# Bundel - 2a.Commissie Maatschappij en Bestuur Beeldvormend van 6 juni 2024

0.1 Afsprakenlijst beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 6 juni 2024
AFSPRAKENLIJST Beeldvormende Commissie Maatschappij en Bestuur 06-06-2024

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

2 Vaststelling van de agenda
Agenda Beeldvormende commissie M&B 06-06-2024

3 Actieve informatie uit het college

4 Mededelingen vanuit de fracties

5 Presentatie Jeugdhulp
*Portefeuillehouder: L.B. Kabout*
*1. Doel*
*De raad krijgt twee keer per jaar de bestuurlijke rapportage jeugd (BVR, kwartaal 2 en 4). Hierin staan gegevens op het gebied van financiën, inhoud (o.a. aantallen, verwijzers, wachtlijsten) en bedrijfsvoering ten aanzien van de jeugdhulp. Hiermee is de raad op de hoogte van actuele ontwikkelingen.*
*2. Introductie*
*De focus van de informatie ligt op het bieden van kwantitatief en kwalitatief voldoende jeugdhulp- een gemeentelijke verantwoordelijkheid vanuit de Jeugdwet. Ten aanzien van de financiën jeugdhulp dient de informatie ter achtergrond voor de besluitvorming opgenomen in de eerste bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025.*
*3. Spreker(s)*
*Clement van der Klooster (senior beleidsadviseur jeugd)*
*Vergaderorde:*
*Presentatie 10 minuten*
*Gelegenheid tot stellen van vragen 20 minuten*
20220815 Oplegnotitie Presentatie Beeldvormende Commissie MB jeugd 6jun24
Presentatie raad jeugd 6jun24
Aalsmeer Bestuurlijke Verantwoordingsrapportage Jeugd 2023 23mei24

6 Jaarstukken 2023 Gemeente Aalsmeer
*Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren*
*Doel van dit voorstel is dat het college verantwoording aflegt over de realisatie van de door de raad vastgesteld beleidsvoornemens voor het jaar 2023 en hoeveel geld dit gekost heeft.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder*
*Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel*
20240530 Getekend raadsvoorstel jaarstukken 2023 gemeente Aalsmeer
Raadsbesluit jaarstukken 2023 gemeente Aalsmeer
Jaarstukken 2023 Aalsmeer - definitief

7 1e Bestuursrapportage 2024
*Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren*
*Doel van dit voorstel is om de raad te informeren over financiële afwijkingen in de uitvoering van de Programmabegroting 2024 en de Programmabegroting 2024 bij te stellen op deze afwijkingen.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder*
*Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel*
20240521 Getekend raadsvoorstel 1e bestuursrapportage 2024
Raadsbesluit 1e bestuursrapportage 2024
1e bestuursrapportage 2024 Aalsmeer definitief

8 Kadernota 2025

*Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren*
*Doel van dit voorstel is om het college financiële en inhoudelijke richting mee te geven voor het opstellen van de Programmabegroting 2025.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder*
*Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel*

20240521 Getekend raadsvoorstel Kadernota 2025 definitief
Raadsbesluit Kadernota 2025 v2105
Kadernota 2025 gemeente Aalsmeer definitief
20240522 055 persbericht kadernota def
20240605 Ondernemersfonds Meer Aalsmeer Brief inzake CentrumVisie
20240606 Inspreekreactie mevrouw Bekker inzake de Kadernota 2025
Inspraak WTB Aalsmeer 6 juni 2024
KADERNOTA 2025 - waterverblijfbelasting - inspraak 6 juni 2024 - griffie

9 Wijziging Gemeenschappelijke Regelingen van onderstaande verbonden partijen
*Het doel van deze voorstellen is om de Gemeenschappelijke Regelingen van de hierboven genoemde verbonden partijen zodanig aan te passen dat deze voldoen aan de aangepaste Wet gemeenschappelijke regelingen.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder*
*Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel*

9.1 Wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
*Portefeuillehouder: W. Kikkert*

20240514 Getekend Raadsvoorstel Wijziging GR OGZ Amstelland 2024 Aalsmeer
Raadsbesluit Wijziging GR OGZ Amstelland 2024 Aalsmeer
Concept BESLUIT B en W - wijziging GR OGZ Amstelland 2024 Aalsmeer

9.2 Wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Gemeentelijk Gezondheidsdienst (GGD) Amsterdam-Amstelland
*Portefeuillehouder: L.B. Kabout*

20240514 Getekend RAADSVOORSTEL - definitieve wijziging GR GGD Amsterdam-Amstelland 2024 Aalsmeer
RAADSBESLUIT - definitieve wijziging GR GGD Amsterdam-Amstelland 2024 Aalsmeer
BESLUIT B en W- definitieve wijziging GR GGD Amsterdam-Amstelland 2024 Aalsmeer
Bijlage 1. Artikelsgewijze toelichting wijziging GR GGD Amsterdam-Amstelland

9.3 Aanpassing Gemeenschappelijke regeling AM werkorganisatie
*Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren*

20240514 Getekend Raadsvoorstel Aanpassing Gemeenschappelijke Regeling AM werkorganisatie
3. Raadsbesluit Aanpassing Gemeenschappelijke Regeling AM werkorganisatie
4. GR Amstelland Meerlanden Werkorganisatie 2024
5. Overzicht wijzigingen GR AM Werkorganisatie

9.4 Conceptvoorstel wijzigingen Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018" met bijlagen.
*Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren*

20240514 Getekend Raadsvoorstel wijziging GR Gemeentbelastingen Amstelland 2018
Aalsmeer Raadsbesluit wijziging GR Gemeentebelastingen Amstelland 2018
Aalsmeer Bijlage 1 Conceptbesluit wijzigingen GR Gemeentebelastingen Amstelland 2018 met wijzigingen uitgeschreven 202400401
Bijlage 2 Concept Geconsolideerde GR Gemeentebelastingen Amstelland (2018) 20240401

9.5 Wijzigen Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
*Waarnemend portefeuillehouder: L.B. Kabout*

20240521 Getekend raadsvoorstel wijziging GR VrAA OV
20240520 RAADSBESLUIT GR VrAA OOV
Bijlage 2 Ontwerp wijziging GR VRAA met wijzigingen bijhouden
Bijlage 3 Ontwerp wijziging GR VRAA schone versie

Bijlage 4 Uitwerking wijzigingen Wgr in concept GR VrAA 2024
Bijlage 5 Brief colleges wijziging Gemeenschappelijke regeling VrAA
Bijlage 6 Notitie instellen dagelijks bestuur Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

10 Jaarstukken Gemeenschappelijke Regelingen van onderstaande verbonden partijen
*Het doel van deze voorstellen is het kennis kunnen nemen van de financiële jaarstukken en een zienswijze in te dienen op de begrotingen 2025.*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder*
*Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel*

10.1 Voorlopige jaarstukken 2023 en de kadernota 2025 van de Vervoerregio Amsterdam (VRA).
*Portefeuillehouder: L.B. Kabout*
20240514 Getekend Raadsvoorstel jaarstukken 2023 en kaderbrief 2025 VRA
240508 Raadsbesluit jaarstukken 2023 VRA
Aanbiedingsbrief Voorlopige Jaarstukken 2023 en Kadernota 2025
Bijlage 1. Jaarstukken Vervoerregio 2023 Concept
Bijlage 2. Kadernota 2025 Vervoerregio Amsterdam

10.2 Jaarstukken 2023 en begroting 2025 Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland.
*Portefeuillehouder: W. Kikkert*
20240514 Getekend Raadsvoorstel Jaarstukken 2023 en begroting 2025 Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland
Raadsbesluit Jaarstukken 2023 en begroting 2025 Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland
brief integrale zienswijze begrotingen GR-en OGZ
Bijlage 1 - Concept Jaarstukken 2023 GR OGZ Amstelland
Bijlage 2 - Concept Begroting 2025 inclusief actualisatie 2024 GR OGZ Amstelland
Bijlage 2a - Productenboek GR OGZ Amstelland
Bijlage 2b - Basispakket JGZ-Amstelland

10.3 Meerjarenbegroting 2025-2028 en actualisatie 2024 GR GGD Amsterdam-Amstelland
*Portefeuillehouder: L.B. Kabout*
20140514 Getekend RAADSVOORSTEL - Meerjarenbegroting GR GGD 2024 (Aalsmeer)
RAADSBESLUIT - Meerjarenbegroting GR GGD 2024 (Aalsmeer)
brief integrale zienswijze begrotingen GR-en GGD Amsterdam-Amstelland
Bijlage 1. Jaarverslag 2023 Gemeenschappelijke Regeling Amsterdam-Amstelland
Bijlage 2. Concept Meerjarenbegroting 2025-2028 en actualisatie 2024 GR GGD Amsterdam-Amstelland

10.4 Jaarrekening 2023 en Meerjarenbegroting 2025-2028 Omgevingsdienst Noordzeekanaal-gebied (Omgevingsdienst)
*Portefeuillehouder: W. Kikkert*
20240514 Getekend Raadsvoorstel Jaarstukken Omgevingsdienst NZKG 2024 Aalsmeer concept voor college v2
Raadsbesluit Jaarstukken Omgevingsdienst NZKG 2024 Aalsmeer concept voor college
brief integrale zienswijze begrotingen GR-en OD NZKG
240329 Begeleidende brief bij jaar- en begrotingsstukken OD NZKG t.b.v. zienswijzetraject
Jaarrekening 2023 Omgevingsdienst NZKG
Eindrapportage 2023 OD NZKG
DB OD NZKG oplegger 1ste begrotingswijziging 2024
Meerjarenbegroting ODNZKG 2025-2028

10.5 Jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
*Waarnemend portefeuillehouder: L.B. Kabout*
20240521 Getekend raadsvoorstel Fin Stukken 2024 VrAA OOV
20240520 RAADSBESLUIT Fin stukken 2024 VrAA OOV
brief integrale zienswijze begrotingen GR-en VrAA
Bijlage 1. Aanbiedingsbrief bij concept jaarstukken 2023 concept begrotingswijzigingen 2024 en ontwerp programma begroting 2025-2028
Bijlage 2. Jaarrekening - jaarverslag 2023 versie 2.1
Bijlage 3. VRAA jaaroverzicht 2023

Bijlage 4. Begrotingswijzigingen 2024 incl. investeringen
Bijlage 5. Ontwerp Programmabegroting 2025-2028 versie 2.1

11 Toestemming wijziging Centrumregeling Ambtelijke Samenwerking Aalsmeer Amstelveen
*Portefeuillehouder: W. Kikkert*
*Het doel van dit voorstel is het verlenen van toestemming voor het wijzigen van de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen (Centrumregeling AA)*
*Vergaderorde:*
*Gelegenheid voor inspraak*
*Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder*
*Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder*
*Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel*

20240521 Getekend raadsvoorstel toestemming wijziging
20240515 Raadsbesluit wijziging Centrumregeling Aalsmeer Amstelveen
Concept geconsolideerde versie gewijzigde GR AA

12 Sluiting

Gemeente Aalsmeer

**AFSPRAKENLIJST BEELDVORMENDE COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR**
**D.D. 6 JUNI 2024**

## BEELDVORMENDE COMMISSIE M&B

***Aanwezig:***
**Voorzitter:** mevrouw G. Holtrop
**Griffier:** de heer O.F. Matheijsen
**Leden:**

| | |
|---|---|
| CDA: | mevrouw T. van der Meer en de heren M.P. Buskermolen, P.F. van den Nouland, D. van Willegen, G.J.H. Winkels en B.P. Adema |
| VVD: | de dames M. Vleghaar en C.A.M. Simon-van Oosterhout en de heren J.G.E. Bouwmeester, J. de Vries, D.G. van der Zwaag en E.P. Abbenhuës |
| Absoluut Aalsmeer: | de heren W.T.J.M. Koster en D. Kuin |
| D66: | de heren S.J.R. de Vries en J. van der Tol |
| GroenLinks: | mevrouw J.I. Koopmann-Trawinski |
| PvdA: | de heren J.H. Buisma en F.A. Nisters |
| FlorAalsmeer: | mevrouw J. Keessen en de heer D.J. Biesheuvel |

**Portefeuillehouders:** de heren L.B. Kabout, W. Kikkert en S.A.S. Spaargaren

| Agenda punt | Onderwerp | Afspraak |
|---|---|---|
| 1. | **Opening door de voorzitter, mevrouw G. Holtrop**<br>**Griffier: O.F. Matheijsen** | |

| | | |
|---|---|---|
| 2. | **Vaststelling van de agenda** | Vastgesteld |
| 3. | **Actieve informatie uit het college** | Wethouder Kabout deelt mee dat:<br>1.handbalteam heren 1 in de Bloemhof is gehuldigd namens het gemeentebestuur;<br>2.Op woensdag 12 juni om 17.00 uur de opening is van de uitbreiding Jozefschool.<br><br>Wethouder Kikkert deelt mee dat de 2e update Masterplan Energie vandaag is toegestuurd aan de gemeenteraad. |
| 4. | **Mededelingen vanuit de fracties** | Er zijn geen mededelingen vanuit de fracties. |
| 5. | **Presentatie Jeugdhulp**<br>Portefeuillehouder: L.B. Kabout<br><br>De halfjaarlijkse presentatie wordt gehouden door de heer Clement van der Klooster. | De commissie is van mening voldoende te zijn geïnformeerd. |
| 6. | **Jaarstukken 2023**<br>Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren | Door naar de oordeelsvormende commissie van 20-06-2024 op verzoek van de fractie Absoluut Aalsmeer<br><br>De fractie Absoluut Aalsmeer zal de vragen nog schriftelijk indienen. |
| 7. | **1e Bestuursrapportage 2024**<br>Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren<br><br>Toezeggingen:<br>Wethouder Spaargaren zegt toe schriftelijk terug te komen op:<br>1. het maaibeleid in de maand mei (waarom op sommige plekken wel en op andere plekken niet gemaaid);<br>2. de 3 – 30 – 300 regel van de Stichting Steenbreek n.a.v. informatie welke | Door naar de oordeelsvormende commissie van 20-06-2024 op verzoek van de fractie FlorAalsmeer<br><br>De fractie Absoluut Aalsmeer zal de vragen nog schriftelijk indienen. |

| | | |
|---|---|---|
| | mevrouw Keessen aan hem toe zal sturen. | |
| 8. | **Kadernota 2025**<br>Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren<br><br>Er is ingesproken door de heer A. Brouwer van de Stichting Westeinder Promotie en mevrouw G. Krijger van de Hiswa-Recron<br>Er zijn schriftelijke inspreekreacties van Ondernemersfonds Meer Aalsmeer en een inwoonster, mevrouw Bekker.<br><br>Toezeggingen:<br>1.De datum over de Waterlelie wordt aangepast van 4 naar 18 juni 2024;<br>2.De opmerking van de VVD over de prognose leges bouwplannen wordt meegenomen;<br>3.Er wordt schriftelijk teruggekomen op de opmerkingen/vragen over de onderuitputting handhaving en de brandweer omdat de portefeuillehouder die hierover gaat afwezig is. | Door naar de oordeelsvormende commissie van 20-06-2024<br><br>De fractie Absoluut Aalsmeer zal de vragen nog schriftelijk indienen. |
| 9. | **Wijziging Gemeenschappelijke regelingen van onderstaande verbonden partijen:**<br>**1. Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ);**<br>Portefeuillehouder: W. Kikkert<br>**2. Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR GGD)**<br>Portefeuillehouder: L.B. Kabout<br>**3. AM werkorganisatie**<br>Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren<br>**4. Gemeentebelastingen Amstelland 2018**<br>Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren<br>**5. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (GR VrAA)**<br>Waarnemend portefeuillehouder: L.B. Kabout<br><br>Toezeggingen:<br>5.Wethouder Kabout geeft aan dat er nog een juridische check op het raadsvoorstel wijziging GR VrAA inzake het wel/niet indienen van een zienswijze op de begroting van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zal plaatsvinden. | Door naar de raadsvergadering van 11-07-2024 als akkoordstuk |

| | | |
|---|---|---|
| 10. | **Jaarstukken Gemeenschappelijke Regelingen van onderstaande verbonden partijen:**<br>**1. Vervoerregio Amsterdam (GR VRA)**<br>Portefeuillehouder: L.B. Kabout<br><br>**2. Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ)**<br>Portefeuillehouder: W. Kikkert<br><br>**3. Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR GGD)**<br>Portefeuillehouder: L.B. Kabout<br><br>**4. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG)**<br>Portefeuillehouder: W. Kikkert<br><br>**5. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (GR VrAA)**<br>Waarnemend portefeuillehouder: L.B. Kabout | Door naar de raadsvergadering van 11-07-2024 als akkoordstuk |
| 11. | **Toestemming wijziging Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen**<br>Portefeuillehouder: W. Kikkert | Door naar de raadsvergadering van 11-07-2024 als akkoordstuk |
| 12. | **Sluiting** | De voorzitter sluit de vergadering om 22.10 uur. |

Gemeente Aalsmeer

AGENDA VOOR DE VERGADERING VAN DE
COMMISSIE MAATSCHAPPIJ EN BESTUUR
op donderdag 6 juni 2024, 20.00 uur

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

---

| Tijd | Agenda punt | Onderwerp |
|---|---|---|
| 20.00 | 1. | **Opening door de voorzitter van de Commissie Maatschappij en Bestuur, mevrouw G. Holtrop**<br>**Griffier: O.F. Matheijsen** |
| 20.02 | 2. | **Vaststelling van de agenda** |
| | 3. | **Actieve informatie uit het college** |
| | 4. | **Mededelingen vanuit de fracties** |
| 20.05 | 5. | **Presentatie Jeugdhulp**<br>Portefeuillehouder: L.B. Kabout<br><br>**Vergaderorde:**<br>1. Presentatie 10 minuten<br>2. Gelegenheid tot stellen van vragen 20 minuten |
| 20.35 | 6. | **Jaarstukken 2023**<br>Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren<br>*Doel van dit voorstel is dat het college verantwoording aflegt over de realisatie van de door de raad vastgesteld beleidsvoornemens voor het jaar 2023 en hoeveel geld dit gekost heeft.*<br><br>**Vergaderorde:**<br>1. Gelegenheid voor inspraak<br>2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder<br>4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel |
| 21.05 | 7. | **1e Bestuursrapportage 2024**<br>Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren<br>*Doel van dit voorstel is om de raad te informeren over financiële afwijkingen in de* |

| | | |
|---|---|---|
| | | *uitvoering van de Programmabegroting 2024 en de Programmabegroting 2024 bij te stellen op deze afwijkingen.*<br><br>**Vergaderorde:**<br>1. Gelegenheid voor inspraak<br>2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder<br>4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel |
| 21.35 | 8. | **Kadernota 2025**<br>Portefeuillehouder: S.A.S. Spaargaren<br>*Doel van dit voorstel is om het college financiële en inhoudelijke richting mee te geven voor het opstellen van de Programmabegroting 2025.*<br><br>**Vergaderorde:**<br>1. Gelegenheid voor inspraak<br>2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder<br>4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel |
| 22.05 | 9. | **Wijziging Gemeenschappelijke regelingen van onderstaande verbonden partijen:**<br>**1. Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ);**<br>**2. Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR GGD)**<br>**3. AM werkorganisatie**<br>**4. Gemeentebelastingen Amstelland 2018**<br>**5. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (GR VrAA)**<br>*Het doel van deze voorstellen is om de Gemeenschappelijke Regelingen van de Hierboven genoemde verbonden partijen zodanig aan te passen dat deze voldoen aan de aangepaste Wet gemeenschappelijke regelingen.*<br><br>**Vergaderorde:**<br>1. Gelegenheid voor inspraak<br>2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder<br>4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel |
| 22.30 | 10. | **Jaarstukken Gemeenschappelijke Regelingen van onderstaande verbonden partijen:**<br>**1. Vervoerregio Amsterdam (GR VRA)**<br>**2. Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ)**<br>**3. Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR GGD)**<br>**4. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG)**<br>**5. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (GR VrAA)**<br>*Het doel van deze voorstellen is het kennis kunnen nemen van de financiële jaar-stukken en een zienswijze in te dienen op de begrotingen 2025.*<br><br>**Vergaderorde:**<br>1. Gelegenheid voor inspraak<br>2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder<br>4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel |

| | | |
|---|---|---|
| 22.50 | 11. | **Toestemming wijziging Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen**<br>Portefeuillehouder: W. Kikkert<br>*Het doel van dit voorstel is het verlenen van toestemming voor het wijzigen van de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen (Centrumregeling AA)*<br><br>**Vergaderorde:**<br>1. Gelegenheid voor inspraak<br>2. Gelegenheid voor vragen van de fracties aan de portefeuillehouder<br>3. Gelegenheid voor aanvullende vragen n.a.v. de beantwoording door de portefeuillehouder<br>4. Vrije gespreksronde waar fracties elkaar kunnen bevragen en van gedachten kunnen wisselen om een beeld te vormen van het voorstel |
| 23.00 | 12. | **Sluiting** |

**Oplegnotitie Presentatie Beeldvormende Commissie**

| | |
|---|---|
| **Onderwerp** | Inhoudelijke en financiële ontwikkelingen jeugd: terugblik 2023, voortgang 2024 |
| | |
| **Portefeuillehouder** | Bart Kabout |
| | |
| **Toelichting:** | 1. **Doel**<br>De raad krijgt twee keer per jaar de bestuurlijke rapportage jeugd (BVR, kwartaal 2 en 4). Hierin staan gegevens op het gebied van financiën, inhoud (o.a. aantallen, verwijzers, wachtlijsten) en bedrijfsvoering ten aanzien van de jeugdhulp. Hiermee is de raad op de hoogte van actuele ontwikkelingen.<br><br>2. **Introductie**<br>De focus van de informatie ligt op het bieden van kwantitatief en kwalitatief voldoende jeugdhulp- een gemeentelijke verantwoordelijkheid vanuit de Jeugdwet. Ten aanzien van de financiën jeugdhulp dient de informatie ter achtergrond voor de besluitvorming opgenomen in de eerste bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025.<br><br>3. **Spreker(s)**<br>Clement van der Klooster (senior beleidsadviseur jeugd)<br><br>4. **Bijlage(n):**<br>Presentatie met de hoofdlijn 2023 en 2024<br>Bestuurlijke rapportage jeugd 2023 |

Gemeente Aalsmeer



# Beeldvormende raadsbijeenkomst jeugd

Donderdag 6 juni 2023

Gemeente Aalsmeer

# Achtergrond

De raad krijgt twee keer per jaar de bestuurlijke rapportage jeugd (kwartaal 2 en 4). Hierin staan gegevens op het gebied van financiën, inhoud (o.a. aantallen, verwijzers, wachtlijsten) en bedrijfsvoering ten aanzien van de jeugdhulp.

De jaarrapportage over 2023 is bijgevoegd.

Hiernaast worden een aantal onderwerpen kort uitgelicht:

- 2023: hoofdlijn inhoud en financiën
- 2024: hoofdlijn inhoud, financiën, kostenbesparende maatregelen

# 2023: inhoud

- Ca 90 jeugdigen extra ambulante jeugdhulp
  - 2023: 992 jeugdigen (2022: 908 totaal, +9%)
  - M.n. meiden 13-16, verwezen via huisarts
- Enkele zware (verblijfs-)trajecten
- Zorglengte en zwaarte gestegen
- Wachtlijsten ongeveer gelijk
- Aantal aanbieders iets gedaald
- Aantal gezinnen in jeugdbescherming daalt gestaag

Gemeente Aalsmeer

# 2023: financiën

- Resultaat 2023 fors hoger dan begroting (primitief: 7,5 miljoen)

| x miljoen | 2021 | 2022 | 2023* |
|---|---|---|---|
| Realisatie | 8 | 6,7 | *8,5* |

- Oorzaken 2022 lager tov 2023: indexering 2023, volumegroei 2023, eenmalige voordelen inkoop 2022, achterstallige facturen uit 2022 → 2023
- Tijdigheid
  - Cliënten/declaraties terugwerkende kracht
  - Eén erg dure client met terugwerkende kracht
- Gerealiseerde besparingen in 2023: meetbaar ca 7 ton

Gemeente Aalsmeer

# 2024: financiën jeugdhulp

- 1e burap: voorstel ophoging begroting 7,6 naar 8,2 miljoen
  - Stijging: indexatie (0,5 miljoen), volumegroei, regionale crisisdienst
  - Daling: kostenbesparende maatregelen, lichte daling aantal jeugdigen

| x miljoen | **2021** | **2022** | **2023** | ***2024*** | ***2025*** |
|---|---|---|---|---|---|
| Realisatie / begroting | 8 | 6,7 | 8,5 | *8,2* | *8,2* |

- Eindejaarsverwachting ligt hoger: >8,6 miljoen
- Kostenbesparende maatregelen worden fors uitgebreid
  - De maatregelen vragen iets van iedereen; zijn soms ingewikkeld. Passende noodzakelijke jeugdhulp blijft het uitgangspunt. Ouders en jeugdigen, verwijzers, aanbieders en samenwerkings- partners zullen de interventies wel gaan merken

Gemeente Aalsmeer

# 2024: inhoud

- Aantal jeugdigen gelijk aan 2023
- Uitvoering acties nota sociaal domein jeugd (zie volgende sheet)
- Veiligheidsketen*
  - *Jeugdbescherming, Veilig Thuis, Raad Kinderbescherming ism Sociaal Team; jeugdhulpverleners
  - Huidige keten staat onder grote druk
  - Verlaging caseload jeugdbescherming (1 op 12→ 1 op 8 gezinnen per jeugdbeschermer)
  - Verkennen werkwijze Blijvend Veilig: ipv losse organisaties naar nieuwe samenwerking
- Overgang 18-/18+
- Ontwikkeling onderwijsagenda (q4, 2024)

Vragen?

Gemeente Aalsmeer

# 2024: kostenbesparende maatregelen

**Wat doen we al (en breiden we uit)?**

- Alle verwijzers; vindplekken kennen één of meerdere maatregelen/ interventies
- Tariefonderhandelingen per client
- Contractgesprekken aanbieders
- POH GGZ jeugd (verkennen uitbreiding)
- Werkwijze IHV voorkomen onveiligheid
- Preventie op school jeugdhulpverleners
- Gesprekken (individuele) verwijzers
- Scherper op verlengde jeugdhulp na 18 jaar, woonplaatsbeginsel

**Wat doen we extra?**

- Nota Sociaal domein: doen wat echt nodig is, inzet begrenzen
- Bijeenkomst verwijzers; aanbieders
- Voorkomen directe inzet jeugdhulp
- Meer groeps- ipv individueel aanbod
- Bevorderen van uitstroom
- Extra controles op declaraties
- Scherp op verlenging van zorg
- Tijdigheid declaraties

Gemeente Aalsmeer

# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

## Financieel - overzicht maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp)

**Toelichting rapportage onderdeel**

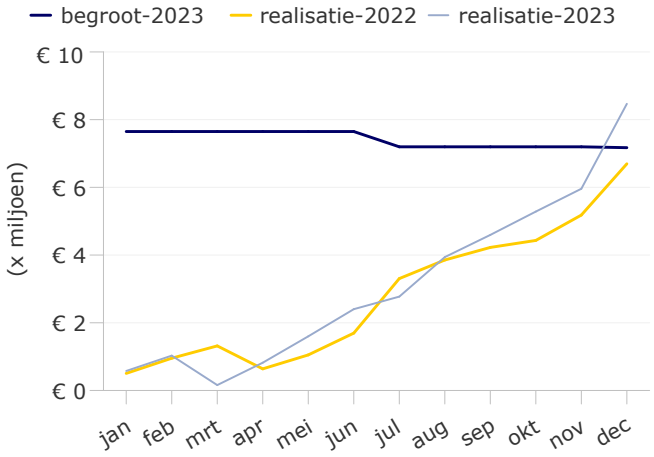
Figuren (a en b) tonen de beschikbare middelen op basis van de primitieve en de aangepaste begroting. Verder geeft figuur (a) de eindejaarsverwachting (EJV) weer voor het laatste jaar. Deze EJV is in figuur (c) uitgesplitst. De EJV is een optelsom van realisatie, verplichtingen en verwachte instroom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

### Begroting en eindejaarsverwachting (EJV)

| Onderdeel | Bedrag |
|---|---|
| Primitieve begroting | € 7.473.200 |
| Aangepaste begroting | € 7.171.500 |
| Eindejaarverwachting | € 8.467.066 |

figuur 1a

### Realisatie ten opzichte van begroting - cumulatief




figuur 1b

### Financien - uitsplitsing *

| | Begroot | EJV | % Afwijking EJV tov begroot | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ambulante hulp | € 4.643 | € 5.674 | -22% | € 5.501 | € 5.116 |
| Verblijf (excl. behandeling) | € 1.000 | € 824 | 18% | € 845 | € 837 |
| Betaalovereenkomst | € 650 | € 300 | 54% | € 326 | € 312 |
| Crisis | € 260 | € 52 | 80% | € 295 | € 53 |
| PGB | € 124 | € 260 | -109% | € 297 | € 292 |
| Dyslexie | € 122 | € 159 | -31% | € 175 | € 161 |
| Bedrijfsvoering en Overig | € 121 | € 365 | -202% | | |
| Landelijk arrangement | € 90 | € 73 | 19% | € 95 | € 92 |
| Verblijf (incl. behandeling) | € 90 | € 416 | -362% | € 445 | € 425 |
| Vervoer | € 67 | € 70 | -4% | € 76 | € 72 |
| Werkwijze en Projecten | € 5 | € 196 | -4.161% | | |
| Jeugd Onderwijs divers | | € 77 | | € 53 | € 52 |
| **Totaal** | **€ 7.172** | **€ 8.467** | **-18%** | **€ 8.109** | **€ 7.412** |

**Duiding gegevens**

Op de drie verschillende taakvelden voor jeugdhulp is een tekort ontstaan van € 1,3 miljoen. Er zijn drie hoofdoorzaken van de stijging van de kosten ten opzichte van 2022. 1. Er zijn ruim 80 extra jeugdigen in jeugdhulp ten opzichte van 2022 (een stijging van 9% tot ruim 992 jeugdigen). Ten tweede is sprake van een verdere stijging van de zorgzwaarte, zeker bij al complexe trajecten (stijging aantal jeugdigen en stijging zorgzwaarte gaat samen om (samen: 0,9 miljoen). Deze trends zijn al in 2022 al ingezet; hebben we niet voldoende kunnen keren. 3. Er zijn drie erg complexe trajecten gestart (ca. € 0,4 miljoen). Verder heeft het voordeel van 2022 het beeld voor 2023 vertekend. Het tekort wordt gedekt uit de egalisatiereserve sociaal domein. Ondanks de overschrijding is wel bijna 8% van het budget- ca 0,65 miljoen- aantoonbaar bespaart. De uitbreiding van de huidige en inzet van nieuwe kostenbesparende maatregelen in 2024 wordt in de presentatie toegelicht.

Gemeente Aalsmeer

# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

## Financieel - ontwikkeling kosten maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp)

**Toelichting rapportage onderdeel**

Figuur (a) toont per zorgcategorie de kosten per cliënt per jaar voor drie jaren. Bij het laatste jaar is gerekend met de realisatie en verplichtingen. Figuren (b en c) geven inzicht in de omzetontwikkeling en in de gemiddelde omzet per cliënt van de grootste aanbieders.

### Zorgcategorie - ontwikkeling gemiddelde kosten per cliënt per jaar per zorgcategorie

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

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Ambulante hulp | 7.760 | 5.264 | 6.079 |
| Verblijf (excl. behandeling) | | 25.780 | 36.759 |
| Betaalovereenkomst | 20.855 | 17.868 | 21.738 |
| Verblijf (incl. behandeling) | 58.651 | 48.146 | 74.171 |
| PGB | 7.500 | 8.611 | 11.895 |
| Crisis | 9.865 | | 14.041 |
| Dyslexie | 2.207 | 2.380 | 2.189 |
| Landelijk arrangement | 9.459 | 12.829 | 5.263 |
| Vervoer | 4.653 | 2.107 | 2.698 |
| Jeugd onderwijs divers | | 12.830 | 4.405 |

figuur 2a

**Duiding gegevens**

De gemiddelde kosten per jeugdige per zorgcategorie zeggen iets over de ontwikkeling van zorgzwaarte en lengte. Ook is het effect van de indexatie hierin te zien.

We zien in 2023 een stijging ten opzichte van 2022 op ambulante jeugdhulp (waar de meeste kinderen onder vallen). Hiermee is dit een grote veroorzaker van de kostenstijging. De trend van de stijging van de zorgzwaarte wordt ook herkend door aanbieders en landelijk dat de zorgvraag zwaarder wordt.
Verder zijn er stijgingen te zien bij o.a. verblijf, betaalovereenkomsten en pgb. Bij verblijf gaat het om lage aantallen, zeker bij verblijf inclusief behandeling (ca 5 jeugdigen per jaar). Een betaalovereenkomst is een contract met een niet regulier gecontracteerde aanbieder omdat de zorg niet beschikbaar was bij de reguliere aanbieders. Het aantal betaalovereenkomsten is gedaald, daardoor blijft vaak meer specialistische en daarmee duurdere zorg over in deze categorie.

Gemeente Aalsmeer

# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

## Financieel - ontwikkeling kosten maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp)

**Toelichting rapportage onderdeel**

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

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

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Gemeente | 2.890.866 | 2.718.549 | 3.645.021 |
| Huisarts | 1.994.572 | 1.820.331 | 2.517.151 |
| Gecertificeerde instelling | 1.676.936 | 995.701 | 1.209.848 |
| Medisch specialist | 389.617 | 264.258 | 218.122 |
| Jeugdarts | 248.541 | 172.710 | 330.166 |
| Overig | 347.202 | 130.232 | 188.258 |

figuur 3a

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

| gemiddelde per client | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Gemeente | 10.325 | 9.539 | 11.079 |
| Huisarts | 3.806 | 3.239 | 3.927 |
| Gecertificeerde instelling | 32.881 | 32.119 | 28.806 |
| Medisch specialist | 12.987 | 6.006 | 5.320 |
| Jeugdarts | 11.297 | 7.196 | 11.385 |
| Overig | 19.289 | 5.209 | 3.620 |

figuur 3b

**Verwijzertype - ontwikkeling aantal cliënten**

| aantal clienten | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Gemeente | 280 | 285 | 329 |
| Huisarts | 524 | 562 | 641 |
| Gecertificeerde instelling | 51 | 31 | 42 |
| Medisch specialist | 30 | 44 | 41 |
| Jeugdarts | 22 | 24 | 29 |

figuur 3c

**Duiding gegevens**

3a/b. De totale stijging van de kosten in 2023 t.o.v. 2022 is ook duidelijk terug te zien in de totale en gemiddelde kosten per verwijsgroep. Bij de gemeente en gecertificeerde instellingen (=jeugdbescherming) gaat het deels ook om enkele erg dure clienten. Bij de huisarts gaat het om meer goedkopere clienten.

3c. De stijging bij verwijzingen via de huisartsen is het grootst. Opvallend hierin groep meiden tussen de 13-18. Belangrijk om te realiseren is dat deze stijging verspreid is over ca 10 vaste huisartsen en meer waarnemers. Verder gaat het inhoudelijk om heel diverse vragen van ouders/jeugdigen: adhd, autisme, trauma, angst, conflictscheidingen, somberheid, moeilijkheden thuis. De stijging is al in 2022 ingezet. Via de praktijkondersteuner jeugd van de huisarts (POH GGZ jeugd) wordt gestuurd op dat jeugdigen bij de huisarts passende ondersteuning krijgen. In 2023 heeft de POH GGZ jeugd meer dan 200 jeugdigen gezien, waarvan voor ongeveer twee derde geen verwijzing nodig was. Het aantal gezinnen in jeugdbescherming is de afgelopen jaren gestaag gedaald (niet zichtbaar in deze rapportage). Het aantal jeugdigen met een verwijzing lijkt iets gestegen. Dit heeft ook te maken met het verkorten van de wachtlijst (en daardoor meer instroom dit jaar).

Er zitten dubbelingen in de aantallen in dit figuur. Dit komt o.a. omdat sommige jeugdigen meerdere verwijzers hebben. De grootste groep hierbinnen zijn huisartsverwijzingen die administratief over gaan naar de gemeente omdat de gemeente contact heeft met de aanbieder over een verlenging van de trajecten. Dit is om de huisarts niet te belasten met gesprekken over financien met aanbieders; als gemeente hier wel zicht op te houden. Het aantal gemeenteverwijzingen ligt dus in werkelijkheid lager.

De maatregelen om kosten te besparen richten zich zowel op het voorkomen van instroom als op het zicht en grip houden op de lengte en zwaarte.

