

## 2.4.3 Afvalinzameling

### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. Het verlagen van de omvang en het percentage van het restafval met behulp van inwoners met handhaving op het gewenste serviceniveau. | 2021-1.1 Implementatie 'Van afval naar grondstof-plan'. | Uitvoering | ✔ |
| 2. Meer inwoners zijn gemobiliseerd voor de bestrijding van zwerfafval. | 2021-2.1 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 |
|---|---|---|
| 2021-1. Aanpassen aula begraafplaats | Uitvoering | ✔ |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2020 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2021 |
| 4.2 Verkeer en vervoer | -6.565 | -7.118 | 7.558 | 794 | -6.764 | 7.246 | 924 | -6.322 | 442 |
| 4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie | -3.097 | -3.873 | 3.987 | 83 | -3.904 | 3.304 | 83 | -3.222 | 682 |
| 4.2 Riolering | 694 | 740 | 3.524 | 4.264 | 740 | 3.524 | 4.264 | 740 | 0 |
| 4.3 Afval | 861 | 915 | 2.994 | 3.779 | 785 | 2.994 | 3.779 | 785 | 0 |
| 4.3 Milieubeheer | -691 | -982 | 1.141 | 165 | -976 | 956 | 196 | -760 | 216 |
| 4.4 Begraafplaatsen | -51 | -78 | 639 | 560 | -79 | 639 | 560 | -79 | 0 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-8.850** | **-10.396** | **19.844** | **9.646** | **-10.198** | **18.663** | **9.805** | **-8.858** | **1.340** |
| Reservemutatie | 1.325 | 1.926 | 10.897 | 10.453 | -444 | 7.503 | 6.403 | -1.100 | -656 |
| **Resultaat** | **-7.525** | **-8.470** | **30.740** | **20.099** | **-10.642** | **26.166** | **16.208** | **-9.958** | **683** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**4.2 Verkeer en vervoer (voordeel € 442.000)**

*Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 170.000, voordeel baten € 30.000)*

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 de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).

Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 200.000.

*Verkeer en vervoer algemeen (voordeel lasten € 70.000)*

Ten aanzien van een aantal grote projecten (Greenpark, Burgemeester Kasteleinweg ) heeft grotendeels nog geen overdracht plaatsgevonden. Deze overdrachten vinden in 2022 plaats. Hierdoor zijn er nog geen beheermaatregelen uitgevoerd in 2021. Dit levert een voordeel op de lasten op van € 70.000.

*Burgemeester Kasteleinweg (voordeel lasten € 91.000, voordeel baten € 137.000) Budgetoverheveling*

In 2021 zijn aan de Zwarteweg en de hoofdingang van Royal Flora Holland aan de Legmeerdijk twee nieuwe halteparen gerealiseerd. De werkzaamheden worden in 2022 afgerond.. Van de Vervoerregio is een hogere financiële bijdrage ontvangen dan begroot (€ 137.000). Voorgesteld wordt om voor de afrondende werkzaamheden € 91.000 over te hevelen naar 2022. Beslispunt

*Openbare verlichting (nadeel lasten € 67.000)*

Het budget van de openbare verlichting laat een nadeel op de lasten zien van € 67.000.

De energielasten zijn met € 67.000 overschreden, wat deels wordt verklaard door de gestegen tarieven van de energiebelasting, in combinatie met een eenmalige verrekening van € 30.000 vanuit 2020.

Vanwege de onzekerheid inzake de tarieven in 2022 is nog onduidelijk of dit van structurele aard is.

*Gladheidsbestrijding DVO1 (voordeel lasten € 24.000)*
In de 2e bestuursrapportage is de begroting voor gladheidsbestrijding met € 144.000 naar boven bijgesteld als gevolg van de extra werkzaamheden verricht tijdens de sneeuwperiode in februari. Uiteindelijk is niet het gehele bedrag benodigd geweest en wordt € 24.000 voordeel gerealiseerd.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 25.000, nadeel baten € 36.000) worden niet toegelicht.*

**4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (voordeel € 682.000)**
*Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 429.000)*
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 de desbetreffende bijlage bij de jaarrekening (bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte). Het voordeel in de lasten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 429.000.

*Klimaatadaptatie bewonersagenda (voordeel lasten € 40.000)*
Het budget klimaatadaptatie bewonersagenda van € 40.000 is in 2021 niet besteed. In 2021 zijn acties uitgezet die kostenefficiënt zijn uitgevoerd. De coördinatie en inzet van deze acties zijn vanuit de huidige bezetting georganiseerd waardoor de verwachte externe advieskosten niet benodigd waren. Er is wel het nodige gerealiseerd, er zijn klimaatadaptieve maatregelen en onderzoeken uitgevoerd bij diverse renovatieprojecten in de buitenruimte. Daarbij is, conform het klimaatactieplan, gericht gekozen om meekoppelkansen te benutten bij nieuwe renovatieprojecten. Voor deze acties is in 2021 dekking gevonden in de bestaande reguliere budgetten. De verwachting is dat voor 2022 de geraamde € 40.000 benodigd is voor een onderzoek naar kwetsbare verblijfsplekken in relatie tot hittestress en wateroverlast en worden er acties voorbereid voor het vergroenen van particuliere tuinen. Er zal dus voor 2021 geen onttrekking plaatsvinden ten laste van de reserve klimaatadaptatie.

*Onderhoud groen (voordeel lasten € 149.000)*
Ten aanzien van een aantal grote projecten (Greenpark, Burgemeester Kasteleinweg en VVA-terrein) heeft grotendeels nog geen overdracht plaatsgevonden. Deze overdrachten vinden in 2022 en begin 2023 plaats. Hierdoor zijn er nog geen beheermaatregelen uitgevoerd in 2021. Dit levert een voordeel op de lasten op van € 149.000.

*Openlucht- en spelrecreatie (voordeel lasten € 28.000)*
Buiten het normale onderhoud door de Meerlanden zijn er geen extra werkzaamheden of aanschaffingen geweest omtrent de speelplaatjes. Dit levert een voordeel op de lasten op van € 28.000.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 36.000) worden niet toegelicht.*

**4.2 Riolering (nihil)**
Exclusief de storting in (€ 167.000) en aanwending van (€ 127.000) de egalisatievoorziening riolering bedraagt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting € 294.000 op het taakveld riolering. Dit heeft betrekking op € 167.000 lagere lasten en € 127.000 hogere inkomsten.
De lagere lasten worden veroorzaakt doordat het klimaat adaptief onderzoekprogramma en ‘data op orde’ een langere voorbereidingstijd vereisen vanwege complexiteit van de onderzoeken. Daarnaast is het budget voor storingsonderhoud kolken en riolering niet geheel nodig geweest. Hierdoor is een onderschrijding van € 28.000 ontstaan.

De hogere inkomsten hebben betrekking op het in rekening gestelde/te stellen rioolmeerverbruik (water). Over 2020 zijn de inkomsten op basis van de werkelijk verbruikte m3 water bij bedrijven € 81.000 hoger dan begroot. Hierom is ook het verwachte meerverbruik 2021 naar boven bijgesteld.
Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 266.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering.

**4.3 Afval (nihil)**
Exclusief de storting in (€ 156.000) en aanwending van (-€ 64.000) de egalisatievoorziening afval bedraagt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting € 220.000 op het taakveld afval. De lasten zijn € 156.000 lager dan begroot, de baten zijn € 64.000 hoger dan begroot.
De hogere baten betreffen € 34.000 hogere ontvangsten van het Afvalfonds dan begroot, welke voor € 10.000 wordt veroorzaakt door een afrekening 2019/2020 en voor € 24.000 door meer ingezameld PBD dan begroot. Daarnaast zijn de inkomsten uit afvalstoffenheffing € 30.000 hoger dan begroot, een verschil van 0,8% ten opzichte van het begrote bedrag.
De € 156.000 lagere lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting in de 2e Bestuursrapportage hebben vooral betrekking op DVO1 Meerlanden. Door een herstel van de papierprijs zijn de verwerkingskosten lager dan door Meerlanden ingeschat. Daarnaast zijn de hoeveelheden en het gemiddelde verwerkingstarief van de afvalstromen via de milieustraat lager dan begroot.
Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 220.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

**4.3 Milieubeheer (voordeel € 216.000)**
*Uitvoering energiebeleid (voordeel lasten € 55.000, voordeel baten € 19.000)*
Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)
In februari 2021 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering reductie energiegebruik toegekend van € 218.000 voor de periode april 2021 tot en met juni 2022. Aan de subsidie is een resultaatverplichting verbonden, namelijk aantoonbaar bereik onder de doelgroepen. Verantwoording loopt via de Sisa-systematiek. De subsidie richt zich op energiebesparing aangaande de doelgroepen particulier woningbezit en huurders. Er zijn verschillende projecten uitgevoerd waaronder: groepsaankopen (isolatie, zonnepanelen), buurtacties energiezuinig wonen, cadeaubonnen voor kleine energiemaatregelen t.b.v. huurders en minima, een digitaal VvE loket en verschillende informatie bijeenkomsten voor diverse doelgroepen over energiebesparing.
De uitvoeringskosten waren hoger dan ingeschat en in 2021 zijn meer activiteiten in het kader van de RREW uitgevoerd dan in de 2e bestuursrapportage was te voorzien. Hetgeen resulteert in een overschrijding van € 19.000 op de lasten en tevens meer baten voor hetzelfde bedrag.

Voor de uitvoering van duurzaamheidsbeleid is jaarlijks € 53.000 beschikbaar. In 2021 was er een onderbesteding van ongeveer € 34.000. De onderbesteding is het gevolg van de focus op het uitvoeren van de Rijksregeling Reductie Energiegebruik Woningen waar het Rijk een resultaatverplichting aan heeft verbonden en de focus op de beleidsontwikkeling voor met name de Warmtevisie Aalsmeer. Hierdoor was er minder tijd en aandacht om uitvoering te geven aan andere activiteiten.

In 2021 was er € 51.000 beschikbaar voor het verstrekken van energieadvies en procesbegeleiding aan VvE's, maatschappelijk vastgoed, kleine particuliere verhuurders en voor bedrijven (advies - zon op dak) via Servicepunt energieadvies Aalsmeer (SEA). In 2021 is er echter voor afgerond € 11.000 aan energieadviezen verstrekt. Doordat het SEA een vraag-gestuurd instrument is, is niet op voorhand aan te geven in welke mate er gebruik van wordt gemaakt. Daarnaast is het SEA met een vertraging van enkele maanden, in de zomer van 2021 van gestart gegaan. Hierdoor was de periode om aanvragen te kunnen

doen korter. Daarnaast is een deel van de activiteiten van het Servicepunt gericht op VvE's van € 22.000 betaald via de zogenaamde Rijksregeling Reductie Energiegebruik Woningen. Dit betreft het informeren en adviseren van VvE's over energiebesparing en opwek. Door de onderschrijding zal ook € 40.000 minder aan de reserve duurzaamheidsfonds worden onttrokken.

*Milieuvergunningen (voordeel lasten € 107.000)*
Het voordeel op de lasten van € 107.000 is het gevolg van het efficiënter inrichten van de VTH-taken die betrekking hebben op asbestverwijdering. Ook zijn er minder uren gerealiseerd op de bodemtaken (vraag gestuurd product). Tot slot heeft het schouwen van de in 2021 overgedragen bedrijven (jachthavens), die onder het Basistaakpakket vallen, minder tijd gekost dan voorzien. In 2022 verwachten we meer bedrijven over te dragen aan de Omgevingsdienst.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 32.000 en voordeel baten € 4.000) worden niet toegelicht.*

**4.4 Begraafplaatsen (nihil)**
Exclusief de storting in (€ 30.000) en aanwending van (- € 35.000) de egalisatievoorziening begraafplaatsen bedraagt het positieve resultaat € 5.000 ten opzichte van de begroting op het taakveld begraafplaatsen. De lasten zijn € 30.000 lager dan begroot en de baten zijn € 35.000 lager dan begroot.
De ontvangen afkoopsommen zijn in 2021 € 40.000 lager dan verwacht. Dit betreft zowel een lagere bate (de ontvangen afkoopsom) als een lagere last (de afstorting in de voorziening afkoopsommen).
Een eenduidige oorzaak voor de daling is niet aan te geven. Er zijn meerdere factoren, zoals minder aflopende graftermijnen uit het verleden en een tariefverlaging vanaf 2021. Het aantal langdurige afkopen van grafrechten is relatief laag, omdat de begraafplaats Aalsmeer grotendeels uit algemene graven met een grafrusttermijn van 10 jaar bestaat. Overeenkomstig regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting van € 5.000 op dit taakveld toegevoegd aan de egalisatievoorziening begraafplaatsen.

**Reservemutatie (nadeel € 656.000)**
Onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen op bovenstaande taakvelden.

*Reservemutatie Buitenruimte wegen en bruggen (nadeel onttrekking € 190.000)*
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. wegen en bruggen zijn vrijwel conform budget gerealiseerd. De uitgaven aan de beheerprojecten wegen en bruggen zijn € 190.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

*Reservemutatie Buitenruimte verkeer/verlichting (voordeel toevoeging € 230.000, nadeel onttrekking € 241.000)*
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. verkeer en verlichting zijn € 230.000 lager dan begroot, waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 230.000 lager zijn dan begroot.
De uitgaven aan de beheerprojecten verkeer en verlichting zijn vrijwel conform budget gerealiseerd. Vorenstaande leidt tot een € 241.000 lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

*Reservemutatie Buitenruimte groen & recreatie (voordeel toevoeging € 996.000, nadeel onttrekking € 1.426.000)*
De investeringen in de Buitenruimte m.b.t. groen en recreatie zijn € 121.000 lager uitgevallen, waardoor zowel de toevoeging (aan de reserve kapitaallasten) als de onttrekking (uit de reserve buitenruimte) € 121.000 lager zijn dan begroot.
De uitgaven aan de beheerprojecten groen en recreatie zijn € 430.000 lager dan begroot, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve buitenruimte.

De uitgaven voor herinrichting VVA-terrein zijn € 1.275.000 lager dan begroot, waardoor zowel de toevoeging aan de reserve kapitaallasten als de onttrekking aan de reserve Herinrichting VVA-terrein € 1.275.000 lager zijn dan begroot. In 2021 is het werk aanbesteed in een bouwteam-constructie, waarbij gemeente en aannemer het werk gezamenlijk voorbereiden. Deze gezamenlijke voorbereiding duurt langer dan gepland, waardoor de uitvoering niet meer in 2021 gestart kon worden.

*Reservemutatie Klimaatadaptatie (voordeel toevoeging € 280.000, nadeel onttrekking € 40.000)*
Het budget klimaatadaptatie bewonersagenda van € 40.000 is in 2021 niet besteed, wat leidt tot een lagere onttrekking aan de reserve Klimaatadaptatie.
*Reservemutatie bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 1.568.000, nadeel onttrekking € 1.573.000)*

*Burgemeester Kasteleinweg (voordeel toevoeging € 53.000, nadeel onttrekking € 58.000)*
In 2021 is het merendeel van de werkzaamheden aan de Burgemeester Kasteleinweg uitgevoerd. De laatste termijn is conform de samenwerkingsovereenkomst betaald aan de provincie. In overleg met de provincie heeft de gemeente een aantal leveringen op zich genomen (verkeersborden en groen) en is een deel van de watercompensatie door de gemeente gemaakt. Daarvoor hebben wij een extra compensatie van de provincie ontvangen. Dit leidt tot een positief saldo in 2021 van € 53.000.

*Burgemeester Hoffscholteweg (voordeel toevoeging en nadeel onttrekking € 1.531.000)*
Doordat een van de opstallen op het tracé van de Burgemeester Hoffscholteweg nog niet verwijderd is, kon de Burgemeester Hoffscholteweg nog niet volledig worden aangelegd. Naar verwachting gebeurt dit in 2022 alsnog. Het restantkrediet dient daarom te worden overgeheveld naar 2022.

*Reservemutatie dekking kapitaallasten SO projecten (voordeel toevoeging € 142.000, nadeel onttrekking € 60.000)*
Zie toelichting programma 5, taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening, Facilitaire projecten

*Reservemutatie duurzaamheidsfonds (nadeel onttrekking € 63.000)*
In 2021 is er € 40.000 minder budget besteed aan het verstrekken van energieadvies en procesbegeleiding aan VvE', maatschappelijk vastgoed, kleine particuliere verhuurders en voor bedrijven (advies - zon op dak) via het Servicepunt energieadvies Aalsmeer (SEA). Volgens besluitvorming in de 2e bestuursrapportage 2021 is € 23.000 als restant Plan van Aanpak AM fossiel onafhankelijk afgestort in de reserve duurzaamheidsfonds.

### Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Openbare ruimte is Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

# 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 gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. Optimaal faciliteren en regie voeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente | 2021-1.1 Wijkaanpak Stommeer. | Raad | A |
| 2. Een samenhangend ruimtelijk beeld van de gehele gemeente en toekomstbestendige visies | 2021-2.1 Mobiliteitsagenda opstellen (zie verder thema 5.4) | | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | In 2021 zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd ten behoeve van de wijkaanpak Stommeer, waaronder het onderzoek geluidsadaptief bouwen. De onderzoeken laten zien dat er bij herstructurering en renovatie veel kansen zijn de leefkwaliteit te verbeteren. Vervolgens is opdracht gegeven aan een extern adviesbureau voor de participatie rond de wijkaanpak. Dat zal ertoe leiden dat in het derde kwartaal van 2022 het volgende kan worden opgeleverd:<br>-de uitgangspunten voor de ontwikkellocaties, waaronder het proefstation;<br>-uitgangspunten voor een gezonde leefomgeving op wijkniveau;<br>-de resultaten van de participatie. |

#### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 2021-1. Bestemmingsplan Westeinderhage | Raad | A |
| 2021-2. Startnotitie Ophelialaan (Hoeksteen) | Raad | A |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2021-3. Startnotitie Oosteindedriehoek | Raad | ✔ | A |
| 2021-4. Startnotitie Van Cleefkade (studio's Aalsmeer) | Raad | ✖ | A |
| 2021-5. Bestemmingsplan Uiterweg | Raad | | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1 | Het ontwerp bestemmingsplan is in 2021 in procedure gebracht. De vaststelling staat gepland voor de raadsvergadering van oktober 2022. |
| 2021-2 | De concept Startnotitie is in procedure. De vaststelling door de gemeenteraad staat gepland in het eerste kwartaal van 2022. |
| 2021-3 | De Startnotitie Oosteindedriehoek is in oktober 2021 vastgesteld door de gemeenteraad. |
| 2021-4 | Op verzoek van de initiatiefnemer ligt het plan voorlopig stil. Een op nader te bepalen moment zal de planvorming opnieuw ter hand worden genomen en wordt er een nieuwe planning opgesteld voor de te realiseren producten, waaronder een Startnotitie. |

### 2.5.2 Vergunningverlening

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. Transparantie en duidelijkheid in vergunningen- en handhavingsbeleid | 2021-1.1 Implementeren en uitvoeren aangepaste regelgeving en werkprocessen. | Uitvoering | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

### 2.5.3 Wonen en volkshuisvesting

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Realiseren van voldoende betaalbare woningen voor doelgroepen (lagere en middeninkomens, starters, jonge gezinnen) | 2021-1.1 Realisatie van woningen voor jongeren en starters binnen de projecten VVA-terrein en Stommeerhoff. Daarnaast voortzetten van de voorbereiding van de projecten Westeinderhage, Oosteindedriehoek, Hoofdweg-zuid en Van Cleeffkade 5 waarbinnen een gevarieerd bouwprogramma moet worden gerealiseerd. | Uitvoering | ! | A |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2. Realiseren van voldoende geschikte woningen voor ouderen | 2021-2.1 Start realisatie woningen voor specifiek voor senioren binnen de projecten Roerdomplaan en Laurierhof. | Uitvoering | ! | A |
| 3. Faciliteren van meer duurzame en experimentele woonvormen | 2021-3.1 Doorlopend onder de aandacht brengen binnen de lopende projecten. | Uitvoering | ✓ | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | Bouw van de woningen binnen projecten VVA-terrein en Stommeerhoff is gestart. Oplevering zal in 2022 plaatsvinden |
| 2021-2.1 | Woningen in project Laurierhof zijn opgeleverd. Voorbereidingen project Roerdomplaan zijn nog niet afgerond |

## Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 2021-1. Opstellen Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021 | Raad | ✓ | |
| 2021-2. Deelnemen WiMRA 2021 | Uitvoering | ✓ | |
| 2021-3. Opstellen voorstel toekomst Erfpacht Eigen Haard | College | ✗ | A |
| 2021-4. Opstellen uitvoeringsbeleid Sloop-nieuwbouw | College | ✗ | A |
| 2021-5. Opstellen toewijzingsbeleid Zorgwoningen | College | ✗ | A |
| 2021-6. Opstellen monitor Wonen 2020 | Uitvoering | ! | A |
| 2021-7. Opstellen uitvoeringsafspraken Elgen Haard 2022 | Uitvoering | ✓ | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-3 | Doorgeschoven naar 1e helft 2022 |
| 2021-4 | Wordt meegenomen in uitvoeringsregels 2022 |
| 2021-5 | Besloten om eerst advies Taskforce Wonen en Zorg Aalsmeer af te wachten |
| 2021-6 | Gefragmenteerd zijn verschillende cijfers over wonen beschikbaar gekomen |
| 2021-7 | Eind 2020 is besloten meerjarige prestatieafspraken overeen te komen |

## 2.5.4 Verkeer en vervoer

### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | 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. | 2021-1.1 Opstellen koersdocument mobiliteitsagenda. | Raad | ✔ | A |
| | 2021-1.2 Opstellen Mobiliteitsagenda Aalsmeer. | Raad | ✔ | A |
| 2. Samen met de regio tot de beste keuzes komen ten aanzien van bereikbaarheid en mobiliteit. | 2021-2.1 Gezamenlijke Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA (Uithoorn/Amstelveen/Aalsmeer/VRA/provincie Noord-Holland). | Raad | ! | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | Vastgesteld in de Raad van januari 2021 |
| 2021-1.2 | Vastgesteld in Raad 27 januari 2022 |
| 2021-2.1 | In februari 2022 opgeleverd. Gaat 3e kwartaal 2022 ter kennisname naar de raad. |

## 2.5.5 Maatschappelijk Vastgoed

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 2021-1. Afronden renovatie sportcomplex Sportlaan 43 | Uitvoering | ✔ | A |
| 2021-2. Opstellen nieuwe Nota Vastgoed Aalsmeer 2021 | Raad | ✘ | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1 | De renovatie van de atletiekbaan is conform de plannen uitgevoerd en in gebruik genomen. |
| 2021-2 | De Nota Vastgoed is door onder andere de corona aanpak niet in 2021 opgestart. Dat zal in de loop van 2022 plaatsvinden. |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2020 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2021 |
| 5.5 Beheer overige gebouwen en gronden | 12 | -494 | 1.273 | 743 | -530 | 1.351 | 1.092 | -259 | 271 |
| 5.4 Verkeer en vervoer | 16 | 17 | 2 | 19 | 17 | 2 | 16 | 14 | -3 |
| 5.4 Verkeer en vervoer | 0 | -58 | 58 | 0 | -58 | 8 | 0 | -8 | 50 |
| 5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | -434 | 0 | 13.377 | 13.377 | 0 | 15.680 | 16.630 | 950 | 950 |
| 5.1 Ruimtelijke ordening | -1.050 | -844 | 2.387 | 2.022 | -365 | 2.735 | 1.562 | -1.173 | -808 |
| 5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | -951 | -34 | 3.699 | 4.330 | 631 | 3.049 | 2.812 | -236 | -867 |
| 5.2 Wonen en bouwen | 58 | 393 | 2.206 | 2.276 | 70 | 2.165 | 2.265 | 100 | 30 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-2.348** | **-1.021** | **23.002** | **22.766** | **-236** | **24.989** | **24.377** | **-613** | **-377** |
| Reservemutatie | 662 | 140 | 1.300 | 501 | -800 | 648 | 501 | -147 | 653 |
| **Resultaat** | **-1.687** | **-881** | **24.303** | **23.267** | **-1.036** | **25.637** | **24.877** | **-759** | **276** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 271.000)**

*Beheer gebouwen voordeel baten € 272.000*

Er is sprake van een vrijval van € 272.000 uit de meerjaren onderhoudsvoorziening beheer gebouwen (MOP). Deze vrijval blijkt mogelijk na herbeoordeling van de totaal benodigde omvang van de MOP met een termijn van 20 jaar.

Voordeel van € 212.000 aan de batenkant in verband met de kwijtschelding van huurkosten. Vastgoed brengt huur bij gebruikers in rekening. In 2021 is besloten om, als gevolg van de Coronapandemie, bij een deel van de gebruikers de huur kwijt te schelden. Financieel technisch is de kwijtschelding als correctie op de lasten gebudgetteerd, terwijl de kwijtschelding in de realisatie als correctie op de inkomsten is verantwoord conform BBV voorschriften.

Midgetgolfbaan Aalsmeer (krediet)

In december 2019 heeft de minigolfclub Aalsmeer (MGC Aalsmeer) een verzoek ingediend om groot onderhoud uit te voeren aan de toplaag van de banen. Hiervoor heeft de gemeente een budget beschikbaar gesteld van 50 k. In 2021 is een extra budget van 39k toegevoegd aan het budget i.v.m. de staat van onderhoud waarin de banen verkeerde. Vervolgens is gestart met de uitvoering van deze renovatie. Echter door slechte weersomstandigheden is het vervolg van deze renovatie uitgesteld naar 2022. Het restant van dit budget zal dan ook overgeheveld moeten worden naar 2022.

Fort Kudelstaart € 62.000 (krediet)
De werkzaamheden worden gefaseerd uitgevoerd en derhalve dient het restant van het budget te worden overgeheveld naar 2022.

*Onroerende zakenbelasting nadeel lasten € 56.000*
Er zijn door de afdeling Belastingen hogere aanslagen opgelegd voor de onroerende zakenbelasting aan de afdeling Vastgoed. Voor een bedrag van € 56.000 lopen er bezwaren waarvan Vastgoed verwacht dat die door de collega afdeling worden gehonoreerd.

**5.4 Verkeer en Vervoer (voordeel € 50.000)**
*Openbaar Vervoer (OV) Fijnmazigheid (voordeel € 50.000)*
Door de uitbraak van de Coronapandemie is OV fijnmazigheid vertraagd. In het derde kwartaal 2021 is de afstemming met vervoermaatschappij Connexxion en de Vervoerregio Amsterdam weer opgestart. Dit resulteerde in een pilot OV op Maat die in december 2021 is gestart. Daarom wordt gevraagd het incidentele budget van € 50.000 over te hevelen naar 2022.

**5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 950.000)**
Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, zijn baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering op dit evenwicht van baten en lasten zijn winstnemingen. Voor 2021 is sprake van een voordeel op dit taakveld van € 950.000.

Daarnaast worden over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van projecten 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, muteert ook het bedrag (€ 2,6 miljoen) dat op de balans wordt opgenomen. Voor de projecten is er in 2021 € 2,3 miljoen meer aan lasten gerealiseerd. Aan baten is € 291.000 minder gerealiseerd.

*Voorziening Greenpark BV (voordeel baten € 950.000)*
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 2020 was de financiële positie € 2 miljoen negatief. In 2021 is de financiële positie verbeterd naar € 100.000 negatief. Door deze verbetering moet € 950.000 vrijvallen uit de voorziening.

*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 2021 is fors hoger (€ 2,3 miljoen) dan geraamd. In 2021 zijn minder bedrijvenkavels en restgronden verkocht en zijn de inkomsten € 292.000 lager dan geraamd.
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. Over de gevolgen van het onderzoek moet in 2022 nog besluitvorming plaatsvinden.

**5.1 Ruimtelijke ordening, exclusief nadeel facilitaire projecten € 913.000 (voordeel € 105.000)**

*Woningbouwversneller (voordeel € 41.000)*

Voor 2021 was een budget van € 356.000 beschikbaar voor de versnelling van prioritaire projecten in Aalsmeer. Medio 2021 heeft het bestuur gekozen voor een programmatische aanpak van de prioritaire projecten om te zorgen dat circa 1.500 woningen planologisch zeker gesteld zijn voor de invoering van de Omgevingswet. Bij de 2e bestuursrapportage is besloten om € 220.000 over te hevelen naar 2022. Op het resterende budget is € 41.000 overgebleven door een strakke organisatie van het programma.

*Visies en onderzoeken (voordeel € 40.000)*

Door gebrek aan ambtelijke capaciteit en arbeidsmarktproblematiek is het in 2021 niet gelukt om naast de Stommeervisie nog een gebiedsvisie op te pakken. Ook is er veel capaciteit ingezet voor de Omgevingswet, daar zijn aparte budgetten voor. Daarnaast is veel ambtelijke capaciteit ingezet in de Westeinderscheg, omdat dit programma kansen biedt voor cofinanciering. Hiermee kan vastgesteld beleid en visies voor het recreatiebeleid en de visies Uiterweg, Dorp Aalsmeer, Bovenlanden Oosteinderweg en Tussen de Linten worden uitgevoerd.

**5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 913.000)**

Zie facilitaire projecten met toelichting hieronder.

**Facilitaire projecten met toelichting**

| bedragen x 1.000 | 8.1 Ruimtelijke ordening | | | 0.3 Beheer gronden | | | Investering buitenruimte | | | Resultaat 8.1 | | Resultaat bovenwijks | | Voorziening | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | U | I | B | U | I | B | U | I | B | W | V | W | V | S | O |
| De Tuinen | -190 | 2.313 | -2.571 | | | | 825 | 969 | -145 | | | -68 | | -400 | 30 |
| Dorpshaven Zuid | -9 | -110 | 101 | | | | 187 | 92 | 24 | | | | 71 | | 71 |
| Hoofdweg Zuid | -36 | 0 | 3 | | | | | | | | | 40 | | | -7 |
| Kerkepad | | 18 | | | | | 14 | 14 | | | 1 | 19 | | | |
| Machineweg | -134 | | -133 | | | | 144 | | 133 | | -2 | | 11 | -5 | 9 |
| Nieuw Calslagen | -3 | -8 | | | | | 8 | 8 | | | 5 | | | -8 | 11 |
| Oosteindedriehoek | -66 | 0 | -66 | | | | | | | | | | | | |
| Parkmeer | -79 | 0 | -79 | | | | | | | | | 0 | | | |
| Stationsweg 17 | 11 | 0 | 2 | | | | | | | | 9 | 0 | | | 0 |
| Takkade | | 4 | | | | | | | | | | 4 | | | |
| Uiterweg 116 Marinapark | 42 | 287 | | | | | | | | 230 | | 15 | | | |
| Uiterweg 30-46 | 193 | | 193 | | | | | | | | | | | | |
| Van Cleeffkade | 199 | | 199 | | | | | | | | | | | | |
| Westeinderhage | 96 | 63 | 34 | | -3 | | | | | | | | | | |
| Zuiderkerk | 26 | -72 | 64 | | | | 72 | 72 | | | 34 | 0 | | -174 | 34 |
| Zwarteweg 23 | | | -1 | | | | 2 | | 2 | -2 | | 0 | | | |
| Overige projecten | -59 | -59 | | | | | | | | 0 | -5 | -4 | | -19 | |
| **Totaal** | **-9** | **2.434** | **-2.255** | **0** | **-3** | **0** | **1.252** | **1.156** | **13** | **229** | **43** | **4** | **82** | **-606** | **148** |

*** Toelichting: U = uitgaven, I = inkomsten, B = balansmutatie, W = winst, V-verlies, S = storting en O = onttrekking**

**5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 913.000)**

| | |
|---|---|
| Hogere storting voorziening | nadeel € 575.000 |
| Lagere vrijval voorziening | nadeel € 148.000 |
| Lager negatief resultaat | voordeel € 44.000 |
| Lager positief resultaat | nadeel € 230.000 |
| Resultaat bovenwijks | nadeel € 4.000 |

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 taakveld 0.10 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.

De Tuinen van Aalsmeer

*Lagere lasten € 632.000; lagere baten € 3,2 miljoen; neutraal met balans. Afdracht bovenwijks € 68.000 voordelig, storting in voorziening € 369.000 nadelig en geen vrijval voorziening € 30.000 nadelig; invloed op rekeningresultaat*

De Tuinen van Aalsmeer is een complex project met meerdere deelgebieden en exploitaties. In deze toelichting worden daarom de meest belangrijkste afwijkingen toegelicht. De verwervingskosten zijn € 298.000 lager dan geraamd. Deze kosten voor de aankoop van openbare ruimte stonden door het exploitatieplan en de bijbehorende exploitatiebijdragen en verrekening in de faciliterende exploitatie.

De boekhoudkundige regels schrijven voor dat aankopen thuishoren in de actieve exploitatie. De kosten voor bouw/woonrijp maken zijn € 400.000 lager dan geraamd. Dit komt deels door lagere kosten (€ 200.000) en deels door vertraging waardoor € 200.000 is doorgeschoven naar latere jaren. De plankosten zijn € 50.000 hoger dan geraamd. De belangrijkste oorzaak is stroperige onderhandelingen over grondwaarden en exploitatiebijdragen.
Dit heeft ook een nadelig effect op de inkomsten. Een groot deel van de verwachte exploitatiebijdragen zijn doorgeschoven naar 2022 en verder. Van de geraamde € 4,2 miljoen is € 1,0 miljoen ontvangen.
De afdracht aan de reserve Bovenwijks van € 68.000 is in 2021 volledig geboekt.

Het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) is op eindwaarde 2025 verslechterd naar circa € 800.000. De belangrijkste wijzigingen exclusief indexen en rente zijn: de vrijval van een deel van het verwervingsbudget (€ 275.000 positief), aangepaste ramingen voor de civiele werken inclusief bijbehorende plankosten (€ 700.000 negatief), aangepaste ramingen voor plankosten (€ 670.000 negatief), extra opbrengsten uit gronduitgifte en exploitatiebijdragen (€ 300.000 positief). De plankosten zijn vanaf 2022 geraamd per deelproject. Dit werd tot nu toe gedaan voor het geheel, Daarnaast stijgen de uurtarieven door indexering en zijn er vertragingen en moeizame onderhandelingen.

Dorpshaven Zuid

*Lagere lasten € 178.000; neutraal met balans. Lager negatief resultaat en lagere onttrekking aan voorziening € 71.000*

Door toekomstige werkzaamheden aan de lijnbaan in Aalsmeer is besloten om de werkzaamheden rondom de brug in Dorpshaven Zuid hiermee te combineren. Hierdoor schuiven de kosten door in de tijd. Daarnaast schuift een gedeelte van de kosten voor de aanleg van de speeltuin door naar 2022. De geraamde plankosten komen te vervallen. Door de uitloop is het project niet in 2021 afgesloten.

Oosteindedriehoek

*Hogere lasten € 66.000; neutraal met balans*

In 2021 zijn afspraken gemaakt met ontwikkelende partijen over het kostenverhaal. Alle producten die de gemeente uitvoert zijn in 2021 verhaald. De voorbereidingskosten voor de buitenruimte waren niet begroot.

Parkmeer

*Hogere lasten € 79.000; neutraal met balans*

In 2021 zijn de plankosten € 79.000 hoger dan geraamd. De reden voor deze hogere kosten zijn een versnelling en aanpassing van het plan. Het is een aanpassing waar de komende jaar extra bijdragen voor worden ontvangen.

Uiterweg 116 Marinapark

*Lagere lasten € 42.000, lagere baten € 287.000, lagere positieve resultaatneming € 230.000; invloed op rekeningresultaat.*

De besluitvorming over het Marinapark moet nog plaatsvinden door de raad. Hierdoor zijn er geen lasten en baten gerealiseerd in 2021. De lagere resultaatneming hangt samen met een lagere storting in de reserve Uiterweg voor vereveningsbijdragen.

Uiterweg 42-46 Nautisch centrum

*Lagere lasten € 193.000; neutraal met balans*

De ontwikkelaar heeft meer tijd nodig om het project voor te bereiden. Hierdoor is er nog geen overeenkomst gesloten en zijn de plannen niet uitgewerkt in 2021. De plankosten zijn doorgeschoven naar 2022.

Van Cleeffkade

*Lagere lasten € 199.000; neutraal met balans*

De ontwikkelaar heeft meer tijd nodig om het project voor te bereiden en heeft in afwachting van de Omgevingswet het project on hold gezet. Hierdoor is er nog geen overeenkomst gesloten en zijn de plannen niet uitgewerkt in 2021. De plankosten zijn bijgesteld en doorgeschoven naar 2022.

Westeinderhage

*Lagere lasten € 96.000; lagere baten € 60.000; neutraal met balans*

Eind 2021 is een anterieure overeenkomst met de initiatiefnemer gesloten. De realisatie van lasten als baten vindt plaats in 2022. Alle budgetten zijn doorgeschoven naar 2022.

Zuiderkerk

*Lagere lasten € 98.000; neutraal met balans. Hogere storting in voorziening € 174.000 nadelig; invloed op het rekeningresultaat.*

Omdat de ontwikkelaar wat meer tijd nodig had om met de bouw te starten zijn de lasten doorgeschoven naar 2022.

De gemeente is in dit project verantwoordelijk voor de benodigde aanpassingen aan de openbare ruimte. de uitvoeringskosten zijn in 2017 geraamd en het kostenverhaal is vastgelegd in een anterieure overeenkomst. De ontwikkelaar is gestart met de bouw en de gemeente heeft de werkvoorbereiding gestart. De bestekraming geeft een fors tekort op het beschikbare budget. Het verschil bedraagt € 190.000. Deze meerkosten worden veroorzaakt door prijsstijgingen, hogere capaciteitsinzet en onvoorziene werkzaamheden. De anterieure overeenkomst biedt onvoldoende basis om de meerkosten op de ontwikkelaar te verhalen. Voor het toekomstige tekort is € 174.000 bijgestort in de voorziening verliesgevende projecten.

Overige projecten
*Hogere lasten en hogere baten € 59.000*
Dit gaat om een zestal verrekeningen van kleine projecten

**5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 867.000)**
Omdat het resultaat van bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, zijn baten en lasten in evenwicht. Uitzonderingen hierop zijn winstnemingen en een vrijval of een toevoeging aan de voorziening grondexploitaties en bouwprojecten (ten behoeve van projecten met een negatief resultaat) of overige gerelateerde voorzieningen.

*Dotatie verliesvoorziening De Tuinen (nadeel lasten € 397.000)*
Na actualisatie van de grondexploitatie 2021 naar 2022 is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 5,9 miljoen (op netto contante waarde) in 2025. De beginstand 2021 was € 5,4 miljoen. Dit betekent dat € 520.000 moet worden bijgestort, dit is € 397.000 meer dan begroot.
Oorzaak is dat het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) op eindwaarde 2025 met circa € 800.000 is verslechterd. De belangrijkste wijzigingen exclusief indexen en rente zijn:
- de vrijval van een deel van het verwervingsbudget (€ 275.000 positief)
- aangepaste ramingen voor de civiele werken inclusief bijbehorende plankosten (€ 700.000 negatief)
- aangepaste ramingen voor overige plankosten (€ 670.000 negatief)
- extra opbrengsten uit gronduitgifte en exploitatiebijdragen (€ 300.000 positief).

De overige plankosten stijgen door indexering van de uurtarieven en vertragingen door moeizame onderhandelingen. Vanaf 2022 zijn de plankosten geraamd per deelproject en zijn hiermee realistischer. Dit werd tot nu toe gedaan voor het gehele project.

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 respectievelijk € 1 miljoen lagere lasten en € 2,5 miljoen lagere baten. De bedragen zijn de tegenhangers van de afwijking op de gerealiseerde baten en lasten op de projecten. De verschillen zijn te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

De Tuinen van Aalsmeer
*Lagere lasten € 267.000, lagere baten € 84.000, neutraal met balans*
De Tuinen van Aalsmeer is een complex project met meerdere deelgebieden en exploitaties. In deze toelichting worden daarom de meest belangrijkste afwijkingen toegelicht. De verwervingskosten voor het actieve deel zijn nagenoeg zoals begroot en € 40.000 lager dan geraamd. Er hebben zich wel twee wijzigingen voorgedaan die tegen elkaar wegvallen. Dit komt deels door een verwerving welke was begroot in het faciliterende deel vanuit de exploitatiebijdrage. Hiertegenover staat een verwervingspost die deels kon vrijvallen.

Voor de civiele werken zijn € 300.000 minder kosten gemaakt. Belangrijkste oorzaak zijn deels doorgeschoven saneringskosten. De plankosten zijn circa € 120.000 hoger dan geraamd. Dit komt door moeizame onderhandelingen over grondwaardes en bijdragen. Maar ook door versnelling in één van de deelgebieden.
De opbrengsten zijn € 84.000 lager dan geraamd. Dit komt doordat de huuropbrengsten niet meer binnen het project gerealiseerd worden.

Graaf Willemlaan 1-3
*Lagere lasten € 82.000, neutraal met balans*
In 2021 is nader onderzoek verricht naar de haalbaarheid van het plan van een initiatienemer voor een gezondheidscentrum en woningen. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat het plan zowel ruimtelijk als financieel niet haalbaar is. De initiatiefnemer is hierover door het college geïnformeerd en het proces is daarmee stopgezet. In 2022 wordt het project afgehecht.

Herenweg 61/99
*Lagere lasten € 93.000, neutraal met balans*
Een deel van de geraamde planproducten is al uitgevoerd binnen het grote bestemmingsplan Kudelstaart. Daarom zijn de plankosten € 93.000 lager.

Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan
*Lagere lasten € 64.000, neutraal met balans*
Bij de aanvraag voor ontheffing van de wet natuurbescherming zijn aanpassingen in het plangebied uitgevoerd. De plankosten voor met name de startnotitie worden nu verwacht in 2022.

Hornmeer Meervalstraat Roerdomplaan (winstneming € 493.000 nadelig)
*Lagere lasten € 629.000, lagere baten € 2.4 miljoen, neutraal met balans. Lager positief resultaat € 493.000*
In 2021 is nog geen overeenstemming met de koper bereikt over de grondlevering. De inkomsten van € 2,4 miljoen schuiven door naar 2022. Door het uitblijven van de overeenstemming zijn minder voorbereidende kosten gemaakt. De plankosten (€ 330.000) en kosten voor sloop/bouw/woonrijp maken (€ 290.000) schuiven ook door. Ook kon nog geen winst genomen worden (€ 493.000) en is de storting in de reserve Bovenwijks van € 77.000 niet gebeurd.

VVA terrein
*Hogere lasten € 89.000, neutraal met balans. Hogere winstneming € 23.000; invloed op rekeningresultaat*
Op het VVA-terrein zijn de gronden bouwrijp gemaakt en is gestart met de bouw van de woningen. Er zijn meer kosten gemaakt omdat de uitvoering van deze werkzaamheden sneller verloopt dan gepland. Daarnaast is voor € 30.000 extra aan onvoorziene kosten gemaakt vanwege kabels en leidingen voor het bouwrijp maken. Deze extra kosten hebben geen invloed op het resultaat door aan de andere kant lagere plankosten.

**5.2 Wonen en bouwen (voordeel € 31.000)**
*Dwangsommen (nadeel lasten € 30.000 en voordeel baten € 15.000)*
Het beleid is dat verbeurde dwangsommen in principe worden ingevorderd. In 2021 is een dwangsom van € 15.000 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 verhoogd met € 30.000, zodat in de voorziening hetzelfde bedrag is gereserveerd als het saldo openstaande dwangsommen.

*Proceskostenvergoeding (voordeel baten € 15.000)*
Het hof heeft uitspraak gedaan in het hoger beroep van een bedrijf inzake de civiele procedure. Het hof heeft alle vorderingen afgewezen en de gemeente op alle punten in het gelijk gesteld. Ook is het bedrijf veroordeeld tot een proceskostenvergoeding van in totaal € 15.332.

*Huisvesting arbeidsmigranten budgetoverheveling (budgettair neutraal)*
Eind 2020 heeft Aalsmeer € 450.450 aan subsidie ontvangen voor de verbetering van de huisvesting van arbeidsmigranten. In het eerste kwartaal van 2021 is een programma gemaakt voor de huisvesting van arbeidsmigranten. Voor een deel van de activiteiten kan subsidie worden verkregen.
Beoogd was in 2021 € 250.000 te besteden. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 is € 210.000 naar 2022 overgeheveld. Op 7 december 2021 heeft het college van B&W de "Beleidsregels subsidie huisvesting arbeidsmigranten" vastgesteld. De ambtelijke inzet mag niet ten laste van de ontvangen subsidie worden gebracht omdat deze al waren gedekt in de gemeentelijke begroting. Het resterende bedrag van € 40.000 wordt ook overgeheveld naar 2022.

*Omgevingsvergunningen( voordeel lasten € 31.000)*
De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project)ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico, hetgeen de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Marktontwikkelingen, het tempo van de aanvrager zelf, economische omstandigheden (COVID-19), etc. hebben invloed op of en wanneer een project daadwerkelijk tot een realisatiefase komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de leges, terwijl een exact bouwplan nog niet bekend is.
Er zijn drie meer aanvragen binnengekomen dan was voorzien en de kosten voor vergunningverlening, ad. € 30.000 van deze aanvragen worden verwerkt in 2021 en de baten niet, overeenkomstig de vastgestelde werkwijze.
Bij grote projecten vanaf € 500.000 wordt er op basis van een vastgestelde aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met betrekking tot het noodzakelijke toezicht op die grote projecten, inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden deze projecten “afgerekend” nadat deze projecten zijn afgerond. In 2021 zijn de lasten lager doordat in het verleden een te hoog bedrag is gereserveerd voor het toezicht voor afgesloten projecten. Dit leidt tot een voordeel van € 61.000. Bij de invoering van de omgevingswet wordt beoordeeld of de huidige systematiek voldoet en wellicht vereenvoudigd kan worden.

**Reservemutaties (voordeel € 653.000)**
*Mutatie reserve bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 41.000)*
De toevoeging aan de reserve voor bovenwijks hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging gedaan. De exploitatiebijdragen voor bovenwijks zijn € 41.000 lager. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve bovenwijks ook € 41.000 lager.

*Mutatie reserve grondexploitaties (voordeel toevoeging € 393.000)*
De toevoeging aan de reserve grondexploitaties hangt samen met de tussentijdse winstnemingen op de diverse projecten. Als de tussentijdse winst genomen wordt, wordt de toevoeging gedaan. De winsten zijn € 393.000 lager. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve grondexploitaties ook € 393.000 lager.

*Mutatie reserve Uiterweg (voordeel toevoeging € 230.000)*
De toevoeging aan de reserve Uiterweg hangt samen met de vereveningsbijdragen op de diverse projecten aan de Ulterweg. Deze vereveningsbijdragen worden toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve Uiterweg. Hiertoe is besloten is bij het vaststellen van de structuurvisie Uiterweg in 2015. De in de begroting opgenomen storting betreft het Marinapark. De besluitvorming hierover moet nog plaatsvinden door de raad. Daarom is geen storting van € 230.000 gedaan.

*Overige begrotingsafwijkingen < € 40.000 (nadeel € 11.000)*

## Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. betrokken. Voor aanvullende informatie over deze partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

# 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 gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status |
|---|---|---|---|
| 1. Voorkomen en bestrijden van georganiseerde criminaliteit in de sierteeltsector | 2021-1.1 Inzetten handhavingsknooppunt Aalsmeer voor opsporing van (georganiseerde) criminaliteit op voornamelijk bedrijventerreinen. | Uitvoering | ✔ |
| 2. Inzetten op problematiek arbeidsmigranten | 2021-2.1 Aanpak illegale en/of overbewoning door arbeidsmigranten. | Uitvoering | ✔ |
| 3. Voorkomen jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit | 2021-3.1 Aanpak alcoholmisbruik, lachgas e.d. | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-3.2 Inzetten op jeugdoverlast op/rond het water (Westeinderplassen). | Uitvoering | ✔ |
| 4. Handhaven openbare orde en veiligheid in en rondom het water | 2021-4.1 Handhaving veiligheid varend verkeer/recreatie op en rond het water. | Uitvoering | ✔ |
| | 2021-4.2 Aanpak overlast/criminaliteit op Westeinder eilanden. | Uitvoering | ✔ |
| 5. Inzetten op woonfraude, hennepteelt, inbraken/HIC-crimes, personen met verward gedrag | 2021-5.1 Uitvoeren acties Integraal Veiligheidsplan. | Uitvoering | ✔ |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 2021-1. Opstellen jaarrapportage VTH 2020 | College | ✔ | |
| 2021-2. Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer | Raad | ! | A |
| 2021-3. Consultatie jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland | Raad | ✔ | |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-2 | Voorbereiding gestart in 4e kwartaal. In januari 2022 in raad behandeld. |

## 2.6.2 Dienstverlening burger

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 2021-1. Een chatfunctie introduceren op de gemeente website om toegang te krijgen tot de service van publieksinformatie. | Uitvoering | ! | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1 | de chatfunctie is uitgesteld tot de nieuwe website is opgeleverd. |

### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Vergroten van de digitale dienstverlening voor de burger. | 2021-1.1 De aanvragen van alle producten worden online ondersteund waardoor voortgang online is te volgen. | Uitvoering | ✔ | A |
| 2. De telefonische dienstverlening optimaliseren. | 2021-2.1 Het klantcontact (volg)systeem verder uitrollen binnen de organisatie. Hierdoor ontstaat op basis van de contacten een integraal klantbeeld. | Uitvoering | ✔ | A |
| 3. Verbeteren van de digitale | 2021-3.1 Doorontwikkelen webcare team binnen het | Uitvoering | ! | A |

| | |
|---|---|
| communicatie met burgers en ondernemers. | KCC. Het introduceren van een chat-functionaliteit op de website. |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | Via de website Aalsmeer.nl kunnen inwoners bij de digitale producten van de afdeling Publiekszaken in 2021 volgen in de Mijn Aalsmeer omgeving. |
| 2021-2.1 | Teams maken gebruik van terugbelnotities van de klant aan hun medewerkers. Zij handelen deze af in het klantcontact systeem (KCS) en vullen daarmee het klantbeeld aan. |
| 2021-3.1 | de chatfunctie is uitgesteld tot de nieuwe website is opgeleverd. |

### 2.6.3 Communicatie

#### Uitvoeringsprogramma 2018-2022

| Wat willen we bereiken in 2018-2022? | Wat gaan we daarvoor doen in 2021? | Type | Status | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Verbeteren/vernieuwen van de digitale communicatie | 2021-1.1 Uitbreiding digitale communicatie en bijbehorende formatie. | Uitvoering | ✔ | A |
| | 2021-1.2 Uitbreiding webcare en bijbehorende formatie. | Uitvoering | ✔ | A |

**Status: 'A' = aanvullende toelichting**

| Nummer actiepunt | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 2021-1.1 | Het betreft hier echter incidentele middelen |
| 2021-1.2 | Het betrof hier echter incidentele middelen. |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2020 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2021 |
| 6.4 Bestuur | -1.514 | -2.114 | 2.330 | 210 | -2.120 | 2.246 | 205 | -2.041 | 79 |
| 6.2 Burgerzaken | -262 | -330 | 826 | 337 | -489 | 832 | 431 | -402 | 88 |
| 6.1 Crisisbeheersing en brandweer | -1.343 | -1.385 | 1.405 | 0 | -1.405 | 1.419 | 0 | -1.419 | -14 |
| 6.1 Openbare orde en veiligheid | -1.651 | -1.665 | 1.773 | 31 | -1.742 | 1.673 | 23 | -1.649 | 93 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-4.770** | **-5.493** | **6.333** | **578** | **-5.755** | **6.170** | **659** | **-5.510** | **245** |
| **Resultaat** | **-4.770** | **-5.493** | **6.333** | **578** | **-5.755** | **6.170** | **659** | **-5.510** | **245** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**6.4 Bestuur (voordeel € 79.000)**

*Burgemeester en Wethouders (voordeel lasten € 93.700)*

Door onder andere de Covid-19 pandemie is van het collegebudget nieuw beleid € 41.700 en van de overige budgetten € 52.000 niet besteed. Door de Covid-19 pandemie zijn er minder reis- en verblijf- en opleidingskosten gemaakt en vallen de vergoedingen lager uit dan begroot.

*Griffie (voordeel € 30.000)*

De functie van raadsadviseur is structureel parttime ingevuld (0,8 VTE) en door het iets later invullen van de nieuwe functie raadscommunicatie adviseur leidt dit tot een voordeel van € 30.000 op de salarissen van de Griffie.

*Voorziening Pensioen voormalig-wethouders (nadeel € 53.000)*

Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een ex wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. De gemeente Aalsmeer heeft ervoor gekozen om de ontvangen belegging (€ 205.000) te storten de voorziening pensioen voormalig wethouders. De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is belegd bij een derde partij. In 2021 is € 20.600 uitgekeerd aan pensioen en zijn er € 3.500 uitvoeringskosten in rekening gebracht.

Daarnaast heeft eind 2021 A.S.R. -als rechtsopvolger van Loyalis- haar Appa-dienstverlening beëindigd. Onderdeel van de uitvoering door A.S.R. was het Kapitaalplan Appa, waarin de gemeente een beleggingstegoed opbouwde om te voldoen aan toekomstige pensioenverplichtingen. Sinds 1 januari 2022 kan daaraan geen geld meer worden toegevoegd. De berekende waarde van de toekomstige pensioenverplichting op 31 december 2021 heeft geleid tot een extra storting van € 53.000

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 12.700 en nadeel baten € 5.000) worden niet nader toegelicht.*

**6.2 Burgerzaken (voordeel € 88.000)**

*Leges en rijksafdrachten burgerzaken (nadeel lasten € 46.000 en voordeel baten € 94.000)*

De legesinkomsten vallen hoger uit dan begroot door onder andere een inhaalslag c.q. toename op het gebied van aanvragen reisdocumenten. Een toename van het aantal uitgegeven reisdocumenten leidt ook tot hogere rijksafdrachten (nadeel op de lasten).

*Verkiezingen (voordeel lasten € 32.000)*

De tweede kamer verkiezingen zijn georganiseerd met inachtneming van alle (extra) veiligheidsmaatregelen, ook op het gebied van Corona, maar dankzij een strakke organisatie en coördinatie is er € 32.000 minder besteed dan begroot.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 8.000 ) worden niet nader toegelicht.*

**6.1 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 93.000)**

*Ondermijning (voordeel € 55.000) Budgetoverheveling*

Voor ondermijning is een meerjarig budget in het derde kwartaal van 2021 beschikbaar gekomen. Voor 2021 was dit € 150.000, waarvan € 90.000 reeds is overgeheveld naar 2024. Er is gebleken dat de voorbereiding op projecten op dit gebied meer tijd nodig heeft en de personele invulling niet eenvoudig is, waardoor een beperkte inzet heeft plaatsgevonden. Inmiddels is de personele invulling per 1 januari 2022 geregeld. Voorgesteld wordt om ook dit restant van € 55.000 over te hevelen naar 2024.

*Handhaving Waterfront (voordeel € 40.000)*

De minder warme zomer in 2021 heeft nauwelijks tot inhuur van beveiligers of extra inzet van handhaving geleid en is het budget zeer beperkt aangesproken.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 6.000 en nadeel baten € 8.000) 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 Meerlandenoverleg. Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

# 2.7 Overhead

## Inleiding

Het BBV schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot en daarmee ook 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: 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.

De toerekening van de overhead vindt plaats naar de grondexploitaties. Voor het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend. Daartoe worden de netto-overheadkosten (€ 8,6 miljoen) uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet (€ 11,2 miljoen). Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 76% conform de volgende berekening:

| | |
|---|---|
| Saldo taakveld Overhead (0.4) | € 11,610 miljoen (a) |
| Totale (netto toegerekende) overheadkosten | € 8,566 miljoen (b) |
| Opslagpercentage: | 74% (b/a) |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2020** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2021** |
| 7.1 Ondersteuning organisatie | -11.544 | -8.796 | 11.748 | 0 | -11.748 | 11.879 | 270 | -11.610 | 139 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-11.544** | **-8.796** | **11.748** | **0** | **-11.748** | **11.879** | **270** | **-11.610** | **139** |
| Reservemutatie | 222 | 0 | 0 | 202 | 202 | 0 | 328 | 328 | 126 |
| **Resultaat** | **-11.322** | **-8.796** | **11.748** | **202** | **-11.546** | **11.879** | **598** | **-11.282** | **265** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**7.1 Ondersteuning organisatie (voordeel € 139.000)**

*Vrijval voorziening voormalig personeel (voordeel baten € 253.000)*

Vanwege het snel(ler) vinden van nieuw emplooi, wordt minder gebruik gemaakt van de voorziening voormalig personeel hetgeen heeft geleid tot een vrijval van de voorziening voormalig personeel met € 253.000.

*Nieuwe CAO (nadeel lasten € 41.000)*

In overeenstemming met de indexatie zoals die contractueel is afgesproken met de gemeenten Amstelveen is de CAO stijging van december verwerkt. Dit zorgt voor een extra nadeel van de lasten van € 41.000.

*Vernieuwde samenwerking AA (nadeel lasten € 90.000)*

In 2021 zijn na een intensief proces nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen. Met de overdacht van een aantal strategische en ondersteunende taken aan Aalsmeer wordt in 2022 een ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht. Voornoemde heeft geleid tot hogere lasten door het inwinnen van (externe) expertise en ondersteuning op dit gebied.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel baten € 17.000) worden niet toegelicht.*

**Reservemutaties (voordeel € 126.000)**

*Reservemutatie Gemeentebrede bedrijfsvoering (voordeel baten € 126.000)*

De bedrijfsvoeringskosten (met betrekking tot projectmanagement, toezicht, administratie) voor het project Waterfront zijn in de begroting opgenomen in het kredietbedrag, en zijn niet apart begroot via Programma 7. De werkelijke bedrijfsvoeringkosten zijn wel geheel via Programma 7 verantwoord. Dit levert een verschil op van € 162.000, wat gecompenseerd wordt door hetzelfde (maar dan nadelige) verschil bij de reservemutaties op Programma 4. Daarnaast zijn een aantal projecten uit het programma buitenruimte doorgeschoven naar 2022 (zie bijlage MPP) waardoor ook de werkelijke bedrijfsvoeringskosten in 2021 lager zijn dan begroot (€ 36.000).

# 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. 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 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2020 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2021 |
| 8.1 Treasury | 28.614 | 132 | -8 | 218 | 226 | 21 | 315 | 294 | 69 |
| 8.1 OZB Woningen | 5.097 | 5.248 | 445 | 5.615 | 5.170 | 406 | 5.652 | 5.246 | 76 |
| 8.1 OZB Niet woningen | 2.310 | 4.472 | 128 | 4.753 | 4.625 | 128 | 4.771 | 4.643 | 18 |
| 8.1 Belastingen overig | 1.725 | 1.751 | 43 | 1.794 | 1.751 | 45 | 1.809 | 1.764 | 13 |
| 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds | 36.926 | 36.545 | 0 | 38.978 | 38.978 | 0 | 39.514 | 39.514 | 536 |
| 8.1 Overige baten en lasten | 838 | -750 | 299 | 810 | 512 | 45 | 1.114 | 1.069 | 558 |
| 8.1 Vennootschapsbelasting (VPB) | -12 | 0 | 11 | 0 | -11 | 11 | 0 | -11 | 0 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **75.498** | **47.399** | **917** | **52.168** | **51.251** | **655** | **53.174** | **52.519** | **1.268** |
| Reservemutatie | 600 | 0 | 3.375 | 3.959 | 584 | 3.375 | 4.188 | 813 | 230 |
| **Resultaat** | **76.099** | **47.399** | **4.292** | **56.127** | **51.835** | **4.030** | **57.363** | **53.333** | **1.498** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**8.1 Treasury (voordeel € 69.000)**

*Beleggingen en deelnemingen (voordeel baten € 77.000)*

De verbonden partij de Meerlanden Holding N.V. heeft om de financiële robuustheid te vergroten in de aandeelhoudersvergadering besloten om de kapitaalstructuur aan te passen. Voor de gemeente Aalsmeer levert dit incidenteel, door de verkoop van aandelen, in 2021 een voordeel op van € 34.000.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 29.000 en voordeel baten € 20.000) worden niet toegelicht.*

**8.1 OZB woningen (voordeel € 76.000)**
*Betreffen diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 39.000 en voordeel baten € 37.000) en worden niet nader toegelicht.*

**8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (voordeel € 536.000)**
*Decembercirculaire (voordeel € 533.000)*
De actuele raming 2021 is gebaseerd op de septembercirculaire 2021. De uitkomsten daarvan zijn meegenomen in de tweede bestuursrapportage 2021. De financiële gevolgen van de decembercirculaire 2021 voor het verslagjaar 2021 konden niet meer in 2021 ter besluitvorming worden voorgelegd en verwerkt in de begroting 2021. Via een raadsbrief is over de financiële gevolgen voor 2021 gecommuniceerd: na de septembercirculaire 2021 zijn aantallen in de maatstaven gewijzigd en voor Aalsmeer betekent dit een aanvullende uitkering van ca. € 180.000. Daarnaast is ter compensatie van gevolgen van corona ca. € 119.000 extra uitgekeerd. Verder is sprake van een incidenteel voordeel over oude jaren van € 25.000. Tot slot is in verband met taakmutaties ca. € 209.000 extra uitgekeerd, wat in 2021 niet meer besteed kon worden en daarom via resultaatbestemming 2021 wordt overgeheveld naar 2022.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel baten € 3.000) worden niet toegelicht.*

**8.1 Overige baten en lasten (voordeel € 558.000)**
*Compensatie inkomstenderving corona Rijk (Voordeel baten € 304.000)*
Vanuit het Rijk kunnen gemeenten aanspraak maken op compensatie inkomstenderving als gevolg van corona.
De compensatie betreft voor Aalsmeer de volgende groepen:
Groep 1: Toeristenbelasting, parkeerbelastingen en kwijtscheldingen
Groep 2: Marktgelden, havengelden, leges burgerzaken en leges bouwen en wonen
Groep 3: Evenementenleges

Voor groep 1 was vaststelling van de compensatie inkomstenderving pas mogelijk als de raad de definitieve opbrengsten toeristenbelasting 2020 ‘accordeert’ middels besluitvorming bij de 2e Bestuursrapportage 2021. Op basis hiervan heeft het Rijk beoordeeld welk bedrag als compensatie inkomstenderving voor groep 1 wordt toegekend. Op 18 december 2021 is dit bedrag vastgesteld op € 304.000 en als baten verwerkt. Dit bedrag wordt bij de meicirculaire 2022 ontvangen.

Voor de groepen 2 en 3 was de vaststelling reeds in augustus 2021 € 810.000. Dit bedrag was als begrotingswijziging verwerkt in de 2e Bestuursrapportage 2021 en in december 2021 ontvangen.

*Overige lasten (voordeel lasten € 254.000)*
Verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de totale kostenverhogende BTW van de dienstverleningsbijdrage centraal wordt geraamd op taakveld overige baten en lasten. De realisatie wordt op de verschillende programma's geboekt. Daarnaast heeft de geraamde stelpost taakmutaties niet tot uitgaven geleid op programma 8.

**Reservemutaties (voordeel € 230.000)**
Vanuit het lokaal corona noodfonds zijn er na het moment van opstellen van de 2e bestuursrapportage 2021 nog € 230.000 aan toekenningen gedaan. Hetgeen resulteert in een hogere onttrekking aan de algemene reserve van € 230.000. Zie voor meer informatie over de aanwending van het lokaal corona noodfonds de paragraaf Corona.

## Verbonden partijen

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 tot invoering, wijziging of intrekking van de gemeentelijke belastingverordening.

*Belastingen*
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. De gemeente Aalsmeer kende in 2021 de volgende belastingen: onroerende-zaakbelastingen, roerende- zaakbelasting, forensenbelasting, (water)toeristenbelasting, hondenbelasting, reclamebelasting en precariobelasting. De mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen van nutsvoorzieningen is vanaf 2022 van Rijkswege afgeschaft.

*Retributies*
Retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De gemeente Aalsmeer kent de volgende retributies: afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, marktgeld en grafrechten. Grafrechten zijn onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten, zoals inkopen eigen graf, begraving, gebruik aula en dergelijke en onderhoudsrechten begraafplaats.

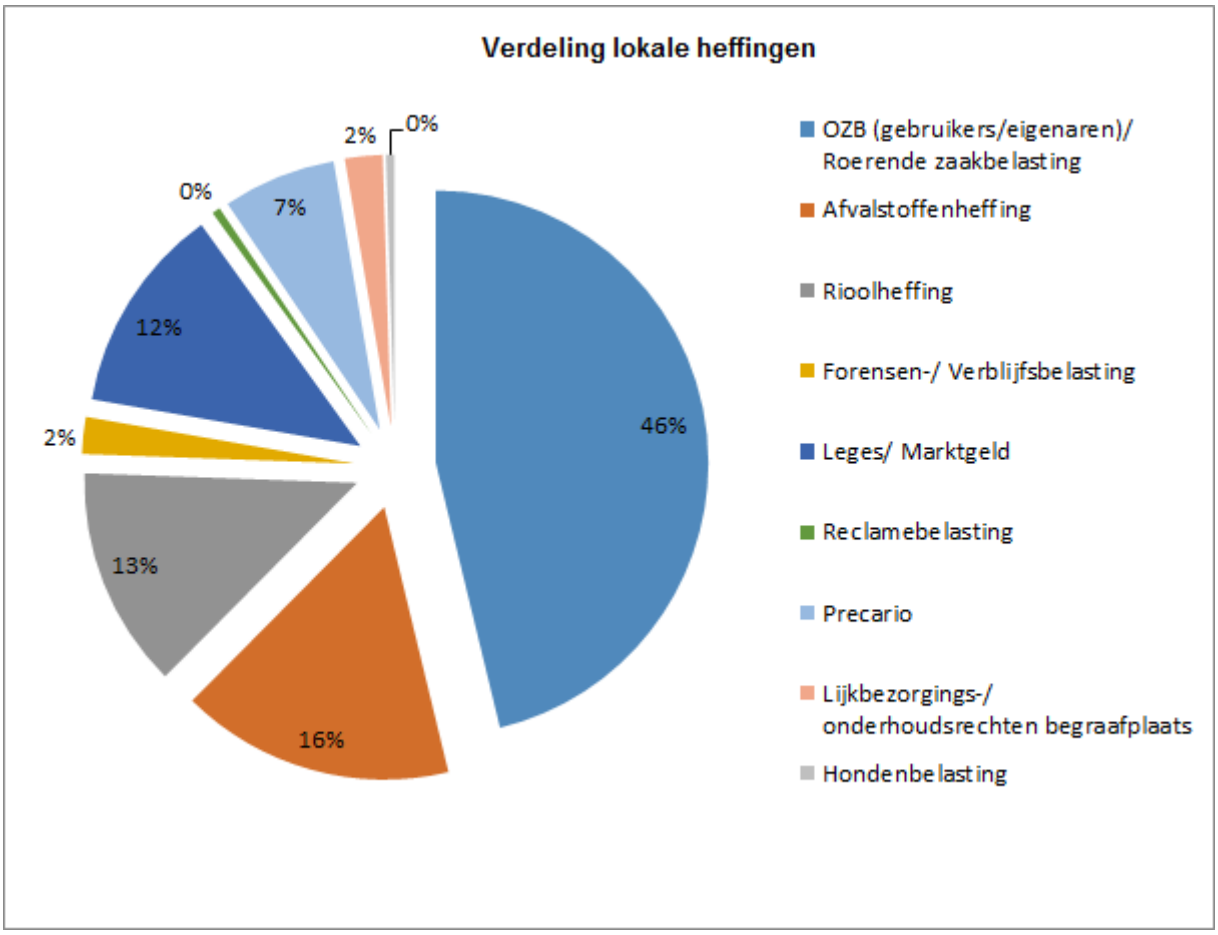
De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2021. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2021, wordt een uiteenzetting per belasting 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.

## Inkomsten lokale heffingen

In 2021 is € 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 75% een groot deel van de lokale heffingen.

| | | | | x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **Soort lokale heffing** | **Werkelijk 2020** | **Begroting na wijziging 2021** | **Werkelijk 2021** | **Verschil 2021** |
| ***Belastingen*** | | | | |
| OZB-eigenaren woningen | 5.444 | 5.569 | 5.616 | 46 |
| OZB-eigenaren niet -woningen | 2.452 | 2.060 | 2.076 | 16 |
| OZB gebruikers niet - woningen | 1.947 | 2.693 | 2.695 | 2 |
| Roerende zaak belasting | 63 | 53 | 67 | 14 |
| Forensenbelasting | 45 | 48 | 111 | 64 |
| Verblijfsbelasting | 362 | 200 | 239 | 39 |
| Waterverblijfsbelasting | 93 | 131 | 144 | 13 |
| Hondenbelasting | 110 | 132 | 112 | -20 |
| Reclamebelasting | 99 | 94 | 110 | 16 |
| Precariobelasting | 1.513 | 1.516 | 1.519 | 3 |
| | 12.127 | 12.496 | 12.689 | 194 |
| ***Retributies*** | | | | |
| Afvalstoffenheffing | 3.538 | 3.639 | 3.669 | 30 |
| Rioolheffing | 2.835 | 2.845 | 2.971 | 126 |
| Marktgeld | 7 | 22 | 16 | -6 |
| Lijkbezorgingsrechten | 270 | 309 | 264 | -45 |
| Onderhoudsrechten begraafplaats | 243 | 230 | 240 | 10 |
| Leges | 2.245 | 2.709 | 2.774 | 65 |
| | 9.139 | 9.753 | 9.933 | 180 |
| ***Totaal inkomsten lokale heffingen*** | ***21.266*** | ***22.249*** | ***22.622*** | ***373*** |
| ***Kortingen*** | | | | |
| OZB- maatregel Corona | 1.948 | 0 | 0 | 0 |
| Compensatie woonlasten | | | | |
| ***Totaal kortingen*** | ***1.948*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **Daadwerkelijke heffing aan inwoners en bedrijven** | **19.318** | **22.249** | **22.622** | **373** |

In onderstaande grafiek is de gerealiseerde verdeling procentueel weergegeven:



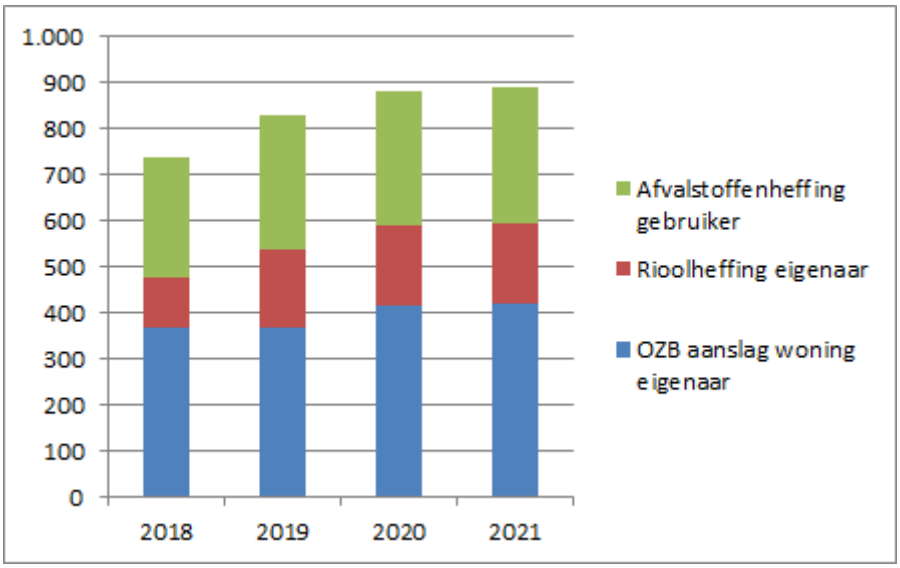

## Lokale lastendruk

Om een indruk te geven van de ontwikkeling van de Aalsmeerse tarieven worden deze vergeleken met andere gemeenten. Voor de vergelijking met omringende gemeenten is gebruikgemaakt van de Atlas van de lokale lasten 2021 opgesteld door het COELO. 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.
Om de sterke stijging van de OZB enigszins te temperen werd één vast bedrag “Compensatie woonlasten” als negatief bedrag opgenomen. Door deze afwijkende systematiek werd de belastingdruk van Aalsmeer moeilijker vergelijkbaar met andere gemeenten. Vanaf 2020 is een systematiek gebruikt voor de vaststelling van het OZB-tarief, waardoor de belastingdruk beter is te vergelijken met andere gemeenten. Nadeel van het breken met de oude systematiek is dat Aalsmeer éénmalig sterker stijgt in de COELO atlas in vergelijking met andere gemeenten.
Nummer 1 in de COELO-atlas heeft de laagste woonlasten.

| Jaar | Plaats | Aantal gemeenten (deelnemers COELO) |
|---|---|---|
| 2021 | 273 | 370 |
| 2020 | 305 | 377 |
| 2019 | 275 | 372 |
| 2018 | 181 | 387 |

Voor 2021 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) € 891, dat was voor 2020 € 880. Het landelijk gemiddelde 2021 bedroeg € 813 dat was € 776 voor 2020. Bij de behandeling van de kadernota 2021 is de motie “Richtinggevend Actie Pakket van de Raad” (RAP Raad) aangenomen. In 2021 is onderzoek gedaan naar de mogelijke uitbreiding van de invoeringsmogelijkheden van gemeentelijke belastingen en heffingen zoals baatbelasting, vermakelijkhedenretributie, liggeld boten belastingheffing van dagtoeristen en andere mogelijkheden, waarbij als uitgangspunt geldt dat “de gebruiker betaalt”. In de programmabegroting 2022 is teruggekomen op dit onderzoek (pagina 78). In het kort samengevat blijkt uit dit onderzoek dat het mogelijk is een vermakelijkheden retributie in te gaan voeren en dat het OZB tarief niet-woningen in vergelijking met omliggende gemeente laag is.

De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten wordt schematisch als volgt weergegeven:



*Vergelijking met regiogemeenten*
De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten wordt schematisch als volgt weergegeven:

| Woonlasten eigenaar / bewoner woning | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 737 | 830 | 880 | 891 |
| Amstelveen | 703 | 720 | 756 | 784 |
| Amsterdam | 581 | 645 | 656 | 761 |
| Diemen | 772 | 783 | 815 | 834 |
| Haarlemmermeer | 717 | 836 | 759 | 809 |
| Ouder-Amstel | 732 | 823 | 844 | 887 |
| Uithoorn | 788 | 819 | 841 | 858 |
| Kaag en Braassem | 860 | 884 | 891 | 954 |
| Nieuwkoop | 881 | 915 | 952 | 966 |

## Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2021 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*
In 2021 is voor de vaststelling van de belastingtarieven rekening gehouden met een indexering van 2,75%, uitgezonderd de precarioheffing kabels en leidingen. 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. Voor 2021 is hierdoor de rioolheffing niet verhoogd.

*Kostendekkende tarieven retributies*
Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis. Alle kosten die toegerekend kunnen worden, worden doorvertaald in de verschillende tarieven. Afwijkingen die op jaarrekeningbasis ontstaan worden betrokken bij de vaststelling van toekomstige tarieven. Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing loopt dit via de egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven loopt dit via de algemene middelen.

*Toerekening van overhead*
Op basis van wetgeving (BBV) moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt toerekening van de overhead aan de tarieven op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2017 van 9 februari 2017. Concreet betekent dit, dat de totale overheadkosten worden uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit levert een overheadpercentage op dat in alle kostenopstellingen voor tariefberekeningen wordt gehanteerd. Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het overheadpercentage 2021 bedraagt 74%.

## Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting/heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:

- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tarief ontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2021;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid op jaarrekening basis (indien relevant).

**Onroerende zaakbelasting (OZB)**

De onroerendezaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastinginkomsten. De onroerendezaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik van niet-woningen. In het geval van een woning krijgt alleen de eigenaar van de woning een aanslag OZB. In 2005 is de OZB-belasting afgeschaft voor het gebruik van woningen.

*Tarieven 2021*

Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken, Wet WOZ. Voor belastingjaar 2021 is de waardepeildatum 1 januari 2020. Voor de tariefbepaling 2021 is conform de begroting 2021 gebruikt het indexeringspercentage van 2,75% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 6% en voor de niet-woningen 1%.

In vergelijking met omliggende gemeenten heeft Aalsmeer een laag tarief voor niet-woningen.

*Tariefontwikkeling in %*

| OZB ten behoeve van | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| woning eigendom | 0,1154 | 0,1177 | 0,1119 | 0,1085 |
| niet-woning eigendom | 0,2113 | 0,2155 | 0,2165 | 0,2203 |
| niet-woning gebruik | 0,1843 | 0,1880 | 0,0000 | 0,1922 |

*Tarieven in % omliggende gemeenten (2021)*

| OZB ten behoeve van | Amstelveen | Uithoorn | Haarlemmermeer | Ouder- Amstel | Ronde Venen |
|---|---|---|---|---|---|
| woning eigendom | 0,0634 | 0,0985 | 0,0795 | 0,0693 | 0,0764 |
| niet-woning eigendom | 0,2590 | 0,2509 | 0,3301 | 0,2595 | 0,2101 |
| niet-woning gebruik | 0,2086 | 0,1933 | 0,3069 | 0,2247 | 0,1471 |

**Roerende zaakbelasting**

Op basis van de Gemeentewet moet voor de RZB hetzelfde tarief worden toegepast als voor de OZB. 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.

**Afvalstoffenheffing**

De tarieven voor de afvalstoffenheffing mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. Afwijkingen gedurende het jaar worden verrekend met de egalisatievoorziening afval.

| *Tariefontwikkeling afvalstoffenheffing* | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Bakinhoud** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| 80 liter bak | 237,00 | 237,00 | 237,00 | 244,00 |
| 120 liter bak | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 257,00 |
| 240 liter bak | 290,00 | 291,00 | 291,00 | 299,00 |

| *Tarieven in omliggende gemeenten (2021)* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **huishouden** | **Amstelveen** | **Uithoorn** | **Haarlemmermeer** | **Ouder- Amstel** | **Ronde Venen** |
| Eénpersoons | 243,00 | 242,00 | 282,00 | 274,00 | 216,00 |
| Meerpersoons | 296,00 | 287,00 | 382,00 | 310,00 | 292,00 |

| ***Kostendekking afval*** | | | ***x € 1.000*** |
|---|---|---|---|
| **Kostendekking afval** | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Saldo taakveld | 2.836 | 2.882 | 2.682 |
| Mutatie voorziening | 0 | -28 | 202 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 130 | 129 | 127 |
| Straatvegen | 155 | 155 | 155 |
| Handhaving | 50 | 53 | 50 |
| Compensabele BTW | 617 | 644 | 628 |
| Kwijtschelding | 69 | 69 | 79 |
| **Totaal kostenbasis** | **3.857** | **3.904** | **3.923** |
| **Afvalstoffenheffing** | **3.639** | **3.639** | **3.668** |
| *Kostendekking* | 94% | 93% | 93% |

**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 meer dan 400 m3 water wordt afgenomen, wordt daarboven per 10 m3 door de gebruiker een bedrag betaald.

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

| *Tariefontwikkeling rioolheffing* | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| Rioolheffing | 173,62 | 173,62 | 173,62 | 173,62 |

Zonder korting van € 65,00

| *Tarieven in omliggende gemeenten (2021)* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Amstelveen** | **Uithoorn** | **Haarlemmermeer** | **Ouder- Amstel** | **Ronde Venen** |
| Rioolheffing | 208,00 | 235,00 | 135,00 | 258,00 | 217,00 |

| ***Kostendekking riool*** | | | ***x € 1.000*** |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Saldo taakveld | 1.742 | 1.627 | 1.466 |
| Toevoeging voorziening | 277 | 465 | 766 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 164 | 177 | 177 |
| Straatvegen | 186 | 186 | 186 |
| Compensabele BTW | 379 | 364 | 335 |
| Oninbaar | 13 | 13 | 0 |
| **Totaal kostenbasis** | **2.761** | **2.832** | **2.930** |
| **Rioolrecht** | **2.759** | **2.845** | **2.971** |
| *Kostendekking* | 100% | 100% | 99% |

**Hondenbelasting**

Iedereen, die één of meer honden heeft, moet hondenbelasting betalen. Voor 2021 zijn de tarieven verhoogd met het indexcijfer van 2,75%.

| *Tariefontwikkeling hondenbelasting* | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aantal honden** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| 1 hond | 76,22 | 77,74 | 79,68 | 81,87 |
| Tweede (en volgende) hond | 92,11 | 93,95 | 96,30 | 98,95 |
| Kennel | 302,77 | 308,83 | 316,55 | 325,26 |
| Totaal aantal honden | 1.600 | 1.435 | 1.400 | 1.410 |

| *Tarieven in omliggende gemeenten (2021)* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Amstelveen** | **Uithoorn** | **Haarlemmermeer** | **Ouder- Amstel** | **Ronde Venen** |
| 1 hond | 0,00 | 90,70 | 84,30 | 76,32 | 64,03 |

**Leges**

Leges worden geheven als vergoeding van kosten die de gemeente maakt voor de dienstverlening aan individuele burgers en bedrijven. Voorbeelden zijn het afgeven van reisdocumenten en rijbewijzen en het verstrekken van (bouw)vergunningen. De hoogte van de legestarieven wordt begrensd door volledige kostendekking op begrotingsbasis. Het uitgangspunt daarbij is toetsing op verordeningenniveau, waarbij de geraamde lasten van alle benoemde activiteiten worden gedekt door de gezamenlijke baten uit de te heffen belastingen. Hierdoor is zogenoemde kruissubsidiëring mogelijk: een verwacht overschot bij de ene activiteit wordt gebruikt voor de dekking van een verwacht 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.

| ***Kostendekking bouwleges*** | | | ***x € 1.000*** |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Capaciteit omgevingsvergunningen | 1.295 | 1.295 | 1.409 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 997 | 997 | 1.085 |
| Stadsontwikkeling / Welstand | 24 | 24 | 42 |
| BTW | 257 | 277 | 305 |
| **Totaal kostenbasis** | **2.573** | **2.594** | **2.841** |
| **Bouwleges** | **2.515** | **2.276** | **2.235** |
| *Kostendekking* | *98%* | *88%* | *79%* |

| *Kostendekking burgerzaken* | | | *x € 1.000* |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Saldo taakveld | 615 | 690 | 729 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 341 | 341 | 341 |
| **Totaal kostenbasis** | **956** | **948** | **923** |
| Leges burgerzaken | **366** | **337** | **431** |
| *Kostendekking* | 38% | 39% | 38% |

**Marktgeld**

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken.

**Grafrechten**

Het beheer en onderhoud van de begraafplaats wordt gefinancierd uit de inkomsten van de grafrechten en onderverdeeld in lijkbezorgingsrechten en onderhoudsrechten begraafplaats. 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 | 617 | 639 | 609 |
| Toevoeging voorziening | 0 | -21 | -26 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 139 | 144 | 145 |
| **Totaal kostenbasis** | **756** | **762** | **728** |
| **Begraafrechten** | **539** | **539** | **504** |
| *Kostendekking* | 71% | 71% | 69% |

**Precariobelasting**

Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Behoudens het tarief voor de kabels en leidingen die van rijkswege niet mogen worden geïndexeerd worden de tarieven voor precariobelasting verhoogd met de prijsindexatie.

Het jaar 2021 was het laatste jaar waarin precario kon worden geheven op leidingen en kabels van nutsbedrijven. Vanaf 2022 is deze van Rijkswege afgeschaft. Het wegvallen van de precario inkomsten is reeds in het meerjarenbeeld Aalsmeer verwerkt.

**(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” verblijfbelasting wordt een waterverblijfbelasting geheven. Het tarief voor de verblijfbelasting was overeenkomstig de programmabegroting 2020 verhoogd van € 1,40 naar € 3,50. Door het uitbreken van de coronacrisis zijn de geraamde inkomsten verlaagd. Het tarief voor de verblijfbelasting 2020 is niet verhoogd voor 2021. Alleen de waterverblijfsbelasting was verhoogd met de prijsindexatie van € 1,42 naar € 1,46.

**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. De tarieven 2021 zijn geïndexeerd.

**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 uitgekeerd aan het ondernemingsfonds.

## 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** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
|---|---|---|---|---|
| *a) Formulieren* | | | | |
| aantal verzoeken | 135 | 164 | 115 | 115 |
| afgewezen | 25 | 51 | 35 | 0 |
| afgehandeld | 131 | 104 | 83 | 76 |
| idem in euro's | € 23.186 | € 22.996 | € 11.675 | € 13.848 |
| *b) "automatische kwijtscheldingen"* | 216 | 234 | 268 | 250 |
| idem in euro's | € 57.450 | € 62.178 | € 66.840 | € 66.247 |
| **totaal kwijtschelding (a+b)** | **€ 80.636** | **€ 85.174** | **€ 78.515** | **€ 80.095** |
| *Nog af te handelen aanvragen* | 4 | 4 | 23 | 39 |

Het aantal nog af te handelen kwijtscheldingsverzoeken is hoger dan voorgaande jaren doordat er wederom kosteloze herinneringen zijn verzonden waarop nog aanvragen voor kwijtschelding zijn ingediend. Waaronder kwijtscheldingsverzoeken van ondernemers die pas na sluiting van het boekjaar kunnen worden afgedaan, omdat moet worden gewacht op de financiële gegevens. Als gevolg van de Corona problematiek waar veel ondernemers en ZZP mee worstelen wordt inlevend omgegaan met aanvragen en het opvragen van aanvullende stukken.

## Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

| Kerngegevens over | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| ***WOZ*** | | | | |
| aantal objecten | 16.717 | 16.436 | 16.333 | 16.431 |
| bezwaarschriften (objecten) in aantallen | 465 | 502 | 350 | 428 |
| bezwaarschriften (objecten) in percentages | 2,8% | 3,1% | 2,1% | 2,6% |
| (hoger)beroepschriften | 3 | 3 | 2 | 2 |
| ***Aantal invorderingen*** | | | | |
| Afgegeven automatische incasso's | 9.080 | 9.135 | 9.389 | 8.766 |
| Aanmaningen | 1.591 | 1.448 | 614 | 760 |
| Dwangbevelen | 623 | 451 | 370 | 364 |

Door de gemeente zijn verschillenden steunmaatregelen getroffen als gevolg van de coronacrisis. Een van deze steunmaatregelen was dat er ruimhartig is omgegaan met verzoeken om betalingsregelingen. Evenals vorig jaar is voor het opstarten van de dwanginvordering eerst een kosteloze herinnering verzonden. Door het zeer grote aantal reacties hierop van burgers en ondernemers is het aantal betalingsregelingen eveneens wat hoger dan voorgaande jaren.

# 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

De paragraaf biedt op hoofdlijnen inzicht in het risicoprofiel van de gemeente en de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit). In tegenstelling tot de andere paragrafen en de het doel van de jaarrekening om terug te kijken op 2021, blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's. Het beleidskader is de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020, die vastgesteld is op 9 december 2019.

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.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente wordt de weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's. De weerstandsratio is als volgt: Beschikbare weerstandscapaciteit / Impact risico's.

De provincie of het Rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente keuzevrijheid. De gemeente Aalsmeer gebruikt hiervoor het kader zoals beschreven in de nota Reserve- en risicobeleid. Hierin is de volgende schaalverdeling van de te hanteren ratio opgenomen:

| Ratio | Oordeel |
|---|---|
| > 2.0 | Uitstekend |
| > 1.4 - < 2.0 | Ruim voldoende |
| > 1.0 - < 1.4 | Voldoende |
| > 0.8 - < 1.0 | Matig |
| > 0.6 - < 0.8 | Onvoldoende |
| < 0.6 | Ruim onvoldoende |

Bij de nota Reserve- en risicobeleid Aalsmeer 2020 is door de raad ingestemd met het hanteren van een streefwaarde gelijk aan 1,5.

Opgemerkt wordt dat er een onlosmakelijke samenhang is tussen risico's en beheermaatregelen. Met gedegen beheermaatregelen worden de mogelijke risico's aanmerkelijk ingeperkt. Risico's en beheermaatregelen moeten in onderlinge samenhang worden bezien. Dit gebeurt in Aalsmeer met de volgende pijlers:
1. Een goed functionerende (meerjarige) planning en control-cyclus;
2. Een adequaat activabeleid met daarin duurzame instandhouding van gemeentelijke bezittingen;
3. Een betrouwbare bedrijfsvoering;
4. Een gedegen risicobeleid.

## Risicobeleid

De risico's van de gemeente Aalsmeer zijn onderverdeeld in:

1. Bedrijfsvoering risico's;
2. Bouw- / project gerelateerde risico's;
3. Overige geïnventariseerde risico's.

De risico's genoemd onder 2 en 3 zijn gekwantificeerd en gewaardeerd. Het criterium voor de waardering is het product van kans en gevolg. Daar waar wordt afgeweken van deze methode wordt dit beargumenteerd.

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

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

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

| Van € | Tot € | Gevolgklasse |
|---|---|---|
| 0 | 99.999 | 1 |
| 100.000 | 249.999 | 2 |
| 250.000 | 499.999 | 3 |
| 500.000 | 1.499.999 | 4 |
| 1.500.000 | 99.999.999 | 5 |

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

**Bedrijfsvoering risico's**

Met het gemeentelijke takenpakket is een begroting gemoeid met een uitgavenniveau primitieve begroting 2021 van € 120 miljoen. Dit takenpakket is zeer divers en de mate van beïnvloedbaarheid c.q. de inhoudelijke en financiële beleidsruimte voor het gemeentebestuur verschilt per onderdeel. Uiteraard zijn aan de uitvoering van dit takenpakket risico's verbonden, maar in samenhang met de andere genoemde pijlers van duurzaam financieel beleid zijn deze risico's voor het bestaande takenpakket beheersbaar en goed te managen.

Hierna volgt een opsomming van de bedrijfsvoering risico's.

Garantstellingen

De gemeente Aalsmeer staat bij een aantal financiële instellingen garant voor hypothecaire leningen van woningbouwverenigingen, welke met ingang van het jaar 2021 onder het garantiestelsel van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) vallen.

Het direct financiële risico is beperkt, omdat het 'WSW-garantiestelsel' een zekere mate van solidariteit kent. Indien een woningcorporatie in betalingsproblemen komt en de buffer van het WSW en corporaties onvoldoende toereikend is, dan dienen deelnemende gemeenten in het 'WSW-garantiestelsel' gezamenlijk 25% van het benodigde bedrag in de vorm van een renteloze lening beschikbaar te stellen. De kans dat dit risico zich voordoet is gering.

In 2021 zijn twee nieuwe garantstellingen verleend voor GPA. In totaal staat de gemeente Aalsmeer voor GPA garant tot een bedrag van maximaal € 43,95 miljoen. Voor Woningstichting Eigen Haard staat de gemeente Aalsmeer garant tot een bedrag van € 14,6 miljoen. Voor overige geldnemers staat de gemeente garant tot een bedrag van ca. € 1,1 miljoen. In totaal staat de gemeente Aalsmeer garant voor € 59,7 miljoen.

Het risico dat de geldnemers niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen, zodat de gemeente Aalsmeer garant moet staan, is relatief klein. De financiële gevolgen kunnen echter wel omvangrijk zijn.

Bouwleges

De inkomsten uit bouwleges worden bepaald door de bouwactiviteiten binnen de gemeente. De geraamde inkomsten voor bouwleges zijn gebaseerd op de meerjarige planning van bouwactiviteiten. De realisatie kan van de planning afwijken, waardoor de inkomsten in een jaar afwijken van de begrote inkomsten, zowel in positieve als negatieve zin.

Bestemmingsplan- en handhavingsprocedures

De kans is altijd aanwezig dat de gemeente aangesproken wordt in het kader van bestemmingsplan- en handhavingsprocedures en dergelijke. De gemeente kan in dat geval te maken krijgen met bezwaren, rechtsprocedures en aansprakelijkstelling voor schade.

Economische ontwikkeling

De gemeentelijke inkomsten zijn afhankelijk van de economische ontwikkelingen. Een verandering in de economische ontwikkeling heeft via de uitkering uit het gemeentefonds, belastinginkomsten van bedrijven, bouwleges, bouwgrondexploitaties en dividendinkomsten een effect op de begroting Aalsmeer. Gezien de huidige economische ontwikkelingen ten gevolge van de Covid-19 pandemie komen de inkomsten uit bijv. toeristenbelasting aanzienlijk onder druk te staan. Tegenover uitgaven als de TOZO en de BUIG staan echter ook weer (aparte) inkomsten vanuit het rijk. Kortom: meer uitgaven hoeft niet te betekenen dat het de gemeente ook meer gaat kosten.

Open-einde-regelingen

Onder de gemeentelijke taken valt een aantal regelingen met een open einde. Dat betekent dat de gemeente verplicht is om in middelen te voorzien als mensen hier wettelijk recht op hebben, ook al staan hier beperkte inkomsten tegenover.

Met ingang van 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor veel nieuwe taken op de terreinen Zorg, Werk en Jeugd. Deze drie terreinen komen afzonderlijk aan de orde in Programma 1 Sociaal Domein. Met name op de decentralisatie Jeugd kampen veel gemeenten met grote tekorten. Aalsmeer behoort hier tot de grote tekortgemeenten. De behandelkosten lopen op.

Jeugdhulp

*Landelijke middelen*

Intensief overleg tussen Rijk en VNG heeft vooralsnog niet geresulteerd in structurele oplossingen voor de financiële tekorten. Het nieuwe regeerakkoord heeft de verhoudingen tussen gemeenten en het Rijk op het gebied van jeugd verder op scherp gesteld omdat er een extra bezuiniging op jeugd in staat. De VNG spreekt in 2022 verder met het nieuwe kabinet over de structurele middelen voor jeugd.

De landelijke tekorten op Jeugd liggen in de orde van € 1,7 miljard (rapport AEF dec20). Vastgelopen onderhandelingen tussen Rijk en VNG begin 2021 zijn aanleiding geweest om een arbitragecommissie in te stellen. Uitkomst is dat het Rijk landelijk totaal € 1,9 miljard moet toevoegen in 2022. De uitspraak van de arbitragecommissie is '(semi-)bindend'. Dat betekent dat het rijk het advies moet opvolgen, met de kanttekening dat het budgetrecht bij het parlement ligt en het nieuwe kabinet de mogelijkheid heeft aanpassingen te doen aan het stelsel en daarmee aan het budget.

*Lokaal beeld, invloed Corona, maatregelen*

De afgelopen jaren zijn de jeugdhulpkosten flink gestegen. In 2018 was een grote stijging te zien van de jeugdhulpkosten. In 2019 en 2020 was deze stijging ook aanwezig maar relatief beperkter. In 2021 is het tekort ten opzichte van de begroting weer fors gestegen. Terwijl hier geen structurele dekking tegenover staat. De trend van de meerjarenbegroting is dalend. De financiële tekorten worden veroorzaakt door een combinatie van factoren, waaronder: een stijging van het aantal cliënten, de lengte van trajecten en de zwaarte van trajecten. Corona heeft alle drie deze ontwikkelingen flink versterkt. De onderliggende maatschappelijke oorzaken zijn divers. Ook de (loon)indexatie van de tarieven is een jaarlijks terugkerend issue omdat deze vaak hoger is dan de compensatie vanuit het Rijk. De lokale/regionale maatregelen vanaf 2018 hebben nog niet geleid tot het keren van de opwaartse trend. Het project 'zicht en grip op jeugdhulp' heeft zich in 2021 en begin 2022 gericht op het voorbereiden en implementeren van de nieuwe inkoop, het beter inzichtelijk maken van data en de beheersbaarheid van de kosten.

*Nieuwe inkoop per 2022*

Per 2022 zijn nieuwe contracten jeugdhulp gesloten. De jeugdhulp wordt niet langer op de huidige (boven)regionale schaal ingekocht, maar gezamenlijk met Amstelveen. De huidige resultaatgerichte bekostigingsvariant is vervangen door de inspanningsgerichte variant ('P x Q'). Daarnaast is er naar verwachting, door verkleining van de schaalgrootte, meer lokale sturing mogelijk. Hoe de kosten zich in de nieuwe contractperiode zullen ontwikkelen is nu nog moeilijk in te schatten. In de nieuwe contractperiode zal meer aandacht worden besteed aan de sturing op trajecten (doorstroom, uitstroom). Zo zal onder meer gebruik worden gemaakt van tussentijdse zorgevaluaties.

*Verandering landelijk Woonplaatsbeginsel*

Per 2022 verandert het woonplaatsbeginsel dat van invloed is op welke gemeente verblijf voor jeugdigen betaalt in welk geval. Alle gemeenten hebben daarom een bestandsanalyse moeten doen op alle jeugdigen met verblijf. De financiële balans tussen de inkomende jeugdigen (financieel en inhoudelijk overgedragen vanuit andere gemeenten) en uitgaande jeugdigen (overgedragen naar andere gemeenten) is nog onduidelijk. Dit komt mede doordat andere gemeenten nog niet volledig klaar zijn met overdragen. De gemeente heeft een extra bedrag gekregen van het Rijk. Maar het is onduidelijk of dit voldoende is. Mocht de balans negatief uitvallen is er in de loop van 2022 nog een compensatieregeling vanuit het Rijk. Ondanks deze regeling blijft dit een risico.

Gemeentefonds

Met een omvang van afgerond € 41 miljoen is de algemene uitkering gemeentefonds verreweg het belangrijkste structurele algemene dekkingsmiddel van de gemeente. De hoogte en ontwikkeling van de uitkering gemeentefonds wordt bepaald via de ontwikkelingen van de Rijksbegroting (samen trap op, trap

af) en is door gemeenten niet beïnvloedbaar. In de bestaande meerjarenramingen van het Rijk is een oplopende "opschalingskorting" tot en met 2025 opgenomen. Dit is een efficiency korting die op voorhand het gemeentefonds kort, uitgaande van voordelen die gemeenten door schaalvergroting zouden kunnen verkrijgen.
Naast de omvang van het gemeentefonds is ook de verdeling van belang. Periodiek worden delen van het gemeentefonds herijkt. De eerstvolgende herijking vindt volgens de huidige planning plaats per 2023. Het gaat om een algehele herziening van de bestaande objectieve verdeelmodellen. Dit omvat zowel de nieuwe onderdelen van het sociaal domein als het klassieke gemeentefonds. Een belangrijk thema in de herverdeling is hoe omgegaan wordt met de inkomensverevening. Op dit moment vindt in het gemeentefonds verevening plaats op basis van 70% van de WOZ-waarde niet-woningen en 80% van de WOZ-waarde woningen. Het volume van de verdeelmaatstaf is de achterliggende jaren (vanaf 1997) gegroeid met areaal en inflatie. Extra OZB-verhogingen van gemeenten zijn niet meegenomen in het volume van de verdeelmaatstaf. De exacte gevolgen van de herijking voor Aalsmeer zijn nog niet bekend. De plannen rondom verevening WOZ en volume aanpassing WOZ kunnen grote structurele (negatieve) gevolgen hebben voor Aalsmeer. Op basis van de voorlopige uitkomsten lijkt het risico mee te vallen.
In december 2021 hebben de fondsbeheerders weer geactualiseerde cijfers gepresenteerd over de herverdeeleffecten per individuele gemeente. Volgens de nieuwe cijfers pakt het nadeel in Aalsmeer minder negatief uit dan wat in augustus 2021 is gepresenteerd (€ 8 per inwoner in plaats van € 25). De beoogde invoering vanaf 2023 is stapsgewijs met € 15 per inwoner. Deze cijfers betekenen een Aalsmeers herverdeelnadeel van € 256.000 per 2023. Vervolgens wordt apart bezien of een aanpassing van de verdeling voor 2027 en verder nodig is.
Voornoemde is een risico en nog niet cijfermatig in de begroting verwerkt, omdat het gaat om indicatieve cijfers en er moet nog over besloten worden. Het vervolg kan meelopen in het traject richting Kadernota 2023. Voor de begroting 2023 heeft dit geen effect op de uitgezette koers. Deze laatste berichten geven geen aanleiding tot aparte acties op korte termijn.

Dividenden
Er worden diverse dividenduitkeringen ontvangen. Het merendeel is afkomstig van Stedin. Meer informatie over de uitkeringen staat opgenomen in de paragraaf Verbonden Partijen. De definitieve dividenduitkering is altijd afhankelijk van de ontwikkelingen binnen het bedrijf zelf.

Leges reisdocumenten en rijbewijzen
Met ingang van 9 maart 2014 is de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten verhoogd van 5 naar 10 jaar. Dit betekent een dip in de afgifte van reisdocumenten in de periode van 2019 tot 2024. Hierdoor is sprake van een tijdelijke teruggang in werkzaamheden voor het cluster Documenten en in de leges-inkomsten op het product reisdocumenten. Vanwege de dip in reisdocumentenaanvragen is de formatie Burgerzaken vanaf 2019 afgeroomd met 1,6 vte. Vanaf 2024 is voor een periode van vijf jaar sprake van toename van het aantal aanvragen voor reisdocumenten. De formatieve gevolgen hiervan zijn doorberekend. Per 1 januari 2024 is 1,7 vte extra formatie Burgerzaken nodig om de reisdocumentenpiek te kunnen opvangen. De kosten hiervan zijn niet afgedekt in de begroting.

Informatieveiligheid en Privacy
*Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)*
De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ofwel de Europese privacy verordening is per 25 mei 2018 in werking getreden. Vanaf dat moment zijn de privacyregels verder aangescherpt en kan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) zelfs boetes tot een maximum van € 20 miljoen opleggen in geval van overtreding van de regels met betrekking tot de omgang met persoonsgegevens. Ook de meldplicht datalekken vormt een onderdeel van de AVG. Bedrijven en overheden zijn hierdoor verplicht om een

datalek te melden bij de AP en mogelijk bij alle getroffen individuen. Ook is het uitvoeren van privacyrisico-inventarisaties, zogenaamde DPIA's, op sommige processen verplicht. De AA organisatie heeft processen ingericht om de AVG wetgeving te borgen binnen de organisatie en voert DPIA's uit waar nodig en waar verplicht. Persoonsgegevens worden binnen de gehele organisatie verwerkt. Doordat de AVG zich niet beperkt tot de inrichting van formele processen en DPIA toetsen, maar zich uitstrekt tot alle handelingen van medewerkers en verwerkingen in systemen, blijft de naleving van de AVG veel aandacht vragen.

*Informatieveiligheid*
Om de data en de informatie in de systemen waar de gemeente mee werkt te beschermen worden de nodige adequate beveiligingsmaatregelen getroffen. Per 1 januari 2019 is de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) van kracht. Door de breedte en complexiteit van deze nieuwe regelgeving pakt de gemeente informatieveiligheid planmatig op. Jaarlijks wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd, een actieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld en het informatieveiligheidsbeleid getoetst. Een belangrijk onderdeel is bewustwording, waarbij gebruikers worden getraind om alert te blijven. Ook worden er technische maatregelen ingezet, zoals antivirus software, logging en een firewall. Desalniettemin vraagt het veilig houden van het netwerk en de ICT systemen, vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de huidige dreigingen (bijvoorbeeld cyberaanvallen), de continue aandacht van de organisatie.

<u>Overige ontwikkelingen Burgerzaken</u>
Het juist vaststellen van de identiteit is een belangrijke taak die vanuit de centrale overheid aan Burgerzaken is toebedeeld en waar steeds meer de nadruk op komt te liggen. Een andere wettelijke taak is het voorkomen en opsporen van adresfraude. Door de economische groei in de MRA-regio is sprake van een sterke toename van het aantal (her)vestigingen vanuit het buitenland. Dit heeft tot gevolg dat ook het aantal identiteitsvaststellingen en adresonderzoeken in front- en backoffice stijgt. Door deze ontwikkelingen is vanaf 2019 de corebusiness van Burgerzaken veranderd. Er is een afname te zien van werkzaamheden waarvoor leges kunnen worden gevraagd en een toename van werkzaamheden waar geen legesinkomsten tegenover staan.
Het kabinet heeft het "Aanjaagteam Bescherming Arbeidsmigranten" gevraagd voorstellen te doen die de positie van de arbeidsmigranten op de korte en (middel)lange termijn verbeteren. Aan het licht is gekomen dat er vaak sprake is van schrijnende situaties op het gebied van woon-, leef- en arbeidsomstandigheden. In april 2021 is de gemeente Aalsmeer een pilot gestart om, in samenwerking met werkgever, arbeidsmigranten structureel en collectief te registreren in de Basisregistratie Personen (BRP). Deze registratie vindt plaats op de woensdagavond op het gemeentehuis en is ook bedoeld om meer zicht in de woon- en leefomstandigheden van de arbeidsmigranten te verkrijgen. Het is afwachten wat het resultaat is van deze pilot. Indien dit een succes blijkt te zijn wordt mogelijk structureel formatie toegevoegd waarna deze werkzaamheden in het takenpakket van Burgerzaken worden opgenomen.

<u>BTW</u>
*Sportvrijstelling*
Het recht op vooraftrek van de BTW, die aan gemeente in rekening is gebracht over de kosten die toerekenbaar zijn aan het ter beschikking stellen van sportaccommodaties, is vervallen per 2019. De rijksoverheid compenseert gemeenten in 2019 t/m 2023 voor dit nadeel via de nieuwe specifieke-uitkering Sport (SPUK).
Over het jaar 2021 is landelijk wederom meer aangevraagd dan er budget is (€ 182 miljoen), wat betekent dat de gemeente minder gecompenseerd wordt dan verwacht. De gemeente heeft een voorschot ontvangen van 76,94% van de aanvraag. Voor 2022 is landelijk € 178 miljoen beschikbaar.

Het BTW-nadeel waar de ESA mee wordt geconfronteerd ("hun BTW nadeel") is meegenomen in de SPUK aanvraag 2021 van de gemeente Aalsmeer. In totaal heeft de gemeente voorlopig ca. € 128.500 minder toegewezen gekregen.
Tevens loopt een discussie met de Belastingdienst omtrent het belast verhuren van gymlokalen voor het bewegingsonderwijs. Daarnaast is de belastinginspecteur van mening dat het organiseren van bijeenkomsten tegen vergoeding met een sportelement niet kan delen in het verlaagde tarief. Verder is er nog een dispuut over de belastbaarheid van de subsidie die ESA ontvangt. Als gemeente lopen we hier een risico. Het financiële effect hiervan kunnen we op dit moment niet inschatten en hebben we als p.m. meegenomen in ons risicoregister.

*De Oude Veiling*
De gemeente heeft met ESA 3 huurcontracten lopen. Eén voor Ons Tweede huis, één voor zaalverhuur (losse zalen dus) en één voor Cultuur (Bibliotheek, Cultuurpunt en Horeca). De inspecteur is van mening dat er feitelijk sprake is van 1 huurcontract omdat er één verhuurder is en één huurder. De gemeente meent dat geen sprake is geweest van vervaardiging waardoor er een nieuwe zaak zou zijn ontstaan, terwijl de inspecteur die conclusie niet direct onderschrijft (geen direct risico). ESA verhuurt deze ruimten weer door (onderverhuur) aan verschillende gebruikers. Als dat laatste terecht met BTW plaatsvindt, kan er worden geopteerd tussen gemeente en ESA. Vraag is nu of de verschillende ruimten voldoende zelfstandig zijn om apart te kunnen worden verhuurd. Dat geldt niet voor de ruimte voor Ons Tweede Huis. De inspecteur twijfelt nog of de bibliotheek voldoet aan het zogenoemde 90% criterium (zo niet dan is belaste verhuur niet mogelijk). Dat laatste geldt zeker voor het Cultuurpunt. Voor de losse verhuur van zalen dient dit wat hem betreft per situatie te worden beoordeeld. Indien voldoende aanvullend dienstbetoon door ESA aan gebruiker dan is belast gebruik mogelijk (en dus ook belaste verhuur door gemeente aan ESA). Belaste verhuur van de Theaterzaal is geen issue.
De belastbaarheid van de subsidie wordt nog nader onderzocht. Daarvoor diende aanvullende gegevens te worden aangeleverd.
Kortom, er is veel nog niet duidelijk. Wel is zeker dat de gepleegde aftrek van BTW naar verwachting naar beneden dient te worden bijgesteld. Welk bedrag dit is, valt dus nog niet te zeggen, derhalve is dit risico als p.m. meegenomen in ons risicoregister.

<u>Aanbestedingsrisico's</u>
*Onderhoud gemeentelijke gebouwen*
Bij het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen (o.a. renovatie-/nieuwbouwprojecten) wordt gebruik gemaakt van de markt. Door de aantrekkende bouw, het gebrek aan vakmensen bij de aannemers, de schaarste van grondstoffen, de aangescherpte eisen voor nieuwbouw (BENG) per 1 januari 2021 en de Coronacrisis zien we dat de marktsituatie wijzigt en dat prijzen zich naar boven ontwikkelen. Dit heeft tot gevolg dat de kosten van het onderhoud en nieuwbouw van de gemeentelijke gebouwen hoger zullen worden. Met hoeveel de kosten zullen toenemen is momenteel nog niet in te schatten en kan per project verschillen.

*Sociaal domein*
De uitgaven voor Wmo maatwerkvoorzieningen zijn gestegen, terwijl de inkomsten hiervoor niet in gelijke mate meegroeien. Dit komt met name door het abonnementstarief. Dit wordt urgenter omdat in de komende jaren meer inwoners vanwege een toenemende leeftijd een beroep zullen doen op de Wmo.
Daarnaast wonen steeds meer mensen met een psychische of verstandelijke beperking zelfstandig in de wijk, veelal met Wmo ondersteuning. Het aantal complexe zorgvragen stijgt. Door deze ontwikkelingen zal bij ongewijzigd beleid het beroep op de Wmo en daarmee de uitgaven blijven toenemen. Ten slotte zorgt de vastgelopen woningmarkt er voor dat er meer dure woningaanpassingen noodzakelijk zullen zijn.

Nieuwe samenwerking met de AA-organisatie en oprichting kernorganisatie

De hernieuwde samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Amstelveen en de oprichting van de kernorganisatie brengen risico's met zich mee. Met name het risico ten aanzien van de going concern is hierbij van belang. Om deze risico's te mitigeren wordt gewerkt met een projectorganisatie waarbij de kritische functies als eerste ingericht worden. Op dit moment schatten we de risico acceptabel laag in derhalve hebben we deze risico's niet verdere financieel vertaald en is het risico als p.m. meegenomen in het risicoregister.

**Benodigde risicobuffer bedrijfsvoering risico's**

Er is geen objectieve maatstaf voor het bepalen van de omvang van een incidentele buffer voor de structurele bedrijfsrisico's (m.n. gemeentefonds, beheer en onderhoud van de openbare ruimte en decentralisaties). Conform bestaand beleid wordt bij de berekening van de weerstandsratio voor normale bedrijfsvoeringsrisico's rekening gehouden met een bedrag corresponderend met 5% van het begrotingstotaal (uitgaven) van de gemeente (€ 120 miljoen), zijnde € 6,0 miljoen.

**Bouw- / projectgerelateerde risico's**

Uitvoering infraprojecten in de openbare ruimte

Projecten in de openbare ruimte kunnen soms niet tot uitvoering komen of forse vertraging oplopen door externe factoren. Enkele voorbeelden van deze factoren zijn:

- afhankelijkheid van de bereidheid 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;
- het moeilijk kunnen aantrekken van externe deskundige medewerkers die schaarser worden door het aantrekken van de economie;
- het op onverwachte plaatsen aantreffen van vervuilde grond waar in een project geen rekening mee gehouden is en waardoor sanering nodig is.

De financiële gevolgen en sturingsmogelijkheden om dit binnen een krediet op te vangen verschillen van project tot project. Binnen het totale buitenruimteprogramma worden fluctuaties in budgetten zo goed mogelijk opgevangen. Voor een aantal losse grote projecten uit het programma kunnen budgetoverschrijdingen niet worden opgevangen. Het risico hierop doet zich gemiddeld eenmaal per 1 tot 2 jaar voor, met gevolgklasse 4 (ca. € 1 miljoen).

Instandhouding en areaaluitbreiding buitenruimte

Voor vervanging van wegen is jaarlijks € 1,2 miljoen aan investeringsruimte beschikbaar. Daarnaast wordt middelgroot en groot wegenonderhoud gefinancierd via de reserve buitenruimte, waaraan jaarlijks voor alle beheerdisciplines samen € 2,0 miljoen wordt gedoteerd. Het bestedingsplan is opgenomen in het jaarlijks geactualiseerde Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

Drie ontwikkelingen leiden tot een belangrijk financieel en veiligheidsrisico in het beheer en onderhoud van de openbare ruimte:

- Areaal wegen: de Nota Wegen geeft een doorkijk naar de investeringsbehoefte op langere termijn in relatie tot de beschikbare middelen. Voor de periode 2019-2022 is bij vaststelling van de Nota Wegen eenmalig extra onderhoudsgeld beschikbaar gesteld, maar vanaf 2023 wordt teruggevallen op het huidige budget. Uit de Nota Wegen blijkt dat het huidige jaarlijkse budget voor wegen onvoldoende is om het areaal op orde te houden. Dit beeld wordt door recente weginspecties bevestigd. Niet

beschikbaar komen van structureel extra budget leidt tot een risico van eenmaal per 2-5 jaar (doorlooptijd Nota Wegen) gevolgklasse 5 (ca. € 2 tot 10 miljoen).

- Areaal civieltechnische kunstwerken: in 2020 is het areaal aan civieltechnische kunstwerken grondig geïnspecteerd. Op basis hiervan is een Nota Civieltechnische Kunstwerken opgesteld. Voor vervanging van en onderhoud aan kunstwerken is momenteel geen structureel budget beschikbaar. Niet beschikbaar komen van structureel budget leidt tot een risico van eenmaal per 2-5 jaar gevolgklasse 5 (ca. € 2 à 3 miljoen) om versneld verouderde kunstwerken vroegtijdig te vervangen.
- Nieuw areaal: het gereedkomen van de Burgemeester Kasteleinweg, het VVA-terrein en Greenpark leidt vanaf 2022 tot een aanzienlijke areaaluitbreiding. Bij handhaven van het huidige kwaliteitsniveau zullen de beheerkosten van openbare ruimte en groen stijgen. Dit is nog niet in het meerjarenbeeld voorzien. Niet tijdig onderhoud plegen aan nieuw areaal leidt vooral op de langere termijn tot extra kosten voor vroegtijdige vervanging. Dit is nu nog moeilijk te kwantificeren. Onvoorziene of nu nog onbekende schade aan nieuw areaal of aan areaal dat van andere eigenaren is overgenomen kan mogelijk eenmaal per 1 tot 2 jaar optreden (kans 4), het financiële risico is nu onbekend. Het nieuwe areaal is omvangrijk en bestaat uit heel veel verschillende assets met verschillende levensduren.

De financiële positie van de gemeente Aalsmeer is niet zodanig dat voor al deze ontwikkelingen met behoud van het huidige beleid voldoende budgetophoging kan worden geboden. In het kader van de motie RAP-Raad wordt het komende jaar onderzoek gedaan naar de beheer- en financieringssystematiek voor investeringen in en onderhoud aan de buitenruimte, inclusief de toegenomen arealen. Na dit onderzoek wordt een voorstel gedaan op welke manier het areaal in de komende jaren onderhouden kan worden en wat de beleidsmatige en financiële consequenties hiervan zijn of zouden kunnen zijn. De raad kan dan zijn koers bepalen. Een belangrijke pijler hierbij is het wijzigen van de investeringssystematiek, van sparen vooraf naar afschrijven gedurende de gebruiksduur van het actief. In de huidige systematiek moeten we het gehele investeringsbedrag vooraf beschikbaar hebben voordat een investering uitgevoerd kan worden. Hierdoor hebben we hoge structurele lasten terwijl de investeringen een groot aantal jaren meegaan. Met de nieuwe systematiek wordt de investering afgeschreven gedurende de gebruiksduur van het actief, door deze systematiek wordt tevens in het begrotingssaldo direct rekening gehouden met toekomstige vervangingen. Dit levert op korte termijn naar verwachting besparingen op, hetgeen nu verwerkt is in de begroting voor een voorlopig bedrag van € 425.000 per jaar vanaf 2022. Wat de gevolgen hiervan zijn voor het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte wordt inzichtelijk gemaakt bij de actualisatie in het voorjaar van 2022. Er wordt dan ook in beeld gebracht of het bedrag van € 425.000 per jaar realistisch is of moet worden bijgesteld.

<u>Grote projecten en grondexploitaties</u>

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.

*Green Park Aalsmeer (bedrijventerrein)*

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

Gezien de algemene ontwikkeling en gelet op de gevolgen van de coronacrisis is gekozen voor een behoudend scenario bij de vaststelling van grondexploitatie per 1-7-2021. De markt voor het zakelijk vastgoed in onze regio is echter nog steeds goed en op korte termijn wordt zelfs een schaarste aan nieuw bedrijventerrein in onze regio verwacht. De grondexploitatie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is in de Algemene vergadering van Aandeelhouders van 16 december 2021 vastgesteld. De financiële positie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV, bestaande uit de grondexploitatie en het erfpachtbedrijf, is per ultimo 2021 € 0,4 miljoen positief. Dit houdt in dat de eerder getroffen voorziening van € 1,0 miljoen vrijvalt.
Op basis van de nog aanwezige risico's dient er wel rekening te worden gehouden met voldoende weerstandscapaciteit. Deze is bepaald op € 0,8 miljoen.

*De Tuinen van Aalsmeer (woningbouw)*
In januari 2022 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 € 7,4 miljoen (op netto contante waarde per 1 januari 2022) 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 € 1,7 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 de 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 gehouden.

*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 € 1,3 miljoen (NCW).

<u>Bovenwijkse voorzieningen</u>
Op 21 januari 2021 is de nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen vastgesteld door de gemeenteraad. De consequenties van deze nota, die voor de gemeente mogelijkheden tot kostenverhaal biedt, zijn inzichtelijk gemaakt bij de Kadernota 2022. Per 1 januari 2021 zat er nog een kleine € 4,2 miljoen in de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen. Grote projecten die afrekenen met deze reserve zijn onder andere de aanleg van de Burgemeester Kasteleinweg, de Burgemeester Hoffscholteweg en de verlengde Molenvlietweg. Daarnaast is een bijdrage aan de reconstructie van de Machineweg en (op termijn) aan de verdubbeling van de N231 vanuit deze reserve wenselijk. De huidige stand van de reserve biedt onvoldoende mogelijkheden om alle gewenste bovenwijkse infrastructuur te realiseren. Er wordt daarom nog een nieuw bestedingsplan voor deze reserve opgesteld, inclusief een prognose voor de te verwachten inkomsten per jaar. Aan de hand daarvan wordt duidelijk welke mogelijkheden en onmogelijkheden er zijn.
Bovenwijkse voorzieningen worden niet jaarlijks geïnitieerd, maar het gaat doorgaans wel om grote bedragen. Denk hierbij aan ongeveer eenmaal per 2-5 jaar (kans 3) met gevolgklasse 5 (ongeveer € 5 tot 10 miljoen voor bovenwijkse projecten ten laste van de algemene middelen, bovenop de afdrachten vanuit projecten).

<u>N231-zuid</u>
De herinrichting van de provinciale weg N231 tussen Vrouwenakker en de kruising met Burgemeester Kasteleinweg (N231-zuid) was reeds opgenomen in het AVVP 2010. In 2015 heeft de provincie Noord-

Holland ambtelijk een voorstel bij de partijen in de omgeving neergelegd voor de herinrichting van de N231-zuid. Naar aanleiding van nieuwe inzichten over de ruimtelijke ontwikkelingen in Kudelstaart en de verbetering van het openbaar vervoer van en naar Kudelstaart zijn aanvullende maatregelen onderzocht onder leiding van de Vervoerregio. In hoofdlijnen zijn de maatregelen het verdubbelen van de rijstroken van 2x1 naar 2x2 rijstroken tussen kruisingen met de Bachlaan en de Hoofdweg, zodat het verkeer nu en in de toekomst goed kan doorstromen. Aalsmeer heeft aan de provincie gevraagd ook het tracé tussen Bachlaan en Burgemeester Kasteleinweg te verdubbelen om tot een robuust netwerk te komen. De Provincie heeft het project echter inmiddels on hold gezet en gaat in 2022/2023 eerst groot onderhoud plegen zonder capaciteitsuitbreiding. Er vinden wel gesprekken met de provincie plaats of we bij het groot onderhoud mogelijk enkele kruispunten kunnen verbeteren, kleine maatregelen uit kunnen voeren. Het gesprek over toekomstige capaciteitsuitbreiding blijft, onder andere vanuit de Bereikbaarheidsagenda Zuidlob en ruimtelijke ontwikkelingen in Kudelstaart, wel gaande. De voorbereiding en uitvoering van het project liggen volledig bij de Provincie Noord-Holland. Van de gemeenten Aalsmeer, Uithoorn en de Vervoerregio Amsterdam worden financiële bijdragen verwacht, mogelijk ook van Zuid-Hollandse partners.
Voor een bijdrage aan het groot onderhoud op korte termijn moet gedacht worden aan kansklasse 1 (eenmalig), met gevolgklasse 4 (€ 0,5 - € 1,5 miljoen), voor grootschaliger capaciteitsuitbreiding op middellange termijn eveneens kansklasse 1 (eenmalig), nogmaals gevolgklasse 4 (€ 0,5 - € 1,5 miljoen).

Burgemeester Hoffscholteweg en Spoorlijnpad

Voor de definitieve aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg is de financiële dekking nog niet geheel rond. Tijdens de technische voorbereiding die momenteel plaatsvindt moet blijken of er nog steeds een tekort op het project dreigt te ontstaan. Een nieuwe ontwikkeling is dat de wens bestaat om het Spoorlijnpad tussen Stommeerkade en Burgemeester Hoffscholteweg opnieuw aan te leggen, inclusief een veilige en comfortabele oversteek over de Burgemeester Hoffscholteweg. De technische uitwerking hiervan en onderzoek naar de financiële en ruimtelijke consequenties worden opgepakt en daarna komt het college met een advies naar de raad. Het risico voor overschrijdingen op het totale project ten opzichte van het budget nu is eenmalig klasse 4 (€ 0,5 tot 1,5 miljoen). Het gehele project wordt ook opnieuw tegen het licht gehouden bij de herziening van het bestedingsplan voor de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen en bij de herziening van de financieringssystematiek.

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.

**Overige geïnventariseerde risico's**

Lokale effecten van de corona-uitbraak

*Algemeen*

De corona-uitbraak en de contact-beperkende rijksmaatregelen hebben ingrijpende gevolgen voor de lokale samenleving, maatschappelijk en economisch. De herstelfase moet veelal regionaal en lokaal vorm krijgen. De structurele effecten van een mogelijke recessie op de gemeentebegroting, die voortkomen uit de corona-uitbraak, zullen pas in de loop van 2022 duidelijk zijn. Dit risico is heel moeilijk te kwantificeren.

*Cultureel veld*

De effecten van de coronacrisis op de culturele organisaties zijn groot. De tijdelijke sluiting(en), afstandsmaatregel en het maximumaantal bezoekers leiden ertoe dat organisaties minder bezoekers ontvangen en voorstellingen, cursussen en tentoonstellingen minder of niet rendabel zijn. De (soms aanzienlijke) inkomsten uit verhuur en verkoop vallen weg. Daarnaast is het ook geen gegeven dat het publiek weer volledig zal terugkeren. Het publieksengagement zal opnieuw moeten worden opgebouwd. De angst bestaat dat de financiële klap niet nu, maar later volgt. De reserves van organisaties zijn eindig.
Tot nu toe is extra gemeentelijke steun nodig geweest voor continuïteit van de Oude Veiling, de Historische Tuin, het Flower Art museum en Cultureel Jongerencentrum N201.
De culturele organisaties nemen maatregelen om hun lasten te beperken en maken gebruik van de steunmaatregelen van rijk, provincie, gemeente en private fondsen.
Onduidelijk is echter hoelang de coronamaatregelen nog zullen duren, hoe groot de schade in 2022 en verder zal zijn en in hoeverre dit door de verschillende overheden wordt gecompenseerd. Wanneer er signalen komen van instellingen dat ze in de gevarenzone zitten, wordt dit gemonitord.
Dit risico doet zich voorlopig nog elk jaar voor (kansklasse 5), de mogelijke schade zal ergens tussen € 100.000 en € 250.000 liggen (gevolgklasse 2).

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2023 (of mogelijkerwijs nog op 1 oktober 2022) treedt naar de huidige verwachtingen de Omgevingswet in werking. De invoering en de implementatie van deze wet betreft een omvangrijk en complex proces  waar veel tijd mee gemoeid is / zal zijn. De wet vervangt circa 26 sectorale wetten en

ongeveer 120 algemene maatregelen van bestuur die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving (waaronder wonen en bouwen). Het Transitieteam Omgevingswet is binnen de organisatie bezig om de implementatie van de wet in goede banen te leiden.
Tegelijkertijd met de Omgevingswet treedt ook de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) voor gevolgklasse 1 in werking. Voor een groot deel van de relatief kleinere omgevingsvergunningaanvragen komt de Bouwbesluittoets en het toezicht daarop te vervallen. De verantwoordelijkheid hiervoor komt te liggen bij een private kwaliteitsborger. Er vindt derhalve een verschuiving plaats van uitvoering naar regie bij vergunningverlening. Taken die vervallen bij toezicht verschuiven voor een deel naar handhaving.
Beide omwentelingen gaan financiële consequenties hebben (vervallen van leges, kosten die gemoeid zijn met het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de aanschaf van software, opleiding van medewerkers etc.). Komende periode wordt dit in beeld gebracht. Tevens dient er een nieuw evenwicht gevonden te worden tussen kosten en opbrengsten in de kostendekkende legesexploitatie.
Het risico op financiële effecten als gevolg van deze veranderingsoperatie doet zich éénmalig voor (kansklasse 1). De financiële effecten zullen voornamelijk structureel zijn en kunnen op dit moment nog niet gekwantificeerd worden. In de loop van 2022 zal hierover meer duidelijkheid ontstaan.

Eneco

Bij de verkoop van de aandelen in Eneco Groep N.V. (hierna Eneco) in 2020 is de koper gevrijwaard van de claim van de oud-aandeelhouders van REMU N.V. (hierna REMU). Samenvattend stelt REMU dat Eneco door het juridisch verzet tegen de Splitsingswet verhinderd heeft dat Eneco vóór 31 december 2010 verkocht is en dat REMU daardoor een contractueel afgesproken privatiseringsvergoeding niet ontvangen heeft. Eneco betoogt op hoofdlijnen dat Eneco, inclusief REMU, niet vóór 31 december 2010 verkocht is en dat de aandeelhouders daartoe ook geen plan hadden.
De verkoop van de aandelen Eneco is in 2020 afgerond. De claim bedraagt nu ongeveer € 300 miljoen inclusief rente. Rekening houdend met een totale opbrengst Eneco van € 4,1 miljard betekent toekenning van de claim voor Aalsmeer een terugbetaling van de opbrengst van ca. € 2,0 miljoen. Op 8 december 2020 hebben de oud-aandeelhouders de rechtszaak verloren en hebben ze besloten om in cassatie bij de Hoge Raad te gaan. De procedure loopt nog steeds.

**Resumé risicoprofiel**

Bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit 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** | **Risicoprofiel** |
|---|---:|
| Bedrijfsvoering risico's | 6.000 |
| Bouw- / project gerelateerde risico's | 16.225 |
| Overige geïnventariseerde risico's | 1.225 |
| **Totaal** | **23.450** |

## Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente omvat de structurele en incidentele mogelijkheden om tegenvallers op te vangen.
De incidentele weerstandscapaciteit voor eenmalige tegenvallers of om faseringen in uitgaven aan te brengen bestaat uit:

- De algemene reserve;
- Resultaat boekjaar.

De structurele weerstandscapaciteit voor structurele tegenvallers bestaat uit:

- Bezuiniging/ombuigingsmaatregelen en structurele ruimte begroting;
- Onbenutte belastingcapaciteit.

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit. De mogelijkheid bestaat om nog andere componenten aan de beschikbare weerstandscapaciteit toe te voegen, zoals bestemmingsreserves, stille reserves en de post onvoorzien. Aangezien deze componenten niet op korte termijn vrij aanwendbaar of liquide zijn, nemen we deze niet mee bij de bepaling van het beschikbare weerstandsvermogen. Mocht het weerstandsvermogen onder druk komen te staan, dan kunnen keuzes gemaakt worden om deze componenten wel te benutten om de beschikbare weerstandscapaciteit te versterken. Dit kan bijvoorbeeld door de bestemming op bestemmingsreserves door middel van een raadsbesluit te wijzigen.

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

<u>Incidentele weerstandscapaciteit</u>
Tot de incidentele weerstandscapaciteit worden gerekend de algemene reserve en het resultaat boekjaar.
De toereikendheid van de algemene reserve wordt beoordeeld op basis van de meerjarige ontwikkeling van de weerstandsratio in combinatie met de beoordeling van de meerjarige ontwikkeling van de financiële kengetallen. Dit vindt voornamelijk plaats bij de kadernota en de begroting.
Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers en/of 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 niet gerekend tot de weerstandscapaciteit.

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

Bezuinigingen laten zich niet eenduidig kwantificeren. Er is sprake van meer en minder beïnvloedbare uitgaven in de structurele begroting. In theorie kan er weerstandscapaciteit zijn als er binnen de begroting vrije ruimte beschikbaar is. Financiële ruimte kan gevonden worden door ombuigingen (het schrappen van taken, versobering, efficiënter werken).

De onbenutte belastingcapaciteit kan worden gedefinieerd als het bedrag dat nog aan extra inkomsten kan worden gegenereerd voor het geval zich tegenvallers voordoen.

Het rijksbeleid voor leges is dat de tarieven niet meer mogen bedragen dan maximaal 100% van de kosten per titel. De legesverordening is opgebouwd uit meerdere titels.
Het gemeentelijk beleid voor leges is dat, gelijk aan het rijksbeleid, deze 100% kostendekkend dient te zijn. De leges leveren dus geen (structurele) weerstandscapaciteit op.

Aan andere belastingen en heffingen zijn in principe geen maxima gesteld. Dit betekent niet dat deze onbeperkt verhoogd kunnen worden. De structurele weerstandscapaciteit zal niet substantieel toenemen als er nieuwe belastingen worden ingevoerd. Voor de vaststelling van de weerstandscapaciteit wordt geen rekening gehouden met nieuwe belastingen en heffingen. In de paragraaf Lokale heffingen van de begroting en de jaarrekening wordt het beleid over de tarieven onderbouwd.

### Weerstandsratio

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

De weerstandsratio kan als volgt worden gepresenteerd:

| **Bedragen x € 1.000** | **Rekening 2021** |
|---|---|
| Algemene reserve | 34.780 |
| Resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening | -1.665 |
| *Weerstandscapaciteit (incidenteel)* | *33.115* |
| *Structurele weerstandscapaciteit* | *467* |
| **A) beschikbare weerstandscapaciteit** | **33.582** |
| Benodigde weerstandscapaciteit incidenteel (80% zekerheid) | 13.960 |
| Benodigde weerstandscapaciteit structureel (80% zekerheid) | 4.800 |
| **B) Benodigde weerstandscapaciteit** | **18.760** |
| **Weerstandsratio (A/B)** | **1,8** |

De weerstandsratio komt hierdoor hoger uit dan de streefwaarde van 1,5 (Aalsmeernorm) en is tevens volgens de Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020 ruim voldoende te noemen.

## Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) stelt verplicht dat kengetallen opgenomen worden voor: 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.

De berekeningswijze hoeft niet te worden opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. In de Staatscourant staat een gedetailleerde berekening van de kengetallen weergegeven voor zowel de begroting als de rekening. Tevens staat in de bijlage een voorgeschreven format voor het weergeven van deze kengetallen in de begroting en rekening.

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

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal 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.

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

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

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

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

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

*Lokale woonlasten (belastingcapaciteit)*
Dit kengetal geeft inzicht 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.

Dit levert voor Aalsmeer de onderstaande waarden op.

Uitgangspunt van de wetgever is dat gemeenteraden zelf normen bepalen en dat onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten inzichtelijker wordt. Voor een gemeenteraad kan het verloop van een of meerdere kengetallen door de jaren heen wellicht interessante stuurinformatie opleveren.

| **Kengetallen in percentages** | **Rekening 2020** | **Begroting 2021** | **Rekening 2021** |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 20 | 33 | 28 |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 19 | 32 | 27 |
| Solvabiliteitsrisico | 53 | 49 | 54 |
| Structurele exploitatieruimte | 2 | 0,9 | 3,25 |
| Grondexploitatie | 15 | 13 | 15 |
| Belastingcapaciteit | 119 | 116 | 115 |

# 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. De vakdisciplines hebben ieder voor zich prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken en stemmen dit onderling op elkaar af 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:

| Scenario 2: 'Ambitie' | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 2021-2024 (juni 2021). 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 2021 | Realisatie 2021 |
|---|---|---|
| Wegen | 3.948 | 1.990 |
| Civieltechnische kunstwerken | 263 | 115 |
| Riolering | 975 | 800 |
| Water | 484 | 373 |
| Openbaar groen | 2.403 | 1.772 |
| Openbare verlichting | 293 | 287 |
| Speelplaatsen | 327 | 218 |
| Gebouwen & binnensportaccommodaties | 675 | 879 |
| Beeldende kunstwerken | 2 | 5 |
| **Totaal onderhoud kapitaalgoederen** | **9.369** | **6.438** |

De oorzaak van 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*
In 2019 is de Nota Wegen vastgesteld. Dit is naast het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024 het vigerende beleidskader.

In de Nota Wegen is de investeringsbehoefte voor de komende vier jaar vastgelegd. Naast een vierjarenplanning 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 het Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken zijn de kapitaalgoederen bruggen, duikers, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen opgenomen.
Kademuren en beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

## Riolering

*Beleidskader*
De gemeente 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 middels het GRP (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 zal worden 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 is het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer.
Het bomenbeleid is vastgelegd in het bomenplan Aalsmeer.

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024.

*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 2021-2024 (MPP).

*Soort kapitaalgoederen*
Op de speelplaatsen staan traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken, maar 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 met name genoemde partijen. Het effect hiervan is een

substantiële vermindering van de gemeentelijke gebouwenvoorraad. In 2021 is Parklaan 26a-27 (mfa Seringenhorst) verkocht. Daarnaast is het fort aan de Kudelstaartseweg 96 deels hersteld. Dorpsstraat 9 (het oude Raadhuis) is weer in eigendom en beheer teruggekomen. Het pand Bloemenlust aan de Oosteinderweg 247A/C is aangekocht.

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. Vanaf 2022 worden de meerjarenonderhoudsplannen opnieuw in een cyclus van 3 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 2021, inclusief 11% opslag voorbereiding en toezicht een bedrag van € 183.000 opgenomen. De toereikendheid van de voorziening wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening aan de dan bekende gegevens 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. Bij tijdige uitvoering wordt het ontstaan van achterstallig onderhoud voorkomen. Aan gebouwen die binnen afzienbare termijn worden afgestoten vindt onderhoud op een minimaal niveau plaats, zij het 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.

*Soort kapitaalgoederen / areaal*
De gemeente Aalsmeer beschikt op dit moment over 47 gebouwen, onder te verdelen in:

- 20 gebouwen algemeen;
- 7 woningen;
- 8 gebouwen in exploitatie bij 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).

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 binnensportaccommodaties 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*

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 met name genoemde partijen. In de tussentijd doet zich enige frictieleegstand, anti-kraakbeheer voor in het kader van het leegmaken van panden vooruitlopend op sloop, verkoop of herontwikkeling.

# 3.4 Financiering

## Inleiding

De paragraaf financiering geeft inzicht in de ontwikkelingen rond de gemeentelijke meerjarige financiering, het gevoerde beleid op dit gebied en de risico's die we daarbij lopen. Net als het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de wet Financiering decentrale overheden (Fido) gemeenten om een financieringsparagraaf op te nemen in de begroting en jaarrekening. Deze paragraaf heeft vooral betrekking op de treasuryfunctie. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de daaruit voortvloeiende financiële risico's.

De gemeente Aalsmeer kent een centrale financiering. Hierbij bestaat geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering). Voor de gemeente Aalsmeer gold in 2021 een interne rekenrente van 0,0 procent.

*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 ook 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.

## 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.

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. In de jaarrekening 2021 komt het EMU-saldo ruim € 14 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2021. Dit komt met name door een lager dan geraamd negatief exploitatiesaldo en hoofdzakelijk de hogere investeringen in (im)materiële vaste activa.

| | | | *bedrag * € 1.000* |
|---|---|---|---|
| | **Rekening 2020** | **Begroting 2021** | **Rekening 2021** |
| Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | 23.713 | -2.091 | -1.231 |
| Mutatie (im)materiële vaste activa | -6.754 | 8.345 | -5.676 |
| Mutatie voorzieningen | 1.244 | 201 | -308 |
| Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | -1.437 | -274 | 120 |
| Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa | | | |
| **Berekend EMU-saldo** | **16.767** | **-9.961** | **4.018** |

### Rente-exploitatie

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

Op basis van de BBV voorschriften zijn de volgende rentepercentages gehanteerd in de oorspronkelijke begroting en jaarrekening 2021:

| **Bedrag x € 1.000** | **Rentepercentage** | |
|---|---|---|
| | **Oorspr. Begroot** | **Werkelijk** |
| Investeringen | 0,00 | 0,00 |
| Grondexploitaties | 0,50 | 0,50 |
| Reserves | 0,00 | 0,00 |

| Bedrag x € 1.000 | Begroot | | Werkelijk | |
|---|---|---|---|---|
| | Stand 1jan | Rente* | Stand 1jan | Rente |
| **Rente-inkomsten:** | | | | |
| (Im)Materiele vast activa | 81.579 | | 78.657 | 0 |
| Financiele vaste activa | 3.391 | | 4.575 | |
| Opgenomen kortl. leningen | | | | |
| Gronden en voorraden minus voorziening | 13.910 | 104 | 15.270 | 104 |
| | 98.880 | 104 | 98.503 | 104 |
| **Rente-uitgaven** | | | | |
| Eigen vermogen (AR) | 34.806 | | 10.990 | |
| Overige bestemmingsreserves | 36.407 | | 37.338 | |
| Voorzieningen | 6.121 | | 6.695 | |
| Opgenomen langl. leningen | 40.000 | 89 | 40.536 | 109 |
| Financieringspositie | -18.454 | | 2.944 | |
| | 98.880 | 89 | 98.503 | 109 |
| **Saldo (- = nadeel)** | | **15** | | **-5** |

* begroting na wijziging

*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 € 20.000 nadelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door betaalde heffingsrente in verband met suppletie-aangiftes btw en btw-compensatiefonds 2014-2018.

*Renteschema voor bepalen omslagrente*

In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen om de jaarlijks toegestane omslagrente te bepalen. De omslagrente wordt bij de begroting berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond. In de jaarrekening wordt beoordeeld of de aan taakvelden toegerekende rente meer dan 25% afwijkt van wat volgens het renteschema doorberekend had mogen worden.

Op basis van de werkelijke cijfers 2021 komt de omslagrente uit op 0,01%. Het gehanteerde percentage van 0,0% leidt er dus toe dat een renteresultaat ontstaat. Volgens de BBV-voorschriften mag dit renteresultaat niet meer dan 25% afwijken van de toe te rekenen rente. Gezien de omvang van het renteresultaat van slechts € 5.000 heeft geen correctie van de toegerekende rentelasten op taakvelden op basis van deze nacalculatie plaatsgevonden.

| Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000) | Begroot | Werkelijk |
|---|---|---|
| a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering | 89 | 109 |
| b. -/- de externe rentebaten | 0 | 0 |
| Totaal door te rekenen externe rente | 89 | 109 |
| c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend | -104 | -104 |
| c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend | *0* | *0* |
| Totaal doorberekende rente (c1 + c2) | -104 | -104 |
| **Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)** | **-15** | **5** |
| 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)** | **-15** | **5** |
| e. De aan taakvelden toegerekende rente | 0 | 0 |
| **Renteresultaat op het taakveld treasury** | **-15** | **5** |

## Risicobeheer

*Renterisico's*

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

*Kasgeldlimiet*

De gemeente mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de wet Fido is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,5% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar.
Dit komt voor Aalsmeer overeen met een volume van circa € 10 miljoen, op basis van de omvang van de totale lasten in de primitieve begroting 2021 ad € 120 miljoen. De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatig korte termijnfinancieringen.
De gemeente Aalsmeer heeft in 2021 gebruikgemaakt van kort geld financiering en is daarbij ruimschoots binnen de normen voor de kasgeldlimiet gebleven.

| bedrag x € 1.000 | gemiddelde kwartaal 1 | gemiddelde kwartaal 2 | gemiddelde kwartaal 3 | gemiddelde kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|
| 1. Netto vlottende schuld (+) of overschot vlottende middelen (-): | -7.172 | -11.974 | -13.728 | -3.924 |
| 2. Kasgeldlimiet: | 9.390 | 9.390 | 9.390 | 9.390 |
| 3a. Ruimte onder kasgeldlimiet (2-1): | 16.562 | 21.364 | 23.118 | 13.314 |

*Renterisiconorm*

De Fido-norm voor lange financiering houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (primitieve begroting € 120 miljoen). Het doel van deze norm is: hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren, maar hoeveel zij maximaal mag aflossen.

Onderdeel van de berekening vormt de renteherziening. Voor Aalsmeer is dit niet van toepassing. Het betreft hier namelijk leningen waarbij op basis van de leningsvoorwaarden de rente door de tegenpartij eenzijdig kan worden herzien. De leningenportefeuille bevat geen leningen met deze voorwaarde.

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2021 € 24 miljoen. Met andere woorden: de aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan genoemd bedrag per jaar. Bij het aantrekken van gelden wordt deze norm betrokken in de afweging. In 2021 zijn geen leningen met een langlopend karakter afgesloten. De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2021 € 37 miljoen.

*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.

De gemeente Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Momenteel heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten, Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV en Exploitatie Sportsubsidies Aalsmeer BV.

## Financiering

*Langlopende leningen*

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2021.

| bedrag x € 1.000 | Oorspronkelijk bedrag | Aflossings-wijze | Stortings-datum | Afloopdatum | Rente percentage | Schuld- restant | Weging in portefeuille |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 - BNG leningnr.40.111.029 | 5.000 | Lineair | 24-01-2017 | 24-01-2027 | 0,570 | 3.000 | 8% |
| 5 - BNG leningnr.40.111.945 | 10.000 | Lineair | 12-06-2018 | 12-06-2028 | 0,725 | 7.000 | 19% |
| 6 - BNG leningnr.40.113452 | 5.000 | Lineair | 16-12-2019 | 16-12-2024 | -0,175 | 3.000 | 8% |
| 7 - BNG leningnr.40.113453 | 10.000 | Fixe | 16-12-2019 | 16-12-2029 | 0,250 | 10.000 | 27% |
| 8 - BNG leningnr.40.113454 | 5.000 | Fixe | 15-01-2020 | 15-01-2025 | -0,060 | 5.000 | 14% |
| 9 - BNG leningnr.40.113455 | 10.000 | Lineair | 15-01-2020 | 15-01-2030 | 0,050 | 9.000 | 24% |
| **Onderhandse leningen** | **45.000** | | | | | **37.000** | **100%** |

*Langlopende uitzettingen en garantiestellingen*

De gemeente Aalsmeer heeft uitsluitend langlopende uitzettingen die vallen onder de publieke taak. De gemeente heeft een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Bouwfonds uitstaan bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Dit wordt specifiek aangewend voor projecten 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 van B&W gemotiveerd wordt welk publiek belang wordt gediend en welke zekerheden de gemeente verwerft ter afdekking van de risico's.

## Treasuryfunctie

De treasuryfunctie wordt uitgevoerd binnen de kaders van het Treasurystatuut 2016 en de Financiële verordening Aalsmeer 2017, ex artikel 212, 213 en 213a van de Gemeentewet.

# 3.5 Bedrijfsvoering

## Inleiding

Bij het verwezenlijken van de door de raad vastgestelde doelstellingen in de programma's, is de bedrijfsvoering van groot 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. Via deze paragraaf licht het college toe wat de belangrijkste ontwikkelingen 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

Met ingang van 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; alle medewerkers 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. Voor de gemeente Aalsmeer is een ambtelijke organisatie aanwezig, ter ondersteuning van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad, zijnde de kernorganisatie.

*Ontwikkelingen 2021*
In 2021 zijn na een intensief proces onder begeleiding van een tweetal externe procesversnellers nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen.
Deze 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.

Met de overdacht van een aantal strategische en ondersteunende taken aan Aalsmeer wordt er vanaf 2022 een ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht. Dit stelt Aalsmeer beter instaat om de 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.

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 zullen ook medewerkers van de AA organisatie die werken aan specifiek Aalsmeerse opgaven dit doen vanuit het raadhuis in Aalsmeer vanuit het principe ‘werken waar het werk is’.

### Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In de zogenaamde kernorganisatie waren zeven personen werkzaam voor de gemeenteraad en het college van burgemeester en wethouders:

1. het directieteam; de algemeen directeur/gemeentesecretaris, één plaatsvervangend gemeente-secretaris, strateeg sociaal domein, strateeg ruimtelijk domein en één concerncontroller (5,0 vte);
2. de griffie: de griffier, de plaatsvervangend griffier en ondersteuning griffie (2,5 vte).

In 2022 wordt de kernorganisatie ingericht zoals in de nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen is overeengekomen.

### Dienstverleningsbijdrage

In 2021 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 17,6 miljoen. Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting. Daarnaast is er nog € 9,7 miljoen in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed. In 2021 is veel aandacht besteed aan het verbeteren van het inzicht in de dienstverleningsbijdrage en de limitatieve lijst.

### Controle accountant

De jaarrekening door Baker Tilly heeft gecontroleerd. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door onze accountant.

### 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 kunnen zijn.

In 2021 hebben de volgende onderwerpen aandacht gekregen binnen de organisatie:

1. ICT en informatievoorziening (w.o. Uitvoeringsplan Digitale Transformatie 2021)
2. HRM (HR en organisatieontwikkeling, Diversiteit en Inclusie, Integriteit)
3. Financiële beheersing

Het afgelopen jaar bepaalden de coronamaatregelen nog steeds voor een groot deel ons privéleven maar ook de manier waarop we werken op het raadhuis en op andere locaties. Halverwege het jaar was het sinds lange tijd weer mogelijk om, vanwege de zeer lage besmettingscijfers, (deels) op kantoor te werken. Medewerkers konden voor het eerst ‘kennismaken’ met een grotendeels vernieuwde werkomgeving met meer faciliteiten.

De pandemie heeft zeker de eerste helft van 2021 zowel inhoudelijk als praktisch-organisatorisch enorm veel extra creativiteit en inspanning gevraagd van onze organisatie. De inzet van al onze medewerkers hiervoor – van TOZO-verstrekker tot sneeuwschuiver, van BOA tot jeugdhulpverlener, van balie- tot Zorgvliedmedewerker - was geweldig.

De pandemie heeft ons ook nog meer versneld in een andere manier van werken, die samen, snel en bereikbaar ondersteunt. We blijven vasthouden aan en investeren blijvend in flexibiliteit, meer op afstand en werken waar het werk is.

Voor 2022 verwachten we nog geconfronteerd te blijven met de effecten van de corona-pandemie. De ervaring die we het afgelopen jaar hebben opgedaan met thuiswerken, hybride vergaderen en binding behouden met collega's op afstand, zal ons ook het komende jaar helpen bij het vinden van het nieuwe evenwicht in hybride werken.

## Informatiebeveiliging

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) beschrijft de controls en maatregelen die minimaal benodigd zijn om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie(systemen) te waarborgen. Afgelopen jaar is er op basis van de BIO de jaarlijkse risico-inventarisatie uitgevoerd, is er een actieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld en is het informatieveiligheidsbeleid getoetst. 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 171 DPIA's (waarvan 45 op processen [37 in 2021] en 126 op informatiesystemen [63 in 2021]) uitgevoerd.

Ten behoeve van de functiescheidingen en autorisaties zijn processen verbeterd: het eigenaarschap is verscherpt en knelpunten zijn in beeld gebracht. Daarnaast zijn er profielen gemaakt, waardoor het aanvragen en doorvoeren van autorisaties vereenvoudigd is.
Om beter bestand te zijn tegen bedreigingen van buitenaf is gestart met de logging en monitoring van de IT systemen. Er zijn voorbereidingen getroffen om de meest cruciale infrastructurele systemen aan te kunnen sluiten op een automatisch loggings- en monitoringssysteem, waardoor dreigingen van buitenaf sneller en beter in beeld zijn en daarop de noodzakelijke acties uitgevoerd kunnen worden.