Gemeente Aalsmeer

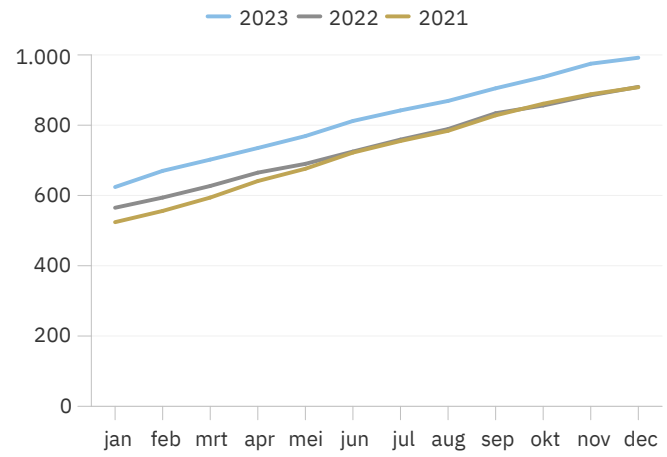
# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

## Inhoud - aantal jeugdigen in zorg, instroom en uitstroom

**Toelichting rapportage onderdeel**

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

### Aantal jeugdigen in zorg cumulatief



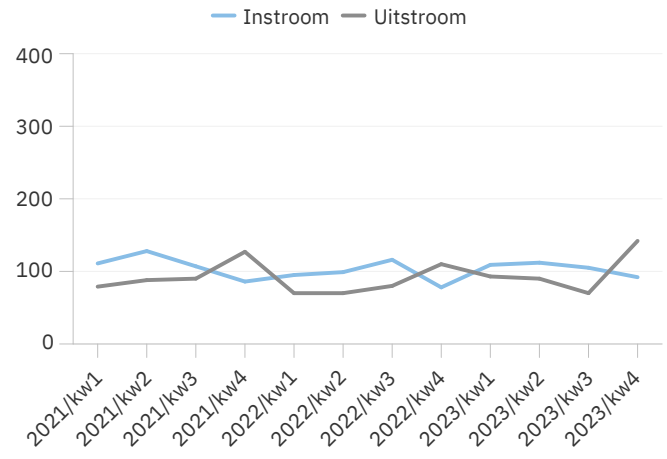

figuur 4a

### Totaal aantal jeugdigen in zorg per jaar

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Jeugdigen in zorg | 867 | 823 | 908 | 909 | 992 |
| % groei jeugdigen in zorg | | -5,07% | 10,33% | 0,11% | 9,13% |
| % in zorg t.o.v. inwoners 18- | 12,54% | 12,06% | 13,51% | 13,50% | 14,82% |
| Gezinnen met jeugdigen in zorg | 742 | 720 | 771 | 775 | 850 |

figuur 4b

### Aantal jeugdigen instroom en uitstroom per maand




### Totaal aantal jeugdigen in zorg uitgesplitst per zorgcategorie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Ambulante hulp | 827 | 825 | 893 |
| Dyslexie | 67 | 70 | 78 |
| Crisis | 24 | 14 | 20 |
| Betaalovereenkomst | 24 | 20 | 12 |
| Verblijf (excl. behandeling) | | 29 | 23 |
| PGB | 18 | 16 | 25 |
| Vervoer | | 21 | 22 |
| Landelijk arrangement | 11 | 17 | 21 |
| Jeugd onderwijs divers | | | 12 |
| Verblijf (incl. behandeling) | 4 | 2 | 5 |

**Duiding gegevens**

4a/b. In 2023 zijn er ruim 80 unieke jeugdigen met geldige indicaties meer dan in 2022. Deze jeugdigen hebben o.a. te maken met (een vermoeden van) ADHD, problemen thuis, angsten, scheidingsproblematiek, depressiviteit. We zien met name in de groep van 13-16 en meiden een stijging. Het totaal aantal jeugdigen met een vorm van jeugdhulp gaat daarmee richting de 15%. Dat is andere reden om extra in te zetten op

4c. De instroom en uitstroom liggen dicht bij elkaar, maar zijn nog niet helemaal in balans. Als deze in balans zijn is dat een indicator voor de stabilisering van aantallen en kosten. De hogere uitstroom in kwartaal 4 komt door administratieve afsluiting van beschikkingen omdat het jaar afloopt.

4d. Vooral de (absolute) stijging van het aantal jeugdigen met ambulante hulp valt op. Verder zijn er stijgingen op dyslexie, crisis, persoonsgebonden budgetten (PGB) te zien. Deze lijken verband te houden met de totale stijging. Bij enkele gevallen voor PGB was het soms zoeken naar gespecialiseerd aanbod bij bijvoorbeeld autisme.

Gemeente Aalsmeer

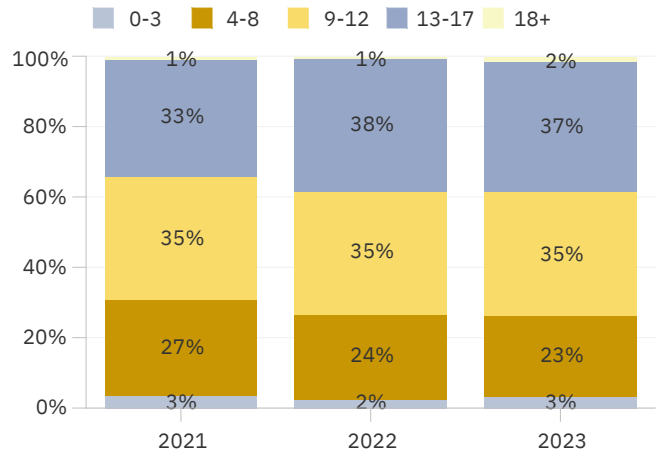
# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

**Inhoud - verdeling naar leeftijd, verwijzertype en zorgduur**

**Toelichting rapportage onderdeel**

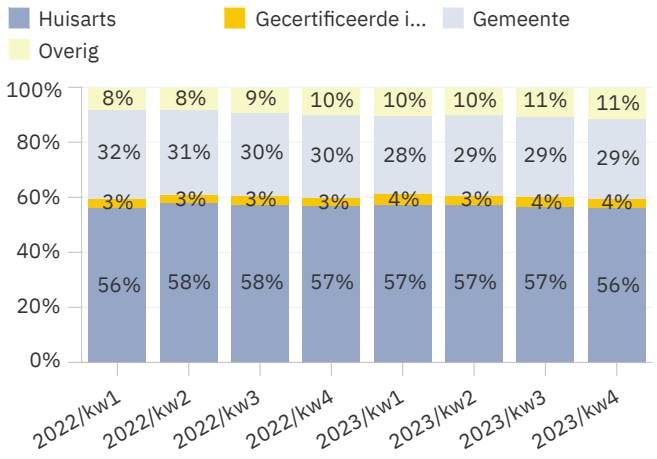
In figuur (a) staat de leeftijdsverdeling van jeugdigen ingedeeld in vijf categorieën over de afgelopen drie jaar en per leeftijdsjaar (c). Figuur (b) toont het percentage gestarte jeugdigen per verwijzertype en de ontwikkeling over twee jaar. In figuur (d) staat de gemiddelde zorgduur in dagen van alle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

**Leeftijdsverdeling van jeugdigen met indicaties gestart in een jaar**



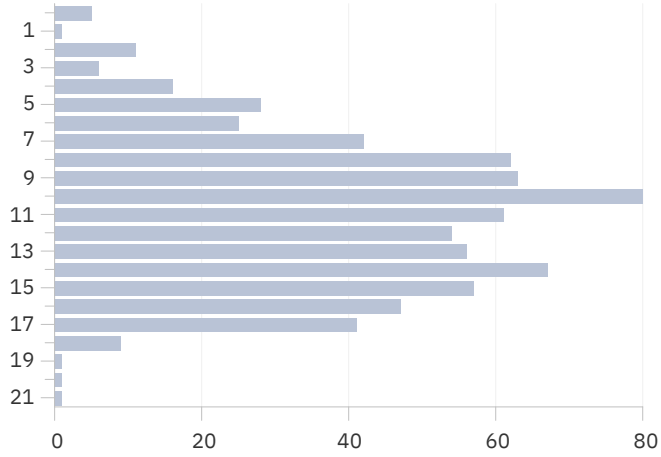

figuur 5a

**Verdeling percentage jeugdigen per verwijzertype met indicaties gestart in een kwartaal**



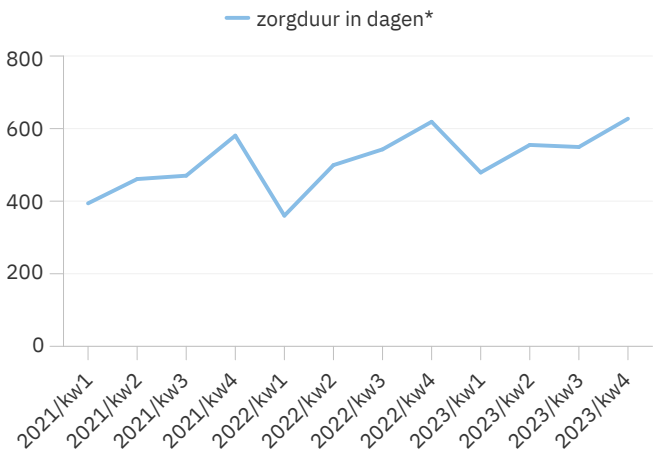

figuur 5b

**Leeftijdsverdeling van jeugdigen met indicaties gestart in 2023**




figuur 5c

**Gemiddelde zorgduur (dagen) van uitgestroomde cliënten per kwartaal**




* data, voor zover beschikbaar, meegenomen vanaf 2015

figuur 5d

Gemeente Aalsmeer

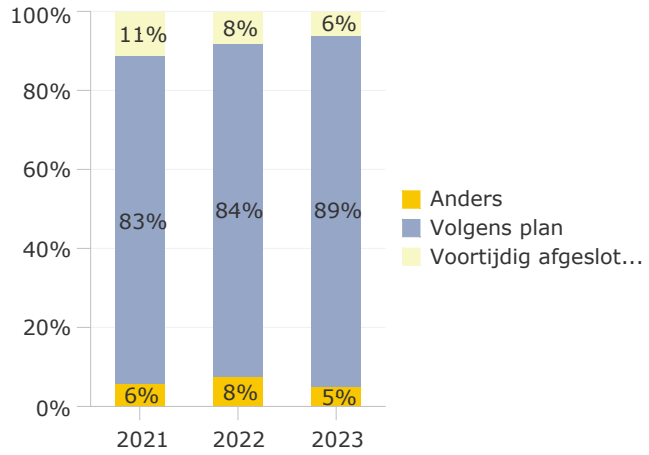
# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

## Inhoud - resultaat jeugdhulp

**Toelichting rapportage onderdeel**

Figuur (a) toont voor drie jaren de resultaten van afgesloten indicaties zoals gerapporteerd door de aanbieder: volgens plan beëindigd (succesvol), voortijdig beëindigd door de jeugdige/ouders/voogd en of aan-bieder of anders (w.o. verhuizing). Reden onbekend heeft vaak te maken met een administratieve overzetting. Figuur (b) splitst die resultaten voor het laatste jaar uit per zorgcategorie. Figuur (c) toont de 5 aanbieders met de meeste succesvol afgesloten indicaties (met een minimale omvang van 25 indicaties) en figuur (d) de 5 aanbieders met de meeste voortijdig afgesloten trajecten.

### Resultaat per afgesloten indicatie




figuur 6a

### Procentuele verdeling afgesloten indicaties

| | Anders | Volgens plan | Voortijdig afgesloten |
|---|---|---|---|
| Vervoer | | 100% | |
| Verblijf (incl. behandeling) | | 100% | |
| Verblijf (excl. behandeling) | 14% | 86% | |
| Landelijk arrangement | | 62% | 38% |
| Jeugd onderwijs divers | | 100% | |
| Dyslexie | | 99% | 1% |
| Crisis | | 100% | |
| Betaalovereenkomst | | 86% | 14% |
| Ambulante hulp | 6% | 89% | 5% |

figuur 6b

figuur 6c

figuur 6d

**Duiding gegevens**

Gemeente Aalsmeer

# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

## Inhoud - wachttijd

**Toelichting rapportage onderdeel**

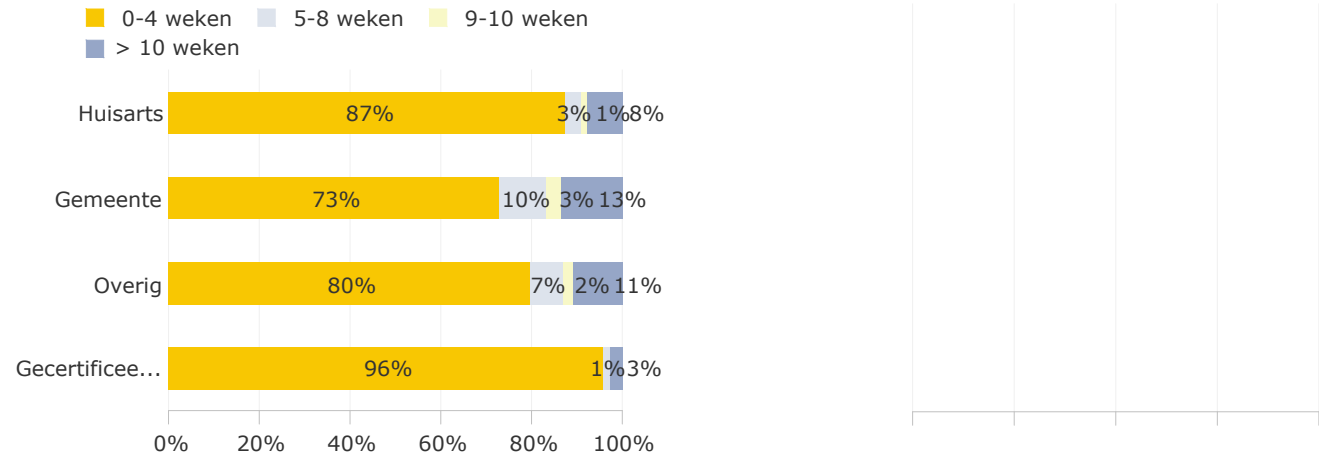
Figuur (a) toont de wachttijd van gestarte indicaties per zorgcategorie. Figuur (b) toont de wachttijd in weken in vier categorieën per verwijzertype. Figuur (c) toont de 5 aanbieders met het hoogste percentage indicaties buiten de (landelijke) norm van 10 weken.

### Percentage gestarte indicaties per wachttijdcategorie

| | 0-4 weken | 5-8 weken | 9-10 weken | > 10 weken |
|---|---|---|---|---|
| Ambulante hulp | 84% | 5% | 2% | 9% |
| Betaalovereenkomst | 83% | | | 17% |
| Crisis | 83% | | | 17% |
| Dyslexie | 57% | 23% | 8% | 13% |
| Jeugd onderwijs divers | 100% | | | |
| Landelijk arrangement | 92% | | | 8% |
| Verblijf (excl. behandeling) | 88% | 3% | | 9% |
| Verblijf (incl. behandeling) | 86% | | | 14% |
| Vervoer | 68% | 2% | 2% | 28% |

figuur 7a

### Percentage gestarte indicaties per wachttijd per verwijzer




figuur 7b

**Duiding gegevens**

7a/b: Er zijn kleine verschuivingen in de wachttijden bij aanbieders ten opzichte van 2022. De wachttijden zijn indicatief en de beleving hiervan is ook afhankelijk van de situatie de jeugdigen en ouders. De doorlooptijd bij een verwijzer is niet meegenomen in bovenstaande cijfers.

Met name de categorien langer dan 9 weken zijn iets kleiner geworden. Er zijn en worden nieuwe initiatieven opgezet om de wachttijd de overbruggen en soms te verkorten. Ook wordt de wachttijd en het jeugdhulpaanbod beter inzichtelijk gemaakt voor o.a. verwijzers via een nieuwe website (www.beschikbaarheidswijzer.nl. Bij vervoer naar jeugdhulp een administratieve reden.

Gemeente Aalsmeer

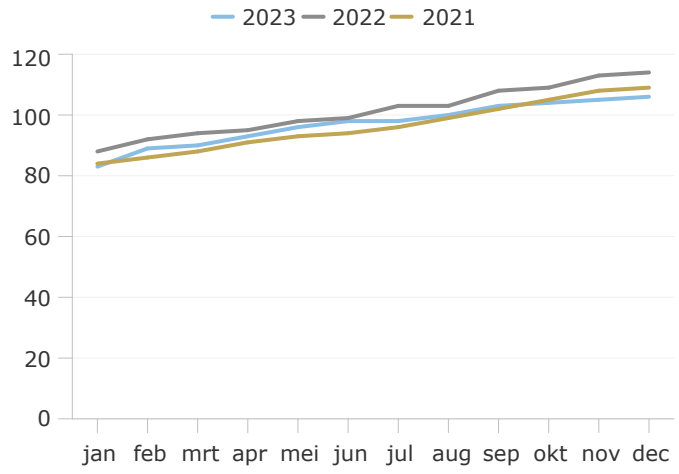
# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

## Inhoud - zorgaanbieders

**Toelichting rapportage onderdeel**

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

### Aantal zorgaanbieders dat zorg heeft geleverd in een jaar




figuur 8a

### Aantal betrokken aanbieders bij een jeugdige in een jaar *

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| 1 zorgaanbieder | 61% | 57% | 61% |
| 2 zorgaanbieders | 26% | 30% | 27% |
| 3 zorgaanbieders | 9% | 9% | 9% |
| 4 zorgaanbieders | 3% | 3% | 2% |
| 5 zorgaanbieders | 1% | 1% | 1% |
| 6 zorgaanbieders | 0% | 0% | 0% |
| 7 zorgaanbieders | 0% | 0% | 0% |
| Totaal | 100% | 100% | 100% |

* exclusief eventuele onderaannemers

figuur 8b

**Duiding gegevens**

Gemeente Aalsmeer

# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

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

**Toelichting rapportage onderdeel**

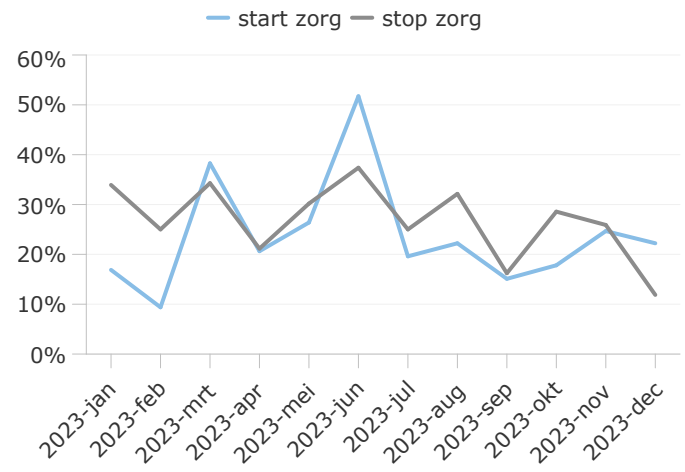
Figuur (a) toont voor drie jaren het aantal indicaties per zorgcategorie met meer dan twee maanden vertraging tussen verzoek om toewijzing (VOT) door de aanbieder en start zorg. (b) laat zien welke aanbieders dit in het laatste jaar het vaakst gebeurde. (c) toont voor de afgelopen periode het aantal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

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

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Ambulante hulp | 7% | 9% | 3% |
| Crisis | 4% | 38% | 5% |
| Landelijk arrangement | 20% | 20% | 8% |
| Verblijf (excl. behandeling) | 0% | 50% | 25% |
| Vervoer | 0% | 0% | 20% |
| Betaalovereenkomst | 0% | | |
| Verblijf (incl. behandeling) | | 33% | 50% |

figuur 9a

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




figuur 9c

**Duiding gegevens**

9a/b. Deze indicatoren geven mede aan hoeveel trajecten we administratief nog niet in beeld hebben na 2 maanden (omdat er een externe verwijzer is, anders dan de gemeente). De cijfers zijn verbeterd ten opzichte van 2022 en eerder in 2023. Hier is veel aandacht op gezet via extra controlelijsten en contact met aanbieders op client en aanbiederniveau (door de backoffice en contractmanagers van de gemeente). Een periode van vertraging is niet ongebruikelijk omdat aanbieders eerst een plan moeten hebben gemaakt met het gezin- al dan niet samen met de verwijzer voordat de start van de hulp administratief wordt verwerkt. Er wordt gewerkt aan een verdere daling van de vertraging.

Gemeente Aalsmeer

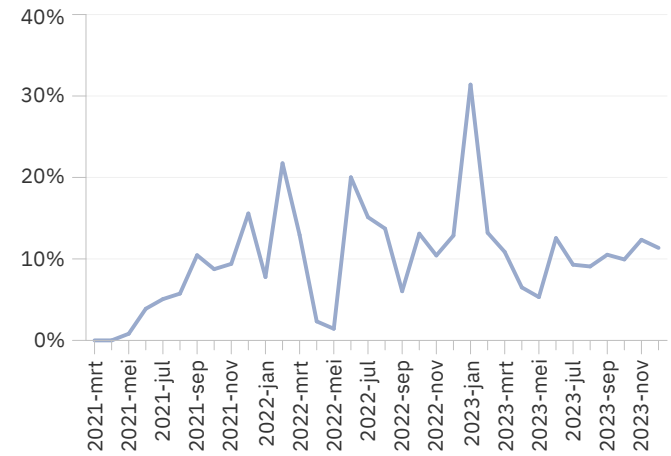
# Bestuurlijk Verantwoordingsrapportage Jeugd - gemeente Aalsmeer - 2023

## Control - tijdigheid declaraties

**Toelichting rapportage onderdeel**

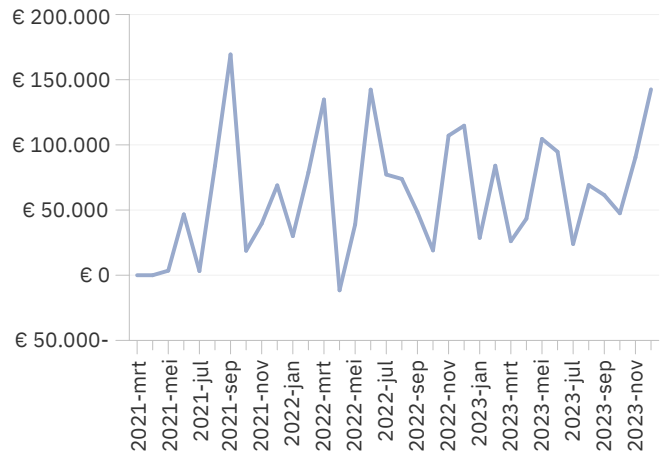
Figuur (a) toont voor de afgelopen periode per maand het percentage te laat ingediende, maar uiteindelijk wel goedgekeurde declaraties. Figuur (b) toont voor dezelfde periode per maand te laat gedeclareerde cumulatieve bedrag. Figuur (c) toont het aantal per maand te laat ingediende, maar uiteindelijk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

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




figuur 10a

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




figuur 10b

**Aantal declaraties aangeleverd per categorie "te laat" in maanden**

| | Per jaar, zelfde aantal maanden | | |
|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 |
| 4-6 | 185 | 773 | 706 |
| 7-12 | 76 | 316 | 717 |
| 13-18 | | 7 | 106 |
| >18 | | 2 | 11 |

figuur 10c



figuur 10d

**Duiding gegevens**

Er zijn de afgelopen jaren veel inspanningen geweest om het ramen te verbeteren. Bij meer dan 90 aanbieders gaat dit voor inmiddels ruim 980 jeugdigen met maandelijkse declaraties overwegend goed. Er worden twee keer per jaar, vier keer per jaar of meer bij bijzondere situaties contractgesprekken gevoerd met tientallen grotere aanbieders. Bij kleinere aanbieders is er contact bij opvallende zaken.

De aanbieders waar het niet goed gaat zijn in beeld en er wordt intensief gekeken hoe dit beter kan. Het gaat om enkele met name grote aanbieders waar dit ondanks intensief contact nog niet snel genoeg gaat. Zij hebben soms ook te maken met hardnekkige problemen met administratie- en clientsystemen, veel verschillende financieringsstelsels van andere gemeenten en met cliënten die vanwege de regels rond het woonplaatsbeginsel van de ene naar de andere gemeente overgaan. Een ander deel speelt bij kleinere aanbieders. Hier gaat het om relatief kleine bedragen per aanbieder en jeugdige. Door het aantal jeugdigen in jeugdhulp leidt dit opgeteld echter snel tot grote bedragen.

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
30/05/2024 21:05:00 CEST
ID: 442a2501-c7b6-40b7-8556-e1b78613ed08
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
30/05/2024 20:49:18 CEST
ID: 442a2501-c7b6-40b7-8556-e1b78613ed08
Auth: Scribble

| | | |
|---|---|---|
| **Zaaknummer:** | Z24-023009 | |
| **Voorstel van:** | college van burgemeester en wethouders | **Behandelend ambtenaar:**<br>Inge Harmsen<br>06-34559876<br>inge.harmsen@aalsmeer.nl<br>Kernorganisatie |
| **Datum:** | 14 mei 2024 | |
| **Portefeuillehouder:** | wethouder ing. S.A.S. Spaargaren | |

**Onderwerp**

Jaarstukken 2023 gemeente Aalsmeer

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1. De jaarstukken 2023 (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording van het college en bijlage 9.1 SiSA verantwoordingsinformatie) vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2023 van Bakertilly.
3. Het resultaat van afgerond € 12,075 miljoen positief toe te voegen aan de algemene reserve.
4. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 2,337 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2024 en de begroting 2024 te wijzigen voor deze kredieten en de met deze kredieten samenhangende bestemmingsreserves.
5. Het afsluiten van de volgende kredieten goed te keuren:
- Verduurzamen Proosdijhal
- Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout
- Gemalen en drukriolering
- Restauratie Fort Kudelstaart
- Geraniumstraat 47 en 48

6. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen van de paragraaf bedrijfsvoering goed te keuren.

---

**Samenvatting**

Overeenkomstig artikel 197 en 198 van de Gemeentewet worden de Jaarstukken 2023 (het jaarverslag en de jaarrekening) door het college ter vaststelling aan de raad aangeboden. Het opstellen van de jaarstukken heeft plaatsgevonden met inachtneming van de verslagleggingvoorschriften volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning en controlcyclus. Met het vaststellen van de jaarstukken wordt invulling gegeven aan de wettelijke verplichting. De jaarstukken sluiten met een positief resultaat van € 12,075 miljoen. Aan u wordt voorgesteld de jaarstukken 2023 vast te stellen, in te stemmen met het voorstel voor resultaatbestemming 2023, het saldo restantkredieten 2023 beschikbaar te houden voor 2024 en het afsluiten van een aantal kredieten goed te keuren. Daarnaast wordt u voorgesteld om de begrotingsoverschrijdingen goed te keuren.

---

**Doel**

Een transparante, juiste en volledige verantwoording van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens alsmede het in kennis stellen van het resultaat van de financiële realisatie van de Programmabegroting 2023.

---

**Prestatie**

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de realisatie van de - door de raad in de begroting vastgestelde - beleidsvoornemens. Daarnaast informeert zij de raad over het rekeningresultaat 2023 en legt de daarmee samenhangende besluitvorming voor. Ook legt het college in de jaarrekening direct verantwoording af aan de gemeenteraad over het rechtmatig handelen.

---

**Voorgeschiedenis en context**

De jaarstukken geven een integraal overzicht van alle programma's. De zogenoemde Single information, Single audit (SiSa)-bijlage is bedoeld om de hieronder vallende regelingen te verantwoorden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. In de 1e en 2e bestuursrapportage 2023 (raadsvergadering juli en december 2023) is eerder inzicht gegeven in het verloop van de beleidsrealisatie en het geprognosticeerde rekeningresultaat.

De jaarstukken 2023 bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

*Jaarverslag 2023*
Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. In het jaarverslag wordt antwoord gegeven op de mate waarin de doelstellingen die voor 2023 in de begroting zijn opgenomen zijn gerealiseerd. Dat gebeurt aan de hand van de zogenaamde drie W vragen: wat wilden we bereiken, wat hebben gedaan en wat heeft het gekost? In de paragrafen zijn de beleidslijnen en de uitkomsten van de beheersmatige aspecten en de lokale heffingen vastgelegd. Op deze manier worden onderwerpen die versnipperd in de jaarstukken staan, bij elkaar opgenomen. De paragrafen geven daarnaast extra informatie voor de beoordeling van de financiële positie.

*Jaarrekening 2023*
De jaarrekening bestaat uit de balans en de financiële verantwoording per 31 december 2023. Het geeft inzicht in de stand van de gemeentelijke bezittingen, vorderingen en schulden. Ook blijkt uit de jaarrekening de vermogenspositie van de gemeente alsmede het resultaat over het afgelopen jaar.

Zoals bekend is een belangrijke eis voor Nederlandse gemeenten dat er sprake is van een dekking van structurele lasten door structurele baten. Uit de jaarstukken 2023 blijkt dat over 2023 het geval is.

*Weerstandsvermogen*
Op 8 juni 2023 is bij raadsbesluit de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm een streefwaarde voor de ratio (beschikbare - : benodigde weerstandscapaciteit) van minimaal 1,5. Uit de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’ van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2023, na het voorstel voor resultaatbestemming 2023, 2,1 bedraagt. Na voorstel resultaatbestemming is de algemene reserve € 40,75 miljoen. Hiermee voldoet het weerstandsvermogen aan de Aalsmeer-norm die door u is vastgesteld.

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

---

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

De controle van de jaarrekening heeft geresulteerd in de volgende beslispunten:

***1. Vaststellen jaarstukken 2023***
Ingevolge artikel 197 en 198 van de Gemeentewet legt het college aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door haar gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar.
Aalsmeer heeft ook in 2023 extra geld gekregen om specifiek beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. De verantwoording over de besteding van dit geld verloopt via de Single Information Single audit (SiSa)-systematiek. In 2023 gaat het in totaal om 23 regelingen. Verantwoording vindt tegelijk met de jaarstukken 2023 plaats.

*Rechtmatigheidsverantwoording 2023*
In 2023 – met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording – neemt het college de expliciete verantwoordelijkheid voor het rechtmatig handelen van de gemeente op zich en legt het hierover in de jaarrekening direct verantwoording af aan de gemeenteraad. Dit betekent dat het rechtmatigheidsoordeel geen oordeel meer is van de accountantsverklaring. Het college heeft in hoofdstuk 6.1 van de jaarstukken 2023 zijn rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de met u gemaakte afspraken aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

***2. Accountantsverslag 2023***
De jaarrekening dient conform Gemeentewet, artikel 213 (controleprotocol) door de gemeentelijke accountant te worden gecontroleerd op getrouwheid. De accountant rapporteert hierover aan de gemeenteraad. Met het accountantsverslag geeft de accountant een oordeel over de in de jaarrekening opgenomen financiële informatie (getrouwheid). Het accountantsverslag is als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen en wordt door de accountant toegelicht in de auditcommissie van 29 mei. De accountant is voornemens om bij de jaarstukken 2023 een goedkeurende verklaring te verstrekken.

***3. Voorstel resultaatbestemming 2023***
De raad wordt voorgesteld om het rekeningresultaat 2023 ad € 12,075 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.

***4. Fasering kredieten.***
Het restant van de toegekende kredieten bedraagt eind 2023 € 3,810 miljoen. Voorgesteld wordt om € 2,337 miljoen beschikbaar te houden voor besteding in 2024.
In paragraaf 5.3 Toelichting op de balans van de jaarstukken wordt onder materiële vaste activa, in de tabel lopende en af te sluiten kredieten per krediet weergegeven wat de uitgaven t/m 2022 zijn geweest, welke uitgaven in 2023 hebben plaatsgevonden en welk deel van het krediet ultimo 2023 nog openstaat.
Per krediet is aangegeven of het krediet voor het restant ultimo 2023 beschikbaar wordt gehouden voor uitgaven na 2023. Met het besluit tot overheveling door uw raad wordt voorkomen dat voor afronding van het project tot nieuwe kredietverlening moet worden overgegaan met mogelijke vertraging van de uitvoering tot gevolg.

***5. Afsluiten kredieten***
Het beschikbaar stellen en afsluiten van investeringskredieten is een bevoegdheid van de gemeenteraad. In paragraaf 5.3 Toelichting op de balans van de jaarstukken wordt onder materiële vaste activa, in de tabel lopende en af te sluiten kredieten per krediet weergegeven welke kredieten ultimo 2023 zijn afgerond en kunnen worden afgesloten.
Het betreft:

- Verduurzamen Proosdijhal
- Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout
- Gemalen en drukriolering
- Restauratie Fort Kudelstaart
- Geraniumstraat 47 en 48

Aan u wordt gevraagd om deze kredieten te mogen afsluiten.

***6. 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' van de paragraaf bedrijfsvoering 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 u deze overschrijdingen, volgens de gestelde kaders omtrent rechtmatigheid, expliciet goed te keuren zodat deze niet meewegen in het oordeel van de accountant. Doet de raad dit niet dan heeft dit consequenties voor de rechtmatigheidsverantwoording van het college.

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

De raad heeft over de uitkomst van de financiële realisatie geen beslissingsbevoegdheid. Wel gaat u over de resultaatbestemming.

**Participatie**

Niet van toepassing

**Kantekeningen en risico's**

De wettelijke voorschriften voor het opstellen van de gemeentelijke jaarrekening worden voor het grootste deel ontleend aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

**Financiën**

De jaarrekening 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 12,075 miljoen.
Het resultaat van de jaarrekening is hierdoor € 3,632 miljoen hoger dan was begroot.

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2022 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2023 |
| 01 Sociaal domein | -24.712 | -21.628 | 33.586 | 6.085 | -27.502 | 34.542 | 6.597 | -27.945 | -444 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -5.444 | -5.017 | 8.969 | 2.557 | -6.411 | 8.449 | 2.323 | -6.125 | 286 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -248 | 187 | 827 | 884 | 57 | 881 | 706 | -175 | -231 |
| 04 Openbare ruimte | -8.004 | -9.279 | 19.070 | 9.253 | -9.817 | 18.664 | 9.359 | -9.304 | 513 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -2.346 | 2.929 | 19.357 | 21.210 | 1.854 | 16.729 | 16.962 | 233 | -1.620 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -5.968 | -6.078 | 7.454 | 471 | -6.983 | 7.216 | 842 | -6.373 | 610 |
| 07 Overhead | -9.288 | -9.159 | 11.028 | 0 | -11.028 | 11.085 | 47 | -11.038 | -11 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 59.343 | 52.065 | -78 | 67.957 | 68.036 | 1.100 | 70.389 | 69.289 | 1.253 |

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2022** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2023** |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **3.331** | **4.019** | **100.212** | **108.417** | **8.205** | **98.666** | **107.227** | **8.562** | **357** |
| Reservemutatie | 512 | -4.019 | 10.297 | 10.536 | 238 | 8.024 | 11.537 | 3.513 | 3.275 |
| **Resultaat** | **3.843** | **0** | **110.510** | **118.953** | **8.443** | **106.690** | **118.764** | **12.075** | **3.632** |

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2023 zijn (op volgorde van programma):

**Sociaal Domein (nadeel € 0,4 miljoen)**
Het werkelijk gerealiseerde resultaat binnen dit programma is feitelijk € 1,2 miljoen hoger doordat een deel van het gepresenteerde tekort, de overschrijding op de jeugdhulp en de WMO, wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Sociaal Domein.
Het voordeel binnen dit programma betreft vooral extra inkomsten voor de crisis noodopvang. Deze kosten mogen separaat bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) in rekening gebracht.

**Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,3 miljoen)**
Dit betreft met name lagere kosten voor sportaccommodaties (€ 0,1 miljoen) waarbij de uitgevoerde opdrachten binnen de hiervoor beschikbaar gestelde budgetten zijn uitgevoerd. Daarnaast zorgt de bijdrage van een specifieke uitkering voor alternatief budget en heeft een gesubsidieerde instelling vanwege minder activiteiten een deel van de verstrekte subsidie aan de gemeente terugbetaald.

**Economie en duurzaamheid (nadeel € 0,2 miljoen)**
Dit nadeel wordt veroorzaakt door lagere inkomsten (water)toeristenbelasting.

**Openbare ruimte (voordeel € 0,5 miljoen)**
Deze lagere kosten zijn vooral het gevolg van minder beheerkosten en voorbereidingskosten van projecten in de openbare ruimte alsmede aan de groot onderhoudsprojecten zoals wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting, groen en water.

**Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 1,6 miljoen)**
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2022 was de financiële positie € 2,8 miljoen negatief. In 2023 is de financiële positie verbeterd naar € 1,5 miljoen negatief. Door deze verbetering kan € 0,7 miljoen vrijvallen uit de getroffen voorziening ten behoeve van de negatieve financiële positie.
Het woonrijp maken van De Tuinen Polderzoom fase 2 loopt door in 2024. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt in 2023, was het verlies lager en hoefde geen vrijval van de verliesvoorziening plaats te vinden. Deze vrijval uit de voorziening was wel geraamd waardoor dit resulteert in een nadeel voor 2023 van € 0,8 miljoen. Tegenover dit nadeel staat een lagere toevoeging aan de bestemmingsreserve Buitenruimte (zie mutaties reserves). Diverse kleinere mutaties op facilitaire projecten hebben een nadelig effect van € 0,2 miljoen.
Bij de voorbereiding van het bouwrijp maken van de locatie Meervalstraat is gebleken dat de bodemgesteldheid van het plangebied onvoldoende is om een start te maken met deze werkzaamheden. Er zijn diverse ingrepen nodig voordat er gestart kan worden met het

bouwrijp maken. Deze ingrepen vinden in 2024 plaats. Dit heeft als gevolg dat er minder winst kan worden genomen. Dit heeft een lagere storting in de reserve tot gevolg. Het werkelijk gerealiseerde resultaat binnen dit programma is daarmee feitelijk € 1,9 miljoen hoger.

**Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,6 miljoen)**
Een deel van de budgetten op het gebied van openbare orde en veiligheid is niet besteed door o.a. ziekte van een extern adviseur. Daarnaast heeft er een vrijval plaatsgevonden uit de voorziening wachtgeld ex-wethouders.

**Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)**
Dit betreft een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2023 (€ 1,0 miljoen). Ook heeft de gemeente meer rente-inkomsten ontvangen over het saldo in de schatkist en de uitgezette middelen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (€ 0,3 miljoen).

**Reservemutatie (voordeel € 3,3 miljoen)**
Een groot aantal van de hierboven genoemde voor- en nadelen wikkelen we budgettair neutraal af via de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves, zoals Sociaal Domein, Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) en voorlopige winsten grondexploitaties. Dit heeft een voordelig effect op het rekeningresultaat. Per saldo wordt er € 3,3 miljoen meer onttrokken aan de bestemmingsreserves dan begroot. Dit resulteert wel in een grotere afname van de bestemmingsreserves dan na de bijstellingen in de bestuursrapportages, maar een minder grote afname dan in de vastgestelde programmabegroting 2023.

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

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

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

**Evaluatie**

Niet van toepassing

**Duurzaamheidsaspecten**

Niet van toepassing

**Bijlagen**

Jaarstukken 2023 gemeente Aalsmeer
(Concept) Accountantsverslag 2023 gemeente Aalsmeer van Bakertilly accountants

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pa gina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 14 mei 2024, zaaknummer Z24-023009;

gelet op artikel 197 en 198 van de Gemeentewet;

**Besluit**

1. De jaarstukken 2023 (inclusief de bijlage 9.1 SiSA verantwoordingsinformatie) vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2023 van Bakertilly.
3. Het resultaat van afgerond € 12,075 miljoen positief toe te voegen aan de algemene reserve.
4. Het saldo aan restantkredieten van afgerond € 2,337 miljoen, conform paragraaf 5.3 Toelichting op de balans, onderdeel materiele vaste activa, beschikbaar te houden voor besteding in 2024 en de begroting 2024 te wijzigen voor deze kredieten en de met deze kredieten samenhangende bestemmingsreserves.
5. Het afsluiten van de volgende kredieten goed te keuren:
   - Verduurzamen Proosdijhal
   - Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout
   - Gemalen en drukriolering
   - Restauratie Fort Kudelstaart
   - Geraniumstraat 47 en 48
6. De begrotingsoverschrijdingen in het onderdeel Begrotingsafwijkingen van de paragraaf bedrijfsvoering goed te keuren.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 4 juli 2024.

De plv. griffier,

Drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pa gina 1.

Gemeente Aalsmeer



# Jaarstukken 2023

# Inhoudsopgave

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

**1 Leeswijzer** ..... **10**

**A Jaarverslag** ..... **15**

**2 Programmaverantwoording** ..... **17**

2.1 Sociaal domein ..... 18
Inleiding ..... 18
2.1.1 Zorg en welzijn ..... 18
2.1.2 Werk en inkomen ..... 19
2.1.3 Jeugd ..... 20
2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie ..... 21
2.2 Onderwijs en ontplooiing ..... 30
Inleiding ..... 30
2.2.1 Onderwijs ..... 30
2.2.2 Onderwijshuisvesting ..... 31
2.2.3 Sport en bewegen ..... 31
2.2.4 Kunst en cultuur ..... 33
2.3 Economie en duurzaamheid ..... 38
Inleiding ..... 38
2.3.1 Economie, toerisme en recreatie ..... 38
2.3.2 Greenport ..... 39
2.3.3 Duurzaamheid ..... 40
2.4 Openbare ruimte ..... 42
Inleiding ..... 42
2.4.1 Groen ..... 42
2.4.2 Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water ..... 43
2.4.3 Afvalinzameling ..... 44
2.4.4 Begraafplaats ..... 44
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling ..... 49
Inleiding ..... 49
2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties ..... 49
2.5.2 Vergunningverlening ..... 51
2.5.3 Schiphol ..... 51
2.5.4 Wonen en volkshuisvesting ..... 52
2.5.5 Verkeer en vervoer ..... 53
2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed ..... 54
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid ..... 62
Inleiding ..... 62
2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing ..... 62
2.6.2 Dienstverlening burger ..... 63
2.6.3 Regionale samenwerking ..... 63
2.7 Overhead ..... 66
Inleiding ..... 66
2.8 Algemene dekkingsmiddelen ..... 68

Inleiding ... 68

**3 Paragrafen ... 71**

3.1 Lokale heffingen ... 72
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 83
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen ... 91
3.4 Financiering ... 96
3.5 Bedrijfsvoering ... 102
3.6 Verbonden Partijen ... 110
3.7 Grondbeleid ... 130
3.8 Duurzaamheid ... 135
3.9 Wet Open Overheid ... 138

**B Jaarrekening ... 141**

**4 Baten en lasten ... 142**

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling ... 143
4.2 Overzicht van baten en lasten ... 144
4.3 Wet Normering Topinkomens (WNT) ... 145
4.4 Incidentele baten en lasten ... 146

**5 Balans ... 149**

5.1 Waarderingsgrondslagen ... 150
5.2 Balans ... 156
5.3 Toelichting op de balans ... 158
5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen ... 180

**6 Rechtmatigheidsverantwoording ... 183**

6.1 Rechtmatigheidsverantwoording ... 185

**7 Gebeurtenissen na balansdatum ... 187**

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum ... 189

**8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 191**

8.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 192

**9. Bijlagen ... 193**

9.1 Single Information Single Audit (SiSa) ... 194
9.2 Subsidieoverzicht ... 232
9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte ... 241
8.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld ... 247
8.5 Verplichte beleidsindicatoren ... 249

# Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u liggen onze jaarstukken 2023. Dit is onze verantwoording over het afgelopen jaar waarin wij u de beleids- en financiële resultaten presenteren.
Wij kunnen u melden dat de beleidsprioriteiten voor 2023 grotendeels zijn gehaald en dat wij het jaar afsluiten met een positief resultaat. Wij als college en u als gemeenteraad hebben daarmee een gezonde financiële huishouding gerealiseerd voor onze gemeente. Een resultaat om blij mee te zijn, maar waar we wel een kanttekening bij willen maken. Veel van onze inkomsten komen nog via tijdelijke specifieke uitkeringen waarvoor er dus op lange termijn geen zekerheid is over de financiering en daarmee ook geen zekerheid is over de continuering van het beleid.
Ook dit jaar is een zogenaamde 'Jaarrekening in één oogopslag' onderdeel van de jaarstukken. Deze vindt u direct na deze aanbiedingsbrief.

**Terugblik op de beleidsmatige kaders**
De beleidsverantwoording in deze jaarstukken is gebaseerd op het raads- en collegeprogramma 2022-2026 "Aan de slag voor Aalsmeer'.

Hiervoor hebben wij benoemd dat de beleidsprioriteiten grotendeels zijn gehaald. De meest genoemde redenen bij beleidsprioriteiten waarvoor dat niet geldt zijn vertraging door wijziging van plannen of vertraging door gebrek aan capaciteit. Ook zijn plannen helemaal niet doorgegaan, bijvoorbeeld omdat externe partners niet willen of kunnen, of omdat nog niet gestart is met de planvorming. Een andere reden van de vertraging zijn de wisselingen binnen het college van vorig voorjaar. We zijn daarom blij dat we sinds afgelopen zomer weer op volle sterkte aan de slag zijn met de uitvoering van de door raad en college geformuleerde doelstellingen uit de akkoorden. Naast de inzet op onze beleidsprioriteiten blijven we ons inzetten op de door het Rijk aan ons overgedragen medebewindstaken en incidenteel aan ons overgedragen taken, zoals de uitvoering van de energietoeslag.
Hoewel de ontwikkeling van de gemeentefinanciën over 2023 geen directe aanleiding geeft tot zorgen weten we inmiddels allemaal dat het beeld voor de komende jaren echter veel zorgelijker is.

Vanuit het sociaal domein stimuleren we iedereen om zo veel mogelijk zelfredzaam te zijn, maar wel binnen de mogelijkheden die een ieder heeft. Daarbij zoeken we aansluiting bij de natuurlijke kracht die Aalsmeer hebben: een mentaliteit van doeners en aanpakkers in een gemeenschap met veel enthousiaste vrijwilligers en mantelzorgers. Naast de uitvoering van de jeugdhulp, de ondersteuning aan mensen met een beperking en aan inwoners die (tijdelijk) geen eigen inkomen hebben hebben we inwoners geholpen bij het terugkeren in het arbeidsproces. Het opzetten van het nieuwe participatiebeleid en de actualisatie van de nota Sociaal Domein, met als doel om ook in 2024 - 2027 een samenleving te creëren waarin inwoners zich gezien voelen, naar elkaar omkijken, zich zo goed mogelijk kunnen ontwikkelen en zorg en hulp krijgen als dit nodig is, zijn andere zaken waar we ons binnen het Sociaal Domein mee bezig hebben gehouden.

Elk kind heeft recht op goed onderwijs, net zoals elk kind gezond en veilig moet kunnen opgroeien en de kans moet krijgen zich te ontplooien. In Aalsmeer willen we een gelijke start en gelijke kansen voor iedereen. Daarom vinden wij naast onderwijs ook sport en cultuur belangrijk is voor al onze inwoners. Deze uitgangspunten zijn onderdeel van het programma Onderwijs en ontplooiing uit onze programmabegroting.
In 2023 hebben wij ons naast het zorgdragen voor adequate onderwijshuisvesting ook gezorgd voor het beheer en onderhoud van onze sportvoorzieningen. Door het stimuleren van onze inwoners om meer te

bewegen dragen wij bij aan de gezondheid van onze inwoners. Door het verstrekken van subsidies en financiële bijdragen aan culturele organisaties, de bibliotheek en verenigingen realiseren wij een groter bereik bij onze inwoners om daarmee hun creativiteit te vergroten.

Ook is Aalsmeer een economische motor in de regio. Voor de toekomst van Aalsmeer is het belangrijk dat de economie blijft floreren en wij onze onderscheidende positie in de metropoolregio vasthouden en versterken. Dit doen wij door ons in te zetten op de pijlers banen, bereikbaarheid, bezoekers en verbinden. Daarnaast is duurzaamheid belangrijk zodat Aalsmeer ook voor toekomstige generaties beschikbaar is.
In 2023 hebben wij daarom ingezet op verdere verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door o.a. bewegwijzering en aanleg van fiets- en wandelpaden. Ook hebben wij Aalsmeer gepromoot als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming.
Om het begrip duurzaamheid nog meer tot leven te laten komen hebben wij de samenleving ondersteund bij besparing op gebruik van energie en aardgas en opwekken van duurzame energie. O.a. door de inzet van energiecoaches.

De afgelopen jaren heeft de gemeente veel geïnvesteerd in het wegwerken van achterstanden van het onderhoud in de openbare ruimte, maar we zijn er nog niet. We hebben de ambitie de buitenruimte op orde te brengen en te houden en Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder te maken. In 2023 hebben we daarom ingezet op de aanleg en onderhoud van wegen, waaronder de reconstructie van de Zijdstraat, openbaar groen, waaronder het herinrichten van het VVA-terrein en het wegwerken van de snoeiachterstanden. Ook hebben we onderhoud gepleegd aan onze speelplaatsen en de openbare verlichting.

Als gemeente zetten wij ons in voor goede huisvesting voor iedereen. De schaarse ruimte gebruiken wij zo optimaal mogelijk om te kunnen wonen, werken en ons te verplaatsen. Vooruitlopend op de invoering van de Omgevingswet zijn in afgelopen jaar juridische en procedurele maatregelen getroffen om te kunnen blijven voldaan aan de nieuwe wet. Het effect van de inwerking treding van de wet heeft ertoe geleid dat er meer dan gemiddeld bestemmingsplannen in procedure zijn gebracht. Ook is aan het einde van het jaar een stijgend aantal vergunningsaanvragen waar te nemen.
Verder hebben wij ingezet op het verminderen van overlast (gezondheid en geluid) van Schiphol door met verschillende partijen in gesprek te blijven gaan. Ook is een commissie luchtvaartzaken ingesteld en hebben wij een subsidie verstrekt aan stichting Rechtsbescherming Vliegtuighinder Schiphol ten behoeve van de door haar gevoerde zaak tegen de Staat.
Dit alles naast (voorbereidende) bouwactiviteiten, zoals in de Hornmeer, De Tuinen en op Greenpark. Ook hebben wij huisvesting van bijzondere doelgroepen, waaronder Oekraïners en arbeidsmigranten, geregeld.
In 2023 zijn verder de volgende bestemmingsplannen vastgesteld: Oosteindedriehoek (850 woningen), Westeinderhage (267 woningen) en de Hoeksteen (22 woningen). Daarnaast hebben wij in 2023 een aantal projecten opgeleverd zoals bijvoorbeeld Dreef (56 sociale huurappartementen). Parkmeer (17 middeldure koopappartementen en de laatste zelfbouwwoningen) en de laatste woningen van Nieuw Calslagen.

Aalsmeer staat voor een veilige samenleving voor haar inwoners en ondernemers, waarbij de gemeente samenwerkt met de veiligheidspartners. In 2023 hebben we ons o.a. bezig gehouden met de aanpak van ondermijning en mensenhandel en de inzet van de medewerkers van openbare orde en veiligheid rond evenementen en waterveiligheid.
We hebben de bestuurlijke transparantie vergroot door meer informatie beschikbaar te stellen en verzoeken in het kader van de Wet Open overheid (Woo) sneller en efficiënter af te handelen. Goede, eigentijdse dienstverlening, tijdig, helder en via relevante kanalen communiceren met de verschillende doelgroepen in de samenleving is wat inwoners en ondernemers van de gemeente mogen verwachten.

Ook het verstrekken van diverse producten, zoals identiteitsbewijzen en paspoorten en het voltrekken van huwelijken door burgerzaken was aan de orde van de dag.

**Resultaat 2023**

De jaarrekening 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 12,075 miljoen. Na de besluitvorming over 2e bestuursrapportage 2023 en het voorstel over de vaststellingsovereenkomst Fort Kudelstaart was een voordeel van € 8,443 miljoen voorzien. De uitkomst van de jaarrekening is hierdoor € 3,632 miljoen beter dan verwacht. Het verschil tussen deze jaarstukken en de 2e bestuursrapportage bestaat uit een groot aantal mutaties, zowel positief als negatief, die naar de situatie en de inzichten bij het opmaken van de 2e bestuursrapportage niet allemaal bekend waren.
In de 1e bestuursrapportage 2024/ Kadernota 2025 worden de structurele effecten uit deze jaarstukken 2023 verwerkt. In totaal gaat het om ca. € 0,2 miljoen voordelig.

De opbouw van dit verschil is per programma als volgt:

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2022** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2023** |
| 01 Sociaal domein | -24.712 | -21.628 | 33.586 | 6.085 | -27.502 | 34.542 | 6.597 | -27.945 | -444 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -5.444 | -5.017 | 8.969 | 2.557 | -6.411 | 8.449 | 2.323 | -6.125 | 286 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -248 | 187 | 827 | 884 | 57 | 881 | 706 | -175 | -231 |
| 04 Openbare ruimte | -8.004 | -9.279 | 19.070 | 9.253 | -9.817 | 18.664 | 9.359 | -9.304 | 513 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -2.346 | 2.929 | 19.357 | 21.210 | 1.854 | 16.729 | 16.962 | 233 | -1.620 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -5.968 | -6.078 | 7.454 | 471 | -6.983 | 7.216 | 842 | -6.373 | 610 |
| 07 Overhead | -9.288 | -9.159 | 11.028 | 0 | -11.028 | 11.085 | 47 | -11.038 | -11 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 59.343 | 52.065 | -78 | 67.957 | 68.036 | 1.100 | 70.389 | 69.289 | 1.253 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **3.331** | **4.019** | **100.212** | **108.417** | **8.205** | **98.666** | **107.227** | **8.562** | **357** |
| Reservemutatie | 512 | -4.019 | 10.297 | 10.536 | 238 | 8.024 | 11.537 | 3.513 | 3.275 |
| **Resultaat** | **3.843** | **0** | **110.510** | **118.953** | **8.443** | **106.690** | **118.764** | **12.075** | **3.632** |

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2023 zijn (op volgorde van programma):

**Sociaal Domein (nadeel € 0,4 miljoen)**

Het werkelijk gerealiseerde resultaat binnen dit programma is feitelijk € 1,2 miljoen hoger doordat een deel van het gepresenteerde tekort, de overschrijding op de jeugdhulp en de WMO, wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Sociaal Domein.
Het voordeel binnen dit programma betreft vooral extra inkomsten voor de crisis noodopvang. Deze kosten mogen separaat bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) in rekening gebracht.

**Onderwijs en ontplooiing (voordeel € 0,3 miljoen)**

Dit betreft met name lagere kosten voor sportaccommodaties (€ 0,1 miljoen) waarbij de uitgevoerde opdrachten binnen de hiervoor beschikbaar gestelde budgetten zijn uitgevoerd. Daarnaast zorgt de bijdrage van een specifieke uitkering voor alternatief budget en heeft een gesubsidieerde instelling vanwege minder activiteiten een deel van de verstrekte subsidie aan de gemeente terugbetaald.

**Economie en duurzaamheid (nadeel € 0,2 miljoen)**
Dit nadeel wordt veroorzaakt door lagere inkomsten (water)toeristenbelasting.

**Openbare ruimte (voordeel € 0,5 miljoen)**
Deze lagere kosten zijn vooral het gevolg van minder beheerkosten en voorbereidingskosten van projecten in de openbare ruimte alsmede aan de groot onderhoudsprojecten zoals wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting, groen en water.

**Ruimtelijke ontwikkeling (nadeel € 1,6 miljoen)**
Aalsmeer is samen met de gemeente Uithoorn ieder voor 50% aandeelhouder van de verbonden partij Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. Voor een negatieve financiële positie van Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV moet een voorziening worden getroffen. Eind 2022 was de financiële positie € 2,8 miljoen negatief. In 2023 is de financiële positie verbeterd naar € 1,5 miljoen negatief. Door deze verbetering kan € 0,7 miljoen vrijvallen uit de getroffen voorziening ten behoeve van de negatieve financiële positie.
Het woonrijp maken van De Tuinen Polderzoom fase 2 loopt door in 2024. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt in 2023, was het verlies lager en hoefde geen vrijval van de verliesvoorziening plaats te vinden. Deze vrijval uit de voorziening was wel geraamd waardoor dit resulteert in een nadeel voor 2023 van € 0,8 miljoen. Tegenover dit nadeel staat een lagere toevoeging aan de bestemmingsreserve Buitenruimte (zie mutaties reserves). Diverse kleinere mutaties op facilitaire projecten hebben een nadelig effect van € 0,2 miljoen.
Bij de voorbereiding van het bouwrijp maken van de locatie Meervalstraat is gebleken dat de bodemgesteldheid van het plangebied onvoldoende is om een start te maken met deze werkzaamheden. Er zijn diverse ingrepen nodig voordat er gestart kan worden met het bouwrijp maken. Deze ingrepen vinden in 2024 plaats. Dit heeft als gevolg dat er minder winst kan worden genomen. Dit heeft een lagere storting in de reserve tot gevolg. Het werkelijk gerealiseerde resultaat binnen dit programma is daarmee feitelijk € 1,9 miljoen hoger.

**Bestuur, bevolking en veiligheid (voordeel € 0,6 miljoen)**
Een deel van de budgetten op het gebied van openbare orde en veiligheid is niet besteed door o.a. ziekte van een extern adviseur. Daarnaast heeft er een vrijval plaatsgevonden uit de voorziening wachtgeld ex-wethouders.

**Algemene dekkingsmiddelen (voordeel € 1,3 miljoen)**
Dit betreft een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de decembercirculaire 2023 (€ 1,0 miljoen). Ook heeft de gemeente meer rente-inkomsten ontvangen over het saldo in de schatkist en de uitgezette middelen bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (€ 0,3 miljoen).

**Reservemutatie (voordeel € 3,3 miljoen)**
Een groot aantal van de hierboven genoemde voor- en nadelen wikkelen we budgettair neutraal af via de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves, zoals Sociaal Domein, Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) en voorlopige winsten grondexploitaties. Dit heeft een voordelig effect op het rekeningresultaat. Per saldo wordt er € 3,3 miljoen meer onttrokken aan de bestemmingsreserves dan begroot. Dit resulteert wel in een grotere afname van de bestemmingsreserves dan na de bijstellingen in de bestuursrapportages, maar een minder grote afname dan in de vastgestelde programmabegroting 2023.

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

Zoals bekend is een belangrijke eis voor Nederlandse gemeenten dat er sprake is van een dekking van structurele lasten door structurele baten. Uit onderstaande tabel blijkt dat dat in 2023 het geval is.

| | Begroot | Werkelijk |
|---|---|---|
| Saldo van baten en lasten | -1.411 | 8.562 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 4.019 | -3.513 |
| Saldo na bestemming | 2.608 | 12.075 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (per saldo) | 3.267 | 4.593 |
| **Structureel begroting- / rekeningsaldo** | **-659** | **7.482** |

**Resultaatbestemming 2023**

Wij stellen u voor om het rekeningresultaat 2023 ad € 12,075 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.

Dit voorstel is onderdeel van het raadsvoorstel en – besluit behorende bij deze jaarstukken.
Op 8 juni 2023 heeft u de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing vastgesteld. In dit raadsbesluit is besloten een weerstandsnorm van minimaal 1,5 als streefwaarde voor de ratio (beschikbare - : benodigde weerstandscapaciteit) te hanteren. Uit de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’ van deze jaarstukken blijkt dat de ratio ultimo 2023, na het voorstel voor resultaatbestemming 2023, 2,1 bedraagt.
Na voorstel resultaatbestemming is de omvang van de algemene reserve € 40,75 miljoen. Hiermee voldoet het weerstandsvermogen aan de Aalsmeernorm die door u is vastgesteld.

De behandeling van de jaarstukken staat geagendeerd voor uw vergadering van 4 juli 2024.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

Gemeente Aalsmeer

# JAARREKENING

## IN ÉÉN OOGOPSLAG 2023 AALSMEER

**Het college van burgemeester en wethouders van Aalsmeer heeft de jaarstukken 2023 opgesteld. In dit document legt zij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar en over de gemeentefinanciën. Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 12,075 miljoen. Dit positieve resultaat is vooral het gevolg van incidentele middelen waarover het Rijk pas heel laat in het jaar heeft gecommuniceerd. Over de bestemming van dit resultaat beslist de raad in de raadsvergadering van 4 juli.**

**Per programma is in deze jaarrekening in één oogopslag uitgelegd waaraan het geld is uitgegeven en wat daarvoor is gedaan. In de cirkeldiagrammen zijn de gemeentelijke uitgaven en inkomsten inzichtelijk gemaakt.**



Wethouder
Sven Spaargaren

### PROGRAMMA 1

### SOCIAAL DOMEIN

*(UITGAVEN € 34 MILJOEN, INKOMSTEN € 7 MILJOEN)*

**Vanuit het sociaal domein stimuleren we iedereen om zo veel mogelijk zelfredzaam te zijn, maar wel binnen de mogelijkheden die eenieder heeft. Daarbij zoeken we aansluiting bij de natuurlijke kracht die Aalsmeerders hebben: een mentaliteit van doeners en aanpakkers in een gemeenschap met veel enthousiaste vrijwilligers en mantelzorgers.**

Waar hebben we in 2023 ons geld aan uitgeven?

- Jeugdhulp aan kinderen
- Ondersteuning aan mensen met een beperking
- Ondersteuning aan inwoners die (tijdelijk) geen eigen inkomen hebben en helpen van deze inwoners bij het terugkeren in het arbeidsproces
- Het bieden van extra inkomensondersteuning aan inwoners die door de maatschappelijke ontwikkelingen in financiële problemen zijn gekomen
- Het ondersteunen van inwoners om schulden helpen te voorkomen
- Opzetten van nieuw participatiebeleid en invulling geven van participatie bij projecten
- Actualisatie van de nota Sociaal Domein met als doel om ook in 2024 - 2027 een samenleving te creëren waarin inwoners zich gezien voelen, naar elkaar omkijken, zich zo goed mogelijk kunnen ontwikkelen en zorg en hulp krijgen als dit nodig is.





### PROGRAMMA 2

### ONDERWIJS EN ONTPLOOIING

*(UITGAVEN € 8 MILJOEN, INKOMSTEN € 2 MILJOEN)*

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

Waar hebben we in 2023 ons geld aan uitgeven?

- Onderwijshuisvesting
- Beheer en onderhoud van onze sportvoorzieningen
- Stimuleren van onze inwoners om meer te sporten en bewegen
- Vergroten van creativiteit bij inwoners door culturele organisaties, de bibliotheek en verenigingen te ondersteunen door middel van subsidies en financiële bijdragen

### PROGRAMMA 3

### ECONOMIE EN DUURZAAMHEID

*(UITGAVEN € 1 MILJOEN, INKOMSTEN € 1 MILJOEN)*




**Aalsmeer is een economische motor in de regio. Ook voor de toekomst van Aalsmeer is het belangrijk dat de economie blijft floreren en wij onze onderscheidende positie in de metropoolregio vasthouden en versterken. Dit doen wij door ons in te zetten op de pijlers banen, bereikbaarheid, bezoekers en verbinden. Daarnaast is duurzaamheid belangrijk zodat Aalsmeer ook voor toekomstige generaties beschikbaar is.**

Waar hebben we in 2023 ons geld aan uitgeven?

- Verdere verbetering van de berei kbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door o.a. bewegwijzering en aanleg van fiets- en wandelpaden
- Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming
- Ondersteunen samenleving bij besparing op gebruik van energie en aardgas en opwekken van duurzame energie

PROGRAMMA 4

## OPENBARE RUIMTE

*(UITGAVEN € 19 MILJOEN, INKOMSTEN € 9 MILJOEN)*

**De afgelopen jaren heeft de gemeente veel geïnvesteerd in het wegwerken van een achterstand op het onderhoud, maar we zijn er nog niet. We hebben de ambitie de buitenruimte op orde te brengen en te houden en Aalsmeer aantrekkelijker, groener en leefbaarder te maken.**

Waar hebben we in 2023 ons geld aan uitgeven?

- Aanleg en onderhoud:
  - Wegen, waaronder de reconstructie van de Zijdstraat
  - openbaar groen, waaronder het herinrichten van het VVA-terrein en het wegwerken van de snoeiachterstanden
  - speelplaatsen
  - openbare verlichting
- Het ophalen van huishoudelijk afval en het opruimen van zwerfafval
- Onderhoud van het riool en het afvoeren van hemelwater en afvalwater.
- Voor de kosten die de gemeente maakt voor het ophalen en opruimen van het afval en het onderhoud van het riool betalen in inwoners een heffing. Deze heffing bedraagt niet meer dan de kosten die wij als gemeente hiervoor maken.





PROGRAMMA 5

## RUIMTELIJKE ONTWIKKELING

*(UITGAVEN € 17 MILJOEN, INKOMSTEN 17 MILJOEN)*

**Als gemeente zetten wij ons in voor goede huisvesting voor iedereen. De schaarse ruimte gebruiken wij zo optimaal mogelijk om te kunnen wonen, werken en ons te verplaatsen.**

Waar hebben we in 2023 ons geld aan uitgegeven?

- Het in procedure brengen van bestemmingsplannen om daarmee bouwactiviteiten voor woningen en op bedrijventerreinen ook onder de nieuwe Omgevingswet in de toekomst mogelijk te maken
- Behandelen van de (grote hoeveelheid) aanvragen omgevingsvergunningen onder de oude wet
- Inzet op het verminderen van overlast (gezondheid en geluid) van Schiphol door met verschillende partijen in gesprek te blijven gaan en het verstrekken van een subsidie aan RBV ten behoeve van hun rechtszaak tegen de Staat
- Invoeren van nieuwe regels voor opkoopbescherming en woonruimteverdeling
- (Voorbereidende) Bouwactiviteiten, zoals in de Hornmeer, De Tuinen en op Greenpark
- Regelen van huisvesting van bijzondere doelgroepen, waaronder Oekraïners en arbeidsmigranten

PROGRAMMA 6

## BESTUUR, BEVOLKING EN VEILIGHEID

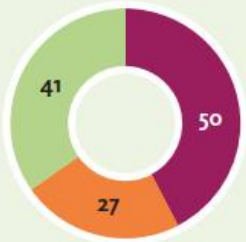
*(UITGAVEN € 7 MILJOEN, INKOMSTEN € 1 MILJOEN)*



**Aalsmeer staat voor een veilige samenleving voor haar inwoners en ondernemers, waarbij de gemeente samenwerkt met de veiligheidspartners. We vergroten de bestuurlijke transparantie door meer informatie beschikbaar te stellen en verzoeken in het kader van de Wet Open overheid (Woo) sneller en efficiënter af te handelen. Goede, eigentijdse dienstverlening, tijdig, helder en via relevante kanalen communiceren met de verschillende doelgroepen in de samenleving is wat inwoners en ondernemers van de gemeente mogen verwachten.**

Waar hebben we in 2023 ons geld aan uitgeven?

- Aanpak van ondermijning en mensenhandel en het programma weerbare sierteelt.
- Inzet van openbare orde en veiligheid rond evenementen en waterveiligheid
- Verstrekken van diverse producten, zoals identiteitsbewijzen en paspoorten en het voltrekken van huwelijken door burgerzaken



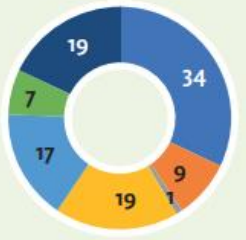

## INKOMSTEN

- Algemene uitkering van het Rijk
- Overige inkomsten/ reserves
- Belastingen en heffingen

## OVERIGE UITGAVEN

*EN INKOMSTEN (UITGAVEN € 12 MILJOEN, INKOMSTEN € 70 MILJOEN)*

**De meeste van onze inkomsten komen van het Rijk (€ 50 miljoen). Daarnaast ontvangen wij inkomsten uit de onroerende zaak-belastingen (€ 13 miljoen). Deze inkomsten hebben we nodig, omdat we niet genoeg van het Rijk krijgen om al onze jaarlijkse uitgaven te kunnen betalen.**




## UITGAVEN

- Sociaal Domein
- Onderwijs en ontplooiing
- Economie en duurzaamheid
- Openbare ruimte
- Ruimtelijke ontwikkeling
- Bestuur, bevolking en veiligheid
- Overige uitgaven/ reserves

*Bedragen in miljoenen*

**Gemiddelde woonlasten meerpersoons huishouden 2023**

| | |
|---|---|
| Onroerende zaakbelasting | 529 |
| Rioolheffing | 181 |
| Afvalstoffenheffing | 330 |
| Totaal | 1.040 |

# 1 Leeswijzer

Bij het opstellen van de jaarstukken wordt het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) gevolgd. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Het **jaarverslag** kent de volgende onderverdeling, waarbij zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht met de programmabegroting 2023:

*De programmaverantwoording*
Elk programma heeft dezelfde vaste opbouw.
Ieder programma begint met de inleiding en de doelstellingen conform de programmabegroting 2023.
In een tabel ingegaan op de doelstellingen die uit de begroting 2023 komen: 'Wat wilden we bereiken' en de bijbehorende acties ('Wat gaan we daarvoor doen').
De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2022-2026 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2023.

In de kolom Status is door middel van zogenaamde 'vinkjes' de voortgang opgenomen.
Een groene vlag betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is.
Een oranje vlag betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Een rode vlag betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Verder is een tabel toegevoegd waarin eventuele nieuwe actiepunten zijn opgenomen en toegelicht.

Bij de vraag 'Wat heeft het gekost?' staan behalve de realisatie van 2023 ook de begrote lasten en baten na wijziging van 2023 en het saldo van gerealiseerde lasten en baten van 2023. Omdat ook het gerealiseerde saldo 2022 onderdeel is van de realisatie kunt u zowel een vergelijking maken tussen begroot en gerealiseerd 2023 als tussen gerealiseerd 2023 en 2022.
Conform de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer worden per thema alle afwijkingen ten opzichte van de begroting op zowel de lasten en als de baten groter dan € 40.000 toegelicht.

*De paragrafen*
Voor een aantal onderwerpen is een (verplichte) paragraaf opgenomen. De paragraaf Wet Open Overheid is nieuw ten opzichte van de begroting 2023. In de Begroting 2023 is de informatie rondom de Wet open overheid opgenomen in de Bedrijfsvoeringsparagraaf. De Commissie BBV Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten heeft besloten dat dit vanaf Jaarstukken 2022 een aparte paragraaf moet zijn. De verantwoording in de paragrafen geeft als dwarsdoorsnede van de programma's informatie over:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen & risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid;
- duurzaamheid;
- wet open overheid

De **jaarrekening** bestaat uit:
*Het overzicht van baten en lasten en de toelichting*
In de jaarrekening vindt u onder meer een overzicht van de gerealiseerde lasten en baten per programma. De belangrijkste afwijkingen tussen geraamde en gerealiseerde lasten en baten worden daarin toegelicht.

*De balans en de toelichting*
De balans is een in euro's uitgedrukt overzicht van bezittingen (de activa) en schulden en vermogen (de passiva). De toelichting op de balans geeft een nadere specificatie van de verschillende activa en passiva en de veranderingen van het verslagjaar daarin. Ook treft u de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling aan en wordt inzicht gegeven in de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

*Lopende en af te sluiten kredieten*
Het onderdeel materiële vaste activa wordt in de toelichting op de balans afgesloten met het onderdeel lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken). Te denken valt hierbij aan infrastructuur, scholen en andere welzijnsvoorzieningen.

**Bijlagen**
Als onderdeel van de jaarstukken zijn vijf bijlagen opgenomen.

*Bijlage 9.1 Single Information Single Audit (SiSa)*
Hierin treft u een overzicht aan van de specifieke uitkeringen in het kader van het besluit SISA evenals een toelichting daarop. De SiSa bijlage is een apart beslispunt bij het vaststellen van de jaarstukken door de raad.

*Bijlage 9.2 Subsidies*
In deze bijlage is naast een totaaloverzicht van de in 2023 verstrekte subsidies een overzicht per programma en programmaonderdeel opgenomen van de gesubsidieerde partijen, gerealiseerde activiteiten en verstrekte subsidie.

*Bijlage 9.3 Meerjarenprojecten plan Buitenruimte*
In deze bijlage is een inhoudelijke en financiële rapportage opgenomen over het Meerjarenprojecten plan Buitenruimte (MPP).

*Bijlage 9.4 Taakvelden (artikel 66 lid 1c BBV)*
De specificatie van de lasten en baten binnen de programma's is ingedeeld in verschillende taakvelden uit het BBV. Een nadere toelichting van wat BBV onder de taakvelden verstaat wordt beschreven in de notitie "Hoofdlijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)".

*Bijlage 9.5 Basisset beleidsmatige indicatoren*
Deze bijlage bevat de vaste set verplichte beleidsindicatoren.
Naast opname in de begroting en programmaverantwoording worden deze indicatoren van het gemeentelijk domein digitaal beschikbaar gesteld op de website www.waarstaatjegemeente.nl.

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

**Digitale versie jaarstukken 2023**
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

## Inleiding

Aalsmeer, Kudelstaart en Aalsmeer-Oost zijn krachtige kernen die samen een gemeenschap vormen waarvan de inwoners bereid zijn veel voor elkaar te doen en te betekenen. Een gemeenschap 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.

### 2.1.1 Zorg en welzijn

**Doelstellingen**

- Alle inwoners met of zonder beperkingen kunnen meedoen in de samenleving en tevens zo lang mogelijk en zo zelfredzaam mogelijk thuis kunnen blijven wonen, ongeacht verschillen en of beperkingen;
- Inwoners functioneren zo zelfstandig mogelijk, zo nodig met (tijdelijke) ondersteuning;
- Het beter bereiken van mantelzorgers blijft een speerpunt. Mantelzorgers worden beter ondersteund bij de zorg voor hun naasten.
- Het ondersteuningsaanbod voor inwoners met dementie en inwoners die eenzaam of depressief zijn, is (kwalitatief en kwantitatief) verbeterd.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Ondersteuning naar zorg via het Sociaal loket (eventueel met hulp van onafhankelijke cliëntondersteuning). | Uitvoering | |
| 23-02. Extra inkomensondersteuning aan inwoners die door recente ontwikkelingen in financiële problemen zijn gekomen. | Uitvoering | |
| 23-03. Evaluatie en inrichten nieuwe proces van decentralisatie Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW) | Uitvoering | A |
| 23-04. Evaluatie ondersteuning Mantelzorg & Meer | Uitvoering | |
| 23-11. Opstellen wijkprofielen | Uitvoering | A |
| 23-12. Pilot Welzijn op recept | Uitvoering | |
| 23-13. Onderzoeken hoe gemeente kan bijdragen aan betaalbare vestiging gezondheidscentrum/wijkcentrum. | Uitvoering | A |
| 23-14. Pilot gemeentelijke wijkregisseur. | Uitvoering | A |
| 23-15. Verbeteren van de mentale gezondheid/welbevinden in wijk. | Uitvoering | |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-03 | Er is gestart met het inrichten. Amsterdam is trekker van dit proces. Er moeten nog de nodige stappen worden gezet in het regionale proces Amsterdam-Amstelland. Hierdoor is het inrichten vertraagd. |
| 23-11 | Recent is het Sprinco onderzoek uitgevoerd naar maatschappelijke voorzieningen. Aan de hand van de uitkomsten wordt inhoud en aanpak wijkprofielen in 2024 bepaald. |
| 23-13 | Dit is een complexe casus als gevolg van regelgeving op het gebied van staatssteun, concurrentiebeding en Wet Markt en Overheid. Er moet daarom onderzoek plaatsvinden naar de juridische mogelijkheden om de vestigingsmogelijkheden in de gemeente van de 1ste lijn te versterken |
| 23-14 | Door de krapte op de arbeidsmarkt is er vertraging in de werving van de regisseur. |

### 2.1.2 Werk en inkomen

**Doelstellingen**

- Het mee doen aan de samenleving wordt versterkt door de arbeidsdeelname te vergroten (werk);
- Het verder vergroten van het bereik en het gebruik van bijzondere bijstand en gemeentelijke minimaregelingen (minimabeleid);
- Het bieden van extra inkomensondersteuning aan inwoners die door hoge energieprijzen en de hoge inflatie in het algemeen, in financiële problemen zijn gekomen (minimabeleid);
- De ambities rondom inburgering vertaalt zich in de volgende doelstellingen:
- 1. Alle statushouders zijn zoveel mogelijk zelfredzaam.
  2. Zoveel mogelijk statushouders zijn duurzaam aan het werk.
  3. Zoveel mogelijk statushouders zijn maatschappelijk betrokken.
- We richten ons in eerste instantie op preventie van schulden en het zo vroeg mogelijk signaleren van schulden. Door schulden te voorkomen of in ieder geval er zo vroeg mogelijk bij te zijn, worden langdurige schuldhulpverleningstrajecten zo veel mogelijk voorkomen. Wanneer er schulden zijn wordt sneller laagdrempelige en professionele hulp geboden. (schuldhulpverlening)

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 22-02. Inwoners met een arbeidsbeperking worden ondersteund naar zo regulier mogelijk werk. Wanneer voor deze inwoners werk een stap te ver blijkt te zijn worden zij gefaciliteerd om een stap terug te zetten richting dagbesteding en/of een uitkering. | Uitvoering | |
| 23-01. Inwoners worden ondersteund naar betaald werk, vrijwilligerswerk of het behalen van een startkwalificatie. | Uitvoering | |
| 23-03. Aanpassingen van de Participatiewet worden voortvarend verwerkt in de gemeentelijke uitvoeringspraktijk. | Uitvoering | |
| 23-04. De bekendheid met het minimabeleid wordt verder vergroot door goede communicatie en toegankelijke digitale aanvraagprocedures. | Uitvoering | |
| 23-05. Het uitvoeren van extra inkomensondersteuning aan inwoners die door de recente ontwikkelingen in financiële problemen zijn gekomen. | Uitvoering | |
| 23-06. Het doorbreken van het taboe op schulden en gebruik maken van gedragswetenschappelijke inzichten (stress-sensitieve dienstverlening) over het bevorderen van gezond financieel gedrag zal de komende jaren worden doorontwikkeld. | Uitvoering | |
| 23-07. Verder uitvoering geven aan de actiepunten zoals omschreven in het beleidsplan schuldhulpverlening. | Uitvoering | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 23-08. Evalueren aanpak rondom financieel ontzorgen en waar nodig verbeteringen doorvoeren. | Uitvoering | | A |
| 23-11. Programma internationale medewerkers | Raad | | A |
| 23-12. Pilot professionaliseren Pools spreekuur | Uitvoering | | A |
| 23-13. Pilot impuls Aalsmeerpas | Uitvoering | | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-08 | Evaluatie heeft nog niet plaatsgevonden omdat de werkwijze eind 2023 is geïmplementeerd. |
| 23-11 | Dit betreft de procesnotitie Arbeidsmigranten. Deze is januari 2024 door de raad vastgesteld en wordt in 2024 verder ingevuld. |
| 23-12 | Professionalisering van het Pools spreekuur is een onderdeel van de procesnotitie Arbeidsmigranten die begin 2024 door de raad is vastgesteld. Aan deze professionalisering is in 2023 voorbereidend gewerkt. Wegens ontwikkelingen bij de vrijwilligers van het Pools spreekuur hebben we de tweede helft van 2023 deze voorbereidingen tijdelijk moeten stopzetten. In 2024 geven we de professionalisering alsnog verder vorm. |
| 23-13 | Wordt in het voorjaar 2024 uitvoering aan gegeven. Contract eindigt in 2024. Er wordt een evaluatie uitgevoerd. |

### 2.1.3 Jeugd

#### Doelstellingen

- Ieder kind en iedere jongere kan veilig, gezond en kansrijk opgroeien.
- We bevorderen een goede samenwerking tussen gezinnen, scholen, verenigingen, professionals en andere betrokkenen en we zorgen voor een passend hulpaanbod dat aansluit op de behoefte van het kind.

#### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 23-01. Diverse acties vanuit de huidige jeugdagenda, zoals voorzetten pilot praktijkondersteuner huisarts. | Uitvoering | | |
| 23-02. Doorontwikkeling monitoring (BVR) | Uitvoering | | |
| 23-03. Herijken nota sociaal domein - onderdeel jeugd (voor collegeperiode 2022-2026; Q4 2023) | Raad | | |
| 23-04. Opstellen onderwijsagenda (Q1 of Q2 2023) | College | | A |
| 23-05. Effecten van landelijke hervormingsagenda Jeugd verwerken in beleid en uitvoering. | Uitvoering | | |
| 23-11. Implementeren innovatieve oplossingen jeugd (moet leiden tot structurele besparing) | Uitvoering | | A |
| 23-12. Pilot uitbreiding Praktijkondersteuner Huisartsen (POH) Jeugd | Uitvoering | | A |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 23-13. Herijken preventief jeugdbeleid / ontwikkelen onderwijsagenda | College |  | **A** |
| 23-14. Combinatiefunctionaris jongeren | Uitvoering |  | |
| 23-15. Pilot ervaringsdeskundige jeugd | Uitvoering |  | **A** |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-04 | Zoals vastgelegd in de nota SD worden de uitwerkingsplannen onderwijsagenda en herijking preventie jeugdbeleid in 2024 opgesteld. |
| 23-11 | Diverse oplossingen worden uitgevoerd, gestart en verkend. De opbrengst van deze en andere maatregelen wordt kort toegelicht bij de verantwoording over de financien. De financiële monitoring van deze oplossingen wordt doorontwikkeld. Zie verder onder "wat heeft het gekost". |
| 23-12 | Het geld wordt ingezet voor het doel: het voorkomen en verkorten van verwijzingen. Er is in de praktijk gekozen dit te doen via het lokaal team van jeugdhulpverleners. De POH is daar onderdeel van. |
| 23-13 | Het preventieve jeugdbeleid wordt herijkt ism de landelijke SPUK Gala regeling. Dit loopt door in 2024. Dat geldt ook voor de onderwijsagenda. |
| 23-15 | De beleidsmatige verkenning is gestart. Zoals afgesproken in de nota sociaal domein volgt in 2024 een collegebesluit en erna de uitvoering van dit besluit. |

### 2.1.4 Samenkracht en burgerparticipatie

#### Doelstellingen

- Stimuleren betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid, plannen en projecten;
- Versterken sociale basis.

#### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Herstelplannen Coronacrisis | Uitvoering |  |
| 23-02. Voorbereiden nieuw participatiebeleid, ook in relatie tot Omgevingswet | Uitvoering |  |
| 23-11. Diversiteitsbeleid: lokale Inclusie Agenda en toegankelijkheid | College |  **A** |
| 23-12. Projecten met extra participatie | Uitvoering |  |
| 23-13. Metingen rapportcijfer (2023 en 2025) participatie. | Uitvoering |  |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|

23-11 Zoals vastgelegd in de nota Sociaal Domein wordt het uitwerkingsplan Diversiteitsbeleid in 2024 opgesteld.

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2022 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2023 |
| 1.4 Samenkracht en burgerparticipatie | -4.920 | -2.924 | 6.489 | 592 | -5.897 | 6.164 | 1.177 | -4.987 | 910 |
| 1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | -1.810 | -2.365 | 2.887 | 241 | -2.646 | 2.763 | 268 | -2.495 | 151 |
| 1.2 Inkomensregelingen | -3.021 | -1.101 | 8.691 | 5.088 | -3.603 | 8.397 | 4.967 | -3.430 | 173 |
| 1.2 WSW en beschut werk | -725 | -714 | 785 | 0 | -785 | 796 | 0 | -796 | -11 |
| 1.2 Arbeidsparticipatie | -490 | -495 | 516 | 0 | -516 | 473 | 2 | -471 | 45 |
| 1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | -1.149 | -1.222 | 1.266 | 0 | -1.266 | 1.261 | 14 | -1.247 | 19 |
| 1.1 Maatwerkdienstverlening 18+ | -426 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO) | -1.873 | -2.053 | 2.053 | 0 | -2.053 | 2.167 | 0 | -2.167 | -114 |
| 1.1 Begeleiding (WMO) | -1.863 | -675 | 1.039 | 164 | -875 | 1.097 | 169 | -928 | -53 |
| 1.1 Dagbesteding (WMO) | 0 | -741 | 800 | 0 | -800 | 1.083 | 0 | -1.083 | -283 |
| 1.3 Maatwerkdienstverlening 18- | -6.660 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig | -35 | -6.033 | 5.732 | 0 | -5.732 | 6.856 | 0 | -6.856 | -1.125 |
| 1.3 Jeugdhulp met verblijf overig | 0 | -1.000 | 1.000 | 0 | -1.000 | 942 | 0 | -942 | 58 |
| 1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 0 | -440 | 440 | 0 | -440 | 669 | 0 | -669 | -229 |
| 1.1 Geëscaleerde zorg 18+ | -98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 Geëscaleerde zorg 18- | -401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 Jeugdbescherming | 0 | -593 | 549 | 0 | -549 | 407 | 0 | -407 | 142 |
| 1.3 Jeugdreclassering | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 128 | 0 | -128 | -128 |
| 1.1 Volksgezondheid | -1.243 | -1.272 | 1.342 | 0 | -1.342 | 1.340 | 0 | -1.340 | 1 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-24.712** | **-21.628** | **33.586** | **6.085** | **-27.502** | **34.542** | **6.597** | **-27.945** | **-444** |
| Reservemutatie | -1.908 | 0 | 291 | 279 | -13 | 915 | 2.085 | 1.170 | 1.183 |
| **Resultaat** | **-26.621** | **-21.628** | **33.878** | **6.363** | **-27.514** | **35.457** | **8.682** | **-26.775** | **739** |

**Belangrijkste begrotingsafwijkingen**

**1.4 Samenkracht en burgerparticipatie (voordeel € 910.000)**

*Oekraïne (voordeel baten € 772.000)*

Dit betreft extra inkomsten voor de crisisnoodopvang. Deze kosten mogen separaat bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) in rekening gebracht. Hiermee is in 2e bestuursrapportage geen rekening gehouden. De verrekening van dezelfde kosten uit 2022 is niet in de jaarstukken 2022 opgenomen.

*Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA) (voordeel lasten € 113.000, nadeel baten € 113.000)*

In 2023 is de specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) beschikbaar gekomen. Deze is in de zomer van 2023 ambtshalve verleend door het Rijk. Bestaande inzet en regelingen zijn in 2023 aan deze SPUK gekoppeld. Ook zijn enkele nieuwe initiatieven gestart. Met effectief één kwartaal in 2023 beschikbaar om nieuwe projecten en subsidies te initiëren, is het niet gelukt om alle beschikbare SPUK middelen uit te geven.

*Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA) (voordeel lasten € 122.000)*

In de zomer van 2023 is de specifieke uitkering gezond en actief leven akkoord' (SPUK GALA) beschikbaar gekomen. Hierdoor zijn er bestaande inzet en regelingen ten laste gebracht van deze specifieke uitkering, deels omdat er weinig tijd was voor nieuwe initiatieven. Hierdoor resteert er een overschot aan eigen middelen binnen de begroting. In de eerste bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025 wordt het meerjaren financieel beeld 2024-2026 verwerkt, inclusief het effect op de reguliere begroting.

*OGGZ (voordeel lasten € 44.000, nadeel baten € 19.000)*

Het voordeel bij OGGZ wordt hoofdzakelijk verklaard door een subsidievaststelling uit voorgaande jaren ter hoogte van € 18.000, anderzijds door de extra baten vanuit de uitkering van Amsterdam. Een bedrag van € 19.000 moet worden terugbetaald aan de gemeente Amsterdam.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 46.000, nadeel baten € 55.000) worden niet toegelicht.*

**1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (voordeel € 151.000)**

*Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA) (voordeel lasten € 55.000)*

In de zomer van 2023 is de specifieke uitkering gezond en actief leven akkoord' (SPUK GALA) beschikbaar gekomen. Hierdoor zijn er bestaande inzet en regelingen ten laste gebracht van deze specifieke uitkering, deels omdat er weinig tijd was voor nieuwe initiatieven. Hierdoor resteert er een overschot aan eigen middelen binnen de begroting. In de eerste bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025 wordt het meerjaren financieel beeld 2024-2026 verwerkt, inclusief het effect op de reguliere begroting.

*Werkbudget Sociaalteam (voordeel lasten € 36.000)*

Er is een voordeel op de lasten van het werkbudget Sociaal team in het taakveld Aalsmeer van € 35.000. De oorzaak van dit voordeel is de combinatie van benodigde inzet capaciteit voor doorontwikkeling van Intensieve hulp in vrijwillig traject (IHV) en het inwerken van nieuw personeel. In het laatste kwartaal is een toename van aanmeldingen IHV zichtbaar, welke voortkomt uit investering in de samenwerkingsrelatie met verschillende partners.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 33.000, voordeel baten € 27.000) worden niet toegelicht.*

**1.2 Inkomensregelingen (voordeel € 173.000)**

*Minimaregelingen (voordeel lasten € 220.000, voordeel baten € 56.000)*

Er is een voordeel ontstaan op de lasten van bijzondere bijstand en minimabeleid van € 220.000. Bij de 2e bestuursrapportage is het budget met € 100.000 bijgesteld op basis van de verwachting dat de stijging in het aantal aanvragen voor minimaregelingen en bijzondere bijstand zich in de tweede helft van 2023 zou voortzetten. Deze verwachting had te maken met de stijgende kosten van het levensonderhoud, het aantal aanvragen in de 1e helft van 2023 en het groot aantal aanvragen op basis van de energietoeslag. Uiteindelijk zijn er over het gehele jaar 100 minder aanvragen gedaan dan 2022. In het najaar van 2023 zien we een sterke daling van het aantal aanvragen. Mogelijk heeft dit te maken met de uitbetaling van de energietoeslag. Daarnaast is er leenbijstand verstrekt aan nieuw gevestigde huishoudens. Deze leenbijstand is bedoeld voor verhuiskosten en duurzame gebruiksgoederen. Doordat het aantal nieuw gevestigde huishoudens is gestegen, zijn de inkomsten € 56.000 hoger dan begroot.

*BUIG (voordeel lasten € 111.000, nadeel baten € 178.000)*

Het voordeel van € 111.000 wordt veroorzaakt doordat er € 68.000 minder uitgegeven is aan bijstandsuitkeringen dan oorspronkelijk begroot. Daarnaast is er voor een bedrag van € 43.000 minder aan kwijtscheldingen doorgevoerd dan oorspronkelijke begroot.

Aan de inkomstenkant is sprake van een nadeel van € 178.000. Dit wordt verklaard door lagere inkomsten ter grootte van € 107.000 veroorzaakt door minder opleggingen. Hiervoor is geen eenduidige oorzaak aan te wijzen. Het achterblijven van het aantal terugvorderingen van bijstandsuitkeringen in combinatie met het ontbreken van enkele grote fraudevorderingen kan al leiden tot een dergelijke ontwikkeling. Het overige deel betreft lagere inkomsten van het Rijk ter grootte van € 91.000 veroorzaakt door de afrekening van de Tozo. Een onttrekking van een bedrag van ruim € 20.000 aan de voorziening dubieuze debiteuren, een jaarlijkse technische correctie, leidt tot het nadelige resultaat van € 178.000

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 37.000, voordeel baten € 1.000) worden niet toegelicht.*

**1.2 WSW en beschut werk (nadeel € 11.000)**

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 11.000) worden niet toegelicht.*

**1.2 Arbeidsparticipatie (voordeel € 45.000)**

*Arbeidsparticipatie (voordeel lasten € 43.000)*

Aan de uitgavenkant is sprake van voordelig resultaat van € 43.000. De belangrijkste oorzaak is het achterblijven van de loonkosten voor kandidaten voor Nieuw beschut werk. Het aantal beschutte werkplekken is achtergebleven bij het aantal dat oorspronkelijk werd verwacht.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel baten € 2.000) worden niet toegelicht.*

**1.1 Maatwerkvoorziening WMO (voordeel € 19.000)**

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 5.000, voordeel baten € 14.000) worden niet toegelicht.*

**1.1 Hulp bij het huishouden WMO (nadeel € 114.000)**

*Hulp bij het huishouden (nadeel lasten € 114.000)*

Het aantal huishoudens waarbij hulp bij het huishouden is ingezet is licht gestegen. Doordat mensen langer thuis blijven wonen is er voor inwoners eerder meer dan minder hulp nodig, waardoor het gemiddeld aantal

uren dat aan hulp wordt geboden is gestegen. Dit in combinatie met de gestegen tarieven voor deze vorm van hulp zorgt voor een tekort van € 114.000.

**1.1 Begeleiding WMO (nadeel € 53.000)**
*Begeleiding WMO (nadeel lasten € 53.000)*
Toegelicht onder 1.1 dagbesteding WMO.

**1.1 Dagbesteding WMO (nadeel € 283.000)**
*Dagbesteding (nadeel lasten € 283.000)*
Met ingang van 2023 wordt dagbesteding en individuele begeleiding afzonderlijk verantwoord. Op beide taakvelden is een tekort te zien dat grotendeels te wijten is aan een stijging van de kosten op individuele begeleiding.

Naast de indexering van de tarieven voor individuele begeleiding is het aantal mensen dat gebruik maakt van individuele begeleiding toegenomen. Daarnaast zijn er meer uren begeleiding afgenomen en is de zorgzwaarte (complexiteit) toegenomen. In plaats van de lichtste vorm van begeleiding is er een stijging te zien in de middel tot zwaardere vormen van individuele begeleiding.

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van dagbesteding is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Tijdens de Corona periode maakte niet iedereen volledig gebruik van de geïndiceerde uren dagbesteding. Door de afgenomen angst voor Corona verzilveren meer inwoners hun volledig aantal uren dagbesteding.

De stijging van de kosten is verder te wijten aan de toenemende extramuralisering van de zorg en het feit dat mensen moeilijker doorstromen naar de WLZ. De vergrijzing, het feit dat meer mensen langer thuis blijven wonen, en de toenemende GGZ problematiek zorgt voor een grotere vraag naar begeleiding. Ook zorgt dit voor een toename in de complexiteit en de inzet van zwaardere ondersteuning.

**1.3 Specialistische jeugdhulp (thema 1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig, 1.3 Jeugdhulp met verblijf overig en 1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf)**
*Specialistische jeugdhulp (nadeel € 1,3 miljoen)*

Op de drie verschillende taakvelden voor jeugdhulp is een tekort ontstaan van € 1,3 miljoen. In het najaar van 2023 werd nog rekening gehouden met een tekort van € 0 en € 0,5 miljoen op de begroting van € 7,2 miljoen.

<u>Tijdigheid en volledigheid</u>
Het verschil tussen de bandbreedte in het najaar en het huidige nadeel is groot. Hier zijn twee hoofdoorzaken voor. Ten eerste declaraties met terugwerkende kracht. Er zijn de afgelopen jaren veel inspanningen geweest om dit te verbeteren. Bij meer dan 90 aanbieders gaat dit overwegend goed. Er zijn echter enkele aanbieders waar dit ondanks intensief contact nog niet snel genoeg gaat. Ten tweede is in het najaar een erg dure client ingestroomd die met terugwerkende kracht is aangemeld. Hier is indringend contact over geweest met de verwijzer en aanbieder.

Er zijn en worden diverse verbeteracties ingezet ten aanzien van het ramen. Onder meer via controlelijsten wordt er met specifieke aanbieders gekeken hoe de tijdigheid verbeterd kan worden. Verder wordt ook de methode van ramen doorontwikkeld. Deze acties zijn via een raadsbrief in het 1e kwartaal 2024 toegelicht.

Inhoudelijke oorzaken van de stijging

Er zijn twee hoofdoorzaken van de stijging van de kosten. Ten eerste zijn er circa 80 extra jeugdigen in jeugdhulp ten opzichte van 2022. Ten tweede is sprake van een verdere stijging van de zorgzwaarte, zeker bij al complexe trajecten (stijging aantal jeugdigen en stijging zorgzwaarte gaat samen om 0,9 miljoen). Deze trend was in 2022 al ingezet en gedurende het najaar is het niet mogelijk gebleken deze trend te keren. Het merendeel van deze extra jeugdigen wordt verwezen via de huisarts. Het gaat om meer meiden dan jongens en de leeftijd van 12-18 jaar en in mindere mate 6-12 jaar. Hoewel dit een opvallende trend is, zijn de achterliggende oorzaken zeer divers en verspreid over meer dan tien huisartsen en een heel jaar. Inhoudelijk gaat het bijvoorbeeld om hulp bij ADHD, autisme, trauma, angst, conflictscheidingen, somberheid, moeilijkheden thuis.
De derde reden is dat er drie erg dure jeugdigen zijn ingestroomd (ca. € 0,4 miljoen). Het gaat om zeer complexe problematiek waar langdurige en intensieve begeleiding nodig is thuis of in een instelling. Dit is een trend die regionaal en landelijk ook wordt herkend.

Kostenbeheersing

Bij alle verwijzers (gemeente, (huis)artsen, jeugdbescherming), op alle vindplekken (w.o. primair en voortgezet onderwijs, kinderopvang) als op thema's (zoals conflictscheidingen) zijn concrete acties ingezet zijn om de stijging van kosten tegen te gaan of af te vlakken. In 2023 is zeker 8% van de totale nu verwachte kosten aantoonbaar voorkomen door deze acties. Wij zetten deze acties voort en proberen ze uit te breiden en beter te richten met als doel passende en noodzakelijke jeugdhulp evenals beheersing van de kosten.

**1.3 Jeugdbescherming (voordeel € 141.000)**

*Wijziging verdeling budgetten jeugdbescherming en jeugdreclassering (neutraal € 128.000)*

Vanwege de landelijke wijziging in het BBV zijn er verschillende taakvelden ontstaan voor de jeugdbescherming (voorheen geëscaleerde zorg 18-). Voor 2023 hebben we initieel gekozen om het budget en de realisatie te verzamelen op het taakveld 6.82a Jeugdbescherming. Reden hiervoor was dat de splitsing administratief lastig te maken was met de huidige werkwijze van de gecertificeerde instellingen. Met de jaarrekening 2023 hebben we inmiddels voldoende informatie om een betere verdeling te maken over de verschillende taakvelden. Vandaar dat de realisatie nu wel toegerekend kan worden aan beide taakvelden.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 13.000) worden niet toegelicht.*

**1.3 Jeugdreclassering (nadeel € 128.000)**

*Wijziging verdeling budgetten jeugdbescherming en jeugdreclassering (neutraal € 128.000)*

Zie bestuurlijke toelichting 1.3 Jeugdbescherming

**1.1 Volksgezondheid (voordeel € 1.000)**

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

**Reservemutatie (voordeel € 1.170.000)**

*Egalisatiereserve sociaal domein (nadeel lasten € 915.000, voordeel baten € 2.085.000)*

In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn hiervoor opgenomen.

Er zijn ook afwijkingen waarvoor het Rijk een compensatie geeft, zoals Oekraïne en energietoeslag. Deze egaliseren niet via de egalisatiereserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.
De resterende afwijkingen op de lasten binnen programma 1 zorgen voor een nadeel en daarmee een hogere onttrekking aan de reserve van per saldo € 1.170.000. Omdat deze onttrekking niet geraamd was is dit een voordeel. Per saldo is het effect hierdoor binnen programma 1 budgetneutraal.

## Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Sociaal domein zijn betrokken:

- Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland;
- GGD Amsterdam-Amstelland (incl. Veilig Thuis);
- Amstelland Meerlanden Werkorganisatie (werknaam: AM-match).

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

## Indicatoren sociaal domein

In de vergadering van december 2023 zijn door de gemeenteraad van Aalsmeer onderstaande indicatoren vastgesteld en is besloten deze op te nemen in de documenten van de planning en controlcyclus.
De uitkomsten van een deel van de indicatoren is opgenomen. Niet alles is beschikbaar en volgt ook niet op korte termijn, omdat sommige onderzoeken niet elk jaar plaatsvinden, bepaalde indicatoren zijn komen te vervallen of geen representatieve onderzoeken van bekend zijn.
Voor de bronvermelding of nadere toelichting kunt u deze paragraaf op het p&c portaal raadplegen:
Indicatoren sociaal domein | Jaarstukken 2023 (jaarverslag-2023.nl)

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Lopende uitkeringen inkomensvoorzieningen per 31 december | | | | 270 |
| Instroom uitkeringen Inkomensvoorzieningen | | | | 74 |
| Uitstroom uitkeringen inkomensvoorzieningen | | | | 57 |
| Totaal uitbetaalde bedrag uitkeringen inkomensvoorzieningen | | | | € 4.601.864 |
| Uitbetaalde bedrag uitkeringen inkomensvoorzieningen per cliënt | | | | € 17.044 |
| Cliënten inburgering | | | | 34 |
| Instroom cliënten inburgering | | | | 18 |
| Uitstroom cliënten inburgering | | | | 4 |
| Totaal uitbetaalde bedrag inburgering | | | | € 75.471 |
| Uitbetaalde bedrag inburgering per cliënt | | | | € 2.220 |
| Aantal cliënten minimaregelingen | | | | 510 |
| Totaal uitbetaalde bedrag minimaregelingen | | | | € 852.137 |
| Uitbetaalde bedrag minimaregelingen per cliënt | | | | € 1.671 |
| Aantal cliënten WMO (excl. vervoer) | | | | 1.203 |

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Totaal uitbetaalde bedrag WMO (excl. vervoer) | | | | € 4.839.032 |
| Uitbetaalde bedrag WMO per cliënt (excl. vervoer) | | | | € 4.022 |
| Aantal cliënten WMO vervoer | | | | 435 |
| Totaal uitbetaalde bedrag WMO vervoer | | | | € 382.255 |
| Uitbetaalde bedrag WMO vervoer per cliënt | | | | € 879 |
| Aantal cliënten Jeugdhulp | | | | 992 |
| Instroom cliënten Jeugdhulp | | | | 430 |
| Uitstroom cliënten Jeugdhulp | | | | 394 |
| Totale kosten Jeugdhulp | | | | € 8.470.000 |
| Totale kosten Jeugdhulp per cliënt | | | | € 8.625 |
| % Mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo) | 12% | | | |
| % Overbelaste mantelzorgers (% van inwoners 18 jr. eo) | 1,6% | | | |
| Jeugd 4-18 met een migratieachtergrond | 1.449 | 1.521 | 1.584 | 1.711 |
| % jeugd 4-18 jaar met een migratieachtergrond | 23% | 25% | 26% | 28% |
| % PO/VO scholen dat (cultuureducatie) aanbod afneemt bij het Cultuurpunt Aalsmeer | | | | 77% |
| Deelnemers aan pilots in het vrijetijdsaanbod dat het Cultuurpunt samen met haar partners organiseert | | | | |
| % Kinderen met plezier in lezen | | | | 76% |
| Netto arbeidsparticipatie (%) | 74,6% | 75,1% | 77,1% | |
| Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners) | 320,6 | 184,4 | 132,3 | 136,6 |
| Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners 15-64 jaar) | 83,5 | 87,6 | 81,3 | 88,5 |
| % Kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin | 3% | 3% | 3% | |
| % Werkloze jongeren | 1% | 1% | 1% | |
| % Jongeren met jeugdhulp (% jongeren tot 18 jaar) | | 12,2% | 12,5% | 12,4% |
| % Jongeren met jeugdbescherming (% jongeren tot 18 jaar) | 0,7% | 0,6% | 0,5% | |
| % Jongeren met een delict voor de rechter (% jongeren 12-21 jaar) | 1% | 1% | 1% | |
| % Jongeren met jeugdreclassering (% jongeren 12-23 jaar) | | 0,2% | 0,2% | |
| Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen) | 0 | 0 | 0 | |
| Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen) | 19 | 12 | 18 | |
| % Nieuwe voortijdig schoolverlaters | 1,3% | 1,2% | 1,9% | |
| % Ervaren gezondheid volwassenen totaal: (heel) goed | 82,7% | | 76,3% | |
| % Ervaren gezondheid volwassenen mannen: (heel) goed | 82,0% | | 79,0% | |
| % Ervaren gezondheid volwassenen vrouwen: (heel) goed | 83,3% | | 73,2% | |
| % Ervaren gezondheid volwassenen 18-34 jaar: (heel) goed | 88,8% | | - | |
| % Ervaren gezondheid volwassenen 35-64 jaar: (heel) goed | 85% | | 78% | |

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| % Ervaren gezondheid volwassenen 65 jaar eo: (heel) goed | 71,2% | | 64,5% | |
| % Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) totaal | 48,5% | | 49,1% | |
| % Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) mannen | 53,2% | | 53,3% | |
| % Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) vrouwen | 43,8% | | 44,7% | |
| % Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 18-34 jaar | 30,2% | | - | |
| % Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 35-64 jaar | 54,5% | | 55,8% | |
| % Volwassenen met overgewicht (incl. obesitas) 65 jaar eo | 52,5% | | 49,9% | |
| % Volwassenen dat rookt totaal | 13,0% | | 15,5% | |
| % Volwassenen dat rookt, 35-64 jaar | 12,1% | | 12,7% | |
| % Volwassenen dat rookt, 65 jaar eo | 7,4% | | 8,7% | |
| % Volwassenen dat rookt, mannen | 14,9% | | 17,3% | |
| % Volwassenen dat rookt, vrouwen | 11,2% | | 13,7% | |
| % Volwassenen dat rookt, 18-34 jaar | 21,1% | | - | |
| % Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, totaal | 8,8% | | 15,2% | |
| % Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, mannen | 9,7% | | 16,5% | |
| % Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, vrouwen | 8,0% | | 14,2% | |
| % Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 18-34 jaar | 13,3% | | - | |
| % Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 35-64 jaar | 6,8% | | 11,3% | |
| % Volwassen met zwaar en/of overmatig alcohol gebruik, 65 jaar eo | 9,2% | | 11,5% | |
| % Volwassenen dat wekelijks sport, totaal | 58,8% | | 58,9% | |
| % Volwassenen dat wekelijks sport, mannen | 57,7% | | 58,4% | |
| % Volwassenen dat wekelijks sport, vrouwen | 59,8% | | 59,3% | |
| % Volwassenen dat wekelijks sport, 18-34 jaar | 70,9% | | - | |
| % Volwassenen dat wekelijks sport, 35-64 jaar | 59,6% | | 60,6% | |
| % Volwassenen dat wekelijks sport, 65 jaar eo | 44,9% | | 44,5% | |
| % Volwassen niet-sporters | | | | |
| % Fietsgebruik onder inwoners Aalsmeer | | | 21,5% | |
| Aantal cliënten schuldhulpverlening | | | 83 | 88 |
| Instroom cliënten schuldhulpverlening | | | | 78 |
| Uitstroom cliënten schuldhulpverlening | | | | 72 |
| Duurzame uitstroom cliënten schuldhulpverlening | | | | 25 |
| Recidive (% klanten dat zich binnen 5 jaar opnieuw meldt (of wordt gemeld) voor SHV | | | 13 | 5 |
| % huishoudens met problematische schulden | 5,9% | 6,0% | 6,6% | 7,0% |

# 2.2 Onderwijs en ontplooiing

## Inleiding

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

### Doelstellingen

Goed onderwijs vraagt om een professioneel schoolgebouw, passend onderwijs dat aansluit op het kind en leraren die toegerust zijn om hun werk kwalitatief goed te doen;

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Vormgeving onderwijsagenda | College | A |
| 23-02. Evaluatie NPO middelen | Uitvoering | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-01 | Zoals vastgelegd in de nota Sociaal Domein wordt de uitvoeringsagenda 'de Onderwijsagenda' in 2024 opgesteld. |
| 23-02 | Periodiek bekijken we samen met onze (onderwijs- en kinderopvang)partners wat we met de middelen vanuit 'het Nationaal Programma Onderwijs' doen. Ook in 2023 is daarover gesproken in het Aalsmeers Directie Overleg op 30 mei 2023 en in het bestuurlijk Lokaal Educatieve Agenda-overleg op 29 juni 2023. Er resteert t/m juli 2025 € 205.000 aan NPO middelen. |

### 2.2.2 Onderwijshuisvesting

**Doelstellingen**

Goed onderwijs vraagt om goede schoolgebouwen. Aalsmeer voorziet in duurzame schoolgebouwen waarin het gezond en fijn is om in te leren en te werken.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Vervangen tijdelijke lokalen Jozefschool | Uitvoering | A |
| 23-02. Scholenbouw Oosteindedriehoek | Raad | A |
| 23-03. Integraal Huisvestingsplan Aalsmeer | Raad | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-01 | Het vervangen van de tijdelijke lokalen is op dit moment in volle gang. Verwachting is dat in Q2 2024 de nieuwe lokalen worden opgeleverd. Hierna wordt er een planning gemaakt voor het slopen van de tijdelijke huisvesting. De verwachting is dat eind Q2 2024 de tijdelijke huisvesting is gesloopt. |
| 23-02 | De nieuwbouw van Oosteindedriehoek heeft een vertraging opgelopen vanwege het bestemmingsplan. Het bestemmingsplan is in augustus 2023 in werking getreden. Op dit moment wordt het programma van eisen samen met de toekomstige gebruikers opgesteld. De oplevering van het gebouw staat nu gepland voor eind Q2 2027. |
| 23-03 | De planning voor het IHP is verschoven. De verwachting is dat het IHP Q2 2024 wordt vastgesteld door de Raad. De nieuwe planning is besproken en goedgekeurd door de portefeuillehouder. |

### 2.2.3 Sport en bewegen

**Doelstellingen**

1. Sportstimulering:
    a. Het continueren of verhogen van de sportdeelname bij de jeugd 6-12 jaar en jongeren 13-18 jaar. Onder meer door sport (financieel) toegankelijk te maken via het Jeugdfonds Sport & Cultuur.
    b. Structurele samenwerking tussen sport, naschoolse opvang en onderwijs voor de jeugd 6-12 jaar.
    c. Extra sportstimulering bij achterstanden in sportdeelname van ouderen en mindervaliden.
2. Sportaccommodaties:
    a. Passend en toereikend aanbod sportvoorzieningen in Aalsmeer.
    b. Uitnodigend bewegingsklimaat.
    c. Ondersteunen en versterken sportverenigingen.
3. Topsport: ondersteunen van evenementen en kampioenschappen op (inter)nationaal niveau.

## Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Nota Sociaal Domein inclusief Sport | Raad | |
| 23-02. Uitwerken aanbevelingen rapport Onderzoek uitbreiding takenpakket ESA | College | |
| 23-03. Uitwerken lokaal Sportakkoord | College | |
| 23-04. Visie inzet buurtsportcoaches | College | |
| 23-05. Huurtarievenbeleid accommodaties sportverenigingen | Raad | A |
| 23-11. Onderzoek inzet gemeente per sport / hoofd bevolking | Uitvoering | A |
| 23-12. Meerjarenonderhoudsplan binnen- en buitensport opstellen | College | A |
| 23-13. Onderzoek naar opties zwembad – benodigde investeringen. | Uitvoering | A |
| 23-14. Sport- en cultuurevenement (sportdeel) | Uitvoering | A |
| 23-15. Investeringen in sportvoorzieningen (binnen en buiten) onderzoeken | College | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-05 | Het huurtarievenbeleid accommodaties buitensportverenigingen is gebleken het sluitstuk te zijn om de basis binnen van het vastgoedverhuur aan sportverenigingen in Aalsmeer op orde te brengen. Momenteel worden zaken als LED-verlichting, eigendomsrechten rond verenigingsgebouwen en het meerjarenplan Onderhoud buitensport vormgegeven en uitgelijnd. Als dit alles is afgerond komt eind 2024, begin 2025 het huurtarievenbeleid aan de orde. |
| 23-11 | De diverse lopende onderzoeken voor sport leveren dermate veel informatie op waardoor het de vraag is of dit oorspronkelijk voorgenomen onderzoek nog een aanvullende meerwaarde heeft. Na afronding van de andere onderzoeken op gebied van sport willen wij in 2024 hierover de balans opmaken. |
| 23-12 | Dit betreft het document Meerjaren Onderhoudsplan Buitensport (MJOP). Een extern bureau heeft een technisch document hierover opgesteld. Het college gaat op basis van dit technische rapport na in hoeverre investeringen van belang zijn de komende periode en neemt dit mee in de kadernota 2025. |
| 23-13 | Bij de uitvoering van het onderzoek naar het zwembad bleek een uitgebreid nader onderzoek naar de technische status van het huidige zwembad van belang. Rond de kadernota zijn/worden de optionele schetsen/mogelijkheden voor de toekomst van het zwembad verwacht. Rond de zomer van 2024 is de toekomstvisie voor het zwembad gereed. |
| 23-14 | Op verzoek van betrokken partijen is in 2023 geen sport- en cultuurevenement gehouden. Het evenement staat nu gepland voor april 2024. |
| 23-15 | Zie 23-12 |

### 2.2.4 Kunst en cultuur

**Doelstellingen**

1. Jeugd kennis laten maken met cultuur.
2. Mogelijkheden scheppen voor cultuurdeelname.
3. De sociale functie van cultuur benutten.
4. Stimuleren van samenwerking.
5. Centralisatie van huisvesting en functies.
6. Ruimte geven aan culturele initiatieven.
7. Het ondersteunen van beeldende kunstactiviteiten en verbeteren van de fysieke en sociale leefomgeving met kunst in de openbare ruimte.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Uitvoering Actualisatie van het cultuurbeleid 2020 via onder meer het Cultuurpunt en de bibliotheek, stimuleren van samenwerking en culturele initiatieven en ondersteunen van beeldende kunst in de openbare ruimte | Uitvoering | |
| 23-02. Nota Sociaal Domein incl. Kunst & Cultuur | College | |
| 23-03. Visie inzet combinatiefuncties cultuur | College | A |
| 23-04. Voorbereiding aanwijsprocedure lokale omroep | Uitvoering | |
| 23-05. Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 | Uitvoering | |
| 23-11. Vernieuwende projecten cultuur | Uitvoering | A |
| 23-12. Pilot bibliotheek Kudelstaart | Uitvoering | A |
| 23-13. 0-meting beeldende kunst in openbare ruimte | Uitvoering | |
| 23-14. Meerjaren onderhoudsplan beeldende kunst in openbare ruimte opstellen | College | A |
| 23-15. Plan van Aanpak Kunstzinnige Verfraaiing Buitenruimte en regeling duurzame instroom middelen reserve | College | A |
| 23-16. Sport- en cultuurevenement (cultuurdeel) | Uitvoering | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-03 | Eind 2023 is de nota Sociaal Domein vastgesteld. Hierin is de doorontwikkeling van de regie- en coördinatierol van het Cultuurpunt benoemd. De rol van de combinatiefunctionaris verandert mee met deze regierol. De voorbereidingen zijn nagenoeg afgerond, waarna het Cultuurpunt aan de slag gaat met haar nieuwe regierol. |
| 23-11 | De invulling van de vernieuwende projecten lopen via het Cultuurpunt. Hiervoor bleek eerst doorontwikkeling van de regie- en coördinatierol van het Cultuurpunt nodig. De vernieuwende projecten worden vormgegeven in 2024. |

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-12 | De bibliotheek Kudelstaart is een aanvraag bij het Rijk gedaan voor extra middelen op basis van de zogenoemde SPUK bibliotheken (zie ook de raadsbrief over dit onderwerp van juli 2023). De uiteindelijke insteek rond een bibliotheek in Kudelstaart komt terug in de Bibiotheekvisie die uiterlijk voor december 2024 aan de gemeenteraad ter besluitvorming wordt voorgelegd. |
| 23-14 | De nulmeting beeldende kunst in de openbare ruimte op basis waarvan bepaald kon worden welke kunstwerken direct onderhoud nodig hadden. Dit onderhoud is uitgevoerd. Vervolgens wordt sinds eind 2023 gewerkt aan een meerjarenonderhoudersplan (MJOP) voor de beeldende kunst in de openbare ruimte. Dit plan wordt in 2024 afgerond. |
| 23-15 | Zoals vastgelegd in de nota SD (vastgesteld december 2023) wordt het uitvoeringsplan voor de Kunstzinnige Verfraaiing Buitenruimte, inclusief het voorstel voor een duurzame instroom van middelen in de bijbehorende reserve uiterlijk de tweede helft van 2024 opgeleverd. Met name het komen tot een duurzame instroom van middelen in de reserve blijkt ingewikkeld. In 2023 is gewerkt aan een mogelijk totaalconcept voor de Kunstzinnige Verfraaiing Buitenruimte. De gemeenteraad wordt begin 2024 betrokken om input te leveren voor het uitvoeringsplan. |
| 23-16 | Op verzoek van betrokken partijen is in 2023 geen sport- en cultuurevenement gehouden. Het evenement staat nu gepland voor april 2024. |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2022** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2023** |
| 2.2 Onderwijshuisvesting | -1.272 | -1.167 | 1.626 | 387 | -1.239 | 1.650 | 419 | -1.230 | 9 |
| 2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | -1.138 | -1.080 | 1.623 | 387 | -1.236 | 1.479 | 348 | -1.130 | 105 |
| 2.3 Sportbeleid en activering | -1.575 | -1.613 | 2.496 | 98 | -2.398 | 2.475 | 87 | -2.388 | 10 |
| 2.3 Sportaccommodaties | -431 | -40 | 1.826 | 1.577 | -249 | 1.585 | 1.377 | -208 | 41 |
| 2.4 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | -307 | -347 | 488 | 76 | -412 | 377 | 62 | -314 | 98 |
| 2.4 Musea | -145 | -150 | 150 | 0 | -150 | 154 | 0 | -154 | -3 |
| 2.4 Cultureel erfgoed | -76 | -88 | 100 | 0 | -100 | 96 | 0 | -96 | 4 |
| 2.4 Media | -500 | -532 | 659 | 32 | -627 | 633 | 30 | -604 | 23 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-5.444** | **-5.017** | **8.969** | **2.557** | **-6.411** | **8.449** | **2.323** | **-6.125** | **286** |
| Reservemutatie | 14 | 25 | 0 | 25 | 25 | 20 | 20 | 0 | -25 |
| **Resultaat** | **-5.430** | **-4.992** | **8.969** | **2.582** | **-6.386** | **8.469** | **2.343** | **-6.125** | **261** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**2.2 Onderwijshuisvesting (voordeel € 9.000)**

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 24.000, voordeel baten € 33.000) worden niet toegelicht.*

**2.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (voordeel € 105.000)**

*Taalklassen (voordeel lasten € 45.000)*

Met ingang van schooljaar 2021-2022 is de manier van financiering gewijzigd voor de taalklassen. Voorheen financierde de gemeente de volledige kosten. Nu gebruikt de school de reguliere financiering die zij krijgen (Lumpsum) plus de extra vergoeding die toegekend wordt door het rijk voor Nieuwkomers. De gemeente vult aan met maximaal € 2.000 per leerling. Hierdoor zijn de kosten voor de gemeente sterk gedaald.
De taalklassen van Taalsmeer zijn per januari 2023 verhuisd van de IKC Triade naar de Mikado. Hierdoor zijn extra kosten gemaakt voor het dagelijks leerlingenvervoer van en naar de taalklassen. Dit is gedekt uit het overschot convenant Taalklassen.
De extra instroom van Oekraïense leerlingen heeft ook in 2023 plaatsgevonden, deze kosten zijn gedekt uit het lokaal werkbudget Oekraïne. Het aantal nieuwkomers in de gemeente fluctueert maandelijks.

*Onderwijsachterstandenbeleid (voordeel lasten € 106.000)*

Er is een voordeel van € 106.000 op de uitgaven van het Onderwijsachterstandenbeleid door de terugvordering van de subsidie van de Peuterarrangementen over kalenderjaar 2022. Dit valt te verklaren doordat in 2022 alle kinderopvangaanbieders een lagere realisatie kenden bij zowel de voorschoolse educatie als bij de peuterarrangementen. De lagere realisatie was vooral gevolg van de naweeën van Corona.

*Leerlingenvervoer (nadeel lasten € 48.000)*

De laatste paar jaar is er een stijging van het aantal unieke leerlingen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer. Meer leerlingen worden vanwege een specifieke onderwijsbehoefte naar het speciaal onderwijs vervoerd. Deze stijging zorgt er voor dat er meer ritten worden gereden wat resulteert in hogere kosten.

*Nationaal Plan Onderwijs (NPO) Middelen (neutraal € 54.000)*

De gemeente ontvangt middels de specifieke uitkering ‘Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen’ gefaseerd een budget van € 466.000 voor interventies gericht op het wegwerken van Corona achterstanden bij kinderen. Het budget mag ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. De verwachte uitgaven voor het jaar 2023 waren € 133.000, deze zijn lager uitgevallen, namelijk € 79.000. De geplande interventies ‘VoorleesExpress’ en ‘BoekStartcoach' zijn uitgevoerd, maar betaald uit de specifieke uitkering Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB). Daarnaast was de intentie om extra capaciteit in te zetten in het jaar 2023, echter heeft dit niet plaatsgevonden. Er resteert t/m juli 2025 € 205.000 aan NPO middelen.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 13.000, voordeel baten € 15.000) worden niet toegelicht.*

**2.3 Sportbeleid en activering (voordeel € 10.000)**

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 21.000 en nadeel baten € 11.000) worden niet toegelicht.*

**2.3 Sportaccommodaties (voordeel € 41.000)**

*Afwikkeling SPUK MEOZ (neutraal, lagere lasten en lagere baten voor € 242.000)*

De SPUK Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ) wordt verantwoord op Sportaccommodaties. De ontvangen Rijksbijdrage voor de MEOZ bedraagt € 448.000. Op basis van de energieafrekeningen bedraagt het werkelijke recht € 206.000. Er moet dus na vaststelling € 242.000 worden terugbetaald.

*SPUK Stimulering Sport (nadeel lasten € 69.000 voordeel baten € 42.000)*
Wij verwachten voor stimulering sport een hogere uitkering dan we oorspronkelijk hebben aangevraagd op basis van de door ons in 2023 gerealiseerde activiteiten. Na de vaststelling van de subsidie SPUK stimulering sport betalen we deze uit aan de ESA. (nadeel lasten € 69.000, voordeel baten € 42.000).

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000:*
De werkelijke uitgaven voor onderzoek zwembad zijn verantwoord zijn onder 2.3 sportbeleid en activering, terwijl de lasten hier begroot zijn (€ 30.000 voordeel lasten), de werkelijke uitgaven voor opstellen Meerjaren onderhoudsplan buitensportaccommodaties zijn lager (€ 23.000).
Een voordeel van € 14.000 op de lasten wordt niet nader toegelicht.

**2.4 Cultuurpresentatie, - productie en -participatie (voordeel lasten € 98.000)**
*Cultuureducatie (voordeel lasten € 32.000)*
Een gesubsidieerde aanbieder heeft in 2022 door Corona en krapte op de arbeidsmarkt de subsidie niet volledig besteed. Hierdoor is in 2023 een bedrag van € 32.000 terugbetaald.

*Specifieke uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA) (voordeel lasten € 45.000)*
In de zomer van 2023 is de specifieke uitkering gezond en actief leven akkoord' (SPUK GALA) beschikbaar gekomen. Hierdoor zijn er bestaande inzet en regelingen ten laste gebracht van deze specifieke uitkering, deels omdat er weinig tijd was voor nieuwe initiatieven. Hierdoor resteert er een overschot aan eigen middelen binnen de begroting. In de eerste bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025 wordt het meerjaren financieel beeld 2024-2026 verwerkt, inclusief het effect op de reguliere begroting.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 34.000 en nadeel baten € 13.000) worden niet nader toegelicht.*

**2.4 Musea (nadeel € 3.000)**
*Dit betreft diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 die niet nader worden toegelicht (nadeel lasten € 3.000).*

**2.4 Cultureel erfgoed (voordeel € 4.000)**
*Dit betreft diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 die niet nader worden toegelicht (voordeel lasten € 4.000).*

**2.4 Media (voordeel € 23.000)**
*Dit betreft diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 26.000 en nadeel baten € 3.000) die niet nader worden toegelicht.*

**Reservemutatie (€ 25.000 nadelig)**
Dit betreft een hogere storting in de reserve Monumentenzorg (€ 20.000 nadelig) en een lagere onttrekking aan de reserve Kunstzinnige verfraaiing als gevolg van lagere kosten dan het hiervoor beschikbare budget (€ 5.000 nadelig). De storting in de reserve monumentenzorg betreft de uitvoering van het door de raad op 23 mei 2017 genomen besluit waarbij gesteld dat niet bestede subsidies aan de reserve Monumentenzorg worden toegevoegd totdat het plafond van € 50.000 is bereikt.

## Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Onderwijs en ontplooiing is Exploitatie Sportaccommodatie Aalsmeer B.V. (ESA BV) betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

# 2.3 Economie en duurzaamheid

## Inleiding

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.

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

**Doelstellingen**

- ‘Ruimte voor werken’: voldoende kwalitatief passende en toekomstbestendige ruimte om te ondernemen (Economie);
- Aalsmeer verder ontwikkelen als aantrekkelijke bloem- en waterrijke leisure-bestemming in balans met de omgeving (Recreatie en toerisme);
- Versterking van de groenblauwe en recreatieve functie in en naar het gebied Westeinderscheg (Recreatie en toerisme);
- Behoud en versterking van de identiteit van het landelijk gebied van Aalsmeer in de Metropoolregio Amsterdam en het Groene Hart (Recreatie en toerisme);
- Versterking en ontwikkeling van verblijfsaccommodaties in Aalsmeer (Recreatie en toerisme).

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 23-01. Uitvoeren economische onderdelen Centrumvisie. | Uitvoering | | |
| 23-02. Evaluatie stimuleringsfonds lokale economie | College | | A |
| 23-03. Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming op het gebied water, bloemen, wandelen en fietsen | Uitvoering | | |
| 23-04. Verdere verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door o.a. bewegwijzering, aanleg fiets- en wandelpaden. | Uitvoering | | |
| 23-05. De economische potentie van waterrecreatie in Aalsmeer verder benutten en de Westeinderplassen verder ontwikkelen tot een onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied | | | A |
| 23-06. Deelname aan de bestuursovereenkomst Groene Hart biedt de mogelijkheid om projecten en/of gebiedsprocessen in te brengen om knelpunten in gezamenlijkheid van vier overheden aan te pakken. | Uitvoering | | |

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-07. Opstellen accommodatiebeleid | Raad | A |
| 23-08. Maken van een plan van aanpak voor de heffing van een vermakelijkheidsretributie in samenwerking met Gemeentebelastingen Amstelland. | College | A |
| 23-11. Integrale aanpak Hornmeer | College | A |
| 23-12. Cofinanciering Westeinderscheg faciliteren | College | A |
| 23-13. Uitvoering village dressing (2 jaar) | Uitvoering | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-02 | De verantwoordingen van de verstrekte subsidies uit het subsidies zijn nog niet ontvangen. Hierdoor heeft de evaluatie nog niet plaats kunnen vinden. De evaluatie wordt in de tweede helft van 2024 opgeleverd. |
| 23-05 | Via Visit Aalsmeer wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan waterrecreatie en de mogelijkheden in en op het water. Los daarvan dient er nog te worden gekeken naar het ontbreken dan wel achterstallig onderhoud van bestaande voorzieningen op het gebied van waterrecreatie, zoals oeverwallen, toiletvoorzieningen, vuilwateropslag, etc. |
| 23-07 | Afspraak is om eerst een inventarisatie van bestaande mogelijkheden in de omgevingsplannen op te stellen. |
| 23-08 | De reden dat niet is doorgepakt op het invoeren van een vermakelijkheidsretributie is met name vanwege het faillissement van FloriWorld en o.a. het (geringe) aantal bezoekers historische tuin en Flower Art Museum. |
| 23-11 | Op basis van de strategie werklocaties is op bestuurlijk niveau besloten eerst de gebiedsagenda Schinkelpolder vast te stellen (2024) en in 2024 te starten met de integrale aanpak Hornmeer. In 2023 is gestart met de gebiedsagenda Schinkelpolder en deze wordt in de eerste helft van 2024 afgerond. |
| 23-12 | 1. Aalsmeer heeft budget gereserveerd voor de realisatie van de recreatieve pontverbinding. Om te kunnen doorpakken is het eerst noodzakelijk dat de gemeente Haarlemmermeer een omgevingsvergunning indient. 2. De Drechtdoorstreek vraagt meer onderzoek en verdieping om een voorstel voor te kunnen leggen aan het bestuur. |
| 23-13 | De reden van de vertraging heeft te maken met de aard en omvang van voorbereidende werkzaamheden om de acties uit het Plan Villagedressing effectief en efficiënt uit te voeren. |

### 2.3.2 Greenport

**Doelstellingen**

Toekomstbestendig houden van het tuinbouwcluster in Aalsmeer en de regio.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

De Greenportregio's van Aalsmeer, Boskoop en Duin- en Bollenstreek hebben een gezamenlijke aanvraag ingediend voor een Regiodeal. Het thema van de Regiodeal is brede welvaart. In deze aanvraag is onder andere het energievraagstuk en de huisvesting van arbeidsmigranten opgenomen.

### 2.3.3 Duurzaamheid

**Doelstellingen**

Stimuleren van duurzaamheid.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Ondersteunen samenleving bij besparing op gebruik van energie en aardgas en opwekken van duurzame energie. | Uitvoering | A |
| 23-02. Het organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk-en buurtacties en de inzet van energiecoaches. | Uitvoering | A |
| 23-03. Het aanbieden van energieloketfuncties voor verschillende doelgroepen (advies en begeleiding) | Uitvoering | A |
| 23-11. Startnotitie Masterplan Energie | Raad | A |
| 23-12. Masterplan Energie | Raad | A |
| 23-13. Beleidscapaciteit tijdelijke projecten Duurzaamheid | Uitvoering | A |
| 23-14. Continueren bijdrage Servicepunt Energie vanuit Duurzaamheidsfonds | Uitvoering | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-01 | Via diverse projecten voor diverse doelgroepen (minima, huur, koop, vve's, maatschappelijk vastgoed, inwoner initiatieven) is ondersteuning geboden op de thema's energiebesparing en het opwekken van duurzame energie. |
| 23-02 | Er zijn groepsaankopen georganiseerd (zon, isolatie, (hybride) warmtepompen. Delen van de lintbebouwing zijn geadviseerd over energiemaatregelen richting aardgasvrij. In kader van de leefbaarheid aanpak Stommeer zijn inwoners geadviseerd over energiemaatregelen in combinatie met geluidsmaatregelen. De energiecoaches en de energiebespaardienst hebben in 2023 gezamenlijk 392 huishoudens geholpen met energiebesparen. |
| 23-03 | Er is een energieloket voor grondgebonden particuliere woningbezitters en voor VvE's. In 2023 waren er 1987 unieke website bezoekers. |
| 23-11 | Het Plan van aanpak Masterplan Energie is op 8 juni 2023 door de raad vastgesteld. |
| 23-12 | Het plan van aanpak Masterplan Energie dat in juni 2022 door de raad is vastgesteld is in uitvoering. Besluitvorming over het Masterplan Energie is voorzien in Q3 2024. |
| 23-13 | Extra tijdelijke capaciteit voor energiebeleid en uitvoering is gerealiseerd. Dit betrof o.a. het Masterplan Energie, energie in Omgevingsvisie (en Deelgebiedsvisies), en uitvoering ondersteuningsaanpak samenleving; o.a. energiearmoede. |
| 23-14 | In 2023 is er voor € 22.000,- aan energieadvies verstrekt. |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2022 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2023 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | -443 | -224 | 244 | 0 | -244 | 237 | 0 | -237 | 6 |
| 3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen | -284 | -4 | 174 | 70 | -104 | 199 | 57 | -141 | -37 |
| 3.1 Economische promotie | 480 | 414 | 409 | 814 | 404 | 445 | 649 | 204 | -200 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-248** | **187** | **827** | **884** | **57** | **881** | **706** | **-175** | **-231** |
| **Resultaat** | **-248** | **187** | **827** | **884** | **57** | **881** | **706** | **-175** | **-231** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**3.1 Economische ontwikkeling (nadeel € 6.000)**
*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 6.000) worden niet nader toegelicht*

**3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (nadeel € 37.000)**
*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 25.000, nadeel baten € 12.000) worden niet nader toegelicht.*

**3.1 Economische promotie (nadeel € 200.000)**
De baten verblijfsbelasting vertonen een nadeel van € 137.000. De werkelijk opgelegde verblijfsbelasting 2022 is € 38.000 lager uitgevallen dan de reservering in de jaarrekening 2022.
Daarnaast blijkt uit de gegevens van VisitorData dat er ca. 25.000 minder overnachtingen zijn dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Deze daling wordt verklaard door een daling van de gemiddelde verblijfsduur (in nachten); de economische situatie heeft geleid tot een vermindering van het aantal toeristen; daling van het percentage leisure (overnachtingen).

De baten waterverblijfsbelasting vertonen een nadeel van € 20.000. De werkelijk opgelegde verblijfsbelasting 2022 is € 10.000 lager uitgevallen dan de reservering in de jaarrekening 2022.
Daarnaast is er € 10.000 minder opgelegd dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 36.000, nadeel baten € 7.000) worden niet nader toegelicht.*

## Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Economie en duurzaamheid is Stichting Greenport Aalsmeer betrokken.
Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

# 2.4 Openbare ruimte

## Inleiding

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

**Doelstellingen**

- Het openbaar groen op het vastgestelde beeldkwaliteitsniveau brengen en houden;
- Kwalitatief goed aanbod speelruimte.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Aanplant extra bomen op basis van bewonersinitiatieven | Uitvoering | A |
| 23-02. Inlopen snoeiachterstanden | Uitvoering | A |
| 23-03. Herinrichten VVA-terrein | Uitvoering | A |
| 23-04. Aanleg Jac. Stammespark/Machinepark | Uitvoering | A |
| 23-11. Herijking beheerkwaliteit (hogere beheerkwaliteit) | Uitvoering | A |
| 23-12. Aanbestedingsdocument beheer openbare ruimte | College | A |
| 23-13. Herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen | Uitvoering | |
| 23-14. Vergroening Aalsmeerder-, Kudelstaartse- en Zwarteweg | Uitvoering | A |
| 23-15. Aanpassing inrichting omgeving watertoren | Uitvoering | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-01 | Bij actualisatie van het MPP Buitenruimte is besloten dit project door te schuiven naar 2024. |
| 23-02 | Er is begin 2023 een 4 jarig snoeiprogramma opgezet. In de winter van 2023 is de snoeiachterstand in Kudelstaart weggewerkt. In de winter van 2023/2024 wordt de snoeiachterstand in Stommeer, Hornmeer en een deel van Dorp weggewerkt. Voor de winter 2023/2024 staat Oost op het programma |
| 23-03 | Project is zo goed als afgerond, elektra-aansluitingen à € 5.000 worden Q1-2024 gerealiseerd. |
| 23-04 | Na de bouw in 2022 van de kleedkamers en het nieuwe krachthonk rond De Bloemhof, is in 2023 gestart met de aanleg van nieuwe terreinen rond de Bloemhof inclusief de groenstrook langs de Machinetocht tot aan de Middenweg. De toegang en de parkeerplaats bij de Bloemhof zijn verplaatst (nu een toegang vanaf de Braziliëlaan) en er zijn nieuwe sportvelden en paden gerealiseerd. In 2024 wordt bij de Bloemhof nog een fitnessplein gerealiseerd, vanwege de levertijd op de toestellen kon dat niet in 2023 worden gerealiseerd. Tenslotte wordt in 2024 nog een wandelpad rond het Zwanenwater gerealiseerd. Vanwege diverse bouwactiviteiten in Green Park Aalsmeer was dit terrein in 2023 nog niet beschikbaar. Een deel van de kosten en de opbrengsten (subsidie stichting SLS) schuiven door naar 2024. |
| 23-11 | In Hornmeer is de pilot belevingsgestuurd beheer gestart, met deze andere vorm van onderhoud wordt gekeken of dit leidt tot een hogere bewonerstevedenheid. In Q4 heeft de evaluatie van de pilot plaatsgevonden. Uitkomst van de evaluatie is dat er verbeteringen zichtbaar zijn maar dat de beeldkwaliteit nog niet voldoet aan het gestelde beleid, het is nog te vroeg om een besluit te nemen om dit verder uit te breiden. Belevingsgestuurd beheer blijft daarmee beperkt tot de Hornmeer. |
| 23-12 | In Q4 2023 is een evaluatie uitgevoerd op het lopende DVO2 met Meerlanden. Daaropvolgend wordt een advies voor aanbesteding beheer openbare ruimte opgesteld met een annotatie ter besluitvorming opgesteld. Deze wordt in Q1 2024 aan het college aangeboden. |
| 23-14 | Bij de 1e bestuursrapportage 2023 is besloten dit aparte budget te laten vrijvallen en de wens tot vergroening van lintwegen onder te brengen bij nog te programmeren maatregelen vanuit de resultaatbestemming 2022 voor € 1,3 miljoen voor verkeer en groen. Dit bedrag is toegevoegd als dekking aan het MPP en hier kunnen specifieke maatregelen voor geprogrammeerd gaan worden. De mogelijkheden om deze lintwegen te voorzien van bomen zijn echter beperkt. |
| 23-15 | Onderdeel project Waterfront. Daar staan nog wat restpunten open in afwachting van procedures. |

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

#### Doelstellingen

- Onderhouden en verbeteren van de openbare ruimte op een efficiënte, planmatige, doelmatige, klimaatbestendige en duurzame wijze;
- Voldoen aan de zorgplicht voor een doelmatige inzameling en transport van afvalwater en hemelwater;
- Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling.

#### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Reconstructie Machineweg. | Uitvoering | A |
| 23-02. Reconstructie Zijdstraat. | Uitvoering | |
| 23-03. Aanleg Burgemeester Hoffscholteweg, Spoorlijnpad en Verlengde Molenvlietweg. | Uitvoering | A |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 23-04. Evaluatie Burgemeester Kasteleinweg. | Uitvoering | | A |
| 23-05. Planvorming Uiterweg | Raad | | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-01 | 1e fase van het project is gegund aan een aannemer. Uitvoering gestart in Q3 2023, loopt door tot halverwege 2025. In de tussentijd wordt de 2e fase voorbereid: de kruising met de Aalsmeerderweg. Bij de voorbereidingen zijn helaas technische uitdagingen aan het licht gekomen, die met het huidige budget niet oplosbaar zijn. Hierdoor wordt oplevering voor eind 2025 in elk geval niet meer haalbaar. De komende maanden wordt gestudeerd op mogelijke alternatieve oplossingen. Daarover wordt de raad te zijner tijd geïnformeerd. |
| 23-03 | De aanleg van de Burgemeester Hoffscholteweg verloopt in meerdere fasen. Een deel tot aan Polderzoom 2 is aangelegd, de weg kan pas afgemaakt worden na de sloop van de schuur. Planvorming Spoorlijnpad is afgerond in 2e helft 2023, uitvoering in 2024. Verlengde Molenvlietweg: voorbelasting is aangebracht en moet zeker een jaar blijven liggen, weg kan pas afgemaakt worden (incl. rotonde bij Aalsmeerderweg) in 1e helft 2025. |
| 23-04 | De evaluatie is een continu proces, dat gezamenlijk wordt opgepakt door Aalsmeer, Provincie, Vervoerregio, Connexxion, politie en hulpdiensten. Conclusie is dat er aanvullende maatregelen nodig zijn om de veiligheid te verbeteren. In 2023 is de wachtstand rood ingevoerd voor passerende bussen bij de rotonde Dorpsstraat (fase 1). Inmiddels is ook opdracht verstrekt voor aanpassingen aan markeringen en bebording en wordt de bocht in het fietspad van Aalsmeerderbrug naar Dorpsstraat krapper gemaakt (fase 2). Deze maatregelen worden na realisatie ook geëvalueerd. Daarna wordt in overleg tussen de regionale partners bezien of grootschaliger aanpassing van de rotondes noodzakelijk is (fase 3). |
| 23-05 | Planvorming Uiterweg gaat in meerdere fasen. Uitvoering 1e deel bij Grundelweg is grotendeels afgerond. Planvorming 2e deel bij Kees Hansenbrug loopt, uitvoering in 2024. Planvorming rest Uiterweg wordt nog opgepakt en meegenomen in programmering MPP voorjaar 2024 conform de aangenomen motie. |

### 2.4.3 Afvalinzameling

**Doelstellingen**

- Het verlagen van de omvang en het percentage van het restafval met behulp van inwoners met handhaving op het gewenste serviceniveau.
- Meer inwoners zijn gemobiliseerd voor de bestrijding van zwerfafval.

### 2.4.4 Begraafplaats

**Doelstellingen**

Duurzaam onderhouden van de Algemene begraafplaats Aalsmeer.

### Overige toelichting

Aalsmeer klimaatadaptatie bewonersagenda

De focus van de bewonersagenda klimaatadaptatie is in 2023 gericht geweest op de deelname aan het NK Tegelwippen, het gratis ophalen van tuintegels bij bewoners en deelname aan de actie Steenbreek. Eind augustus 2023 heeft de gemeente in samenwerking met stichting Steenbreek een informatieve stand geplaatst op de Corsobraderie om bewoners te informeren over klimaatadaptieve maatregelen op eigen terrein.

Ook is ingezet op het meekoppelen van klimaatadaptatiemaatregelen bij renovatieprojecten in de buitenruimte. In deze projecten worden, conform het actieplan klimaatadaptatie, klimaatadaptieve maatregelen ingepast. De financiële dekking van deze maatregelen is gevonden in de reguliere budgetten.

Hittestress onderzoek
Het onderzoek is uitgevoerd en opgeleverd.

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2022** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2023** |
| 4.2 Verkeer en vervoer | -5.039 | -6.008 | 6.638 | 433 | -6.205 | 6.144 | 473 | -5.671 | 533 |
| 4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie | -3.546 | -3.771 | 4.045 | 83 | -3.962 | 4.112 | 86 | -4.026 | -64 |
| 4.2 Riolering | 676 | 630 | 2.793 | 3.420 | 627 | 3.028 | 3.650 | 623 | -4 |
| 4.3 Afval | 821 | 937 | 3.429 | 4.366 | 937 | 3.429 | 4.362 | 933 | -4 |
| 4.3 Milieubeheer | -868 | -1.040 | 1.458 | 339 | -1.118 | 1.243 | 184 | -1.059 | 60 |
| 4.4 Begraafplaatsen | -49 | -27 | 708 | 611 | -96 | 708 | 604 | -104 | -8 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-8.004** | **-9.279** | **19.070** | **9.253** | **-9.817** | **18.664** | **9.359** | **-9.304** | **513** |
| Reservemutatie | -1.059 | 977 | 5.166 | 3.142 | -2.024 | 4.131 | 2.401 | -1.730 | 294 |
| **Resultaat** | **-9.063** | **-8.302** | **24.236** | **12.395** | **-11.841** | **22.794** | **11.760** | **-11.034** | **807** |

**Belangrijkste begrotingsafwijkingen**

**4.2 Verkeer en vervoer (voordeel € 533.000)**
*Aanpassingen buitenruimte voor huisvesting doelgroepen (voordeel lasten € 52.000)*
Er vinden nog gesprekken plaats over de voorwaarden met de eigenaar / ontwikkelaar van de grond waarop de aanpassing van de buitenruimte voorzien is. Deze gesprekken zijn bijna afgerond en er zijn wat lichte voorbereidende werkzaamheden verricht. De feitelijke werkzaamheden en kosten landen in 2024.

*Verkeerscirculatieplan (voordeel lasten € 47.000)*
Het verkeerscirculatieplan is nog niet opgesteld, omdat eerst tellingen moeten worden gedaan op geschikte momenten en daarna het verkeersmodel moet worden bijgewerkt ten behoeve van berekeningen.

*Straatwerk (nadeel op de baten € 50.000)*
In 2022 is voor straatwerk ten onrechte een bedrag in rekening gebracht dat in 2023 moest worden teruggedraaid. Dit leidt tot lagere baten in 2023 van € 50.000.

*Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 97.000, voordeel baten € 106.000)*
Op het taakveld Verkeer en vervoer worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen wegen, kunstwerken, verkeer, openbare verlichting en overig verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening. Het voordeel in de lasten en de baten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 203.000.

*Energielasten openbare verlichting (voordeel lasten € 94.000)*
De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat de kosten als gevolg van de energiecrisis die in 2023 nog volop gaande was te hoog zijn ingeschat. Uiteindelijk zijn de variabele tarieven in 2023 meegevallen, waardoor een voordeel is ontstaan.

*Veerdienst Aalsmeer-Rijsenhout (nadeel lasten € 41.000)*
In 2023 is het budget voor de pont tussen Aalsmeer en Rijsenhout met € 41.000 overschreden. Dit heeft twee oorzaken. Ten eerste heeft de aanbesteding van een nieuwe pont vertraging opgelopen, waardoor de tijdelijke pont langer gehuurd moest worden dan voorzien. Daarnaast zijn de exploitatiekosten flink gestegen, door toenemende kosten voor energie en personeel.
De nieuwe pont gaat naar verwachting in de eerste helft van 2024 in gebruik.

*DVO2 Meerlanden (voordeel lasten € 190.000)*
Bij het doorrekenen van de werkpakketten Meerlanden is gebleken dat het budget schoonhouden openbare ruimte met € 93.000 overschreden wordt. Volgens de overeenkomst moeten in de jaaropdracht de arealen en de tarieven worden bijgesteld ten opzichte van het voorgaande jaar op basis van de indexen uit de CAO en de CPI-index. Dit is in de 2e bestuursrapportage 2023 gebeurd en leidt nu tot een onderschrijding van € 70.000 op schoonhouden buitenruimtes.
De uitwerking van een uniform tarievenbeleid voor de gemeentelijke dienstverlening heeft in de 1e bestuursrapportage 2023 geresulteerd in een ophoging van € 38.000. De lasten gladheidsbestrijding zijn hierdoor met € 42.000 onderschreden.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (totaal voordeel lasten € 45.000 en totaal nadeel baten € 7.000) worden niet toegelicht.*

**4.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie (nadeel € 64.000)**
*Openbaar groen en (openlucht) recreatie (nadeel lasten € 52.000)*
Als gevolg van zomerstorm Poly die begin juli 2023 met name over het westen van ons land trok, werden tientallen bomen in Aalsmeer zwaar beschadigd of omver geblazen. De opruimwerkzaamheden zijn voortvarend ter hand genomen, maar het opruimwerk en veilig stellen van bomen en takken kostte veel extra inzet en materieel. Hierdoor is de begroting met € 52.000 overschreden.

*Correctie als gevolg van overgang toezicht (nadeel lasten € 53.000)*
Bij de overgang van het toezichthouder is abusievelijk een factuur twee keer betaald. dit leidt tot een nadeel op de lasten van € 53.000. Dit is geconstateerd bij de afronding van de jaarrekening 2023 en wordt gecorrigeerd bij de eerste bestuursrapportage 2024.

*Afwaardering Jac. Takkade (nadeel lasten € 167.000)*
De afwaardering van de grond van de voormalige vuilstort Jac. Takkade leidt tot niet geraamde lasten van € 176.000.

*Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (voordeel lasten € 301.000)*
Op het taakveld Openbaar groen en openluchtrecreatie worden de beheerkosten, de voorbereidingskosten van projecten en de groot onderhoudsprojecten van de onderdelen groen, water en spelen verantwoord. Voor de toelichting hierop wordt verwezen naar bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte bij deze jaarrekening.
Het voordeel in de lasten leidt door een lagere onttrekking uit de reserve buitenruimte tot een nadeel in reservemutaties van € 301.000.

*Areaaluitbreiding VVA terrein (voordeel lasten € 63.000)*
Doordat het park in 2023 nog niet overgedragen is, is hier nog geen gebruik van gemaakt. Voor 2024 is een opdracht gegeven voor het beheer.

*Klimaatadaptatie (voordeel lasten € 45.000)*
De projecten hittestress en bewonersagenda zijn voordeliger uitgevoerd dan geraamd. Dit leidt tot € 45.000 lagere lasten op dit product. Hier tegenover staat een lagere onttrekking dan geraamd aan de reserve klimaatadaptatie.

*Groen (voordeel lasten € 63.000)*
Dit budget was ontvangen als gevolg van areaaluitbreiding groen en is in 2023 niet aangewend. Bij het opstellen van de 1e Bestuursrapportage 2024 en Kadernota 2025 zal worden beoordeeld of dit budget structureel kan vrijvallen.

*DVO2 Meerlanden: groen, water, openlucht en spelrecreatie (nadeel lasten € 364.000)*
Bij het aangaan van de jaaropdracht 2023 waren bepaalde nieuwe arealen voor het dagelijks onderhoud in de openbare ruimte nog niet in beeld. Daarnaast heeft Meerlanden recht gehad op een hoger inflatiecorrectie dan vooraf was ingeschat, deze verrekening heeft bij de eindafrekening plaatsgevonden.

*Uitvoeringsprogramma water (voordeel lasten € 54.000)*
Op de beheerbudgetten voor baggeren en kleine water- en recreatievoorzieningen wordt de onderbesteding van in totaal € 54.000 als positief resultaat verantwoord.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 49.000, € 3.000 nadeel baten) worden niet toegelicht).*

**4.2 Riolering (nadeel van € 4.000)**
De opbrengsten meerverbruik riolering hebben tot een voordeel geleid van € 35.000 en per saldo lagere lasten op diverse kosten (energie, onderhoud, inspecties en Meerlanden) heeft geresulteerd in een voordeel van € 69.000. Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting (ad € 104.000 per saldo) toegevoegd aan de egalisatievoorziening rioolheffing. Het verschil tussen de geraamde toevoeging en de werkelijke toevoeging aan de voorziening resulteert in een nadeel van € 108.000. Per saldo is het nadelig resultaat op het product riool € 4.000.