Verder vond in 2021 de jaarlijkse formele onafhankelijke audit plaats op informatieveiligheid. Deze (gebundelde) audit richt zich op een beperkt aantal gebieden, te weten DigiD en SUWInet. In 2021 is deze audit voor de vijfde 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. Daarom heeft de raad Aalsmeer 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 opdrachtgeverrol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd.

In deze paragraaf benoemen we allereerst de relevante ontwikkelingen voor het jaar 2021. Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.

**Ontwikkelingen 2021**

*De Meerlanden Holding N.V.*

In 2021 is de kapitaalstructuur van Meerlanden aangepast ten behoeve van toetreding van nieuwe aandeelhouders. De gemeente Aalsmeer heeft hiertoe 115 aandelen verkocht (zie tevens 'wat heeft het gekost' in programma 8) en bezit 13.182 aandelen aan het einde van boekjaar 2021.

**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. Hierna wordt geïnventariseerd met welke partijen Aalsmeer verbonden is. Van alle verbonden partijen is informatie opgenomen over vestigingsplaats, het bestuurlijk en financieel belang. Met het vaststellen van de nota Verbonden partijen in de raad van 6 juli 2017, is per verbonden partij vastgelegd wat de visie en beleidsvoornemens zijn. Daarmee vervalt deze informatie in deze paragraaf.

## 1. Gemeenschappelijke regelingen

| Naam | Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amsterdam |
| 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 2021 bedraagt € 1.221.000 |

| Financiële informatie x € 1.000 | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | 1.586 | 32.902 | 29.038 | 64.288 | 70.498 |

| **Naam** | **Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amstelveen |
| Relatie met | Programma 1. Sociaal domein. |
| Bestuurlijk belang | Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges. |
| Financieel belang | De bijdrage voor 2021 bedraagt € 1.200.000 |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | 135 | 1.081 | 1.055 | 294 | 3.863 |

| **Naam** | **GGD Amsterdam-Amstelland** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amsterdam |
| 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 van Aalsmeer voor 2021 bedraagt € 34.000 |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | 3.312 | 1.249 | 4.561 | 0 | 0 |

| **Naam** | **Vervoerregio Amsterdam** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amsterdam |
| 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. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | -483 | 1.643 | 1.160 | 270.802 | 255.499 |

| **Naam** | **Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Hoofddorp |
| 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 2021 bedraagt € 23.000 |

| Financiële informatie | Resultaat |
|---|---|
| x € 1.000 | 2020 |
| | -38 |

| Eigen vermogen | |
|---|---|
| 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| 134 | 46 |

| Vreemd vermogen | |
|---|---|
| 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| 0 | 0 |

| **Naam** | **Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek) |
| 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. |
| Financieel belang | De gemeentelijke bijdrage aan de dienstverlening voor de doelgroep uit de Participatiewet met een verdiencapaciteit tot 70% van het wettelijk minimumloon bedraagt in 2021 € 137.000. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | 541 | 3.930 | 3.443 | 1.367 | 1.632 |

| **Naam** | **Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Zaandam |
| 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 2021 bedraagt € 334.000 |

| Financiële informatie | Resultaat |
|---|---|
| x € 1.000 | 2020 |
| | 194 |

| Eigen vermogen | |
|---|---|
| 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| 3.440 | 3.254 |

| Vreemd vermogen | |
|---|---|
| 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| 16.236 | 18.672 |

| **Naam** | **Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | 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 2021 bedraagt € 17,7 miljoen (dienstverleningsbijdrage) en € 9,7 miljoen (limitatieve lijst) |

| Financiële informatie | Resultaat |
|---|---|
| x € 1.000 | 2020 |
| | N.v.t. |

| Eigen vermogen | |
|---|---|
| 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| N.v.t. | N.v.t. |

| Vreemd vermogen | |
|---|---|
| 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| N.v.t. | N.v.t. |

| **Naam** | **Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amstelveen |
| 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 20221 bedraagt € 693.000 |

| Financiële informatie | Resultaat |
|---|---|
| x € 1.000 | 2020 |
| | N.v.t. |

| Eigen vermogen | |
|---|---|
| 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| N.v.t. | N.v.t. |

| Vreemd vermogen | |
|---|---|
| 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| N.v.t. | N.v.t. |

## 2. Stichtingen en verenigingen

| **Naam** | **Stichting Greenport Aalsmeer** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Aalsmeer |
| 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 2021 bedraagt € 30.000 |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | 30 | 203 | 233 | 357 | 95 |

## 3. Vennootschappen en coöperaties

| **Naam** | **De Meerlanden Holding N.V.** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Rijsenhout |
| Relatie met | Programma 4 Openbare ruimte |
| Bestuurlijk belang | Algemene vergadering van aandeelhouders. |
| Financieel belang | Het uit te keren dividend in 2021 bedraagt € 63.000<br>De werkzaamheden van de Meerlanden zijn ondergebracht in twee dienstverleningsovereenkomsten (DVO1 en DVO2), waarvan de kosten voor 2021 € 7,2 miljoen bedragen. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | 1.259 | 29.092 | 29.464 | 24.743 | 27.729 |

| **Naam** | **Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV)** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Aalsmeer |
| Relatie met | Programma 2 Onderwijs en ontplooiing. |
| Bestuurlijk belang | 100% aandeelhouder. |
| Financieel belang | De bijdrage voor 2021 bedraagt per saldo € 1,2 miljoen |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-01-2020 |
| | 102 | 326 | 429 | 1618 | 847 |

| **Naam** | **BNG Bank** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Den Haag |
| Relatie met | Algemene dekkingsmiddelen. |
| Bestuurlijk belang | Algemene vergadering van aandeelhouders. |
| Financieel belang | Het uitgekeerde dividend in 2021 bedraagt € 47.000 |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | 221 | 4.887 | 5.097 | 144.802 | 155.262 |

| **Naam** | **Stedin Groep (Netwerkbedrijf)** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Rotterdam |
| Relatie met | Algemene dekkingsmiddelen. |
| Bestuurlijk belang | Algemene vergadering van aandeelhouders. |
| Financieel belang | Het uitgekeerde dividend in 2021 bedraagt € 119.000 |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | 42 | 2.949 | 2.891 | 4.340 | 4.681 |

| **Naam** | **Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Aalsmeer |
| 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. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 | 01-01-2020 | 31-12-2020 |
| | -2.900 | 844 | -1.993 | 101.393 | 105.900 |

# 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 2022 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt gelijktijdig met de Jaarstukken 2021 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 particuliere grondexploitatie geregeld. Ruimtelijke besluiten zijn rechtsgeldig indien gelijktijdig een besluit wordt genomen over de vorm van het wettelijk kostenverhaal. Indien het bestuur besluit hiervoor geen exploitatieplan vast te stellen dan dient dit te worden gemotiveerd. Het gemeentebestuur dient op het moment van het nemen van het ruimtelijk besluit en het nemen van het besluit over de vorm van het verplichte kostenverhaal zich verzekerd te weten van het verhaal van de grondexploitatiekosten.

## Visie

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

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

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

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

De gemeente Aalsmeer beschikt over een beperkte voorraad eigen ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico’s die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. De gemeente Aalsmeer is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden - binnen door de gemeente geformuleerde (beleids)uitgangspunten - zelf te ontwikkelen. 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 van B&W 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 zal een afweging plaatsvinden ten aanzien van de gewenste vorm van grondbeleid, rekening houdend met grondposities, winstpotentie en risico’s.

## Instrumentarium voor actief grondbeleid en de inzet ervan in 2021

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 2021 is voor afgerond € 11,09 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. Dit valt volledig binnen vastgestelde bouwgrondexploitaties. De aankopen betreffen hoofdzakelijk het project Green Park Aalsmeer (€ 10,71 miljoen) en daarnaast de Tuinen van Aalsmeer (€ 0,38 miljoen).

Er is voor afgerond € 12,70 miljoen aan gronden verkocht. Dit betreft het project Green Park Aalsmeer (€ 9,98 miljoen) en verkoop van gronden voor woningbouw samen € 2,72 miljoen.

## Instrumentarium voor facilitair grondbeleid en de inzet ervan in 2021

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 2021 zijn verschillende ruimtelijke maatregelen genomen die particuliere grondontwikkeling mogelijk maken. De gemeente heeft voor deze ontwikkelingen geen exploitatieplan vastgesteld, omdat het verhaal van grondexploitatiekosten in overeenkomsten is geregeld. Er is in 2021 een totaal van € 2 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grondontwikkelingsplannen 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 2021 nodig waren voor de afronding van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 24 juni 2021. 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 2021 heeft voor de lopende woningbouwprojecten € 0,19 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 | Boekwaarde 1 januari | Mutatie | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|---|
| De Tuinen van Aalsmeer | 5.409 | 520 | 5.929 |
| BBV-voorziening verlieslatende grondexploitaties | 5.409 | 520 | 5.929 |
| De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair | 1.104 | 369 | 1.473 |
| Dorpshaven Zuid | 71 | -7 | 64 |
| Machineweg Rooie Dorp | 11 | 3 | 14 |
| Nieuw Calslagen | 29 | -7 | 23 |
| Stationsweg 17 | 9 | -9 | 0 |
| Zuiderkerk | 34 | 174 | 208 |
| Voorziening facilitaire projecten | 1.258 | 523 | 1.781 |
| **TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING** | **6.667** | **1.043** | **7.710** |

Alle mutaties hierin zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

## Prognose grondexploitaties

Gelijktijdig met de jaarrekening 2021 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 2021 vs 2022 | Saldo per 1/1/2022 | Prognose opbrengsten | Prognose kosten | Resultaat |
|---|---|---|---|---|
| De Tuinen van Aalsmeer | -12.248 | -6.551 | 12.381 | -6.418 |
| Green Park Aalsmeer | -7.544 | -31.094 | 38.668 | 30 |
| Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan | -1.503 | -3.677 | 12.823 | 7.644 |
| Hornmeer VVA-woningbouw | 557 | -471 | 0 | 86 |
| Herenweg 61/99 | -271 | -353 | 1.119 | 496 |
| Actieve grondexploitatie in uitvoering | -21.010 | -42.145 | 64.992 | 1.837 |
| Graaf Willemlaan 1-3 | -49 | -78 | | -126 |
| Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan | -108 | -132 | | -240 |
| Actief grondbeleid in voorbereiding | -157 | -210 | 0 | -367 |

De actieve grondexploitaties in voorbereiding zijn opgenomen op de balans onder de post Voorraden, Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden in exploitatie.

De per 1 januari 2021 gemaakte kosten onder actief grondbeleid in voorbereiding voor de Graaf Willemlaan en Hornmeer Ophelialaan Thijsselaan zijn op de balans opgenomen onder de post Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief onder Immateriële vaste activa.

## 3.8 Duurzaamheid

*Actuele beleidsontwikkelingen*

Het duurzaamheidsbeleid berust op 5 pijlers: Fossielonafhankelijk 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 de gebouwde omgeving.

*Fossielonafhankelijk Aalsmeer 2040*

De gemeente Aalsmeer wil in 2040 onafhankelijk zijn van fossiele brandstoffen. De transitie richting een fossielonafhankelijke 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 tot 2022 doet om goed voorbereid de weg in te slaan naar een fossielonafhankelijke gemeente. In 2021 lag de aandacht op de Transitievisie warmte (warmtevisie Aalsmeer) en de Regionale Energiestrategie. Daarnaast zijn in samenwerking met het Regionaal Energieloket inwoners (koop en huur) ondersteund bij alle vragen rondom energiebesparing en woningverduurzaming. En zijn verschillende projecten georganiseerd om te werken aan bewustwording van woningeigenaren en hen te ontzorgen door groepsaankopen (zonnepanelen en isolatie) te organiseren. Ook is in 2021 Servicepunt Energieadvies Aalsmeer van start gegaan, die inwonerscollectieven, VvE’s, maatschappelijke organisaties, kleine particuliere verhuurders ondersteunt met energieadvies en procesbegeleiding. Bedrijven kunnen bij het servicepunt terecht voor ondersteuning bij zonne-energie initiatieven.

*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, Energieregio Amstelland, Metropool regio Amsterdam en Servicepunt Duurzame Energie. Ook heeft de gemeente zich aangesloten bij het programma ‘Versnellen aardwarmte MRA’.

*Energyhub 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-uitwisselingsnet 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 2022 ontstaat hier waarschijnlijk meer duidelijkheid over.

*Maatschappelijk Vastgoed*
Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is het verduurzamingsplan gemaakt voor gebouwen die in eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. Dit vanuit de ambitie om in 2030 een fossielonafhankelijke gemeentelijke organisatie te zijn. Dit plan wordt aangeboden nadat de nota vastgoed is goedgekeurd. De verwachting is dat deze in het derde kwartaal van 2022 gereed is voor besluitvorming. (Zie hiervoor ook hoofdstuk 2.5.5.). Maatschappelijk vastgoed dat niet bij de gemeente in eigendom is, wordt ondersteund bij verduurzaming via Servicepunt Energieadvies Aalsmeer.

*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. Daarnaast volgt een onderzoek naar pakketwanden en een regionale logistieke hub en vindt een eerste verkenning naar deelmobiliteit plaats.

*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.

*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. Leerlingen van Yuverta screenen Aalsmeerse ondernemingen jaarlijks op gebied van duurzaamheid en geven adviezen ter verbetering te geven. Het project kan naar verwachting starten in 2022.

# 3.9 Corona

### Inleiding

Evenals in het jaar 2020 heeft ook in het jaar 2021 de COVID-19 pandemie de dagelijkse gang van zaken gedomineerd. Naast een financiële impact heeft het invloed op de werkzaamheden. In de paragraaf weerstandsvermogen is in het hoofdstuk "normale bedrijfsrisico's" specifieker ingegaan op de lokale effecten van de corona pandemie.

Via de gemeentefondsuitkering zijn vergoedingen ontvangen voor onder andere lagere inkomsten. In 2020 zijn steunmaatregelen ontwikkeld en in 2021 gecontinueerd, zoals de TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers).

### Lokaal noodfonds corona

In de raad van 30 maart 2020 is besloten over de inzet van steunmaatregelen. De steunmaatregelen bestonden uit het verminderen van de aanslag OZB niet-woningen voor gebruikers 2020 (lastenverlichting voor ondernemers van € 1,8 miljoen) en het oprichten van het lokaal noodfonds corona van € 2 miljoen (hierna: noodfonds). Het totaalpakket aan steunmaatregelen bedraagt hierdoor € 3,8 miljoen. De steunmaatregelen zijn bedoeld voor situaties waar rijksmaatregelen en/of bestaande (lokale) regelingen niet in voorzien.

Het verminderen van de aanslag OZB niet-woningen gebruikers 2020 heeft middels een ‘correctie’ op de baten in het verslagjaar plaatsgevonden. Voor het noodfonds is het betreffende bedrag ‘afgezonderd’ van de algemene reserve, waar op basis van werkelijke uitgaven uit wordt onttrokken.

In 2021 is het noodfonds verder aangewend. Middels onderstaand overzicht is de uitputting ultimo 2021 opgenomen:

| Lokaal noodfonds Corona (* 1.000) | Beschikt door raad/college t/m 2021 | Realisatie 2020/2021 | Verschil |
|---|---|---|---|
| **Raadsbesluit 30 maart 2020** | 3.800 | 3.800 | - |
| Toekenningen 2020 | -2.650 | -2.650 | - |
| Toekenningen 2021 | | | |
| 01 Sociaal domein | -293 | -210 | -83 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -114 | -98 | -16 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -635 | -379 | -256 |
| 04 Openbare ruimte | -11 | -6 | -4 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -4 | - | -4 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -17 | -17 | 0 |
| 07 Overhead | -22 | -17 | -5 |
| **Totaal** | **55** | **423** | **-367** |

De niet aangewende middelen € 367.000 (kolom verschil) bestaan hoofdzakelijk uit het niet volledig hebben aangewend van het 'stimuleringsfonds lokale economie Aalsmeer' (programma 3) waarin nog € 240.000 beschikbaar is. Daarnaast is € 70.000 nog beschikbaar voor uitvoering van de landelijke richtlijnen vanuit het Rijk en VNG inzake de vergoeding van meerkosten en mogelijke omzetderving (continuïteitsbijdrage) van Jeugdhulpaanbieders (programma 1). De overige niet aangewende middelen van € 57.000 bestaan uit diverse en kleinere steunmaatregelen.

De niet aangewende middelen € 367.000 blijven ook beschikbaar voor de inzet van steunmaatregelen in het jaar 2022 als de raad instemt met het beslispunt nog te bestemmen rekeningresultaat in het raadsbesluit. De geraamde onttrekkingen zijn overeenkomstig BBV in de jaarrekening 2021 verwerkt (zie voor een toelichting programma 8 in het onderdeel: 'Wat heeft het gekost') en om deze reden dient de raad expliciet over de niet aangewende middelen te beslissen.

*Toevoeging € 0,5 miljoen in 2022*
Op 27 januari 2022 is in de raad besloten om € 0,5 miljoen toe te voegen aan het noodfonds. Om hiermee in het jaar 2022 voldoende middelen in het noodfonds beschikbaar te hebben om de steunmaatregelen te verlenen die zijn bedoeld voor situaties waar rijksmaatregelen en/of bestaande (lokale) regelingen niet in voorzien.

*Terugbetaling van garantiesubsidie door ESA € 0,2 miljoen*
Bij de verantwoording bleken de overbruggingskredieten niet meer nodig, waardoor de ESA de garantiesubsidie van € 0,2 miljoen heeft terugbetaald. Voorgesteld wordt om deze gelden terug te laten vloeien in het noodfonds en de raad expliciet te laten beslissen over dit punt.

### TOZO-regeling (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers)

Vanwege de Coronacrisis voeren de gemeenten in Nederland de TOZO-regeling (hierna: TOZO) uit. Deze regeling is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis.

De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder ZZP’ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. Daarnaast voorziet de regeling in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen door de coronacrisis op te vangen.
De gemeenten ontvangen een vaste vergoeding waarin alle uitvoeringskosten zijn inbegrepen. Deze uitvoeringskosten zijn dus onderdeel van de specifieke uitkering. De vergoeding voor uitvoeringskosten bedraagt € 450 voor een besluit op een aanvraag levensonderhoud en € 800 voor een besluit op een aanvraag kapitaal. Deze bedragen gelden zowel voor toe- als afwijzingen.

Deze jaarrekening bevat € 1,3 miljoen aan directe TOZO-kosten en afgerond € 0,1 miljoen aan uitvoeringskosten.

## Algemene uitkering

De gemeente Aalsmeer heeft via de algemene uitkering in 2021 drie keer een compensatiepakket ontvangen. Via afzonderlijke notities naar aanleiding van de gemeentefondscirculaires is de raad hierover geïnformeerd.

De ontvangen coronacompensatie komt ten gunste van de algemene reserve, omdat Aalsmeer vooruitlopend op c.q. los van eventuele compensaties zelf al middelen heeft vrijgemaakt ten laste van de algemene reserve voor het opvangen van corona-effecten.

Onderstaand overzicht zet de drie via het gemeentefonds ontvangen compensatiepakketten corona op een rij. Onder het overzicht volgt een leeswijzer/toelichting.

**Compensatie medeoverheden corona t/m decembercirculaire 2021**

| omschrijving | *1 t/m 5 macro/mln.* | 1 t/m 5 Ameer/euro | *(6)dec macro/mln.* | (6) dec Ameer/euro | totaal macro/mln. | totaal Ameer/euro |
|---|---|---|---|---|---|---|
| inhaalzorg Jeugd / WMO | *170* | 87.000 | *136* | 61.000 | *306* | 148.000 |
| eigen bijdrage Wmo | *18* | 27.000 | | | *18* | 27.000 |
| DU Voorschoolse voorz peuters | *28* | 21.000 | | | *28* | 21.000 |
| Noodopvang kinderen ouders cruciaal beroep | *23* | 49.000 | | | *23* | 49.000 |
| Quarantainekosten | *4* | 5.000 | | | *4* | 5.000 |
| Re-integratie, aanvullend pakket 2020/2021 | *142* | 23.000 | | | *142* | 23.000 |
| Impuls re-integratie 2021 | *91* | 15.000 | | | *91* | 15.000 |
| Schuldenbeleid | *75* | 66.000 | | | *75* | 66.000 |
| Bijzondere bijstand | *36* | 41.000 | | | *36* | 41.000 |
| DU - ink.derv. parkeer- en toeristenbelasting | | | | | | |
| * parkeerbelasting | *125* | 2.000 | | | *125* | 2.000 |
| * toeristenbelasting | *100* | 86.000 | | | *100* | 86.000 |
| DU - ink.derv. precario/evenementen tot 1jun | *20* | 31.000 | *84* | 810.000 | *104* | 841.000 |
| lokale culturele voorzieningen | *320* | 310.000 | *42* | 58.000 | *362* | 368.000 |
| buurt- en dorphuizen | *27* | 35.000 | | | *27* | 35.000 |
| vrijwilligers organisaties jeugd | *7* | 15.000 | | | *7* | 15.000 |
| perspectief jeugd en jongeren 2020/2021 | *40* | 52.000 | | | *40* | 52.000 |
| jongerenwerk jeugd | *14* | 18.000 | | | *14* | 18.000 |
| mentale ondersteuning jeugd | *12* | 15.000 | | | *12* | 15.000 |
| activiteiten en ontmoetingen jeugd | *8* | 10.000 | | | *8* | 10.000 |
| jeugd aan zet (meicirc. '21) | *3* | 10.000 | | | *3* | 10.000 |
| extra begeleiding kwetsbare groepen | *37* | 53.000 | | | *37* | 53.000 |
| eenzaamheid ouderen | *36* | 62.000 | | | *36* | 62.000 |
| toezicht en handhaving (oa. boa's/verkeer) | *50* | 73.000 | | | *50* | 73.000 |
| afvalverwerking | *28* | 48.000 | | | *28* | 48.000 |
| **Sub-totaal t.g.v. Algemene Reserve** | ***1.414*** | **1.154.000** | ***262*** | **929.000** | ***1.676*** | **2.083.000** |
| *Specifieke samenhangende posten* | | | | | | |
| IU Participatie /WSW --> naar AM-Match | *140* | 69.000 | *45* | 18.000 | *185* | 87.000 |
| Verkiezingen --> Budget verkiezingen | *52* | 84.000 | *30* | 44.000 | *82* | 128.000 |
| TONK | *260* | 230.000 | | | *260* | 230.000 |
| **TOTAAL-GENERAAL** | ***1.866*** | **1.537.000** | ***337*** | **991.000** | ***2.203*** | **2.528.000** |

*Leeswijzer/toelichting:*
1) De vijf eerder via het gemeentefonds verstrekte coronacompensatiepakketten tot en met de septembercirculaire 2021 bedragen afgerond € 1,9 miljard, waarvan Aalsmeer ruim € 1,5 miljoen heeft ontvangen. Deze bedragen zijn via eerdere besluitvorming verwerkt;
2) Het nu toegekende zesde pakket in de decembercirculaire 2021 (groen gemarkeerde kolommen) gaat macro om ruim € 300 miljoen, waarvan afgerond € 1,0 miljoen voor Aalsmeer. Met inachtneming van aparte reservering voor AM-Match en gemeenteraadsverkiezingen 2022 resteert € 0,9 miljoen ten gunste van de algemene reserve;
3) In totaal is via het gemeentefonds afgerond € 2,2 miljard aan coronacompensatie uitgekeerd, waarvan Aalsmeer € 2,5 miljoen heeft ontvangen. Daarnaast zijn er nog verschillende andere geldstromen, specifieke uitkeringen, voor coronacompensatieregelingen;
4) Het grootste bedrag in het decemberpakket betreft de compensatie voor gederfde inkomsten over 2020. Deze inkomstenderving wordt achteraf toegekend op basis van de jaarrekeningcijfers 2020. De nu ontvangen compensatie betreft bouwleges, burgerzaken en evenementen. Er staat nog een bedrag open voor gederfde opbrengsten parkeerbelasting en toeristenbelasting, dat via de meicirculaire 2022 zal worden uitgekeerd. Dit gaat om € 0,3 miljoen. Dit bedrag wordt vooruitlopend hierop separaat als nog te ontvangen bate in de jaarrekening 2021 meegenomen. Ook over het jaar 2021 ontvangen gemeenten achteraf op basis van de jaarrekeningcijfers 2021 een compensatie voor gederfde inkomsten.

# B Jaarrekening

# 4 Baten en lasten

# 4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

**Algemene grondslagen voor waardering en 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.
- Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.
- De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.
- Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 (en Addendum Kadernota rechtmatigheid 2021) van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. In de jaarstukken worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.
- 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; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en 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.

## 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 2021 | | | | Rekening 2021 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2020** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2021** |
| 01 Sociaal domein | -18.772 | -18.707 | 27.935 | 6.833 | -21.102 | 28.132 | 6.563 | -21.570 | -468 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -5.339 | -5.102 | 8.206 | 2.234 | -5.973 | 7.797 | 2.662 | -5.135 | 837 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -163 | 25 | 1.103 | 592 | -511 | 851 | 685 | -166 | 345 |
| 04 Openbare ruimte | -8.850 | -10.396 | 19.844 | 9.646 | -10.198 | 18.663 | 9.805 | -8.858 | 1.340 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -2.348 | -1.021 | 23.002 | 22.766 | -236 | 24.989 | 24.377 | -613 | -377 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -4.770 | -5.493 | 6.333 | 578 | -5.755 | 6.170 | 659 | -5.510 | 245 |
| 07 Overhead | -11.544 | -8.796 | 11.748 | 0 | -11.748 | 11.879 | 270 | -11.610 | 139 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 75.498 | 47.399 | 917 | 52.168 | 51.251 | 655 | 53.174 | 52.519 | 1.268 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **23.713** | **-2.090** | **99.089** | **94.817** | **-4.273** | **99.137** | **98.194** | **-942** | **3.330** |
| Reservemutatie | 2.876 | 2.091 | 16.272 | 15.205 | -1.067 | 12.225 | 11.503 | -723 | 344 |
| **Resultaat** | **26.589** | **1** | **115.362** | **110.022** | **-5.340** | **111.362** | **109.697** | **-1.665** | **3.674** |

**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.

# 4.3 Begrotingsafwijkingen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. 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 zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, 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) | |

Naast bovengenoemde soorten is op pagina 21 en 22 van de Kadernota Rechtmatigheid 2018 nog een categorie beschreven, welke in deze jaarstukken is geclassificeerd als 'overig'. Dit betreft de volgende soort: indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen boven het

begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de raad vallen. De toelichting van het Bado zegt hierover:
*"Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet.*
*Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen."*

Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd. Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betrekt bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen.

Op programmaniveau is nagegaan of de begrotingsafwijkingen binnen de grenzen liggen van de door de Raad geautoriseerde begroting (tabel analyse lastenoverschrijding). In deze tabel zijn de programma's opgenomen waar de werkelijke lasten meer dan € 40.000 afwijken van de begrote lasten. In de tabel analyse classificatie begrotingsafwijking is per programma de lastenoverschrijding ten opzichte van de begroting per "soort" begrotingsafwijking weergegeven. De toelichting per "soort" begrotingsafwijking is hiervoor weergegeven.

Aangezien een lastenoverschrijding op programmaniveau een saldo is van meerdere programmaonderdelen, is het mogelijk dat de nadere uitsplitsing van de overschrijdingen kan leiden tot een hoger bedrag aan overschrijdingen dan het saldo op het programma. Op bepaalde programmaonderdelen zijn ook lagere lasten dan begroot gerealiseerd. Deze zijn in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid buiten beschouwing gelaten tenzij deze relevant zijn voor de beoordeling.

| bedrag x € 1.000 | Begroting na wijziging 2021 | Rekening 2021 | Begrotings-afwijking | Analyse over-schrijding |
|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **Lasten** | **Lasten** | **Lasten** | **Lasten** |
| 1 Sociaal domein | 28.635 | 28.832 | **-197** | -880 |
| 2 Onderwijs en ontplooiing | 8.206 | 7.797 | 409 | |
| 3 Economie en duurzaamheid | 1.103 | 851 | 252 | |
| 4 Openbare ruimte | 30.740 | 26.166 | 4.574 | |
| 5 Ruimtelijke ontwikkeling | 24.303 | 25.637 | **-1.334** | -2.909 |
| 6 Bestuur, bevolking en veiligheid | 6.333 | 6.170 | 164 | |
| 7 Overhead | 11.748 | 11.879 | **-131** | -131 |
| 8 Algemene dekkingsmiddelen | 4.292 | 4.030 | 262 | |
| **Resultaat** | **115.362** | **111.362** | **3.999** | **-3.920** |

*Tabel analyse lastenoverschrijding*

| Programma<br><br>bedrag x € 1.000 | Lasten over-schrijding | Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel | | | | | Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Categorie* | | *1* | *2* | *6b* | *7b* | *Overig'* | *3* | *4* | *5* | *6a* | *7a* |
| 01 Sociaal domein | -880 | | -880 | | | | | | | | |
| 05 Ruimtelijke ontw ikkeling | -2.909 | -2.300 | | | | -609 | | | | | |
| 07 Overhead | -131 | | | | | -131 | | | | | |
| **Totaal** | **-3.920** | **-2.300** | **-880** | **-** | **-** | **-740** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

*Tabel analyse classificatie begrotingsafwijking*

**Toelichting op geconstateerde begrotingsafwijkingen**

*Programma 1 Sociaal domein*
De lastenoverschrijdingen van € 0,9 miljoen, die de begrotingsafwijking op dit programma veroorzaken, komt door de volgende open-einderegelingen (categorie 2): Minimabeleid, Maatwerkdienstverlening 18+ en Maatwerkdienstverlening 18-.

*Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling*
De lastenoverschrijdingen van € 2,9 miljoen, die de begrotingsafwijking op dit programma veroorzaken, zijn als volgt te specificeren:

- Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 2,3 miljoen, de afwijkingen op de lasten en baten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de ontwikkelingen in Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (categorie 1).
- Ruimtelijke ordening € 0,6 miljoen. Bestaande uit diversen posten, maar hoofdzakelijk binnen de projecten De Tuinen van Aalsmeer en Zuiderkerk (categorie ‘overig’).

*Programma 7 Overhead*
De lastenoverschrijding van € 0,1 miljoen, die de begrotingsafwijking, categorie 'overig' op dit programma veroorzaken, zijn als volgt te specificeren:

- CAO stijging van december 2021
- Vernieuwde samenwerking AA.

De geconstateerde begrotingsafwijkingen zijn nader toegelicht bij de betreffende programma's: 'Wat heeft het gekost'.

Door het vaststellen van de rekening door de raad worden de desbetreffende uitgaven van de categorie 'overig' 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 Analyse resultaat

In onderstaande tabel zijn per taakveld de afwijkingen groter dan € 40.000 op de lasten en baten opgenomen. Posten kleiner dan € 40.000 worden niet toegelicht en zijn in onderstaande tabel opgenomen in het saldo overige posten < € 40.000. Indien een afwijking leidt tot een hogere of lagere mutatie van een reserve, dan wordt deze hogere of lagere mutatie in de laatste kolom vermeld.
In de toelichting op de programma's wordt ingegaan op afwijkingen groter dan € 40.000.

| Progr. | Omschrijving | Lasten (A) | Baten (B) | Veilig te stellen (C) | Reserve (D) |
|---|---|---|---|---|---|
| | -/- = nadeel | | | | |
| 1 | Kansrijke Start | | | 11 | |
| 1 | Actieplan Multiprobleemgezinnen | 35 | | | |
| 1 | Stichting Ons Tweede Thuis | -25 | | | |
| 1 | Veranderopgave Inburgering | | -67 | | |
| 1 | BUIG | 40 | -54 | | |
| 1 | Omvang debiteuren | 50 | | | |
| 1 | Tozo | 376 | -376 | | |
| 1 | Tozo (uitvoeringskosten) | | 315 | | |
| 1 | Minimabeleid | -107 | -31 | | |
| 1 | Arbeidsparticipatie | 64 | | | |
| 1 | Hulpmiddelen | 54 | | | |
| 1 | Hulp bij het huishouden | -131 | | | |
| 1 | Begeleiding | -80 | | | |
| 1 | Geëscaleerde zorg 18- | 59 | | | |
| 1 | Maatwerkdienstverlening 18- | -562 | | | |
| 2 | Verwijderen daklokaal Mikado | | | 160 | |
| 2 | Onderhoudskosten voor derden | -43 | 43 | | |
| 2 | Exploitatiekosten onderwijshuisvesting | -84 | 98 | | |
| 2 | Taalklassen | 37 | | | |
| 2 | Sportbeleid en activering | 325 | -45 | | |
| 2 | SPUK | -79 | 112 | | |
| 2 | Hogere huurinkomsten ESA | | 181 | | |
| 2 | Cultuurpresentatie, - productie en -participatie | 21 | | | |
| 3 | Stimuleringsfonds Aalsmeer | 239 | | | |
| 3 | Gronddepot | 82 | -43 | | |
| 3 | Accountmanagement/ Ondersteuning bedrijven | 12 | | | |
| 3 | Garantiesubsidie feestweek Aalsmeer | -133 | | | |
| 3 | Villagedressing | | | 20 | |
| 3 | Verblijfsbelasting | 15 | 40 | | |
| 3 | Forensenbelasting | | 64 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | Controle Corona Toegangsbewijzen | | 23 | | |
| 4 | Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer | 170 | 30 | | |
| 4 | Verkeer en vervoer algemeen | 70 | | | |
| 4 | Burgemeester Kasteleinweg | | 137 | 91 | |
| 4 | Openbare verlichting | -67 | | | |
| 4 | Gladheidsbestrijding DVO1 | 24 | | | |
| 4 | Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer | 429 | | | |
| 4 | Klimaatadaptatie bewonersagenda | 40 | | | |
| 4 | Onderhoud groen | 149 | | | |
| 4 | Onderhoud groen | 28 | | | |
| 4 | Uitvoering energiebeleid | 55 | 19 | | |
| 4 | Milieuvergunningen | 107 | | | |
| 4 | Reservemutatie | | | | -656 |
| 5 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | -2303 | 3253 | | |
| 5 | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen | 650 | -1518 | | |
| 5 | Ruimtelijke ordening | -348 | -460 | | |
| 5 | Wonen en bouwen | 1000 | -11 | 40 | |
| 5 | Verkeer en Vervoer | | | 50 | |
| 5 | Beheer overige gebouwen en gronden | -78 | 349 | | |
| 5 | Reservemutaties | | | | 653 |
| 6 | Burgemeester en Wethouders | 94 | | | |
| 6 | Voorziening Pensioen voormalig-wethouders | -53 | | | |
| 6 | Griffie | 30 | | | |
| 6 | Verkiezingen | -46 | 94 | | |
| 6 | Ondermijning | | | 55 | |
| 6 | Handhaving Waterfront | 40 | | | |
| 7 | Vrijval voorziening voormalig personeel | | 253 | | |
| 7 | Nieuwe CAO | -41 | | | |
| 7 | Vernieuwde samenwerking AA | -90 | | | |
| 7 | Reservemutaties | | | | 126 |
| 8 | Beleggingen en deelnemingen | | 77 | | |
| 8 | Decembercirculaire | | 533 | | |
| 8 | Compensatie inkomstenderving corona Rijk | | 304 | | |
| 8 | Overige | 254 | | | |
| 8 | Reservemutaties | | | | 230 |
| | Saldo overige posten < € 40.000- totaal | 249 | 54 | | -7 |
| | | **-471** | **3374** | **427** | **344** |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Saldo voor bestemming (A+B+C) | 3330 | | | |
| | Saldo mutatie reserves (D) | 344 | | | |
| | **Saldo na bestemming (A+B+C+D)** | **3674** | +/+ | | |
| | Veilig te stellen (C) | -427 | -/- | | |
| | **Saldo na (A t/m D-C)** | **3247** | | | |

# 4.5 Veilig te stellen budgetten

Indien de uitgaven in 2021 lager zijn dan geraamd doordat werkzaamheden eerst pas in 2022uitgevoerd zullen worden, dan kan aan de raad voorgesteld worden om (een deel van) het budget 2021 veilig te stellen voor besteding in 2022.

Bij de besluitvorming over de jaarstukken wordt een voorstel gedaan om de volgende budgetten toe te voegen aan de Reserve Veilig te stellen budgetten (en in 2022 te onttrekken):

**Programma 1**
*Kansrijke Start (voordeel lasten € 11.000) Budgetoverheveling*
Het Rijk heeft, via de september circulaire 2020, € 8.000 per jaar toegekend aan Aalsmeer voor 'Kansrijke Start' voor de jaren 2020, 2021, 2022. De beschikbare middelen van het jaar 2020 zijn overgeheveld naar het jaar 2021 via de budget overheveling. Er is in 2020 een coalitie Kansrijke Start gevormd. Deze coalitie heeft met de toegekende middelen een aantal initiatieven in 2021 uitgevoerd. Vanwege de corona maatregelen konden niet alle initiatieven uitgevoerd worden. Voorgesteld wordt om het restant van de jaren 2020 en 2021 van € 11.000 over te hevelen naar 2022.

**Programma 2**
*Verwijderen daklokaal Mikado (voordeel lasten €* 160.000) *Budgetoverheveling*
Bij de vaststelling van de 1e Bestuursrapportage 2021 (mei 2021) is een bedrag van € 565.000 beschikbaar gesteld voor respectievelijk het verwijderen van vijf daklokalen voor een bedrag van € 197.500 en het afboeken van de restant boekwaarde van € 367.500. In het kader van de Natuurbeschermingswetgeving is in juni 2021 een quickscan uitgevoerd. De quickscan wees uit dat een vervolgonderzoek naar de verblijfplaatsen van vleermuizen noodzakelijk was. Na vervolgonderzoek was het eindadvies in oktober 2021 alsnog dat de daklokalen verwijderd kunnen worden. Hierdoor is een flinke vertraging ontstaan. De kosten van de voorbereiding drukken op het boekjaar 2021, maar het feitelijk verwijderen van de vijf daklokalen en het herstellen van het dakoppervlak wordt in 2022 uitgevoerd. Hierdoor wordt een bedrag van € 160.000 doorgeschoven naar 2022.

**Programma 3**
*Villagedressing (voordeel lasten € 20.000)*
Van het incidentele budget voor villagedressing is bij de 2e bestuursrapportage € 30.000 overgeheveld naar 2022. Door vertraging in de uitvoering van de recreatieve en toeristische bewegwijzering is het hiervoor gereserveerde bedrag niet besteed in 2021. De uitvoering zal volledig in 2022 plaatsvinden en daarom wordt voorgesteld om resterende niet bestede middelen van € 20.000 over te hevelen naar 2022.

**Programma 4**
*Burgemeester Kasteleinweg (voordeel lasten € 91.000, voordeel baten € 137.000) Budgetoverheveling*
In 2021 zijn aan de Zwarteweg en de hoofdingang van Royal Flora Holland aan de Legmeerdijk twee nieuwe halteparen gerealiseerd. De werkzaamheden worden in 2022 afgerond.. Van de Vervoerregio is een hogere financiële bijdrage ontvangen dan begroot (€ 137.000). Voorgesteld wordt om voor de afrondende werkzaamheden € 91.000 over te hevelen naar 2022. Beslispunt

**Programma 5**

*Openbaar Vervoer (OV) Fijnmazigheid (voordeel € 50.000)*

Door de uitbraak van de Coronapandemie is OV fijnmazigheid vertraagd. In het derde kwartaal 2021 is de afstemming met vervoermaatschappij Connexxion en de Vervoerregio Amsterdam weer opgestart. Dit resulteerde in een pilot OV op Maat die in december 2021 is gestart. Daarom wordt gevraagd het incidentele budget van € 50.000 over te hevelen naar 2022. beslispunt

*Huisvesting arbeidsmigranten budgetoverheveling (budgettair neutraal)*

Eind 2020 heeft Aalsmeer € 450.450 aan subsidie ontvangen voor de verbetering van de huisvesting van arbeidsmigranten. In het eerste kwartaal van 2021 is een programma gemaakt voor de huisvesting van arbeidsmigranten. Voor een deel van de activiteiten kan subsidie worden verkregen.

Beoogd was in 2021 € 250.000 te besteden. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 is € 210.000 naar 2022 overgeheveld. Op 7 december 2021 heeft het college van B&W de "Beleidsregels subsidie huisvesting arbeidsmigranten" vastgesteld. De ambtelijke inzet mag niet ten laste van de ontvangen subsidie worden gebracht omdat deze al waren gedekt in de gemeentelijke begroting. Het resterende bedrag van € 40.000 wordt ook overgeheveld naar 2022.

**Programma 6**

*Ondermijning (voordeel € 55.000) Budgetoverheveling*

Voor ondermijning is een meerjarig budget in het derde kwartaal van 2021 beschikbaar gekomen. Voor 2021 was dit € 150.000, waarvan € 90.000 reeds is overgeheveld naar 2024. Er is gebleken dat de voorbereiding op projecten op dit gebied meer tijd nodig heeft en de personele invulling niet eenvoudig is, waardoor een beperkte inzet heeft plaatsgevonden. Inmiddels is de personele invulling per 1 januari 2022 geregeld. Voorgesteld wordt om ook dit restant van € 55.000 over te hevelen naar 2024.

# 4.6 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Aalsmeer. Het voor Gemeente Aalsmeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

| **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 |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| | | |
| **Bezoldiging** | **115.658** | **154.198** |
| | | |
| 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 2020** | | |
|---|---|---|
| bedragen x € 1 | **O. van Kolck** | **S. Vellenga** |
| **Functiegegevens** | Griffier | Secretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 - 31/12 | N.v.t. |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | N.v.t. |
| Dienstbetrekking? | Ja | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 94.799 | N.v.t. |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 17.350 | N.v.t. |
| *Subtotaal* | 112.149 | N.v.t. |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 201.000 | 201.000 |
| | | |
| **Totaal bezoldiging 2020** | 112.149 | N.v.t. |

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

# 4.7 Resultaatbestemming

In onderstaand overzicht is aangegeven welke bedragen aan de reserves worden onttrokken of worden toegevoegd.

| bedrag x € 1.000 | jaarrekening | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| product + omschrijving | stand | d | e | stand | f=d-e |
| | 1 jan | plus | minus | 31 dec | verschil |
| 6.1 Egalisatie Sociaal Domein | 0 | 700 | 0 | 700 | 700 |
| 6.3 Minimabeleid | 39 | 0 | 39 | 0 | -39 |
| **1 Sociaal domein** | **39** | **700** | **39** | **700** | **661** |

| bedrag x € 1.000 | jaarrekening | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| product + omschrijving | stand | d | e | stand | f=d-e |
| | 1 jan | plus | minus | 31 dec | verschil |
| 5.5 Monumentenfonds | 50 | 0 | 31 | 19 | -31 |
| **2 Onderwijs en ontplooiing** | **50** | **0** | **31** | **19** | **-31** |

| bedrag x € 1.000 | jaarrekening | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| product + omschrijving | stand | d | e | stand | f=d-e |
| | 1 jan | plus | minus | 31 dec | verschil |
| 7.4 Duurzaamheidsfonds | 611 | 0 | 233 | 377 | -233 |
| **3 Economie en duurzaamheid** | **611** | **0** | **233** | **377** | **-233** |

| bedrag x € 1.000 | jaarrekening | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| product + omschrijving | stand | d | e | stand | f=d-e |
| | 1 jan | plus | minus | 31 dec | verschil |
| 2.1 Bovenwijkse voorzieningen | 4.209 | 443 | 1.696 | 2.956 | -1.253 |
| 2.1 Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer | 7.198 | 1.972 | 117 | 9.053 | 1.855 |
| 2.1 Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte | 10.951 | 4.160 | 4.568 | 10.543 | -409 |
| 5.7 Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie | 3.061 | 1.091 | 58 | 4.093 | 1.032 |
| 5.7 Herinrichting VVA-terrein | 1.941 | 0 | 58 | 1.883 | -58 |
| 5.7 Reserve Klimaatadaptatie | 0 | 280 | 0 | 280 | 280 |
| **4 Openbare ruimte** | **27.359** | **7.946** | **6.498** | **28.808** | **1.448** |

| bedrag x € 1.000 | jaarrekening | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| product + omschrijving | stand | d | e | stand | f=d-e |
| | 1 jan | plus | minus | 31 dec | verschil |
| 0.3 Kapitaallasten Gebouwen | 7.296 | 11 | 445 | 6.863 | -433 |
| 8.1 Kunstzinnige verfraaiing | 175 | 1 | 13 | 163 | -12 |
| 8.1 Uiterweg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.2 Voorlopige winsten grondexploitaties | 518 | 192 | 0 | 710 | 192 |
| 8.3 Woonfonds volkshuisvesting | 84 | 0 | 56 | 28 | -56 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **5 Ruimtelijke ontwikkeling** | **8.073** | **205** | **514** | **7.764** | **-309** |

| **bedrag x € 1.000** | **jaarrekening** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **product + omschrijving** | **stand** | **d** | **e** | **stand** | **f=d-e** |
| | **1 jan** | **plus** | **minus** | **31 dec** | **verschil** |
| 0.11 Algemene reserve | 10.990 | 26.589 | 2.799 | 34.780 | 23.790 |
| 0.11 Rekeningresultaat | 26.590 | -1.665 | 26.589 | -1.665 | -28.255 |
| 0.8 Veilig te stellen budgetten | 1.206 | 3.375 | 1.389 | 3.192 | 1.986 |
| **8 Algemene dekkingsmiddelen** | **38.785** | **28.299** | **30.778** | **36.307** | **-2.479** |

| **bedrag x € 1.000** | **jaarrekening** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **product + omschrijving** | **stand** | **d** | **e** | **stand** | **f=d-e** |
| **Geheel - Totaal** | **74.917** | **37.150** | **38.092** | **73.975** | **-942** |

# 4.8 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 realisatie van genoemd uitgangspunt.

In de volgende tabel komen alle onderwerpen terug die in de Programmabegroting 2021 zijn genoemd aangevuld met incidentele baten en lasten die het gevolg zijn van besluitvorming na vaststelling van de programmabegroting. Daarbij worden de gerealiseerde bedragen vermeld in de kolom werkelijk en afgezet tegen de geraamde bedragen.

*Bedragen * € 1.000*

| Omschrijving lasten | Begroot | Werkelijk |
|---|---|---|
| **01 Sociaal domein** | **5.311** | **5.006** |
| Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), incl. uitvoeringskosten | 1.893 | 1.508 |
| Jeugdhulp | 2.013 | 2.055 |
| Hulpmiddelen WMO | 370 | 330 |
| Hulp bij Huishouden | 225 | 236 |
| Besteding Gebundelde uitkering (BUIG) en AM Match | 165 | 156 |
| Kinderopvangtoeslagenaffaire | 110 | 15 |
| Maatschappelijk overbruggingskrediet ESA, garantiesubsidies ivm corona | 99 | 121 |
| Begeleiding 18+ | 90 | 95 |
| Actieplan onderzoek multiprobleemgezinnen (MPG) | 79 | 21 |
| Regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK-regeling) | 74 | 92 |
| Aanpak beschermd wonen en dak- en thuisloosheid | 51 | 51 |
| Actieplan werkgelegenheid Aalsmeer | 40 | 0 |
| Overige posten < € 40.000 | 102 | 325 |
| **02 Onderwijs en ontplooiing** | **2.138** | **1.452** |
| Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2021 ESA | 737 | 812 |
| Afboeken 5/14e deel bestaande boekwaarde De Mikado | 368 | 324 |
| Planmatig onderhoud ESA | 234 | 0 |
| Verwijderen 5 daklokalen De Mikado | 198 | 28 |
| Leerlingenvervoer | 170 | 175 |
| ESA verhoging duurzaamheidsbijdrage Proosdijhal | 90 | 89 |
| MAG Aalsmeer en projectleider Sport | 50 | 11 |
| SPUK Lokaal Sportakkoord aanvulling | 45 | 13 |
| Periodieke renovatie sportvelden | 45 | 0 |
| Overige posten < € 40.000 | 202 | -1 |
| **03 Economie en duurzaamheid** | **307** | **603** |
| Stimuleringsfonds Aalsmeer ivm corona | 300 | 61 |
| Bijstelling Grondbank | -280 | 208 |
| Garantiesubsidie stichting Feestweek Aalsmeer ivm corona | 88 | 221 |
| Promotie Aalsmeer/Visit Aalsmeer | 50 | 16 |
| Ondersteuning bedrijven (NOA) ivm corona | 48 | 48 |
| Overige posten < € 40.000 | 101 | 49 |
| **04 Openbare ruimte** | **636** | **-104** |
| Bushaltes Zwarteweg | 260 | 0 |
| Regeling 2021 reductie energieverbruik 2021 en 2022 | 146 | 1 |
| Gladheidsbestrijding | 219 | 135 |
| Energietransitie en regionale samenwerking duurzaamheid provincie N-Holland/Diemen | 125 | 135 |
| Storting in voorziening riolering | 85 | 92 |
| Stelpost areaaluitbreiding | 135 | 0 |
| Subsidie vanuit duurzaamheidsfonds | 50 | 10 |

| | | |
|---|---|---|
| Plan van aanpak AM Fossiel onafhankelijk | 50 | 104 |
| Seringenpark | 40 | 0 |
| Organisatiekosten Burg Kasteleinweg | 40 | 35 |
| Onderuitputting kapitaallasten | -423 | -594 |
| Overige posten < € 40.000 | -92 | -22 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkeling** | **5.734** | **4.401** |
| De Tuinen van Aalsmeer | 1.974 | 1.615 |
| Facilitair grondbeleid | 1.253 | 1.267 |
| Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan | 767 | 137 |
| Omgevingsvergunningen - verlening en toezicht | 567 | 675 |
| Hornmeer VVA-woningbouw | 347 | 526 |
| Herenweg 61 en 99 | 222 | 13 |
| Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan | 152 | 74 |
| Toezicht en handhaving WABO | 127 | 127 |
| Graaf Willemlaan 1-3 | 113 | 31 |
| Beleidsmedewerker wonen en Woonagenda | 102 | 56 |
| Woningbouwversneller | 55 | 95 |
| Maatregelen OV fijnmazigheid | 50 | 0 |
| Renovatie woning Oosteinderweg 143 | 46 | 0 |
| Maatschappelijke Kosten-Baten Analyse Vliegverkeer Schiphol | 40 | 31 |
| Overige posten < € 40.000 | -82 | -247 |
| **06 Bestuur, bevolking en veiligheid** | **661** | **626** |
| Storting ontvangen pensioen oud-wethouder in voorziening | 210 | 258 |
| 1,8 vte handhaving op water/onderhoudskosten | 178 | 178 |
| Ondermijning, handhaving hennepteelt en weerbare bloemenveiling | 101 | 44 |
| Coronamaatregelen Verkiezingen | 84 | 38 |
| Pilot registratie arbeidsmigranten | 75 | 75 |
| Beveiligersinzet op waterfront | 45 | 18 |
| Overige posten < € 40.000 | -32 | 15 |
| **07 Overhead** | **3.168** | **2.422** |
| Frictiekosten | 1.670 | 1.692 |
| Geschilcommissie | 449 | 569 |
| Overhevelen Samenwerking/transitiebudget | 425 | 0 |
| Transitie nieuwe organisatie Aalsmeer | 390 | 102 |
| Inhuur/advies Motie RAP-Raad | 189 | 46 |
| Overige posten < € 40.000 | 45 | 14 |
| **08 Algemene dekkingsmiddelen** | **145** | **-25** |
| Stelpost taakmutaties Gemeentefonds: TONK-regeling ivm corona | 134 | 0 |
| Overige posten < € 40.000 | 11 | -25 |
| **Totaal incidentele lasten voor bestemming** | **31.476** | **14.382** |
| Incidentele toevoegingen aan reserves | 12.008 | 8.895 |
| **Totaal incidentele lasten na bestemming** | **43.484** | **23.277** |

| Omschrijving baten | Begroot | Werkelijk |
|---|---|---|
| **01 Sociaal domein** | **-2.130** | **-1.830** |
| Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), incl. uitvoeringskosten | -1.893 | -1.691 |
| Capaciteit Kinderopvangtoeslagenaffaire 2021 | -110 | -119 |
| SPUK uitvoeringskosten en ondersteuning inkoop voor de ondertussengroep | -67 | 0 |
| Overige posten < € 40.000 | -60 | -20 |
| **02 Onderwijs en ontplooiing** | **-842** | **-1.332** |
| Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) 2021 ESA | -740 | -1.276 |
| Lokaal Sportakkoord 2021 | -85 | -40 |
| Overige posten < € 40.000 | -16 | -16 |
| **03 Economie en duurzaamheid** | **382** | **-93** |
| Inkomsten toeristenbelasting lager door corona pandemie | 367 | 0 |
| Overige posten < € 40.000 | 15 | -93 |
| **04 Openbare ruimte** | **-19** | **-36** |
| Regeling 2021 reductie energieverbruik 2021 en 2022 | -146 | -164 |
| Lagere onttrekking voorziening riolering ivm onderuitputting kapitaallasten | 81 | 74 |
| Overige posten < € 40.000 | 46 | 55 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkeling** | **-8.011** | **-6.134** |
| Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan | -1.907 | 0 |
| Hornmeer VVA-woningbouw | -1.660 | -1.733 |
| Omgevingsvergunningen - verlening | -1.364 | -1.363 |
| Facilitair grondbeleid | -1.253 | -1.657 |
| De Tuinen van Aalsmeer | -898 | -814 |
| Resultaten grondexploitaties | -754 | -192 |
| SO Ruimtelijke ordening | -669 | -34 |
| Beheer gebouwen | -260 | -268 |
| Verkoop gronden buiten exploitatie | -49 | 0 |
| Renovatie woning Oosteinderweg 143 | -46 | 0 |
| Huisvesting arbeidsmigranten (SISA) | -40 | 0 |
| Balansmutatie Grondexploitaties | 874 | -73 |
| Overige posten < € 40.000 | 15 | 0 |
| **06 Bestuur, bevolking en veiligheid** | **-208** | **-205** |
| Ontvangen pensioen oud-wethouder uit voorziening | -210 | -205 |
| Overige posten < € 40.000 | 2 | 0 |
| **08 Algemene dekkingsmiddelen** | **-2.139** | **-2.427** |
| Precariobelasting | -1.516 | -1.519 |
| Rijksvergoeding compensatie inkomstenderving 2020 | -810 | -1.114 |
| Aframing dividend ivm verwachte tegenvallende bedrijfsresultaten Stedin | 122 | 146 |
| Overige posten < € 40.000 | 65 | 60 |
| **Totaal incidentele baten voor bestemming** | **-26.344** | **-12.056** |
| Incidentele onttrekkingen aan reserves | -7.309 | -5.159 |
| Incidentele onttrekkingen aan reserves ivm Corona | -967 | -1.197 |
| **Totaal incidentele baten na bestemming** | **-34.619** | **-18.411** |

# 5 Balans

# 5.1 Waarderingsgrondslagen

**Algemene grondslagen voor waardering en 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.

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.

**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. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

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 t.l.v. 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 in begroting en jaarstukken (2019) worden deze verantwoord onder materiele vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In 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 volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;

- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie / het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

*Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

*Overige investeringen met economisch nut*
Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf jaar volgend op het moment van oplevering deels annuïtair en deels lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

*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.
De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

*Buiten gebruik gestelde vaste activa*
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

*Gehanteerde afschrijvingstermijnen*
De afschrijvingen op de materiële vaste activa die ten laste worden gebracht van het resultaat, worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. De berekening van de afschrijvingen vindt voornamelijk 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 zoals vermeld in de afschrijvingstabel die als bijlage in de jaarrekening is opgenomen. In deze bijlage staat vermeld dat indien een activacategorie niet in dit overzicht is opgenomen, de afschrijvingstermijn in het investeringsplan aan de raad zal worden voorgelegd.

**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 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/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 artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

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 worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde. De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2021: 2%).

*Gereed product en handelsgoederen*

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan 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. De voorziening wordt bepaald op basis van de uitgangspunten in de Financiële verordening.

**Liquide middelen**
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

**Overlopende activa**
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de uitgangspunten in de Financiële verordening 2017. 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 indien aan de volgende voorwaarden is 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.

**Eigen vermogen**
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

*Bestemmingsreserve: dekking kapitaallasten*
Afgezonderde middelen ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen (bruto-activering) waarbij d.m.v. vastgesteld Raadsbesluit m.b.t. deze investeringen als zodanig is besloten.

**Voorzieningen**
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het “jaarlijks vergelijkbaar volume” is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

**Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar**
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

**Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Borg- en Garantstellingen**
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans is nadere informatie opgenomen.

# 5.2 Balans

bedrag x € 1.000

| ACTIVA | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| **Immateriële vaste activa** | **429** | **181** |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 429 | 181 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 0 | 0 |
| **Materiële vaste activa** | **83.904** | **78.476** |
| Investeringen met een economisch nut | 47.199 | 45.539 |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 13.017 | 12.306 |
| Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut | 23.688 | 20.631 |
| **Financiele activa** | **4.580** | **4.575** |
| Kapitaalverstrekking aan deelnemingen | 1.466 | 1.475 |
| Overige langlopende leningen | 3.114 | 3.101 |
| **Totaal Vaste Activa** | **88.913** | **83.232** |
| **Voorraden** | **14.831** | **15.270** |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 14.831 | 15.270 |
| Gereed product en handelsgoederen | 0 | 0 |
| **Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar** | **7.132** | **30.376** |
| Vorderingen op openbare lichamen | 11 | 49 |
| Overige vorderingen | 2.027 | 9.577 |
| Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar | 5.094 | 20.751 |
| **Liquide middelen** | **284** | **204** |
| Kas- en banksaldi | 284 | 204 |
| **Overlopende activa** | **25.861** | **12.476** |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 3.154 | 189 |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 22.707 | 12.287 |
| **Totaal Vlottende Activa** | **48.107** | **58.327** |
| **Totaal ACTIVA** | **137.020** | **141.559** |

bedrag x € 1.000

| PASSIVA | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| **Eigen vermogen** | **73.975** | **74.917** |
| Algemene Reserve | 34.780 | 10.990 |
| Bestemmingsreserves | 40.860 | 37.338 |
| Resultaat | -1.665 | 26.590 |
| **Voorzieningen** | **6.528** | **6.695** |
| Voorzieningen | 6.528 | 6.695 |
| **Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer** | **37.036** | **40.536** |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 37.000 | 40.500 |
| Waarborgsommen | 36 | 36 |
| **Totaal Vaste passiva** | **117.539** | **122.148** |
| **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | **6.697** | **7.667** |
| Overige schulden | 2.697 | 7.667 |
| Overige kasgeldleningen | 4.000 | 0 |
| **Overlopende passiva** | **12.785** | **11.744** |
| 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 | 9.791 | 7.945 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 2.148 | 3.397 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 846 | 402 |
| **Totaal Vlottende Passiva** | **19.481** | **19.411** |
| **Totaal PASSIVA** | **137.020** | **141.559** |

**Borg- en garantstellingen**

Per 31-12-2021 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 59,7 miljoen. Het betreft voornamelijk 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. Onder de vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de immateriële, de materiële en de financiële vaste activa.
Onder de vlottende activa worden, indien aanwezig, afzonderlijk opgenomen de voorraden, de vorderingen, de effecten, de liquide middelen en de overlopende activa.

## Immateriële vaste activa

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Investe-ringen | Herrubri-cering | Afschrij-vingen | Bijdragen van derden | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 181 | 248 | 0 | 0 | 0 | 429 |
| **Immateriële vaste activa** | **181** | **248** | **0** | **0** | **0** | **429** |

*Bijdragen aan activa in eigendom van derden*
Er zijn geen activa in eigendom van derden

*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 € 429.000 betreft voorbereidingskosten voor de projecten Herenweg 61 en 99, Graaf Willemlaan 1-3 en Hornmeer Ophelialaan-Thijsselaan.

## Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 47,2 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 13,0 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 23,7 miljoen).

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Investe-ringen | Desinves-teringen | Afschrij-vingen | Bijdragen van derden | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1 Gronden en terreinen | 2.461 | 1.325 | 0 | 0 | 0 | 3.786 |
| 1.3 Bedrijfsgebouwen | 35.758 | 2.868 | 308 | 1.726 | 5 | 36.588 |
| 1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 3.573 | 168 | 0 | 234 | 3 | 3.504 |
| 1.5 Vervoermiddelen | 66 | 0 | 0 | 13 | 0 | 53 |
| 1.6 Machines, apparaten en installaties | 1.416 | 0 | 15 | 144 | 0 | 1.257 |
| 1.7 Overige materiële vaste activa | 2.265 | 0 | 0 | 253 | 0 | 2.012 |
| 1. Investeringen met een economisch nut | 45.539 | 4.361 | 323 | 2.370 | 8 | 47.199 |
| 2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 11.950 | 1.613 | 0 | 329 | 531 | 12.702 |
| 2.2 Bedrijfsgebouwen | 255 | 0 | 0 | 25 | 0 | 229 |
| 2.3 Machines, apparaten en installaties | 55 | 0 | 0 | 10 | 0 | 45 |
| 2.4 Overige materiële vaste activa | 47 | 0 | 0 | 7 | 0 | 41 |
| 2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven | 12.306 | 1.613 | 0 | 371 | 531 | 13.017 |
| 3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 20.631 | 10.376 | 1 | 648 | 6.669 | 23.688 |
| 3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 20.631 | 10.376 | 1 | 648 | 6.669 | 23.688 |
| **Materiële vaste activa** | **78.476** | **16.349** | **324** | **3.389** | **7.208** | **83.904** |

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 percelen aan de Herenweg 61 en Bilderdammerweg 32-34 met een gezamenlijke boekwaarde van € 282.000 worden aangemerkt als warme gronden. Beide gronden zijn betrokken in plannen voor woningbouw. Hierdoor kan afwaardering naar lagere agrarische waarde achterwege blijven. De vermeerdering op gronden betreft de aankoop van de Oosteindeweg 247A (Bloemenlust) voor € 1,3 miljoen.

*Bedrijfsgebouwen*
De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de aankoop van de Oosteindeweg 247A(Bloemenlust) voor € 2,6 miljoen), restauratie Fort Kudelstaart (€ 173.000 ) en vervangende nieuwbouw Jozefschool ( 52.000). De daklokalen van de Mikado zijn deels buiten gebruik gesteld. De boekwaarde (€ 324.000) is afgeschreven.

*Grond-, weg- en waterbouwkundige werken*
De vermeerdering betreft met name de renovatie van de atletiekbaan (€ 141.000).

**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 2021-2024 (€ 1,3 miljoen). Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 0,5 miljoen); Daarnaast is geïnvesteerd in de renovatie van rioolgemalen (€ 339.000).

**Materiële vaste activa met maatschappelijk nut**

*Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut*
Van de boekwaarde per 31-12-2021 heeft € 2.288.000 betrekking op investeringen welke vóór 2017 zijn gedaan.
De vermeerdering en vermindering op Grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft het waterfrontplan ( € 4,8 miljoen vermeerderingen en € 4,2 miljoen bijdragen van derden) ,de Burgemeester Kasteleinweg (€ 1,3 miljoen vermeerdering en € 163.000 bijdragen van derden), de Burgemeester Hoffscholteweg (€ 460.000), het VVA-terrein recreatieterrein (€ 58.000 vermeerdering), de aanleg ongestoorde logistieke verbinding (€ 83.000 vermeerdering en € 83.000 bijdrage van derden), inrichting buitenruimte de Tuinen (€1,1 miljoen vermeerderingen en € 1,1 miljoen bijdragen van derden), Machinepark (€ 283.000 vermeerderingen en € 283.000 bijdragen van derden), inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 176.000 vermeerdering en € 176.000 bijdragen van derden).
De vermeerderingen en verminderingen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024 (€ 2,1 miljoen vermeerdering en € 704.000 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 2022 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals die met een afwijking en degene waar meer uitgaven zijn dan gevoteerd.

| * € 1.000 (- =nadeel) | Gevoteerd bedrag t/m 2021 | Uitgaven t/m 2020 | Uitgaven 2021 | Restant ultimo 2021 | Verwachte uitgaven na 2021 | (Verwachte) afwijking | Afsluiten ja/nee |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma 2 Onderwijshuisvesting** | | | | | | | |
| Verv nieuwbouw Jozefschool, voorbereidingskrediet | 100 | | 52 | 48 | 48 | | nee |
| Nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek | 10 | | | 10 | 10 | | nee |
| **Programma 2 Sportaccommodaties** | | | | | | | |
| Sportcomplex Calslagen: verv gras veld 3 | -17 | | | -17 | -17 | | nee |
| Renovatie Atletiekbaan | 1.513 | 1.458 | 141 | -86 | -86 | | nee |
| Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein | | | | | | | nee |
| Sportpark Sportlaan 43a herinr. Parkeerterrein | | | | | | | nee |
| Midget Golf Club, vervangen toplaag 18 banen | 89 | | 24 | 65 | 65 | | nee |
| **Programma 4 Openbare ruimte** | | | | | | | |
| Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout | 40 | 24 | | 16 | 16 | | nee |
| Gemalen en drukriolering | 1.019 | 373 | 339 | 307 | 307 | | nee |
| **Programma 4 Grote projecten** | | | | | | | |
| Wegen Burgemeester Hoffscholteweg | 2.918 | 927 | 460 | 1.531 | 1.531 | | nee |
| Wegen aanleg Molenvlietweg | 442 | 436 | 22 | -16 | -16 | | nee |
| Wegen Burgemeester Kasteleinweg | 2.882 | 1.651 | 1.178 | 53 | 53 | | nee |
| VVA-terrein recreatieterrein | 1.493 | 161 | 58 | 1.274 | 1.274 | | nee |
| Machinepark | | | | | | | nee |
| Aanleg Ongestoorde logistieke verbinding | | | | | | | nee |
| **Programma 4 Buitenruimte facilitaire projecten** | | | | | | | |
| Inrichting buitenruimte De Tuinen | | | | | | | nee |
| Inrichting buitenruimte facilitaire projecten | 85 | 3 | | 82 | | 82 | nee |
| **Programma 4 Meerjarenprojectenplan buitenruimte** | | | | | | | |
| Wegen | 1.139 | 564 | 643 | -68 | -68 | | nee |
| Verkeer | 312 | 40 | 30 | 242 | 242 | | nee |
| Kunstwerken | 1.297 | 1.096 | 143 | 58 | 58 | | nee |
| Openbare verlichting | 251 | 124 | 139 | -12 | -12 | | nee |
| Water | 242 | 130 | 94 | 18 | 18 | | nee |
| Groen | 2.102 | 1.222 | 756 | 124 | 124 | | nee |
| Spelen | 364 | 202 | 183 | -21 | -21 | | nee |
| Riolering | 3.084 | 2.084 | 742 | 257 | 257 | | nee |
| **Programma 5 Maatschappelijk vastgoed** | | | | | | | |
| Restauratie Fort Kudelstaart | 633 | 352 | 173 | 108 | 118 | -10 | nee |
| Gemeentehuis | 5.981 | 6.003 | 11 | -34 | | -34 | ja |
| Verbouwing en uitbreiding Baccarastraat 3 | 198 | 223 | 1 | -26 | | -26 | ja |
| Oosteindeweg 247A, Bloemenlust | 2.650 | | 2.626 | 24 | | 24 | ja |
| Oosteindeweg 247A, Bloemenlust (grond) | 1.325 | | 1.325 | | | | ja |
| **Totaal** | **30.154** | **17.076** | **9.141** | **3.937** | **3.901** | **36** | |

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 voorspeld. 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, behalve het krediet voor het gemeentehuis, verbouwing en uitbreiding Baccarastraat 3 en de aankoop van de Oosteindeweg 247A (Bloemenlust, grond en pand).

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage). Hierin worden de bestedingen in 2021 nog nader toegelicht. Voor renovatie van gemalen en drukriolering lopen de werkzaamheden door naar 2021 (€ 307.000).
Het VVA-recreatieterrein is in 2021 het werk aanbesteed in een bouwteam-constructie, waarbij gemeente en aannemer het werk gezamenlijk voorbereiden. Deze gezamenlijke voorbereiding duurt langer dan gepland, waardoor de uitvoering niet meer in 2021 gestart kon worden en doorloopt naar 2022 (€ 1,3 miljoen).
Doordat een van de opstallen op het tracé van de Burgemeester Hoffscholteweg nog niet verwijderd is, kon de Burgemeester Hoffscholteweg nog niet volledig worden aangelegd. Naar verwachting gebeurt dit in 2022 alsnog. Het restantkrediet (€ 1,5 miljoen) dient daarom te worden overgeheveld naar 2022.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2022 is voor de periode t/m 2025 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 36,3 miljoen.

## Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen in gemeenschappelijke regelingen, alsmede deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

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. | 783 | 0 | 9 | 0 | 774 |
| Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V. | 45 | 0 | 0 | 0 | 45 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. | 9 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| Aandelen Omrin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stedin | 573 | 0 | 0 | 0 | 573 |
| **Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen** | **1.475** | **0** | **9** | **0** | **1.466** |

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 | 0 | 0 | 0 | 325 |
| SVn Duurzaamheidslening | 242 | 0 | 0 | 0 | 242 |
| SVn Startersleningen | 2.533 | 14 | 0 | 0 | 2.547 |
| **Overige langlopende leningen** | **3.101** | **14** | **0** | **0** | **3.114** |

De mutatie op de balans bij Startersleningen is de ontvangen rente minus de beheerkosten die aan de SVN wordt vergoed.

## Voorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE) en magazijnvoorraad.

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Vermeerde-ringen | Verminde-ringen | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|---|---|
| Magazijnvoorraad | 0 | | 0 | 0 |
| Subtotaal Gereed product en handelsgoederen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie | 20.679 | 18.052 | 17.971 | 20.760 |
| Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond | 5.409 | 520 | 0 | 5.929 |
| Subtotaal Onderhanden werk | 15.271 | 17.531 | 17.971 | 14.831 |
| **Voorraden (incl. voorziening)** | **15.271** | **17.531** | **17.971** | **14.831** |

De voorziening bouwgrondexploitatie en bouwgrond is vermeerderd met € 520.000. Oorzaak is dat het volledige project de Tuinen van Aalsmeer (actief en facilitair) op eindwaarde 2025 met circa € 800.000 is verslechterd. De belangrijkste wijzigingen exclusief indexen en rente zijn:

- de vrijval van een deel van het verwervingsbudget (€ 275.000 positief)
- aangepaste ramingen voor de civiele werken inclusief bijbehorende plankosten (€ 700.000 negatief)
- aangepaste ramingen voor overige plankosten (€ 670.000 negatief)
- extra opbrengsten uit gronduitgifte en exploitatiebijdragen (€ 300.000 positief).

De overige plankosten stijgen door indexering van de uurtarieven en vertragingen door moeizame onderhandelingen. Vanaf 2022 zijn de plankosten geraamd per deelproject en zijn hiermee realistischer. Dit werd tot nu toe gedaan voor het gehele project.

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Vermeerde-ringen | Verminde-ringen | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|---|---|
| De Tuinen van Aalsmeer | 11.347 | 1.707 | 814 | 12.240 |
| Green Park Aalsmeer | 7.318 | 15.680 | 15.453 | 7.544 |
| Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan | 1.366 | 137 | 0 | 1.503 |
| Hornmeer VVA-woningbouw | 648 | 529 | 1.733 | -557 |
| Totaal boekwaarde per 31 december < 100.000 euro | 0 | 0 | -29 | 29 |
| **Onderhanden werk** | **20.679** | **18.052** | **17.971** | **20.760** |

De vermeerdering betreft € 11,1 miljoen voor de aankoop van gronden en opstallen. De aankopen betreffen het project Green Park Aalsmeer en De Tuinen van Aalsmeer. Daarnaast is circa € 6 miljoen besteed aan inrichting buitenruimte en € 0,9 miljoen aan plankosten.

De vermindering bestaat voor € 14,0 miljoen uit verkochte gronden en voor € 3,9 miljoen uit kostenverhaal. De grondverkopen betreffen de projecten Green Park Aalsmeer, De Tuinen van Aalsmeer en Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan. Het kostenverhaal betreft Green Park Aalsmeer

## PROGNOSE RESULTATEN GRONDEXPLOITATIES

| bedragen x € 1.000 | bouwgronden in exploitatie |
|---|---|
| verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten | 1.837 |
| reeds genomen winst op deze projecten | |
| *nog te nemen resultaat 2022 e.v.* | 1.837 |
| nog te genereren opbrengst 2022 e.v. | 64.992 |
| nog te maken kosten eind 2022 e.v. | 42.145 |

De geraamde nog te maken kosten bedragen € 42,1 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 65,0 miljoen.
Het geraamde eindresultaat van de bouwgronden in exploitatie van gemeente Aalsmeer gezamenlijk bedraagt afgerond minus € 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 2021 door het college zijn vastgesteld:

- Looptijd (in beginsel) maximaal 10 jaar;
- Rente 0,50%;
- Discontovoet: 2,00%;
- Kostenstijging algemeen: 2,50% in 2022/2023 en daarna 2,00%;
- Indexatie civiele kosten (incl. sloop en saneren): 2,50% in 2022/2023 en daarna 2,00%;
- Kostenstijging plankosten: 2,20% in 2022/2023 en daarna 2,00%;
- Opbrengstenstijging woningbouw: 2,80% in 2022 en daarna 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 2021 € 7,1 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo overige vorderingen ad € 2,0 miljoen, het saldo vorderingen op openbare lichamen ad € 11.000 en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist ad € 5,1 miljoen.

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Overige vorderingen: 1. handelsdebiteuren | 560 | 8.047 |
| Overige vorderingen: 2. belastingdebiteuren | 765 | 738 |
| Overige vorderingen: 3. sociale dienst debiteuren | 1.267 | 1.303 |
| Overige vorderingen: 4. voorziening dubieuze debiteuren | -565 | -512 |
| Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar | 5.094 | 20.751 |
| Vorderingen op openbare lichamen | 11 | 49 |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | **7.132** | **30.376** |

Overige vorderingen
Het saldo overige vorderingen bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren.
Het saldo van de debiteuren (overige vorderingen 1 t/m 4) bedraagt inclusief vorderingen op openbare lichamen € 2,0 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 | 135 | 74 | 0 | 1 | 208 |
| Dubieuze debiteuren belastingen | 133 | 39 | 0 | 45 | 127 |
| Dubieuze debiteuren Sociaal domein | 243 | 0 | 13 | 0 | 230 |
| **Debiteuren** | **512** | **113** | **13** | **46** | **565** |

*Schatkistbankieren*
In het begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat decentrale overheden vanaf 2013 gaan schatkistbankieren. Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Ultimo 2021 bedraagt de vordering op het Rijk € 5,1 miljoen.

In het besluit begroting en verantwoording (BBV) is opgenomen dat in de balans over (het gebruik van) het drempelbedrag wordt gerapporteerd op de navolgende voorgeschreven wijze. M.i.v. 1 juli 2021 is de hoogte van het drempelbedrag gewijzigd van 0,75% naar 2,0% van het begrotingstotaal. Uit de gegevens blijkt dat in 2021 het drempelbedrag in geen enkel kwartaal is overschreden.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Verslagjaar | 2021 | | |
| **(1)** | **Drempelbedrag** | **829** | | **2.209** | |
| | | Kwartaal1 | Kwartaal2 | Kwartaal3 | Kwartaal4 |
| **(2)** | **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | **442** | **402** | **479** | **256** |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 387 | 426 | 1.730 | 1.953 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Verslagjaar | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 110.473 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 110.473 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - | | | |
| Tot 1 juli 2021<br>(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002<br>met een minimum van<br>€250.000<br><br>Vanaf 1 juli 2021<br>(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002<br>met een minimum van<br>€1.000.000 | Drempelbedrag | 829 | | 2.209 | |

| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Kwartaal1 | Kwartaal2 | Kwartaal3 | Kwartaal4 |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 39.783 | 36.600 | 44.096 | 23.559 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 442 | 402 | 479 | 256 |

## Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| 1. BNG | 268 | 47 |
| 2. Rabo | 3 | 156 |
| 3. kas | 12 | 1 |
| 4. overig | 1 | 1 |
| **Liquide middelen** | **284** | **204** |

## Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt te onderscheiden:

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 1. te ontvangen BTW-compensatiefonds | 11.944 | 9.468 |
| Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 2. vooruitbetaalde kosten | 545 | 72 |
| Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 3. te verhalen bedragen | 8.979 | 2.187 |
| Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 4. te verhalen kosten facilitaire projecten | 1.202 | 520 |
| Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: 5. overige overlopende activa | 36 | 40 |
| Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen | 3.154 | 189 |
| **Overlopende activa** | **25.861** | **12.476** |

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 22,7 miljoen en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen (ultimo boekjaar € 3,2 miljoen).

*Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen*
De grootste posten die per eind 2021 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 11,9 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2021 van € 12,2 miljoen en een correctie op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over 2018 -/- € 242.000. De correctie is het gevolg van nieuwe BTW wetgeving omtrent gescheiden afvalinzameling en re-integratie, welke invloed heeft op de herijking van de BTW labels van 2018.
- Te ontvangen vooruitbetaling toekomstige levering bouwrijpe gronden € 6,5 miljoen
- Te verhalen kosten facilitaire projecten ad € 1,2 miljoen
- Te ontvangen bijdrage voor Waterfront ad € 870.000
- Nog op te leggen meerverbruik riolering 2021 ad € 300.000

*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 | 471 | 996 |
| Nieuw Calslagen | 0 | 0 |
| Westeinderhage | 12 | 54 |
| Hoofdweg Zuid | 7 | 0 |
| Oosteindedriehoek | 30 | 0 |
| Verhaalbare kosten | 520 | 1.050 |
| Oosteindedriehoek | 0 | 95 |
| Van Cleeffkade | 0 | 58 |
| Nog te verhalen kosten | 0 | 153 |
| **Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten** | **520** | **1.202** |

*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 2020 met € 3,0 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 |
|---|---|---|---|---|
| Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2021 decembercirculaire) | 0 | 320 | | 320 |
| Corona compensatie groep 1 | 0 | 304 | | 304 |
| B2 Toeslagenproblematiek | 0 | 69 | | 69 |
| Sisa G12 Kwijtschelding schulden SZW KOT | 0 | 26 | | 26 |
| SPUK C62 Kwijtschelding schulden gem belastingen KOT | 0 | 6 | | 6 |
| Geluidsanering Oosteinderweg regeling 2015 | 2 | | | 2 |
| Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk | 2 | 724 | 0 | 727 |
| Restauratie Fort Kudelstaart | 187 | | | 187 |
| Waterfront | 0 | 926 | | 926 |
| Molenvlietweg (VRA) | 0 | 479 | 76 | 403 |
| Ambachtsheerweg | 0 | 394 | | 394 |
| Bushaltes Zwarteweg | 0 | 197 | | 197 |
| Ongestoorde logistieke verbinding (Pr.NH) | 0 | 85 | | 85 |
| Watercompensatie Kasteleinweg | 0 | 83 | | 83 |
| Groen Kasteleinweg | 0 | 80 | | 80 |
| Groene As | 0 | 37 | | 37 |
| CTB 2021 | 0 | 23 | | 23 |
| Ongestoorde logistieke verbinding (VRA) | 0 | 12 | | 12 |
| Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen | 187 | 2316 | 76 | 2427 |
| **Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen** | **189** | **3040** | **76** | **3154** |

*Verrekening Gemeentefonds Fipuli 2021 Decembercirculaire*

In de decembercirculaire heeft het Rijk een verrekening opgenomen met betrekking tot 2021 (Fipuli 2021-9). Dit bedrag zal begin 2022 worden ontvangen.

*Corona compensatie groep 1*

Vanuit het Rijk kunnen gemeenten aanspraak maken op compensatie inkomstenderving als gevolg van corona. De definitieve afrekening voor groep 1 (toeristenbelasting, parkeerbelasting en kwijtscheldingen) is vastgesteld op € 304.000. De afrekening wordt naar verwachting opgenomen in de meicirculaire 2022.

*Restauratie Fort Kudelstaart*

De Provincie Noord Holland heeft een subsidie verleend van € 245.000 voor de restauratiewerkzaamheden van Fort Kudelstaart. De werkzaamheden zijn voor het grootste deel in 2020 uitgevoerd en voor 50% subsidiabel. Op basis van de huidige verantwoording wordt aanspraak gemaakt op een bijdrage van € 187.000. De aanvraag subsidievaststelling is in september 2021 ingediend.

*Waterfront*
Hoogheemraadschap van Rijnland heeft voor project Waterfront een bijdrage verleend van totaal € 1,1 miljoen. Het project is ultimo 2021 grotendeels gereed. In 2022 zullen nog diverse restpunten uitgevoerd worden; de ligweides worden nog ingezaaid, er vinden nog werkzaamheden aan steigers, vlonders en een trailerhelling plaats en de parkeerstrook aan de Bachlaan wordt nog hersteld. Ook zijn bepaalde werkzaamheden geschorst als gevolg van een rechtszaak.

*Molenvlietweg (VRA)*
Het nog te ontvangen voorschot voor het project Middenweg/Molenvlietweg van de Vervoerregio Amsterdam (VRA) zal in rekening gebracht worden met toegekende bijdragen VRA voor te realiseren werkzaamheden in 2022.

A*mbachtsheerweg*
De Vervoerregio Amsterdam heeft voor het project Fietspaden en verkeersveiligheid van de Ambachtsheerweg Kudelstaart een bijdrage verleend van € 394.000. De werkzaamheden zijn in 2021 nagenoeg gereed en het project zal financieel afgerond worden in het 1e kwartaal 2022.

*Bushaltes Zwarteweg*
De Vervoerregio Amsterdam heeft voor het project Nieuwe bushaltes N231 en Zwarteweg een subsidie verleend van € 197.000. De werkzaamheden zijn in 2021 voor het grootste deel afgerond.

## Passiva

Onder de passiva worden afzonderlijk 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 | 10.990 | 26.589 | 2.799 | 0 | 34.780 |
| Resultaat | 26.590 | -1.665 | 26.589 | 0 | -1.665 |
| **A1. Algemene reserve** | **37.579** | **24.924** | **29.389** | **0** | **33.115** |
| **A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE** | **37.579** | **24.924** | **29.389** | **0** | **33.115** |
| Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie | 3.061 | 1.091 | 0 | 58 | 4.093 |
| Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer | 7.198 | 1.972 | 0 | 117 | 9.053 |
| Kapitaallasten Gebouwen | 7.296 | 11 | 0 | 445 | 6.863 |
| **B1. Dekking kapitaallasten** | **17.555** | **3.074** | **0** | **620** | **20.009** |
| Bovenwijkse voorzieningen | 4.209 | 443 | 1.696 | 0 | 2.956 |
| Duurzaamheidsfonds | 611 | 0 | 233 | 0 | 377 |
| Egalisatie Sociaal Domein | 0 | 700 | 0 | 0 | 700 |
| Herinrichting VVA-terrein | 1.941 | 0 | 58 | 0 | 1.883 |
| Kunstzinnige verfraaiing | 175 | 1 | 13 | 0 | 163 |
| Minimabeleid | 39 | 0 | 39 | 0 | 0 |
| Monumentenfonds | 50 | 0 | 31 | 0 | 19 |
| Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte | 10.951 | 4.160 | 4.568 | 0 | 10.543 |
| Reserve Klimaatadaptatie | 0 | 280 | 0 | 0 | 280 |
| Uiterweg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veilig te stellen budgetten | 1.206 | 3.375 | 1.389 | 0 | 3.192 |
| Voorlopige winsten grondexploitaties | 518 | 192 | 0 | 0 | 710 |
| Woonfonds volkshuisvesting | 84 | 0 | 56 | 0 | 28 |
| **B2. Overige bestemmingsreserves** | **19.783** | **9.151** | **8.083** | **0** | **20.851** |
| **B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES** | **37.338** | **12.225** | **8.083** | **620** | **40.860** |
| **Eigen vermogen (A+B)** | **74.917** | **37.150** | **37.472** | **620** | **73.975** |

**Algemene reserves**
De algemene reserves vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

Het te bestemmen resultaat 2020 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2020 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2021 dient bij het vaststellen van de jaarstukken 2021 door de raad te worden besloten.

De onttrekkingen 2021 van € 2,8 miljoen bestaan uit de doorgevoerde beslispunten die bij het vaststellen van de jaarstukken 2020 zijn genomen van € 0,4 miljoen, de aanwendingen uit het noodfonds corona van € 0,7 miljoen en de verwerking van de vernieuwde samenwerking Amstelveen-Aalsmeer van € 1,7 miljoen.

**Bestemmingsreserves**
De bestemmingsreserves hebben een meer expliciet karakter; zij zijn immers bewust ingesteld voor een bepaald doel. Het staat de gemeente vrij om de aangeven bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserves zijn in principe vrij besteedbaar.

De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

*Dekking kapitaallasten*
Deze post bestaat uit de reserves bestemd voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte.

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2021 zijn gedaan wordt vanuit de reserve gemeentehuis € 11.000 toegevoegd, vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 1,3 miljoen, vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen € 1,7 miljoen en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 58.000 toegevoegd.

De onttrekkingen aan deze reserves betreffen de afschrijvingslasten 2021 van de investeringen in gebouwen ad € 445.000 en meerjarenprojecten plan buitenruimte (verkeer, groen, water, recreatie) ad € 175.000.

*Reserve bovenwijkse voorzieningen*
Het doel van deze reserve is dekking van kosten van infrastructurele elementen met een planoverstijgend karakter. Dat wil zeggen dat het nut van de voorziening zich uitstrekt over een groter gebied dan een bepaald complex en de kosten daardoor niet of niet geheel ten laste van dat complex behoren te komen. In 2021 is € 443.000 gestort in de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Voor de Molenvlietweg en Burgemeester Hoffscholteweg is € 482.000 onttrokken en toegevoegd aan de dekkingsreserve kapitaallasten voor investeringen met maatschappelijk nut. Ook heeft een onttrekking van € 1,2 miljoen plaatsgevonden voor dekking van de kosten voor de Herinrichting Burgemeester Kasteleinweg.

*Reserve duurzaamheidsfonds*
Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van het particulier woningbezit.

In 2017 is de reserve gevoed met een bijdrage van € 450.000 vanuit de reserve woonfonds volkshuisvesting. Dit bedrag is beschikbaar voor dekking van de kosten van een aanjaag- en ontwikkelplan en subsidies.
In 2020 is de reserve gevoed met € 237.000 vanuit de reserve “veilig te stellen middelen” . Deze gelden zijn beschikbaar gesteld vanuit de decembercirculaire voor het energieloket, transitievisie warmte en wijkaanpak. Deze middelen vanuit de decembercirculaire worden echter voor een groot gedeelte ingezet voor de (junior) Beleidsmedewerker Energietransitie. In het Plan van Aanpak 2019-2021 Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk 2040 waren reeds middelen begroot voor de Transitievisie Warmte (Warmtevisie Aalsmeer) en energieloketfunctie. Tevens is de reserve gevoed met € 90.000, overeenkomstig de begroting 2021, inzake verduurzamen Proosdijhal ESA.
In 2021 zijn er diverse bedragen onttrokken aan de reserve. Er is voor € 9.000 aan subsidies verstrekt en voor de junior beleidsmedewerker energietransitie is € 110.000 onttrokken. Tevens is voor het Plan van Aanpak AM Fossiel Onafhankelijk € 52.000 onttrokken en is het restant ad € 23.000 vrijgevallen in het duurzaamheidsfonds. Voorts is € 90,000 onttrokken voor het verduurzamen van de Proosdijhal

*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 € 13.000 plaatsgevonden in verband met het restaureren en herplaatsen het kunstwerk "Twee Tieners". Daarnaast heeft er een dotatie van € 1.000 plaatsgevonden uit het project Zuiderkerk.

*Reserve minimabeleid*
De reserve minimabeleid is ingesteld voor de minima of voor mensen die net buiten de bijstandsregeling vallen. De gemeente Aalsmeer vindt het belangrijk dat inwoners met een inkomen op of rond het sociaal minimum kunnen meedoen in de maatschappij. In de 1e bestuursrapportage 2021 zijn de beschikbare middelen uit de reserve ingezet voor de uitvoering van de motie Zwemlessen voor volwassenen met een minimuminkomen.

*Monumentenfonds*
De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidie-aanvragen. Wanneer de subsidie-aanvragen hoger zijn dan € 30.000 wordt het merendeel onttrokken uit het monumentenfonds. Lagere uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot € 50.000. De werkelijke uitgaven 2021 zijn € 4.000. Daarnaast heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 26.000 conform de besluitvorming in de tussentijdse bestuursrapportages in verband met de restauratie van een schoorsteen.

*Reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte*
De reserve is ingesteld om schommelingen en faseringen in de besteding van de beschikbare middelen voor het uitvoeringsprogramma werken buitenruimte op te vangen. Er vindt een structurele jaarlijkse toevoeging aan de reserve plaats ad € 2,0 miljoen. Daarnaast is incidenteel € 800.000 voor de Centrumvisie Zijdstraat gestort, € 1.060.000 voor het fietspad Bilderdammerweg, € 200.000 voorbereidingskrediet Raadhuisplein en € 100.000 voor het inlopen van achterstanden speelplaatsen.
Aan de reserve is in 2021 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 4,6 miljoen, inclusief € 1,3 miljoen toevoeging aan de dekkingsreserves kapitaallasten. Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage "Meerjarenprojectenplan buitenruimte".

*Reserve klimaatadaptatie*
De reserve is bij de 1e bestuursrapportage 2021 ingesteld ten behoeve van de uitvoering van de landelijke aanpak voor klimaatadaptatie. Het is van belang om de leefomgeving aan het veranderende klimaat aan te passen. Het Rijk heeft in het Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) de landelijke aanpak van klimaatadaptatie vastgesteld. Gemeenten en het Rijk hebben hierin met elkaar afgesproken dat klimaatadaptatie vanaf 2020 een integraal onderdeel is van het beleid, zodat in het jaar 2050 ons land klimaatbestendig ingericht is. De gemeente Aalsmeer volgt de landelijke aanpak voor klimaatadaptatie. De 'Agenda en actieplan Klimaatadaptatie 2021-2026' is een eerste stap op weg naar een klimaatbestendige gemeente in 2050 en is vastgesteld in de raad van 4 maart.

*Veilig te stellen budgetten*
Bij vaststelling van de Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid in de raad van 12 december 2019 is besloten om de budgetoverhevelingen in de toekomst te laten verlopen middels een nieuw te vormen bestemmingsreserve veilig te stellen budgetten. De mutaties hebben conform de 2e Bestuursrapportage 2021 plaatsgevonden. Zie hoofdstuk 4.5 Veilig te stellen budgetten voor toelichting op de mutaties, welke aanvullend als budgetoverheveling bij de jaarrekening worden voorgesteld.

*Voorlopige winsten grondexploitaties*
Het project Einsteinstraat is in 2021 financieel afgerond en de definitieve winst kan in 2022 vrijvallen naar de algemene reserve. De eerste winst van € 192.000 voor Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan is gestort in 2021.

*Reserve woonfonds volkshuisvesting-*
Het doel van de reserve is het bevorderen van huisvesting voor specifieke doelgroepen.
Actieprogramma Wonen In december 2019 is de Woonagenda Aalsmeer vastgesteld. Het vertalen van de Woonagenda in een concreet Actieprogramma Woonagenda voor de jaren 2020 en 2021 is in concept gereed. Om uitvoering te geven aan de acties is externe capaciteit ingehuurd.
Het vanuit het Woonfonds Aalsmeer beschikbaar gestelde bedrag van € 28.000 om uitvoering van een aantal acties vanuit de Woonagenda Aalsmeer te bekostigen was overgeheveld naar 2021. De belangrijkste acties was een aantal onderzoeken naar de woningbehoefte van inwoners van Aalsmeer. De totale kosten van € 56.000 zijn gedekt uit de reserve Woonfonds Volkshuisvesting.

*Egalisatiereserve Sociaal Domein*
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het sociaal domein opgelost dienen te worden. Omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen gelden met de bijbehorende risico's en daarnaast het tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien, is een egalisatiereserve sociaal domein ingesteld in de 2e bestuursrapportage 2021. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. Het egaliseren van het resultaat van het sociaal domein. Om dit systeem te kunnen doen werken is het essentieel om te starten met een startbedrag in de reserve, zodat ook daadwerkelijke eventuele tekorten opgevangen kunnen worden in deze reserve. In 2021 is een bedrag van € 700.000 als startbedrag gestort in deze reserve.

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd met een bepaald doel. Het betreft onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen worden. Ook kunnen voorzieningen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten. Voorts kunnen voorzieningen een schatting betreffen van de lasten voortvloeiend uit risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering. Beschikking kan alleen plaatsvinden voor het doel of risico waarvoor ze zijn ingesteld.

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1januari | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde 31december |
|---|---|---|---|---|---|
| Beheer gebouwen | 422 | 358 | 272 | 423 | 85 |
| A. Egalisatievoorziening | 422 | 358 | 272 | 423 | 85 |
| Facilitaire projecten | 1.239 | 575 | 32 | 0 | 1.782 |
| Greenpark BV | 1.000 | 0 | 950 | 0 | 50 |
| Pensioen voormalig wethouders | 0 | 258 | 0 | 8 | 250 |
| Voormalig personeel | 277 | 0 | 253 | 24 | 0 |
| B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico | 2.516 | 833 | 1.235 | 32 | 2.082 |
| Vervanging riolering | 0 | 1.755 | 500 | 0 | 1.255 |
| C. Toekomstige vervanging via heffing | 0 | 1.755 | 500 | 0 | 1.255 |
| Afkoop onderhoud begraafplaats | 402 | 137 | 0 | 39 | 500 |
| Afvalstoffenheffing | 226 | 192 | 0 | 0 | 417 |
| Begraafplaats Aalsmeer | 94 | 0 | 26 | 0 | 68 |
| Rioolheffing | 2.475 | 503 | 1.500 | 0 | 1.479 |
| Uitgifte graven | 560 | 130 | 0 | 49 | 642 |
| D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 3.757 | 962 | 1.526 | 88 | 3.106 |
| **Voorzieningen passiva (A+B+C)** | **6.695** | **3.909** | **3.532** | **543** | **6.528** |

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 2021 € 358.000.

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. Er is sprake van een vrijval van € 272.000 uit de meerjaren onderhoudsvoorziening beheer gebouwen (MOP). Deze vrijval blijkt mogelijk na herbeoordeling van de totaal benodigde omvang van de MOP met een termijn van 20 jaar. Tot slot is er in 2021 € 423.000 aan de voorziening onttrokken voor het uitvoeren van onderhoud.

*Voorziening facilitaire projecten*
Door de voorgeschreven splitsing van grondexploitaties in facilitair en actief grondbeleid, is een voorziening ingesteld voor facilitaire projecten.

Het totale effect van het exploitatieplan en de reguliere actualisatie van het facilitaire deel van De Tuinen van Aalsmeer is ultimo 2021 € 1,5 miljoen negatief.
Voor Zuiderkerk is een verliesvoorziening van in totaal € 208.000 getroffen. Dit houdt verband met vertraging in het project en het gevolg van de prijsstijgingen die daarmee samengaan.
De resterende voorzieningen betreffen de projecten Dorpshaven Zuid, Machineweg en Nieuw Calslagen.

*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 2020 was de financiële positie € 2 miljoen negatief. In 2021 is de financiële positie verbeterd naar € 100.000 negatief. Door deze verbetering moet € 950.000 vrijvallen uit de voorziening.

*Voorziening Pensioen oud-wethouders*
Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een oud-wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. De gemeente Aalsmeer heeft ervoor gekozen om de ontvangen belegging (€ 205.000) te storten de voorziening pensioen oud-wethouders. De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is belegd bij een derde partij. In 2021 is € 20.600 uitgekeerd aan pensioen en zijn er € 3.500 uitvoeringskosten in rekening gebracht.

*Voorziening voormalig personeel*
Uit deze voorziening worden de kosten voor wachtgeld-, ww- en APPA-uitkeringen betaald. Omdat de oud-medewerkers een betaalde functie elders hebben, bedragen de lasten € 24.000 in 2021. Het saldo van het niet bestede bedrag 2021 en de reservering voor de komende jaren is voor een totaalbedrag van € 253.000 vrijgevallen, waardoor de hoogte van de voorziening per 31 december 2021 nihil is.

*Voorziening vervanging riolering*
De storting in deze nieuwe voorziening ad € 1.755.000 is conform besluitvorming bij de 1e bestuursrapportage 2021 en dient ter dekking van toekomstige rioleringsinvesteringen.
Conform begroting is € 500.000 ingezet ter dekking van een rioleringsinvesteringsproject, het betreft het project Verbetering riolering Jac.p.Thijsselaan. De met deze investering 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 2021 is € 137.000 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 2021 bedraagt de vrijval € 39.000.

*Voorziening afvalstoffenheffing*
De toevoeging ad € 192.000 betreft het positieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was een aanwending van € 28.000 (zie toelichting bij programma 4).

*Voorziening begraafplaats Aalsmeer*
De onttrekking aan de voorziening betreft het negatieve resultaat van het product begraven ad € 26.000, begroot was een negatief resultaat van € 21.000 (zie toelichting bij programma 4).

*Voorziening rioolheffing*
De toevoeging aan de voorziening van € 503.000 heeft betrekking op het gestorte positieve resultaat van het product riolering, begroot was € 129.000 (zie toelichting bij programma 4).
De onttrekking aan de voorziening ad € 1.500.000 wordt toegevoegd aan de voorziening Vervanging riolen, zoals besloten in de 1e bestuursrapportage 2021, 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 2021 is € 130.000 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 2021 bedraagt de vrijval € 49.000.

## Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen.

| bedrag x € 1.000 | Rente % | Oorspronke-lijk bedrag | Boekwaarde 1 januari | Opgenomen | Aflossing lopend jaar | Boekwaarde 31 december | Rente lopend jaar |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| BNG leningnr.40.111.029 | 0,570 | 5.000 | 3.500 | 0 | 500 | 3.000 | 17 |
| BNG leningnr.40.111.945 | 0,725 | 10.000 | 8.000 | 0 | 1.000 | 7.000 | 54 |
| BNG leningnr.40.113452 | -0,175 | 5.000 | 4.000 | 0 | 1.000 | 3.000 | -7 |
| 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 | 10.000 | 0 | 1.000 | 9.000 | 5 |
| **Onderhandse leningen** | | **45.000** | **40.500** | **0** | **3.500** | **37.000** | **91** |

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit zes leningen bij de BNG. Voor een nadere specificatie van deze vaste schulden wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

## 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 2021 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 6,7 miljoen. Dit saldo bestaat uit de kortlopende geldleningen ad € 4,0 miljoen en de overige schulden ad € 2,7 miljoen.

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Overige kasgeldleningen | 4.000 | 0 |
| Overige schulden | 2.697 | 7.667 |
| **Netto-vlottende schulden** | **6.697** | **7.667** |

*Kortlopende geldlening*
Op 30 november is voor een periode van 3 maanden € 4,0 miljoen aan kort geld aangetrokken.

| bedrag x € 1.000 | Rente percentage | Boekwaarde 1 januari | Opgenomen | Aflossing lopend dienstjaar | Boekwaarde 31 december | Rente 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 - BNG leningnr. 555965 | -0,4600 | 0 | 4.000 | 0 | 4.000 | -2 |
| **Kortlopend O/G** | | **0** | **4.000** | **0** | **4.000** | **-2** |

*Overige schulden*
Het saldo van de overige schulden eind 2021 van € 2,7 miljoen is ten opzichte van 2020 met € 5,0 miljoen afgenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren. De grootste crediteurenposten zijn per eind 2021:

- Termijnstaat reconstructie Ambachtsheerweg fase 2 € 651.000
- Termijnstaat sanering Zwarteweg € 302.000

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 1. nog te betalen bedragen | 9.321 | 7.131 |
| Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 2. loonheffing/pensioenbijdragen | 48 | 280 |
| Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 3. te betalen btw | 89 | 507 |
| Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: 5. overig | 334 | 27 |
| Overige vooruitontvangen bedragen: 3. facilitaire projecten grondexploitatie | 289 | 179 |
| Overige vooruitontvangen bedragen: 4. overig | 557 | 223 |
| Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen | 2.148 | 3.397 |
| **Overlopende passiva** | **12.785** | **11.744** |

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 9,8 miljoen. De overige vooruitontvangen bedragen ad € 846.000 en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 2,1 miljoen.

*Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd*
Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is ten opzichte van 2020 met € 1,8 miljoen toegenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:
- Uitgevoerde werkzaamheden bouw- en woonrijp maken € 4,7 miljoen
- Gemeente Amstelveen € 1,6 miljoen
- Nog te betalen Jeugdhulp € 1,1 miljoen
- Nog te betalen WMO € 420.000

*Overige vooruitontvangen bedragen*
Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is ten opzichte van 2020 met € 444.000 toegenomen tot een bedrag van € 846.000.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:
- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 366.000
- Facilitaire projecten € 289.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|
| WOZ 2019 eigen aanname | -37 | 0 |
| WOZ 2020 eigen aanname | 345 | 337 |
| WOZ 2021 eigen aanname | 0 | 29 |
| Specificatie Ministerie van BZK 2018 | -28 | 0 |
| Specificatie Ministerie van BZK 2020 | -98 | 0 |
| **Totaal** | **182** | **366** |

Voor de berekening van de Algemene uitkering 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 |
|---|---|---|
| Machineweg Rooie Dorp | 133 | 0 |
| Zuiderkerk | 0 | 146 |
| Dorpshaven Zuid | 24 | 125 |
| Zwarteweg 23 | 15 | 0 |
| Hoofdweg Zuid | 0 | 3 |
| Stationsweg 17 | 7 | 2 |
| Parkmeer | 0 | 12 |
| **Totaal** | **179** | **289** |

*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 | | | | 12 |
| Uitvoeringskosten verkeerslawaai restant Oosteinderweg 2017 | 7 | 5 | 4 | | 8 |
| Instandhouding rijksmonument Watertoren | 16 | 3 | | | 19 |
| Instandhouding rijksmoument Korenmolen de Leeuw | 0 | 5 | | | 5 |
| SPUK 2019 | 108 | | | 108 | 0 |
| SPUK stimulering sport 2020 | 57 | | | | 57 |
| SPUK IJZ 2020 | 0 | 283 | 211 | | 72 |
| SPUK stimulering sport 2021 | 0 | 429 | 367 | | 62 |
| Huisvesting kwetsbare doelgroepen | 450 | | | | 450 |
| Regeling reductie energiegebruik RRE 2020-2021 | 9 | | 8 | | 1 |
| Regeling reductie energiegebruik RREW0 2021-2022 | 0 | 219 | 164 | | 54 |
| Onderwijsachterstandbeleid 2020 | 11 | | 11 | | 0 |
| TOZO 2020 | 2.578 | | 50 | 1865 | 663 |
| TOZO 2021 | 0 | 1.843 | 1.326 | | 517 |
| BBZ 2020 | 2 | | | | 2 |
| BBZ 2021 | 0 | 0 | | | 0 |
| Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO) | 0 | 97 | | | 97 |
| Herziene verlening Lokaal Sportakkoord 2021 | 0 | 45 | | | 45 |
| Ontvangen voorschotten Rijk | 3.250 | 2.929 | 2.142 | 1.973 | 2.064 |
| Onderhoudsactiviteiten Korenmolen de Leeuw | 32 | | | | 32 |
| UP werken buitenruimte Groene As | 30 | | 30 | | 0 |
| Molenvlietweg Middenweg | 76 | | 76 | | 0 |
| OGGZ | 3 | | | | 3 |
| Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek | 6 | | 6 | | 0 |
| Verduurzaming particuliere woningvoorraad 2019-2021 | 0 | 49 | | | 49 |
| Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen | 147 | 49 | 112 | 0 | 84 |
| **Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen** | **3.397** | **2.978** | **2.254** | **1.973** | **2.148** |

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

*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.

*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 hiervan is € 367.000 besteed.

*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 2021 heeft geen besteding van dit bedrag plaatsgevonden, waardoor er in 2022 € 450.000 beschikbaar blijft voor uitvoering van de huisvesting kwetsbare doelgroepen.

*Regeling reductie energiegebruik woningen*
Op 5 februari 2021 heeft De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland een specifieke uitkering voor de regeling reductie energiegebruik woningen toegekend van € 219.000 voor de periode 1 april 2021 tot en met 30 juni 2022. De specifieke uitkering is ingezet voor het verduurzamen van het particulier woningbezit via verschillende projecten, zoals groepsaankopen, buurtacties energiezuinig wonen, en cadeaubonnen, waarmee kleine besparingsmaatregelen kunnen worden aangeschaft. Circa € 54.000 is nog niet uitgegeven; de uitvoering en verrekening van het project loopt nog door in 2022.

*TOZO 2020*
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2020 heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een specifieke uitkering voorschot tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers toegekend. 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. In 2021 heeft het Ministerie vooruitlopend op de SISA vaststelling alvast een bedrag van € 1,6 miljoen teruggevorderd. Tevens is er € 315.000 vrijgevallen (zie toelichting op programma 1 onderdeel wat heeft het gekost taakveld 1.2 Inkomensregelingen.

*TOZO 2021*
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor het jaar 2021 heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een specifieke uitkering voorschot tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers toegekend van € 1,8 miljoen. 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 2021 heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een specifieke uitkering Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen toegekend van € 97.000. 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.
Gemeente Aalsmeer heeft in het jaar 2021 voorbereidingen getroffen om in 2022 daadwerkelijk van start te kunnen gaan. Zo heeft er bijv. een inventarisatie plaatsgevonden, is er afgestemd met het onderwijs (en alle andere preventie partners) en is er een projectplan ‘NPO-Aalsmeer' geschreven.

## 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.

De gemeente Aalsmeer heeft naast niet uit de balans blijkende verplichtingen ook niet uit de balans blijkende rechten. Dit betreft het aandeel van Aalsmeer in de (voorziening) reserve digitale transformatie bij de gemeente Amstelveen van € 100.000. Deze ICT reserve wordt in 2022 ingezet voor het programma digitale transformatie.

**Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren**
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 € 43,9 miljoen (2020 € 6,7 miljoen). Het verschil tussen 2020 en 2021 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door (nieuwe) aanbestedingen op het gebied van Jeugdhulp en WMO. Hierbij is de vuistregel gehanteerd dat bij gezamenlijke inkoop Aalsmeer en Amstelveen 25% Aalsmeer betreft. Hieronder volgt een overzicht van opdrachten die een doorloop hebben in volgende 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 | 1 | 334 |
| Asfalteerw erkzaamheden | W | 1-3-2019 | 1 | 285 |
| Collectieve zorgverzekering minima* | D | 1-1-2020 | 3 | 2.100 |
| WMO-begeleiding | D | 1-1-2022 | 2 | 1.976 |
| Leerlingenvervoer | D | 1-8-2021 | 3 | 490 |
| Jeugdhulp | D | 1-1-2022 | 3 | 26.550 |
| Woningaanpassingen WMO | L | 1-10-2021 | 4 | 352 |
| Multidisciplinaire Ingenieursdiensten | D | 14-5-2021 | 1 | 319 |
| WMO-vervoer | D | 1-1-2022 | 3 | 1.320 |
| Aanschaf licenties Centric via raamovereenkomst Softw arelicenties | L | 1-1-2021 | 3 | 461 |
| Realisatie VVA-recreatiepark | W | 1-9-2021 | 1 | 1.387 |
| Levering betonnen verhardingsmaterialen | L | 7-6-2021 | 1 | 429 |
| Postdiensten | D | 1-1-2022 | 5 | 373 |
| Re-integratiediensten | D | 1-1-2022 | 3 | 308 |
| Hulp bij Huishouden | D | 1-1-2022 | 3 | 7.200 |
| **Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting** | | | | **43.884** |

* De w aarde van deze opdracht is opgebouw d uit de jaarpremie van de zorgverzekering, vermenigvuldigd met het aantal deelnemers en de resterende contractjaren. De premie w ordt door de deelnemers zelf betaald. De gemeente financiert alleen de korting op de polissen. De daadw erkelijke kosten zijn geraamd op € 55.000 per jaar.

## Borg- en garantstellingen

Per 31-12-2021 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 59,7 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 | Bedrag garantiestelling |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stichting HABION | BNG 407913901 | 1.975.304 | 50 | 15-12-92 | 15-12-22 | 1.310.734 | | 93.677 | 1.217.057 | 608.529 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40108741 | 4.000.000 | 50 | 19-12-13 | 19-12-23 | 4.000.000 | | | 4.000.000 | 2.000.000 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40109049 | 5.000.000 | 50 | 07-04-14 | 07-04-19 | | | | | |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40109247 | 5.000.000 | 50 | 22-07-14 | 22-07-19 | | | | | |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40110283 | 5.000.000 | 50 | 04-01-16 | 04-01-24 | 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 | 2.500.000 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 110847 | 5.000.000 | 50 | 23-12-16 | 22-12-21 | 5.000.000 | | 5.000.000 | - | - |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 110507 | 5.000.000 | 50 | 27-05-16 | 26-05-21 | 5.000.000 | | 5.000.000 | - | - |
| | | - | | | | | | | | |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408113601 | 1.751.637 | 100 | 01-07-94 | 01-07-31 | 1.139.822 | | 83.319 | 1.056.503 | 1.056.503 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408166901 | 6.472.336 | 100 | 01-02-94 | 01-02-24 | 1.940.505 | | 444.439 | 1.496.066 | 1.496.066 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408326001 | 1.920.654 | 100 | 18-04-95 | 18-04-35 | 1.414.951 | | 65.523 | 1.349.428 | 1.349.428 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408326101 | 2.279.045 | 100 | 18-04-95 | 18-04-35 | 1.677.708 | | 81.966 | 1.595.741 | 1.595.741 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408326401 | 2.972.360 | 100 | 18-04-95 | 18-04-35 | 1.958.073 | | 96.847 | 1.861.226 | 1.861.226 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408329401 | 759.178 | 100 | 19-05-95 | 19-05-35 | 559.218 | | 27.281 | 531.938 | 531.938 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408429201 | 3.730.263 | 100 | 20-11-95 | 20-11-35 | 2.577.965 | | 121.233 | 2.456.732 | 2.456.732 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408429301 | 1.741.287 | 100 | 20-11-95 | 20-11-25 | 693.187 | | 125.650 | 567.537 | 567.537 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408429401 | 2.153.188 | 100 | 20-11-95 | 20-11-45 | 1.832.962 | | 38.511 | 1.794.451 | 1.794.451 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 408326302 | 2.685.974 | 100 | 18-04-95 | 18-04-35 | 2.061.804 | | 128.452 | 1.933.352 | 1.933.352 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40.111373 | 4.000.000 | 50 | | | | | | | |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40.111520 | 5.000.000 | 50 | | | 5.000.000 | | | 5.000.000 | 2.500.000 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40.109692 | 5.000.000 | 50 | | | | | | | |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40.111088 | 5.000.000 | 50 | | | 5.000.000 | | | 5.000.000 | 2.500.000 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 473867 | 18.800.000 | 50 | | | 30.700.000 | | 30.700.000 | - | - |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 473870 | 10.300.000 | 50 | | | 21.700.000 | | 21.700.000 | - | - |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40.111802 | 5.000.000 | 50 | | | 5.000.000 | | 5.000.000 | - | - |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40.111803 | 5.000.000 | 50 | | | 5.000.000 | | 5.000.000 | - | - |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG496325 | - | 50 | | | | | | | |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 558295 | 34.000.000 | 50 | | | | 34.000.000 | | 34.000.000 | 17.000.000 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 557289 | 29.900.000 | 50 | | | | 29.900.000 | | 29.900.000 | 14.950.000 |
| | **subtotaal BNG** | **184.441.224** | | | | **113.566.928** | **63.900.000** | **73.706.898** | **103.760.030** | **59.201.501** |
| Rabobank | Rabobank | | | | | 53.561 | | 6.471 | 47.090 | 47.090 |
| Watersportverenigingen Nieuwe Meer | WSW | 140.000 | 100 | 16-11-20 | 16-11-35 | 140.000 | - | 9.333 | 130.667 | 130.667 |
| Football Club Aalsmeer | ABN Amro 4068867 | 350.000 | 50 | | | 166.250 | | 35.000 | 131.250 | 65.625 |
| ING | | | | | | 230.617 | | 8.740 | 221.878 | 221.878 |
| Diverse | Reaal (Stater) | | | | | 14.637 | | 2.975 | 11.663 | 11.663 |
| Diverse | ABN (Stater) | | | | | 62.967 | | 9.238 | 53.729 | 53.729 |
| | **Subtotaal anders** | **490.000** | | | | **668.033** | **-** | **71.757** | **596.276** | **530.651** |
| | **Totaal** | **184.931.224** | | | | **114.234.961** | **63.900.000** | **73.778.655** | **104.356.306** | **59.732.152** |

# 6 Gebeurtenissen na balansdatum

## 6.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken 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.

In de jaarrekening 2021 van de gemeente Aalsmeer vallen de volgende specifieke uitkeringen onder het besluit SiSa:

- Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen;
- Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek;
- Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik;
- Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen;
- Regeling reductie energiegebruik woningen;
- Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerde door de toeslagenaffaire;
- Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB);
- Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen;
- Subsidieregeling sanering verkeerslawaai;
- Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021;
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004;
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021;
- Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kindertoeslagaffaire gemeentedeel;
- Regeling specifieke uitkering stimulering Sport;
- Regeling Sportakkoord 2020-2022;
- Regeling specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| JenV | A12B | **Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen**<br><br>Veiligheidsregio's | Naam veiligheidsregio<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A12B/01* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A12B/02* | Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A12B/03* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A12B/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A12B/05* | |
| | | | Amsterdam-Amstelland | € 23.215 | Ja | € 23.215 | Ja | |
| FIN | B2 | **Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek**<br><br>Gemeenten | Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/01* | Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/02* | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/03* | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/04* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/05* | |
| | | | € 0 | 50 | 50 | € 17.544 | € 19.555 | |
| | | | Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/06* | Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)<br>Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/07* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/08* | | | |
| | | | Ja | Nee | Nee | | | |
| | | | **Reeks 1**<br><br>Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: B2/09* | **Reeks 1**<br><br>Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/10* | **Reeks 1**<br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/11* | **Reeks 1**<br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/12* | | |
| | | | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/13* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)<br><br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/14* | | | | |
| | | | € 33.883 | € 33.883 | | | | |
| | | | **Reeks 2**<br><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/15* | **Reeks 2**<br><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/16* | **Reeks 2**<br><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/17* | **Reeks 2**<br><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/18* | **Reeks 2**<br><br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/19* | **Reeks 2**<br><br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/20* |
| | | | € 19.000 | € 19.000 | € 17.340 | € 17.340 | € 0 | € 0 |
| | | | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/21* | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: B2/22* | | | | |

| BZK | C1 | **Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik**<br><br>Gemeenten | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/01*<br>Ja<br>Projectnaam/nummer per project<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/04*<br>1 2019-621266<br>Kopie projectnaam/nummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/08*<br>1 *2019-621266* | Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/02*<br>2.590<br>Besteding (jaar T) per project<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C1/05*<br>€ 7.876<br>Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/09*<br>€ 165.462 | Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatswinden (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/03*<br>1.884<br>Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/06*<br>Ja<br>Toelichting op afwijkingen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/10*<br>Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging | Besteding (jaar T) aan afwijkingen<br><br>Alleen invullen bij akkoord ministerie<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C1/07*<br>Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C1/11*<br>Ja<br>Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten<br><br>Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C31/04*<br>Nee<br>In maart 2021 is een programma vastgesteld voor de huisesting van arbeidsmigranten en werken aan de uitvoering van dit programma. Zo is in april van dit jaar een nieuwe locatie voor de huisesting van arbeidsmigranten geopend, is de behoefte aan arbeidsmigrantenhuisvesting in beeld en is een subsidieregeling voor het stimuleren van huisesting van arbeidsmigranten in voorbereiding. Ook vindt overleg met initiatiefnemers plaats over nieuwe huisvestingslocaties.<br><br>Tot nu toe is er vooral ambtelijke inzet gepleegd, hetgeen niet subsidiabel is. Wij verwachten de subsidie de komende jaren in te kunnen zetten door initiatieven te stimuleren en projecten te laten begeleiden. | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C31/05* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **BZK** | **C31** | **Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen**<br><br>Gemeenten | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C31/01*<br>€ 0 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controlen n.v.t.*<br>*Indicator: C31/02*<br>€ 0 | Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C31/03*<br>€ 0 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **BZK** | **C43** | **Regeling reductie energiegebruik woningen**<br><br>Gemeenten | Beschikkingsnummer/naam<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C43/01* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C43/02* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C43/03* | Aantal bereikte woningen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C43/04* | Toelichting<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C43/05* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C43/06* |
| | | | RREW2020-00449678 | € 164.426 | € 164.426 | 1.160 | | Nee |
| **BZK** | **C62** | **Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire** | Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C62/01* | Berekening bedrag uitvoeringskosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C62/02* | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C62/03* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C62/04* | | |
| | | | 10 | € 1.500 | € 4.407 | Nee | | |
| **OCW** | **D8** | **Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)**<br><br>Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/01* | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/02* | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/03* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/04* | | |
| | | | € 168.297 | € 64.937 | € 0 | € 11.274 | | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/05* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/06* | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/07* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/08* | | |
| | | 1 | | | | | | |

| OCW | D14 | **Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen** | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld | 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 Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle R*<br>*Indicator: D14/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: D14/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: D14/03* | *Aard controle R*<br>*Indicator: D14/04* | | | | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | | | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D14/05* | *Aard controle R*<br>*Indicator: D14/06* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D14/07* | *Aard controle R*<br>*Indicator: D14/08* | | | | |
| | | | 1 | | | | | | | |
| **IenW** | **E3** | **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai**<br><br>**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai**<br>Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) | Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Overige bestedingen (jaar T) | Bestedingen (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt | Correctie over besteding (t/m jaar T) | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E3/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E3/03* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E3/04* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E3/05* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E3/06* | | |
| | | 1 | 2017.050.03 | € 2.468 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | Kopie beschikkingsnummer | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen<br><br>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/07* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/08* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/09* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/10* | *Aard controle R*<br>*Indicator: E3/11* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E3/12* | | |
| | | 1 | 2017.050.03 | € 2.468 | € 0 | € 0 | | Nee | | |

| SZW | G2 | **Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021**<br><br>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) algemene bijstand<br><br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/01* | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/02* | Besteding (jaar T) **IOAW**<br><br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/03* | Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/04* | Besteding (jaar T) **IOAZ**<br><br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/05* | Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/06* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | € 3.415.306 | -€ 5.036 | € 175.154 | € 23.011 | € 12.504 | € 0 |
| | | Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/07* | Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud<br><br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/08* | Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/09* | Besteding (jaar T)<br>Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br><br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/10* | Baten (jaar T)<br>Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)<br><br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/11* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)<br><br>Gemeente<br>Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/12* |
| | | € 9.349 | € 0 | € 0 | € 103.896 | € 0 | € 7.778 |
| | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)<br><br>Gemeente<br>Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G2/13* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2/14* | | | | |
| | | € 0 | Ja | | | | |

| SZW | G3 | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021**<br>**Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**<br>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 | *Aard controle R Indicator: G3/01* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) | *Aard controle R Indicator: G3/02* | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | *Aard controle R Indicator: G3/03* | Besteding (jaar T) Bob | *Aard controle R Indicator: G3/04* | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | *Aard controle R Indicator: G3/05* | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) | *Aard controle R Indicator: G3/06* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | € 0 | | € 0 | | € 1.820 | | € 0 | | € 0 | | € 0 | |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) | *Aard controle R Indicator: G3/07* | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) | *Aard controle R Indicator: G3/08* | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) | *Aard controle R Indicator: G3/09* | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) | *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 2021**<br><br>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? | Besteding (jaar T) levensonderhoud | | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | | Baten (jaar T) levensonderhoud | | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) | | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01* | *Aard controle R Indicator: G4/02* | *Aard controle R Indicator: G4/03* | *Aard controle R Indicator: G4/08* | *Aard controle R Indicator: G4/09* | *Aard controle R Indicator: G4/04* | *Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10* | *Aard controle R Indicator: G4/05* | *Aard controle R Indicator: G4/06* | | |
| | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 4.502 | € 0 | € 27.741 | | | € 15.159 | | € 403 | | | |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 2.190 | € 0 | € 9.709 | | | € 10.157 | | € 0 | | | |
| | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 703.108 | € 60.371 | € 18.386 | | | € 1.668 | | € 108 | | | |
| | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 329.888 | € 6.026 | € 976 | | | € 0 | | € 0 | | | |
| | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 221.860 | € 0 | € 8.896 | | | € 0 | | € 0 | | | |
| | | Kopie regeling | *Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07* | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4/08* | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4/09* | | | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10* | | | | | |
| | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | 0 | | | Ja | | | | | |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | 0 | | | Ja | | | | | |
| | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 57 | 10 | | | | Ja | | | | | |
| | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 86 | 6 | | | | Ja | | | | | |
| | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 65 | 3 | | | | Ja | | | | | |
| | | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) | *Aard controle R Indicator: G4/11* | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2 Indicator: G4/12* | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4/13* | | | | | | | | |
| | | € 0 | € 0 | € 0 | | | | | | | | | |
| | | Kopie regeling | *Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R Indicator: G4/15* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R Indicator: G4/16* | | | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R Indicator: G4/17* | | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R Indicator: G4/18* | | | |
| | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | | | | | | | | |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | | | | | | | | |
| | | 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) | | | | | | | | | | | |

| SZW | G12 | **Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel**<br><br>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)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12/01*<br>€ 15.330 | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12/02*<br>€ 0 | Aantal geduperden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G12/03*<br>9 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| VWS | H4 | **Regeling specifieke uitkering stimulering sport**<br><br>Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/01*<br>€ 428.850 | Totale werkelijke berekende subsidie<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/02*<br>€ 367.055 | | | | | |
| | | | Activiteiten | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is |
| | | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/03* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/04* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/05* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/06* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/07* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/08* |
| | | | 1 nieuwbouw onroerende zaken door ESA BV | € 78.062 | € 78.062 | | | | |
| | | | 2 Atletiekspor renovatie atletiekbaan | € 19.600 | € 19.600 | | | | |
| | | | 3 Sportpark Caistagen: 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 | € 0 | € 0 | | | | |
| | | | 7 beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA BV | € 21.972 | € 21.972 | | | | |
| | | | 8 Sportaccommodaties | € 6.199 | € 6.199 | | | | |
| | | | 9 investeringen in roerende zaken door ESA BV | € 28.789 | € 28.789 | | | | |
| | | | 10 Dienstverlening door gemeente Amstelveen | € 11.011 | € 11.011 | | | | |
| | | | 11 beheer en onderhoud roerende zaken door ESA BV | € 167.889 | € 167.889 | | | | |
| | | | 12 Exploitatiekosten/sportstimulering en algemene kosten onder verantwoording van ESA BV | € 30.169 | € 30.169 | | | | |
| | | | 13 Overige kosten: nadeel forfaitaire percentage 2021 obv begroting op bedrijfsvoering 0.4 en beheer gemeentehuis | € 3.364 | € 3.364 | | | | |

| VWS | H8 | **Regeling Sportakkoord 2020-2022** | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Beschikkingsnummer | Totaal bedrag volgens beschikking | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) | | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) | | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) |
| | | | | | | **Gerealiseerd** | | **Gerealiseerd** | | **Gerealiseerd** | **Gerealiseerd** |
| | | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H8/03* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H8/04* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/05* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/06* | | |
| | | | 1 | 1030547-1017887 | € 35.000 | € 0 | € 20.000 | € 15.000 | € 20.000 | | |
| | | | 2 | 1056764-1035267 | € 85.142 | € 0 | € 1.150 | € 0 | € 1.150 | | |
| | | | | Kopie beschikkingsnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | | |
| | | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/07* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/08* | | | | | | |
| | | | 1 | 1030547-1017887 | Ja | | | | | | |
| | | | 2 | 1056764-1035267 | Nee | | | | | | |
| VWS | H16 | **Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden** | | Betreft jaar | Beschikkingsnummer / naam | Totale besteding | | | | | |
| | | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H16/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H16/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H16/03* | | | | | |
| | | | 1 | 2020 | **SPUK IJ2 2020 ESA B.V. zwemba** | € 211.411 | | | | | |
| | | | 2 | 2021 | | | | | | | |
| | | | | Naam locatie | Totale toezegging per locatie | Besteding per locatie | | Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) | Betreft jaar? | | |
| | | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H16/04* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H16/05* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H16/06* | | *Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: H16/07* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H16/08* | | |
| | | | 1 | Zwembad de Waterlelie | € 283.269 | € 211.411 | | € 71.858 | 2020 | | |

# 8.2 Subsidieoverzicht

## Subsidies programma 1 Sociaal domein

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2021** |
| **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. | 24 |
| | Mantelzorg & Meer | Ondersteuning mantelzorgers. | Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning. | 84 |
| | Diverse instellingen | Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten. | Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners. | 127 |
| | 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. | 116 |
| | 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. | 12 |
| | 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 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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. | 5 |
| | 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. | 96 |
| | Diverse bewonersinitiatief groepen | Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang. | Versterken van de sociale samenhang. | 22 |
| | Stichting Participe Amstelland | Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn. | Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn. | 85 |
| | 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. | 11 |
| | 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. | 477 |
| | 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). | 140 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Stichting Kinderboerderij Aalsmeer | Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd. | Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij. | 4 |
| | Aalsmeerse scoutingverenigingen. | Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden. | Vrijetijdsaanbod voor de jeugd. | 2 |
| | Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland | Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces. | Maatschappelijke integratie. | 55 |
| | ESA BV | Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling. | Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden. | 62 |
| | **6.2 Wijkteams** | | | |
| | Stichting Humanitas | Getrainde vrijwilligers bieden steun en praktische hulp aan ouders van Aalsmeerse gezinnen met tenminste één kind jonger dan 6 jaar met het opvoedingsondersteuningsprogramma Homestart. | 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 | Opvoedadvies | Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek. | 17 |
| | Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer | Inloop en 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. | 50 |
| | 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 |
| | Brijder Jeugd | Rookvrije gemeente | Een rookvrije generatie in Aalsmeer:<br>- Minder jongeren starten met roken,<br>- Rokers stoppen met roken,<br>- Roken in publieke en/of openbare ruimte vermindert/verdwijnt. | 8 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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. | 19 |
| | Humanitas | Uitbreiding betaalde coördinator voor de thuisadministratie | Uitbreiding doelgroep naar jongeren en ondernemers. | 2 |
| | **totaal programma 1 Sociaal domein** | | | **1.506** |

## Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2021** |
| **2** | **4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken** | | | |
| | Vrijwilligerscentrale Amstelland | Uitvoering maatschappelijke stages. | Stimuleren vrijwilligerswerk / maatschappelijke participatie en algemene ontwikkelingen jeugd. | 28 |
| | Jong Leren, stichting voor confessioneel onderwijs | Bovenschoolse deeltijd taalklassen voor nieuwkomers. | De Nederlandse taal leren aan nieuwkomers, gericht op instroom in het reguliere onderwijs. | 54 |
| | Vrijwilligerscentrale Amstelland | 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. | 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. | 20 |
| | Stichting Technet Amstel en Venen | Techniek Driedaagse. | Versterken techniekonderwijs | 16 |
| | Veenlanden College | Amstelland on Stage. | Leerlingen van het basisonderwijs kennis maken kennis met verschillende beroepen en kunnen zo een betere keuze voor hun opleiding maken. | 4 |
| | OnderwijsAdvies | Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de GGD. | Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden. | 32 |
| | Diverse instellingen | Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid | Bestrijden onderwijsachterstanden. | -2 |
| | Partou BV , Kindervang Snoopy BV, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV | Peuterarrangementen en kindplaatsen vve. | Bestrijden onderwijsachterstanden. | 256 |
| | **5.1 Sportbeleid en activering** | | | |
| | Jeugdsportfonds | Contributie en sportattributen voor kansarme kinderen van 4 tot 18 jaar. | Mogelijk maken dat kansarme kinderen mee kunnen doen aan sportactiviteiten. | 5 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Diverse (sport) organisaties | Activiteiten van een buurtsportcoach. | Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen. | 20 |
| | 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. | 6 |
| | Aalsmeerse sportverenigingen | schoolsporttoernooien. | Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd. | 1 |
| | ESA BV | Uitvoeringskosten van diverse projecten, zoals beschreven in het Lokaal Sportakkoord Aalsmeer. | Zoveel mogelijk Aalsmeerders met plezier laten sporten en bewegen. | 40 |
| | 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. | 1.364 |
| | **5.2 Sportaccomodaties** | | | |
| | 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. | 90 |
| | Diverse aanvragers | Cultuureducatie. | Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname. | 31 |
| | 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. | 1 |
| | Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer | Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst. | Bevorderen van cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat. | 31 |
| | 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. | 14 |
| | werkschuit en amateurkunst | Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening. | Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname. | 9 |
| | Stichting beheer Watertoren Aalsmeer | Ontwikkelen van het voorlichtingsmodel Watertoren. | Bevorderen cultuurdeelname en educatie. | 16 |
| | ESA BV | Exploitatie beheer en ontwikkeling van de Oude Veiling. | Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden. | 10 |
| | **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. | 142 |
| | **5.5 Cultureel erfgoed** | | | |
| | Aalsmeerse aanvragers obv de Erfgoedverordening en de nadere regels voor subsidiëring tbv instandhouding van gemeentelijk monumenten Aalsmeer. | 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. | 35 |
| | **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. | 466 |
| | 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** | | | **3.145** |

## Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2021** |
| **3** | **3.1 Economische ontwikkelingen** | | | |
| | Stichting Ophelialaan Vooruit | Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten. | Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan. | 20 |
| | 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. | 75 |
| | **Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid** | | | **95** |

## Subsidies programma 4 Openbare ruimte

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2021** |
| **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. | 2 |
| | Aanvragers o.b.v. subsidieregeling Duurzaamheidsfonds gemeente Aalsmeer | Haalbaarheidsonderzoek duurzaamheidsprojecten energie | Bijdrage aan een beter werk- en woonklimaat in Aalsmeer door (nieuwe) lokale bedrijvigheid en initiatieven te faciliteren die substantieel bijdragen aan de verduurzaming van de gebouwde omgeving | 1 |
| | **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** | **2021** |
| **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. | 22 |
| | **1.2 Openbare orde en veiligheid** | | | |
| | Slachtofferhulp Nederland | Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken. | Ondersteuning gericht op zelfredzaamheid en weerbaarheid van het slachtoffer. | 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. | 13 |
| | Stichting Participe Amstelland | Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn. | Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn. | 9 |
| | **totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid** | | | **72** |

## Subsidies totaal

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2021** |
| | **Totaal** | | | **4.826** |

# 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. De vakdisciplines stellen ieder voor zich prioriteiten aan noodzakelijke (renovatie)werken en stemmen dit onderling op elkaar af zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

### Inleiding

Op 24 juni 2021 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2021-2024 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2021 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2021 is een bedrag van in totaal € 7,4 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) € 3,8 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 2,0 miljoen
- 7.2 Riolering € 1,5 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 2022’ 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.

| Taak-veld | Onderdeel projectenplan | Bijgestelde begroting | Gerealiseerd 2021 | Verschil | Verschil betreft : | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | bedrag * € 1.000 | 2e bestuurs-rapportage 2021 | | | Uitvoering uitgesteld naar 2022 | Resultaat |
| 2.1 | Wegen | 2.741 | 2.733 | 7 | -121 | 128 |
| | Openbare verlichting | 247 | 253 | -6 | 0 | -6 |
| | Verkeer | 387 | 140 | 247 | 226 | 21 |
| | Bruggen | 468 | 295 | 172 | 196 | -23 |
| | *2.1 Totaal* | *3.842* | *3.421* | *421* | *301* | *119* |
| 5.7 | Groen | 1.367 | 938 | 429 | 114 | 315 |
| | Water | 393 | 288 | 105 | 0 | 105 |
| | Spelen | 253 | 235 | 17 | -21 | 38 |
| | *5.7 Totaal* | *2.012* | *1.462* | *551* | *93* | *458* |
| 7.2 | Riolering | 1.500 | 1.242 | 257 | 247 | 11 |
| | **Totalen** | **7.354** | **6.125** | **1.229** | **641** | **588** |

In 2021 zijn meerdere grote buitenruimteprojecten afgerond of nagenoeg afgerond: de aanleg van het Waterfront, reconstructie van de Ambachtsheerweg en de omgeving van de Proosdijhal, aanleg van een nieuw fietspad langs het Rooie Dorp, het verbeteren van diverse fiets- en wandelpaden, groot onderhoud aan de Mijnsherenweg en het project Groene As fase 1. Daarnaast zijn project Groene Lint en de aanleg van een nieuw persriool onder de Aalsmeerderweg volop in uitvoering. Een belangrijke mijlpaal is natuurlijk ook het gereedkomen van de Burgemeester Kasteleinweg. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een groot aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2022 zullen starten. 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 wel beschikbaar moesten zijn voor als het werk wel 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 € 1.229.000 is € 588.000 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 € 641.000 betreft fasering richting 2022.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2021 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht en niet bij de verschillende disciplines nogmaals toegelicht. Daarna wordt voor alle monodisciplinaire projecten per discipline een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Met de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1e Bestuursrapportage 2022, in juni weer een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Naar verwachting is de herziening van het programma in 2022 grootschaliger dan in de voorgaande jaren, omdat ook de financieringssystematiek en het bestedingsplan voor bovenwijkse voorzieningen herzien worden.

**Multidisciplinaire projecten**
De hieronder genoemde bedragen zijn de afwijkingen op het projectbudget. De kosten belasten door naar verschillende disciplines en taakvelden.

- Het herinrichten van de **omgeving Proosdijhal** is in 2021 uitgevoerd en vrijwel geheel afgerond. Het budget van € 726.000 is met € 166.000 overschreden. Hiervoor zijn diverse redenen. Allereerst is meer straatwerk meegenomen om het nieuwe werk beter op de bestaande situatie aan te sluiten. Daarnaast was in het begrote projectbudget geen plantwerk en beplanting meegenomen, terwijl dit wel onderdeel was van het project. Een derde reden is dat de kosten voor verkeersmaatregelen om alles goed en veilig bereikbaar te houden hoger zijn uitgepakt dan voorzien.
- In het project Reconstructie **Machineweg** is het nieuwe fietspad langs het Rooie Dorp aangelegd. In 2021 was ook budget gereserveerd voor diverse grondaankopen ter voorbereiding van de andere

deelprojecten. Voor deze grondaankopen is wel overeenstemming bereikt, alleen de daadwerkelijke transacties bij de notaris zullen in het eerste deel van 2022 plaatsvinden. Het restantbudget van € 164.000 schuift daarom door.
- De herinrichting van de **Pontweg** heeft vertraging opgelopen door de aanleg van een nieuwe leiding van PWN in de rijbaan. Hiermee was rekening gehouden, maar de aanleg van de leiding duurde langer, waardoor wij niet konden starten met de reconstructiewerkzaamheden. Deze starten nu in het eerste kwartaal van 2022. PWN heeft een vergoeding van € 175.000 betaald voor het herstel van de verhardingen. Deze inkomsten zijn ontvangen in 2021 zoals begroot, maar moeten op boekjaar 2022 geboekt worden, omdat dan ook de herstelwerkzaamheden tot uitgaven leiden. Het restantbudget van € 56.000 aan uitgaven en € 175.000 aan inkomsten schuift daarom door naar 2022 en wordt toegevoegd aan het budget van 2022.
- Ook de reconstructie van een deel van de **Anjerhof** schuift door naar 2022. Het werk is geheel voorbereid in 2021 en zou ook worden uitgevoerd, maar de aanbesteding is mislukt. Het is niet gelukt tijdig een nieuwe aannemer te vinden die het werk binnen budget kon uitvoeren. Begin 2022 wordt het werk opnieuw aanbesteed. Het restantbudget van € 188.000 schuift door naar 2022.

### Wegen

Op een begroting van € 2,7 miljoen is ook € 2,7 miljoen uitgegeven. Toch zijn er op projectniveau enkele afwijkingen te melden. Een overschrijding op de projecten van € 121.000 komt ten laste van de projectbudgetten van 2022. Daartegenover staat een positief resultaat op enkele budgetten van € 128.000.

Uitvoering (deels) uitgesteld naar of verrekend met 2022 (- € 121.000):
- Het budget voor de reconstructie van de **Ambachtsheerweg** is licht overschreden (€ 34.000 op een budget van ruim € 1,0 miljoen). Het project wordt financieel afgerond in het eerste kwartaal van 2022. Daarna wordt de balans opgemaakt en wordt het resultaat verwerkt bij de herziening van het MPP bij de Kadernota.
- Het voorbereidingsbudget voor de ophoging van het **begin van de Uiterweg** van 2021 is overschreden met € 38.000, in verband met kosten ter voorbereiding van de te plaatsen damwand. Dit wordt verrekend met het budget dat in 2022 begroot is voor dit project.
- Op het fietspad langs het noordelijk deel van de **Aalsmeerderweg** zijn de tegels vervangen door asfalt. Na de afronding van de aanleg van een nieuwe rioolpersleiding in de Aalsmeerderweg worden de voetpaden langs de Aalsmeerderweg opgeknapt. Ook het trottoir tussen Kerkweg en Legmeerdijk wordt daarbij aangepakt. Dit verkeert in slechte staat en er zijn klachten van omwonenden. Het restantbudget van € 39.000 gaat mee naar 2022. Dit wordt aangevuld met een bijdrage van de Vervoerregio.
- De rest van het verschil (- € 88.000) wordt verklaard door kleine onderschrijdingen op investeringsbudgetten wegen (in totaal wordt op vijf projecten voor in totaal € 49.000 voorbereidingsbudget doorgeschoven naar 2022), en door de multidisciplinaire projecten (- € 37.000). Voor het onderdeel wegen gaat het dan om de Proosdijhal (- € 105.000), de reconstructie Machineweg (€ 66.000), de herinrichting van de Pontweg (- € 128.000, doordat de inkomsten op 2022 moeten worden geboekt), het doorschuiven van de reconstructie Anjerhof (€ 19.000) en het nog vrijwel niet aanspreken van het voorbereidingsbudget voor de brug in de Lijnbaan (€ 19.000).

Resultaat (€ 128.000):
- Aan **groot onderhoud asfalt** is € 129.000 minder uitgegeven dan begroot (op het totale budget van € 920.000). De besteding van budget fluctueert wat met de jaren. Vorig jaar was er bijvoorbeeld een lichte overschrijding. Dit hangt doorgaans samen met de weersomstandigheden in december en met de beschikbaarheid van aannemers in de laatste maanden van het jaar.
- De overige minus € 1.000 worden verklaard door een verzameling kleine afwijkingen op beheerbudgetten, kleine administratieve verrekeningen en op de afsluiting van de projecten

Aardbeienbrug, Reconstructie Spoorlaan en Kwaliteitsimpuls groen-grijs. Het resultaat vloeit terug naar de reserve en wordt herbestemd binnen het buitenruimteprogramma.

### Openbare verlichting

Op het totale begrote bedrag van € 247.000 is € 253.000 uitgegeven. Het gaat om kleine verschillen per budget die geen toelichting behoeven. Voor de budgetten is de openbare verlichting op diverse plaatsen vervangen.

### Verkeer

Ten opzichte van de begroting van € 387.000 is er € 140.000 uitgegeven. Van het verschil van € 247.000 is € 21.000 een positief resultaat. Een bedrag van € 226.000 schuift door naar 2022, met de volgende redenen:

- Het 2021-budget voor **Fietspad Bilderdammerweg-Robend** van € 162.000 was grotendeels bestemd voor de grondaankopen ten behoeve van de aanleg van dit fietspad. Deze transacties hebben echter nog niet plaatsgevonden. Dit budget wordt samengevoegd met het budget van 2022.
- Het voorbereidingsbudget voor de aanpak van het **Spoorlijnpad** van € 20.000 is nog niet besteed. Dit schuift door naar 2022. De voorbereiding van dit project start in de eerste helft van 2022.
- € 49.000 wordt verklaard door de reconstructie van de **Machineweg**. Zie hiervoor de multidisciplinaire projecten.

### Kunstwerken

Op een begroting van € 468.000 is € 295.000 gerealiseerd. Van het verschil van € 172.000 is - € 23.000 een klein negatief resultaat, bij de afronding van de projecten Brug Kerkweg 2 en Aardbeienbrug. Een bedrag van € 196.000 schuift door naar 2022, met de volgende redenen:

- Een bedrag van € 85.000 schuift door voor het **beheer en onderhoud** aan kunstwerken. Dit bedrag als onderdeel van het totale beheerbudget was in 2021 gereserveerd voor de aanpak van de kademuur aan de **Kolenhaven**, maar doordat dit project deels in 2021 en deels in 2022 wordt uitgevoerd en betaald, is hiervoor gebruikt gemaakt van het budget Groot onderhoud kademuren en beschoeiingen, dat normaliter niet toereikend is per jaar. Het resterende budget blijft beschikbaar voor onderhoud aan kunstwerken, vooruitlopend op de behandeling van de Nota Kunstwerken.
- De onderzoekskosten voor het **beheer- en verbeterplan Uiterweg** zijn nog niet uitgegeven. Het onderzoek is gestart maar de facturering vindt in 2022 plaats. Het budget van € 40.000 gaat mee naar 2022.
- Het overige verschil van € 71.000 wordt verklaard door de multidisciplinaire projecten, met name de **Machineweg** (€ 49.000), en wat kleine verschuivingen op de andere projecten.

### Groen

Bij een begroting van € 1.367.000 is € 938.000 uitgegeven. Het verschil van € 429.000 is voor € 114.000 fasering en voor € 315.000 een positief resultaat, dat terugvloeit naar de reserve buitenruimte.

- Het positieve resultaat wordt verklaard doordat de **bomen- en heesterrenovaties** niet volledig in 2021 zijn uitgevoerd (€ 260.000 overschot). In het voorjaar van 2021 is wel de vorige bomenrenovatie afgerond voor € 45.000. De volgende ronde bomen- en heesterrenovaties is geheel voorbereid, maar dit heeft iets meer tijd gevraagd dan verwacht. Hierdoor is uitvoering in november niet meer gelukt, maar start deze in het eerste kwartaal van 2022. Ook is minder besteed op het budget **boomveiligheidscontrole en snoeimaatregelen** (€ 47.000). Bij het opstellen van het bomenplan is

een snoeiachterstand in kaart gebracht met een advies voor een gefaseerde aanpak. In 2022 wordt dit via een uitvoeringsplan ter hand genomen. Het overschot van 2021 blijft beschikbaar voor toekomstige renovaties.
- Op het project **Waterfront** schuift een bedrag van € 144.000 door naar 2022. Hoewel het project grotendeels gereed is, zijn er nog diverse restpunten uit te voeren. De ligweides worden nog ingezaaid, er vinden nog werkzaamheden aan steigers, vlonders en een trailerhelling plaats en de parkeerstrook aan de Bachlaan wordt nog hersteld. Ook zijn bepaalde werkzaamheden geschorst als gevolg van een rechtszaak.
- Project **Groene As fase 2** is nog in voorbereiding. Diverse beschoeiingen en oevers van recreatiegebieden worden verbeterd. Een bedrag van € 26.000 schuift door naar en wordt samengevoegd met het projectbudget van 2022.
- Het overige verschil wordt vooral verklaard door de overschrijding op het project **Omgeving Proosdijhal** (€ 42.000). Zie hiervoor de multidisciplinaire projecten.

### Water

Op een begroot bedrag van € 393.000 is € 288.000 gerealiseerd. Het verschil van € 105.000 wordt als positief resultaat geboekt. Het project **Groene As fase 1** is met een resultaat van € 28.000 afgerond. De rest van het resultaat wordt verklaard door kleine overschotten op de beheerbudgetten voor **kademuren, beschoeiingen, kleine projecten** en **baggeren** (in totaal € 77.000).

### Spelen

Op een begroting van € 253.000 is € 235.000 uitgegeven. Het gaat om kleine verschillen per budget die geen toelichting behoeven.

### Riolering

Op een begroting van € 1.500.000 is € 1.242.000 uitgegeven. Van het saldo van € 257.000 is € 11.000 een positief resultaat van het afsluiten van twee rioleringsprojecten. De overige € 247.000 wordt doorgeschoven naar 2022:
- De aanleg van een nieuwe **persleiding langs de Aalsmeerderweg** wordt afgerond in het eerste kwartaal van 2022. Het werk was grotendeels gereed in 2021, maar een bedrag van € 75.000 schuift door naar 2022 voor de laatste facturen en eindoplevering.
- Een bedrag van € 170.000 wordt verklaard door de werkzaamheden in de **Anjerhof**. Zie hiervoor de multidisciplinaire projecten.
- De overige kleine afwijkingen behoeven geen toelichting.

## Financiering

| Taak-veld | Onderdeel uitvoeringsprogramma | Via exploitatie | | Via investeringen | | Totaal | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **bedrag * € 1.000** | **Begroot** | **Gerealiseerd** | **Begroot** | **Gerealiseerd** | **Begroot** | **Gerealiseerd** |
| 2.1 | Wegen | 2.166 | 2.091 | 574 | 642 | 2.741 | 2.733 |
| | Openbare verlichting | 120 | 114 | 127 | 139 | 247 | 253 |
| | Verkeer | 115 | 110 | 272 | 29 | 387 | 140 |
| | Bruggen | 267 | 152 | 201 | 143 | 468 | 295 |
| | *2.1 Totaal* | *2.668* | *2.467* | *1.174* | *953* | *3.842* | *3.421* |
| 5.7 | Groen | 487 | 172 | 880 | 766 | 1.367 | 938 |
| | Water | 281 | 205 | 111 | 83 | 393 | 288 |
| | Spelen | 90 | 52 | 163 | 183 | 253 | 235 |
| | *5.7 Totaal* | *858* | *429* | *1.154* | *1.032* | *2.012* | *1.462* |
| 7.2 | Riolering | 0 | 0 | 1.500 | 1.242 | 1.500 | 1.242 |
| | **Totalen** | **3.526** | **2.896** | **3.828** | **3.227** | **7.354** | **6.125** |

| **Financiering via :** | | |
|---|---|---|
| **Omschrijving** | **Bedrag * € 1.000** | |
| *Reserve buitenruimte (exploitatie)* | *2.897* | |
| *Reserve buitenruimte (investeringen)* | *1.343* | |
| Reserve buitenruimte (totaal) | 4.240 | A |
| Reeds gevoteerde kredieten wegen | 643 | B |
| Beschikbare kredieten riolering | 1.242 | C |
| **Totaal** | **6.125** | |

| **Verloop reserve buitenruimte** | **Bedrag * € 1.000** | |
|---|---|---|
| **Stand 1 januari** | **10.951** | |
| Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma | -4.240 | A |
| Jaarlijkse toevoeging | 2.000 | |
| Centrumvisie Zijdstraat | 800 | |
| Bedrijfsvoeringskosten 2021 | -328 | |
| Fietspad Bilderdammerweg | 1.060 | |
| Voorbereidingskrediet Raadhuisplein | 200 | |
| Inlopen achterstand speelplaatsen | 100 | |
| **Stand 31 december** | **10.543** | |

| Verloop kredieten wegen | Bedrag * € 1.000 | |
|---|---|---|
| Begroting 2021 | 3.007 | |
| Doorgeschoven van voorgaande jaren | 105 | |
| Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma | -643 | B |
| Sportln 43a parkeerterrein (van ec nut naar maatsch nut) | 245 | |
| Overhevelen naar (-) of van (+) volgende jaren | -2.714 | |
| **Beschikbare kredieten 31 december** | **-** | |

| Verloop kredieten riolering | Bedrag * € 1.000 | |
|---|---|---|
| GRP 2021-2026 | 2.781 | |
| Doorgeschoven van voorgaande jaren | -107 | |
| Onttrekking ivm uitvoeringsprogramma | -1.242 | C |
| Overhevelen naar (-) of van (+) volgende jaren | -1.432 | |
| **Beschikbare kredieten 31 december** | **-** | |

# 8.4 Afschrijvingsbeleid vaste activa

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een activa niet in deze lijst is opgenomen, zal in het investeringsplan de afschrijvingstermijn aan de raad worden voorgelegd.

De volgende materiële vaste activa met **economisch nut** worden lineair afgeschreven in:

| **Omschrijving** | **Afschrijvingstermijn (in jaar)** |
|---|---|
| **Immateriële vaste activa** | |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling | 5 |
| **Materiële vaste activa** | |
| ***Bedrijfsgebouwen economisch nut*** | |
| Gebouwen | 40 |
| Schoolgebouwen permanent inclusief speellokaal | 40 |
| Schoolgebouwen semi-permanent | max. 20 |
| 2e speellokaal semi-permanent | 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 |

| | |
|---|---|
| ***Gronden en terreinen*** | |
| Gronden | 0 |
| | |
| ***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 |

De volgende materiële vaste activa met **maatschappelijk nut** worden lineair afgeschreven in:

**Grond, weg- en waterbouwkundige werken**

| | |
|---|---|
| Verhardingen | 25 |
| Verkeersinstallatie | 15 |
| Openbare verlichting | 15 |
| 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 | 50 |

Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

Rentelasten starten het jaar volgend op het jaar waarin voor het eerst kosten worden gemaakt. De renteberekening bestaat uit de rente over de boekwaarde op 1 januari. Over investeringen waarvan de afschrijvingslasten worden gedekt via een reserve dekking kapitaallasten wordt geen rente berekend.