**4.3 Afval (nadeel van € 4.000)**
De opbrengsten leges afvalstoffenheffing hebben tot een voordeel geleid van € 130.000 en lagere lasten voor transport- en afvalverwerking dan geraamd heeft geleid tot een voordeel van € 78.000. Conform regelgeving wordt het positieve resultaat ten opzichte van de begroting (ad € 208.000 per saldo) toegevoegd aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Het verschil tussen de geraamde onttrekking en de werkelijke toevoeging aan de voorziening resulteert in een nadeel van € 212.000. Per saldo is het nadelig resultaat op het product afval € 4.000.

**4.4 Milieubeheer (voordeel € 16.000)**
Een afname van de vraaggestuurde producten ten opzichte van de begrote aantallen leidt tot een voordeel van € 96.000 als gevolg van minder afdrachten aan de gemeenschappelijke regeling. Tegenover deze meevaller staat de in de programmabegroting 2023 opgenomen taakstelling milieubeheer van € 100.000. Per saldo is deze taakstelling hiermee geëffectueerd.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 43.000, deel baten € 24.000) worden niet toegelicht.*

**Reservemutatie (voordeel € 294.000)**
De onderstaande reservemutaties zijn, voor zover relevant, hiervoor ook toegelicht bij de belangrijkste begrotingsafwijkingen. De baten betreffen de onttrekking aan reserves, de lasten de storting in reserves.

*Reserve uitvoeringsprogramma buitenruimte (nadeel onttrekking € 203.000)*
Het verschil wordt geheel verklaard in bijlage 8.3 MPP Buitenruimte (voordeel onttrekking € 32.000 wordt niet nader toegelicht).

*Reservemutatie buitenruimte facilitaire projecten (voordeel storting € 889.000)*
Zie toelichting programma 5, taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening, Facilitaire projecten

*Reserve UP Groen/water/recreatie (nadeel storting € 38.000, nadeel onttrekking € 326.000)*
Bij de onttrekkingen gaan de beheerbudgetten groen, water en spelen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) naar de reserve buitenruimte en de kosten Waterfront naar reserve dekking kapitaallasten.
De storting wordt verklaard door project Waterfront (zie bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).

*Reserve P&A Groen/water/recreatie (voordeel storting € 126.000, nadeel onttrekking € 186.000)*
Het project VVA-terrein is nog niet afgerond en de afhandeling neemt meer tijd in beslag dan gedacht. Met name de elektra-aansluitingen voor de fontein en het evenemententerrein waren in 2023 niet gereed. Daarnaast moet het werk nog financieel afgerond worden met de aannemer. Dit zal waarschijnlijk in het eerste kwartaal van 2024 gereed zijn. Als de restpunten afgehandeld zijn kan het overgedragen worden aan de beheerafdeling

## Verbonden partijen

Naast de uitvoeringsorganisatie dragen verbonden partijen bij aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen. Bij de realisering van de doelstellingen van programma Openbare ruimte zijn betrokken

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- De Meerlanden Holding NV; en
- Afvalsturing Friesland NV (OMRIN).

Voor aanvullende informatie over deze partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

# 2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

## Inleiding

Aalsmeer wil zich op een gebalanceerde manier ontwikkelen. Wonen, werken en voorzieningen zijn met elkaar in evenwicht en passen binnen het karakter van Aalsmeer. Bij het tot in ontwikkeling brengen van initiatieven, kan aan de hand van gebiedsvisies integraal sturing plaatsvinden op behoud en versterking van de leefbaarheid en kwaliteit van Aalsmeer.

Met behoud van de ruimtelijke kernkwaliteiten van Aalsmeer, optimaal gebruik makend van de bijzondere positie in de MRA, een gemeente in evenwicht creëren. Waar het prettig wonen, werken en recreëren is voor iedereen. Een gemeente die ruimte biedt aan bewoners en ondernemers om zich te kunnen ontplooien. Dat betekent dat we als overheid een duidelijk beeld hebben van de gemeente nu en waar we heen gaan. Dit vraagt om een visie die enerzijds sturend is en anderzijds flexibiliteit geeft.

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. De opbrengsten van grondexploitaties dragen bij aan diverse maatschappelijke doelen van de gemeente.

### 2.5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties

**Doelstellingen**

- Faciliteren en regievoeren op de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente;
- Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 23-01. Procesnotitie Omgevingsvisie | Raad | | |
| 23-02. Faciliteren projecten Uiterweg | College | | A |
| 23-03. Hoofdweg Zuid | College | | A |
| 23-04. Concept Omgevingsvisie | Raad | | A |
| 23-05. Faciliteren projecten Greenpark | College | | |
| 23-06. Bestemmingsplan Oosteinderdriehoek | Raad | | |
| 23-07. Uitvoeringsprogramma Bovenlanden Oosteinderweg | College | | A |
| 23-08. Bestemmingsplan Zwarteweg | Raad | | A |

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-09. Bestemmingsplan Ophelialaan/Thijsselaan (de Hoeksteen) | Raad | |
| 23-10. Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 2 Oost | Raad | A |
| 23-11. Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 4 | Raad | A |
| 23-13. Actualisering regelgeving omgevingswet | Raad | |
| 23-14. Omgevingswet: participatiebeleid en verplichte participatie | Raad | |
| 23-15. Startnotitie Hoeksteen | Raad | |
| 23-16. Bestemmingsplan Ophelialaan/Thijsselaan (Hoeksteen) | Raad | |
| 23-17. Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 2 West | Raad | |
| 23-18. Bestemmingsplan Marinapark | Raad | A |
| 23-19. Bestemmingsplan Waterfront | Raad | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-02 | Dit betreft een verzameling van losse projecten en initiatieven, maar betreft geen programma. Het project Uiterweg 59-63 is afgerond en financieel afgesloten. Er lopen enkele initiatieven, maar dit zijn nog geen projecten. |
| 23-03 | Vervallen. Zie Raadsbrief maart 2023. |
| 23-04 | Naar verwachting concept Omgevingsvisie Aalsmeer Q4 2024. Opgenomen in planning procesnotitie. |
| 23-07 | Programma opgenomen in werkprogramma Westeinderscheg. |
| 23-08 | Ontwerp in 2023 ter inzage gelegd. Zienswijzen worden verwerkt. Besluitvorming in raad naar verwachting in Q3 2024. |
| 23-10 | Ontwerp is ter inzage gelegd. Vaststelling door de gemeenteraad verschuift daardoor naar 2024. |
| 23-11 | De contractvorming met marktpartijen heeft langer geduurd dan verwacht. Hierdoor is de bestemmingsplan procedure vertraagd. Het plan is in 2023 ter inzage gelegd. Besluitvorming wordt in 2024 verwacht. |
| 23-18 | De initiatiefnemer is verzocht om gemotiveerd duidelijkheid te geven over de voorgenomen planwijziging(en). |
| 23-19 | Bestemmingsplan Waterfront ligt bij de raad ter vaststelling |

### 2.5.2 Vergunningverlening

**Doelstellingen**

- Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet;
- Correcte en tijdige vergunningverlening, ook onder de nieuwe wet.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Correcte en tijdige vergunningverlening, ook onder de nieuwe wet | Uitvoering | |
| 23-02. Voldoen aan de toekomstige Omgevingswet | Uitvoering | |
| 23-11. Verbeterde procesinrichting initiatieven/vergunningen | Uitvoering | |
| 23-12. Informatie BP/bouwaanvraag verbeteren op website | Uitvoering | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-12 | Als gevolg van late besluitvorming over de invoeringsdatum en beperkte capaciteit kon pas laat in 2023 worden gestart. In 2024 wordt de website stapsgewijs verder aangepast. |

### 2.5.3 Schiphol

**Doelstellingen**

Aalsmeer wil bereiken dat er minder vluchten over het grondgebied van Aalsmeer worden geleid, in verband met (ultra)fijnstof en geluid. Het doel is het verminderen van de overlast (gezondheid en geluid) van Schiphol tot een nader te bepalen helder markeringspunt.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. In BRS verband uitwerking geven aan het 'Bestuursakkoord Intenties Samenwerking NOVEX Schipholregio' | Uitvoering | |
| 23-02. In gesprek blijven met het ministerie van I&W over de oplossingsrichtingen voor de ZuidOosthoek. | Uitvoering | |
| 23-03. Constructief in overleg met Schiphol en LVNL over onder meer hinderreductie, rekening houdend met de belangen van Aalsmeer. | Uitvoering | |
| 23-11. Actualiseren en uitdragen standpunt college / raad | Uitvoering | A |
| 23-12. Inzet lobbyist | Uitvoering | A |
| 23-13. Reactie op herziening ruimtelijk beleid Schiphol | College | A |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-11 | Door bestuurswisselingen en gebrek aan capaciteit is dit pas recent opgepakt. |
| 23-12 | Het beschikbare budget voor de inzet van een lobbyist is benut voor een eenmalige ondersteuning van de Stichting Recht op bescherming tegen Vliegtuighinder (RBV). |
| 23-13 | De procedure voor het aanpassen van het Luchthavenindelingsbesluit (LIB) is gestart en wordt naar verwachting in 2024 afgerond. Ook wordt voor het gebied Schiphol een visie ontwikkeld (NOVEX-Schiphol). |

### 2.5.4 Wonen en volkshuisvesting

**Doelstellingen**

Huisvesting is een eerste levensbehoefte, een grondrecht van iedereen. De vraag overtreft ruimschoots het aanbod wat in heel Nederland tot forse problemen op de woningmarkt heeft geleid. De overheid is daardoor gedwongen om in te grijpen en actie te ondernemen, ook in Aalsmeer. Het belangrijkste overkoepelende instrument voor een gemeente is de Woonagenda. De Woonagenda Aalsmeer 2020 is eind 2019 vastgesteld en in 2022 geactualiseerd. De Woonagenda schetst 3 opgaven:

- Passende woningvoorraad;
- Toekomstbestendige woningen;
- Leefbare buurten.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Invoeren nieuwe Woonruimteverdeling | College | |
| 23-02. Invoeren Opkoopbescherming | Raad | |
| 23-11. Aanpassing Woonagenda en uitvoeringsplan | Raad | A |
| 23-12. Ontwikkelen woon-zorgvisie | Raad | A |
| 23-13. Bevordering doorstroming | Uitvoering | A |
| 23-14. Woonloket | Uitvoering | |
| 23-15. Uitbreiding tijdelijke capaciteit projecten wonen | Uitvoering | |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-11 | Is gestart en wordt in 2024 verder afgerond. |
| 23-12 | Is gestart. |
| 23-13 | Actiepunt heeft bij nader inzien besluitvorming nodig, volgt in 2024. |

### 2.5.5 Verkeer en vervoer

**Doelstellingen**

Waarborgen en waar nodig verbeteren van de verkeersveiligheid, leefbaarheid, bereikbaarheid en verkeersafwikkeling.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status | |
|---|---|---|---|
| 23-01. Opstellen Verkeerscirculatieplan (voorheen 'Deltaplan', uitwerking Mobiliteitsagenda) | College |  | A |
| 23-02. Een oplossing invoeren ten aanzien van het vraagstuk fijnmazig openbaar vervoer en blijven inzetten op verbetering OV Kudelstaart-Aalsmeer en mogelijke OV kansen vanuit Kudelstaart zuidwaarts. | Uitvoering |  | |
| 23-03. Onderzoeken of gelijktijdig of volgend op het groot onderhoud aan de N231-zuid maatregelen getroffen kunnen worden ter verbetering van de doorstroming en de oversteekbaarheid | Uitvoering |  | A |
| 23-04. Uitvoering geven aan de Bereikbaarheidsagenda Zuidlob VRA 2040 | Uitvoering |  | A |
| 23-05. Na monitoring en evaluatie van de knip Burgemeester Kasteleinweg bepalen welke maatregelen getroffen gaan worden. | Uitvoering |  | A |
| 23-11. Inzet klankbordgroep mobiliteit | Uitvoering |  | |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-01 | Het verkeerscirculatieplan is nog niet opgesteld, omdat eerst tellingen moeten worden gedaan op geschikte momenten en daarna het verkeersmodel moet worden bijgewerkt ten behoeve van berekeningen. Wordt in 2024 afgerond. |
| 23-03 | Dat is onderzocht door Aalsmeer en heeft geleid tot bestuurlijke overeenstemming met Provincie en Vervoerregio over een pakket aan maatregelen en kostenverdeling 1/3 per partij over de meerkosten. Moet nog wel geformaliseerd worden. Provincie werkt het plan nu uit tot bestek. Daarop volgend blijven we in overleg over toekomstige extra maatregelen. |
| 23-04 | Een aantal zaken loopt, grootste aandachtspunt is het opgepakt krijgen van een studie naar het toekomstig functioneren van het provinciaal wegennet in de Zuidlob. |
| 23-05 | Wordt betrokken bij de totstandkoming en uitvoering van het verkeerscirculatieplan. |

## 2.5.6 Maatschappelijk Vastgoed

### Doelstellingen

Bieden van passende huisvesting aan maatschappelijke organisaties en de gemeentelijke organisatie.

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-11. Meting watertoren | Uitvoering | |
| 23-12. Haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum Hornmeer | Uitvoering | A |
| 23-13. Fotogalerij in kelder raadhuis | Uitvoering | A |
| 23-14. Realisering fietsenstalling raadhuis | College | |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-12 | Er is in 2023 veel inzet gepleegd op in stand houden van het buurthuis, waardoor dit punt nog niet kon worden opgepakt. |
| 23-13 | Dit zal worden meegenomen met het project voor de aanpassingen van de Raadskelder. |

### Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2022 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2023 |
| 5.5 Beheer overige gebouwen en gronden | -545 | -1.001 | 2.392 | 1.188 | -1.204 | 2.179 | 1.152 | -1.027 | 177 |
| 5.4 Verkeer en vervoer | 15 | 17 | 2 | 19 | 17 | 3 | 15 | 12 | -5 |
| 5.4 Verkeer en vervoer | -4 | 0 | 36 | 0 | -36 | 36 | 0 | -36 | 0 |
| 5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | -1.491 | 0 | 9.678 | 9.677 | -1 | 8.750 | 9.433 | 683 | 685 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | -1.747 | -531 | 2.192 | 1.784 | -407 | 2.211 | 899 | -1.312 | -904 |
| 5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 1.454 | 5.320 | 2.209 | 3.882 | 1.672 | 1.040 | 879 | -161 | -1.833 |
| 5.2 Wonen en bouwen | -28 | -877 | 2.848 | 4.661 | 1.813 | 2.511 | 4.585 | 2.074 | 261 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-2.346** | **2.929** | **19.357** | **21.210** | **1.854** | **16.729** | **16.962** | **233** | **-1.620** |
| Reservemutatie | -1.073 | -5.237 | 1.975 | 445 | -1.531 | 93 | 436 | 342 | 1.873 |
| **Resultaat** | **-3.419** | **-2.308** | **21.332** | **21.655** | **323** | **16.822** | **17.398** | **576** | **253** |

**Belangrijkste begrotingsafwijkingen**

**5.5 Beheer overige gebouwen en gronden (voordeel € 177.000)**

*Opruimwerkzaamheden Jac. Takkade 26 (voordeel €100.000)*
In de 2e bestuursrapportage 2023 is er € 103.000 beschikbaar gesteld voor de opschoon werkzaamheden van dit perceel. Tussen het definitieve akkoord van de raad op de 2e bestuursrapportage 2023 en het einde van jaar 2023 zat onvoldoende tijd om de werkzaamheden uit te voeren. De opdracht is verstrekt in 2023, echter uitvoering is begin 2024 gestart.

*BTW fort Kudelstaart*
Na analyse is duidelijk geworden dat de BTW voor fort Kudelstaart fiscaal verrekenbaar is. Dit betekent voor 2023 ten opzichte van de begroting een voordeel in de lasten van € 113.000.

*Betreft verder diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel baten € 36.000) die niet nader worden toegelicht.*

**5.4 Verkeer en vervoer - parkeren (nadeel € 5.000)**
*Dit betreft een nadeel op de baten (€ 4.000) en een voordeel op de lasten (€ 1.000) dat niet nader wordt toegelicht.*

**5.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (voordeel € 685.000)**
*Voorziening Greenpark BV (voordeel baten € 687.000)*
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 2022 was de financiële positie € 2,8 miljoen negatief. In 2023 is de financiële positie verbeterd naar € 1,5 miljoen negatief. Door deze verbetering kan € 687.000 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. Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van de lasten en baten op basis van de door de aandeelhouders goedgekeurde grondexploitatie van de BV. Deze werken met een gebroken boekjaar, waardoor de inschatting in volledige kalenderjaren in de gemeentelijke grondexploitatie een bepaalde onzekerheid kent. In 2023 bleven zowel de kosten als opbrengsten achter op de begroting.
Omdat het resultaat van de bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen zijn baten en lasten in evenwicht. De belangrijkste uitzondering hierop zijn winstnemingen.

Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 2.000) worden niet toegelicht.

**8.1 Ruimte en leefomgeving (nadeel € 904.000)**
*Facilitaire projecten (nadeel € 1,1 miljoen)*
Zie hoofdstuk facilitaire projecten met toelichting verderop in dit programma.

*Basisregistratie grootschalige topografie (BGT) (voordeel lasten € 40.000)*
De reden voor de onderuitputting van het budget Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) ligt in het laten maken van luchtfoto's. De afgelopen jaren gaf de gemeente opdracht aan een gespecialiseerde

organisatie, te weten ICC, om luchtfoto's te maken. Het ICC is opgericht door overheidsorganisaties in de regio Schiphol en bestaat uit ongeveer 60 organisaties. Het doel van het ICC is om betrouwbare geo-informatie beschikbaar te stellen en het gebruik ervan te optimaliseren binnen de deelnemende gemeenten.

In het jaar 2023 heeft het ICC echter samen met de organisatie Beeldmateriaal Nederland (een landelijk samenwerkingsverband) de luchtfoto's opnieuw aanbesteed. De eerste proefvluchten vielen kostenefficiënter uit voor de deelnemende gemeenten, waardoor in 2023 een financieel voordeel is gerealiseerd. Het resultaat is een voordeel op de lasten van € 40.000.
Voor 2024 is nog onbekend hoe de luchtfoto's worden uitgevoerd en welke financiële impact dat heeft.

*Omgevingsbeleid (voordeel lasten € 199.000)*
Er is minder uitgegeven dan geraamd. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Het in beeld brengen van de kosten voor de vergroening van Stommeer kost € 20.000 minder dan geraamd, bovendien wordt een deel van de kosten nog in 2024 gemaakt.
- De werkzaamheden gebiedscoördinatie Westeinderscheg zijn later van start gegaan dan voorzien (in 2023 in plaats van in 2022). Hierdoor is € 34.000 van het budget 2023 niet benut.
- De kosten voor de visieontwikkeling Schinkelpolder, onderdeel gebiedsagenda, zijn met name ten laste gekomen van het betreffende budget in programma 3 Economie en Duurzaamheid. Dit resulteert in een voordelig saldo van € 22.000 op dit programma.
- De kosten voor het onderzoek naar illegale activiteiten in de Bovenlanden vielen € 16.000 lager uit dan gepland.
- Er is prioriteit gegeven aan de start van de gebiedsvisie Kudelstaart. De Omgevingsvisie zal later starten.

*Diverse begrotingsafwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 33.000 voordeel baten € 8.000) worden niet toegelicht.*

**5.1 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (nadeel € 1.833.000)**

*Resultaatnemingen (nadeel € 2.017.000)*
Dit betreft resultaatnemingen op de volgende projecten:

| | |
|---|---|
| Meervalstraat- Roerdomplaan (nadeel: lagere winstneming) | € 1.923.000 |
| VVA terrein (nadeel: hoger verlies) | € 75.000 |
| Vrouwentroost (nadeel: lagere winstneming) | € 19.000 |
| Totaal | € 2.017.000 |

*Dotatie verliesvoorziening De Tuinen (voordeel lasten € 136.000; voordeel baten € 39.000, totaal voordeel € 175.000))*
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 in 2029 is de voorziening hiermee toereikend om het verlies in één keer af te boeken.

Na actualisatie van de grondexploitatie is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 6,4 miljoen op netto contante waarde. Dit is ongeveer gelijk aan het verwachte resultaat van 2022. Er hoeft in 2023 daarom niet gestort te worden (€ 136.000), er kan € 39.000 vrijvallen uit de verliesvoorziening.

*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 € 1 miljoen lagere lasten en € 21.000 hogere baten. De balansmutatie (baten) is € 3,1 miljoen lager dan begroot.

Deze verschillen zijn te verklaren door ontwikkelingen binnen de hierna vermelde grondexploitaties.

Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan (*lagere winstneming € 1.923.000*)
Bij de voorbereiding van het bouwrijp maken van de locatie Meervalstraat is gebleken dat de bodemgesteldheid van het plangebied onvoldoende is om een start te maken met deze werkzaamheden. Er zijn diverse ingrepen nodig voordat er gestart kan worden met het bouwrijp maken. Deze ingrepen vinden in 2024 plaats. De mate van kostenrealisatie is gekoppeld aan de resultaatnemingen. Als de kostenrealisatie achterblijft in een boekjaar, dan is ook de resultaatneming voor dat jaar kleiner.

Hornmeer VVA woningbouw (*hoger verlies € 75.000)*
Vanwege problemen met de bodemgestelheid bleek het budget onvoldoende. Het project is afgesloten, het resultaat is € 75.000 lager uitgevallen.

De Tuinen Zwarteweg
Door vertraging in het besluitvormingsproces over het bestemmingsplan en exploitatieplan als gevolg van zienswijzen is minder uitgegeven in 2023.

Bilderdammerweg 6-30
De planvorming is eind 2023 voorspoediger gegaan dan verwacht. In oktober 2023 konden de uitgangspunten worden vastgesteld. Hierdoor zijn de plankosten hoger geworden.

*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 5.000 voordeel baten € 14.000) worden niet nader toegelicht.*

**5.2 Wonen en bouwen (voordeel € 261.000)**
*Dwangsommen (nadeel lasten € 80.000 en voordeel baten € 105.000)*
Het beleid is dat verbeurde dwangsommen in principe worden ingevorderd. In 2023 zijn dwangsommen opgelegd, samen met de vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren vormt dit een bate van € 105.000. Gemotiveerde verzoeken tot verlaging van de dwangsom of de solvabiliteit van de overtreder zijn bijvoorbeeld redenen waarom invordering niet of slechts gedeeltelijk plaatsvindt. De voorziening dubieuze debiteuren is per saldo met hetzelfde bedrag verhoogd tot het saldo van de openstaande dwangsommen (€ 80.000 lasten).

*Huisvesting kwetsbare doelgroepen (voordeel lasten € 404.000, nadeel baten € 404.000)*
Eind 2020 heeft de gemeente een specifieke uitkering van € 450.450 ontvangen van de Rijksoverheid voor het project huisvesting arbeidsmigranten. Begin 2022 heeft het Rijk, op verzoek van het college, toestemming gegeven om deze specifieke uitkering breder te mogen inzetten dan waarvoor het budget oorspronkelijk bestemd was. Sinds dat moment mogen de middelen worden besteed aan initiatieven die bijdragen aan de huisvesting van kwetsbare doelgroepen en flexwonen.
Gedurende de periode waarin het budget beschikbaar was voor de huisvesting van kwetsbare groepen zijn er vrijwel geen initiatieven ingediend waarbij ondersteuning vanuit dit budget te realiseren was. Er is een

woning verbouwd naar eenheden, waardoor mensen in een kwetsbare situatie (tijdelijk) gehuisvest konden worden. Daarnaast zijn ambtelijke kosten en kosten voor een project huisvesting internationale medewerkers ten laste gebracht van deze regeling. Het restant aan niet bestede middelen is gereserveerd op de balans om terug te betalen aan de Rijksoverheid.

*Woonzorgvisie (voordeel lasten € 28.000)*
Door capaciteitstekort is vertraging opgetreden in de ontwikkeling van de woonzorg(welzijns)visie. Hierdoor zijn de lasten in het jaar 2023 € 28.000 lager dan begroot. De woonzorgvisie zal in 2024 worden opgeleverd.

*Omgevingsvergunningen (nadeel lasten € 121.000, voordeel baten € 223.000)*
De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico dat de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Onder andere marktomstandigheden, het tempo van de ontwikkelaar/aanvrager zelf en andere omstandigheden (stikstofproblematiek, inflatie, grondstoffen schaarste, stijging van de rente etc.) beïnvloeden of en wanneer een project tot daadwerkelijke realisatie komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de te verwachten leges. Concreet uitgewerkte bouwplannen zijn in deze fase niet beschikbaar.
Dit alles leidt voor 2023 tot € 223.000 aan hogere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn voor het jaar 2023 € 121.000 hoger.

*Nieuwe woonruimteverdeling (voordeel lasten € 44.000)*
De verwachting was dat het aantal bezwaar en beroepszaken door de nieuwe woonruimteverdeling sterk zou toenemen, onder andere door de afbouw van punten (door te stoppen met zoeken, niet komen opdagen voor een bezichtiging of weigeren van een woning) of wanneer aanvragen voor punten niet gehonoreerd werden. Er is rekening gehouden met 2.500 extra bezwaren per jaar voor de gehele regio, waarvan 10% zou leiden tot beroep. Hier was vanuit Aalsmeer budget voor gereserveerd.
Het aantal bezwaar en beroepszaken bleek een stuk lager te zijn dan er was ingeschat. Daarnaast komt een groter aandeel van de bezwaarzaken en aanvragen punten voor rekening van Amsterdam dan verwacht. Dit betekent dat de kosten voor de nieuwe woonruimteverdeling voor 2023 lager uitvallen dan het gereserveerde bedrag. De werkelijke lasten zijn hierdoor € 44.000 lager dan begroot.

*Toezicht omgevingsvergunningen (voordeel lasten € 34.000)*
Bij grote projecten vanaf € 500.000 wordt op basis van een aanname een reservering gemaakt voor de te verwachten kosten met van het noodzakelijke toezicht op die projecten inclusief de constructieve toets. Op basis van nacalculatie worden de projecten “afgerekend” nadat deze zijn afgerond. De werkelijke lasten zijn € 34.000 lager dan vooraf geraamd.

*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 28.000) worden niet nader toegelicht.*

**Reservemutaties (voordeel € 1.9 miljoen)**
*Mutatie reserve uitvoeringsprogramma buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen (voordeel toevoeging € 49.000)*
De toevoeging aan de reserve buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen hangt samen met de exploitatiebijdragen op de diverse projecten. Als de exploitatiebijdrage ontvangen wordt, wordt de toevoeging aan de reserve gedaan. De exploitatiebijdrage is € 49.000 lager dan geraamd. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve buitenruimte voor bovenwijkse voorzieningen ook lager.

*Mutatie reserve grondexploitaties (voordeel toevoeging € 1,8 miljoen, nadeel onttrekking € 9.000)*
De toevoeging aan de reserve voorlopige winsten grondexploitaties hangt samen met de tussentijdse winstnemingen op de diverse projecten. De tussentijdse winstneming voor Meervalstraat Roerdomplaan is € 1,9 miljoen lager dan geraamd,. Hierdoor is de toevoeging aan de reserve ook lager. De opgenomen winstneming van VVA terrein van € 28.000 valt vrij, omdat het project is afgesloten.

## Facilitaire projecten met toelichting

| bedragen x 1.000 | 8.1 Ruimte en leefomgeving | | | Investeringen buitenruimte | | | Resultaat taakveld 8.1 | | Resultaat bovenwijks | Resultaat investeringen | Voorziening | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | U | I | B | U | I | B | W | V | W | V | S | O |
| Aalsmeerderweg 55-57 | -1 | | | | | | | -1 | | | -2 | -2 |
| Aalsmeerderweg 237-239 | -7 | 29 | -12 | | | | 7 | -5 | 12 | | -18 | |
| Aalsmeerderweg 342 | 7 | 26 | -10 | | | | | | 9 | | | |
| Aalsmeerderweg 350 en 352 | 20 | 42 | -4 | | | | | | 19 | | | |
| De Tuinen Polderzoom fase 2 | 13 | 73 | -60 | 555 | 16 | -268 | | | | 807 | -57 | 807 |
| De Tuinen Zwarteweg | 29 | -5 | 34 | | | | | | | | | |
| Dorpsstraat 133 | 14 | 8 | 0 | | | | -6 | 0 | 0 | | | |
| Hoofdweg Zuid | 1 | | | | | | | 1 | | | | |
| Hornweg 240-244 | 10 | 6 | -5 | 39 | 39 | | | 17 | 9 | | -2 | 17 |
| Machineweg 17a | 5 | 15 | 0 | | | | | -10 | | | | |
| Nieuw Calslagen | 10 | | | 5 | | | | 10 | | 5 | | 0 |
| Oosteindedriehoek | -23 | 18 | -41 | | | | | | | | | |
| Parkmeer | 20 | | 0 | | | | -20 | | | | | |
| Stationsweg 17 | -22 | -2 | -37 | 39 | 2 | 37 | -10 | 6 | | 1 | | 0 |
| Uiterweg 116 Marinapark | -4 | 4 | -8 | | | | | | | | -20 | |
| Uiterweg 42-46 | 8 | | 10 | | | | | -2 | | | | |
| Uiterweg 59-63 | -6 | 0 | 0 | | | | | -6 | | | | |
| Westeinderhage | 4 | -20 | 24 | | | | | | | | -112 | |
| Zuiderkerk | 1 | | -11 | 88 | | 11 | | 11 | | 77 | | 0 |
| **Totaal** | **76** | **194** | **-120** | **725** | **56** | **-220** | **-29** | **22** | **49** | **889** | **-211** | **823** |

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

### 5.1 Ruimtelijke ordening facilitaire projecten (nadeel € 1,1 miljoen)

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, verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor is het saldo van baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Een deel van deze lasten zijn toevoegingen aan reserves van bijdragen van ontwikkelaars voor bovenwijkse voorzieningen of kunstzinnige verfraaiing. Deze toevoegingen aan reserves worden verantwoord op mutaties reserves programma 5.
Uitzondering op het budgettair neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen. De overige afwijkingen op baten en lasten zijn budgettair neutraal en betreffen faseringsverschillen binnen de projecten.

Mutatie voorziening nadeel per saldo € 1 miljoen:

| | |
|---|---|
| Hogere storting voorziening | nadeel € 211.000 |
| Lagere vrijval voorziening | nadeel € 823.000 |

Mutatie resultaat 8.1 voordeel per saldo € 2.000:

| | |
|---|---|
| Lager negatief resultaat | voordeel € 22.000 |
| Hoger positief resultaat | voordeel € 29.000 |
| Lager resultaat bovenwijks | nadeel € 49.000 |

Hierna wordt per project ingegaan op de belangrijkste redenen van de afwijking.

*Aalsmeerderweg 350 en 352*
Om de beoogde ontwikkeling mogelijk te maken, moeten verschillende processtappen doorlopen worden. De bij de Provincie Noord-Holland aan te vragen ontheffing om af te kunnen wijken van de Omgevingsverordening NH2020 en het vervolgens in procedure brengen van de wijziging van het bestemmingsplan vragen extra aandacht en tijd. De eerste exploitatiebijdragen konden wel gefactureerd worden.

*De Tuinen Polderzoom fase 2*
Het woonrijp maken loopt door in 2024. Hierdoor zijn behoorlijk minder kosten gemaakt in 2023, was het verlies lager en hoefde geen vrijval van de verliesvoorziening plaats te vinden (€ 807.000). De hierdoor lagere storting aan de reserve Buitenruimte is toegelicht onder de reservemutaties programma 4 Openbare Ruimte. De definitieve exploitatiebijdrage is door wettelijke aftrekposten in het kader van het exploitatieplan lager uitgevallen dan begroot. Het eindresultaat is hierdoor verslechterd met € 57.000, dit bedrag wordt gestort in de verliesvoorziening.

*Hornweg 240-244*
In 2023 zijn geen werkzaamheden uitgevoerd. Alle budgetten worden doorgeschoven naar 2024.

*Westeinderhage*
Als gevolg van hogere plankosten op basis van een nieuwe plankostenraming waarbij rekening is gehouden met extra werkzaamheden voor omgevingsmanagement en participatie is het eindresultaat verslechterd met € 112.000. De verliesvoorziening is opgehoogd.

*Zuiderkerk*
Het project is in 2023 afgesloten. De kosten voor woonrijp maken vielen lager uit dan begroot en de geraamde kosten voor watercompensatie zijn niet gemaakt. Dit leidt tot een lager verlies van € 89.000.

*De overige afwijkingen per project (zie bovenstaande tabel) kleiner dan € 40.000 per project worden niet nader toegelicht.*

## Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties zijn betrokken:

- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied; en
- Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V.

Voor aanvullende informatie over deze partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

# 2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

## Inleiding

Inwoners en ondernemers mogen een open en transparante houding van de gemeente verwachten. Een organisatie die denkt in oplossingen en oog heeft voor de menselijke maat. Een professionele organisatie die gericht is op goede, eigentijdse dienstverlening aan inwoners en ondernemers en tijdig, helder en via relevante kanalen communiceert met de verschillende doelgroepen in de samenleving.
Veiligheid staat in Aalsmeer hoog op de agenda. Inwoners voelen zich veilig in hun buurt, kinderen kunnen hier veilig opgroeien, ondernemers veilig ondernemen. De gemeente werkt samen met de veiligheidspartners aan de veiligheid in onze gemeente. Prioriteiten in ons veiligheidsbeleid zullen altijd actueel moeten zijn. Daarom stelt het bestuur van de gemeente naast de aandachtspunten in het Integraal Veiligheidsplan, zoals woonfraude, hennepteelt, inbraken, jeugdoverlast en verwarde personen, zaken zoals ondermijning, mensenhandel, arbeidsmigranten overlast en waterveiligheid hoog op de (veiligheids)agenda voor 2022-2023.

## 2.6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing

### Doelstellingen

De gemeente Aalsmeer staat voor een veilige samenleving van haar inwoners en ondernemers. Inwoners voelen zich veilig in hun buurt, kinderen kunnen hier veilig opgroeien, ondernemers veilig ondernemen. De gemeente werkt samen met de veiligheidspartners aan de veiligheid in onze gemeente. Steeds meer werkt de gemeente niet alleen voor, maar ook vooral samen met inwoners en ondernemers m.b.t. aanpak en preventie van veiligheid en criminaliteit. Prioriteiten in ons veiligheidsbeleid zullen altijd actueel moeten zijn. Daarom stelt het bestuur van de gemeente naast de aandachtspunten in het Integraal- en Regionaal Veiligheidsplan, zoals woonfraude, hennepteelt, inbraken en verwarde personen, zaken zoals ondermijning, arbeidsmigranten, mensenhandel zoals arbeidsuitbuiting, jeugdaanpak en waterveiligheid hoog op de (veiligheids)agenda voor de komende jaren.

### Actuele bestuurlijke actiepunten

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Aanpak ondermijning/mensenhandel | Uitvoering | |
| 23-02. Actualiseren Algemene Plaatselijke Verordening Aalsmeer | Raad | |
| 23-03. Financiële jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland | Raad | |
| 23-11. Toekomstbestendige financiering Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland | Raad | A |
| 23-12. Inzet OOV rond evenementen en waterveiligheid | College | |

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

| Nummer | Aanvullende toelichting |
|---|---|
| 23-11 | Eerste editie voorstel afgekeurd door college Amsterdam. Voor nu pakket 'no regrets' en urgentie aangenomen. Rest nog in onderhandeling, voornamelijk met gemeente Amsterdam. |

### 2.6.2 Dienstverlening burger

**Doelstellingen**

*Wet open overheid (Woo)*

Vergroten van de bestuurlijke transparantie door meer vanzelfsprekend informatie beschikbaar te stellen en sneller en efficiënter behandelen van Woo verzoeken en adequater inrichten van de informatiehuishouding; binnen gestelde termijnen voldoen aan de eisen van de Wet open overheid.

### 2.6.3 Regionale samenwerking

**Doelstellingen**

*Metropoolregio Amsterdam (MRA)*

De overkoepelende ambitie van de MRA is werken aan een internationale topregio met hoge leefkwaliteit door te investeren in een toekomstbestendige en evenwichtige metropool.

In AM verband vindt de voorbereiding plaats op de samenwerking in de MRA via de AM Regiegroep en het AM raadsledenplatform.

**Actuele bestuurlijke actiepunten**

| Omschrijving | Type | Status |
|---|---|---|
| 23-01. Uitwerking MRA Agenda 2020-2024. Voorbereiding in Amstelland-Meerlandenoverleg | Uitvoering | |

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

### Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | 2022 | Primitief | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | 2023 |
| 6.4 Bestuur | -2.323 | -2.229 | 2.714 | 0 | -2.714 | 2.699 | 280 | -2.419 | 295 |
| 6.2 Burgerzaken | -535 | -518 | 1.169 | 437 | -732 | 1.230 | 543 | -688 | 44 |
| 6.1 Crisisbeheersing en brandweer | -1.424 | -1.484 | 1.522 | 0 | -1.522 | 1.479 | 0 | -1.479 | 43 |
| 6.1 Openbare orde en veiligheid | -1.686 | -1.848 | 2.049 | 34 | -2.015 | 1.807 | 19 | -1.788 | 228 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-5.968** | **-6.078** | **7.454** | **471** | **-6.983** | **7.216** | **842** | **-6.373** | **610** |
| **Resultaat** | **-5.968** | **-6.078** | **7.454** | **471** | **-6.983** | **7.216** | **842** | **-6.373** | **610** |

**Belangrijkste begrotingsafwijkingen**

**6.4 Bestuur (voordeel € 295.000)**

*College voordeel baten (baten € 262.000)*
De actualisatie van de verplichtingen wachtgeld politieke ambtsdragers (APPA) per 31 december 2023 heeft geleid tot een vrijval van voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers van € 112.000.
Daarnaast heeft een voormalig wethouder per 1 februari 2024 een nieuwe betrekking waardoor een bedrag van € 150.000 uit de voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers vrijvalt.

*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 15.000, voordeel baten € 18.000) worden niet nader toegelicht.*

**6.2 Burgerzaken (voordeel € 44.000)**

*Leges en rijksafdrachten burgerzaken (nadeel lasten € 56.000, voordeel baten € 104.000)*
De gerealiseerde inkomsten uit hoofde van paspoorten, rijbewijzen, garantverklaringen en naturalisatie zijn € 104.000 hoger dan verwacht. De hogere inkomsten hebben geleid tot hogere rijksafdrachten voor een bedrag van € 55.000.

*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 6.000, voordeel baten € 2.000) worden niet nader toegelicht.*

**6.1 Crisisbeheersing en brandweer (voordeel € 43.000)**

*Onderhoud brandkranen (voordeel € 20.000)*
Het onderhoud van de brandkranen is € 20.000 lager uitgevallen, omdat de geplande uitbreiding van het aantal brandkranen nog niet heeft plaatsgevonden.

*Crisisbeheersing en Brandweer (voordeel € 17.000)*
Het budget van € 17.000 voor opleidingen crisisbeheersing is niet ingezet aangezien deze in 2023 geheel zijn verzorgd door de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 6.000) worden niet nader toegelicht.*

**6.1 Openbare orde en veiligheid (voordeel € 228.000)**

*Openbare orde en veiligheid (voordeel € 39.000)*
De jaarlijkse bijdrage ad. € 6.000 aan het regionale Platform Veilig Ondernemen (PVO) is met ingang van 2023 komen te vervallen in verband met de landelijke financiering van PVO's. In 2023 is weer rijkssubsidie ontvangen via het regionale Actiecentrum Veiligheid en Zorg voor de regionale regisseur radicalisering Amstelland gemeenten, waardoor de begrote bijdrage aan de gemeente Uithoorn van € 14.000 niet is besteed. De factuur voor de Inzet regisseur nazorg en detentie 2023 is in 2024 ontvangen en verantwoord. Hierdoor is het budget van € 12.000 niet besteed in 2023.
Verder is de nieuwe rijksbijdrage van € 7.000 voor weerbaar bestuur, voor het eerst medio 2023 ontvangen, niet aangesproken. De lasten voor weerbaar bestuur worden verantwoord bij het gemeentebestuur.

*Handhaving buitenruimte (voordeel € 44.000)*
De onderschrijding op handhaving buitenruimte is voornamelijk te verklaren door minder inhuur en minder inzet ten behoeve van bestuurlijke maatregelen. De overlast met betrekking tot het Waterfront is in de praktijk minder groot gebleken dan vooraf geraamd. Door het afschalen van inzet is € 17.000 niet besteed. Tevens is € 27.000 minder besteed aan verslepingen en het opruimen van in beslag genomen en/of veilig gesteld varend materiaal.

*KOA Openbare orde en Veiligheid (voordeel € 151.000)*
Er is een onderbesteding op het KOA openbare orde en veiligheidsbudget omdat het grootste deel van het jaar er een vacature was binnen het team. Hierdoor konden grote projecten niet worden opgepakt. De vacature is in het najaar ingevuld. De grotere projecten zoals bijv. evenemententerrein, watereducatie scholen, uitbreiding waterconvenant en controles jachthavens worden in 2024 uitgevoerd. Daarnaast zijn de kosten voor certificering en audit Keurmerk Veilig Ondernemen lager uitgevallen door een goede inkoop. Ook heeft Royal Flora Holland een deel van de kosten betaald.

Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2022 is € 75.000 doorgeschoven ten behoeve van diverse projecten op het gebied van openbare orde en veiligheid. Als gevolg van langdurige ziekte van de externe adviseur zijn deze projecten niet uitgevoerd/ uitgevoerd binnen de beschikbare budgetten. Ten behoeve van de 1e bestuursrapportage 2024/ Kadernota 2025 wordt in kaart gebracht in hoeverre er behoefte is aan aanvullend budget.

*Diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 9.000, nadeel baten € 15.000) worden niet nader toegelicht.*

## Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Bestuur, bevolking en veiligheid zijn betrokken:

- Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland;
- Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- Vervoerregio Amsterdam; en
- Amstelland- en Meerlanden overleg.

Voor aanvullende informatie per partij wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen van deze jaarstukken.

# 2.7 Overhead

## Inleiding

Het BBV schrijft voor dat de overhead op een separaat programma wordt begroot en verantwoord en daarmee ook in een apart overzicht wordt opgenomen met de baten en lasten van de overhead. De programma's bevatten daarmee alleen de baten en lasten van het primaire proces. Dat wil zeggen alleen die onderdelen van de bedrijfsvoering die alleen c.q. direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Ter wille van een uniforme verantwoording in alle gemeenten is een eenduidige afbakening van belang van enerzijds de kosten die verband houden met het primaire proces en anderzijds de kosten die gerekend worden tot de overhead. Daartoe geeft de regelgeving een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving van wat er valt onder het taakveld "0.4 Ondersteuning" binnen dit programma. Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken:

a. leidinggevenden en managementondersteuning in het primair proces,
b. de financiële functie,
c. P&O/HRM,
d. de inkoopfunctie,
e. de communicatiefunctie,
f. juridische zaken,
g. ICT,
h. bestuurszaken en bestuursondersteuning
i. facilitaire zaken en huisvesting (incl. post en archief).

In de uitwerking van toerekening van overhead is in onze financiële verordening opgenomen deze te bepalen als percentage van de directe ambtelijke capaciteitsinzet. Als generieke sleutel komt de ambtelijke capaciteit het meest in aanmerking, aangezien er een significante correlatie is tussen de omvang van de directe ambtelijke capaciteit en de omvang van de (ondersteunende) overhead. Ten slotte sluit deze keuze het meeste aan bij de techniek die het CBS op macroniveau hanteert. Het percentage wordt op begrotingsbasis berekend en gedurende het jaar niet aangepast.

Er vindt toerekening van overhead plaats naar de grondexploitaties. Ook bij het bepalen van kostendekkendheid van lokale heffingen wordt extracomptabel overhead toegerekend.
Daartoe worden de netto-overheadkosten uitgedrukt in een percentage van de totale directe ambtelijke capaciteitsinzet. Dit leidt tot een overheadpercentage van afgerond 79% conform de volgende berekening:

| | |
|---|---|
| Saldo taakveld Overhead (0.4) | € 11,655 miljoen (a) |
| Totale (netto toegerekende) overheadkosten | € 9,177 miljoen (b) |
| Opslagpercentage: | 79% (b/a) |

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2022** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2023** |
| 7.1 Ondersteuning organisatie | -9.288 | -9.159 | 11.028 | 0 | -11.028 | 11.085 | 47 | -11.038 | -11 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-9.288** | **-9.159** | **11.028** | **0** | **-11.028** | **11.085** | **47** | **-11.038** | **-11** |
| Reservemutatie | 157 | 0 | 0 | 49 | 49 | 0 | 0 | 0 | -49 |
| **Resultaat** | **-9.131** | **-9.159** | **11.028** | **49** | **-10.979** | **11.085** | **47** | **-11.038** | **-60** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

### 7.1 Ondersteuning organisatie (nadeel € 11.000)

*Diverse overige afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 57.000, voordeel baten € 47.000) worden niet nader toegelicht.*

**Reservemutaties (nadeel € 49.000)**

*Reservemutatie Gemeentebrede bedrijfsvoering (nadeel baten € 49.000)*

In 2023 zijn er minder bedrijfsvoeringslasten (projectmanagement, toezicht en administratie) doorbelast. Dit levert een verschil op € 49.000 voordelig op het taakveld, maar dit wordt gecompenseerd door een even groot nadelig verschil op de reservemutaties.

# 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 verantwoord op de programma's ter dekking van de samenhangende kosten.
De algemene dekkingsmiddelen bestaan voor het grootste deel uit de uitkering gemeentefonds en uit de algemene belastingen, zoals de onroerende zaak belastingen. Naast deze inkomenscomponenten ontvangt de gemeente uit haar deelnemingen en uitgezette middelen dividend en rente.

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

## Financieel overzicht

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2022** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2023** |
| 8.1 Treasury | 184 | 324 | 93 | 838 | 745 | 84 | 1.143 | 1.058 | 313 |
| 8.1 OZB Woningen | 4.305 | 5.605 | 469 | 6.186 | 5.717 | 511 | 6.210 | 5.699 | -18 |
| 8.1 OZB Niet woningen | 5.054 | 5.225 | 139 | 6.605 | 6.466 | 139 | 6.611 | 6.472 | 6 |
| 8.1 Belastingen overig | 231 | 661 | 29 | 290 | 261 | 34 | 312 | 277 | 17 |
| 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds | 46.535 | 44.551 | 0 | 48.235 | 48.235 | 0 | 50.271 | 50.271 | 2.036 |
| 8.1 Overige baten en lasten | 3.045 | -4.301 | -808 | 5.804 | 6.612 | 317 | 5.844 | 5.527 | -1.085 |
| 8.1 Vennootschapsbelasting (VPB) | -11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | 0 | -15 | -15 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **59.343** | **52.065** | **-78** | **67.957** | **68.036** | **1.100** | **70.389** | **69.289** | **1.253** |
| Reservemutatie | 4.380 | 216 | 2.865 | 6.596 | 3.731 | 2.865 | 6.596 | 3.731 | 0 |
| **Resultaat** | **63.723** | **52.281** | **2.787** | **74.553** | **71.767** | **3.965** | **76.985** | **73.020** | **1.253** |

### Belangrijkste begrotingsafwijkingen

**8.1 Treasury (voordeel € 313.000)**
*Rentebaten schatkistbankieren (voordeel baten € 232.000)*
Betreft de ontvangen rente over de uitstaande gelden bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren) als gevolg van enerzijds een gemiddeld hoger saldo in de schatkist en anderzijds een hogere rentevergoeding over het uitstaande saldo.

*Rente SVN (voordeel baten € 76.000)*
De Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN) verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer. In 2023 is voor € 76.000 aan rente ontvangen.

*Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 8.000 en nadeel baten € 3.000) die niet nader toegelicht worden.*

**8.1 OZB woningen (nadeel € 18.000)**

*Dotatie voorziening dubieuze belasting debiteuren (nadeel lasten € 36.000)*

Volgens de door het college vastgestelde beleidsuitgangspunten voor de bepaling van de voorziening dubieuze debiteuren moet € 36.000 gedoteerd worden aan de voorziening. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat er twee posten afgeboekt dienden te worden vanwege faillissement en anderzijds de ouderdom van de openstaande posten anders verdeeld is dan vorig jaar.

*Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 6.000 en voordeel baten € 24.000) die niet nader toegelicht worden.*

**8.1 OZB niet woningen (voordeel € 6.000)**

Dit betreft het verschil tussen de geraamde en gerealiseerde inkomsten OZB eigenaren en gebruikers niet woningen.

**8.1 Belastingen overig (voordeel € 17.000)**

Dit betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (nadeel lasten € 5.000 en voordeel baten € 22.000) die niet nader toegelicht worden.

**8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (voordeel € 2.036.000)**

*Decembercirculaire 2023 (voordeel baten € 1.912.000)*

Medio december is de decembercirculaire 2023 verschenen. De financiële gevolgen daarvan op de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2023 konden niet meer in 2023 ter besluitvorming worden voorgelegd. De raad is daarom medio januari 2024 met een raadsbrief over de financiële gevolgen voor de jaarstukken 2023 geïnformeerd.

Na de 2e bestuursrapportage, stand septembercirculaire 2023, zijn aantallen in de maatstaven gewijzigd (€ 846.000). Daarnaast is voor de energietoeslag 2023 € 882.000 uitgekeerd (zie ook 8.1 Overige baten en lasten). Tot slot is in verband met taakmutaties € 184.000 extra uitgekeerd voor invoering Omgevingswet en capaciteit op regionale trajecten voor gebiedsafspraken. Per saldo resulteert dit in een voordelig effect van € 1.912.000.

Na de decembercirculaire heeft het Rijk nog enkele fysieke maatstaven en bijstandsontvangers aangepast. Dit heeft een aanvullend voordelig effect van € 124.000.

**8.1 Overige baten en lasten (nadeel € 1.085.000)**

*Suppletie BTW 2017-2022 (nadeel baten € 54.000)*

Op basis van uitgevoerde controles in het jaar 2023 heeft de gemeente met name op de reeds ingediende suppletie 2022 een correctie moeten toepassen. Per saldo resulteert dit in een nadelig effect van € 54.000.

*Energietoeslag 2023 (nadeel lasten € 882.000)*

Bij de uitwerking van de septembercirculaire 2023 is rekening gehouden met een bijdrage vanuit het Rijk voor de energietoeslag 2023. De nog te ontvangen bijdrage is op het taakveld Overige baten en lasten opgenomen. De bijdrage is via de decembercirculaire 2023 toegekend en ontvangen op taakveld 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.

*Invoering omgevingswet (nadeel lasten € 176.000)*
Via de decembercirculaire 2023 heeft Aalsmeer een bedrag van € 176.000 ontvangen. Zie hiervoor het Collegeadvies 18 dec 2023. Aalsmeer reserveert het ontvangen bedrag voor de invoering omgevingswet, dat leidt op de lasten tot een nadeel van € 176.000.Via de 1e bestuursrapportage 2024 zal de reservering worden omgezet in een bijdrage aan de gemeenten Amstelveen.

*Oekraïne (voordeel baten € 94.000)*
Er wordt een hogere bijdrage vanuit het Rijk verwacht dan in de 2e bestuursrapportage 2023 is opgenomen. Dit is gebaseerd op de werkelijke uitgaven en aantallen 2023 die via de SiSa opgave worden verantwoord aan het Rijk. Bij de raming van de baten was verder geen rekening gehouden hebben met het feit dat de kosten in het kader van de leefgeldregeling aanvullend op de specifieke uitkering voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne kunnen worden gedeclareerd.

*Stelpost onvoorzien (voordeel lasten € 32.000)*
Er is in 2023 geen beroep gedaan op de stelpost onvoorzien.

*Stelpost taakmutaties (voordeel lasten € 34.000)*
Aalsmeer heeft in de meicirculaire 2022 € 34.000 extra ontvangen om de capaciteit van (wijk)agenten en BOA's in de openbare ruimte te kunnen vergroten. Deze middelen zijn in 2023 nog niet besteed. In de 1e bestuursrapportage 2024/ Kadernota 2025 vindt afweging plaats over de inzet van deze middelen.

*Dotatie voorziening overige dubieuze debiteuren (nadeel lasten € 141.000)*
Volgens de door het college vastgestelde beleidsuitgangspunten voor de bepaling van de voorziening dubieuze debiteuren moet € 141.000 gedoteerd worden aan de voorziening. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de ouderdom van de openstaande posten anders verdeeld is dan vorig jaar.

*Overig: betreft diverse afwijkingen kleiner dan € 40.000 (voordeel lasten € 8.000) die niet nader toegelicht worden.*

**8.1 Vennootschapsbelasting (nadeel € 15.000)**
Dit betreft de voorlopige aanslag 2023 vennootschapsbelasting.

## Verbonden partijen

Bij de realisering van de doelstellingen van programma Algemene dekkingsmiddelen zijn betrokken:

- De Meerlanden Holding NV
- Afvalsturing Friesland NV (Omrin)
- Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
- Bank Nederlandse Gemeenten; en
- Stedin Groep (Netwerkbedrijf).

Een nadere toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, financiële positie, risico's en de financiële bijdrage 2023 van bovenstaande partijen is opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen van deze jaarstukken.

# 3 Paragrafen

# 3.1 Lokale heffingen

## Inleiding

De paragraaf lokale heffingen bevat, conform het BBV, een overzicht van de inkomsten lokale heffingen, het beleid ten aanzien van de lokale heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid. In de Gemeentewet en in een aantal bijzondere wetten is geregeld welke heffingen (belastingen en retributies) een gemeente mag opleggen. De raad bepaalt de invoering, wijziging of intrekking van de gemeentelijke belastingverordening.

*Belastingen*
Belastingen zijn heffingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Aalsmeer kende in 2023 de volgende belastingen:

- onroerende zaakbelastingen;
- roerende zaakbelasting;
- forensenbelasting;
- (water)toeristenbelasting;
- hondenbelasting;
- reclamebelasting; en
- precariobelasting.

*Bestemmingsheffingen en retributies*
Bestemmingsheffingen en retributies zijn heffingen waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. Bij retributies is er sprake van een individuele dienst aan de betaler (bijvoorbeeld leges), bij (bestemmings)heffingen niet (afvalstoffen- en rioolheffing). Aalsmeer onderscheidt de volgende categorieën:

- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- leges;
- marktgeld; en
- grafrechten.

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de geraamde en daadwerkelijk gerealiseerde inkomsten lokale heffingen 2023. Daarnaast wordt inzicht gegeven in het beleid dat de gemeente heeft gehanteerd voor de bepaling van de hoogte van de heffingen 2023, wordt een uiteenzetting per belasting en heffing gegeven en worden de belangrijkste gegevens vergeleken met die van omliggende gemeenten. De paragraaf wordt afgesloten met een overzicht van de belangrijkste kerngegevens.

De verordeningen met daarin de tarieven voor de lokale heffingen 2023 zijn door de raad vastgesteld in de vergadering van 15 december 2022.

## Inkomsten lokale heffingen

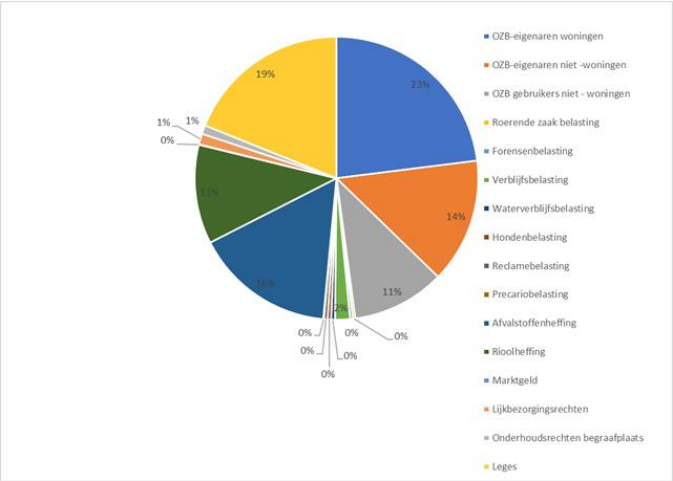
In 2023 is € 26,6 miljoen (2022: € 21,3 miljoen) ontvangen aan belastingen en retributies en daarmee maken deze inkomsten circa een kwart uit van de totale gemeentelijke baten. Gemeten naar de financiële omvang bepalen de onroerende zaak belastingen, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing met afgerond 75% een

groot deel van de lokale heffingen. Een overzicht van de inkomsten lokale heffingen per soort is opgenomen in onderstaande tabel:

*x € 1.000*

| Soort lokale heffing | Werkelijk 2022 | Begroting na wijziging 2023 | Werkelijk 2023 | Verschil 2023 |
|---|---|---|---|---|
| ***Belastingen*** | | | | |
| OZB-eigenaren woningen | 5.905 | 6.140 | 6.117 | -23 |
| Compensatie woonlasten | -1.243 | 0 | | 0 |
| OZB-eigenaren niet -woningen | 2.946 | 3.838 | 3.792 | -46 |
| OZB gebruikers niet - woningen | 2.240 | 2.767 | 2.819 | 52 |
| Roerende zaak belasting | 72 | 74 | 74 | 0 |
| Forensenbelasting | 94 | 88 | 80 | -8 |
| Verblijfsbelasting | 404 | 590 | 453 | -137 |
| Waterverblijfsbelasting | 138 | 136 | 116 | -20 |
| Hondenbelasting | 109 | 109 | 108 | -1 |
| Reclamebelasting | 107 | 107 | 107 | 0 |
| Precariobelasting | 3 | 0 | 22 | 22 |
| | **10.775** | **13.849** | **13.688** | **-161** |
| ***Retributies*** | | | | |
| Afvalstoffenheffing | 4.227 | 4.119 | 4.252 | 133 |
| Rioolheffing | 2.796 | 2.975 | 3.010 | 35 |
| Marktgeld | 15 | 22 | 13 | -9 |
| Lijkbezorgingsrechten | 219 | 331 | 327 | -4 |
| Onderhoudsrechten begraafplaats | 201 | 271 | 264 | -7 |
| Leges | 3.093 | 4.718 | 5.028 | 310 |
| | **10.551** | **12.436** | **12.894** | **458** |
| **Totaal inkomsten lokale heffingen** | **21.326** | **26.285** | **26.582** | **297** |

In de navolgende grafiek is de gerealiseerde verdeling van de inkomsten lokale heffingen procentueel weergegeven:



## Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk”. De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.
De nummer 1 in de COELO-atlas is de gemeente met de laagste woonlasten.

De afgelopen jaren is Aalsmeer sterk gestegen in de COELO-atlas. Dit is onder meer het gevolg van de eerder gebruikte systematiek voor de bepaling van het OZB-tarief. Hierbij werden de sterke stijgingen van de waarde van het onroerend goed niet meegenomen in de bepaling van het OZB-tarief. De aanslagen OZB stegen hierdoor sterker dan van de meeste gemeenten, die met de stijging van het onroerend goed wel rekening hielden.
Sinds 2020 wordt een andere systematiek gebruikt voor de vaststelling van het OZB-tarief waardoor de belastingdruk beter is te vergelijken met andere gemeenten.

| Jaar | Plaats | Aantal gemeenten (deelnemers COELO) |
|---|---|---|
| 2023 | 277 | 342 |

Over 2023 bedroegen de gemiddelde Aalsmeerse woonlasten (meerpersoonshuishoudens) € 1.040 (2022 € 920 excl. éénmalige korting). Het landelijk gemiddelde 2023 bedroeg € 944. Dat was € 904 voor 2022.
De gemiddelde woonlasten van de gemeenten in Noord-Holland over 2023 bedroeg € 961.
De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 45 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Aalsmeer neemt de 33e plaats in. In 2022 nam Aalsmeer de 26e plaats in.

| Woonlasten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| OZB aanslag woning eigenaar | 414 | 425 | 505 | 529 |
| Rioolheffing eigenaar | 174 | 174 | 177 | 181 |
| Afvalstoffenheffing gebruiker | 291 | 299 | 237 | 330 |
| Woonlasten | **879** | **898** | **919** | **1.040** |
| Eenmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022 | | | -96 | |
| **Woonlasten na belastingkorting** | **879** | **898** | **823** | **1.040** |

De ontwikkeling van de belastingdruk van Aalsmeer in vergelijking tot de regiogemeenten is in onderstaande tabel opgenomen:

| Woonlasten eigenaar / bewoner woning | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 880 | 891 | 920 | 1.040 |
| Amstelveen | 756 | 784 | 881 | 900 |
| Amsterdam | 656 | 761 | 837 | 921 |
| Diemen | 815 | 834 | 942 | 970 |
| Haarlemmermeer | 759 | 809 | 851 | 860 |
| Ouder-Amstel | 844 | 887 | 976 | 999 |
| Uithoorn | 841 | 858 | 952 | 992 |
| Kaag en Braassem | 891 | 954 | 1.037 | 1.082 |
| Nieuwkoop | 952 | 966 | 1.051 | 1.086 |

## Beleid van de lokale heffingen

Belangrijkste uitgangspunten voor het gemeentelijk tarievenbeleid van 2023 zijn geweest:
- daar waar wettelijk toegestaan het toepassen van een jaarlijkse indexering;
- het hanteren van maximaal kostendekkende tarieven;
- terughoudendheid ten aanzien van verhoging van de totale lokale lastendruk.

*Indexering belastingtarieven*
In 2023 is bij de vaststelling van de belastingtarieven rekening gehouden met een indexering van 2,0%.

*Kostendekkende tarieven retributies*
Voor de retributies geldt dat de inkomsten van de heffingen niet hoger mogen zijn dan de geraamde kosten. Indexatie kan dan alleen plaatsvinden als dit uit kostenontwikkeling blijkt.
Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis waarbij alle toerekenbare kosten onderdeel zijn van de verschillende tarieven. Structurele afwijkingen die bij het opstellen van de jaarrekening worden geconstateerd zijn onderdeel van de bepaling van toekomstige tarieven.
Egalisatie van afwijkingen op de afvalstoffenheffing en rioolheffing bij de jaarrekening worden vereffend via de egalisatievoorzieningen. Voor de overige tarieven komen deze ten gunste of ten laste van het rekeningresultaat.

*Toerekening van overhead*
Op basis van notitie overhead van de commissie BBV moet de overhead op consistente wijze aan de tarieven worden toegerekend. Aalsmeer heeft als uitgangspunt dat toerekening van de overhead aan de tarieven plaatsvindt op basis van de directe ambtelijke capaciteit. Dit is vastgelegd in de financiële verordening Aalsmeer 2023 van 8 juni 2023.
Het overheadpercentage wordt op begrotingsbasis berekend en niet aangepast op basis van de realisatie in de jaarrekening. Het percentage 2023 bedraagt 79%.

## Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Per belasting of heffing worden de volgende onderwerpen beschreven:
- het gemeentelijk beleid ten aanzien van de heffing;
- een overzicht van de tariefsontwikkeling van de belangrijkste heffingen over de laatste jaren, inclusief het gehanteerde tarief in 2023;
- een vergelijking met de tarieven die zijn gehanteerd in de regio (indien relevant);
- de mate van kostendekkendheid (indien relevant).

**Onroerende zaakbelasting (OZB)**
De onroerende zaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastinginkomsten. De onroerende zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor het eigendom (woningen en niet-woningen) en voor het gebruik van niet-woningen.

*Tarieven 2023*
Grondslag voor de OZB is vastgestelde WOZ-waarde op basis van de Wet Waardering onroerende zaken (WOZ). Voor belastingjaar 2023 is de waarde peildatum 1 januari 2022.
Voor de tariefbepaling 2023 is conform de begroting 2023 gebruikt het indexeringspercentage van 2,0% en is uitgegaan van een waardestijging voor de woningen van 14,5% en voor de niet-woningen 3%.

*Inkomensmaatstaf OZB korting algemene uitkering*

Binnen de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt rekening gehouden met een korting, die wordt bepaald op basis van de omvang van de WOZ waarden binnen de gemeente. Voor het jaar 2023 is deze korting € 8,646 miljoen. De opbrengsten voor woningen en niet woningen zijn bij elkaar € 12,772 miljoen. Het kortingspercentage bedraagt daarmee 67,7%. In onderstaande tabel is de korting en het percentage ten opzichte van de OZB-inkomsten voor de laatste vijf jaren opgenomen.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Opbrengsten OZB | 9,231 | 7,879 | 10,365 | 9,849 | 12,772 |
| Korting gemeentefonds | 5,861 | 5,979 | 6,173 | 6,558 | 8,645 |
| Netto-opbrengsten | **3,370** | **1,900** | **4,192** | **3,291** | **4,127** |
| | | | | | |
| Kortings% gemeentefonds | 63,49% | 75,89% | 59,56% | 66,59% | 67,69% |

2020: OZB Corona-maatregel niet-woningen
2022: éénmalige belastingkorting huishoudens

**Roerende zaakbelasting**

Deze belasting is ontstaan op grond van het gelijkheidsbeginsel. Gebruikers van roerende ruimten hebben immers evenzeer belang bij de door de gemeente geboden collectieve voorzieningen.
Op basis van de Gemeentewet moet voor de roerende zaakbelasting (RZB) hetzelfde tarief worden toegepast als voor de onroerende zaakbelasting.

**Afvalstoffenheffing**

De gemeente heeft de verplichting huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen. Om de kosten voor de inzameling en de verwerking van de afvalstoffen te dekken wordt afvalstoffenheffing geheven.
De tarieven voor de afvalstoffenheffing mogen op begrotingsbasis maximaal 100% kostendekkend zijn. Voor- of nadelen die tijdens het boekjaar ontstaan wikkelen af met de egalisatievoorziening afval.
Een toelichting op de afwijkingen tussen de geraamde en gerealiseerde baten in 2023 is opgenomen in programma 4 'Financiële toelichting' onder 4.3 Afval.
Een toelichting op het kwijtscheldingsbeleid en de ontwikkeling daarvan is opgenomen later in deze paragraaf.

| *Tarieven in omliggende gemeenten (2023)* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **huishouden** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Uithoorn** | **Haarlemmer-meer** | **Ouder- Amstel** | **Ronde Venen** |
| Eénpersoons | 267,00 | 251,90 | 292,06 | | | 278,40 |
| Meerpersoons | 333,00 | 306,15 | 337,20 | 305,16 | 279,83 1) | 358,20 |

1) Diftar

| ***Kostendekking afval*** | | | ***x € 1.000*** |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Saldo taakveld | 3.320 | 3.317 | 3.253 |
| Mutatie voorziening | -138 | -134 | 78 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 150 | 103 | 103 |

| *Kostendekking afval* | | | *x € 1.000* |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Straatvegen | 224 | 224 | 224 |
| Compensabele BTW | 795 | 781 | 764 |
| Handhaving | 60 | 60 | 60 |
| Kwijtschelding | 69 | 69 | 103 |
| **Totaal kostenbasis** | **4.480** | **4.419** | **4.586** |
| **Afvalstoffenheffing** | **4.119** | **4.119** | **4.265** |
| *Kostendekking* | 92% | 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. Het meerjarig kader voor de voorbereiding, uitvoering en bekostiging van de zorgplicht voor de inzameling van stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater is vastgelegd in het gemeentelijk rioleringsplan Aalsmeer 2021 – 2026. Dit plan is op 21 januari 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.

De tarieven mogen, op begrotingsbasis, maximaal 100% kostendekkend zijn. De belasting wordt geheven in de vorm van een aansluitrecht waarbij de eigenaar de belastingplichtige is. Als er meer dan 400 m3 water wordt afgenomen wordt daarboven per 10 m3 of een gedeelte daarvan een gebruikersdeel (2023: € 9,54 per m3) in rekening gebracht.

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

Een toelichting op de afwijkingen tussen de begrote en de gerealiseerde lasten en baten is opgenomen in Programma 4 'Financieel overzicht' onder 4.2 Riolering.

| *Tarieven in omliggende gemeenten (2023)* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Uithoorn** | **Haarlemmer-meer** | **Ouder- Amstel** | **Ronde Venen** |
| Rioolheffing | 180,63 | 207,60 | 234,86 | 137,56 | 153,28 | 216,00 |

| *Kostendekking riool* | | | *x € 1.000* |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Saldo taakveld | 1.808 | 1.783 | 1.714 |
| Toevoeging voorziening | 538 | 565 | 673 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 233 | 233 | 233 |
| Straatvegen | 166 | 166 | 166 |
| Compensabele BTW | 362 | 291 | 285 |
| **Totaal kostenbasis** | **3.108** | **3.038** | **3.071** |
| **Rioolrecht** | **2.975** | **2.975** | **3.010** |
| *Kostendekking* | 96% | 98% | 98% |

### Hondenbelasting

Iedereen die één of meer honden heeft moet hondenbelasting betalen.

In onderstaande tabel is de tariefontwikkeling ten opzichte van omringende gemeenten in 2023 opgenomen.

| *Tarieven in omliggende gemeenten (2023)* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Uithoorn** | **Haarlemmer-meer** | **Ouder- Amstel** | **Ronde Venen** |
| 1 hond | 85,18 | afgeschaft | afgeschaft | 87,61 | 81,26 | afgeschaft |

**Leges**

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

Ondanks de mogelijkheid om afwijkingen in kostendekkendheid tussen de verschillende leges te vereffenen brengen wij voor uw inzicht de kostendekkendheid van de bouwleges afzonderlijk in beeld. De maximale hoogte van de tarieven voor reisdocumenten en rijbewijzen e.d. zijn van rijkswege vastgesteld en zijn niet kostendekkend.

In onderstaande tabellen zijn de kostendekkendheid tabellen van de belangrijkste legescategorieën opgenomen. De gemeente legt ook leges op voor parkeer- en vaarvergunningen, gehandicaptenparkeerkaarten en andere vergunningen op basis van de APV. De totale opbrengsten daarvan bedragen over 2023 afgerond € 0,120 miljoen.

| ***Kostendekking omgevingsvergunningen*** | | | ***x € 1.000*** |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Saldo taakveld | 725 | 1.037 | 1.284 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 501 | 480 | 480 |
| Stadsontwikkeling / Welstand | 66 | 24 | 36 |
| BTW | 166 | 223 | 277 |
| **Totaal kostenbasis** | **1.458** | **1.764** | **2.076** |
| **Omgevingsvergunningen** | **890** | **4.235** | **4.458** |
| *Kostendekking* | *61%* | *240%* | *215%* |

De legesinkomsten en de hiermee samenhangende lasten worden begroot op basis van (project) ontwikkelingen en verwachte vergunningaanvragen. Daarbij zit altijd een risico dat de gemeente niet zelf kan beïnvloeden. Onder andere marktomstandigheden, het tempo van de ontwikkelaar/aanvrager zelf en economische omstandigheden beïnvloeden of en wanneer een project tot daadwerkelijke realisatie komt. Bovendien kan de gemeente alleen op basis van een inschatting van het initiatief een raming maken van de te verwachten leges. Concreet uitgewerkte bouwplannen zijn in deze fase niet beschikbaar. Dit alles leidt tot € 223.000 aan hogere baten dan was ingeschat. De hieraan gerelateerde lasten zijn € 247.000 hoger.

In de raadsvergadering van 3 november 2023 is op basis van een prognose van kosten en opbrengsten het dekkingspercentage vastgesteld. Dit heeft geleid tot een dekkingspercentage in de primitieve begroting 2023

van 61%. Aanvullende vergunningsaanvragen die bij het opstellen van de primitieve begroting niet in beeld waren leiden tot een dekkingspercentage van 240%. In werkelijkheid komt dit percentage bij opmaak van de rekening uit op 215%. Dit geeft een heel ander beeld dan de jaarstukken 2022 waar het percentage ruim onder de 100% lag, namelijk 97%. Dit geeft aan hoe afhankelijk de kostendekkenheid is van het wel/niet doorgaan van projecten en fasering over de jaargrens.

| ***Kostendekking burgerzaken*** | | | *x € 1.000* |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Saldo taakveld | 787 | 790 | 854 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 627 | 629 | 681 |
| **Totaal kostenbasis** | **1.414** | **1.419** | **1.535** |
| Leges burgerzaken | **346** | **346** | **450** |
| *Kostendekking* | 24% | 24% | 29% |

**Marktgeld**

Met het marktgeld worden de kosten gedekt die moeten worden gemaakt om de wekelijkse markt mogelijk te maken. In 2023 zijn de tarieven niet verhoogd. De kostendekkendheid voor 2023 ligt op 31,2%.

Het marktgeld 2023 bedroeg:
voor het innemen van een standplaats voor elke langs de wegzijde gemeten strekkende meter of gedeelte daarvan

- per dag of gedeelte daarvan € 2,63
- per kalenderkwartaal € 28,57

**Grafrechten**

Wettelijk is bepaald dat de baten van de rechten niet (structureel) boven de geraamde lasten mogen uitgaan.

*Tarieven grafrecht in omliggende gemeenten en Aalsmeer (2023)*

| | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Uithoorn** | **Haarlemmermeer** | **Ouder-Amstel** |
|---|---|---|---|---|---|
| Particulier graf | 1.325 | 1.305 | 2.010 | 1.284 | 2.420 |
| Algemeen graf | 995 | 930 | 1.000 | 1.216 | 1.210 |

| ***Kostendekking begraven*** | | | *x € 1.000* |
|---|---|---|---|
| | **Begroting primitief** | **Begroting na wijziging** | **Jaarrekening** |
| Saldo taakveld | 547 | 707 | 707 |
| Toevoeging voorziening | -1 | -10 | -12 |
| *Overige toe te rekenen kosten* | | | |
| Overheadtoerekening | 159 | 159 | 160 |
| **Totaal kostenbasis** | **705** | **856** | **855** |
| **Begraafrechten** | **520** | **602** | **592** |
| *Kostendekking* | 74% | 70% | 69% |

**Precariobelasting**

Precario wordt geheven voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond.

De tarieven voor precariobelasting zijn conform de uitgangspunten verhoogd met de prijsindexatie (2%). Deze zijn opgenomen in artikel 5 van de Verordening precariobelasting 2023 gemeente Aalsmeer.