Met ingang van 2021 zijn de afschrijvingstermijnen van de betonnen- en composiet bruggen verhoogd van 70 naar 100 jaar, van riolering van 30 naar 50 jaar en de elektromechanische installatie worden afgeschreven in 15 jaar. Hiermee wordt beter aangesloten op de werkelijke levensduur van het riool en de bruggen, welke met name door kwaliteitsverbetering van materialen is toegenomen. Deze schattingswijzigingen zijn (voor zover van toepassing) verwerkt in deze jaarrekening.

# 8.5 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

| bedrag x € 1.000 | Te vinden op progr./thema | Gerealiseerde lasten | Gerealiseerde baten |
|---|---|---|---|
| 0.1 Bestuur | 6.4 | 2.246 | 205 |
| 0.10 Mutatie reserves P1 | P1 | 700 | 39 |
| 0.10 Mutatie reserves P2 | P2 | 0 | 44 |
| 0.10 Mutatie reserves P4 | P4 | 7.503 | 6.403 |
| 0.10 Mutatie reserves P5 | P5 | 648 | 501 |
| 0.10 Mutatie reserves P7 | P7 | 0 | 328 |
| 0.10 Mutatie reserves P8 | P8 | 3.375 | 4.188 |
| 0.2 Burgerzaken | 6.2 | 832 | 431 |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 5.5 | 1.351 | 1.092 |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | 7.1 | 11.879 | 270 |
| 0.5 Treasury | 8.1 | 21 | 315 |
| 0.61 OZB Woningen | 8.1 | 406 | 5.652 |
| 0.62 OZB Niet woningen | 8.1 | 128 | 4.771 |
| 0.64 Belastingen overig | 8.1 | 45 | 1.809 |
| 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds | 8.1 | 0 | 39.514 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 8.1 | 45 | 1.114 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB) | 8.1 | 11 | 0 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 6.1 | 1.419 | 0 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 6.1 | 1.673 | 23 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 4.2 | 7.246 | 924 |
| 2.2 Parkeren | 5.4 | 2 | 16 |
| 2.5 Openbaar vervoer | 5.4 | 8 | 0 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 3.1 | 294 | 0 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 5.1 | 15.680 | 16.630 |
| 3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen | 3.1 | -68 | 168 |
| 3.4 Economische promotie | 3.1 | 624 | 517 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 2.2 | 2.041 | 450 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 2.1 | 1.248 | 240 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 2.3 | 1.315 | 40 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 2.3 | 2.037 | 1.915 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | 2.4 | 384 | 0 |
| 5.4 Musea | 2.4 | 167 | 16 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 2.4 | 113 | 0 |
| 5.6 Media | 2.4 | 492 | 0 |
| 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | 4.1 | 3.304 | 83 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 1.4 | 2.932 | 123 |
| 6.2 Wijkteams | 1.1 | 1.742 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6.3 Inkomensregelingen | 1.2 | 6.966 | 6.089 |
| 6.4 Begeleide participatie | 1.2 | 718 | 0 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 1.2 | 525 | 0 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 1.1 | 1.100 | 12 |
| 6.7 Maatwerkdienstverlening 18+ | 1.1 | 4.257 | 265 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 1.3 | 8.024 | 0 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | 1.1 | 87 | 33 |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 1.3 | 552 | 0 |
| 7.1 Volksgezondheid | 1.1 | 1.231 | 40 |
| 7.2 Riolering | 4.2 | 3.524 | 4.264 |
| 7.3 Afval | 4.3 | 2.994 | 3.779 |
| 7.4 Milieubeheer | 4.3 | 956 | 196 |
| 7.5 Begraafplaatsen | 4.4 | 639 | 560 |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | 5.1 | 2.735 | 1.562 |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 5.1 | 3.049 | 2.812 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 5.2 | 2.165 | 2.265 |
| **Totaal-generaal taakvelden** | | **111.362** | **109.697** |

**Overhead**

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

# 8.6 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 rekening beschikbaar zijn. Vooral voor het jaar 2021 betekent dit dat veel velden niet zijn ingevuld.

## Programma 1 Sociaal domein

| Omschrijving | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners | | | | |
| Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners | 122,7 | 121,5 | 320,6 | |
| Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr | 105,1 | 84,3 | 88,4 | |
| % 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) | 7,4% | 8,1% | 7,4% | |
| % Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar) | 0,4% | 0,4% | 0,5% | |

***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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| % Niet-sporters | | | 41,2% | |
| Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen | 0 | - | | |
| Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen | 15 | 28 | | |
| % Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal | 1,3% | 1,5% | 1,3% | |

***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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar | 778,3 | 800,5 | 776,6 | |
| % Netto arbeidsparticipatie | 73,5% | 73,6% | 73,4% | |
| % Functiemenging | 54,7 | 55,2 | 54,5 | |
| % Hernieuwbare elektriciteit | 3,0% | 4,0% | | |
| Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar | 146,6 | 155,1 | 164,5 | |

***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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner) | 171 | 171 | | |

***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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000) | 304 | 344 | 364 | 383 |
| Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen | 15 | 9,5 | | |

***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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners | 1,7 | 1,6 | 1,3 | |
| Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners | 1,4 | 0,8 | 1,1 | |
| Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners | 3,8 | 3,5 | 3,8 | |
| Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners | 4,4 | 3,9 | 4,9 | |
| Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar | 8 | 8 | 7 | |
| % 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% | |
| % Demografische druk | 57,7 | 57,3 | 56,4 | |
| Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's) | 684 | 751 | 826 | 835 |
| Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's) | 737 | 815 | 880 | 891 |

***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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Formatie (FTE) per 1.000 inwoners | | | | |
| Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners | | | | |
| Apparaatskosten per inwoner | | | | |
| Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen. | | | | |
| Overhead (% van de totale lasten) | | | | |
| Aantal inwoners per 1 januari | 31.502 | 31.726 | 31.865 | 31.989 |

***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) |

## 8.7 Lijst van afkortingen

| | |
|---|---|
| 3-D | Drie decentralisaties Sociaal Domein |
| AA | Amstelveen Aalsmeer |
| AEB | Amsterdam Economic Board |
| AEB | Afval Energie Bedrijf |
| AM | Amstelland Meerlanden |
| AMHK | Advies en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling |
| AO/IC | Administratieve Organisatie/Interne Controle |
| AOW | Algemene Ouderdomswet |
| AP | Autoriteit Persoonsgegevens |
| APV | Algemene Plaatselijke Verordening |
| AR | Algemene Reserve |
| ASD | Adviesraad Sociaal Domein |
| AVG | Algemene Verordening Gegevensbescherming |
| AVR | Algemene Vrije Reserve |
| AVVP | Aalsmeers Verkeer en Vervoerplan |
| BABS | Bestuurlijke activiteiten bewakingssysteem |
| BBP | Bruto Binnenlands Product |
| BBV | Besluit Begroting en Verantwoording |
| BCF | Btw-compensatiefonds |
| BNG | Bank Nederlandse Gemeenten |
| BOA | Buitengewoon opsporingsambtenaar |
| BOPZ | Wet Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen |
| BRS | Bestuurlijke Regie Schiphol |
| BSO | Buitenschoolse opvang |
| Btw | Belasting toegevoegde waarde |
| BV | Besloten Vennootschap |
| B&W | Burgemeester en Wethouders |
| BIG | Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse gemeenten |
| CBS | Centraal Bureau Statistiek |
| CDA | Christen Democratisch Appèl |
| CER | Compensatie eigen risico |
| CJG | Centrum Jeugd en Gezin |
| CMU | Cultuureducatie met kwaliteit |
| CO2 | Koolstofdioxide |
| COELO | Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden |
| CPB | Centraal Planbureau |
| c.q. | Casu quo |
| CROW | Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek |
| CUP | College Uitvoeringsprogramma |
| Daeb | Diensten van algemeen economisch belang |

| | |
|---|---|
| dB | Decibel |
| DHW | Drank- en horecawet |
| DRIS | Dynamisch ReizigersInformatieSysteem |
| DuBo | Duurzaam Bouwen |
| DU | Decentralisatieuitkering |
| DUO | Dienst Uitvoering Onderwijs |
| DVO | Dienstverleningsovereenkomst |
| | |
| Emovo | Elektronische MOnitor VOlksgezondheid |
| EMU | Economische en Monetaire Unie |
| ESA BV | Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV |
| EW | Eindwaarde |
| ENSIA | Eenduidige Normatiek Single Informatin Audit |
| | |
| Fido | Financiering decentrale overheden |
| Fvw | Financiële Verhoudingswet |
| | |
| GBA | Gemeentelijke basisadministratie |
| GGD | Gemeenschappelijk gezondheidsdienst |
| GGZ | Geestelijke gezondheidszorg |
| GHOR | Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen |
| GOAB | Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid |
| GPAG BV | Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV |
| GPR | Gemeentelijke praktijkrichtlijn |
| GR | Gemeenschappelijke regeling |
| GREX | Grondexploitatie |
| GRP | Gemeentelijk Rioleringsplan |
| GS | Generale Staten |
| | |
| HALT | Het AL Ternatief |
| HRM | Human Resource Management |
| HV | Huishoudelijke verzorging |
| | |
| ICT | Informatie- en Communicatietechnologie |
| IP | Investeringsplan |
| ISV | Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing |
| ITB | Individuele trajectbegeleiding |
| | |
| JGZ | Jeugdgezondheidszorg |
| JOGG | Jongeren op Gezond Gewicht |
| JOP | Jeugdontmoetingsplek |
| | |
| KCC | Klant Contact Centrum |
| Ke | Kosteneenheid |
| KRW2 | Kaderrichtlijn Water |
| Kwh | Kilowattuur |
| | |
| LCP | Lokaal coördinatiepunt |

| | |
|---|---|
| LIB | Luchthavenindelingsbesluit |
| LIOR | Leidraad inrichten openbare ruimte |
| LISA | Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen en Vestigingen |
| LMO | Landelijke meldkamer organisatie |
| LVNL | Luchtverkeersleiding Nederland |
| MBO | Middelbaar Beroepsonderwijs |
| MOP | Meerjarenonderhoudsplan |
| MRA | Metropool Regio Amsterdam |
| MVO | Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen |
| M2 | Vierkante meter |
| M3 | Kubieke meter |
| NCW | Netto contante waarde |
| NME | Natuur- en Milieueducatie |
| NNGB | Nederlandse Norm Gezond Bewegen |
| NOMOS | NOise MOnitoring System |
| NUP | Nationaal uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid |
| NV | Naamloze vennootschap |
| NZKG | Noordzeekanaalgebied |
| ODNZKG | Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied |
| OGZ | Openbare Gezondheidszorg |
| OGGz | Openbare Geestelijke Gezondheidszorg |
| OLP | Onderwijsleerpakket |
| OLV | Ongestoord Logistieke Verbinding |
| ORS | Omgevingsraad Schiphol |
| OVV | Onderzoeksraad voor Veiligheid |
| Ow | Omgevingswet |
| OZB | Onroerende zaakbelastingen |
| PGB | Persoonsgebonden Budget |
| PIOFAH | Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering/Administratie en Huisvesting |
| PO | Primair Onderwijs |
| P&O | Personeel & Organisatie |
| PRES | Platform Regionaal-Economische Structuur |
| PRV | Provinciale Ruimtelijke Verordening |
| PFAS | Perfluoroctaansulfonzuur |
| REA | Regionale Educatieve Agenda |
| REVA | Registratie Eerste Verblijfadres Arbeidsmigranten |
| RIEC | Regionaal Informatie- en Expertise Centrum |
| RIVM | Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu |
| RKDES | Rooms Katholieke Door Eendracht Sterk |
| RMC | Regionaal Meld- en Coördinatiepunt |
| RMO | Regionaal Milieu Overleg |

| | |
|---|---|
| ROC | Regionaal Opleidingscentrum |
| RPO | Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen |
| RTG | Ronde Tafelgesprekken |
| RUD | Regionale Uitvoeringsdienst |
| RZB | Roerende woon- en bedrijfsruimten belasting |
| SER | Sociaal-Economische Raad |
| SFN | Sportfondsen Nederland |
| SLS | Stichting Leefomgeving Schiphol |
| SMASH | Structuurvisie Mainport Amsterdam Schiphol Haarlemmermeer |
| SMW | Schoolmaatschappelijk Werk |
| SRA | Stadsregio Amsterdam |
| SROI | Social Return on Investment |
| ST | Secretaristeam |
| SVN | Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten |
| SZW | Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid |
| TOP | Toeristisch Opstappunt |
| UWV | Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen |
| VANG | Van Afval Naar Grondstof |
| VE | Voorschoolse educatie |
| VNG | Vereniging Nederlandse Gemeenten |
| VO | Voortgezet Onderwijs |
| VOG | Verklaring omtrent het gedrag |
| Vpb | Vennootschapsbelasting |
| VrAA | Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland |
| VSV | Voortijdig schoolverlaten |
| VTA | Visual tree assessment |
| VTH | Vergunningverlening, toezicht en handhaving |
| VVA | Voetbalvereniging Aalsmeer |
| VVE | Vereniging van Eigenaren |
| VVE | Vroeg- en Voorschoolse Educatie |
| VVN | Veilig Verkeer Nederland |
| VZOD | Vooruitgang Zij Ons Doel |

| | |
|---|---|
| Wabo | Wet algemene bepalingen omgevingsrecht |
| Wbp | Wet bescherming persoonsgegevens |
| Wet bibob | Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het Openbaar Bestuur |
| Wet fido | Wet financiering decentrale overheden |
| Wet hof | Wet houdbare overheidsfinanciën |
| WEW | Waarborgfonds Eigen Woningen |
| Wmo | Wet maatschappelijke ondersteuning |
| WOZ | Wet waardering onroerende zaken |
| Wpg | Wet publieke gezondheidszorg |
| Wpo | Wet op het primair onderwijs |
| Wro | Wet ruimtelijke ordening |
| Wtcg | Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten |
| WSW | Wet sociale werkvoorziening |
| WW | Werkloosheidswet |

**Gemeente Aalsmeer**

| | |
|---|---|
| Onderwerp | 1e Bestuursrapportage 2022 |

Gevraagd besluit

1. Instemmen met de 1e Bestuursrapportage 2022;

2. De raad voor te stellen om:
a. De 1e Bestuursrapportage 2022 vast te stellen;
b. De begroting 2022 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 van 2022 conform hoofdstuk 3.3 Reserves en voorzieningen;
c. De investeringskredieten beschikbaar te laten stellen conform hoofdstuk 3.2 investeringen. Daarbij voor de investering in het kader van zorgplicht sportvelden, betreffende de aanschaf van kantplanken voor 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden, een afschrijvingstermijn vast te stellen van 10 jaar.

---

Bijlagen

1. 1e Bestuursrapportage 2022
2. Raadsvoorstel 1e Bestuursrapportage 2022

| | |
|---|---|
| Ter bespreking B&W | Ja |
| Besluit van de raad nodig | Ja |
| Openbaarheid | Ja |
| Participatie | Nee |
| Behandeld in B&W-vergadering d.d. | 24 mei 2022, nr 7 |
| Besluit B&W | **Conform advies** |

**Datum** 17 mei 2022
**Nummer**
**Portefeuillehouder** Burgemeester G.E. Oude Kotte

**Besproken in staf met portefeuillehouder op** 17 mei 2022

**Afdeling** Financiën
**Behandelend ambtenaar** E. Koster
**Telefoonnummer** 06 – 11 40 26 21
**E-mail** erik.koster@aalsmeer.nl

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

Met de 1e Bestuursrapportage 2022 wordt de raad geïnformeerd over afwijkingen in het lopende jaar 2022 en wordt de Programmabegroting 2022 bijgesteld.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

Op basis van door de raad gestelde kaders wordt uitvoering gegeven aan de bijgestelde Programmabegroting 2022.

De 1e Bestuursrapportage 2022 is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Programmabegroting 2022 en meerjarenbeeld 2023-2025.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

De 1e Bestuursrapportage 2022 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

**Aanleiding**

In de financiële verordening Aalsmeer 2017 (Gemeentewet artikel 212) staat vermeld dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. Met de 1e Bestuursrapportage 2022 wordt invulling gegeven aan de eerste tussentijdse rapportage. De Bestuursrapportage is met name financieel van aard, richt zich op het lopend jaar en bevat de inhoudelijke en financiële afwijkingen die zijn opgetreden ten opzichte van de Programmabegroting 2022. Ook de structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2022 zijn in de Bestuursrapportage opgenomen.

**Argumenten**

*1e Bestuursrapportage 2022*
De wijzingen op de Programmabegroting 2022 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2022 rechtmatig kunnen plaatsvinden. Onderdeel van de Bestuursrapportage is het investeringsplan. Over aanpassingen in de investeringen uit het investeringsplan 2022 vindt besluitvorming plaats in deze bestuursrapportage.

**Kanttekeningen**

*Bestuursrapportage financieel van aard*
De 1e Bestuursrapportage 2022 is met name financieel van aard. Om een betere aansluiting van de bestuursrapporages te verkrijgen binnen de P&C-cyclus en daarmee dus een goed verloop van het begrotingssaldo per programma en per taakveld te kunnen tonen is met ingang van de 1e Bestuursrapportage 2022 gekozen voor een presentatie van de afwijkingen op taakveldniveau. Daardoor is het bij de jaarstukken ook makkelijker een vergelijk te maken met de begroting na wijzigingen en de eerder gerapporteerde ontwikkelingen. Vastgehouden is aan de indeling nieuw beleid, onvermijdelijk/onuitstelbaar, bestaand beleid en reeds genomen raadsbesluiten. De totale financiële afwijking van een taakveld kan dus over die onderdelen verdeeld zijn.
Door in de Bestuursrapportage de voortgang op de huidige begroting te verantwoorden wordt duidelijker over welke onderdelen van de P&C stukken een kader stellend debat met de raad moet plaatsvinden.

**Financiën**

In de Bestuursrapportage vindt een bijstelling van de Programmabegroting 2022 plaats. De structurele doorloop van mutaties uit deze Bestuursrapportage is in het saldo van de Kaderbrief 2023 verwerkt.

| Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **Saldo programmabegroting 2022 (incl. meicirculaire 2021)** | 559 | 592 | 570 | 343 |
| Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022: | | | | |
| Meerjarige mutaties 2e Bestuursrapportage 2021, incl. meicirc.2021 (raadsbesluit 2 dec.2021) | 922 | 105 | 140 | 140 |
| Fin.gevolgen meicirc.2021 reeds meegenomen in progr.begr.2022 | -166 | -115 | -150 | -150 |
| Overige mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | -4.007 | -3.811 | -4.058 | -4.303 |
| **Saldo 1e Bestuursrapportage 2022** | -3.251 | -3.821 | -4.068 | -4.313 |
| | | | | |
| **Saldo na 1e Bestuursrapportage** | -2.692 | -3.229 | -3.498 | -3.970 |

(een -/- teken is een nadeel)

Het saldo van deze bestuursrapportage is € 3,3 miljoen negatief, met name veroorzaakt door extra kosten in het sociaal domein (voornamelijk jeugdhulp € 1,9 miljoen en WMO € 0,7 miljoen), de kernorganisatie Aalsmeer (€ 0,6 miljoen) en het Bomenplan (€ 0,4 miljoen).

Vanuit financiën wordt met klem aandacht gevraagd voor de structurele extra kosten in het sociaal domein. In de aankomende periode is het dan ook van groot belang om beleidskeuzes te gaan maken om het sociaal domein structureel betaalbaar te houden voor Aalsmeer.

**Communicatie**

Er gaat een persbericht uit over de 1e Bestuursrapportage 2022.

**Procedure**

Op 7 juli 2022 staat de 1e Bestuursrapportage 2022 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

**Raadsvoorstel nr**

**Datum B&W-besluit** 24 mei 2022

**Voor de vergadering van raad d.d.**
7 juli 2022

**Portefeuillehouder** Financiën

**Afdeling** Financiën

**Behandelend ambtenaar** (voor technische vragen)
E. Koster
06 – 11 40 26 21
erik.koster@aalsmeer.nl

**Behandelen in de beeldvormende raadscommissie** Maatschappij en Bestuur
**op** 2 juni 2022

**Onderwerp**

1e Bestuursrapportage 2022

**Gevraagd besluit**

1. De 1e Bestuursrapportage 2022 vast te stellen;
2. De begroting 2022 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 van 2022 conform hoofdstuk 3.3 Reserves en voorzieningen;
3. De investeringskredieten beschikbaar te laten stellen conform hoofdstuk 3.2 investeringen. Daarbij voor de investering in het kader van zorgplicht sportvelden, betreffende de aanschaf van kantplanken voor 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden, een afschrijvingstermijn vast te stellen van 10 jaar.

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

Met de 1e Bestuursrapportage 2022 wordt de raad geïnformeerd over afwijkingen in lopende jaar 2022 en wordt de Programmabegroting 2022 bijgesteld.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

Op basis van door de raad gestelde kaders wordt uitvoering gegeven aan de bijgestelde Programmabegroting 2022.

De 1e Bestuursrapportage 2022 is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212;
- Programmabegroting 2022 en meerjarenbeeld 2023-2025.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

De 1e Bestuursrapportage 2022 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

**Aanleiding**

In de financiële verordening Aalsmeer 2017 (Gemeentewet artikel 212) staat vermeld dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. Met de 1e Bestuursrapportage 2022 wordt invulling gegeven aan de eerste tussentijdse rapportage. De Bestuursrapportage is met name financieel van aard, richt zich op het lopend jaar en bevat de inhoudelijke en financiële afwijkingen die zijn opgetreden ten opzichte van de Programmabegroting 2022. Ook de structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2022 zijn in de Bestuursrapportage opgenomen.

**Argumenten**

*1e Bestuursrapportage 2022*
De wijzingen op de Programmabegroting 2022 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2022 rechtmatig kunnen plaatsvinden. Onderdeel van de Bestuursrapportage is het investeringsplan. Over aanpassingen in de investeringen uit het investeringsplan 2022 vindt besluitvorming plaats in deze bestuursrapportage.

**Kanttekeningen**

*Bestuursrapportage financieel van aard*
De 1e Bestuursrapportage 2022 is met name financieel van aard. Om een betere aansluiting van de bestuursrapporages te verkrijgen binnen de P&C-cyclus en daarmee dus een goed verloop van het begrotingssaldo per programma en per taakveld te kunnen tonen is met ingang van de 1e Bestuursrapportage 2022 gekozen voor een presentatie van de afwijkingen op taakveldniveau. Daardoor is het bij de jaarstukken ook makkelijker een vergelijk te maken met de begroting na wijzigingen en de eerder gerapporteerde ontwikkelingen. Vastgehouden is aan de indeling nieuw beleid, onvermijdelijk/onuitstelbaar, bestaand beleid en reeds genomen raadsbesluiten. De totale financiële afwijking van een taakveld kan dus over die onderdelen verdeeld zijn.
Door in de Bestuursrapportage de voortgang op de huidige begroting te verantwoorden wordt duidelijker over welke onderdelen van de P&C stukken een kader stellend debat met de raad moet plaatsvinden.

**Financiën**

In de Bestuursrapportage vindt een bijstelling van de Programmabegroting 2022 plaats. De structurele doorloop van mutaties uit de Bestuursrapportage is in het saldo van de Kaderbrief 2023 verwerkt.

| **Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **Saldo programmabegroting 2022 (incl. meicirculaire 2021)** | 559 | 592 | 570 | 343 |
| | | | | |
| Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022: | | | | |
| Meerjarige mutaties 2e Bestuursrapportage 2021, incl. meicirc.2021 (raadsbesluit 2 dec.2021) | 922 | 105 | 140 | 140 |
| Fin.gevolgen meicirc.2021 reeds meegenomen in progr.begr.2022 | -166 | -115 | -150 | -150 |
| Overige mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | -4.007 | -3.811 | -4.058 | -4.303 |
| | | | | |
| **Saldo 1e Bestuursrapportage 2022** | -3.251 | -3.821 | -4.068 | -4.313 |
| | | | | |
| **Saldo na 1e Bestuursrapportage** | -2.692 | -3.229 | -3.498 | -3.970 |

(een -/- teken is een nadeel)

Het saldo van deze bestuursrapportage is € 3,3 miljoen negatief, met name veroorzaakt door extra kosten in het sociaal domein (voornamelijk jeugdhulp € 1,9 miljoen en WMO € 0,7 miljoen), de kernorganisatie Aalsmeer (€ 0,6 miljoen) en het Bomenplan (€ 0,4 miljoen).

Vanuit financiën wordt met klem aandacht gevraagd voor de structurele extra kosten in het sociaal domein. In de aankomende periode is het dan ook van groot belang om beleidskeuzes te gaan maken om het sociaal domein structureel betaalbaar te houden voor Aalsmeer.

**Communicatie**

Er gaat een persbericht uit over de 1e Bestuursrapportage 2022.

**Procedure**

Op 7 juli 2022 staat de 1e Bestuursrapportage 2022 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

**Bijlagen**

1e Bestuursrapportage 2022

de secretaris, de burgemeester,

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<br>Gewijzigd aanvaard<br>Verworpen | |

## RAADSBESLUIT

**Besluit**

1. De 1e Bestuursrapportage 2022 vast te stellen;
2. De begroting 2022 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 van 2022 conform hoofdstuk 3.3 Reserves en voorzieningen;
3. De investeringskredieten beschikbaar te laten stellen conform hoofdstuk 3.2 investeringen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

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

Gemeente Aalsmeer

# 1e Bestuursrapportage 2022

*24 mei 2022*



# Inhoudsopgave

**Algemeen** ..... 3

**Inleiding** ..... 4

**Leeswijzer** ..... 6

**1. Resultaat** ..... 7

**2. Programma's** ..... 9

2.1 Sociaal domein ..... 10
2.2 Onderwijs en ontplooiing ..... 17
2.3 Economie en duurzaamheid ..... 19
2.4 Openbare ruimte ..... 21
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling ..... 26
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid ..... 30
2.7 Overhead ..... 33
2.8 Algemene dekkingsmiddelen ..... 35

**3. Financiën** ..... 38

3.1 Risico's ..... 39
3.2 Investeringen ..... 40
3.3 Reserves en voorzieningen ..... 43
3.4 Mutaties op programmaniveau ..... 45
3.5 Uitputting budget maatregelen Corona ..... 46

**4. Bijlagen** ..... 47

4.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst ..... 48

# Algemeen

# Inleiding

Met het vaststellen van de begroting 2022 is een solide basis gelegd om de financiën van de gemeente Aalsmeer duurzaam op orde te houden. De externe omgeving waarin we als gemeente opereren heeft forse invloed op de begroting. Macro-economisch zijn er extreem gestegen energieprijzen en een oplopende inflatie. De Oekraïnecrisis kan grote financiële gevolgen hebben. Daarnaast worden de effecten van COVID op de jeugdzorg en de WMO steeds duidelijker. Dit veroorzaakt een uitdagend financieel beeld voor de toekomst. Aan de inkomstenkant is een grote onzekere factor de rijksoverheid. De structurele effecten van het regeerakkoord zijn nog niet bekend. Waar bij de begroting 2022 sterke signalen waren dat gemeentes extra structurele financiële middelen voor de jeugdzorg zouden ontvangen is dit bij deze Bestuursrapportage nog ongewis. In de begroting 2022 is met name de financiën fysieke domein duurzaam op orde gebracht, in deze Bestuursrapportage zien we een nieuwe werkelijkheid ontstaan door de externe omgeving, zoals de effecten van COVID, de oplopende inflatie en de oorlog in Oekraïne. Vanuit financiën wordt met klem aandacht gevraagd voor de structurele extra kosten in het sociaal domein. In de aankomende periode is het dan ook van groot belang om beleidskeuzes te gaan maken om het sociaal domein structureel betaalbaar te houden voor Aalsmeer.

De 1e Bestuursrapportage 2022 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 2022, gaat in op de begrotingsuitvoering over de eerste drie maanden van dit jaar en is met name financieel van aard. Dit houdt in dat alle geconstateerde en verwachte (meerjarige) financiële afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2022 en reeds genomen raadsbesluiten worden beschreven.
In onderstaande tabel ziet u het verloop van het saldo van de begroting in 2022, vanaf de primitieve begroting 2022 tot en met het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties van deze bestuursrapportage.

| **Verloop begrotingssaldo (bedrag x € 1.000)** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **Saldo programmabegroting 2022 (incl. meicirculaire 2021)** | 559 | 592 | 570 | 343 |
| | | | | |
| Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022: | | | | |
| Meerjarige mutaties 2e Bestuursrapportage 2021, incl. meicirc.2021 (raadsbesluit 2 dec.2021) | 922 | 105 | 140 | 140 |
| Fin.gevolgen meicirc.2021 reeds meegenomen in progr.begr.2022 | -166 | -115 | -150 | -150 |
| Overige mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | -4.007 | -3.811 | -4.058 | -4.303 |
| | | | | |
| **Saldo 1e Bestuursrapportage 2022** | -3.251 | -3.821 | -4.068 | -4.313 |
| | | | | |
| **Saldo na 1e Bestuursrapportage** | -2.692 | -3.229 | -3.498 | -3.970 |

(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 2022-2025' en die van de Grondexploitaties. De begrotingswijzigingen van beide actualisaties worden in de 2e Bestuursrapportage per programma en bij de reserves in beeld gebracht.

Het saldo van deze bestuursrapportage is € 3,3 miljoen negatief, met name veroorzaakt door extra kosten in het sociaal domein (voornamelijk jeugdhulp € 1,9 miljoen en WMO € 0,7 miljoen), de kernorganisatie Aalsmeer (€ 0,6 miljoen) en het Bomenplan (€ 0,4 miljoen).

Het te verwachten resultaat over 2022 na deze bestuursrapportage is € 2,7 miljoen negatief. Bij de jaarrekening zal een negatief resultaat worden onttrokken aan de algemene reserve die daarmee daalt. Het meerjarenbeeld geeft zicht op de financiële uitgangspositie. In de bestuursrapportage geven we inzicht in het voortgangsjaar 2022 en de structurele gevolgen van de mutaties die hun oorsprong vinden in 2022. Voor ontwikkelingen vanaf 2023 en hun gevolgen op het meerjarenbeeld verwijzen we u naar de Kaderbrief 2023.

# 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 2022. Tevens zijn de meerjarige mutaties van de 2e Bestuursrapportage 2021 hierin opgenomen. 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).

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 en staat een geactualiseerd overzicht van de stand van de reserves en de voorzieningen opgenomen. 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. Tot slot wordt de uitputting van het budget voor coronamaatregelen gepresenteerd.

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

# 1. Resultaat

## Resultaat op hoofdlijnen

Het resultaat van de 1e Bestuursrapportage 2022 is € 3,0 miljoen nadelig (na bestemming). Het resultaat voor bestemming (voor reservemutaties) bedraagt € 8,3 miljoen nadelig.
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 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Omschrijving** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| 01 Sociaal domein | 3.781 | 376 | -3.405 | -3.064 | -3.264 | -3.505 | -3.755 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | 100 | 64 | -36 | -151 | -159 | -159 | -159 |
| 03 Economie en duurzaamheid | 219 | -50 | -269 | 166 | 166 | 166 | 166 |
| 04 Openbare ruimte | 1.131 | 1.265 | 134 | 36 | 55 | 55 | 47 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | 1.739 | 1.674 | -65 | 22 | 122 | 122 | 122 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | 289 | 292 | 3 | -79 | -169 | -79 | -79 |
| 07 Overhead | 4.097 | - | -4.097 | -1.503 | -1.503 | -1.503 | -1.503 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 1.251 | 705 | -546 | 759 | 616 | 612 | 620 |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **12.607** | **4.326** | **-8.281** | **-3.814** | **-4.136** | **-4.291** | **-4.541** |
| 01 Sociaal Domein | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | - | - | - | - | - | - | - |
| 03 Economie en duurzaamheid | - | - | - | - | - | - | - |
| 04 Openbare ruimte | 1.832 | 1.140 | -692 | -18 | -33 | -33 | -33 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | 21 | 518 | 497 | - | - | - | - |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | - | - | - | - | - | - | - |
| 07 Overhead | - | - | - | - | - | - | - |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | - | 5.225 | 5.225 | 11 | 101 | 11 | 11 |
| **Reservemutaties** | **1.853** | **6.883** | **5.030** | **-30** | **45** | **-45** | **-45** |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **14.460** | **11.209** | **-3.251** | **-3.821** | **-4.068** | **-4.313** | **-4.563** |

(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 nadelige resultaat worden nader uitgewerkt in de toelichtingen op de afwijkingen per programma.

| **Mutatie structureel saldo van de 1e Bestuursrapportage** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
|---|---|---|---|---|---|
| Mutatie baten en lasten voor bestemming | -8.281 | -3.814 | -4.136 | -4.291 | -4.541 |
| Mutatie toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 5.030 | -7 | 68 | -22 | -22 |
| **Mutatie begrotingssaldo na bestemming** | **-3.251** | **-3.821** | **-4.068** | **-4.313** | **-4.563** |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | -1.834 | 200 | 367 | 367 | 367 |
| **Begrotingsmutatie structureel 1e Bestuursrapportage** | **-1.417** | **-4.021** | **-4.435** | **-4.680** | **-4.930** |

(een -/- teken betekent een nadeel)

# 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 2022 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **01 Sociaal domein** | | | | | | | |
| 1.1 Wijkteams | 240 | - | -240 | -234 | -25 | -25 | -25 |
| 1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1 Maatwerkdienstverlening 18+ | 818 | - | -818 | -819 | -819 | -819 | -819 |
| 1.1 Geëscaleerde zorg 18+ | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1 Volksgezondheid | 14 | - | -14 | -14 | -14 | -14 | -14 |
| 1.2 Inkomensregelingen | 180 | 138 | -42 | -10 | -10 | -10 | -10 |
| 1.2 Begeleide participatie | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2 Arbeidsparticipatie | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3 Maatwerkdienstverlening 18- | 2.050 | - | -2.050 | -1.753 | -2.166 | -2.411 | -2.661 |
| 1.3 Geëscaleerde zorg 18- | 175 | - | -175 | -175 | -175 | -175 | -175 |
| 1.4 Samenkracht en burgerparticipatie | 304 | 238 | -66 | -59 | -55 | -51 | -51 |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **3.781** | **376** | **-3.405** | **-3.064** | **-3.264** | **-3.505** | **-3.755** |
| Reservemutatie | - | - | - | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **3.781** | **376** | **-3.405** | **-3.064** | **-3.264** | **-3.505** | **-3.755** |

(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)

### Wijkteams (€ 240.000 nadelig)

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. Zo is landelijk de naamgeving wijkteams voorgeschreven, terwijl Aalsmeer geen specifieke wijkteams kent.

**AA-claims**

*Besteding POK (parlementaire ondervragingscommissie kinderopvang) middelen Sociaal Domein (nadeel lasten € 126.500 in 2022 en € 142.500 in 2023)*

In de reactie van het kabinet van 15 januari 2021 op het rapport 'Ongekend onrecht' van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) is toegelicht dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen, ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden.

Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten. Het kabinet heeft besloten voor het versterken van de dienstverlening bij gemeenten en het extra ondersteunen van mensen in kwetsbare posities voor de periode tot en met 2027 landelijk € 150 miljoen per jaar beschikbaar te stellen. Het Rijk kan zich voorstellen dat de transitie niet in deze periode kan worden voltooid en zal daarom vroegtijdig met de VNG het gesprek aangaan over de periode na 2027.

Vanuit de commissie POK en de VNG zijn de volgende lijnen meegegeven waarlangs de gelden besteed kunnen worden:

1. Impuls integraal werken in het sociaal domein, inclusief systeemleren: ‘lerende uitvoeringspraktijk’;
2. Versterking uitvoeringscapaciteit wijkteams;
3. Robuust rechtsbeschermingssysteem.

De besteding richt zich voor 2022 en 2023 op luisteren waar behoefte ligt bij de door het VNG beoogde doelgroep, integraal werken, leren en mogelijkheden van cliëntondersteuning verder te onderzoeken, de capaciteit voor het Sociaal loket tijdelijk versterken, om integraal werken en leren te versterken en het doorvoeren van mogelijkheden om de digitale dienstverlening lokaal te versterken. In de jaren daarna kan verder richting gegeven worden aan de besteding van de POK gelden op basis van uitkomsten uit de uitgevoerde onderzoeken.
Tegenover deze extra uitgaven staan extra inkomsten die ontvangen worden vanuit de rijksoverheid. Deze extra inkomsten worden bijgeraamd als baten in programma 8.

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**
*Vroegsignalering, continueren inzet Jeugdhulpverlening (JHV) en extra tijdelijke inzet JHV door corona (nadeel lasten € 88.000 in 2022 en € 67.000 in 2023)*
Vroegsignalering: de pilot vroegsignalering en vroeginterventie loopt van oktober 2021 t/m december 2022. Een jeugdhulpverlener gaat op regelmatige basis langs op de VE groepen bij de kinderdagopvang. Doel hiervan is problematiek vroegtijdig signaleren en ondervangen. Door inzet van de jeugdhulpverlener wordt specialistische jeugdzorg zo veel mogelijk voorkomen. Hierdoor heeft het kind meer kans op een regulier schooltraject en wordt zwaardere zorg voorkomen.
Continueren huidige inzet op jeugdhulpverlening, die reeds enkele jaren incidenteel is toegekend: 0,5 vte, ad € 52.000. We verzoeken dit met in het achterhoofd de hard gestegen hulpvraag (meer kinderen, meer trajecten) voor een jaar voort te zetten. Hiermee kan het huidige niveau van dienstverlening, los van de incidentele toename vanwege corona, worden voortgezet. Een structureel beeld van wat er is benodigd op jeugdhulp verwachten wij voor de zomer 2022 te kunnen geven.
Vanwege corona is er een tijdelijke stijging te zien in het aantal aanvragen jeugdhulp. Deze exponentiële groei is niet meer op te vangen binnen de bedrijfsvoering. Het aantal jeugdigen in jeugdhulp (t.o.v. totaal aantal jeugdigen) stijgt van 837 (12%) in 2020 naar 884 (13%) in 2021. Er zijn meer jeugdigen per gezin met jeugdhulp en meer trajecten jeugdhulp per jeugdige. Het aantal jeugdigen in jeugdhulp is minder hard gestegen dan het aantal trajecten per jeugdige. Zowel de stijging in het aantal jeugdigen met jeugdhulp, een stijging van het aantal gezinnen in jeugdhulp als de stijging van het aantal trajecten jeugdhulp per jeugdige betekenen meer werk voor zowel jeugdhulpverleners als administratieve ondersteuning. Met name door een stijging van het aantal verwijzingen door JHV en door huisartsen (administratieve handelingen hiervoor en in sommige casuïstiek inhoudelijk sparren). Onze inschatting is dat hiervoor in 2022 0,67 vte extra jeugdhulpverlening en 0,5 vte extra administratieve ondersteuning nodig is om de wachttijd niet op te laten lopen van enkele weken tot enkele maanden.

*Schoolmaatschappelijk werk Voortgezet Onderwijs (neutraal € 12.000 structureel)*
Het schoolmaatschappelijk werk verleent lichte, laagdrempelige hulp aan jongeren in het voortgezet onderwijs. In 2017 is in het bestuurlijk overleg Regionaal Educatief Agenda (REA) van de Amstelland gemeenten, besloten tot een verdubbeling van het schoolmaatschappelijk werk in het voortgezet onderwijs met ingang van schooljaar 2017-2018. Het schoolmaatschappelijk werk wordt voor de helft betaald door het Samenwerkingsverband VO en voor de andere helft door de gemeenten, verdeeld op basis van inwoneraantal.

Sinds 2018 is de begroting hierop niet aangepast. Op de begroting staat een bedrag van € 27.500. De werkelijke kosten sinds de verdubbeling van het schoolmaatschappelijk werk bedragen voor Aalsmeer € 39.000. De meerkosten van € 12.000 kunnen worden gedekt binnen het product door af te romen op de subsidie N201. Gro-up Buurtwerk heeft een aantal activiteiten overgenomen, waardoor de subsidie voor N201 lager kan worden.
Amstelveen verleent de subsidie schoolmaatschappelijk werk vo en brengt het bedrag naar rato van aantal inwoners in rekening bij de deelnemende gemeenten. Dit staat in Aalsmeer op de limitatieve lijst. Het bedrag hierop moet worden verhoogd met € 12.000.

**Bestaand beleid**
*Onafhankelijke cliëntondersteuning (nadeel lasten € 25.000 structureel)*
De (wettelijk verplichte) onafhankelijke cliëntondersteuning geniet steeds meer naamsbekendheid wat tot structureel hogere uitgaven zal leiden. In 2018 maakten nog 40 inwoners gebruik van cliëntondersteuning. In 2021 is dit aantal ruim verdubbeld. De structurele stijging van het gebruik van de cliëntondersteuning heeft verder te maken met een complexere maatschappelijke en verdere juridisering van de samenleving. Het budget voor onafhankelijke cliëntondersteuning moet hierdoor structureel verhoogd worden.

## Maatwerkdienstverlening 18+ (€ 818.000 nadelig)

**Nieuw beleid**
*Algemeen toegankelijke schuldhulpverlening (nadeel lasten € 10.000 in 2022 en € 43.000 vanaf 2023 structureel)*
In 2022 is incidenteel budget beschikbaar gesteld voor Humanitas vanuit het transformatiebudget Sociaal Domein. De dienstverlening van Humanitas is geëvalueerd. De hulp aan jongeren (get a grip), ondernemers en reguliere inwoners via thuisadministratie en de financiële cafés willen we de komende jaren structureel continueren.

*Schuldhulpverlening - vroeg er op af (nadeel lasten € 21.500 structureel)*
De gemeente is per 1 januari 2021 verplicht om een aanbod te doen aan alle inwoners die door woningbouwverenigingen, water- en energieleveranciers en zorgverzekeraars met een achterstand worden gemeld bij de gemeente. De gegevensuitwisseling tussen schuldeiser en gemeente moet worden gefaciliteerd en de meldingen moeten worden opgevolgd. Voor de jaren 2020 en 2021 is incidenteel budget toegekend ter dekking van de formatieve lasten (0,27 vte). Voor het jaar 2022 en verder is er formatie noodzakelijk om de wettelijke taak en de werkwijze zoals omschreven in het beleidsplan schuldhulpverlening te continueren.

*Wmo inzet voor ouders in IHV 13 weken (nadeel lasten € 39.000 structureel)*
In de Jeugdagenda is vastgelegd dat we de veiligheid en ontwikkeling van kinderen in multiprobleemgezinnen willen verbeteren. Hiervoor is een werkwijze ontwikkeld, IHV 13 weken. Er worden gezinnen begeleid waarbij:
1. de kindonveiligheid het gevolg is van ouderproblematiek;
2. waarbij de inschatting is dat de kindveiligheid verbetert als de psychische problematiek van de ouders vermindert.

Er wordt een integrale gezinsaanpak ingezet waarbij zowel ouders als kinderen snel passende hulp krijgen. Het doel is dat de kindveiligheid verbetert en gedwongen, dure jeugdhulp- en jeugdbeschermingstrajecten worden voorkomen.

IHV 13 weken is een vervanging van het drangtraject bij gecertificeerde instellingen. De werkwijze maakt deel uit van het landelijke programma “Geweld hoort nergens thuis”. Uit onze monitoring en duiding door ketenpartners blijkt dat de werkwijze effectiever is omdat:

- Het merendeel van de geïncludeerde gezinnen geen traject meer nodig heeft bij de jeugdbescherming na de inzet van IHV 13 weken omdat de veiligheidssituatie overtuigend is verbeterd.
- Door de snelle en op elkaar afgestemde hulp aan ouders en kinderen worden er doorbraken bereikt die we eerder niet realiseerden.
- De betrokken externe zorgverleners zijn erg tevreden over de werkwijze. Door de de-escalatie in gezinnen verlopen hulpverlenings- en behandeltrajecten succesvoller.
- Nu de hulp beter wordt georganiseerd voelen gezinnen zich meer gesteund en zien ook zij meer resultaat.

De hulp aan ouders valt onder de Wmo (art 1.11 Wmo bemoeizorg). In de opstartfase is de hulp aan ouders gefinancierd uit middelen voor de Jeugdwet om snel ervaring op te doen met de nieuwe werkwijze. Nu de werkwijze wordt gecontinueerd brengen we de uitgaven en budgetten voor de hulp aan ouders in IHV 13 weken onder bij de Wmo, zoals vereist in het Besluit begroting en verantwoording (BBV).
In het budget voor de Wmo is echter geen ruimte om deze noodzakelijke hulp aan ouders te financieren. Daarom is voor deze werkwijze een uitbreiding van het Wmo budget noodzakelijk.

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Begeleiding en dagbesteding Wmo (nadeel lasten € 200.000 structureel)*

Op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning voorzien wij in begeleiding en dagbesteding voor inwoners waarbij het noodzakelijk is deze zorg te ontvangen. Vanwege een toename in het aantal begeleidingsaanvragen (zowel individuele begeleiding als dagbesteding) is er net als afgelopen jaren ook op het onderdeel begeleiding een bijraming noodzakelijk.
In 2017 maakten er nog 253 inwoners gebruik van begeleiding. In 2018 waren dit er 260. In 2019 in totaal 287, in 2020 340 en eind 2021 maakte 391 inwoners gebruik van deze ondersteuning. Wij verwachten dat dit een structureel karakter zal hebben. We zien dat onder andere de psychische problematiek onder jongeren is toegenomen gedurende Corona. Mogelijk neemt dit af nu de Corona-crisis op zijn retour lijkt te zijn.

*Hulp bij het huishouden (nadeel lasten € 350.000 structureel)*

Op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning voorzien wij in hulp bij het huishouden. Voor het jaar 2022 en verder moeten we € 350.000 bijramen vanwege een toename in zowel de kosten voor hulp bij het huishouden als het aantal inwoners dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden. In 2018 maakten er 554 inwoners gebruik van hulp bij het huishouden. In 2019 waren dit er 649. In 2020 in totaal 678 en in 2021 maakten 724 unieke inwoners gebruik van hulp bij het huishouden. Wij verwachten dat de groei een structureel karakter zal hebben. Enerzijds zijn de tarieven voor hulp bij het huishouden gestegen. Anderzijds maken er meer inwoners gebruik van hulp bij het huishouden vanwege de aanzuigende werking die het abonnementstarief heeft op het gebruik. In het Regeerakkoord is aangegeven dat mogelijk het abonnementstarief wordt gewijzigd. Hetgeen naar verwachting zal leiden tot een afname van de inzet van hulp bij het huishouden omdat hulp bij het huishouden mogelijk inkomens en vermogensafhankelijk gaat worden. Het aantal uren dat wordt afgegeven vanuit de Wmo ligt vast in een protocol met gerichte minuten per taak. Dit is moeilijk beïnvloedbaar daar alleen wordt afgegeven wat nodig is. Verder zijn de kosten gestegen doordat recent de hulp bij het huishouden is aanbesteed waardoor de tarieven zijn gestegen (mede als gevolg van de AmVB reële kostprijs hulp bij het huishouden.

**Bestaand beleid**

*Humanitas evaluatie en voortzetting (nadeel lasten € 32.000 incidenteel)*

Op 7 december heeft het College ingestemd met het collegeadvies Evaluatie Humanitas en voortzetting subsidie. Voor het jaar 2022 is ingestemd met de voortzetting van de subsidie (€ 32.000) voor Humanitas ten behoeve van de thuisadministratie en ondersteuning aan ondernemers.

*Financieel besluit maatschappelijke ondersteuning en indexering tarieven (nadeel lasten € 130.000 structureel)*

Op 21 december heeft het College ingestemd met het collegeadvies Financieel besluit maatschappelijke ondersteuning en indexering tarieven. Vanaf het jaar 2022 zijn de tarieven voor Hulp Bij Huishouden, begeleiding en dagbesteding geïndexeerd conform de OVA-index mede als gevolg van de motie Tweede Kamer Hijink/Bikker en conform oproep van de VNG. Tevens zijn de tarieven voor de lopende persoonsgebonden budgetten geïndexeerd.

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 35.000 structureel)*

Macrovolume sociaal domein van stelpost taakmutaties Gemeentefonds.

### Inkomensregelingen (€ 42.000 nadelig)

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 42.000)*

- Bijstelling BUIG: € 138.000 neutraal structureel
- Budgetoverheveling Zwemlessen voor ouderen: eenmalig € 33.000 nadelig
- Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000: structureel € 9.000 nadelig

### Maatwerkdienstverlening 18- (€ 2.050.000 nadelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Jeugdhulp (nadeel lasten € 1.897.000 structureel)*

Om te komen tot een claim voor jeugdhulp voor 2022 en verder zijn voor ongeveer 10 (autonome) ontwikkelingen een gunstig, ongunstig en realistisch scenario gemaakt. Het gaat om:

1. Effect wijziging woonplaatsbeginsel
2. Ontwikkeling volume (lengte, zwaarte, aantallen)
    a. Groei cliënten aantallen
    b. Ontwikkeling van de gemiddelde lengte van de zorg
    c. Ontwikkeling van de gemiddelde zorgzwaarte
3. Indexatie
4. Incidenteel toegekende budgetten (voor structurele zorg)
5. Effect als gevolg van aanbesteding/ nieuwe tarieven
6. Uitlichting enkele bijzondere cliënten
7. Werkwijzen en projecten (o.a. IHV/ POH/ Vroegsignalering)
8. Jaarrekening 2021 werkelijke lasten lager dan totale begroting
9. Incidenteel corona-effect 2020, 2021
10. Effecten kostenbesparende maatregelen

De bandbreedte van de scenario's is nog groot door diverse onzekerheden. Grote onzekerheden hierin zijn: definitieve jaarrekening 2021, effect woonplaatsbeginsel en hoe lang het corona-effect meerjarig doorwerkt. Eind maart sluit de landelijke transporttool voor de verblijfscliënten. Dat bedrag nemen we als uitgangspunt. Cliënten die na deze datum nog worden overgedragen uit andere gemeenten worden meegenomen in de reguliere monitoring tijdens het jaar. De jaarrekening 2021 is rond medio april definitief.

Voorlopige prognose 2022

Voorlopige conclusie: voor 2022 hebben we een begroting van 6.056.100. Met de huidige verwachting en alle onzekerheden komen we uit op een jaarprognose voor 2022 van 8,2 miljoen. Dat is een aanmelding (bovenop de begroting) van ongeveer 2,1 miljoen. Als alles tegen zit: dan is de aanmelding >3 miljoen voor 2022. Als alles mee zit is er zelfs een overschot voor 2022.

Voorlopige prognose 2023

Er is ook gekeken naar de verwachting ten aanzien van de ontwikkelingen meerjarig vanaf 2023. Wanneer al deze ontwikkelingen tegen elkaar worden afgezet leidt dat tot een daling van de prognose in 2023. Er zijn in ieder geval twee belangrijke ontwikkelingen die hierin een rol spelen voor 2023 en verder.
De eerste ontwikkeling is die van het volume overall: de optelsom van de ontwikkeling van de aantallen, de lengte en zwaarte van de trajecten. Per indicator en per zorgcategorie kan de ontwikkeling verschillen. Hierbinnen spelen specifieke hele dure cliënten een aparte rol vanwege de grote impact die ze financieel kunnen hebben.
De tweede ontwikkeling gaat ook over de ontwikkeling van het volume, maar dan met als specifieke reden corona. Er is in 2020 en zeker in 2021 een forste stijging te zien in de uitgaven. Er is reden om aan te nemen dat een deel van deze kosten weer wegvallen omdat de (lichte) hulpvragen aflopen. Een aanname hierbij is dat de verborgen problematiek niet dusdanig omvangrijk is dat deze de daling opheft.

Prognose meerjarig na 2023

Een denkbaar scenario is dat de volumeontwikkeling (stijging?!) en daling door wegvallen corona-effect elkaar (op zijn minst) in evenwicht houden. Daarmee zou de begroting vanaf 2024 stabiel rond de 7,9 miljoen blijven. Het doorontwikkelen van het stelsel en interventies gericht op kostenbeheersing kunnen die ontwikkeling versterken.

*Praktijkondersteuner GGZ (POHGGZ) (nadeel lasten € 45.000 in 2022 en € 80.000 vanaf 2023 structureel)*
Huisartsen zijn een wettelijk verwijzer naar de specialistische jeugdhulp. Qua aantallen (ongeveer de helft) en kosten (ongeveer een derde) van de verwijzingen een erg belangrijke verwijzer. De afgelopen jaren zijn de aantallen en kosten van de verwijzingen via huisartsen flink gestegen. Extra versterkt door de Corona-crisis. Een POH GGZ jeugd ondersteunt de huisarts bij de verwijzingen. Lichte vragen kunnen door de POH zelf worden opgepakt. Daarmee worden direct verwijzingen voorkomen. De POH kan verder zorgen voor meer passende verwijzingen waardoor de hulp mogelijk beter en korter kan. Ook wordt de zorg aan gezinnen en de samenwerking met de huisartsen verbeterd.
De inzet van de POH GGZ Jeugd is op basis van landelijke adviezen en lokale ervaringen een bewezen (kosteneffectieve) interventie. De afgelopen jaren is de pilot uit het transformatiebudget jeugd gefinancierd. Deze financiering loopt deels nog in 2022 en stopt in 2023. In Aalsmeer is in 2021 gestart met de POH. Gezien het succes wordt de inzet van de POH licht uitgebreid.

**Reeds genomen raadsbesluiten**
*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 108.000 structureel)*
Voogdij 18+ van stelpost taakmutaties Gemeentefonds.

### Geëscaleerde zorg 18- (€ 175.000 nadelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Geëscaleerde zorg 18- (nadeel lasten € 175.000 structureel)*

De verschillende gecertificeerde instellingen (GI) voeren de jeugdbescherming uit in situaties waarbij de veiligheid van kinderen in het geding is. Het kan gaan om vrijwillige of (door de rechter) gedwongen jeugdbescherming. Het gaat hier om de kosten die worden gemaakt voor de regie in de gezinnen, niet om de verwijzingen naar specialistische jeugdhulp door de GI (die onder de jeugdhulp vallen).

Door indexatie, een tariefstijging en met name door het wegvallen van incidenteel toegekend budget volgt er een claim op dit taakveld. Vanaf 2022 valt € 220.000 weg aan incidenteel toegekende budgetten voor structurele zorg. De tariefstijging heeft te maken met een verlaging van de werkdruk en caseload voor de jeugdbeschermers die werken met de zwaarste problematiek in de keten. Het vinden en behouden van personeel is een enorme uitdaging in deze sector.

De afgelopen jaren lukt het om het aantal gezinnen in jeugdbescherming iets te laten dalen. Mede ook door de inzet van de gemeentelijke werkwijze Intensieve Hulp in Vrijwillig Traject (IHV13w) waarbij de vrijwillige jeugdbescherming waar mogelijk wordt voorkomen en wordt gezocht naar een duurzame oplossing voor jeugd- en volwassenproblematiek. Door de indexatie en tariefstijging wordt een deel hiervan teniet gedaan.

### Samenkracht en burgerparticipatie (€ 66.000 nadelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Inburgering – onderwijsroute (€ 27.500 neutraal)*

Een aanvullende specifieke uitkering (SPUK) voor het financieren van de onderwijsroute onder de Wet inburgering is door het Rijk nader uitgewerkt. Zo is bepaald dat de middelen die via een voorlopig voorschot bekend worden gemaakt, besteed mogen worden aan de inkoop van de onderwijsroute én aan voorzieningen voor de doelgroep totdat zij kunnen instromen in de onderwijsroute. Omdat de aanvullende middelen uitsluitend gericht zijn op de onderwijsroute en er geen vast bedrag beschikbaar wordt gesteld per inburgeraar (in tegenstelling tot de €10.000 in de reguliere SPUK), is een aparte SPUK opgesteld. Gemeenten ontvangen een voorschot van het Rijk. Afrekening vindt plaats op basis van SPUK regeling en op basis van daadwerkelijk aantal inwoners die de onderwijsroute volgt.

**Bestaand beleid**

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 5.000)*

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel € 86.000)*

- SPUK inkoopbudget inburgering: structureel € 39.000 voordelig
- Uitvoeringskosten en ondersteuning inkoop voor de ondertussengroep: structureel € 125.000 nadelig

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 25.000 structureel)*

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,58 vte beleidsmedewerker naar Aalsmeer.

# 2.2 Onderwijs en ontplooiing

### Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **02 Onderwijs en ontplooiing** | | | | | | | |
| 2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 32 | -13 | -45 | -185 | -185 | -185 | -185 |
| 2.2 Onderwijshuisvesting | -2 | - | 2 | 2 | -6 | -6 | -6 |
| 2.3 Sportbeleid en activering | 53 | 65 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| 2.3 Sportaccommodaties | 7 | 12 | 5 | -5 | -5 | -5 | -5 |
| 2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | -15 | - | 15 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 2.4 Musea | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4 Cultureel erfgoed | 25 | - | -25 | - | - | - | - |
| 2.4 Media | - | - | - | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **100** | **64** | **-36** | **-151** | **-159** | **-159** | **-159** |
| Reservemutatie | - | - | - | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **100** | **64** | **-36** | **-151** | **-159** | **-159** | **-159** |

(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 (€ 45.000 nadelig)

**Nieuw beleid**

*Leerlingenvervoer (nadeel lasten € 45.000 in 2022 en € 185.000 vanaf 2023)*

De afgelopen jaren is er sprake van een sterke toename in het gebruik van het Leerlingenvervoer (tevens landelijke trend). Dit resulteert in een structurele toename van de kosten. Vanwege het feit dat er meer ritten zijn die niet gecombineerd kunnen worden en ook vanwege een bewuste keuze voor maatwerk wordt er meer gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer. Ook stijgen de kosten ieder jaar vanwege het toepassen van indexaties als gevolg van onder andere de stijging van de lonen.

**Bestaand beleid**

*Onderwijsachterstandenbeleid (€ 13.000 neutraal structureel)*

Op het onderdeel Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) wordt een structureel lagere specifieke uitkering ontvangen (- € 13.300) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Naar aanleiding van de voorlopige beschikking 2022 wordt de begroting structureel aangepast.

### Sportbeleid en activering (€ 12.000 voordelig)

**Bestaand beleid**

*Lokaal Sportakkoord (€ 65.000 neutraal incidenteel)*

In het kader van het Lokaal Sportakkoord wordt de begroting aangepast in verband met de uitkering van € 65.100 die de gemeente ontvangt. Hiervan wordt € 20.000 ingezet voor de Regeling Sportakkoord 2020-2022, dat direct wordt doorgezet naar de ESA BV die de coördinatie van het Lokaal Sportakkoord verzorgt.

De verantwoording van deze uitkering vindt plaats in de jaarrekening 2023. Het resterende budget ter grootte van € 45.100 die de gemeente in 2021 ambtshalve eenmalig ontvangt, wordt ingezet in het kader van Gezonde leefstijlinterventies. Deze middelen zijn onder andere bedoeld voor extra ondersteuning aan gemeente om (erkende) leefstijlinterventies in te zetten. De gedachte achter deze extra stimulans is dat deze bijdraagt aan het verder versterken van de lokale infrastructuur om een kwalitatief sterk aanbod van preventieve interventies te realiseren. Deze uitkering wordt in de jaarrekening 2022 verantwoord.

**Reeds genomen raadsbesluiten**
*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel € 12.000 structureel)*
Verhoging subsidie ten behoeve van huur kleedruimte.

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 25.000 structureel)*
Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,25 vte beleidsmedewerker naar Aalsmeer.

### Cultuurpresentatie, -productie en –participatie (€ 15.000 voordelig)

**Reeds genomen raadsbesluiten**
*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 10.000 incidenteel)*
Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 projectleider Beeldende Kunst in verband met late start werkzaamheden.

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 25.000 structureel)*
Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,58 vte beleidsmedewerker naar Aalsmeer.

# 2.3 Economie en duurzaamheid

### Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **03 Economie en duurzaamheid** | | | | | | | |
| 3.1 Economische ontwikkeling | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen | 310 | -50 | -360 | - | - | - | - |
| 3.1 Economische promotie | -91 | - | 91 | 166 | 166 | 166 | 166 |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **219** | **-50** | **-269** | **166** | **166** | **166** | **166** |
| Reservemutatie | - | - | - | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **219** | **-50** | **-269** | **166** | **166** | **166** | **166** |

(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)

### Bedrijfsloket en –ontwikkelingen (€ 360.000 nadelig)

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. Zo is landelijk de naamgeving bedrijfsloket voorgeschreven, terwijl Aalsmeer geen specifiek bedrijfsloket kent.

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Ondersteuningsmaatregelen corona ondernemers 4e tranche (nadeel lasten € 310.000 incidenteel)*

Uit het Corona noodfonds zijn de volgende middelen beschikbaar gesteld:

- Extra Vangnet € 150.000
- Subsidie Coronamaterialen € 150.000
- Communicatie Over Rood € 10.000

*Gronddepot Kudelstaart (nadeel baten € 50.000 incidenteel)*

Afzet van grond en bagger is geregeld via de grondbank Amstelveen. De grond en bagger kan, als deze milieukundig geschikt is, naar het depot in Kudelstaart. Vanuit Spoor 2 uit 2011 is een taakstelling van € 100.000 opgelegd. Deze is tot op heden slechts deels behaald.

Voor aankomende jaren zijn er diverse grondexploitaties en (bagger)projecten in uitvoering. Dit maakt het op zich mogelijk om een deel van de doelstelling wel te behalen. Maar dit is onder andere afhankelijk van de kwaliteit van de vrijkomende grond en de mogelijkheid deze elders te storten.

De mondiale ontwikkelingen zorgen voor stijging van diverse kosten. Gezien de omzetverwachting voor dit jaar, wordt voorzien dat 50% van de taakstelling (€ 50.000) hieruit gedekt kan worden.

Bij de lentenota 2019 is vastgesteld dat de structurele taakstelling afgeschaald is naar incidenteel € 50.000. Voor 2022 is deze weer vastgesteld op € 100.000. Voorgesteld wordt om ook dit jaar weer incidenteel € 50.000 op te nemen.

## Economische promotie (€ 91.000 voordelig)

**Nieuw beleid**

*Promotiecampagne waterrecreatiesector Aalsmeer (nadeel lasten € 30.000 incidenteel)*

In de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer (2019) is één van de speerpunten: Aalsmeer als bloem- en waterrijke leisurebestemming. Eén van de thema's die daarmee samenhangt is de toekomst van de waterrecreatie en de Westeinderplassen. In de agenda wordt onder meer geconstateerd dat de identiteit van water verbeterd dient te worden. Aalsmeer beschikt over veel waterrecreatieve bedrijven en jachthavens. In het voorjaar van 2022 start Visit Aalsmeer met een 'Waterrecreatie' campagne. In deze campagne worden de unieke waterervaringen die je in Aalsmeer kan doen in de etalage gezet. Daarnaast wordt ingezet op een veilig waterrecreatief gebruik van de Westeinderplassen. Met deze campagne worden doelgroepen verleid en geïnspireerd een dag of meerdaags bezoek aan Aalsmeer te brengen. Deze campagne draagt bij aan het verbeteren van de identiteit van het thema water in Aalsmeer. Door (online) awareness te genereren en campagnes te voeren rondom de verhaallijn Water (een van de thema's van Visit Aalsmeer) en haar ondernemers, wil Visit Aalsmeer de regio (beter) kennis laten maken met Aalsmeer en dat moet uiteindelijk leiden tot meer bezoekers, zowel online als daadwerkelijke bezoeken naar Aalsmeer. Deze campagne sluit ook aan op de ontwikkeling van de promotiestrategie van de Hollandse Plassen waar momenteel aan gewerkt wordt.

Het doel van de campagne is:

1. promotie van de waterrecreatiesector in Aalsmeer;
2. promotie van de Westeinderplassen;
3. meer bekendheid geven aan het multifunctionele gebruik van de Westeinderplassen en de diverse mogelijkheden om watersport(en) te beoefenen op de Westeinderplassen;
4. versterking van de veiligheid op het water in verband met openbare orde en veiligheid.

De campagne duurt van 1 april tot en met 30 oktober 2022.
Voor wat betreft de versterking van de veiligheid op het water in verband met openbare orde en veiligheid wordt de campagne afgestemd met de adviseur openbare orde en veiligheid, de adviseur water en de communicatieadviseur.

*Recreatieve pontverbinding (Pontweg) (nadeel lasten € 35.000 in 2022 en € 15.000 vanaf 2023)*

Het programma Westeinderscheg kent voor de korte termijn een subsidieregeling voor zogenoemde 'quick wins". Voorwaarde is wel dat deelnemende gemeenten 25% cofinancieren. Aalsmeer heeft in augustus 2021 samen met de gemeente Haarlemmermeer subsidie aangevraagd voor een recreatieve pontverbinding aan de Pontweg. Deze subsidie wordt mogelijk gehonoreerd. In het eerste kwartaal van 2022 is hierover meer informatie bekend. Voor dit project is zowel incidenteel als ook structureel geld nodig: € 128.100 eenmalig en € 30.000 structureel op jaarbasis voor beide gemeenten gezamenlijk. Bij toekenning van de aangevraagde subsidie door de provincie Noord-Holland blijft er voor beide gemeenten afzonderlijk een investering nodig van: € 20.000 incidenteel en € 15.000 structureel.

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 189.000 structureel)*

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,8 vte evenementencoördinator en 1 vte accountmanager bedrijven naar Aalsmeer.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 33.000 structureel).*

# 2.4 Openbare ruimte

### Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **04 Openbare ruimte** | | | | | | | |
| 4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie | -86 | - | 86 | 115 | 115 | 115 | 115 |
| 4.2 Verkeer en vervoer | 2 | - | -2 | 84 | 99 | 99 | 99 |
| 4.2 Riolering | 1.001 | 1.001 | - | - | - | - | - |
| 4.3 Afval | 30 | 30 | - | - | - | - | - |
| 4.3 Milieubeheer | 214 | 264 | 50 | -163 | -159 | -159 | -167 |
| 4.4 Begraafplaatsen | -30 | -30 | - | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **1.108** | **1.265** | **157** | **59** | **78** | **78** | **70** |
| Reservemutatie | 1.832 | 1.140 | -692 | -18 | -33 | -33 | -33 |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **2.963** | **2.405** | **-558** | **18** | **22** | **22** | **14** |

(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 (€ 86.000 voordelig)

**AA-claims**

*Instandhoudingsplannen buitenruimte (nadeel lasten € 29.000 incidenteel)*

In 2021 is de aanschaf van een integraal beheersysteem aanbesteed. 2022 wordt benut om het systeem te gaan vullen met data, deels afkomstig uit de bestaande en verouderde beheersystemen. Dit vraagt zowel van de leverancier als van de organisatie extra inzet. Deze is begroot op totaal € 377.000. Hoewel er een bijdrage vanuit het programma digitale transformatie gedaan is, zal er ook een bijdrage uit de producten Riolering, wegen en groenvoorzieningen vanuit beide gemeenten gedaan moeten worden om deze transitie te kunnen bekostigen. Naast het vullen van het beheersysteem worden gelijktijdig beheerplannen gemaakt. Gestart wordt met de producten wegen en groenvoorzieningen. Hiervoor is nog eens € 50.000 begroot. Op dit taakveld is het budgettaire effect € 29.000 nadelig.

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 138.000 structureel)*

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 2 vte coördinator naar Aalsmeer.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 23.000 incidenteel)*

## Verkeer en vervoer (€ 2.000 nadelig)

**AA-claims**

*Versterken coördinatie en toezicht Kabels en Leidingen (€ 26.000 neutraal structureel)*

De druk op de ondergrond neemt toe. Bestaande kabels en leidingen moeten vervangen worden, de energietransitie vraagt om de aanleg van nieuwe en verbeterde netwerken. Dit alles heeft zijn weerslag op de gemeentelijke organisatie. De huidige formatie op instemmingsbesluiten, verwerken van meldingen en toezicht op de uitvoering, inclusief de bijbehorende verkeersmaatregelen is niet afdoende om het werk gedaan te krijgen. Daarom is een uitbreiding van de formatie met een specialist kabels en leidingen noodzakelijk. Dekking komt uit de leges.

*Instandhoudingsplannen buitenruimte (nadeel lasten € 15.000 in 2022 en in 2023)*

Zie toelichting hierboven bij Openbaar groen en openluchtrecreatie.
Op dit taakveld is het budgettaire effect € 15.000 nadelig.

*Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) (nadeel lasten € 10.000 incidenteel)*

In de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) heeft de gemeenten haar eisen vastgelegd hoe de openbare ruimte moet worden ingericht. Het gaat dan bijvoorbeeld over eisen aan verhardingen, riolering, inrichting van wegen en materiaalkeuzes. De LIOR wordt belangrijker met de invoering van de omgevingswet en omdat steeds vaker wordt gekozen voor zelf realisatie (door ontwikkelaars) bij stadsontwikkeling. De LIOR moet worden aangepast op de omgevingswet, het nieuwe klimaatadaptatiebeleid en is op sommige punten verouderd.

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Gladheidbestrijding Burgemeester Kasteleinweg (nadeel lasten € 20.000 structureel)*

De gladheidbestrijding op de Burgemeester Kasteleinweg wordt uitgevoerd door de Provincie. De route sluit aan op de reguliere strooirondes van de provincie, daarmee is de veiligheid bij gladheid voor deze route geborgd. Tijdens de ombouw van de Kasteleinweg werden deze kosten vanuit het project betaald, de weg is nu in beheer bij de gemeente. Voor het bestrijden van de gladheid op deze route is voor een gemiddelde winter een budget benodigd van € 20.000.

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 76.000 incidenteel)*

Bijstelling MPP Buitenruimte 2021-2024 beheer wegen.

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 119.000 structureel)*

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,5 vte contractmanager en 1 vte toezichthouder naar Aalsmeer.

## Riolering (neutraal)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Spaarvoorziening riolering (€ 1.000.000 neutraal incidenteel)*

Op basis van de actuele stand van de egalisatievoorziening rioolhefing per 1 januari 2022 stellen wij voor om een bedrag van € 1 miljoen hieruit te doteren aan de spaarvoorziening riolen. Er resteert dan nog € 0,5 miljoen in de egalisatievoorziening.

Met het oog op een gematigde ontwikkeling van het rioolrecht op langere temijn stellen wij voor om vanuit de spaarvoorziening riolen in de jaren 2024 en 2025 per jaar € 0,5 miljoen in te zetten ter dekking ineens van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering zoals opgenomen in het Meerjaren Programma Buitenruimte.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 1.000 neutraal incidenteel)*

### Afval (neutraal)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Extra verwerkingskosten restafval inbesteding Omrin (€ 132.000 neutraal vanaf 2023)*

De verwerking en nascheiding van het restafval bij het AEB (Afal Energie Bedrijf Amsterdam) stopt per 1-1-2023. De gemeenteraad heeft er voor gekozen om in de plaats hiervan de verwerking en nascheiding van het restafval te laten plaatsvinden bij Omrin in Friesland.
Dit brengt naar verwachting meerkosten met zich mee ten opzichte van de huidige situatie van verwerking en nascheiding bij het AEB. De inschatting is dat de meerkosten voor de verwerking gemiddeld ca. € 132.000 zal bedragen en de eenmalige kosten voor de verwerving van aandelen bij Omrin naar verwachting tussen de € 30.000 en € 105.000.

**Bestaand beleid**

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 1.000 neutraal incidenteel)*

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (€ 29.000 neutraal)*

- Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 afvalplan incidentele projectkosten (€ 100.000)
- Besluitvorming afvalplan, verlagen kosten en tarief in verband met geen chips in containers (-/- € 78.000)
- Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 extra papierinzameling Kudelstaart (€ 7.000)

### Milieubeheer (€ 50.000 voordelig)

**AA-claims**

*Energiearmoede (€ 161.000 neutraal incidenteel)*

Recent onderzoek van TNO laat zien dat ongeveer 550.000 huishoudens in Nederland te maken hebben met energiearmoede. Zij hebben een laag inkomen en hoge energiekosten en/of wonen in een huis van lagere energetische kwaliteiten kunnen hun energierekening niet of nauwelijks betalen. Daarom heeft het kabinet € 150 miljoen gereserveerd voor gemeenten om deze huishoudens -die in het bijzonder hard worden getroffen - door de huidige problematiek op korte termijn gericht te ondersteunen bij het verlagen van hun energierekening. Aalsmeer heeft vanuit deze regeling een bijdrage van € 160.625 ontvangen. Op dit moment wordt een aanpak voorbereid om energie armoede in Aalsmeer te verminderen. Dan wordt meer duidelijk over de fasering van de kosten over 2022 en 2023. De ontvangen middelen dienen voor 1 mei 2023 besteed te zijn en worden verantwoord via Sisa.

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Bijdrage Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (GR ODNZKG) (voordeel lasten € 97.000 in 2022 en nadeel lasten € 163.000 vanaf 2023)*

In de Kadernota 2022 is er een structureel budget opgenomen van € 97.000 voor de uitvoer van de bodemtaken die van de Provincie overkomen naar de gemeente als bevoegd gezag. Deze overdracht wordt pas uitgevoerd als de Omgevingswet ingevoerd wordt. Deze is inmiddels uitgesteld tot 1-1-2023.
Met de nieuwe taak komt ook het budget over vanuit de Provincie. Hierdoor is het zowel aan de lasten kant als aan de baten kant een neutrale incidentele begrotingswijziging.
De Omgevingswet heeft echter ook een uitbreiding van de VTH-bodemtaken tot gevolg. Een belangrijk deel van bodemgerelateerde VTH-basistaken zal verplicht moeten worden ondergebracht bij de ODNZKG.

Voor de uitvoering van deze taken bestaat nog geen dan wel onvoldoende dekking:
- de huidige inzet van Aalsmeer is al onvoldoende voor een adequate taakuitvoering,
- de overdracht van provinciale taken en de uitbreiding van (bodem)taken onder de Omgevingswet voegt nog extra taken toe en vergt dus extra middelen waarvoor het Rijk vooralsnog geen/onvoldoende dekking meegeeft.

In de voorgestelde Meerjarenbegroting 2023-2026 (MJB) zal de jaarlijkse bijdrage aan de OD NZKG voor Aalsmeer vanaf 2023 structureel uit de pas gaan lopen met het beschikbare budget. De MJB zal in het tweede kwartaal van 2022 aangeboden worden aan de raad.

**Bestaand beleid**

*Fasering RREW regeling (€ 18.000 neutraal incidenteel)*

In 2021 heeft de gemeente Aalsmeer een specifieke uitkering ad € 218.700 van het Rijk ontvangen inzake “regeling reductie energiegebruik woningen”. Deze regeling heeft tot doel het stimuleren van het treffen van energiebesparende maatregelen in woningen en het geven van advies over energiebesparing aan huurders of eigenaar-bewoners. De verwachting was in 2021 dat de fasering 67/33% zou worden voor de begrotingen 2021 en 2022 en is als zodanig in de 2e Bestuursrapportage 2021 verwerkt. In werkelijkheid is er meer budget besteed in 2021, zodat er een budget resteert in 2022 van € 54.300. De oorspronkelijke fasering ad € 72.700 dient daarom met € 18.400 aangepast te worden.

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (€ 122.000 neutraal incidenteel, 47.000 nadelig incidenteel)*

- Fasering Regeling 2021 reductie energieverbruik 2021 en 2022 (€ 73.000 neutraal)
- Fasering regionale Samenwerking Verduurzaming particulier woningbezit via gemeente Diemen/provincie Noord-Holland (€ 49.000 neutraal)
- Budgetoverheveling van 2021 naar 2022 plan van aanpak via duurzaamheidsfonds (€ 47.000 nadeel lasten incidenteel)

## Reservemutaties (€ 692.000 nadelig)

**Nieuw beleid**

*Instandhoudingsplannen buitenruimte (voordeel lasten € 44.000 in 2022 en € 15.000 in 2023)*

De kosten genoemd onder taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie en Verkeer en vervoer worden gedekt uit een lagere storting in de Reserve buitenruimte.

*Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) (voordeel lasten € 10.000 incidenteel)*
De kosten van LIOR worden gedekt uit een lagere storting in de Reserve buitenruimte.

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**
*Kasteleinweg (nadeel lasten € 150.000 incidenteel)*
In de afgelopen jaren is de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg gerealiseerd en eind 2021 in gebruik genomen. De oplevering en overdracht vindt plaats in de 1e helft van 2022. In 2022 zullen er nog enkele aanpassingen worden gerealiseerd. Daarnaast zal er bij het bedrijventerrein Witteweg een stukje grond worden verkocht, welke door de herinrichting van de Witteweg ter beschikking is gekomen.
In totaal wordt € 150.000 gestort in de Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer.

*Waterfront plan- en uitvoeringsfase (nadeel lasten € 398.000 incidenteel)*
Afgelopen jaar is een groot deel van het werk aan het project Waterfront uitgevoerd. De raad heeft op 27 oktober 2021 een brief met de stand van zaken ontvangen. Helaas is bij het opmaken van de jaarrekening 2021 gebleken dat nog een financiële verrekening dient plaats te vinden. Bij de voorbereiding van het project is gerekend met het toen geldende opslagpercentage voor voorbereiding en uitvoering (PEAT) van 19%. Dit percentage is in afstemming met de raad tussentijds aangepast naar 23%, wat zich niet direct heeft doorvertaald naar de projectbegroting. Dit zorgt voor een tekort van € 168.000.
Er zijn nog een aantal punten die uitgevoerd moeten worden om het Waterfront goed af te kunnen ronden. Er ontstaan meerkosten voor het later weer oppakken van de geschorste werkzaamheden (€ 130.000) en er is meerwerk voortvloeiend uit de adviezen van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit (€ 75.000) en juridisch bijstand voor de beroepszaken (€ 25.000).
De totale extra kosten van € 398.000 worden gestort in de Reserve buitenruimte en vanuit de Reserve buitenruimte overgeheveld naar de Reserve dekking kapitaallasten groen, water en recreatie.

**Bestaand beleid**
*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 11.000 structureel)*

**Reeds genomen raadsbesluiten**
*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021)*
*Reservemutaties (€ 619.000 neutraal incidenteel, voordeel baten € 123.000 incidenteel)*

- Bijstelling MPP Buitenruimte 2021-2024: overheveling van Reserve buitenruimte naar Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer en Reserve dekking kap lasten groen, water en recreatie (€ 332.000 neutraal incidenteel)
- Molenvlietweg: overheveling van Reserve Bovenwijkse voorzieningen naar Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer (€ 287.000 neutraal incidenteel)
- Dekking Bijstelling MPP Buitenruimte 2021-2024 beheer wegen uit Reserve buitenruimte (€ 76.000 voordeel baten incidenteel)
- Dekking plan van aanpak Milieubeheer uit Reserve duurzaamheidsfonds (€ 47.000 voordeel baten incidenteel)

*Bomenplan Aalsmeer (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 354.000 in 2022 en € 67.000 vanaf 2023)*

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 23.000 incidenteel)*

# 2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

### Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkelingen** | | | | | | | |
| 5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | - | 29 | 29 | - | - | - | - |
| 5.1 Ruimtelijke ordening | 327 | 53 | -274 | -70 | 30 | 30 | 30 |
| 5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 828 | 839 | 11 | -10 | -10 | -10 | -10 |
| 5.2 Wonen en bouwen | 507 | 606 | 99 | 87 | 87 | 87 | 87 |
| 5.4 Parkeren | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.4 Openbaar vervoer | -25 | - | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 5.5 Beheer overige gebouwen en gronden | 102 | 147 | 45 | -10 | -10 | -10 | -10 |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **1.739** | **1.674** | **-65** | **22** | **122** | **122** | **122** |
| Reservemutatie | 21 | 518 | 497 | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **1.760** | **2.192** | **432** | **22** | **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)

### Ruimtelijke ordening (€ 274.000 nadelig)

**Nieuw beleid**

*Westeinderscheg (nadeel lasten € 35.000 in 2022 en € 100.000 in 2023)*

Westeinderscheg en uitvoering visies Aalsmeer

Het regionale programma Westeinderscheg beoogt de leefbaarheid en beleefbaarheid van de groene zone tussen Amsterdamse Bos en Westeinderplassen te versterken. Op 17 december 2021 is het gebiedsconvenant Westeinderscheg door alle deelnemende partijen getekend. Hiermee hebben zij aangegeven dat zij het gebied en het landschap van de Westeinderscheg als groenblauwe long voor de MRA verder willen versterken. Een landschap dat aansluit op de wensen en behoeften van de bewoners en de gebruikers. Op basis van het gebiedsconvenant wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld. In dat uitvoeringsprogramma worden de gezamenlijke ambities en doelen voor de komende 10 jaar vastgelegd
Op basis van het concept Westeinderscheg wordt bij het rijk gelobbyd om fondsen te het verkrijgen voor de transformatie van oude glastuinbouwgebieden in de lastig gelegen LIB gebieden naar groen/recreatieve functies. Dat betekent dat er voor de visies Uiterweg, Dorp Aalsmeer Bovenlanden Oosteinderweg en Tussen de Linten kansen ontstaan om projecten die zonder publieke middelen niet tot uitvoering kunnen komen, toch tot uitvoering te brengen. Dat vergt een actieve inzet van Aalsmeer bij de ontwikkeling van uitvoeringsprogramma's voor deze visies en de visie Westeinderplassen, die nog in ontwikkeling is.
Circa 70 tot 80% van het grondgebied van Aalsmeer gelegen is binnen het projectgebied Westeinderscheg. Dit maakt het eens te meer van belang het Aalsmeerse programma scherp te hebben en de belangen goed te behartigen.
Gelet op het voorgaande wordt voorgesteld Aalsmeer regionaal en landelijk sterk in positie te brengen. Hiermee wordt voorkomen dat Aalsmeer de 'boot mist' wanneer er onvoldoende concrete projecten door Aalsmeer naar voren worden gebracht.

Programma-management
Het gaat hierbij om het (mede) ontwikkelen en uitvoeren van de programma's vallend onder het gebied de Westeinderscheg. Op dit moment zijn dat Tussen de Linten, Dorp Aalsmeer, Bovenlanden Oosteinderweg, structuurvisie Uiterweg en het programma Westeinderplassen. De programmanager neemt deel aan de regionale projectgroep Westeinderscheg en zet zich in voor het verkrijgen van regionale gelden voor de lokale programma's.

Gebiedsmakeling/projectmanagement
In de structuurvisies was aangekondigd dat de gemeente een gebiedsfunctionaris aanstelt voor de transformaties. In de onlangs vastgestelde structuurvisies Bovenlanden Oosteinderweg en Tussen de Linten wordt transformatie van tuinbouw naar andere functies mogelijk gemaakt. Naar verwachting zullen deze ontwikkelingen niet of slechts heel langzaam van de grond komen indien Aalsmeer geen actief stimulerende rol speelt bij het tot stand komen van de ontwikkelingen. De redenen hiervoor zijn:

- de regelgeving is complex
- de verdienmogelijkheden zijn er niet of beperkt
- er is sprake van versnipperd eigendom en kleine initiatiefnemers die geen ervaring hebben met gebiedsontwikkeling. Om die redenen is in de structuurvisies dan ook aangekondigd dat de gemeente een gebiedsfunctionaris aanstelt voor de transformatie. Taken van deze gebiedsmakelaar zijn :
- betrokken partijen informeren, enthousiasmeren, kansen signaleren, personen en organisaties verbinden;
- meedenken in projecten en eisen stellen met betrekking tot onder meer landschappelijke inpassing en beeldkwaliteit;
- het verbinden van verschillende initiatieven aan elkaar, zodat er een haalbaarder plan kan worden ontwikkeld;
- het verbinden van ruimtevragers en ruimtebieders aan elkaar;
- het begeleiden van initiatieven van idee tot een volledige vergunningaanvraag.

Financiële consequenties
Nu het programma voor de Westeinderscheg wordt opgebouwd en fondsen nog geworven moeten worden, kan nog niet scherp in beeld worden gebracht of er ook ondersteuning voor Aalsmeer vanuit het programmabureau kan komen om het Aalsmeerse programma op te bouwen en ruimtelijke initiatieven van de grond te krijgen. Ook zijn de benodigde investeringen in Aalsmeer voor een deel nog niet geraamd en is voor grotere investeringen ook nog niet bekend wat de co-financieringsmogelijkheden zullen zijn. Daarom wordt voorgesteld een tijdelijke overbrugging voor een periode van 1,5 jaar te regelen (jaren 2022 en 2023).

**Reeds genomen raadsbesluiten**
*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (€ 53.000 neutraal, nadeel lasten € 270.000 incidenteel)*

- Budgetoverheveling Woningbouwversnelling van 2021 naar 2022 (€ 220.000 nadelig)
- Budgetoverheveling Wijkaanpak Stommeer van 2021 naar 2022 (€ 100.000 neutraal, € 50.000 nadelig)
- Mutatie Oosteindedriehoek plankosten SO (-/- € 47.000 neutraal)

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 30.000 structureel)*
Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,25 vte bestuursregisseur Omgevingsvisie naar Aalsmeer.

### Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (€ 11.000 voordelig)

**Reeds genomen raadsbesluiten**
*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 828.000, voordeel baten € 839.000)*

### Wonen en bouwen (€ 99.000 voordelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**
*Bijstellen bouwleges (€ 383.000 nadeel lasten incidenteel, voordeel baten € 396.000 incidenteel)*
De verwachtte opbrengst bouwleges 2022 is op basis van de informatie half maart 2022, € 396.000 hoger dan begroot, veroorzaakt door het aantal verwachte aanvragen met een bouwsom > € 500.000, zowel regulier als uit SO projecten. De hiermee samenhangende van kosten van vergunningverlening en toezicht bedragen € 383.000, welke op de limitatieve lijst terecht komen. Bij de 2e Bestuursrapportage 2022 beoordelen we opnieuw of deze ramingen bijgesteld moeten worden.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 1.000 incidenteel)*

**Reeds genomen raadsbesluiten**
*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 87.000 structureel)*
Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 0,7 vte adviseur ruimtelijk beleid arbeidsmigranten en staven naar Aalsmeer.

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (€ 210.000 neutraal incidenteel)*
Huisvesting arbeidsmigranten SISA-regeling.

### Beheer overige gebouwen en gronden (€ 45.000 voordelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**
*Verkoop grond Witteweg (voordeel baten € 50.000 incidenteel).*
In de afgelopen jaren is de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg gerealiseerd en eind 2021 in gebruik genomen. De oplevering en overdracht vindt plaats in de 1e helft van 2022. In 2022 zullen er nog enkele aanpassingen worden gerealiseerd. Daarnaast zal er bij het bedrijventerrein Witteweg een stukje grond worden verkocht, welke door de herinrichting van de Witteweg ter beschikking is gekomen.

**Bestaand beleid**
*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 5.000 incidenteel)*

**Reeds genomen raadsbesluiten**
*Aankoop Oosteinderweg 247A, Bloemenlust (raadsbesluit 28 oktober 2021) (€ 106.000 neutraal structureel)*
Kapitaallasten pand en verbouwing worden gedekt uit huuropbrengsten.

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel baten € 10.000 structureel)*

## Reservemutaties (€ 497.000 voordelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Afsluiten grondexploitatie Einsteinstraat (voordeel baten € 518.000 incidenteel)*

In 2020 is de grondexploitatie Einsteinstraat afgesloten met een positief resultaat van € 517.700. In 2021 is nog een creditnota ontvangen van € 29.200. Hiermee komt het eindresultaat van dit project op € 546.900 positief. Het resultaat tot en met 2020 was gestort in de reserve tussentijdse winstnemingen. Met het afsluiten van het project kan het resultaat vrijvallen uit de reserve en verwerkt worden in het begrotingssaldo 2022.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 21.000 incidenteel)*

# 2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

## Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **06 Bestuur, bevolking en veiligheid** | | | | | | | |
| 6.1 Crisisbeheersing en brandweer | 18 | - | -18 | -18 | -18 | -18 | -18 |
| 6.1 Openbare orde en veiligheid | -89 | - | 89 | 89 | -1 | 89 | 89 |
| 6.2 Burgerzaken | 71 | - | -71 | -142 | -142 | -142 | -142 |
| 6.4 Bestuur | 289 | 292 | 3 | -8 | -8 | -8 | -8 |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **289** | **292** | **3** | **-79** | **-169** | **-79** | **-79** |
| Reservemutatie | - | - | - | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **289** | **292** | **3** | **-79** | **-169** | **-79** | **-79** |

(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)

## Openbare orde en veiligheid (€ 89.000 voordelig)

**Bestaand beleid**

*Versterking lokale anti-discriminatievoorziening MDRA (nadeel lasten € 13.000 structureel)*

Op 1 maart heeft het College ingestemd met het collegeadvies Versterking lokale anti-discriminatievoorziening Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam (MDRA). Structureel vanaf het jaar 2022 is ingestemd om de aanvullende rijksgelden ter hoogte van € 13.000 uit de meicirculaire beschikbaar te stellen aan de lokale antidiscriminatievoorziening MDRA voor het versterken van de organisatie van het MDRA.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 15.000 structureel)*

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel lasten € 117.000 structureel)*

Verlaging dienstverleningsbijdrage als gevolg van overheveling van 1 vte strategisch adviseur OOV naar Aalsmeer.

## Burgerzaken (€ 71.000 nadelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*BRP registratie arbeidsmigranten (nadeel lasten € 71.000 in 2022 en € 142.000 vanaf 2023)*

EU-burgers zijn vrij om te reizen, te werken en zich te vestigen in andere EU-lidstaten. Als zij langer dan vier maanden in Nederland verblijven, moeten zij zich registreren als ingezetene van een gemeente in de BRP. Als iemand korter dan vier maanden (binnen een tijdsbestek van zes maanden) in Nederland komt werken, volstaat een inschrijving als ‘niet-ingezetene’. Diegene schrijft zich dan in bij de RNI (registratie Niet Ingezetenen). Daardoor krijgt hij of zij een BSN dat nodig is om in Nederland te kunnen werken, maar er worden geen verblijfsadres in Nederland of andere contactgegevens vastgelegd in de BRP.

Doordat geen actueel verblijfsadres in de RNI wordt vastgelegd, hebben Nederlandse overheden slecht zicht op arbeidsmigranten (ondermijning, veiligheid, wie woont waar).
De registratieproblematiek heeft meerdere verschijningsvormen. Ten eerste zijn er arbeidsmigranten die onterecht niet zijn ingeschreven als ingezetenen, terwijl zij een langere periode in Nederland verblijven. Ten tweede zijn er arbeidsmigranten die terecht alleen ingeschreven staan als niet-ingezetenen, maar omdat de verblijfplaats niet wordt vastgelegd, kan er geen contact worden opgenomen, behalve door post te sturen naar het buitenlandse adres. Daarnaast is er ook sprake van een 'vervuild' register, doordat arbeidsmigranten hun vertrek uit Nederland niet melden of niet doorgeven dat zij binnen Nederland zijn verhuisd. Conclusie, de gemeente heeft dus een belang bij een goede registratie van het aantal inwoners in de gemeente. Dit is tevens relevant voor inkomsten in het gemeentefonds, waarbij het aantal inwoners uit de Basisregistratie Personen (BRP) bepalend is.
Daarnaast is een juiste registratie van arbeidsmigranten in de BRP van groot belang voor het voorkomen van ondermijning, uitbuiting, overlast, over-bewoning, prostitutie etc.

Pilot

Om genoemde problematiek op te pakken is per 1-4-2021 een pilot voor de periode van 1 jaar gestart waarvoor de capaciteit voor de inzet van 1 vte externe inhuur beschikbaar is gesteld. Gedurende de pilotperiode is intensief, constructief en prettig samengewerkt met de verhuurder Ruigrok. Deze pilot wordt succesvol afgesloten. De inspanning heeft geleid tot een extra toename van 300 inwoners in de BRP, met meer inkomsten in het gemeentefonds tot gevolg. Dat is echter niet het hoofddoel maar een prettige bijkomstigheid. Evaluatie van de pilot heeft met de gemeentesecretaris plaatsgevonden. Besloten is om in overleg met de gemeentesecretaris de pilot om te zetten in structurele formatie en werkzaamheden. Hiertoe wordt een claim van 1 vte schaal 8 ingediend om per 1 april 2022 definitieve formatie aan Burgerzaken toe te voegen zodat de werkzaamheden in het reguliere werkproces geborgd worden.
Daarnaast is sprake van uitbreiding van deze werkzaamheden vanwege opening van en samenwerking met nieuwe arbeidsmigranten hotels en kleinschaliger/particuliere opvanglocaties. Hiervoor is 1 vte schaal 8 extra per 1 januari 2023 benodigd.

Hieronder een overzicht van het aantal arbeidsmigranten in de BRP.

| | aantal inwoners | t.o.v. vorige maand | saldo |
|---|---|---|---|
| jan-21 | 864 | 0 | 0 |
| feb-21 | 870 | 6 | 6 |
| mrt-21 | 867 | -3 | 3 |
| apr-21 | 946 | 79 | 82 |
| mei-21 | 1003 | 57 | 139 |
| jun-21 | 1015 | 12 | 151 |
| jul-21 | 1078 | 63 | 214 |
| aug-21 | 1089 | 11 | 225 |
| sep-21 | 1119 | 30 | 255 |
| okt-21 | 1139 | 20 | 275 |
| nov-21 | 1166 | 27 | 302 |
| dec-21 | 1168 | 2 | 304 |
| jan-22 | 1183 | 15 | 319 |
| feb-22 | 1204 | 21 | 340 |

## Bestuur (€ 3.000 voordelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Versterking samenwerking MRA (nadeel lasten € 10.500 in 2022 en € 21.000 vanaf 2023)*

In het kader van een slagvaardiger en resultaatgerichte Metropoolregio Amsterdam (MRA) zijn nieuwe samenwerkingsafspraken gemaakt met de deelnemers. Onderdeel hiervan is dat de directie van de MRA wordt uitgebreid en niet langer wordt bekostigd uit de MRA inwonersbijdrage van € 1,53 per inwoner. Van de deelregio Amstelland-Meerlanden wordt hiervoor een extra bijdrage gevraagd van € 230.000 of 2,1 in vte's. Voor Aalsmeer betekent dit een bijdrage van € 21.000 op jaarbasis, met ingang van (naar verwachting) 1 juli 2022.

**Bestaand beleid**

*Voorziening pensioen (oud-)wethouders (€ 292.000 neutraal incidenteel)*

Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een ex wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. De gemeente Aalsmeer heeft ervoor gekozen om de waarde van de belegging (€ 292.100) uit te laten keren aan de gemeente Aalsmeer. Deze inkomsten worden gestort in de “voorziening pensioen (oud) wethouders”. Aan APG is opdracht gegeven om het ouderdomspensioen uit te betalen aan de oud-wethouder. De jaarlijkse pensioenaanspraak bedraagt ca. € 11.000, (excl. uitvoeringskosten).
De hoogte van de voorziening moet elk jaar onderbouwd worden aan de hand van de dan geldende rekenrente en de sterftetabel.

*Licenties Ibabs (voordeel lasten € 13.000 structureel)*

Conform BBV wet en regelgeving hoort ondersteuning van het bestuur thuis op taakveld 0.7 Overhead. Het budget voor licenties Ibabs van € 13.200 wordt met ingang van 2022 overgeheveld van programma 6 Bestuur, bevolking en Veiligheid naar programma 7 Overhead.

# 2.7 Overhead

## Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **07 Overhead** | | | | | | | |
| 7.1 Ondersteuning organisatie | 4.097 | - | -4.097 | -1.503 | -1.503 | -1.503 | -1.503 |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **4.097** | **-** | **-4.097** | **-1.503** | **-1.503** | **-1.503** | **-1.503** |
| Reservemutatie | - | - | - | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **4.097** | **-** | **-4.097** | **-1.503** | **-1.503** | **-1.503** | **-1.503** |

(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 (€ 4.097.000 nadelig)

**Nieuw beleid**

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 11.000 in 2022 en € 7.000 vanaf 2023)*

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Kernorganisatie (nadeel lasten € 610.000 structureel)*

Op 9 december 2021 heeft de raad ingestemd met de nieuwe samenwerkingsafspraken tussen Aalsmeer en Amstelveen en de vorming van een nieuwe kernorganisatie. Voor transitie naar een nieuwe kernorganisatie zijn incidentele middelen beschikbaar vanuit 2020. Echter brengt de nieuwe kernorganisatie ook structurele lasten met zich mee. Deze worden enerzijds veroorzaakt door de CAO stijging en anderzijds doordat de financiële uitkomsten van de nieuwe samenwerkingsafspraken tussen Aalsmeer en Amstelveen. De structurele financiële gevolgen van de nieuwe samenwerkingsafspraken worden in de aankomende jaren periodiek geëvalueerd en eventueel bijgesteld.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 29.000 in 2022 en € 49.000 vanaf 2023)*

**Bestaand beleid**

*Licenties Ibabs (nadeel lasten € 13.000 structureel)*

Conform BBV wet en regelgeving hoort ondersteuning van het bestuur thuis op taakveld 0.7 Overhead. Het budget voor licenties Ibabs van € 13.200 wordt met ingang van 2022 overgeheveld van programma 6 Bestuur, bevolking en Veiligheid naar programma 7 Overhead.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 11.000 structureel)*

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 2.645.000 in 2022 en € 35.000 vanaf 2023)*

- Budgetoverheveling transitiekosten van 2021 naar 2022 (€ 2.610.000 incidenteel)
- Uitvoeringskosten en ondersteuning inkoop voor de ondertussengroep (€ 35.000 incidenteel)

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (nadeel lasten € 779.000 structureel)*

# 2.8 Algemene dekkingsmiddelen

### Financiële bijstellingen 1e Bestuursrapportage 2022 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Mutaties 1e Bestuursrapportage 2022 | | | Mutaties Meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **08 Algemene dekkingsmiddelen** | | | | | | | |
| 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds | - | 3.473 | 3.473 | 1.557 | 1.628 | 1.700 | 1.700 |
| 8.1 Belastingen overig | - | - | - | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 8.1 Overige baten en lasten | 1.236 | -1.500 | -2.736 | -833 | -1.047 | -1.123 | -1.115 |
| 8.1 OZB Niet-woningen | 1 | 53 | 52 | 49 | 49 | 49 | 49 |
| 8.1 OZB Woningen | 14 | -1.321 | -1.335 | -13 | -13 | -13 | -13 |
| 8.1 Treasury | - | - | - | - | - | - | - |
| 8.1 Vennootschapsbelasting (VPB) | - | - | - | - | - | - | - |
| **Mutatie saldo voor bestemming** | **1.251** | **705** | **-546** | **759** | **616** | **612** | **620** |
| Reservemutatie | - | 5.225 | 5.225 | 11 | 101 | 11 | 11 |
| **Mutatie saldo na bestemming** | **1.251** | **5.930** | **4.679** | **770** | **717** | **623** | **631** |

(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)

### Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds (€ 3.473.000 voordelig)

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (voordeel baten € 3.089.000 in 2022 en € 898.000 vanaf 2023)*

Septembercirculaire 2021 en Gebundelde uitkering (BUIG) meerjarig 2021

*Decembercirculaire 2021 (raadsbrief 11 januari 2022) (voordeel baten € 384.000)*

- Extra inkomsten in verband met taakmutaties (€ 263.000)
- Extra inkomsten voor loon- en prijsontwikkeling (€ 121.000 in 2022 en € 444.000 vanaf 2023)

### Overige baten en lasten (€ 2.736.000 nadelig)

**Nieuw beleid**

*Inzet stelpost taakmutaties Gemeentefonds (voordeel lasten € 126.500 in 2022 en € 142.500 in 2023)*

Besteding POK (parlementaire ondervragingscommissie kinderopvang) middelen Sociaal Domein (zie programma 1).

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 10.000 incidenteel)*

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Inzet stelpost loon- en prijsontwikkeling (nadeel lasten € 79.000 in 2022 en voordeel lasten € 181.000 vanaf 2023)*

- Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (GR ODNZKG) uitstel bodemtaken (€ 97.000 voordelig in 2022 en € 163.000 nadelig vanaf 2023)
- Inflatiecorrectie gemeentelijke bijdrage VrAA (€ 18.000 voordelig structureel)

**Bestaand beleid**

*Inzet stelposten taakmutaties (voordeel lasten € 175.000 in 2022 en € 143.000 vanaf 2023)*

- Humanitas evaluatie en voortzetting (€ 32.000 voordelig incidenteel)
- Financieel besluit maatschappelijke ondersteuning en indexering tarieven (€ 130.000 voordelig structureel)
- Versterking lokale anti-discriminatievoorziening MDRA (€ 13.000 voordelig structureel)

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (nadeel lasten € 584.000 structureel, nadeel baten € 1.500.000 incidenteel)*

- Septembercirculaire 2021 inzet extra jeugdgelden (€ 1.500.000 nadelig incidenteel)
- Septembercirculaire 2021 loon- en prijsontwikkeling (nominaal) (€ 450.000 nadelig structureel)
- Taakmutaties (Gemeentefonds) (€ 138.000 nadelig structureel)
- Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (€ 4.000 voordelig structureel)

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (nadeel lasten € 500.000 incidenteel)*

Bijdrage Egalisatiereserve Samenwerking AA.

*Decembercirculaire 2021 (raadsbrief 11 januari 2022) (nadeel lasten € 384.000)*

- Inzet stelposten taakmutaties (€ 263.000)
- Loon- en prijsontwikkeling (€ 121.000 in 2022 en € 444.000 vanaf 2023)

### OZB niet-woningen (€ 53.000 voordelig)

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021 (voordeel baten € 53.000)*

Septembercirculaire 2021: hogere belastingopbrengst bij eigen WOZ aanname.

### OZB woningen (€ 1.335.000 nadelig)

**Bestaand beleid**

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 4.000 in 2022 en € 12.000 vanaf 2023)*

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*Uitvoering motie 11 november 2021 "Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022" (raadsbesluit 27 januari 2022) (nadeel baten € 1.320.000 incidenteel, nadeel lasten € 10.000 incidenteel)*

De verlaging van de inkomsten en de extra uitvoeringskosten als gevolg van de motie worden gedekt uit de algemene reserve (zie Reservemutaties hieronder).

## Reservemutaties (€ 5.225.000 voordelig)

**Onvermijdelijk/onuitstelbaar**

*Dekking uit Corona noodfonds (voordeel baten € 411.000 incidenteel)*

- Ondersteuningsmaatregelen ondernemers 4e tranche (€ 310.000 voordelig)
- Vroegsignalering, continueren inzet JHV en extra tijdelijke inzet JHV (€ 88.000 voordelig)
- Overig (€ 13.000 voordelig)

**Reeds genomen raadsbesluiten**

*2e Bestuursrapportage 2021 (raadsbesluit 2 december 2021) (voordeel baten € 2.984.000)*

- Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022 (€ 2.973.000 voordelig incidenteel)
- Actualisatie pandenbegroting 2021 (€ 11.000 voordelig structureel)

*Vernieuwing ambtelijke samenwerking Aalsmeer-Amstelveen (raadsbesluit 9 december 2021) (voordeel baten € 500.000 incidenteel)*

Dekking bijdrage Egalisatiereserve Samenwerking AA uit algemene reserve.

*Uitvoering motie 11 november 2021 "Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022" (raadsbesluit 27 januari 2022) (voordeel baten € 1.330.000 incidenteel)*

Dekking verlaging van de inkomsten en extra uitvoeringskosten als gevolg van de motie uit de algemene reserve.

# 3. Financiën

# 3.1 Risico's

**Sociaal domein**

*Gemeenschappelijke Regeling Openbare gezondheidszorg Amstelland*

De GR OGZ Amstelland geeft uitvoering aan de Wet Publieke Gezondheid door de GGD. In het 2e kwartaal van elk jaar levert de GGD een jaarverslag van het voorgaande jaar waarin de werkelijke kosten staan berekend. Het verschil met de in de begroting opgenomen bedragen wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. Tevens wordt in het 2e kwartaal de begroting voor het volgende jaar bepaald.
De jaarrekening 2021 en de begroting 2023 zijn nu net in allereerste concept beschikbaar gekomen. Er zijn nog veel vragen over en aanpassingen op nodig. Daarom kunnen we nu nog niet zeggen wat de financiële consequenties zijn. Deze worden in de aankomende weken duidelijk, dan zal deze claim worden aangevuld en aangepast.
Waarschijnlijk is er voor 2023 slechts een kleine claim nodig, maar voor de jaren erna zal er meer nodig zijn.

*Minimabeleid*

Op dit moment is het nog te vroeg om middelen te claimen. Met het oog op de huidige onzekere (economische) tijden en de mede daaruit voortvloeiende stijging van de kosten van grondstoffen en energie is bewust gekozen voor een risicomelding. Dit laatste vloeit mede voort uit het feit dat op dit moment nog niet duidelijk is hoe de compenserende maatregelen van het Rijk worden ingevuld.

**Openbare ruimte**

*Energielasten*

Eind 2022 lopen de huidige contracten voor energieleverantie (gas en electra) af. In de huidige markt is het onvermijdelijk dat de tarieven gaan stijgen, het is echter nog onduidelijk wat die stijging exact gaat worden. Vanuit de markt wordt echter aangegeven dat we rekening moeten houden met een stijging van ongeveer 50%. Dit heeft aanzienlijke gevolgen op diverse begrotingsposten zoals Openbare Verlichting, Verkeersregelinstallaties en riolering maar ook op de diverse huisvestingsbudgetten.

**Ruimtelijke ontwikkeling**

*Waterfront plan- en uitvoeringsfase*

Bij definitieve voltooiing van het project zal nog een evaluatie plaatsvinden, waarbij aanvullende wensen naar voren zullen komen. Dit betreft openbare toiletten en wensen van de WindSurfClub Aalsmeer. Mochten er uit deze evaluatie wensen en kosten voortkomen, dan zullen deze aan de raad worden voorgelegd.
Daarnaast speelt er met Hoogheemraadschap Holland Rijnland nog een onduidelijkheid over het verrekenen van BTW over de bijdrage die zij hebben gedaan. Wij gaan er vanuit dat het Hoogheemraadschap ons hierin tegemoet komt, maar wij wachten nog op een bestuurlijke bekrachtiging.

## 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 2022-2025” wordt in de 1e Bestuursrapportage 2022 alleen een actualisatie gegeven van de investeringen die betrekking hebben op overige investeringen economisch nut. Hier staat het plafond kapitaallasten als dekking tegenover. De kapitaallasten volgen in het jaar na gereedkomen van de investering.

| Mutaties investeringen (bedragen x € 1.000) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Zorgplicht sportvelden - kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden | 108 | | | | |
| Brandscheiding sporthal Bloemhof | 44 | | | | |
| Verduurzamen Proosdijhal | 54 | | | | |
| Vervangende nieuwbouw Jozefschool | 300 | | | | |
| Uitvoering Plan Villlagedressing Aalsmeer | 85 | 105 | | | |
| Extra verwerkingskosten restafval inbesteding Omrin – verwerving aandelen | 105 | | | | |
| Molenvlietweg | -711 | 711 | | | |
| Afronding Kasteleinweg | 150 | | | | |
| Waterfront plan- en uitvoeringsfase | 398 | | | | |
| Afsluiten Einsteinstraat | -29 | | | | |
| **Totaal** | **504** | **816** | **0** | **0** | **0** |

**Onderwijs en ontplooiing**

*Zorgplicht sportvelden - kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden (€ 108.000)*

De gemeente is door de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied aangeschreven om te voldoen aan de wettelijke eisen van de Wet Bodembescherming betreffende de met SBR ingestrooide kunstgrasvelden binnen de gemeente. De gemeente heeft een zorgplicht om het uitlogen van de op de velden aanwezige rubberkorrels tegen te gaan. Hiervoor is het o.a. nodig dat rondom de velden klantplanken komen die voorkomen dat het rubber zich buiten de velden verspreidt.

*Brandscheiding sporthal Bloemhof (€ 44.000)*

Om de brandveiligheid van de sporthal Bloemhof op orde te brengen is het noodzakelijk om een brandscheiding aan te brengen. De kosten hiervan zijn circa € 44.000 inclusief BTW. De noodzaak van deze scheiding is gebleken na een controle van de brandweer.

*Verduurzamen Proosdijhal (€ 54.000)*

Er is een aanvullend krediet benodigd voor het verduurzamen van de Proosdijhal. In 2021 is een budget gereserveerd van € 90.000. In totaal is er een budget benodigd van € 144.000. De benodigde aanvulling van € 54.000 is deels nodig voor de verschuldigde btw en deels veroorzaakt door de prijsstijgingen.

*Vervangende nieuwbouw Jozefschool (€ 300.000)*

In de raadsvergadering van 1 februari 2022 is besloten het investeringskrediet voor vervangende nieuwbouw van de Jozefschool, zijnde € 2,1 miljoen, te verhogen naar € 2,4 miljoen.

**Economie en duurzaamheid**

*Uitvoering Plan Villlagedressing Aalsmeer (€ 85.000 in 2022 en € 105.000 in 2023)*

In het Plan Villagedressing Aalsmeer staat een aantal acties opgenomen om te worden uitgevoerd, zoals recreatieve en toeristische bewegwijzering in Aalsmeer, de plaatsing van gedecoreerde fietsen

(flowerbikes), plaatsing van bloemengraffiti en/of bloemenmuur in openbare ruimte, plaatsing van banieren bij de toegangswegen naar Aalsmeer.
In 2022 wordt de eerste fase van het project recreatieve en toeristische bewegwijzering in Aalsmeer uitgevoerd. Voor deze eerste fase is in de exploitatie reeds een bedrag beschikbaar gesteld van € 50.000. Uitvoering leidt echter tot een investering, waardoor een investeringskrediet nodig is in 2022 en het beschikbaar gestelde exploitatiebudget in 2022 kan vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo. Dit wordt administratief verwerkt na vaststelling van de Jaarstukken 2021 en de 1e Bestuursrapportage 2022.
Voor de tweede fase van dit project recreatieve en toeristische bewegwijzering in Aalsmeer is nog een budget nodig van € 35.000 om te komen tot afronding van dit project.
Bij het project voor het decoreren en plaatsen van fietsen (flowerbikes) in de openbare ruimte wordt gedacht aan een samenwerking met het Flower Art Museum, FloriWorld, de Historische Tuin, kunstenaars, en de ondernemers van Aalsmeer (via NOA) waarbij wordt gekeken het meest geschikte aantal fietsen, de exacte locaties en de thema's voor de te decoreren fietsen. De uitvoering van dit project wordt geraamd op € 15.000 in 2023.
Voor de plaatsing van bloemengraffiti en/of bloemenmuur in de openbare ruimte wordt gedacht aan het toepassen van graffiti op met name locaties waar veel bezoekers komen. Op deze wijze kan de openbare ruimte aantrekkelijker worden gemaakt. Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met bewoners, ondernemers en kunstenaar(s). De uitvoering van dit project wordt geraamd op € 40.000 in 2023. Hierbij wordt concreet gedacht aan een graffitischildering op de zijgevel van een (nog nader te bepalen) pand in Aalsmeer (maximaal € 30.000) en een grondschildering van 10x5 meter met 3D effect (maximaal € 10.000). Totaal: € 40.000.
Het toevoegen van banieren met afbeeldingen van bloemen en het logo van Visit Aalsmeer op de belangrijkste routes naar en in Aalsmeer. Dit project wordt gefaseerd uitgevoerd. De eerste fase van dit project wordt geraamd op € 50.000 in 2023.

**Openbare ruimte**

*Extra verwerkingskosten restafval inbesteding Omrin – verwerving aandelen (€ 105.000)*
De verwerking en nascheiding van het restafval bij het AEB (Afal Energie Bedrijf Amsterdam) stopt per 1-1-2023. De gemeenteraad heeft er voor gekozen om in de plaats hiervan de verwerking en nascheiding van het restafval te laten plaatsvinden bij Omrin in Friesland. Dit brengt naar verwachting meerkosten met zich mee ten opzichte van de huidige situatie van verwerking en nascheiding bij het AEB. De inschatting is dat de meerkosten voor de verwerking gemiddeld ca. € 132.000 zal bedragen en de eenmalige kosten voor de verwerving van aandelen bij Omrin naar verwachting tussen de € 30.000 en € 105.000.

*Molenvlietweg (doorschuiving € 711.000 van 2022 naar 2023 neutraal)*
De aanleg van de Molenvlietweg is vertraagd vanwege problemen inzake de technische uitvoering en aanvullende ecologisch onderzoek. De start is vertraagd naar eind 2022 en oplevering is in 2023.

*Afronding Kasteleinweg (€ 150.000)*
In de afgelopen jaren is de herinrichting van de Burgemeester Kasteleinweg gerealiseerd en eind 2021 in gebruik genomen. De oplevering en overdracht vindt plaats in de 1e helft van 2022. In 2022 zullen er nog enkele aanpassingen worden gerealiseerd. De extra investering bedraagt € 150.000 en voor de kapitaallasten is dekking aanwezig in de Reserve dekking kapitaallasten verkeer en vervoer (zie ook toelichting bij programma 4 onder Onvermijdelijk / onuitstelbaar, reservemutaties).

*Waterfront plan- en uitvoeringsfase (€ 398.000)*
Afgelopen jaar is een groot deel van het werk aan het project Waterfront uitgevoerd. De raad heeft op 27 oktober 2021 een brief met de stand van zaken ontvangen. Helaas is bij het opmaken van de jaarrekening

2021 gebleken dat nog een financiële verrekening dient plaats te vinden. Bij de voorbereiding van het project is gerekend met het toen geldende opslagpercentage voor voorbereiding en uitvoering (PEAT) van 19%. Dit percentage is in afstemming met de raad tussentijds aangepast naar 23%, wat zich niet direct heeft doorvertaald naar de projectbegroting. Dit zorgt voor een tekort van € 168.000.
Er zijn nog een aantal punten die uitgevoerd moeten worden om het Waterfront goed af te kunnen ronden. Er ontstaan meerkosten voor het later weer oppakken van de geschorste werkzaamheden (€ 130.000) en er is meerwerk voortvloeiend uit de adviezen van de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit (€ 75.000) en juridisch bijstand voor de beroepszaken (€ 25.000).
De totale extra investering bedraagt dus € 398.000 en voor de kapitaallasten is dekking aanwezig in de Reserve dekking kapitaallasten groen, water en recreatie (zie ook toelichting bij programma 4 onder Onvermijdelijk / onuitstelbaar, reservemutaties).

*Herziening MPP Buitenruimte/Bovenwijks, investeringsplan grote projecten*
Naar aanleiding van de motie RAP-Raad is door de raad besloten de financieringssystematiek voor onderhoud en investeringen in de buitenruimte te herzien. Dit besluit leidt tot herziening van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte en het bestedingsplan voor Bovenwijkse Voorzieningen. De reserves Buitenruimte en Bovenwijks worden samengevoegd, investeringen worden afgesplitst en in een apart investeringsplan opgenomen, waarbij de investeringskredieten worden gekapitaliseerd en de kapitaallasten een aparte plek krijgen in de begroting. Op termijn wordt de samengevoegde reserve naar verwachting omgebouwd naar een voorziening. Hiervoor moet eerst het assetmanagement op orde zijn. De nieuwe investeringssystematiek schept ruimte voor nieuwe investeringen in de buitenruimte, waaronder in een aantal grote projecten die noodzakelijk en/of wenselijk zijn. Hierbij moet o.a. gedacht worden aan Van Cleeffkade-Stationsweg-Raadhuisplein, Reconstructie Machineweg, Reconstructie Uiterweg, Vervanging/verbetering/groot onderhoud van lange lintwegen en fietsroutes, een bijdrage aan capaciteitsuitbreiding N231-zuid en verkeersmaatregelen in Kudelstaart. Ook worden de benodigde aanvullende budgetten voor onderhoud/vervanging kunstwerken en wegen in het programma opgenomen. Het nieuwe MPP wordt gelijktijdig met de Kaderbrief aan de raad aangeboden. Daarom is voor al deze grote projecten nu geen apart voorstel gedaan. Alles bij elkaar gaat het wel om een extra investering van enkele tientallen miljoenen.

**Ruimtelijke ontwikkeling**
*Afsluiten Einsteinstraat (-/- € 29.000)*
In 2020 is de grondexploitatie Einsteinstraat afgesloten met een positief resultaat van € 517.700. In 2021 is nog een creditnota ontvangen van € 29.200. Hiermee komt het eindresultaat van dit project op € 546.900 positief. Het resultaat tot en met 2020 was gestort in de reserve tussentijdse winstnemingen. Met het afsluiten van het project kan het resultaat in 2022 vrijvallen uit de reserve en verwerkt worden in het begrotingssaldo 2022 (zie ook toelichting bij programma 5 onder Onvermijdelijk / onuitstelbaar, reservemutaties).

# 3.3 Reserves en voorzieningen

### Reserves

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari 2022 | Toevoeging | Onttrekking | Boekwaarde 31 december 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 34.780 | 0 | 2.688 | 32.092 |
| Resultaat | -1.665 | 0 | 2.692 | -4.357 |
| **A1. Algemene reserve** | **33.115** | **0** | **5.380** | **27.735** |
| **A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE** | **33.115** | **0** | **5.380** | **27.735** |
| Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie | 4.093 | 1.222 | 162 | 5.153 |
| Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer | 9.053 | 2.949 | 435 | 11.567 |
| Kapitaallasten Gebouwen | 6.863 | 0 | 442 | 6.421 |
| **B1. Dekking kapitaallasten** | **20.009** | **4.171** | **1.039** | **23.141** |
| Bovenwijkse voorzieningen | 2.956 | 275 | 287 | 2.944 |
| Duurzaamheidsfonds | 377 | 0 | 185 | 192 |
| Egalisatie Sociaal Domein | 700 | 0 | 0 | 700 |
| Herinrichting VVA-terrein | 1.883 | 0 | 609 | 1.274 |
| Kunstzinnige verfraaiing | 163 | 0 | 25 | 138 |
| Monumentenfonds | 19 | 0 | 0 | 19 |
| Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte | 10.543 | 2.664 | 7.512 | 5.695 |
| Reserve Klimaatadaptatie | 280 | 0 | 80 | 200 |
| Veilig te stellen budgetten | 3.192 | 0 | 3.102 | 90 |
| Voorlopige winsten grondexploitaties | 710 | 2.030 | 518 | 2.222 |
| Woonfonds volkshuisvesting | 28 | 0 | 28 | 0 |
| **B2. Overige bestemmingsreserves** | **20.851** | **4.969** | **12.346** | **13.474** |
| **B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES** | **40.860** | **9.140** | **13.385** | **36.615** |
| **Eigen vermogen (A+B)** | **73.975** | **9.140** | **18.765** | **64.350** |

## Voorzieningen

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari 2022 | Toevoeging | Aanwending | Boekwaarde 31 december 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Beheer gebouwen | 85 | 358 | 360 | 83 |
| A. Egalisatievoorziening | 85 | 358 | 360 | 83 |
| Facilitaire projecten | 1.782 | 0 | 4 | 1.778 |
| Greenpark BV | 50 | 0 | 0 | 50 |
| Voorziening voormalig wethouders/personeel | 250 | 408 | 100 | 558 |
| B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico | 2.082 | 408 | 104 | 2.386 |
| Vervanging riolering | 1.255 | 1.295 | 500 | 2.050 |
| C. Toekomstige vervanging via heffing | 1.255 | 1.295 | 500 | 2.050 |
| Afkoop onderhoud begraafplaats | 500 | 131 | 56 | 575 |
| Afvalstoffenheffing | 417 | 0 | 110 | 308 |
| Begraafplaats Aalsmeer | 68 | 0 | 21 | 47 |
| Rioolheffing | 1.479 | 79 | 932 | 625 |
| Uitgifte graven | 642 | 133 | 63 | 712 |
| D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 3.106 | 342 | 1.181 | 2.268 |
| **Voorzieningen passiva (A+B+C)** | **6.528** | **2.403** | **2.144** | **6.787** |

## 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.
Hieronder het overzicht met het verloop van de Programmabegroting 2022 per programma voor de mutaties uit deze Bestuursrapportage.

| | Begroting voor wijziging | | | Mutaties 1e Bestuursrapportage | | | Begroting na wijziging | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 01 Sociaal Domein | 23.447 | 4.705 | -18.742 | 3.781 | 376 | -3.405 | 27.228 | 5.081 | -22.147 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | 6.527 | 1.636 | -4.891 | 100 | 64 | -36 | 6.627 | 1.700 | -4.927 |
| 03 Economie en duurzaamheid | 722 | 929 | 207 | 219 | -50 | -269 | 941 | 879 | -62 |
| 04 Openbare ruimte | 18.687 | 8.046 | -10.641 | 1.131 | 1.265 | 134 | 19.818 | 9.311 | -10.507 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkelingen | 25.060 | 24.096 | -964 | 1.739 | 1.674 | -65 | 26.799 | 25.770 | -1.029 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | 6.122 | 370 | -5.752 | 289 | 292 | 3 | 6.411 | 662 | -5.749 |
| 07 Overhead | 8.568 | - | -8.568 | 4.097 | - | -4.097 | 12.665 | - | -12.665 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 2.208 | 50.215 | 48.007 | 1.251 | 705 | -546 | 3.459 | 50.920 | 47.461 |
| **Saldo voor bestemming** | **91.341** | **89.997** | **-1.344** | **12.607** | **4.326** | **-8.281** | **103.948** | **94.323** | **-9.625** |
| 01 Sociaal Domein | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | - | 25 | 25 | - | - | - | - | 25 | 25 |
| 03 Economie en duurzaamheid | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 04 Openbare ruimte | 5.002 | 8.130 | 3.128 | 1.832 | 1.140 | -692 | 6.834 | 9.270 | 2.436 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | 2.285 | 470 | -1.815 | 21 | 518 | 497 | 2.306 | 988 | -1.318 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 07 Overhead | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | - | 565 | 565 | - | 5.225 | 5.225 | - | 5.790 | 5.790 |
| **Reservemutaties** | **7.287** | **9.190** | **1.903** | **1.853** | **6.883** | **5.030** | **9.140** | **16.073** | **6.933** |
| 01 Sociaal Domein | 23.447 | 4.705 | -18.742 | 3.781 | 376 | -3.405 | 27.228 | 5.081 | -22.147 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | 6.527 | 1.661 | -4.866 | 100 | 64 | -36 | 6.627 | 1.725 | -4.902 |
| 03 Economie en duurzaamheid | 722 | 929 | 207 | 219 | -50 | -269 | 941 | 879 | -62 |
| 04 Openbare ruimte | 23.689 | 16.176 | -7.513 | 2.963 | 2.405 | -558 | 26.652 | 18.581 | -8.071 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | 27.345 | 24.566 | -2.779 | 1.760 | 2.192 | 432 | 29.105 | 26.758 | -2.347 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | 6.122 | 370 | -5.752 | 289 | 292 | 3 | 6.411 | 662 | -5.749 |
| 07 Overhead | 8.568 | - | -8.568 | 4.097 | - | -4.097 | 12.665 | - | -12.665 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 2.208 | 50.780 | 48.572 | 1.251 | 5.930 | 4.679 | 3.459 | 56.710 | 53.251 |
| **Saldo na bestemming** | **98.628** | **99.187** | **559** | **14.460** | **11.209** | **-3.251** | **113.088** | **110.396** | **-2.692** |

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

# 3.5 Uitputting budget maatregelen Corona

**Totaal**

| Lokaal noodfonds Corona (* 1.000) | Beschikt door raad/college |
|---|---|
| **Raadsbesluit 30 maart 2020 en 27 januari 2022** | 4.300 |
| Toekenningen 2020/2021 | -3.510 |
| Toekenningen 2022 (t/m eind maart) | -440 |
| **Ruimte in noodfonds (eind maart 2022)** | **350** |

**Per programma**

| Lokaal noodfonds Corona (* 1.000) | Beschikt door raad/college |
|---|---|
| **Raadsbesluit 30 maart 2020 en 27 januari 2022** | 4.300 |
| Toekenningen 2020/2021 | -3.510 |
| Toekenningen 2022 (t/m eind maart) | |
| 01 Sociaal domein | -130 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | - |
| 03 Economie en duurzaamheid | -310 |
| 04 Openbare ruimte | - |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | - |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | |
| 07 Overhead | |
| **Ruimte in noodfonds (eind maart 2022)** | **350** |

# 4. Bijlagen

# 4.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

*Dienstverleningsbijdrage*

| Omschrijving | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Opdrachtverlening 2 maart 2021** | **16.956.900** | **16.893.800** | **16.893.800** | **16.893.800** | **16.893.800** |
| | | | | | |
| Beleidsmedewerker wonen, Kadernota aanvullend | 28.000 | 28.000 | | | |
| Handhaving waterfront, Begroting 2021 pagina 59 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 | 45.000 |
| Afronding indexering | -600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| | | | | | |
| *Mutaties 1e bestuursrapportage 2021* | | | | | |
| Beleidsmedewerker wonen naar limitatieve lijst | -28.000 | -28.000 | | | |
| Handhaving Waterfront is uitbesteed werk | -45.000 | -45.000 | -45.000 | -45.000 | -45.000 |
| | | | | | |
| *Mutaties begroting 2022* | | | | | |
| Index 2022 | 390.000 | 388.500 | 388.500 | 388.500 | 388.500 |
| Egalisatiereserve en stelpost overheveling formatie AA-organisatie* | 441.000 | 441.000 | 441.000 | 441.000 | 441.000 |
| Accountmanager ondertussengroep (bestaande uit 0,5 vte klantmanager, 0,5 vte werkmakelaar en 0,5 vte accountmanager) | 152.000 | 152.000 | 152.000 | 152.000 | 152.000 |
| Vernieuwde samenwerking AA | -1.942.500 | -1.942.500 | -1.942.500 | -1.942.500 | -1.942.500 |
| | | | | | |
| *Mutaties 1e bestuursrapportage 2022* | | | | | |
| *Schuldhulpverlening - vroeg er op af* | 28.000 | 28.000 | 28.000 | 28.000 | 28.000 |
| *BRP registratie arbeidsmigranten* | 95.200 | 190.400 | 190.400 | 190.400 | 190.400 |
| *Versterken toezicht kabels leidingen* | 26.000 | 26.000 | 26.000 | 26.000 | 26.000 |
| Verhoging inhuurkosten flexibele schil handhavers | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| | | | | | |
| *Totaal mutaties* | *-795.900* | *-702.200* | *-702.200* | *-702.200* | *-702.200* |
| **Dienstverleningsbijdrage 1e bestuursrapportage** | **16.161.000** | **16.191.600** | **16.191.600** | **16.191.600** | **16.191.600** |

** Hierover worden nog nadere afspraken gemaakt*

*Limitatieve lijst*

| Omschrijving | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Bestuurlijke en directiebesluiten*** | | | | | |
| Uitvoering casusregie Straf en Zorg (Top X) | 25.300 | | | | |
| Inzet ggz specialisatie in sociaal team | 20.000 | | | | |
| Grip op kwaliteit en budget jeugdhulp | 37.100 | | | | |
| Geëscaleerde zorg 18- gewijzigde werkwijze | 55.700 | | | | |
| Continueren inzet 0,5 vte jhv | 52.000 | | | | |
| Vroegsignalering, continueren inzet JHV en extra tijdelijke inzet JHV door corona | 88.200 | 66.700 | | | |
| Parlementaire ondervragingscommissie KOT | 126.500 | 142.500 | | | |
| Schoolmaatschappelijk werk Voortgezet Onderwijs | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| Werkmakelaars | 34.000 | | | | |
| Kinderopvangtoeslagenaffaire | 15.000 | | | | |
| Transformatiebudget jeugd | 85.000 | | | | |
| Projectleider Beeldende Kunst | 10.000 | | | | |
| Extra capaciteit leerplicht | 17.000 | | | | |
| Grondbank personele inzet en certificeringskosten | 60.000 | | | | |
| Junior medewerker energietransitie | 88.000 | | | | |
| Accountmanager servicepunt energieadvies | 30.000 | | | | |
| Omgevingswet / accountmanager Omgevingsdienst | 25.000 | | | | |
| Inhaalslag handhavingsdossier | 44.000 | | | | |
| Beleidsmedewerker wonen | 28.000 | | | | |
| Pilot registratie arbeidsmigranten | 25.000 | | | | |
| Handhaving hennepteelt | 22.000 | | | | |
| Waterveiligheid | 200.000 | 200.000 | | | |
| Ondermijning | 160.000 | 160.000 | | | |
| Ondermijning Restbudget 2021 naar 2024 | | | 90.000 | | |
| 0,1 VTE onderhoud Brandkranen | 9.900 | 9.900 | 9.900 | 9.900 | 9.900 |
| Geschilcie: bijdrage digitale transformatie | 199.000 | | | | |
| Geschilcie: matiging bijdrage ICT | -70.000 | | | | |
| Contractmanager Jeugd | 55.600 | | | | |
| Teamleider Omgevingsplan en –vergunningen | 37.000 | | | | |
| Wmo inzet voor ouders in IHV 13 weken | 4.300 | | | | |
| Bijdrage Egalisatiereserve Samenwerking AA | 500.000 | | | | |
| **Sub-totaal bestuurlijke en directie besluiten** | **1.995.600** | **591.100** | **111.900** | **21.900** | **21.900** |
| ***Projecten (o.b.v. nacalculatie)*** | | | | | |
| Grondexploitaties en facilitair grondbeleid | | | | | |
| 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 | 84.000 | 15.000 | | | |
| Grote projecten met kredietaanvraag | 148.500 | | | | |
| Bijstelling omgevingsvergunning projecten bouwsom >500K, verlening | 110.000 | pm | pm | pm | pm |
| Bijstelling omgevingsvergunning > 500k, toezicht | 273.000 | pm | pm | pm | pm |
| **Sub-totaal projecten** | **650.400** | **49.900** | **34.900** | **34.900** | **34.900** |
| ***Regiotaken*** | | | | | |
| Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk | 27.500 | 27.500 | 27.500 | 27.500 | 27.500 |
| 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 | 707.900 | 713.100 | 713.100 | 713.100 | 713.100 |
| GBA - proces en gerechtskosten | pm | pm | pm | pm | pm |
| **Sub-totaal regiotaken** | **757.000** | **762.200** | **762.200** | **762.200** | **762.200** |
| **Totaal Limitatieve lijst** | **3.403.000** | **1.403.200** | **909.000** | **819.000** | **819.000** |

**Gemeente Aalsmeer**

Onderwerp Kadernota 2023

Gevraagd besluit

1. Instemmen met de Kaderbrief 2023;
2. Met college en raad gezamenlijk een proces doorlopen om te komen tot een structureel en sluitend meerjarenperspectief bij de Begroting 2023.

3. De raad voor te stellen om:
a. De Kaderbrief 2023 vast te stellen;
b. Met college en raad gezamenlijk een proces doorlopen om te komen tot een structureel en sluitend meerjarenperspectief bij de Begroting 2023.

---

Bijlagen

1. Kaderbrief 2023
2. Memo samenhang jaarrekening 2022, eerste Bestuursrapportage 2022 en Kaderbrief 2023
3. Raadsvoorstel Kaderbrief 2023

Ter bespreking B&W Ja

Besluit van de raad nodig Ja

Openbaarheid Ja
Persbericht Kaderbrief 2023

Participatie Nee

Behandeld in B&W-vergadering d.d. 24 mei 2022, nr. 8

Besluit B&W **Conform advies**

**Datum** 17 mei 2022
**Nummer**
**Portefeuillehouder** Burgemeester G.E. Oude Kotte

**Besproken in staf met portefeuillehouder op** 17 mei 2022

**Afdeling** Financiën
**Behandelend ambtenaar** E. Koster
**Telefoonnummer** 06- 11 40 26 21
**E-mail** erik.koster@aalsmeer.nl

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

Met de Kaderbrief wordt de raad verzocht de financiële kaders te stellen voor de Programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

De Kaderbrief is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

De Kaderbrief 2023 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

**Aanleiding**

In de Financiële verordening Aalsmeer 2017 (Gemeentewet artikel 212) staat vermeld dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. De Kaderbrief legt het meerjarige begrotingskader aan de raad voor. De structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2022 (de eerste Bestuursrapportage 2022) zijn al in het saldo van de Kaderbrief 2023 meegenomen. In de Kadernota wordt de raad meegenomen in alle voorliggende posten en keuzemogelijkheden voor het opstellen van de Programmabegroting 2023.

**Argumenten**

De uitkomsten van deze kaderbrief laten zien dat bij ongewijzigd beleid Aalsmeer financieel in zwaar weer komt. Dit betekent dat Aalsmeer voor een aantal lastige keuzes staat om Aalsmeer financieel gezond te houden.

In deze kaderbrief wordt nog geen sluitend meerjarenbeeld gepresenteerd, maar wordt een weergave gegeven van alle thans bekende posten die nog niet in het meerjarenbeeld zijn opgenomen. Het gaat om autonome ontwikkelingen.

**Kanttekeningen**

De gemeenteraad heeft de wettelijke taak een begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is (Gemeentewet artikel 189). Om de raad in staat te stellen deze taak te verrichten, is het essentieel dat de begroting een inzichtelijke presentatie van het structureel begrotingssaldo bevat.

**Financiën**

Onderstaand de samenvatting van de financiële uitkomsten van de kaderbrief.

| Omschrijving | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Programmabegroting 2022 (incl meicirculaire 2021) | 592 | 570 | 343 | 335 |
| Effecten 2de bestuursrapportage 2021 (excl meicirculaire 2021) | -10 | -10 | -10 | 54 |
| Effecten 1e bestuursrapportage 2022 | -3.811 | -4.058 | -4.302 | -4.551 |
| **Financieel vertrekpunt voor Kadernota 2023** | **-3.229** | **-3.498** | **-3.969** | **-4.162** |
| Kadernota 2023 bij ongewijzigd beleid (structurele impact) | -1.134 | -1.665 | -1.712 | -1.743 |
| Kadernota 2023 bij ongewijzigd beleid (incidentele impact) | *-900* | *-873* | *-704* | *-712* |
| **Saldo Kadernota bij ongewijzigd beleid (max)** | **-5.263** | **-6.036** | **-6.385** | **-6.617** |
| **Saldo kadernota minimaal** | **-197** | **1.019** | **1.156** | **-1.315** |

*(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)*

De posten in deze kadernota zijn enerzijds het gevolg van wettelijke en onvermijdelijke ontwikkelingen. Anderzijds zijn er posten die voortvloeien uit de huidige vastgestelde beleidskaders, bijvoorbeeld voor het sociaal domein en de kwaliteit van de openbare ruimte.

Om te komen tot een sluitend meerjarenbeeld en om de financiële robuustheid van de gemeente Aalsmeer ook voor de toekomst te kunnen waarborgen, zullen noodzakelijke, fundamentele keuzes gemaakt moeten worden. Deze kadernota vormt de basis voor het gesprek dat het college met de raad zal voeren over deze noodzakelijke keuzes. Het college brengt de raad daarmee maximaal in stelling om zijn budgetrecht uit te oefenen, door in gezamenlijkheid met het college prioriteiten te stellen en te zorgen dat we financieel gezond blijven.

**Communicatie**

Er gaat een persbericht uit over de Kaderbrief 2023.

**Procedure**

Op 7 juli 2022 staat de Kaderbrief 2023 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

**Raadsvoorstel nr**

**Datum B&W-besluit** 24 mei 2022

**Voor de vergadering van raad d.d.**
7 juli 2022

**Portefeuillehouder** Financiën

**Afdeling** Financiën

**Behandelend ambtenaar** (voor technische vragen)
E. Koster
06 – 11 40 26 21
Erik.koster@aalsmeer.nl

**Behandelen in de beeldvormende raadscommissie op** Maatschappij en Bestuur
2 juni 2022

**Onderwerp**

Kaderbrief 2023

**Gevraagd besluit**

1. De Kadebrief 2023 vast te stellen;
2. Met college en raad gezamenlijk een proces doorlopen om te komen tot een structureel en sluitend meerjarenperspectief bij de Begroting 2023.

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

Met de Kaderbrief wordt de raad verzocht de financiële kaders te stellen voor de Programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

De Kaderbrief is opgesteld vanuit de volgende vastgestelde beleidskaders:

- Financiële verordening Aalsmeer 2017 ex. artikel 212.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

De Kaderbrief 2023 heeft betrekking op alle programma's van de begroting.

**Aanleiding**

In de Financiële verordening Aalsmeer 2017 (Gemeentewet artikel 212) staat vermeld dat er jaarlijks een nota met meerjarige begrotingskaders én twee keer per jaar een tussentijdse rapportage aan de raad wordt voorgelegd. De Kaderbrief legt het meerjarige begrotingskader aan de raad voor. De structurele gevolgen van mutaties die hun oorsprong vinden in 2022 (de eerste Bestuursrapportage 2022) zijn in het saldo van de Kaderbrief 2023 meegenomen. In de Kaderbrief wordt de raad meegenomen in alle voorliggende posten en keuzemogelijkheden voor het opstellen van de Programmabegroting 2023.

**Argumenten**

De uitkomsten van deze kaderbrief laten zien dat bij ongewijzigd beleid Aalsmeer financieel in zwaar weer komt. Dit betekent dat Aalsmeer voor een aantal lastige keuzes staat om Aalsmeer financieel gezond te houden.

In deze kaderbrief wordt nog geen sluitend meerjarenbeeld gepresenteerd, maar wordt een weergave gegeven van alle thans bekende posten die nog niet in het meerjarenbeeld zijn opgenomen. Het gaat om autonome ontwikkelingen.

**Kanttekeningen**

De gemeenteraad heeft de wettelijke taak een begroting vast te stellen die structureel en reëel in

evenwicht is (Gemeentewet artikel 189). Om de raad in staat te stellen deze taak te verrichten, is het essentieel dat de begroting een inzichtelijke presentatie van het structureel begrotingssaldo bevat.

**Financiën**

Onderstaand de samenvatting van de financiële uitkomsten van de kaderbrief.

| Omschrijving | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Programmabegroting 2022 (incl meicirculaire 2021) | 592 | 570 | 343 | 335 |
| Effecten 2de bestuursrapportage 2021 (excl meicirculaire 2021) | -10 | -10 | -10 | 54 |
| Effecten 1e bestuursrapportage 2022 | -3.811 | -4.058 | -4.302 | -4.551 |
| **Financieel vertrekpunt voor Kadernota 2023** | **-3.229** | **-3.498** | **-3.969** | **-4.162** |
| Kadernota 2023 bij ongewijzigd beleid (structurele impact) | -1.134 | -1.665 | -1.712 | -1.743 |
| Kadernota 2023 bij ongewijzigd beleid (incidentele impact) | *-900* | *-873* | *-704* | *-712* |
| **Saldo Kadernota bij ongewijzigd beleid (max)** | **-5.263** | **-6.036** | **-6.385** | **-6.617** |
| **Saldo kadernota minimaal** | **-197** | **1.019** | **1.156** | **-1.315** |

*(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)*

De posten in deze kadernota zijn enerzijds het gevolg van wettelijke en onvermijdelijke ontwikkelingen. Anderzijds zijn er posten die voortvloeien uit de huidige vastgestelde beleidskaders, bijvoorbeeld voor het sociaal domein en de kwaliteit van de openbare ruimte.

Om te komen tot een sluitend meerjarenbeeld en om de financiële robuustheid van de gemeente Aalsmeer ook voor de toekomst te kunnen waarborgen, zullen noodzakelijke, fundamentele keuzes gemaakt moeten worden. Deze kadernota vormt de basis voor het gesprek dat het college met de raad zal voeren over deze noodzakelijke keuzes. Het college brengt de raad daarmee maximaal in stelling om zijn budgetrecht uit te oefenen, door in gezamenlijkheid met het college prioriteiten te stellen en te zorgen dat we financieel gezond blijven.

**Communicatie**

Er gaat een persbericht uit over de Kaderbrief 2023.

**Procedure**

Op 7 juli 2022 staat de Kaderbrief 2023 geagendeerd voor besluitvorming in de raad.

**Bijlagen**

Kaderbrief 2023
Memo samenhang jaarrekening 2022, eerste Bestuursrapportage 2022 en Kaderbrief 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<br>Gewijzigd aanvaard<br>Verworpen | |

# RAADSBESLUIT

**Besluit**

1. De Kaderbrief 2023 vast te stellen;
2. Met college en raad gezamenlijk een proces doorlopen om te komen tot een structureel en sluitend meerjarenperspectief bij de Begroting 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

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

Gemeente Aalsmeer

# Kaderbrief 2023



# Inhoudsopgave

Samenvatting ..... 3
1. Inleiding ..... 5
2. Programma 1: Sociaal domein ..... 5
3. Programma 4: Openbare ruimte ..... 6
4. Programma 6: Bestuur, bevolking en veiligheid ..... 6
5. Programma 8: Algemene dekkingsmiddelen ..... 7
6. Investeringen exclusief het MPP ..... 8

# Samenvatting

Met de kaderbrief schetst het college het budgettaire beeld van de gemeente Aalsmeer, de kaders voor de Begroting 2023 en het meerjaren-beeld 2024-2026. Deze kaderbrief is omgeven met aanzienlijke risico's die worden veroorzaakt door de externe omgeving. Wat de impact is van de COVID-pandemie in de aankomende jaren is nog onduidelijk. De Oekraïnecrisis kan grote financiële gevolgen hebben. Macro-economisch zijn er extreem gestegen energieprijzen en een oplopende inflatie. De financiële structurele uitwerking van het regeerakkoord kan grote gevolgen hebben voor gemeenten. Of de rijksoverheid daadwerkelijk meer middelen voor de jeugdzorg beschikbaar stelt is onzeker.

In deze kaderbrief geven we een indicatie van de verwachte financiële ontwikkelingen bij *ongewijzigd beleid*. De uitkomsten van deze kaderbrief laten zien dat Aalsmeer met name door de externe ontwikkelingen in het sociaal domein, evenals de rest van de Nederlandse gemeenten, structurele financiële uitdagingen heeft. Deze uitdagingen vragen om lastige beleidskeuzes om Aalsmeer financieel gezond te houden.

Onderstaand de samenvatting van de financiële uitkomsten van de kaderbrief bij ongewijzigd beleid.

| Omschrijving | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Programmabegroting 2022 (incl meicirculaire 2021) | 592 | 570 | 343 | 335 |
| Effecten 2de bestuursrapportage 2021 (excl. meicirculaire 2021) | -10 | -10 | -10 | 54 |
| Effecten 1e bestuursrapportage 2022 | -3.811 | -4.058 | -4.302 | -4.551 |
| **Financieel vertrekpunt voor Kaderbrief 2023** | **-3.229** | **-3.498** | **-3.969** | **-4.162** |
| Kaderbrief 2023 bij ongewijzigd beleid (structurele impact) | -1.134 | -1.665 | -1.712 | -1.743 |
| Kaderbrief 2023 bij ongewijzigd beleid (incidentele impact) | *-900* | *-873* | *-704* | *-712* |
| **Saldo Kaderbrief bij ongewijzigd beleid (max)** | **-5.263** | **-6.036** | **-6.385** | **-6.617** |

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

We zien ook een aantal positieve ontwikkelingen die nog onzeker zijn maar wel het financieel beeld positief kunnen beïnvloeden. In onderstaande tabel hebben we deze ontwikkelingen opgenomen en nader toegelicht. Let op dit scenario is wel het meest rooskleurige scenario. Daarnaast laat ook dit scenario zien dat vanaf 2026 structureel een aanzienlijk tekort verwacht wordt.

| Omschrijving | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| **Saldo Kadernota bij ongewijzigd beleid (max)** | **-5.263** | **-6.036** | **-6.385** | **-6.617** |
| Jeugdzorg extra bijdrage | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| Maartbrief gemeentefonds | 1.720 | 2.921 | 3.407 | 1.168 |
| Stelpost nominaal inzetten | 1.546 | 2.334 | 2.334 | 2.334 |
| Niet toekennen AA-claims | 467 | 455 | 467 | 467 |
| Beleids wijzingen | PM | PM | PM | PM |
| **Saldo kadernota minimaal** | **270** | **1.474** | **1.623** | **-848** |

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

Met de volgende kansen is in het saldo kadernota minimaal rekening gehouden:

- Structurele extra bijdrage vanuit de rijksoverheid voor de jeugdzorg van 1,8 miljoen per jaar. De verwachting is dat in de meicirculaire van het gemeentefonds hier meer duidelijkheid over komt.
- De maartbrief van het gemeentefonds laat zien dat incidenteel extra geld beschikbaar komt. Bij de meicirculaire worden de structurele gevolgen van het regeerakkoord bekend. Hierover wordt u als raad afzonderlijk geïnformeerd.
- Beperkt indexeren van de budgetten en het inzetten van de stelpost nominaal voor dekking.
- Daarnaast zijn in deze kaderbrief de AA claims volledig opgenomen. Over het nut en noodzaak van deze claims worden nog gesprekken gevoerd met de gemeente Amstelveen.
- De tekorten in de kadernota zijn bij ongewijzigd beleid. U heeft als raad keuzes om het beleid te wijzigen. De financiële uitkomsten van (eventuele) beleidswijzingen zijn als een PM post opgenomen.

*Noodzakelijke keuzes*
Om te komen tot een sluitend meerjaren-beeld en om de financiële duurzaamheid van de gemeente Aalsmeer ook voor de toekomst te kunnen waarborgen, zullen noodzakelijke fundamentele keuzes gemaakt moeten worden. Aalsmeer zal deze keuzes moeten maken in samenhang met de ambities van het nieuwe college. In de begroting 2023 krijgt dit een verder beslag en moeten we dergelijke keuzes ook expliciet maken.

Deze kaderbrief vormt de basis voor het gesprek dat het college met de raad zal voeren over noodzakelijke keuzes. Het college brengt de raad hiermee maximaal in stelling om haar budgetrecht uit te oefenen. Door gezamenlijk met het college prioriteiten te stellen kunnen we zorgen dat Aalsmeer financieel gezond blijft.

# 1. Inleiding

De insteek van deze kaderbrief is om een beeld te geven van de financiële ontwikkelingen. In dit hoofdstuk hebben we per programma de ingediende claims opgenomen. De grootste claims lichten we nader toe. Deze claims volgen met name uit autonome ontwikkelingen bij ongewijzigd beleid. Het opnemen van de claims in deze kaderbrief betekent echter niet dat deze claims ook daadwerkelijk worden toegekend. In deze kaderbrief hebben we alle ingediende (realistische) claims opgenomen. Hierdoor wordt het maximale risico voor Aalsmeer zichtbaar.

# 2. Programma 1: Sociaal domein

In onderstaande tabel zijn de grootste claims voor het sociaal domein weergeven. De grootste claims zijn tekstueel nader toegelicht.

| Sociaal domein | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Jeugdzorg | -92 | - | - | - |
| Wmo-hulpmiddelen | -400 | -400 | -400 | -400 |
| Overige posten | -26 | -26 | -26 | -26 |
| AA Claims | -130 | -130 | -130 | -130 |
| **Totaal Sociaal domein** | **-648** | **-556** | **-556** | **-556** |

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

**Toelichting:**

Jeugdzorg

De pilot Vroegsignalering en Vroege Interventie loopt van oktober 2021 t/m december 2022. Een jeugdhulpverlener gaat op regelmatige basis langs op de Voorschoolse Educatiegroepen bij de kinderdagopvang. Doel hiervan is problematiek vroegtijdig te signaleren en te ondervangen. Door inzet van deze jeugdhulpverlener heeft het kind meer kans op een regulier schooltraject. Ook wordt specialistische jeugdzorg (zwaardere zorg) zo veel mogelijk voorkomen. Totale kosten zijn € 40.000.

We verzoeken de huidige inzet op jeugdhulpverlening, die reeds enkele jaren incidenteel is toegekend (0,5 fte, ad € 52.000) voor een jaar voor te zetten. Dit met in het achterhoofd de hard gestegen hulpvraag (meer kinderen, meer trajecten). Hiermee kan het huidige niveau van dienstverlening, los van de incidentele toename vanwege corona, worden voortgezet. Een structureel beeld van wat er is benodigd op jeugdzorg verwachten wij voor de zomer 2022 te kunnen geven aan de hand van de bevindingen van een onafhankelijk onderzoek.

Wmo-hulpmiddelen

In de afgelopen jaren is de begroting incidenteel verhoogd voor de Wmo-hulpmiddelen. De verwachting is dat een structureel budget van € 796.000 nodig is, op basis van de werkelijke uitgaven in de afgelopen jaren. Vanwege de vergrijzing en het langer thuis wonen door de vastgelopen woningmarkt zien wij de kosten stijgen. Doordat inwoners niet naar reeds geschikte aangepaste woningen verhuizen worden we meer en meer geconfronteerd met grote en dure woning aanpassingen.

AA claims

Dit betreft de claims ingediend door de gemeente Amstelveen om de uitvoering van het sociaal domein voor de gemeente Aalsmeer uit te voeren. Enerzijds worden deze claims veroorzaakt door stijgende aantallen in cliënten en anderzijds door het veranderen van regelgeving. Eventuele beleidsinhoudelijke keuzes hebben invloed op deze claims.

Kanttekeningen

De (huidige) claims voor het sociaal domein zijn op basis van ongewijzigd beleid en zonder oplossingsrichtingen. Hierin zijn nog keuzes te maken. Wel is zonder meer duidelijk dat de financiële tekorten in het sociaal domein niet

langer binnen het sociaal domein alleen opgelost kunnen worden. Dit vraagt om een integrale afweging binnen het gehele sociaal domein en waarschijnlijk ook binnen de gehele gemeentelijke begroting.

Een kans voor het sociaal domein is de extra rijksbijdrage voor de jeugdzorg. In deze kaderbrief is hier geen rekening mee gehouden. In het regeerakkoord is deze extra rijksbijdrage slechts beperkt opgenomen. In de praktijk is deze ook onzeker gezien de nieuwe ontwikkelingen sinds het opstellen van het regeerakkoord (o.m. de effecten van de oorlog in Oekraïne). De eventuele extra bijdrage voor Aalsmeer zou € 1,8 miljoen zijn. De verwachting is dat in de aankomende maanden hierover meer duidelijkheid komt.

# 3. Programma 4: Openbare ruimte

In onderstaande tabel zijn de grootste claims voor het fysiek domein weergeven. De grootste claims zijn tekstueel nader toegelicht.

| Fysiek Domein | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| AA claims | -153 | -299 | -299 | -128 |
| Overige claims | -30 | - | - | - |
| **Totaal Fysiek Domein** | **-183** | **-299** | **-299** | **-128** |

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

**Toelichting:**

AA claims

Dit betreft de claims ingediend door de gemeente Amstelveen om de uitvoering van het fysieke domein voor de gemeente Aalsmeer uit te voeren. De grootste claim € 171.000 voor 2023 en 2024 heeft betrekking op de omgevingswet. Deze claim is eerst ingediend voor een tweetal jaren, op basis van deze jaren wordt een structurele claim ingediend. De overige claims hebben betrekking op een aantal in het verleden incidenteel toegekende claims die nu structureel ingediend worden, zoals de teamleider Omgevingsplannen en –vergunningen. Maar ook voor bijvoorbeeld een landschaps- adviseur. Hierin zijn nog keuzes te maken door u, welke invloed hebben op deze claims.

Kanttekeningen

Met de aanpassing van de investeringssystematiek voor de buitenruimte, worden aanzienlijke investeringen mogelijk gemaakt. Deze investeringen zijn opgenomen in het MPP 2022 en verder. Een toename van de inflatie en eventuele externe renteverhogingen hebben invloed op dit domein.

# 4. Programma 6: Bestuur, bevolking en veiligheid

In onderstaande tabel zijn de grootste claims voor Bestuur, bevolking en veiligheid weergeven. De grootste claims zijn tekstueel nader toegelicht.

| Bestuur, bevolking en veiligheid | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Ondermijning | - | -300 | -300 | -300 |
| Waterveiligheid | -20 | -198 | -198 | -198 |
| Energielasten | -295 | -295 | -295 | -295 |
| Burgerzaken | 64 | 64 | 64 | 64 |
| Overige claims | -48 | -52 | -57 | -61 |
| **Totaal Bestuur, bevolking en veiligheid** | **-299** | **-782** | **-786** | **-791** |

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

**Toelichting:**

Ondermijning

Het budget voor ondermijning is in de afgelopen jaren incidenteel toegekend. Gebleken is dat deze middelen structureel nodig zijn voor het tegengaan van ondermijning.

Waterveiligheid

Tot 2023 is er incidenteel geld voor extra handhaving op het water. De overlast op het water neemt toe en wordt niet verwacht te minderen. Kijkend naar de ontwikkelingen is het noodzakelijk dat de inzet van handhaving op het water structureel verhoogd wordt om te kunnen voldoen aan de groeiende vraag van handhaving op en rondom de watergebieden.

Energielasten

Het huidige energiecontract loopt af eind 2022, de verwachting is dat bij het nieuwe contract de energieprijzen aanzienlijk gestegen zijn.

Burgerzaken

Uit extern onderzoek is gebleken dat op burgerzaken structureel bespaart kan worden door:

- Het verminderen van de openingstijden op vrijdagmiddag
- Taken van burgerzaken over te dragen aan de bodes
- Het klantcontactcentrum op vrijdagmiddag te sluiten.

Deze aanpassingen in de dienstverleningen hebben nagenoeg geen invloed op de dienstverlening naar de inwoners. Op basis van de werkelijke klantcontacten is gebleken dat de klantcontacten op vrijdagmiddag minimaal zijn.

Kanttekeningen

De extra opbrengsten vanuit het gemeentefonds voor de inschrijvingen van de arbeidsmigranten zijn niet financieel verwerkt in dit programma omdat deze extra opbrengsten pas in toekomstige jaren worden ontvangen.

# 5. Programma 8: Algemene dekkingsmiddelen

In onderstaande tabel zijn de grootste claims voor de algemene dekkingsmiddelen weergeven. De grootste claims zijn tekstueel nader toegelicht.

| **Algemene dekkingsmiddelen** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
|---|---|---|---|---|
| AA claims | -298 | -311 | -323 | -291 |
| **Totaal algemene dekkingsmiddelen** | **-298** | **-311** | **-323** | **-291** |

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

**Toelichting:**

AA claims

Dit betreft de claims ingediend door de gemeente Amstelveen om haar dienstverlening voor de gemeente Aalsmeer te kunnen uitvoeren. Voor € 280.000 is een claim voor ICT opgenomen. Dit betreft met name de autonome ontwikkelingen met betrekking tot prijsindexaties en verplichte overgang van de applicaties naar de cloud door de ICT-leveranciers. Dit zorgt voor een aanzienlijke kostenstijging. Daarnaast wordt door de veranderen regelgeving zoals de Wet Open Overheid meer gevraagd van de organisatie. Hierin zijn nog keuzes te maken door u, welke invloed hebben op deze claims.

Kanttekeningen

De complexiteit en de afhankelijkheid van de ICT neemt steeds verder toe. Om als overheid hierin mee te kunnen is het van belang om te blijven investeren in de ICT. De omvang van deze investering hangt af van het ambitieniveau. In het aankomende jaar wordt dit ambitieniveau verder bepaald.

# 6. Investeringen exclusief het MPP

In onderstaande tabel zijn de geplande investeringen opgenomen. Dit is exclusief de investeringen die opgenomen zijn in het MPP.

| Investeringen excl. MPP | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Investeringsplan buitensport Aalsmeer (ESA) | -151 | -1.073 | -937 | -920 |
| Bluswatervoorzieningen | -285 | -285 | -285 | -285 |
| Bijdrage verbetering waterkering Meester Jac. Takkade | -300 | - | - | - |
| Vervanging ICT- middelen gemeenteraad 2026 | - | - | - | -90 |
| **Totale investeringen (excl MPP)** | **-736** | **-1.358** | **-1.222** | **-1.295** |

(bedragen x € 1.000, minus = een nadeel)

**Toelichting:**

Investeringsplan buitensport Aalsmeer

In het Investeringsplan buitensport wordt een doorkijk gegeven van de onderhoudskosten van de buitensportvelden. De afgelopen jaren zijn op basis van (her)keuringen geen grote investeringen nodig gebleken. Voor de komende jaren wordt echter wel vervangingen van (kunst)grasvelden voorzien. In 2023 betreft dit het hoofdveld van RKDES en twee velden van FC Aalsmeer voor een totaalbedrag van € 151.250,- (€ 125.000,- exclusief btw). In het investeringsplan is tevens een planning opgenomen van de toekomstige investeringen in de komende jaren. Hierin zijn nog beleidsinhoudelijke keuzes noodzakelijk.

Bluswatervoorzieningen

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft een analyse gemaakt van de bluswaterdekking in Aalsmeer. Na de zeer grote brand in de Urbanuskerk (Amstelveen) en het hierop volgende onderzoek van de inspectie Justitie en Veiligheid is de bereikbaarheid, werking en beheer van alle bluswatervoorzieningen in Aalsmeer op orde gebracht. Als laatste stap is nu ook onderzocht of het aanbod van bluswatervoorzieningen toereikend is.
Uit de analyse blijkt dat 1037 objecten (= 5,1%) in Aalsmeer te ver verwijderd liggen van een primaire bluswatervoorziening. Op basis van een risicoanalyse wordt er nu prioriteit gelegd bij het realiseren van voldoende bluswatervoorzieningen bij 490 objecten. Naast de opgevoerde incidentele kosten voor de realisatie van aanvullende bluswatervoorzieningen, worden er ook structurele kosten opgevoerd voor onderhoud en beheer.

Bijdrage verbetering waterkering Meester Jac. Takkade

Het hoogheemraadschap van Rijnland is onder meer verantwoordelijk voor bescherming tegen overstromingen. Om de gevolgen van klimaatveranderingen en bodemdaling het hoofd te bieden, moeten de dijken regelmatig op de vereiste hoogte worden gebracht. De gemeente betaalt conform wet- en regelgeving en in het verleden gemaakte afspraken de kosten verbonden aan het opbreken en opnieuw aanbrengen van verhardingen op de Meester Jac. Takkade. Voor verhardingen die jonger zijn dan 30 jaar betaalt het hoogheemraadschap de gemeente een vergoeding.

Kanttekeningen

Deze kapitaallasten van deze investeringen zijn nog niet verder berekend. De verwachting is dat de kapitaallasten van deze investeringen gedekt kunnen worden uit de stelpost kapitaallasten die structureel is opgenomen in de begroting 2022. Bij deze investeringen is geen rekening gehouden met een eventuele rentestijging, welke invloed heeft op de kapitaallasten.

**Gemeente Aalsmeer**

| | |
|---|---|
| Onderwerp | Aanvraag Rijkssubsidie en voorfinanciering voor het opruimen van Niet Gesprongen Explosieven (NGE's) in de haven van Fort Kudelstaart. |
| Gevraagd besluit | 1. In te stemmen met het opruimen van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE) in de haven van Fort Kudelstaart;<br>2. De voor de opsporing en ruiming van Niet Gesprongen Explosieven (NGE) uit de Tweede Wereldoorlog te maken kosten, te ramen op € 87.515,-- exclusief BTW;<br>3. De raad voor te stellen de voor de opsporing en ruiming van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE) in de haven van Fort Kudelstaart te maken kosten, groot € 87.515,-- exclusief BTW, vast te stellen en de geraamde kosten voor te financieren om voor de Rijkssubsidie in aanmerking te komen;<br>4. Voor de opsporing en ruiming van de Niet Gesprongen Explosieven een bijdrage van 68% van de gemaakte kosten, zijnde € 59.510,-- middels een suppletieverzoek aan te vragen bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. |
| Bijlagen | Geactualiseerde NGE-rapportage EXPLOAD<br>Projectnummer 21039000 d.d. 13-07-2021 |
| Ter bespreking B&W | Ja |
| Besluit van de raad nodig | Ja |
| Openbaarheid | Neen |
| Participatie | Neen |
| Behandeld in B&W-vergadering d.d. | - 1 MRT 2022 , nr 11 |
| Besluit B&W | **Conform advies** |

**Datum** 21 januari 2022
**Nummer** 03
**~~Portefeuillehouder~~** Burgemeester

**~~Besproken in staf met portefeuillehouder op~~** nader te agenderen

**Afdeling** Projecten & Advies - Vastgoed
**Behandelend ambtenaar** E. Weerdesteijn
**Telefoonnummer** 540 47 34 / 0653 179 264
**E-mail** e.weerdesteijn@amstelveen.nl

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

Het voorkomen van ongecontroleerde detonaties van Niet Gesprongen Explosieven.
Het voldoen aan de wettelijke verplichtingen uit de Gemeentewet (garanderen) openbare orde en veiligheid en de Arbeidsomstandighedenwet (garanderen arbeidsveiligheid)

Daarom is het verwijderen van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE's), die op de harde waterbodem in de haven van Fort Kudelstaart aanwezig zijn, noodzakelijk.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

In 2015 heeft al eerder een onderzoek plaatsgevonden in het kader van de herontwikkeling van Fort Kudelstaart, uit dit onderzoek is gebleken dat op en rond het Fort een gebied aanwezig is met een verhoogd risico op de aanwezigheid van NGE's.

In verband met noodzakelijk herstel om de jachthaven in stand te houden moeten deze werkzaamheden veilig kunnen worden uitgevoerd. Daarom is het onderzoek uit 2015 geactualiseerd en afgestemd op de nieuwe regelgeving uit 2020. Overeenkomstig bijgevoegde definitieve rapportage zullen we in het afgebakende gebied in de jachthaven de explosieven laten verwijderen.

Voor de kosten die hiermee gemoeid zijn is door het Rijk een suppletieregeling vastgesteld, de regeling voorziet in een bijdrage van 68% van de gemaakte kosten. Om voor deze regeling in aanmerking te komen, dient op basis van dit voorstel een Raadsbesluit te worden genomen.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

Programma Ruimtelijke Ontwikkeling
Speerpunt is het stimuleren van de watersportrecreatie in Aalsmeer

**Aanleiding**

Dit besluit is nu noodzakelijk omdat er noodzakelijk herstelwerkzaamheden in de jachthaven moeten worden uitgevoerd zodanig dat de veiligheid kan worden gewaarborgd. Deze werkzaamheden worden nu voorbereid voor uitvoering in de loop van 2022.

**Argumenten**

De effecten van ongecontroleerde detonaties van NGE's vormen een ontoelaatbaar risico, en zijn onder andere afhankelijk van het kaliber en de lokale omstandigheden, zoals de diepteligging van de NGE's. Omdat het verdachte gebied in een bebouwde omgeving ligt en in de buurt van infrastructuur vormt het een ongecontroleerde situatie bij de beoogde werkzaamheden.
Er is daarmee sprake van een ontoelaatbaar risico voor de openbare veiligheid.

De gemeente is verantwoordelijk voor de veiligheid bij bodemwerkzaamheden in eigen opdracht. In de Arbeidsomstandighedenwet is vastgelegd dat de werkgever/opdrachtgever verantwoordelijk is voor de veiligheid en gezondheid van de werknemers en van de omgeving. De gemeente dient dan ook maatregelen te nemen om de veiligheid te waarborgen bij bodemwerkzaamheden.

Aangezien de ontwikkeling van het Fort op zich laat wachten door langdurige procedures, en er sprake is van verval wat niet te onderhouden is, moeten in de haven de NGE's worden opgeruimd om een veilige werksituatie mogelijk te maken voor de werkzaamheden.

In de concept Erfpachtovereenkomst staat aangegeven dat de gemeente bereid is financiële ondersteuning aan te vragen bij het Rijk en heeft zich daarmee gecommitteerd om mee te werken aan het opruimen van de explosieven.

**Kanttekeningen**

Geen kanttekeningen. We ruimen alleen de NGE's op overeenkomstig het gebied wat staat aangegeven in bijgevoegde rapportage. Deze geeft de geactualiseerde situatie weer van de rapportage uit 2015 en is nu gebaseerd op de nieuwe regelgeving aangaande NGE's die vanaf 2020 ontplofbare oorlogsresten worden genoemd.

In het afgebakende gebied moeten de ontplofbare oorlogsresten worden geruimd worden en kan voor de rest van het forteiland met het water in de fortgracht een beheers-situatie worden bereikt waar de exploitant de verantwoordelijkheid overneemt op het moment dat de Erfpacht overeenkomst ingaat.

**Financiën**

Er kan een bijdrage van 68% worden verkregen van alle werkelijk gemaakte kosten verband houdend met de opsporing en ruiming van NGE's. Tot deze kosten behoren ook de gemeentelijke kosten voor projectmanagent, toezicht en oplevering van het opruimen.
De raming van de kosten is als onderstaand opgebouwd:

| | | |
|---|---|---|
| Actualisering onderzoeken | (zie rapportage in de bijlage) | €. 8.150,-- |
| Uitvoering (opruimen oorlogsresten in afgebakend gebied) | | €. 54.450,-- |
| Oplevering vrijgave door derden | | €. 3.500,-- |
| Onvoorzien | | €. 10.000,- |
| projectmanagement | (FEE 15%) | €. 11.415,-- |
| Totaal | | €. 87.515,-- |

De Rijksbijdrage uit het Gemeentefonds bedraagt 68% = €. 59.510,-- De overige kosten (a €. 28.005,-) worden verrekend met de exploitant van het Fort.
BTW komt niet voor een bijdrage in aanmerking.

**Communicatie**

Er is voor dit besluit geen communicatie nodig, met uitzondering van buurtinformatie.
Wel moet er melding worden gedaan bij bevoegd gezag (OVV) Openbare Orde en Veiligheid

**Procedure**

Advies B&W voor Raadsbesluit
Onderhandse aanbesteding uitvoerende partij
Vrijgave en archivering
Meenemen als bijlage in definitieve Erfpachtovereenkomst

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

**Raadsvoorstel nr**

**Datum B&W-besluit** 1 maart 2022

**Voor de vergadering van raad d.d.**
25 mei 2022

**Portefeuillehouder** Burgemeester

**Afdeling** projecten & advies

**Behandelend ambtenaar** (voor technische vragen)
Erik Weerdesteijn
020 540 4734 / 0653 179 264
e.weerdesteijn@amstelveen.nl

**Behandelen in de raadscommissie** Maatschappij en Bestuur
**op** 21 april 2022

**Onderwerp**

Aanvraag Rijkssubsidie en voorfinanciering voor het opruimen van Niet Gesprongen Explosieven (NGE's) uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart.

**Gevraagd besluit**

De voor de opsporing en ruiming van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE), in de haven van Fort Kudelstaart, te maken kosten, groot € 87.515,-- exclusief BTW, vast te stellen en de geraamde kosten voor te financieren om voor de Rijkssubsidie in aanmerking te komen.

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

Het voorkomen van ongecontroleerde detonaties van Niet Gesprongen Explosieven.
het voldoen aan de wettelijke verplichtingen uit de Gemeentewet (garanderen) openbare orde en veiligheid en de Arbeidsomstandighedenwet (garanderen arbeidsveiligheid)

Daarom is het verwijderen van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE's) die op de harde waterbodem in de haven van Fort Kudelstaart aanwezig zijn noodzakelijk.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

In 2015 heeft al eerder een onderzoek plaatsgevonden in het kader van de herontwikkeling van Fort Kudelstaart, uit dit onderzoek is gebleken dat op en rond het Fort een gebied aanwezig is met een verhoogd risico op de aanwezigheid van NGE's.

In verband met noodzakelijk herstel om de jachthaven in stand te houden moeten deze werkzaamheden veilig kunnen worden uitgevoerd. Daarom is het onderzoek uit 2015 geactualiseerd en afgestemd op de nieuwe regelgeving uit 2020. Overeenkomstig bijgevoegde definitieve rapportage zullen we in het afgebakende gebied in de jachthaven de explosieven laten verwijderen.

Voor de kosten die hiermee gemoeid zijn is door het Rijk een suppletieregeling vastgesteld, de regeling voorziet in een bijdrage van 68% van de gemaakte kosten. Om voor deze regeling in aanmerking te komen, dient op basis van dit voorstel een Raadsbesluit te worden genomen.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

Programma Ruimtelijke Ontwikkeling
Speerpunt is het stimuleren van de watersportrecreatie in Aalsmeer.

**Aanleiding**

Dit besluit is nu noodzakelijk omdat er noodzakelijk herstelwerkzaamheden in de jachthaven moe-

ten worden uitgevoerd zodanig dat de veiligheid kan worden gewaarborgd. Deze werkzaamheden worden nu voorbereid voor uitvoering in de loop van 2022.

**Argumenten**

De effecten van ongecontroleerde detonaties van NGE's vormen een ontoelaatbaar risico, en zijn onder andere afhankelijk van het kaliber en de lokale omstandigheden, zoals de diepteligging van de NGE's. Omdat het verdachte gebied in een bebouwde omgeving ligt en in de buurt van infrastructuur vormt het een ongecontroleerde situatie bij de beoogde werkzaamheden.
Er is daarmee sprake van een ontoelaatbaar risico voor de openbare veiligheid.

De gemeente is verantwoordelijk voor de veiligheid bij bodemwerkzaamheden in eigen opdracht. In de Arbeidsomstandighedenwet is vastgelegd dat de werkgever/opdrachtgever verantwoordelijk is voor de veiligheid en gezondheid van de werknemers en van de omgeving. De gemeente dient dan ook maatregelen te nemen om de veiligheid te waarborgen bij bodemwerkzaamheden.

Aangezien de ontwikkeling van het Fort op zich laat wachten door langdurige procedures, en er sprake is van verval wat niet te onderhouden is, moeten in de haven de NGE's worden opgeruimd om een veilige werksituatie mogelijk te maken voor de werkzaamheden.

In de concept Erfpachtovereenkomst staat aangegeven dat de gemeente bereid is financiële ondersteuning aan te vragen bij het Rijk en heeft zich daarmee gecommitteerd om mee te werken aan het opruimen van de explosieven.

**Kanttekeningen**

Geen kanttekeningen. We ruimen alleen de NGE's op overeenkomstig het gebied wat staat aangegeven in bijgevoegde rapportage. Deze geeft de geactualiseerde situatie weer van de rapportage uit 2015 en is nu gebaseerd op de nieuwe regelgeving aangaande NGE's die vanaf 2020 ontplofbare oorlogsresten worden genoemd.

In het afgebakende gebied moeten de ontplofbare oorlogsresten worden geruimd worden en kan voor de rest van het forteiland met het water in de fortgracht een beheerssituatie worden bereikt waar de exploitant de verantwoordelijkheid overneemt op het moment dat de Erfpacht overeenkomst ingaat.

**Financiën**

Er kan een bijdrage van 68% worden verkregen van alle werkelijk gemaakte kosten verband houdend met de opsporing en ruiming van NGE's. Tot deze kosten behoren ook de gemeentelijke kosten voor projectmanagent, toezicht en oplevering van het opruimen.
De raming van de kosten is als onderstaand opgebouwd:

| | | |
|---|---|---|
| Actualisering onderzoeken | (zie rapportage in de bijlage) | €. 8.150,-- |
| Uitvoering (opruimen oorlogsresten in afgebakend gebied) | | €. 54.450,-- |
| Oplevering vrijgave door derden | | €. 3.500,-- |
| Onvoorzien | | €. 10.000,- |
| projectmanagement | (FEE 15%) | €. 11.415,-- |
| Totaal | | €. 87.515,-- |

De Rijksbijdrage uit het Gemeentefonds bedraagt 68% = €. 59.510,-- De overige kosten (á €. 28.005,-) worden verrekend met de exploitant van het Fort.
BTW komt niet voor een bijdrage in aanmerking.

**Communicatie**

Er is voor dit besluit geen communicatie nodig, met uitzondering van buurtinformatie.
Melding worden bij bevoegd gezag (OVV) Openbare Orde en Veiligheid

**Procedure**

Advies B&W voor Raadsbesluit
Onderhandse aanbesteding uitvoerende partij
Vrijgave en archivering
Meenemen als bijlage in definitieve Erfpachtovereenkomst met Zeilfort.

**Bijlagen**

Geactualiseerde NGE-rapportage EXPLOAD Projectnummer 21039000 d.d. 13-07-2021

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<br>Gewijzigd aanvaard<br>Verworpen | |

## RAADSBESLUIT

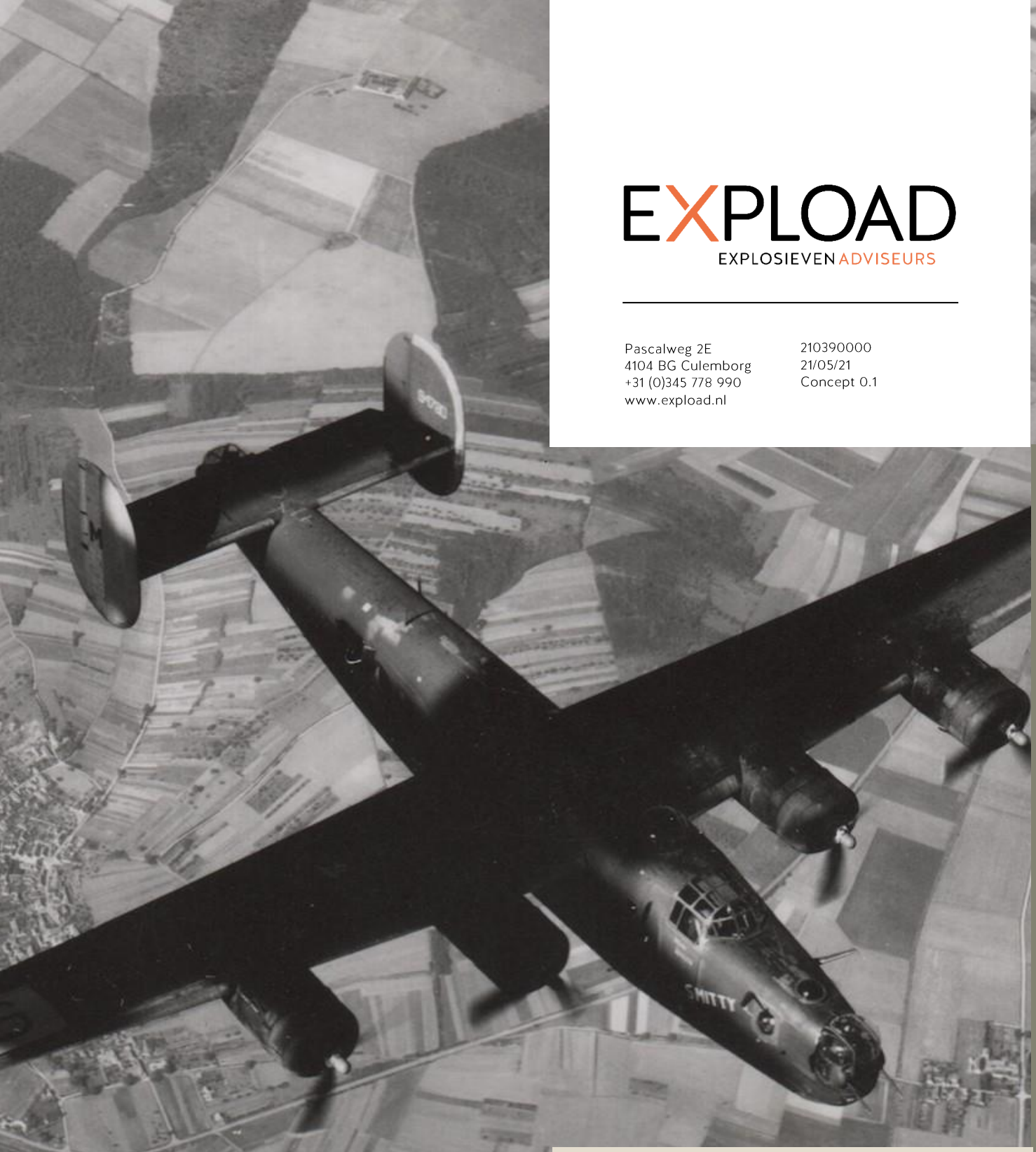
**Besluit**

De voor de opsporing en ruiming van de Niet Gesprongen Explosieven (NGE), in de haven van Fort Kudelstaart, te maken kosten, groot € 87.515,-- exclusief BTW, vast te stellen en de geraamde kosten voor te financieren om voor de Rijkssubsidie in aanmerking te komen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 25 mei 2022

De griffier, De voorzitter,

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



EXPLOAD
EXPLOSIEVEN ADVISEURS

Pascalweg 2E
4104 BG Culemborg
+31 (0)345 778 990
www.expload.nl

210390000
21/05/21
Concept 0.1

PROJECTGEBONDEN COMBINATIE-ONDERZOEK ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN

# Fort Kudelstaart te Aalsmeer

# ALGEMENE GEGEVENS

**PROJECT EXPLOAD**

| | |
|---|---|
| Projectnummer: | 210390000 |
| Projectnaam: | Aalsmeer-Fort Kudelstaart-PCO |

**OPDRACHTGEVER**

| | |
|---|---|
| Naam: | Gemeente Aalsmeer |
| Bezoekadres: | Raadhuisplein 1 |
| Postcode: | 1431 EH AALSMEER |
| Postadres: | Postbus 253 |
| Postcode: | 1430 AG AALSMEER |
| Contactpersoon: | Dhr. E. Weerdesteijn |

**OPDRACHTNEMER**

| | |
|---|---|
| Naam: | Expload |
| Bezoekadres: | Pascalweg 2E |
| Postcode: | 4104 BG CULEMBORG |
| Postadres: | Postbus 85 |
| Postcode: | 4100 AB CULEMBORG |
| Contactpersoon: | Dhr. J.A. Blokvoort |
| Telefoon: | 0345 – 778990 (algemeen) |
| E-mailadres: | projecten@expload.nl |
| | |
| IBAN: | NL09ABNA0451910109 |
| BIC: | ABNANL2A |
| KVK: | 54955890 |
| BTW: | NL851505971B01 |

**DOCUMENT**

| | |
|---|---|
| Kenmerk: | RAP2103901_1417C1 |
| Status: | Concept 0.1 |

**VERZENDLIJST**

Opdrachtgever
Archief Expload

*Bron afbeelding voorpagina: Beeldbank WO2, Collectie NIOD, beelnummer 9643*

# MANAGEMENTSAMENVATTING


## PROJECTSPECIFICATIES

Expload heeft op 22 februari 2021 van de gemeente Aalsmeer opdracht ontvangen voor een Projectgebonden Combinatie-onderzoek ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog. Het onderzoeksgebied is weergegeven in figuur 1.

## AANLEIDING

Aanleiding van dit onderzoek is de voorgenomen herinrichting van Fort Kudelstaart. In 2004 werden in een watergang ten noorden van het fort explosieven aangetroffen en op basis van vooronderzoek in 2015 en 2016 zijn delen van het fort en het omliggende water aangemerkt als verdacht op explosieven.

De richtlijnen met betrekking tot het uitvoeren van onderzoek naar achtergebleven explosieven zijn met ingang van 2021 gewijzigd. Derhalve voorziet dit onderzoek in een heroverweging van de conclusies die in 2015 en 2016 getrokken zijn met betrekking tot het verdacht gebied en de te nemen beheersmaatregelen.

## HET DOEL

Het doel van dit onderzoek is om, specifiek voor de projectlocatie en uit te voeren werkzaamheden, de kans op de aanwezigheid van achtergebleven explosieven uit de Tweede Wereldoorlog vast te stellen aan de hand van de nieuwe richtlijnen uit het CS-VROO, de eerder afgebakende verdachte gebieden te heroverwegen en eventuele beheersmaatregelen te adviseren.

## BELANGRIJKE CONCLUSIES

Het verdacht gebied naar aanleiding van munitie dumping is beperkt tot een zone aan weerszijden van een brug die tijdens WO-II toegang tot het fort verleende. Het verdacht gebied naar aanleiding van militaire verdedigingswerken is geheel komen te vervallen. De onderbouwing voor deze conclusies staan in paragraaf 2.2 en 2.3. Het verdacht gebied is weergegeven op de bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten in bijlage A.

## AANBEVELINGEN

Expload adviseert om daar waar (water)bodemroerende werkzaamheden plaatsvinden in het verdacht gebied, voorafgaande aan de werkzaamheden opsporing van explosieven uit te voeren. In paragraaf 4.2 wordt hier inhoudelijk advies over gegeven.

Tevens adviseren wij ter informatie een afschrift van dit rapport aan het bevoegd gezag Openbare Orde en Veiligheid (OOV) van de gemeente Aalsmeer te sturen als verantwoordelijke voor de openbare veiligheid.

# INHOUDSOPGAVE


**1 INLEIDING ..... 6**

1.1 Opdracht en aanleiding ..... 6
1.2 Doelstelling ..... 7
1.3 Uitvoeringsmethode ..... 7
1.3.1 Analyse eerder uitgevoerde onderzoeken ..... 7
1.3.2 Aanvullend vooronderzoek (na-conflictperiode) ..... 7
1.3.3 Afbakenen verdacht gebied conform vigerende richtlijnen ..... 7
1.3.4 Risicoanalyse en voorstel beheersmaatregelen ..... 8
1.3.5 Rapporteren ..... 8
1.4 Uitgangspunten ..... 9

**2 BEVINDINGEN EN ANALYSE ..... 10**

2.1 Analyse eerder uitgevoerd onderzoek ..... 10
2.1.1 Conclusies REASeuro in 2015 en 2016 ..... 10
2.1.2 Munitiedumping in watergangen rondom het fort ..... 11
2.1.3 Aanwezigheid militaire werken op en rond het fort ..... 14
2.2 Analyse indicaties ..... 14
2.2.1 Munitiedumping ..... 14
2.2.2 Militaire werken ..... 15
2.3 Afbakening verdacht gebied ..... 17
2.4 Naoorlogse werkzaamheden ..... 18
2.5 Te nemen beheersmaatregelen ..... 20

**3 TOT SLOT ..... 21**

3.1 Conclusies ..... 21
3.2 Advies ..... 21

**4 BIJLAGEN ..... 23**

Bijlage A – Bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten ..... 24
Bijlage B – Processchema RI&E ontplofbare oorlogsresten ..... 26
Bijlage C – Overwacht aantreffen ontplofbare oorlogsresten ..... 28
Bijlage D - Bronnenlijst ..... 30
Publicaties ..... 30
Archieven ..... 30
Kaarten ..... 30
Luchtfoto's ..... 30
Bijlage E – Betrokken personen ..... 31

# LEESWIJZER

**INLEIDING**
Hoofdstuk 1 bevat de projectspecificaties, het onderzoeksdoel en gaat in op de wijze waarop het onderzoek is uitgevoerd.

**BEVINDINGEN**
Hoofdstuk 2 beschrijft de bevindingen van het onderzoek en sluit af met een analyse toegespitst op het projectgebied.

**CONCLUSIES**
Hoofdstuk 3 bevat de conclusies van het onderzoek m.b.t. de aanwezigheid van explosieven binnen het onderzoeksgebied en het advies hoe hiermee om te gaan tijdens de werkzaamheden.

# 1 INLEIDING

## 1.1 OPDRACHT EN AANLEIDING

TOELICHTING:

De term ontplofbare oorlogsresten wordt gehanteerd vanaf 2020 en vervangt daarmee de eerder in het verleden gebruikte termen Niet Gesprongen Explosieven (NGE) en Conventionele Explosieven (CE).

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar Staatsblad 471: Besluit van 28 november 2019 tot wijziging van het Arbeidsomstandighedenbesluit.

Gebruikte termen:

Door verwijzingen naar eerder uitgebrachte rapporten etc. zullen in dit rapport de diverse termen door elkaar worden gebruikt op een wijze dat het een duidelijk leesbaar rapport blijft.

Expload heeft op 22 februari 2021 van de gemeente Aalsmeer opdracht ontvangen voor een Projectgebonden Combinatie-onderzoek ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog. Het onderzoeksgebied is weergegeven in figuur 1.

Aanleiding van dit onderzoek is de voorgenomen herinrichting van Fort Kudelstaart. Bij de geplande werkzaamheden zullen ingrepen in de (water)bodem plaatsvinden. In 2004 werden in een watergang bij het fort grote hoeveelheden explosieven aangetroffen. Op basis van een historisch vooronderzoek uit 2015 en een Projectgebonden Risicoanalyse uit 2016 zijn delen van het fort en het omliggende water aangemerkt als verdacht op explosieven en zijn voorstellen gedaan voor te nemen beheersmaatregelen.

De richtlijnen met betrekking tot het uitvoeren van onderzoek naar achtergebleven explosieven zijn met ingang van 2021 gewijzigd. Dit heeft tot gevolg dat de onderzoeken uit 2015 en 2016 en de daarin getrokken conclusies met betrekking tot het verdacht gebied en de te nemen beheersmaatregelen heroverwogen moeten worden.




*Figuur 1. Projectgebied Fort Kudelstaart te Aalsmeer*

## 1.2 DOELSTELLING

Doel van dit onderzoek is om middels het raadplegen van de reeds uitgevoerde onderzoeken, het uitvoeren van aanvullend onderzoek en het afbakenen van verdacht gebied conform vigerende richtlijnen te komen tot een definitieve afbakening van het verdacht gebied. Tevens wordt een advies gegeven in welke zones (en op welke wijze) de aanwezige explosieven kunnen worden opgespoord en/of op welke wijze het project veilig kan worden uitgevoerd. De onderzoeksresultaten worden vastgelegd in een rapport en bijbehorende bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten.

## 1.3 UITVOERINGSMETHODE

### 1.3.1 Analyse eerder uitgevoerde onderzoeken

Expload start met het bestuderen van de uitgevoerde onderzoeken. Doel is bepalen of en zo ja, waar en welke hoofd- en sub soorten ontplofbare oorlogsresten in het onderzoeksgebied terechtgekomen kunnen zijn en op welke wijze. Dit is van belang om te bepalen waar en tot welke diepte eventueel ontplofbare oorlogsresten in de (water)bodem van het projectgebied ingedrongen en achtergebleven kunnen zijn en welke risico's hierdoor kunnen ontstaan bij de voorgenomen grondroerende werkzaamheden. Uit de analyse van het eerder uitgevoerde onderzoek volgt een heroverweging van de gebieden waar eerder een aantoonbaar verhoogde kans op aantreffen van explosieven werd verondersteld. Dit noemen we verwachtingsgebieden. Hierbij worden de nieuwe richtlijnen toegepast uit het Certificatieschema Vooronderzoek en Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten (CS-VROO; versie 1, februari 2021).

### 1.3.2 Aanvullend vooronderzoek (na-conflictperiode)

Expload onderzoekt of er binnen de verwachtingsgebieden al eerder na WO-II grondroerende werkzaamheden zijn uitgevoerd. Door dit in kaart te brengen, bestaat de mogelijkheid bepaalde delen (of bodemlagen) van het verwachtingsgebied te laten vervallen. Hierbij wordt als uitgangspunt genomen dat tijdens werkzaamheden na WO-II eventueel aanwezige ontplofbare oorlogsresten zouden zijn opgemerkt en bij de politie gemeld, waarna deze door de EODD zijn geruimd.

### 1.3.3 Afbakenen verdacht gebied conform vigerende richtlijnen

Na het verzamelen en analyseren van alle nieuwverworven informatie of het gezamenlijk bepalen van heldere uitgangspunten met betrekking tot uitgevoerde grondroerende werkzaamheden na-conflictperiode, wordt het verdacht gebied nauwkeurig afgebakend. Dit doen wij zowel in horizontale als verticale richting.

### 1.3.4 Risicoanalyse en voorstel beheersmaatregelen

Voor het uitvoeren van een risicoanalyse is het belangrijk om nauwkeurig inzicht te krijgen in waar, hoe en tot welke diepte grondroerende werkzaamheden worden uitgevoerd. Werkzaamheden kunnen ontplofbare oorlogsresten op de volgende wijzen beïnvloeden:

- Het veroorzaken van trillingen
- Toucheren van ontplofbare oorlogsresten door bodempenetratie
- Verplaatsen van ontplofbare oorlogsresten door grondverzet
- Contact van ontplofbare oorlogsresten met zuurstof door blootlegging

Deze effecten worden doorgaans veroorzaakt door heiwerkzaamheden, ontgravingen, boringen en/of sonderingen, verdichten van de ondergrond en transporten van zwaar materieel.
Voor het uitvoeren van een risicoanalyse worden de werkzaamheden die tot bovengenoemde effecten kunnen leiden, in beeld gebracht. Zodra bekend is waar grondroerende werkzaamheden in verdacht gebied worden uitgevoerd of waar als gevolg van werkzaamheden effecten binnen verdacht gebied kunnen ontstaan die invloed hebben op eventueel achtergebleven ontplofbare oorlogsresten, worden de mogelijke beheersmaatregelen bepaald.

In de risicoanalyse worden de volgende aspecten beschreven:

- Risicovolle handelingen en het mogelijke effect van deze handelingen op aanwezige ontplofbare oorlogsresten;
- Effect van een ongecontroleerde uitwerking van ontplofbare oorlogsresten;
- Mogelijke beheersmaatregelen, waaronder het treffen van beschermende maatregelen en/of opsporing van de ontplofbare oorlogsresten.

Na de analyse van alle relevante informatie bepaalt Expload of gerichte beheersmaatregelen ervoor kunnen zorgen dat de geplande werkzaamheden veilig en verantwoord kunnen worden uitgevoerd, of dat achtergebleven ontplofbare oorlogsresten vooraf moet worden opgespoord.

### 1.3.5 Rapporteren

De resultaten van het onderzoek en het daaruit volgende advies worden beschreven in voorliggend rapport met bijbehorende bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten.

## 1.4 UITGANGSPUNTEN

Het onderzoek is uitgevoerd conform de volgende richtlijnen:

- Arbeidsomstandighedenwet;
- Certificatieschema Vooronderzoek en Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten (CS-VROO; versie 1, februari 2021)

In het onderzoek is gebruik gemaakt van de volgende rapporten:

- REASeuro, kenmerk RO-030051, 29 juli 2003, Rapport Quickscan en Historisch vooronderzoek Fort Kudelstaart – Aalsmeer
- T&A Survey, Projectplan opsporing explosieven Fort Kudelstaart te Aalsmeer, kenmerk 0713GPR3802, 26 juli 2013. Bijbehorend het Proces-verbaal van Oplevering T&A Survey, 13 augustus 2013.
- Historisch vooronderzoek niet gesprongen explosieven Aalsmeer Fort Kudelstaart, kenmerk RO-150145 versie 2.0 (Riel, 23 december 2015)
- Projectgebonden Risicoanalyse niet gesprongen explosieven Aalsmeer Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)
- Resultaat bureauonderzoek niet gesprongen explosieven Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)
- REASeuro, Historisch vooronderzoek niet gesprongen explosieven NGE-Risicokaart Aalsmeer, kenmerk 72648 / RO-170098 versie 0.1 (Riel, 24 mei 2017)

# 2 BEVINDINGEN EN ANALYSE

## 2.1 ANALYSE EERDER UITGEVOERD ONDERZOEK

### 2.1.1 Conclusies REASeuro in 2015 en 2016

In 2015 is voor het fort een historisch vooronderzoek uitgevoerd, waarin primair verdachte gebieden zijn afgebakend. De resultaten van het vooronderzoek zijn beknopt beschreven op pagina 3 van het rapport van REASeuro uit 2016[1]:

*"In het geraadpleegde bronnenmateriaal is geen informatie aangetroffen waaruit blijkt dat met het uitbreken van de oorlog in mei 1940 of met de bevrijding in mei 1945 grondgevechten en artilleriebeschietingen hebben plaatsgevonden. Verder hebben er geen mijnenvelden gelegen in het onderzoeksgebied en zijn er geen V-wapens neergekomen. Tijdens de oorlog hebben verschillende luchtaanvallen plaatsgevonden, onder meer op de nabijgelegen luchthaven van Schiphol. Geen van deze luchtaanvallen is relevant voor het onderzoeksgebied. Verder zijn in de gemeente Aalsmeer verschillende vliegtuigen neergestort. Uit de inventarisatie is gebleken dat geen van deze crashes relevant is voor het onderzoeksgebied.*
*In en nabij het onderzoeksgebied hebben wel de volgende oorlogshandelingen plaatsgevonden:*

- *Er hebben Duitse stellingen gelegen nabij Fort Kudelstaart.*
- *Fort Kudelstaart is door Duitse troepen gebruikt als munitieopslagplaats. Over water en land is munitie af- en aangevoerd naar het fort.*
- *Na de oorlog zijn opsporingsacties verricht waarbij NGE zijn aangetroffen.*
- *Er hebben vernielingen plaatsgevonden op het fort."*

Als gevolg van de aanwezigheid van militaire is in 2015 het fortterrein en de dijk rondom het fort aangemerkt als verdacht van aanwezigheid van munitie. Als gevolg van munitiedumpingen en vondsten van explosieven tijdens baggerwerkzaamheden is een deel van de watergangen als verdacht aangemerkt.
In 2016 is voor het fortterrein een projectgebonden risicoanalyse uitgevoerd. Hierin zijn de conclusies uit 2015 overgenomen en zijn de te treffen beheersmaatregelen in de verdachte gebieden beschreven. Figuur 2 toont het verdacht gebied zoals afgebakend

[1] *Resultaat bureauonderzoek niet gesprongen explosieven Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)*

in 2015 (en 2016). In de volgende paragrafen worden de indicaties waarop het verdacht gebied is afgebakend, verder uiteengezet.



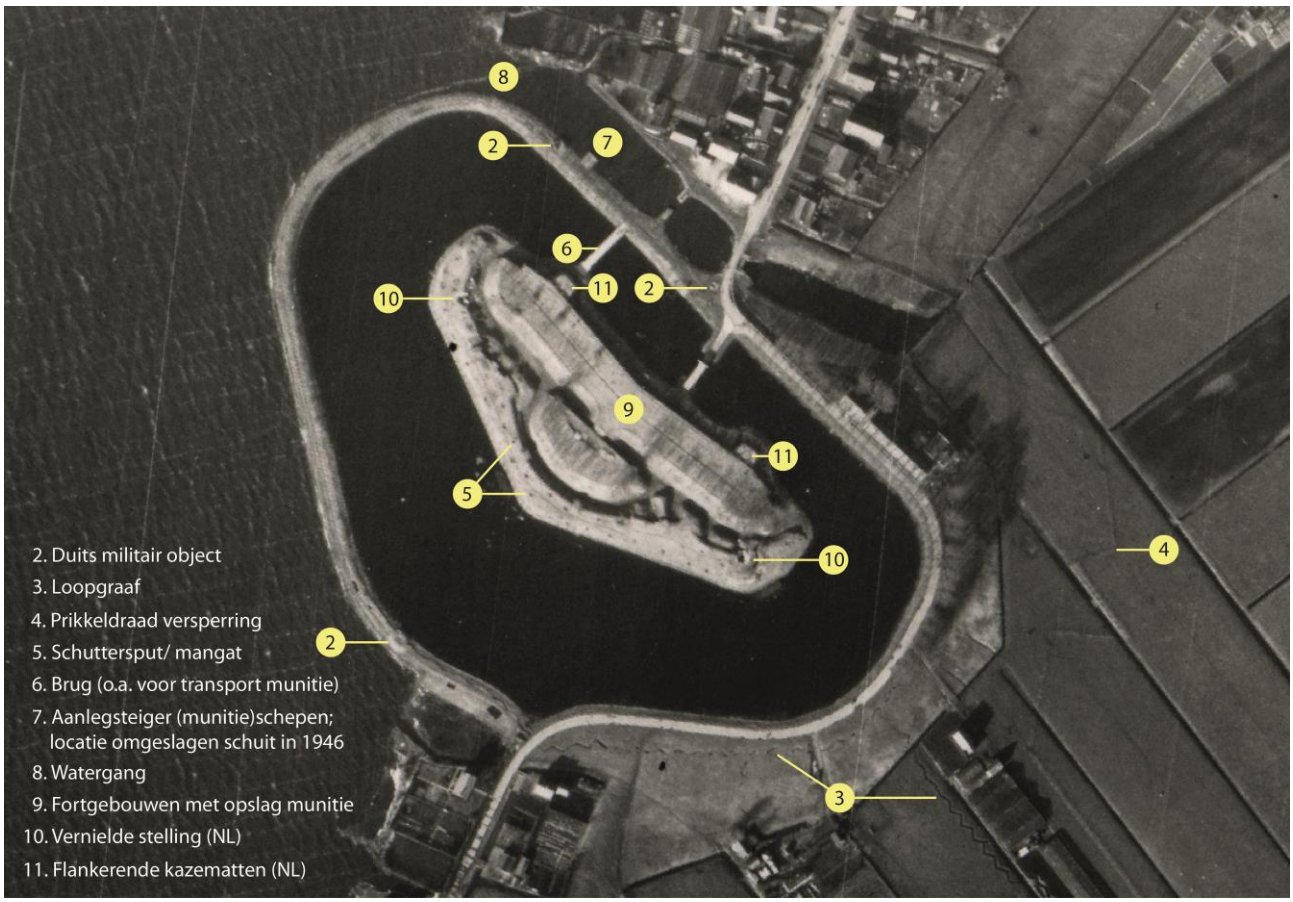

*Figuur 2. In 2015 en 2016 afgebakende verdachte gebieden.*

### 2.1.2 Munitiedumping in watergangen rondom het fort

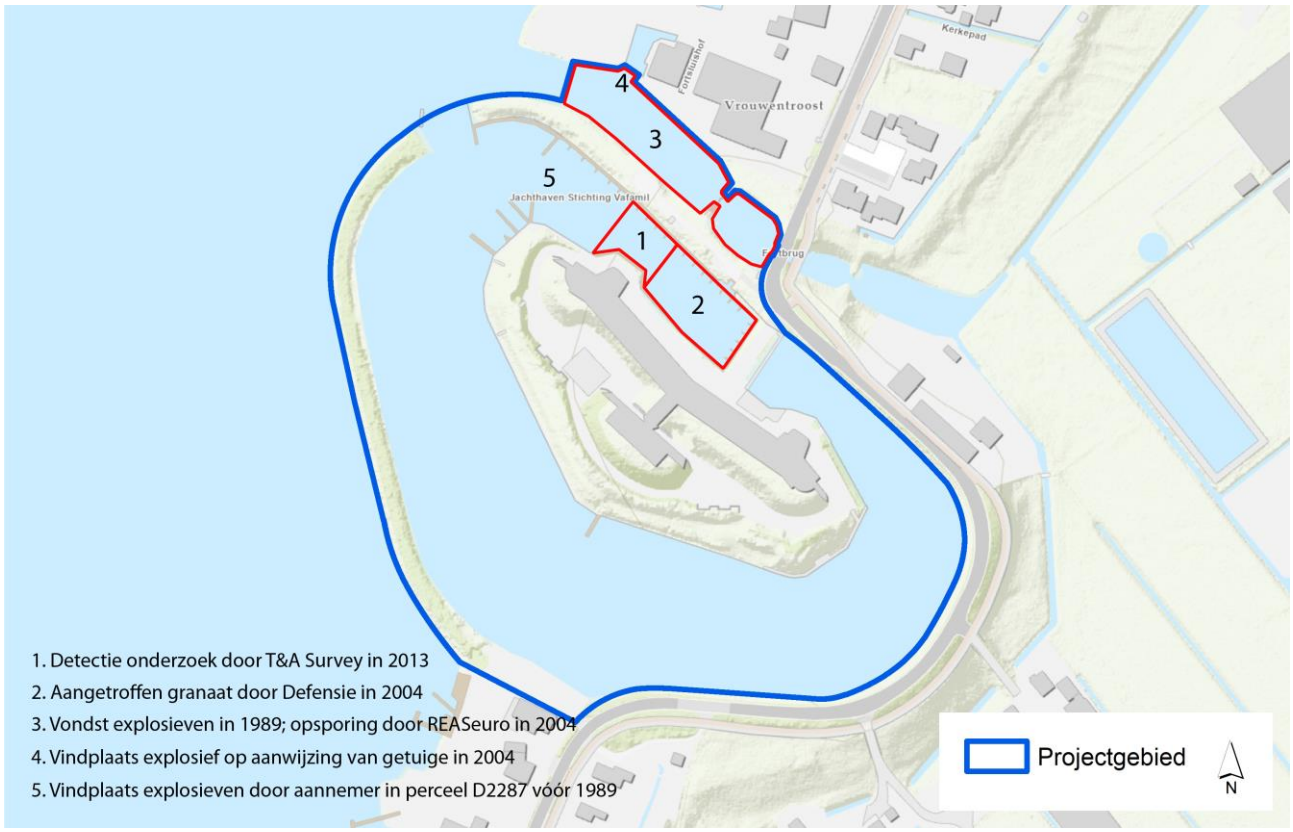
Figuur 3 toont het fort en de belangrijkste locaties op een luchtfoto van februari 1945. De nummer in de figuur worden in de tekst aangehaald. Enige tijd na de Nederlandse capitulatie in mei 1940 betrokken de Duitsers het fort. Nederlandse stellingen in de zuidwestelijke wal van het fort (figuur 3, annotatie 10) werden vernietigd; de fortgebouwen werden in gebruik genomen voor opslag van munitie (figuur 3, annotatie 9). De munitie werd met schepen aangevoerd vanaf de Westeinderplassen via een watergang ten noorden van het fort (figuur 3, annotatie 8). Hier lag een kleine aanlegsteiger (figuur 3, annotatie 7) waar de munitie werd overgeslagen en naar het fort werd vervoerd. Aanvankelijk werd dit via de bestaande brug gedaan maar later werd een extra brug (figuur 3, annotatie 6) aangelegd die de aanlooproute moest verkorten.

Het vervoer van de munitie van de schepen naar het fort werd gedaan door krijgsgevangenen en burgers. Deze gooiden bij wijze van verzetsdaad geregeld munitieartikelen in het water. Tevens vond bij de ontruiming van het fort in 1946 een incident plaats waarbij een schuit gevuld met munitie omsloeg. Deze schuit lag aan de aanlegsteiger in de watergang (figuur 3, annotatie 7) ten noorden van het fort.

Dat in de watergangen rond het fort munitie is gedumpt, wordt bevestigd door verschillende vondsten in de periode na 1945. Figuur 4 toont een overzicht van de locaties waar munitie is aangetroffen. Voor een uitgebreide beschrijving van deze gebeurtenissen wordt verwezen naar het rapport van REASeuro uit 2015.




*Figuur 3. Het fort op een luchtfoto van februari 1945.*




*Figuur 4. Locaties waar na 1945 munitie is aangetroffen*

In 1989 werden door een aannemer meerdere granaten in de watergang (figuur 4, annotatie 3) gevonden waarop de werkzaamheden (realiseren van een nieuwe ligplaats van een woonark) werden gestaakt. Dezelfde aannemer gaf aan al eerder munitie te hebben gevonden in het water rondom het fort (figuur 4, annotatie 5). Op basis van deze vondst is de locatie als verdacht aangemerkt op de aanwezigheid van ontplofbare oorlogsresten.

*Verdacht gebied*

Gebied waar op basis van analyse van bronmateriaal aannemelijk kan worden gemaakt dat er een bovenmatige kans bestaat op het aantreffen van ontplofbare oorlogsresten binnen het onderzoeksgebied.

*Onverdacht gebied*

Gebied waarvan niet (meer) aannemelijk kan worden gemaakt dat er een bovenmatige kans bestaat op het aantreffen van ontplofbare oorlogsresten binnen het onderzoeksgebied. De conclusie "onverdacht" betekent niet dat er geen ontplofbare oorlogsresten binnen het onderzoeksgebied aanwezig kunnen zijn.

Het is van belang om door middel van beheersmaatregelen (b.v. opsporen en verwijderen ontplofbare oorlogsresten) of analyse van aanvullend bronmateriaal (bevindingen opsporingsonderzoek) de conclusie "verdacht" gebied op onderbouwde wijze om te zetten in "onverdacht" gebied (zie figuur 5).




*Figuur 5: proces van verdacht gebied naar onverdacht gebied*

In de watergang waar in 1946 een schuit met munitie omsloeg is in 2004 door opsporingsbedrijf REASeuro een opsporingsactie naar explosieven uitgevoerd (figuur 4, annotatie 3). Hierbij werden grote aantallen explosieven aangetroffen, zoals samengevat in tabel 1. De meeste explosieven lagen rondom de plek waar in WO-II de aanlegsteiger stond. Ook werd een granaat gevonden op de afsplitsing van een sloot in het noorden van de watergang.

| Soort | Aantal |
|---|---|
| Geschut- en mortiermunitie | 58 |
| Hand- en geweergranaten | 2 |
| Mijnen en valstrikken | 1 |
| Explosieve stoffen | 17.600 (kg) |
| Klein kaliber munitie | 1.109 |
| Vuurwerken | 33 |
| Vernielingsmiddelen | 11 |
| Ontstekingsinrichtingen/-middelen | 10 |

*Tabel 1. Aangetroffen munitieartikelen in 2004 (bron: REASeuro 2016, p. 17).*

Door deze opsporingsactie is de locatie, figuur 4, annotatie 3 door opsporing van verdacht gebied naar onverdacht gebied (zie boven) afgewaardeerd.

In 2004 werd tijdens een duikoefening door Defensie in de fortgracht een antitankgranaat aangetroffen (figuur 4, annotatie 2). Deze vondst werd gedaan in het water tussen de brug naar het fort en de locatie waar tijdens WO-II een tweede brug lag.

In 2013 werd door de firma T&A Survey een detectie onderzoek uitgevoerd op de plaats waar tijdens WO-II een brug lag (figuur 4, annotatie 1). Bij het onderzoek werden 22 verstoringen gemeten die mogelijk werden veroorzaakt door de aanwezigheid van explosieven op de waterbodem. De objecten zijn niet benaderd en verwijderd, dus het is niet bekend of het daadwerkelijk om explosieven gaat.

### 2.1.3 Aanwezigheid militaire werken op en rond het fort

Het fort bij Kudelstaart dateert van 1906 en maakt deel uit van de stelling van Amsterdam. Op het fort staan gebouwen die overdekt zijn met aarde. Aan de voorzijde (zuidwestelijke zijde) van het fort ligt een wal ter bescherming van het terrein. De hoofdbewapening van het fort bestond vóór 1940 uit twee vooruitgeschoven opstellingen met 6 cm snelvuurkanonnen in een hefkoepel. Deze lagen ingebed in de aarden wal aan de voorzijde van het fort. Aan de achterzijde stonden twee flankerende kazematten (bunkers) met geschut en wapenopstellingen (figuur 3, annotatie 11).

Op een luchtfoto is de situatie op het fort in februari 1945 te zien. De Duitsers ontmantelden na de capitulatie de Nederlandse kanonnen en bliezen de betonnen opstelplaatsen op. De gaten hiervan zijn nog zichtbaar op de luchtfoto (figuur 3, annotatie 10). Zoals genoemd in de vorige paragraaf namen de Duitsers het fort in gebruik als opslagplaats voor munitie. De verdediging bestond uit mangaten aan de voorzijde (figuur 3, annotatie 5), loopgraven en prikkeldraadversperringen aan de oostzijde (figuur 3, annotatie 3 en 4) en een aantal niet nader te classificeren militaire objecten rondom het fort (figuur 3, annotatie 2). De laatstgenoemde objecten kunnen wapenopstellingen zijn.

Na 1945 werd het fort ontmanteld en werd alle aanwezige munitie afgevoerd naar forteiland Pampus ter vernietiging. Fort Kudelstaart werd in gebruik genomen door Defensie.

## 2.2 ANALYSE INDICATIES

### 2.2.1 Munitiedumping

*Richtlijn uit het CS-VROO*

Het Certificatieschema Vooronderzoek en Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten (CS-VROO; versie 1, februari 2021) bevatten de volgende richtlijn voor het afbakenen van verdacht gebied als gevolg van munitiedumping:

*"AFBAKENINGSMETHODE*
*De locatie waar de munitiedump heeft plaatsgevonden wordt situationeel vastgesteld aan de hand van minstens twee onafhankelijke primaire bronnen. Als slechts één bron beschikbaar is, dient de onderzoeker een inschatting te maken van de nauwkeurigheid van deze bron om tot een zo nauwkeurige mogelijke locatiebepaling te komen. Wanneer er geen aanwijzingen zijn dat deze dumplocatie is geruimd, wordt ter plaatse een verwachtingsgebied ontplofbare oorlogsresten afgebakend.*

*Afhankelijk van de locatieomschrijving in het bronnenmateriaal (een specifiek punt of een locatie aangeduid op een kaart) wordt een onnauwkeurigheidsmarge toegevoegd om de eventuele cartografische onnauwkeurigheid te ondervangen.*

*ONDERZOEKSVRAGEN LOCATIEVERWIJZING*
*1. Is de locatie van de munitiedumping bekend?*
*2. Vond de dumping plaats op het land of op het water?*

*ONDERZOEKSVRAGEN ACHTERGEBLEVEN ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN*
*3. Welk type munitie is gedumpt?*
*4. Is een reële inschatting te maken over de hoeveelheid ontplofbare oorlogsresten die nog aangetroffen kan worden?*
*5. Met welk type loopgraaf is rekening gehouden in relatie tot achtergelaten munitie?*

*ONDERZOEKSVRAGEN AFBAKENING VERWACHTINGSGEBIED*
*6. Is bekend wat de diepte was van de loopgraaf, krater etc. waarin de munitie is achtergelaten/gedumpt?*
*7. Wat was de grondwaterstand in de conflictperiode?*
*8. Ging het om losse munitie of verpakt?*
*9. Wat is bekend over de wijze van dumping?"*

*Analyse*

Uit meerdere bronnen blijkt dat in het projectgebied sprake is van munitiedumping, waarbij duidelijke locaties zijn aan te wijzen waar de dumping plaatsvond en waar al eerder gedumpte munitieartikelen zijn aangetroffen. Dit zijn de noordelijke watergang (zie annotatie 8 in figuur 3) en delen van de fortgracht aan weerszijden van de in WO-II aanwezige brug (zie annotatie 6 in figuur 3).

In 2004 heeft een zoekactie plaatsgevonden in de noordelijke watergang waarbij grote hoeveelheden munitie zijn aangetroffen en geruimd (zie annotatie 3 in figuur 4). Bij deze actie is niet de volledige verdachte sliblaag gezuiverd, omdat dit technisch niet mogelijk was. Deze opsporingsactie heeft wel geleid tot het terugbrengen van de gradatie "verdacht" naar de gradatie "onverdacht". Onverdacht houdt in dat er geen bovenmatige kans op het aantreffen van ontplofbare oorlogsresten kan worden aangetoond maar het geeft ook geen garantie dat er geen ontplofbare oorlogsresten meer aanwezig kunnen zijn.

In het verdacht gebied binnen de fortgracht hebben geen opsporingswerkzaamheden plaatsgevonden (met uitzondering van gedeeltelijke detectie). Derhalve is nog sprake van een verdacht gebied binnen de fortgracht. De afbakening van het verdacht gebied wordt besproken in paragraaf 2.3.

### 2.2.2 Militaire werken

*Richtlijn uit het CS-VROO*

Het Certificatieschema Vooronderzoek en Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten (CS-VROO; versie 1, februari 2021) bevat de volgende richtlijn voor het afbakenen van verdacht gebied als gevolg van de aanwezigheid van militaire werken (of: militaire infrastructuur):

*"AFBAKENINGSMETHODE*
*Een eenduidige afbakening van militaire infrastructuur is niet mogelijk. De analyse van militaire infrastructuur moet daarom per situatie plaatsvinden. De beantwoording van de onderzoeksvragen moet inzichtelijk maken hoe de beoordeling en eventuele afbakening tot stand is gekomen.*

*ONDERZOEKSVRAGEN LOCATIEVERWIJZING*
*1. Is de locatie van de militaire infrastructuur vast te stellen?*
*2. Is bekend tot welk moment de militaire infrastructuur in gebruik is geweest?*

*ONDERZOEKSVRAGEN ACHTERGEBLEVEN ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN*
*3. Waren binnen de grenzen van de militaire infrastructuur significante hoeveelheden munitie opgeslagen?*
*4. Is in het verleden munitie aangetroffen binnen de contouren van de militaire infrastructuur?*
*5. Is het bekend of er munitiedumpingen hebben plaatsgevonden?*
*6. Was er sprake van oorlogshandelingen rondom de militaire infrastructuur?*
*7. Is de militaire infrastructuur op enig moment overhaast verlaten door de aldaar gelegerde militairen?*
*8. Is het aannemelijk dat er in de periode na de conflictperiode nog munitie aangetroffen kan worden binnen deze militaire infrastructuur?*
*9. Wat was de bodemgesteldheid van de militaire infrastructuur? Konden hier ontplofbare oorlogsresten onopgemerkt achterblijven?*
*10. Is er informatie over het opruimen van de aanwezige munitie in of op de militaire infrastructuur?*

*ONDERZOEKSVRAGEN AFBAKENING VERWACHTINGSGEBIED*
*11. Is de locatie van de militaire infrastructuur geografisch af te bakenen?*

*UITGANGSPUNT MILITAIRE INFRASTRUCTUUR*
*Bij de beoordeling wordt rekening gehouden met het feit of stellingen waren ingegraven of dat deze op het maaiveld stonden. Het uitgangspunt is dat bij het verwijderen van de stelling op het maaiveld eventueel achtergelaten munitie aan het oppervlak is verwijderd. Er wordt dan geen verwachtingsgebied afgebakend.*
*Er wordt een verwachtingsgebied afgebakend als ingegraven stellingen (incl. munitievoorraden) bij een terugtrekkende gevechtsactie moesten worden achtergelaten."*

### Analyse

In het projectgebied was tot mei 1940 sprake van de aanwezigheid van een Nederlands fort inclusief bewapening waaronder meerdere stukken geschut. Van 1940 tot en met 1945 was het fort in handen van Duitse militairen, die het gebruikten voor munitieopslag en op het fortterrein meerdere verdedigingswerken aanbrachten.

Wat betreft de Nederlandse componenten van het militaire infrastructuur kan gesteld worden dat deze grotendeels bestonden uit versterkte gebouwen en in beton of steen opgetrokken stellingen. De kans dat hier munitie in achtergebleven is, is verwaarloosbaar. Eventueel ingegraven stellingen op het fortterrein zouden door de Duitse bezetter in alle rust ofwel opgeruimd zijn ofwel ontdaan zijn van bruikbare (of gevaarlijke) voorwerpen.

Wat betreft de Duitse verdedigingswerken op het fortterrein kan een vergelijkbaar scenario geschetst worden. Enerzijds is bekend dat op het fort grote hoeveelheden munitie aanwezig waren (opslag) en het is goed mogelijk dat in de ingegraven militaire werken (wapenopstellingen, mangaten, loopgraven) ook munitie aanwezig was voor de verdediging van het fort. Anderzijds zijn deze werken niet betrokken geweest bij gevechtshandelingen. Eventueel aanwezige munitie kon in alle rust door de Duitse militairen worden meegenomen of verzameld bij het verlaten van het fort. Er is geen reden om aan te nemen dat in de ingegraven stellingen munitie is gedumpt. Derhalve is komt het verdacht gebied voor militaire verdedigingswerken te vervallen.

## 2.3 AFBAKENING VERDACHT GEBIED

*Horizontale afbakening*

Aan de hand van de onderzoeksvragen uit het CS-VROO en de locatieverwijzingen uit het bronnenmateriaal kan worden gesteld dat sprake is van een verhoogde kans op aanwezigheid van munitie in de watergang ten noorden van fort Kudelstaart en in het gedeelte van de gracht waar verplaatsing (en dumping) van munitie heeft plaatsgevonden aan weerszijden van de brug die tijdens WO-II aanwezig was.

Echter, in overleg met de opdrachtgever is uit proportionaliteitsoverwegingen besloten om het verdacht gebied in de noordelijke watergang af te waarderen en als onverdacht te beschouwen. Dit gedeelte is uitvoerig gedetecteerd en er zijn grote hoeveelheden munitie verwijderd. De kans dat zich in het restant verdachte slib nog significante hoeveelheden munitie bevinden is zeer klein.

Expload adviseert om het verdacht gebied aan weerszijden van het brug die tijdens WO-II aanwezig was te handhaven, maar het verdachte gedeelte van de gracht ten oosten van de huidige toegang van het fort af te waarderen. Voor dit gedeelte en voor de rest van de fortgracht zijn geen concrete aanwijzingen dat hier munitie gedumpt is. Het verdacht gebied is weergegeven in figuur 5.

*Verticale afbakening*

De munitie die in het verdachte gebied aanwezig is, is in het water gevallen of gegooid. De objecten zullen niet in de vaste waterbodem zijn gedrongen. De vaste waterbodem geldt daarom als ondergrens van het verdacht gebied. Het waterbodemniveau tijdens WO-II is niet bekend, evenals de huidige waterbodemhoogte en dikte van de sliblaag. Aangezien in 1989 en in 2004 onder spontane omstandigheden munitie werd aangetroffen in de fortgracht kan niet uitgesloten worden dat zich munitieartikelen bevinden op het niveau van de huidige waterbodem. Deze geldt daarom als verticale bovengrens van het verdacht gebied.

In het verdacht gebied kunnen de volgende soorten explosieven voorkomen:

- Klein kaliber munitie; hand- en geweergranaten; geschutmunitie van het kaliber 5 tot en met 15 cm; mijnen; ontstekingsinrichtingen; vernielingsmiddelen; vuurwerken en explosieve stoffen.

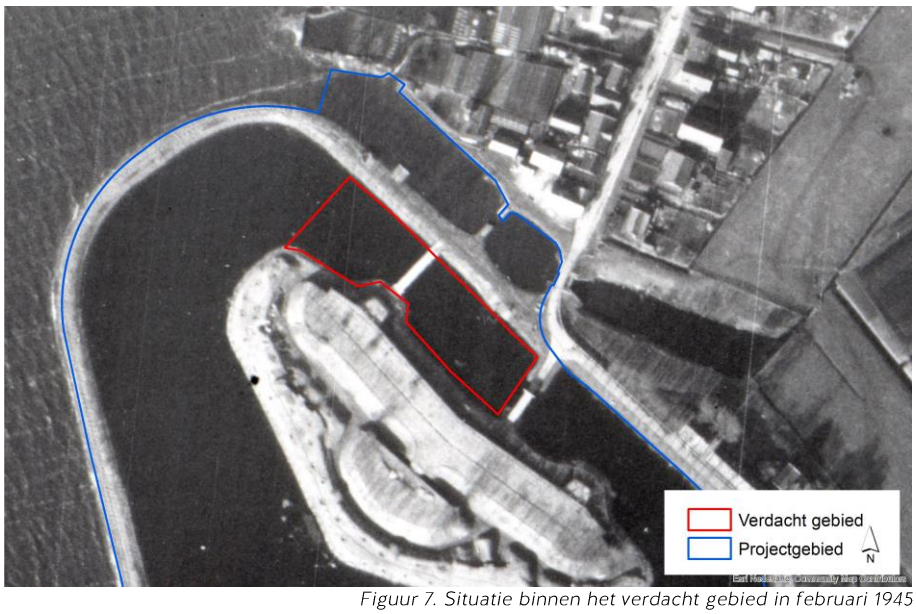



*Figuur 6. Verdacht gebied als gevolg van munitiedumping*

## 2.4 NAOORLOGSE WERKZAAMHEDEN

Expload heeft voor het als verdacht aangemerkte gebied (zie figuur 6) een analyse gedaan van (water)bodemroerende werkzaamheden in de periode na 1945. De figuren 7 en 8 geven de situatie in het verdacht gebied weer op luchtfoto's van respectievelijk 1945 en 2019. In het verdacht gebied is relatief weinig veranderd sinds WO-II.

Na 1945 is de tweede brug naar het fort verwijderd. De oorspronkelijke brug is verbreed en bestaat geheel uit een grondlichaam. Langs de oevers van de fortgracht zijn doorlopende aanlegsteigers gebouwd voor zeilboten. Ook bevinden zich aanmeerpalen in de fortgracht.
De genoemde naoorlogse werkzaamheden in het verdacht gebied zijn beperkt en vormen geen aanleiding om het verdacht gebied verder te reduceren.



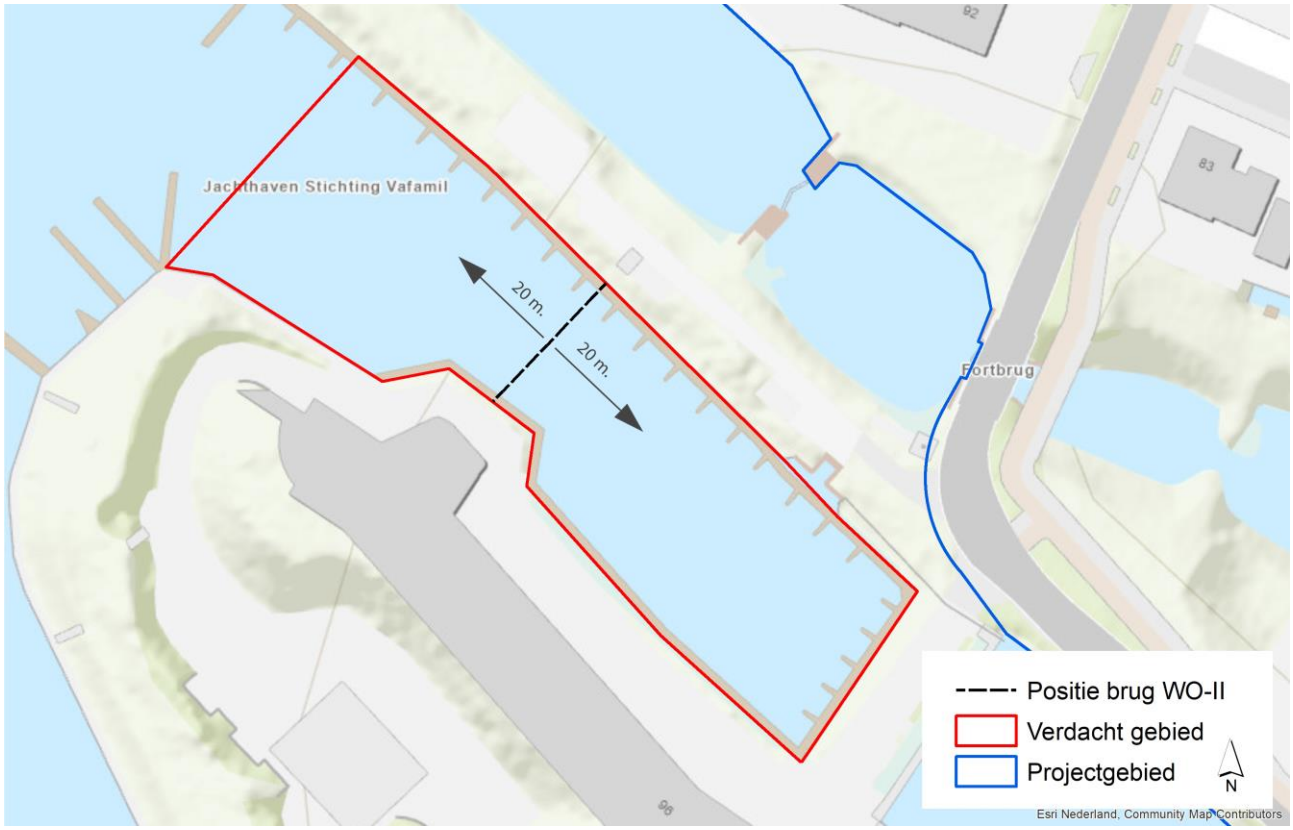
*Figuur 7. Situatie binnen het verdacht gebied in februari 1945*



*Figuur 8. Situatie in het verdacht gebied in 2019*

## 2.5 TE NEMEN BEHEERSMAATREGELEN

In overleg met de opdrachtgever is besloten om als vervolg op dit onderzoek over te gaan tot opsporing van explosieven. Het volstaat daarom in deze rapportage om te stellen dat bij (water)bodemroerende werkzaamheden ter plaatse van het verdacht gebied een reële kans bestaat op het ontstaan van een ongecontroleerde explosie. Expload adviseert daarom om beheersmaatregelen te nemen middels het opsporen van explosieven. Dit kan plaatsvinden door middel van duikers die detecterend raaien zwemmen vanaf de locatie van de voormalige brug (zie figuur 9) waarbij direct de objecten worden benaderd. Indien na 15 – 20 m vanaf de locatie van de brug geen explosieven meer worden aangetroffen, kan de opsporing worden gestaakt. Deze afstand is te bepalen in overleg met de opdrachtgever/ het bevoegd gezag. Worden op deze afstand nog wel explosieven aangetroffen, dan wordt binnen het verdacht gebied gedetecteerd tot zover noodzakelijk voor de voorgenomen werkzaamheden.




*Figuur 9. Lijn van waaruit raaien gedetecteerd kunnen worden.*

# 3 TOT SLOT

## 3.1 CONCLUSIES

Expload heeft op 22 februari 2021 van de gemeente Aalsmeer opdracht ontvangen voor een Projectgebonden Combinatie-onderzoek ontplofbare oorlogsresten uit de Tweede Wereldoorlog. Het onderzoeksgebied is weergegeven in figuur 1.

Aanleiding van dit onderzoek is de voorgenomen herinrichting van Fort Kudelstaart. In 2004 werden in een watergang ten noorden van het fort explosieven aangetroffen en op basis van vooronderzoek in 2015 en 2016 zijn delen van het fort en het omliggende water aangemerkt als verdacht op explosieven.

De richtlijnen met betrekking tot het uitvoeren van onderzoek naar achtergebleven explosieven zijn met ingang van 2021 gewijzigd. Derhalve voorziet dit onderzoek in een heroverweging van de conclusies die in 2015 en 2016 getrokken zijn met betrekking tot het verdacht gebied en de te nemen beheersmaatregelen. Hierbij is gebruik gemaakt van de rapportages en nieuw ingewonnen bronnenmateriaal.

Conform de richtlijnen van het CS-VROO en in overleg met de opdrachtgever is gekozen voor gedeeltelijke afwaardering van de verdachte gebieden. Het verdacht gebied naar aanleiding van munitie dumping is beperkt tot een zone aan weerszijden van een brug die tijdens WO-II toegang tot het fort verleende. De watergang ten noorden van het fort, evenals het gebied ten oosten van de huidige toegang van het fort zijn afgewaardeerd en als onverdacht aangemerkt. Het verdacht gebied naar aanleiding van militaire verdedigingswerken is geheel komen te vervallen. De onderbouwing voor deze conclusies staan in paragraaf 2.2 en 2.3. Het verdacht gebied is weergegeven op de bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten in bijlage A.

## 3.2 ADVIES

*Opsporing en benadering van explosieven*

Expload adviseert om daar waar (water)bodemroerende werkzaamheden plaatsvinden in het verdacht gebied, voorafgaande aan de werkzaamheden opsporing van explosieven uit te voeren. Hier wordt inhoudelijk advies over gegeven in paragraaf 2.5.

### *Bommenregeling*

De Openbare Veiligheid is primair een verantwoordelijkheid van de (lokale) overheid. De kosten voor noodzakelijke werkzaamheden die verband houden met de opsporing en ruiming van CE ten behoeve van de Openbare Veiligheid komen in eerste instantie voor rekening van de lokale overheid (gemeente), met dien verstande dat voor de opsporingskosten vanuit de centrale overheid een bijdrage (suppletie) kan worden verstrekt via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Vanaf 2010 kan een tegemoetkoming worden verkregen voor het opsporen en/of ruimen van ontplofbare oorlogsresten via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties waarbij de middelen worden verstrekt via het gemeentefonds.

Vanaf 1 januari 2020 geldt een 68% vergoeding van de gemaakte kosten ten behoeve van de opsporing. De kosten voor de inzet van de EOD ten behoeve van de ruiming van de aangetroffen ontplofbare oorlogsresten worden door het Ministerie van Defensie en het Ministerie van Binnenlandse en Koninkrijksrelaties onderling verrekend. Hiervoor worden bij de gemeente geen kosten in rekening gebracht.

<u>Aanvraag suppletie “bommenregeling”</u>

Alle gemeenten die kosten hebben gemaakt voor het opsporen van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog kunnen een verzoek indienen om vanuit het gemeentefonds een suppletie te ontvangen. Hiervoor moet een gemeenteraadsbesluit worden ingediend.

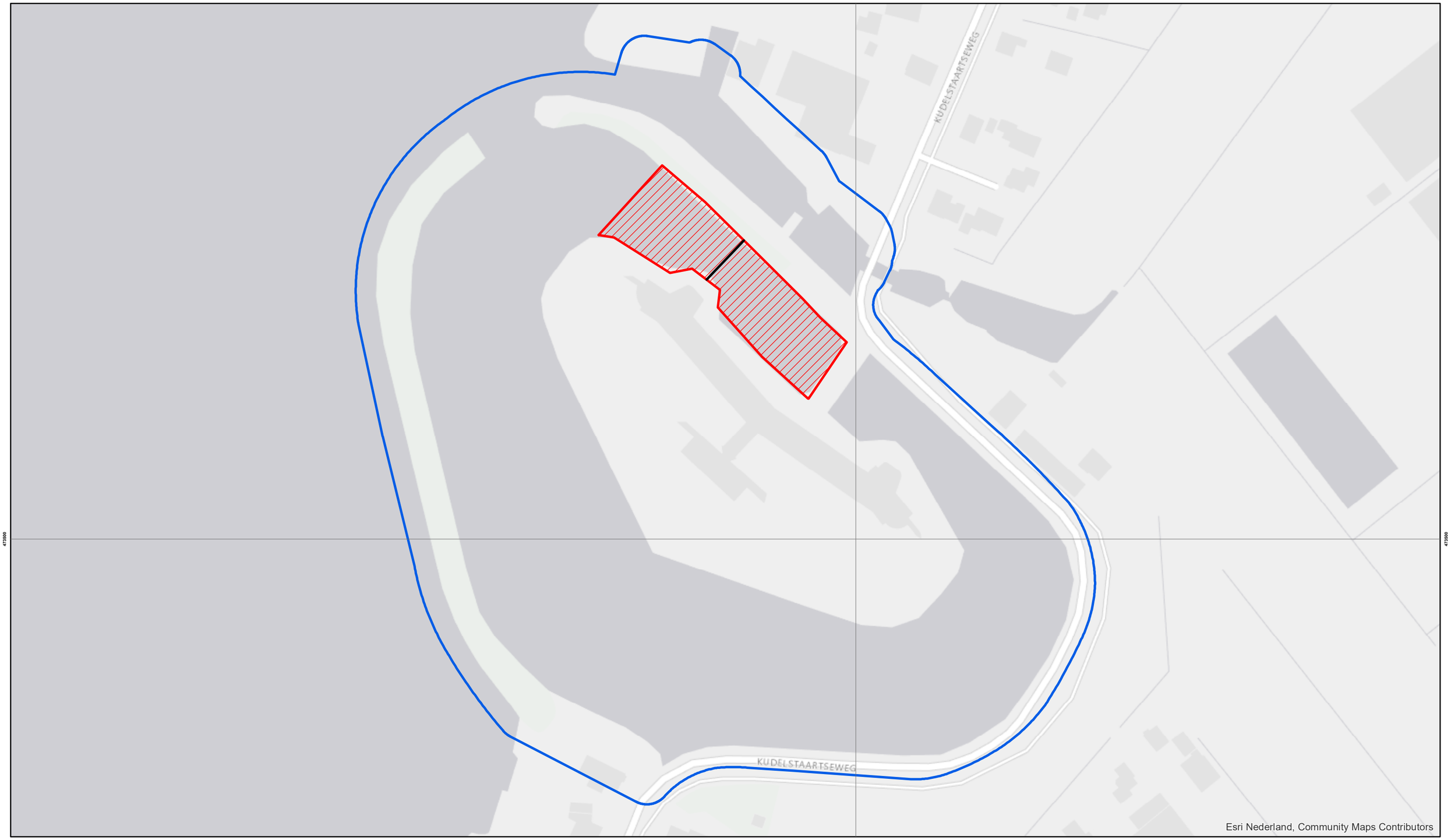
Uit het gemeenteraadsbesluit moet blijken dat opsporing en ruiming van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog uit veiligheidsoverwegingen noodzakelijk was en welke uitgaven daarmee gepaard zijn gegaan. Het gemeenteraadsbesluit wordt gekoppeld aan een verzoek om een suppletie vanuit het gemeentefonds.

### *Algemeen*

Tevens adviseren wij ter informatie een afschrift van dit rapport aan het bevoegd gezag Openbare Orde en Veiligheid (OOV) van de gemeente Aalsmeer te sturen als verantwoordelijke voor de openbare veiligheid.

# 4 BIJLAGEN

# BIJLAGE A – BODEMBELASTINGKAART ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN




- Positie brug ten tijde van WO-II
- Verdacht gebied
- Onderzoeksgebied Expload

0 15 30 Meters

N

EXPLOAD

Expload BV
Postbus 97
4102 AB Culemborg

Tel: 0345 778560
info@expload.nl

Rensenweg 26
4104 BG Culemborg

Kvk: 54001860

www.expload.nl

Opdrachtgever
Gemeente Aalsmeer

Project
Fort Kudelstaart PCO

Onderdeel
Bodembelastingkaart ontplofbare oorlogsresten

| | | | |
|---|---|---|---|
| Datum 14-04-2021<br>Get. BDH<br>Gec. JG | | Schaal<br>1:1.500 | |
| Projectnummer<br>21039 | Versienummer<br>0.1 | Status<br>CONCEPT | Formaat<br>A3 |

# BIJLAGE B – PROCESSCHEMA RI&E ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN

# Schema RI&E – Ontplofbare Oorlogsresten

## Oriënterend onderzoek

Moeten er (water)bodemroerende werkzaamheden worden uitgevoerd?

Nee → Einde proces (geen maatregelen).

Ja

Inventarisatie en toetsing eerder uitgevoerde onderzoeken
naar oorlogshandelingen en/of opsporingsactiviteiten

**1. Met zekerheid sprake**
van aanwezigheid naar
aanleiding van
Vooronderzoek
ontplofbare oorlogsresten.

**2. Mogelijk sprake**
van aanwezigheid naar
aanleiding van onderzoek
conflictperiode of geen
onderzoek uitgevoerd.

**3. Geen sprake**
van aanwezigheid
(onverdacht/ vrijgave gebied/bodemlaag)

Toepassen protocol onverwacht aantreffen
ontplofbare oorlogsresten

## Nader onderzoek

1

**A. Onderzoek conflictperiode ontplofbare oorlogsresten**

1. Compleet conform hst. 3 Handboek RI&E
2. Update n.a.v. gewijzigde regelgeving
3. Verzamelen (aanvullend) bronmateriaal
4. Beoordeling of herbeoordeling bronmateriaal
5. Aanvulling m.b.t. maximale diepteligging
6. Aanvulling soorten ontstekers afwerpmunitie

**B. Onderzoek na-conflictperiode ontplofbare oorlogsresten**

Onderzoek naar ontwikkelingen/werkzaamheden na de conflictperiode binnen het onderzoeks- en/of verdachte gebied die op basis van feitenmateriaal de aanwezigheid van ontplofbare oorlogsresten uitsluiten

1

**C. Risicoanalyse ontplofbare oorlogsresten**

Onderzoek invloeds-, risico- en uitwerkingsfactoren m.b.t uit te voeren werk(methode) en in te zetten materieel en het vaststellen van risico's voor werknemers en derden

2

**D. Projectgebonden combinatieonderzoek ontplofbare oorlogsresten**

Uitvoeren van de relevante aspecten van A, B en C in willekeurige volgorde gericht op specifieke projectlocatie en projectuitvoering

Vaststellen passende maatregelen voor veilige uitvoering werkzaamheden

1 → **Opsporing Conform CS-OOO**

2 → **Andere passende maatregel**

# BIJLAGE C – OVERWACHT AANTREFFEN ONTPLOFBARE OORLOGSRESTEN

# Processchema onverwacht aantreffen ontplofbare oorlogsresten

Aantreffen object

Object niet beroeren

Is het object een mogelijk explosief?

Nee

Verwijder object

Ja

Locatie afzetten / markeren

Omstanders attenderen / informeren

Activiteiten ter plaatse stilleggen

Politie informeren. Telefoonnummer 0900-8844

Explosievenverkenner politie ter plaatse voor beoordeling



Is het object een mogelijk explosief?

Nee

Verwijder object

Ja

Politie maakt melding bij de Explosieven Opruimingsdienst Defensie (EOD)

Politie en EOD bepalen urgentie voor melding

Beoordeling EOD ter plaatse.

Is het object daadwerkelijk een explosief?

Nee

EOD verwijderd object

Ja

Het explosief wordt onschadelijk gemaakt door de EOD in samenwerking met de politie.

Ja

Explosievenvondst wordt geanalyseerd en beoordeeld door deskundige

Ontstaat hierdoor een (nieuw) verwachtings/ verdacht gebied?

Nee

Beoordeling explosievenvondst registreren

Ja

Aanpassen verwachtingskaart ontplofbare oorlogsresten

# BIJLAGE D - BRONNENLIJST

## Publicaties


- REASeuro, kenmerk RO-030051, 29 juli 2003, Rapport Quickscan en Historisch vooronderzoek Fort Kudelstaart – Aalsmeer
- REASeuro, kenmerk RO-150145 versie 2.0, Historisch vooronderzoek niet gesprongen explosieven Aalsmeer Fort Kudelstaart (Riel, 23 december 2015)
- REASeuro, Projectgebonden Risicoanalyse niet gesprongen explosieven Aalsmeer Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)
- Resultaat bureauonderzoek niet gesprongen explosieven Fort Kudelstaart, kenmerk RO-160093 versie 1.0 (Riel, 12 juli 2016)
- REASeuro, Historisch vooronderzoek niet gesprongen explosieven NGE-Risicokaart Aalsmeer, kenmerk 72648 / RO-170098 versie 0.1 (Riel, 24 mei 2017)
- T&A Survey, Projectplan opsporing explosieven Fort Kudelstaart te Aalsmeer, kenmerk 0713GPR3802, 26 juli 2013. Bijbehorend het Proces-verbaal van Oplevering T&A Survey, 13 augustus 2013.


## Archieven

### *Archief Explosieven Opruimingsdienst*

- Database met meldingen van aangetroffen explosieven
- Collectie MORA's/UO's (ruimrapporten)
- Online database historische kranten (Delpher.nl)

## Kaarten

- Topografische kaarten Nederland 1930-2018 (Kadaster)
- Actueel Hoogtebestand Nederland, versie 3 (AHN3)

## Luchtfoto's

| Datum | Sortie | Nummer | Collectie |
|---|---|---|---|
| 26-2-1945 | 106G-4541 | 4261 | Kadaster |

*Tabel 1 Geraadpleegde luchtfoto's.*

# BIJLAGE E – BETROKKEN PERSONEN

*Expload*

| | Historisch onderzoek | Deskundigheid ontplofbare oorlogsresten | Luchtfoto interpretatie | Geografische informatie systemen |
|---|---|---|---|---|
| B.D. Honigh | x | | x | x |
| J. de Graaf | | x | x | |
| J.A. Blokvoort | | x | | |

Gemeente Aalsmeer

# MEMO RAAD

| | |
|---|---|
| **Registratienr.** | - |
| **Aan** | leden raad |
| **Afkomstig van** | Burgemeester en wethouders |
| **Datum** | 31 mei 2022 |
| **Afschrift aan** | college, griffie, voorlichting |

**Betreft** Beantwoording technische vragen fracties CDA en Absoluut Aalsmeer inzake Voorfinanciering opruimen niet gesprongen explosieven uit de Tweede Wereldoorlog in de haven van Fort Kudelstaart

---

Door de fracties CDA en Absoluut Aalsmeer zijn op 27 mei 2022 onderstaande vragen ingediend; de beantwoording treft u onder de betreffende vraag aan:

| Fractie | Vraag: |
|---|---|
| **CDA** | **Klopt het dat het voorstel uitgaat van een soort voorfinancieringsconstructie om via een raadsvoorstel de subsidie te innen?**<br><br>Dat klopt, voor de subsidieaanvraag is een Raadbesluit noodzakelijk |
| | **Het is onduidelijk hoeveel munitie er nog ligt. Mocht er veel meer gevonden worden waardoor de kosten hiervan hoger uitvallen dan was begoot dan maakt dat voor de gemeente niet uit want 68% wordt gesubsidieerd. Is de exploitant op de hoogte dat zijn kosten daarmee wel hoger kunnen uitvallen?**<br><br>Er is een redelijke inschatting gemaakt, zie daarvoor het rapport dat als bijlage bij het voorstel is toegevoegd. Het zal zeer waarschijnlijk gaan om munitie van klein kaliber.<br>De exploitant is op de hoogte van zijn eigen bijdrage en van het risico. |
| | |
| **AA** | **Hoe zeker is het college dat deze kosten voor subsidie van de rijksoverheid in aanmerking komen? Wat als die subsidie niet wordt toegekend? Zijn de kosten dan in zijn geheel voor de exploitant?**<br><br>De "Bommenregeling" is Rijks vastgesteld beleid waarbij de 68% een actueel percentage is, onderstaand een beknopte toelichting hierover: |

| | |
|---|---|
| | *Bommenregeling*<br>De Openbare Veiligheid is primair een verantwoordelijkheid van de (lokale) overheid. De kosten voor noodzakelijke werkzaamheden die verband houden met de opsporing en ruiming van CE ten behoeve van de Openbare Veiligheid komen in eerste instantie voor rekening van de lokale overheid (gemeente), met dien verstande dat voor de opsporingskosten vanuit de centrale overheid een bijdrage (suppletie) kan worden verstrekt via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.<br><br>Vanaf 2010 kan een tegemoetkoming worden verkregen voor het opsporen en/of ruimen van ontplofbare oorlogsresten via het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties waarbij de middelen worden verstrekt via het gemeentefonds.<br><br>Vanaf 1 januari 2020 geldt een 68% vergoeding van de gemaakte kosten ten behoeve van de opsporing. De kosten voor de inzet van de EOD ten behoeve van de ruiming van de aangetroffen ontplofbare oorlogsresten worden door het Ministerie van Defensie en het Ministerie van Binnenlandse en Koninkrijksrelaties onderling verrekend. Hiervoor worden bij de gemeente geen kosten in rekening gebracht. |
| | **Op welke wijze wordt de 28000 verrekend met de exploitant, is hier een overeenkomst over gesloten?**<br><br>Er is geen overeenkomst hiervoor met de exploitant afgesloten omdat dit een voorwaarde is in de nog te sluiten Erfpachtovereenkomst. Bij het afsluiten hiervan zal de verrekeningen worden geëffectueerd. |
| | **In de voorlopige erfpacht overeenkomst staat niet dat de gemeente de kosten voorschiet. Waarom is hiervoor gekozen?**<br><br>Omdat er herstelwerkzaamheden in de haven zijn gepland is het ruimen van deze oorlogsresten noodzakelijk om een veilige werksituatie te waarborgen. |
| | **Welke kosten gaat de gemeente nog meer voor haar rekening nemen, wat kunnen wij verwachten?**<br><br>Geen, met uitzondering van de noodzakelijke herstelwerkzaamheden aan het Fortgebouw en aan de steigers en beschoeiingen, zie hiervoor de eerder verstrekte Raadsbrief met betrekking tot dit onderwerp. |
| | **Heeft het ruimen van de explosieven te maken met de in de raadsbrief van wethouder van Rijn (raadsbrief inzake herstelkosten d.d. 01-03-2022) genoemde onveilige steigers welke vervangen moeten worden?**<br><br>Ja, zie het eerdere antwoord op waarom de Gemeente nu deze kosten voorschiet. |
| | **Op welke post wordt dit geboekt in de begroting?**<br><br>De kosten zijn opgenomen in de Kadernota 2022 / 1e Burap 2021, punt 6; zie onderstaand: |

**Toelichting op de autonome ontwikkeling**

**Welke autonome ontwikkelingen komen er op ons af?**
***(waarom onvermijdelijk en onuitstelbaar ; prijs/hoeveelheid/wettelijk; onderbouwing bedrag)***

Er resteert nog 35K in het budget. Dit is voor lopende zaken zoals het vooronderzoek naar de te verwijderen van NGE's (Niet Gesproken Explosieven) en het opstellen van een Meer Jaren Onderhoudsplan.

In de komende periode zijn onderstaande kosten te verwachten:

| | 2021 | 2022 |
|---|---|---|
| 1. Restwerk renovatie: | | |
| a. Herstel regenwaterkelder (onvoorzien) | 10K | |
| b. Herstel (bestrijding) zwamvloeren | 20K | |
| 2. Bijdrage instandhouding monument: (volgens MJOP) | 25K | 25K |
| 3. Bijdrage instandhouding eiland & water | 10K | 10K |
| 4. Ontruiming huurder v/d Ploeg (incl. juridische kosten) | 20K | |
| 5. Sanering bodem (2 extra vervuilingen na Tender 2016) | 15K | 15K |
| 6. Sanering NGE's (excl. 65% Rijkssubsidie) | 25K | 50K |
| 7. Kosten planschade a.g.v. bestemmingsplan | | 25K |
| 8. Overige juridische kosten | 20K | 10K |
| FEE P&A- Vastgoed (10u per week) | 25K | 25K |

**Dekkingsvoorstellen, voorstellen voor oplossingen**
***(welke compenserende maatregelen zijn mogelijk, primair binnen beleidsterrein of nabij gelegen beleidsterrein; overige voorstellen/keuzes "oud voor nieuw")***

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,

de secretaris, de burgemeester,

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

**Gemeente Aalsmeer**

| | |
|---|---|
| Onderwerp | Jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland: jaarverslag 2021, meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld). |
| Gevraagd besluit | 1. In te stemmen met de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2021 en de geactualiseerde begroting 2021;<br>2. De raad voor te stellen:<br>1. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2021 en de geactualiseerde begroting 2021:<br>2. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 108.746. |
| Bijlagen | 1. Concept Raadsvoorstel Jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland: jaarverslag 2021, meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld).<br>2. Jaarverslag 2021 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland.<br>3. Concept meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022. |
| Besluit van de raad nodig | Ja |
| Openbaarheid | Ja |
| Participatie | Neen |
| Behandeld in B&W-vergadering d.d. | 10 mei 2022 . nr 10 |
| Besluit B&W | Conform advies |

**Datum** 22 april 2022
**Nummer** Z22-028990
**Portefeuillehouder** wethouder mr. L.B. Kabout

**Besproken in staf met portefeuillehouder op** 28 april 2022

**Afdeling** Jeugd & Samenleving
**Behandelend ambtenaar** M. Engelsma
**Telefoonnummer** (020) 540 34 71
**E-mail** m.engelsma@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)**

Om dit te realiseren zorgen we ervoor dat VT financieel in staat is haar taken uit te voeren. Daarnaast 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 van 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. Aangezien in de meerjarenbegroting een hogere bijdrage wordt voorgesteld dan beschikbaar in de meerjarenbegroting Aalsmeer wordt dit via een raadsvoorstel voorgelegd aan de raad in plaats van via een raadsbrief. Dit biedt de raad de mogelijkheid zich hierover uit te spreken. De stijging van € 17.703 ten opzichte van de initiële begroting 2022 is in de Kadernota 2023 meegenomen.

### 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 het Team Jeugd en Gezin van de gemeente Aalsmeer.

Naast de Veilig Thuis taken valt ook het CSG binnen de GR 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.

**Argumenten**

**Beslispunt 1: Jaarverslag 2021 en geactualiseerde begroting 2022**

**Jaarverslag 2021**
Het jaar 2021 stond ook voor VT in het teken van corona. De dienstverlening heeft met alle geldende beperkingen doorgang gevonden. In het laatste kwartaal van 2021 ondervond VT wel problemen in de personele bezetting als gevolg van de Omikron-variant. De toename van besmetting en de quarantaineregels zorgden ervoor dat het in de laatste maanden van het jaar soms lastig was om alle diensten (telefoondienst, spoeddienst, Tijdelijk huisverbod (THV) dienst), op te vullen. Omdat deze diensten altijd doorgang moeten vinden heeft dit effect gehad op de reguliere caseload en dus de doorlooptijden van de veiligheidsbeoordeling en de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek).

In 2021 zijn er meer adviesvragen geregistreerd dan in voorgaande jaren. Dit heeft voor een deel te maken met het nauwkeuriger registreren van adviesvragen. Ook heeft de chatfunctie die VT Amsterdam-Amstelland sinds 2021 ook in de avonden en in het weekend beschikbaar heeft, bijgedragen aan de toegankelijkheid van de organisatie. In Aalsmeer ging het in 2019 om 34, in 2020 om 40 en in 2021 om 52 adviesvragen. Het aantal meldingen is in 2021 (licht) gedaald. Dit past

ook in het landelijke beeld. In Aalsmeer ging het in 2021 om 57 meldingen betreffende huishoudens zonder kinderen ten opzichte van 59 meldingen in 2020 en 37 in 2019. Bij huishoudens met kinderen ging het in 2021 om 147 meldingen in Aalsmeer ten opzichte van 168 in 2020 en 184 in 2019.

Het CSG Amsterdam-Amstelland bestond op 1 januari 2021 vijf jaar. Sinds de officiële start zijn er meer dan 2000 slachtoffers geholpen. In 2021 zijn in totaal 290 slachtoffers in de acute fase in contact geweest met een casemanager. Dat wil zeggen binnen 7 dagen na het seksueel geweld. Dit is een stijging van ruim 25% ten opzichte van 2020 (230). Van de acute slachtoffers waren 92 personen minderjarig. Dit is een forse toename ten opzichte van 2020, toen 41 minderjarige slachtoffers een beroep deden op het CSG. Over seksueel geweld dat langer dan 7 dagen geleden plaatsvond zijn 375 personen gesproken. Dit waren er 334 in 2020. Het positief resultaat voor VT bedraagt € 398.000 en € 22.000 voor het CSG. Dit heeft de volgende oorzaken:

1. Het resultaat voor VT komt voort uit een onderbesteding van € 294.000 in de personele lasten, een onderbesteding van € 197.000 in materiële lasten en een overschrijding in de interne lasten van € 93.000.
2. Het voordeling resultaat van het CSG komt voort uit een onderbesteding van € 4.000 in de personele lasten, een onderbesteding van € 15.000 in de materiële lasten, € 11.000 minder overhead en € 8.000 hogere interne lasten.

**Geactualiseerde begroting 2022**

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 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 is gekozen voor het opnieuw toepassen van een al eerder besproken begrotingsmodel dat meer aansluiten op de meest actuele praktijk van VT. In de actualisatie 2022 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. Dit heeft tot gevolg dat de begroting er nu anders uitziet dan voorgaande jaren. De actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting gaan uit van een efficiency ambitie: VT heeft de ambitie om efficiënter te werken en het werkproces slimmer en efficiënter in te richten door onder andere een concentratie van taken.

Sinds de start is het aantal hulpvragen aan het CSG flink toegenomen en de verwachting is dat de stijgende lijn sterker zal doorzetten in 2022 en 2023. Gezien deze toename is in 2021 een kostenefficiency onderzoek uitgevoerd om te komen tot een toekomstbestendige inrichting van het CSG met beheersbare kosten. Een aantal oplossingsrichtingen worden momenteel uitgewerkt. In afwachting daarvan wordt de begroting op hetzelfde niveau gehouden met als uitgangspunt dat de besparingen minimaal de toename in de kosten door onder ander het stijgende aantal hulpvragen dekt.

In de geactualiseerde begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland 2022 worden de bijdragen voor 2022 op hetzelfde niveau gehouden als de vastgestelde begroting 2022 ondanks een actueler prijspeil. De reden hiervoor is dat zonder een extra bijdrage van de gemeenten vanaf 2025 de begroting van de GR ongeveer sluitend is. De tijdelijke hogere uitgaven kunnen worden opgevangen uit de algemene reserve wat een hogere bijdrage van de gemeenten in 2022 niet nodig maakt. Wel wijzigt de verdeling over de gemeenten. Dit komt doordat de bijdragen van de gemeenten opnieuw verdeeld zijn op basis van het inwonersaantal per 1 januari 2021, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam. De geactualiseerde gemeentelijke bijdrage 2022 wordt voor Aalsmeer € 89.516 (was € 91.043).

**Beslispunt 2: Meerjarenbegroting 2023 - 2026**

Om de meerjarenbegroting sluitend te houden is vanaf 2023 de kostenstijging door de indexatie van 2,5%, doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De bijdrage neemt in totaal toe met € 656.310. Voor Aalsmeer stijgt de bijdrage van € 89.516 (geactualiseerde bijdrage 2022) naar € 107.746 in 2023.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egalisatiereserve van niet meer den 10% van de begrote omzet. De algemene reserve ligt in de voorliggende meerjarenbegroting 2023-2026 is veel hoger en komt uit op € 6,6 miljoen eind 2023 en € 6,3 miljoen eind 2026. Gezien de onzekerheden over de groei in aantallen en de efficiency ambitie is een ruimere algemene reserve nodig die rekening houdt met deze risico's. De onzekerheden over de efficiency ambitie zijn van tijdelijke aard. De onzekerheid over de groei in aantallen is inherent aan de werkzaamheden van de GR.

**Kanttekeningen**

Op het moment van dit schrijven wordt nog gewerkt aan de accountantsverklaring behorende bij het jaarverslag 2021. 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 € 108.746. De stijging van € 17.703 (ten opzichte van initiële begroting 2022) is in de Kadernota opgenomen. De jaarstukken 2021 en actualisatie begroting 2022 van de GR leiden niet tot aanpassing van de gemeentelijke begroting 2022 van Aalsmeer.

**Communicatie**

Na besluitvorming wordt het bestuur van de GR GGD geïnformeerd. Na positieve besluitvorming in alle 6 de regionale gemeenteraden wordt de begroting en het jaarverslag aangeleverd bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

**Procedure**

- Besluit B&W (10 mei 2022)
- Beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur (2 juni 2022)
- Commissie Maatschappij en Bestuur (16 juni 2022)
- Raad (7 juli 2022)
- Indienen jaarstukken bij Gedeputeerde Staten van Noord-Holland door het bestuur van de GR GGD (vóór 15 juli 2022).

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

**Raadsvoorstel nr** Z22-028990

**Datum B&W-besluit** 10 mei 2022

**Voor de vergadering van raad d.d.**
7 juli 2022

**Portefeuillehouder** wethouder mr. L.B. Kabout

**Afdeling** Jeugd en Samenleving

**Behandelend ambtenaar** (voor technische vragen)
M. Engelsma
020 540 3471
m.engelsma@amstelveen.nl

**Behandelen in de beeldvormende raadscommissie** Maatschappij en Bestuur
**op** 2 juni 2022

**Onderwerp**

Jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland: jaarverslag 2021, meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld).

**Gevraagd besluit**

1. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2021 en de geactualiseerde begroting 2022;
2. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 108.746.

## 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)**

Om dit te realiseren zorgen 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 van 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. Aangezien in de meerjarenbegroting een hogere bijdrage wordt voorgesteld dan beschikbaar in de meerjarenbegroting Aalsmeer wordt dit via een raadsvoorstel voorgelegd aan de raad in plaats van via een raadsbrief. Dit biedt de raad de mogelijkheid zich hierover uit te spreken. De stijging van € 17.703 ten opzichte van de initiële begroting 2022 is in de Kaderbrief 2023 meegenomen.

**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 het Team Jeugd en Gezin van de gemeente Aalsmeer.

Naast de Veilig Thuis taken valt ook het CSG binnen de GR 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.

---

**Argumenten**

**Beslispunt 1: Jaarverslag 2021 en geactualiseerde begroting 2022**

**Jaarverslag 2021**
Het jaar 2021 stond ook voor VT in het teken van corona. De dienstverlening heeft met alle geldende beperkingen doorgang gevonden. In het laatste kwartaal van 2021 ondervond VT wel problemen in de personele bezetting als gevolg van de Omikron-variant. De toename van besmetting en de quarantaineregels zorgden ervoor dat het in de laatste maanden van het jaar soms lastig was om alle diensten (telefoondienst, spoeddienst, Tijdelijk huisverbod (THV) dienst), op te vullen. Om dat deze diensten altijd doorgang moeten vinden heeft dit effect gehad op de reguliere caseload en dus de doorlooptijden van de veiligheidsbeoordeling en de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek).

In 2021 zijn er meer adviesvragen geregistreerd dan in voorgaande jaren. Dit heeft voor een deel te maken met het nauwkeuriger registreren van adviesvragen. Ook heeft de chatfunctie die VT Amsterdam-Amstelland sinds 2021 ook in de avonden en in het weekend beschikbaar heeft, bijgedragen aan de toegankelijkheid van de organisatie. In Aalsmeer ging het in 2019 om 34, in 2020 om 40 en in 2021 om 52 adviesvragen. Het aantal meldingen is in 2021 (licht) gedaald. Dit past ook in het landelijke beeld. In Aalsmeer ging het in 2021 om 57 meldingen betreffende huishoudens zonder kinderen ten opzichte van 59 meldingen in 2020 en 37 in 2019. Bij huishoudens met kinderen ging het in 2021 om 147 meldingen in Aalsmeer ten opzichte van 168 in 2020 en 184 in 2019.

Het CSG Amsterdam-Amstelland bestond op 1 januari 2021 vijf jaar. Sinds de officiële start zijn er meer dan 2000 slachtoffers geholpen. In 2021 zijn in totaal 290 slachtoffers in de acute fase in contact geweest met een casemanager. Dat wil zeggen binnen 7 dagen na het seksueel geweld. Dit is een stijging van ruim 25% ten opzichte van 2020 (230). Van de acute slachtoffers waren 92 personen minderjarig. Dit is een forse toename ten opzichte van 2020, toen 41 minderjarige slachtoffers een beroep deden op het CSG. Over seksueel geweld dat langer dan 7 dagen geleden plaatsvond zijn 375 personen gesproken. Dit waren er 334 in 2020. Het positief resultaat voor VT bedraagt € 398.000 en € 22.000 voor het CSG. Dit heeft de volgende oorzaken:

1. Het resultaat voor VT komt voort uit een onderbesteding van € 294.000 in de personele lasten, een onderbesteding van € 197.000 in materiële lasten en een overschrijding in de interne lasten van € 93.000.
2. Het voordeling resultaat van het CSG komt voort uit een onderbesteding van € 4.000 in de personele lasten, een onderbesteding van € 15.000 in de materiële lasten, € 11.000 minder overhead en € 8.000 hogere interne lasten.

**Geactualiseerde begroting 2022**
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 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 is gekozen voor het opnieuw toepassen van een al eerder besproken begrotingsmodel dat meer aansluiten op de meest actuele praktijk van VT. In de actualisatie 2022 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. Dit heeft tot gevolg dat de begroting er nu anders uitziet dan voorgaande jaren. De actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting gaan uit van een efficiency ambitie: VT heeft de ambitie om efficiënter te werken en het werkproces slimmer en efficiënter in te richten door onder andere

een concentratie van taken.

Sinds de start is het aantal hulpvragen aan het CSG flink toegenomen en de verwachting is dat de stijgende lijn sterker zal doorzetten in 2022 en 2023. Gezien deze toename is in 2021 een kostenefficiency onderzoek uitgevoerd om te komen tot een toekomstbestendige inrichting van het CSG met beheersbare kosten. Een aantal oplossingsrichtingen worden momenteel uitgewerkt. In afwachting daarvan wordt de begroting op hetzelfde niveau gehouden met als uitgangspunt dat de besparingen minimaal de toename in de kosten door onder ander het stijgende aantal hulpvragen dekt.

In de geactualiseerde begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland 2022 worden de bijdragen voor 2022 op hetzelfde niveau gehouden als de vastgestelde begroting 2022 ondanks een actueler prijspeil. De reden hiervoor is dat zonder een extra bijdrage van de gemeenten vanaf 2025 de begroting van de GR ongeveer sluitend is. De tijdelijke hogere uitgaven kunnen worden opgevangen uit de algemene reserve wat een hogere bijdrage van de gemeenten in 2022 niet nodig maakt. Wel wijzigt de verdeling over de gemeenten. Dit komt doordat de bijdragen van de gemeenten opnieuw verdeeld zijn op basis van het inwonersaantal per 1 januari 2021, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam. De geactualiseerde gemeentelijke bijdrage 2022 wordt voor Aalsmeer € 89.516 (was € 91.043).

**Beslispunt 2: Meerjarenbegroting 2023 - 2026**

Om de meerjarenbegroting sluitend te houden is vanaf 2023 de kostenstijging door de indexatie van 2,5%, doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De bijdrage neemt in totaal toe met € 656.310. Voor Aalsmeer stijgt de bijdrage van € 89.516 (geactualiseerde bijdrage 2022) naar € 107.746 in 2023.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egalisatiereserve van niet meer den 10% van de begrote omzet. De algemene reserve ligt in de voorliggende meerjarenbegroting 2023-2026 is veel hoger en komt uit op € 6,6 miljoen eind 2023 en € 6,3 miljoen eind 2026. Gezien de onzekerheden over de groei in aantallen en de efficiency ambitie is een ruimere algemene reserve nodig die rekening houdt met deze risico's. De onzekerheden over de efficiency ambitie zijn van tijdelijke aard. De onzekerheid over de groei in aantallen is inherent aan de werkzaamheden van de GR.

**Kanttekeningen**

Op het moment van dit schrijven wordt nog gewerkt aan de accountantsverklaring behorende bij het jaarverslag 2021. 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 € 108.746. De stijging van € 17.703 (ten opzichte van initiële begroting 2022) is in de Kadernota opgenomen. De jaarstukken 2021 en actualisatie begroting 2022 van de GR leiden niet tot aanpassing van de gemeentelijke begroting 2022 van Aalsmeer.

**Communicatie**

Na besluitvorming wordt het bestuur van de GR GGD Amsterdam-Amstelland geïnformeerd.

**Procedure**

Na positieve besluitvorming in alle 6 de regionale gemeenteraden wordt de begroting en het jaar verslag vóór 15 juli 2022 door het bestuur van de GR GGD, ingediend bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

**Bijlagen**

1. Jaarverslag 2021 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland
2. Concept meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022 GR GGD Amsterdam-Amstelland

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<br>Gewijzigd aanvaard<br>Verworpen | |

## RAADSBESLUIT

**Besluit**

1. Kennis te nemen van de jaarstukken GR GGD Amsterdam-Amstelland 2021 en de geactualiseerde begroting 2022;
2. Geen zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2023-2026 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage over 2023 ad € 108.746.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

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

# Jaarverslag 2021
## Gemeenschappelijke Regeling
## GGD Amsterdam-Amstelland






# Inhoudsopgave


**1. INLEIDING ..... 3**
**2. PROGRAMMAVERANTWOORDING ..... 4**

2.1 VEILIG THUIS AMSTERDAM-AMSTELLAND ..... 4
2.2 WAT HEBBEN WE BEREIKT IN 2021? ..... 5
*2.2.1 Personeel ..... 6*
*2.2.2 Externe ontwikkelingen ..... 8*
2.3 WAT HEEFT HET VEILIG THUIS GEKOST? ..... 9
2.4 CENTRUM SEKSUEEL GEWELD ..... 11
2.5 WAT HEBBEN WE BEREIKT IN 2021? ..... 11
2.6 WAT HEEFT HET CENTRUM SEKSUEEL GEWELD GEKOST? ..... 13

**3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN ..... 14**

3.1 GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN ..... 14

**4. OVERHEAD ..... 16**
**5. VERPLICHTE PARAGRAFEN ..... 17**

5.1 WEERSTANDSCAPACITEIT ..... 17
5.2 FINANCIËLE KENGETALLEN ..... 17

**6. JAARREKENING ..... 19**

6.1 BALANS ..... 19
6.2 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 ..... 21
6.3 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2021 ..... 22
6.4 BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELDEN (FUNCTIES IV3) ..... 23

# 1. Inleiding

Dit is het jaarverslag 2021 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 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 door ontwikkelen 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.

# 2. Programmaverantwoording

Hieronder is allereerst de verantwoording van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland opgenomen, gevolgd door de verantwoording van het Centrum Seksueel Geweld.

## 2.1 Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

In 2021 heeft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland een nieuwe Toekomstvisie gepresenteerd: 'Terugblik, ontwikkelingen en toekomstbeelden Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland 2021-2023'. Deze toekomstvisie is op 9 september 2021 vastgesteld door het Algemeen en Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling. Het professioneel samenspel in de wijk vormt de kern van deze toekomstvisie. Om dit professionele samenspel goed vorm te geven zijn vier onderdelen benoemd:

1. Veilig Thuis in de wijk;
2. doorontwikkelen 24/7 Advies- en meldpunt;
3. doorontwikkelen integrale crisisdienst 24/7;
4. doorontwikkelen Expertise Platform en informatievoorziening.

De functionaliteiten sluiten direct aan bij de 'Regioaanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling Amsterdam-Amstelland 2020-2024 *Veiligheid voor elkaar*'.

Het professioneel samenspel in de wijk c.q. tussen de teams in de wijk dient het uitgangspunt te zijn in de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Wijkgericht werken moet het DNA van Veilig Thuis worden. Meer dan dat we nu al doen, gaan we het wijkgericht werken verder doorvoeren. Ofwel we stellen onze deskundigheid ter beschikking voor burgers en professionals in de wijk dan wel we voeren onze werkzaamheden zelf uit in de wijk. In de haarvaten van de organisatie is het werken in en voor de wijk zichtbaar en tastbaar. Om zodoende met de andere organisaties een doelgerichte bijdrage te leveren aan het voorkomen, stoppen en blijvend oplossen van huiselijk geweld en kindermishandeling.



Het uitvoeringstraject loopt van 2021 tot en met 2023. Hiervoor heeft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland in 2021 een verander- en realisatieplan in uitvoering genomen.

## 2.2 Wat hebben we bereikt in 2021?

Uiteraard is er meer gebeurd in 2021. De belangrijkste ontwikkelingen van 2021 zijn hieronder weergegeven.

### Meer adviesvragen

Elk halfjaar staat Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland stil bij de cijfermatige ontwikkeling van onder andere het aantal meldingen en adviesvragen, de doorlooptijd van de dienstverlening, de belangrijkste partijen met wie wordt samengewerkt, enzovoorts.
In 2021 zijn er meer adviesvragen (6.134) geregistreerd dan in voorgaande jaren. Dit heeft voor een deel te maken met het nauwkeuriger registreren van adviesvragen. Deze ontwikkeling past ook in het landelijke beeld: toename van het aantal adviesvragen en stabilisatie van het aantal meldingen. De chatfunctie die Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland sinds 2021 ook in de avonden en in het weekend beschikbaar heeft draagt bij aan de toegankelijkheid van onze organisatie. Zoals eerder aangegeven, is het aantal meldingen in 2021 verder gestabiliseerd (9.840), en is er zelfs sprake van een daling ten opzichte van 2020. Deze ontwikkeling past in het landelijke beeld, bij het merendeel van de Veilig Thuis-organisaties stabiliseert of daalt het aantal meldingen en stijgt het aantal adviesvragen.
In de jaarrapportage 2021 is te zien dat met name de politie minder vaak meldt (zowel absoluut als relatief). Dit is een punt van aandacht en hierover is Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland maandelijks in gesprek met politie. Deels kan de afname verklaart worden door een wijziging van de werkwijze. Voorheen nam Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland alle meldingen van de politie aan. Nu voert Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland eerst een eerste screening uit en kan een melding terugsturen als deze niet valt binnen de opdracht. Hierbij is te denken aan meldingen over personen met verward gedrag die voorheen nog wel eens bij Veilig Thuis binnenkwamen.
Overige professionals, zoals bijvoorbeeld leraren en medisch personeel, melden in 2021 vaker. Dit is een positieve ontwikkeling die aansluit bij de Regioaanpak.



**Adviezen[1]**

| Gemeente | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 52 | 40 | 34 |
| Amstelveen | 184 | 151 | 150 |
| Amsterdam | 3.383 | 2.094 | 3.105[2] |
| Diemen | 46 | 39 | 44 |
| Ouder-Amstel | 12 | 15 | 11 |
| Uithoorn | 85 | 55 | 58 |
| Andere regio of onbekend | 2.372 | 1.363 | 674 |
| **TOTAAL** | **6.134** | **3.757** | **4.076** |

**Meldingen**

| Gemeente | Huishoudens zonder kinderen | | | Huishoudens met kinderen | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Aalsmeer | 57 | 59 | 37 | 147 | 168 | 184 |
| Amstelveen | 144 | 153 | 153 | 497 | 533 | 536 |
| Amsterdam | 2.058 | 2.521 | 2.676 | 6.130 | 6.690 | 7.140 |
| Diemen | 88 | 92 | 76 | 258 | 232 | 226 |
| Ouder-Amstel | 30 | 27 | 34 | 55 | 88 | 86 |
| Uithoorn | 57 | 62 | 49 | 221 | 281 | 243 |

[1] Bij veel adviesvragen wordt geen regio geregistreerd omdat dit niet relevant is voor de inhoud van het advies.
[2] In 2019 is in veel gevallen Amsterdam ingevuld als regio, in opvolgende jaren is gekozen voor 'andere regio of onbekend'.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Andere regio of onbekend | 18 | 33 | 41 | 80 | 97 | 81 |
| **TOTAAL** | **2.452** | **2.914** | **3.066** | **7.388** | **8.089** | **8.496** |

**Meldingen en adviezen totaal**[3]

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Meldingen** | 9.840 | 11.003 | 11.562 | 9.745 | 7.541 | 6.432 | 5.470 |
| **Adviezen** | 6.134 | 3.757 | 4.076 | 5.447 | 4.384 | 4.717 | 4.872 |

Corona

2021 stond ook voor Veilig Thuis in het teken van corona. De maatregelen ter bestrijding van het virus hebben, anders dan in 2020, relatief weinig invloed gehad op het werk van Veilig Thuis. De dienstverlening heeft met alle beperkingen grotendeels doorgang gevonden, alle werkzaamheden zijn voortgezet.
In het laatste kwartaal van 2021 ondervond Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland echter wel problemen in de personele bezetting als gevolg van de Omikron-variant. De toename van besmettingen en strenge quarantaineregels hebben ervoor gezorgd dat het in de laatste maanden van 2021 soms lastig was alle diensten (telefoondienst, spoeddienst, THV-dienst) op te vullen. Omdat deze diensten altijd doorgang moeten vinden, heeft dit effect gehad op de reguliere caseload en dus de doorlooptijd van de veiligheidsbeoordeling en van de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek).

### 2.2.1 Personeel



Op 31 december 2021 had Veilig Thuis 134,7 fte in dienst. Dit is lager dan de begrootte 144,55 fte. Hieronder is een verdeling naar functie te zien:

**Direct personeel**

| Functie | Per 31/12/2021 |
|---|---|
| Maatschappelijk werker | 99,5 |
| Secretariaat | 7,3 |
| Gedragsdeskundige | 3,6 |
| Vertrouwensarts | 3,1 |
| Arts in opleiding | 0,7 |
| SPV | 1,7 |
| **Totaal** | **115,9** |

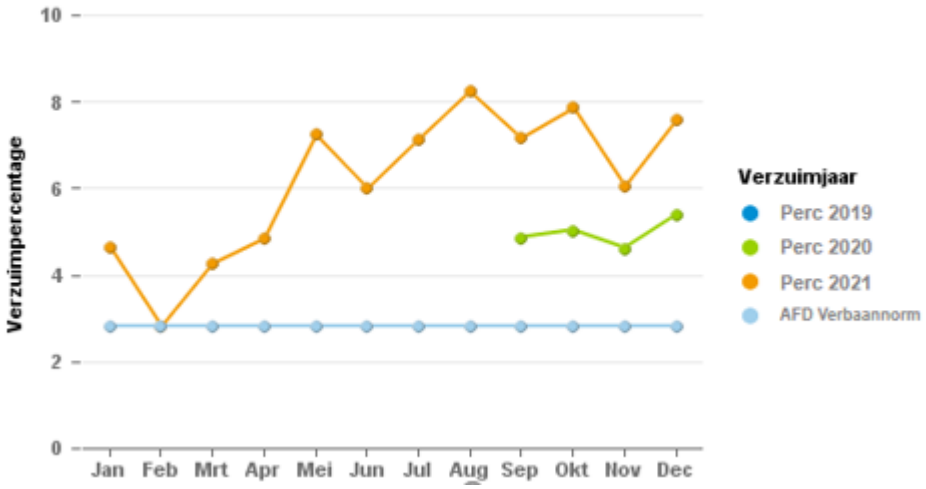
**Indirect personeel**

| Functie | Per 31/12/2021 |
|---|---|
| Programmadirecteur | 1,0 |
| Teammanagers | 3,9 |
| Werkbegeleiders | 6,4 |
| Staf | 3,9 |
| Managementassistenten | 3,6 |
| **Totaal** | **18,8** |

[3] Sinds 2019 geldt een nieuw handelingsprotocol. De cijfers kunnen daarom niet in zijn geheel met elkaar worden vergeleken.

In 2021 zijn er 16 nieuwe medewerkers gestart. Er zijn 12 medewerkers vertrokken; veelal ervaren maatschappelijk werkers. Ondanks alle inspanningen is het niet gelukt om voldoende nieuwe maatschappelijk werkers aan te trekken. In 2021 kwam er minder goede respons op vacatures. Een probleem waar ook onze samenwerkingspartners mee te maken kregen.

## Ziekteverzuim




Het ziekteverzuim is opgelopen, naar een gemiddelde van 6,2%. We zien hierbij een duidelijk verband met corona. Het verzuim kent een ongelijke verdeling over de teams. Het hoge verzuim in sommige teams (>9,7%) is ook voornamelijk corona gerelateerd.



## Personeelsbeleid

### *Inwerken en opleiden van medewerkers*

Nieuwe medewerkers volgen een landelijk ontwikkeld inwerkprogramma van enkele maanden Veilig Thuis 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.
In het najaar van 2021 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 online training. Het initiatief tot het voeren van een MAG ligt bij de medewerkers. Een deel van de medewerkers heeft 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 worden de resultaten van deze gesprekken anoniem geanalyseerd.

### 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. De ingevulde formulieren gaan

vervolgens naar de P&O adviseur die een analyse uitvoert. Op dit moment kunnen er nog geen uitkomsten gedeeld worden.

### Re-integratie

Een medewerker van OJZ heeft 3 maanden binnen Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland aan haar re-integratie kunnen werken. Veilig Thuis-Amsterdam-Amstelland streeft er naar om in de toekomst meer samenwerkingen aan te gaan met organisaties om re-integratie goed vorm te geven.

*Integriteitszaak*

In november 2021 is een medewerker van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ontslagen vanwege grensoverschrijdend gedrag gericht op 37 meerderjarige vrouwelijke (oud-) cliënten. De zaak had vanzelfsprekend grote impact op alle medewerkers van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland.

Deze betreffende medewerker was eind augustus al op non-actief gesteld na een melding van één oud-cliënt. Bureau Integriteit van de gemeente Amsterdam heeft onderzoek gedaan naar deze zaak. Het onderzoek van Bureau Integriteit wordt aangevuld een onderzoek van extern onderzoeksbureau. Zij onderzoeken hoe dit de afgelopen jaren ongemerkt kon plaatsvinden en wat Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland zou kunnen doen om dit in de toekomst te voorkomen.

## 2.2.2 Externe ontwikkelingen

### Politie

Eind 2020 is het Kenniscentrum Huiselijk Geweld en Kindermishandeling opgeheven en zijn de taken ondergebracht in de vier districten. Dit heeft ook in 2021 gevolgen gehad voor de samenwerking. Deze is nog steeds goed maar moet wel anders worden georganiseerd. Eind 2021 heeft de politie in alle basisteams (17 verdeeld over de 4 districten) één of meerdere Regisseurs Zorg & Veiligheid aangesteld. De samenwerking tussen Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en de regisseurs wordt in 2022 verder bestendigd.



### Ouder- en Kindteams

Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en het OKT zijn in april 2021 gestart met een nieuwe vorm van samenwerking: na onderzoek van Veilig Thuis biedt het OKT intensief vrijwillige hulp. Het gaat om een experiment in twee stadsdelen: Nieuw-West en Noord. De nieuwe werkwijze van het OKT vervangt daarmee in deze stadsdelen het werk dat voorheen door de GI's werd gedaan.

### Blijvend Veilig

Blijvend Veilig is sinds 2021 één van de regionale proeftuinen binnen het programma Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming dat vanuit het Rijk (ministerie van Justitie en Veiligheid en ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport) is vormgegeven.

Er zijn zodoende in 2021 11 uitwerkingsvraagstukken vastgesteld die gaan over diverse functionaliteiten die nu bij de moederorganisaties zijn belegd. Voor Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland zijn er twee van belang: het uitwerkingsvraagstuk "onderzoek" en het uitwerkingsvraagstuk "Tijdelijk Huisverboden". Het laatste uitwerkingsvraagstuk is samen met de Blijf Groep.

Intern is er (in lijn met een het programma rond de Toekomstvisie) een impactteam ingericht om deel te nemen aan de ontwikkelingen rond Blijvend Veilig en daar goed op aan te sluiten.

### ZSM

5 dagen per week van 09.00 – 17.00 uur is een medewerker van Veilig Thuis aanwezig bij ZSM op het hoofdbureau van de politie aan de Elandsgracht in Amsterdam. ZSM is een samenwerkingsverband

tussen het OM, de politie, de 3 reclasseringsorganisaties (3RO), Slachtofferhulp Nederland, de Raad voor de Kinderbescherming, Halt en Veilig Thuis. Bij aangehouden verdachten huiselijk geweld stemmen de organisaties hun plan ter plekke met elkaar af. Omdat je dicht op het incident zit en straf en zorg met elkaar combineert is dit een effectieve wijze van samenwerking.

### SamenDOEN, buurtteams

Per 1 januari 2021 is SamenDOEN gestopt als organisatie. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland draagt vanaf 1 januari 2021 gezinnen met kinderen waarbij sprake is van meervoudige complexe problemen in combinatie met vragen rondom opvoeden en opgroeien of zorgen rondom veiligheid over aan het OKT. Volwassenen met meervoudige complexe problematiek kunnen vanaf de loop van 2021 terecht bij de buurtteams. De samenwerking tussen Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en de buurtteams is vanaf de zomer 2021 bekrachtigd in nieuw opgestelde samenwerkingsafspraken.

## 2.3 Wat heeft het Veilig Thuis gekost?

Tabel 1 Veilig Thuis | Lasten (x € 1.000)

| *Veilig Thuis* | *Rekening 2020* | *Begroting 2021* | *Actualisatie 2021* | *Jaarrekening 2021* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021* |
|---|---|---|---|---|---|
| *Lasten* | *13.480* | *15.704* | *15.282* | *14.884* | *398* |
| ***Subtotaal lasten*** | ***13.480*** | ***15.704*** | ***15.282*** | ***14.884*** | ***398*** |
| Totaal | 13.480 | 15.704 | 15.282 | 14.884 | 398 |



### Lasten Veilig Thuis

Veilig Thuis heeft in 2021 in totaal € 14,9 miljoen aan lasten. Het verschil tussen de realisatie en de geactualiseerde begroting 2021 bedraagt € 398k positief. Dit verschil wordt verklaard door een onderbesteding in de personele lasten van € 294k, een onderbesteding van € 197k in materiële lasten en een overschrijding in de interne lasten van € 93k.

#### *Personeelskosten*

Het beschikbare budget voor de personeelskosten van Veilig Thuis was in 2021 € 11,7 miljoen. Van het totale budget is circa € 11,4 miljoen gerealiseerd (€ 294k minder dan begroot). Het verschil is kleiner dan voorgaande jaren. Dit heeft te maken met de wijze waarop de loonkosten voor de actualisatie 2021 zijn begroot. Normaliter wordt voor het berekenen van de loonkosten uitgegaan van max. –1, dat betekent dat voor alle fte de een na hoogste trede wordt gebruikt. Voor de actualisatie 2021 is daarvan afgeweken. In 2021 is dit voor de reële bezetting, 135 fte, de reële loonsom gebruikt. Dit verklaart het geringe verschil tussen de actualisatie 2021 en de realisatie 2021. Aanvullend hebben de vacatureruimte en de vergoedingen voor zwangerschapsverlof ook een effect:

- Doel van Veilig Thuis voor 2021 was om conform de vastgestelde begroting de bestaande formatie uit te breiden van 130fte naar 144,55fte. Deze uitbreiding is voor een deel gerealiseerd (eindstand 2021 134,88fte); een aantal functies/vacatures zijn later ingevuld dan verwacht. Naast de late instroom van personeel heeft Veilig Thuis ook te maken gehad met de uitstroom van personeel. Dit kon niet meteen vervangen worden, met als gevolg meer vacatureruimte en tijdelijk minder personeelskosten. De financiële impact bedraagt € 186k (positief).

- Een deel van het personeel was tijdelijk niet inzetbaar i.v.m. zwangerschapsverlof. Veilig Thuis heeft daarvoor een vergoeding ontvangen waarvan geen gebruik is gemaakt voor vervanging. De financiële impact bedraagt € 86k (positief). Naast de meevaller in de vaste loonkosten heeft Veilig Thuis ook € 38k minder aan opleidingskosten gerealiseerd, € 60k minder aan kosten voor onregelmatige diensten en € 12k meer aan Werk Kosten Regeling en.

Evenals in 2020 zijn er in 2021 vanwege corona minder opleidingskosten. Wat het verschil in de onregelmatigheidstoeslag betreft: het aantal aan onregelmatige diensten is in werkelijkheid lager dan begroot. Dit heeft te maken met een incorrecte berekening die gemaakt was in de begroting op basis van fte, in plaats van op basis van de diensten.

Tenslotte de variabele vergoedingen: deze zijn ten opzichte van de begroting € 64k hoger. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de gevolgen van corona en het thuiswerken. Het betreft de aanschaf van hulpmiddelen ten behoeven van het thuiswerken.

### *Materiële lasten*

Veilig Thuis heeft in de materiële lasten een positief verschil van €197k ten opzichte van de geactualiseerde begroting. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

- Een voordeel van € 36k door lagere ICT kosten. In de geactualiseerde begroting is rekening gehouden met de kosten voor het gebruik van de Basisregistratie Personen (BRP). In 2021 zijn deze kosten (ad. € 29k) niet gerealiseerd. Daarnaast zijn de applicatie en licentiekosten van Conclusion (t.b.v. de applicatie Clavis) lager dan begroot.
- Een voordeel van € 26k door lagere leasekosten. In de geactualiseerde begroting is een raming gemaakt o.b.v. 7 auto's, maar in werkelijkheid heeft Veilig Thuis 5 elektrische auto's. Daarnaast zijn overige leasekosten (zoals benzine en parkeren) lager als gevolg van de corona pandemie.
- Een voordeel van € 39k door lagere kosten voorpreventie en voorlichting. Normaliter worden voor preventie en voorlichting veel kosten gemaakt aan zaalhuur. Echter mede door de corona pandemie zijn er minder fysieke bijeenkomsten geweest waardoor deze kosten lager zijn dan verwacht.
- Een voordeel van € 96k door minder kosten aan uitbestede werkzaamheden en andere activiteiten. Ten opzichte van 2020 is minder gebuikt gemaakt van diensten van derden.



### *Interne lasten en Overhead*

Veilig Thuis heeft in de interne lasten/overheadkosten een negatief verschil van €93k ten opzichte van de geactualiseerde begroting. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de KVS (Kosten Verdeel Staat) kosten. Deze kosten zijn gebaseerd op het aantal fte's zoals opgenomen in de eerder vastgestelde begroting 2021(149,65fte) en niet op basis van het aantal fte's die opgenomen zijn in de geactualiseerde begroting(144,55fte). Dit is ook conform de systematiek van de Gemeente Amsterdam met betrekking tot de KVS. Het financieel effect daarvan bedraagt € 110k negatief.
De kosten voor de inzet van het bedrijfsbureau Zorg Specifieke Ondersteuning (ZSO) zijn daarentegen circa € 34k lager ten opzichte van de begroting.
Verder wordt het verschil veroorzaakt door de interne doorbelasting van IT4Care. Deze partij (onderdeel van de GGD) is verantwoordelijk voor onderhoud van interne applicaties. Deze kosten waren voor 2021 niet begroot. Het financieel effect bedraagt € 31k negatief.

Tenslotte is de inzet van 0,67fte onderzoeker vanuit de GGD afdeling EGZ ter ondersteuning van Veilig Thuis circa € 15k lager dan begroot. Deze kosten zijn in de begroting te hoog ingeschat.

## 2.4 Centrum Seksueel Geweld

Het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) biedt professionele hulp aan iedereen die een ongewenste seksuele ervaring heeft meegemaakt.

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.

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.

## 2.5 Wat hebben we bereikt in 2021?

In 2021 zijn in totaal 290 slachtoffers (266 vrouwen, 20 mannen, 1 transgender persoon en 3 personen waarvan de sekse onbekend was) in de acute fase in contact geweest met de casemanagers, dat wil zeggen binnen 7 dagen na het seksueel geweld. 107 van de personen namen in de acute fase contact op vanwege een adviesvraag. Het totaal aantal hulpvragen in deze fase is daarmee bijna 25% gestegen ten opzichte van 2020 (toen 230). Van de acute slachtoffers waren 92 personen minderjarig. Dat is een forse toename ten opzichte van 2020, toen 41 minderjarige slachtoffers een beroep deden op het CSG.

De zorg voor deze acute doelgroep kon, in tijden van corona, met aanpassingen doorgaan. De casemanagers werkten volgens de RIVM-richtlijnen. Medische en forensische zorg is te allen tijde geboden . Psychosociale ondersteuning en advies is gedeeltelijk telefonisch geboden.



Over seksueel geweld langer dan 7 dagen geleden zijn 375 personen gesproken. (Dit was 334 in 2020.) In 47% van de gesprekken is minimaal een gesprek gevoerd met het slachtoffer. Vervolgens waren professionals en familieleden de grootste groepen waarmee gesprekken zijn gevoerd. De CSG-medewerkers hebben voornamelijk telefonisch geadviseerd.

37 jongeren (34 meisjes, 1 transgender meisje en 2 jongens) hebben een beroep gedaan op langer durende zorg van het CSG. Hiervan zijn er 21 in dat jaar afgerond en 16 trajecten zijn nog actief. In 2020 waren dit nog 23 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.

### *5 jarig bestaan CSG Amsterdam-Amstelland*

1 januari 2021 bestond het CSG Amsterdam-Amstelland 5 jaar. Sinds de officiële start in 2016 zijn er meer dan 2000 slachtoffers geholpen. Al in 2012 is de GGD in Amsterdam-Amstelland gestart met het bieden van zorgcoördinatie aan slachtoffers van seksueel geweld die bij de politie een forensisch medisch onderzoek (FMO) kregen. Sinds 2016 is het hulpaanbod onder de naam Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland verbreed naar slachtoffers die (nog) geen contact met de politie wensen en slachtoffers die langer geleden een ongewenste seksuele ervaring hebben meegemaakt.

### *Communicatie & Scholing*

Het jubileum is aangegrepen om de naamsbekendheid onder burgers en samenwerkingspartners in de regio te vergroten. In de week van 21 tot 25 juni 2021 is daarom met de GGD Amsterdam en het programma Seksuele Intimidatie en Seksueel Geweld (SISG) van het Actiecentrum Zorg en Veiligheid de themaweek 'Seksueel geweld raakt ons allemaal' georganiseerd. Tijdens deze week zijn diverse (online) activiteiten georganiseerd, zoals een bijeenkomst voor jongeren, digitale workshops over o.a. bystander intervention en online seksueel geweld, een stadswandeling voor professionals, filmvertoningen en een afsluitende viering in Pakhuis de Zwijger. Kunstenares Sioejeng Tsao ontwierp special voor de week een kunstwerk.

In 2021 zijn er diverse voorlichtingen en scholingen gegeven vanuit het CSG o.a. aan huisartsen (i.o), geneeskunde studenten, professionals in het jeugd en welzijnswerk en politie West en Nieuw-West. Ook aan de hulpverleners die werken voor het CSG, zijn meerdere nascholingsmogelijkheden geboden. Zo was er een training voor casemanagers over suïcidepreventie en over de gevolgen van seksueel misbruik op de lange termijn. Samen met de Zedenpolitie, Forensische opsporing en de forensisch artsen en verpleegkundigen van de GGD werden 2 sessies georganiseerd om met elkaar kennis en nieuwe inzichten te delen.

### *Effecten van Corona*

Uiteraard hebben de corona maatregelen nog steeds effect op de zorg en de aard van de hulpvragen bij het CSG. Al zien we dat een lockdown of avondklok in 2021 niet meer voor de drastische afname van het aantal hulpvragen, zoals in 2020, zorgt. Wel zien we een verschuiving van de plek van het seksueel geweld. Waar voor Corona veel incidenten in het uitgaansleven plaatsvonden, lijkt dit nu verplaatst te zijn naar huisfeestjes en hotelkamers.

Voor alle professionals nam de belasting toe; naast de reguliere werkzaamheden werd ook ingezet op Corona werkzaamheden, uiteraard moest er waar mogelijk ook thuis worden gewerkt terwijl ook onderwijs en zorg aan kinderen moest worden gegeven. Desondanks is het ook in 2021 gelukt om 24/7 binnen een half uur beschikbaar te zijn voor de slachtoffers in de acute fase, heeft ook de zorg in de niet acute fase doorgang kunnen vinden en is de psychische nazorg voor alle groepen gerealiseerd.



### *AEF onderzoek*

De gestage en forse toename van het aantal hulpvragen sinds de start van het CSG Amsterdam-Amstelland heeft logischerwijs ook geleid tot hogere kosten. OJZ heeft namens de GR de opdracht verstrekt aan Andersson Elffers Felix (hierna: AEF) om onderzoek te doen naar hoe het CSG zowel organisatorisch als financieel toekomstig bestendig ingericht kan worden, rekening houdend met de landelijke kwaliteitseisen van de CSG's. Het onderzoek is inmiddels afgerond en heeft diverse scenario's opgeleverd. Het bestuur van de GR heeft eind november ingestemd met het verder uitwerken en concretiseren van scenario 2, gericht op: (1) het verkennen van een bovenregionale samenwerking met een andere CSG regio, of op landelijk niveau als het gaat om de nachtelijke beschikbaarheid en (2) een andere inrichting/ bekostiging van de 24-uurs bereikbaarheid van forensisch verpleegkundigen/ casemanagers.

Concreet betekent dit dat er gesprekken worden gevoerd met andere CSG's om te kijken of er gezamenlijke diensten gedraaid kunnen worden, het organiseren van de bereikbaarheid aangescherpt wordt en de kosten voor de verpleegkundigen op termijn lager worden, door arbeidsvoorwaarden van nieuw personeel.

## 2.6 Wat heeft het Centrum Seksueel Geweld gekost?

De totalen lasten van het CGS over het boekjaar 2021 bedragen € 660k. Het verschil ten opzichte van de geactualiseerde begroting bedraag € 22k positief.

Tabel 2 CSG | Lasten (x € 1.000)

| *Centrum Seksueel Geweld* | *Rekening 2020* | *Begroting 2021* | *Actualisatie 2021* | *Jaarrekening 2021* | *Verschil Jaarrekening* |
|---|---|---|---|---|---|
| *Lasten* | *618* | *479* | *682* | *660* | *22* |
| ***Subtotaal lasten*** | ***618*** | ***479*** | ***682*** | ***660*** | ***22*** |
| **Totaal** | **618** | **479** | **682** | **660** | **22** |

**Toelichting tabel 2 - Lasten Centrum Seksueel Geweld**

Het positief resultaat van € 22k heeft de volgende oorzaken:

- Personele lasten € 4k lager dan begroot. Het salaris zoals opgenomen in de begroting is te hoog ingeschat in vergelijk met de werkelijk kosten.
- Een onderbesteding van 15k in de materiële lasten. In 2019 heeft het CGS een negatief resultaat van € 11k behaald. Bij een negatief resultaat dient de algemene reserve van de GR aangewend te worden om het tekort te compenseren. Dit conform afspraak. Het bedrag bleek echter nog niet verwerkt te zijn. Dit is alsnog verwerkt in het boekjaar 2021 met als gevolg een meevaller in de materiële lasten.
- € 11k minder aan overhead kosten door een te hoge inschatting in de begroting.
- Hogere interne lasten van € 8k door personele inzet vanuit de GGD afdeling EGZ voor het uitvoeren van onderzoeken. Deze kosten zijn niet begroot.

# 3. Algemene dekkingsmiddelen

## 3.1 Gemeentelijke bijdragen

### Veilig Thuis

Tabel 3 Veilig Thuis | Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000)

| *Gemeentelijke bijdragen* | *Rekening 2020* | *Begroting 2021* | *Actualisatie 2021* | *Jaarrekening 2021* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Jaarlijkse bijdrage regiogemeenten Amstelland*** | | | | | |
| *Gemeente Amstelveen* | *95* | *98* | *98* | *98* | *-* |
| *Gemeente Alsmeer* | *33* | *34* | *34* | *34* | *-* |
| *Gemeente Diemen* | *30* | *31* | *31* | *31* | *-* |
| *Gemeente Ouder-Amstel* | *14* | *15* | *15* | *15* | *-* |
| *Gemeente Uithoorn* | *31* | *32* | *32* | *32* | *-* |
| ***Bijdrage Gemeente Amsterdam*** | | | | | |
| *Bijdrage Gemeente Amsterdam* | *16.446* | *17.002* | *17.218* | *17.219* | *-1* |
| **Totaal** | **16.650** | **17.211** | **17.428** | **17.429** | |

### Toelichting tabel 3

De gemeentelijke bijdragen bestaan uit de bijdrage vanuit de regiogemeenten: Aalsmeer, Diemen, Amstelveen, Ouder- Amstel en Uithoorn. Deze bijdrage is berekend op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2020. Deze bedragen zijn inclusief de bijdrage van de THV activiteiten.

Naast het aandeel vanuit de regiogemeenten draagt Gemeente Amsterdam jaarlijks een bedrag bij. De realisatie van de gemeentelijke bijdragen is in 2021 € 1k hoger ten opzichte van de begroting. Het verschil wordt veroorzaakt door de bijdrage voor de dekking van de frictiekosten. Dit bedrag is € 1k hoger dan begroot.



### Centrum Seksueel Geweld

Tabel 4 CSG | Algemene dekkingsmiddelen (x € 1.000)

| *Gemeentelijke bijdragen* | *Rekening 2020* | *Begroting 2021* | *Actualisatie 2021* | *Jaarrekening 2021* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Bijdrage Gemeente Amsterdam*** | | | | | |
| *Bijdrage Gemeente Amsterdam* | *623* | *479* | *690* | *856* | *-165* |
| **Totaal** | **623** | **479** | **690** | **856** | |

De dekking voor het CSG komt uit de bijdrage van de Gemeente Amsterdam. De bijdrage voor 2021 was begroot op € 690k. In totaal is een bedrag van € 856k gerealiseerd, dat is een verschil van € 165k positief ten opzichte van de begroting. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door een extra bijdrage van € 187k. Dit bedrag is conform afspraak, in 2021 ontvangen maar is echter bedoeld als dekking voor het te kort in het begrotingsjaar 2022. Het bedrag is opgenomen in de algemene reserve van de GR en zal in het boekjaar 2022 overgeboekt worden naar het CSG.

**Financieringssysteem GR Amsterdam – Amstelland**

De GR Amsterdam-Amstelland wordt deels gefinancierd door de deelnemende regiogemeenten en deels door de Gemeente Amsterdam. De bijdrage vanuit de regiogemeenten wordt vastgesteld op basis van het aantal inwoners per gemeente op 1 januari 2020.

De bijdrage van Gemeente Amsterdam wordt vanuit de DUVO middelen bepaald. De gemeente Amsterdam ontvangt als centrumgemeente extra middelen vanuit het rijk. Dit zijn de zogenaamde middelen Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (DUVO). Deze bijdrage is bedoeld voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling in Amsterdam en de regio. De Gemeente Amsterdam draagt jaarlijks een bedrag bij aan de Amstelland gemeenten vanuit de DUVO middelen. Daarnaast draagt de Gemeente Amsterdam alle risico's en alle niet-begrote noodzakelijke activiteiten ten behoeve van de regio.

# 4. Overhead

Tabel 5 | Overhead (x € 1.000)

| *Overzicht programma Overhead GR Amsterdam-Amstelland* | *Rekening 2020* | *Begroting 2021* | *Actualisatie 2021* | *Jaarrekening 2021* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| ZSO | *375* | *371* | *420* | *386* | *34* |
| ***Totaal ZSO*** | ***375*** | ***371*** | ***420*** | ***386*** | ***34*** |
| *Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting* | *2.199* | *2.592* | *2.502* | *2.600* | *-98* |
| ***Totaal Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting*** | ***2.199*** | ***2.592*** | ***2.502*** | ***2.600*** | ***-98*** |
| **Subtotaal lasten** | *2.575* | *2.963* | *2.922* | *2.987* | *-64* |
| **Resultaat** | **2.575** | **2.963** | **2.922** | **2.987** | **-64** |

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.

Onder ZSO (Zorg Specifieke Ondersteuning) zijn de kosten van het bedrijfsbureau ZSO opgenomen. Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld worden vanuit de ZSO ondersteund op het gebied van financiën, kwaliteit, functionele applicatiebeheer, zorgadministratie, cliëntadvisering en management. Deze kosten worden doormiddel van een interne doorbelasting in rekening gebracht bij de GR Amsterdam-Amstelland. In 2021 zijn deze kosten circa € 34k lager ten opzichte van de begroting. Bij de vaststelling van de begroting is rekening gehouden met een stijging van deze kosten voor Veilig Thuis als gevolg van de uitbreiding in fte's. Deze kosten bleken echter lager te zijn dan verwacht.



Onder de centrale bedrijfsvoering en ondersteuning vallen alle overhead kosten die door de Amsterdam worden doorbelast aan de GR Amsterdam - Amstelland. Het betreft de kosten voor ondersteuning vanuit directie, juridische zaken, communicatie, personeelszaken, financiën, automatisering en huisvesting. De realisatie is € 98k hoger ten opzichte van de geactualiseerde begroting. Het verschil wordt veroorzaakt door de doorbelaste KVS kosten aan Veilig Thuis. De berekening voor de doorbelaste kosten is gebaseerd op het begrootte aantal fte, conform de systematiek van de Gemeente Amsterdam. Verder zijn bij het CSG € 12k minder in rekening gebracht dan begroot.

### Beheerkosten

Er zijn geen afzonderlijke beheerkosten in rekening gebracht in 2021.

# 5. 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.

## 5.1 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 GGD Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten.

## 5.2 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 GGD 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 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 GGD 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 GGD Amsterdam - Amstelland komen voornamelijk voort uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn structureel van aard.

## 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.

## 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 €209.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.
De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR GGD Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:



| Naam | Functie | Basisbeloning |
|---|---|---|
| Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) mevrouw Kukenheim<br>Gemeente Amsterdam | Voorzitter | Onbezoldigd |
| Wethouder Armoede en Schuld, inburgering, Onderwijs, mevrouw Moorman<br>Gemeente Amsterdam | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout ,<br>Gemeente Aalsmeer | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen<br>Gemeente Amstelveen | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Welzijn en Zorg, de heer Klaasse<br>Gemeente Diemen | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijk Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles<br>Gemeente Uithoorn | Lid | Onbezoldigd |
| Burgemeester, mevrouw Langenacker<br>Gemeente Ouder-Amstel | Lid | Onbezoldigd |

# 6. Jaarrekening

## 6.1 Balans

**Activa**

| Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2021 | | |
|---|---|---|
| **ACTIVA** | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| Vaste Activa | € - | € - |
| Materiële vaste activa<br>- Investeringen met economisch nut<br>- Overige investeringen met een economisch nut | | |
| **Totaal vaste activa** | € - | € - |
| Vlottende Activa | | |
| Voorraden<br>- Gereed product en handelsgoederen | € - | € - |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar<br>- Vorderingen op openbare lichamen<br>- Vorderingen op GGD Amsterdam<br>- Overige vorderingen | € 2.955.250 | € 3.299.593 |
| Liquide Middelen<br>- Bank Nederlandse Gemeenten | € 4.544.344 | € 1.261.367 |
| Overlopende activa | € - | € - |
| **Totaal vlottende activa** | **€ 7.499.594** | **€ 4.560.960** |
| | | |
| **Totaal Activa** | **€ 7.499.594** | **€ 4.560.960** |

**Passiva**

| Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2021 | | |
|---|---|---|
| **PASSIVA** | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
| Vaste Passiva | | |
| Eigen vermogen | | |
| - Algemene reserve | € 4.544.344 | € 1.249.382 |
| - Geactualiseerde resultaat boekjaar | € 2.955.250 | € 3.311.578 |
| Voorzieningen | | |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | € - | € - |
| - Egalisatievoorzieningen | € - | € - |
| **Totaal vaste passiva** | **€ 7.499.594** | **€ 4.560.960** |
| 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** | **€ 7.499.594** | **€ 4.560.960** |

## 6.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021

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 2021 ad € 2.955.250.

**Passiva**

Eigenvermogen

De Algemene reserve bestaat uit:
- Saldo van de algemene reserve per 31-12-2021 ad € 4.560.960.
- Het resultaat over boekjaar 2021 ad € 2.955.250.

Resultaat boekjaar

Het betreft het resultaat uit het boekjaar 2021. Dit resultaat bestaat uit:
€ 2.759.441 (positief) Veilig Thuis
€ 195.809 (positief) Centrum Seksueel Geweld

## 6.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021

De GR GGD Amsterdam – Amstelland heeft in 2020 een batig saldo van € 2.955.250,46 behaald. De volgende paragrafen geven een verklaring van de verschillen tussen de geactualiseerde begroting en de rekening 2021.

| *GR Amsterdam - Amstelland* | *Rekening 2020* | *Begroting 2021* | *Actualisatie 2021* | *Jaarrekening 2021* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2021* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| *Personeelskosten* | 10.251 | 12.253 | 11.802 | 11.504 | 297 |
| *Materiële kosten* | 768 | 495 | 669 | 457 | 212 |
| *Overhead en interne lasten* | 3.084 | 3.373 | 3.493 | 3.583 | -89 |
| **Totaal** | **14.103** | **16.120** | **15.964** | **15.544** | **420** |
| **Baten** | | | | | |
| ***Bijdrage regiogemeenten*** | | | | | |
| *Gemeente Amstelveen* | 96 | 98 | 98 | 98 | - |
| *Gemeente Aalsmeer* | 34 | 34 | 34 | 34 | - |
| *Gemeente Diemen* | 29 | 31 | 31 | 31 | - |
| *Gemeente Ouder-Amstel* | 14 | 15 | 15 | 15 | - |
| *Gemeente Uithoorn* | 31 | 32 | 32 | 32 | - |
| | | | | | - |
| ***Bijdrage Gemeente Amsterdam*** | | | | | - |
| *Bijdrage Gemeente Amsterdam* | 16.809 | 17.435 | 17.867 | 18.032 | -165 |
| *Incidentele bijdrage Gemeente Amsterdam* | 220 | | | | - |
| *Interne baten* | | | 54 | 54 | - |
| *Bijdrage Gemeente Amsterdam frictiekosten* | 41 | 45 | 41 | 42 | -1 |
| | | | | | - |
| ***Overige baten*** | | | | | - |
| *Inkomsten uit detachering personeel en overig* | 141 | | | 161 | -161 |
| | | | | | - |
| **Totaal baten** | **17.416** | **17.690** | **18.172** | **18.500** | **-328** |
| Saldo van baten en lasten | 3.312 | 1.570 | 2.207 | 2.955 | -748 |
| **Reserves** | | | | | |
| *Egalisatie reserve* | - | - | | - | - |
| *Ontrekkingen* | - | - | | | - |
| *Dotaties* | - | | | - | - |
| Resultaat | 3.312 | 1.570 | 2.207 | 2.955 | -748 |

### Toelichting baten

Op de baten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland een batig saldo van €336k behaald door:

- Extra bijdrage van ad. € 187k ten behoeve van de dekking van het tekort CSG in 2022.
- Een correctie van ad. € 14k (negatief) in de bijdrage aan het CSG.
- Incidentele baten ad. € 161k door de detachering van Veilig Thuis personeel.
- Onttrekking voorziening Frictiekosten € 1k hoger.

**Toelichting lasten**

Op de lasten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland een batig saldo van € 420k behaald door:

- Minder directe personeelslasten Veilig Thuis door meevallers in de onregelmatigheidstoeslagen, vergoeding voor zwangerschapsverlof en opleidingskosten. Totaal onderbesteding € 294k.
- Minder personele lasten CSG ad. € 4k
- Een onderbesteding in de van materiële lasten van ad. € 197k bij Veilig Thuis en € 15k bij het CSG.
- Meer overheadkosten ten opzichte van de begroting door een overschrijding van € 110k binnen Veilig Thuis en een voordeel van €12k binnen CSG.
- Een onderbesteding van €17k in de interne lasten veroorzaakt door: kosten inzet 0,67 fte onderzoeker binnen Veilig Thuis € 14k lager dan begroot, een overschrijding van overige interne lasten van € 31K binnen VT en een overschrijding van €8k binnen CGS.

## 6.4 Baten en lasten naar taakvelden (functies IV3)

Taakvelden (functies) GR 2021 - baten (x 1000

| Taakvelden | | Veilig Thuis | CSG | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| ***Taakvedlnr.*** | ***Omschrijvingtaakveld*** | | | |
| *681* | *Geëscaleerde zorg 18+* | *€ 17.644* | *€ 856* | *€ 18.500* |
| | | | | |

Taakvelden (functies) GR 2021 - lasten

| Taakvelden | | Veilig Thuis | CSG | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| ***Taakvedlnr.*** | ***Omschrijvingtaakveld*** | | | |
| *681* | *Geëscaleerde zorg 18+* | *€ 14.884* | *€ 660* | *€ 15.544* |
| | | | | |

# Concept meerjarenbegroting 2023-2026 en actualisatie 2022

## GR GGD Amsterdam-Amstelland

Concept

# Inhoud


1. Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland ..... 3
1.1 Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland en dienstverleningsovereenkomst ..... 3
Wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ..... 3
Niet-wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ..... 4
1.2 Dienstverleningsovereenkomst GGD Amsterdam-Amstelland ..... 4
Veilig Thuis ..... 4
Centrum Seksueel Geweld ..... 5
2. Begroting 2023 en actualisatie 2022 GR Amsterdam-Amstelland ..... 6
2.1 Veilig Thuis ..... 7
Begrotingssystematiek ..... 7
Beheersplan en scenario's ..... 7
2.2 Centrum Seksueel Geweld ..... 8
2.3 Toelichting op de lasten van Veilig Thuis ..... 9
Personele lasten ..... 9
Indirecte personele lasten ..... 13
Materiële lasten ..... 13
Overhead ..... 14
2.4 Toelichting op de lasten van het CSG ..... 15
2.5 Toelichting op overige lasten binnen de GR GGD Amsterdam-Amstelland ..... 16
Regioaanpak ..... 16
Kosten secretaris GR ..... 16
Indexatie ..... 16
2.6 Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland ..... 17
DU VO middelen ..... 17
Weesp ..... 18
Bijdrage gemeenten ..... 18
Bijdrage Blijvend Veilig ..... 19
2.7 Algemene reserve ..... 20
3.Verplichte paragrafen ..... 21
4. Meerjarenbegroting ..... 23
5. Meerjarenbalans ..... 29
Bijlage 1 – realisatie 2021, actualisatie 2022, begroting 2023 ..... 30


concept

# 1. Veilig Thuis en het Centrum 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

## 2. Begroting 2023 en actualisatie 2022 GR Amsterdam-Amstelland

| Omschrijving | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Totaal loonkosten Veilig Thuis | € 10.935.684 | € 12.312.857 | € 13.420.684 | € 13.573.465 |
| | | | | |
| Totaal indirecte personeelskosten Veilig Thuis | € 500.294 | € 626.919 | € 502.052 | € 503.840 |
| | | | | |
| Totaal Materiele kosten Veilig Thuis | € 373.606 | € 575.303 | € 607.250 | € 594.890 |
| | | | | |
| Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen Veilig Thuis | € 3.074.753 | € 3.279.567 | € 3.329.790 | € 3.320.601 |
| | | | | |
| Totaal kosten CSG | € 659.940 | € 682.328 | € 682.328 | € 682.328 |
| | | | | |
| Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris | € - | € 385.000 | € 376.811 | € 376.811 |
| | | | | |
| **Totale kosten** | **€ 15.544.277** | **€ 17.861.974** | **€ 18.918.915** | **€ 19.051.934** |
| Indexatie | € - | € - | € - | € 476.298 |
| **Totale kosten (incl indexatie 2,5%)** | **€ 15.544.277** | **€ 17.861.974** | **€ 18.918.915** | **€ 19.528.232** |
| | | | | |
| Totaal DUVO excl. regio activiteiten | € 8.538.516 | € 15.345.209 | € 15.190.406 | € 15.010.599 |
| | | | | |
| Totaal bijdrage regiogemeenten | € 9.372.373 | € 3.055.149 | € 3.055.149 | € 3.711.459 |
| | | | | |
| CSG Extra | € 331.422 | € 196.532 | €- | € - |
| Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office | € 53.756 | € 53.756 | € - | € - |
| Baten Blijvend Veilig | € - | € - | € 216.762 | € 216.762 |
| Incidentele baten | € 160.967 | € - | € - | € - |
| Incidentele bijdrage migratie Weesp | € - | € - | € 45.000 | € - |
| **Totaal ontvangsten** | **€ 18.457.034** | **€ 18.650.646** | **€ 18.507.317** | **€ 18.938.820** |
| | | | | |
| **SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)** | **€ 2.912.757** | **€ 788.672** | **€ -411.598** | **€ -589.412** |
| | | | | |
| Baten uit voorz. frictiekosten van OJZ ivm overname personeel JBRA en Blijfgroep | € 42.493 | € 41.044 | € 41.044 | € 41.044 |
| **SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)** | **€ 2.955.250** | **€ 829.716** | **€ -370.554** | **€ -548.368** |
| | | | | |
| **Stand Algemene reserve op 1-1** | **€ 4.560.960** | **€ 6.768.412** | **€ 7.516.210** | **€ 7.145.656** |
| | | | | |
| **Saldo Algemene Reserve per 31-12** | **€ 7.516.210** | **€ 7.598.128** | **€ 7.145.656** | **€ 6.597.288** |

concept

In bovenstaande tabel worden de realisatie over het boekjaar 2021, de oorspronkelijke begroting 2022, de actualisatie 2022 en de begroting 2023 weergegeven.

In bijlage 1. is de volledige begroting met alle subposten weer gegeven. Alle onderdelen van de begroting zijn in de paragrafen 2.1 t/m 2.7 toegelicht.

## 2.1 Veilig Thuis

In de zomer van 2021 heeft het Algemeen en Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (hierna: AB/DB) de wens uitgesproken om in de toekomst de kosten en baten van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland met elkaar in evenwicht te brengen. Het AB/DB heeft Veilig Thuis verzocht een beheersplan op te stellen om te komen tot een structureel sluitende begroting. In november heeft het AB/DB ingestemd de begrotingssystematiek zoals vastgesteld in 2019 opnieuw te hanteren.

### Begrotingssystematiek

In de zomer van 2021 heeft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland in samenwerking met Q-Consult Zorg de actualisatie 2021 en meerjarenbegroting 2022-2025 onder de loep genomen. Hierin kwam naar voren dat bij de actualisatie 2020, de begroting 2021 en de begroting 2022 de begrotingssystematiek zoals vastgesteld in 2019 is losgelaten. Bij vaststelling van de actualisatie 2021 en de begroting 2022 zijn de jaarlijkse kosten verhoogd met 5% ten opzichte van de realisatie 2020 voor 2021 en 10% in de daaropvolgende jaren. Tevens is voor de berekening van de loonkosten 2021 uitgegaan van de reële loonkosten, dit is niet in lijn met de afspraken die gelden binnen de Gemeente Amsterdam. Normaliter wordt het principe max. -1 (de een na hoogste trede binnen de betreffende schaal van de functiegroep) gebruikt voor het begroten van de loonkosten.

Voor de actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 wordt de systematiek, die voortkomt uit het model van Q-Consult Zorg, opnieuw toegepast. In het oorspronkelijke model van 2019 zijn aanpassingen gedaan, waaronder het toevoegen van functiegroepen, zodat deze aansluit bij de meest actuele praktijk van Veilig Thuis.

Met het opnieuw hanteren van de begrotingssystematiek is tevens gekeken naar de opbouw van de begroting. Dit heeft als gevolg dat de begroting er nu anders uitziet dan voorgaande jaren.

### Beheersplan en scenario's

De nadere uitwerking van het beheersplan in drie scenario's is gedaan in een apart document, dat tevens wordt aangeboden aan het AB/DB.

De actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 gaat uit van een efficiëntie ambitie: Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland heeft de ambitie om efficiënt(er) te werken, ofwel de uren zo goed mogelijk in te zetten per wettelijke taak. Intern onderzoek laat zien dat het werkproces slimmer en efficiënter ingericht kan worden door o.a. een concentratie van taken. In 2021 is reeds op een aantal onderdelen van het werkproces een verbetering geformuleerd en opgestart. In 2022 en de opvolgende jaren worden de acties nader uitgewerkt en gestart met nieuwe nog te formuleren verbeteropgaven.

In de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 wordt uitgegaan van het gedifferentieerde scenario van het beheersplan Veilig Thuis. Hierbij wordt rekening gehouden met een gedifferentieerde stijging per wettelijke taak op basis van de realisatie van de afgelopen jaren. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van de begrotingssystematiek zoals vastgesteld in 2019. De uitgangspunten hierbij zijn de productie (aantallen wettelijke taken), het aantal uur dat per taak wordt besteed, de productiviteit per medewerker en de salariskosten.

concept

## 2.2 Centrum Seksueel Geweld

Sinds de start van het CSG Amsterdam-Amstelland op 1 januari 2016 is het aantal hulpvragen in de acute fase met 40% toegenomen (van 163 in 2016 naar 290 in 2021) en het aantal hulpvragen in de niet acute fase ruim verdrievoudigd (van 116 in 2016 naar 375 in 2021).
De verwachting is dat de stijgende lijn sterker zal doorzetten in 2022 en 2023. De groeiende maatschappelijke aandacht voor de gevolgen van seksueel geweld onder andere door de situatie bij The Voice en Ajax, de geplande wijziging van de zedenwetgeving, waarbij meerdere vormen van seks tegen de wil strafbaar worden, en het weer openen van het uitgaansleven, zullen naar verwachting tot een toename van het aantal hulpvragen leiden.
Dat is al zichtbaar in de maanden januari en februari van dit jaar. Naast een algemene toename van hulpvragen zien we ook een toename van complexe hulpvragen.

Er is in 2021 een kostenefficiëntie onderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek is besproken in het algemeen bestuur en deze heeft besloten scenario 2 uit te werken, te weten:
2a. verkennen van de samenwerking met andere CSG regio's, of op landelijk niveau als het gaat om de nachtelijke beschikbaarheid;
2b. het instellen van een passende oproepvergoeding in de nachten.

In 2022 worden deze besparingsopties uitgewerkt. Zo komen er gesprekken met andere CSG's om te kijken of er gezamenlijke diensten gedraaid kunnen worden, het organiseren van de bereikbaarheid wordt aangescherpt en kosten voor de verpleegkundigen worden op termijn lager, door arbeidsvoorwaarden van nieuw personeel.
24/7 beschikbaarheid, met de geboden continuïteit en kwaliteit, is belangrijk om slachtoffers goed op te vangen. De effecten van de acties om kostenefficiënter te werken zullen niet direct op korte termijn effect hebben, maar dragen bij aan het toekomstbestendig maken van het CSG.

concept

## 2.3 Toelichting op de lasten van Veilig Thuis

### Personele lasten

De personele lasten zijn verreweg de grootste post op de begroting van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland. Het beheersplan richt zich ook enkel op deze directe personele lasten. Voor medewerkers in het primaire proces – maatschappelijk werkers, gedragswetenschappers, vertrouwensartsen en secretariaatsmedewerkers – is de inzet gebaseerd op het aantal wettelijke taken. Voor de andere functies heeft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland de inzet bepaald op basis van de actuele praktijk.

De actualisatie 2022 en de begroting vanaf 2023 is anders opgesteld dan voorgaande jaren. Dit maakt dat het op onderdelen niet eenvoudig met elkaar te vergelijken. De actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 is completer en doet meer dan voorheen recht aan de praktijk van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland.

| Omschrijving | | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|
| **Direct personeel** | | | |
| | Medewerker Veilig Thuis | € 8.445.629 | € 8.187.330 |
| | Secretariaatsmedewerker | € 357.649 | € 368.346 |
| | Gedragswetenschapper | € 429.571 | € 440.124 |
| | Vertrouwensarts | € 315.627 | € 323.356 |
| | SPV | € 138.777 | € 138.777 |
| | Trainees | € 224.400 | € 448.800 |
| | Praktijkbegeleiders traineeship | € 41.550 | € 83.100 |
| | Telefonisten | € 99.150 | € 132.200 |
| | | | |
| **Indirect personeel** | | | |
| | Programmadirecteur | € 149.400 | € 149.400 |
| | Teammanagers | € 535.500 | € 535.500 |
| | Werkbegeleiders | € 623.000 | € 623.000 |
| | Trainers | € 166.200 | € 249.300 |
| | Staf | € 568.800 | € 568.800 |
| | Managementassistenten | € 235.316 | € 235.316 |
| **TOTAAL** | | **€ 12.330.569** | **€ 12.483.349** |

*Verandering in wijze van begroten van loonkosten*

De actualisatie 2022 wijkt af van de actualisatie en realisatie 2021. Dit is het gevolg van een andere wijze van begroten. Voor de actualisatie 2021 is uitgegaan van de reële loonkosten op dat moment. Dit is niet in lijn met de afspraken binnen de Gemeente Amsterdam waarvan voor de begroting altijd dient uit worden te gaan van max. -1. Voor de actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 wordt dit principe wel weer gehanteerd.

concept

*Wijzigingen in formatie en effect op de personele lasten*

Het beheersplan en het hanteren van de begrotingssystematiek heeft impact op de formatie van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland. Hieronder is allereerst een tabel van de formatie per 31 december 2021 weergeven.

| Direct personeel | Per 31 december 2021 |
|---|---|
| Maatschappelijk werker | 99,5 |
| Secretariaat | 7,3 |
| Gedragsdeskundige | 3,6 |
| Vertrouwensarts | 3,1 |
| Arts in opleiding | 0,7 |
| SPV | 1,7 |
| **Totaal** | **115,9** |

| Indirect personeel | Per 31 december 2021 |
|---|---|
| Programmadirecteur | 1,0 |
| Teammanagers | 3,89 |
| Werkbegeleiders | 6,4 |
| Staf | 3,9 |
| Managementassistenten | 3,6 |
| **Totaal** | **18,8** |

| | |
|---|---|
| **Totaal direct + indirect personeel** | **134,7** |

Hieronder is de voorgenomen fte-ontwikkeling van de komende 5 jaar te zien:

| Direct personeel | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Medewerker Veilig Thuis | 110,4 | 106,2 | 103,9 | 100,6 | 100,6 |
| Secretariaatsmedewerker | 6,8 | 7,0 | 7,1 | 7,2 | 7,4 |
| Gedragswetenschapper | 4,5 | 4,6 | 4,7 | 4,8 | 4,8 |
| Vertrouwensarts | 2,9 | 3,0 | 3,1 | 3,1 | 3,1 |
| SPV | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,7 | 1,7 |
| Trainees | 3,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| Praktijkbegeleiders traineeship | 0,5 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Telefonisten | 1,5 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| **Totaal direct personeel** | **131,3** | **131,5** | **129,5** | **126,4** | **126,6** |

| Indirect personeel | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Programmadirecteur | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Teammanagers | 5,0 | 5,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| Werkbegeleiders | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 |
| Staf | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 5,0 | 5,0 |
| Managementassistenten | 3,6 | 3,6 | 3,6 | 3,6 | 3,6 |
| Trainers | 2,0 | 3,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| **Totaal indirect personeel** | **24,6** | **25,6** | **25,6** | **24,6** | **24,6** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Totaal direct + indirect personeel** | **155,8** | **157,0** | **155,1** | **151,0** | **151,2** |

Zowel het verschil tussen de fte-stand per 31 januari 2021, de actualisatie en de oorspronkelijke begroting is aanzienlijk. Door het onderzoek dat in het kader van het Beheersplan in de zomer van 2021 in samenwerking met Q-Consult is uitgevoerd is duidelijk dat Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland in

concept

2021 te weinig mensen in dienst had om het werk binnen de afgesproken wettelijke termijnen te kunnen doen. Dit is terug te zien in de doorlooptijden van zowel de veiligheidsbeoordeling als de dienst Voorwaarden & Vervolg en de dienst Onderzoek. Gemiddeld werd in 2021 de helft van de meldingen binnen de wettelijke termijn van 5 dagen beoordeeld; iets meer dan de helft van de diensten (Voorwaarden & Vervolg en Onderzoek) werd binnen de wettelijke termijn van 10 weken afgerond. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland zet in 2022 in op een uitgebreide werving van medewerkers Veilig Thuis, zowel om te voldoen aan de wettelijke termijnen als om de veranderopgave te voltooien. Bovendien sorteert de organisatie voor op de arbeidsmarkt van de toekomst, zie hieronder bij 'traineeship'.

Zoals eerder gesteld is er in 2021 opnieuw gekeken naar de begrotingssystematiek. Als gevolg daarvan is er op een andere manier begroot dan in voorgaande jaren. De actualisatie 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026 doet recht aan de praktijk van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland. Ook de efficiëntieambitie en de ontwikkelopgave van de organisatie zijn meegenomen in de fte-ontwikkeling.

Tot slot, de ontwikkelingen van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland zijn door deze begrotingssystematiek de komende jaren beter te volgen en het is in de toekomst makkelijker om tijdig bij te sturen.

### *Veilig Thuis creëert nieuwe functies*

Dit jaar zijn op de begroting een aantal nieuwe functies terug te zien. Het gaat hierbij om: trainee, praktijkbegeleider, telefonisten en trainers. Het creëren van nieuwe functies zorgt voor een verhoging van de kosten op korte termijn. Deze functies dragen juist op lange termijn bij aan de efficiëntie ambitie.

#### Traineeship

In 2021 creëert Veilig Thuis een trianeeship. Hieronder vallen de trainees en de praktijkbegeleiders. De organisatie speelt hiermee in op de krappe arbeidsmarkt. De afgelopen jaren is het goed gelukt om nieuw personeel te werven. Echter, de afgelopen maanden is het steeds lastiger om goede kandidaten met de juiste beroepsregistratie aan te trekken. Daarom ontwikkelt Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland nu een eigen opleidingsprogramma voor bijvoorbeeld net afgestudeerde HBO'ers of andere kandidaten die op grond van hun ervaring en competenties de organisaties zouden kunnen versterken maar nog niet (volledig) aan de functie-eisen voldoen. De trainees worden in de praktijk begeleid door hun senior collega's, de medewerkers Veilig Thuis. Zij krijgen hiervoor extra, aparte uren beschikbaar.

#### Telefonisten

Een receptiefunctie is nodig om het werkproces efficiënter in te richten. Samen met het Corona-datateam van de GGD zijn in 2021 de telefoontjes aan Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland geanalyseerd. Hieruit bleek dat het bij veel gesprekken gaat om doorverbinding, of andere niet-inhoudelijke zaken. De medewerkers Veilig Thuis die nu nog deze werkzaamheden verrichten kunnen beter elders ingezet worden.

#### Trainers

Op dit moment zijn er 4 trainers die tevens werkzaam zijn in het primaire proces. De ambitie, zoals opgeschreven in de Toekomstvisie van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, is om de functie van trainer uit te breiden. De bestaande trainers krijgen meer uren beschikbaar en op termijn komen er nieuwe trainers bij.

### *Bijzondere taken*

Veilig Thuis vervult een aantal bijzondere, of specifieke taken – eerder ook wel niet-wettelijke taken genoemd. Deels gaat het hierbij om wettelijke taken voor de gemeenten die zij hebben belegd bij Veilig

concept

Thuis, zoals de beoordeling Tijdelijk Huisverbod (THV), deels gaat het om bijzondere taken zoals voorlichting en preventie en deelname aan een aantal projecten of samenwerkingsverbanden, zoals Blijvend Veilig en ZSM, en deels gaat het over uitbreiding van een wettelijke taak zoals bij de chatfunctie. In de actualisatie 2022 en de begroting vanaf 2023 zijn deze bijzondere taken apart inzichtelijk gemaakt. Dit was in voorgaande jaren niet het geval en is daarom ook niet te vergelijken met de realisatie 2021 en oorspronkelijke begroting 2022.

| Omschrijving | | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|
| **Bijzondere taken** | | **€ 1.090.115** | **€ 1.090.115** |
| | Chat in avond en weekend | € 149.580 | € 149.580 |
| | Uitvoering THV | € 210.917 | € 210.917 |
| | ZSM | € 99.720 | € 99.720 |
| | Crisisbedden | € 99.720 | € 99.720 |
| | Blijvend Veilig | € 363.978 | € 363.978 |
| | Voorlichting en preventie | € 166.200 | € 166.200 |

## Blijvend Veilig

In juni 2019 werd in Amsterdam-Amstelland gestart met de pilot Blijvend Veilig als een van de 6 landelijke pilots. In maart 2021 heeft het Rijk op grond van de resultaten van deze pilots een Toekomstscenario opgesteld waarin een horizon van 5 tot 10 jaar geschetst wordt voor de doorontwikkeling en complete implementatie van een geheel andere werkwijze voor de gehele Huiselijk Geweld en Kindermishandeling aanpak van 0-100. In de zomer 2021 heeft een consultronde plaatsgevonden; 80 partijen gaven hun visie. Nu heeft de minister een commissie van wijzen gevraagd advies te geven over de rechtspositie en rechtsbescherming van ouders en kinderen. De verwachting is dat in 2022 een definitieve versie van het toekomstscenario wordt vastgesteld in de Tweede Kamer.

Blijvend Veilig is een andere manier van werken. Er wordt geëxperimenteerd met het uitvoeren van taken van Veilig Thuis binnen Blijvend Veilig. Deels worden nu dus werkzaamheden van Veilig Thuis gedaan door Blijvend Veilig. 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 de begroting Blijvend Veilig waarin in 2022 vanuit Veilig Thuis gemiddeld 4,38 fte wordt ingezet voor Blijvend Veilig.

## ZSM

Veilig Thuis zet 1,2 fte in voor ZSM. 5 dagen per week van 09.00 – 17.00 uur is een medewerker van Veilig Thuis aanwezig bij ZSM op het hoofdbureau van de politie aan de Elandsgracht in Amsterdam. ZSM is een samenwerkingsverband tussen het OM, de politie, de 3 reclasseringsorganisaties (3RO), Slachtofferhulp Nederland, de Raad voor de Kinderbescherming, Halt en Veilig Thuis. Bij aangehouden verdachten huiselijk geweld stemmen de organisaties hun plan ter plekke met elkaar af. Omdat je dicht op het incident zit en straf en zorg met elkaar combineert is dit een effectieve wijze van samenwerking.

## Chatfunctie

Laagdrempelig contact met Veilig Thuis is enorm belangrijk. Vanaf mei 2020 is Veilig Thuis voor advies bereikbaar via een chatfunctie op de website. Na de invoering van de avondklok in januari 2021 is de openingstijd van de chat uitgebreid naar de avonduren en de weekenden. Dit is tijdelijk – tot opheffing van de avondklok eind april 2021 - bekostigd door VWS. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland heeft toen besloten de verruimde openingstijden aan te willen houden, en onderdeel te maken van de vaste dienstverlening. Het AB/DB heeft hier in het voorjaar van 2021 mee ingestemd. Zodoende is de

concept

chatfunctie deels apart opgenomen op de begroting. De reguliere – door VWS voorgestelde – uren vallen onder wettelijke taak advies, de avonduren en weekenden zijn apart begroot door Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland.

## Indirecte personele lasten

Voor de indirecte personele lasten wordt gerekend met vaste bedragen per fte. Uitzondering hierbij is het budget dat is gereserveerd voor onregelmatigheidstoeslagen. Eerder was dit bedrag ook gekoppeld aan de groei van het aantal fte. In 2021 is deze koppeling losgelaten omdat dit bedrag moet worden berekend op basis van de bezetting van onregelmatige diensten. Deze neemt niet toe of af wanneer het personeel toe- of afneemt.

| Omschrijving | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Opleiding, cursussen (individueel) | € 62.166 | € 110.816 | € 110.975 | € 112.350 |
| Accreditaties en registraties (SKJ) | | € 51.700 | € 8.000 | € 8.000 |
| Onregelmatigheidstoeslag | € 258.879 | € 350.900 | € 260.000 | € 260.000 |
| Werkkostenregeling | € 66.511 | € 60.150 | € 67.000 | € 67.000 |
| Variabele vergoedingen | € 112.739 | € 53.353 | € 56.077 | € 56.490 |
| | | | | |
| **Totaal indirecte personeelskosten** | **€ 500.294** | **€ 626.919** | **€ 502.052** | **€ 503.840** |

## Materiële lasten

De materiële lasten voor 2022 en verder zijn gebaseerd op de realisatie van 2021. Er zijn een aantal posten die hieronder worden uitgelicht.

| Omschrijving | | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Voorlichting en preventie** | | | | | |
| | Activiteiten | € 53.674 | € 85.800 | € 75.000 | € 75.000 |
| | Communicatie, folders, drukwerk, relatiegeschenken | € 21.812 | € 18.150 | € 20.000 | € 20.000 |
| | | | | | |
| **ICT** | | | | | |
| | Applicaties | € 60.000 | € 12.210 | € 106.000 | € 131.000 |
| | Infrastructuur | € 62.576 | € 76.276 | € 60.000 | € 61.800 |
| | Kosten door derden | € 28.734 | € 129.800 | € 28.000 | € 28.840 |
| | Ontwikkeling projecten | € - | € - | € 40.000 | € 45.000 |
| | | | | | |
| **Uitbestede werkzaamheden** | | | | | |
| | Psychiatrisch consult | € 10.250 | € 44.000 | € 15.000 | € 15.000 |
| | Tolken en vertaalservice | € 17.704 | € 17.600 | € 18.000 | € 18.000 |
| | Juridische diensten | € - | € 16.500 | € 5.000 | € 5.000 |
| | Vormgeving | € - | € - | € 15.000 | € 15.000 |
| | Inhuur extern personeel | € 36.395 | € 68.200 | € 100.000 | € 100.000 |
| | THV, kosten hotelovernachtingen | € 17.373 | € - | € 12.000 | € 12.000 |

concept

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Voertuigen** | | | | | |
| | Leasekosten voertuigen | € 39.711 | € 79.200 | € 40.000 | € 40.000 |
| | Parkeerplaatsen | € 10.074 | € - | € 11.000 | € 11.000 |
| | Overig (wasstraat, parkeerkaarten) | € 858 | € - | € 2.000 | € 2.000 |
| | | | | | |
| **Overige kosten** | | | | | |
| | Kantoorbenodigdheden | € 3.803 | € 11.330 | € 3.500 | € 3.500 |
| | Abonnementen op media | € 3.799 | € 9.350 | € 5.000 | € 5.000 |
| | Afschrijvingen | € 6.489 | € 6.489 | € 6.400 | € 6.400 |
| | Toegerekende rente | € 353 | € 398 | € 350 | € 350 |
| | Migratie Weesp | € - | € - | € 45.000 | € - |
| | | | | | |
| **Totaal Materiele kosten** | | **€ 373.606** | **€ 575.303** | **€ 607.250** | **€ 594.890** |

*ICT projecten*

Veilig Thuis wil meer datagedreven werken. Data kan ondersteunend zijn aan het werken in gezinnen en huishoudens. Data kan helpen effectiever en efficiënter te werken. Zo wordt er een BI tool ontwikkeld met data uit het cliëntvolgsysteem.

Daarnaast wil Veilig Thuis graag op basis van de beschikbare data de opdrachtgever beter kunnen informeren over huiselijk geweld en kindermishandeling in de regio. Veilig Thuis kan op basis de trends input leveren voor regionaal beleid

*Kosten voor hotelovernachtingen bij een Tijdelijk Huisverbod*

Bij een tijdelijk huisverbod moet één van de directbetrokkenen tijdelijk (10 dagen, met mogelijkheid tot verlening) het huis verlaten. Hij of zij moet dan een plek vinden om te verblijven. In sommige gevallen is dit moeilijk, bijv. omdat een persoon besmet is met Corona of geen netwerk heeft. Dan biedt Veilig Thuis de mogelijkheid om de eerste drie nachten door te brengen in een hotel. Als er meer nodig is dan verloopt dat via Blijf Groep.

## Overhead

De overheaddoorbelasting vindt plaats op basis van de binnen de GGD Amsterdam gehanteerde systematiek van een bedrag per fte op basis van de begrote formatie.

| Omschrijving | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Interne verrekening RVE/BC Zorg Specifiek Ondersteuning (ZSO) | € 386.265 | € 462.288 | € 415.000 | € 415.000 |
| Inzet Onderzoeker | € 56.635 | € 78.100 | € 59.000 | € 59.000 |
| Interne doorbelasting | € 31.386 | | € 30.000 | |
| Doorbelaste KVS binnen RVE/BC (overhead van de GGD) | € 2.600.468 | € 2.739.179 | € 2.825.790 | € 2.846.601 |
| **Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen** | **€ 3.074.753** | **€ 3.279.567** | **€ 3.329.790** | **€ 3.320.601** |

concept

## 2.4 Toelichting op de lasten van het CSG

| Omschrijving | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Front-office | 53.756 | 53.756 | 54.909 | 54.909 |
| Zorgcoördinatie | 454.323 | 446.323 | 449.282 | 449.282 |
| Personeel CSG | 68.492 | 72.009 | 76.236 | 76.236 |
| Materiële kosten | 83.369 | 98.390 | 90.051 | 90.051 |
| Overheadlasten | € - | 11.850 | 11.850 | 11.850 |
| ***Totaal kosten CSG*** | ***659.940*** | ***682.328*** | ***682.328*** | ***682.328*** |

In het bestuurlijk overleg van 9 september is besloten om het tekort van het CSG AA in 2022 te dekken uit de extra DU VO middelen van 2021 via de reserve van de GR, waarmee de begroting voor 2022 op € 682.328 kon blijven. De actualisatie 2022 is binnen dit budgettair kader opgesteld.

Er is rekening gehouden met de stijging van de kosten die betrekking hebben op personeel, zoals de inzet van de netwerkcoördinator, communicatiemedewerkers, zorgcoördinatie en de inzet van de frontoffice medewerkers.
Deze kosten zijn aangepast op basis van de loontabellen 2022. Verder zijn andere posten, zoals de inzet van de externe partijen Qpido en Bright, aangepast conform de realisatie 2021.
Om de stijging van deze kosten te kunnen compenseren is er minder budget opgenomen ten behoeve van de communicatiemiddelen(onder de materiële lasten).

De meerjarenbegroting is op hetzelfde niveau gehouden als in 2022, er is alleen een indexatie van 2,5% in 2023 toegepast. Deze laatste verhoging is onderdeel van het bedrag dat onder indexatie opgenomen staat in de totale begroting van de GR.
De begroting is in afwachting van de uitwerking van de besparingsopties vanuit het kostenefficiëntie onderzoek op hetzelfde niveau gehouden. Het uitgangspunt hierbij is dat de besparingen minimaal de toename in kosten door o.a. de stijgende hulpvragen dekt. De financiële effecten van de uitwerking zullen verwerkt worden in de begroting 2024.

concept

## 2.5 Toelichting op overige lasten binnen de GR GGD Amsterdam-Amstelland

| Omschrijving | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Kosten ontwikkelen Regioaanpak | € - | € 300.000 | € 300.000 | € 300.000 |
| Kosten Secretaris | € - | € 85.000 | € 76.811 | € 76.811 |
| **Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris** | **€ -** | **€ 385.000** | **€ 376.811** | **€ 376.811** |

### Regioaanpak

De begroting van de GR bevat €300.000,- voor het realiseren van de Regioaanpak Veiligheid voor elkaar (2020-2024). Deze aanpak is gericht op het voorkomen, stoppen en blijvend oplossen van huiselijk geweld en/of kindermishandeling in Amsterdam-Amstelland. In 2022 zetten we in op communicatie en bewustwording en bieden we trainingen aan woningcorporaties, onderwijs en vrijwilligers (organisaties) gericht op het belang van het doen van een melding bij Veilig Thuis en routes naar advies naar hulp. Hiernaast is extra aandacht voor de LHBTIQ+ doelgroep, ouderenmishandeling en gendergerelateerd geweld in afhankelijkheidsrelaties. Ook versterken we het plegeraanbod en netwerksamenwerking in de wijk (inclusief volwassenen-GGZ).

### Kosten secretaris GR

Deze kosten hebben betrekking op de inzet van de secretaris van de GR. Vanaf 2022 worden deze kosten opgenomen op de begroting van de GR. Voorheen werden deze kosten betaald door de Gemeente Amsterdam. De secretaris voert echter regionale taken uit.

### Indexatie

In de begroting 2023 is uitgegaan van een indexatie van 2,5%. De salarissen zijn per 1 december 2021 gestegen met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. In totaal 3,9% over twee jaar. Per jaar is dit bijna 2%. Vanwege stijgende inflatiecijfers is dit rekening gehouden met een iets hogere stijging dan in de afgelopen jaren.

concept

## 2.6 Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland

| Omschrijving | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|
| DUVO Middelen | € 8.538.516 | € 22.269.101 | € 22.382.684 | € 22.382.684 |
| Regio activiteiten | | € -6.923.892 | € -7.192.278 | € -7.372.085 |
| **Totaal DUVO excl. Regio activiteiten** | **€ 8.538.516** | **€ 15.345.209** | **€ 15.190.406** | **€ 15.010.599** |
| | | | | |
| **Bijdrage Regiogemeenten (obv aantal inwoners op 1-1-2021)** | | | | |
| Aalsmeer | € 34.360 | € 91.043 | € 89.516 | € 108.746 |
| Amstelveen | € 98.034 | € 261.521 | € 254.188 | € 308.793 |
| Amsterdam | € 9.162.462 | € 2.490.557 | € 2.499.876 | € 3.036.901 |
| Diemen | € 30.676 | € 87.988 | € 87.530 | € 106.333 |
| Ouder-Amstel | € 4.722 | € 40.022 | € 39.411 | € 47.878 |
| Uithoorn | € 32.120 | € 84.017 | € 84.628 | € 102.807 |
| **Totaal bijdrage Regiogemeenten** | **€ 9.372.373** | **€ 3.055.149** | **€ 3.055.149** | **€ 3.711.459** |
| | | | | |
| CSG Extra | € 331.422 | € 196.532 | €- | € - |
| Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office | € 53.756 | € 53.756 | € - | € - |
| Baten Blijvend Veilig | € - | € - | € 216.762 | € 216.762 |
| Incidentele baten | € 160.967 | € - | € - | € - |
| Incidentele bijdrage migratie Weesp | € - | € - | € 45.000 | € - |
| **Totaal ontvangsten** | **€ 18.457.034** | **€ 18.650.646** | **€ 18.507.317** | **€ 18.938.820** |

### DU VO middelen

In de voor 2022 vastgestelde begrotingen GR Amsterdam-Amstelland en de regiobrede activiteiten HGKM regio Amsterdam-Amstelland is samen € 22.269.101 opgenomen aan DU VO middelen. Het uitgangspunt hierbij was de Rijkscirculaire van december 2020 en een inschatting van de circulaire van mei 2021. Het werkelijke bedrag in de meicirculaire was € 5.776 lager dan toen ingeschat. Daarnaast zijn de DU VO middelen voor de regio Amsterdam-Amstelland op basis van het verdeelmodel bij de septembercirculaire 2021 opnieuw verlaagd met € 48.185. In de actualisatie is ook een bij de meicirculaire 2022 gewachte verlaging van de DU VO van € 21.017 voor de landelijke functies CSG meegenomen. Daarnaast wordt een verhoging van de DU VO verwacht vanwege de fusie van Amsterdam en Weesp. De eerste doorrekening van BZK daarvoor bedraagt € 188.561 en is in de begroting opgenomen. Bij de meicirculaire 2022 wordt het definitieve bedrag bekend.

Bij de meicirculaire wordt ook een bedrag van € 2,4 miljoen voor *Toekomstscenario's Kind- en gezinsbescherming* in het kader van de parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag (POK) verwacht. In de decembercirculaire 2021 is aangekondigd dat deze middelen worden toegevoegd aan de DU VO bij de meicirculaire 2022. In de oplegger over verlenging en aanpassing van de financiële samenwerkingsafspraken Amsterdam-Amstelland wordt een besluit voorgelegd over deze middelen. De middelen worden nu niet opgenomen in de begroting GR Amsterdam-Amstelland. Wel is er een link

concept

tussen deze middelen en de in de begroting GR Amsterdam-Amstelland opgenomen inkomsten voor Blijvend Veilig.

Conform de op 27 januari 2021 vastgestelde Financiële samenwerkingsafspraken Amsterdam-Amstelland worden de DU VO middelen in eerste instantie ingezet voor de regiobrede activiteiten HGKM. Deze inzet wordt bij de baten van de DU VO middelen afgetrokken. Een toelichting op de inzet van deze middelen wordt gegeven in de *Begroting 2023 en actualisatie 2022 voor de regiobrede activiteiten Huiselijk Geweld en Kindermishandeling regio Amsterdam-Amstelland.*

## Weesp

Op 24 maart 2022 fuseren de gemeente Amsterdam en Weesp. In AB DB van 7 april 2021 is aangegeven dat dit naar verwachting per saldo geen grote impact heeft op de begroting van de GR en dat de frictiekosten gedekt worden door Amsterdam. In de begroting van Veilig Thuis is € 45.000 aan incidentele kosten voor de migratie Weesp opgenomen. Deze worden gedekt door een extra bijdrage van de gemeente Amsterdam.

In de begroting zijn verder de volledige verwachte baten van de DU VO voor Weesp opgenomen en de verwachte lasten voor Veilig Thuis. Omdat er geen extra lasten voor het CSG zijn opgenomen en omdat de extra lasten voor vrouwenopvang voor 2022 en 2023 in de begroting regiobrede activiteiten HGKM gedekt worden door een extra bijdrage vanuit Amsterdam, heeft de fusie met Weesp op dit moment een positief effect op de begroting van de GR. Als er in de toekomst wel extra lasten voor CSG en de vrouwenopvang worden opgenomen, wijzigt dit.

## 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 2022 zijn de bijdragen van de regiogemeenten opnieuw verdeeld op basis van de inwoners aantallen per 1 januari 2021, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam.

Bijdrage o.b.v. aantal inwoners per 1-1-2021

| *Regio* | *Begroting 2022* | *Actualisatie 2022* |
|---|---|---|
| Aalsmeer | € 91.043 | € 89.516 |
| Amstelveen | € 261.521 | € 254.188 |
| Amsterdam | € 2.490.557 | € 2.499.876 |
| Diemen | € 87.988 | € 87.530 |
| Ouder-Amstel | € 40.022 | € 39.411 |
| Uithoorn | € 84.017 | € 84.628 |
| **Totaal** | **€ 3.055.149** | **€ 3.055.149** |

% per regio o.b.v. aantal inwoners per 1-1-2021

| *Regio* | *Begroting 2022* | *Actualisatie 2022* |
|---|---|---|
| Aalsmeer | 2,98% | 2,93% |
| Amstelveen | 8,56% | 8,32% |
| Amsterdam | 81,52% | 81,83% |
| Diemen | 2,88% | 2,87% |
| Ouder-Amstel | 1,31% | 1,29% |
| Uithoorn | 2,75% | 2,77% |
| **Totaal** | **100%** | **100%** |

concept

Bij de actualisatie 2023 zal de verdeling opnieuw aangepast worden op basis van de inwoners aantallen per 1 januari 2022.

Het totaal van de bijdragen voor 2022 is bij de actualisatie 2022 op hetzelfde niveau gehouden als de vastgestelde begroting 2022, ondanks dat de vastgestelde begroting 2022 was opgesteld op basis van prijspeil 2021 en dit in de actualisatie is aangepast naar prijspeil 2022. De reden hiervoor is dat zonder een extra bijdrage van de gemeenten vanaf 2025 de begroting van GR ongeveer sluitend is.

De tijdelijke hogere uitgaven kunnen worden opgevangen uit de algemene reserve. Een hogere bijdrage is voor 2022 daarmee niet nodig.

Om de meerjarenbegroting sluitend te houden is vanaf 2023 de kostenstijging door de indexatie van 2,5% wel doorgerekend in de bijdragen van de gemeenten. De bijdragen nemen met in totaal € 656.310 toe, waarvan € 476.503 doordat de kosten van de GR stijgen en € 179.807 omdat er door de kostenstijging meer DU VO middelen worden ingezet voor de regiobrede activiteiten Huiselijk Geweld en Kindermishandeling regio Amsterdam-Amstelland.

## 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 2022 51% van de door Veilig Thuis gemaakte kosten vergoed worden vanuit Blijvend Veilig.

concept

## 2.7 Algemene reserve

Het begrote resultaat komt voor 2023 uit op een negatief bedrag van € 548.368. De algemene reserve daalt hierdoor naar een bedrag van € 6.597.288.

Voor het opstellen van de actualisatie 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 is uitgegaan van een efficiëntie ambitie en het gedifferentieerde scenario uit het beheersplan Veilig Thuis.

De verschillen tussen de scenario's die in het beheersplan zijn opgenomen, zijn groot. Het verschil tussen de personele kosten bij het gedifferentieerde scenario en bij het maximale scenario bedraagt in 2026 ongeveer € 4 miljoen. Een nauwkeurige voorspelling van de kosten op de lange termijn maken blijft lastig, daarom moet bij de risicoschatting en de beoordeling van de hoogte van de algemene reserve altijd ook het maximale scenario worden betrokken.

Daarnaast gaat de begroting uit van een efficiëntieambitie, waarbij tot en met 2026 de uren per taak worden afgebouwd en er op lange termijn minder fte nodig is om het werk te doen. Jaarlijks zal bij de actualisatie van de begroting opnieuw naar gekeken moeten worden: of de ambities inderdaad gerealiseerd worden en of meerjarenbegroting eventueel bijgesteld moet worden. Als de ambities helemaal niet gehaald worden, vallen de kosten in 2026 jaarlijks € 1,8 miljoen hoger uit dan begroot.

In artikel 31 van de GR wordt uitgegaan van een egalisatiereserve van niet meer dan 10% van de begrote omzet. Dit is een bedrag van € 1,9 miljoen. De algemene reserve is veel hoger en komt uit op € 6,6 miljoen eind 2023 en € 6,3 miljoen eind 2026. Gezien de hiervoor genoemde risico's met betrekking tot de groei in aantallen en de efficiency ambitie is een ruimere algemene reserve die rekening houdt met deze risico's nodig. Daarnaast kan in overweging genomen worden om een klein deel van de reserve te bestemmen voor incidentele activiteiten.

Gezien de onzekerheden stellen we nu voor om af te wijken van de in artikel 31 van de GR genoemde 10%. De onzekerheid over de efficiency ambitie is van tijdelijke aard. De onzekerheid over de groei in aantallen is echter inherent aan de werkzaamheden die in de GR zijn ondergebracht. Daarnaast houdt de 10% geen rekening met de systematiek van de DU VO middelen en de inzet van de DU VO middelen voor de regiobrede activiteiten HGKM. Daarom zal een voorstel worden gedaan om artikel 31 van de GR aan te passen.

| | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|
| *Stand Algemene reserve op 1-1* | *€ 4.560.960* | *€ 6.768.412* | *€ 7.516.210* | *€ 7.145.656* |
| | | | | |
| *Saldo Algemene Reserve per 31-12* | *€ 7.516.210* | *€ 7.598.128* | *€ 7.145.656* | *€ 6.597.288* |

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.

Binnen de bedrijfsvoering gaat IV een steeds grotere rol spelen, en de GGD gaat daar de komende jaren op inzetten.

concept

*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 € 189.000, 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. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:

| Naam | Functie | Basisbeloning |
|---|---|---|
| Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) mevrouw Kukenheim<br>Gemeente Amsterdam | Voorzitter | Onbezoldigd |
| Wethouder Armoede en Onderwijs, mevrouw Moorman<br>Gemeente Amsterdam | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout,<br>Gemeente Aalsmeer | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen<br>Gemeente Amstelveen | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Welzijn en Zorg, de heer Klaasse<br>Gemeente Diemen | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en<br>Maatschappelijke Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles<br>Gemeente Uithoorn | Lid | Onbezoldigd |
| Burgemeester, mevrouw Langenacker<br>Gemeente Ouder-Amstel | Lid | Onbezoldigd |

concept

# 4. Meerjarenbegroting

| Omschrijving | | Actualisatie | Begroting | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **Direct personeel** | | **€ 10.052.353** | **€ 10.122.034** | **€ 9.956.533** | **€ 9.697.527** | **€ 9.710.671** |
| | Medewerker Veilig Thuis | € 8.445.629 | € 8.187.330 | € 8.000.774 | € 7.724.953 | € 7.720.958 |
| | Secretariaatsmedewerker | € 357.649 | € 368.346 | € 376.643 | € 383.336 | € 390.173 |
| | Gedragswetenschapper | € 429.571 | € 440.124 | € 447.475 | € 453.407 | € 459.445 |
| | Vertrouwensarts | € 315.627 | € 323.356 | € 328.764 | € 332.954 | € 337.218 |
| | SPV | € 138.777 | € 138.777 | € 138.777 | € 138.777 | € 138.777 |
| | Trainees | € 224.400 | € 448.800 | € 448.800 | € 448.800 | € 448.800 |
| | Praktijkbegeleiders traineeship | € 41.550 | € 83.100 | € 83.100 | € 83.100 | € 83.100 |
| | Telefonisten | € 99.150 | € 132.200 | € 132.200 | € 132.200 | € 132.200 |
| | | | | | | |
| **Indirect personeel** | | **€ 2.278.216** | **€ 2.361.316** | **€ 2.337.316** | **€ 2.242.516** | **€ 2.242.516** |
| | Programmadirecteur | € 149.400 | € 149.400 | € 149.400 | € 149.400 | € 149.400 |
| | Teammanagers | € 535.500 | € 535.500 | € 428.400 | € 428.400 | € 428.400 |
| | Werkbegeleiders | € 623.000 | € 623.000 | € 623.000 | € 623.000 | € 623.000 |
| | Trainers | € 166.200 | € 249.300 | € 332.400 | € 332.400 | € 332.400 |
| | Staf | € 568.800 | € 568.800 | € 568.800 | € 474.000 | € 474.000 |
| | Managementassistenten | € 235.316 | € 235.316 | € 235.316 | € 235.316 | € 235.316 |
| | | | | | | |
| **Bijzondere taken** | | **€ 1.090.115** | **€ 1.090.115** | **€ 1.090.115** | **€ 1.090.115** | **€ 1.090.115** |
| | Chat in avond en weekend | € 149.580 | € 149.580 | € 149.580 | € 149.580 | € 149.580 |
| | Uitvoering THV | € 210.917 | € 210.917 | € 210.917 | € 210.917 | € 210.917 |
| | ZSM | € 99.720 | € 99.720 | € 99.720 | € 99.720 | € 99.720 |

concept

| Omschrijving | | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Crisisbedden | € 99.720 | € 99.720 | € 99.720 | € 99.720 | € 99.720 |
| | Blijvend Veilig | € 363.978 | € 363.978 | € 363.978 | € 363.978 | € 363.978 |
| | Voorlichting en preventie | € 166.200 | € 166.200 | € 166.200 | € 166.200 | € 166.200 |
| | | | | | | |
| ***Totaal Loonkosten*** | | ***€ 13.420.684*** | ***€ 13.573.465*** | ***€ 13.383.964*** | ***€ 13.030.158*** | ***€ 13.043.302*** |
| | | | | | | |
| Opleiding, cursussen (individueel) | | € 110.975 | € 112.350 | € 110.645 | € 107.460 | € 107.579 |
| Accreditaties en registraties (SKJ) | | € 8.000 | € 8.000 | € 8.000 | € 8.000 | € 8.000 |
| Onregelmatigheidstoeslag | | € 260.000 | € 260.000 | € 260.000 | € 260.000 | € 260.000 |
| Werkkostenregeling | | € 67.000 | € 67.000 | € 67.000 | € 67.000 | € 67.000 |
| Variabele vergoedingen | | € 56.077 | € 56.490 | € 55.804 | € 54.372 | € 54.437 |
| | | | | | | |
| ***Totaal indirecte personeelskosten*** | | ***€ 502.052*** | ***€ 503.840*** | ***€ 501.448*** | ***€ 496.832*** | ***€ 497.015*** |
| | | | | | | |
| **Voorlichting en preventie** | | | | | | |
| | *Activiteiten* | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| | *Communicatie, folders, drukwerk, relatiegeschenken* | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 |
| | | | | | | |
| **ICT** | | | | | | |
| | *Applicaties* | € 106.000 | € 131.000 | € 156.000 | € 181.000 | € 206.000 |
| | *Infrastructuur* | € 60.000 | € 61.800 | € 63.654 | € 65.564 | € 67.531 |
| | *Kosten door derden* | € 28.000 | € 28.840 | € 29.705 | € 30.596 | € 31.514 |
| | *Ontwikkeling projecten* | € 40.000 | € 45.000 | € 45.000 | € 50.000 | € 50.000 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

concept

| Omschrijving | | Actualisatie | Begroting | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **Uitbestede werkzaamheden** | | | | | | |
| | *Psychiatrisch consult* | € 15.000 | € 15.000 | € 15.000 | € 15.000 | € 15.000 |
| | *Tolken en vertaalservice* | € 18.000 | € 18.000 | € 18.000 | € 18.000 | € 18.000 |
| | *Juridische diensten* | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| | *Vormgeving* | € 15.000 | € 15.000 | € 15.000 | € 15.000 | € 15.000 |
| | *Inhuur extern personeel* | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| | *THV, kosten hotelovernachtingen* | € 12.000 | € 12.000 | € 12.000 | € 12.000 | € 12.000 |
| | | | | | | |
| **Voertuigen** | | | | | | |
| | *Leasekosten voertuigen* | € 40.000 | € 40.000 | € 40.000 | € 40.000 | € 40.000 |
| | *Parkeerplaatsen* | € 11.000 | € 11.000 | € 11.000 | € 11.000 | € 11.000 |
| | *Overig (wasstraat, parkeerkaarten)* | € 2.000 | € 2.000 | € 2.000 | € 2.000 | € 2.000 |
| | | | | | | |
| **Overige kosten** | | | | | | |
| | *Kantoorbenodigdheden* | € 3.500 | € 3.500 | € 3.500 | € 3.500 | € 3.500 |
| | *Abonnementen op media* | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| | *Afschrijvingen* | € 6.400 | € 6.400 | € 6.400 | € 6.400 | € 6.400 |
| | *Toegerekende rente* | € 350 | € 350 | € 350 | € 350 | € 350 |
| | *Migratie Weesp* | € 45.000 | € - | € - | € - | € - |
| | | | | | | |
| ***Totaal Materiele kosten*** | | ***€ 607.250*** | ***€ 594.890*** | ***€ 622.609*** | ***€ 655.410*** | ***€ 683.295*** |
| | | | | | | |
| Interne verrekening RVE/BC Zorg Specifiek Ondersteuning (ZSO) | | € 415.000 | € 415.000 | € 415.000 | € 415.000 | € 415.000 |
| Inzet Onderzoeker | | € 59.000 | € 59.000 | € 59.000 | € 59.000 | € 59.000 |
| Interne doorbelasting | | € 30.000 | | | | |

concept

| Omschrijving | | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Doorbelaste KVS binnen RVE/BC (overhead van de GGD) | | € 2.825.790 | € 2.846.601 | € 2.812.031 | € 2.739.879 | € 2.743.136 |
| ***Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen*** | | ***€ 3.329.790*** | ***€ 3.320.601*** | ***€ 3.286.031*** | ***€ 3.213.879*** | ***€ 3.217.136*** |
| | | | | | | |
| **Lasten CSG** | | | | | | |
| Front-office | | € 53.756 | € 53.756 | € 53.756 | € 53.756 | € 53.756 |
| Zorgcoördinatie | | € 446.323 | € 446.323 | € 446.323 | € 446.323 | € 446.323 |
| Personeel CSG | | € 72.009 | € 72.009 | € 72.009 | € 72.009 | € 72.009 |
| Materiële kosten | | € 98.390 | € 98.390 | € 98.390 | € 98.390 | € 98.390 |
| Overheadlasten | | € 11.850 | € 11.850 | € 11.850 | € 11.850 | € 11.850 |
| ***Totaal kosten CSG*** | | ***€ 682.328*** | ***€ 682.328*** | ***€ 682.328*** | ***€ 682.328*** | ***€ 682.328*** |
| | | | | | | |
| **Kosten Regioaanpak en Secretaris** | | | | | | |
| Kosten ontwikkelen Regioaanpak | | € 300.000 | € 300.000 | € 300.000 | € 300.000 | € 300.000 |
| Kosten Secretaris | | € 76.811 | € 76.811 | € 76.811 | € 76.811 | € 76.811 |
| ***Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris*** | | ***€ 376.811*** | ***€ 376.811*** | ***€ 376.811*** | ***€ 376.811*** | ***€ 376.811*** |
| | | | | | | |
| ***Totale kosten*** | | ***€ 18.918.915*** | ***€ 19.051.934*** | ***€ 18.853.191*** | ***€ 18.455.418*** | ***€ 18.499.886*** |
| | | | | | | |
| Indexatie | | € - | € 476.298 | € 471.330 | € 461.385 | € 462.497 |
| | | | | | | |
| ***Totale kosten (inclusief indexatie 2,5%)*** | | ***€ 18.918.915*** | ***€ 19.528.232*** | ***€ 19.324.521*** | ***€ 18.916.804*** | ***€ 18.962.383*** |
| | | | | | | |
| DUVO Middelen | | 22.382.684 | 22.382.684 | 22.382.684 | 22.382.684 | 22.382.684 |

concept

| Omschrijving | | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Regio activiteiten | | -7.192.278 | -7.372.085 | -7.372.085 | -7.372.085 | -7.372.085 |
| ***Totaal DUVO excl. Regio activiteiten*** | | ***€ 15.190.406*** | ***€ 15.010.599*** | ***€ 15.010.599*** | ***€ 15.010.599*** | ***€ 15.010.599*** |
| | | | | | | |
| **Bijdrage Regiogemeenten (obv aantal inwoners op 1-1-2021)** | | | | | | |
| Aalsmeer | | € 89.516 | € 108.746 | € 108.746 | € 108.746 | € 108.746 |
| Amstelveen | | € 254.188 | € 308.793 | € 308.793 | € 308.793 | € 308.793 |
| Amsterdam | | € 2.499.876 | € 3.036.901 | € 3.036.901 | € 3.036.901 | € 3.036.901 |
| Diemen | | € 87.530 | € 106.333 | € 106.333 | € 106.333 | € 106.333 |
| Ouder-Amstel | | € 39.411 | € 47.878 | € 47.878 | € 47.878 | € 47.878 |
| Uithoorn | | € 84.628 | € 102.807 | € 102.807 | € 102.807 | € 102.807 |
| ***Totaal bijdrage Regiogemeenten*** | | ***€ 3.055.149*** | ***€ 3.711.459*** | ***€ 3.711.459*** | ***€ 3.711.459*** | ***€ 3.711.459*** |
| | | | | | | |
| CSG Extra | | € - | - | - | - | - |
| Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office | | € - | € - | € - | € - | € - |
| Baten Blijvend Veilig | | € 216.762 | € 216.762 | € 216.762 | € 216.762 | € 216.762 |
| Incidentele baten | | € - | € - | € - | € - | € - |
| Incidentele bijdrage migratie Weesp | | € 45.000 | € - | € - | € - | € - |
| ***Totaal ontvangsten*** | | ***€ 18.507.317*** | ***€ 18.938.820*** | ***€ 18.938.820*** | ***€ 18.938.820*** | ***€ 18.938.820*** |
| | | | | | | |
| ***SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)*** | | ***€ -411.598*** | ***€ -589.412*** | ***€ -385.701*** | ***€ 22.017*** | ***€ -23.563*** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

concept

| Omschrijving | | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Baten uit voorz. frictiekosten.van OJZ ivm Overname personeel JBRA en Blijf Groep | | € 41.044 | € 41.044 | € 41.044 | € 41.044 | € 41.044 |
| | | | | | | |
| ***SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)*** | | ***€ -370.554*** | ***€ -548.368*** | ***€ -344.657*** | ***€ 63.061*** | ***€ 17.481*** |
| | | | | | | |
| ***Stand Algemene reserve op 1-1*** | | ***€ 7.516.210*** | ***€ 7.145.656*** | ***€ 6.597.288*** | ***€ 6.252.631*** | ***€ 6.315.691*** |
| | | | | | | |
| ***Saldo Algemene Reserve per 31-12*** | | ***€ 7.145.656*** | ***€ 6.597.288*** | ***€ 6.252.631*** | ***€ 6.315.691*** | ***€ 6.333.172*** |

concept

# 5. Meerjarenbalans

## *ACTIVA*

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

| ACTIVA | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***VASTE ACTIVA*** | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Materiële vaste activa*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Investeringen met economisch nut | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| - Overige investeringen met een economisch nut | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| **Totaal vaste activa** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| ***VLOTTENDE ACTIVA*** | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Overige schulden | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| ***Voorraden*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Gereed product en handelsgoederen | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| ***Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Vorderingen op openbare lichamen | | | | | | | | | | | | | | |
| - Vorderingen op GGD Amsterdam | 2.955.250 | | -370.554 | | -548.368 | | -344.657 | | 63.061 | | 17.481 | | - | |
| - Overige vorderingen | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Liquide Middelen*** | | 7.516.210 | | 7.145.656 | | 6.597.288 | | 6.252.631 | | 6.315.691 | | 6.333.172 | | 6.333.172 |
| - Bank Nederlandse Gemeenten | 4.560.960 | | 7.516.210 | | 7.145.656 | | 6.597.288 | | 6.252.631 | | 6.315.691 | | 6.333.172 | |
| ***Overlopende activa*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| **Totaal vlottende activa** | | 7.516.210 | | 7.145.656 | | 6.597.288 | | 6.252.631 | | 6.315.691 | | 6.333.172 | | 6.333.172 |

## *PASSIVA*

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

| PASSIVA | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***VASTE PASSSIVA*** | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Eigen vermogen*** | | 7.516.210 | | 7.145.656 | | 6.597.288 | | 6.252.631 | | 6.315.691 | | 6.333.172 | | 6.333.172 |
| - Algemene reserve | 4.560.960 | | 7.516.210 | | 7.145.656 | | 6.597.288 | | 6.252.631 | | 6.315.691 | | 6.333.172 | |
| - Geactualiseerde resultaat boekjaar | 2.955.250 | | -370.554 | | -548.368 | | -344.657 | | 63.061 | | 17.481 | | | |
| **Voorzieningen** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| - Egalisatievoorzieningen | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| **Totaal vaste passiva** | | 7.516.210 | | 7.145.656 | | 6.597.288 | | 6.252.631 | | 6.315.691 | | 6.333.172 | | 6.333.172 |
| ***VLOTTENDE PASSIVA*** | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Overige schulden | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| ***Overlopende passiva*** | | 0 | | 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 | | 0 | |
| **Totaal vlottende passiva** | | 7.516.210 | | 7.145.656 | | 6.597.288 | | 6.252.631 | | 6.315.691 | | 6.333.172 | | 6.333.172 |

# Bijlage 1 – realisatie 2021, actualisatie 2022, begroting 2023

| Omschrijving | | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Direct personeel** | | **€ 10.935.684** | **€ 12.312.857** | **€ 10.052.353** | **€ 10.122.034** |
| | Medewerker Veilig Thuis | | | € 8.445.629 | € 8.187.330 |
| | Secretariaatsmedewerker | | | € 357.649 | € 368.346 |
| | Gedragswetenschapper | | | € 429.571 | € 440.124 |
| | Vertrouwensarts | | | € 315.627 | € 323.356 |
| | SPV | | | € 138.777 | € 138.777 |
| | Trainees | | | € 224.400 | € 448.800 |
| | Praktijkbegeleiders traineeship | | | € 41.550 | € 83.100 |
| | Telefonisten | | | € 99.150 | € 132.200 |
| | | | | | |
| **Indirect personeel** | | | | **€ 2.278.216** | **€ 2.361.316** |
| | Programmadirecteur | | | € 149.400 | € 149.400 |
| | Teammanagers | | | € 535.500 | € 535.500 |
| | Werkbegeleiders | | | € 623.000 | € 623.000 |
| | Trainers | | | € 166.200 | € 249.300 |
| | Staf | | | € 568.800 | € 568.800 |
| | Managementassistenten | | | € 235.316 | € 235.316 |
| | | | | | |
| **Bijzondere taken** | | | | **€ 1.090.115** | **€ 1.090.115** |
| | Chat in avond en weekend | | | € 149.580 | € 149.580 |
| | Uitvoering THV | | | € 210.917 | € 210.917 |
| | ZSM | | | € 99.720 | € 99.720 |
| | Crisisbedden | | | € 99.720 | € 99.720 |
| | Blijvend Veilig | | | € 363.978 | € 363.978 |
| | Voorlichting en preventie | | | € 166.200 | € 166.200 |
| | | | | | |
| ***Totaal Loonkosten*** | | ***€ 10.935.684*** | ***€ 12.312.857*** | ***€ 13.420.684*** | ***€ 13.573.465*** |
| | | | | | |
| Opleiding, cursussen (individueel) | | € 62.166 | € 110.816 | € 110.975 | € 112.350 |
| Accreditaties en registraties (SKJ) | | | € 51.700 | € 8.000 | € 8.000 |
| Onregelmatigheidstoeslag | | € 258.879 | € 350.900 | € 260.000 | € 260.000 |
| Werkkostenregeling | | € 66.511 | € 60.150 | € 67.000 | € 67.000 |
| Variabele vergoedingen | | € 112.739 | € 53.353 | € 56.077 | € 56.490 |
| | | | | | |
| ***Totaal indirecte personeelskosten*** | | ***€ 500.294*** | ***€ 626.919*** | ***€ 502.052*** | ***€ 503.840*** |
| **Voorlichting en preventie** | | | | | |
| | Activiteiten | € 53.674 | € 85.800 | € 75.000 | € 75.000 |
| | Communicatie, folders, drukwerk, relatiegeschenken | € 21.812 | € 18.150 | € 20.000 | € 20.000 |
| | | | | | |

concept

| Omschrijving | | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **ICT** | | | | | |
| | Applicaties | € 60.000 | € 12.210 | € 106.000 | € 131.000 |
| | Infrastructuur | € 62.576 | € 76.276 | € 60.000 | € 61.800 |
| | Kosten door derden | € 28.734 | € 129.800 | € 28.000 | € 28.840 |
| | Ontwikkeling projecten | € - | € - | € 40.000 | € 45.000 |
| | | | | | |
| **Uitbestede werkzaamheden** | | | | | |
| | Psychiatrisch consult | € 10.250 | € 44.000 | € 15.000 | € 15.000 |
| | Tolken en vertaalservice | € 17.704 | € 17.600 | € 18.000 | € 18.000 |
| | Juridische diensten | € - | € 16.500 | € 5.000 | € 5.000 |
| | Vormgeving | € - | € - | € 15.000 | € 15.000 |
| | Inhuur extern personeel | € 36.395 | € 68.200 | € 100.000 | € 100.000 |
| | THV, kosten hotelovernachtingen | € 17.373 | € - | € 12.000 | € 12.000 |
| | | | | | |
| **Voertuigen** | | | | | |
| | Leasekosten voertuigen | € 39.711 | € 79.200 | € 40.000 | € 40.000 |
| | Parkeerplaatsen | € 10.074 | € - | € 11.000 | € 11.000 |
| | Overig (wasstraat, parkeerkaarten) | € 858 | € - | € 2.000 | € 2.000 |
| | | | | | |
| **Overige kosten** | | | | | |
| | Kantoorbenodigdheden | € 3.803 | € 11.330 | € 3.500 | € 3.500 |
| | Abonnementen op media | € 3.799 | € 9.350 | € 5.000 | € 5.000 |
| | Afschrijvingen | € 6.489 | € 6.489 | € 6.400 | € 6.400 |
| | Toegerekende rente | € 353 | € 398 | € 350 | € 350 |
| | Migratie Weesp | € - | € - | € 45.000 | € - |
| | | | | | |
| ***Totaal Materiele kosten*** | | ***€ 373.606*** | ***€ 575.303*** | ***€ 607.250*** | ***€ 594.890*** |
| | | | | | |
| Interne verrekening RVE/BC Zorg Specifiek Ondersteuning (ZSO) | | € 386.265 | € 462.288 | € 415.000 | € 415.000 |
| Inzet Onderzoeker | | € 56.635 | € 78.100 | € 59.000 | € 59.000 |
| Interne doorbelasting | | € 31.386 | | € 30.000 | |
| Doorbelaste KVS binnen RVE/BC (overhead van de GGD) | | € 2.600.468 | € 2.739.179 | € 2.825.790 | € 2.846.601 |
| ***Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen*** | | ***€ 3.074.753*** | ***€ 3.279.567*** | ***€ 3.329.790*** | ***€ 3.320.601*** |
| **Lasten CSG** | | | | | |
| | Front-office | € 53.756 | € 53.756 | € 53.756 | € 53.756 |
| | Zorgcoördinatie | € 454.323 | € 446.323 | € 446.323 | € 446.323 |
| | Personeel CSG | € 68.492 | € 72.009 | € 72.009 | € 72.009 |
| | Materiële kosten | € 83.369 | € 98.390 | € 98.390 | € 98.390 |
| | Overheadlasten | € - | € 11.850 | € 11.850 | € 11.850 |

concept

| Omschrijving | | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Totaal kosten CSG*** | | ***€ 659.940*** | ***€ 682.328*** | ***€ 682.328*** | ***€ 682.328*** |
| | | | | | |
| **Regioaanpak en Secretaris** | | | | | |
| | Kosten ontwikkelen Regioaanpak | € - | € 300.000 | € 300.000 | € 300.000 |
| | Kosten Secretaris | € - | € 85.000 | € 76.811 | € 76.811 |
| ***Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris*** | | ***€ -*** | ***€ 385.000*** | ***€ 376.811*** | ***€ 376.811*** |
| | | | | | |
| ***Totale kosten*** | | ***€ 15.544.277*** | ***€ 17.861.974*** | ***€ 18.918.915*** | ***€ 19.051.934*** |
| | | | | | |
| Indexatie | | € - | € - | € - | € 476.298 |
| ***Totale kosten (incl indexatie 2,5%)*** | | ***€ 15.544.277*** | ***€ 17.861.974*** | ***€ 18.918.915*** | ***€ 19.528.232*** |
| | | | | | |
| DUVO Middelen | | € 8.538.516 | € 22.269.101 | € 22.382.684 | € 22.382.684 |
| Regio activiteiten | | | € -6.923.892 | € -7.192.278 | € -7.372.085 |
| ***Totaal DUVO excl. Regio activiteiten*** | | ***€ 8.538.516*** | ***€ 15.345.209*** | ***€ 15.190.406*** | ***€ 15.010.599*** |
| | | | | | |
| **Bijdrage Regiogemeenten (obv aantal inwoners op 1-1-2021)** | | | | | |
| Aalsmeer | | € 34.360 | € 91.043 | € 89.516 | € 108.746 |
| Amstelveen | | € 98.034 | € 261.521 | € 254.188 | € 308.793 |
| Amsterdam | | € 9.162.462 | € 2.490.557 | € 2.499.876 | € 3.036.901 |
| Diemen | | € 30.676 | € 87.988 | € 87.530 | € 106.333 |
| Ouder-Amstel | | € 4.722 | € 40.022 | € 39.411 | € 47.878 |
| Uithoorn | | € 32.120 | € 84.017 | € 84.628 | € 102.807 |
| ***Totaal bijdrage Regiogemeenten*** | | ***€ 9.372.373*** | ***€ 3.055.149*** | ***€ 3.055.149*** | ***€ 3.711.459*** |
| | | | | | |
| CSG Extra | | € 331.422 | € 196.532 | €- | € - |
| Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office | | € 53.756 | € 53.756 | € - | € - |
| Baten Blijvend Veilig | | € - | € - | € 216.762 | € 216.762 |
| Incidentele baten | | € 160.967 | € - | € - | € - |
| Incidentele bijdrage migratie Weesp | | € - | € - | € 45.000 | € - |
| ***Totaal ontvangsten*** | | ***€ 18.457.034*** | ***€ 18.650.646*** | ***€ 18.507.317*** | ***€ 18.938.820*** |
| | | | | | |
| ***SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)*** | | ***€ 2.912.757*** | ***€ 788.672*** | ***€ -411.598*** | ***€ -589.412*** |
| | | | | | |

concept

| Omschrijving | | Realisatie 2021 | Begroting 2022 | Actualisatie 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Baten uit voorz. frictiekosten van OJZ ivm overname personeel JBRA en Blijfgroep | | € 42.493 | € 41.044 | € 41.044 | € 41.044 |
| | | | | | |
| ***SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)*** | | ***€ 2.955.250*** | ***€ 829.716*** | ***€ -370.554*** | ***€ -548.368*** |
| | | | | | |
| ***Stand Algemene reserve op 1-1*** | | ***€ 4.560.960*** | ***€ 6.768.412*** | ***€ 7.516.210*** | ***€ 7.145.656*** |
| | | | | | |
| ***Saldo Algemene Reserve per 31-12*** | | ***€ 7.516.210*** | ***€ 7.598.128*** | ***€ 7.145.656*** | ***€ 6.597.288*** |

concept

Gemeente Aalsmeer

# MEMO RAAD

**Registratienr.** -
**Aan** leden raad
**Afkomstig van** Burgemeester en wethouders
**Datum** 31 mei 2022
**Afschrift aan** college, griffie, voorlichting

**Betreft** Beantwoording technische vragen fractie Absoluut Aalsmeer inzake Jaarstukken 2021 en begroting Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis en Centrum Seksueel Geweld)

---

Door de fractie Absoluut Aalsmeer zijn op 27 mei 2022 onderstaande vragen ingediend; de beantwoording treft u onder de betreffende vraag aan:

| Fractie: | Vraag: |
|---|---|
| AA | **In het B&W besluit staat op pagina 5 bij de kanttekeningen dat op dit moment de accountantsverklaring 2021 nog niet is toegevoegd. Wanneer kunnen wij deze verwachten?**<br><br>Met de accountants is afgelopen woensdag 25 mei afgesproken dat deze de LOR (Letter of Representation) deze week (week van 30 mei - 3 juni) zullen aanleveren ter ondertekening door de voorzitter van de GR. Daarmee is de controle definitief afgerond en zal na ondertekening van de LOR de accountantsverklaring geleverd worden. Wanneer dit is hangt af van hoe snel de voorzitter van de GR de LOR na ontvangst kan ondertekenen. |
| | **Het niet tijdig aanleveren van de financiële administratie is al eerder een zorg van de accountantscontrole geweest en sturen op efficiency en controle wordt daardoor bemoeilijkt. Wat is de oorzaak dat deze efficiency verbetering nog niet is toegepast? Wat gaat u hieraan doen om herhaling te voorkomen?**<br><br>Tijdens de controle van jaarrekening 2021 is samen met de accountants gekeken naar hoe de controle van de jaarrekening opgebouwd dient te worden. Er is gekeken naar de belangrijkste posten in de jaarrekening en naar de onderbouwing die nodig is (inclusief onderliggende stukken en afspraken) om de controle soepeler te laten verlopen. Daarvoor is een checklist opgesteld waarin per onderdeel staat welke stukken aangeleverd dienen te worden en in wat voor vorm om de controle tijdig te kunnen afronden. De afspraak met accountants is om met deze nieuwe werkwijze te starten tijdens de controle van de jaarrekening 2022. |
| | **Een kostenefficiency onderzoek om de kosten beter te kunnen gaan beheersen, wordt nog uitgevoerd. Toch is zonder deze resultaten de meerjarenbegroting al aangepast en gaat men uit van een verbetering in efficiency. Zijn er al resultaten vanuit het onderzoek bekend? Waar wordt deze verbeterslag dan nu op gebaseerd wanneer de resultaten nog niet bekend zijn?**<br><br>Ervan uitgaande dat deze vraag zich richt op het kosten efficiëntie onderzoek dat in 2021 is uitgevoerd aangaande het CSG. |

| | |
|---|---|
| | De meerjarenbegroting van het CSG wordt structureel opgehoogd naar het niveau van 2022. Het uitgangspunt hierbij is dat de besparingen minimaal de toename in kosten door o.a. de stijgende hulpvragen dekt. Dit is een aanname op basis van het eerder genoemde in 2021 uitgevoerde onderzoek. Dit onderzoek benoemd een aantal oplossingsrichtingen waarvan scenario 2 momenteel wordt uitgewerkt. Het gaan hierbij onder andere om het verkennen van de samenwerking met andere CSG regio's, of op landelijk niveau, als het gaat om de nachtelijke beschikbaarheid.<br>Het kan zijn dat op basis van de uitwerking van de oplossingsrichtingen uit het onderzoek de meerjarenbegroting op een later moment moet worden bijgesteld maar dat zal moeten blijken. |
| | **Ondanks de zorgelijke toename in geregistreerde adviesvragen en een stijging van slachtoffers van seksueel geweld, wordt er voor Veilig Thuis en CSG een positief resultaat gemeld. In het laatste kwartaal van 2021 zijn er echter problemen ondervonden in de personele bezetting. Hoe kan een onderbesteding van personele lasten en materiele lasten als positief worden aangemerkt?**<br><br>Er is voor gekozen om in de begroting de gewenste formatie op te nemen en niet de daadwerkelijke. Dit geeft ruimte om te sturen doordat we zicht houden op hoever we nog af zijn van de gewenste formatie. Door schaarste is het lastig gebleken de gewenste formatie te realiseren. Dit heeft geleid tot een positief resultaat in financiële zin. Veilig Thuis blijft maximaal inzetten op werving en het realiseren van een voltallige en benodigde formatie voor het uitvoeren van deze waardevolle taak om huiselijk geweld en kindermishandeling tegen te gaan. |
| | **Er wordt aangegeven dat de onderbezetting van personeel en negatief effect zal hebben op de reguliere caseload en de doorlooptijden van de veiligheidsbeoordeling en de diensten. Waar vinden we dat terug in de begroting? Hoe wordt dit opgelost, wat gaat dat kosten en wanneer zijn deze negatieve effecten verholpen (tijdsindicatie)?**<br><br>Dit vindt u terug in het jaarverslag en in de halfjaarrapportages. Op 31 augustus 2021 heeft het college met een brief de rapportage van Veilig Thuis en CSG over het eerste halfjaar van 2021 aan de raad toegezonden (registratienummer Z21-062820). Voor de oplossing zie het antwoord op de vorige vraag. Verder zet VT vol in op screening aan de poort op (on-) veiligheid. Acute situaties krijgen altijd prioriteit en worden binnen 2 uur opgepakt. |
| | **Bij voorgaande behandelingen van deze stukken hebben wij gevraagd naar de preventie vanuit Veilig Thuis en CSG. Helaas is dit jaar slechts éénmalig het woord preventie in de stukken gebruikt, en dit betreft een kostenbesparing. Waarom is er -juist in Corona-tijd- niet ingezet op preventie?**<br><br>Preventie is van onschatbare waarde als het gaat om HGKM en zeker ook juist ook in corona-tijd. Hier wordt dan ook volop op |

| | |
|---|---|
| | ingezet. In het najaar van 2020 heeft uw Raad de 'Regioaanpak Veiligheid voor elkaar 2020-2024' vastgesteld. In de meerjarenbegroting van de GR zijn voor de kosten van deze regioaanpak € 300.000 per jaar opgenomen. Preventie vormt de kern van deze aanpak. Veilig Thuis en het CSG zijn kernpartners in deze aanpak. Daarnaast heeft Veilig Thuis een 'academie' van waaruit zij hun kennis op het gebied van HGKM verspreiden door o.a. trainingen aan te bieden aan (lokale) professionals. Tot slot ligt de focus van Veilig Thuis steeds meer op advies. Zo is er een succesvolle (preventieve) chatfunctie ontwikkeld waar laagdrempelig advies kan worden gevraagd. |
| | **Op het gebied van preventie is in voorgaande jaren toegezegd dat hiervoor programma's in ontwikkeling zijn. Waarom zijn deze niet terug te vinden in de begroting?**<br><br>De regioaanpak kent een uitvoeringsagenda. Over de inhoudelijke uitvoering daarvan heeft het college de Raad in december 2021 middels een memo geïnformeerd (registratienummer Z21-092170). Bij deze memo is de 'Eerste voortgangsrapportage Regioaanpak 'Veiligheid voor elkaar' gevoegd. Lokaal is in Aalsmeer een uitvraag gedaan onder leden van het burgerpannel over de effectiviteit van onze aanpak. Dit heeft waardevolle input opgeleverd voor het vervolg. Begin dit jaar is de buitententoonstelling 'Wij doorbreken de cirkel van geweld…..'' drie weken te zien geweest op de wandelboulevard in Aalsmeer. Zie voor de vraag over de begroting het antwoord op de vorige vraag. |

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,
de secretaris, de burgemeester,

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

**Gemeente Aalsmeer**

| | |
|---|---|
| Onderwerp | Conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 Metropoolregio Amsterdam (MRA) |
| Gevraagd besluit | 1. Kennis te nemen van de conceptmeerjarenbegroting MRA 2021-2024.<br>2. In te stemmen met de "wensen en opvattingen" zoals verwoord in dit advies.<br>3. De raad voor te stellen:<br>a. Kennis te nemen van de conceptmeerjarenbegroting MRA 2021-2024.<br>b. In te stemmen met de "wensen en opvattingen" zoals verwoord in dit advies en eventueel aan te vullen.<br>4. De "wensen en opvattingen" eventueel aangevuld door de raad in te brengen via de vertegenwoordiger op de Algemene Vergadering van de MRA op 16 september 2022. |
| Bijlagen | Bijlage 1 Brief bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA<br>Bijlage 2 Notitie bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA<br>Bijlage 3 Conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA<br>Bijlage 4 Samenwerkingsafspraken MRA, 15 oktober 2021 bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA |
| Openbaarheid | ja |
| Participatie | Neen |
| Behandeld in B&W-vergadering d.d. | 17 MEI 2022, nr 8 |
| Besluit B&W | Conform advies |

**Datum** 24 mei 2022
**Nummer** Z22
**Portefeuillehouder** Burgemeester G.E. Oude Kotte

**Besproken in staf met portefeuillehouder op** 10-05-2022

**Afdeling** directie
**Behandelend ambtenaar** Angelien W.T.M. Brus
**Telefoonnummer** 540 42 15
**E-mail** a.w.t.m.brus@amstelveen.nl

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

De begrotingen van de MRA bestonden tot dusver uit de afzonderlijke begrotingen van de MRA Platforms en de begroting van het MRA-bureau. Een meerjarenbegroting geeft ruimte voor een integrale en strategische afweging van inzet van de gezamenlijke middelen in relatie tot de doelen en resultaten die de MRA de komende jaren wil bereiken. Met de formulering van "wensen en opvattingen" kunnen college en raad inbreng leveren op de conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 van de MRA voordat deze definitief wordt vastgesteld.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

Gebruik maken van de mogelijkheid om "wensen en opvattingen" naar voren te brengen op de conceptmeerjarenbegroting van de MRA tijdens de Algemene Vergadering van de MRA op 16 september 2022.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

Programma 6, Bestuur, bevolking en veiligheid

**Aanleiding**

Deze conceptmeerjarenbegroting is een nieuw instrument en komt voort uit de Samenwerkingsafspraken MRA die in 2021 door alle deelnemers zijn bekrachtigd.
De deelnemers en de raden en Staten van alle deelnemers wordt gevraagd om "wensen en opvattingen" te formuleren voor de conceptmeerjarenbegroting.

**Argumenten**

De MRA Meerjarenbegroting 2021-2024 vormt het financiële kader van de MRA-samenwerking. De opzet, indeling en looptijd van de Meerjarenbegroting is gelijk aan die van de MRA Agenda (conform advies Raadtafel en afspraak Algemene Vergadering). Elk jaar kunnen raden en Staten bijsturen op basis van een Voortgangsnota (voorjaar) en een Termijnagenda (najaar). Zie voor de MRA-agenda: metropoolregioamsterdam.nl

### Hoofdlijnen van de concept meerjarenbegroting

- Bezuiniging uitvoeringslijnen Economische Zaken: Amsterdam heeft in 2021 een bezuiniging doorgevoerd op hun *extra* bijdrage voor Economie. De bezuinigingen werken door tot in 2024.
- Samenwerking Rijk en EU: oplopende uitgaven voor lobby en public affairs.
- MRA als netwerkorganisatie: meer aandacht en uitgaven voor betrekken raden en staten en ontmoetingen.
- Kennishuis MRA: extra onderzoeksbudget o.a. ten behoeve van de nieuwe MRA Agenda.
- Communicatiebudget (verantwoording): meer uitgaven ten behoeve van transparantie.
- Verstedelijkingsstrategie: verhoging budget, ten gevolge van tekorten afgelopen jaren voor dit onderdeel.
- Wonen: verhoging budget ten gevolge van toegenomen belang.
- Transitieopgaven leefomgeving: verlaging budget door gewijzigde rol van de MRA-samenwerking.
- Kunst, cultuur en erfgoed: geen budget opgenomen voor dit programma. Mogelijk later nog via platform Economie.
- Bureaukosten: verhoging budget ten gevolge van versterking directie, meer uitgaven ICT en huisvesting.
- Aanjaagbudget nieuwe integrale programma's of activiteiten: nieuw budget voor strategische of integrale activiteiten waarover het MRA Bestuur kan besluiten.
- Strategische Reserve: bestemd voor onvoorziene kosten. MRA Bestuur bekijkt jaarlijks hoe om te gaan met tekorten en overschotten op de realisatie van de begroting.

**Het college wordt geadviseerd de volgende "wensen en opvattingen" in te brengen tijdens de Algemene Vergadering (AV) van de MRA op 16 september 2022:**

1. Onderbouwing verdient aandacht: de onderbouwing van de conceptmeerjarenbegroting is in het algemeen erg summier voor kaderstelling, sturing (integrale en strategische afweging) en controle. Uit oogpunt van transparantie en legitimiteit is het belangrijk om duidelijk te hebben wat we met elkaar willen we bereiken, en wanneer we tevreden zijn. Kortom meer inzicht in doelen en beoogde resultaten is nodig.
2. Verdeelsystematiek Meerjarenbegroting: in de begroting mist een basis voor de verdeling over de posten. De verdeling over de verschillende posten verandert door de jaren heen. Sommige posten verminderen en andere posten verdubbelen of verdriedubbelen. De toelichting daarop is summier of ontbreekt.
3. Bezuiniging Amsterdam: door een bezuiniging bij Amsterdam op hun *extra* bijdrage voor Economie is een bezuiniging doorgevoerd op een groot aantal uitvoeringslijnen die binnen het platform Economie vallen. Betekent dit dat we op de posten die op '0' staan, ook niets gaan doen? En is overwogen om een deel van het vrijgespeelde budget van 1,9 miljoen hiervoor in te zetten (zie punt 5)?
4. Aanjaagbudget: een nieuwe post van € 750.000 waar het MRA Bestuur over kan besluiten. We pleiten voor meer inzicht en transparantie over hoe voorstellen voor het inzetten van dit budget tot stand komen en hoe ze worden toegekend en verantwoord.
5. 'Om niet' inzet en vrijspelen 1,9 miljoen: Conform de afspraken uit de Samenwerkingsafspraken zal de benodigde inzet voor de MRA Directie 'om niet' geleverd worden door de deelnemers van de MRA (hiervoor is een verdeelsleutel afgesproken voor de deelregio's). Hiermee wordt in de begroting 1,9 miljoen vrijgespeeld. Een toelichting en onderbouwing hiervoor ontbreekt evenals inzicht in welke keuzes er gemaakt zijn voor de verdeling van deze vrijgespeelde middelen.
6. Verantwoording over 2021: op meerdere plekken wordt in de toelichting bij een verhoging van budget verwezen naar resultaten uit 2021. Voor een goede beoordeling van de Meerjarenbegroting is het daarom noodzakelijk om inzicht te hebben in de resultaten van 2021. Graag ontvangen wij daarom de verantwoording over 2021.
7. Project- en programmamanagers: in de begroting is een bedrag van ruim 3 ton opgenomen voor de financiering van project- en programmamanagers. Hoe verhoudt dit zich tot de afspraak om alle formatie 'om niet' ter beschikking te stellen? Welke MRA-deelnemers krijgen deze formatie gefinancierd?

In kader van transparantie lijkt het ons goed dat de MRA Directie zorgdraagt dat, voorafgaand aan de Algemene Vergadering van 16 september, alle 'wensen en opvattingen' van MRA-deelnemers gedeeld worden. De verwachting is dat, gezien de vergaderplanning van veel raden en staten, de conceptmeerjarenbegroting voor het zomerreces geagendeerd zal worden.

---

**Kanttekeningen**

In de Regiegroep van het Amstelland-Meerlanden overleg (AM-overleg) zijn deze wensen en opvattingen geformuleerd. Door de AM-gemeenten kunnen zij gezamenlijk/eensluidend worden ingebracht in de Algemene Vergadering van de MRA. Afzonderlijke colleges en raden kunnen, uiteraard, hierop zelf aanvullingen doen.

---

**Financiën**

De hoogte van de bijdrage per inwoner wordt telkens voor vier jaar vastgesteld in de meerjarenbegroting. Conform de afspraak uit de Samenwerkingsafspraken wordt de bijdrage per inwoner geïndexeerd op basis van gemiddelde inflatie over de afgelopen vier jaar.

De bijdrage per inwoner bedraagt de komende jaren daardoor:
o 2022 - € 1,56 per inwoner
o 2023 - € 1,59 per inwoner

---

o 2024 - € 1,63 per inwoner

Deze bedragen zijn tot stand gekomen op basis van de gemiddelde inflatie over de afgelopen vier jaar (2018-2021: 2,075%). De daadwerkelijke hoogte van de bijdrage per inwoner kan voor 2023 en 2024 nog hoger of lager uitvallen als de gemiddelde inflatie over de jaren 2019-2022 en/of 2020-2024 hoger of lager uitvalt.

---

**Communicatie**

Niet van toepassing

---

**Procedure**

Het proces van de MRA-meerjarenbegroting ziet er volgt uit:

Concept document:

- Bespreking van de conceptmeerjarenbegroting MRA in de raad. Eventueel aanvullingen van de raad op de "wensen en opvattingen" van het college.
- **16 september** - Na de reactietermijn worden via het lid van de AV de "wensen en opvattingen" ingebracht in de Algemene Vergadering van 16 september.
- Op basis van deze bespreking in de Algemene Vergadering (AV) komt de AV met een advies aan het Bestuur over wat te wijzigen aan het concept-document.

Vaststelling definitieve document:

- **Uiterlijk 22 september** - Het Bestuur stelt het definitieve document op en verzendt dit naar raden en Staten, met het verzoek het document lokaal of provinciaal vast te stellen. Het Bestuur voegt een nota van beantwoording, alsmede haar reactie op het advies van de AV, bij. Hierin wordt inzichtelijk gemaakt wat met de ingebrachte "wensen en opvattingen" van de deelnemers in de AV is gedaan (beide documenten worden als 'ter kennisname-document' op de MRA-website geplaatst). De reactietermijn bedraagt 8 weken.
- **18 november**- Het resultaat van de lokale of provinciale vaststelling wordt via het lid van de AV ingebracht in de Algemene Vergadering, waarna bespreking plaatsvindt.
- **18 november** - De Algemene Vergadering stelt daarna het uiteindelijke document vast.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

**Raadsvoorstel nr**

**Datum B&W-besluit** 17 mei 2022

**Voor de vergadering van raad d.d.**
7 juli 2022

**Portefeuillehouder** Burgemeester

**Afdeling**

**Behandelend ambtenaar** (voor technische vragen)
Angelien W.T.M. Brus

**Behandelen in de beeldvormende raadscommissie Ruimte op** 31 mei 2022

**Onderwerp**

Conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 Metropoolregio Amsterdam (MRA)

**Gevraagd besluit**

1. Kennis te nemen van de conceptmeerjarenbegroting MRA 2021-2024.
2. In te stemmen met de "wensen en opvattingen" zoals verwoord in dit advies, en eventueel aan te vullen met specifieke "wensen en opvattingen" van de raad.
3. De "wensen en opvattingen" eventueel aangevuld door de raad in te laten brengen via de vertegenwoordiger op de Algemene Vergadering van de MRA op 16 september 2022.

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

De begrotingen van de MRA bestonden tot dusver uit de afzonderlijke begrotingen van de MRA Platforms en de begroting van het MRA-bureau. Een meerjarenbegroting geeft ruimte voor een integrale en strategische afweging van inzet van de gezamenlijke middelen in relatie tot de doelen en resultaten die de MRA de komende jaren wil bereiken. Met de formulering van "wensen en opvattingen" kunnen college en raad inbreng leveren op de conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 van de MRA voordat deze definitief wordt vastgesteld.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

Gebruik maken van de mogelijkheid om "wensen en opvattingen" naar voren te brengen op de conceptmeerjarenbegroting van de MRA tijdens de Algemene Vergadering van de MRA op 16 september 2022.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

Programma 6, Bestuur, bevolking en veiligheid

**Aanleiding**

Deze conceptmeerjarenbegroting is een nieuw instrument en komt voort uit de Samenwerkingsafspraken MRA die in 2021 door alle deelnemers zijn bekrachtigd.
De deelnemers en de raden en Staten van alle deelnemers wordt gevraagd om "wensen en opvattingen" te formuleren voor de conceptmeerjarenbegroting.

**Argumenten**

De MRA Meerjarenbegroting 2021-2024 vormt het financiële kader van de MRA-samenwerking. De opzet, indeling en looptijd van de Meerjarenbegroting is gelijk aan die van de MRA Agenda (conform advies Raadtafel en afspraak Algemene Vergadering). Elk jaar kunnen raden en Staten bijsturen op basis van een Voortgangsnota (voorjaar) en een Termijnagenda (najaar). Zie voor de MRA-agenda: metropoolregioamsterdam.nl.

**Hoofdlijnen van de concept meerjarenbegroting**

- Bezuiniging uitvoeringslijnen Economische Zaken: Amsterdam heeft in 2021 een bezuiniging doorgevoerd op hun *extra* bijdrage voor Economie. De bezuinigingen werken door tot in 2024.
- Samenwerking Rijk en EU: oplopende uitgaven voor lobby en public affairs.
- MRA als netwerkorganisatie: meer aandacht en uitgaven voor betrekken raden en staten en ontmoetingen.
- Kennishuis MRA: extra onderzoeksbudget o.a. ten behoeve van de nieuwe MRA Agenda.
- Communicatiebudget (verantwoording): meer uitgaven ten behoeve van transparantie.
- Verstedelijkingsstrategie: verhoging budget, ten gevolge van tekorten afgelopen jaren voor dit onderdeel.
- Wonen: verhoging budget ten gevolge van toegenomen belang.
- Transitieopgaven leefomgeving: verlaging budget door gewijzigde rol van de MRA-samenwerking.
- Kunst, cultuur en erfgoed: geen budget opgenomen voor dit programma. Mogelijk later nog via platform Economie.
- Bureaukosten: verhoging budget ten gevolge van versterking directie, meer uitgaven ICT en huisvesting.
- Aanjaagbudget nieuwe (integrale) programma's of activiteiten: nieuw budget voor strategische of integrale activiteiten waarover het MRA Bestuur kan besluiten.
- Strategische Reserve: bestemd voor onvoorziene kosten. MRA Bestuur bekijkt jaarlijks hoe om te gaan met tekorten en overschotten op de realisatie van de begroting.

**Het college zal de volgende "wensen en opvattingen" inbrengen tijdens de Algemene Vergadering (AV) van de MRA op 16 september 2022:**

1. Onderbouwing verdient aandacht: de onderbouwing van de conceptmeerjarenbegroting is in het algemeen erg summier voor kaderstelling, sturing (integrale en strategische afweging) en controle. Uit oogpunt van transparantie en legitimiteit is het belangrijk om duidelijk te hebben wat we met elkaar willen we bereiken, en wanneer we tevreden zijn. Kortom meer inzicht in doelen en beoogde resultaten is nodig.
2. Verdeelsystematiek Meerjarenbegroting: in de begroting mist een basis voor de verdeling over de posten. De verdeling over de verschillende posten verandert door de jaren heen. Sommige posten verminderen en andere posten verdubbelen of verdriedubbelen. De toelichting daarop is summier of ontbreekt.
3. Bezuiniging Amsterdam: door een bezuiniging bij Amsterdam op hun *extra* bijdrage voor Economie is een bezuiniging doorgevoerd op een groot aantal uitvoeringslijnen die binnen het platform Economie vallen. Uit de begroting blijkt dat een aantal posten op nul staan. Betekent dit dat we op de posten die op '0' staan, ook niets gaan doen? En is overwogen om een deel van het vrijgespeelde budget van 1,9 miljoen hiervoor in te zetten? (zie punt 5).
4. Aanjaagbudget: een nieuwe post van € 750.000 waar het MRA Bestuur over kan besluiten. We pleiten voor meer inzicht en transparantie over hoe voorstellen voor het inzetten van dit budget tot stand komen en hoe ze worden toegekend en verantwoord.
5. 'Om niet' inzet en vrijspelen 1,9 miljoen: Conform de afspraken uit de Samenwerkingsafspraken zal de benodigde inzet voor de MRA Directie 'om niet' geleverd worden door de deelnemers van de MRA (volgens een verdeelsleutel over de deelregio's). Hiermee wordt in de begroting 1,9 miljoen vrijgespeeld. Een toelichting en onderbouwing hiervoor ontbreekt evenals inzicht in welke keuzes er gemaakt zijn voor de verdeling van deze vrijgespeelde middelen.
6. Verantwoording over 2021: op meerdere plekken wordt in de toelichting bij een verhoging

van budget verwezen naar resultaten uit 2021. Voor een goede beoordeling van de Meerjarenbegroting is het daarom noodzakelijk om inzicht te hebben in de resultaten van 2021. Graag ontvangen wij daarom de verantwoording over 2021.

7. Project- en programmamanagers: in de begroting is een bedrag van ruim 3 ton opgenomen voor de financiering van project- en programmamanagers. Hoe verhoudt dit zich tot de afspraak om alle formatie 'om niet' ter beschikking te stellen? Welke MRA-deelnemers krijgen deze formatie gefinancierd?

**Kanttekeningen**

In de Regiegroep van het Amstelland-Meerlanden overleg (AM-overleg) zijn deze "wensen en opvattingen" geformuleerd. Door de AM-gemeenten kunnen zij gezamenlijk/eenslui-dend worden ingebracht in de Algemene Vergadering van de MRA. Afzonderlijke colleges en raden kunnen, uiteraard, hierop zelf aanvullingen doen.

**Financiën**

De hoogte van de bijdrage per inwoner wordt telkens voor vier jaar vastgesteld in de meerjarenbegroting. Conform de afspraak uit de Samenwerkingsafspraken wordt de bijdrage per inwoner geïndexeerd op basis van gemiddelde inflatie over de afgelopen vier jaar.

De bijdrage per inwoner bedraagt de komende jaren daardoor:
o 2022 - € 1,56 per inwoner
o 2023 - € 1,59 per inwoner
o 2024 - € 1,63 per inwoner

Deze bedragen zijn tot stand gekomen op basis van de gemiddelde inflatie over de afgelopen vier jaar (2018-2021: 2,075%). De daadwerkelijke hoogte van de bijdrage per inwoner kan voor 2023 en 2024 nog hoger of lager uitvallen als de gemiddelde inflatie over de jaren 2019-2022 en/of 2020-2024 hoger of lager uitvalt.

**Communicatie**

Niet van toepassing

**Procedure**

Het proces tot vaststelling van de MRA-meerjarenbegroting ziet er volgt uit:

Concept document:

- Bespreking van de conceptmeerjarenbegroting MRA in de raad. Eventueel aanvullingen van de raad op de "wensen en opvattingen" van het college.
- **16 september** - Na de reactietermijn worden via het lid van de AV de "wensen en opvattingen" ingebracht in de Algemene Vergadering van 16 september.
- Op basis van deze bespreking in de Algemene Vergadering (AV) komt de AV met een advies aan het Bestuur over wat te wijzigen aan het concept-document.

Vaststelling definitieve document:

- **Uiterlijk 22 september** - Het Bestuur stelt het definitieve document op en verzendt dit naar raden en Staten, met het verzoek het document lokaal of provinciaal vast te stellen. Het Bestuur voegt een nota van beantwoording, alsmede haar reactie op het advies van de AV, bij. Hierin wordt inzichtelijk gemaakt wat met de ingebrachte "wensen en opvattingen" van de deelnemers in de AV is gedaan (beide documenten worden als 'ter kennisname-document' op de MRA-website geplaatst). De reactietermijn bedraagt 8 weken.
- **18 november**- Het resultaat van de lokale of provinciale vaststelling wordt via het lid van de AV ingebracht in de Algemene Vergadering, waarna bespreking plaatsvindt.
- **18 november** - De Algemene Vergadering stelt daarna het uiteindelijke document vast.

**Bijlagen**

Bijlage 1 Brief bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA
Bijlage 2 Notitie bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA
Bijlage 3 Conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA
Bijlage 4 Samenwerkingsafspraken MRA, 15 oktober 2021 bij conceptmeerjarenbegroting 2021-2024 MRA

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<br>Gewijzigd aanvaard<br>Verworpen | |

## RAADSBESLUIT

**Besluit**

1. Kennis te nemen van de conceptmeerjarenbegroting MRA 2021-2024.
2. In te stemmen met de "wensen en opvattingen" zoals verwoord in dit advies, en eventueel aan te vullen met specifieke "wensen en opvattingen" van de raad.
3. De "wensen en opvattingen" eventueel aangevuld door de raad in te laten brengen via de vertegenwoordiger op de Algemene Vergadering van de MRA op 16 september 2022.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

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

metropool
regioamsterdam

Retouradres: Strawinskylaan 1779, 1077 XX Amsterdam

Aan de deelnemers van de Metropoolregio Amsterdam

| | |
|---|---|
| Datum | 4 april 2022 |
| Van | Het Bestuur van de MRA |
| Contact | Remco Rienties, 06 – 20002447 / r.rienties@metropoolregioamsterdam.nl |
| Onderwerp | Concept Meerjarenbegroting 2021 - 2024 |

Geachte deelnemers van de Metropoolregio Amsterdam,

Met deze brief stuur ik u de meerjarenbegroting van de Metropoolregio Amsterdam (MRA). De Meerjarenbegroting is de financiële uitwerking van de MRA-Agenda 2020 - 2024 (deze is als bijlage bijgevoegd). In deze brief geven we u een korte toelichting op de begroting. Speciaal voor nieuwe raadsleden geven wij graag eerst een korte introductie.

De MRA is onze interbestuurlijke samenwerking. Inhoudelijk vindt deze zijn basis in de MRA-Agenda 2020 - 2024. Over de vorm van de samenwerking hebben we het afgelopen jaar intensief met elkaar gesproken. Dit heeft geleid tot nieuwe Samenwerkingsafspraken, die u voor de volledigheid ook bij deze brief aantreft.

De Meerjarenbegroting is een nieuw instrument dat voortvloeit uit de nieuwe Samenwerkingsafspraken. We zitten nu echter al bijna halverwege de werkingstermijn van de MRA-Agenda. Dat is de reden dat de Meerjarenbegroting, zoals in de Algemene Vergadering is afgesproken, een directe doorvertaling van de jaarlijkse begroting is die eerder voor 2020 en 2021 werd opgesteld. Conform de afspraken uit de Samenwerkingsafspraken zal vanaf juli dit jaar de benodigde inzet voor de MRA Directie 'om niet' geleverd worden door de deelnemers van de MRA. Hierdoor ontstaat ruimte in de begroting om onze samenwerking, zoals afgesproken, verder te versterken en meer en/of betere inhoudelijke resultaten te boeken.

**Termijnagenda, Voortgangsnota en nieuwe MRA Agenda**
Aangezien de Samenwerkingsafspraken per 1 januari van dit jaar van kracht zijn, hebben we helaas de volledige begrotingscyclus zoals die in de afspraken is opgenomen niet kunnen volgen. In het najaar van 2022 ontvangt u de Termijnagenda en in het voorjaar van 2023 de eerste versie van de Voortgangsnota. Beide documenten worden jaarlijks

naar u verzonden. Ze hebben als doel om het gesprek tussen de colleges en hun raden of Staten over de samenwerking in de MRA te voeden.

In de eerste helft van 2023 wordt gestart met het traject om te komen tot een nieuwe MRA Agenda voor de periode 2025 - 2028. In het najaar van 2024 zal het concept van de nieuwe MRA Agenda met u worden besproken en vastgesteld. Op basis van de nieuwe MRA Agenda zal gelijktijdig een Meerjarenbegroting worden opgesteld die per 1 januari 2025 van kracht zal worden. Op dat moment is de volledige cyclus geïmplementeerd.

**Proces**
U kunt deze concept Meerjarenbegroting 2021 – 2024 benutten voor het gesprek tussen het college en uw raad of Staten en om wensen en opvattingen te formuleren. Voor het proces tot vaststelling van de Meerjarenbegroting 2021 – 2024 zijn in de Algemene Vergadering afspraken gemaakt op basis van een advies van de MRA Raadtafel. Dit proces is opgenomen in de Samenwerkingsafspraken. In dit overgangsjaar is werkbaar proces gekozen, daarvoor verwijs ik u graag naar de oplegnotitie van de Meerjarenbegroting.

In verband met de gemeenteraadsverkiezingen worden voor alle raadsleden in de raden en deelregio's in het voorjaar startprogramma's georganiseerd, waarin de samenwerking in de Metropoolregio Amsterdam wordt toegelicht en besproken.
De MRA Directie en uw bestuurders gebruiken die momenten graag om de positie en werking van uw samenwerking met 30 gemeenten, twee provincies en de Vervoerregio met u te bespreken. Ook gaan we dan graag met u in gesprek over welke onderwerpen uit de MRA Agenda u belangrijk vindt en waar we wat u betreft extra aandacht aan moeten besteden.

Namens het Bestuur van de MRA,

Femke Halsema, voorzitter van het Bestuur
Leen Verbeek, portefeuillehouder Financien van het Bestuur

Bijlagen:
- Concept Meerjarenbegroting met oplegnotitie
- MRA-Agenda 2020 – 2024
- Samenwerkingsafspraken

metropool
regioamsterdam

memo

| | |
|---|---|
| Aan | Deelnemers van de Metropoolregio Amsterdam |
| Van | Leen Verbeek, Portefeuillehouder Financien uit het Bestuur van de MRA |
| Contact | Remco Rienties, r.rienties@metropoolregioamsterdam.nl / 06 - 20002447 |
| Onderwerp | Concept Meerjarenbegroting 2021 - 2024 |
| Datum | 6 april 2022 |

## 1. Inleiding

In de Samenwerkingsafspraken die eind 2021 door de MRA-deelnemers zijn vastgesteld is een nieuw instrument opgenomen: de Meerjarenbegroting. De Meerjarenbegroting is de financiele uitwerking van de MRA Agenda, en maakt inzichtelijk welke inkomsten en uitgaven zijn voorzien gedurende de looptijd van de MRA Agenda. De Meerjarenbegroting vormt daarmee het financiele kader van de MRA-samenwerking. De raden en Staten van alle deelnemers worden daarom in de gelegenheid gesteld om wensen en opvattingen te formuleren voor de concept Meerjarenbegroting, alvorens deze ter vaststelling wordt verzonden naar alle MRA-deelnemers.

Op basis van een advies van de MRA Raadtafel heeft de Algemene Vergadering in haar bijeenkomst van 18 februari 2022 opdracht gegeven aan het Bestuur om een concept Meerjarenbegroting op te stellen voor de periode tot en met 2024 (gelijk aan de looptijd van de huidige MRA Agenda) en deze zo spoedig mogelijk daarna te verzenden naar alle deelnemers, zodat zij in gesprek met hun raden en Staten wensen en opvattingen kunnen formuleren.

## 2. Verdeelsystematiek middelen pas bij nieuwe MRA Agenda

De samenwerking in de MRA is ontstaan vanuit de inhoud van de MRA Platforms. In de loop der jaren zijn programma's en projecten gestart (en soms ook beeindigd), en zijn er zo nu en dan nieuwe onderwerpen bij gekomen of oude onderwerpen afgevallen. Het maken van regionale afspraken hierover geschied tot nog toe veelal in de platforms. Als gevolg daarvan is een verdeling ontstaan in de begroting tussen de platforms, die de afgelopen jaren nauwelijks is gewijzigd. Dit laat weinig ruimte voor integrale en strategische afwegingen: waar zetten we onze gezamenlijke middelen voor in, en welke doelen en resultaten willen we daarmee bereiken?

De complexiteit van de MRA-samenwerking (de samenhang in de uitdagingen waar we in onze regio voor staan) vraagt juist wel om die integrale afweging. Het is ook een van de verbeteringen die met de nieuwe Samenwerkingsafspraken is beoogd: het Bestuur heeft de rol om dit gesprek te initieren en te zorgen dat deze ook goed in de platforms wordt gevoerd.

Tegelijkertijd loopt de huidige MRA Agenda eind 2024 af. Om tot een nieuwe MRA Agenda te komen voor de periode 2025-2028 moet in de eerste helft van 2023 gestart worden met dit proces. Als onderdeel van dat proces moet ook uitgedacht worden hoe te komen tot een goede systematiek voor de verdeling van de MRA-middelen over de verschillende activiteiten die we willen uitvoeren. Te zijner tijd zal het Bestuur hier met een uitgewerkt voorstel voor komen.

## 3. Toelichting uitgangspunten Meerjarenbegroting 2021 – 2024

Voor het opstellen van de concept Meerjarenbegroting 2021 – 2024 is een aantal uitgangspunten gehanteerd.

- De opzet/ indeling van de Meerjarenbegroting is gelijk aan die van de MRA Agenda (conform advies Raadtafel en afspraak Algemene Vergadering)
- De looptijd van de Meerjarenbegoting is gelijk aan die van de MRA Agenda (conform advies Raadtafel en afspraak Algemene Vergadering)
- Om een inschatting te kunnen maken van de inkomsten is voor de inwoneraantallen een voorspelling gedaan op basis van de gemiddelde groei van het aantal inwoners de afgelopen 10 jaar. Dit is uitgewerkt voor alle MRA-gemeenten, zodat voor de bijdrage van de beide provincies uitgegaan kan worden van de groei van respectievelijk Amsterdam en Almere.
- Conform de afspraak uit de Samenwerkingsafspraken wordt de bijdrage per inwoner geindexeerd op basis van gemiddelde inflatie over de afgelopen 4 jaar. De bijdrage per inwoner bedraagt de komende jaren daardoor:
    - 2022 - € 1,56 per inwoner
    - 2023 - € 1,59 per inwoner
    - 2024 - € 1,63 per inwoner

  Deze bedragen zijn tot stand gekomen op basis van de gemiddelde inflatie over de afgelopen 4 jaar (2018-2021: 2,075%). De daadwerkelijke hoogte van de bijdrage per inwoner kan voor 2023 en 2024 nog hoger of lager uitvallen als de

gemiddelde inflatie over de jaren 2019-2022 en/of 2020-2024 hoger of lager uitvalt.

## 4. Beknopte inhoudelijke toelichting Meerjarenbegoting 2021 – 2024

In de voetnotes onder de begroting staat de samenstelling van enkele begrotingsposten nader toegelicht. In deze paragraaf zal daarnaast voor een aantal begrotingsposten die de komende jaren dalen of juist stijgen in hoogte (afgezien van verhoging door indexatie) beknopt worden toegelicht welke afweging is gemaakt.

- **Bezuinigingen uitvoeringslijnen EZ**: in 2021 is door een bezuiniging van de gemeente Amsterdam op hun extra bijdrage voor Economie een bezuiniging doorgevoerd op een groot aantal uitvoeringslijnen die binnen het platform Economie vallen. Deze bezuinigingen werken door in 2022, 2023 en 2024, waarbij voor die jaren de begrote bedragen nog wel oplopen door indexatie.
- **0.2: Samenwerking Rijk en EU**: de lobby en public affairs winnen de komende jaren aan belang; als gevolg daarvan gaan we ook meer activiteiten ondernemen en geld uitgeven. Het begrote bedrag loopt daarom stapsgewijs op. De grootste stap is tussen 2021 en 2022 als gevolg van een pilot die in 2022 start voor een gezamenlijke MRA-vertegenwoordiging in Brussel.
- **0.3: De MRA als netwerkorganisatie:** in de nieuwe governance wordt ontmoeting belangrijker. In onderlinge afstemming, maar ook in bijvoorbeeld het nog beter betrekken van raden en Staten. Ook zal in 2022 het traject voor een nieuwe MRA Agenda worden gestart. Al deze ontwikkelingen betekenen meer bijeenkomsten, congressen, conferenties en dus hogere kosten voor de organisatie hiervan. Daarom is de komende jaren naast de indexatie het budget extra opgehoogd.
- **0.4: Kennishuis MRA:** Vanaf 2023 is ook voorzien in extra onderzoeksbudget. Enerzijds omdat dit wenselijk is voor het proces van de nieuwe MRA Agenda, anderzijds omdat dit onderdeel is van de versterking van de MRA Directie, bijvoorbeeld door versterking van de monitoring.
- **0.5: Verantwoording:** Dit is in feite het communicatiebudget. Communicatie wint de komende jaren aan belang als onderdeel van de versterking van de MRA Directie. Gericht op de gewenste toename van de transparantie. Ook voor dit budget zijn de komende jaren daarom extra kosten begroot.

- **2.1: Verstedelijkingsstrategie:** Voor de verstedelijkingsstrategie zijn de afgelopen jaren steeds tekorten ontstaan op de begroting. Voor komende jaren is daarom de begroting verhoogd.
- **2.2: Wonen:** Gezien het enorme belang van dit thema voor de MRA-deelnemers wordt het bedrag voor deze uitvoeringslijn in 2022 extra opgehoogd ten opzichte van 2021. Mogelijkerwijs zal voor 2023 en 2024 nog meer geld nodig zijn: hierover zullen dan afspraken worden gemaakt in het Platform Ruimte.
- **2.4: Transitieopgaven Leefomgeving:** Hoewel de energietransitie als thema ontzettend belangrijk blijft voor de Metropoolregio Amsterdam, lijkt het er vooralsnog op dat de rol van de MRA-samenwerking op dit dossier gaat veranderen en daardoor minder middelen nodig zijn.
- **2.5: Kunst, Cultuur en Erfgoed:** Vooralsnog is voor de komende jaren geen budget opgenomen voor deze uitvoeringslijn. Het is goed mogelijk dat alsnog blijkt dat middelen nodig zijn voor dit programma. In dat geval worden daar afspraken over gemaakt in het Platform Economie.
- **Bureaukosten:** door de versterking van de MRA Directie is ook meer geld nodig voor huisvesting en ICT. Daarvoor is bij deze begrotingspost een extra bedrag opgenomen.
- **Aanjaagbudget nieuwe (integrale) programma's of activiteiten:** dit budget is een nieuw budget waar het Bestuur over kan besluiten. Hieruit kunnen programma's of activiteiten worden gefinancierd die passen binnen de kaders van de MRA Agenda, maar die platform overstijgend zijn. Het gaat daarbij om strategische of integrale activiteiten die gericht bijdragen aan de doelen uit de MRA Agenda en/of de thema's uit de Samenwerkingsafspraken.
- **Strategische Reserve:** De strategische reserve is bestemd voor onvoorziene kosten. Het Bestuur beheert de Strategische Reserve, en bekijkt jaarlijks hoe om te gaan met tekorten en overschotten op de realisatie van de begroting.

## 5. Verdere proces

Voor het proces tot vaststelling van de Meerjarenbegroting 2021 – 2024 zijn in de Algemene Vergadering afspraken gemaakt op basis van een advies van de MRA Raadtafel. Bovendien zijn voor dit proces ook afspraken opgenomen in de Samenwerkingsafspraken. In dit overgangsjaar wijken we af van de afspraken zoals deze zijn opgenomen in de Samenwerkingsafspraken. Normaal gesproken zou de Meerjarenbegroting worden vastgesteld in samenhang met de nieuwe MRA Agenda. De

bij punt 2 van deze notitie benoemde verdeelsystematiek zou dan via een gesprek in de Platforms en het Bestuur leiden tot een goede verdeling van middelen voor de Meerjarenbegroting. Deze verdeelsysytematiek is er momenteel nog niet. In aanloop naar de nieuwe MRA Agenda en bij het verder uitwerken en implementeren van de Samenwerkingsafspraken zal deze worden ontwikkeld: daar zullen de Platforms dan uiteraard intensief bij betrokken worden.

Het proces ziet er voor dit overgangsjaar als volgt uit:

Concept document:

1) **25 maart -** Het Bestuur stelt een conceptdocument vast en verzend dit (uiterlijk **1e week april**) naar raden en Staten, met het verzoek het document lokaal of provinciaal te bespreken en wensen en opvattingen mee te geven aan hun AV-lid ter bespreking in de AV van 16 september. Het conceptdocument wordt tevens als 'ter kennisname-conceptdocument' op de MRA-website geplaatst.
2) **16 september -** Na de reactietermijn worden via het lid van de AV de wensen en opvattingen ingebracht in de Algemene Vergadering van 16 september.
3) **16 september -** Op basis van deze bespreking in de AV komt de AV met een advies aan het Bestuur over wat te wijzigen aan het concept-document.

Vaststelling definitieve document:

4) **Uiterlijk 22 september -** Het Bestuur stelt het definitieve document op en verzend dit naar raden en Staten, met het verzoek het document lokaal of provinciaal vast te stellen. Het Bestuur voegt een nota van beantwoording, alsmede haar reactie op het advies van de AV, bij. Hierin wordt inzichtelijk gemaakt wat met de ingebrachte wensen en opvattingen van de deelnemers in de AV is gedaan (beide documenten worden als 'ter kennisname-document' op de MRA-website geplaatst). De reactietermijn bedraagt 8 weken.
5) **18 november-** Het resultaat van de lokale of provinciale vaststelling wordt via het lid van de AV ingebracht in de Algemene Vergadering, waarna bespreking plaatsvindt.
6) **18 november -** De Algemene Vergadering stelt daarna het uiteindelijke document vast.

# Meerjarenbegroting MRA 2021 - 2024

| **Inkomsten** | | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
|---|---|---|---|---|---|
| Inwonerbijdrage gemeenten [1] | | € 3.836.183 | € 3.926.759 | € 4.036.239 | € 4.172.896 |
| Prov. NH: gelijke bijdrage aan Amsterdam [2] | | € 1.335.352 | € 1.394.301 | € 1.437.122 | € 1.489.867 |
| Prov. FL: gelijke bijdrage aan Almere [2] | | € 324.115 | € 334.955 | € 345.439 | € 358.320 |
| Gemeente Amsterdam: extra bijdrage EZ [3] | | € 1.439.532 | € 992.000 | € 1.012.584 | € 1.033.595 |
| Prov. NH: extra bijdrage EZ | | € 1.439.532 | € 1.439.532 | € 1.439.532 | € 1.439.532 |
| | **totaal** | € 8.374.714 | € 8.087.548 | € 8.270.915 | € 8.494.210 |
| **Uitgaven** | | | | | |
| **Uitgaven uitvoering MRA Agenda** | | | | | |
| *Opdracht 0: De samenwerking verder versterken* | | | | | |
| 0.1 Samenbindende visie op de regio en de samenwerking | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 0.2 Samenwerking Rijk en EU [4] | | € 75.000 | € 125.000 | € 152.500 | € 155.000 |
| 0.3 De MRA als netwerkorganisatie [5] | | € 2.470.000 | € 2.500.000 | € 2.580.000 | € 2.662.000 |
| 0.4 Kennishuis MRA [6] | | € 210.000 | € 210.000 | € 264.000 | € 268.000 |
| 0.5 Verantwoording [7] | | € 80.000 | € 90.000 | € 141.000 | € 172.500 |
| *Opdracht 1: Werk maken van een veerkrachtige, inclusieve en schone MRA-Economie* | | | | | |
| 1.1 Regionale Economische Strategie | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 1.2 Werklocaties | | € 430.000 | € 345.000 | € 352.000 | € 359.000 |
| 1.3 Human Capital | | € 750.000 | € 650.000 | € 663.000 | € 677.000 |
| 1.4 Aanjagen marktinitiatieven voor de transitieopgaven | | € 300.000 | € 300.000 | € 306.000 | € 312.000 |
| 1.5 Energie-infrastructuur en data-infrastructuur | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| *Opdracht 2: Bouwen voor de woningbehoefte, en met groei de leefkwaliteit van het geheel versterken* | | | | | |
| 2.1 Verstedelijkingsstrategie | | € 124.000 | € 254.000 | € 258.000 | € 262.000 |
| 2.2 Wonen | | € 465.000 | € 500.000 | € 510.000 | € 521.000 |
| 2.3 Landschap | | € 230.000 | € 230.000 | € 234.000 | € 239.000 |
| 2.4 Transitieopgaven Leefomgeving | | € 400.000 | € 320.000 | € 327.000 | € 334.000 |
| 2.5 Kunst, Cultuur en Erfgoed | | € 75.000 | € 0 | € 0 | € 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2.6 Recreatie en Toerisme | € 600.380 | € 570.000 | € 581.000 | € 593.000 |
| *Opdracht 3: Vaart maken met het metropolitaan mobiliteitssysteem* | | | | |
| 3.1 Schaalsprong Mobiliteitssysteem [8] | nvt | nvt | nvt | nvt |
| 3.2 Fiets [8] | nvt | nvt | nvt | nvt |
| 3.3 Duurzame en innovatieve mobiliteit [8] | nvt | nvt | nvt | nvt |
| Reservering urgente nieuwe projecten Economie | € 354.620 | € 210.000 | € 214.000 | € 218.000 |
| Reservering out of pocket kosten Platform Ruimte | € 5.000 | € 5.000 | € 5.100 | € 5.200 |
| ***Subtotaal uitvoering MRA Agenda*** | € 6.569.000 | € 6.309.000 | € 6.587.600 | € 6.777.700 |
| | | | | |
| **Overige uitgaven** | | | | |
| Personeel MRA Directie [9] | € 808.860 | € 799.000 | € 0 | € 0 |
| Budget Project- en Programmamanagers [10] / tijdelijke constructie continuiteit | € 510.000 | € 320.000 | € 320.000 | € 320.000 |
| Traineepool MRA [13] | € 169.320 | € 255.000 | € 260.000 | € 265.000 |
| Bureaukosten [11] | € 295.800 | € 350.000 | € 357.000 | € 364.000 |
| Aanjaagbudget nieuwe (integrale) programma's of activiteiten [12] | € 0 | € 50.000 | € 750.000 | € 750.000 |
| Strategische Reserve | € 21.734 | € 4.548 | € 81.315 | € 97.510 |
| ***Subtotaal overige uitgaven*** | € 1.805.714 | € 1.778.548 | € 1.768.315 | € 1.796.510 |
| **Totaal** | € 8.374.714 | € 8.087.548 | € 8.270.915 | € 8.494.210 |

---

*[1] De inwoner bijdrage is bepaald op basis van een schatting van het aantal inwoners en een geindexeerde bijdrage per inwoner. Het aantal inwoners is geschat op basis van de gemiddelde bevolkingsgroei over de afgelopen 10 jaar. De indexatie van de bijdrage per inwoner is conform de afspraak uit de Samenwerkingsafspraken berekend op basis van de gemiddelde inflatie over de afgelopen vier jaar. Voor 2022 bedraagt de bijdrage per inwoner daarom € 1,56 euro, voor 2023 € 1,59 euro en voor 2024 € 1,62 euro*

*[2] De bijdragen van beide provincies zijn gelijk aan de bijdragen van de grootste inliggende gemeenten. Omdat per gemeente inzichtelijk is gemaakt wat de gemiddelde groei was over de afgelopen 10 jaar, is voor de berekening van deze bedragen specifiek naar de voorspelde groei van Amsterdam en Almere gekeken*

*[3] De gemeente Amsterdam heeft een bezuiniging doorgevoerd op haar extra bijdrage voor het Platform Economie. Voor 2022 is daarom een lager*

*bedrag begroot dan voor 2021. De gemeente Amsterdam heeft wel aangegeven deze bijdrage te zullen indexeren: voor 2023 en 2024 loopt de bijdrage daarom weer op.*

*[4] Het bedrag voor uitvoeringslijn 0.2 bestaat vanaf 2022 voor de helft uit een regulier lobby / public affairs budget en voor de helft uit een bijdrage voor een pilot voor een gezamenlijke MRA vertegenwoordiging in Brussel*

*[5] Het bedrag voor uitvoeringslijn 0.3 bestaat uit bijdragen aan de organisatie van de Board en de ROM en daarnaast een budget voor congressen en evenementen*

*[6] Het bedrag voor uitvoeringslijn 0.4 bestaat uit een bedrag voor de EVMRA en een bedrag voor het reguliere onderzoeksbudget*

*[7] Het bedrag voor uitvoeringslijn 0.5 is in feite het communicatiebudget*

*[8] Uitvoeringslijnen 3.1, 3.2 en 3.3 worden niet vanuit de MRA Begroting gefinancierd, maar vanuit andere middelen van de vervoersauthoriteiten (Vervoerregio Amsterdam en beide provincies)*

*[9] Voor de personeelslasten van de MRA Directie is voor 2022 gerekend met de helft van de kosten ten opzichte van 2021, ervan uitgaande dat de benodigde inzet vanaf 1 juli om niet geleverd wordt. Ten opzichte van 2021 is deze halvering niet duidelijk terug te zien, doordat in 2021 een aanzienlijk hoger bedrag is uitgegeven dan begroot, en een deel van de personeelslasten op andere kostenposten is geboekt.*

*[10] Op dit moment worden vanuit het budget project- en programmamanagers nog een aantal ambtenaren van MRA deelnemers betaald, die niet onder de 26 fte van de MRA directie vallen, maar wiens inzet wel cruciaal is in de flexibele schil. Veel van de inzet in de flexibele schil wordt al 'om niet' bijgedragen door de MRA deelnemers. daar waar dat niet mogelijk was, is in het verleden besloten om deze inzet vanuit dit budget te financieren. Dat blijven we vooralsnog voor deze mensen zo doen, maar we gaan geen nieuwe inzet van MRA ambtenaren hier uit financieren.*

*[11] De kosten bij bureaukosten bestaan voor een deel uit locatie/ICT kosten, voor een deel uit bureaukosten. De locatie/ICT kosten zullen gaan toenemen door de versterking van de MRA Directie*

*[12] Het aanjaagbudget voor nieuwe (integrale) programma's of activiteiten is een budget waar het Bestuur over kan besluiten, vanuit waar programma's of activiteiten kunnen worden gefinancierd die passen binnen de kaders van de MRA Agenda, maar die platform overstijgend zijn.*

*[13] In 2021 is de MRA Directie ook deel gaan nemen aan een tussenjaar van de traineepool, waardoor we drie trainees hebben in plaats van twee. Hierdoor zijn de kosten ook navenant gestegen*

Bijdrage per inwoner (obv gemiddelde inflatie van 2.075% per jaar):

| | |
|---|---|
| 2021 | € 1,53 |
| 2022 | € 1,56 |
| 2023 | € 1,59 |
| 2024 | € 1,63 |

Bevolkingsontwikkeling afgelopen 10 jaar: 0,85% groei per jaar

| **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
|---|---|---|---|
| 2.517.153 | 2.538.515 | 2.560.059 | 2.581.786 |

Inwoner aantallen Amsterdam

| **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
|---|---|---|---|
| 893.783 | 903.850 | 914.029 | 924.324 |

Inwoner aantallen Almere

| **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
|---|---|---|---|
| 214.715 | 217.257 | 219.828 | 222.431 |

metropool
regioamsterdam

# Samenwerkingsafspraken Metropoolregio Amsterdam

Definitieve versie, 15 oktober 2021
(ter vaststelling verzonden aan alle deelnemers)

Strawinskylaan 1779 (WTC, I-toren)
1077 XX Amsterdam

info@metropoolregioamsterdam.nl
www.metropoolregioamsterdam.nl

# Preambule

In een intensief proces, met grote betrokkenheid van de deelnemers, zijn deze Samenwerkingsafspraken tot stand gekomen. Heldere, eenduidige afspraken waarmee we onze MRA klaar maken voor de nabije toekomst.

Deze afspraken zijn bedoeld voor eenieder die in de samenwerking een rol speelt. Bestuurders, hun ambtenaren en de volksvertegenwoordigers in de gemeenteraden en Provinciale Staten.

Uiteindelijk doen we alles in MRA-verband natuurlijk voor onze inwoners, bedrijven en bezoekers. Het is echter niet eenvoudig om hun een directe rol te geven in onze informele, bestuurlijke samenwerking. Daarom is de rol van de raden en Staten ook zo ontzettend belangrijk, zodat belangen evenwichtig kunnen worden afgewogen.

Daarbij wil ik benadrukken dat de MRA geen bestuurslaag vormt. De MRA is geen juridische entiteit en heeft geen mogelijkheden om bindende besluiten te nemen. Deze verantwoordelijkheid ligt bij de democratische organen: de raden en de Staten. Daar veranderen deze Samenwerkingsafspraken niets aan.

Deze Samenwerkingsafspraken vervangen het convenant uit oktober 2016. Er was behoefte aan het herijken van de afspraken in het convenant. Met name om de transparantie een impuls te geven door de posities en onderlinge verhoudingen duidelijker te maken. Met een Bestuur, een Algemene Vergadering en een Directie kunnen de afspraken bijdragen aan een duidelijker profiel van de MRA. Waarbij de positie van de raden en Staten en de rol van de deelregio's is versterkt. Zodat we gezamenlijk meer betrokkenheid gaan voelen bij de inhoudelijke voortgang. Met deze afspraken geven we de MRA een steviger basis en kunnen we met vol vertrouwen onze samenwerking nog beter maken.

**Femke Halsema,**
Voorzitter Metropoolregio Amsterdam

# Inhoudsopgave

**Preambule**
**Samenvatting en leeswijzer**

**DEEL 1 – Samenwerkingsafspraken**

**A. Inleiding**
A.1 - Noodzaak van de MRA
A.2 - Doel van deze samenwerkingsafspraken

**B. Cultuur van de samenwerking**
B.1 - Basisprincipes
B.2 – Bestuurlijke ambitie en doelstellingen
B.3 - Deelregionale samenwerking

**C. Structuur van de samenwerking**
C.1 - Raden en Staten en de Raadtafel
C.2 - Algemene Vergadering
C.3 - Bestuur
C.4 - Platforms en portefeuillehoudersoverleggen
C.5 - Directie
C.6 - Financiering

**D. Lijst van deelnemers**

**DEEL 2 – Werkafspraken**

2.1 Zo werkt de MRA
2.2 Vierjaarlijkse cyclus: MRA Agenda (inclusief meerjarenbegroting)
2.3 Vierjaarlijkse cyclus: Samenwerkingsafspraken
2.4 Jaarlijkse cyclus: input vanuit raden en Staten (Voortgangsnota en Termijnagenda)
2.5 Jaarlijkse cyclus: bestuurlijke grip op de uitvoering
2.6 Externe rol van de MRA
2.7 Procedure 'vaststellen met wensen en opvattingen raden & Staten'

2.8 Procedure 'vaststellen in Bestuur / AV'
2.9 Overzicht best practices deelregionale samenwerking
2.10 Overzicht best practices lokaal of provinciaal gesprek tussen raad of Staten en Bestuur over de MRA

**Begripsbepalingen**

# Samenvatting

In de Metropoolregio Amsterdam (MRA) werken 32 gemeenten, twee provincies en de Vervoerregio Amsterdam met elkaar samen om de leefkwaliteit van onze inwoners te verbeteren. Er is sprake van een informele samenwerking op basis van gedeelde opgaven, die over de grenzen van gemeenten heen gaan. Bestuurders stemmen daarin met elkaar af om tot afspraken te komen over de gezamenlijke aanpak. Alle bevoegdheden blijven volledig bij de raden en Staten van de deelnemers. De MRA is een informeel samenwerkingsverband envormt geen aparte bestuurslaag met eigen bevoegdheden of wettelijke taken.

We hebben in de MRA een bestuurlijke en ambtelijke samenwerking en we vertrekken daarbij vanuit de kaders die raden en Staten meegeven. Daarom is draagvlak bij raden en Staten esentieel om de bestuurders effectief hun werk te kunnen laten doen in de regionale samenwerking. Veel van de regionale activiteiten vragen immers om een lokale uitwerking. De inwoners van de MRA verhouden zich tot de lokale en provinciale politiek, niet direct tot de schaal van de MRA. Raden en Staten kunnen op elk gewenst moment hun bestuurder(s) ter verantwoording roepen over wat zich in MRA-verband afspeelt. Het stellen van kaders door raden en Staten, het goed en tijdig informeren van raden en Staten en het regelmatig vragen om wensen en opvattingen vanuit raden en Staten is daarom essentieel voor een vruchtbare MRA-samenwerking.

Het '***wat***' van de samenwerking – de inhoudelijke opgaven waar we gezamenlijk aan werken – wordt elke vier jaar vastgelegd in de MRA Agenda, die raden en Staten goedkeuren. Als onderdeel van de MRA Agenda wordt ook een MRA Investeringsagenda opgesteld, waarin de benodigde investeringen inzichtelijk worden gemaakt om de ambities uit de MRA Agenda te verwezenlijken. Ook wordt een meerjarenbegroting opgenomen, waarin de gevraagde bijdrage van de MRA-deelnemers voor vier jaar inzichtelijk wordt gemaakt. Elk jaar kunnen raden en Staten bijsturen op basis van een Voortgangsnota in het voorjaar en een Termijnagenda in het najaar. Om het Bestuur grip te geven op de uitvoering wordt jaarlijks een uitwerking gemaakt van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting.

'***Hoe***' we vormgeven aan de samenwerking is omschreven in deze Samenwerkingsafspraken, die we elke vier jaar evalueren en waar nodig bijstellen. De kern van de samenwerking wordt gevormd door de bestuurlijke platforms, waar bestuurders van de MRA-deelnemers vooral sturen op de uitvoering van de MRA Agenda. In het Bestuur van de MRA worden de meer

strategische en integrale afwegingen gemaakt, die veelal platform-overstijgend zijn, en vindt de dagelijkse aansturing van de MRA-samenwerking plaats. Het Bestuur is het gezicht naar buiten en speelt een centrale rol in de nationale en Europese lobby. De Algemene Vergadering (AV) stelt financiële en procesmatige kaders, en is primair gericht op het behouden en vergroten van draagvlak voor de MRA-samenwerking onder de deelnemers. Het Bestuur legt verantwoording af aan de AV. Voor het draagvlak is het van groot belang om een transparant proces te waarborgen. Dit doen we onder meer door de agenda's van bestuurlijke overleggen en overzichten van gemaakte afspraken openbaar te maken.

Het Bestuur en de Algemene Vergadering worden geadviseerd door de MRA Raadtafel. De democratisch vertegenwoordigende organen (raden en Staten) zijn met één lid vertegenwoordigd in de Raadtafel. De Raadtafel geeft de Algemene Vergadering gevraagd en ongevraagd advies over de processen die de raden en Staten aangaan, waaronder de jaarlijkse Voortgangsnota en Termijnagenda en het proces van 'wensen en opvattingen'. De Raadtafel heeft geen inhoudelijke rol. Voor de betrokkenheid van de raden en Staten is niet alleen de Raadtafel van belang, maar vooral het gesprek tussen de raden en Staten en hun eigen colleges.

## Leeswijzer

Dit document is opgebouwd in twee delen. Deel één zijn de eigenlijke Samenwerkingsafspraken, over de noodzaak voor samenwerking in de MRA, het doel van deze afspraken en de cultuur en structuur van onze samenwerking.
Deel twee bevat de werkafspraken. De verschillende cycli en processen worden hierin stapsgewijs beschreven.

# DEEL 1
# SAMENWERKINGSAFSPRAKEN

# A. Inleiding

## A.1 - De noodzaak van de MRA-samenwerking

**De Metropoolregio Amsterdam is het samenwerkingsverband van de provincies Noord-Holland en Flevoland, 32 gemeenten en de Vervoerregio Amsterdam. Elke gemeente en deelregio brengt kwaliteiten in die het totaal versterken. De kracht van de MRA is de diversiteit, zowel economisch als stedelijk en landschappelijk.**

De regionale samenwerking rond Amsterdam kent een lange voorgeschiedenis. We werken nu als Metropoolregio Amsterdam in de huidige vorm op basis van het convenant uit oktober 2016. De MRA is en blijft een netwerk van autonome overheden. In de MRA werken we niet samen vanuit eigen lokale belangen, maar vanuit een streven naar gezamenlijk resultaat op onderwerpen die de grenzen van de gemeenten overstijgen. Die zien we in de domeinen duurzaamheid, economie, mobiliteit en ruimtelijke vraagstukken, ook vanuit een sociaal-maatschappelijke invalshoek.

De samenwerking in onze regio is altijd opgebouwd vanuit vertrouwen. Dit vertrouwen, tezamen met gelijkwaardigheid, is breed gewaardeerd en maakt het mogelijk dat we op een informele manier met elkaar samenwerken. Alle bevoegdheden blijven bij de raden en Staten van de deelnemers: de MRA vormt geen aparte bestuurslaag met eigen bevoegdheden of wettelijke taken. De informele netwerksamenwerking in de MRA, vrijwillig maar niet vrijblijvend, geeft de deelnemers naast haar eigen beleid iets extra's. De kracht van samen, de kracht van de Metropoolregio Amsterdam.

## A.2 - Doel en status van deze Samenwerkingsafspraken

Informeel bestuurlijk samenwerken betekent niet dat we alles in een vrije vorm doen. Juist niet; daadkracht en draagvlak kunnen we alleen hand in hand laten gaan, als er heldere afspraken zijn over hoe we de samenwerking vormgeven. Daarvoor dienen deze Samenwerkingsafspraken. Zodat we duidelijke kaders hebben voor onze samenwerking. Vaak op hoofdlijnen, maar waar nodig ook meer gedetailleerd uitgewerkt in werkafspraken (zie deel twee).

# B. Cultuur van de samenwerking

## B.1 - Basisprincipes

Als samenwerkende overheden in de MRA hanteren we een aantal basisprincipes voor onze samenwerking. Deze basisprincipes vormen de grondslag voor de wijze van samenwerken. Eventuele wijzigingen in de manier waarop we samenwerken, geven we binnen dit kader vorm.

- De inhoud staat voorop. De activiteiten en voorstellen in MRA-verband dienen de centrale ambitie en de bijbehorende doelstellingen en de MRA Agenda.
- In de MRA werken we niet alleen samen vanuit eigen lokale belangen, maar vanuit onderling vertrouwen en vanuit een streven naar gezamenlijk resultaat (regionaal rendement).
- De basis voor de samenwerking in de MRA ligt in de zeven deelregio's. Vanuit de deelregio's verhouden we ons ook tot gebieden buiten de MRA (zoals Noord-Holland Noord, regio's rond Utrecht, Zwolle en Leiden).
- Politiek draagvlak is onmisbaar, omdat de cruciale besluiten alleen door democratische organen kunnen worden genomen. We zorgen voor zorgvuldige processen met voldoende tijd voor deelregionale afstemming en betrekken raden en Staten op de door hen gewenste momenten.
- We zijn volledig transparant over vergaderingen van MRA-gremia en zorgen ervoor dat alle agenda's en verslagen van alle bestuurlijke overleggen openbaar zijn.
- Lang niet alle opgaven lenen zich voor het schaalniveau van de MRA. Er wordt daarom zorgvuldig afgewogen op welk schaalniveau een opgave het beste kan worden opgepakt. Daarbij geldt: lokaal of deelregionaal wat kan, op MRA-schaal wat meerwaarde heeft.
- De MRA heeft een interne en een externe functie. Dat vraagt om versterking van de onderlinge samenwerking door te begeesteren, bestuurders en maatschappelijke partners bijeen te brengen en draagvlak te zoeken bij gewenste grote, regionale ontwikkelingen. Als tweede betekent dit het vergroten van de bekendheid, het gezag en de overtuigingskracht van de regio bij de eigen inwoners, de Rijksoverheid, in Europa en op internationale fora.

Aanvullingen op of wijzigingen van deze kernwaarden en basisprincipes worden gedaan via de procedure voor het wijzigen van de Samenwerkingsafspraken (zie 2.3 en 2.7 in deel twee).

## B.2 – Ambitie en doelstellingen

De samenwerking in de MRA komt tot stand vanuit de inhoud, en die inhoud wordt elke vier jaar opgenomen in de MRA Agenda. Dat gebeurt op verschillende beleidsterreinen. Om de integraliteit in onze afwegingen en uitvoering te bevorderen, formuleren we gezamenlijk een overkoepelende ambitie en doelstellingen. Deze ambitie en doelstellingen tekenen de kracht en het onderscheidende vermogen van de MRA. Ze geven focus aan het bestuurlijke gesprek en zijn de basis voor de externe profilering. Over (het proces rondom) de ambitie en de doelstellingen maken we de volgende afspraken:

- Elke vier jaar worden de centrale ambitie en de doelstellingen geformuleerd om de integraliteit van bestuurlijke afwegingen te bevorderen, focus te geven aan het bestuurlijke gesprek en de interne en externe profilering te versterken.
- Deze ambitie en doelstellingen zijn overkoepelend aan de MRA Agenda. Dit betekent dat opgaven en de uitwerking daarvan die we opnemen in de MRA Agenda direct of indirect bijdragen aan de realisatie van de geformuleerde ambitie en de doelstellingen.
- Voor het formuleren en vaststellen van de ambitie en de doelstellingen komt het Bestuur (mede namens de bestuurlijke platforms) met een voorstel. De ambitie en de doelstellingen worden vastgesteld door de Algemene Vergadering: zij benut hiervoor de procedure voor 'wensen en opvattingen' richting de raden en Staten (zie 2.7 in deel twee).
- Om de relatie tussen de inhoud (het '*wat*') en de wijze waarop we samenwerken (het '*hoe*') te versterken, zijn de ambitie en de doelstellingen onderdeel van de Samenwerkingsafspraken. Dit betekent dat zij worden geëvalueerd op het moment dat de Samenwerkingsafspraken worden geëvalueerd, en niet op het moment dat de MRA Agenda wordt vernieuwd. Hierdoor is er enerzijds een koppeling tussen inhoud en vorm, en vormen de ambitie en de doelstellingen anderzijds een brug tussen de oude en de nieuwe MRA Agenda. (Zie 2.2 en 2.3 in deel twee voor de procedure rond het vernieuwen van de MRA Agenda en het evalueren van de Samenwerkingsafspraken.)
- Voor de periode 2022 – 2026 hanteren we de ambitie en doelstellingen zoals hieronder weergegeven. In 2025 zullen de ambitie en doelstellingen worden geëvalueerd en indien wenselijk worden geactualiseerd.

Voor de periode 2022 – 2026 hebben we als samenwerkende overheden in de Metropoolregio Amsterdam een overkoepelende ambitie, zoals ook verwoord in de in 2020 vastgestelde MRA Agenda:

> ***We streven naar een Metropoolregio Amsterdam als een internationale economische topregio met hoge leefkwaliteit. Dat doen we door te investeren in een toekomstbestendige en evenwichtige metropool.***

Daarbij hebben we voor de periode 2022 – 2026 drie thema's geformuleerd. De voorbeelden van onderwerpen die onder die drie thema's vallen, zijn een niet-limitatieve opsomming.

| | | |
|---|---|---|
| 1. | **De meest inventieve regio van Europa, met de best opgeleide bevolking** | • Creatief ondernemerschap<br>• Tech, Data, Artificial Intelligence<br>• Life sciences & Health<br>• Groene innovatie<br>• *et cetera* |
| 2. | **Een regio voor iedereen, naar de menselijke maat** | • Sociaal evenwichtig<br>• Open & divers<br>• Hoge leefkwaliteit (wonen, landschap, cultuur)<br>• Nabijheid van (publieke) diensten<br>• *et cetera* |
| 3. | **Een duurzaam verbonden regio** | • Internationaal knooppunt<br>• Systeemsprong haven, OV, luchtvaart, verduurzaming<br>• Digitale hub<br>• *et cetera* |

## B.3 - Deelregionale samenwerking

De diversiteit van de MRA krijgt gestalte in de eigenheid van de deelregio's. Veel van de programma's of acties die op de schaal van de MRA worden afgesproken, vragen ook om een deelregionale of lokale doorvertaling in de uitvoering. De omvang van de MRA maakt het echter niet efficiënt om in alle overleggen met meer dan 30 deelnemers het gesprek te voeren. Goed georganiseerde deelregio's zijn daarom erg belangrijk. Maar juist vanwege de eigenheid van de deelregio's past het niet om vanuit deze Samenwerkingsafspraken voor te schrijven hoe men zich in een deelregio dient te organiseren. Dat neemt niet weg dat het verstandig is om een aantal afspraken van algemene aard te maken over de deelregio's in relatie tot de MRA-samenwerking.

- De MRA bestaat uit zeven deelregio's. Uitgangspunt hiervoor is de huidige geografische indeling: Amsterdam, Amstelland-Meerlanden, Zuid-Kennemerland, IJmond, Zaanstreek-Waterland, Gooi en Vechtstreek, Almere-Lelystad.
- Iedere deelregio is met minimaal één afgevaardigde vertegenwoordigd in het Bestuur, de bestuurlijke platforms en de portefeuillehoudersoverleggen
- De deelregio is het voorportaal van veel MRA-overleggen. Dit vraagt om een goede afstemming in de deelregio in de voorbereiding. Daarbij is het de verantwoordelijkheid van de vertegenwoordigende gemeente(n) in het MRA-gremium om het deelregionale geluid in te brengen. Ook vormt/vormen deze gemeente(n) de eerste lijn in de terugkoppeling naar de eigen deelregio.
- Deelregionale afstemming en voorbereiding betekent niet dat de gemeenten het binnen een deelregio overal over eens moeten zijn: het is goed mogelijk dat de scheidslijnen in de MRA rond onderwerpen anders lopen en andere coalities ontstaan. Het is aan de vertegenwoordigende gemeente(n) uit een deelregio om er in een MRA-overleg voor te zorgen dat alle gemeenten van hun deelregio zich gehoord voelen en hierover in de eigen deelregio een terugkoppeling te geven.
- Elke deelregio zorgt voor één ambtelijk en één bestuurlijk eerste aanspreekpunt.
- De benodigde inzet voor de MRA Directie en de flexibele schil (die nodig is voor de uitvoering van de uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda) wordt 'om niet' ter beschikking gesteld door de MRA-deelnemers (zie ook C.5.). Om ook kleinere gemeenten de kans te geven om hieraan bij te dragen, wordt de benodigde inzet per deelregio in beeld gebracht en is het aan de deelregio om gezamenlijk te bezien hoe de gevraagde inzet kan worden geleverd.

Als het 'om niet' leveren van mensen voor de Directie en de flexibele schil niet haalbaar is, dan betalen de betreffende deelnemers naar rato een extra financiële bijdrage.

- Elke deelregio gaat zelf over de wijze waarop (en de intensiteit waarmee) zij hun deelregionale samenwerking vormgeven. Niettemin is een aantal suggesties en 'best practices' te benoemen die de deelregionale samenwerking (en de relatie tussen de deelregio en de MRA) kunnen verstevigen. Een overzicht hiervan is te vinden in 2.9 in deel twee.
- Op hun verzoek kunnen de deelregio's worden ondersteund door de MRA Directie bij het agenderen en faciliteren in de deelregio van te bespreken MRA-onderwerpen.

# C. Structuur van de samenwerking

Voor draagvlak binnen de MRA en transparantie van de samenwerking is een heldere structuur van de samenwerking noodzakelijk. De rol en positie van de verschillende gremia in het bestuurlijke netwerk vragen daarom een eenduidige beschrijving. Zodanig dat de onderlinge verhoudingen duidelijk zijn. De basis voor de samenwerking wordt gevormd door het draagvlak en vertrouwen van de raden en Staten. Zij bepalen de kaders en daarmee de democratische legitimatie van de samenwerking. Onder meer door bespreking van de Termijnagenda en de Voortgangsnota kunnen zij op de kaders bijsturen. Op het proces worden de raden en Staten geadviseerd door de MRA Raadtafel. Binnen de kaders handelt het Bestuur, dat verantwoording aflegt aan de Algemene Vergadering. De bestuurlijke platforms zorgen voor de inhoudelijke voortgang. De Directie houdt overzicht en legt de verschillende lijnen bij elkaar, zodat vergadermomenten goed worden voorbereid.

## C.1 - Raden en Staten en de Raadtafel

De MRA-samenwerking is op de eerste plaats een samenwerking van bestuurders. Draagvlak bij raden en Staten voor de afspraken die bestuurders wensen te maken, is een basisvoorwaarde. Het goed informeren en tijdig betrekken van raden en Staten bij wat er speelt in MRA-verband is dan ook essentieel. Het gesprek dat idealiter in de raden en Staten wordt gevoerd met het eigen college gaat over de impact van de MRA-samenwerking, hoe deze impact verder kan worden vergroot, wat de MRA voor de betreffende deelnemer kan betekenen en wat de deelnemer voor de MRA kan betekenen.

Over de positie en de rol van raden en Staten maken we de volgende afspraken:

- Er worden geen bevoegdheden overgedragen aan de MRA. Daarmee blijft de democratische besluitvorming bij de raden en Staten. De MRA is geen extra bestuurslaag.
- De relatie tussen het eigen college en raad of Staten is en blijft de basis bij het opstellen van afspraken op MRA-schaal. Dit gesprek in eigen raad en Staten met het college is een basisvoorwaarde voor het goed functioneren van het bestuurdersnetwerk. In deel 2 (2.10) zijn best practices opgenomen voor het bevorderen van dit gesprek.
- De raden en Staten worden via de MRA-website geïnformeerd over de agenda's en de verslagen met gemaakte afspraken van het MRA Bestuur, de platforms en de portefeuillehoudersoverleggen. Daarmee wordt inzicht gegeven in de onderwerpen (en welke externe overleggen of onderhandelingen, zoals het BO MIRT) op welk moment in discussie of behandeling zijn. Zo zijn raden en Staten beter op de hoogte

van wat er binnen de MRA gezamenlijk wordt ondernomen. Dit geeft raden en Staten de mogelijkheid naar wens op de inhoud invloed uit te oefenen. Belangrijk daarvoor is dat elke deelnemer in de AV vertegenwoordigd is, zodat bestuurlijk duidelijk is wie positie heeft in de structuur van de samenwerking, ook als men individuele belangen van een gemeente of provincie wil inbrengen.
De transparantie wordt verder vergroot door het bespreken van MRA-thema's tijdens periodieke deelregionale raads- en Statenledenbijeenkomsten.

- Bij de inhoudelijke voortgang in de MRA worden raden en Staten betrokken door een Voortgangsnota in het voorjaar en een Termijnagenda in het najaar (zie 2.4 in deel twee voor een nadere uitwerking van deze jaarlijkse cyclus).
- Het Bestuur en de Algemene Vergadering laten zich adviseren door de MRA Raadtafel. De Raadtafel geeft het MRA Bestuur en de AV gevraagd en ongevraagd advies over de processen die de raden en Staten aangaan, waaronder de jaarlijkse Voortgangsnota, de Termijnagenda en het proces van 'wensen en opvattingen'.
- De democratisch vertegenwoordigende organen (raden en Staten) zijn met één lid vertegenwoordigd in de MRA Raadtafel. Ook benoemen zij een vaste vervanger, voor als het afgevaardigde lid verhinderd is.
- De raden en Staten worden betrokken in de volgende gevallen (met verwijzing naar de paragraaf in deel 2 waarin dit waar nodig is uitgewerkt):

    - Het opstellen en vaststellen van de vierjaarlijkse MRA Agenda (2.2)
    - De evaluatie en het opstellen van de Samenwerkingsafspraken (2.3)
    - De jaarlijkse Voortgangsnota en Termijnagenda (2.4)
    - Die inhoudelijke MRA-projecten waarvoor lokale of provinciale besluitvorming nodig is (omdat bijvoorbeeld een wijziging van bestemmingsplannen nodig is of omdat de betreffende activiteit vraagt om nadere lokale uitwerking).
    - Voorstellen van het Bestuur om het proces van 'wensen en opvattingen' die de raden en Staten aangaan in te zetten (2.7).
    - Punten over procedurele zaken waarvan de Raadtafel bespreking nodig acht.

## C.2 - Algemene Vergadering

De Algemene Vergadering (AV) is het algemeen bestuur van de MRA. Zij controleert het bestuur en is de primaire link met de deelnemers. In de AV worden financiële en procesmatige kaders gesteld, en wordt het gesprek gevoerd over de langere termijn en de cultuur van de MRA-samenwerking. De vergaderingen van de AV gaan niet over inhoudelijke onderwerpen: deze zijn belegd bij de bestuurlijke platforms, de portefeuillehouderoverleggen en het Bestuur.

- De Algemene Vergadering heeft als taken:
    - Het zorgen voor draagvlak voor de regionale activiteiten van de MRA.
    - Het monitoren en evalueren van de samenwerking en – indien gewenst – te komen met voorstellen tot aanpassing van de Samenwerkingsafspraken.
    - Het jaarlijks vaststellen van de Voortgangsnota en de Termijnagenda.
    - Op basis van de Termijnagenda de voortgang van de samenwerking bewaken.
- Elke deelnemer van de MRA heeft rechtstreeks zitting in de AV. Dat betekent dat alle gemeenten, beide provincies en de Vervoerregio Amsterdam (VRA) een bestuurder afvaardigen in de AV. De leden van de AV hebben in de samenwerking een belangrijke schakelfunctie naar hun eigen raden en Staten, ook waar het gaat om onderwerpen die op de agenda van andere gremia staan.
- De deelnemers bepalen zelf welke bestuurder zij afvaardigen (inclusief vervanging en opvolging) naar de AV, waarbij op deelregionale schaal wordt afgestemd om een evenwichtige verhouding van burgemeesters en wethouders te bevorderen.
- De leden van het Bestuur zijn bij de bijeenkomsten van de AV aanwezig.
- Indien een van de leden van de AV vertrekt, dan is het aan de betreffende deelnemer om een andere bestuurder als nieuw lid naar de AV af te vaardigen.
- Bij de oprichting van de AV zal de burgemeester van Almere voor een periode van twee jaar fungeren als kwartiermakend voorzitter. Hij zal verdere afspraken rond het voorzitterschap en functioneren van de AV tezamen met de AV maken.
- De frequentie van de bijeenkomsten van de AV wordt bepaald door de AV, doch is bij aanvang ten minste viermaal per jaar. Hiertoe zal in het voorafgaande jaar een planning worden opgesteld door de MRA Directie. Als de AV besluit tot een extra bijeenkomst (die niet op de planning staat), wordt dit tijdig kortgesloten met de Raadtafel, zodat deze ook de gelegenheid heeft om een bijeenkomst in te plannen. De AV zal naar verloop van tijd monitoren of de beoogde frequentie voldoet, of dat aanpassing nodig is.

**Proces agendavorming Algemene Vergadering**

De agenda voor de bijeenkomsten van de Algemene Vergadering komt als volgt tot stand:

1. De MRA Directie stelt een conceptagenda op en baseert deze op:
    - Formele agendapunten die noodzakelijk zijn vanuit de rol van de AV (bijvoorbeeld in de vaststelling van documenten).
    - Afspraken uit voorgaande bijeenkomsten.
    - Agendapunten die zijn aangedragen door een van de bestuurlijke platforms of het Bestuur.
    - Agendapunten over procedurele zaken die zijn geadviseerd door de MRA Raadtafel.
    - Agendapunten die zijn aangeleverd door een van de deelnemers.
2. De ambtelijke secretarissen van de AV bespreken de conceptagenda met de voorzitter en vicevoorzitter van de AV en passen op basis van de uitkomsten van dat gesprek de agenda aan.
3. Tegelijk met het verzenden van de agenda en de bijbehorende bijlagen naar alle deelnemers wordt de agenda ook gepubliceerd op de website van de MRA.
4. Ter vergadering wordt de agenda vastgesteld, met input van de leden.

## C.3 - Bestuur

Het Bestuur fungeert als dagelijks bestuur van de MRA. Zij stuurt op de realisatie van de centrale ambities en doelstellingen en de integrale uitvoering van de de MRA Agenda. Het Bestuur is het gezicht van de MRA, zowel intern als extern.

- Het Bestuur heeft als taken:
  - de dagelijkse coördinatie van de MRA-werkzaamheden.
  - de bewaking van de samenhang en voortgang van de activiteiten van de MRA.
  - boven de deelbelangen uit te stijgen en bredere ontwikkelingen die voor de MRA van strategisch belang zijn te signaleren.
  - het jaarlijks vaststellen van een uitwerking van de MRA Agenda en meerjarenbegroting, Voortgangsnota, uitgewerkte begroting en Termijnagenda. Deze worden voorgelegd aan de Algemene Vergadering.
  - de vaststelling van de jaarlijkse lobby-agenda, in het verlengde van de vastgestelde MRA Agenda, de bijbehorende ambities/doelstellingen en de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda. Het Bestuur is primair verantwoordelijk voor de uitvoering van de lobby-agenda, en stemt hiertoe af met overige bestuurlijke MRA-gremia.
- Het Bestuur bestaat uit maximaal tien leden. De burgemeester van Amsterdam is de voorzitter van het Bestuur, de commissaris van de Koning van de provincie Noord-Holland is eerste vicevoorzitter en de CdK van Flevoland is tweede vicevoorzitter. Elk van de zeven deelregio's is daarnaast vertegenwoordigd in het Bestuur. Elke deelregio draagt hiertoe een bestuurder voor die ook lid is van een bestuurlijk platform. Hierbij wordt gestreefd naar een evenredige verdeling over de platforms. Vanuit het platform Mobiliteit is het nodig dat een goede koppeling met de Vervoerregio wordt geborgd. De MRA Directie levert twee ambtelijke secretarissen voor het Bestuur.
- Als een deelregio wordt opgesplitst, vaardigen de nieuwe deelregio's gezamenlijk één bestuurder af naar het bestuur. Het totaal aantal leden van het bestuur blijft daarmee maximaal tien leden.
- In het Bestuur wordt niet gewerkt met vervangers. Als een van de andere leden van het Bestuur vertrekt, dan vaardigt de betreffende deelregio een vervanger af, rekening houdend met bovenstaande aandachtspunten.
- Binnen het Bestuur worden portefeuilles verdeeld, onder meer voor governance en financiën. Het Bestuur komt minimaal eens per maand bij elkaar. Het Bestuur zal gedurende het overgangsjaar bekijken of deze frequentie aanpassing behoeft.

**Proces agendavorming Bestuur**

De agenda voor de bijeenkomsten van het Bestuur komt als volgt tot stand:

1. De MRA Directie stelt een conceptagenda op, en baseert deze op:
    - Formele agendapunten die noodzakelijk zijn vanuit de rol van het Bestuur (bijvoorbeeld in de vaststelling van documenten).
    - Afspraken uit voorgaande bijeenkomsten.
    - Agendapunten die zijn aangedragen door een van de bestuurlijke platforms of de Algemene Vergadering.
    - Agendapunten over procedurele zaken die zijn geadviseerd door de MRA Raadtafel.
    - Agendapunten die zijn aangeleverd door een van de deelnemers.
2. De ambtelijke secretarissen van het Bestuur bespreken de conceptagenda met de voorzitter van het Bestuur en passen op basis van de uitkomsten van dat gesprek de agenda aan.
3. Tegelijk met het verzenden van de agenda en de bijbehorende bijlagen naar de leden van het Bestuur wordt de agenda ook gepubliceerd op de website van de MRA en ter kennisname verzonden naar alle leden van de AV.

## C.4 – Platforms en portefeuillehouderoverleggen

De bestuurlijke platforms en de portefeuillehoudersoverleggen (PHO's) vormen het hart van de MRA-samenwerking. In de platforms en PHO's vindt het inhoudelijke gesprek plaats en wordt zorggedragen voor de regionale afstemming over de verschillende onderwerpen.

- De bestuurlijke platforms zijn verantwoordelijk – door het maken van onderlinge afspraken - voor de uitvoering van de uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda en dragen zo bij aan de realisatie van MRA-doelstellingen.

- Ten behoeve van deze uitvoering van de MRA Agenda stelt elk platform jaarlijks een uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting op (inclusief doelen/beoogde resultaten).
- Elke deelregio is in elk platform vertegenwoordigd met één bestuurder - beide provincies hebben elk één gedeputeerde in ieder platform. De Vervoerregio Amsterdam heeft louter zitting in het Platform Mobiliteit. De bestuurlijke platforms kunnen zelf besluiten per deelregio meer bestuurders te laten deelnemen.
- De deelregio's bepalen zelf welke wethouder zij afvaardigen naar een bestuurlijk platform. Als een lid van een platform vertrekt, is het aan de deelregio om een andere bestuurder af te vaardigen naar het platform.
- Elk platform kiest een voorzitter en een vicevoorzitter via een transparante procedure. Over deze procedure maken zij zelf afspraken, die worden vastgelegd in een vergadering van het platform en worden bijgevoegd als bijlage bij de Samenwerkingsafspraken.
- De leden van de bestuurlijke platforms komen minimaal vier keer per jaar bij elkaar.
- Onder een platform kan voor specifieke onderwerpen een PHO worden ingesteld. Het platform en het PHO maken afspraken over de onderlinge verhoudingen.
- Ook een andere overlegvorm dan een PHO onder een platform is mogelijk, bijvoorbeeld met andere dan alleen bestuurlijke partners.
- De Algemene Vergadering kan op voorstel van het Bestuur besluiten om een bestuurlijk platform in te stellen of op te heffen.
- Platformoverstijgende onderwerpen worden idealiter in één platform besproken (volgens het 'zwaartepuntprincipe'). De integrale voorbereiding hiertoe is een taak van de directeurenoverleggen en de secretarissen van de betrokken platforms en/of PHO's. De Directie coördineert de agendering.
- De leden van de bestuurlijke platforms zijn primair zelf verantwoordelijke voor de communicatie met de deelregio's en hun raden en Staten. De agenda's van de platforms en de verslagen met gemaakte afspraken worden op de MRA-website geplaatst.

## C.5 – MRA Directie

Om de MRA-samenwerking tot een succes te maken, is een krachtige MRA Directie essentieel. De kern van de MRA Directie is nodig om de MRA-samenwerking te laten functioneren en aan te jagen, en daaromheen is een flexibele schil nodig voor de inhoudelijke voortgang op de uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda.

De MRA Directie:

- ondersteunt het Bestuur, de bestuurlijke platforms (en daaraan gekoppelde andere overleggen) en Algemene Vergadering in al hun werkzaamheden.

- draagt zorg voor een optimale betrokkenheid van raden en Staten bij de MRA-samenwerking en ondersteunt daartoe onder meer de Raadtafel.
- voert de dagelijkse werkzaamheden uit voor de uitvoering van de MRA Agenda
- voert een actieve interne- en externe communicatie.
- beheert de MRA-financiën en voert daartoe een deugdelijke administratie.
- signaleert en initieert thema's die regionale afstemming vereisen, en faciliteert het maken van regionale afspraken hierover.
- stelt elke vier jaar een directieplan op, waarin zij inzichtelijk maakt welke inzet nodig is om enerzijds de MRA-samenwerking mogelijk te maken (de kern van de Directie) en anderzijds de uitvoering van de MRA Agenda te bewerkstelligen (de flexibele schil). Het Bestuur komt op basis van dit plan met een voorstel aan de Algemene Vergadering om deze inzet beschikbaar te stellen.
- wordt gevormd door medewerkers die vanuit de MRA-deelnemers (op basis van een verdeelsleutel op deelregioniveau) 'om niet' ter beschikking worden gesteld. Indien geen inzet 'om niet' kan worden geleverd, wordt dit door betreffende partijen gecompenseerd door een aanvullende financiële bijdrage.
- 'leent' de rechtspersoonlijkheid van de gemeente Amsterdam, omdat de MRA Directie deze zelf niet heeft. Detacheringscontracten vanuit deelnemers naar de MRA verlopen daarom via de gemeente Amsterdam. Indien nieuwe medewerkers voor de MRA van buiten worden aangetrokken, komen zij in dienst van de gemeente Amsterdam. Ook het aangaan van financiële verplichtingen door de MRA verloopt via de geleende rechtspersoonlijkheid van de gemeente Amsterdam.

## C.6 - Financiering

Om de ambities voor de MRA-samenwerking te kunnen realiseren, is financiële en ambtelijke inzet nodig vanuit de deelnemers van de MRA.

Over de benodigde inzet maken we de volgende afspraken:

- Elke gemeente en provincie levert jaarlijks een financiële basisbijdrage voor de financiering van de samenwerking. De algemene kostenverdeelsleutel is naar rato van het inwonertal van de deelnemende gemeenten, op basis van de CBS-cijfers van 1 januari van het voorgaande jaar. De provincies Noord-Holland en Flevoland dragen als basisbijdrage evenveel bij als de grootste gemeente uit hun provincie.
- De hoogte van de bijdrage per inwoner wordt telkens voor vier jaar vastgesteld in een meerjarenbegroting, gelijktijdig met het vaststellen van de nieuwe MRA Agenda. Er wordt daarbij jaarlijks rekening gehouden met een indexatie van de bijdrage per inwoner, die maximaal gelijk is aan de gemiddelde inflatie over de afgelopen vier jaar.

- Indien het Bestuur tot de conclusie komt dat een tussentijdse wijziging van de bijdrage nodig is, moet een wijziging van de meerjarenbegroting plaatsvinden. Hiervoor wordt dezelfde procedure doorlopen als voor het opstellen en vaststellen van de meerjarenbegroting (zie de werkafspraken in deel twee).
- Voor afspraken over en een overzicht van de planning & control-cyclus wordt verwezen naar de paragrafen 2.1 tot en met 2.4
- Verrekening van overschotten of tekorten over jaarbegrotingen vinden plaats na vier jaar, na afloop van de meerjarenbegroting en de termijn van de MRA Agenda. Na vier jaar zal het Bestuur een voorstel voorleggen aan de Algemene Vergadering over wat te doen met het dan geldende overschot of hoe het dan geldende tekort te financieren.
- Deelnemers kunnen aanvullend op de vastgestelde MRA-opgaven besluiten om op vrijwillige basis in *coalitions of the willing* gezamenlijk andere regionale programma's en/of projecten te initiëren. Deze programma's of projecten vragen van de betrokken deelnemers dan om een aanvullende financiering en afspraken over het leveren van bestuurlijke en ambtelijke inzet.
- Voor de benodigde inzet voor de MRA Directie en flexibele schil zijn afspraken opgenomen in de paragrafen over deelregionale samenwerking en de MRA Directie.

## D. Lijst van deelnemers

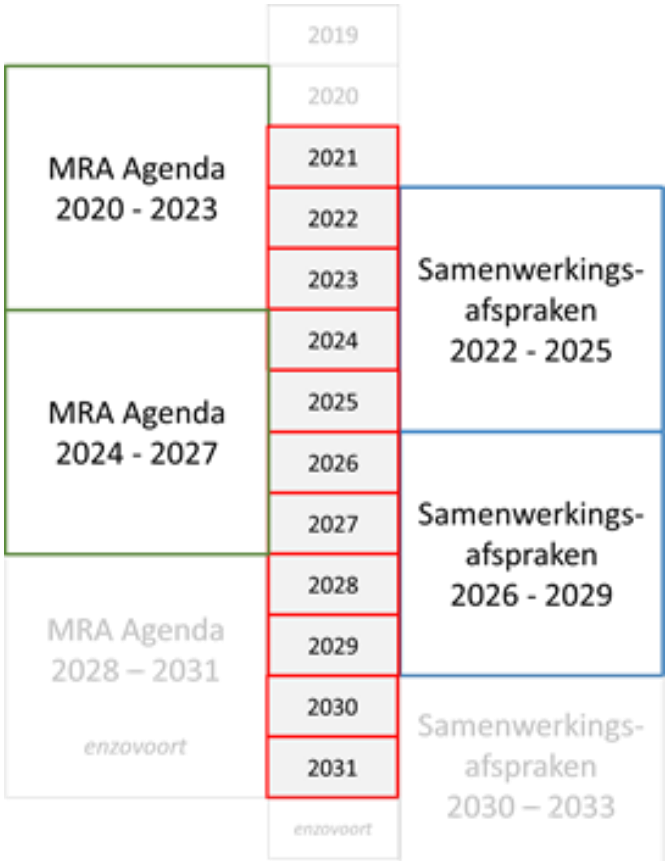
**Gemeenten:**
Aalsmeer
Almere
Amstelveen
Amsterdam
Beemster (tot 1 januari 2022, daarna onderdeel van Purmerend)
Beverwijk
Blaricum
Bloemendaal
Diemen
Edam-Volendam
Gooise Meren
Haarlem
Haarlemmermeer
Heemskerk
Heemstede
Hilversum
Huizen
Landsmeer
Laren
Lelystad
Oostzaan
Ouder-Amstel
Purmerend
Uitgeest
Uithoorn
Velsen
Waterland
Weesp (tot 24 maart 2022, daarna onderdeel van Amsterdam)
Wijdemeren
Wormerland
Zaanstad
Zandvoort

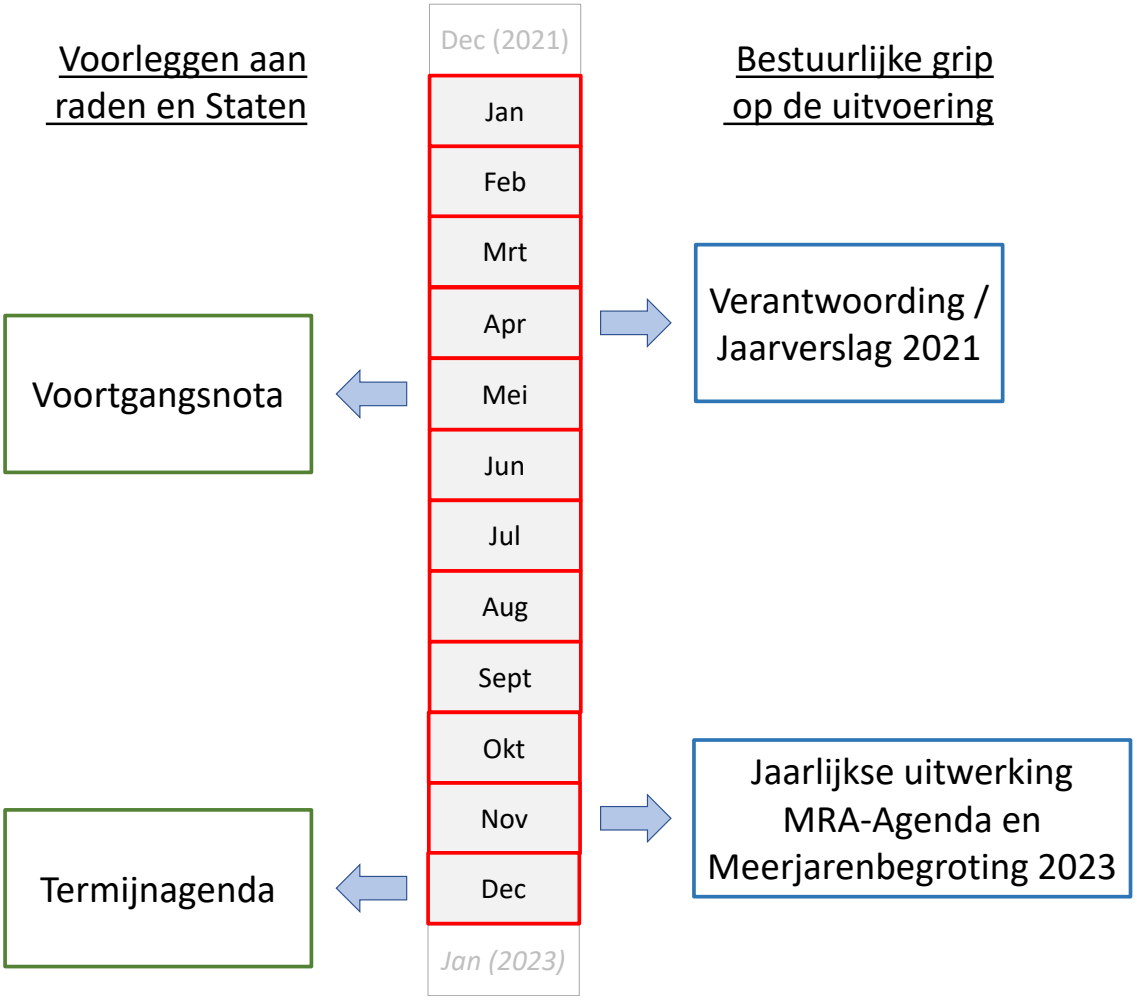
**Overige deelnemers:**
Provincie Flevoland
Provincie Noord-Holland
Vervoerregio Amsterdam

# DEEL 2
# WERKAFSPRAKEN

## 2.1 Zo werkt de MRA

De MRA is een bestuurlijke samenwerking vanuit de inhoud. **Deze inhoud leggen we elke vier jaar vast in een MRA Agenda**. Daarin zijn voor verschillende 'uitvoeringslijnen' doelen en activiteiten opgenomen. Daarnaast stellen we jaarlijks voor het gesprek met raden en Staten een Voortgangsnota en een Termijnagenda op. Voor de bestuurlijke grip op de uitvoering werken we elk jaar de MRA Agenda en de meerjarenbegroting uit en stellen we een lobby-agenda op. Over welke gremia hier een rol in spelen, zijn afspraken opgenomen in deel één van de samenwerkingsafspraken (C - de structuur van de MRA). **De manier waarop we met elkaar samenwerken, hebben we vastgelegd in Samenwerkingsafspraken,** die we elke vier jaar evalueren en waar nodig bijstellen. In dit hoofdstuk zijn afspraken opgenomen over de hier genoemde vierjaarlijkse (zie afbeelding hieronder) en jaarlijkse (zie afbeelding op de volgende pagina) documenten, met daarbij verwijzingen naar de uitgewerkte procedures in de andere paragrafen.






**Kerndocumenten die een vierjaarlijkse cyclus hebben:**

- MRA Agenda, met als onderdeel daarvan de MRA Investeringsagenda
- Een meerjarenbegroting (inclusief gevraagde bijdrage per inwoner)
- Samenwerkingsafspraken

**Kerndocumenten die een jaarlijkse cyclus hebben:**

- Voortgangsnota
- Termijnagenda
- Jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting
- Lobby-agenda

De MRA Agenda, de meerjarenbegroting en de Samenwerkingsafspraken vormen de kaders van de MRAsamenwerking. Deze worden daarom pas vastgesteld na raadpleging van raden en Staten. Jaarlijks krijgen de raden en Staten bovendien de mogelijkheid om bij te sturen via bespreking van de Voortgangsnota en de Termijnagenda. Alle bevoegdheden en kaderstellende taken blijven op deze wijze bij de raden en Staten. Om grip te houden op de uitvoering wordt voor het Bestuur en de bestuurlijke platforms jaarlijks een uitwerking gemaakt van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting en wordt een lobby-agenda opgesteld.

Voor elk van deze documenten zijn in de volgende paragrafen werkafspraken geformuleerd.

## 2.2 Vierjaarlijkse cyclus: MRA Agenda (inclusief meerjarenbegroting)

- Elke vier jaar wordt een nieuwe MRA Agenda vastgesteld. Deze MRA Agenda bestaat uit:
  - de eigenlijke MRA Agenda, waarin de inhoud van de MRA-samenwerking meerjarig wordt vastgelegd.
  - de MRA Investeringsagenda, waarin de benodigde investeringen om de inhoud van de MRA Agenda te realiseren zijn opgenomen.
  - een meerjarenbegroting voor de MRA-samenwerking, waarin onder meer is opgenomen welke bijdrage per inwoner voor de komende vier jaar nodig is.
- De MRA Agenda wordt opgesteld binnen de kaders van de centrale ambitie en de doelstellingen die in de Samenwerkingsafspraken zijn vastgelegd.
- De bestuurlijke platforms zijn bestuurlijk primair verantwoordelijk voor de uitvoering van de uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda. Het Bestuur ziet toe op het maken van de juiste integrale afwegingen en de realisatie van de centrale doelstellingen uit de Samenwerkingsafspraken.
- De MRA Directie is ambtelijk opdrachtnemer en primair verantwoorlijk voor de coördinatie van de uitvoering van de MRA Agenda.

Proces voor het ***opstellen of wijzigen*** van de MRA Agenda:

*Het opstellen of wijzigen van de MRA Agenda is een groot en interactief proces, dat telkens op een andere wijze wordt vormgegeven. Er zijn wel algemene procestappen te noemen, die telkens (in min of meer deze vorm) terugkeren:*

1) De AV geeft elke vier jaar opdracht voor het opstellen van een nieuwe MRA Agenda, of tussentijds voor het wijzigen van de lopende MRA Agenda. Het Bestuur is de opdrachtnemer en werkt hiertoe nauw samen met de bestuurlijke platforms.

2) De MRA Directie levert een projectleider en ondersteuning om het proces te trekken. Deelnemers leveren inzet voor in het projectteam.
3) Aan het begin wordt gezamenlijk een procesnotitie opgesteld, waarin het te doorlopen proces voor de nieuwe MRA Agenda gezamenlijk wordt vastgesteld. Hiertoe hanteren we de procedure uit paragraaf 2.7
4) Aan de basis van de inhoud ligt ook een evaluatie van de (inhoud en de geboekte resultaten van de) lopende agenda. Het Bestuur is hiervoor verantwoordelijken betrekt hierbij de bestuurlijke platforms, de colleges en de raden en Staten.
5) Op basis van de evaluatie wordt een inhoudelijk startdocument opgesteld, met daarin de hoofdlijnen/ bestuurlijke opdrachten die verder uitwerkt gaan worden in uitvoeringslijnen.
6) Elk jaar voordat een nieuwe MRA Agenda wordt opgesteld, worden vanuit de Samenwerkingsafspraken ook de centrale ambitie en drie doelstellingen herijkt: ook dit vormt input voor het inhoudelijke kader uit het startdocument.
7) Op basis van het inhoudelijke startdocument wordt in een interactief proces met alle deelnemers, andere overheden en partners uit de triple helix gewerkt aan een conceptdocument (al dan niet in meerdere ronden en versies).
8) Het conceptdocument wordt vervolgens in twee ronden met raden en Staten (zie procedure 'vaststellen met wensen en opvattingen raden & Staten' in paragraaf 2.7) vastgesteld.

*Bij het opstellen van de MRA Agenda wordt ook een meerjarenbegroting opgesteld:*

1) Op basis van de concept-MRA Agenda maakt het Bestuur een meerjarenbegroting voor de uitvoering van de MRA Agenda.
2) Hiertoe raadpleegt het Bestuur ook de bestuurlijke platforms en de AV (via de procedure 'vaststellen in bestuur / AV', zie paragraaf 2.8).

Proces voor het ***vaststellen*** van de (nieuwe of gewijzigde) MRA Agenda (inclusief meerjarenbegroting en MRA Investeringsagenda):

- Voor het vaststellen van de MRA Agenda wordt de procedure 'vaststellen met wensen en opvattingen raden & Staten' in paragraaf 2.7 tweemaal doorlopen: de eerste keer om wensen en opvattingen op te halen voor het conceptdocument, de tweede keer om het definitieve concept vast te stellen.
- Naast vaststelling in de Algemene Vergadering worden de deelnemers aangemoedigd de MRA Agenda te laten bekrachtigen in het eigen college of DB en in de eigen raad, Regioraad of Staten.

## 2.3 Vierjaarlijkse cyclus: Samenwerkingsafspraken

- Eens in de vier jaar worden de Samenwerkingsafspraken geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. In de Samenwerkingsafspraken zijn afspraken opgenomen over hoe de MRA-samenwerking en de onderdelen daarvan werken en wie waarvoor verantwoordelijk is.
- Daarnaast zijn er drie centrale inhoudelijke ambities/doelstellingen in opgenomen. Deze vormen een inhoudelijk kader voor de MRA Agenda.
- Het doel van de Samenwerkingsafpsraken is om helderheid te scheppen over de wijze waarop we met elkaar samenwerken (kaders stellen, transparantie, verwachtingenmanagement).
- De looptijd van de Samenwerkingsafspraken is vier jaar en de start is halverwege de vierjarige looptijd van de MRA Agenda. Zie ook het schema in paragraaf 2.1.

Proces voor het evalueren, ***opstellen***of wijzigen van de Samenwerkingsafspraken:

1) Elke vier jaar worden de Samenwerkingsafspraken geevalueerd en waar nodig bijgesteld.
2) De Algemene Vergadering is hier opdrachtgever en het Bestuur is opdrachtnemer. De MRA Raadtafel adviseert over het te doorlopen proces.
3) Voor aanvang van de evaluatie stelt het Bestuur een procesnotitie op, die via de procedure 'vaststellen met wensen en opvattingen raden & Staten' in paragraaf 2.7 ook getoetst wordt bij de Raadtafel en de raden en Staten.
4) Nadat de procesnotitie is vastgesteld in de AV wordt conform het vastgestelde proces een evaluatie uitgevoerd. De resultaten hiervan worden besproken in de AV, waarna afspraken worden gemaakt voor kaders voor de nieuwe Samenwerkingsafspraken.
5) Op basis daarvan schrijft het Bestuur nieuwe Samenwerkingsafspraken: hiervoor wordt een interactief proces ingericht met input vanuit alle deelnemers, hun raden en Staten, de bestuurlijke platforms en indien wenselijk onze partners uit de triple helix.
6) Het conceptdocument dat daaruit volgt, gaat vervolgens in twee rondes naar raden en Staten ter vaststelling.

Proces voor het ***vaststellen*** van de (nieuwe of gewijzigde) Samenwerkingsafspraken:

- Voor het vaststellen van de Samenwerkingsafspraken wordt de procedure 'vaststellen met wensen en opvattingen raden & Staten' in paragraaf 2.7 tweemaal doorlopen: de eerste keer om wensen en opvattingen op te halen voor het conceptdocument en de tweede keer om het definitieve concept vast te stellen.

- Naast vaststelling in de Algemene Vergadering worden de deelnemers aangemoedigd de Samenwerkingsafspraken te laten bekrachtigen in het eigen college of DB en in de eigen gemeenteraad, Regioraad of Provinciale Staten.

## 2.4 Jaarlijkse cyclus: input vanuit raden en Staten (Voortgangsnota en Termijnagenda)

Draagvlak bij raads- en Statenleden is essentieel voor het functioneren van de MRA. Voor dit draagvlak is het van belang dat in de raden en Staten het goede gesprek wordt gevoerd. Een gesprek over de toegevoegde waarde van de regionale samenwerking, over wat de regionale samenwerking kan betekenen voor een gemeente of provincie, maar ook over wat een gemeente of provincie kan betekenen voor de regionale samenwerking. Welke ambities willen we realiseren, hoe verhouden lokale of provinciale ambities zich tot regionale ambities, en wat is ervoor nodig om die ambities waar te maken? Om dit gesprek te faciliteren, gaan we als MRA elk jaar in het voorjaar een Voortgangsnota opstellen en in het najaar een Termijnagenda. Deze kunnen worden benut in het gesprek in raden en Staten om zo het draagvlak te vergroten en input te genereren voor de activiteiten die in MRA-verband worden uitgevoerd. Hierover maken we de volgende afspraken:

***Voortgangsnota:***

- Elk jaar stellen we een Voortgangsnota op, die we in het voorjaar verzenden naar alle deelnemers. Deze nota bestaat in elk geval uit:
    - Een overzicht (op hoofdlijnen) van uitgevoerde activiteiten en behaalde resultaten.
    - Een overzicht (op hoofdlijnen) van de realisatie van de begroting.
    - Een aantal concrete bespreekpunten naar aanleiding van de resultaten over afgelopen jaar en het vastgestelde werkplan voor het lopende jaar, als input voor de uitvoering in het lopende jaar.
- Na het gesprek over de Voortgangsnota in raden en Staten halen we vanuit de deelnemers voor komend jaar op welke veranderingen/aanscherpingen/aandachtspunten zij graag zouden zien ten opzichte van vorig jaar. Dit vormt input voor enerzijds de aansturing van de uitvoering van dit jaar en anderzijds het werkplan voor volgend jaar.

Proces voor het ***opstellen*** van de Voortgangsnota:

- Het Bestuur stelt met behulp van input vanuit de bestuurlijke platforms een Voortgangsnota op en raadpleegt hierbij de AV (zie de procedure 'vaststellen in bestuur / AV' in paragraaf 2.8).
- De MRA Raadtafel kan gevraagd en ongevraagd adviseren over het verdere proces.

Proces voor het ***vaststellen*** van de Voortgangsnota:

- Voor het vaststellen van de Voortgangsnota wordt de procedure 'vaststellen met wensen en opvattingen raden & Staten' in paragraaf 2.7 doorlopen.
- Op basis van de Voortgangsnota wordt ook de gevraagde bijdrage per inwoner herbevestigd, zodat gemeenten deze kunnen vastleggen in hun begroting voor volgend jaar.

***Termijnagenda:***

- Elk jaar stellen we een Termijnagenda op, die we in het najaar verzenden naar alle deelnemers. Deze Termijnagenda bestaat in elk geval uit:
  - Op hoofdlijnen de belangrijkste activiteiten en te verwachten resultaten voor het komende jaar (afgeleid de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting).
  - Per uitvoeringslijn (indien van toepassing) de bestuurlijke bespreekpunten.
  - Een overzicht van wanneer welk onderwerp (indien van toepassing) naar raden en Staten zal gaan en vanuit welke rol/met welk doel.
  - Een overzicht van de deelregionale informatiebijeenkomsten die komend jaar periodiek voor raden & Staten georganiseerd zullen worden, met daarbij de beoogde onderwerpen.

Proces voor het ***opstellen*** van de Termijnagenda:

- Het Bestuur stelt met behulp van input vanuit de bestuurlijke platforms een Termijnagenda op en raadpleegt hierbij de AV (zie de procedure 'vaststellen in bestuur / AV' in paragraaf 2.8).
- De MRA Raadtafel kan gevraagd en ongevraagd adviseren over het verdere proces.

Proces voor het ***vaststellen*** van de Termijnagenda:

- Voor het vaststellen van de Termijnagenda wordt de procedure 'vaststellen met wensen en opvattingen raden & Staten' in paragraaf 2.7 doorlopen.

## 2.5 Jaarlijkse cyclus: bestuurlijke grip op de uitvoering

Naast de MRA Agenda en de jaarlijkse documenten van de Voortgangsnota en Termijnagenda zijn concrete plannen nodig die bestuurders die actief zijn in de MRA meer grip geven op de uitvoering van de MRA Agenda. Hiertoe maken we een jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting. Dit document wordt opgesteld met input vanuit de bestuurlijke platforms, vastgesteld in het Bestuur en bekrachtigd in de Algemene Vergadering. Ook wordt jaarlijks een lobby-agenda opgesteld. Over de lobby-agenda zijn werkafspraken opgenomen in paragraaf 1.6.

***Jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en meerjarenbegroting:***

- De jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda omvat een gedetailleerd overzicht van wat komend jaar aan acties gaat worden uitgevoerd voor de uitvoeringslijnen van de MRA Agenda, en welke resultaten daarbij worden verwacht.
- Daarbij wordt een onderscheid gemaakt tussen zaken die vragen om een bestuurlijk gesprek (met daarbij dan ook de bespreekpunten) en zaken die gewoon uitgevoerd kunnen worden (ambtelijk, of onder aansturing van de bestuurlijk trekker).
- Er wordt daarbij een duidelijke relatie gelegd tussen de uitvoeringslijnen van de MRA Agenda en de overkoepelende ambities.
- De jaarlijkse uitwerking van de meerjarenbegroting is een begroting op hoofdlijnen, met daarin enkele algemene posten en daarnaast een benodigd bedrag per uitvoeringslijn.
- Het proces voor het opstellen en vaststellen van de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting is opgenomen in bijlage 2 en 4.
- Het Bestuur is bestuurlijk verantwoordelijk voor de uitvoering. De MRA Directie is ambtelijk opdrachtnemer en coördineert de uitvoering.

Proces voor het ***opstellen*** van de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting:

- Voor het opstellen van de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting wordt de procedure 'vaststellen in bestuur / AV' uit paragraaf 2.8 gebruikt.

Proces voor het ***vaststellen*** van de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting:

- Voor het vaststellen van de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting wordt de procedure 'vaststellen in bestuur / AV' uit paragraaf 2.8 gebruikt.

## 2.6 Externe rol van de MRA

Naast de interne rol van de MRA-samenwerking heeft de MRA ook nadrukkelijk een externe rol. Primair in de lobby richting Den Haag en Europa, maar bijvoorbeeld ook in de gezamenlijke profilering richting bedrijven en bewoners die zich hier mogelijk willen vestigen en richting zakelijke en leisurebezoekers die een bezoek aan de MRA overwegen.

Over de externe rol van de MRA maken we de volgende afspraken:

- De MRA kent een proactieve public affairs- en lobbyaanpak richting Rijk, Europa en samenwerkingsverbanden, waarbij de drie MRA-ambities centraal staan. Elk jaar stelt het Bestuur in afstemming met de bestuurlijke platforms hiertoe ***een lobby-agenda*** op voor de MRA.
- De activiteiten op het gebied van public affairs en lobby leveren een bijdrage aan belangenbehartiging, kennisdeling, beïnvloeding rond en financiering van de uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda.
- De lobby-agenda bestaat uit de speerpunten van de drie bestuurlijke platforms, aangevuld met algemene boodschappen en activiteiten die het profiel van de MRA in Den Haag, Europa en internationaal versterken.
- Daarnaast bevat de lobby-agenda ook een overzicht van de benodigde ambtelijke en bestuurlijke capaciteit.
- Het staat elke deelnemer vrij om in MRA-verband in de lobby op te trekken. Zogenoemde 'coalitions of the willing' kunnen, na instemming van het Bestuur en binnen de kaders van de lobby-agenda, uit naam van de MRA spreken.
- De lobby-agenda valt onder beheer van het Bestuur. Andere bestuurders uit het MRA-netwerk kunnen ook activiteiten uitvoeren voor de lobby-agenda. De directeur van de MRA is ambtelijk opdrachtnemer voor de uitvoering.

- Voor de uitvoering van de lobby-agenda stellen de deelnemers specialisten op het gebied van public affairs ter beschikking. In de praktijk beschikken de provincies en de grotere gemeenten binnen de MRA over deze specialisten.
- Inhoudelijke activiteiten die raken aan de externe profilering of positionering van de MRA (bijvoorbeeld activiteiten die betrekking hebben op het aantrekken van bedrijven, bewoners of bezoekers) worden primair afgestemd in het bestuurlijke platform dat de bijbehorende uitvoeringslijn onder zijn hoede heeft. Indien nodig vindt nadere (platformoverstijgende) afstemming plaats in het Bestuur.
- Als MRA leren we ook van andere (inter)nationale stedelijke regio's: we stellen ons daarom op als actief partner in (inter)nationale netwerken van regio's. Dit stelt ons ook in staat om gezamenlijk met andere regio's op te trekken in subsidieaanvragen in Europa.

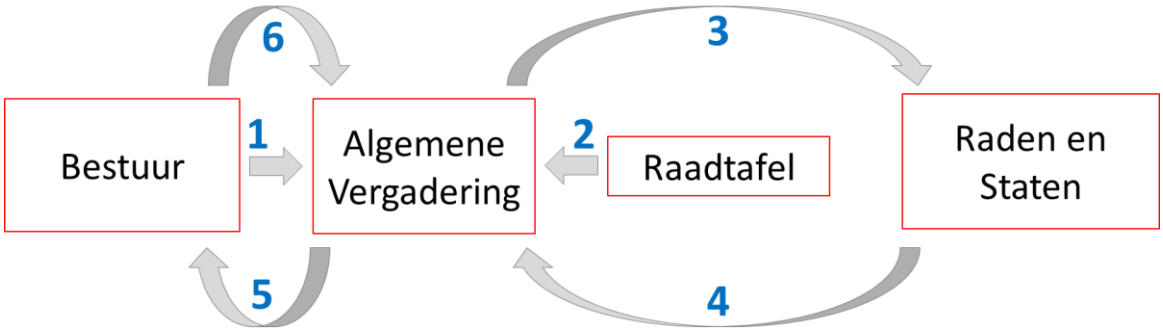
Proces voor het ***opstellen*** van de lobby-agenda:

- Op basis van input vanuit onder meer de programmamanagers van de uitvoeringslijnen en de lobbyisten van de MRA-deelnemers wordt een eerste overzicht van de lobby-prioriteiten opgesteld.
- Dit overzicht wordt besproken in de bestuurlijke overleggen van de platforms: hier wordt focus aangebracht.
- Uit het eerste overzicht en de door de bestuurlijke platforms aangebrachte focus daarin wordt een eerste lobby-agenda opgesteld. Hiervoor worden de prioriteiten bij elkaar gebracht, en in samenhang met elkaar verbonden.
- Daarnaast wordt een overzicht gemaakt van activiteiten die nodig zijn ter algemene profileering van de MRA.

Proces voor het ***vaststellen*** van de lobby-agenda:

- Voor het vaststellen van de lobby-agenda wordt de procedure 'vaststellen in bestuur / AV' uit paragraaf 2.8 uit doorlopen. De lobby-agenda wordt vastgesteld in het Bestuur en ter kennisname naar de AV verzonden.

## 2.7 Procedure 'vaststellen met wensen en opvattingen raden & Staten'




**Stappen in het algemeen:**

1) Het Bestuur stelt een conceptdocument vast en verzend dit (drie weken voor de vergadering van de AV) naar de AV en de MRA Raadtafel. Het conceptdocument wordt als 'ter kennisname-document' op de MRA-website geplaatst.
2) Een week voor de vergadering van de AV komt de Raadtafel bij elkaar; deze komt indien wenselijk met een advies, dat wordt nagezonden naar de AV.
3) De AV stelt het document vast en geeft opdracht deze versie te verzenden naar raden en Staten, met het verzoek het document lokaal of provinciaal te bespreken en wensen en opvattingen mee te geven aan hun AV-lid ter bespreking in de volgende AV. De reactietermijn hiervoor is 8 weken.
4) De wensen en opvattingen worden via het lid van de AV ingebracht in de Algemene Vergadering.
5) Op basis van bespreking in de AV komt de AV met een advies aan het Bestuur over wat te wijzigen aan het document/ de uitvoering van het document.
6) Het Bestuur komt met een reactie naar de AV en de deelnemers over wat zij voornemens is te doen met het advies en hoe dit wordt gedaan.
7) De Algemene Vergadering stelt het uiteindelijke document met de wijzigingen van het Bestuur vast.

Dit proces is **bijvoorbeeld** van toepassing op de jaarlijkse vaststelling van de Voortgangsnota en de Termijnagenda. Hieronder is dit proces ter illustratie in de tijd uitgewerkt:

**Voortgangsnota (elk voorjaar):**

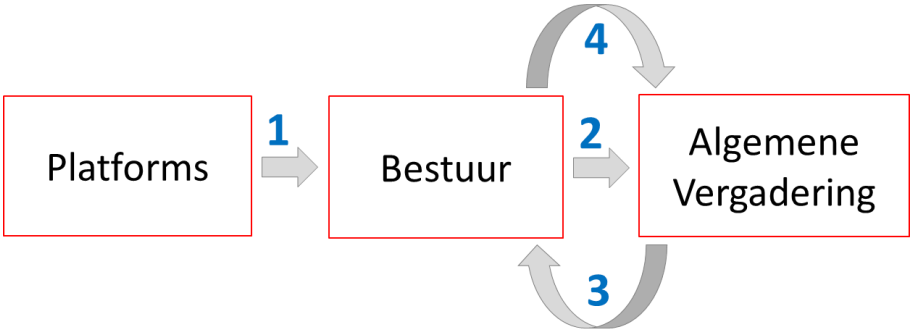
- Begin februari: **het Bestuur** stelt de concept-Voortgangsnota vast, herbevestigt daarbij de benodigde bijdrage per inwoner voor het volgende jaar (of komt met een beargumenteerd voorstel om deze bijdrage aan te passen) en verzendt de Voortgangsnota (drie weken voor de vergadering) naar de AV en de MRA Raadtafel. Het conceptdocument wordt als 'ter kennisname–document' op de MRA-website geplaatst.
- Eind februari/begin maart: een week voor de AV komt **de MRA Raadtafel** bij elkaar en komt indien wenselijk met een advies, dat nagezonden wordt naar de AV .
- Begin maart: **de AV** stelt de concept-Voortgangsnota vast en geeft opdracht om dit al dan niet gewijzigde concept naar de **raden en Staten** te verzenden, met daarbij het verzoek om de gevraagde bijdrage per inwoner in de eigen begroting op te nemen. Ook doet zij daarbij het verzoek om de Voortgangsnota te bespreken en wensen en opvattingen aan hun eigen AV-lid mee te geven ter bespreking in de volgende AV.
- Begin mei: **de AV** komt bij elkaar en bespreekt daar de input die de deelnemers hebben voor de Voortgangsnota en welke punten daarvan meegegeven moeten worden aan het Bestuur voor de uitvoering in het lopende jaar, en welke punten aandacht moeten krijgen in de uitvoering voor volgend jaar.
- Eind mei: **het Bestuur** komt met een reactie op het verzoek van de AV, waarmee zij inzichtelijk maakt wat zij voornemens is te gaan doen met de ingekomen input. Deze reactie wordt gedeeld met alle MRA-deelnemers.

**Termijnagenda (elk najaar):**

- Eind september: **het Bestuur** stelt de concept-Termijnagenda vast en verzendt de Termijnagenda (drie weken voor de vergadering) naar de AV en de MRA Raadtafel. Het conceptdocument wordt als 'ter kennisname–document' op de MRA-website geplaatst.
- Eerste helft oktober: een week voor de AV komt **de MRA Raadtafel** bij elkaar en komt indien wenselijk met een advies, dat nagezonden wordt naar de AV.
- Tweede helft oktober: **de AV** stelt de concept-Termijnagenda vast en geeft opdracht om deze al dan niet gewijzigde versie naar de raden en de Staten te verzenden, met daarbij het verzoek om de Termijnagenda te bespreken en wensen en opvattingen aan hun eigen AV-lid mee te geven ter bespreking in de volgende AV.

- Half december: **de AV** komt bij elkaar en bespreekt daar de input die de deelnemers hebben voor de Termijnagenda en welke punten daarvan meegegeven moeten worden aan het Bestuur voor het komende jaar.
- Eind januari: **het Bestuur** komt met een reactie op het verzoek van de AV, waarmee zij inzichtelijk maakt wat zij voornemens is te gaan doen met de ingekomen input. Deze reactie wordt gedeeld met alle MRA-deelnemers.

## 2.8 Procedure 'vaststellen in bestuur/ AV'




**Stappen in het algemeen:**

1) De bestuurlijke platforms stellen (in opdracht van het Bestuur) een conceptdocument op en verzenden dit naar het Bestuur.
2) Het Bestuur stelt het document vast en verzendt dit (drie weken voor de vergadering) naar de AV.
3) De AV bespreekt het document en kan door middel van gedragen adviezen nog wijzigingen suggereren voor het Bestuur.
4) Het Bestuur komt met een reactie op de adviezen die zijn aangenomen in de AV en geeft (beargumenteerd) inzicht in wat er met deze adviezen gaat worden gedaan in het vastgestelde document.

Dit proces is **bijvoorbeeld** van toepassing op de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en de meerjarenbegroting. Hieronder is dit proces ter illustratie in de tijd uitgewerkt:

- Mei/Juni: de **MRA Directie** haalt bij de programmamanagers en bestuurlijk trekkers van de uitvoeringslijnen de eerste input op voor de beoogde activiteiten en benodigde financiering daarvan voor volgend jaar, en maakt daarbij (indien van

toepassing) inzichtelijk welke keuzes/ dillema's er zijn en welke witte vlekken er zijn in de relatie tussen de uitvoeringslijnen en de drie ambities.

- Juni: bespreking in **de bestuurlijke platforms,** waar richting gegeven wordt aan de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en meerjarenbegroting op basis van de eerste input die door de MRA Directie is opgehaald en de keuzes/dillema's die daarbij naar voren zijn gekomen. Ook wordt hier het gesprek gevoerd over mogelijke nieuwe activiteiten of de eindigheid van lopende activiteiten. De bestuurlijke platforms formuleren adviezen hierover aan het Bestuur.
- Eind juni: **het Bestuur** bespreekt de adviezen en geeft opdracht voor het opstellen van de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en meerjarenbegroting aan de MRA Directie.
- Juni-Augustus: de **MRA Directie** stelt de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en meerjarenbegroting op.
- September: de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en neerjarenbegroting wordt besproken in **de bestuurlijke platforms**. Zij formuleren adviezen over eventuele wijzigingen en integrale vraagstukken (of bijvoorbeeld de relatie tussen de uitvoeringslijnen en de ambities) aan het Bestuur.
- Begin oktober: **het Bestuur** stelt de jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en meerjarenbegroting vast en verzendt deze naar de AV.
- Tweede helft oktober: de vastgestelde jaarlijkse uitwerking van de MRA Agenda en meerjarenbegroting wordt besproken in **de AV,** waar de deelnemers door middel van gedragen adviezen voor wijzigingen in de uitwerking kunnen meegeven aan het Bestuur.
- Eind november: het **Bestuur** komt met een reactie op de adviezen die zijn aangenomen in de AV en geeft (beargumenteerd) inzicht in wat er met deze adviezen gaat worden gedaan in de uitwerking voor komend jaar.

## 2.9 Overzicht best practices deelregionale samenwerking

De MRA-samenwerking is opgebouwd uit de zeven deelregio's. Elke deelregio heeft een eigen identiteit en ambities. De optelsom is de kracht van de samenwerking.

Elke deelregio's heeft ambities, die soms zijn vastgesteld in een deelregionale agenda.
Het belang van de deelregionale samenwerking komt het sterkst tot uiting bij het uitvoeren van de deelregionale agenda en het delen van kennis van de MRA-ontwikkelingen. De deelregio fungeert als voorportaal voor enerzijds besprekingen in de eigen colleges en raden

en anderzijds ter voorbereiding op de bestuurlijke platforms, waarin de gemeenten via de deelregio zijn vertegenwoordigd.
Naast de eigen identiteit verschillen de deelregio's ook in governance om te komen tot uitvoering van hun deelregionale agenda; van het maken van afspraken tot besluitvorming.

Op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren wordt hieronder een aantal 'best practices' genoemd op deelregionaal niveau.

*Inhoud voorop*

- Stel een inhoudelijke deelregionale agenda op, en actualiseer deze per raadsperiode.
- Maak in de inhoudelijke deelregionale agenda de inhoudelijke verbinding expliciet met de MRA Agenda.
- Kennisdeling en het onderlinge gesprek over deelregionale ontwikkelingen staat voorop tijdens de deelregionale raads- en collegebijeenkomsten.

*Deelregionale stroomlijning*

- Stroomlijn alle deelregionale activiteiten in een structureel overleg. Dit kan bestaan uit raadsleden, bestuurders, griffiers en/of bestuursadviseurs. De MRA Directie kan desgewenst aansluiten.
- Stel een deelregionale termijnagenda op die een relatie heeft met de gemeentelijke termijnagenda's en de Termijnagenda van de MRA.

*Creëer een plek van ontmoeting en gesprek*

- Bied vijfmaal per jaar een deelregionale raadsbijeenkomst aan, waar ontmoeting een vast onderdeel van het programma is.
- Nodig daarbij minimaal de bestuurders uit die namens de deelregio in een bestuurlijk platform zitting hebben en de leden van de Algemene Vergadering uit de deelregio. Nodig desgewenst ook de Statenleden uit.

*Bestuurders ontmoeten elkaar*

- Creëer een paar maal per jaar een deelregionale bestuurdersbijeenkomst, waar ontmoeting een vast onderdeel van het programma is, bijvoorbeeld middels een gezamenlijke lunch.
- Bied in het programma naast inhoud ook ruimte voor reflectie door gastsprekers. De MRA Directie kan daarbij ondersteunen.

## 2.10 Overzicht best practices lokaal of provinciaal gesprek tussen raad of Staten en bestuur over MRA

Een goed functionerend bestuurdersnetwerk bestaat bij de gratie van een goede relatie tussen bestuurders en volksvertegenwoordigers. Raads- en Statenleden maken de samenwerking en uitvoering van de taken waar de bestuurders voor staan immers mogelijk. Essentieel daarbij is dat transparant is wat wanneer gebeurt en dat volksvertegenwoordigers op tijd relevante informatie ontvangen. Pas dan kan het 'goede gesprek' tussen volksvertegenwoordigers en bestuurders worden gevoerd.

Op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren wordt hieronder een aantal 'best practices' genoemd op gemeentelijk en provinciaal niveau. De connectie tussen de MRA en de raden en Staten dient idealiter niet alleen een vorm te hebben vanuit de MRA als geheel, maar ook op het niveau van de eigen raad of Staten.

*Agendeer de MRA-samenwerking structureel*

- De agendacommissie creëert een vast punt op de agenda van de raad/Staten-vergadering: 'MRA-ontwikkelingen'.
- Maak een aparte commissie MRA of commissie Regionale ontwikkelingen
- Agendeer in het college en de raad/Staten de Voortgangsrapportage in het voorjaar en de Termijnagenda in het najaar.
- Organiseer in de deelregio vijfmaal per jaar een gezamenlijk MRA-themaoverleg en zorg daarbij voor ontmoeting met andere raads- en Statenleden.

*Proactief*

- Op basis van de agenda's en verslagen op de MRA-website en het maandelijkse MRA Bericht aan raden en Staten kan iedere volksvertegenwoordiger in gesprek met de eigen bestuurder(s) (lid van de Algemene Vergadering of platform) als er vragen, wensen of suggesties zijn.
- Omgekeerd, de bestuurders informeren met ondersteuning van de eigen ambtenaren en de MRA Directie de volksvertegenwoordigers over wat de MRA-ontwikkelingen voor de gemeente of provincie betekenen.
- Vaste MRA-paragraaf in ieder voorstel aan de raad/Staten: wat is de relatie tot een of meerdere uitvoeringslijnen, en wat doet de gemeente/provincie daarmee?

*Maak de relatie MRA en gemeente/provincie zichtbaar*

- MRA-samenwerking opnemen in het introductieprogramma van de nieuwe raden en Staten.
- MRA-samenwerking opnemen in het introductieprogramma van de nieuwe colleges.
- Het college stelt maandelijks een MRA-informatiebrief op over de gemeentelijke activiteiten binnen de MRA-ontwikkelingen; waaraan is gewerkt, wat komt er op ons af en wat zijn de dillema's waar we mee aan de slag gaan?
- Het college kan hiervoor ook een toelichting geven op het maandelijkse Bericht aan raden en Staten (opgesteld door de MRA Directie).

*Agendacommissie van raden en Staten*

- Termijnagenda van de MRA is vast agendapunt van de agendacommissie.
- Bij de bespreking van de Termijnagenda is het lid van de MRA Raadtafel en het lid van de Algemene Vergadering aanwezig.
- Agendacommissie is actief in het aanbieden van MRA-onderwerpen en maakt de keuze wat ter informatie aan de raad/Staten wordt gestuurd, welke ter bespreking in een commissie en welke ter besluitvorming in raad/Staten. Mede naar aanleiding van adviezen van de Raadtafel.

*Klein overleg van MRA-mensen*

- Kwartaaloverleg tussen uw lid van de Algemene Vergadering, lid van de MRA Raadtafel, lid van een bestuurlijk platform/portefeuillehoudersoverleg, burgemeester/CdK, griffier en secretaris om de klokken gelijk te zetten.
- Termijnagenda van de MRA vast agendapunt.

*Maak verschil tussen oordeelvorming en besluitvorming ('wensen en opvattingen')*

- De kortste procedure is om MRA-voorstellen via college aan de commissie ter oordeelsvorming aan te bieden (bijvoorbeeld voor de Termijnagenda en de Voortgangsnota).
- Het proces van 'wensen en opvattingen' via de weg college, commissie en vaststelling in raad/Staten wordt in ieder geval gebruikt bij besluitvorming over de MRA Agenda, de vierjaarlijkse meerjarenbegroting en specifiek aangewezen onderwerpen uit de Termijnagenda.

*De MRA Directie faciliteert de informatievoorziening aan raads- en Statenleden door:*

- Het maandelijkse Bericht aan raden en Staten.
- Een MRA-brede bijeenkomst voor alle raden en Staten, eenmaal per jaar.
- Op verzoek van MRA Raadtafel een MRA-brede themabijeenkomst te organiseren voor alle raads- en Statenleden.
- Het creëren van transparantie over wat waar en wanneer gebeurt door middel van het plaatsen van onder meer agenda's en verslagen platform, Bestuur en Algemene Vergadering op de MRA-website.
- Advisering over MRA-zaken aan griffiers.
- Advisering in de voorbereiding van deelregionale bijeenkomsten.
- Ten behoeve van lokale of provinciale bijeenkomsten en deelregionale raadsledenbijeenkomsten het netwerk van ambtelijke trekkers van de uitvoeringslijnen aan te bieden.
- Advisering en ondersteuning te verlenen aan de MRA Raadtafel.
- Aanbieden van introductieprogramma na iedere gemeenteraads- en Provinciale Staten-verkiezing.
- Ondersteuning aan opstellers van collegeprogramma's.

## Begripsbepalingen

- **Ambitie en doelstellingen**
  Een centrale inhoudelijke ambitie, uitgewerkt in een beperkt aantal inhoudelijke doelstellingen die we vastleggen in de Samenwerkingsafspraken en die dienen als kader voor de MRA Agenda. Zie ook bijlage 1 voor de ambitie en doelstellingen voor de periode 2022-2026.
- **Algemene Vergadering (AV)**
  Een bestuurlijk overlegorgaan van de Metropoolregio Amsterdam, dat functioneert als algemeen bestuur. Alle deelnemers van de MRA zijn hier rechtstreeks in vertegenwoordigd.
- **Basisprincipes**
  Gezamenlijke principes die de grondslag vormen voor de manier waarop we met elkaar samenwerken in de MRA.
- **Bestuur**
  Een bestuurlijk overlegorgaan van de Metropoolregio Amsterdam, dat functioneert als dagelijks bestuur. Alle deelregio's zijn hierin vertegenwoordigd middels bestuurders die ook zitting hebben in een van de bestuurlijke platforms.
- **Coalition of the willing**
  Een groep deelnemers die gezamenlijk besluit een extra activiteit uit te voeren, aanvullend op of als verdere uitwerking van de MRA Agenda. Zij regelen hiertoe ook zelf de benodigde inzet.
- **Deelnemers**
  De colleges van de gemeenten en provincies en het het DB van de Vervoerregio Amsterdam die samenwerken in de MRA.
- **Deelregio's**
  Zeven geografische deelgebieden van de MRA: Amsterdam, Amstelland-Meerlanden, Zaanstreek-Waterland, Zuid-Kennemerland, IJmond, Gooi- en Vechtstreek en Almere-Lelystad.
- **Flexibele schil**
  De ambtelijke inzet die nodig is voor de uitvoering van de MRA Agenda en die afhankelijk van de inhoud van de agenda en de accenten die worden gelegd in de uitvoering kan wisselen in omvang.
- **MRA Investeringsagenda**
  Uitwerking van de MRA Agenda waarin de benodigde investeringen inzichtelijk worden gemaakt om de uitvoeringslijnen uit de MRA te kunnen realiseren.
- **Lobby-agenda**
  Jaarlijkse agenda voor de activiteiten op het gebied van lobby of public affairs richting Den Haag en Brussel.

- **Metropoolregio Amsterdam (MRA)**
  1) Geografisch gebied dat 32 gemeenten en delen van twee provincies omvat (zie ook bijlage 9, de lijst van deelnemers).
  2) Het samenwerkingsverband tussen de genoemde deelnemers.
- **Meerjarenbegroting**
  Begroting voor een periode van vier jaar die tezamen met de MRA Agenda wordt opgesteld, waarin voor die periode is vastgelegd welke middelen nodig zijn voor de MRA-samenwerking en welke bijdrage daarvoor nodig is vanuit de deelnemers.
- **MRA Agenda**
  Agenda waarin voor een periode van vier jaar de opgaven en uitwerking in uitvoeringslijnen daarvan zijn vastgelegd voor de MRA.
- **MRADirectie**
  Een vaste ambtelijke organisatie die nodig is om de MRA-samenwerking te laten functioneren. Daarnaast is inzet nodig vanuit een flexibele schil om de uitvoering van de MRA Agenda mogelijk te maken.
- **Platforms**
  Formele inhoudelijke bestuurlijke overleggen die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van een aantal uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda. Vooralsnog hebben we drie bestuurlijke platforms: Economie, Ruimte en Mobiliteit.
- **Portefeuillehouderoverleggen**
  Informele inhoudelijke bestuurlijke overleggen over specifieke onderdelen van uitvoeringslijnen, die wenselijk zijn om af te stemmen over de uitvoering van die onderdelen.
- **MRA Raadtafel**
  Een adviesorgaan dat gevraagd en ongevraagd advies kan geven over het proces van het betrekken van raden en Staten aan bestuur en de AV, bestaande uit een raadslid of een Statenlid per deelnemer.
- **Regionaal rendement**
  Het denken in opbrengst voor de regio. Op hoofdlijnen: als iets goed is voor de regio, is het ook goed voor de delen van de regio, en als iets goed is voor een deel van de regio, is het ook goed voor de regio.
- **Samenwerkingsafspraken**
  Dit document waarin de afspraken zijn vastgelegd over hoe we met elkaar samenwerken. Wordt elke vier jaar herzien.
- **Termijnagenda**
  Zie de werkafspraken in paragraaf 2.4 voor een uitgebreide uitleg hiervan.
- **Voortgangsnota**
  Zie de werkafspraken in paragraaf 2.4 voor een uitgebreide uitleg hiervan.

**Gemeente Aalsmeer**

| | |
|---|---|
| Onderwerp | Jaarrekening 2021 en Meerjarenbegroting 2023-2026 (inclusief begrotingswijziging 2022) Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst) |
| Gevraagd besluit | 1.In te stemmen met:<br>1.de Jaarrekening 2021 van de Omgevingsdienst;<br>2.de Meerjarenbegroting 2023-2026 (inclusief begrotingswijziging 2022) van de Omgevingsdienst;<br>2.De raad voor te stellen:<br>1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2021 en Meerjarenbegroting 2023-2026 Omgevingsdienst;<br>2. Geen zienswijze in te dienen omtrent de Meerjarenbegroting 2023-2026;<br>3. de raad voor te stellen om de begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2023 structureel te verhogen met € 165.000 naar € 693.000 conform de MJB 2023-2026, rekening houdend met eventuele compensaties door het Rijk en Provincie Noord-Holland en deze via de Kaderbrief 2023 te verwerken. |
| Titels van de bijlagen | 1. Aanbiedingsbrief 2022 Meerjarenbegroting<br>2. Bijlage bij Aanbiedingsbrief 2022<br>3. Jaarrekening 2021 Omgevingsdienst NZKG<br>4. Meerjarenbegroting 2023-2026 Omgevingsdienst NZKG<br>5. Raadsvoorstel 'Jaarrekening 2021 en Meerjarenbegroting 2023-2026 (inclusief begrotingswijziging 2022) Omgevingsdienst |
| Besluit van de raad nodig | Ja |
| Openbaarheid | Ja<br>Bekendmaking AWB |
| Participatie | Neen |
| Behandeld in B&W-vergadering d.d. | 10 MEI 2022, nr 15 |
| Besluit B&W | Conform advies |

**Datum** 14 april 2022
**Nummer** Z22-026898
**Portefeuillehouder** wethouder mr. L.B. Kabout, burgemeester
**Besproken in staf met portefeuillehouder op** wethouder per mail en op 28-4-22 met burgemeester

**Afdeling** VH & SO
**Behandelend ambtenaar** G. Zweers
**Telefoonnummer** 0634131409
**E-mail** g.zweers@amstelveen.nl

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst) heeft op 1 april 2022 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2021 (JR 2021) en Meerjarenbegroting 2023-2026 (MJB 2023-2026) (inclusief begrotingswijziging 2022). Daarmee wordt voldaan aan de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2023-2026, mocht dit noodzakelijk worden geacht.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

Voorgesteld wordt aan het college om aan de raad geen zienswijzen voor te leggen over de MJB 2023-2026.
Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de Omgevingsdienst vanaf 2023 structureel op te hogen naar €693.000.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

4, 5 en 6

**Aanleiding**

Aalsmeer neemt, voor wat betreft het inbrengen van het Basistakenpakket, deel aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst. Hiervoor wordt er jaarlijks een Uitvoeringsprogramma afgesloten, met daarin opgenomen een Uitvoeringsovereenkomst (UVO). Aan deze gemeenschappelijke regeling nemen, naast Aalsmeer, ook Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel, Haarlemmermeer, Zaanstad en Provincie Noord-Holland deel.

Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de JR 2021 en de MJB 2023-2026 van de Omgevingsdienst. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Een zienswijze kan ingediend worden indien de raad het, op onderdelen, niet eens is met het gestelde in de MJB 2023-2026. De zienswijze wordt meegenomen in het uiteindelijk oordeel en verantwoording van het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst over haar eigen ingebrachte stukken.

**Argumenten**

***1. Jaarrekening 2021***

In bijgaande JR 2021 is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan € 100.000 en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De programma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is.
Naast de JR 2021 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2021 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

a. Financieel resultaat

De JR 2021 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor getrouwheid en rechtmatigheid. Het jaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van € 832.000. Dit is € 1.012.000 positiever dan begroot. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 194.000 en lagere lasten ad € 1.164.000.
Daarnaast is er een lagere toevoeging aan reserves van € 42.000. De lagere baten zijn een minimale afwijking (0,3%) van de UVO 2021. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de posten kwaliteitsimpuls en innovatie die niet zijn benut door terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona. In de JR 2021 wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij een toelichting wordt gegeven bij afwijkingen groter dan € 100.000.

b. Voorstel resultaatbestemming

Op basis van de risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen vanaf 2022 tussen de 1,1-1,4. Dit valt binnen de bestuurlijk vastgestelde norm (1-1,5) en is daarmee voldoende. Er is derhalve geen noodzaak om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Voorgesteld wordt om het positieve rekening resultaat van € 832.000 toe te voegen aan de reserve Omgevingswet.
De reserve per stand ultimo 2021 wordt in 2022 volledig ingezet om de projectorganisatie te financieren. Zoals aangegeven in de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst heeft de omgevingswet grote administratieve gevolgen waarbij gegevens in registers en het zaaksysteem moeten worden aangepast. De milieubelastende activiteiten in de huidige inrichtingen moeten worden bepaald en vastgelegd. Ook de risicovolle milieubelastende activiteiten (ook buiten inrichtingen) komen in het Register Externe Veiligheid (REV). Gegevens over de ondergrond, zoals bodemverontreinigingen, moeten worden vastgelegd in het Bodeminformatiesysteem (BIS). Deze omzettingen vragen een grote inzet en zullen over meerdere jaren uitgevoerd moeten worden.
Door het resultaat te doteren aan de reserve Omgevingswet kan een start worden gemaakt met het uitvoeren van deze administratieve handelingen.

## *2. Meerjarenbegroting 2023-2026*

Voor u ligt de MJB 2023-2026 van de Omgevingsdienst.
Aan de basis van deze begroting ligt de recent vastgestelde strategische agenda voor 2022-2024 van de OD.
De strategische agenda bestaat uit drie samenhangende en elkaar versterkende onderdelen:
1) Inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden
2) Versterking van het instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren
3) Organisatieontwikkeling: wat is er nodig binnen de Omgevingsdienst om punt 1 en 2 te realiseren.

Hiermee blijft de Omgevingsdienst de reguliere taken doen, en geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op de Omgevingsdienst afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes; waarop behoudt de Omgevingsdienst haar inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar willen ze de inzet op intensiveren en innoveren, en wat kunnen ze niet doen. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

Er zijn diverse ontwikkelingen in het VTH domein die een grote impact op de uitvoering van de taken hebben en mede richting geven aan de koers voor de komende jaren. Zoals het onderzoek van de commissie Van Aartsen over verbetering van het VTH-stelsel, de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de wet Kwaliteitsborging voor het bouwen, de energietransitie en de rapporten uit 2021 van de Randstedelijke Rekenkamer (Tata) en de Algemene Rekenkamer (o.a. over milieucriminaliteit). Daarnaast is vanuit bewoners, bestuurders en media steeds meer interesse in de uitvoering van de VTH-taken die bij de Omgevingsdienst zijn belegd.

Om het werk goed te kunnen doen is samenlevingsgericht werken essentieel, waarbij de Omgevingsdienst de lijnen van en naar benoemde partijen open houden en optimaal benutten. Het vraagt de komende jaren om een andere inzet, meer kennis en investeringen in innovatie.

## *3. Financiën*

In de meerjarenbegroting zijn de financiële uitgangspunten uit de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst d.d. 9 februari jl. verwerkt.

- Voor de Omgevingswet is voor 2023 financiële rust afgesproken met opdrachtgevers.

- Voor het werkveld bodem is vorig jaar al een inschatting gemaakt voor 2022 van het verwachte effect op opdrachtgeversniveau van de overdracht van provinciale taken naar gemeenten.[1]
- Voor het werkveld bouw is dit voor fase 1 van de Wkb gemaakt (deze taak is overigens niet door Aalsmeer belegd bij de Omgevingsdienst)[2].

Daarnaast is een aantal ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst en in deze meerjarenbegroting financieel vertaald (voor in totaal € 5.949.982). Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemer bijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer (zie voor het volledige overzicht de bijlage aanbiedingsbrief).

Met deze begroting kunnen de opdrachtgevers in hun individuele begrotingsproces met de raden en staten kijken naar de financiële ruimte die beschikbaar is voor de nieuwe taken. Dit vraagt om een vroegtijdige start (begin zomer 2022) van het overleg tussen Omgevingsdienst en deelnemers om te onderzoeken waar financiële (on-)mogelijkheden en oplossingen zich bevinden. De UVO van 2023 is het afsprakenkader waarin we de ontwikkeling samen concreet maken voor 2023. Begin 2023 zal dit -net als in ieder nieuw kalenderjaar- leiden tot de eerste wijziging van de begroting van 2023 van de Omgevingsdienst.

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de UVO van 2023. Zoals bij start van ieder kalenderjaar zullen we, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2023 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat de omzetting van inrichting naar MBA's en GBES autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2023 e.v. daar het Basistaken betreft.
Vooralsnog is de verwachting dat de opdrachtgevers vanuit het Rijk (deels) voor deze taken worden gecompenseerd. Maar zeker is dit nog niet.

### *4. 1ste Begrotingswijziging 2022*

Op 9 juli 2021 is door het algemeen bestuur de MJB 2022-2025 vastgesteld. De basis voor deze meerjarenbegroting was de UVO 2021. Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2022 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde UVO 2022.

Gevraagd wordt om in te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen conform het in bijlage 1 opgenomen resultaatmodel van de Aanbiedingsbrief:

- Actualisatie van de baten 2022 ad € 1.818.000 o.b.v. de UVO 2022. In de MJB 2022-2025 was de concept UVO 2021 opgenomen. De stijging van de UVO in 2022 heeft met name betrekking op de uitstel OW waardoor de verschuiving van de bodemtaak en de eerste impact van Wkb nog niet gaat plaatsvinden (+€ 506.000). Daarnaast zijn er taken toegevoegd voor € 1.312.000.
- Bijstelling overige baten € 92.000 lager.
- Een onttrekking aan de reserve Omgevingswet ad € 217.000 en de reserve Wetgevingskalender ad € 152.000
- Bijstelling van de lasten gerelateerd aan de hogere baten ad € 2.095.000, zie bijlage 1 resultaatmodel van de Aanbiedingsbrief.

De geactualiseerde begroting 2022 is de basis voor de MJB 2023-2026.

---

[1] Vorig jaar besloten voor 2022 en worden door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet nu verschoven naar 2023.

[2] idem

**Kanttekeningen**

***1. Jaarrekening 2021***

De reserve per stand ultimo 2021 wordt in 2022 volledig ingezet om de projectorganisatie te financieren. Zoals aangegeven in de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst heeft de omgevingswet grote administratieve gevolgen waarbij gegevens in registers en het zaaksysteem moeten worden aangepast.
Deze omzettingen vragen een grote inzet en zullen over meerdere jaren uitgevoerd moeten worden. Door het resultaat 2021 te doteren aan de reserve Omgevingswet kan een start worden gemaakt met het uitvoeren van deze administratieve handelingen. De kosten voor deze omzettingen zijn in een eerder stadium geraamd op 1-2 miljoen euro's. Er is daarom dus bewust voor gekozen om het resultaat 2021 niet uit te keren aan de deelnemers.

***2. Meerjarenbegroting 2023-2026***

Door de ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst worden de gevolgen in de meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemer bijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.
Voor Aalsmeer betekend dit een forse stijging van de begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2023 van € 528.000 naar € 693.000 . Deze stijging van € 165.000 wordt vooralsnog gecompenseerd door het Rijk en Provincie NH. Maar op dit moment heeft het Rijk dit nog niet bevestigd.

***3. Financiën***

De wijzigingen op de werkvelden Bodem en Bouw zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de UVO van 2023. Zoals bij de start van ieder kalenderjaar zal de omgevingsdienst, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2023 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat de omzetting van inrichting naar MBA's (Milieu Belastende Activiteiten) en GBES (Gesloten Bodem Energie Systemen) autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2023 e.v. daar het Basistaken betreft. We gaan er vooralsnog van uit dat wij als opdrachtgever worden gecompenseerd vanuit het Rijk (deels) voor deze taken. Dit is echter op dit moment allerminst zeker en kan een financieel risico zijn voor Aalsmeer.

***4. 1ste Begrotingswijziging 2022***

De geactualiseerde begroting 2022 is de basis voor de MJB 2023-2026. De geactualiseerde begroting houdt voor Aalsmeer in dat de structurele bijdrage aan de Omgevingsdienst van € 97.000, die vorig jaar via de Kadernota 2022 (Aalsmeer) is aangevraagd en gekregen, incidenteel voor 2022 weer is bijgesteld. Door de verschuiving van de invoeringsdatum van de Omgevingswet naar 1 januari 2023 is de overdracht van de provinciale bodemtaken niet geeffectueerd. De bijstelling (overigens budgetneutraal ivm verwachte tegemoetkoming door de Provincie voor deze taken) is verwerkt via de kadernota 2023.

**Financiën**

**1. Jaarrekening 2021:**

Voor 2021 was er € 413.317 begroot voor Aalsmeer als bijdrage aan de Omgevingsdienst. Uiteindelijk zijn de kosten over 2021 beperkt gebleven tot € 333.588. Het verschil is inmiddels verrekend in de jaarrekening 2021 van gemeente Aalsmeer. De reden van deze onderschrijding voor Aalsmeer komt doordat er minder bedrijven zijn ondergebracht bij de Omgevingsdienst dan voorzien. Voor 2022 staan ook weer bedrijven op de lijst om overgedragen te worden aan de Omgevingsdienst, waaronder bedrijven in de Schinkelpolder.

**2. Meerjarenbegroting 2023-2026**
De begroting moet vanaf 2023 verhoogd worden naar € 693.000 conform de MJB 2023-2026 en daarbij nog geen rekening houden met eventuele compensaties door het Rijk. Er zijn nog geen definitieve afspraken hierover bekend. Eventuele wijzigingen zullen via Kadernota of Tijdvakrapportages worden gedaan.

**3. 1ste Begrotingswijziging 2022**
Door de verschuiving van de invoeringsdatum van de Omgevingswet naar 1 januari 2023 is de overdracht van de provinciale bodemtaken ( à € 97.000) niet geeffectueerd. De bijstelling (overigens budgetneutraal i.v.m. de verwachte tegemoetkoming door de Provincie voor deze taken) is verwerkt via de Kadernota 2023.

---

**Communicatie**

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst stelt in haar vergadering op 15 juli 2022 de Jaarrekening 2021 en de Meerjarenbegroting 2023-2026 vast. Mocht de raad toch een zienswijze willen inbrengen bij het Algemeen Bestuur dan wordt verzocht deze zienswijze schriftelijk aan te bieden bij de Omgevingsdienst.

---

**Procedure**

De bijlagen zijn ter inzage gelegd na ontvangst door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst (conform art. 50 lid 2 Wgr. en art 190, leden 2 en 3 Gw).

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

**Raadsvoorstel nr**

**Portefeuillehouder** wethouder drs. W.B. Alink-Scheltema

**Datum B&W-besluit** 10 mei 2022

**Afdeling** VH & SO

**Behandelend ambtenaar** (voor technische vragen)
G. Zweers
0634131409
g.zweers@amstelveen.nl

**Voor de vergadering van raad d.d.**
7 juli 2022

**Behandelen in de beeldvormende raadscommissie** Maatschappij en Bestuur
**op** 2 juni 2022

**Onderwerp**

Jaarrekening 2021 en Meerjarenbegroting 2023-2026 (inclusief begrotingswijziging 2022) Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst)

**Gevraagd besluit**

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2021 en Meerjarenbegroting 2023-2026 Omgevings Dienst;
2. Geen zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2023-2026 van de Omgevingsdienst;
3. De bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2023 structureel te verhogen met € 165.000 naar € 693.000 conform de MJB 2023-2026, rekening houdend met eventuele compensaties door het Rijk en Provincie Noord-Holland en deze via de Kaderbrief 2023 te verwerken

## WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

**Wat willen we bereiken (effectindicatoren)**

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst) heeft op 1 april 2022 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2021 (JR 2021) en Meerjarenbegroting 2023-2026 (MJB 2023-2026) (inclusief begrotingswijziging 2022). Daarmee wordt voldaan aan de Wet op de gemeenschappelijke regelingen. De Raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2023-2026, mocht dit noodzakelijk worden geacht.

**Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)**

Voorgesteld wordt aan het college om aan de raad geen zienswijzen voor te leggen over de MJB 2023-2026.
Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de Omgevingsdienst vanaf 2023 structureel op te hogen naar €693.000.

## ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

**Programma (speerpunt)**

4, 5 en 6

**Aanleiding**

Aalsmeer neemt, voor wat betreft het inbrengen van het Basistakenpakket, deel aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst. Hiervoor wordt er jaarlijks een Uitvoeringsprogramma afgesloten, met daarin opgenomen een Uitvoeringsovereenkomst (UVO). Aan deze gemeenschappelijke regeling nemen, naast Aalsmeer, ook Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel, Haarlemmermeer, Zaanstad en Provincie Noord-Holland deel.

Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de JR 2021 en de MJB 2023-

2026 van de Omgevingsdienst. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Een zienswijze kan ingediend worden indien de Raad het, op onderdelen, niet eens is met het gestelde in de MJB 2023-2026. De zienswijze wordt meegenomen in het uiteindelijk oordeel en verantwoording van het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst over haar eigen ingebrachte stuk ken.

**Argumenten**

***1. Jaarrekening 2021***

In bijgaande JR 2021 is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan € 100.000 en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De programma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is.
Naast de JR 2021 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2021 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

a. Financieel resultaat

De JR 2021 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor getrouwheid en rechtmatigheid. Het jaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van € 832.000. Dit is € 1.012.000 positiever dan begroot. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 194.000 en lagere lasten ad € 1.164.000.
Daarnaast is er een lagere toevoeging aan reserves van € 42.000. De lagere baten zijn een minimale afwijking (0,3%) van de UVO 2021. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de posten kwaliteitsimpuls en innovatie die niet zijn benut door terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona. In de JR 2021 wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij een toelichting wordt gegeven bij afwijkingen groter dan € 100.000.

b. Voorstel resultaatbestemming

Op basis van de risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen vanaf 2022 tussen de 1,1-1,4. Dit valt binnen de bestuurlijk vastgestelde norm (1-1,5) en is daarmee voldoende. Er is derhalve geen noodzaak om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Voorgesteld wordt om het positieve rekening resultaat van € 832.000 toe te voegen aan de reserve Omgevingswet.
De reserve per stand ultimo 2021 wordt in 2022 volledig ingezet om de projectorganisatie te financieren. Zoals aangegeven in de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst heeft de omgevingswet grote administratieve gevolgen waarbij gegevens in registers en het zaaksysteem moeten worden aangepast. De milieubelastende activiteiten in de huidige inrichtingen moeten worden bepaald en vastgelegd. Ook de risicovolle milieubelastende activiteiten (ook buiten inrichtingen) komen in het Register Externe Veiligheid (REV). Gegevens over de ondergrond, zoals bodemverontreinigingen, moeten worden vastgelegd in het Bodeminformatiesysteem (BIS). Deze omzettingen vragen een grote inzet en zullen over meerdere jaren uitgevoerd moeten worden.
Door het resultaat te doteren aan de reserve Omgevingswet kan een start worden gemaakt met het uitvoeren van deze administratieve handelingen.

***2. Meerjarenbegroting 2023-2026***

Voor u ligt de MJB 2023-2026 van de Omgevingsdienst.
Aan de basis van deze begroting ligt de recent vastgestelde strategische agenda voor 2022-2024 van de OD.
De strategische agenda bestaat uit drie samenhangende en elkaar versterkende onderdelen:

1) Inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden;
2) Versterking van het instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren;
3) Organisatieontwikkeling: wat is er nodig binnen de Omgevingsdienst om punt 1 en 2 te realiseren.

Hiermee blijft de Omgevingsdienst de reguliere taken doen, en geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op de Omgevingsdienst afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes; waarop behoudt de Omgevingsdienst haar inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar willen ze de inzet op intensiveren en innoveren, en wat kunnen ze niet doen. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

Er zijn diverse ontwikkelingen in het VTH domein die een grote impact op de uitvoering van de taken hebben en mede richting geven aan de koers voor de komende jaren. Zoals het onderzoek van de commissie Van Aartsen over verbetering van het VTH-stelsel, de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de wet Kwaliteitsborging voor het bouwen, de energietransitie en de rapporten uit 2021 van de Randstedelijke Rekenkamer (Tata) en de Algemene Rekenkamer (o.a. over milieucriminaliteit). Daarnaast is vanuit bewoners, bestuurders en media steeds meer interesse in de uitvoering van de VTH-taken die bij de Omgevingsdienst zijn belegd.

Om het werk goed te kunnen doen is samenlevingsgericht werken essentieel, waarbij de Omgevingsdienst de lijnen van en naar benoemde partijen open houden en optimaal benutten. Het vraagt de komende jaren om een andere inzet, meer kennis en investeringen in innovatie.

## *3. Financiën*

In de meerjarenbegroting zijn de financiële uitgangspunten uit de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst d.d. 9 februari jl. verwerkt.

- Voor de Omgevingswet is voor 2023 financiële rust afgesproken met opdrachtgevers.
- Voor het werkveld bodem is vorig jaar al een inschatting gemaakt voor 2022 van het verwachte effect op opdrachtgeversniveau van de overdracht van provinciale taken naar gemeenten.[1]
- Voor het werkveld bouw is dit voor fase 1 van de Wkb gemaakt (deze taak is overigens niet door Aalsmeer belegd bij de Omgevingsdienst)[2].

Daarnaast is een aantal ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst en in deze meerjarenbegroting financieel vertaald (voor in totaal € 5.949.982). Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemer bijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer (zie voor het volledige overzicht de bijlage aanbiedingsbrief).

Met deze begroting kunnen de opdrachtgevers in hun individuele begrotingsproces met de raden en staten kijken naar de financiële ruimte die beschikbaar is voor de nieuwe taken. Dit vraagt om een vroegtijdige start (begin zomer 2022) van het overleg tussen Omgevingsdienst en deelnemers om te onderzoeken waar financiële (on-)mogelijkheden en oplossingen zich bevinden. De UVO van 2023 is het afsprakenkader waarin we de ontwikkeling samen concreet maken voor 2023. Begin 2023 zal dit -net als in ieder nieuw kalenderjaar- leiden tot de eerste wijziging van de begroting van 2023 van de Omgevingsdienst.

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de UVO van 2023. Zoals bij start van ieder kalenderjaar zullen we, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2023 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat de omzetting van inrichting naar MBA's en GBES autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2023 e.v. daar het Basistaken betreft.

[1] Vorig jaar besloten voor 2022 en worden door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet nu verschoven naar 2023.

[2] idem

Vooralsnog is de verwachting dat de opdrachtgevers vanuit het Rijk (deels) voor deze taken worden gecompenseerd. Maar zeker is dit nog niet.

### *4. 1ste Begrotingswijziging 2022*

Op 9 juli 2021 is door het algemeen bestuur de MJB 2022-2025 vastgesteld. De basis voor deze meerjarenbegroting was de UVO 2021. Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2022 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde UVO 2022.

Gevraagd wordt om in te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen conform het in bijlage 1 opgenomen resultaatmodel van de Aanbiedingsbrief:

- Actualisatie van de baten 2022 ad € 1.818.000 o.b.v. de UVO 2022. In de MJB 2022-2025 was de concept UVO 2021 opgenomen. De stijging van de UVO in 2022 heeft met name betrekking op de uitstel OW waardoor de verschuiving van de bodemtaak en de eerste impact van Wkb nog niet gaat plaatsvinden (+€ 506.000). Daarnaast zijn er taken toegevoegd voor € 1.312.000.
- Bijstelling overige baten € 92.000 lager.
- Een onttrekking aan de reserve Omgevingswet ad € 217.000 en de reserve Wetgevingskalender ad € 152.000
- Bijstelling van de lasten gerelateerd aan de hogere baten ad € 2.095.000, zie bijlage 1 resultaatmodel van de Aanbiedingsbrief.

De geactualiseerde begroting 2022 is de basis voor de MJB 2023-2026.

---

**Kanttekeningen**

### *1. Jaarrekening 2021*

De reserve per stand ultimo 2021 wordt in 2022 volledig ingezet om de projectorganisatie te financieren. Zoals aangegeven in de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst heeft de omgevingswet grote administratieve gevolgen waarbij gegevens in registers en het zaaksysteem moeten worden aangepast.
Deze omzettingen vragen een grote inzet en zullen over meerdere jaren uitgevoerd moeten worden. Door het resultaat 2021 te doteren aan de reserve Omgevingswet kan een start worden gemaakt met het uitvoeren van deze administratieve handelingen. De kosten voor deze omzettingen zijn in een eerder stadium geraamd op 1-2 miljoen euro's. Er is daarom dus bewust voor gekozen om het resultaat 2021 niet uit te keren aan de deelnemers.

### *2. Meerjarenbegroting 2023-2026*

Door de ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kaderbrief 2023 van de Omgevingsdienst worden de gevolgen in de meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemer bijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.
Voor Aalsmeer betekend dit een forse stijging van de begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2023 van € 528.000 naar € 693.000 . Deze stijging van € 165.000 wordt vooralsnog gecompenseerd door het Rijk. Maar op dit moment heeft het Rijk dit nog niet bevestigd.

### *3. Financiën*

De wijzigingen op de werkvelden Bodem en Bouw zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de UVO van 2023. Zoals bij de start van ieder kalenderjaar zal de omgevingsdienst, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2023 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat de omzetting van inrichting naar MBA's (Milieu Belastende Activiteiten) en GBES (Gesloten Bodem Energie Systemen) autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2023 e.v. daar het Basistaken betreft. We gaan er vooralsnog van uit dat wij als opdrachtgever worden gecompenseerd vanuit het Rijk (deels) voor deze taken. Dit is echter op dit

moment allerminst zeker en kan een financieel risico zijn voor Aalsmeer.

***4. 1ste Begrotingswijziging 2022***

De geactualiseerde begroting 2022 is de basis voor de MJB 2023-2026. De geactualiseerde begroting houdt voor Aalsmeer in dat de structurele bijdrage aan de Omgevingsdienst van € 97.000, die vorig jaar via de Kadernota 2022 is aangevraagd en gekregen, incidenteel voor 2022 weer is bijgesteld. Door de verschuiving van de invoeringsdatum van de Omgevingswet naar 1 januari 2023 is de overdracht van de provinciale bodemtaken niet geeffectueerd. De bijstelling (overigens budgetneutraal i.v.m. verwachte tegemoetkoming door de Provincie voor deze taken) is verwerkt via de kaderbrief 2023.

**Financiën**

**1. Jaarrekening 2021:**

Voor 2021 was er € 413.317 begroot voor Aalsmeer als bijdrage aan de Omgevingsdienst. Uiteindelijk zijn de kosten over 2021 beperkt gebleven tot € 333.588. Het verschil is inmiddels verrekend in de jaarrekening 2021 van gemeente Aalsmeer. De reden van deze onderschrijding voor Aalsmeer komt doordat er minder bedrijven zijn ondergebracht bij de Omgevingsdienst dan voorzien. Voor 2022 staan ook weer extra bedrijven op de lijst om overgedragen te worden aan de Omgevingsdienst, waaronder bedrijven in de Schinkelpolder.

**2. Meerjarenbegroting 2023-2026**

De begroting moet vanaf 2023 verhoogd worden naar € 693.000 conform de MJB 2023-2026 en daarbij nog geen rekening houden met eventuele compensaties door het Rijk. Er zijn nog geen de finitieve afspraken hierover bekend. Eventuele wijzigingen zullen via Kadernota of Tijdvakrapportages worden gedaan.

**3. 1ste Begrotingswijziging 2022**

Door de verschuiving van de invoeringsdatum van de Omgevingswet naar 1 januari 2023 is de overdracht van de provinciale bodemtaken ( à € 97.000) niet geeffectueerd. De bijstelling (overigens budgetneutraal i.v.m. de verwachte tegemoetkoming door de Provincie voor deze taken) is verwerkt via de Kaderbrief 2023.

**Communicatie**

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst stelt in haar vergadering op 15 juli 2022 de Jaarrekening 2021 en de Meerjarenbegroting 2023-2026 vast. Mocht de raad toch een zienswijze willen inbrengen bij het Algemeen Bestuur dan wordt verzocht deze zienswijze schriftelijk aan te bieden bij de Omgevingsdienst.

**Procedure**

De bijlagen zijn ter inzage gelegd na ontvangst door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst (conform art. 50 lid 2 Wgr. en art 190, leden 2 en 3 Gw).

**Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief 2022 Meerjarenbegroting
2. Bijlage bij Aanbiedingsbrief 2022
3. Jaarrekening 2021 Omgevingsdienst NZKG
4. Meerjarenbegroting 2023-2026 Omgevingsdienst NZKG (inclusief begrotingswijziging 2022) Omgevingsdienst

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<br>Gewijzigd aanvaard<br>Verworpen | |

## RAADSBESLUIT

**Besluit**

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2021 en Meerjarenbegroting 2023-2026 Omgevings Dienst;
2. Geen zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2023-2026 van de Omgevingsdienst;
3. De bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2023 structureel te verhogen met € 165.000 naar € 693.000 conform de MJB 2023-2026, rekening houdend met eventuele compensaties door het Rijk en Provincie Noord-Holland en deze via de Kaderbrief 2023 te verwerken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

De griffier, De voorzitter,

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

Omgevingsdienst NZKG

Bezoekadres
Ebbehout 31
1507 EA ZAANDAM

Postadres
Postbus 209
1500 EE ZAANDAM

info@odnzkg.nl
www.odnzkg.nl

POSTBUS 209, 1500 EE ZAANDAM

Aan de leden van het Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

**Betreft: Jaarstukken 2021, Meerjarenraming 2023-2026 en 1e Begrotingswijziging 2022 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied**

**Uw contactpersoon**
Bert Veraa

**Doorkiesnummer**
06-38 01 08 33

**Verzenddatum**
1 april 2022

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Uiterlijk op 15 juli 2022 moeten de jaarstukken over 2021 en de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2026 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) ingediend worden bij de toezichthouder (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties).

Bijgaand stuur ik u de stukken toe waarmee het Dagelijks Bestuur op 1 april 2022 j.l. heeft ingestemd met het verzoek deze voor eventuele zienswijzen naar uw raad/staten door te geleiden.

In de bijgesloten meerjarenbegroting is een aantal ontwikkelingen zoals reeds eerder in de kaderbrief (2023-2026) aangegeven, financieel vertaald. De ontwikkelingen zijn opgedeeld in wettelijke ontwikkelingen, beleid wensen en volume ontwikkelingen.

Deze ontwikkelingen c.q. wijzigingen hebben als gevolg dat de omzet stijgt met 6 miljoen op de meerjarenbegroting. Wij realiseren ons dat dit een stevige ambitie is en dat we in nader overleg met de individuele opdrachtgevers invulling moeten geven aan deze ontwikkelingen. De daadwerkelijke taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2023.

Zoals bij start van ieder kalenderjaar zullen we, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2023 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat de omzetting van inrichting naar MBA's (Omgevingswet), het energiebesparingsakkoord en GBES autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2023 e.v.. Opdrachtgevers worden vanuit het Rijk (deels) voor deze taken gecompenseerd.

**Vervolg procedure zienswijze**
Tijdens het overleg van het Algemeen Bestuur (AB) van de OD NZKG op 15 juli 2022 zullen de stukken voorliggen ter accordering/ besluitvorming (conform de vastgestelde planning en control kalender). Voor die tijd moeten eventuele zienswijzen van uw raad/staten bekend zijn zodat deze kunnen worden meegenomen in het besluitvormingstraject richting het Algemeen Bestuur (alvorens de begroting naar de toezichthouder wordt gestuurd).

Wij vragen u graag *uiterlijk 24 juni 2022* eventuele zienswijzen aan ons door te geven zodat deze zorgvuldig een plek kunnen krijgen in het besluitvormingstraject.

**Ondersteuning vanuit de OD NZKG**
Tevens kunnen wij u natuurlijk ondersteunen bij de bespreking van de begroting in uw commissievergaderingen en raad/staten. Graag horen wij daarvoor op welk moment de begroting in uw raad/staten wordt besproken zodat een directielid van de OD NZKG aanwezig kan zijn. Wilt u zo vriendelijk zijn om uw bestuurlijke planning door te geven aan de directiesecretaris dhr. Bert Veraa, bert.veraa@odnzkg.nl.

Bij voorbaat dank voor uw medewerking.

Hoogachtend,

mw. M.H.F. Schuurmans-Wijdeven
Voorzitter bestuur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

**BIJLAGE bij aanbiedingsbrief uit 2022; Meerjarenbegroting en jaarstukken OD NZKG**

**Hoofdlijnen bij**

- Jaarstukken 2021
- Meerjarenraming 2023-2026
- 1ste Begrotingswijziging 2022

## *Jaarrekening 2021*

In bijgaande jaarrekening is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan 100K en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De programma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is.
Naast de jaarverantwoording 2021 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2021 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

*Financieel resultaat*
De jaarrekening 2021 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid. Het jaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van 832K. Dit is 1.012K positiever dan begroot. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad 194K en lagere lasten ad 1.164K. Daarnaast is er een lagere toevoeging aan reserves van 42K. De lager baten zijn een minimale afwijking (0,3%) van de UVO 2021. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de posten kwaliteitsimpuls en innovatie die niet zijn benut door terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona. In de jaarrekening wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij een toelichting wordt gegeven bij afwijkingen groter dan 100K.

*Voorstel resultaatbestemming*
Op basis van de risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen vanaf 2022 tussen de 1,1-1,4. Dit valt binnen de bestuurlijk vastgestelde norm (1-1,5) en is daarmee voldoende. Er is derhalve geen noodzaak om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Voorgesteld wordt om het positieve rekening resultaat van 832K toe te voegen aan de reserve Omgevingswet. De reserve per stand ultimo 2021 wordt in 2022 volledig ingezet om de projectorganisatie te financieren. Zoals aangegeven in de kadernota 2023-2026 heeft de omgevingswet grote administratieve gevolgen waarbij gegevens in registers en het zaaksysteem moeten worden aangepast. De milieubelastende activiteiten in de huidige inrichtingen moeten worden bepaald en vastgelegd. Ook de risicovolle milieubelastende activiteiten (ook buiten inrichtingen) komen in het Register Externe Veiligheid (REV). Gegevens over de ondergrond, zoals bodemverontreinigingen, moeten worden vastgelegd in het Bodeminformatiesysteem (BIS). Deze omzettingen vragen een grote inzet en zullen over meerdere jaren uitgevoerd moeten worden.
Door het resultaat te doteren aan de reserve Omgevingswet kan een start worden gemaakt met het uitvoeren van deze administratieve handelingen.

## *Meerjarenraming 2023-2026*

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2023-2026 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG).

Aan de basis van deze begroting ligt de recent vastgestelde strategische agenda voor 2022-2024 van de OD. De strategische agenda bestaat uit drie samenhangende en elkaar versterkende onderdelen:

1) Inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden
2) Versterking van ons instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren
3) Organisatieontwikkeling: wat is er nodig binnen de ODNZKG om punt 1 en 2 te realiseren.

Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken doen, en geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes; waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar willen wij onze inzet

op intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

Er zijn diverse ontwikkelingen in het VTH domein die een grote impact op de uitvoering van onze taken hebben en mede richting geven aan onze koers voor de komende jaren.
Zoals het onderzoek van de commissie Van Aartsen over verbetering van het VTH-stelsel, de inwerkingtreding van de Omgevingswet, de wet Kwaliteitsborging bouw, de energietransitie en de rapporten uit 2021 van de Randstedelijke Rekenkamer (Tata) en de Algemene Rekenkamer (o.a. over milieucriminaliteit). Daarnaast is vanuit bewoners, bestuurders en media steeds meer interesse in de uitvoering van onze VTH-taken.

Om ons werk goed te kunnen doen is samenlevingsgericht werken essentieel, waarbij we de lijnen van en naar benoemde partijen open houden en optimaal benutten. Het vraagt de komende jaren om een andere inzet, meer kennis en investeringen in innovatie.

*Financiën*
In de meerjarenbegroting zijn de financiële uitgangspunten uit de kaderbrief 2023-2026 d.d. 9 februari jl. verwerkt.

- Voor de Omgevingswet is voor 2023 financiële rust afgesproken met opdrachtgevers.
- Voor het werkveld bodem is vorig jaar al een inschatting gemaakt voor 2022 van het verwachte effect op opdrachtgeversniveau van de overdracht van provinciale taken naar gemeenten.
- Voor het werkveld bouw is dit voor fase 1 van de Wet Kwaliteitsborging bouw gemaakt.
- Beiden zijn vorig jaar besloten voor 2022, en worden door het uitstel van de invoering van de omgevingswet nu verschoven naar 2023.

Daarnaast is een aantal ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kadernota 2023 en in deze meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemer bijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.

Met deze begroting kunnen onze opdrachtgevers in hun individuele begrotingsproces met de raden en staten kijken naar de financiële ruimte die beschikbaar is voor de nieuwe taken die voor ons liggen.
Dit vraagt om een vroegtijdige start (begin zomer 2022) van het overleg tussen OD NZKG en deelnemers om te onderzoeken waar financiële (on-)mogelijkheden en oplossingen zich bevinden. De UVO van 2023 is het afspraken kader waarin we de ontwikkeling samen concreet maken voor 2023.
Begin 2023 zal dit -net als in ieder nieuw kalenderjaar- leiden tot de eerste wijziging van de begroting van 2023 van de OD NZKG.

In deze begroting zijn de volgende begrotingswijzigingen verwerkt.

| **Onderwerp** | **Opdrachtgever** | **2023** |
|---|---|---|
| Omzetting van inrichting naar MBA | Alle OG's | € 662.237 |
| Energiebesparingsakkoord 2022-2025 | Gemeentelijke OG's | € 1.155.084 |
| GBES | Gemeentelijke OG's | € 419.164 |
| Data ontwikkeling | Alle OG's | € 150.000 |
| Ketentoezicht | PNH/PF/PU en gemeenten (afh. van doelgoep pilot) | € 230.054 |
| TATA | PNH | € 1.909.108 |
| Complexere aanvragen en stijgende volumevraag | PNH/ASD | € 300.000 |
| MER en oprichtingsvergunningen | PNH/ASD | € 491.479 |
| WOB | Alle OG's | € 500.000 |
| Grondwaterbeschermingsgebieden | PNH | € 132.856 |
| | **TOTAAL** | **€ 5.949.982** |

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2023. Zoals bij start van ieder kalenderjaar zullen we, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2023 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat de omzetting van inrichting naar MBA's, het energiebesparingsakkoord en GBES autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2023 e.v.. Opdrachtgevers worden vanuit het Rijk (deels) voor deze taken gecompenseerd.

### *1ste Begrotingswijziging 2022*

Op 9 juli 2021 is door het algemeen bestuur de meerjarenbegroting 2022-2025 vastgesteld. De basis voor deze meerjarenbegroting was de uitvoeringsovereenkomst 2021.
Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2022 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde uitvoeringsovereenkomsten 2022.

*Begrotingswijziging 2022*
Gevraagd wordt om in te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen conform het in bijlage 1 opgenomen resultaatmodel:

1. Actualisatie van de baten 2022 ad € 1.818K o.b.v. van de UVO 2022. In de meerjarenbegroting 2022-2025 was de concept UVO 2021 opgenomen. De stijging van de UVO in 2022 heeft met name betrekking op de uitstel OW waardoor de verschuiving van de bodemtaak en de eerste impact van WKB nog niet gaat plaatsvinden (+€ 506K). Daarnaast zijn er taken toegevoegd voor € 1.312K.
2. Bijstelling overige baten € 92K lager.
3. Een onttrekking aan de reserve Omgevingswet ad € 217K en de reserve Wetgevingskalender ad € 152K
4. Bijstelling van de lasten gerelateerd aan de hogere baten ad € 2.095K, zie bijlage 1 resultaatmodel.

De geactualiseerde begroting 2022 is de basis voor de meerjarenbegroting 2023-2026.

# Bijlage 1 Resultaatmodel begrotingswijziging 2022

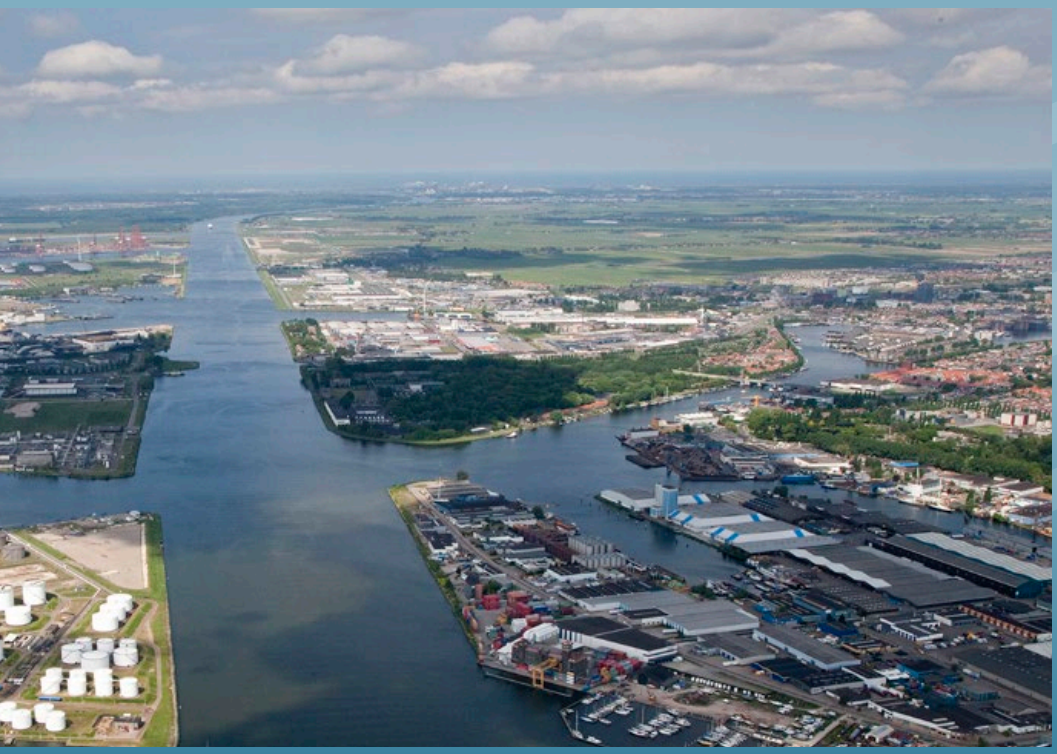
| Tabel Resultaten per werkveld | | | | | | | | | (x €1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma & taakveld | Rekening 2021 | primitieve begroting 2022 | 2022 met UVO 2022 | Baten 2023 | Lasten 2023 | Saldo 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **TOTAAL Baten** | **-54.876** | **-56.375** | **-58.470** | **-64.841** | **-** | **-64.841** | **-64.999** | **-64.664** | **-64.059** |
| **TOTAAL Lasten** | **54.044** | **56.375** | **58.470** | **-** | **64.841** | **64.841** | **64.999** | **64.664** | **64.059** |
| | | | | | | | | | |
| 8.3 Wonen en bouwen | -4.929 | -5.609 | -6.710 | -16.336 | 9.621 | -6.715 | -6.723 | -6.728 | -6.807 |
| Inkomsten | -14.284 | -14.582 | -16.555 | -16.336 | | -16.336 | -16.222 | -16.103 | -16.285 |
| Salarislasten | 4.037 | 5.329 | 5.691 | | 5.828 | 5.828 | 5.929 | 6.031 | 6.134 |
| Inhuur | 5.000 | 3.594 | 3.814 | | 3.446 | 3.446 | 3.223 | 2.997 | 2.998 |
| Materieel | 319 | 51 | 340 | | 346 | 346 | 346 | 347 | 347 |
| **Bouw** | **-4.929** | **-5.609** | **-6.710** | **-16.336** | **9.621** | **-6.715** | **-6.723** | **-6.728** | **-6.807** |
| | | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | -1.638 | -1.591 | -2.729 | -7.331 | 4.387 | -2.944 | -2.962 | -2.981 | -3.001 |
| Inkomsten | -6.237 | -6.818 | -6.551 | -7.331 | | -7.331 | -7.414 | -7.497 | -7.581 |
| Salarislasten | 3.908 | 4.644 | 3.250 | | 3.684 | 3.684 | 3.748 | 3.812 | 3.877 |
| Inhuur | 691 | 582 | 511 | | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 |
| Materieel | 0 | - | 61 | | 69 | 69 | 69 | 69 | 69 |
| **Bodem** | **-1.638** | **-1.591** | **-2.729** | **-7.331** | **4.387** | **-2.944** | **-2.962** | **-2.981** | **-3.001** |
| | | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | -8.434 | -9.464 | -9.324 | -33.085 | 22.379 | -10.705 | -10.703 | -10.581 | -10.318 |
| Inkomsten | -27.252 | -28.207 | -27.719 | -33.085 | | -33.085 | -33.183 | -32.792 | -31.829 |
| Salarislasten | 12.424 | 13.824 | 14.420 | | 17.570 | 17.570 | 17.713 | 17.563 | 17.066 |
| Inhuur | 4.870 | 2.894 | 2.323 | | 2.807 | 2.807 | 2.782 | 2.714 | 2.596 |
| Materieel | 1.524 | 2.026 | 1.652 | | 2.003 | 2.003 | 1.985 | 1.935 | 1.849 |
| **Milieu en BRZO** | **-8.434** | **-9.464** | **-9.324** | **-33.085** | **22.379** | **-10.705** | **-10.703** | **-10.581** | **-10.318** |
| | | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | | -950 | | -5.419 | 4.838 | -581 | -571 | -561 | -552 |
| 8.3 Wonen en bouwen | | -468 | | -2.669 | 2.383 | -286 | -281 | -276 | -272 |
| Inkomsten | -6.977 | -6.767 | -7.276 | -8.089 | | -8.089 | -8.180 | -8.271 | -8.365 |
| Salarislasten | 4.870 | 4.708 | 5.556 | | 6.104 | 6.104 | 6.210 | 6.317 | 6.425 |
| Inhuur | 1.308 | 642 | 985 | | 1.075 | 1.075 | 1.075 | 1.075 | 1.075 |
| Materieel | 90 | - | 38 | | 42 | 42 | 42 | 42 | 42 |
| **Randvoorwaardelijk** | **-709** | **-1.418** | **-697** | **-8.089** | **7.221** | **-868** | **-853** | **-838** | **-823** |
| | | | | | | | | | |
| 0.4 Overhead | 14.810 | 17.956 | 19.701 | - | 21.104 | 21.104 | 21.113 | 20.999 | 20.820 |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*) | | | | | | | | | |
| Inkomsten | -126 | | | | | | | | |
| Salarislasten | 7.194 | 7.898 | 8.556 | | 8.763 | 8.763 | 8.915 | 9.068 | 9.222 |
| Inhuur | 1.129 | 2.802 | 2.824 | | 4.239 | 4.239 | 4.096 | 3.830 | 3.497 |
| Autonome ontwikkelingen | - | 204 | 200 | | 204 | 204 | 204 | 204 | 204 |
| Materieel | 6.614 | 7.052 | 8.121 | | 7.899 | 7.899 | 7.898 | 7.898 | 7.897 |
| 0.8 Overige baten en lasten | - | 126 | 126 | - | 129 | 129 | 129 | 129 | 129 |
| Onvoorzien | - | 126 | 126 | | 129 | 129 | 129 | 129 | 129 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Bedrijfsvoering** | **14.810** | **18.082** | **19.827** | **-** | **21.233** | **21.233** | **21.242** | **21.128** | **20.949** |
| | | | | | | | | | |
| **Saldo voor mutatie reserves** | **-900** | **0** | **369** | **-64.841** | **64.841** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 0.10 Mutaties reserves | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toevoegingen | 67 | | | | | | | | |
| Onttrekkingen | - | 0 | -369 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Bijlage 2 Overzicht UVO en overige baten**

| Tabel Uitvoeringsovereenkomsten | | | |
|---|---|---|---|
| **Deelnemer** | **jaarrekening 2021** | **primitieve begroting 2022** | **Eerste begrotings-wijziging 2022** |
| Gemeente Amsterdam | 20.493 | 21.294 | 22.215 |
| Provincie Noord-Holland | 18.232 | 17.838 | 18.787 |
| Gemeente Zaanstad | 2.938 | 2.996 | 3.025 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 8.536 | 9.022 | 9.183 |
| Gemeente Aalsmeer | 334 | 520 | 430 |
| Gemeente Amstelveen | 610 | 772 | 756 |
| Gemeente Diemen | 262 | 365 | 326 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 226 | 244 | 225 |
| Gemeente Uithoorn | 283 | 336 | 302 |
| Provincie Flevoland | 344 | 347 | 406 |
| Provincie Utrecht | 1.086 | 1.058 | 954 |
| **Totaal UVO** | **53.345** | **54.792** | **56.610** |
| **Overige baten** | **1.531** | **1.583** | **1.491** |
| **Mutaties reserves** | **-** | **-** | **369** |
| **TOTAAL** | **54.876** | **56.375** | **58.470** |

*Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied*

# *Eindrapportage 2021*
# *Jaarverslag en -rekening*



Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

# Inhoud


**1 Voorwoord** **4**

**2 Verantwoording programma's** **10**

2.1 Programma Bouw 11

2.2 Programma Bodem 13

2.3 Programma Milieu en Brzo 16

2.4 Programma Randvoorwaardelijk 20

2.5 Programma Bedrijfsvoering 24

**3 Paragrafen** **30**

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 39

3.3 Financiering 39

3.4 Bedrijfsvoering 40

**4 Financiële jaarrekening** **44**

4.1 Overzicht baten en lasten 44

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 46

4.3 Toelichting baten en lasten B 48

**Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma** **61**

**Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer** **62**

**Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen** **63**

**Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's** **64**

**Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit)** **65**

**Bijlage 6 Controleverklaring accountant** **66**


COSCO SHIPPING

# 1 Voorwoord

***Laatste jaar huidige bestuur i.v.m. verkiezingen***

In het voorjaar van 2022 zijn gemeenteraadsverkiezingen. Dit betekent dat in de loop van het jaar een aantal nieuwe bestuurders aan zal treden in de bij ons deelnemende gemeenten. Hiermee zal ook de samenstelling van ons OD NZKG bestuur wijzigen. Wij spreken onze dank uit voor de inzet van ons huidige bestuur. Ondanks de beperkende coronamaatregelen, leverde ze waardevolle inbreng tijdens de digitale overleggen. Dit heeft onze organisatie een stap verder gebracht, met bijvoorbeeld begin 2022 als resultaat een bestuurlijk gedragen Strategische Agenda 2022-2024 voor de OD NZKG.

***Corona***

Corona heeft in 2021 een zware druk op onze medewerkers gelegd. Het vrijwel volledig thuiswerken was voor veel medewerkers zwaar en de combinatie met thuisonderwijs van collega's met kinderen intensief. Ook het aantal besmettingen en de beperkende maatregelen hebben impact gehad op ons dagelijks werk en heeft op alle terreinen veerkracht en een enorme inzet gevraagd. We geven blijvend aandacht aan de fysieke en mentale gezondheid van onze medewerkers.

***Strategische Agenda 2022-2024***

In 2021 is gewerkt aan het voorbereiden van een Strategische Agenda 2022-2024 voor de dienst. Voor de komende drie jaar hebben we een bestuurlijk gedragen Strategische Agenda voor de OD NZKG. We adresseren daarmee de inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid en transformatie gebieden. Ook versterken we ons instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren en sluiten we de cyclus beleid-uitvoering. Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken doen, en geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes; waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar willen wij onze inzet op intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

***Samenlevingsgericht werken***

Het werk van onze dienst staat volop in de aandacht van bewoners, belangengroepen, politiek en media. De belangstelling gaat uit naar onze kennis over diverse milieuthema's zoals de stikstofproblematiek, (opkomende of potentiële) zeer zorgwekkende stoffen, externe veiligheid en de energietransitie. Dit omvat ook de bedrijven waar veel om te doen is als het bijvoorbeeld gaat om overlast, externe veiligheid en milieu gerelateerde gezondheid. Vanuit de omgeving is er soms de kritiek dat wij als OD NZKG te soepel zouden zijn, vanuit bedrijven dat we te streng zouden zijn. Juist daarom is het belangrijk alle belanghebbenden goed te horen. Daaraan hebben we in 2021 invulling gegeven met onder meer bewonersbijeenkomsten en omgevingsmanagement.

***Follow-up rapport Van Aartsen***

Een jaar geleden heeft de commissie Van Aartsen het rapport 'Om de leefomgeving – omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur' gepubliceerd. De commissie kwam met

adviezen om het stelsel beter te laten werken en te komen tot het eerder ingrijpen om milieuschade voor te zijn. Als OD NZKG hebben we op de tien aanbevelingen een reactie en (indien nodig) acties geformuleerd. Deze hebben we gedeeld met onze opdrachtgevers en ons algemeen bestuur.

Wij zijn blij met het rapport en met de aanbevelingen. De kracht van het rapport zit in de samenhang van de tien aanbevelingen. Het is de combinatie van de tien die ervoor zorgen dat het stelsel verstevigd wordt.  Als OD NZKG zijn we met de aanbevelingen aan de slag samen met het Rijk, landelijke inspectiediensten, provincies, veiligheidsregio's en andere omgevingsdiensten. Dit doen wij onder meer op kennisdeling, informatie-uitwisseling en uniformiteit van werken.

***Regionale samenwerkingsagenda 2022-2024***

In het najaar van 2021 is een nieuwe regionale Samenwerkingsagenda 2022-2024 vastgesteld. In deze Samenwerkingsagenda zijn afspraken gemaakt hoe Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Omgevingsdienst IJmond, Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst Flevoland, Gooi & Vechtstreek samen gaan werken op diverse onderwerpen. Dit is bijvoorbeeld op data gestuurd werken, het bestrijden van milieucriminaliteit en op de bedrijfsvoering. Ook wordt, in vervolg op de eerdere vier afzonderlijke regionale VTH-strategieën, de volgende regionale VTH-strategie door de vier Omgevingsdiensten samen opgesteld. Deze samenwerking gaat een bijdrage leveren aan het creëren van een level playing field voor de bedrijven in Noord-Holland.

De thema's sluiten naadloos aan bij de aanbevelingen uit het rapport "Om de leefomgeving" van de commissie Van Aartsen. Als voorbeeld: één van de aanbevelingen uit dit landelijke rapport zoomt in op milieucriminaliteit. De ontwikkelingen in de maatschappij laten zien dat milieucriminaliteit (gemeentelijk) grensoverschrijdend is. Samenwerking in het opsporen en handhaven op crimineel gedrag is cruciaal en vergroot de kans op strafrechtelijke vervolging.

***Omgevingswet***

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen wijzigen de inhoud en organisatie van ons werk ingrijpend. OD NZKG voert ter voorbereiding een implementatieprogramma uit, dat al enige jaren een behoorlijk beslag legt op onze interne capaciteit en ons opleidingsbudget. De voorbereidingen zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen lopen op schema. Veel inzet is nodig rond het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), dat ons nog grote zorgen baart en landelijk nog lang niet optimaal functioneert. Dit was voor de nieuwe minister op 1 februari 2022 aanleiding om de inwerkingtreding verder uit te stellen naar 1-1-2023. Dit zal de transitiekosten verder doen oplopen.

***Financiële uitdagingen***

Zoals gezegd heeft de implementatie van de Omgevingswet grote impact op ons werk. Momenteel wordt de impact in beeld gebracht en verwachten wij een sterk gewijzigde producten diensten catalogus en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering.

Gezien deze verandering valideren we onze kengetallen pas als we meer zicht en ervaring hebben op de gevolgen van de Omgevingswet op ons werk. Echter, aangezien dit een jaar later is dan

voorzien is het noodzakelijk om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/volumes. De consequenties worden besproken met de opdrachtgevers. Daarnaast hebben we te maken met een aantal wettelijk taken waarvoor extra inzet nodig is. Dit betreft onder andere de implementatie van de Wet Openbare Overheid, inzet op Zeer Zorgwekkende Stoffen en het uitvoeren van de wettelijke basistaak gesloten bodem energie systemen. In 2021 zien we een toenemende vraag in oprichtingsvergunningen en Milieu Effect Rapportages.

***Nieuwe werken=hybride werken***

Het thuiswerken tijdens de pandemie levert nieuwe inzichten op het werken op kantoor versus het werken vanuit huis. We hebben daarom een visie ontwikkeld op het nieuwe werken, die er van uitgaat dat medewerkers tijd- en plaatsbewust werken. Naar verwachting zijn medewerkers gemiddeld de helft van hun tijd nog aanwezig op ons kantoor waarbij het accent ligt op ontmoeten, samenwerken en overleggen met collega's. Tevens is gekeken naar regelingen die dit ondersteunen en ons vervoersbeleid.

***Financieel resultaat***

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van 832K. Dit is 1.012K positiever dan begroot. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad 194K en lagere lasten ad 1.164K. Daarnaast is er een lagere toevoeging aan reserves van 42K. De lagere baten zijn een minimale afwijking (0.3%) van de UVO 2021. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de posten kwaliteitsimpuls en innovatie die niet zijn benut door terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona. In de jaarrekening wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij wij een toelichting geven bij afwijkingen groter dan 100K.

***Samenstelling directieraad***

De samenstelling van de directieraad is veranderd. Op 1 maart 2021 heeft algemeen directeur Emmy Meijers officieel het stokje overgedragen aan de nieuwe algemeen directeur Loes de Maat.

***Softbot Award***

In 2021 nam de OD NZKG de softbot award in ontvangst.
Robotisering in de Overheid - Omgevingsdienst Noordzeekanaal gebied (OD NZKG) uitgeroepen tot winnaar van de Softbot Award 2020! | CKC Seminars

***Tata***

De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft groot en de maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren is onverminderd hoog.

Naast de uitvoering van bestaande reguliere VTH-taken bij Tata Steel en de intensivering van deze taken en het verbreden van het VTH-speelveld, is er ook inzet besteed aan het meer zichtbaar aanwezig en aanspreekbaar zijn voor de omgeving. Dit betekent dat de OD NZKG meer de dialoog

met de omgeving aangaat, een centraal klachtenloket heeft ingesteld, het loket in Wijk aan Zee in gebruik heeft genomen, informatie actief openbaar maakt en meer inzet heeft gepleegd op communicatie

## Bijzondere Projecten in 2021

***Zeesluis IJmuiden***

De werkzaamheden aan de nieuwe Zeesluis zijn in 2021 afgerond. Op 26 januari 2022 is de Zeesluis officieel geopend door koning Willem Alexander.

***Bruggen en Kademuren Amsterdam***

Het project Bruggen en Kademuren is een gezamenlijk VTH-project waarbij de Amsterdamse stadsdelen en de OD NZKG inzet en expertise leveren. Het projectteam functioneert als één VTH loket voor het stedelijke programma Bruggen en Kademuren waarbij indieningvereisten voor aanvragen en veiligheidsplannen geüniformeerd zijn voor de gehele stad. In 2021 is gezamenlijk met het stedelijk programma Bruggen en Kademuren, de dienst Verkeer & Openbare Ruimte en Waternet een aanpak ontwikkeld voor de niet gemeentelijke kademuren.

***Markermeerdijken***

In 2021 zijn verschillende aanvragen voor tijdelijke en permanente bouwwerken afgehandeld. De verwachting is dat de piek in aanvragen hiermee voorbij is en dat vanaf 2022 het aantal aanvragen om omgevingsvergunning langzaam zal teruglopen. Qua uitvoering is op veel locaties toezicht gehouden zoals bij de aanleg van gronddepots, grondverzet, bouwwerken en bouwwegen.

***Schiphol***

In 2021 zijn diverse investeringen niet uitgevoerd en doorgeschoven naar 2022. De bouw van de A pier is in 2021 gestaakt door beëindiging van het contract met de aannemer en loopt hierdoor vertraging op. Diverse tijdelijke vergunningen zijn verlengd als gevolg van COVID.

***Programma ZuisAsDok (Openbaar Vervoer Terminal (OVT 1 en 2)***

Over de aanvraag omgevingsvergunning OVT 1 en 2 is frequent vooroverleg gevoerd gezien de complexiteit qua fasering, techniek en veiligheid. Deze omgevingsvergunning is 2 december 2021 verleend. Ook onderwerpen als stikstof, welstand, veiligheidsbewustzijn naar de omgeving en BENG vroegen de nodige afstemming.
Daarnaast heeft de OD diverse andere omgevingsvergunningen en werktijdenontheffingen verleend. Er zijn geen klachten ingediend. De bodemdossiers als gevolg van eerdere werkzaamheden Brittenpassage zijn in 2021 afgerond en het overleg over het Raamsaneringsplan voor OVT 1 en 2 is gestart.

***Rozenoordbrug A10***

Na vooroverleg over de ondersteuningsconstructie is in augustus is de omgevingsvergunning versterking Rozenoordbrug verleend. Op 1 november 2021 is de uitvoering gestart. Beoordeling constructie staalvakwerk en toezicht omgevingsveiligheid vaarwater zijn bijzonder bij dit werk.

***PHS Amsterdam (Programma Hoogfrequent Spoor):***
Er lopen diverse aanvragen (o.a. monumentenaanvragen rijksmonument CS, tijdelijke hulpbrug etc). Sommige werkzaamheden t.b.v PHS zoals bij Amsterdam Sloterdijk waren niet vooraf bekend en waren niet mee geraamd in de urenplanning vooraf.

***HOV in het Gooi (project van provinciaal belang)***
Voor de aanleg van een Hoogwaardig openbaar vervoer (HOV) busverbinding tussen Laren en Hilversum worden diverse kunstwerken gerealiseerd. De bouwwerkzaamheden rond de kunstwerken natuurbrug, faunapassages en fly-over zijn (nagenoeg) afgerond. De uitvoering van de dubbel laags onderdoorgang Oosterengweg in het centrum van Hilversum is in volle gang. Op dit moment wordt op verzoek van de Provincie Noord-Holland onderzocht of de gedeeltelijke ingebruikname van de onvoltooide onderdoorgang Oosterengweg op een veilige manier mogelijk is.

***Uithoornlijn (Amstelveen)***
Voor de aanleg van een nieuwe hoogwaardige tramverbinding, de Uithoornlijn, worden diverse kunstwerken gerealiseerd. In het eerste kwartaal van 2021 is een aanlegvergunning en een omgevingsvergunning voor het bouwen van een overkluizing verleend.

***Verbetering van de N241 (project van provinciaal belang)***
Als aanvulling op de herinrichting van de N241 wordt in de gemeente Heerhugowaard een nieuwe, permanente erfontsluitingsweg gerealiseerd langs de N241. Bij de ontwerp omgevingsvergunning en de ontwerp VVGB (afgegeven door Provinciale Staten) in 2020 zijn twee zienswijzen ontvangen. Een zienswijze is door de indiener ingetrokken. Met betrekking tot de andere zienswijze is de provincie Noord-Holland nog in gesprek met de indiener.

***A9 SAA Amstelveen (A9 Ba-Ho)***
Een groot aantal aanvragen omgevingsvergunning, meldingen sloop, mobiel breken, aanvragen ontheffingen werken buiten reguliere tijden (bouwlawaai) en behandeling bezwaar waren aan de orde. Zwaartepunt is met name omgevingsveiligheid en geluid.

***A9 SAA Ouder-Amstel (A9 Ba-Ho)***
Zwaartepunt is ook hier met name omgevingsveiligheid en geluid. Veel werk is doorgeschoven in de planning.

## Wegtunnels en Metrolijnen in Amsterdam

***Piet Heintunnel***
De omgevingsvergunning voor de renovatie is in mei 2021 verleend. Veel aandacht vroeg het aspect stikstof. Werkzaamheden die de OD verricht heeft bestaan onder andere uit het verlenen van verschillende omgevingsvergunningen en werktijdenontheffingen; vooroverleg en de beoordeling gebruiksmelding voor het brandveilig gebruiken van de IJtram tijdens de renovatie.
De gedoogperiode is met de afsluiting van de tunnel op 25 juni 2021 beëindigd.

***Michiel de Ruijtertunnel***

De brandwerende beplating is twee maanden sneller dan planning gerealiseerd.
De werktijdenontheffing voor de werkzaamheden in de avond en nacht is verlengd. Er zijn geen klachten gemeld.

***Noord-Zuidlijn***

Voor alle stations van de Noord Zuidlijn en de tunnelgedeeltes is inmiddels een gebruiksmelding ontvangen. Ook is de doorbraak tussen het CS en de nieuwe ondergrondse fietsenstalling gerealiseerd. Voor het eind van 2022 zal de fietsenstalling in gebruik genomen kunnen worden.

***Oostlijn***

Bij de Oostlijn is in maart 2020 een gedoogbeslissing genomen. Hierin zijn voorwaarden opgenomen zoals het uitvoeren van aanvullende brandveiligheid analyses en onderzoek naar een nieuw normenkader voor de brand- en tunnelveiligheid. Dit nieuwe normenkader is eind 2021 bestuurlijk vastgesteld en wordt verder uitgerold.

***Arenatunnel***

Vooroverleg renovatie Arenatunnel met Programmaorganisatie AWA is in juni 2021 gestart. In de voorbereiding op de renovatie is uit onderzoek gebleken dat er niet in alle realistische brandscenario's voldoende tijd is om veilig uit te tunnel te komen. Op 21 december 2021 heeft het college van B&W besloten de Arenatunnel voor verkeer af te sluiten en de restrisico's te accepteren voor twee gebruikssituaties. De OD NZKG heeft hiervoor gedoogbesluiten genomen.
Met stadsdeel Amsterdam Zuidoost is afgesproken dat de OD NZKG (in elk geval gedurende uitvoering van Programma AWA) de bevoegdheid voor parkeergarage Arena in mandaat namens het college van B&W uitvoert. In samenwerking met een adviseur van de Brandweer is een inspectie gehouden naar de gebruiksveiligheid, waarop in januari 2022 een Plan van Aanpak voor de langere termijn zal worden vastgelegd.

## Tot slot

Naast deze bijzondere projecten, is ook veel werk verzet op advisering en op de reguliere VTH-taken voor zowel de bedrijven die onder gemeentelijk alsook die onder provinciaal gezag (BRZO) vallen. De ODNZKG stond ook in 2021 voor een veilige duurzame en gezonde leefomgeving.

Loes de Maat,
Algemeen Directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied




# 2 Verantwoording programma's

In dit bestuurlijke jaarverslag rapporteren we over het algemene beeld per programma en de belangrijkste ontwikkelingen. Ten behoeve van de jaarrekeningen van de opdrachtgevers hebben wij onze opdrachtgevers medio januari 2022 al geïnformeerd over de voorlopige financiële afrekening.

De programma's komen overeen met de werkvelden in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma maken we inzichtelijk of de realisatie conform begroting is. Conform de BBV-wetgeving (Besluit Begroting en Verantwoording) worden programma's met betrekking tot het primair proces verantwoord exclusief de personele lasten en materiele overheadkosten. Deze worden apart verantwoord op het programma Bedrijfsvoering.

Naast de inkomsten uit de uitvoeringsovereenkomsten heeft de OD NZKG overige inkomsten vanuit het maatwerk. Daarbij gaat het om werkzaamheden die gefinancierd worden uit subsidies en op basis van offertes.

***Toelichting bedrijvenbestand***

De OD NZKG werkt er continu aan om de kwaliteit en actualiteit van het bedrijvenbestand te verbeteren. Zo wordt naast continue inhoudelijke verbeteringen nu ook een geo-locatie toegevoegd aan de bedrijven zodat ontsluiting op kaart mogelijk is. Op die manier kan via de kaart een combinatie gemaakt worden van alle beschikbare relevante informatie op locatieniveau. In 2022 zal daarnaast de koppeling met de BAG gerealiseerd worden.

Het bedrijvenbestand wordt jaarlijks op 1 september geactualiseerd zodat we waargenomen verschillen kunnen vertalen in de uitvoeringsovereenkomsten voor het daaropvolgende jaar.

## 2.1 Programma Bouw

In dit hoofdstuk maken wij inzichtelijk hoe het programma Bouw heeft bijgedragen aan de beleidsopgaven en wat wij daarvoor aan activiteiten geleverd hebben in 2021. In het Noordzeekanaalgebied wordt het steeds drukker: meer industrie, meer mobiliteit en een forse woningbouwopgave. De klimaat- en duurzaamheidsdoelstellingen van de landelijke en lokale overheden zijn belangrijke kaders bij de uitvoering van onze werkzaamheden.

Door de uitvoering van de wettelijke VTH-taken voor bouw, gebruik en sloop zorgt de OD NZKG dat bouwwerken veilig (brandveilig en constructief), gezond, bruikbaar en energiezuinig worden gebouwd. Betrokken zijn bij bouwtaken betekent dat er volledig vraaggestuurd gewerkt wordt. De OD NZKG behandelt de vergunningaanvragen. De werkvoorraad voor bouwtoezicht is vooral afhankelijk van de verleende bouwvergunningen. Vanaf het moment van de daadwerkelijke start van de bouw voeren we controles uit. Bij de controles gebruiken we een systematische aanpak, op basis van digitale checklisten. Hiermee is ook de inhoudelijke kwaliteit van het toezicht gewaarborgd en navolgbaar.

### Terugblik en ontwikkelingen

***Effect van Corona***

De coronacrisis heeft grote invloed gehad op het inplannen van de controles brandveilig gebruik. Een groot deel van de kantoren en bedrijven waren gesloten voor werknemers, waardoor het heel moeilijk tot onmogelijk werd om controles uit te voeren. Bij het inplannen van controles voor dit jaar was hier al rekening mee gehouden. Dit heeft geresulteerd in een lager aantal geplande controles, waarbij wel de risicovolle bedrijven in ieder geval zijn bezocht. Door de langere periode van coronamaatregelen en lockdown is het aantal controles achtergebleven. In het laatste kwartaal van 2021 zijn deze weer opgepakt. De opgelopen achterstanden door de coronarestricties konden in dit korte tijdsbestek niet meer geheel worden ingehaald.

***Circulaire economie***

Op regionaal niveau zijn wij de drijvende kracht op het gebied van Circulaire Economie. Het circulair toepassen van bouwmaterialen is één van onze speerpunten. Wij ondersteunen in kennis- en beleidsontwikkeling en doen ervaring op bij de projecten waar wij zelf de regie op voeren. Onderwerpen waar aandacht aan besteed is in 2021 op het gebied van circulaire economie zijn de afvoer en verwerking van asbest, vergunningverlening van circulaire initiatieven in de haven, het plan van aanpak ketentoezicht E-waste en circulair bouwen en het door ontwikkelen van het toezichtprotocol Milieu Prestatie Gebouw (MPG) in samenwerking met de stadsdelen van Amsterdam.

***Duurzaamheid***

Voor diverse bouwwerken moet in het kader van de omgevingsvergunning voor de activiteit bouwen (bouwvergunning) worden getoetst aan specifieke eisen op gebied van duurzaamheid. Het gaat hier om de toets aan de eisen voor EPC/BENG (Energie Prestatie Coëfficiënt / Bijna Energie Neutrale gebouwen) en MPG (milieuprestatie Gebouwen). Deze werkzaamheden worden door het team Regulering Bouw uitgevoerd voor de eigen vergunning producten (specifieke Bouwtoezicht op Maat categorieën). Daarnaast leveren dezelfde specialistische medewerkers van het team Regulering Bouw ook hun advies aan de stadsdelen van de gemeente Amsterdam. Hiervoor is het regieproduct advisering EPC/MPG beschikbaar.

***Asbest en sloop***

Sinds 2017 is het asbestketen opgenomen in de BOR en daarmee kerntaak van de OD NZKG, daar waar het gaat om bedrijfsmatige sloop met asbest. Voor de haar toegewezen soorten objecten voert de OD deze taak uit. Gedurende het jaar is in overleg met opdrachtgevers besloten om alle inkomende meldingen Landelijk Asbest Volg Systeem (LAVS) gestuurd af te handelen. In 2021 is de OD NZKG gestart bij de opdrachtgevers Haarlemmermeer, Aalsmeer en Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Vanaf 1 maart 2022 zal ook voor Amsterdam deze taak door de OD worden opgepakt. Met Zaanstad is de overdracht van asbestsloopwerkzaamheden in 2021 nog niet tot stand gekomen.

***Wijzigingen in wet- en regelgeving***

Per 2021 bestaat de verplichting voor bedrijven de gebouw gebonden klimaatinstallaties te laten keuren. Vanaf 2023 is de wettelijke verplichting van kracht alle kantoorgebouwen te voorzien van isolerende en energiebesparende maatregelen tot minimaal het niveau van energielabel C. Het jaar 2021 heeft in het teken gestaan van de introductie van deze taken. De OD NZKG draagt bij aan kennisontwikkeling over energiebesparende maatregelen op regionaal en landelijk niveau, onder andere door deelname aan de energietafels.

***Kwaliteitsniveau toezicht en handhaving***

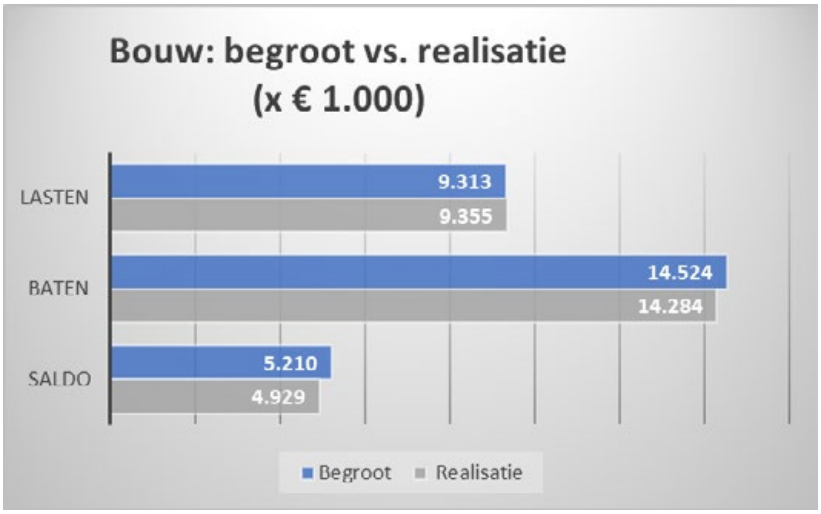
In 2020 en 2021 is een bedrag van 300k beschikbaar gesteld door opdrachtgever Amsterdam om het UUN te kunnen bereiken.  Het team Toezicht & Handhaving Bouw had in 2021 de beschikking  over meer (inhuur)capaciteit. Hiermee is het toezichtniveau geleidelijk verder gegroeid. Er is meer aandacht voor energie en duurzaamheid ( EPC, glaswaarde, isolatiewaarden), milieu en gezondheidsaspecten. Door de extra bijdrage van 300k zitten we nu op een Uniform Uitvoering Niveau. Tevens is tijdens de coronacrisis de bouw in volle productie gebleven. Projecten die in voorgaande jaren zijn vergund, zijn in uitvoering gegaan en in 2021 zijn er nieuwe projecten bijgekomen.

***Capaciteit en Advies constructieve veiligheid***

Voor adviezen van onze constructeurs geldt dat capaciteit van invloed is op de kwaliteit van het advies. Circa 13% van de adviezen is opgesteld op aangepast en adequaat niveau. Dit betekent dat 87% van de adviezen op  Uniform Uitvoeringsniveau is opgesteld. Dit jaar zijn er opvallend veel klachten binnengekomen, omdat ontwerpende constructeurs het niet eens waren met ons negatieve advies. De klachten komen veelal voort uit de werkdruk bij de ontwerpende constructeurs die fouten maken, alle klachten zijn, nadat wij een second opinion door andere constructeurs hebben laten uitvoeren, ongegrond verklaard. De eerste 6 maanden zijn geen adviezen gegeven op evenementen, omdat deze door corona niet hebben plaats gevonden. Vanaf juni hebben wij actief deelgenomen aan de nieuwe tijdelijke werkvorm voor Amsterdam, de regietafel plus. Een eerste indruk van de constructie werd aan de hand van stukken binnen enkele dagen, in plaats van een adviestermijn van twee weken, van ons gevraagd. Dit heeft extra capaciteit gevraagd in de coördinatie en zal geëvalueerd worden. De blijvende zoektocht naar capaciteit met continu opstaande vacatures heeft nog onvoldoende effect. Ook noemenswaardig is de ontwikkeling dat in het kader van duurzaamheid en circulariteit hout als hernieuwd bouwmateriaal wordt gebruikt. Verlijmde houten constructies zoals CLT (Cross-Laminated Timber) zijn toegepast in hoogbouw in Amsterdam en vragen om expertise die wij samen met de TU-delft hebben opgebouwd.

### Financiële verantwoording

De realisatie van het programma Bouw is per saldo 282k lager dan begroot. De baten bouw zijn 240K lager dan begroot. Met name bij de projecten Zeesluis en Uithoornlijn is minder inzet gepleegd dan was verwacht. Voor de Zeesluis is de afronding van het project in minder uren gedaan. Bij de Uithoornlijn is sprake van her fasering naar 2022. De lasten zijn 42k hoger dan begroot. Bij de halfjaarrapportage is de begroting voor T&H Constructieve Veiligheid neerwaarts bijgesteld. Uiteindelijk heeft dit team iets meer capaciteit weten in te zetten.




*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Bouw | Gewijzigde begroting | Realisatie | (bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie |
|---|---|---|---|
| Lasten | 9.313 | 9.355 | 42 |
| Baten | -14.524 | -14.284 | 240 |
| **Saldo** | **-5.210** | **-4.929** | **282** |

*(-/- = voordeel, + = nadeel)*

## 2.2 Programma Bodem

De grond onder onze voeten is letterlijk de basis waarop wij wonen, werken, spelen, ons verplaatsen en ons voedsel verbouwen. Het is een belangrijke bron voor grondstoffen: zand, grind, cement en drinkwater. We gebruiken de bodem ook steeds meer voor energieopslag. Op onze bodem moeten we dus zuinig zijn, maar dat zijn we vaak niet: we dumpen afval, lozen afvalwater, gebruiken bestrijdingsmiddelen en wijzigen de temperatuur van het grondwater. Door de eeuwen heen is de bodem in Nederland op veel plekken, bewust of onbewust, vervuild. De uitvoering van de wettelijke VTH-taken draagt bij aan een schonere en gezondere bodem.

De grote woningbouwopgave bij onze opdrachtgevers levert veel bodemverplaatsingen op. Bodem levert noodzakelijke inzet van expertise voor de versnelling daarvan.

## Terugblik en ontwikkelingen

In 2021 heeft de OD NZKG vanuit het programma Bodem een bijdrage geleverd aan de verschillende doelen uit de beleidsopgave waaronder woningbouw, gezond leefklimaat, energiebesparing en transitie en circulaire economie.

***Circulaire economie***

De afgelopen decennia is toezicht op afvalstoffen zoals grond- en grondstromen als laag risico ingeschat. Uit onderzoek blijkt dat bij overdracht van afvalstoffen (schakels in de keten) meer risico is op milieucriminaliteit/ ondermijning dan ingeschat. Zie ook het rapport van RIVM. De OD NZKG heeft in 2020 pilotprojecten gestart die in 2021 voortduurden. We hebben toezicht gehouden bij onder andere:

- transport van een afvalstof naar een andere inrichting,
- de overgang van afvalstromen naar een ander bevoegd gezag (bijv. ander OD-gebied) of afdeling.

Op basis van het inzicht in wat de opbrengst van dit ketentoezicht is maken wij een voorstel voor het Uitvoeringsprogramma 2022. We hopen aan te kunnen tonen hoe verscherpt toezicht bijdraagt aan de ambities van opdrachtgevers in het kader van terugdringen van ondermijning, een veilige en schone omgeving en circulaire economie.

***Illegale saneringen***

In 2021 hebben we nog steeds geen toegang tot 'Klic, Victor of MOOR' gekregen van onze opdracht gevende gemeenten of het Rijk. Dit zijn systemen waarin graafwerkzaamheden worden geregistreerd. Hierdoor zijn onze surveillance werkzaamheden minder effectief en zijn minder illegale saneringen opgespoord dan verwacht.

***Energiebesparing en energietransitie***

Vanwege de duurzaamheidsopgave is het de komende periode nodig om veel in de grond te werken, denk hierbij bijvoorbeeld aan de warmte-koude opslag. Dat betekent dat het in de ondergrond steeds drukker zal worden. Wij informeren gebruikers van WKO-systemen over de effectiviteit van het systeem. Indien sprake is van grote afwijkingen in de opslag van koude of warmte, vragen we om een plan van aanpak voor herstel van de balans of om effectief gebruik van het overschot.

***Pilot regionaal kennis schakelpunt***

De trend is dat er veel aandacht is voor de bodem, in bredere zin. Ruimte is schaars, en bodem wordt meer en meer gezien als integraal onderdeel van de grotere maatschappelijke RO/woningbouwopgaven. De integrale, multidisciplinaire aanpak wordt – in de geest van de OW – steeds belangrijker in gesprekken met onze opdrachtgevers. Daarnaast wordt de kennis over de bodem in de vorm van een kennisinfrastructuur landelijk door ODNL als project ontwikkeld en opgepakt. De regio Noordzeekanaalgebied– in samenspel met de provincie en gemeentes – heeft aangeboden daarbinnen een pilotregio te vormen met als doel te komen tot een regionaal kennisschakelpunt op het gebied van bodem. In de loop van 2022 worden daarover nadere afspraken gemaakt.

***Omgevingswet***

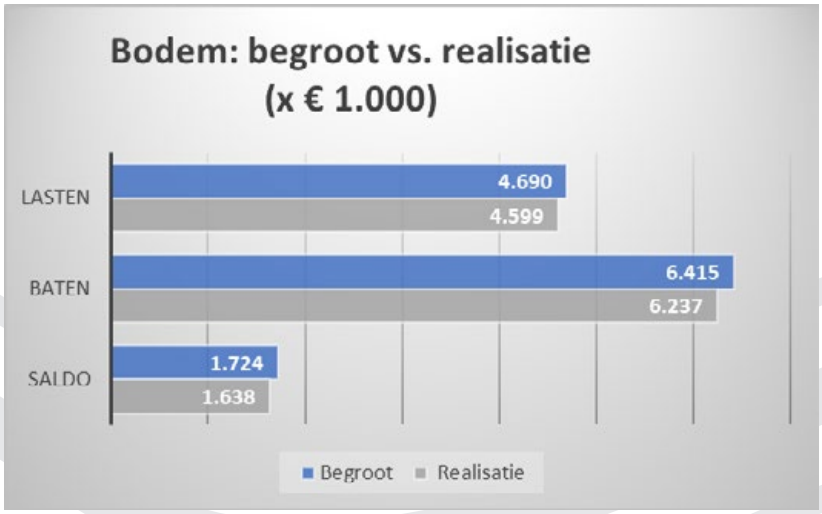
Binnen Bodemadvies is een grote inzet gepleegd op de voorbereiding van taken onder de Omgevingswet, zoals het opstellen van het bodembeleidskader onder Omgevingswet voor opdrachtgever Amsterdam, maar ook

voor de overige gemeenten in regioverband. Daarbij zijn we ook gestart met in regioverband te bespreken hoe de grondwatertaken onder de Omgevingswet verdeeld kunnen worden onder de decentrale overheden.

In 2021 is een visie opgesteld voor het Bodem Informatie Systeem (BIS) en een projectvoorstel geschreven, met als doel om de overgang naar de Omgevingswet (OW) in het BIS te actualiseren en aan te passen aan de nieuwe wet. Dit is in de gehele regio, voor alle gemeentes en provincie, relevant, evenals voor de bureaus die actuele en op toegankelijke wijze informatie over de bodem uit het systeem willen ontvangen. Het project wordt in 2022 gestart.

***Financiële verantwoording***

Het programma Bodem heeft per saldo een nadeliger resultaat ad 86K dan begroot. De baten voor bodem zijn 177K lager dan begroot. De verwachting was na een verwachte daling qua baten in de eerste helft van het jaar, dat dit in de tweede helft weer zou stijgen. Om deze reden is een slotwijziging gedaan waarbij de baten 200k opwaarts zijn bijgesteld. Uiteindelijk is de verwachte piek in de tweede helft van het jaar niet gekomen. We zien dit met name terug in de Outputproducten bij opdrachtgever Amsterdam.
De lasten voor bodem zijn 91k lager dan begroot. De capaciteitslasten zijn met name in de laatste maanden gedaald door toenemend ziekteverzuim onder externen.




*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Bodem | Gewijzigde begroting | Realisatie | (bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie |
|---|---|---|---|
| Lasten | 4.690 | 4.599 | -91 |
| Baten | -6.415 | -6.237 | 177 |
| **Saldo** | **-1.724** | **-1.638** | **86** |

*(-/- = voordeel, + = nadeel)*

## 2.3 Programma Milieu en Brzo

In dit hoofdstuk maken wij inzichtelijk hoe het programma Milieu bijdraagt aan de beleidsopgaven en wat de OD NZKG daarvoor aan activiteiten levert.

Door de uitvoering van de wettelijke VTH-taken voor milieu zorgt de OD NZKG dat bedrijfsprocessen kunnen worden gevoerd met een aanvaardbaar risico voor het milieu. Hiermee borgen wij dat, ondanks de aanwezigheid van de bedrijfsmatige activiteiten, onze leefomgeving schoon en leefbaar blijft, veilig is en we de landelijke ambities tegen klimaatverandering volgen. Activiteiten vinden energiezuinig plaats en we dwingen besparingen af. De OD NZKG behandelt de meldingen of vergunningaanvragen. Toezicht op de bedrijven vindt periodiek plaats. Bij de controles wordt gebruik gemaakt van een systematische aanpak, op basis van de verleende vergunningen of digitale checklists van Algemene Maatregelen van Bestuur. Hiermee is ook de inhoudelijke kwaliteit van het toezicht gewaarborgd en navolgbaar.

### Bijdrage aan beleidsdoelstellingen in 2021

***Milieu-advies en Milieu-regie***

De OD NZKG ondersteunt bestuurders en beleidsmedewerkers van opdrachtgevers met het beantwoorden van vragen en geven van advies op het gebied van milieu. Onderwerpen die vaker voorkomen zijn (ruimtelijke) projecten en de uitvoering van VTH taken door de opdrachtgever zelf en hebben betrekking op de thema's externe veiligheid, geluid, lucht/geur, natuur en stikstof, trillingen, stof en duurzaamheid (circulaire economie, energietransitie, klimaatadaptatie). De adviseurs van OD NZKG ondersteunen bestuurders bij het maken van integrale afwegingen bij ruimtelijke plannen in het kader van de transformatiegebieden en het opstellen van beleid, het organiseren van flankerende maatregelen of het actualiseren van uitvoering in VTH-taken.

***Energietransitie***

Bij de wettelijke taken is energie één van de thema's waarop wij de bedrijven binnen de wettelijke kaders toetsen. Met de nieuwe informatieplicht heeft de OD NZKG er een extra instrument bijgekregen om met deze informatie gericht aan de slag te gaan. De OD NZKG adviseert bij het maken van ruimtelijke plannen over het vormgeven van de energietransitie. Het onderzoek naar de toepassing van warmte- en koudeopslag is daarvan een goed voorbeeld. Om efficiënt gebruik van aanwezige bronnen te bevorderen zetten wij bij ontwikkeling en uitvoering van VTH-taken stevig in op energiebesparing. Ook wordt, in de Samenwerkingsagenda met 4 OD's, ingezet op een regionaal energieakkoord en eenduidige uitvoering van VTH-taken. Ook denken wij mee in de ontwikkeling van de transitiepaden gericht op het terugdringen van de uitstoot van CO2.

***Circulaire economie, afvalpreventie en afval ketenbeheer.***

Het programma Circulaire economie is belangrijk speerpunt in de strategie van de OD NZKG voor de komende drie jaar. Doelstelling is het verminderen van het gebruik van grondstoffen (preventie) en het zo milieuveilig mogelijk scheiden, hergebruiken en verwerken van rest- en afvalstromen. De OD NKZG zet in op samenwerking en kennisontwikkeling binnen de regio, op landelijk en Europees niveau. In 2021 is het programma Circulaire Economie voor de komende jaren vastgesteld. In het programma dat van 2022 tot 2026 loopt, worden de eerste fundamentele stappen gezet naar een circulaire Omgevingsdienst. Het afvoeren van afval is een activiteit die gevoelig is voor criminele activiteiten. Daarom besteden wij ook aandacht aan het thema veiligheid binnen de circulaire economie. Denk hierbij aan focus op het ontdoen van zeer zorgwekkende

stoffen, e-waste en bijvoorbeeld asbest. Bij het ontdoen van deze stoffen raakt circulaire economie het thema ondermijning. Voor E-waste werken wij samen met onder andere ILT, politie, OM en andere omgevingsdiensten omdat er een nauwe relatie is met het thema ondermijning.

***Project Duurzaamheid en Energie***

De energietransitie vraagt steeds meer aandacht. Voor onze regio geldt dat ook de regionale politiek prioriteit en beleid inzet op deze opgave. Op Europees niveau en nationaal niveau zien we dat de doelstellingen aangescherpt worden. Dit zal opnieuw de vraag naar VTH-taken verhogen. In 2021 is, namens deelnemende gemeenten en provincie, de focus gelegd op het toezien op doorvoeren van energiebesparende maatregelen bij bedrijven. Daarbij heeft de OD NZKG zich in 2021 ook gericht op de voorbereiding van het toezicht op nieuwe taken, zoals het toezicht op de label C kantoren en de energiekeuringsverplichting van klimaatinstallaties. In 2021 lag de nadruk op communicatie over de verplichting om uiterlijk 2022 het kantoor van een label te voorzien. In de eerste vijf maanden is daarvoor een inventarisatie naar het kantorenbestand en de bijbehorende eigenaren in onze regio afgerond. Deze informatie is gekoppeld aan de afgegeven energie labels. Vervolgens is aan alle relevante kantooreigenaren een brief toegestuurd waarin ze op de verplichting worden gewezen. In totaal hebben ongeveer 3.500 kantoren een brief ontvangen.

***Zeer Zorgwekkende Stoffen***

OD NZKG voert in opdracht van de provincies de inventarisatie uit naar uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in afvalwater en naar de lucht. Vele bedrijven zijn benaderd om duidelijkheid te krijgen over ZZS-gerelateerde gegevens. Er zijn uitgebreide rapportages aangeleverd, waarin ook de benodigde vervolgacties zijn beschreven. Hiermee hebben we inzicht in het gebruik en de emissies en immissies van ZZS, inclusief een overzicht van welke vergunningen hierop aangepast moeten worden. Nu er een beeld is van de vervolgacties, kan worden ingeschat wanneer welke inspanning geleverd moet worden.

***Tata Steel***

De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft groot en de maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren is onverminderd hoog. Naast de uitvoering van bestaande reguliere VTH-taken bij Tata Steel en de intensivering van deze taken en het verbreden van het VTH-speelveld, is er ook inzet besteed aan het meer zichtbaar aanwezig en aanspreekbaar zijn voor de omgeving. Dit betekent dat de OD NZKG meer de dialoog met de omgeving aangaat, een centraal klachtenloket heeft ingesteld, het loket in Wijk aan Zee in gebruik heeft genomen, informatie actief openbaar maakt en meer inzet heeft gepleegd op communicatie. Daarnaast zorgen de aangekondigde ambities die voortkomen uit de energietransitie, zoals Roadmap+ en Zeer Zorgwekkende Stoffen en de waterstofambitie (Groen Staal), voor een toekomstbeeld dat extra werk met zich mee brengt en dus noodzaakt om de komende jaren extra te investeren in de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG.

## Terugblik en ontwikkelingen VTH taken

De activiteiten benoemd in de UVO zijn met succes uitgevoerd. Naast reguliere VTH-taken is er, net als in 2020, sprake geweest van een voortdurende verhoogde aandacht, inzet en intensieve handhaving op bestuurlijk gevoelige dossiers zoals Tata Steel/Harsco.

Beleidsmatige prioriteiten zoals Energietransitie en Circulaire economie maar ook de woningbouwopgave in de aangewezen transformatiegebieden hebben voor extra inzet gezorgd. Ook in 2021 zagen wij een toename van de maatschappelijke en politiek-bestuurlijke belangstelling voor de milieuthema's en daarmee ook een grotere informatiebehoefte over de duiding van milieueffecten. Verscheidene relevante rapporten, in 2021 gepubliceerd, zorgden ervoor dat de uitvoering van de VTH-taken onder een vergrootglas lagen (bijv. het rapport van de commissie Van Aartsen, of het onderzoeksrapport van de Randstedelijke Rekenkamer).

Om in Noord Holland kennis te delen, samenwerking te vergroten en waar mogelijk een level playing field te ontwikkelen is de samenwerking tussen de 4 omgevingsdiensten in Noord Holland geformaliseerd in de Samenwerkingsagenda 2022-2024. In de samenwerking op het gebied van Milieucriminaliteit vindt reflectie plaats van de uitkomsten van het rapport van de algemene rekenkamer "Handhaven in het duister".

***Effect van Corona***

De impact van de coronapandemie bepaalde in 2021 in grote mate de wijze waarop het werk is georganiseerd en vraagt op alle terreinen nog steeds een enorme inzet en veerkracht van onze medewerkers. De aanscherpingen van de Rijksoverheid rond COVID-19 hebben ook invloed op de manier van werken van onze toezichthouders. Dat betekent dat controles zo veel mogelijk digitaal of administratief uitgevoerd worden. Bij de afkondiging van coronamaatregelen (in het eerste half jaar en vanaf november) zijn alleen de noodzakelijke Wabo-controles uitgevoerd. Bij het uitvoeren van de fysieke controles is telkens het belang voor milieu en veiligheid afgewogen tegen het risico op besmetting met corona. Dit heeft geresulteerd in kortere locatiebezoeken. Hierdoor was het niet mogelijk om alle milieuthema's even uitgebreid te controleren. Bij de complexe bedrijven zijn vrijwel alle fysieke Wabo-controles uitgevoerd conform de risicoanalyse. Klachten, controles en inspecties die niet om een locatiebezoek vragen, zijn digitaal of administratief afgedaan. Voor intensieve handhaving en Brzo-controles zijn fysieke controles uitgevoerd met in achtneming van de RIVM-maatregelen.

***Vergunningverlening & regulering***

Vergunningen zijn een instrument voor normering van milieubelastende activiteiten, waardoor de kans op overlast en veiligheidsrisico's wordt beperkt. De gecombineerde jaarlijkse werklast wordt bepaald door vergunningaanvragen van bedrijven (de zogenaamde autonome vraag) en actualisatie van vergunningen als gevolg van de doorwerking van technologische ontwikkelingen, gewijzigde wetenschappelijke inzichten, 'level playing field', de politiek-maatschappelijke agenda, nieuwe wet- en regelgeving en (wereldwijde) ongevallen en incidenten e.a.

Bij de zwaardere industrie is er momenteel een hoge werklast met betrekking tot de autonome vraag. Dit wordt met name veroorzaakt door een relatief groot aanvragen die ook MER-plichtig zijn. Dergelijke aanvragen zijn complex en tijdrovend. Opvallend hierbij is ook het relatief grote aantal aanvragen voor oprichtings-vergunningen. Het merendeel van deze aanvragen hebben een relatie met de energietransitie (CO2-afvang, productie van biobrandstoffen en/of waterstof). Deze hoge autonome vraag in combinatie met een krappe arbeidsmarkt zorgt er ook voor dat de actualisatie van vergunningen een aandachtspunt blijven.

***Toezicht & Handhaving***

Toezicht en handhaving hebben tot doel het vergroten van de milieukwaliteit en veiligheid van de fysieke leefomgeving, door het verbeteren van het naleefgedrag inzake milieuregels binnen de inrichtingen en bij activiteiten. Toezicht bestaat uit een palet van instrumenten. Het uitvoeren van controles is daar slechts één van. De OD NZKG werkt informatie- en risico-gestuurd. Alle bedrijven zijn ingedeeld in branches op basis van de aard van de activiteiten. De verschillende bedrijfstakken worden beoordeeld op de thema's: externe veiligheid, brandveiligheid, energiebesparing, afval, afvalwater, lucht, geur, geluid/licht en bodembescherming. De inzet van het meest geschikte instrument is afhankelijk van de score langs de Tafel van 11 (het landelijk integraal afwegingskader voor beleid en handhaving). In de risicobenadering en prioriteitstelling behoeven bedrijven met minder klachten en een goed naleefpatroon minder aandacht. Als uit analyse blijkt dat preventief toezicht het meest succesvolle middel is om recidive te voorkomen, geniet dat de voorkeur. Preventief toezicht heeft als doel kennis over te dragen. In 2021 heeft dat zich vertaald naar het uitbreiden van preventief toezicht door middel van gerichte voorlichtingscampagnes, evaluatie op effectiviteit en kwaliteit van de uit noodzaak ontwikkelde digitale controles, en het terugdringen van de administratieve lasten en de verkenning van relevante technische ontwikkelingen.

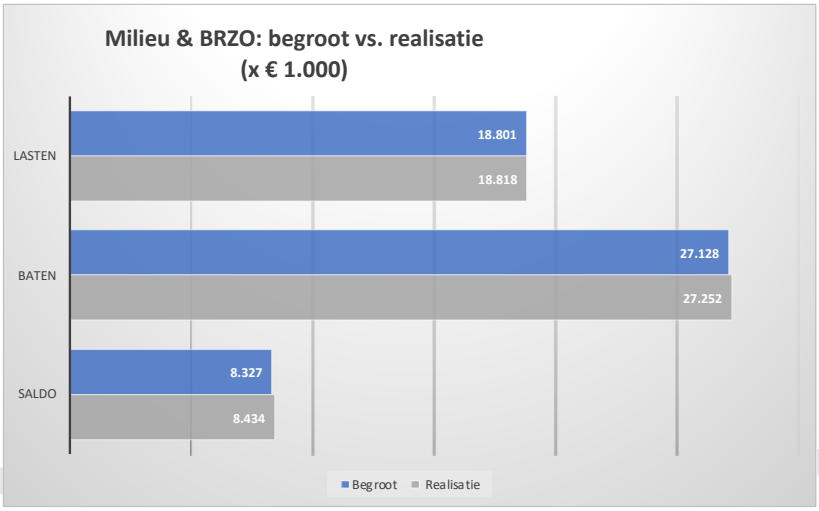
Binnen het werkgebied Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied is er ook aandacht voor Specifiek Toezicht in verband met bijvoorbeeld European Pollutant Release and Transfer Register (E-PRTR), Intensieve Handhaving, en Ondermijning. Bij het laatstgenoemde onderwerp is het Dreigingsbeeld Milieucriminaliteit 2021 tot stand gekomen door samenwerking van de meeste partijen die betrokken zijn bij toezicht op en handhaving van wet- en regelgeving die bedoeld is om het milieu te beschermen.

Bij Intensieve Handhaving wordt er aandacht besteed aan bedrijven, waar de reguliere handhavings-instrumenten niet tot het gewenste naleefgedrag leiden. Deze dossiers kenmerken zich, naast een slecht naleefgedrag, vaak door verhoogde bestuurlijke aandacht en aandacht van de pers en in enkele gevallen ook de omwonenden. In 2021 is de focus gericht op het achterhalen van de bronoorzaak van het niet naleven. Door beter zicht te krijgen op het 'waarom' van het niet naleven door een bedrijf, kan met gerichte inzet van instrumenten het niet naleven worden doorbroken. In het kader van samenwerking in de regio onderzoeken wij nieuwe methoden van gebiedsgericht werken. In 2021 hebben wij ervaring opgedaan met de aanpak van geuroverlast in diverse gebieden.

## Financiële verantwoording

Het resultaat op het programma Milieu & Brzo is 107K hoger (voordeel) dan begroot.
Dit voordeel is voornamelijk toe te kennen aan hogere baten dan begroot. Deze hogere baten (124K) komen voort uit een optelsom van verscheidene categorieën, zoals de uitvoeringsovereenkomsten, maar ook subsidies en offertes. Kijkende naar de uitvoeringsovereenkomsten (UVO) is het resultaat 400K positief en deze hogere baten zijn met name gerealiseerd op Milieu Advies, Projecten Milieu/Brzo, BRZO Regie en het product Vuurwerkbesluit. Bij Milieu-advies is er sprake van een toename qua vraag en inzet op thema's en dossiers betreffende milieu-adviseringen. Bij Projecten Milieu/Brzo en BRZO Regie is het voornamelijk gedreven door meer inzet op het Tata-dossier. Vuurwerkbesluit is grotendeels gerelateerd aan de onduidelijkheden omtrent de corona-maatregelen. Echter zijn specifieke materiële budgetten niet volledig benut, waardoor begrote inkomsten worden terugbetaald aan de desbetreffende opdrachtgever(s). Dit telt op naar 400K, wat het resultaat op de UVO's nagenoeg in lijn brengt met de begroting. Door meer inkomsten te realiseren dan begroot bij subsidies en offertes komt het baten-resultaat uit op 124K positief.

Aan de lastenkant is het resultaat nagenoeg in lijn met de begroting. Capaciteit-lasten (loon en inhuur) zorgen voor 431K meer lasten dan begroot. Dit heeft ook geresulteerd in meer baten. De hierboven genoemde terugbetaling van het materiële budget zorgt er ook voor dat er minder lasten zijn (414K), waarmee het resultaat qua lasten uitkomt op 17K nadeel.




*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Milieu / BRZO | Gewijzigde begroting | Realisatie | (bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie |
|---|---|---|---|
| Lasten | 18.801 | 18.818 | 17 |
| Baten | -27.128 | -27.252 | -124 |
| **Saldo** | **-8.327** | **-8.434** | **-107** |

*(-/- = voordeel, + = nadeel)*

## 2.4 Programma Randvoorwaardelijk

In dit programma zitten randvoorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn. Het gaat om werkzaamheden voor accountmanagement, procesondersteuning en risicobeheersing zoals de consignatiedienst en nieuwe wet- en regelgeving. De opdrachtgevers betalen voor deze producten jaarlijks een vast bedrag. Daarnaast is een aantal programma-overstijgende producten opgenomen: Bibob, Omgevingswet en Verweer in bezwaar en beroep. Deze producten worden op regiebasis afgerekend per opdrachtgever.

### Terugblik en ontwikkelingen

***Inzet informatie analisten***

Het gebruik van data is in 2021 steeds beter ingebed geraakt in de uitvoering van onze taken. Data gestuurd werken is in 2021 gefaciliteerd met dashboards en andere instrumenten. Doorlopend vindt optimalisatie plaats van het registreren en ontsluiten van data. In 2021 is vooruitgang geboekt bij het registreren van situaties binnen een bedrijf waarbij sprake is van dreigende milieuschade, zogenaamde

ongewone voorvallen  en het ontsluiten van eNose-data. Analyse van beschikbare data ondersteunt de uitvoering van VTH-taken. Bij regulering is in 2021 ingezet op analyse van de doorlooptijd van bepaalde vergunningsaanvragen. Bedrijfs- en branche specifieke inzichten leiden tot inzichten ten behoeve van risico gestuurd werken. Met de implementatie van de VTH-Strategie in een Ontwikkelagenda zijn specifieke thema's zoals geur, afval (ten behoeve van het programma circulaire economie, ketentoezicht en asbesttaken) en energie onder de loep genomen. Bij uitvoering van adviestaken passen we data-analyse toe, zoals bij het onderzoek naar de hoeveelheid beschikbare restwarmte in de Noord-Hollandse industrie.

Datagericht werken moet de komende jaren een steeds grotere rol gaan spelen in het werk van de omgevingsdienst. Daarom hebben de analisten een robuustere plek in onze organisatie gekregen met de opdracht het effect van milieubesparende maatregelen te monitoren en het beter benutten van nieuwe technieken, zoals object-recognition en machine learning.

***Overlast meldingen en klanttevredenheidsonderzoek***

Wij voeren klanttevredenheidsonderzoek naar het proces afhandelen overlastmeldingen. Hiervoor gebruiken wij de tool Happynizr van Huis voor Klantmanagement. Wekelijks wordt een uitvraag gedaan aan iedereen die een melding van overlast heeft gemaakt en waarvan wij de contactgegevens hebben. Het tevredenheidspercentage ligt momenteel rond 65% en het gemiddelde percentage van tevredenheid over de afgelopen 12 maanden ligt op 62%.

Wij voeren ook klanttevredenheidsonderzoek naar het proces afhandelen vragen waarbij tevens de tool Happynizr van Huis voor Klantmanagement wordt ingezet. Wekelijks wordt een uitvraag gedaan aan iedereen die telefonisch of via het contactformulier een vraag heeft gesteld en waarvan wij de contactgegevens hebben. Van alle mensen die hebben meegewerkt aan het onderzoek (respons is 30%) is 75% tevreden over de afhandeling van de vraag.

***Bezwaar en beroep***

De steeds intensievere menging van functies, de steeds mondigere en beter opgeleide inwoners, de toenemende aandacht van de pers en de toenemende juridisering bij procedures dragen bij aan een langjarige toename van het aantal bezwaar- en beroepzaken dat de OD NZKG behandelt. Er is tevens sprake van een toename van complexe bezwaar- en beroepzaken. Bij een groot deel van de bezwaar en beroepzaken wordt door de OD NZKG in overleg met de opdrachtgever gebruik gemaakt van de zgn. ‘informele aanpak’ en worden bezwaar- en beroepzaken voortijdig ingetrokken.

***WOB/WOO en actieve openbaarmaking***

Het aantal Wob-verzoeken, de complexiteit en daarmee de inspanningen daarvoor zijn het afgelopen jaar explosief gestegen. De Directieraad (DR) van de OD NZKG heeft medio 2020 besloten – in het kader van optimale transparantie van de overheid - het dossier van Tata Steel actief te openbaren. Aanleiding was een Wob-verzoek waarin is verzocht om het openbaar maken van duizenden documenten. De eerste batches zijn inmiddels openbaar gemaakt. Het project “Actieve openbaarmaking Tata Steel-dossier” gaat nog enige jaren in beslag nemen. Begin 2021 heeft de DR besloten een e-tool (lees: E-Data) aan te schaffen om actief geopenbaarde documenten voor een ieder eenvoudig(er) te ontsluiten. Op termijn zal deze E-data ook worden gevuld met documenten van andere bedrijven. Tegelijkertijd zijn wij gestart met het verder

automatiseren van het Wob-proces. De stukken kunnen nu gemakkelijker uit het systeem worden gehaald en eenvoudiger in ons zaaksysteem worden doorgezet naar de anonimiseertool.

Desalniettemin blijft het Wob-proces een arbeidsintensief proces, omdat er ook zogenoemd 'handwerk' bij komt kijken, zoals het beoordelen van stukken op de geheimhoudingsgronden in de Wob (straks Woo) en de grote hoeveelheid stukken die op verzoek openbaar worden gemaakt. In 2021 zijn 65 Wob-verzoeken binnengekomen bij de OD NZKG. Ter vergelijking: in 2020 waren dat er 57 en in 2019 ontvingen we 67 Wob-verzoeken. De Wob-verzoeken worden steeds omvangrijker. De verwachting is dat de stijging van het aantal Wob-verzoeken doorzet en dat de overschrijding op het budget verder zal toenemen.

***Uitvoering van taken in het kader van de wet Bibob***

Door de OD NZKG wordt de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Bibob) toegepast op aanvragen voor omgevingsvergunningen voor de activiteiten Bouw en Milieu. De Bibob helpt voorkomen dat de overheid door het verlenen van vergunningen criminele organisaties faciliteert. Ook wordt ingegrepen wanneer blijkt dat een vergunning structureel wordt ge-/misbruikt voor het plegen van strafbare feiten.

***Consignatiedienst***

De Consignatiedienst adviseert en ondersteunt de gemeenten en provincies op het gebied van crisisbeheersing, rampenbestrijding en veiligheid in het algemeen. Hiertoe zijn vanuit OD NZKG verschillende 24/7 beschikbaarheidsdiensten op het gebied van milieu, bouw, bodem en communicatie (= Omgevingszorg) actief.

In 2021 zijn 55 incidenten afgehandeld voor onze opdrachtgevers, variërend van grote branden bij onze Brzo- en afvalbedrijven tot ernstige overlastmeldingen buiten kantoortijd die direct optreden vereisen. Voorbeelden zijn: brand transportbanden bij Tata Steel, grote afvalbranden bij Paro en Renewe, brand en broei bij de cacao-sector, instortingsgevaar na brand, explosie 150 kV transformatorstation, incident bij asbestsanering, grote branden bij autodemontage-bedrijven en druggerelateerde dumpingen van gevaarlijke afvalstoffen.

Naast het verzorgen van 24/7 beschikbaarheidsdiensten is de Consignatiedienst in de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland verantwoordelijk voor het proces Omgevingszorg (onderdeel van Bevolkingszorg). In de overige Veiligheidsregio's heeft de Consignatiedienst een adviserende rol.

***Omgevingswet***

Ook in 2021 heeft de OD NZKG zich intensief voorbereid op de komst van de Omgevingswet. In een programmabegroting zijn de benodigde uren en materiële budgetten geraamd en gedekt, deels uit de UVO's en voor een andere deel uit reserves en het reguliere opleidingsbudget. Bij de 6-maandsrapportage is dit budget omlaag bijgesteld vanwege het toen aangekondigde uitstel van de inwerkingtreding van 1-01-2022 naar 1-7-2022.

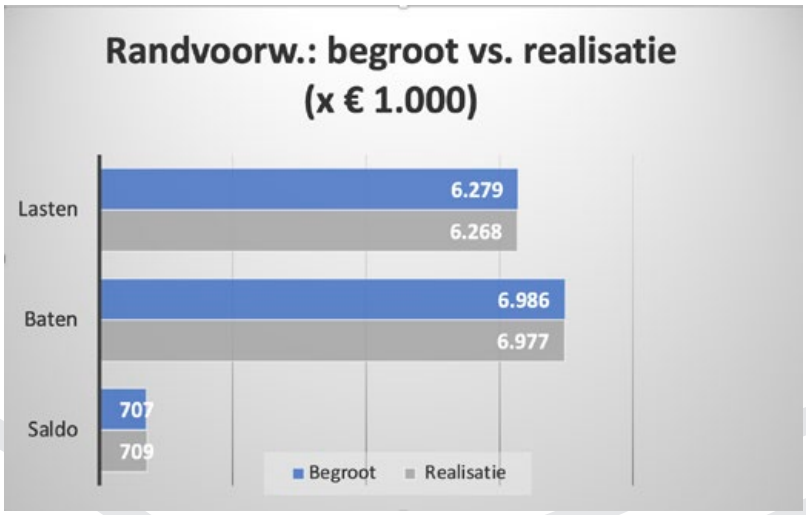
Het totaal van de gerealiseerde uren komt vrijwel exact overeen met de aangepaste begroting, met een overschrijding van ongeveer 1.000 uren op het product Nieuwe wet- en regelgeving en een even grote onderschrijding op het product Omgevingswet. Onder dit product valt de directe advisering aan opdrachtgevers

over de gevolgen van de Omgevingswet voor bijvoorbeeld hun omgevingsplannen. Die adviesvragen zijn iets achtergebleven ten opzichte van de bijgestelde begroting van de 6-maands in verband met het uitstel van de inwerkingtreding.

Voor 2021 konden de implementatiekosten gedekt worden binnen de huidige begroting. Door het uitstel van de eindopleidingen was in 2021 de volledige inzet van de reserves niet nodig. In 2022 wordt er vooralsnog van uitgegaan dat deze kosten worden gedekt uit de uitvoeringsovereenkomsten en de resterende reserves.

## Financiële verantwoording

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een voordeel van 2K gerealiseerd ten opzichte van de begroting. De personeelskosten zijn lager door openstaande vacatures die nog niet vervuld zijn. Hiertegenover staan hogere inhuurkosten voor het programma Tata. Per saldo is dit 11K lager lasten. De baten 9K zijn lager omdat er minder inzet op regie uren is geweest.




*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Randvoorwaardelijk | Gewijzigde begroting | Realisatie | (bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie |
|---|---|---|---|
| Lasten | 6.279 | 6.268 | -11 |
| Baten | -6.986 | -6.977 | 9 |
| **Saldo** | **-707** | **-709** | **-1** |

*(-/- = voordeel, + = nadeel)*



## 2.5 Programma Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering ondersteunt en adviseert de organisatie op het gebied van personeelszaken, informatievoorziening, financiële administratie , communicatie, huisvesting, facility management, sturing, coaching en planning en control. Naast deze personele en materiele bedrijfsvoering kosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

### Terugblik en ontwikkelingen

***Versnelling digitalisering***

In 2021 is de kaart met besluiten en voorschriften van Tata Steel op de website van de OD NZKG gepubliceerd. Dit stelt belangstellende in staat om kennis kunnen nemen van de geldende besluiten en voorschriften. Verder is gewerkt aan het geconsolideerd overzicht van besluiten van alle provinciale inrichtingen ter voorbereiding op het digitaliseren van de voorschriften. Ook is de interne registratie van besluiten en meldingen verbetert en zal in 2022 de ontsluiting hiervan op kaart gerealiseerd worden.

***Ebbecloud***

De coronacrisis heeft het belang van een goed functionerend intranet onderstreept: een samenwerkings- en ontmoetingsplatform is hard nodig als we niet fysiek bij elkaar kunnen zijn. Een goed intranet zorgt voor toegang tot elkaar, tot nieuws, tot informatie en kennis en zorgt voor onderlinge verbinding. In 2021 hebben we een nieuw sociaal intranet geïmplementeerd, het oude intranet was sterk verouderd.  Deze implementatie is succesvol verlopen. We zien dat collega's meer informatie met elkaar delen en elkaar beter weten te vinden.

***Robotisering***

De organisatie zet stevig in op belangrijke ICT-innovatie. Hiervoor is in 2021 het project robotgestuurde procesautomatisering (RPA) gestart met betrekking tot het automatiseren van processen voor repetitieve, veelal administratieve werkzaamheden. Dit wordt gedaan middels het ontwikkelen van robot scripts die in de praktijk werken als virtuele assistenten binnen het werk. Hiermee kunnen tijdrovende handelingen worden gesimuleerd en geautomatiseerd. Dit project heeft daarmee als belangrijkste doelstellingen: de werkdruk te verlagen, de kwaliteit van het werk te verhogen en de inzet van mensen effectiever te benutten.
In twee jaar tijd wordt toegewerkt naar een eigen Center of Excellence (CoE). In deze tijd wordt de werkmethodiek eigen gemaakt, worden eigen ontwikkelaars opgeleid en worden zowel het projectteam als de organisatie meegenomen in het herkennen van kansrijke processen.

***Arbeidsmarkt***

Al geruime tijd investeert de OD NZKG in het aantrekken van nieuwe medewerkers. De arbeidsmarkt is hierbij onverminderd krap, zeker voor (meer ervaren) specialistische medewerkers. We benaderen afgestudeerden van instellingen, zoals scholen en opleidingsinstituten en investeren in stage- en traineetrajecten. Verder richten wij ons via specialistische bureaus op bepaalde doelgroepen en moeilijk vervulbare functies. Daarbij richt de OD NZKG zich steeds meer ook op gewenste competenties voor de functie dan op gevolgde opleidingen of ervaring. En kiest er hierbij voor steeds meer intern op te leiden. De inhoudelijke ontwikkeling vindt dan plaats binnen de OD. Zo heeft de organisatie in 2021 een aantal zij-instromers opgeleid tot toezichthouders. Dit vraagt wel veel van de organisatie qua begeleiding en continuïteit van het inhoudelijke werk.

Als extra stimuleringsmaatregel en hulp bij de werving looft de OD NZKG een beloning uit aan de zittende medewerker die een potentiële kandidaat aanbrengt die langer dan 3 maanden in dienst blijft. In 2021 is deze slechts 1 maal uitgereikt. Hiernaast loopt ook de arbeidsmarktcampagne. Gericht om de OD NZKG sterker te profileren middels “Employer Branding”: de OD NZKG als een relatief jonge organisatie (nog) bekender maken bij het reeds aanwezige potentieel op de arbeidsmarkt. Dit is vertaald in een vaste boodschap op de Werken Bij website; “Bekijk de toekomst van alle kanten”.

In 2021 waren er 77 vacatures, waarvan we er 60 (78%) hebben in kunnen vullen. 25% is hiervan ingevuld met jonge medewerkers in de leeftijd tot en met 30 jaar. 50 medewerkers zijn intern doorgestroomd en hebben een functiewijziging gekregen. 43 medewerkers zijn verder uitgestroomd, waarvan 9 wegens de pensioengerechtigde leeftijd.

Echter, het is niet voldoende om de uitstroom en het meerjarig verloop door pensioen op te vangen. Hiervoor is in het 4e kwartaal 2021 gestart met opzet van een tweejarig programma Werving en Selectie & Personeelsontwikkeling. Met de aanpak wordt beoogd:

- Verbetering van en een nieuwe impuls geven aan het werving- en selectieproces;
- Terugdringen van de inhuur (vanwege disbalans, kosten, wetgeving en kennisverlies);
- Bijdragen aan behoud en groei van vaste medewerkers;
- Verbeteren van het offboarding-proces.

Hierbij zal ook naar het type in te vullen vacatures op de langere termijn gekeken worden, die de OD als gevolg van externe ontwikkelingen en/of schaarste nodig gaat hebben.

***Strategische personeelsplanning: Samen in Ontwikkeling***

Strategische Personeelsplanning richt zich op het kwantitatief en kwalitatief op orde brengen en houden van onze medewerkers. In het plan van aanpak Strategische Personeelsplanning (SPP) zijn thema’s vastgelegd met een focus op ontwikkeling van onze medewerkers. Belangrijk accent betreft de omvangrijke vervangingsvraag door vergrijzing. Met de uitstroom van medewerkers verdwijnt ook veel kennis en ervaring. Hiernaast werken medewerkers steeds langer door, en moet er aandacht zijn voor het duurzaam inzetbaar houden en tijdige overdracht van kennis van deze medewerkers. Veel aandacht gaat uit naar talent management, stimulering van persoonlijke ontwikkeling en instroom van jong talent. In 2021 zijn we tevens gestart met een aantal teams om een personeelsscan uit te voeren: wat hebben we nu, wat hebben we in de toekomst nodig en wat ontbreekt er dan aan de hand van de in- en externe ontwikkelingen? In 2022 zullen andere teams volgen. Op organisatieniveau zal bekeken worden welke instrumenten en processen nog voor de sturing op in-, door- en uitstroom ontbreken of aangepast kunnen worden.

***Instroom van jong talent en de ontwikkeling hiervan***

Op basis van uitstroom wegens pensionering en kennisborging binnen de organisatie, vindt er jaarlijks een inventarisatie plaats van de benodigde aanwas in de diverse deskundigheidsgebieden. Om invulling te geven aan tijdige vervanging is het Technisch Traineeship ontwikkeld. Zelfs in het hoofzakelijk digitale jaar 2021 heeft het Technisch Traineeship van de OD NZKG weer een succesvol jaar achter de rug. Maar liefst 8 trainees zijn in 2021 opgeleid in verschillende vakgebieden en hebben hierna een contract voor onbepaalde tijd gekregen. Naast de inhoudelijke trainingen gerelateerd aan het vakgebied waarin zij ieder individueel worden opgeleid, hebben zij ook basis trainingen in de andere disciplines van de OD NZKG gekregen. Hiermee wordt een inhoudelijke mogelijkheid geboden om binnen het eigen vakgebied integraal te (leren) denken. Dit ook met het oog op de komende Omgevingswet.
Eind 2021 hebben wij onze deelname aan de MRA (Metropool Regio Amsterdam) traineepool afgesloten. De beperkte grootte en het uitvoerende karakter van onze organisatie maakten het een uitdaging om voldoende, voor de trainees, geschikte opdrachten te genereren. Uit de MRA pool van 2019-2021 zijn er twee trainees bij ons in vaste dienst gekomen.

***Opleiden en ontwikkelen***

De OD NZKG is een aantrekkelijke werkgever en weet medewerkers te “binden en te boeien”. We scheppen voorwaarden voor medewerkers om prettig en goed te kunnen werken. Daarbij hoort ook de mogelijkheid om te ontwikkelen en te leren. Dit is van cruciaal belang voor de OD NZKG zodat wij kunnen blijven werken aan onze kennisontwikkeling en kennisbehoud om daarmee onze opdrachtgevers kwalitatief te kunnen bedienen. In deze lerende organisatie hebben management en medewerkers een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor ontwikkeling. De medewerker wil als professional verantwoordelijk zijn voor de eigen loopbaan en ontwikkeling, en de werkgever/leidinggevende heeft de verantwoordelijkheid om daarbij te coachen, stimuleren en te faciliteren.

Vanuit de CAO wordt hiervoor een Persoonlijk Ontwikkelbudget (POB) ter beschikking gesteld, waarmee medewerkers eigen keuzes kunnen maken binnen hun huidige en toekomstige ontwikkeling en loopbaan. Het POB wordt over het algemeen gebruikt voor vakinhoudelijke trainingen, gerelateerd aan het werk bij de OD NZKG. Verder is er een algemeen opleidingsbudget, waaruit wettelijk verplichte en vakinhoudelijke, maar ook vanuit de organisatie ontwikkeling gewenste trainingen worden aangeboden.

***Het Nieuwe Werken***

In 2021 is in verband met Corona voornamelijk vanuit huis gewerkt. We hebben de voordelen daarvan gezien, die we met het nieuwe werken willen behouden. Het kantoor krijgt de functie van ontmoetingsplek. Daar werken we samen en ontmoeten we elkaar. De nieuwe manier van werken is niet in beton gegoten. We werken met kaders waarbinnen medewerkers in overleg met hun leidinggevende hun werkweek vormgeven.  Bij deze nieuwe manier van werken hoort ook een andere stijl van leidinggeven, als verbinder en coach. En meer persoonlijk leiderschap, autonomie en bewust samenwerken van de medewerkers zelf.

In 2021 heeft een projectgroep van ruim 40 medewerkers aan de hand van vier thema's voorstellen uitgewerkt: Mens, Facilitair & ICT, Regelingen en Partners. In 2022 werken we dit verder uit en starten we met de  implementatie van deze voorstellen.

***Span of Control***

In 2021 hebben we als organisatie onderzocht hoe we de grootte van de teams terug kunnen brengen naar de oorspronkelijke span of control van 20 fte, oftewel 15 tot 25 medewerkers (inclusief inhuur) per team. Dit was een intensief proces.

Het doel van dit proces was een gezonde werkdruk. Het terugbrengen van de omvang van de teams naar 15 tot 25 medewerkers is daarin een eerste en noodzakelijke stap geweest: zo geven we de teammanagers weer de tijd en ruimte om hun taken goed uit te voeren, in de rol van manager, coach en leider. Dit is conform de leiderschapsvisie van de OD NZKG. De leidinggevende kan zich én met voldoende aandacht en tijd op het team richten, én - in goede balans daarmee - zijn of haar bijdrage leveren aan OD-brede klussen en ambities.
De uitkomst van dit proces was dat vier teams worden gesplitst. Eind 2021 is na een positief advies van de Ondernemingsraad een definitief besluit genomen en aansluitend is gestart met de werving van de nieuwe teammanagers.

***Innovatie***

De OD NZKG zet zich blijvend in om met nieuwe manieren van werken en toepassing van technologische noviteiten de uitvoering van haar taken slimmer en efficiënter te doen. In 2021 is met behulp van procesautomatisering door de inzet van virtuele assistenten (RPA) en slimme koppelingen tussen bronnen en systemen een volgende stap gezet richting een effectievere en efficiëntere dienst, waarbij expertise en uitvoering van de VTH-taken centraal staan. Concrete voorbeelden hiervan zijn het ontwikkelen van de meldingsapp voor Tata Steel overlastmeldingen en de Digitale Inspecteur Afval die geautomatiseerd gemelde afvalstromen gaat vergelijken met de vergunde situatie. Dit maakt het mogelijk verder te investeren in onze organisatie en de kwaliteit van de uitvoering van onze taken.

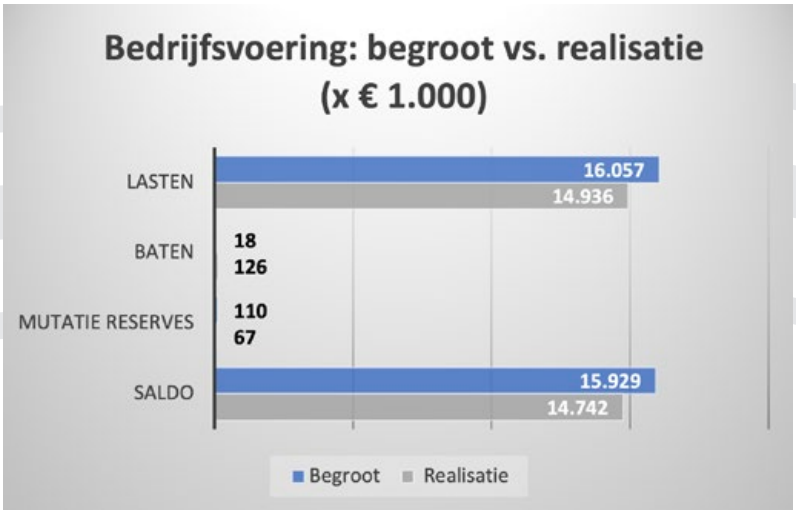
***Informatieveiligheid***

De digitalisering van de samenleving brengt een forse toename van criminaliteit met een digitale component met zich mee. Om de toename aan cybercriminaliteit het hoofd te bieden en de continuïteit van de digitale processen te waarborgen, zet de OD NZG zich in om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen in Nederland. In 2021 heeft de OD NZKG o.a. het screeningsproces voor zijn intern- en extern personeel aangescherpt en is er gestart met een security awareness trainingsplatform. Elke maand zijn de medewerkers van de OD NZKG verplicht om een e-learning te maken. Naast het menselijke aspect van informatiebeveiliging heeft de OD NZKG geïnvesteerd in het aanscherpen van de beveiliging van zijn informatiesystemen. Tevens is er een CISO aangesteld om de informatiebeveiliging van de OD NZKG te bewaken. Informatiebeveiliging is een continu proces en zal daardoor op de jaarlijkse agenda van de Directie Bedrijfsvoering blijven staan.

## Financiële verantwoording

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 1.271K. Dit komt door lagere lasten (1.121K) door de posten onvoorzien, kwaliteitsimpuls en innovatie die niet zijn benut door terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona. Verder is in 2021 een groot aantal verlofuren gekocht door de medewerkers waardoor de opbrengst aangekocht verlof hoger uitkomt. Hiertegenover staan hogere kosten vanwege een reservering van de verwachte werkloosheidswetkosten.
De baten zijn 108K hoger voornamelijk veroorzaakt door een teruggave van Metropoolregio Amsterdam als gevolg van teveel in rekening gebrachte kosten voor trainees die aan ons zijn terugbetaald.

De mutatie op reserves is 42K lager. Dit komt door een lager toevoeging aan de reserve POB van 58K en een lagere onttrekking omgevingswet van 67K. Abusievelijk is bij de 6-maands de bestemming van het rekeningresultaat 2020 voor een bedrag van 50K als begrote toevoeging aan de reserve in 2021 meegenomen waardoor de begrote mutatie 110K is i.p.v. 60K. In de realisatiecijfers van 2021 is dit rechtstreeks op de balans gemuteerd.




*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Bedrijfsvoering | Gewijzigde begroting | Realisatie | (bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie |
|---|---|---|---|
| Lasten | 16.057 | 14.936 | -1.121 |
| Baten | -18 | -126 | -108 |
| Mutatie reserves | 110 | 67 | -42 |
| **Saldo** | **16.148** | **14.877** | **-1.271** |

*(-/- = voordeel, + = nadeel)*





# 3 Paragrafen

## 3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing is een door het Besluit Begroting en Verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV) voorgeschreven paragraaf. De beleidskaders vanuit de OD NZKG zijn vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. De paragraaf bestaat uit de volgende onderdelen:

- Ontwikkelingen in 2021
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
  - Inventarisatie risico's
  - Inventarisatie weerstandscapaciteit
  - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

### Ontwikkelingen 2021

In 2021 heeft de OD NZKG met haar personeel voor het 2e jaar grotendeels thuis gewerkt vanwege de pandemie. De omgevingswet (en de wet kwaliteitsborging bouw) is opnieuw verder in de tijd verschoven met de startdatum voor invoering op 1 januari 2023. De verdere uitstel is ook van invloed op het valideren van de kengetallen. Uitstel leidt tot een verandering in de kwantificering van de risico's. Een nieuw risico dat dit jaar is toegevoegd is informatiebeveiliging als gevolg van cybercriminaliteit die in hogere mate aandacht en aanpassingen vraagt van onze organisatie. De grillige en onzekere werkomstandigheden voor de OD NZKG als gevolg van de pandemie hebben niet geleid tot het daadwerkelijk optreden van risico's in 2021. Er was geen beroep noodzakelijk op het weerstandvermogen.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio van de noodzakelijke weerstandscapaciteit ten opzichte van de beschikbare weerstandscapaciteit.

In onderstaande tabel volgt een overzicht van de risico's. Van alle risico's is het financieel effect (gevolg) ingeschat. Afhankelijk van de kans dat een risico zich voordoet, wordt een percentage van het financieel effect meegenomen in de berekening van de noodzakelijke weerstandscapaciteit.

*Tabel: overzicht risico's*

(bedragen x € 1.000)

| RISICO'S | Totaal geschat financieel effect | Risico-bedrag 2020 | Risico-bedrag 2021 | Risico-bedrag 2022 | Risico-bedrag 2023 | Risico-bedrag 2024 | Risico-bedrag 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Reeds bekende risico's** | | | | | | | |
| Wet- en regelgeving | 4.144 | 398 | 494 | 604 | 715 | 715 | 376 |
| Covid, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt | 1.992 | 590 | 383 | 199 | 199 | 199 | 199 |
| Bedrijfsvoering | 500 | 0 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Prestatiegericht financieren | 1.816 | 560 | 583 | 908 | 567 | 567 | 567 |
| | **8.452** | **1.548** | **1.460** | **1.812** | **1.581** | **1.581** | **1.242** |

In bijlage 4 is een tabel opgenomen met een toelichting op de kans dat de strategische risico's zich voordoen en de meerjarige effecten hiervan.

## Toelichting risico's

Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 4.144K)

***Omgevingswet***

Over de invoering en de uitwerking van de Omgevingswet is nog veel onzeker. De inwerkingtreding staat nu gepland voor 1-1-2023, maar pas voorjaar 2022 zal blijken of dat zo blijft. De Omgevingswet verandert veel aan onze taken en bij sommige is nog niet duidelijk hoe. In de uitvoering zijn we afhankelijk van een goed functionerend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) maar daaraan moet nog veel gebeuren.
De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft een grote impact op de taken, de werkprocessen en de inhoudelijke werkzaamheden van de OD NZKG. Het basistakenpakket staat nog ter discussie. Bij veel taken verandert het bevoegd gezag en de nieuwe taakverdeling tussen de OD NZKG en de opdrachtgevers is nog niet vastgelegd. Ook voor de opdrachtgevers is nog veel onduidelijk, bijvoorbeeld rond de overdracht van bodemtaken van de provincies naar gemeenten, de grote wijzigingen m.b.t. het geluidsstelsel en de gevolgen van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), die gelijktijdig in werking treedt. Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Dit staat nog in de kinderschoenen en voor een goede werking zijn we afhankelijk van zowel landelijke partijen als de opdrachtgevers.
De regelgeving wordt soms gunstiger en soms minder gunstig voor aanvragers, wat kan leiden tot een hausse aan aanvragen rond de inwerkingtreding en dus een piekbelasting op de VTH-processen. Er komen nieuwe instrumenten, zoals de bestuurlijke boete voor Brzo-bedrijven. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten, omdat er nog geen jurisprudentie over de Omgevingswet is.

Uitstel van inwerkingtreding leidt tot hogere transitiekosten. Te vroege inwerkingtreding leidt tot problemen in de taakuitvoering. Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving kunnen, in elk geval tijdelijk, leiden

tot productierisico's, zeker als het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen zal zich landelijk voordoen, wat de beschikbaarheid van de benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder kan doen afnemen. De omvang van deze effecten is nog niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG heeft een stevige projectorganisatie Omgevingswet en vervult in de regio een centrale rol bij de implementatie. Met de opdrachtgevers is afgesproken dat de overgang zo beleidsneutraal mogelijk zal verlopen en dat financiële rust wordt bewaard in de jaren 2022 en 2023. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de legesheffing onder de Omgevingswet, over het Digitaal Stelsel Omgevingswet en over de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de omgevingsdiensten. De medewerkers van de OD NZKG krijgen de opleidingen over de Omgevingswet van collega's die zich daardoor verder ontwikkelen. Zo krijgen we een aanzienlijke groep specialisten in huis. Dit verstevigt onze positie zowel naar de opdrachtgevers als in onze taakuitoefening. Met de opdrachtgevers wordt nauw samengewerkt over belangrijke voorwaarden (milieulegesheffing, omzetting mba's, nieuwe PDC, etc).

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 380K tot en met 2024 en vanaf 2025 een gemiddeld risico van 152K.

***Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)***

De wet private kwaliteitsborging, voor de 1e fase, gaat gelijktijdig in met de Omgevingswet. Vooralsnog lijkt de datum 1 januari 2023. De Wet kwaliteitsborging bouw heeft gevolgen voor de organisatie doordat taken over gebracht worden aan de markt. Het risico bestaat dat de markt de taken onvoldoende oppakt en de handhavingstaken toenemen waardoor er geen afname van werk is voor de overheid. Daarnaast is steeds meer duidelijk welke taken er wel bij de overheid blijven, waar geen leges meer tegenover staan.
Het financiële risico is dat de formatie niet tijdig afgebouwd kan worden. Anders dan eerder verwacht gaan minder taken over en neemt handhaving toe. De impact van dit risico is nog niet in te schatten
Het risico is daarnaast dat de structurele overheadlasten niet op korte termijn en geheel teruggebracht kunnen worden om lagere inkomsten te compenseren.
Beheersmaatregelen: Het formatierisico wordt in eerste instantie opgevangen door de afbouw van de flexibele schil. Vanaf 2025 zal de impact op de organisatie naar verwachting groter zijn. Middels strategische personeelsplanning wordt geanticipeerd op dit risico.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 110K in 2022. Het risicobedrag voor 2023 en 2024 is 221K.

***Algemene Verordening Gegevensbescherming***

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Niet naleven van de AVG kan leiden tot boetes en persoonlijke aansprakelijkheid. De boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.
Beheersmaatregelen: Er zijn enkele functionarissen aangesteld waaronder een functionaris gegevensverwerking en privacyfunctionaris. Zij zorgen voor de borging, het beleid en het ontwikkelen van bewustzijn binnen de organisatie.

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag is 114K vanaf 2022.

***Klimaatakkoord***

Er wordt nog gewerkt aan een concrete uitwerking van het Klimaatakkoord op regionaal niveau. Het risico is dat de maatregelen interfereren met andere ontwikkelingen zoals de woningbouwopgave en huidige wet- en regelgeving. Hierdoor kunnen de VTH-processen vertragen. Daarnaast kan het tot gevolg hebben dat het toetsingskader voor de VTH-processen niet toereikend of passend is. Hierdoor is meer inzet en expertise nodig voor maatwerk. Het Klimaatakkoord kan ook impact hebben op het takenpakket door een veranderend bedrijvenbestand.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG biedt aan opdrachtgevers en bedrijven haar expertise aan om te voorkomen dat wet- en regelgeving een belemmering wordt voor de uitvoeringspraktijk. Daarnaast worden er impactanalyses uitgevoerd. Onderzoeksbureau CE Delft heeft in beeld gebracht welke ontwikkelingen in het kader van het klimaat op korte en middellange termijn bij de industriële sector kunnen worden verwacht. De eerste ontwikkelingen zijn in de VTH uitvoeringspraktijk zichtbaar en worden benut voor verdiepend inzicht op de benodigde voorbereidingen om tijdig in te spelen op de veranderingen die voortvloeien uit het klimaatakkoord.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is PM.

***Stikstofreductie en natuurherstel (Voorheen Programma Aanpak Stikstof)***

Door de uitspraak van de Raad van State op 29 mei 2019 is het PAS buiten toepassing verklaard. Dit had verstrekkende gevolgen voor de vergunningverlening (bouw/milieu) door de OD NZKG. Op landelijk niveau heeft de uitspraak geleid tot de zogenoemde stikstofcrisis. Het Rijk en provincies zijn op regionaal en landelijk niveau met nieuwe maatregelen gekomen en de vergunningverlening is daarmee tijdelijk weer op gang gekomen. In december 2020 is de Wet Stikstofreductie en natuurherstel aangenomen door de Tweede Kamer en doorgestuurd naar de Eerste Kamer. Provincies zijn bezig met het uitwerken van provinciaal beleid, waaronder regionale stikstofregistratiesystemen. Daarnaast lopen er nog verschillende rechtszaken die na uitspraak van de rechter mogelijk ook gevolgen hebben voor de uitvoering. De natuurtaken zijn door de provincie Noord-Holland weliswaar ondergebracht bij de OD NHN, maar ook bij de tijdelijke vergunningverlening in 2020 was er al een aanzienlijke rol voor de ODNZKG, met name bij het verlenen van bouwvergunningen. Ook hebben diverse opdrachtgevers, zoals PNH, Zaanstad en Amsterdam, de OD NZKG gevraagd mee te denken bij het duiden van de opgaven in 2021 en het meedenken bij een regionale en lokale aanpak op basis van de wetgeving in 2021. Kortom: er zijn nog veel onduidelijkheden en nog beperkte concrete afspraken, maar de verwachting is wel dat de OD NZKG in de uitwerking en uitvoering in 2022 en verder een rol gaat spelen.

De kans op risico blijft gemiddeld tot klein. Het risicobedrag is PM.

Conjuncturele ontwikkelingen, Covid-19 en arbeidsmarkt (totaal geschat financieel effect 1.992k)

***Covid-19 en conjuncturele ontwikkelingen***

De Covid pandemie gaat het derde jaar in en er is nog weinig perspectief. Onze medewerkers worden op de proef gesteld. Gezinnen met kinderen hebben regelmatig te maken met schooluitval dan wel een lock down en het organiseren van thuis onderwijs. Dit gaat ten koste van de productiviteit. We merken dat relatief veel collega's besmet raken met het virus. Tevens is niet iedereen in staat een verantwoorde thuiswerkplek te creëren.  De personele gevolgen kunnen toenemen waaronder een toename van het ziekteverzuim en het als gevolg van landelijke maatregelen (gedeeltelijk) niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden.

Hoewel de steunpakketten in volle omvang de gevolgen van de pandemie ondersteunen is er een reële kans dat bedrijven de wet- en regelgeving niet in volledigheid naleven en daarnaast kan het bedrijvenbestand van de OD NZKG afnemen als gevolg van faillissementen. Dit heeft gevolgen voor de omzet van de OD. De omzet van de OD wordt ook beïnvloed door conjuncturele ontwikkelingen zoals in de bouw. Het risico is dat de organisatie niet tijdig kan anticiperen op de omzetfluctuaties. Er kunnen tekorten ontstaan bij omzetdalingen als de lasten van lopende contracten niet tijdig kunnen worden bijgesteld. Andersom kan het zijn dat de dat de economie snel weer aantrekt en dat er een sterke stijging is van initiatieven. Dit betekent ongepland werk voor de gehele VTH keten. Met betrekking tot het bedrijvenbestand lopen dan de kosten voor de baat uit.
Beheersmaatregel: De OD maakt maatwerkafspraken met medewerkers m.b.t. hun arbeidsomstandigheden. De gevolgen voor de uitvoering worden afgestemd met de opdrachtgevers en als het nodig is samen met hen geprioriteerd. Het risico van omzetverlies wordt in eerste instantie zoveel als mogelijk opgevangen door de afbouw van de flexibele schil.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag was 221K in 2021 en is 114K vanaf 2022.

***Arbeidsmarkt en inhuur***

De krapte op de arbeidsmarkt en voor sommige functies beperkte beschikbaarheid van inhuurkrachten, kunnen gevolgen hebben voor het realiseren van de productie- en kwaliteitsafspraken. Dit wordt nog eens versterkt door de extra capaciteit en de specifieke expertise die nodig zijn voor onder andere de implementatie van de Omgevingswet en de uitvoering van het Klimaatakkoord. Het niet realiseren van productieafspraken leidt tot lagere inkomsten. Dat kan gevolgen hebben voor de dekkingsbijdrage van de overheadkosten.
Beheersmaatregelen: De OD NZKG werkt met een flexibele schil van personeel die wordt afgebouwd als het nodig is. We zetten extra in op arbeidsmarktcommunicatie en werken samen met wervingsbureaus en de gemeente Amsterdam.  Innovatie op het vlak van digitalisering en data-analyse wordt ingezet om zo efficiënt mogelijk te werken. Daarnaast wordt strategische personeelsplanning ingezet en worden medewerkers zelf opgeleid waaronder trainees, opleidingstrajecten voor zij instromers en training on the job constructies.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag was 162K in 2021 en is 86K vanaf 2022.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 500K)

***Nieuw zaaksysteem***

In 2022/2023 vindt een aanbesteding voor het zaaksysteem plaats. Afhankelijk van de uitkomst van de aanbesteding gaat de OD al dan niet over naar een nieuw pakket. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee. Vooral als dit in combinatie met de implementatie het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) plaatsvindt. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er onvoldoende productie geleverd kan worden en wettelijke termijnen niet worden gehaald.
Beheersmaatregelen: De aanbesteding wordt zorgvuldig voorbereid en opgezet. Indien nodig en mogelijk wordt het huidige contract desnoods verlengd. Daarnaast wordt er een projectorganisatie opgezet voor de implementatie.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is PM.

***Informatiebeveiliging, nieuw risico vanaf 2021***

Er sprake van een explosieve groei aan cybercriminaliteit de afgelopen jaren, waarbij organisaties met veel data zoals ook de Omgevingsdienst een wezenlijk risico lopen. Een cyberaanval kan de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar brengen. De kosten zijn terug te voeren op het herstel van de systemen, onderzoek naar de aanval, alsmede het betalen van losgeld bij een ransome ware aanval. Het verschilt per aanval welke kosten gemoeid zijn.
Beheersmaatregelen: Om de toename aan cybercriminaliteit het hoofd te bieden is een CISO aangesteld. Daarnaast is er een projectgroep opgestart om de beveiligingsmaatregeling van de BIO te implementeren. Voor het bewustzijn van de medewerkers worden er awareness trainingen gevolgd. Er is extra technische software aangeschaft als bescherming tegen hacken.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 100K vanaf 2021.

Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 1.816K)

***Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal***

Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Eveneens is bestuurlijk afgesproken om na deze periode te evalueren en noodzakelijke wijzigingen per 2023 in te voeren, ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. De verwachte implementatie van de Omgevingswet in 2023 heeft grote impact op ons werk. Momenteel wordt de impact in beeld gebracht en verwachten wij een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Ervan uitgaande dat de Omgevingswet niet verder wordt uitgesteld, verwachten wij per 2024 een aangepaste PDC en financiering in te kunnen voeren. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. We vangen de afwijkingen tussen de kengetallen en de feitelijke ureninzet zoveel mogelijk op binnen de bestaande begroting. Bij

majeure afwijkingen treden we in overleg met het bestuur.  Zo is in de kaderbrief 2023-2026  aangegeven om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/ volumes per 2023 ev.

De kans op dit risico is gemiddeld voor 2021 met een risicobedrag van € 227K. Voor het jaar 2022 is het risico bedrag verhoogd en is de kans van optreden ingeschat op groot, omdat voor 2022 nog geen kengetallen zijn gevalideerd. Het risicobedrag is € 569K. Vanaf 2023 gaan we uit van deels gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag vanaf 2023 227K is.

***Risico onderhandwerk Bouw en Bodem***

Op basis van de PGF-systematiek wordt een deel van het toezicht en de handhaving voor Bouw en Bodem als outputproduct gefinancierd (op basis van vergunningaanvragen). Omdat toezicht en handhaving niet altijd in het lopende jaar plaatsvindt, is er een risico dat er geen dekking is voor onderhandenwerk als het aantal vergunningen in een jaar drastisch afneemt.
Beheersmaatregelen: We maken jaarlijks een inschatting van de verwachte aanvragen en maken op basis daarvan UVO/Vthup-afspraken met de opdrachtgevers. Als een drastische daling wordt verwacht en er een dekkingstekort is voor het onderhandenwerk wordt dit bij de halfjaarrapportage en meerjarenbegroting gemeld.

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag was 355K in 2021 en is 339K vanaf 2022.



***Inventarisatie weerstandscapaciteit***

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden van een organisatie om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat dus om buffers in het eigen vermogen of middelen die in de exploitatie kunnen worden vrijgemaakt zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken. In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. De hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2021 2.018K.

*Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit*

| bedragen x 1.000 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Reserve weerstandsvermogen | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 |
| **Beschikbare weerstandscapaciteit** | **€ 2.018** | **€ 2.018** | **€ 2.018** | **€ 2.018** | **€ 2.018** |

***Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen***

De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen[1]. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is naar verwachting toereikend.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5). Meerjarig is dit mede afhankelijk van onttrekkingen uit de algemene reserve.

*Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen*

| bedragen x 1.000 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Beschikbare weerstandscapaciteit | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 |
| Noodzakelijke weerstandscapaciteit | € 1.460 | € 1.812 | € 1.581 | € 1.581 | € 1.242 |
| **Ratio weerstandsvermogen** | **1,4** | **1,1** | **1,3** | **1,3** | **1,6** |

| Legenda | |
|---|---|
| **Ratio** | **Waardering** |
| >2 | Uitstekend |
| 1,5 - 2,0 | Ruim Voldoende |
| 1,0 - 1,5 | Voldoende |
| 0,8 - 1,0 | Matig |
| 0,6 - 0,8 | Onvoldoende |
| <0,6 | Ruim onvoldoende |

1 De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

## Financiële kengetallen

In de volgende tabel staan de drie financiële kengetallen die van toepassing zijn op de OD NZKG. Voor de ratio's zijn normen opgesteld op basis van input van de VNG en op eigen inzichten. De onderstaande beschrijving van de ratio's bevat een verdere toelichting en beoordeling.

*Tabel: financiële kengetallen*

| | Norm | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Rekening 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| netto schuldquote | ≤ 0% | -6% | -5% | -6% | -4% | -7% |
| solvabiliteitsratio | ≥ 20% | 41% | 31% | 33% | 33% | 41% |
| structurele exploitatieruimte | ≥ 0% | -2% | 0% | 1% | 0% | 2% |

***Netto schuldquote***

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De schuldpositie van de OD NZKG bestaat voornamelijk uit kortlopende verplichtingen. Daarom hanteren we een norm van 0% of lager. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. In afwijkende gevallen, bijvoorbeeld een grote investering waarvoor we geld wordt aangetrokken, zal het kengetal boven de 0% stijgen. Voor 2021 is het kengetal -/- 7%. Het voldoet daarmee ruim aan de gestelde norm.

***Solvabiliteit***

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% de organisatie zich op glad ijs bevindt. De norm voor de OD NZKG is daarom minimaal 20%. Het kengetal valt vrij laag uit omdat we met voorschotten van de opdrachtgevers werken. De voorschotten hebben een negatief effect op de ratio maar zorgen niet voor een slechte financiële weerbaarheid. Het kengetal is gecorrigeerd met de voorschotten en komt daarmee uit op 41%. De ratio is in 2021 gestegen door een positief rekeningresultaat van 832K en er door uitstel van de omgevingswet nog geen beroep op de bestemmingsreserve Omgevingswet is gedaan. De ratio is daarmee voldoende.

***Structurele exploitatieruimte***

Dit cijfer helpt om te beoordelen welke structurele ruimte de OD NZKG heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Is dit cijfer negatief dan biedt het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte om de lasten te blijven dragen. De norm voor de OD NZKG is 0% of hoger. In 2021 is de ratio 2%.

***Algeheel oordeel***

Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) schrijft voor een beoordeling te geven van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie. De drie geldende kengetallen geven een goed beeld. Er is dus sprake van een degelijke financiële positie.

In bijlage 3 is de berekening van de kengetallen toegelicht.

## 3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die de OD NZKG in bezit heeft, bestaan uit apparatuur, automatisering, meubilair en de verbouwing van het gehuurde pand Ebbehout in Zaandam. Als afschrijvingstermijn wordt de economische levensduur als uitgangspunt genomen (conform de financiële verordening). In 2021 zijn door OD NZKG drie nieuwe investeringen gedaan.
In 2021 hebben drie investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa.
In begin van het jaar is een warmtebeeld camera voor speciaal onderzoek aangeschaft. Deze camera kostte 80k. Bij de directie Toezicht en handhaving is een drone aangeschaft voor 28k. In 2021 is een aanbesteding gedaan voor de vervanging van alle 4 jaar oude, laptops, 4 jaar oude Ipads en 3 jaar oude telefoons van de gehele organisatie. De laptops en Ipads zijn in december geleverd en in rekening gebracht voor een bedrag van 468k. Door wereldwijde problemen met chip levering worden de telefoons in april 2022 verwacht.
Alle drie deze investeringen worden gezien als een computerapparatuur en daarom worden deze afgeschreven in 3 jaar.

## 3.3 Financiering

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de OD NZKG. Dit zijn onder andere het risicobeheer (vooral rente- en kredietrisico) en de financieringspositie.
Voor uitvoering van de financieringsfunctie gelden de kaders uit de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en de bijhorende ministeriële regelingen. In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal.
Er zijn voorschriften voor een verplicht financieringsstatuut (treasurystatuut) en een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening.

De OD NZKG werkt volgens het treasurystatuut dat is vastgesteld op 9 december 2015. Een van de doelstellingen van dit statuut is het beschermen van vermogens- en renteresultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals genoemd binnen de Wet fido: renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

***Financierings- en schuldpositie***

De OD NZKG gaat uitsluitend leningen aan in de Europese geldeenheid (de euro). In 2013 is bij BNG Bank een lening afgesloten van 1.050K met een looptijd van vijf jaar en een rente van 1,45%. De lening is per 31-12-2018 volledig afgelost.

***Kasbeheer***

De OD NZKG beperkt interne liquiditeitsrisico's door treasuryactiviteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning. Doordat we overtollige liquide middelen moeten aanhouden in de schatkist (op een rekeningcourant bij het agentschap van het ministerie van Financiën) zijn er geen kredietrisico's.

Om het renterisico te beperken, is vastgelegd dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden. We stemmen nieuwe leningen en uitzettingen af op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning. De rentetypische looptijd en het renteniveau van de lening of uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie. Binnen deze kaders streven we naar spreiding in de rentetypische looptijden van uitzettingen.

## 3.4 Bedrijfsvoering

### Verplichte beleidsindicatoren:

Vanuit het BBV is het verplicht te verantwoorden op ongeveer veertig beleidsindicatoren. De indicatoren zijn vooral voor gemeenten opgesteld en daarom grotendeels niet van toepassing op de OD NZKG. De indicatoren die wel van toepassing zijn, passen allemaal binnen het programma Bedrijfsvoering. Ze zijn in onderstaande tabel weergegeven.

*Tabel: verplichte BBV-beleidsindicatoren*

| Naam indicator | Berekening | Realisatie 2021 | Toelichting |
|---|---|---|---|
| Formatie | Fte per 1.000 inwoners | Nvt | Niet te berekenen per inwoner. |
| Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | Nvt | Niet te berekenen per inwoner. |
| Apparaatskosten | Kosten per inwoner | Nvt | Niet te berekenen per inwoner. De apparaatskosten bedraagt € 52.336K. |
| Externe Inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern | 28,6% | |
| Personele overhead | % van de totale lasten | 16,3% | |
| Materiële overhead | % van de totale lasten | 12,1% | |

### Formatie 2021

*Tabel : Overzicht formatie / bezetting d.d. 09-02-2022 in fte (excl. inhuur)*

| Directie | Formatie * | Bezetting | Verschil |
|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering en staf algemeen | 84,61 | 87,46 | -2,85 |
| Regulering & Expertise | 186,64 | 170,98 | 15,66 |
| Toezicht & Handhaving | 143,51 | 133,12 | 10,39 |
| **Totaal** | **414,76** | **391,56** | **23,2** |

**Formatie en bezetting na besluit tot wijziging span of control*

*Tabel : Verhouding man / vrouw*

| | Aantal | Percentage |
|---|---|---|
| Man | 242 | 59 % |
| Vrouw | 167 | 41 % |
| **Totaal** | **409** | **100 %** |

*Tabel : Aantal parttime / fulltime naar man en vrouw*

| | Fulltime | Parttime | Totaal |
|---|---|---|---|
| Man | 194 | 48 | 242 |
| Vrouw | 67 | 100 | 167 |

## Nieuwe CAO Provincies 2021

In 2021 is een nieuwe CAO met de looptijd van één jaar afgesloten, met onder meer de volgende afspraken:

- Salarisstijging per 1 januari 2021 met € 50 bruto per maand (deeltijders naar rato) en structurele verhoging per 1 juli 2021 met 1,2 procent.
- Als waardering voor de getoonde flexibiliteit tijdens de coronacrisis ontvingen medewerkers die in dienst waren op 1 september 2021 een eenmalige bruto uitkering van maximaal € 750 (deeltijders naar rato).

Tevens zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid. Deze dragen ertoe bij dat werknemers gezond, veilig en met plezier inzetbaar blijven. Zo krijgen werknemers van 60 jaar en ouder de mogelijkheid om tijd voor vitaliteit te sparen door inzet van maximaal de helft van hun Persoonlijk Ontwikkelbudget (POB).
Aanvullend op de Wet Invoering Extra Geboorteverlof (WIEG) is afgesproken het salaris vanaf 1 september 2021, tijdens het aanvullend geboorteverlof, aan te vullen tot 100 procent van het salaris (inclusief IKB en toelagen). En bestaat de mogelijkheid dat werkgever en werknemer met elkaar een gesprek voeren over de mogelijkheden van benutting van de tijdelijke fiscale regeling "RVU-heffingsvrijstelling".

## Boter bij de Vis

Veertig medewerkers ontvingen in 2021 de flexibele beloning 'Boter bij de vis'. Daarnaast hebben diverse medewerkers op basis van bijzondere geleverde prestaties een gratificatie ontvangen zoals cadeaus, cadeaubonnen, of geheel of gedeeltelijke vergoeding van opleidingskosten etc. Zowel op individueel- als teamniveau.

## Verzuim

Corona heeft ook in 2021 invloed gehad op het verzuim. Het OD brede verzuim is van 3,28% in 2020 met 0,96% gestegen tot 4,24% in 2021. De meldingsfrequentie is van 0,78 in 2020 toegenomen tot 0,81 in 2021.

Het thuiswerken door corona heeft geleid tot toename van de psychische belasting, werkdruk en meer disbalans in werk- en privézaken, met daarin een toename van stress door zorgtaken. Dit heeft te maken met toename van ziekte van een partner, kind of een ouder. De lichte stijging van de langdurig zieken is ook in 2021 waarneembaar. Alle dossiers zijn goed in beeld en krijgen de nodige begeleiding.

Diverse acties zijn benoemd ter verdere sturing op (voorkoming van) verzuim. Met aandacht voor de thuiswerkende medewerker vanuit de Visie op het Nieuwe Werken en frequenter overleg met de bedrijfsarts, teammanagers en HR, om ook meer preventief interventies te kunnen inzetten. Daarnaast werd ook de bedrijfsmaatschappelijk werkster goed ingezet.

***Rechtmatigheid***

OD NZKG heeft de verbijzonderde interne controle (VIC) uitbesteed. De OD NZKG kan door de uitbesteding van de VIC de onafhankelijke rol beter borgen, de eigen organisatie is hiervoor te klein. Andere reden is dat de OD m.i.v. 2020 de financiële en personeelsadministratie volledig in eigen beheer heeft genomen. Het belang van het toetsen van de opzet, bestaan en werking van de financiële en personeelsprocessen werd daardoor groter.

In 2021 zijn de volgende processen ge-audit:

- UVO beheerproces
- Debiteurenproces
- Personeelsproces – instroom/doorstroom/uitstroom
- Inkoop- en crediteurenproces
- WABO leges
- Aanbestedingen
- Lasten Onder Dwangsom

De keuze voor deze processen is bepaald o.b.v. de financiële materialiteit. De uitkomst van de audits is dat de opzet, bestaan en werking van de processen op orde is. Wel is geconstateerd dat niet alle processen zijn beschreven conform de 6-W's. Daarom zijn er in overleg met de externe auditor extra lijncontroles uitgevoerd op alle processen. Hieruit zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen.

In 2021 zijn ook kwaliteitscontroles uitgevoerd op het bouwlegesproces en het nieuwe last onder dwangsom proces.

***Samenlevingsgericht werken***

Afgelopen jaar hebben we op ingezet op het vergroten van transparantie en het makkelijk vindbaar maken van (digitale) informatie. Aan de hand van klanttevredenheidsonderzoeken, klantreizen en analyses (en de daarbij horende verbeteringen) op het gebruik van onze websites laten we onze informatievoorziening beter aansluiten bij de behoeften van burgers en ondernemers. Afgelopen jaar is een app in gebruik genomen die het doen van een overlastmelding Tata eenvoudig maakt. Vanaf dit jaar sturen we een aantal maal per jaar een externe nieuwsbrief naar diverse contacten en zoeken we meer proactief de media op. Op deze manier vergroten we de zichtbaarheid van ons werk en verhogen we het niveau van onze dienstverlening.

Er zijn afgelopen jaar diverse (digitale) bewonersbijeenkomsten geweest, veelal rondom vergunningstrajecten. Ook is het fysiek loket in de IJmond geopend. Met een aantal bewoners rondom Tata Steel voeren we regelmatig (digitale) gesprekken in de zgn. omgevingstafel.

Aan het einde van 2021 zijn we een traject gestart waarin we kijken naar de begrijpelijkheid van onze formele communicatie. We herschrijven de meest voorkomende en belangrijkste brieven die we naar inwoners en bedrijven sturen.



# 4 Financiële jaarrekening

## 4.1 Overzicht baten en lasten

Het financiële resultaat van de OD NZKG over 2021 is 832K positief. Er was een resultaat van 180K nadelig begroot.

| Totaal | Gewijzigde begroting | Realisatie | (bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie |
|---|---|---|---|
| Lasten | 55.140 | 53.977 | -1.164 |
| Baten | -55.070 | -54.876 | 194 |
| Mutatie reserves | 110 | 67 | -42 |
| **Saldo** | **180** | **-832** | **-1.012** |

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn er afwijkingen bij de lasten en de baten, per saldo 1.012K voordelig. Op hoofdlijnen betreft het onderstaande afwijkingen ten opzichte van de begroting.

***Het totaal van de baten is 194K lager dan begroot door:***

- 228K lagere UVO baten bij de programma's Bouw, Bodem, Milieu en Randvoorwaardelijk
- 201K lagere baten voor projecten en offertes.
- 75K hogere subsidie inkomsten.
- 160K hogere overige baten waaronder externe detacheringsbaten.

***Het totaal van de lasten is 1.164K lager dan begroot door:***

- 43K lagere apparaatslasten primair proces bij de programma's Bouw, Bodem, Milieu en Randvoorwaardelijk.
- 899K lagere lasten op het kwaliteitsimpulsbudget, innovatie en overheadbudget
- 238K hogere opbrengst gekocht verlof medewerkers (geboekt als negatieve last).
- 16K hogere lasten op diverse posten.

***Lagere toevoeging aan reserve 42K:***

De toevoeging aan de reserves is 42K lager dan begroot. Dit komt door een lager toevoeging aan de reserve POB van 58K en een lagere onttrekking omgevingswet van 67K.
Abusievelijk is bij de 6-maands de bestemming van het rekeningresultaat 2020 voor een bedrag van 50K als begrote toevoeging aan de reserve in 2021 meegenomen waardoor de gewijzigde begroting 110K is i.p.v. 60K. In de realisatiecijfers van 2021 is dit rechtstreeks op de balans gemuteerd.

*Tabel: overzicht baten en lasten per programma*

| | Gewijz. begroting 2021 lasten | Gewijz. begroting 2021 baten | Gewijz. begroting 2021 saldo | Realisatie 2021 lasten | Realisatie 2021 baten | Realisatie 2021 saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bouw | 9.313 | -14.524 | -5.210 | 9.355 | -14.284 | -4.929 |
| Bodem | 4.690 | -6.415 | -1.724 | 4.599 | -6.237 | -1.638 |
| Milieu / BRZO | 18.801 | -27.128 | -8.327 | 18.818 | -27.252 | -8.434 |
| Randvoorwaardelijk | 6.279 | -6.986 | -707 | 6.268 | -6.977 | -709 |
| Bedrijfsvoering | 16.057 | -18 | 16.038 | 14.936 | -126 | 14.810 |
| *- Kosten overhead* | *15.933* | - | *15.933* | *14.936* | - | 14.936 |
| *- Onvoorzien* | *124* | - | *124* | - | - | - |
| *- Venootschapsbelasting* | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo voor mutaties reserves** | **55.140** | **-55.070** | **70** | **53.977** | **-54.876** | **-900** |
| **Mutaties reserves** | **175** | **-65** | **110** | **67** | - | **67** |
| Toevoegingen | 175 | | 175 | 67 | - | 67 |
| Onttrekkingen | - | -65 | -65 | - | - | - |
| **Saldo na mutaties reserves** | **55.316** | **-55.136** | **180** | **54.044** | **-54.876** | **-832** |
| (-/- = voordeel, + = nadeel) | | | | | | |

## Dekkingsmiddelen

De OD NZKG realiseert het grootste deel van de dekkingsmiddelen via uitvoeringsovereenkomsten (UVO'S) met de opdrachtgevers. Er zijn UVO's afgesloten met elf opdrachtgevers waaronder de founding fathers (gemeente Amsterdam, gemeente Zaanstad, gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland), de AM-gemeenten (Amstelland-Meerlanden) en de contractpartners provincie Flevoland en Utrecht.

De overige dekkingsmiddelen bestaan uit opbrengsten voor offertes, subsidies, extern detacheren van personeel en onttrekkingen uit reserves. In bijlage 2 zijn de dekkingsmiddelen verder gespecificeerd.

| | UVO 2021 | Gewijzigde begroting OD NZKG 2021 | (bedragen x € 1.000) Realisatie 2021 | (bedragen x € 1.000) Afwijking 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Uitvoeringsovereenkomst | 54.149 | 53.573 | 53.345 | -228 |
| **Totaal dekkingsmiddelen via UVO's** | **54.149** | **53.573** | **53.345** | **-228** |
| Overige baten | | 1.497 | 1.521 | 24 |
| Onttrekking reserves | | 66 | - | -66 |
| Vrijval voorziening | | | 10 | 10 |
| **Totaal dekkingsmiddelen** | **54.149** | **55.136** | **54.876** | **-260** |

## 4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Deze voorschriften zijn verder uitgewerkt in de financiële verordening van de OD NZKG.

***Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.
Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen 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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

### ACTIVA

**Vaste activa**

***Immateriële vaste activa***

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs en worden lineair afgeschreven in vijf jaar.

***Materiële vaste activa met economisch nut***

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en worden lineair afgeschreven.

| | |
|---|---|
| 15 jaar: | technische installaties in bedrijfsgebouwen |
| 10 jaar: | veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen en kantoormeubilair |
| 3 tot 5 jaar: | software, automatiseringsapparatuur, telefooninstallaties |
| 1 tot 10 jaar: | verbouwingen, termijn afhankelijk van looptijd huurcontract, inclusief optietermijn verlenging |

Afschrijving start op jaarbasis in het jaar nadat de investering gereed is gekomen of is verworven. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25K per stuk hoeven niet te worden geactiveerd. Deze activa worden in het jaar van aanschaf ten laste van de exploitatie gebracht.

### Vlottende activa

***Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar***

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Aangezien de debiteuren alleen publieke en geen private partijen zijn, is de kans op oninbaarheid klein. Er is dan ook geen voorziening dubieuze debiteuren gevormd. De uitzettingen omvat ook het rekeningcourantsaldo in de schatkist bij het ministerie van Financiën.

***Liquide middelen***

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

***Overlopende activa***

Dit zijn de transitoria tegen nominale waarde waarmee lasten en baten in het juiste jaar worden verantwoord.

## PASSIVA

### Vaste passiva

*Algemene reserve*

De algemene reserve wordt gebruikt voor de vorming van een weerstandsvermogen om risico's op te kunnen vangen.

*Bestemmingsreserve*

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan het Algemeen bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven.

*Gerealiseerd resultaat*

Het gerealiseerde rekeningresultaat is het resultaat in het boekjaar. Dit wordt ter bestemming voorgelegd aan het algemeen bestuur.

*Voorzieningen*

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies.

*Vaste schulden*

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.
Deze schulden hebben een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.

### Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden
De netto-vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

*Overlopende passiva*

Dit zijn de transitoria tegen nominale waarde waarmee lasten en baten in het juiste jaar worden verantwoord.

## 4.3 Toelichting baten en lasten B

In deze paragraaf staat een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting en realisatie in 2021 voor zowel de baten als de lasten. Afwijkingen zijn in ieder geval per programma toegelicht. De richtlijn voor toelichtingen op afwijkingen is gesteld op 100K.

| **Baten** | **194K nadeel** |
|---|---|

De baten zijn ten opzichte van de begroting op verschillende onderdelen 194K lager uitgevallen.

**Bouw (240k nadeel)**
De baten zijn 240k lager dan begroot, met name doordat minder inzet gepleegd is bij de projecten Zeesluis en Uithoornlijn.

**Bodem (177K nadeel)**
De baten zijn door middel van een slotwijziging opwaarts bijgesteld. Uiteindelijk is de verwachte piek in de tweede helft van het jaar niet gekomen. Hierdoor is er ten opzichte van de begroting sprake van 177K lagere baten. De lagere baten zijn met name toe te schrijven aan de outputproducten bij Amsterdam.

**Milieu/BRZO (124K voordeel)**
Deze hogere baten (124K) komen voort uit een optelsom van verscheidene categorieën, zoals de uitvoeringsovereenkomsten, maar ook subsidies en offertes. Kijkende naar de uitvoeringsovereenkomsten (UVO) is het resultaat 400K positief en deze hogere baten zijn met name gerealiseerd op Milieu Advies, Projecten Milieu/Brzo, BRZO Regie en het product Vuurwerkbesluit. Bij Milieu-advies is er sprake van een toename qua vraag en inzet op thema's en dossiers betreffende milieu-adviseringen. Bij Projecten Milieu/Brzo en BRZO Regie is het voornamelijk gedreven door meer inzet op het Tata-dossier. Vuurwerkbesluit is grotendeels gerelateerd aan de onduidelijkheden omtrent de corona-maatregelen.
Echter zijn specifieke materiële budgetten niet volledig benut, waardoor begrote inkomsten worden terugbetaald aan de desbetreffende opdrachtgever(s). Dit telt op naar 400K, wat het resultaat op de UVO's nagenoeg in lijn brengt met de begroting. Door meer inkomsten te realiseren dan begroot bij subsidies en offertes komt het baten-resultaat uit op 124K positief.

**Randvoorwaardelijk (9K nadeel)**
De lagere baten wordt veroorzaakt door het programma overstijgend. De directe advisering aan opdrachtgevers over de gevolgen van de Omgevingswet voor bijvoorbeeld hun omgevingsplannen zijn achtergebleven ten opzichte van de bijgestelde begroting van de 6-maands rapportage in verband met het uitstel van de inwerkingtreding.

**Bedrijfsvoering (108K voordeel)**
De hogere baten is het gevolg van enerzijds een teruggave van Metropoolregio Amsterdam dat teveel in rekening is gebracht voor de trainees. Anderzijds is door de verzekeraar een schade uitkering uitgekeerd door de schade aan de plaza van de OD NZKG.

## Lasten 1.164k voordeel

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten 1.164K lager uitgevallen.

**Bouw (42k nadeel)**

De lasten zijn 42k hoger dan begroot. Bij de halfjaarrapportage is de begroting voor T&H Constructieve Veiligheid neerwaarts bijgesteld. Uiteindelijk heeft dit team iets meer capaciteit weten in te zetten.

**Bodem (91k voordeel)**

De lasten voor bodem zijn 91k lager dan begroot. De capaciteitslasten zijn met name in de laatste maanden gedaald door toenemend ziekteverzuim onder externen.

**Milieu en BRZO (17K nadeel)**

Capaciteit-lasten (loon en inhuur) zorgen voor 431K meer lasten dan begroot. Dit vertaald zich ook naar meer gerealiseerde baten. De hierboven genoemde terugbetaling van het materiële budget zorgt er ook voor dat er minder lasten zijn (414K), waarmee het resultaat qua lasten uitkomt op 17K.

**Randvoorwaardelijk (11K voordeel)**

De lasten zijn 11K lager dan begroot. Enerzijds door lagere personeelskosten door openstaande vacatures die nog niet vervuld zijn. Anderzijds meer inhuurkosten voor het programma Tata.

**Bedrijfsvoering (1.121K voordeel)**

*Kwaliteitsimpuls, innovatie en overheaddekking (899K voordeel)*

Als gevolg van terughoudend beleid, onvoldoende capaciteit en corona zijn diverse de budgetten kwaliteitsimpuls, innovatie en overheaddekking niet benut.

***Post onvoorzien (124K voordeel)***

De post onvoorzien is niet benut in 2021.

***Voorziening personeel (140K nadeel)***

Als gevolg van een reservering van de verwachte werkloosheidswetkosten, vallen de lasten hoger uit dan begroot.

***Opbrengst aangekocht verlof (238K voordeel)***

De opbrengst aangekocht verlof is hoger door een groot aantal verlofuren gekocht door de medewerkers.

**Lagere toevoeging reserve (42K voordeel)**

De mutatie op reserves is 42K lager. Dit komt door een lager toevoeging aan de reserve POB van 58K en een lagere onttrekking omgevingswet van 67K. Abusievelijk is bij de 6-maands de bestemming van het rekeningresultaat 2020 voor een bedrag van 50K als begrote toevoeging aan de reserve in 2021 meegenomen waardoor de begrote mutatie 110K is i.p.v. 60K. In de realisatiecijfers van 2021 is dit rechtstreeks op de balans gemuteerd.

## Incidentele baten en lasten

| Incidentele baten en lasten | (Bedragen x € 1.000) |
|---|---|
| Baten: | |
| Vrijval voorziening Personeel | 11 |
| **Totaal baten:** | **11** |
| | |
| Lasten: | |
| Kosten Omgevingswet | 50 |
| Toevoeging voorziening personeel | 138 |
| Toevoeging voorziening Gekocht verlof | 215 |
| Toevoeging reserve POB | 67 |
| **Totaal lasten:** | **470** |

## Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

## Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op grond van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) moeten we in het financieel verslaggevingsdocument verschillende gegevens van topfunctionarissen en niet-topfunctionarissen publiceren. Dit geldt ook voor (eventueel onbezoldigde) bestuursleden.

***Topfunctionarissen***

In 2021 zijn er twee functionarissen die vallen onder de WNT. De vastgestelde norm 2021 bij een volledige dienstbetrekking is 209K. De norm 2020 was 201K.

Dit betreft de functie van algemeen directeur, die van 1-1 t/m 28-2 is vervuld door mw. E.M.J. Meijers, zij is per 1-3 opgevolgd door mw. L. de Maat. De maximale normen zijn berekend voor de periode van de werkzaamheden

*Tabel: inkomens topfunctionarissen*

**2021**

| Naam | Mw E.M.J. Meijers | |
|---|---|---|
| Functie | Algemeen directeur | |
| Duur dienstverband in 2021 | 01.01 - 28-2 | |
| Omvang dienstverband (fte) | 1 | |
| Gewezen topfunctionaris | Nee | |
| Dienstbetrekking | Ja | |
| | | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning | € | 25.975 |
| Belastbare onkostenvergoeding | € | - |
| Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken) | € | 3.561 |
| **Totale bezoldiging** | **€** | **29.536** |
| | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € | 33.784 |

## 2021

| Naam | | Mw L.de Maat |
|---|---|---|
| Functie | | Algemeen directeur |
| Duur dienstverband in 2021 | | 15.02 - 31-12 |
| Omvang dienstverband (fte) | | 1 |
| Gewezen topfunctionaris | | Nee |
| Dienstbetrekking | | Ja |
| | | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning | € | 133.058 |
| Belastbare onkostenvergoeding | € | - |
| Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken) | € | 19.711 |
| **Totale bezoldiging** | **€** | **152.769** |
| | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € | 183.233 |

## 2020

| Naam | | Mw E.M.J. Meijers |
|---|---|---|
| Functie | | Algemeen directeur |
| Duur dienstverband in 2020 | | 01.01 - 31-12 |
| Omvang dienstverband (fte) | | 1 |
| Gewezen topfunctionaris | | Nee |
| Dienstbetrekking | | Ja |
| | | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning | € | 152.171 |
| Belastbare onkostenvergoeding | € | 37 |
| Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken) | € | 20.653 |
| **Totale bezoldiging** | **€** | **172.860** |
| | | |
| Max bezoldiging | € | 201.000 |

Door een foutieve opgave van de WNT in de jaarrekening 2020 is de tabel in deze jaarrekening aangepast. In de jaarrekening 2020 was een bedrag opgenomen van 137.616. Als "Beloning op termijn" is in 2020 de werknemerspremie voor het pensioen (ad -/- 7.381,-) opgenomen dit had moeten zijn het werkgeversdeel voor het pensioen, ad € 20.653,-. Verder is de bezoldiging in de tabel verhoogd met een bedrag van € 7.210 als gevolg van de in 2021 uitbetaalde verlofuren welke toegerekend zijn aan 2020 (artikel 3, tweede lid, Uitvoeringsregeling WNT ) . Deze aanpassingen leiden niet leidt tot een onverschuldigde betaling.

***Niet-topfunctionarissen***

De OD NZKG had in 2021 geen niet-topfunctionarissen in dienst van wie de bezoldiging het maximum heeft overschreden.

***Bestuursleden***

De leden van het algemeen bestuur van de OD NZKG zijn onbezoldigd. Uit hoofde van hun functie als bestuurder bij deelnemende gemeenten/provincie zijn zij lid van het AB.

| Naam | Functie |
|---|---|
| Marianne Schuurmans-Wijdeven | burgemeester gemeente Haarlemmermeer (voorzitter) |
| Hans Krieger | wethouder gemeente Zaanstad (vice voorzitter) |
| Jurgen Nobel | wethouder gemeente Haarlemmermeer |
| Edward Stigter | gedeputeerde provincie Noord-Holland |
| Jeroen Olthof | gedeputeerde provincie Noord-Holland |
| Wilma Alink-Scheltema | wethouder gemeente Aalsmeer |
| Herbert Raat | wethouder gemeente Amstelveen |
| Victor Everhardt | wethouder gemeente Amsterdam |
| Marieke van Doorninck | wethouder gemeente Amsterdam |
| Joyce Langenacker | burgemeester gemeente Ouder-Amstel |
| Erik Boog | burgemeester gemeente Diemen |
| Pieter Heiliegers | burgemeester gemeente Uithoorn |
| Loes de Maat | directeur Omgevingsdienst NZKG (secretaris) |

***Directie***

Vanwege het bereiken van de pensioenleeftijd van de algemeen directeur vindt een wisselingen plaats binnen het directieteam. Per 1 maart 2021 is de algemeen directeur opgevolgd door Loes de Maat.



## Balans

| Activa | 31-12-2021 | (bedragen x € 1.000) 31-12-2020 |
|---|---|---|
| **Vaste activa** | | |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 0 | 0 |
| **Totaal immateriële activa** | 0 | 0 |
| | | |
| Investeringen met een economisch nut | 1.406 | 1.094 |
| **Totaal materiële activa** | **1.406** | **1.094** |
| **Totaal vaste activa** | **1.406** | **1.094** |
| **Vlottende activa** | | |
| Omzetbelasting | 0 | 0 |
| *Totaal vorderingen op openbare lichamen* | *0* | *0* |
| | | |
| *Totaal uitzettingen in 's Rijks schatkist* | 19.779 | 12.515 |
| | | |
| Debiteuren | 619 | 6.714 |
| *Totaal overige vorderingen* | *619* | *6.714* |
| **Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | **20.398** | **19.229** |
| | | |
| ABN-Amro | 197 | 5 |
| **Totaal liquide middelen** | **197** | **5** |
| | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 130 | 330 |
| Nog te ontvangen bedragen | 413 | 1.269 |
| **Totaal overlopende activa** | **544** | **1.599** |
| **Totaal vlottende activa** | **21.139** | **20.832** |
| **Totaal activa** | **22.545** | **21.926** |
| **Passiva** | | |
| **Vaste passiva** | | |
| Algemene reserve | -2.018 | -2.018 |
| Bestemmingsreserves | -1.160 | -1.042 |
| Saldo van Rekening | -832 | -194 |
| **Totaal eigen vermogen** | **-4.010** | **-3.254** |
| | | |
| Voorziening personeel | -133 | -6 |
| Voorziening gekocht verlof | -1.231 | -1.016 |
| **Totaal voorzieningen** | **-1.363** | **-1.022** |
| | | |
| Langlopende Lening | 0 | 0 |
| **Totaal vaste schulden** | **0** | **0** |
| **Totaal vaste passiva** | **-5.373** | **-4.277** |
| **Vlottende passiva** | | |
| Crediteuren | -55 | -315 |
| Af te dragen loonheffing en premies ABP | 2 | -1.984 |
| Omzetbelasting | -1.569 | -1.571 |
| **Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | **-1.621** | **-3.870** |
| | | |
| Nog te betalen bedragen | -2.719 | -1.706 |
| Vooruitontvangen bedragen | -12.831 | -12.073 |
| **Totaal overlopende passiva** | **-15.550** | **-13.780** |
| **Totaal vlottende passiva** | **-17.171** | **-17.650** |
| **Totaal passiva** | **-22.545** | **-21.926** |

*Tabel: Niet uit de balans blijkende verplichtingen*

| Leverancier | Omschrijving | Looptijd | (bedragen x € 1.000) Jaarlijkse lasten |
|---|---|---|---|
| Gemeente Zaanstad | Facilitaire diensten | t/m 31-07-2023 | 620 |
| Gemeente Zaanstad | Huur pand / parkeerplaatsen | t/m 31-08-2033 | 1.092 |
| Leaseplan | Lease auto's | t/m 14-12-2024 | 171 |
| Reisbalans | Reiskosten openbaar vervoer woon-werkveer | t/m 1-12-2022 | 116 |
| SoftwareOne | Licenties Microsoft | t/m 10-03-2023 | 217 |
| SoftwareOne | TM7 CARP-E Anonymizer/Metadata | t/m 01-07-2023 | 92 |
| Duvak | ICT Support en beheer | t/m 31-12-2022 | 228 |
| Mozard | Zaaksysteem | t/m 31-12-2022 | 168 |
| Afas | Fin. En HR systeem | t/m 1-07-2023 | 116 |
| GGD | Meetnetten NZKG | t/m 31-3-2024 | 382 |
| Common Invent | Geur NZKG en amsterdamrijnkanaal | t/m 1-5-2024 | 140 |

## Activa

### Vaste activa

***Immateriële vaste activa*** ***0k***

In 2015 is de investering van het eigen zaaksysteem afgerond. In 2016 is gestart met afschrijven, de afschrijving zal gedurende vijf jaar plaatsvinden t/m 2020.

*Tabel: verloopoverzicht immateriële vaste activa*

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Investeringen / desinvesteringen 2021 | Afschrijvingen 2021 | Rentekosten 2021 | Afwaardering en 2021 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ontwikkelingskosten software | - | | - | | | - |
| | - | - | - | - | - | - |

***Materiële vaste activa*** ***1.406k***

In 2021 hebben drie investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa.
In begin van het jaar is een warmtebeeld camera voor speciaal onderzoek aangeschaft. Deze camera kostte 80k. Bij de directie Toezicht en handhaving is een drone aangeschaft voor 28k. In 2021 is een aanbesteding gedaan voor de vervanging van alle 4 jaar oude, laptops, 4 jaar oude Ipads en 3 jaar oude telefoons van de gehele organisatie. De laptops en Ipads zijn in december geleverd en in rekening gebracht voor een bedrag van 468k. Door wereldwijde problemen met chip levering worden de telefoons in april 2022 verwacht.
Alle drie deze investeringen worden gezien als een computerapparatuur en daarom worden deze afgeschreven in 3 jaar.

*Tabel: verloopoverzicht materiële vaste activa*

(bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | Boekwaarde 31-12-2020 | Investeringen / desinvesteringen 2021 | Afschrijvingen 2021 | Rentekosten 2021 | Afwaardering en 2021 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gevelaanpassing (tochtsluis) | 75 | - | 11 | | | 64 |
| **Bedrijfsgebouwen** | **75** | - | **11** | - | - | **64** |
| Installaties (o.a. oplaadpalen) | 32 | - | 6 | | | 26 |
| **Machines, apparaten en installaties** | **32** | - | **6** | - | - | **26** |
| Inventaris/meubilair | 293 | - | 98 | - | | 195 |
| Kantoorautomatisering (laptops) | - | - | - | | | - |
| Kantoorautomatisering (telefoons/tablets) | 83 | - | 83 | | | -0 |
| Aanschaf Sensor Camera | - | 80 | - | | | 80 |
| Aanschaf Laptops 2021 | - | 468 | - | | | 468 |
| Aanschaf Drone | - | 28 | - | | | 28 |
| Werkpleksensoren | 19 | - | 2 | | | 17 |
| Aanpassing Plaza + meubilair | 262 | - | 28 | | | 234 |
| Aanpassing Revitalisering huisvesting | 330 | - | 36 | | | 294 |
| **Overige materiële vaste activa** | **987** | **576** | **247** | - | - | **1.316** |
| | **1.094** | **576** | **264** | - | - | **1.406** |

## Vlottende activa

***Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*** ***20.398k***

Vorderingen op openbare lichamen 0k

-

Uitzettingen in 's Rijks schatkist 19.779k

De OD NZKG is verplicht de overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het Ministerie van Financiën, genaamd het schatkistbankieren. Per 31 december 2021 bedraagt het uitstaand bedrag € 19.779k. Dit bedrag is toegenomen ten opzichte van 2020 met 7.264k. Dit is veroorzaakt doordat we de ontvangsten van het 1e kwartaal 2021 reeds in december 2021 hebben ontvangen. Per balansdatum 2020 was een gedeelte van de opdrachtgevers nog te ontvangen wat te zien is in de verlaging van het debiteurensaldo.

Debiteuren 619k

Het saldo van de vorderingen per 31-12-2021 bedraagt 619k.

De debiteuren groter dan 100k zijn:

| | | |
|---|---|---|
| Tata Steel IJmuiden | 275k | LOD beschikking |
| Provincie Noord-Holland | 162k | Extra investering Luchtmeetnetten |

Op 23 januari 2022 is reeds 491k van deze vorderingen ontvangen.

***Liquide middelen*** ***197K***

ABN-AMRO Bank 197K

Het saldo op de ABN-AMRO rekening per 31 december 2021 is 197k. De ABN-AMRO rekening wordt alleen gebruikt als betaalrekening. Met ingang van 1 januari 2016 mag het saldo van deze rekening niet hoger zijn 0,75 % van de totale begroting (in 2021 een bedrag van € 414k) gemiddeld per kwartaal. Hiervoor vindt "Saldo regulering" plaats via de schatkist rekeningcourant bij het ministerie van Financiën. Het saldo is per 31-12 € 197k omdat 3 facturen voor een bedrag van 125k op de laatste 2 dagen van het jaar zijn ontvangen en saldoregulering niet heeft plaatsgevonden. Op kwartaalbasis zit OD NZKG in 2021 ruim onder het gemiddelde bedrag van € 414K omdat Saldo Regulering dagelijks is toegepast.

***Overlopende activa*** ***544k***

Vooruitbetaalde bedragen 130k

De facturen die vooruitbetaald zijn hebben betrekking op licentiekosten Oracle. Verder zijn tijdens de migratie van de kantoorautomatisering bij Comparex licenties aangeschaft deze hebben allemaal een looptijd van 12 maanden. De facturen hebben wij gedurende het jaar 2021 ontvangen en betaald, de kosten die betrekking hebben op 2022 zijn als vooruitbetaalde bedragen opgenomen.

Nog te ontvangen bedragen 413k

Voor de uitvoeringsovereenkomsten hebben opdrachtgevers voorschotten betaald. Op basis van de realisatie in 2021 is een voorlopige afrekening per opdrachtgever gemaakt. Een deel van de opdrachtgevers ontvangt geld terug, zie daarvoor de balanspost 'Nog te betalen bedragen'. En een deel moet bij betalen wat in deze balanspost is verantwoord: Provincie Noord-Holland (2k), Gemeente Haarlemmermeer (37k), Gemeente Zaanstad (36k) Gemeente Ouder Amstel (26k) Gemeente Uithoorn (3k) de provincie Flevoland (5k) en de provincie Utrecht (52k).
Daarnaast zijn de nog in rekening te brengen uren van de offertes (66k) en de projecten (105k) voor het 4e kwartaal als nog te ontvangen opgenomen, deze zijn in januari 2021 in rekening gebracht. Aan Omgevingsdienst.nl moeten nog drie bedragen (totaal 38k) voor diverse subsidies in rekening worden gebracht. Van het IPO ontvangen we nog (4K) voor een medewerker die gedetacheerd is bij het IPO. Van Bureau Brug is een te ontvangen creditnota (39k) geboekt voor teveel in rekening gebrachte Fee bijdrages bij ingehuurde medewerkers in 2021.

## Passiva

### Vaste passiva

***Eigen vermogen*** ***4.010k***

*Tabel: verloopoverzicht eigen vermogen*

(bedragen x € 1.000)

| Reserves | Stand per 31-12-2020 | Toevoegingen 2021 | Onttrekkingen 2021 | Stand per 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.018 | - | - | 2.018 |
| Bestemmingsreserve WW & Reintegratie | 230 | - | - | 230 |
| Bestemmingsreserve Omgevingswet | 167 | 50 | - | 217 |
| Bestemmingsreserve Wetgevingskalender | 152 | - | - | 152 |
| Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget | 494 | 67 | - | 561 |
| Gerealiseerde resultaat 2021 | 194 | 832 | 194 | 832 |
| **Totaal reserves** | **3.255** | **949** | **194** | **4.010** |

Algemene reserve 2.018k

In 2021 hebben er geen risico's plaatsgevonden die ten grondslag liggen aan deze reserve en er is geen sprake van een negatief rekening resultaat waardoor er geen beroep is gedaan op de algemene reserve. Per 31 december 2021 is de reserve 2.018k, dit is voldoende om de risico's af te dekken.

WW & re-integratie 230k

De reserve WW & re-integratie is bedoeld voor kosten van re-integratie inspanningen. Er zijn geen kosten voor re-integratie in 2021 gemaakt, zodat ook geen aanspraak is gedaan op de reserve.

Omgevingswet 217k

De reserve is ingesteld om de extra kosten die voortvloeien uit de invoering van de Omgevingswet te kunnen dekken. In 2021 is een storting in de reserve gedaan uit het positieve rekeningsaldo van 2020 voor een bedrag van 50k. Dit is met instemming van het AB gedaan omdat door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet de verwachting is dat de kosten voor invoering steeds hoger zullen zijn.

Wetgevingskalender 152k

Voor de extra inspanning in het kader van de wetgevingskalender is een reserve beschikbaar van 152k. In 2021 heeft er geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden. De reserve is voor extra implementatiekosten van toekomstige wijzigingen in wetgeving.

Persoonlijk ontwikkelbudget 561k

Medewerkers hebben recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden (2018 tot en met 2022). Om de persoonlijke opleidingen te kunnen garanderen (nieuwe CAO verplichting vanaf 2018) is de ruimte in het budget persoonlijke opleidingen toegevoegd aan de reserve. De maximale inzet over totaal 5 jaar kan oplopen tot 1,8 mln. op basis van de huidige formatie.

Gerealiseerde resultaat 832k

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2021 betreft een resultaat van 832k.

***Voorzieningen*** ***1.364k***

*Tabel: verloopoverzicht voorzieningen (afrondingsverschil 1k t.o.v. de balans)*

(bedragen x € 1.000)

| Voorzieningen | Stand per 31-12-2020 | Toevoegingen 2021 | Onttrekkingen / vrijval 2021 | Stand per 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|
| Voorziening Personeel | 6 | 138 | 11 | 133 |
| Voorziening Restant verlof | 1.016 | 215 | - | 1.231 |
| **Totaal voorzieningen** | **1.022** | **353** | **11** | **1.364** |

Voorziening Personeel 133k

De OD NZKG is eigen risico drager voor WW kosten. In 2021 zijn geen WW kosten gemaakt en ten laste van deze voorziening gebracht. Het saldo per 31-12-2020 bleek niet meer nodig te zijn en is vrijgevallen ten gunste van de Verlies en Winst rekening.
Er is voor toekomstige jaren wel een voorziening getroffen voor mogelijk te verwachten claims voor een oud medewerker van het UWV hiervoor is een bedrag van 133k opgenomen.

Voorziening Restant verlof 1.231k

Deze voorziening is getroffen om capaciteitskosten te compenseren wanneer medewerkers gespaard verlof voor een langere periode in één keer opnemen. Dit heeft te maken met wijzigingen in de cao per 1 januari 2018. Daarin is besloten dat de huidige maximale spaarperiode van vijf jaar vervalt voor (aangekocht) bovenwettelijk verlof en daarmee ongelimiteerd is.
In 2021 is het aankopen van verlof toegenomen daarmee is het saldo verlof in 2021 gegroeid. Om toekomstige kosten van langdurig verlof en vervroegd pensioen op te vangen is daarom een toevoeging gedaan van 215k.

## Vlottende passiva

***Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korten dan één jaar*** ***1.621k***

Crediteuren 55k

Het saldo van crediteuren bestaat uit facturen die in de laatste week van december zijn ontvangen, deze facturen zijn binnen de termijn van 30 dagen betaald.

Af te dragen loonheffing en premies ABP -2k

In 2020 werd de betaling van de pensioenpremie een maand achteraf gedaan, vandaar een nog te betalen bedrag van 1.984k op de eindbalans 2020. Vanaf 2021 wordt de pensioenpremie gelijk met de salarissen afgedragen. Eind december 2021 is de laatste salarisrun gedraaid. Hieruit is naar voren gekomen dat OD NZKG 2k teveel premie heeft betaald in 2021.

Af te dragen omzetbelasting 1.569k

Met ingang van 1 januari 2020 wordt de Omgevingsdienst aangemerkt als onderneming voor de Omzetbelasting. Dit betekent dat op alle werkzaamheden de volledige 21% BTW wordt doorberekent op de facturen. De betaalde BTW op crediteuren facturen wordt in de vooraftrek daarop in mindering gebracht. Per saldo is de berekende afdracht voor het 4e kwartaal 2021 1.569k.

***Overlopende passiva*** ***15.550k***

Nog te betalen bedragen 2.719k

Per balansdatum is een bedrag van 2.719k opgenomen als nog te betalen. Een gedeelte van dit bedrag, namelijk 948k, wordt gevormd door de voorlopige afrekening van de uitvoeringsovereenkomsten over 2021 met opdrachtgevers. De definitieve afrekening zal, na instemming AB, in 2022 aan de betreffende opdrachtgevers betaald worden. Het betreft gemeente Amsterdam (703k), gemeente Aalsmeer (80k), gemeente Amstelveen (123k) en gemeente Diemen (42k).
Het restant is in twee posten te splitsen, 993k wordt veroorzaakt door te betalen facturen voor de inhuurkosten van december 2021 welke in rekening wordt gebracht in januari. En 778k bestaat uit facturen voor overige materiele kosten en waarvoor de prestatie reeds in 2021 is geleverd, de grootste facturen hiervan zijn een beschikking in het kader van LOD te betalen aan de PNH (278k), de kosten voor de milieucontroles (133k), de kosten voor de keuringen van de Veiligheidsregio (47k), een reservering voor de kosten van het varend ontgassen (42k), een factuur voor een cursus ten laste van het kwaliteitsimpulsbudget (26K), te betalen loonkosten veroorzaakt door de 13e run (24k) en het restant zijn nog te betalen facturen  met een bedrag lager  dan 15k.

Vooruitontvangen bedragen 12.831k

Het bedrag vooruitontvangen bedragen betreft de bijdragen van de founding fathers voor het eerste kwartaal 2022 voor een totaal bedrag van 12.788k en een vooruitontvangen betaling van het Ministerie I en W voor het varend ontgassen.



# Bijlage 1
# Overzicht taakvelden per programma

(bedragen x € 1.000)

| Taakveld, programma, kostensoort | Gewijzigde begroting 2021 lasten | Gewijzigde begroting 2021 baten | Gewijzigde begroting 2021 saldo | Realisatie 2021 lasten | Realisatie 2021 baten | Realisatie 2021 saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma Bouw** | | | | | | |
| Inkomsten | | -14.524 | -14.524 | | -14.284 | -14.284 |
| Salarislasten | 5.201 | | 5.201 | 4.037 | | 4.037 |
| Inhuur | 3.817 | | 3.817 | 5.000 | | 5.000 |
| Materieel | 295 | | 295 | 319 | | 319 |
| **Taakveld 8.3 Wonen en bouwen** | **9.313** | **-14.524** | **-5.210** | **9.355** | **-14.284** | **-4.929** |
| **Totaal programma Bouw** | **9.313** | **-14.524** | **-5.210** | **9.355** | **-14.284** | **-4.929** |
| | | | | | | |
| **Programma Bodem** | | | | | | |
| Inkomsten | | -6.415 | -6.415 | | -6.237 | -6.237 |
| Salarislasten | 4.520 | | 4.520 | 3.908 | | 3.908 |
| Inhuur | 170 | | 170 | 691 | | 691 |
| Materieel | - | | - | 0 | | 0 |
| **Taakveld 7.4 Milieubeheer** | **4.690** | **-6.415** | **-1.724** | **4.599** | **-6.237** | **-1.638** |
| **Totaal programma Bodem** | **4.690** | **-6.415** | **-1.724** | **4.599** | **-6.237** | **-1.638** |
| | | | | | | |
| **Programma Milieu** | | | | | | |
| Inkomsten | | -27.128 | -27.128 | | -27.252 | -27.252 |
| Salarislasten | 13.367 | | 13.367 | 12.424 | | 12.424 |
| Inhuur | 3.496 | | 3.496 | 4.870 | | 4.870 |
| Materieel | 1.938 | | 1.938 | 1.524 | | 1.524 |
| **Taakveld 7.4 Milieubeheer** | **18.801** | **-27.128** | **-8.327** | **18.818** | **-27.252** | **-8.434** |
| **Totaal programma Milieu / BRZO** | **18.801** | **-27.128** | **-8.327** | **18.818** | **-27.252** | **-8.434** |
| | | | | | | |
| **Programma Randvoorwaardelijk** | | | | | | |
| Inkomsten | | -4.680 | -4.680 | | -4.674 | -4.674 |
| Salarislasten | 3.067 | | 3.067 | 3.263 | | 3.263 |
| Inhuur | 1.054 | | 1.054 | 877 | | 877 |
| Materieel | 85 | | 85 | 60 | | 60 |
| **Taakveld 7.4 Milieubeheer** | **4.207** | **-4.680** | **-474** | **4.200** | **-4.674** | **-475** |
| Inkomsten | | -2.305 | -2.305 | | -2.302 | -2.302 |
| Salarislasten | 1.511 | | 1.511 | 1.607 | | 1.607 |
| Inhuur | 519 | | 519 | 432 | | 432 |
| Materieel | 42 | | 42 | 30 | | 30 |
| **Taakveld 8.3 Wonen en bouwen** | **2.072** | **-2.305** | **-233** | **2.068** | **-2.302** | **-234** |
| **Totaal programma Randvoorwaardelijk** | **6.279** | **-6.986** | **-707** | **6.268** | **-6.977** | **-709** |
| | | | | | | |
| **Programma Bedrijfsvoering** | | | | | | |
| Inkomsten | | -18 | -18 | | -126 | -126 |
| Salarislasten | 7.817 | | 7.817 | 7.194 | | 7.194 |
| Inhuur | 2.018 | | 2.018 | 1.129 | | 1.129 |
| Materieel | 6.099 | | 6.099 | 6.614 | | 6.614 |
| **Taakveld 0.4 Overhead** | **15.933** | **-18** | **15.915** | **14.936** | **-126** | **14.810** |
| Onvoorzien | 124 | | 124 | - | | - |
| **Taakveld 0.8 Overige baten en lasten** | **124** | - | **124** | - | - | - |
| **Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting** | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal programma Bedrijfsvoering** | **16.057** | **-18** | **16.038** | **14.936** | **-126** | **14.810** |
| | | | | | | |
| **Saldo voor mutaties reserves** | **55.140** | **-55.070** | **70** | **53.977** | **-54.876** | **-900** |
| | | | | | | |
| **Programma Bedrijfsvoering** | | | | | | |
| **Taakveld 0.10 Mutaties reserves** | **175** | **-65** | **110** | **67** | - | **67** |
| **Totaal programma Bedrijfsvoering** | **175** | **-65** | **110** | **67** | - | **67** |
| | | | | | | |
| **Saldo na mutaties reserves** | **55.316** | **-55.136** | **180** | **54.044** | **-54.876** | **-832** |

# Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer

| Deelnemer | UVO 2021 | Gewijzigde begroting OD NZKG 2021 | (bedragen x € 1.000) Realisatie 2021 | (bedragen x € 1.000) Afwijking 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | 21.196 | 20.868 | 20.493 | -376 |
| Provincie Noord Holland | 18.230 | 18.083 | 18.232 | 148 |
| Gemeente Zaanstad | 2.902 | 2.821 | 2.938 | 117 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 8.499 | 8.429 | 8.536 | 107 |
| Gemeente Aalsmeer | 413 | 395 | 334 | -62 |
| Gemeente Amstelveen | 733 | 799 | 610 | -188 |
| Gemeente Diemen | 321 | 312 | 262 | -50 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 201 | 211 | 226 | 16 |
| Gemeente Uithoorn | 280 | 280 | 283 | 3 |
| Provincie Flevoland | 339 | 340 | 344 | 4 |
| Provincie Utrecht | 1.034 | 1.034 | 1.086 | 52 |
| **Totaal UVO baten** | **54.149** | **53.573** | **53.345** | **-228** |
| Projecten + Offertes | | 1.055 | 854 | -201 |
| Subsidies | | 202 | 277 | 75 |
| Externe detachering | | 151 | 205 | 54 |
| Overig | | 89 | 185 | 96 |
| Onttrekking reserves | | 66 | - | -66 |
| Vrijval voorziening | | | 10 | 10 |
| **Overig baten** | | **1.563** | **1.531** | **-32** |
| **Totale baten** | | **55.136** | **54.876** | **-260** |

# Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen

Hieronder volgt de berekening van de financiële kengetallen en toelichting daarop. Zie paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing voor de beoordeling van en toelichting op de kengetallen.

*Tabel: netto schuldquote*

(bedragen x €1.000)

| Netto schuldquote | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Rekening 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Vaste schulden | - | - | - | - | |
| Netto vlottende schuld | 2.613 | 1.520 | 3.870 | 4.627 | 1.621 |
| Overlopende passiva | 12.684 | 14.016 | 13.781 | 13.781 | 15.550 |
| Financiële activa (excl. verstrekte leningen) | | | | | |
| Financiële activa (verstrekte leningen) | | | | | |
| Uitzettingen < 1 jaar * | 16.740 | 11.628 | 19.229 | 19.229 | 20.398 |
| Liquide middelen | 10 | 5.263 | 5 | 5 | 197 |
| Overlopende activa | 1.405 | 1.216 | 1.599 | 1.599 | 544 |
| Totale baten (excl. mut. res.) | 48.303 | 48.556 | 52.063 | 55.266 | 54.876 |
| **Netto schuldquote** | **-6%** | **-5%** | **-6%** | **-4%** | **-7%** |
| De netto schuldquote wordt berekend door het saldo van de schulden en vorderingen te delen door te totale baten. | | | | | |

*Tabel: solvabiliteitsratio*

(bedragen x €1.000)

| Solvabiliteitsratio | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Rekening 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Eigen vermogen | 3.440 | 2.267 | 3.254 | 2.716 | 4.010 |
| Balanstotaal* | 8.337 | 7.213 | 9.852 | 8.283 | 9.714 |
| **Solvabiliteit** | **41%** | **31%** | **33%** | **33%** | **41%** |
| *Gecorrigeerd met voorschotten opdrachtgevers | | | | | |
| De verhouding tussen het eigen en totale vermogen geeft de ratio voor de solvabiliteit | | | | | |

*Tabel: structurele exploitatieruimte*

(bedragen x €1.000)

| Structurele exploitatieruimte | Rekening 2019 | Begroting 2020 | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Rekening 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Totale structurele lasten | 48.323 | 50.974 | 51.583 | 55.266 | 53.574 |
| Totale structurele baten | 47.504 | 51.181 | 51.957 | 55.260 | 54.865 |
| Totale structurele toevoegingen aan de reserves | - | - | - | - | - |
| Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | - | - | - | - | - |
| Totale baten | 49.726 | 51.211 | 52.063 | 55.585 | 54.876 |
| **Structurele exploitatieruimte** | **-2%** | **0%** | **1%** | **0%** | **2%** |
| en structurele toevoegingen en onttrekkingen van reserves. Het resultaat hiervan wordt gedeeld door de totale baten. | | | | | |

# Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's

In onderstaande tabel zijn de strategische bedrijfsrisico's van de OD NZKG opgenomen in een meerjarig overzicht. Per risico is aangegeven wat het geschat financieel effect is, de kans dat het risico zich voordoet en in welk jaar dit zich kan voordoen.

*Tabel: meerjarig overzicht noodzakelijk weerstandsvermogen*

| Risico's bedragen x 1.000 euro | Totaal geschat financieel effect | Risico-bedrag 2021 | Risico-bedrag 2022 | Risico-bedrag 2023 | Risico-bedrag 2024 | Risico-bedrag 2025 | Risico-bedrag 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Verandering in Wet- en regelgeving** | | | | | | | |
| a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet | 760 | 380 | 380 | 380 | 380 | 152 | 152 |
| b. Personele consequenties wet Kwaliteitsborging bouw | 1.104 | 0 | 110 | 221 | 221 | 110 | 110 |
| c. Algemene Verordening Gegevensbescherming | 2.280 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 |
| d. Klimaatakkoord en interfererende wetgeving | - | | | | | | |
| e. Natuurwet, gevolgen vergunning verlening PAS uitspraak | - | | | | | | |
| *kans dat het risico zich voordoet* | | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* |
| **Verandering in Wetgeving** | **4.144** | **494** | **604** | **715** | **715** | **376** | **376** |
| **Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt** | | | | | | | |
| a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen en Covid | 1.137 | 221 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 |
| b. niet realiseren van de dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur | 855 | 162 | 86 | 86 | 86 | 86 | 86 |
| *kans dat het risico zich voordoet* | | *klein* | *klein* | *klein* | *klein* | *klein* | *klein* |
| **Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt** | **1.992** | **383** | **199** | **199** | **199** | **199** | **199** |
| **Bedrijfsvoering** | | | | | | | |
| a. risico nieuw zaaksysteem | - | - | - | - | - | - | - |
| b. informatiebeveiliging | 500 | - | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| *kans dat het risico zich voordoet* | | *gemiddeld* | *gemiddeld* | *gemiddeld* | *gemiddeld* | *gemiddeld* | *gemiddeld* |
| **Bedrijfsvoering** | **500** | **-** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** |
| **Prestatiegericht financieren** | | | | | | | |
| a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal | 1.137 | 227 | 569 | 227 | 227 | 227 | 227 |
| b. risico onderhandenwerk bouw en bodem | 679 | 355 | 339 | 339 | 339 | 339 | 339 |
| *kans dat het risico zich voordoet* | | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* |
| **Prestatiegericht financieren** | **1.816** | **583** | **908** | **567** | **567** | **567** | **567** |
| **Totaal** | **8.452** | **1.460** | **1.812** | **1.581** | **1.581** | **1.242** | **1.242** |

***Risico matrix***

| *Financieel gevolg* | laag | | *Prioriteit* | | hoog | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | **5** | **10** | **15** | **20** | **25** | hoog |
| 4 | **4** | **8** | **12** | **16** | **20** | |
| 3 | **3** | **6** | **9** | **12** | **15** | |
| 2 | **2** | **4** | **6** | **8** | **10** | |
| 1 | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | laag |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| | | | *Kans* | | | |

# Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit)

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| IenW | E23 | **Proefontgassing**<br><br>DCMR Milieudienst Rijnmond, Provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E23/01* | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E23/02* | | | |
| | | | -€ 1.885 | Nee | | | |

# Bijlage 6 Controleverklaring accountant

Gemeente Amsterdam

Bezoekadres
Oudezijds Voorburgwal 300
1012 GL Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr. 664.000.21-A

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

**A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021**

**Ons oordeel**
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en verantwoording (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde lasten en baten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

De jaarrekening bestaat uit:
1 de balans per 31 december 2021;
2 het overzicht van baten en lasten over 2021;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4 de bijlagen met:
   a. het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bijlage 1)
   b. de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 5)

**De basis voor ons oordeel**
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

ACAM is bereikbaar per metro lijn 52, halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

**Materialiteit**
Op basis van onze professionele oordeelsvorming bedraagt de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2, lid 1 Bado. De rapporteringstolerantie is vastgesteld op 0,3%, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- het directieverslag;
- de verantwoording programma's;
- de Verplichte paragrafen;
- overige bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten van de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

**C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

**Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur voor de jaarrekening**
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de

jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties die van materieel belang zijn,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk

nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Amsterdam, 4 april 2022

A.P. Suijker MSc CISA RE RA
Auditdienst ACAM

ACAM is bereikbaar per metro lijn 52, halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

# *Wij bekijken de toekomst van alle kanten*



Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

www.odnzkg.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam
www.odnzkg.nl

# Meerjarenbegroting 2023 – 2026

**3 maart 2022**

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

# Begroting 2023 - 2026

## Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

# Inhoud


**1. INLEIDING ..... 4**

**2. ONTWIKKELINGEN ..... 7**

2.1 SPEERPUNTEN IN DE STRATEGISCHE AGENDA 2022-2024 ..... 7

*1. INHOUDELIJKE OPGAVEN: KLIMAAT, MILIEU-GERELATEERDE GEZONDHEID, EN TRANSFORMATIE GEBIEDEN* 8

*2. VERSTERKING VAN HET INSTRUMENTARIUM OP HET VAKGEBIED VERGUNNING VERLENEN, TOEZICHT HOUDEN, HANDHAVEN EN ADVISEREN* ..... 8

*3. ORGANISATIEONTWIKKELING: DE OD NZKG VAN NU EN MORGEN* ..... 9

2.2 SPEERPUNTEN 2023 ..... 9

*OMGEVINGSWET* ..... 9

*WET KWALITEITSBORGING BOUW* ..... 10

*OPVOLGING AANBEVELINGEN ONDERZOEKEN* ..... 10

2.3 ONTWIKKELING OMZET ..... 11

**3. PROGRAMMABEGROTING 2023 ..... 12**

3.1 PRODUCTEN ..... 12

3.2 CAPACITEIT ..... 13

3.3 PROGRAMMA BOUW ..... 14

3.4 PROGRAMMA BODEM ..... 16

3.5 PROGRAMMA MILIEU & BRZO ..... 18

*TATA STEEL* ..... 22

3.6 PROGRAMMA RANDVOORWAARDELIJK ..... 23

3.7 PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING ..... 26

**4. FINANCIËLE BEGROTING ..... 29**

4.1 RESULTAATMODEL ..... 29

4.2 UITGANGSPUNTEN VOOR DE RAMING BEGROTING OD NZKG 2023-2026 ..... 30

4.3 TOELICHTING BIJ DE MEERJARENBEGROTING EN FINANCIËLE POSITIE ..... 30

4.4 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING ..... 31

4.5 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN ..... 38

4.6 FINANCIERING ..... 38

4.7 BEDRIJFSVOERING ..... 39

**5. BIJLAGEN ..... 41**

5.1 RESULTAATMODEL PER PROGRAMMA EN TAAKVELD DE BATEN EN LASTEN ..... 41

5.2 UITVOERINGSOVEREENKOMSTEN PER DEELNEMER ..... 42

5.3 KOSTEN PER UUR, CAPACITEIT IN UREN EN FTE'S ..... 42

5.4 MEERJARIG OVERZICHT VAN DE RISICO'S ..... 43

5.5 OVERZICHT RENTE, AFSCHRIJVINGEN, EMU SALDO EN VENNOOTSCHAPSBELASTING ..... 44

5.6 GEPROGNOTISEERDE BALANS ..... 46

5.7 VERKLARING KENGETALLEN ..... 47

5.8 FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN ..... 48

# 1. Inleiding

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied staat voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving: een mooie missie in een dynamisch werkgebied waar veel verschillende en soms tegenstrijdige belangen spelen. Omdat we door de aard van ons werk meldingen en zienswijzen krijgen van omwonenden én veel bij bedrijven komen, weten we als geen andere overheid wat er speelt in ons werkgebied. We vertalen beleidsmatige opgaven van gemeenten en provincies naar de praktijk van de bedrijven, en voeden vice versa de beleidsmakers met onze ervaring in de uitvoeringspraktijk.

*Strategisch agenda 2022-2024*
Voor de komende drie jaar hebben we een bestuurlijk gedragen Strategische Agenda voor de OD NZKG. Bij keuzes en prioritering in de uitvoering hebben we daarmee een duidelijke focus op welke inhoudelijke doelen we als dienst bepaalde resultaten willen boeken. We adresseren daarmee de inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden. Ook versterken we ons instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren en sluiten we de cyclus beleid-uitvoering. Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken doen, en geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes; waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar willen wij onze inzet op intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

*Samenlevingsgericht werken*
Het werk van onze dienst staat volop in de aandacht van bewoners, belangengroepen, politiek en media. De belangstelling gaat uit naar onze kennis over diverse milieuthema's zoals de stikstofproblematiek, (opkomende of potentiële) zeer zorgwekkende stoffen, externe veiligheid en de energietransitie. Dit omvat ook de bedrijven waar veel om te doen is als het bijvoorbeeld gaat om overlast, externe veiligheid en milieu gerelateerde gezondheid. Vanuit de omgeving is er soms de kritiek dat wij als OD NZKG te soepel zouden zijn, vanuit bedrijven dat we te streng zouden zijn. Juist daarom is het belangrijk alle belanghebbenden goed te horen. Samenlevingsgericht wil zeggen dat we alle belangen die samen een samenleving maken, meewegen in ons werk. We merken dat aan het aantal vragen van bewoners en belangengroepen en die van journalisten toeneemt.

*Follow-up rapport Van Aartsen*
Een jaar geleden heeft de commissie Van Aartsen het rapport 'Om de leefomgeving – omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur' gepubliceerd. De commissie kwam met adviezen om het stelsel beter te laten werken en te komen tot het eerder ingrijpen om milieuschade voor te zijn. Als OD NZKG hebben we op de tien aanbevelingen een reactie en (indien nodig) acties geformuleerd. Deze hebben we gedeeld met onze opdrachtgevers en ons algemeen bestuur.
Wij zijn blij met het rapport en met de aanbevelingen. De kracht van het rapport zit in de samenhang van de tien aanbevelingen. Het is de combinatie van de tien die ervoor zorgen dat het stelsel verstevigd wordt. Als OD NZKG zijn we met de aanbevelingen aan de slag samen met het Rijk, landelijke inspectiediensten, provincies, veiligheidsregio's en andere omgevingsdiensten. Dit doen wij onder meer op kennisdeling, informatie-uitwisseling en uniformiteit van werken.

*Regionale samenwerkingsagenda 2022-2024*

In het najaar van 2021 is een nieuwe regionale Samenwerkingsagenda 2022-2024 vastgesteld. In deze Samenwerkingsagenda zijn afspraken gemaakt hoe Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Omgevingsdienst IJmond, Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst Flevoland, Gooi & Vechtstreek samen gaan werken op diverse onderwerpen. Dit is bijvoorbeeld op data gestuurd werken, het bestrijden van milieucriminaliteit en op de bedrijfsvoering. Ook wordt, in vervolg op de eerdere vier afzonderlijke regionale VTH-strategieën, de volgende regionale VTH-strategie door de vier Omgevingsdiensten samen opgesteld. Deze samenwerking gaat een bijdrage leveren aan het creëren van een level playing field voor de bedrijven in Noord-Holland.

De thema's sluiten naadloos aan bij de aanbevelingen uit het rapport "Om de leefomgeving" van de commissie Van Aartsen. Als voorbeeld: één van de aanbevelingen uit dit landelijke rapport zoomt in op milieucriminaliteit. De ontwikkelingen in de maatschappij laten zien dat milieucriminaliteit (gemeentelijk) grensoverschrijdend is. Samenwerking in het opsporen en handhaven op crimineel gedrag is cruciaal en vergroot de kans op strafrechtelijke vervolging.

*Omgevingswet*

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen wijzigen de inhoud en organisatie van ons werk ingrijpend. OD NZKG voert ter voorbereiding een implementatieprogramma uit, dat al enige jaren een behoorlijk beslag legt op onze interne capaciteit en ons opleidingsbudget. De voorbereidingen zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen lopen op schema. Veel inzet is nodig rond het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), dat ons nog grote zorgen baart en landelijk nog lang niet optimaal functioneert. Dit was voor de nieuwe minister op 1 februari 2022 aanleiding om de inwerkingtreding verder uit te stellen naar 1 januari 2023. Dit zal de transitiekosten verder doen oplopen.

*Financiële uitdagingen*

Zoals gezegd heeft de implementatie van de Omgevingswet grote impact op ons werk. Momenteel wordt de impact in beeld gebracht en verwachten wij een sterk gewijzigde producten diensten catalogus en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering.

Gezien deze verandering valideren we onze kengetallen pas als we meer zicht en ervaring hebben op de gevolgen van de Omgevingswet op ons werk. Echter, aangezien dit een jaar later is dan voorzien is het noodzakelijk om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/volumes. De consequenties worden besproken met de opdrachtgevers.
Daarnaast hebben we te maken met een aantal wettelijk taken waarvoor extra inzet nodig is. Dit betreft onder andere de implementatie van de Wet Openbare Overheid, inzet op Zeer Zorgwekkende Stoffen en het uitvoeren van de wettelijke basistaak gesloten bodem energie systemen. In 2021 zien we een toenemende vraag in oprichtingsvergunningen en Milieu Effect Rapportages.

In deze meerjarenbegroting zijn – na het besluit over de kadernota 2023 – daar waar mogelijk deze taken gekwantificeerd en als begrotingswijziging meegenomen. In de bijlagen van de begroting wordt duidelijk welke impact dit heeft voor onze opdrachtgevers. Hiermee hopen we richting onze opdrachtgevers transparant te zijn over wat er naar ons inzicht nodig is en om specifiek financiële mogelijkheden te onderzoeken in het begrotingsproces van de eigen gemeente of provincie. Daarnaast vormt het een basis om vanaf de zomer 2022 onze gesprekken te voeren met de opdrachtgevers voor een verdere vertaling in de afspraken voor de UVO's 2023.
De eerstvolgende wijziging van deze begroting 2023 ligt dan ook begin 2023 voor bij ons bestuur. Bovenstaande ontwikkelingen vertalen zich in de omzet en capaciteit van onze organisatie.

Tata

De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft onverminderd groot. Recent heeft Tata Steel aangekondigd om over te stappen op de waterstofroute, waarbij een beroep op de overheden is gedaan om deze ontwikkeling maximaal te faciliteren en extra inzet te plegen om vergunningsprocedures versneld te kunnen doorlopen. Deze ontwikkeling noodzaakt om extra te investeren in de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG

*Nieuwe werken=hybride werken*

Het thuiswerken tijdens de pandemie levert nieuwe inzichten op het werken op kantoor versus het werken vanuit huis. We hebben daarom een visie ontwikkeld op het nieuwe werken, die er van uitgaat dat medewerkers tijd- en plaatsbewust werken. Naar verwachting zijn medewerkers gemiddeld de helft van hun tijd nog aanwezig op ons kantoor waarbij het accent ligt op ontmoeten, samenwerken en overleggen met collega's. Tevens is gekeken naar regelingen die dit ondersteunen en naar ons vervoersbeleid.

*Tot slot*

We vernieuwen, sturen bij en agenderen waar nodig. In de huidige context van onder meer de enorme klimaatopgave, de stikstofcrisis en de nodige issues op het gebied van externe veiligheid doet ons werk er meer toe dan ooit. Werk waar we trots op zijn.

Loes De Maat,
Algemeen directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

# 2. Ontwikkelingen

Wat we doen ligt voor een groot deel vast in wet- en regelgeving en in de beleidsdoelen van onze opdrachtgevers. Daarop blijft onze inzet uiteraard gericht. De maatschappelijke trends, wettelijke ontwikkelingen, bestuurlijke ambities, risico's en opgaven in ons werkgebied leiden ook tot verschuivingen in ons werk en onze focus. Dit vertaalt zich in onze opgave voor de komende jaren zoals opgenomen in de kaderbrief 2023-2026.

## 2.1 Speerpunten in de Strategische Agenda 2022-2024

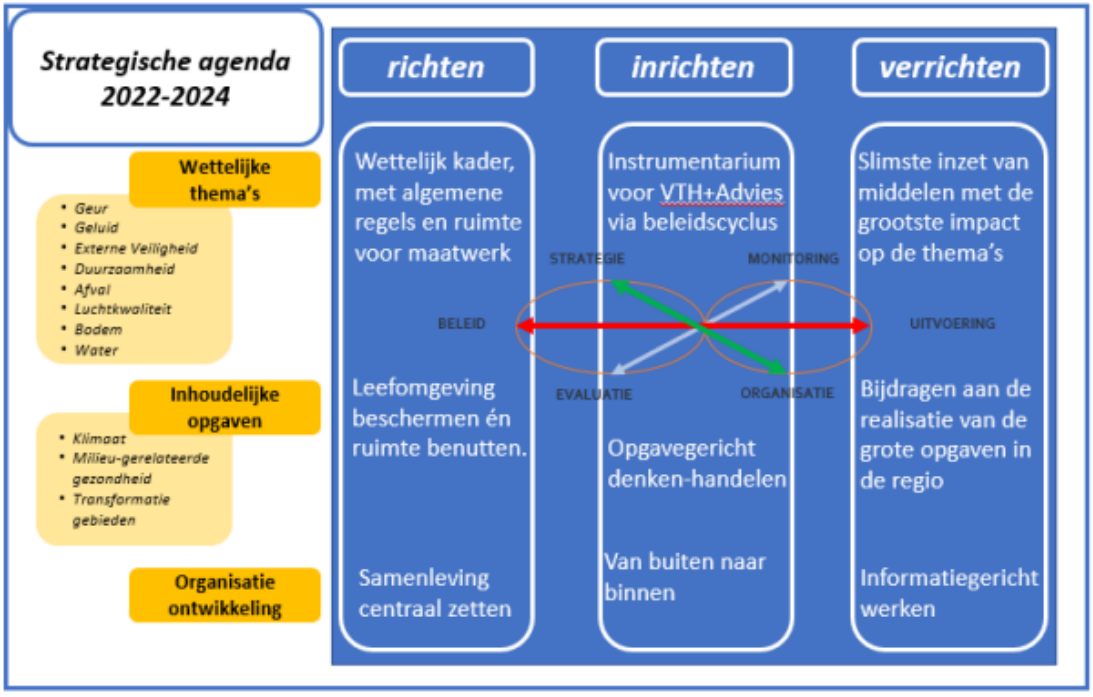
Om focus te houden hebben we een Strategische Agenda 2022-2024 opgesteld. In de meerjarenbegroting benoemen we de belangrijkste opgaven voor de komende jaren.

**De Strategische Agenda bestaat uit drie samenhangende en elkaar versterkende onderdelen:**

1. Inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden
2. Versterking van ons instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren
3. Organisatieontwikkeling: wat is er nodig binnen de ODNZKG om punt 1 en 2 te realiseren.

In een turbulente omgeving en met schaarse middelen is het nodig om een heldere agenda te hebben, waarop we aanspreekbaar zijn. We verdiepen en verstevigen op de inhoud, op VTH & advies, en op organisatieontwikkeling om beide mogelijk te maken.

**Schematische weergave van de onderdelen van de strategische agenda**



## *1. Inhoudelijke opgaven: klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden*

Als OD NZKG voeren we onze kerntaken op het gebied van milieu, bodem en bouw, op hoog niveau uit. En dat blijven we doen. Landelijk onderscheiden we ons met een hoog kennisniveau op het gebied van complexe bouwprojecten, tunnelveiligheid, geluid en constructieve veiligheid. We houden vast waar we goed in zijn door hier blijvend in te investeren. We hebben drie inhoudelijke thema's benoemd waar wij onze inzet op intensiveren en innoveren. Deze thema's geven mede richting aan ons reguliere VTH-werk. Bij schaarste aan capaciteit en middelen kennen wij hier prioriteit aan toe.

**Klimaat**

Duurzame energiebronnen zijn de toekomst en er is veel aandacht voor energiebesparing en energieopslag. Als OD NZKG richten we ons op de maximale benutting van onze kennis en expertise voor CO2-reductie en het terugdringen van het gebruik van primaire grondstoffen. Het gaat hier met name om het (her)gebruik van grondstoffen, industriële innovatie, verlaging van het energieverbruik waar mogelijk en optimaal gebruik van nieuwe vormen van energie en warmte. In de VTH-uitvoeringspraktijk kennen we prioriteit toe aan de aan deze klimaatopgave gerelateerde taken op het gebied van milieu, bodem en bouw.

**Verbetering van milieugerelateerde gezondheid**

Bedrijven en bewoners zitten dicht bij elkaar in ons werkgebied. De bedrijfsactiviteiten hebben effecten op de gezondheid van mensen en natuur. Industriële bedrijvigheid levert een significante bijdrage aan de uitstoot van schadelijke stoffen en de stikstofdepositie op natura-2000 gebieden. We gaan scherper aan de wind varen bij regulering en toezicht op de effecten van industriële activiteiten die invloed hebben op de gezondheid van de omgeving. Dit kan door bijvoorbeeld bij wettelijke normeringen met bandbreedtes te zorgen dat de laagste (strengste) norm wordt gehanteerd en daarmee de leefomgeving maximaal wordt beschermd. Ook worden vroegtijdig gezondheidsrisico's gesignaleerd bij keuzes in de benutting van de ruimte voor nieuwe/andere functies.

**Transformatiegebieden**

Dit zijn gebieden in onze regio die ontwikkeld worden van bedrijfsterrein naar een woon-/werkgebied. Vanuit onze expertise op het gebied van milieu, bodem en bouw adviseren wij over de bestemmingskeuze van deze gebieden en maatregelen in het stedenbouwkundig ontwerp. Wij doen dit door het toepassen van kennis van relevante milieu-, bouw- en bodemaspecten aan de voorkant van het VTH-proces (ontwerp) en ruimtelijke planvormingsproces, zodat het bijdraagt aan een verantwoord gebruik van grond en milieuruimte. De OD NZKG wordt door gemeenten herkend als expertisecentrum en belangrijke stakeholder bij te maken keuzes in de benutting van de fysieke ruimte boven en onder de grond

## *2. Versterking van het instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren*

De OD NZKG is de oren, ogen en neus van de regio. Onze kennis en informatie is onmisbaar voor bestuurders, beleidsmakers en inwoners. De kern van het werk is het beschermen en verbeteren van het milieu, bodem en deels bouw. Vertrekpunt zijn de beleidskaders voor VTH en de inhoudelijke wet- en regelgeving. Een belangrijke uitdaging is om beleid en uitvoering continu goed op elkaar aan te laten sluiten, dit organiseren we volgens de BIG 8 methode. Grote maatschappelijke opgaven, zoals klimaat en gezondheid, maar ook veranderende wetten en regelgeving, zoals de Omgevingswet, vragen om continu versterken en verbeteren van de VTH-inzet.

De Omgevingswet, die naar verwachting op 1 januari 2023 in werking treedt, is het fundament voor een opgavegerichte werkwijze. De huidige VTH-werkwijze is overwegend taakgericht en daarmee gericht op een bronaanpak. Vraagstukken als de aanpak van milieucriminaliteit en ondermijning, maar ook opgaven als de energietransitie en verduurzaming maken een omslag naar het werken vanuit de opgave noodzakelijk. Dat vraagt om een andere werkwijze, programmering en samenwerking. Daarbij kijken we

ook steeds meer naar de hele keten, denk aan circulaire economie waar afvalstromen weer leiden tot grondstofstromen. Om daarbij meer informatie gestuurd te werken is een goede basis nodig met een hoge kwaliteit van de data en actuele, valide en volledige informatie.

Aan de hand van acht inhoudelijke thema's geur, geluid, externe veiligheid, duurzaamheid, afval, luchtkwaliteit, bodem en water (basistaken milieu en bodem) worden de belangrijkste regionale verbeterpunten in het beleid en de uitvoering in kaart gebracht. Dit kan gaan over beleidstekorten op landelijk, regionaal of gemeentelijk niveau, maar ook over ontwikkelopgaven in de uitvoering. Het opstellen van deze regionale Ontwikkelagenda doen we in nauwe samenwerking met de beleidsmakers. Wij geven daarbij prioriteit aan de inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid, en transformatie gebieden.

We werken nauw samen met onze omgeving. Leidraad voor de samenwerking met de overheden is de gesloten beleidscyclus, waarin allen hun rol, belang en bijdrage hebben. Het uitgangspunt hiervoor is één overheid. Uniformiteit of harmonisatie van beleid waar het kan en maatwerk waar het moet draagt bij aan een effectieve uitvoering en een gelijk speelveld voor bedrijven. Daarbij treedt de ODNZKG op als adviseur bij het maken van beleid en als vergunningverlener, toezichthouder en handhaver in de uitvoering van dat beleid. Door samenlevingsgericht te werken versterken we het vertrouwen van bewoners, bedrijven en partners en creëren we meer draagvlak voor ons werk.

### *3. Organisatieontwikkeling: De OD NZKG van nu en morgen*

De strategische agenda met de keuze voor de drie inhoudelijke thema's "klimaat, milieu gerelateerde gezondheid en transformatiegebieden" en de doorontwikkeling van onze VTH-instrumenten geeft een duidelijke richting aan de ontwikkeling van onze organisatie voor de komende jaren. De OD NZKG past zich aan om up to standard te blijven op technologische - en maatschappelijke ontwikkelingen.

De eerste fase van de ontwikkeling van de dienst is bepaald door het oprichten en neerzetten van een nieuwe organisatie. Een sterk "doe" karakter en "handen uit de mouwen" kenmerkte ons. Het was bepalend voor en toonde onze professionaliteit. Daar bouwen we nu op voort.

**Innovatie en vernieuwing** De OD NZKG heeft de afgelopen jaren stevig geïnvesteerd in informatie- en data gestuurd werken en blijft dat doen. In een steeds veranderende omgeving moeten we door ontwikkelen om "up tot standard" te blijven. Bedrijven passen complexe en innovatieve technieken toe en dat stelt steeds vergaande eisen aan ons werk. Onze agenda en onze opgaven en de uitvoering van onze VTH-taken maken dat we verder willen innoveren en nog meer nieuwe technologie gaan toepassen. Ook investeren we in datakwaliteit. We "digitaliseren" door en zorgen ervoor dat onze gegevensbestanden op orde zijn.

## 2.2 Speerpunten 2023

### *Omgevingswet*

De inwerkingtreding van de Omgevingswet staat op moment van schrijven gepland voor 1 januari 2023. De nieuwe regels hebben ingrijpende gevolgen voor bijna alle taken en werkprocessen van de omgevingsdiensten. In de jaren 2023-2025 zal blijken hoe de nieuwe regels in de praktijk uitpakken en zullen onduidelijkheden langzamerhand via jurisprudentie worden opgehelderd. Een zorgpunt is het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), dat op een minimaal niveau van start zal gaan en in de loop der jaren verder moet worden ontwikkeld. Op dit moment is zelfs wat betreft regelgeving nog niet alles duidelijk. Zo is er nog volop discussie tussen het Rijk en de koepels over het nieuwe basistakenpakket van de

omgevingsdiensten. Voor een goed verloop van het primaire proces is de ODNZKG afhankelijk van een goed functionerend DSO.

Ook over de financiering is veel onzeker: denk aan de bekostiging van de gemeenten voor de te decentraliseren bodemtaken en aan de door de VNG geclaimde omvangrijke bijdragen van het Rijk in de oplopende transitiekosten van de decentrale overheden en hun uitvoeringsorganisaties.

### *Wet Kwaliteitsborging bouw*

Volgens planning treedt Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) voor de 1e fase gelijktijdig met de Omgevingswet in werking. De impact wordt voor de OD NZKG in kaart gebracht. De wijziging in de uitvoering van taken heeft in ieder geval personele consequenties. Vooralsnog gaan we ervan uit dat dit opgevangen kan worden door de flexibele schil. De verwachting is dat de impact voor 2023 bij de halfjaarrapportage 2022 bekend is.

### *Opvolging aanbevelingen onderzoeken*

In 2021 zijn verschillende rapporten gepubliceerd die relevant zijn voor onze organisatie. Zoals het rapport van de commissie Van Aartsen: "Om de leefomgeving". Concreet worden in dit rapport tien aanbevelingen voor het versterken van het VTH-stelsel gegeven. Deze hebben we voor onze organisatie en samen met de regionale partners geduid. Het betreft aanbevelingen waarmee de OD NZKG zelf aan de slag gaat maar ook punten waarbij we vooral actief de ontwikkelingen (vanuit Den Haag) moeten volgen. In dit kader is eind 2021 de Kamerbrief verbeterplan VTH-stelsel gepubliceerd. Deze Kamerbrief bevat aanzetten voor de aanpak van de tien aanbevelingen van de commissie Van Aartsen. Over de invulling praten we met andere (regionale) overheden in 2022 door in regiobijeenkomsten, die zijn ingepland door Ministerie van I&W. Onder meer de plannen met betrekking tot landelijke normfinanciering kunnen van invloed zijn op de financiering in 2023 en verder.

Ook is het onderzoeksrapport gepubliceerd van de Randstedelijke Rekenkamer: "Stof tot nadenken. Onderzoek naar de kwaliteit van de uitvoering van VTH-taken bij Tata Steel en Harsco". Op de bevindingen en aanbevelingen hierin heeft de OD NZKG een actieplan opgesteld. Dit heeft als eerste focus Tata Steel, maar krijgt ook een bredere scope dan Tata Steel voor ingezette verbeteringen en manier van werken van de OD NZKG als geheel.

Verder verschenen in 2021 publicaties van de Algemene Rekenkamer over de kwaliteit van data en de effectiviteit van de aanpak van milieucriminaliteit en –overtredingen bij Brzo en net-niet Brzo-inrichtingen, de rapporten: "Een onzichtbaar probleem" en "Handhaven in het duister". Dit maakt duidelijk dat investeringen in de datakwaliteit nodig zijn. Ook is inzichtelijk gemaakt dat verbeteringen nodig zijn voor bijvoorbeeld normen rondom effectiviteit, informatiepositie en begrijpelijke keuzes in de handhaving. Recent verscheen over deze thematiek de Kamerbrief Omgevingsveiligheid aan de Tweede Kamer. In deze Kamerbrief wordt de voortgang gemeld van het programma 'Liever een goede buur', waarin Rijk, provincies, gemeenten en Omgevingsdiensten samen optrekken om VTH te versterken en milieucriminaliteit tegen te gaan.

## 2.3 Ontwikkeling omzet

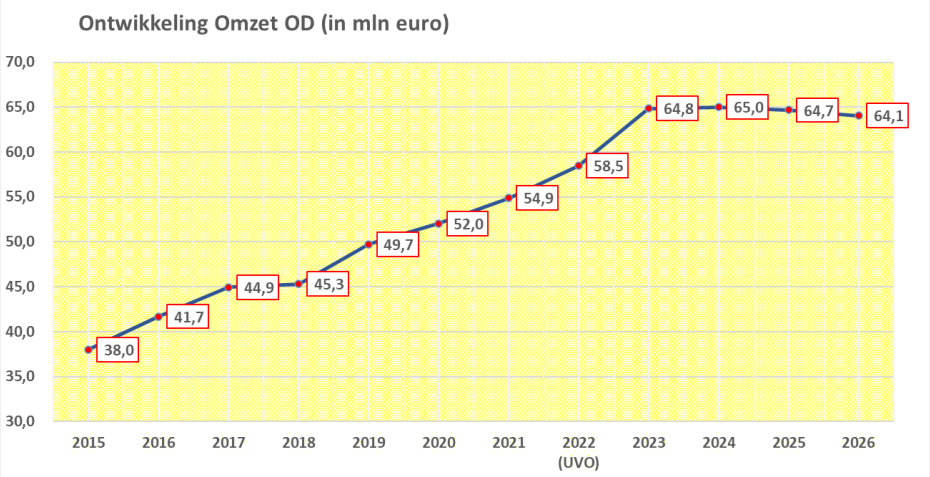
De UVO 2022 vormt conform de kaderbrief de basis voor de omzet ontwikkeling 2023-2026. Met de opdrachtgevers is voor 2023 financiële rust afgesproken. Alleen voor de werkvelden Bouw en Bodem is een eerste inschatting van de impact van invoering van de omgevingswet gemaakt. Voor beide werkvelden geldt dat de daadwerkelijke effecten pas duidelijk worden in de loop van 2022.

In 2023 wordt de omzet ontwikkeling beïnvloed door de wet Kwaliteitsborging bouw. Ten opzichte van de UVO 2022 is de verwachting dat de omzet van het werkveld bouw als gevolg van fase 1 van de wet Kwaliteitsborging bouw daalt met 588K (50%) oplopend naar 1.187K (100%) in 2024 ev.. De verwachting is het eerste jaar lager vanwege de uitvoering van werkzaamheden die nog onder de oude wetgeving vallen.
In het bodem werkveld is sprake van een overdracht van provinciale bodemtaken naar gemeenten. In de begroting wordt ervan uitgegaan dat het effect voor de OD NZKG naar verwachting nihil is.

In de kaderbrief is aangeven dat OD NZKG te maken heeft met verschillende volume/kengetal vraagstukken, autonome ontwikkelingen en beleidswensen. Voor de omzetting van inrichting naar MBA, het energiebesparingsakkoord, data ontwikkeling, gesloten bodem energiesystemen (GBES), ketentoezicht, TATA, stijging complexe aanvragen, stijging WOB verzoeken, MER oprichtingsvergunningen en grondwaterbeschermingsgebieden is hiervoor vanaf 2023 een bedrag opgenomen in de begroting. Daarnaast zijn er nog verschillende PM posten waarvan nu nog niet duidelijk is hoeveel het gaat kosten. Deze posten worden betrokken bij het opstellen van de UVO 2023 en voortijdig besproken met de verschillende opdrachtgevers. Zie voor een volledig overzicht bijlage 5.8

De totale omzet 2023 is circa 6.221K hoger dan 2022 door een daling van 502K als gevolg van WKB, Bodem omgevingswet en Wbb, een stijging als gevolg van indexatie ad 1.304K conform de kaderbrief en een stijging van de omzet als gevolg van volume/kengetal vraagstukken, autonome ontwikkelingen en beleidswensen van 5.950K . Daarnaast wordt er 377K minder onttrokken uit reserves. Vanaf 2024 neemt het effect van de wet Kwaliteitsborging bouw toe op de geïndexeerde omzetontwikkeling.

*Grafiek: Ontwikkeling omzet OD NZKG (in mln euro)*



# 3. Programmabegroting 2023

De programmabegroting 2023 en verder is opgesteld conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). De programma's binnen de OD NZKG komen overeen met de werkzaamheden, ingedeeld in werkvelden conform de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma maken we inzichtelijk wat het aandeel in de omzet van de OD NZKG is. Het programma bedrijfsvoering is een ondersteunend programma en daarom niet opgenomen in onderstaand tabel.

*Tabel: Omzetverdeling naar programma's (inclusief maatwerk)*

| Programma's | Uren 2023 | Aandeel |
|---|---|---|
| Bouw | 144.779 | 25% |
| Bodem | 70.677 | 12% |
| Milieu & BRZO | 292.680 | 50% |
| Randvoorwaardelijk | 77.854 | 13% |
| **Totaal** | **585.990** | **100%** |
| Inclusief maatwerkuren | | |

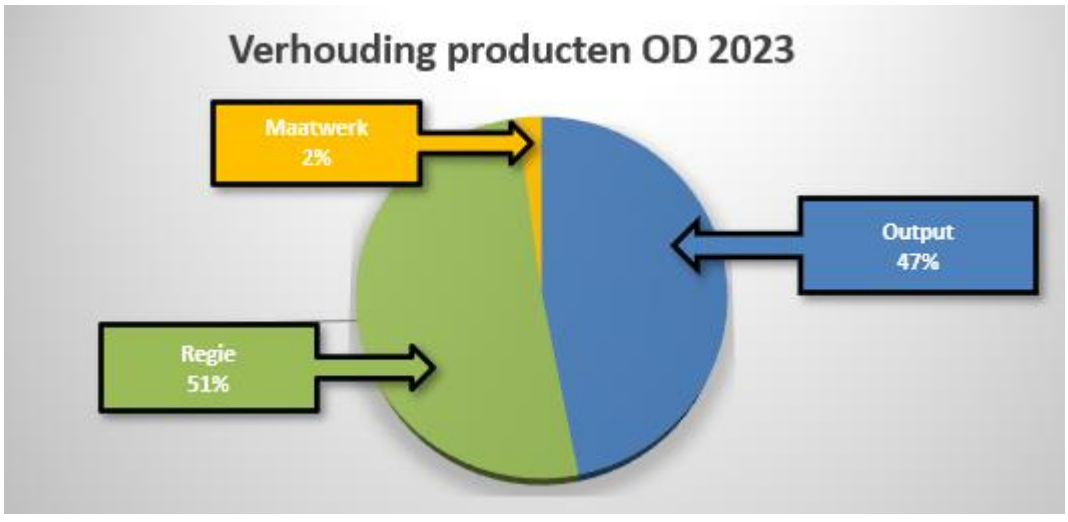
## 3.1 Producten

Via de PGF-begrotingsmethodiek betaalt elke opdrachtgever voor zijn eigen producten. Per werkveld kennen we een categorie *outputproducten* en een categorie *regieproducten*.

In de uitvoeringsovereenkomsten die afgesproken zijn met de opdrachtgevers is een verdeling output- en regieproduct gemaakt. De verhouding van de producten wordt in de grafiek getoond en vervolgens per programma weegegeven.

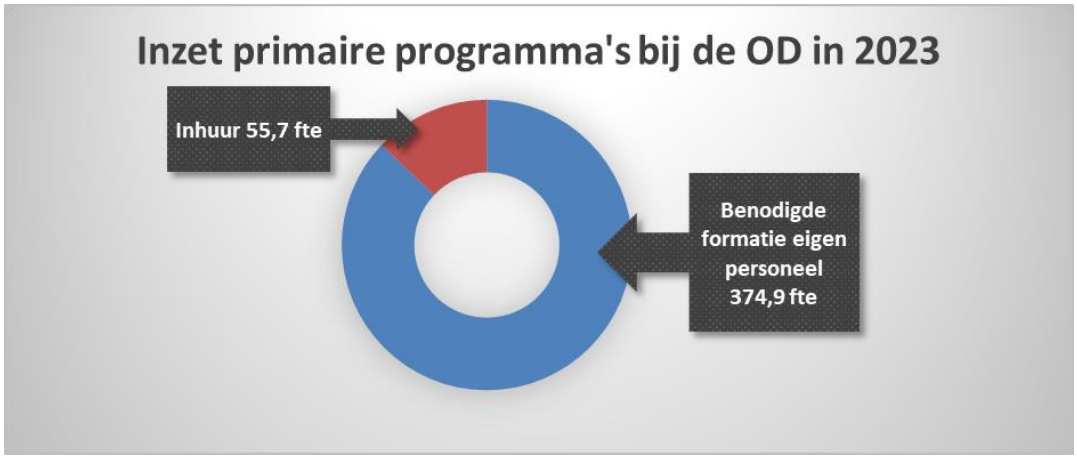
Daarnaast kennen we een *randvoorwaardelijk pakket* waarin randvoowaardelijke producten zoals procesondersteuning en taken van algemeen nut zijn opgenomen, bijvoorbeeld de Consignatiedienst. De werkzaamheden op het product procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de inzet op de werkpakketten. Voor de overige Randvoorwaardelijk producten wordt per opdrachtgever een verdeelsleutel vastgesteld op basis van de ureninzet per pakket en de afname binnen deze pakketten

Naast de inkomsten vanuit de uitvoeringsovereenkomsten heeft de OD NZKG overige inkomsten uit het maatwerk, dat bestaat uit werkzaamheden die gefinancierd worden uit subsidies en op basis van offertes.



## 3.2 Capaciteit

Vanuit de afspraken met opdrachtgevers wordt de ureninzet vertaald naar de mogelijke invulling door het eigen personeel en door inhuur. Voor 1 fte wordt 1.365 productieve uren gerekend.
Vanuit de benodigde inzet zijn de kosten per programma weergegeven. Het streven is een flexibele schil van 10% met uitzondering voor Bouw waar een percentage van 30% voor geldt. De flexibele schil zorgt dat de OD NZKG wendbaar blijft. Dit is noodzakelijk om op de veranderende wetgeving en wijziging van de omvang van het takenpakket te kunnen anticiperen. Aandachtspunt hierbij is dat er een match moet zijn tussen de wijziging van taken en de flex-schil, zodat de nog benodigde kennis wel beschikbaar blijft.
Naast de capaciteit zijn in de programma's materiele kosten opgenomen.



## 3.3 Programma Bouw




**Baten: 16,3 mln**

Het programma bouw heeft als doelstelling bij te dragen aan de grote bouwopgaven in de regio en onaanvaardbare risico's af te vangen, vooral op het gebied van veiligheid en gezondheid. Voor het verlenen van omgevingsvergunningen, behandelen van meldingen, toezicht en handhaving op bouw en sloop in realisatie- en gebruiksfase is per bouwactiviteit een toetsingsniveau vastgesteld met een oplopende intensiteit per categorie.

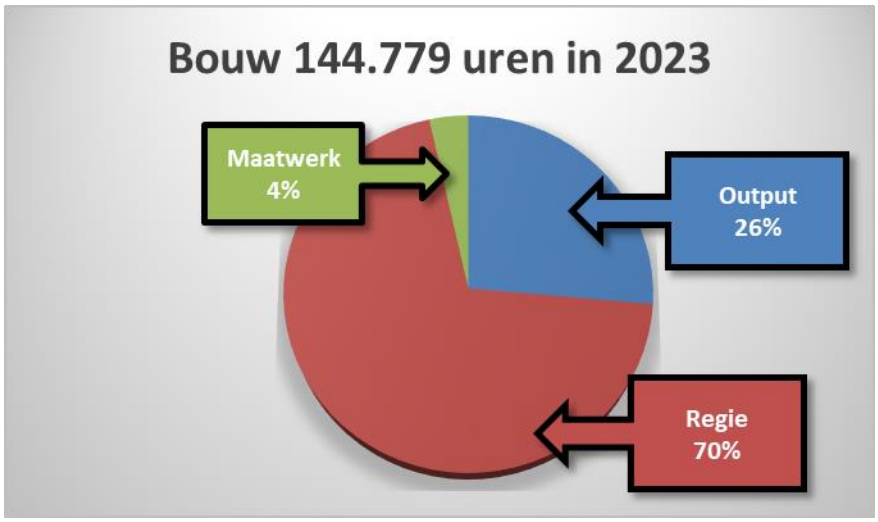
**Wat gaan we daarvoor doen in 2023**

Ondanks de coronacrisis zien we in onze regio nog steeds een aanzienlijke bouwopgave. Dit maakt dat er vraag blijft naar de inzet van de OD NZKG op de bouwproducten zoals vergunningverlening, constructief advies en toezicht op de vele bouwwerken die in ons gebied gerealiseerd worden. Ook zien wij een ontwikkeling naar meer complexe bouwprojecten, hetgeen van invloed is op de benodigde ervaring en gevraagde tijdsinspanning. Onzekerheid bestaat over het moment van invoering van de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) en de Omgevingswet. Recent is de verwachte invoeringsdatum verschoven naar 1 januari 2023. Vooralsnog is in deze meerjarenbegroting een eerste inschatting opgenomen voor het effect van invoering van fase 1 van de WKB per 2023. De daadwerkelijk benodigde uren zijn afhankelijk van de uitwerking van de wet. Op zijn vroegst in 2023 komt meer duidelijkheid over het geheel van wegvallende, gewijzigde en nieuwe taken door de invoering van de WKB. Ook houden we rekening met een toename van het aantal aanvragen eind 2022 om nog onder het bestaande regime te worden beoordeeld, met een doorloop in 2023.

In 2022 zijn voor het tweede jaar voor asbesttaken uren gecontracteerd. Op basis van de ervaringen met deze nieuwe taken in 2021 kan een nauwkeuriger raming van de benodigde ureninzet voor 2022 e.v. worden gemaakt. Ook op het gebied van energieprestatie gebouwen is de wetgeving vernieuwd (EPBD, Label C) en onder het bouwbesluit gebracht. De doorwerking van de benodigde uren voor deze nieuwe taken komen sinds 2021 beter in beeld.

Doorlopend werkzaamheden zijn het programma bruggen en kades van Amsterdam, het programma Hoog Frequent Spoor in Amsterdam, het programma Aanpak Wegtunnels Amsterdam en de Metrolijnen in Amsterdam en SAA A9 Amstelveen. Daarnaast is de OD NZKG betrokken bij diverse projecten zoals:

- Schiphol
- Markermeerdijken
- Zuid-As-Dok
- HOV 't Gooi
- Uithoornlijn
- Oostlijn

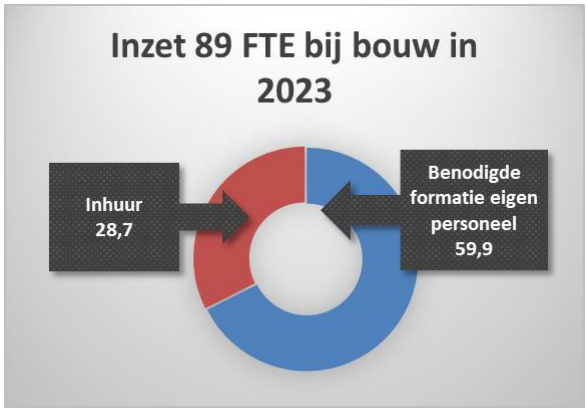


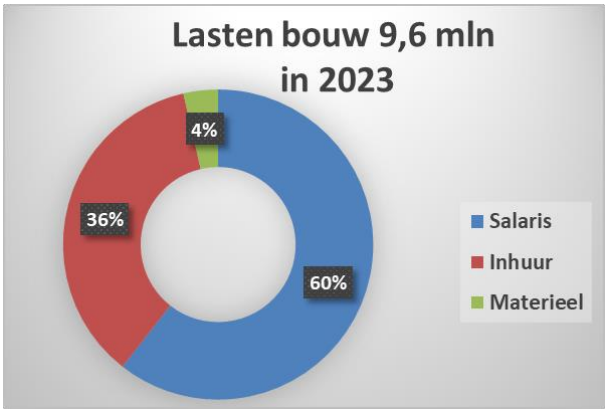

**Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**

Ten aanzien van het risicogericht kwaliteitsniveau zijn grote stappen gezet. Alleen voor het onderdeel constructieve veiligheid werken wij nog op het aangepaste risico gestuurde niveau en is het nog onzeker of dit, als gevolg van blijvende krapte op de arbeidsmarkt per 2023 behaald kan worden.
De analyse van het kwaliteitsniveau zal direct na de komst en implementatie van de Omgevingswet en de wet Kwaliteitsborging bouw opnieuw beoordeeld worden. Op basis daarvan kijken we of dat aanleiding geeft tot bespreking met onze opdrachtgevers.

Voor de wet Kwaliteitsborging bouw is in de begroting een eerste inschatting ( uitgaande van beoogde variant dat de markt de taken volledig uitvoeren) van fase 1 opgenomen ad 588K lagere opbrengsten voor 2022 oplopend naar circa 1.187K 2024.

Analoog aan de invoering van de Omgevingswet waar een 'inwerkjaar' is overeengekomen, is het belangrijk dit ook voor de invoering van de Wkb vast te stellen en de ervaringen in dat jaar mee te nemen naar de begroting 2024. De verwachting is dat het eerste halfjaar er nog sprake zal zijn van de afronding van werkzaamheden die vallen onder de oude wetgeving. De directe lasten bouw en de overhead (programma bedrijfsvoering) zijn bijgesteld op deze omzetdaling. Voor zover mogelijk wordt daarvoor eerst de flexibele schil teruggebracht.



## 3.4 Programma Bodem




***Baten: 7,3 mln***

Het doel van het programma bodem is de bescherming van de leefomgeving, ten aanzien van bodemverontreiniging. Concreet betekent dit dat de OD NZKG toetst en erop toeziet of de uitvoering van bodemwerkzaamheden plaatsvindt binnen de kaders van wet- en regelgeving voor bodembescherming. Hierbij hoort ook de toetsing en controle aan standaardvereisten zoals Bus-saneringen (Besluit uniforme saneringen) en de door bevoegde gezagen opgestelde beschikking op een saneringsplan.

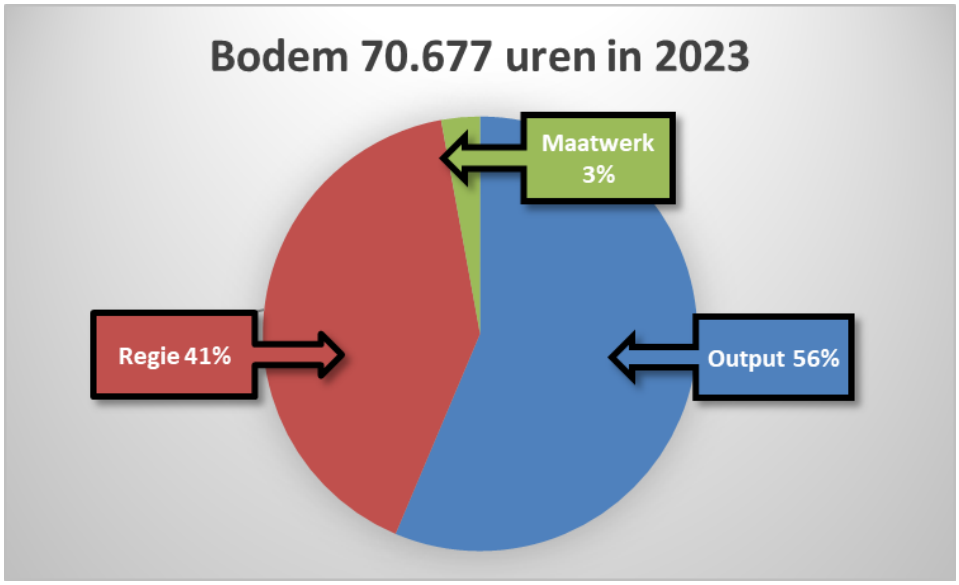
Door de komst van de Omgevingswet verandert er veel voor bodem. Naast een verschuiving van opdrachtgeverschap voor een deel van de productie dienen het beleid, het VTH-instrumentarium en processen hierop te worden aangepast.

**Wat gaan we daarvoor doen in 2023**
In onze dynamische regio is sprake van veel activiteiten in (verontreinigde) bodem, zowel voor (nieuw)bouw/infrastructuur/funderingsherstel als wel in het kader van energietransitie voor het aanleggen van nieuwe kabels, leidingen en warmtenetten. Dit maakt dat er veel vraag blijft naar onze inzet op bodem. Het gebruik van de bodem-app blijkt in de praktijk succesvol. Illegale handelingen kunnen sneller worden gesignaleerd en actief worden aangepakt.

Het leveren van kennis en expertise vanuit Bodem voor de Omgevingsverordening, de Omgevingsvisies en Omgevingsplannen van de opdrachtgevers zal ook in 2023 veel aandacht vragen. Daarnaast is er sprake van de 'warme overdracht' waarbij bepaalde Wet bodembescherming bevoegdheden die nu belegd zijn bij de Provincie Noord-Holland overgedragen gaan worden aan de gemeenten Haarlemmermeer, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. De gemeenten Amsterdam en Zaanstad waren zelf al bevoegd voor deze taken. Ook wijzigt het basistakenpakket, waardoor bepaalde reguleringstaken bodem bij de omgevingsdiensten worden belegd, en deze dan ook voor Zaanstad zullen worden gaan uitgevoerd. Het samengaan van de gemeente Weesp met de gemeente Amsterdam in 2022 vraagt de nodige voorbereiding.

De Omgevingswet vereist een integrale aanpak voor de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving. Dat betekent dat de OD NZKG intensiever zal samenwerken met zijn opdrachtgevers in het verbinden van het beleid met de uitvoering. Dit zal leiden tot een grotere geïntegreerde, en daarmee complexere, adviesvraag voor de uitwerking en uitvoering van de nieuwe omgevingsvisies, omgevingsplannen en omgevingsverordeningen en de monitoring/ evaluatie van de beleidsrealisatie van onze deelnemers. Wij verwachten overall een stijging van 15% van het volume van de adviestaken op het gebied van bodem. Afhankelijk van de ambities zal de adviesvraag per deelnemer fluctueren. Grote beleidswijzigingen in een omgevingsplan vergen meer tijd dan een beleid neutrale aanpak. Door de keuze van het Rijk voor een wijziging in de beleidsfasering (van saneren naar beheren) en de warme overdracht van bevoegdheden van de provincie naar gemeenten is voor de bodemadviestaken vooralsnog geen sprake van beleidsneutraliteit. Voor de inbedding van de nieuwe opzet zijn nieuwe samenwerkingsafspraken nodig, onder andere voor het te formuleren bodembeleid, toevalvondsten, PFAS en Zeer Zorgwekkende Stoffen. Afstemming hierover, nu nog met drie bevoegde gezagen met veel ervaring, wordt omgebouwd naar

afstemming met acht bevoegde gezagen, waarvan vijf zonder ervaring. Die ombouw leidt tot een tijdsintensievere samenwerking. Door regionale samenwerking kunnen we hierin gezamenlijk efficiëntie realiseren.
De verwachte stijging van de uren voor de adviestaken kan voor een substantieel deel worden gedekt uit de afname van de benodigde uren voor de voorbereidingen op de invoering van het Omgevingswetstelsel.



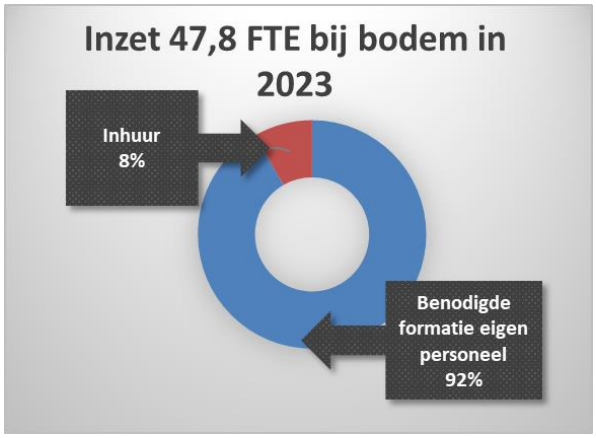

**Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**
Zoals hierboven geschetst, zal bij de warme overdracht van taken vooralsnog geen sprake kunnen zijn van volledige beleidsneutraliteit. Bij de Provincie Noord-Holland blijft beleidsadvies van belang voor onder meer de resterende taken, als grondwaterkwaliteit (PFAS, ZZS), werkgroepen IPO, overgangsrecht Wbb en spoedlocaties. Voor de vijf bevoegd gezagen geldt - naast de inzet voor een zorgvuldige warme overdracht - eveneens de opbouw en invulling van de rol van het bevoegd gezag (netwerk met gemeente), toevalvondsten, VNG-WEB, beleidsvraagstukken bodemverontreiniging (waaronder diffuus lood, PFAS, ZZS). Voor Zaanstad speelt dat het basistakenpakket uitbreidt, waardoor ook beleidsadvisering toeneemt. In 2022 wordt het bodembeleidskader onder de Ow, als opvolger van de gemeentelijke nota bodembeheer, definitief gemaakt en aangeboden aan gemeenten om vast te stellen door B&W voor de start van de Omgevingswet. Ook wordt hierbij een lijst met noodzakelijke aanpassingen bodemregels Omgevingsplan bijgevoegd, zodat gemeenten deze regels kunnen meenemen in het traject van de eerste aanpassing van het Omgevingsplan.

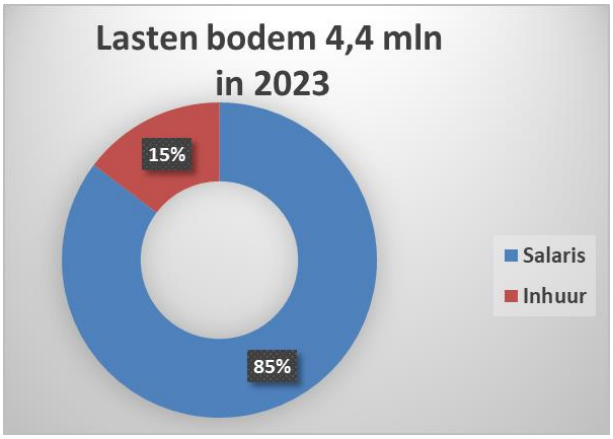
Voor het bodeminformatiesysteem NAZCA is in 2021 een Visie BIS onder de Ow opgesteld. In 2022 wordt met externe projectfinanciering van onze opdrachtgevers het BIS klaar gemaakt voor de start van de Ow. In deze eerste fase wordt een strategie uitgewerkt hoe de visie verder volledig kan worden gerealiseerd. Een eerste raming van de kosten voor het realiseren van de visie voor 2026 is begroot tussen de € 1,5 en € 2,0 miljoen.

Daarnaast wordt in 2022 met externe VNG-financiering een verkenning uitgevoerd naar het instellen van een regionaal kennisschakelpunt Bodem, waarvoor de OD NZKG gezamenlijk met de provincie Noord-Holland de projectleiding verzorgt. In de bestuurlijke besluitvorming over de structurele voortzetting van het kennisschakelpunt Bodem dient de financiering hiervan voor de komende jaren te worden meegenomen. In deze meerjarenbegroting is hiervoor een PM post opgenomen.

Financieel is de overdracht van de bodemtaken vooralsnog budgettair neutraal opgenomen. In de loop van 2023 zal dit geactualiseerd worden op basis van de UVO afspraken voor de bodemtaken onder de Omgevingswet.

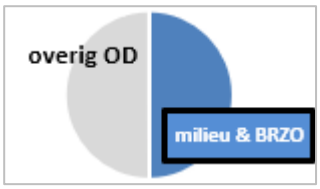
Met de invoering van de Omgevingswet wordt de uitvoering van de regulerings- en toezicht-/handhavingstaken van gesloten bodemenergiesystemen (GBES) een basistaak voor Omgevingsdiensten. De mandatering hiervoor moet nog geregeld worden (2022). Op basis van een inventarisatie van uit te voeren taken, een inschatting van de hiervoor benodigde uren en de aantallen systemen is een raming gemaakt van kosten en capaciteit. Voor deze nieuwe taak is een jaarlijkse (structurele) extra inzet begroot van ± 3.900 uur vanaf 2023. In 2023 zal op basis van de uitvoeringspraktijk een nauwkeuriger beeld verkregen worden van de benodigde capaciteit.




## 3.5 Programma Milieu & BRZO

***Baten: 33,1 mln***




Doel van het programma Milieu & BRZO is het waarborgen van een schoon, veilig, gezond & leefbaar en duurzaam Noordzeekanaalgebied. De OD NZKG voert ook VTH-taken uit voor de meest risicovolle bedrijven in de provincies Noord-Holland, Utrecht en Flevoland. Deze bedrijven vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen (Brzo) en/of de Richtlijn Industriële Emissies (RIE-4) en onder de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo).

We houden per opdrachtgever rekening met de gewenste verdere ontwikkeling van de (complexe) bedrijvigheid, infrastructuur en woningbouw bij een steeds intensiever gebruik van de ruimte. Hiervoor zetten we alle gebruikelijke VTH-instrumenten in: vergunningverlening, toezicht en handhaving, behandelen van meldingen en klachten, het uitvoeren van projecten en programma's en het leveren van specialistische inhoudelijke en juridische adviezen. De analyses op basis van basisbeelden (per bedrijf) of brancheplannen geven zicht op waar extra inzet noodzakelijk is.

Wij inspecteren de Brzo-bedrijven met regelmaat op naleving van deze wetgeving. Voor de Brzo-bedrijven hebben wij een intensieve samenwerkingsrelatie opgebouwd met de andere Brzo-OD's en inspectiepartners als Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de Veiligheidsregio's. Bij de uitvoering komt meer aandacht voor samenlevingsgericht werken.

Op basis van de uitgangspunten van het programma actualiseren zetten wij in op actuele vergunningen. Wij verkennen de mogelijkheden om op basis van de meest actuele inzichten over de best beschikbare technieken scherper te vergunnen.

**Wat gaan we daarvoor doen in 2023**
De doelstelling is om de VTH-werkzaamheden uit te voeren conform het uniforme uitvoeringsniveau voor al onze opdrachtgevers (gelijk speelveld in het gehele verzorgingsgebied van de OD NZKG) en een gelijk speelveld voor BRZO-bedrijven in Nederland. Het op 21 december 2018 vastgestelde 'Bestuurlijk referentiekader voor de regionale strategie voor VTH, OD NZKG 2019 t/m 2022 speelt een belangrijke rol hierin. Vanaf 2023 zullen de nog te maken afspraken over doorontwikkeling van de regionale VTH-strategie een plek moeten gaan krijgen in de VTH-uitvoering. Grote beleidswijzigingen in een omgevingsplan of verordening vergen meer tijd dan een beleid neutrale aanpak.

Intensieve samenwerking opdrachtgevers
De Omgevingswet en de milieuopgaven maken een integrale aanpak voor de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving noodzakelijk. Dat betekent dat de OD NZKG intensiever zal samenwerken met zijn opdrachtgevers in het verbinden van het beleid met de uitvoering, wat zal leiden tot een grotere geïntegreerde en daarmee complexere adviesvraag voor de uitwerking en uitvoering van de nieuwe omgevingsvisies, omgevingsplannen en omgevingsverordeningen en de monitoring en evaluatie van de beleidsrealisatie van onze deelnemers.

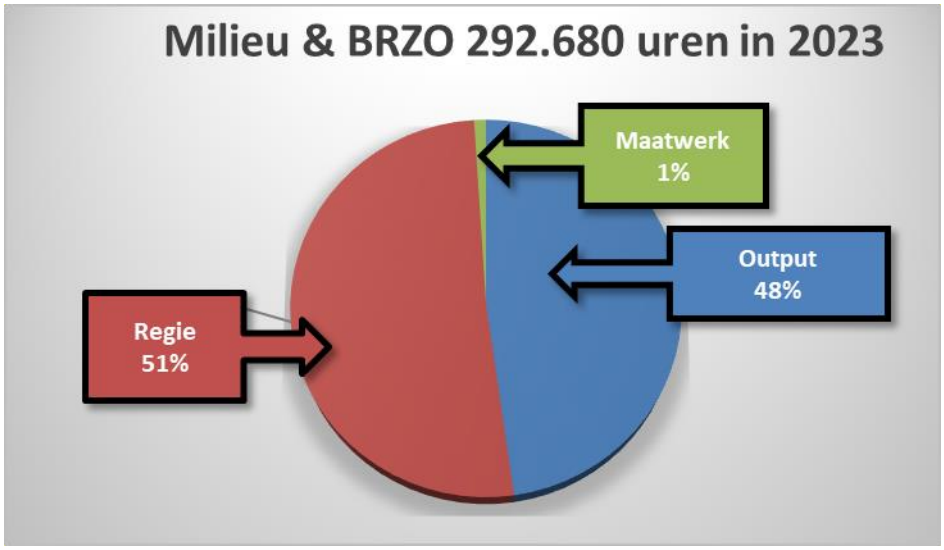
Stijging adviestaken milieu
De komst van de Omgevingswet beoogt decentralisatie van bevoegdheden en een grotere rol voor omwonenden en de private sector. Gelijktijdig zien wij vanuit het Rijk de beweging naar meer centrale sturing vanuit uitvoeringsprogramma's op basis van ambitieuze milieudoelen. De vertaling naar regionaal en lokaal beleid en de uitvoering hiervan leidt tot een toename naar de vraag om inzet van kennis en expertise en het delen daarvan. Wij verwachten een algemene stijging van het volume van de adviestaken op het gebied van milieu. Afhankelijk van de ambities zal de adviesvraag per deelnemer fluctueren.

Duurzaamheid
Op basis van de afspraken met opdrachtgevers leggen wij in de uitvoering meer focus op duurzaamheidsthema's zoals de energietransitie en bijbehorende verduurzaming waarbij onder andere door inzet op een regionaal energieakkoord wordt gestreefd naar een (regionaal) eenduidige inzet van het VTH instrumentarium bij de naleving van wetgeving op het gebied van energiebesparende maatregelen. Met het vierjarige energiebesparingsakkoord van de provincie Noord-Holland kan het toezicht op energiebesparende maatregelen geïntensiveerd worden. De gevraagde inspanning aan de OD NZKG zal groot zijn en toenemen in relatie tot de huidige werkzaamheden.

Maar ook het terugdringen van CO2 uitstoot en emissies van stoffen naar lucht, water en bodem en inclusief het terugdringen van Zeer Zorgwekkende Stoffen is een steeds grotere rol gaan spelen. Met de provincie Noord-Holland wordt ingespeeld op de stikstofproblematiek door onder meer het inzetten van gespecialiseerde kennis natuur en stikstof in de uitvoering en het versterken van de VTH-uitvoering op het gebied van waterkwaliteit door inzet van gespecialiseerde kennis water.

We bereiden ons voor op de gevolgen van de vele milieu en beleidsopgaven, waaronder de afspraken uit het klimaat- en grondstoffenakkoord, het schone lucht akkoord en het programma Delta aanpak waterkwaliteit.
Voor de VTH-uitvoering van milieutaken worden majeure veranderingen verwacht, waarbij de uitvoering complex zal zijn. Deze opgaven zorgen voor een vergrote druk op het werkveld, zoals bijvoorbeeld het schone lucht akkoord en het programma gezonde leefomgeving, waarbij de OD NZKG inzet op scherper vergunnen en hiermee de emissies probeert te verminderen bij industriële bedrijven. Samen met PNH bereiden wij pilots voor om het effect van het beleid eind 2023 te evalueren met als doel een scherper beeld te vormen op realistische doelen en noodzakelijke acties om die te behalen. De verduurzaming van de industrie en milieuactiviteiten, vraagt om het opbouwen van nieuwe kennis en opschaling van specifieke bestaande kennis en expertise. Ook wordt een toename aan Mer-procedures verwacht.
Maar ook bijvoorbeeld de implementatie van het Energielabel C bij kantoorgebouwen zorgt voor meer druk. Per 1 januari 2023 moet elk kantoorgebouw met een vloeroppervlakte van meer dat 100 m2 minimaal energielabel C hebben. Voldoet het pand dan niet aan deze eisen, dan mag het niet meer als kantoor gebruikt worden. Deze verplichting staat in het Bouwbesluit 2012. Dit heeft, dankzij het verplichte karakter, een positief effect op de reguliere taken, maar het moet wel goed geïmplementeerd worden. Het is van groot belang dat bedrijven weten van de label C-plicht én dat gemeenten hierop gaan toezien. Deze boodschap is in samenwerking met de gemeenten krachtig gecommuniceerd. Daarbij moeten de effecten hiervan op het meldingsgedrag worden gemeten, om vanaf 2023 zo goed mogelijk voorbereid de fase van handhaving te kunnen starten.

Ook vragen innovatieve ontwikkelingen waarbij meerdere inrichtingen vanuit de keten betrokken zijn om een andere wijze van werken dan bij de vergunningaanvraag van 1 bedrijf. Dit vraagt onder meer door het projectmatig aanpakken van ontwikkelingen bij bedrijven vanuit een breder perspectief en onderling gerelateerde processen. In de aanpak van milieuovertredingen en -criminaliteit maakt ketentoezicht inzichtelijk welke wegen product-/grond- of afvalstromen hebben doorlopen. Door dit verloop in samenhang te beschouwen worden veelplegers en ondermijnende activiteiten zichtbaar. De aanpak van ketentoezicht bestaat uit gerichte pilots op de aanpak van bepaalde stromen (zoals asbest, E-waste, grondstromen). De pilots zijn verankerd in de samenwerkingsagenda van de 4 OD-s en de aanpak conform het dreigingsbeeld Milieucriminaliteit. Door koppeling van de aanpak veelplegers, Ondermijning, Ketentoezicht en strafrecht is het mogelijk om hier meer grip op te krijgen. Dit vraagt om intensivering van de samenwerking tussen opsporingsdiensten en adequate opvolging in de strafrechtketen naast de inzet bestuursrechtelijke handhavingsinstrumenten.



**Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**
De regio blijft onverminderd aantrekkelijk om te wonen en te werken met als gevolg een blijvende hoge druk op de beschikbare (milieu)ruimte. Het wordt steeds ingewikkelder om tegemoet te komen aan de vraag naar woningbouw, bedrijvigheid en infrastructurele voorzieningen. We informeren onze opdrachtgevers tijdig over risicovolle situaties bij bedrijven en zullen ook actiever gaan inspelen op de behoefte die leeft in de samenleving en bij omwonenden. De aandacht voor verdere professionalisering, zoals branche-gerichte aanpak, innovatie en informatiegericht werken blijft. De hierboven genoemde ontwikkelingen, thema's, en opgaven zullen zorgen voor een toenemende impact op de VTH-uitvoering waarbij wet en regelgeving per definitie achterlopen op het kunnen faciliteren van de gewenste innovatie. Dit vraagt om meer inzet op het beïnvloeden van wet en regelgeving en uitvoerbare beleidskaders.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het werk voor het implementeren van de stelselwijziging niet af. Ook in het nationaal milieubeleidskader wordt verdere innovatie van de milieuwetgeving aangekondigd. In de praktijk zullen de gevolgen van de wijzigingen in het stelsel zichtbaarder worden en al doende en lerende een plek in de VTH-uitvoering krijgen. De omgevingsplannen, die op dat moment zijn vastgesteld zijn het eerste startpunt maar zullen naar verwachting in de periode tot 2029 nog veelvuldig aan veranderingen onderhevig zijn. Ook reparatiewetgeving en nieuwe jurisprudentie zullen zorgen voor de nodige dynamiek in de VTH-uitvoeringspraktijk en de milieuadvisering.

Voor het huidige milieuwerkveld betekent dat 'inrichtingen' worden ingedeeld in milieubelastende activiteiten (mba's). Elke inrichting zal voortaan bestaan uit één of meerdere mba's. De kernactiviteit is vergunning plichtig, de functioneel ondersteunende activiteiten niet. Concreet betekent dit dat het hele bedrijvenbestand van ruim 17.000 bedrijven omgezet moet worden in mba's zodat wij ons VTH-werk kunnen uitvoeren. Deze omzettingen vragen een grote inzet bij de OD NZKG en zullen tot en met 2024 worden uitgevoerd. Hiervoor is budget opgenomen in onze meerjarenbegroting.

De capaciteit om vergunningen te actualiseren staat onder druk door de toenemende hoeveelheid en complexiteit van de aanvragen in combinatie met de beleidsambities. Deze druk zal komende jaren verder toenemen. De overgang naar nieuwe producten van de Omgevingswet geven – evenals de vertaling van de beleidsopgaven naar de uitvoering – onzekerheden over de capaciteit en lasten. Het ligt in de rede te verwachten dat de beleidsopgaven vragen om een hoger kwaliteitsniveau in de VTH-uitvoering inclusief de daarvoor benodigde middelen.

Met opdrachtgevers wordt gesproken over de gevolgen van de wijziging van de bevoegdheden en taken in relatie tot de komst van de Omgevingswet, zo leidt de Omgevingswet tot wijziging van het basistakenpakket wet VTH. Uitgangspunt is om in 2023 de uitvoering van taken door de OD NZKG waar mogelijk op eenzelfde wijze te continueren. Grondwaterbeschermingsgebieden, grondwateronttrekking voor open bodemenergiesystemen (WKO), drinkwater en industrie vallen nu nog onder de Waterwet maar worden straks gereguleerd door de Omgevingswet. De belangrijkste wijziging voor de activiteit ontgronding is dat de ontgrondingsvergunning onderdeel is van de omgevingsvergunning en niet (meer) apart wordt aangevraagd.
Vooruitlopend op de Omgevingswet is met de komst van de Omgevingsverordening NH2020 (OVNH2020) het absolute verbod op activiteiten in het Grondwaterbeschermingsgebied (GWBG) opgeheven. Voor de komst van OVNH2020 werd het aantal ontheffingen GWBV altijd op nihil begroot. Met de invoering van

OVNH2020 zijn activiteiten wel toegestaan maar dat betekent niet dat elke aanvraag resulteert in een ontheffing terwijl er wel capaciteit hiervoor wordt ingezet.

De materiële lasten bestaan voornamelijk uit de kosten voor luchtmeetnet en kosten voor wettelijk verplichte bouw adviezen (de materiële lasten voor bouw, bodem, brzo en milieu zijn verwerkt in programma milieu). Hierbij rijst ook de vraag of de huidige materiële lasten, gezien de hierboven genoemde ontwikkelingen, voldoende zullen zijn om in de toekomst de lading te kunnen dekken.

### *Tata Steel*

**2022**

Recente plannen doen beroep op extra inzet door de OD NZKG. Deze zijn niet verwerkt in de begroting van de UVO 2022, omdat hiervoor nog besluitvorming door provinciale staten nodig is. Dit heeft ook een doorwerking in de raming voor de UVO 2023. Het gaat onder meer over de Roadmap+ van Tata Steel, waarin extra maatregelen zijn aangekondigd om de leefbaarheid in de IJmondregio te verbeteren, de uitvoering van taken door de OD NZKG in het kader van de energietransitie (groen staal) en de aanpak van de Zeer Zorgwekkende Stoffen. Met de provincie Noord-Holland zijn we in gesprek hoe we hier op een goede manier invulling aan kunnen geven.

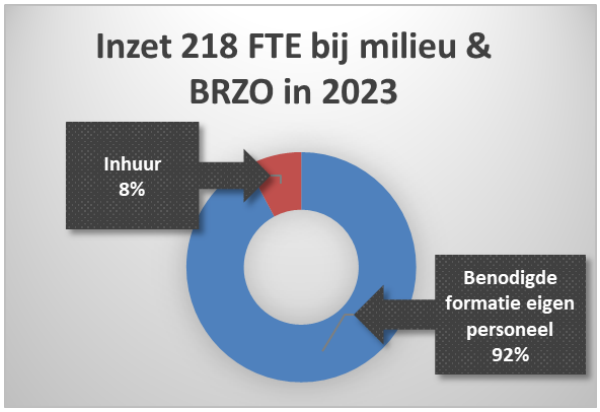
**Meerjarenraming 2023-2026**

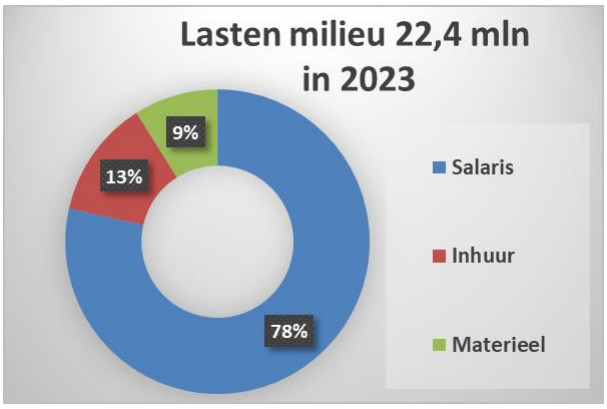
De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft onverminderd groot. Recent heeft Tata Steel aangekondigd om over te stappen op de waterstofroute, waarbij een beroep op de overheden is gedaan om deze ontwikkeling maximaal te faciliteren en extra inzet te plegen om vergunningsprocedures versneld te kunnen doorlopen. Deze ontwikkeling noodzaakt om extra te investeren in de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG

De ambities zijn groot, maar de voorgestelde waterstofeconomie staat nog in de kinderschoenen. De OD NZKG is een breder traject gestart om de ontwikkelingen rondom waterstof in relatie tot de (toekomstige) werkzaamheden, ook voor de andere opdrachtgevers in kaart te brengen. De reservering in de meerjarenraming beperkt zich tot de extra kennis en inzet die nodig is in relatie tot de vergunningaanvragen van Tata Steel. Deze ontwikkeling noodzaakt om extra te investeren in de uitvoering van de VTH-taken door de OD NZKG. Voor de onderbouwing van het benodigde budget voor deze extra uitgaven zijn we uitgaan van de planning van de vergunningaanvragen van Tata Steel. Grofweg is de voorlopige inschatting dat we de komende vier jaren 80 extra vergunningen verwachten. Daarnaast blijft de maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren. Het uitvoeringsprogramma Tata Steel VTH 2020-2022 kent een doorloop naar 2023 vanwege de gevraagde extra inspanningen om de Roadmap+ te monitoren, de extra vergunningaanvragen in dit kader adequaat te kunnen afhandelen en de huidige inzet op verbetering van de relaties met de omgeving te kunnen continueren. Daarnaast heeft de transitie van Tata Steel ook consequenties voor de huidige vergunningen van de bestaande werkeenheden.

Om financieel inzicht te geven aan de genoemde ontwikkelingen is getracht om deze ontwikkelingen te kwantificeren wat geresulteerd heeft in een hoger benodigd budget vanaf 2023. Daarnaast zijn er zogenaamde post-memorie (PM) posten in de meerjarenbegroting van de OD NZKG opgenomen. Hieronder volgt een opsomming van deze posten die betrekking hebben op het programma milieu. Voor een verdere toelichting van deze posten, zie Bijlage 5.8 (financiële ontwikkelingen).

| Onderwerp |
|---|
| 1. Omzetting van inrichting naar MBA |
| 2. Energiebesparingsakkoord 2022-2025 |
| 3. ZZS-taken gemeenten |
| 4. Cyber security |
| 5. Scherper vergunnen |
| 6. Varend ontgassen en E-noses |
| 7. Ketentoezicht |
| 8. Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport) |
| 9. TATA |
| 10. Materieel budget Milieu |
| 11. Complexere aanvragen en stijgende volumevraag |
| 12. MER en oprichtingsvergunningen en WOB verzoeken |
| 13. Datacenters |




## 3.6 Programma Randvoorwaardelijk

**Baten: 8,1 mln**




In dit programma zit een aantal rand voorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn: zoals bijvoorbeeld: procesondersteuning, consignatiedienst bestuur ondersteuning, verzoeken in het kader van de Wet Openbaar Bestuur (WOB) en accountmanagement. Voor een deel van deze producten is bij de prestatie gerichte financiering een vast budget afgesproken met de afspraak om dit in 2023 te valideren ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. Inmiddels zien we door extreme toename van de WOB verzoeken, de toename van data analyse maar ook extra inzet van accountmanagement en klachten op het regiebureau een toename van de inzet van 25%.
De werkzaamheden op het product Procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de ondersteuning aan de inzet op de werkpakketten (regie en output). Voor de overige randvoorwaardelijke

producten wordt per opdrachtgever een verdeelsleutel vastgesteld op basis van de ureninzet per pakket en de afname binnen deze pakketten.

**Wat gaan we daarvoor doen in 2023**

*Van WOB naar WOO*

De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. De Woo heeft tot doel om overheden transparanter te maken. De wet moet er voor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.
Het wetsvoorstel maakt de toegang en het hergebruik van publieke informatie tot rechten van burgers. Daarnaast wordt de actieve openbaarheid versterkt door het verplicht stellen ervan voor bepaalde categorieën informatie. Overheidsorganen moeten online een register gaan bijhouden van documenten (zoals ingekomen en uitgaande post en belangrijke interne stukken) en datasets waarover zij beschikken. Voor 2023 zijn hiervoor extra middelen nodig, de omvang hiervan is PM.

*WOB verzoeken*

Zoals aangegeven in de kaderbrief 2023-2026 is het noodzakelijk om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/volumes per 2023. Burgers en bedrijven verwachten steeds meer transparantie in de besluitvorming en in het handelen van/door de overheid. Er is dan ook sprake van een stijgende trend als het gaat om ingediende omvangrijke Wob-verzoeken. Het opvragen van honderden tot duizenden documenten in één Wob-verzoek is meer regel dan uitzondering geworden. Deze verzoeken zijn zeer arbeidsintensief en kostbaar. De inzet die hiervoor nodig is pas niet binnen het vaste prijzenpakket. In 2021 was de inzet ruim 4.600 uren meer dan in het vaste prijzenpakket was voorzien, de verwachting is dat de benodigde inzet verder zal stijgen. Voor 2023 zijn hiervoor extra middelen nodig, de omvang hiervan is 500K.

*Transparantie overheid start met actieve openbaarmaking*

In 2020 heeft de OD besloten over te gaan op het actief openbaar maken van de documenten uit het Tata Steel-dossier. Daar is inmiddels een start mee gemaakt. Deze openbaar gemaakte stukken zullen op korte termijn ook via een zogenoemde e-tool met zoekfunctie worden ontsloten zodat de stukken altijd openbaar en voor de burger goed vindbaar zijn. Hiermee loopt de OD NZKG voor op de verplichting die is opgenomen in de Wet Open Overheid. Het is de bedoeling dat de OD op termijn ook dossiers van andere bedrijven actief openbaar gaat maken.

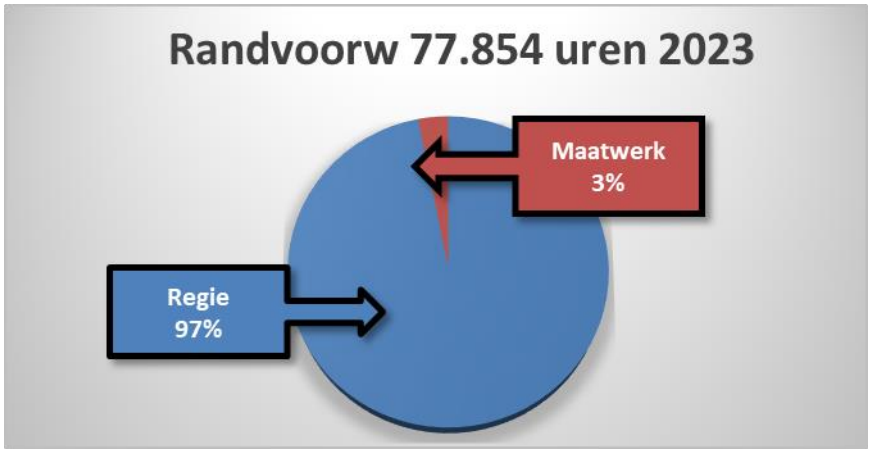
*Borgen data en data ontwikkeling*

Het belang van het goed borgen en toepassen van data neemt ieder jaar toe. Tal van ontwikkelingen dragen daar aan bij: de samenleving verwacht van de Omgevingsdienst een effectieve inzet van toezicht, handhaving en vergunningverlening. Goede data zijn daarvoor onontbeerlijk. Denk aan: welke bedrijven kennen een hoog, of juist een laag risico? Wat is de uitstoot in een bepaald gebied? Bij welke windrichting is geluidsoverlast voor burgers het grootst?
De Omgevingsdiensten hebben zich gezamenlijk gecommitteerd tot een datagerichte aanpak van risico-analyses en programmering van werkzaamheden. De Omgevingsdienst NZKG gaat ervoor zorgen dat onze data kwalitatief op een hoger niveau worden gebracht. Dat onze bedrijfsbestanden actueel en valide zijn, en waar mogelijk aangevuld met extra informatie gericht op het effect van ons werk op de maatschappelijke opgaven. We zorgen voor een branchegerichte aanpak en risico-gestuurde inspecties. Natuurlijk handelen we daarbij niet alleen op basis van data, maar ook altijd op basis van menselijk inzicht. Voor zo'n informatie gestuurde manier van werken, is het nodig dat de basis op orde is. In de komende jaren zet de Omgevingsdienst daarom stevig in op het invullen van de benodigde randvoorwaarden om datagericht werken mogelijk te maken. Tegelijkertijd verbeteren we de data-architectuur stapsgewijs en borgen we deze structuur in de organisatie.

De informatie analyse die de data analisten van de OD  uitvoeren zijn deels al vertaald in de producten van de UVO. In het licht van de grote regionale opgave (woning bouw en klimaat) en stelselwijziging Omgevingswet is het urgent en onze ambitie  om te investeren in data ontwikkeling. De OD wil de niet product gebonden analyses onderbrengen bij het randvoorwaardelijk pakket vanaf 2023. Hiervoor is gedurende 2 jaar met ingang van 2023 150K benodigd.

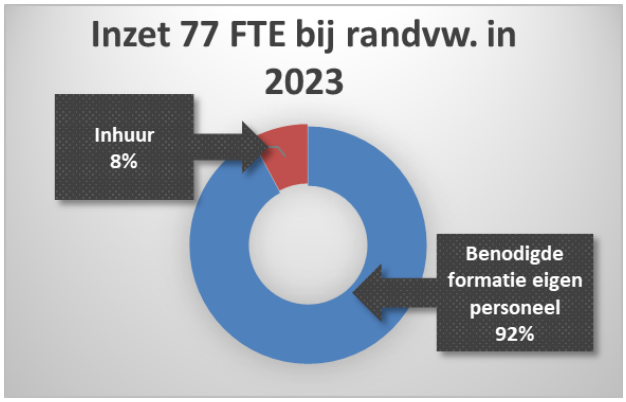
*Robotisering*

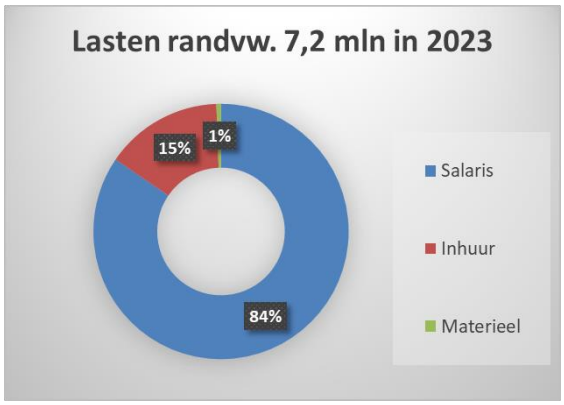
In 2020 heeft de dienst de DIgitale VerwerkingsAssistent (DIVA) geïntroduceerd. DIVA functioneert als een virtuele assistent die repetitieve en terugkerende interacties tussen mens en computer overneemt en maakt gebruik van softwarematige robotisering (RPA). Deze technologie maakt de efficiëntiebelofte van automatisering definitief waar. Door een combinatie van intelligente en innovatieve technologieën zorgt DIVA ervoor dat tijdrovende handelingen gesimuleerd en geautomatiseerd kunnen worden. Door deze toepassing te integreren in de bestaande processen streeft de dienst ernaar VTH-experts zoveel als mogelijk digitale arbeid uit handen te nemen. Hierdoor kunnen de mensen meer toegevoegde waarde leveren op hun expertise en de uitvoering van de VTH-taken. Met het verlagen van de werkdruk, het verhogen van de kwaliteit van het werk en het effectiever inzetten van mensen streeft de dienst met de inzet van deze technologie ook nadrukkelijk naar een verbetering van haar dienstverlening. De komende jaren wordt verder geïnvesteerd in de eigen kennis en expertise op het gebied van procesautomatisering, machine learning en kunstmatige intelligentie. Om de organisatie blijvend te voorzien in deze automatiseringsbehoefte.




**Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**

De ontwikkeling op het gebied van wet- en regelgeving leidt tot intensivering en uitbreiding van het takenpakket. De Procesondersteuning en overige rand voorwaardelijke taken zoals bezwaar en beroep, hebben deels een causaal verband met de volumevraag.
Ook is er sprake van steeds meer innovatie door toepassing van vernuftige software wat zorgt voor verlichting van de administratieve last binnen het primair proces.




## 3.7 Programma Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering ondersteunt en adviseert de organisatie op het gebied van: HR, informatievoorziening, financiële administratie, communicatie, huisvesting, facility, sturing, coaching en planning & control. Naast deze personele en materiële bedrijfsvoeringkosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

**Wat gaan we daarvoor doen in 2023**

*Omgevingswet*
De Omgevingswet verandert onze taken op verschillende manieren: soms inhoudelijk, soms qua bevoegd gezag, soms alleen in naam. Dit vereist een nieuwe Producten- en Dienstencatalogus (PDC). Omdat voor de nieuw te definiëren taken ervaringscijfers en kengetallen nog ontbreken, is met de opdrachtgevers afgesproken dat in overleg een tijdelijke afrekensystematiek wordt vormgegeven.
De uiteindelijke financiële gevolgen van de Omgevingswet zijn ook landelijk nog niet inzichtelijk. Met ons DB en AB is afgesproken dat we in deze overgangsperiode zoveel mogelijk financiële rust bewaren.

*Innovatie*
Er is de afgelopen jaren stevig geïnvesteerd in informatie- en data gedreven werken. In een steeds veranderende omgeving moeten we blijven door ontwikkelen om nieuwe uitdagingen en grote maatschappelijke opgaven het hoofd te bieden. Digitale middelen zijn inmiddels vitaal voor het functioneren van onze samenleving. Data zoals ons gegevensbestanden, is hierin ons vertrekpunt. De mens in termen van 21e -eeuwse vaardigheden en datageletterdheid, de sterkste schakel. En samenwerking in de keten is hierbij cruciaal. De dienst investeert daarom stevig op het verder digitaliseren, ontsluiten, verrijken (met externe bronnen) en breed beschikbaar stellen van gegevens door middel van een eigen data-knooppunt. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van innovatieve tools zoals Virtual en Augmented Reality, dynamische dashboards, GIS-toepassingen en robotisering. Digitaal transformeren vraagt ook om investering in mensen, organisatie en cultuur en heeft daarom een prominente plek in het opleidingsplan. Er wordt op het gebied van technologische innovaties voortdurend gezocht naar andere manieren van samenwerken om de digitale kansen te benutten.

*Programma werving & selectie*
Het werk bij de Omgevingsdienst vraagt om specialisten: goed opgeleid, vakinhoudelijk brede kennis, taakvolwassen. We zien een vergrijzing in het medewerkersbestand en tevens een krappe arbeidsmarkt. De vooruitzichten voor de komende jaren zijn niet anders.
Daarom wordt recruitment en opleidingen een belangrijke pijler in ons HR instrumentarium.

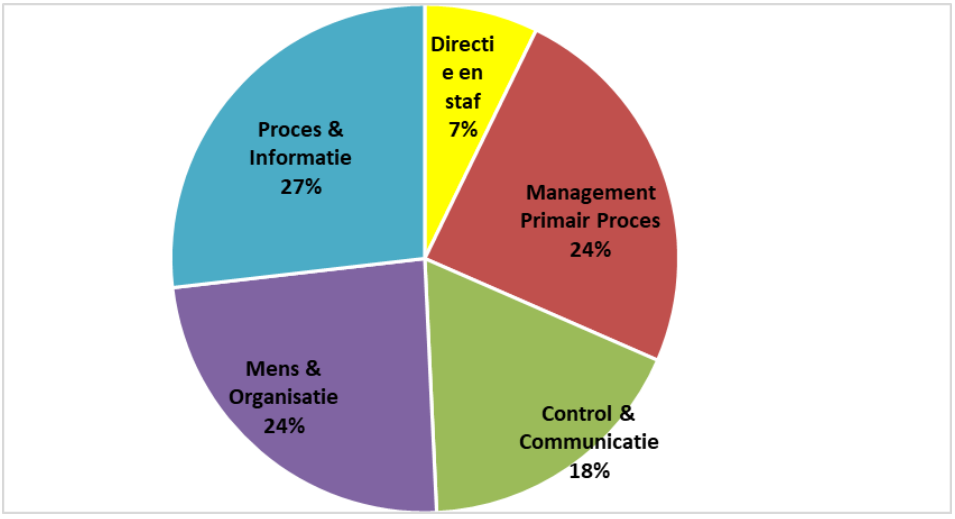
We richten ons op kandidaten die één op één direct inzetbaar zijn maar óók richten we ons op nieuwe collega's die we met begeleiding en verdere opleiding op het gewenste niveau brengen.

Door bewust eigen medewerkers in te zetten als begeleider/trainer benut je eigen kennis en draag je die over. Bovendien leidt het tot meer betrokkenheid bij de organisatie en creëert het mogelijke doorgroei. Belangrijk voor ons is hierin ook de samenwerking te zoeken met andere OD's, opleidingsinstituten of wellicht technische afdelingen van andere overheden.

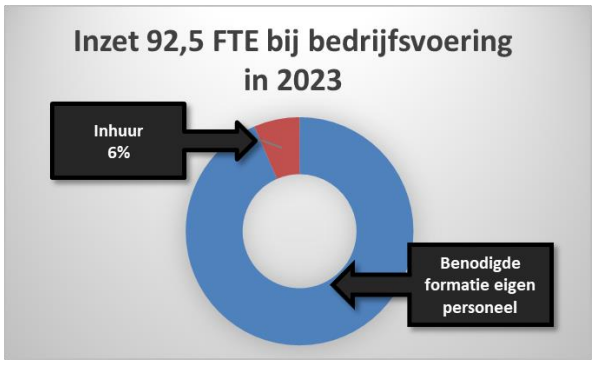
**Wat vraagt dit van ons?**
In de eerste plaats moet er tijd vrij gemaakt worden bij onze ervaren collega's om te begeleiden en trainingen te geven. Dit heeft gevolgen voor de productiviteit van deze collega's.
Daarnaast zal het inzetten van nog in taakvolwassenheid te groeien nieuwe medewerkers ook z'n weerslag hebben op de productiviteit per fte.
Dit alles vanuit de gedachte binnen een aantal jaar op het gewenste niveau te komen.
Al met al een behoorlijke investering die zich echter op de langere termijn zal uitbetalen.

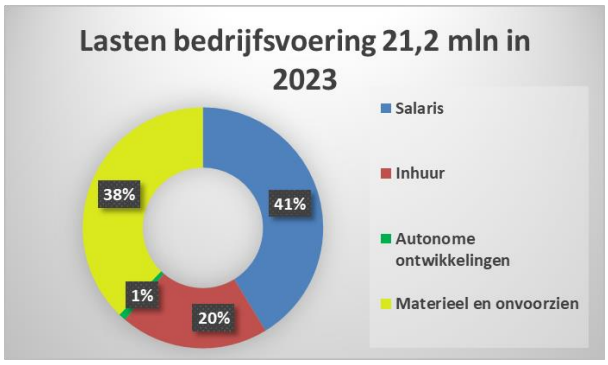
*Zichtbaarheid / online strategie*
De OD NZKG wil zichtbaarder zijn voor bewoners, bedrijven, opdrachtgevers, potentiële werknemers en andere stakeholders in de omgeving van het Noordzeekanaalgebied. Het gebruik van social media speelt hier een belangrijke rol in. Door op de juiste manier gebruik te maken van verschillende social-media kanalen verkleinen we de afstand tussen de inwoner en de omgevingsdienst en maken we de OD NZKG toegankelijker. Hiervoor wordt een onlinestrategie ontwikkeld en uitgevoerd. Naast de onlinestrategie werken we aan een (her)nieuwde employee branding campagne.

Onder bedrijfsvoering vallen de volgende onderdelen:




**Ontwikkelingen 2023, capaciteit en lasten**
2023 is een bijzonder jaar gezien de verwachte implementatie van de Omgevingswet.
Tevens zijn er financiële gevolgen bij de opdrachtgevers te verwachten als gevolg van de corona pandemie. Over de betekenis daarvan zijn we nog in gesprek en kan van invloed zijn op capaciteit en lasten in 2023.


Inzet 92,5 FTE bij bedrijfsvoering in 2023
Inhuur 6%
Benodigde formatie eigen personeel


Lasten bedrijfsvoering 21,2 mln in 2023
41%
20%
1%
38%
Salaris
Inhuur
Autonome ontwikkelingen
Materieel en onvoorzien

# 4. Financiële begroting

## 4.1 Resultaatmodel

| Tabel Resultaten per werkveld (x €1.000) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma & taakveld | Rekening 2021 | 2022 met UVO 2022 | Baten 2023 | Lasten 2023 | Saldo 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **TOTAAL Baten** | **-54.876** | **-58.470** | **-64.841** | **-** | **-64.841** | **-64.999** | **-64.664** | **-64.059** |
| **TOTAAL Lasten** | **54.044** | **58.470** | **-** | **64.841** | **64.841** | **64.999** | **64.664** | **64.059** |
| | | | | | | | | |
| 8.3 Wonen en bouwen | -4.929 | -6.710 | -16.336 | 9.621 | -6.715 | -6.723 | -6.728 | -6.807 |
| Inkomsten | -14.284 | -16.555 | -16.336 | | -16.336 | -16.222 | -16.103 | -16.285 |
| Salarislasten | 4.037 | 5.691 | | 5.828 | 5.828 | 5.929 | 6.031 | 6.134 |
| Inhuur | 5.000 | 3.814 | | 3.446 | 3.446 | 3.223 | 2.997 | 2.998 |
| Materieel | 319 | 340 | | 346 | 346 | 346 | 347 | 347 |
| **Bouw** | **-4.929** | **-6.710** | **-16.336** | **9.621** | **-6.715** | **-6.723** | **-6.728** | **-6.807** |
| | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | -1.638 | -2.729 | -7.331 | 4.387 | -2.944 | -2.962 | -2.981 | -3.001 |
| Inkomsten | -6.237 | -6.551 | -7.331 | | -7.331 | -7.414 | -7.497 | -7.581 |
| Salarislasten | 3.908 | 3.250 | | 3.684 | 3.684 | 3.748 | 3.812 | 3.877 |
| Inhuur | 691 | 511 | | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 |
| Materieel | 0 | 61 | | 69 | 69 | 69 | 69 | 69 |
| **Bodem** | **-1.638** | **-2.729** | **-7.331** | **4.387** | **-2.944** | **-2.962** | **-2.981** | **-3.001** |
| | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | -8.434 | -9.324 | -33.085 | 22.379 | -10.705 | -10.703 | -10.581 | -10.318 |
| Inkomsten | -27.252 | -27.719 | -33.085 | | -33.085 | -33.183 | -32.792 | -31.829 |
| Salarislasten | 12.424 | 14.420 | | 17.570 | 17.570 | 17.713 | 17.563 | 17.066 |
| Inhuur | 4.870 | 2.323 | | 2.807 | 2.807 | 2.782 | 2.714 | 2.596 |
| Materieel | 1.524 | 1.652 | | 2.003 | 2.003 | 1.985 | 1.935 | 1.849 |
| **Milieu en BRZO** | **-8.434** | **-9.324** | **-33.085** | **22.379** | **-10.705** | **-10.703** | **-10.581** | **-10.318** |
| | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | | | -5.419 | 4.838 | -581 | -571 | -561 | -552 |
| 8.3 Wonen en bouwen | | | -2.669 | 2.383 | -286 | -281 | -276 | -272 |
| Inkomsten | -6.977 | -7.276 | -8.089 | | -8.089 | -8.180 | -8.271 | -8.365 |
| Salarislasten | 4.870 | 5.556 | | 6.104 | 6.104 | 6.210 | 6.317 | 6.425 |
| Inhuur | 1.308 | 985 | | 1.075 | 1.075 | 1.075 | 1.075 | 1.075 |
| Materieel | 90 | 38 | | 42 | 42 | 42 | 42 | 42 |
| **Randvoorwaardelijk** | **-709** | **-697** | **-8.089** | **7.221** | **-868** | **-853** | **-838** | **-823** |
| | | | | | | | | |
| 0.4 Overhead | 14.810 | 19.701 | - | 21.104 | 21.104 | 21.113 | 20.999 | 20.820 |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*) | | | | | | | | |
| Inkomsten | -126 | | | | | | | |
| Salarislasten | 7.194 | 8.556 | | 8.763 | 8.763 | 8.915 | 9.068 | 9.222 |
| Inhuur | 1.129 | 2.824 | | 4.239 | 4.239 | 4.096 | 3.830 | 3.497 |
| Autonome ontwikkelingen | - | 200 | | 204 | 204 | 204 | 204 | 204 |
| Materieel | 6.614 | 8.121 | | 7.899 | 7.899 | 7.898 | 7.898 | 7.897 |
| 0.8 Overige baten en lasten | - | 126 | - | 129 | 129 | 129 | 129 | 129 |
| Onvoorzien | - | 126 | | 129 | 129 | 129 | 129 | 129 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Bedrijfsvoering** | **14.810** | **19.827** | **-** | **21.233** | **21.233** | **21.242** | **21.128** | **20.949** |
| | | | | | | | | |
| **Saldo voor mutatie reserves** | **-900** | **369** | **-64.841** | **64.841** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 0.10 Mutaties reserves | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toevoegingen | 67 | | | | | | | |
| Onttrekkingen | - | -369 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Financien, bedrijfsvoering** | **67** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Saldo na mutatie reserve** | **-832** | **0** | **-64.841** | **64.841** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## 4.2 Uitgangspunten voor de raming Begroting OD NZKG 2023-2026

In de kaderbrief 2023-2026 zijn de uitgangspunten opgenomen voor de meerjarenbegroting 2023-2026. De basis voor het opstellen van de begroting is het jaar 2022 en de volume afspraken, die afgesproken worden voor de Uitvoeringsovereenkomsten (UVO's) 2022. Voor 2023 zijn verder de volgende uitgangspunten verwerkt:

- Nacalculatie prijscompensatie 2020 0,1% en prijscompensatie vanaf 2023 1,9%. Dit betekent een prijsstijging van € 400K.
- Nacalculatie voor looncompensatie in 2021 is 0.48%. Cumulatieve looncompensatie 2% vanaf 2023. De loonkosten stijgen daardoor met € 904K. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen cao-akkoord 2022 en verder. Bij de halfjaarrapportage komen we hierop terug.
- Het ABP werkgeversdeel blijft in 2022 gelijk aan 2021.
- De begroting is opgesteld op basis van een gemiddeld tarief € 107,02. Dit is conform de raming in de kaderbrief 2023.
- De berekende benodigde formatie is gebaseerd op de UVO en overige opdrachten. Daarbij is de gestreefde vast-/flexnorm 90/10. Voor het werkveld Bouw wordt een lagere norm gehanteerd van circa 70/30.
- Aan de basis van de begroting 2023 ligt de aangepaste begroting van 2022. De wijziging van de begroting 2022 is op basis van de afgesloten UVO's van 2022. Deze wijziging ligt gelijktijdig met deze meerjarenbegroting 2023 voor bij het bestuur. Ook de uitstel van invoering Omgevingswet en WKB heeft geleid tot een begrotingswijziging voor het jaar 2022.

## 4.3 Toelichting bij de meerjarenbegroting en financiële positie

Het belangrijkste uitgangspunt m.b.t. de Omgevingswet is dat we financiële rust in 2023 creëren voor zowel de OD NZKG als de opdrachtgevers. In 2022 worden de implicaties van de wet nader in beeld gebracht en maken we definitieve afspraken over de financiering voor 2023 ev. Het meerjarenperspectief kan als gevolg hiervan nog wijzigen. De OD NZKG streeft ernaar om enige flexibiliteit in de begroting te houden om te kunnen anticiperen op de wijzigingen. Dit doet de OD NZKG door het aanhouden van een flexibele schil en blijvend te sturen op efficiency. Laatst genoemde is ook nodig om benodigde investeringen in de eigen organisatie te kunnen bekostigen. Tot op heden is het de OD gelukt om investeringen in de bedrijfsvoering te dekken binnen de bestaande begroting, waaronder investeringen op het vlak van huisvesting en ICT.

De meerjarenbegroting is conform de kaderbrief 2023-2026 geïndexeerd. De prijscompensatie is gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI) van het Centraal Plan Bureau (CPB), dit is conform bestendig beleid. De prijzen worden vooralsnog na 2023 constant gehouden.
In onze meerjarenbegroting wordt jaarlijks rekening gehouden met een cumulatieve looncompensatie van 2%. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen cao akkoord 2022 en verder. Er bestaat derhalve nog een onzekerheid of de opgenomen looncompensatie voldoende is. Bij de halfjaarrapportage 2022 komen wij hierop terug.

Op basis van onderhavige meerjarenbegroting is de algehele financiële positie van de OD NZKG gezond. De meerjarenbegroting is structureel sluitend. Het weerstandsvermogen voldoet aan de norm, evenals de netto schuldquote en solvabiliteitsratio. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt dit nader toegelicht.

# *Verplichte paragrafen BBV*

## 4.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

**Inleiding**
De paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing is een door het Besluit Begroting en Verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV) voorgeschreven paragraaf. De beleidskaders vanuit de OD NZKG zijn vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. De paragraaf bestaat uit de volgende onderdelen:

- Ontwikkelingen in 2023
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
    - Inventarisatie risico's
    - Inventarisatie weerstandscapaciteit
    - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

**Ontwikkelingen 2023**
Afhankelijk van het definitieve kabinetsbesluit gaan de Omgevingswet en wet Kwaliteitsborging Bouw op 1 januari 2023 in werking. De wetswijzigingen hebben een grote impact op de uitvoering en financiering van de OD NZKG. De daadwerkelijk impact zal voor de OD NKZG en de opdrachtgevers de komende jaren pas duidelijk worden.
Voor de Omgevingswet is met opdrachtgevers voor het eerste jaar (2023) financiële rust afgesproken. In de voorliggende paragraaf zijn voor zover dat op dit moment mogelijk is de risico's opgenomen. Indien nodig zal dit tussentijds geactualiseerd worden. Voor 2024 e.v. zal de begroting waaronder de kengetallen aangepast moeten. Dit zal plaatsvinden op basis van de uitwerking van het takenpakket en de ervaringen tot dan toe.

**Weerstandsvermogen**
Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio van de noodzakelijke weerstandscapaciteit ten opzichte van de beschikbare weerstandscapaciteit.

In onderstaande tabel volgt een overzicht van de risico's. Van alle risico's is het financieel effect (gevolg) ingeschat. Afhankelijk van de kans dat een risico zich voordoet, wordt een percentage van het financieel effect meegenomen in de berekening van de noodzakelijke weerstandscapaciteit.

*Tabel: overzicht risico's*

(bedragen x € 1.000)

| RISICO'S | Totaal geschat financieel effect | Risico-bedrag 2021 | Risico-bedrag 2022 | Risico-bedrag 2023 | Risico-bedrag 2024 | Risico-bedrag 2025 | Risico-bedrag 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Reeds bekende risico's** | | | | | | | |
| Wet- en regelgeving | 4.144 | 494 | 604 | 715 | 715 | 376 | 376 |
| Covid, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt | 1.992 | 383 | 199 | 199 | 199 | 199 | 199 |
| Bedrijfsvoering | 500 | 0 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Prestatiegericht financieren | 1.816 | 583 | 908 | 567 | 567 | 567 | 567 |
| | **8.452** | **1.460** | **1.812** | **1.581** | **1.581** | **1.242** | **1.242** |

In bijlage 4 is een tabel opgenomen met een toelichting op de kans dat de strategische risico's zich voordoen en de meerjarige effecten hiervan.

## Toelichting risico's

Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 4.144K)

*Omgevingswet*
Over de invoering en de uitwerking van de Omgevingswet is nog veel onzeker. De inwerkingtreding staat nu gepland voor 1-1-2023. De Omgevingswet verandert veel aan onze taken en bij sommige is nog niet duidelijk hoe. In de uitvoering zijn we afhankelijk van een goed functionerend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) maar daaraan moet nog veel gebeuren.
De inwerkingtreding van de Omgevingswet heeft een grote impact op de taken, de werkprocessen en de inhoudelijke werkzaamheden van de OD NZKG. Het basistakenpakket staat nog ter discussie. Bij veel taken verandert het bevoegd gezag en de nieuwe taakverdeling tussen de OD NZKG en de opdrachtgevers is nog niet vastgelegd. Ook voor de opdrachtgevers is nog veel onduidelijk, bijvoorbeeld rond de overdracht van bodemtaken van de provincies naar gemeenten, de grote wijzigingen m.b.t. het geluidsstelsel en de gevolgen van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), die gelijktijdig in werking treedt. Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Dit staat nog in de kinderschoenen en voor een goede werking zijn we afhankelijk van zowel landelijke partijen als de opdrachtgevers.
De regelgeving wordt soms gunstiger en soms minder gunstig voor aanvragers, wat kan leiden tot een hausse aan aanvragen rond de inwerkingtreding en dus een piekbelasting op de VTH-processen. Er komen nieuwe instrumenten, zoals de bestuurlijke boete voor Brzo-bedrijven. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten, omdat er nog geen jurisprudentie over de Omgevingswet is.

Uitstel van inwerkingtreding leidt tot hogere transitiekosten. Te vroege inwerkingtreding leidt tot problemen in de taakuitvoering. Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving kunnen, in elk geval tijdelijk, leiden tot productierisico's, zeker als het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen zal zich landelijk voordoen, wat de beschikbaarheid van de benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder kan doen afnemen. De omvang van deze effecten is nog niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

Beheersmaatregelen: De OD NZKG heeft een stevige projectorganisatie Omgevingswet en vervult in de regio een centrale rol bij de implementatie. Met de opdrachtgevers is afgesproken dat de overgang zo beleidsneutraal mogelijk zal verlopen en dat financiële rust wordt bewaard in de jaren 2022 en 2023. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de legesheffing onder de Omgevingswet, over het Digitaal Stelsel Omgevingswet en over de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de omgevingsdiensten. De medewerkers van de OD NZKG krijgen de opleidingen over de Omgevingswet van collega's die zich daardoor verder ontwikkelen. Zo krijgen we een aanzienlijke groep specialisten in huis. Dit verstevigt onze positie zowel naar de opdrachtgevers als in onze taakuitoefening. Met de opdrachtgevers wordt nauw samengewerkt over belangrijke voorwaarden (milieulegesheffing, omzetting mba's, nieuwe PDC, etc).

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 380K tot en met 2024 en vanaf 2025 een gemiddeld risico van 152K.

*Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)*
De wet private kwaliteitsborging, voor de 1e fase, gaat gelijktijdig in met de Omgevingswet. Vooralsnog lijkt de datum 1 januari 2023 te worden. De Wet kwaliteitsborging bouw heeft gevolgen voor de organisatie doordat taken over gebracht worden aan de markt. Het risico bestaat dat de markt de taken onvoldoende oppakt en de handhavingstaken toenemen waardoor er geen afname van werk is voor de overheid. Daarnaast is steeds meer duidelijk welke taken er wel bij de overheid blijven, waar geen leges meer tegenover staan.
Het financiële risico is dat de formatie niet tijdig afgebouwd kan worden. Anders dan eerder verwacht gaan minder taken over en neemt handhaving toe. De impact van dit risico is nog niet in te schatten
Het risico is daarnaast dat de structurele overheadlasten niet op korte termijn en geheel teruggebracht kunnen worden om lagere inkomsten te compenseren.
Beheersmaatregelen: Het formatierisico wordt in eerste instantie opgevangen door de afbouw van de flexibele schil. Vanaf 2025 zal de impact op de organisatie naar verwachting groter zijn. Middels strategische personeelsplanning wordt geanticipeerd op dit risico.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 110K in 2022. Het risicobedrag voor 2023 en 2024 is 221K.

*Algemene Verordening Gegevensbescherming*
Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Niet naleven van de AVG kan leiden tot boetes en persoonlijke aansprakelijkheid. De boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.
Beheersmaatregelen: Er zijn enkele functionarissen aangesteld waaronder een functionaris gegevensverwerking en privacyfunctionaris. Zij zorgen voor de borging, het beleid en het ontwikkelen van bewustzijn binnen de organisatie.

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag is 114K vanaf 2022.

*Klimaatakkoord*
Er wordt nog gewerkt aan een concrete uitwerking van het Klimaatakkoord op regionaal niveau. Het risico is dat de maatregelen interfereren met andere ontwikkelingen zoals de woningbouwopgave en huidige wet- en regelgeving. Hierdoor kunnen de VTH-processen vertragen. Daarnaast kan het tot gevolg hebben dat het toetsingskader voor de VTH-processen niet toereikend of passend is. Hierdoor is meer inzet en expertise nodig voor maatwerk. Het Klimaatakkoord kan ook impact hebben op het takenpakket door een veranderend bedrijvenbestand.
Beheersmaatregelen: De OD NZKG biedt aan opdrachtgevers en bedrijven haar expertise aan om te voorkomen dat wet- en regelgeving een belemmering wordt voor de uitvoeringspraktijk. Daarnaast worden er impactanalyses uitgevoerd. Onderzoeksbureau CE Delft heeft in beeld gebracht welke ontwikkelingen in het kader van het klimaat op korte en middellange termijn bij de industriële sector kunnen worden verwacht. De eerste ontwikkelingen zijn in de VTH uitvoeringspraktijk zichtbaar en worden benut voor verdiepend inzicht op de benodigde voorbereidingen om tijdig in te spelen op de veranderingen die voortvloeien uit het klimaatakkoord.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is PM.

*Stikstofreductie en natuurherstel (Voorheen Programma Aanpak Stikstof)*
Door de uitspraak van de Raad van State op 29 mei 2019 is het PAS buiten toepassing verklaard. Dit had verstrekkende gevolgen voor de vergunningverlening (bouw/milieu) door de OD NZKG. Op landelijk niveau heeft de uitspraak geleid tot de zogenoemde stikstofcrisis. Het Rijk en provincies zijn op regionaal en landelijk niveau met nieuwe maatregelen gekomen en de vergunningverlening is daarmee tijdelijk weer op gang gekomen. In december 2020 is de Wet Stikstofreductie en natuurherstel aangenomen door de Tweede Kamer en doorgestuurd naar de Eerste Kamer. Provincies zijn bezig met het uitwerken van

provinciaal beleid, waaronder regionale stikstofregistratiesystemen. Daarnaast lopen er nog verschillende rechtszaken die na uitspraak van de rechter mogelijk ook gevolgen hebben voor de uitvoering. De natuurtaken zijn door de provincie Noord-Holland weliswaar ondergebracht bij de OD NHN, maar ook bij de tijdelijke vergunningverlening in 2020 was er al een aanzienlijke rol voor de OD NZKG, met name bij het verlenen van bouwvergunningen. Ook hebben diverse opdrachtgevers, zoals PNH, Zaanstad en Amsterdam, de OD NZKG gevraagd mee te denken bij het duiden van de opgaven in 2022 en het meedenken bij een regionale en lokale aanpak op basis van de wetgeving in 2021. Kortom: er zijn nog veel onduidelijkheden en nog beperkte concrete afspraken, maar de verwachting is wel dat de OD NZKG in de uitwerking en uitvoering in 2022 en verder een rol gaat spelen.

De kans op risico blijft gemiddeld tot klein. Het risicobedrag is PM.

<u>Conjuncturele ontwikkelingen, Covid-19 en arbeidsmarkt (totaal geschat financieel effect 1.992k)</u>

*Covid-19 en conjuncturele ontwikkelingen*
De Covid pandemie gaat het derde jaar in, Onze medewerkers worden op de proef gesteld. Gezinnen met kinderen hebben regelmatig te maken met schooluitval dan wel een lock down en het organiseren van thuis onderwijs. Dit gaat ten koste van de productiviteit. We merken dat relatief veel collega's besmet raken met het virus. Tevens is niet iedereen in staat een verantwoorde thuiswerkplek te creëren. De personele gevolgen kunnen toenemen waaronder een toename van het ziekteverzuim en het als gevolg van landelijke maatregelen (gedeeltelijk) niet kunnen uitvoeren van werkzaamheden.

Hoewel de steunpakketten in volle omvang de gevolgen van de pandemie ondersteunen is er een reële kans dat bedrijven de wet- en regelgeving niet in volledigheid naleven en daarnaast kan het bedrijvenbestand van de OD NZKG afnemen als gevolg van faillissementen. Dit heeft gevolgen voor de omzet van de OD. De omzet van de OD wordt ook beïnvloed door conjuncturele ontwikkelingen zoals in de bouw. Het risico is dat de organisatie niet tijdig kan anticiperen op de omzetfluctuaties. Er kunnen tekorten ontstaan bij omzetdalingen als de lasten van lopende contracten niet tijdig kunnen worden bijgesteld. Andersom kan het zijn dat de dat de economie snel weer aantrekt en dat er een sterke stijging is van initiatieven. Dit betekent ongepland werk voor de gehele VTH keten. Met betrekking tot het bedrijvenbestand lopen dan de kosten voor de baat uit.
Beheersmaatregel: De OD maakt maatwerkafspraken met medewerkers m.b.t. hun arbeidsomstandigheden.
De gevolgen voor de uitvoering worden afgestemd met de opdrachtgevers en als het nodig is samen met hen geprioriteerd. Het risico van omzetverlies wordt in eerste instantie zoveel als mogelijk opgevangen door de afbouw van de flexibele schil.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 114K vanaf 2022.

*Arbeidsmarkt en inhuur*
De krapte op de arbeidsmarkt en voor sommige functies beperkte beschikbaarheid van inhuurkrachten, kunnen gevolgen hebben voor het realiseren van de productie- en kwaliteitsafspraken. Dit wordt nog eens versterkt door de extra capaciteit en de specifieke expertise die nodig zijn voor onder andere de implementatie van de Omgevingswet en de uitvoering van het Klimaatakkoord. Het niet realiseren van productieafspraken leidt tot lagere inkomsten. Dat kan gevolgen hebben voor de dekkingsbijdrage van de overheadkosten.
Beheersmaatregelen: De OD NZKG werkt met een flexibele schil van personeel die wordt afgebouwd als het nodig is. We zetten extra in op arbeidsmarktcommunicatie en werken samen met wervingsbureaus en de gemeente Amsterdam. We zetten innovatie op het vlak van digitalisering en data-analyse in om zo efficiënt

mogelijk te werken. Daarnaast krijgt de strategische personeelsplanning veel aandacht en worden medewerkers zelf opgeleid in trainee programma's, opleidingstrajecten voor zij-instromers en training on the job constructies.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 86K vanaf 2022.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 500K)

*Nieuw zaaksysteem*
In 2022/2023 vindt een aanbesteding voor het zaaksysteem plaats. Afhankelijk van de uitkomst van de aanbesteding gaat de OD al dan niet over naar een nieuw pakket. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee. Vooral als dit in combinatie met de implementatie het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) plaatsvindt. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er onvoldoende productie geleverd kan worden en wettelijke termijnen niet worden gehaald.
Beheersmaatregelen: De aanbesteding wordt zorgvuldig voorbereid en opgezet. Indien nodig en mogelijk wordt het huidige contract desnoods verlengd. Daarnaast wordt er een projectorganisatie opgezet voor de implementatie.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is PM.

*Informatiebeveiliging, nieuw risico vanaf 2021*
Er sprake van een explosieve groei aan cybercriminaliteit de afgelopen jaren, waarbij organisaties met veel data zoals ook de Omgevingsdienst een wezenlijk risico lopen. Een cyberaanval kan de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar brengen. De kosten zijn terug te voeren op het herstel van de systemen, onderzoek naar de aanval, alsmede het betalen van losgeld bij een ransome ware aanval. Het verschilt per aanval welke kosten gemoeid zijn.
Beheersmaatregelen: Om de toename aan cybercriminaliteit het hoofd te bieden is een CISO aangesteld. Daarnaast is er een projectgroep opgestart om de beveiligingsmaatregeling van de BIO te implementeren. Voor het bewustzijn van de medewerkers worden er awareness trainingen gevolgd. Er is extra technische software aangeschaft als bescherming tegen hacken.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 100K vanaf 2022.

Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 1.816K)

*Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal*
Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Eveneens is bestuurlijk afgesproken om na deze periode te evalueren en noodzakelijke wijzigingen per 2023 in te voeren, ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. De verwachte implementatie van de Omgevingswet in 2023 heeft grote impact op ons werk. Momenteel wordt de impact in beeld gebracht en verwachten wij een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Ervan uitgaande dat de Omgevingswet niet verder wordt uitgesteld, verwachten wij per 2024 een aangepaste PDC en financiering in te kunnen voeren. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. We vangen de afwijkingen tussen de kengetallen en de feitelijke ureninzet zoveel mogelijk op binnen de bestaande begroting. Bij majeure afwijkingen treden we in overleg met het bestuur. Zo is in de kaderbrief 2023-2026 aangegeven

om meerdere producten eerder te valideren en met een voorstel te komen tot aanpassing van de kengetallen/volumes per 2023 ev. Voor de stijging van het aantal complexe aanvragen, stijging WOB verzoeken, MER oprichtingsvergunningen is hiervoor vanaf 2023 een bedrag opgenomen in deze meerjarenbegroting.

De kans op dit risico is voor het jaar 2022 groot, omdat voor 2022 nog geen kengetallen zijn gevalideerd. Het risicobedrag is € 569K. Vanaf 2023 gaan we uit van deels gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag vanaf 2023 227K is.

*Risico onderhandwerk Bouw en Bodem*
Op basis van de PGF-systematiek wordt een deel van het toezicht en de handhaving voor Bouw en Bodem als outputproduct gefinancierd (op basis van vergunningaanvragen). Omdat toezicht en handhaving niet altijd in het lopende jaar plaatsvindt, is er een risico dat er geen dekking is voor onderhandenwerk als het aantal vergunningen in een jaar drastisch afneemt.
Beheersmaatregelen: We maken jaarlijks een inschatting van de verwachte aanvragen en maken op basis daarvan UVO/Vthup-afspraken met de opdrachtgevers. Als een drastische daling wordt verwacht en er een dekkingstekort is voor het onderhandenwerk wordt dit bij de halfjaarrapportage en meerjarenbegroting gemeld.

De kans op dit risico is groot. Het risicobedrag is 339K vanaf 2022.

***Inventarisatie weerstandscapaciteit***
De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden van een organisatie om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat dus om buffers in het eigen vermogen of middelen die in de exploitatie kunnen worden vrijgemaakt zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken. In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. De hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2021 2.018K.

*Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit*

| bedragen x 1.000 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Reserve weerstandsvermogen | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 |
| **Beschikbare weerstandscapaciteit** | **€ 2.018** | **€ 2.018** | **€ 2.018** | **€ 2.018** | **€ 2.018** | **€ 2.018** |

***Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen***
De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen[1]. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is naar verwachting toereikend.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5). Meerjarig is dit mede afhankelijk van onttrekkingen uit de algemene reserve.

*Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen*

| bedragen x 1.000 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Beschikbare weerstandscapaciteit | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 | € 2.018 |
| Noodzakelijke weerstandscapaciteit | € 1.460 | € 1.812 | € 1.581 | € 1.581 | € 1.242 | € 1.242 |
| **Ratio weerstandsvermogen** | **1,4** | **1,1** | **1,3** | **1,3** | **1,6** | **1,6** |

[1] De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

| Legenda | |
|---|---|
| **Ratio** | **Waardering** |
| >2 | Uitstekend |
| 1,5 - 2,0 | Ruim Voldoende |
| 1,0 - 1,5 | Voldoende |
| 0,8 - 1,0 | Matig |
| 0,6 - 0,8 | Onvoldoende |
| <0,6 | Ruim onvoldoende |

## Financiële kengetallen

In de volgende tabel staan de drie financiële kengetallen die van toepassing zijn op de OD NZKG. Voor de ratio's zijn normen opgesteld op basis van input van de VNG en op eigen inzichten. De onderstaande beschrijving van de ratio's bevat een verdere toelichting en beoordeling.

*Tabel: financiële kengetallen*

| | Norm | Rekening 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| netto schuldquote | ≤ 0% | -7% | -5% | -5% | -6% | -6% | -6% |
| solvabiliteitsratio | ≥ 20% | 45% | 41% | 44% | 47% | 48% | 48% |
| structurele exploitatieruimte | ≥ 0% | 2% | -1% | 0% | 0% | 0% | 0% |

*Netto schuldquote*

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De schuldpositie van de OD NZKG bestaat voornamelijk uit kortlopende verplichtingen. Daarom hanteren we een norm van 0% of lager. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. In afwijkende gevallen, bijvoorbeeld een grote investering waarvoor we geld wordt aangetrokken, zal het kengetal boven de 0% stijgen. Voor 2023 is het kengetal -/- 5%. Het voldoet daarmee aan de gestelde norm.

*Solvabiliteit*

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% de organisatie zich op glad ijs bevindt. De norm voor de OD NZKG is daarom minimaal 20%. Het kengetal valt vrij laag uit omdat we met voorschotten van de opdrachtgevers werken. De voorschotten hebben een negatief effect op de ratio maar zorgen niet voor een slechte financiële weerbaarheid. Het kengetal is gecorrigeerd met de voorschotten en komt daarmee uit op 44%. De ratio is daarmee voldoende.

*Structurele exploitatieruimte*

Dit cijfer helpt om te beoordelen welke structurele ruimte de OD NZKG heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Is dit cijfer negatief dan biedt het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte om de lasten te blijven dragen. De norm voor de OD NZKG is 0% of hoger. In 2022 is dit bedrag negatief omdat er een incidentele onttrekking wordt gedaan uit de reserve omgevingswet en wetgevingskalender. In 2023 is de ratio 0%.

*Algeheel oordeel*
Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) schrijft voor een beoordeling te geven van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie. De drie geldende kengetallen geven een goed beeld. Er is dus een degelijke financiële positie.

In bijlage 5.7 is de berekening van de kengetallen toegelicht.

## 4.5 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die de OD NZKG in bezit heeft bestaan uit apparatuur, automatisering, meubilair en de verbouwing van het gehuurde pand Ebbehout in Zaandam. Als afschrijvingstermijn wordt de economische levensduur als uitgangspunt genomen (conform de financiële verordening). In 2021 zijn een warmtebeeld camera en een drone geïnvesteerd. Nieuwe technieken voor ontwikkeling in de toezicht taak van de OD NZKG.

*ICT investeringen*
In eigen beheer zijn in 2021 de laptops en I-pads voor het personeel vervangen. In 2022 worden vervangingsinvesteringen gedaan voor I-phones. De afschrijvingskosten van deze vervangingsinvesteringen worden binnen de meerjarenbegroting gedekt uit het ICT-budget. Verder wordt het zaaksysteem in 2022 opnieuw aanbesteed. De exacte kosten kunnen pas na de aanbesteding worden vastgesteld.

## 4.6 Financiering

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de OD NZKG. Dit zijn onder andere het risicobeheer (vooral rente- en kredietrisico), de financieringspositie en het kasbeheer.

**Beleidskader**
De uitvoering van de financieringsfunctie dient plaats te vinden binnen de kaders zoals gesteld in de wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) en de daarbij behorende ministeriële regelingen. In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. De transparantie komt daarbij tot uitdrukking in voorschriften voor een verplicht Financierings- (treasury-)statuut evenals een financieringsparagraaf in begroting en rekening. De OD NZKG werkt volgens het aangepaste Treasurystatuut dat is vastgesteld op 9 december 2015. Eén van de doelstellingen van dit statuut is het beschermen van vermogens- en (rente-) resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

**Financierings- en schuldpositie**
Per balansdatum 31-12-2021 heeft de OD NZKG geen leningen. Voor 2023-2026 zijn geen leningen opgenomen in deze begroting.

**Kasbeheer**
De OD NZKG beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasury activiteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning. Doordat overtollige liquide middelen moeten worden aangehouden in de schatkist zijn er geen kredietrisico's. Om het renterisico te beperken is vastgelegd dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de

bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning, de rente typische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie. Binnen deze kaders streeft de OD NZKG naar spreiding in de rente typische looptijden van uitzettingen.

## 4.7 Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering is een verplichte paragraaf conform de Besluit Begroten en Verantwoorden vereisten. Het programma bedrijfsvoering wordt beschreven in paragraaf 3.7.

**Beleidsindicatoren "bestuur en organisatie"**
Vanaf het begrotingsjaar 2017 lichten gemeenten en overheidsorganisaties de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening.
De OD NZKG wil deze indicatoren ook aanbieden voor haar organisatie.
De meeste van deze indicatoren zijn te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl, onder het dashboard "Besluit Begroting en Verantwoording".
De BBV beleidsindicatoren zijn niet dezelfde als de kengetallen die in de benchmark van Berenschot gebruikt worden. Met name voor overhead gaat Berenschot uit van formatieve eenheden en gaat het BBV uit van totale kosten van overhead. Dit laatste zijn niet alleen de salariskosten, maar ook de kosten voor de zogenaamde "PIOFACH-functies". Dat zijn de kosten voor ondersteunde functies als huisvesting en facilitaire zaken, ICT, Personeel, Financiën, Inkoop etc.

Tabel: beleidsindicatoren bestuur en organisatie

| Naam indicator | Berekening | Begroting 2023 | Toelichting |
|---|---|---|---|
| Formatie | Fte per 1.000 inwoners | Nvt | Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De benodigde formatie bedraagt 461 FTE. |
| Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | Nvt | Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De bezetting bedraagt 383 FTE per 1 januari 2022. |
| Apparaatskosten | Kosten per inwoner | Nvt | Niet te berekenen per inwoner omdat de OD NZKG in opdracht van provincies en gemeenten werkzaamheden uitvoert. De apparaatskosten bedraagt € 64.841K. |
| Externe Inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern | 22,5% | |
| Personele overhead | Personele kosten als % van totale kosten | 20,1% | |
| Materiele overhead | Materiele kosten als % van totale kosten | 12,2% | |

**Informatie voor derden Iv3**
De Omgevingsdienst voldoet aan de verplichting om de financiële gegevens voor begrotingen, halfjaarrapportages en jaarrekeningen ter beschikking te stellen aan het Centraal Bureau voor de Statistiek in verband met het Publicatiebeleid Iv3 open data voor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen.

**Rechtmatigheid en Verbijzonderde Interne Controle**

Met ingang van het boekjaar 2022 is naar verwachting de wetwijziging rechtmatigheid van toepassing. Het dagelijks bestuur dient verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid bij de jaarstukken. De commissie BBV heeft hiertoe in januari 2020 een modelverklaring opgesteld. Daarin is opgenomen dat in de paragraaf bedrijfsvoering door het dagelijks bestuur een nadere toelichting gegeven wordt op zaken die de rechtmatigheid raken en hoe de interne beheersing is vormgegeven. Hierbij moet in ieder geval nadere toelichting worden gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn vermeld. Ten behoeve van de wettelijke basis is het nodig om het desbetreffende artikel in het BBV aan te passen. Deze wetswijziging wordt naar verwachting in de loop van 2022 afgerond. Bij de jaarrekening wordt de verklaring en toelichting opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

OD NZKG heeft de verbijzonderde interne controle (VIC) uitbesteed. De OD NZKG kan door de uitbesteding van de VIC de onafhankelijke rol beter borgen, de eigen organisatie is hiervoor te klein. Andere reden is dat de OD m.i.v. 2020 de financiële en personeelsadministratie volledig in eigen beheer heeft genomen. Het belang van het toetsen van de opzet, bestaan en werking van de financiële en personeelsprocessen werd daardoor groter.

In 2022 e.v. worden de volgende processen ge-audit.

- UVO beheerproces
- Debiteurenproces
- Personeelsproces – instroom/doorstroom/uitstroom
- Inkoop- en crediteurenproces
- WABO leges
- Aanbestedingen
- LOD

# 5. Bijlagen

## 5.1 Resultaatmodel per programma en taakveld de baten en lasten

| Tabel Resultaten per werkveld | | | | | | | | | (x €1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma & taakveld | Rekening 2021 | Primitieve begroting 2022 | Eerste begrotings-wijziging 2022 | Baten 2023 | Lasten 2023 | Saldo 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| **TOTAAL Baten** | **-54.876** | **-56.375** | **-58.470** | **-64.841** | **-** | **-64.841** | **-64.999** | **-64.664** | **-64.059** |
| **TOTAAL Lasten** | **54.044** | **56.375** | **58.470** | **-** | **64.841** | **64.841** | **64.999** | **64.664** | **64.059** |
| | | | | | | | | | |
| 8.3 Wonen en bouwen | -4.929 | -5.609 | -6.710 | -16.336 | 9.621 | -6.715 | -6.723 | -6.728 | -6.807 |
| Inkomsten | -14.284 | -14.582 | -16.555 | -16.336 | | -16.336 | -16.222 | -16.103 | -16.285 |
| Salarislasten | 4.037 | 5.329 | 5.691 | | 5.828 | 5.828 | 5.929 | 6.031 | 6.134 |
| Inhuur | 5.000 | 3.594 | 3.814 | | 3.446 | 3.446 | 3.223 | 2.997 | 2.998 |
| Materieel | 319 | 51 | 340 | | 346 | 346 | 346 | 347 | 347 |
| **Bouw** | **-4.929** | **-5.609** | **-6.710** | **-16.336** | **9.621** | **-6.715** | **-6.723** | **-6.728** | **-6.807** |
| | | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | -1.638 | -1.591 | -2.729 | -7.331 | 4.387 | -2.944 | -2.962 | -2.981 | -3.001 |
| Inkomsten | -6.237 | -6.818 | -6.551 | -7.331 | | -7.331 | -7.414 | -7.497 | -7.581 |
| Salarislasten | 3.908 | 4.644 | 3.250 | | 3.684 | 3.684 | 3.748 | 3.812 | 3.877 |
| Inhuur | 691 | 582 | 511 | | 634 | 634 | 634 | 634 | 634 |
| Materieel | 0 | - | 61 | | 69 | 69 | 69 | 69 | 69 |
| **Bodem** | **-1.638** | **-1.591** | **-2.729** | **-7.331** | **4.387** | **-2.944** | **-2.962** | **-2.981** | **-3.001** |
| | | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | -8.434 | -9.464 | -9.324 | -33.085 | 22.379 | -10.705 | -10.703 | -10.581 | -10.318 |
| Inkomsten | -27.252 | -28.207 | -27.719 | -33.085 | | -33.085 | -33.183 | -32.792 | -31.829 |
| Salarislasten | 12.424 | 13.824 | 14.420 | | 17.570 | 17.570 | 17.713 | 17.563 | 17.066 |
| Inhuur | 4.870 | 2.894 | 2.323 | | 2.807 | 2.807 | 2.782 | 2.714 | 2.596 |
| Materieel | 1.524 | 2.026 | 1.652 | | 2.003 | 2.003 | 1.985 | 1.935 | 1.849 |
| **Milieu en BRZO** | **-8.434** | **-9.464** | **-9.324** | **-33.085** | **22.379** | **-10.705** | **-10.703** | **-10.581** | **-10.318** |
| | | | | | | | | | |
| 7.4 Milieubeheer | | -950 | | -5.419 | 4.838 | -581 | -571 | -561 | -552 |
| 8.3 Wonen en bouwen | | -468 | | -2.669 | 2.383 | -286 | -281 | -276 | -272 |
| Inkomsten | -6.977 | -6.767 | -7.276 | -8.089 | | -8.089 | -8.180 | -8.271 | -8.365 |
| Salarislasten | 4.870 | 4.708 | 5.556 | | 6.104 | 6.104 | 6.210 | 6.317 | 6.425 |
| Inhuur | 1.308 | 642 | 985 | | 1.075 | 1.075 | 1.075 | 1.075 | 1.075 |
| Materieel | 90 | - | 38 | | 42 | 42 | 42 | 42 | 42 |
| **Randvoorwaardelijk** | **-709** | **-1.418** | **-697** | **-8.089** | **7.221** | **-868** | **-853** | **-838** | **-823** |
| | | | | | | | | | |
| 0.4 Overhead | 14.810 | 17.956 | 19.701 | - | 21.104 | 21.104 | 21.113 | 20.999 | 20.820 |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*) | | | | | | | | | |
| Inkomsten | -126 | | | | | | | | |
| Salarislasten | 7.194 | 7.898 | 8.556 | | 8.763 | 8.763 | 8.915 | 9.068 | 9.222 |
| Inhuur | 1.129 | 3.177 | 2.824 | | 4.239 | 4.239 | 4.096 | 3.830 | 3.497 |
| Autonome ontwikkelingen | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| Materieel | 6.614 | 6.881 | 8.321 | | 8.103 | 8.103 | 8.102 | 8.101 | 8.101 |
| 0.8 Overige baten en lasten | - | 126 | 126 | - | 129 | 129 | 129 | 129 | 129 |
| Onvoorzien | - | 126 | 126 | | 129 | 129 | 129 | 129 | 129 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Bedrijfsvoering** | **14.810** | **18.082** | **19.827** | **-** | **21.233** | **21.233** | **21.242** | **21.128** | **20.949** |
| | | | | | | | | | |
| **Saldo voor mutatie reserves** | **-900** | **0** | **369** | **-64.841** | **64.841** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 0.10 Mutaties reserves | 67 | - | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toevoegingen | 67 | | | | | | | | |
| Onttrekkingen | - | - | -369 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Financien, bedrijfsvoering** | **67** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Saldo na mutatie reserve** | **-832** | **0** | **0** | **-64.841** | **64.841** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## 5.2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer

| Tabel Uitvoeringsovereenkomsten | | | | | | (x €1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Deelnemer | jaarrekening 2021 | Eerste begrotings-wijziging 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Gemeente Amsterdam | 20.493 | 22.215 | 23.604 | 23.879 | 23.631 | 23.242 |
| Provincie Noord-Holland | 18.232 | 18.787 | 21.931 | 21.669 | 21.795 | 21.558 |
| Gemeente Zaanstad | 2.938 | 3.025 | 3.393 | 3.399 | 3.301 | 3.339 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 8.536 | 9.183 | 10.175 | 10.209 | 10.054 | 10.111 |
| Gemeente Aalsmeer | 334 | 430 | 693 | 689 | 689 | 697 |
| Gemeente Amstelveen | 610 | 756 | 989 | 1.021 | 1.022 | 981 |
| Gemeente Diemen | 262 | 326 | 404 | 419 | 425 | 411 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 226 | 225 | 299 | 313 | 312 | 291 |
| Gemeente Uithoorn | 283 | 302 | 420 | 436 | 435 | 397 |
| Provincie Flevoland | 344 | 406 | 420 | 425 | 429 | 434 |
| Provincie Utrecht | 1.086 | 954 | 989 | 1.000 | 1.010 | 1.021 |
| **Totaal UVO** | **53.345** | **56.610** | **63.316** | **63.457** | **63.105** | **62.482** |
| **Overige baten** | **1.531** | **1.491** | **1.525** | **1.542** | **1.559** | **1.577** |
| **Mutaties reserves** | **-** | **369** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAAL** | **54.876** | **58.470** | **64.841** | **64.999** | **64.664** | **64.059** |

*Zie voor opbouw ontwikkelingen 2023 bijlage 5.8*

## 5.3 Kosten per uur, Capaciteit in uren en FTE's

De tarieven in 2023 voor werkzaamheden binnen de UVO worden ten opzichte van het tarief 2022 aangepast naar aanleiding van de loon- en prijsontwikkeling. Het tarief bedraagt in 2023 € 107,02

| Tarief ontwikkeling ontwikkelingen OD | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Per uur voor UVO producten | 99,46 | 102,10 | 104,57 | 107,02 | 108,39 | 109,75 | 111,12 |
| Maatwerk door medewerker | 99,46 | 102,10 | 104,57 | 107,02 | 108,39 | 109,75 | 111,12 |
| Maatwerk door projectleider | 129,30 | 132,73 | 135,94 | 139,12 | 140,90 | 142,68 | 144,46 |

* Maatwerkuren gaan buiten de UVO om. Opslag projectleider maatwerk bedraagt 30%.

In de begroting 2023 en voor de doorrekening van de tarieven zijn met de volgende hoeveelheden uren rekening gehouden.

| Capaciteit in uren | Jaarrekening 2020 | Jaarrekening 2021 | Begroting 2022 UVO | MJB 2023 |
|---|---|---|---|---|
| UVO | 501.908 | 522.481 | 521.459 | 521.459 |
| Maatwerk | 13.760 | 11.779 | 12.471 | 12.471 |
| PM + WKB + OW + Wbb | | | | 52.060 |
| | 515.668 | 534.260 | 533.930 | 585.990 |
| *Groei in capaciteit t.o.v. 2020* | | *3,61%* | *3,54%* | *13,64%* |

Vanuit de benodigde capaciteit in uren wordt gerekend met een norm van 1.365 uur per Full Time Equivalent (FTE = volledig dienstverband). Met deze norm wordt de capaciteit in uren omgezet naar personeel in FTE's. Met de formatie voor vaste dienstverbanden bij de OD NZKG wordt als saldo de inhuur berekend.

| Capaciteit in FTE's | Benodigd eigen personeel | Inhuur | Totaal | % |
|---|---|---|---|---|
| Programma Bouw | 60 | 29 | 89 | 17% |
| Programma Bodem | 44 | 4 | 48 | 9% |
| Programma Milieu & BRZO | 201 | 17 | 218 | 42% |
| Programma Randvoorwaardelijk | 71 | 6 | 77 | 15% |
| Programma Bedrijfsvoering | 87 | 6 | 93 | 18% |
| **Totaal** | 461 | 62 | 523 | 100% |

## 5.4 Meerjarig overzicht van de risico's

In onderstaande tabel zijn de strategische bedrijfsrisico's van de OD NZKG opgenomen in een meerjarig overzicht. Per risico is aangegeven wat het geschat financieel effect is, de kans dat het risico zich voordoet en in welk jaar zich dit kan voordoen.

| Risico's bedragen x 1.000 euro | Totaal geschat financieel effect | Risico-bedrag 2021 | Risico-bedrag 2022 | Risico-bedrag 2023 | Risico-bedrag 2024 | Risico-bedrag 2025 | Risico-bedrag 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Verandering in Wet- en regelgeving** | | | | | | | |
| a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet | 760 | 380 | 380 | 380 | 380 | 152 | 152 |
| b. Personele consequenties wet Kwaliteitsborging bouw | 1.104 | 0 | 110 | 221 | 221 | 110 | 110 |
| c. Algemene Verordening Gegevensbescherming | 2.280 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 |
| d. Klimaatakkoord en interfererende wetgeving | - | | | | | | |
| e. Natuurwet, gevolgen vergunning verlening PAS uitspraak | - | | | | | | |
| *kans dat het risico zich voordoet* | | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* |
| **Verandering in Wetgeving** | **4.144** | **494** | **604** | **715** | **715** | **376** | **376** |
| **Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt** | | | | | | | |
| a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen en Covid | 1.137 | 221 | 114 | 114 | 114 | 114 | 114 |
| b. niet realiseren van de dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur | 855 | 162 | 86 | 86 | 86 | 86 | 86 |
| *kans dat het risico zich voordoet* | | *klein* | *klein* | *klein* | *klein* | *klein* | *klein* |
| **Covid pandemie, conjuncturele ontwikkelingen en arbeidsmarkt** | **1.992** | **383** | **199** | **199** | **199** | **199** | **199** |
| **Bedrijfsvoering** | | | | | | | |
| a. risico nieuw zaaksysteem | - | - | - | - | - | - | - |
| b. informatiebeveiliging | 500 | - | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| *kans dat het risico zich voordoet* | | *gemiddeld* | *gemiddeld* | *gemiddeld* | *gemiddeld* | *gemiddeld* | *gemiddeld* |
| **Bedrijfsvoering** | **500** | **-** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** |
| **Prestatiegericht financieren** | | | | | | | |
| a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal | 1.137 | 227 | 569 | 227 | 227 | 227 | 227 |
| b. risico onderhandenwerk bouw en bodem | 679 | 355 | 339 | 339 | 339 | 339 | 339 |
| *kans dat het risico zich voordoet* | | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* | *groot* |
| **Prestatiegericht financieren** | **1.816** | **583** | **908** | **567** | **567** | **567** | **567** |
| **Totaal** | **8.452** | **1.460** | **1.812** | **1.581** | **1.581** | **1.242** | **1.242** |

De methode van het bepalen van het benodigde weerstandscapaciteit is gebaseerd op het Nederlands Instituut voor Risicomanagement (NAR).

| *Kans* | Klasse | Kans | Frequentie | % |
|---|---|---|---|---|
| | 1 | Zeer klein | 1x per 20 jaar | 5% |
| | 2 | Klein | 1x per 10 jaar | 10% |
| | 3 | Gemiddeld | 1x per 5 jaar | 20% |
| | 4 | Groot | 1x per 2 jaar | 50% |
| | 5 | Zeer groot | 1x per jaar | 100% |

| *Financieel gevolg* | Klasse | min. | max. | Gemiddeld |
|---|---|---|---|---|
| | 1 | € 0 | € 50.000 | € 25.000 |
| | 2 | € 50.000 | € 100.000 | € 75.000 |
| | 3 | € 100.000 | € 250.000 | € 175.000 |
| | 4 | € 250.000 | € 500.000 | € 375.000 |
| | 5 | € 500.000 | maximaal | € 1.000.000 |

| *Risico matrix* | | laag | | *Prioriteit* | | hoog | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5 | **5** | **10** | **15** | **20** | **25** | hoog |
| | 4 | **4** | **8** | **12** | **16** | **20** | |
| *Financieel gevolg* | 3 | **3** | **6** | **9** | **12** | **15** | |
| | 2 | **2** | **4** | **6** | **8** | **10** | |
| | 1 | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | laag |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| | | | | *Kans* | | | |

Alle risico's krijgen een score van kans maal gevolg. Aan de hand daarvan wordt bepaald hoeveel weerstandscapaciteit nodig is.

## 5.5 Overzicht rente, afschrijvingen, EMU saldo en Vennootschapsbelasting

**Rente**

De OD NZKG heeft per balansdatum 31-12-2021 geen lening.

**Afschrijving**

De OD NZKG heeft voor een bedrag van 1.406K aan materiële vaste activa (meubilair, laptops en gevelaanpassing) en geen immateriële vaste activa (ontwikkeling van software) in bezit per balansdatum 31 december 2021. In het eerste kwartaal van 2022 worden er vervangingsinvesteringen gedaan voor i-phones. In verband met de snelle veroudering wordt dan direct gestart met afschrijven. Verder wordt het zaaksysteem in 2022 opnieuw aanbesteed. De exacte kosten kunnen pas na de aanbesteding worden vastgesteld.

| (Bedragen X € 1.000) Afschrijvingen | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gevelaanpassing tochtsluis (in 10 jaar) | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| **Bedrijfsgebouwen** | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| Installaties (o.a. oplaadpalen in 10 jaar) | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 0 |
| **Machines, apparaten en installaties** | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 0 |
| Inventaris/meubilair (in 10 jaar) | 98 | 98 | 98 | 0 | 0 | 0 |
| Laptops/Ipads (in 3 jaar) | 0 | 156 | 156 | 156 | 0 | 0 |
| iphones (in 3 jaar) | 83 | 81 | 108 | 108 | 26 | 0 |
| Warmte Camera | 0 | 27 | 27 | 26 | 0 | 0 |
| Drone | 0 | 9 | 9 | 10 | 0 | 0 |
| plaza/balie receptie (in 10 jaar) | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 |
| Huisvestingsplan, werkplekuitbreiding (in 10 jaar) | 36 | 36 | 36 | 36 | 36 | 36 |
| werkpleksensoren (in 5 jaar) | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| **Overige materiele vaste activa** | 247 | 437 | 464 | 366 | 92 | 66 |
| Kantoorautomatisering software (in 5 jaar) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Immateriele vaste activa** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Totale Afschrijvingen** | **264** | **454** | **481** | **383** | **109** | **77** |

## EMU saldo

De berekening van het EMU saldo bij de decentrale overheden (en de bijdrage daaraan door de OD NZKG) wordt gemaakt aan de hand van de onderstaande tabel. De categorieën die niet van invloed zijn op het EMU saldo maar die bij de OD NZKG niet voorkomen, zijn niet in de tabel opgenomen.

| (Bedragen X € 1.000) Berekening van het EMU saldo | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Exploitatiesaldo voor bestemming reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | 264 | 454 | 481 | 383 | 109 | 77 |
| **Totale bijdrage aan EMU saldo** | **264** | **454** | **481** | **383** | **109** | **77** |

## Vennootschapsbelasting (Vpb)

Overheidsorganisaties zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). In een samenwerking met Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen zijn specifieke afspraken gemaakt voor omgevingsdiensten en vastgelegd in een notitie. Eén van de resultaten is een lijst met activiteiten waarvoor geen Vpb-plicht geldt, het gaat dan om wettelijke taken en plustaken. Naast deze lijst zijn er een aantal commerciële activiteiten, bijvoorbeeld het detacheren van personeel. Als de opbrengsten van de commerciële activiteiten niet meer dan kostendekkend zijn, is er geen Vpb-plicht. De Vpb-plicht is in principe van toepassing bij structurele overschotten op alle taken. Echter er is geen plicht tot aangifte Vennootschapsbelasting, wanneer bij een overschot dit eerst wordt bestemd voor een eventuele benodigde aanvulling van het weerstandsvermogen of bestemmingsreserves en vervolgens voor terugbetaling aan de opdrachtgevers.

Voor de OD NZKG geldt dat bijna alle taken wettelijke taken zijn. Het geringe deel aan commerciële activiteiten is maximaal kostendekkend. Voor 2023 en verder geldt dat de begroting sluitend wordt opgesteld en er geen overschotten zijn. Er wordt dan ook geen meerjarige Vpb-plicht verwacht over 2023 tot en met 2026.

## 5.6 Geprognotiseerde balans

| Meerjarenbalans (Bedragen X € 1.000) | | Eindbalans | Eindbalans | Eindbalans | Eindbalans | Eindbalans | Eindbalans |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIVA | waarde bezittingen | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Immateriële vaste activa | ontwikkeling software | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | investering meubilair | 1.406 | 1.275 | 794 | 411 | 302 | 225 |
| **TOTAAL VASTE ACTIVA** | | **1.406** | **1.275** | **794** | **411** | **302** | **225** |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | debiteuren (te ontvangen) | 20.398 | 20.398 | 20.398 | 20.398 | 20.398 | 20.398 |
| Liquide middelen (kas- en banksaldi) | bankrekening saldo | 197 | 197 | 197 | 197 | 197 | 197 |
| Overlopende activa | vooruitbetaald | 544 | 544 | 544 | 544 | 544 | 544 |
| **TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA** | | **21.139** | **21.139** | **21.139** | **21.139** | **21.139** | **21.139** |
| **TOTAAL** | | **22.545** | **22.414** | **21.933** | **21.550** | **21.441** | **21.364** |

| Meerjarenbalans (Bedragen X € 1.000) | | Eindbalans | Eindbalans | Eindbalans | Eindbalans | Eindbalans | Eindbalans |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PASSIVA | financiering bronnen | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Eigen vermogen | weerstandvermogen | 2.018 | 2.018 | 2.018 | 2.018 | 2.018 | 2.018 |
| Jaarrekeningresultaat vorig boekjaar | saldo vorig jaar | 832 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves | WW, OW, wetg kalender, POB | 1.160 | 791 | 791 | 791 | 791 | 791 |
| Voorzieningen | personeel, verlof en OHW | 1.363 | 1.296 | 1.296 | 1.296 | 1.296 | 1.296 |
| Vaste schulden met rentetypische looptijd > één jaar | lening bij BNG | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAAL VASTE PASSIVA** | | **5.373** | **4.105** | **4.105** | **4.105** | **4.105** | **4.105** |
| Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < één jaar | crediteuren (te betalen) | 1.621 | 2.758 | 2.277 | 1.894 | 1.785 | 1.708 |
| Overlopende passiva | vooruitontvangen | 15.550 | 15.550 | 15.550 | 15.550 | 15.550 | 15.550 |
| **TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA** | | **17.171** | **18.308** | **17.827** | **17.444** | **17.335** | **17.258** |
| **TOTAAL** | | **22.545** | **22.414** | **21.933** | **21.550** | **21.441** | **21.364** |

### Verloopoverzicht reserves

(bedragen x € 1.000)

| Eigen vermogen | Stand per 31-12-2021 | Stand per 31-12-2022 | Stand per 31-12-2023 | Stand per 31-12-2024 | Stand per 31-12-2025 | Stand per 31-12-2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.018 | 2.018 | 2.018 | 2.018 | 2.018 | 2.018 |
| Bestemmingsreserve WW & Reintegratie | 230 | 230 | 230 | 230 | 230 | 230 |
| Bestemmingsreserve Omgevingswet | 217 | - | - | - | - | - |
| Bestemmingsreserve Wetgevingskalender | 152 | - | - | - | - | - |
| Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget | 561 | 561 | 561 | 561 | 561 | 561 |
| Gerealiseerde resultaat 2021 | 832 | | - | - | - | - |
| **Totaal reserves** | **4.010** | **2.809** | **2.809** | **2.809** | **2.809** | **2.809** |

### Incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000) x € 1.000)

| Incidentele baten en lasten | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Baten: | | | | | | |
| Onttrekking bestemmingsreserve Omgevingswet | - | 217 | - | - | - | - |
| Onttrekking bestemmingsreserve Wetgevingskalender | | 152 | | | | |
| Vrijval voorziening personeel | 11 | - | | | | |
| **Totaal baten** | **11** | **369** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Lasten: | | | | | | |
| Lasten Omgevingswet | 50 | - | | | | |
| Toevoeging reserve POB | 67 | | | | | |
| Toevoeging voorziening personeel | 138 | | | | | |
| Toevoeging voorziening restant verlof | 215 | | | | | |
| **Totaal lasten** | **420** | **-** | | | | |

Algemene reserve

De Algemene reserve vormt het Weerstandsvermogen. Dit Weerstandsvermogen dekt het risico af zoals dit is omschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Bestemmingsreserve Persoonlijk Ontwikkelbudget

Ten gevolge van een cao wijziging hebben alle medewerkers over een periode van vijf jaar recht op een persoonlijk ontwikkelbudget (POB) van 5k. Met dit POB kan een medewerker investeren in zijn scholing en ontwikkeling. Sinds 2021 is het ook mogelijk voor de 60+ medewerkers om voor de helft van het budget vrije dagen te kopen en in te zetten voor vitaliteit van deze medewerkers. Het betekent dat over een periode van vijf jaar voor het POB voldoende middelen beschikbaar moeten zijn om aan de verplichting richting de medewerkers te kunnen voldoen.

WW & re-integratie

De OD NZKG is eigen risicodrager voor werkloosheidskosten, re-integratie inspanningen bij ziekte, bemiddeling- en mobiliteitstrajecten, etc. Het is verplicht om voor dit reële bedrijfsrisico een reserve te vormen. Wanneer lopende het jaar een beroep wordt gedaan op deze reserve, zal dit in de halfjaarrapportage worden opgenomen.

## 5.7 Verklaring kengetallen

Hieronder is de berekening van de financiële kengetallen toegelicht. Zie hoofdstuk 4.5 voor de beoordeling en toelichting op de kengetallen.

(bedragen x €1.000)

| Netto schuldquote | Rekening 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vaste schulden | - | - | - | - | - | |
| Netto vlottende schuld | 1.621 | 2.758 | 2.277 | 1.894 | 1.785 | 1.708 |
| Overlopende passiva | 15.550 | 15.550 | 15.550 | 15.550 | 15.550 | 15.550 |
| Financiële activa (excl. verstrekte leningen) | | | | | | |
| Financiële activa (verstrekte leningen) | | | | | | |
| Uitzettingen < 1 jaar | 20.398 | 20.398 | 20.398 | 20.398 | 20.398 | 20.398 |
| Liquide middelen | 197 | 197 | 197 | 197 | 197 | 197 |
| Overlopende activa | 544 | 544 | 544 | 544 | 544 | 544 |
| Totale baten (excl. mut. res.) | 54.876 | 58.470 | 64.841 | 64.999 | 64.664 | 64.059 |
| **Netto schuldquote** | **-7%** | **-5%** | **-5%** | **-6%** | **-6%** | **-6%** |

De netto schuldquote wordt berekend door het saldo van de schulden en vorderingen te delen door de totale baten.

(bedragen x €1.000)

| Solvabiliteitsratio | Rekening 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Eigen vermogen | 3.178 | 2.809 | 2.809 | 2.809 | 2.809 | 2.809 |
| Balanstotaal* | 6.995 | 6.864 | 6.383 | 6.000 | 5.891 | 5.814 |
| **Solvabiliteit** | **45%** | **41%** | **44%** | **47%** | **48%** | **48%** |

De verhouding tussen het eigen vermogen en totale vermogen geeft de ratio voor de solvabiliteit.

(bedragen x €1.000)

| Structurele exploitatieruimte | Rekening 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale structurele lasten | 53.574 | 58.470 | 64.841 | 64.999 | 64.664 | 64.059 |
| Totale structurele baten | 54.876 | 58.101 | 64.841 | 64.999 | 64.664 | 64.059 |
| Totale structurele toevoegingen aan de reserves | - | - | - | - | - | |
| Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | - | - | - | - | - | |
| Totale baten | 54.876 | 58.470 | 64.841 | 64.999 | 64.664 | 64.059 |
| **Structurele exploitatieruimte** | **2%** | **-0,6%** | **0%** | **0%** | **0%** | **0%** |

De berekening voor structurele exploitatieruimte is het saldo van structurele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen van reserves. Het resultaat hiervan wordt gedeeld door de totale baten.

## 5.8 Financiële ontwikkelingen

| | Ontwikkeling | Programma | Onderwerp | Inhoudelijke toelichting | Opdrachtgever | *Bedrag 2023* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Autonoom | Milieu | Omzetting van inrichting naar MBA | De milieubelastende activiteiten in de huidige inrichtingen moeten worden bepaald en vastgelegd. Deze omzettingen vragen een grote inzet en zullen over meerdere jaren moeten worden uitgevoerd. Voor de omzetting naar milieubelastende activiteiten is een eerste raming gemaakt van in totaal €1,9 mln over 3 jaren. | Alle OG's | *€ 662.237* |
| 2. | Autonoom | Milieu | Energiebesparingsakkoord 2022-2025 | Op 27 januari 2022 is door de provincie het energiebesparings-akkoord gepresenteerd. Met het 4-jarige energiebesparingsakkoord van de provincie Noord-Holland kan het toezicht op energiebesparende maatregelen geïntensiveerd worden. De gevraagde inspanning aan de OD NZKG neemt toe in relatie tot de huidige werkzaamheden. De OD NZKG heeft de voorbereiding voor werving van extra capaciteit opgestart. Er wordt onderzocht of een gezamenlijke werving met de vier omgevingsdiensten in Noord-Holland mogelijk is. | Gemeentelijke OG's | *€ 1.155.084* |
| 3. | Autonoom | Rand voorwaardelijk | Van Wob naar Woo | De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur.<br>De Woo heeft tot doel om overheden transparanter te maken. De wet moet er voor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.<br>Het wetsvoorstel maakt de toegang en het hergebruik van publieke informatie tot rechten van burgers. Daarnaast wordt de actieve openbaarheid versterkt door het verplicht stellen ervan voor bepaalde categorieën informatie.<br>Overheidsorganen moeten online een register gaan bijhouden van documenten (zoals ingekomen en uitgaande post en belangrijke interne stukken) en datasets waarover zij beschikken. | Alle OG's | *PM* |
| 4. | Autonoom | Bodem | GBES | De VTH werkzaamheden op gesloten bodemenergie systemen (GBES) worden een wettelijke basistaak voor OD NZKG onder de Omgevingswet. Op dit moment is de VTH taak omtrent GBES niet door alle gemeentelijke bevoegde gezagen (volledig) ingebracht in het takenpakket van de OD NZKG. Overdracht van deze taken kan/zal plaatsvinden wanneer de Omgevingswet 1 januari 2023 van start gaat. Vanaf maart 2022 zal de OD NZKG in gesprek gaan met de gemeentelijke opdrachtgevers over de uitvoering en geraamde kosten van de basistaak GBES.. De geraamde uren en kosten voor 2022, opgesteld op basis van de nu beschikbare informatie, is op dit moment de beste schatting voor de komende jaren in deze meerjarenbegroting. | Gemeentelijke OG's | *€ 419.164* |
| 5. | Autonoom | Bodem | Regionaal kennis-/schakelpunt Bodem | De VNG heeft van het rijk opdracht gekregen pilots uit te voeren met betrekking tot het instellen van regionale schakelpunten Kennis Bodem. De provincie NH en Omgevingsdienst NZKG (namens gemeenten NZKG) hebben hiervoor een projectvoorstel ingediend. De provincie NH treedt op als opdrachtnemer en de OD NZKG als belangrijke uitvoerder. Samen met een aantal gemeenten (waaronder de gemeente Amsterdam en Haarlemmermeer) wordt in 2022 deze verkenning uitgevoerd en de kosten hiervoor worden vanuit de provincie NH over deelnemende partijen verdeeld. De VNG verzoekt na deze pilot het regionaal schakelpunt Kennis Bodem structureel in te richten. In de loop van 2023 zal meer bekend worden over structurele financiering(sstromen). | PNH 2022 en gemeentelijke OG's vanaf 2023 e.v. | *PM* |
| 6. | Autonoom | Milieu | ZZS-taken gemeenten | Op 1 januari 2016 is de minimalisatieverplichting voor ZZS in werking getreden. ZZS zijn stoffen die gevaarlijk zijn voor mens en milieu omdat ze bijvoorbeeld de voortplanting belemmeren, kankerverwekkend zijn of zich in de voedselketen ophopen. De minimalisatie richt zich op het voorkomen van ZZS emissies. Als dat niet haalbaar is, moeten de emissies zoveel mogelijk worden beperkt (minimalisatieverplichting). De implementatie van de verplichting is nog volop in ontwikkeling. Op dit moment zijn er 1600 ZZS. De minimalisatieverplichting van ZZS luchtemissies is voor alle bedrijven in Nederland van toepassing. De taken die op gemeenten afkomen rondom Zeer Zorgwekkende Stoffen zijn op dit moment niet vertaald in de UVO. In 2022 zal de OD NZKG strategie bepalen op dit onderwerp waarbij ook de benodigde inzet in kaart wordt gebracht. | Gemeentelijke OG's | *PM* |
| 7. | Beleid | Milieu | Cyber security | Cyberaanvallen vormen een bedreiging voor alle bedrijven in Nederland. Bij Brzo-bedrijven is de digitale weerbaarheid essentieel om het risico op een zwaar ongeval te verkleinen. In 2021 is in opdracht van Provincie Zuid-Holland en Zeeland een onderzoek verricht naar de cybersecurity en digitale weerbaarheid van Brzo-bedrijven in dit gebied. Vanaf 2022 wordt een nulmeting uitgevoerd naar de Brzo-bedrijven in de provincies PU, PF en PNH en de inzet stimuleringsmogelijkheden verkend om de bewustwording bij deze bedrijven te vergroten. De uitrol zal plaatsvinden in 2023 en verder. | PNH/PF/PU | *PM* |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8. | Beleid | Rand voorwaardelijk | Data ontwikkeling | De informatie analyse die door de data analisten van de OD worden uitgevoerd zijn deels al vertaald in de producten van de UVO. In het licht van de grote regionale opgave (woning bouw en klimaat) en stelselwijziging Omgevingswet is het ambitie en urgentie om te investeren in data ontwikkeling. De OD wil de niet product gebonden analyses onderbrengen bij het randvoorwaardelijk pakket vanaf 2023. | Alle OG's | *PM* |
| 9. | Beleid | Milieu | Scherper vergunnen | In 2022 zal via pilots ervaring worden opgedaan met het "scherper vergunnen". Hierbij zullen de bevindingen worden geregistreerd. Op basis van het resultaat van de pilots kan worden bepaald wat er in 2023 en verder haalbaar is met betrekking tot scherper vergunnen en welke inspanningen c.q. kosten hiermee gemoeid zijn. | PNH en mogelijk gemeentelijk OG's | *PM* |
| 10. | Beleid | Milieu | Ketentoezicht | In de aanpak van milieuovertredingen en -criminaliteit maakt ketentoezicht inzichtelijk welke wegen product-/grond- of afvalstromen hebben doorlopen. Door dit verloop in samenhang te beschouwen worden veelplegers en ondermijnende activiteiten zichtbaar.<br>De aanpak van ketentoezicht bestaat uit gerichte pilots op de aanpak van bepaalde stromen (zoals asbest, E-waste, grondstromen). De komende jaren worden pilots blijvend uitgevoerd waarin de koppeling wordt gelegd tussen ondermijning, ketentoezicht, aanpak veelplegers en strafrecht. Jaarlijks worden relevante afval-, grond- of productstromen bepaald waarop wordt ingezoomd.<br>De pilots zijn verankerd in de samenwerkingsagenda van de 4 OD-s en de aanpak conform het dreigingsbeeld Milieucriminaliteit.<br>De OD NZKG raamt voor 2023 en verder jaarlijks 2.200 uur voor de UVO van de Provincie Noord-Holland. | PNH (pas na pilots effect op andere OG duidelijk) | *€ 230.054* |
| 11. | Beleid | Milieu | Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport) | Toenemende milieucriminaliteit. Zoals gesteld in het Rekenkamerrapport worden milieuovertredingen en -criminaliteit enkel zichtbaar wanneer je er actief naar op zoek gaat. Door koppeling van de aanpak veelplegers, Ondermijning, Ketentoezicht en strafrecht is het mogelijk om hier meer grip op te krijgen. Dit vraagt om intensivering van de samenwerking tussen opsporingsdiensten en adequate opvolging in de strafrechtketen naast de inzet bestuursrechtelijke handhavingsinstrumenten. De OD NZKG brengt op dit moment het 'streefbeeld strafrecht' in kaart wat duidelijkheid zal bieden over de groeiopgave voor de komende jaren. | Alle OG's | *PM* |
| 12. | Volume | Milieu | TATA | Het uitvoeringsprogramma Tata Steel VTH 2020-2022 kent een doorloop naar 2023 vanwege de gevraagde extra inspanningen om de Roadmap+ te monitoren, de extra vergunningaanvragen in dit kader adequaat te kunnen afhandelen en de huidige inzet op verbetering van de relaties met de omgeving te kunnen continueren | PNH | *€ 1.909.108* |
| 13. | Volume | Milieu | Materieel budget Milieu | Er is een toenemende vraag naar controle metingen/onderzoeken naar emissies geluid, lucht, geur, stof, etc. Vanuit het perspectief van bronaanpak bij bedrijven, maar ook vanuit het perspectief van leefbaarheid van omgeving en inpasbaarheid kwestsbare functies in de fysieke ruimte. Vanuit de PNH is er een ophoging van het beschikbare budget. Vanuit gemeenten niet. de verwachting is dat dit gaat knellen. Voor wat betreft de kosten van extern advies aan de MER cie zien wij knelpunten aankomen in de financiering. Dit geldt voor zowel de PNH als de gemeenten. Voor de benodigde aanvullende financiering monitoren we de ontwikkelingen in 2022. | Gemeentelijke OG's | *PM* |
| 14. | Volume | Milieu | Complexere aanvragen en stijgende volumevraag | Een aantal onderdelen in de UVO vragen al een aantal jaar substantieel meer capaciteit dan waarin via de kengetallen is voorzien. Dit komt o.a. door complexe vraagstukken over leefbaarheid, gezondheid en veiligheid. Dit vraagt om meer (gespecialiseerde) inzet. Daarnaast zien we een volumestijging van aantal aanvragen in de breedte, met in het bjzonder het aantal MER aanvragen en oprichtingsvergunningen. | PNH/ASD | *€ 300.000* |
| 15. | Volume | Milieu | MER en oprichtingsvergunningen | | PNH | *€ 491.479* |
| 16. | Volume | Randvoorwaarde | WOB verzoeken | | Alle OG's | *€ 500.000* |
| 17. | Volume | Bodem | Grondwaterbeschermingsgebieden | Vooruitlopend op de Omgevingswet is met de komst van de Omgevingsverordening NH2020 het absolute verbod op activiteiten in het Grondwaterbeschermingsgebied (GWBG) opgeheven. Dat betekent dat niet elke aanvraag ook vergund zal worden. Sterker nog, de OD NZKG toetst aan de voorkant of het initiatief valt onder het zwaarwegende maatschappelijke belang en/of de activiteiten niet op alternatieve wijze kunnen worden uitgevoerd ter bescherming van het grondwaterbeschermingsgebied.<br>De (na)calculatie van het aantal ontheffingen GWBG x kengetal voldoet onvoldoende nu, als gevolg van de Omgevingsverordening NH2020, de aanvullende inzet van de OD NZKG zit in het voorkomen van een significante stijging van ontheffingen GWBG. Om die reden worden aan de (na)calculatie van deze aanvullende inzet op dit product ook de aantallen externe vragen GWBG en meldingen GBWG toegevoegd.<br>Op basis van de opgedane ervaringen en beschikbare informatie over inzet in 2021 raamt de OD NZKG voor 2023 en verder jaarlijks €132.856 voor opdrachtgever Provincie Noord-Holland. | PNH | *€ 132.856* |
| 18. | Volume/ autonoom | Milieu | Datacenters | Voor datacenters volgt de OD NZKG de aangepaste landelijke interpretatie van de wetgeving die sinds september 2020 bestaat. Grote datacenters boven een bepaald vermogen, vallen als gevolg van deze wetswijziging onder het provinciaal bevoegd gezag. De verandering van gezag en andere technische aspecten zullen betekenen dat er meer vergunningprocedures dan nu gepland en begroot, opgestart zullen moeten worden. In het kader van de (toekomstige) datacenterstrategie van de provincie Noord-Holland zal met betrokken ketenpartners gekeken moeten worden hoe deze strategie aan kan sluiten op het beleid van gemeenten en op de uitvoering van de OD NZKG. De verwachting is dat er in maart 2022 een eerste (toekomstig) beeld zal zijn en effecten voor 2023 in kaart gebracht kunnen worden. | PNH/ASD/HMR | PM |
| 19 | Autonoom | Bodem | BIS/REV | Het bodeminformatiesysteem (BIS) bevat een veelheid aan bodemonderzoeksgegevens voor meer dan 20.000 locaties (waarde circa € 60 miljoen) en is een onmisbare schakel bij het realiseren van toepasbare regels bij omgevingsplannen naar het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Het BIS moet worden aangepast op de Ow, anders zal de VTH-uitvoering Bodem onder de Ow gaan vertragen. Het gaat om bijvoorbeeld een nieuw invoerprotocol en screening. Het register externe veiligheid (REV) is een landelijk register, nieuw onder de OW.De informatie uit het REV is te bekijken via een kaart op de Atlas Leefomgeving. Burgers en bedrijven kunnen zo een beeld krijgen van de risico's in hun leefomgeving. Het register is ook van belang voor het bevoegd gezag. Met het register kunnen verschillende overheden informatie gemakkelijk delen. De overheid gebruikt de informatie in de besluitvorming over omgevingsvergunningen en omgevingsplannen. | | PM |

Deze bovenstaande financiële ontwikkelingen vertalen zich als volgt naar wijzigingen in de deelnemerbijdragen (zie volgende bladzijde);

## Wijzigingen deelnemerbijdragen 2023

| Deelnemer | Eerste begrotings-wijziging 2022 | loon/prijs en 1e fase OW - kader nota 2023 | 1. MBA | 2. EBA | 4. GBES | 8. Data ontwik-keling | 15. complexe aanvragen | 17. WOB | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | 22.215 | 99 | 294 | 427 | 81 | 57 | 240 | 191 | 23.604 |
| Provincie Noord-Holland | 18.787 | -398 | 12 | 542 | - | 38 | 60 | 126 | 21.931 |
| voor PNH zie vervolg ↓ | | | | | | | | | |
| Gemeente Zaanstad | 3.025 | 94 | 136 | 32 | 54 | 12 | | 40 | 3.393 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 9.183 | 530 | 190 | 59 | 62 | 35 | | 116 | 10.175 |
| Gemeente Aalsmeer | 430 | 107 | 7 | 12 | 133 | 1 | | 4 | 693 |
| Gemeente Amstelveen | 756 | 135 | 10 | 33 | 52 | 1 | | 3 | 989 |
| Gemeente Diemen | 326 | 61 | 2 | 5 | 8 | 0 | | 1 | 404 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 225 | 44 | 4 | 14 | 9 | 1 | | 2 | 299 |
| Gemeente Uithoorn | 302 | 55 | 6 | 31 | 20 | 1 | | 3 | 420 |
| Provincie Flevoland | 406 | 9 | 1 | - | - | 1 | | 4 | 420 |
| Provincie Utrecht | 954 | 21 | 1 | - | - | 3 | | 10 | 989 |
| **Totaal UVO** | **56.610** | **756** | **662** | **1.155** | **419** | **150** | **300** | **500** | **63.316** |

| Deelnemer | 13. TATA | 11. keten-toezicht | 16. MER | 17. grond-water |
|---|---|---|---|---|
| vervolg | | | | |
| Provincie Noord-Holland | 1.909 | 230 | 491 | 133 |

Gemeente Aalsmeer

# MEMO RAAD

| | |
|---|---|
| **Registratienr.** | - |
| **Aan** | leden raad |
| **Afkomstig van** | Burgemeester en wethouders |
| **Datum** | 31 mei 2022 |
| **Afschrift aan** | college, griffie, voorlichting |

**Betreft** Beantwoording technische vragen fracties Absoluut Aalsmeer en VVD inzake Jaarstukken 2021 en begroting Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Door de fracties Absoluut Aalsmeer en VVD zijn op 29 mei 2022 onderstaande vragen ingediend; de beantwoording treft u onder de betreffende vraag aan:

| Fractie | Vraag: |
|---|---|
| **AA** | 20220510 B&W besluit:<br>Op pagina 3 is vermeld: "2) Versterking instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren"<br>(NB Onder kopje 'Argumenten', 2. Meerjarenbegroting 2023-2036, 1e alinea)<br><br>**Betekent dit dat de vergunningverlenende instantie (ODNZKG) ook zorgt voor handhaving, toezicht etc. tijdens de bouw van projecten? Hoe gaan we deze versterking zien? Is het houden van toezicht aantoonbaar?**<br><br>*De gemeente Aalsmeer heeft een deel van de VTH-taken bij de OD NZKG belegd. Het betreft hier taken die voortvloeien uit het Basistakenpakket. Het Basistakenpakket bestaat voornamelijk uit milieu, bodem- en asbest gerelateerde VTH-taken. De VTH-taken die betrekking hebben op bouwen zijn niet bij de Omgevingsdienst belegd. Het houden van toezicht op de bouwtaken wordt uitgevoerd door Team Wabo van de Afdeling Veiligheid en Handhaving.* |
| | MJB 2023-2026<br>Op pagina 16: Overdracht bevoegdheden wet bodembescherming van provincie naar gemeente?<br><br>**Is hier al rekening mee gehouden in het ambtelijk apparaat?**<br>**Of wordt dit gedelegeerd aan ODNZKG?**<br><br>*Op dit moment is de uitvoering van de provinciale bodemtaken belegd bij de OD NZKG. De gemeente Aalsmeer heeft de intentie om hier geen verandering in aan te brengen en wil de uitvoering van deze taken, in mandaat, ook laten uitvoeren door de OD NZKG.* |
| | |
| **VVD** | Op pagina 5 van 20220510 B&W besluit Jaarstukken Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied staat in punt 2. Meerjarenbegroting 2023 – 2026:<br>Voor Aalsmeer betekent dit een forse stijging van de begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2023 van €528.000 naar €693.000. Deze stijging van €165.000 wordt vooralsnog gecompenseerd door het Rijk en Provincie NH. Maar op dit moment heeft het Rijk dit nog niet bevestigd.<br><br>**Wanneer kunnen we een bevestiging van het Rijk verwachten. En wat gebeurd er in het geval dit niet gecompenseerd wordt?**<br><br>*Dit is nog onduidelijk. Op dit moment zijn het Rijk en de VNG nog in onderhandeling over de gewenste compensatie voor de autonome ontwikkelingen zoals* |

| | |
|---|---|
| | *de omzetting van inrichting naar MBA's (milieubelastende activiteiten), de provinciale bodemtaken en de GBES (gesloten energie bodemsystemen).*<br><br>*Als er niet gecompenseerd wordt dan loopt de gemeente een financieel risico ten aanzien van deze nieuwe basistaken.* |
| | In de Meerjarenbegroting 2023 – 2026 Omgevingsdienst NZKG staat op pagina 10.<br><br>Ook over de financiering is veel onzeker: denk aan de bekostiging van de gemeenten voor de te decentraliseren bodemtaken en aan de door de VNG geclaimde omvangrijke bijdragen van het Rijk in de oplopende transitiekosten van de decentrale overheden en hun uitvoeringsorganisaties.<br><br>**Kunnen deze onzekerheden gevolgen hebben voor onverwachte extra kosten voor de Gemeente?**<br><br>Ja. In de Meerjarenbegroting van de Omgevingsdienst wordt nu reeds rekening gehouden met de extra kosten die met name door de transitie naar de Omgevingswet worden veroorzaakt. Dit zien we terug in de gevraagde ophoging van het budget voor de taken voor Aalsmeer. Zie s.v.p. hiervoor op blz. 48 en verder (5.8 Financiële ontwikkelingen) en de Wijzigingen deelnemersbijdragen 2023 op blz. 50.<br>Het onzekere voor Aalsmeer is nu de mate waarin deze kosten door het Rijk (maar ook door provincie) worden gecompenseerd in de Algemene uitkering (zie antwoord hierboven). |

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer,

de secretaris, de burgemeester,

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