**(Water)verblijfsbelasting**
Voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die geen ingezetene zijn van Aalsmeer worden twee belastingen geheven.
Naast de “gewone” verblijfsbelasting (toeristenbelasting) wordt een waterverblijfsbelasting geheven.

Het tarief voor de verblijfsbelasting 2023 bedroeg per persoon per nacht € 3,50 en voor campings € 1,75 per persoon per nacht. Deze tarieven zijn ongewijzigd ten opzichte van 2022.
Het tarief voor de waterverblijfsbelasting bedroeg per persoon per etmaal € 1,53.

De tarieven die in de omringende gemeenten in 2023 werden geheven zijn in onderstaande tabel opgenomen.

| *Tarieven verblijfskosten in omliggende gemeenten (2023)* | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Amsterdam** | **Haarlem-mermeer** | **Utrecht** | **Zaan-stad** | **Den Haag** | **Ouder-Amstel** | **Oost-zaan** | **Zand-voort** | **Amstel-veen** |
| Prij per persoon per nacht | 7% + 3,00 | 6,05% | 7% | 7,26 | 5,35 | 9,35 | 4,50 | 3,30 | 3,00 |

**Forensenbelasting**
Deze belasting wordt geheven van personen die geen hoofdverblijf hebben in de gemeente Aalsmeer en voor zich zelf of hun gezin een gemeubileerde woonruimte beschikbaar houden.
Het tarief 2023 is geïndexeerd met 2%. Rekening houdend met de waardestijging van de woonruimten bedroeg het tarief 0,3263%.

**Reclamebelasting**
Deze belasting wordt geheven vanwege het hebben van reclameobjecten zichtbaar vanaf de openbare weg. De opbrengsten uit de reclamebelasting zijn, na aftrek van de administratieve kosten, als subsidie uitgekeerd aan de door ondernemers opgerichte uitvoeringsorganisatie. De besteding van de gelden wordt door de ondernemers zelf bepaald. Door het organiseren van deze activiteiten zijn juist de kleinere ondernemers erbij gebaat, omdat de grotere winkelketens in de praktijk zelf al over voldoende middelen beschikken om dit soort zaken voor zichzelf/landelijk te organiseren.

De reclamebelasting wordt geheven in twee winkelgebieden: winkelgebied Ophelialaan en het winkelgebied centrum Aalsmeer.
Het tarief 2023 bedroeg in beide winkelgebieden € 851,85 per vestiging per jaar, ongeacht het aantal objecten.

## Kwijtscheldingsbeleid

Gemeenten in Nederland mogen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verlenen. Geheel of gedeeltelijke kwijtschelding wordt verleend indien een belastingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is de belastingaanslag te betalen.

Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en hondenbelasting (alleen voor de eerste hond). Bij de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek wordt uitgegaan van 100% van de bijstandsnorm.

| Kwijtschelding | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| *a) Formulieren* | | | | |
| aantal verzoeken | 115 | 115 | 105 | 115 |
| afgewezen | 35 | 39 | 33 | 44 |
| afgehandeld | 83 | 76 | 84 | 106 |
| idem in euro's | € 11.675 | 13848 | € 14.734 | € 19.088 |
| *b) "automatische kwijtscheldingen"* | 268 | 250 | 248 | 278 |
| idem in euro's | € 66.840 | € 66.247 | € 74.165 | € 80.027 |
| **totaal kwijtschelding (a+b)** | **€ 78.515** | **€ 80.095** | **€ 88.899** | **€ 99.115** |
| *Nog af te handelen aanvragen* | 23 | 39 | 21 | 9 |

Het aantal nog af te handelen kwijtscheldingsverzoeken is opnieuw lager dan voorgaande jaren. Het gaat hierbij met name om later ingediende kwijtscheldingsverzoeken, kwijtscheldingsverzoeken van ondernemers die pas na sluiting van het boekjaar kunnen worden afgedaan (er moet voor de afhandeling gewacht worden op de uiteindelijke financiële gegevens 2023). Het streven is dat deze laatste kwijtscheldingsverzoeken zijn afgehandeld voordat de aanslagen 2024 zijn verzonden.

## Kerngegevens

Onderstaand zijn enkele kerngegevens weergegeven:

| Kerngegevens over | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| ***WOZ*** | | | | |
| aantal objecten | 16.333 | 16.431 | 16.748 | 16.897 |
| bezwaarschriften (objecten) in aantallen | 350 | 428 | 475 | 1.288 |
| bezwaarschriften (objecten) in percentages | 0,021 | 0,026 | 0,028 | 0,0762 |
| (hoger)beroepschriften | 2 | 13 | 3 | 8 |
| ***Aantal invorderingen*** | | | | |
| Aanmaningen | 614 | 760 | 745 | 733 |
| Dwangbevelen | 370 | 364 | 543 | 471 |

Opvallende ontwikkeling in 2023 is de toename van het aantal bezwaarschriften (2023: 1.288, 2022: 475). Hiervan zijn er 620 (2022: 165) ingediend door no cure no pay bureaus. Op 1 januari 2024 is het wetsvoorstel van staatssecretaris van Rijn in werking getreden waardoor de proceskosten en de immateriële schadevergoeding worden gematigd. Doel van dit wetsvoorstel is het aantal formele bezwaren, die vooral ingediend als verdienmodel voor de bureaus zelf, te verminderen. Daarnaast worden in 2024 diverse acties ondernomen met als doel de communicatie te verbeteren om te voorkomen dat inwoners deze bureaus inschakelen.
Het totaal openstaande bedrag 2023 aan belastingdebiteuren is in totaal iets lager dan ultimo 2022. Ook het aantal betalingsregelingen is lager dan in 2022.

# 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

## Inleiding

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV, artikel 11) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en de materiële risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen. Het weerstandsvermogen van een gemeente is daarmee het vermogen om financiële risico's op te vangen zonder dat dit consequenties heeft voor de uitvoering van de dagelijkse zaken.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio die wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (financiële buffer) en de financiële gevolgen van risico's die de gemeente loopt (en waarvoor geen voorzieningen kunnen worden gevormd of een verzekering kan of is afgesloten).

In tegenstelling tot de andere paragrafen en het doel van de jaarrekening om terug te kijken op 2023, blikt de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing altijd vooruit naar toekomstige risico's.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- beleid van de gemeente Aalsmeer voor wat betreft de weerstandscapaciteit en de risico's;
- het benodigd weerstandsvermogen (risicobeleid);
- het beschikbaar weerstandsvermogen;
- de beschikbare weerstandscapaciteit;
- de financiële kentallen.

*Beleid gemeente Aalsmeer*
Het beleidskader is de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023, die vastgesteld is op 8 juni 2023. In deze nota zijn de uitgangspunten van het risicomanagement opgenomen.
Met het vaststellen van de nota is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving. Aan de hand van de risicoanalyse is het totaal van alle risico's in geld uitgedrukt. Omdat niet alle risico's zich op hetzelfde moment voordoen wordt een percentage van 90% aangehouden voor de bepaling van de benodigde hoeveelheid weerstandscapaciteit om de financiële gevolgen van de benoemde risico's af te dekken.
De provincie of het rijk legt de gemeenten geen norm op hoe hoog de weerstandsratio zou moeten zijn. Hierin heeft elke gemeente keuzevrijheid.
In de nota is door de raad ingestemd met het hanteren van een streefwaarde voor de weerstandsratio van 1,5.

## Risicobeleid

De financiële situatie van gemeenten lijkt rooskleurig, kijkend naar de overschotten op de jaarrekeningen tot en met 2022. En ook deze jaarstukken laten een overschot zien. Daarbij zijn er wel zorgen over de lange termijn door het ontbreken van langjarige financiële zekerheid. Deze onzekerheid werkt door in de grote opgaven waar we als gemeente voor staan: investeringen in mobiliteit, wonen en maatschappelijke voorzieningen. Het feit dat de rijksoverheid steeds meer middelen uitkeert in de vorm van specifieke, doel- en incidentele uitkeringen zorgt voor gebrek aan stabiliteit die nodig is om een duurzaam financieel beleid te kunnen voeren. De spanning op de arbeidsmarkt zorgt daarnaast ook voor risico's bij de realisatie van de

opgaven waar we als gemeente voor staan. Een verantwoording over de risico's met betrekking tot het niet kunnen realiseren van deze opgaven is nu (nog) geen onderdeel van deze paragraaf.

De risico’s die in deze jaarrekening worden genoemd zijn een herijking van de risico’s welke in de begroting 2024 zijn opgenomen. Voor de vastlegging van de risico-inventarisatie en de uitvoering van de risicosimulatie wordt gebruik gemaakt van een risicomanagementsysteem (NARIS). De hoogte en de beheersing van risico’s is een belangrijk speerpunt. Net als bij de bouw- en project gerelateerde risico's (zie volgende hoofdstuk van deze paragraaf) is met behulp van de zogenaamde Monte Carlo methode de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht.
Er is beoordeeld of eerder opgenomen risico’s nog steeds van toepassing waren en of het opgenomen risicobedrag nog valide was. Ook is nagegaan of er risico’s ontbreken. Daar waar nodig zijn aanpassingen doorgevoerd en zijn nieuwe risico’s opgevoerd en niet meer van toepassing zijnde risico’s zijn verwijderd. Deze systematiek draagt bij aan een beter en actueel beeld van de risico’s we als gemeente lopen, hoe groot de omvang ervan is en daarmee het beslag op onze weerstandscapaciteit en welke beheersmaatregelen we kunnen treffen om de kans op het voordoen van een risico te verkleinen. De periodieke actualisatie van de risico's vindt in samenspraak met de AA-organisatie plaats, omdat daar de feitelijke uitvoering van de werkzaamheden plaatsvindt.
In totaal zijn voor Aalsmeer 78 risico's (excl. bouw- en project gerelateerde risico's, maar inclusief GPAG) in beeld gebracht. In de tabel in het volgende gedeelte van deze paragraaf wordt alleen de top 10 van risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.
Ook met de zogenaamde "black swan" (risico’s met een extreem kleine kans, maar een grote impact en als belangrijk kenmerk dat het een zeer moeilijk in te schatten risico is) is bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit rekening gehouden.

*Frauderisico’s*
Vanaf 2022 rapporteert de accountant in de controleverklaring expliciet over zijn werkzaamheden op het gebied van frauderisico’s en in het accountantsverslag zijn observaties geven van de kwaliteit van de frauderisicobeheersing van de gemeente.
Frauderisico’s zijn weliswaar onderdeel van de verschillende processen, maar niet afzonderlijk identificeerbaar. In 2023 is op basis van de analyse zoals die is uitgevoerd door de AA organisatie en ook gebruikt wordt als onderdeel van de risk based benadering van de interne audit een frauderisicoanalyse voor de gemeente Aalsmeer opgesteld. Deze frauderisicoanalyse is besproken met de gemeentesecretaris, college en auditcommissie. De frauderisicoanalyse wordt jaarlijks herzien. Op het moment van stellen van deze paragraaf zijn geen fraudes bekend.

**Geïdentificeerde risico’s**
De risico’s worden inzichtelijk gemaakt aan de hand van een globale kansberekening. Daarbij wordt per risico aangeven wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat het mogelijke financieel gevolg is. Uit de risico-inventarisatie volgen 78 risico’s. De tien risico’s met de grootste financiële impact volgen in de hier onder opgenomen tabel. Wanneer de tien grootste risico’s zich tegelijkertijd en in hun volle omvang voordoen, leidt dat tot € 82,54 miljoen aan kosten. Voor de overige 68 kleinere risico’s gaat het om een aanvullend bedrag van € 81,97 miljoen.
Met de gesignaleerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt uitgevoerd, omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 164,51 miljoen) niet noodzakelijk en daarmee ongewenst is. De risico's treden naar alle waarschijnlijkheid niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op.

Uit de simulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 16,26 miljoen. Dit bedrag is onderdeel van het benodigde weerstandsvermogen.

| Risico | Gevolgen | Kans | Financieel gevolg |
|---|---|---|---|
| Onvoorziene omstandigheden met een niet kwantificeerbare kans of impact | Financieel - Reservering van bedrag van € 1.000 per huishouden (13.712 huishoudens per 2023) afgerond op hele miljoenen | 15% | max.€ 14.000.000 |
| Niet realiseren van (afgesproken) taakstellingen | Financieel - Tekorten op de begroting | 50% | max.€ 3.400.000 |
| Garantstelling GPAG BV | Financieel - GPAG heeft ten behoeve van het realiseren van de grondexploitatie een leningfaciliteit tot een maximum van € 90 miljoen. In geval de BV niet aan de betalingsverplichtingen kan voldoen worden de aandeelhoudende gemeenten (Uithoorn en Aalsmeer) hierop aangesproken. | 5% | max.€ 30.000.000 |
| Fouten in belastingverordeningen | Financieel - Bij ernstige fouten kan verordening ontbindend verklaard worden, waardoor belastingaanslagen niet opgelegd kunnen worden.<br>Imago - Foutieve belastingaanslagen en bij onbindendheid wordt de landelijke pers gehaald. | 10% | max.€ 12.500.000 |
| Virussen en/of hacking | Financieel - Stagnatie van werkzaamheden, Performance verlies en/of verlies gegevens, mogelijk betalen van losgeld om gegevens weer beschikbaar te krijgen., Imago - Uitlekken van vertrouwelijke gegevens | 30% | max.€ 3.000.000 |
| Fouten in verordeningen retributies (kostendekkende leges) | Financieel - Onverbindend verklaren van de verordeningen betekent geen heffing kunnen opleggen voor een bepaalde periode.<br>Imago - Onverbindend verklaren van de verordeningen haalt de landelijke pers. | 10% | max.€ 9.000.000 |
| Extra financiële bijdrage aan deelneming/gesubsidieerde instelling/verbonden partij | Financieel - Niet sluitende exploitatie bij verbonden partijen waardoor deelnemers aanvullende bijdrage moeten doen. | 50% | max.€ 1.640.000 |
| Herziening van verkeerssituatie(s) binnen gemeente | Financieel - Herstelkosten om infrastructuur aan te passen die er pas net ligt., Imago - Negatieve publiciteit | 50% | max.€ 1.500.000 |
| Onvoldoende middelen voor (meerjarig planmatig) onderhoud en vervangende nieuwbouw | Financieel - Extra kosten op de langere termijn voor het onderhoud; Gemeente wordt gedwongen de gebreken met spoed op te lossen dat gepaard gaat met extra kosten op de korte termijn, Imago - Achterstallig onderhoud (kwaliteit van de gebouwen gaat achteruit); Imagoschade indien de staat van de scholen gevaarlijke situaties oplevert | 20% | max.€ 3.000.000 |
| Kosten projecten MPP hoger dan beschikbare investeringsruimte | Financieel - Overschrijding van kredieten, Imago - Overschrijding van kredieten geeft beeld van gemeente die onzorgvuldig omgaat met publieke middelen. Geld over de balk. | 10% | max.€ 4.500.000 |

**Bouw- / projectgerelateerde risico's**

Grote projecten en grondexploitaties

Voor de dekking van de bekende tekorten in lopende gemeentelijke exploitaties is een voorziening opgenomen. Ook voor projecten faciliterend grondbeleid is een voorziening aanwezig. Zie voor nadere toelichting de paragraaf grondbeleid. De hoogte en de beheersing van risico's is een belangrijk speerpunt. Door middel van risicoanalyse met behulp van de Monte Carlo methode wordt de benodigde weerstandscapaciteit in beeld gebracht. Mede op basis hiervan kan besluitvorming plaatsvinden over de te nemen beheermaatregelen en wanneer deze genomen kunnen worden. Hierna worden de meest omvangrijke grondexploitaties van de gemeente apart toegelicht.

De Tuinen van Aalsmeer (woningbouw)
Bij de grondexploitatie De Tuinen van Aalsmeer is een risicoanalyse op basis van de "Monte Carlo" methode gemaakt. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 3,4 miljoen (NCW). De belangrijkste risico's bevinden zich in de deelgebieden Polderzoom fase 2 en de Zwarteweg. Dit omdat er enerzijds nog veel kosten gemaakt moeten worden betreffende civiele werken en er anderzijds complexe afspraken zijn gemaakt of nog gemaakt moeten worden met de ontwikkelende partijen. Daarnaast is vertraging en de daarbij behorende extra kosten een belangrijk risico waarmee rekening wordt gehouden.

Oosteindedriehoek
Eind 2022 is het ontwerp bestemmingsplan en ontwerp exploitatieplan voor de Oosteindedriehoek ter inzage gelegd, nadat de anterieure overeenkomst met het ontwikkelende consortium gereed is gekomen. Met het consortium zijn afspraken gemaakt over het kostenverhaal. Het exploitatieplan fungeert als extra zekerheid voor het verhalen van de kosten. Het project kent een lange looptijd en risico's voor de gemeente. Op basis van de risicoanalyse bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 2,0 miljoen.

Overige ruimtelijke projecten
Naast bovengenoemde projecten zijn er ook de middelgrote en kleine ruimtelijke projecten. Ook voor deze projecten zijn de risico's in beeld gebracht middels Monte Carlo simulatie. Hieruit blijkt een benodigde weerstandscapaciteit van € 1,0 miljoen (NCW).

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor de projecten bedraagt € 6,36 miljoen. Met dit bedrag aan weerstandscapaciteit is het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt.

**Resumé risicoprofiel**
Bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit (A) van de gemeente Aalsmeer is rekening gehouden met de maximale financiële gevolgen van de risico's en een weging op basis van de verwachte frequentie dat het risico zich voordoet. Dit leidt tot het volgende risicoprofiel:

| Bedragen x € 1.000 | Risicobedrag |
|---|---|
| Geïdentificeerde risico's | 16.259 |
| Bouw- / project gerelateerde risico's | 6.285 |
| **Totaal** | **22.544** |

## Weerstandscapaciteit

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit.
Bij het beschikbaar weerstandsvermogen gaat het om vrij besteedbare middelen die eenmalig ingezet kunnen worden om de financiële gevolgen van de risico's die zich voordoen te kunnen opvangen. Het beschikbaar weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien.

**Algemene reserve**
De stand van de algemene reserve op 31 december 2023 is in de jaarrekening € 28.672.000. Aan de raad wordt in de resultaatbestemming 2023 voorgesteld € 12,075 miljoen aan de algemene reserve toe te voegen. Na verwerking van dit voorstel bedraagt de omvang van algemene reserve € 40,747 miljoen.

**Onbenutte belastingcapaciteit**

Een belangrijke inkomstenbron voor gemeenten is de OZB. Het is de individuele gemeente die de hoogte hiervan vaststelt. Er is geen limiet aan de OZB gesteld, een gemeente mag deze verhogen (of verlagen) naar eigen inzicht. Op het moment dat een gemeente in de financiële problemen komt en beroep doet op de artikel 12 status, eist het Rijk dat de OZB op een bepaald niveau wordt gebracht.
Bij de onbenutte belastingcapaciteit wordt uitsluitend gekeken naar de OZB. Wettelijk is namelijk bepaald dat de tarieven voor de overige heffingen maximaal 100%-kostendekkend mogen zijn.
Bij afvalstoffenheffing en de rioolheffing is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.
Het verschil aan inkomsten gerealiseerd met de werkelijke OZB-tarieven van een gemeente en het artikel 12 niveau, wordt de onbenutte belastingcapaciteit genoemd. De onbenutte belastingcapaciteit van Aalsmeer bedraagt op basis van de vastgestelde tarieven 2023 € 2.795.000.

**Post onvoorzien**

Iedere gemeente moet in de begroting een budget voor onverwachte tegenvallers opnemen, de stelpost onvoorzien. Deze post kan worden ingezet als dekking voor kleine onvoorziene kosten. In Aalsmeer bedraagt deze post € 31.900.

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers/calamiteiten op te vangen, is een raadsbesluit nodig om de bestemming te wijzigen. De mate van “hardheid” (ingezet beleid, aangegane verplichtingen) kan ook per reserve verschillen. Om deze reden worden bestemmingsreserves in principe niet gerekend tot de weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota.
Aalsmeer heeft een bestemmingsreserve sociaal domein. Deze reserve is bedoeld om tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma op te lossen, vanwege een aantal open einde regelingen die binnen dat programma zijn opgenomen met de bijbehorende risico’s. Deze risico's maken onderdeel uit van de 78 risico's uit onze risico-inventarisatie. Om die reden mag de bestemmingsreserve sociaal domein worden meegeteld voor het beschikbaar weerstandsvermogen.
Hetzelfde geldt voor de bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties. Ook hiervoor geldt dat de risico's onderdeel zijn van de risico-inventarisatie en daarmee de benodigde weerstandscapaciteit. Dat valideert het opnemen van deze bestemmingsreserve als onderdeel van het beschikbare weerstandsvermogen.

**Stille reserves**

Stille reserves zijn de meerwaarden van activa die te laag of op nul zijn gewaardeerd, maar die direct verkoopbaar zijn, indien men dat zou willen. Een stille reserve kan alleen deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit als deze activa snel te verkopen zijn, of dat besluit (expliciet) al is genomen. Gezien de geringe verhandelbaarheid van de meeste gemeentelijke eigendommen van Aalsmeer of de wens van het behouden van het bezit ervan worden stille reserves niet meegenomen in de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit. Dit is conform het uitgangspunt in de gemeentelijke nota.

Samengevat bedraagt het beschikbaar weerstandsvermogen ultimo 2023:

| Bedragen x € 1 | |
|---|---|
| Algemene reserve | 40.747.000 |
| Onbenutte belastingcapaciteit | 2.795.000 |
| Bestemmingsreserves: | |
| - sociaal domein | 1.438.000 |
| - voorlopige winsten grondexploitaties | 2.087.000 |
| Onvoorzien | 31.900 |
| **Totaal** | **47.098.900** |

## Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen het beschikbare en benodigde weerstandsvermogen (op basis van de gekwantificeerde risico's). In onderstaande tabel wordt weergegeven welke kwalificatie aan de uitkomst van de ratio wordt toegekend:

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

In de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing van Aalsmeer is opgenomen dat de gemeente streeft naar een weerstandsratio die ruim voldoende is en daarom 1,5 dient te zijn. Bij de bepaling van het gewenste weerstandsratio is uitgegaan van de normtabel over de waardering van de weerstandsvermogen door het Nederlands adviesbureau voor risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Op basis van het geïnventariseerde benodigd weerstandsvermogen en het berekende beschikbare weerstandsvermogen is de weerstandsratio:

| Bepaling weerstandsratio | x 1.000 euro |
|---|---|
| A. Benodigde weerstandscapaciteit | 22.544 |
| B. Beschikbaar weerstandsvermogen | 47.099 |
| **B/A=C Ratio weerstandscapaciteit** | **2,1** |

De weerstandsratio neemt ten opzichte van de begroting 2024 toe van 1,7 (jaarstukken 2022 1,5) naar 2,1. De toename ten opzichte van de programmabegroting 2024 is het gevolg van verlaging van de benodigde weerstandscapaciteit. De recent afgesloten overeenkomst voor GPAG BV draagt bij aan een verlaging van de risico's. De toename van de algemene reserve na voorstel resultaatbestemming heeft een positief effect op het beschikbaar weerstandsvermogen.

Met een weerstandsratio van 2,1 heeft Aalsmeer de kwalificatie "uitstekend" en wordt voldaan aan de gestelde streefwaarde uit de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing.

## Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV) schrijft voor dat gemeenten een aantal kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken opnemen. Dat zijn: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de leden van de gemeenteraad gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van hun gemeente.

In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen. Wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten. De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol.

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

Ten opzichte van 2022 heeft de netto schuldquote zich verbeterd. De belangrijkste redenen hiervan zijn een afname van de schulden en een toename van de kortlopende uitzettingen, waardoor de schuldpositie per saldo lager is alsmede hogere baten.

*Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*
Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt in het kengetal inclusief en exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.
De wijze van berekening van de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

De toelichting die is gegeven bij de netto schuldquote is ook van toepassing op de netto-schuldquote voor alle verstrekte leningen.

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

De solvabiliteitsratio wordt positief beïnvloed door de toename van het eigen vermogen als gevolg van het positieve rekeningresultaat en de afname van de schuldpositie.

*Structurele exploitatieruimte*
Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.
Net als in de begroting 2023 en de jaarstukken 2022 is deze ratio positief.

*Grondexploitatie*
Het financiële kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten.
De boekwaarde van de gronden geeft weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitaties. Dit geld moet namelijk nog terugverdiend te worden.

*Lokale woonlasten (belastingcapaciteit)*
Dit kengetal geeft inzicht in hoe de belastingdruk van de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder de 100% betekent dat de belastingdruk van Aalsmeer lager is dan het landelijk gemiddelde. Het Coelo publiceert ieder jaar de totale woonlasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in de gemeente.
Door een stijging van de gemiddelde woonlasten 2023 van een gezin ten opzichte van het landelijk gemiddelde heeft de uitkomst van deze ratio zich minder positief ontwikkeld. Een toelichting op de ontwikkeling van de lokale woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen (lokale lastendruk) van deze jaarstukken. Daar is terug te zien dat dit het gevolg is van de éénmalige belastingkorting voor huishoudens in 2022.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond. Aalsmeer scoort met uitzondering van op het kengetal belastingcapaciteit een score A - Minst risicovol.

| Kentallen weerstandsvermogen en risicobeheersing | A | B | C | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Netto schuldquote | < 90% | 90 - 130% | > 130% | 12,2 | 56,0 | 7,9 |
| 2. Gecorrigeerde netto schuldquote | < 90% | 90 - 130% | > 130% | 8,0 | 54,0 | 3,3 |
| 3. Solvabiliteit | > 50% | 20-50% | < 20% | 50,6 | 44,0 | 53,8 |
| 4. Grondexploitatie | < 20% | 20 - 35% | > 35% | 6,9 | 0,0 | 6,0 |
| 5. Belastingcapaciteit | < 95% | 95-105% | > 105% | 102,1 | 104,0 | 110,2 |
| 6. Structurele exploitatieruimte | > 0% | 0% | < 0% | 5,4 | 0,2 | 7,0 |

# 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

## Inleiding

Met investeringen in de openbare ruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht en in stand gehouden, met als doel de basisfuncties van wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen. Er zijn prioriteiten gesteld aan noodzakelijke (renovatie)werken en deze zijn op elkaar afgestemd zodat evenwichtig wordt omgegaan met de beschikbare middelen.

In deze paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt van de belangrijkste duurzame kapitaalgoederen een beschrijving gegeven en wordt het beleidskader aangegeven, voorafgegaan door een totaaloverzicht van de hiervoor beschikbare middelen.

*Beleidskader en kwaliteit*
Het dagelijks onderhoud in de openbare buitenruimte en de daarbij behorende middelen zijn afgestemd op beheerniveau B van de CROW-werkwijze. Een uitzondering is gemaakt voor parken, recreatiegebieden en winkelcentra. Deze worden op A-niveau onderhouden. Dit is benoemd in het ‘Beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud gemeente Aalsmeer’ (2015) en de bijbehorende beeldcatalogus. De catalogus bevat foto’s van diverse objecten en die maken daarmee inzichtelijk welke kwaliteit op welke locatie wordt nagestreefd.

Dit beeld laat zich als volgt samenvatten:

| | Winkelcentrum | Woonwijk | Hoofdinfrastructuur | Park | Recreatiegebied | Bedrijventerrein | Buitengebied |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groen | A | B | B | A | A | B | B |
| Verharding | A | B | B | A | A | B | B |
| Reiniging | A | B | B | A | A | B | B |
| Meubilair | A | B | B | A | A | B | B |
| Civiele kunstwerken | A | B | B | A | A | B | B |

*Totaaloverzicht van kosten ten behoeve van bestaande kapitaalgoederen*
Op de programma's treft u de totaal te verantwoorden budgetten per programma aan. In onderstaande tabel wordt een dwarsdoorsnede van de programma's gepresenteerd voor zover het de kapitaalgoederen betreft.

In de tabel zijn voor de kapitaalgoederen afzonderlijk zowel de kosten van jaarlijks als van groot onderhoud opgenomen. Onderdeel van deze uitgaven zijn de uitgaven zoals vastgesteld in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2023-2026 (raad 6 juli 2023).
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 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|
| Wegen | 3.644 | 2.416 |
| Civieltechnische kunstwerken | 310 | 200 |
| Riolering | 945 | 729 |
| Water | 179 | 97 |
| Openbaar groen | 2.827 | 2.827 |
| Openbare verlichting | 154 | 349 |
| Speelplaatsen | 174 | 223 |
| Gebouwen & binnensportaccommodaties | 582 | 293 |
| **Totaal onderhoud kapitaalgoederen** | **8.814** | **7.134** |

Een toelichting op de afwijkingen staat toegelicht in de bijlage "Meerjarenprojectenplan Buitenruimte".
Op elk van de vak specialistische onderdelen volgt hierna een korte toelichting.

## Wegen en civieltechnische kunstwerken

*Beleidskader*
Op 28 maart 2019 is de Nota Wegen vastgesteld. Op 7 juli 2022 is de Nota Civieltechnische Kunstwerken 2021-2025 vastgesteld. Beide nota's vormen naast het actuele Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (MPP) het vigerende beleidskader.

In de Nota Wegen en de Nota Civieltechnische Kunstwerken is op basis van het wegenbeheersysteem en visuele inspecties bepaald welke budgetten nodig zijn om het areaal de komende jaren op orde te houden. Ook wordt een doorkijk gegeven naar de langere termijn. Vervanging van wegen en kunstwerken wordt waar mogelijk gecombineerd met andere werkzaamheden. De onderhouds- en vervangingsbudgetten zijn onderdeel van het jaarlijks te actualiseren MPP Buitenruimte. Ook integrale projecten worden via het MPP geprogrammeerd.

*Soort kapitaalgoederen*
De kapitaalgoederen bestaan uit wegen, voetpaden, fietspaden, trottoirs, parkeervakken, overige verharding in de openbare ruimte, straatmeubilair, verkeersregelinstallaties, bruggen, duikers, steigers, geluidsschermen, kademuren en beschoeiingen. Beschoeiingen vallen onder de noemer Water.

Aalsmeer heeft momenteel vier verkeersregelinstallaties. Een verkeersregelinstallatie bestaat uit meerdere onderdelen, zoals een regelautomaat, masten/portalen, armaturen, lampen en kabels. Vervanging en onderhoud van deze installaties is niet opgenomen in een beleidsnota. De vervanging van de installaties is opgenomen in het MPP. Voor het jaarlijkse onderhoud is een structureel exploitatiebudget beschikbaar.

## Riolering

*Beleidskader*
Aalsmeer is volgens de wet Milieubeheer verplicht een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) te hebben, waarin wordt aangegeven hoe de gemeente invulling geeft aan haar zorgplichten voor de rioleringszorg. Het geldende GRP kent een looptijd 2021-2026.

*Soort kapitaalgoederen*
De kapitaalgoederen bestaan uit vrijvervalriolen, kolken, persleidingen, minigemalen, rioolgemalen, overstorten en uitstroomconstructies voor hemelwater. Er ligt drainage om grondwaterproblemen te voorkomen. Om een goed beeld te houden van de staat van het rioolstelsel vindt er éénmaal per 10 jaar een reiniging en inspectieronde plaats. De (elektro)technische installaties worden jaarlijks geïnspecteerd.

## Water

*Beleidskader*
Samen met hoogheemraadschap van Rijnland en het Waterschap AGV/Waternet en andere partijen is bij het opstellen van het gemeentelijk klimaatbeleid bezien hoe het watersysteem robuust te maken en te houden, zodat de thema's voor klimaatadaptatie (opvangen en vasthouden piekbuien, droogte en waterveiligheid) worden meegenomen bij de waterhuishouding in de planvorming en in de uitvoering. Hierbij wordt ook gekeken naar de doelstellingen uit de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW), waterkwaliteit en ecologie.

Bij de aanleg van het water en de oevers wordt gelet op duurzame maatregelen en materiaalgebruik, die nu en op lange termijn ook goed onderhouden kunnen worden.

Met Rijnland worden specifieke afspraken vastgelegd in de vorm van een bestuurlijke strategische agenda (SSA). In deze agenda geven de gemeente en het waterschap aan op welke onderwerpen en op welke wijze wordt samengewerkt. Het gaat nadrukkelijk om een bestuurlijke agenda, die vervolgens uitgewerkt wordt in bijvoorbeeld gezamenlijke onderzoeks- of uitvoeringsprojecten.
Structurele afspraken, beleid en eisen krijgen een plek in de visies en plannen in het kader van de omgevingswet waar zowel de waterschappen als de gemeente input voor leveren.

*Soort kapitaalgoederen*
De kapitaalgoederen bestaan uit watergangen, beschoeiing, kademuren en oevers.

## Openbaar groen

*Beleidskader*
Het onderhoud van het groen is vastgelegd in het beeldkwaliteitsplan Beheer en Onderhoud Aalsmeer.
Het bomenbeleid is vastgelegd in het Bomenplan Aalsmeer (raad 2 december 2021).

Renovaties van het groen zijn verwerkt in het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer.

*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 actuele Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (MPP).

*Soort kapitaalgoederen*
Op de speelplaatsen staan traditionele speeltoestellen zoals veerelementen en klimrekken. Ook de trapveldjes maken onderdeel uit van de speelplaatsen.

De overige recreatieterreinen zijn opgenomen onder wegen en groen.

## Beeldende kunstwerken

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

*Soort kapitaalgoederen / areaal*
Het totaal aantal beeldende kunstwerken in de buitenruimte ligt nu op 50. De komende jaren worden nieuwe kunstwerken bijgeplaatst.

## Gebouwen

*Beleidskader*
Met de in 2016 vastgestelde rapportage 'Maatschappelijk vastgoed Aalsmeer in hernieuwde balans' is de beoogde omvang en samenstelling van de gebouwenvoorraad afgestemd op de erkende huisvestingsbehoefte van een aantal daarin genoemde partijen. Het effect hiervan is een substantiële vermindering van de gemeentelijke gebouwenvoorraad.
Op 15 december 2022 is de Nota Gemeentelijke Vastgoed Aalsmeer 2022 door de raad vastgesteld. Het doel van deze nota is om de beleidskaders te actualiseren en kaders op te stellen voor de verhuur, aan- en verkoop alsmede het beheer en onderhoud van de gemeentelijke vastgoedportefeuille.

*Actuele beleidsontwikkelingen*
Maatschappelijk vastgoed in Aalsmeer is essentieel voor het ondersteunen van diverse activiteiten en het bevorderen van sociale cohesie. De gemeente investeert in hoogwaardige voorzieningen zoals buurthuizen, sportaccommodaties en scholen om een inclusieve leefomgeving te creëren. Deze faciliteiten spelen een cruciale rol bij het verhogen van de levenskwaliteit en het realiseren van gemeentelijke doelstellingen op het gebied van welzijn, onderwijs en recreatie.

In 2023 is gemeente verder gegaan met het renoveren van de voormalige Bloemenveiling en het opstellen van een herzien bestemmingsplan ten aanzien van het Fort Kudelstaart. Daarnaast is de Mr. Takkade 26 weer volledig in beheer van de gemeente (na lange tijd van illegaal gebruik).

De huisvesting van Oekraïense ontheemden is een belangrijke recente ontwikkeling. Deze doelgroep wordt onder meer gehuisvest in een groot aantal door de gemeente gehuurde panden.

# 3.4 Financiering

## Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke treasuryfunctie centraal. Treasury is het vakgebied dat zich bezighoudt met de financiering en liquiditeit van een organisatie en de beheersing van de daaruit voortvloeiende financiële risico's.
Onderdeel van deze paragraaf is de financieringsbehoefte, de verschillende risico's en de beheersing hiervan.

**Wettelijk kader**
Artikel 212 van de Gemeentewet verplicht de gemeente de gemeentelijke regelgeving voor de financieringsfunctie vast te leggen. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Fido), het Treasurystatuut 2023 en de Financiële verordening Aalsmeer 2023.

*Schatkistbankieren*
Het kan voorkomen dat de gemeente in een bepaalde periode overtollig geld heeft. Op dat moment heeft de gemeente meer geld op de bankrekeningen staan dan strikt noodzakelijk is. Als ze dat geld niet uitleent aan medeoverheden en de omvang is hoger dan een bepaald drempelbedrag, dan moet de gemeente dat geld aanhouden in 's Rijks schatkist. Dit wordt 'verplicht schatkistbankieren' genoemd. Het verplicht schatkistbankieren is in 2013 ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen.
Het schatkistbankieren heeft een positief effect op de omvang van de staatsschuld, maar beperkt de gemeentelijke vrijheid om zelf een optimaal rendement na te streven op haar eigen liquiditeiten. Ook stelt de Wet Fido strenge eisen aan de kredietwaardigheid van tegenpartijen en de te gebruiken instrumenten.

*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% van het bbp mag bedragen. Het aandeel van gemeenten hierin is maximaal minus 0,27% van het bbp.

**Rentetoerekening**
Aalsmeer kent een integrale financiering. Dit betekent dat er geen direct verband bestaat tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering het geval is). De totale gemeentelijke financieringskosten bestaan uit de externe rentelasten over de opgenomen geldleningen. De gemeente werkt met een omslagrentemethodiek. Dat wil zeggen dat de gemeentelijke financieringskosten via het programma Algemene dekkingsmiddelen worden toegerekend aan de overige gemeentelijke programma's op basis van de boekwaarde van desbetreffende investeringen op de balans.

**Renteontwikkeling 2023**
De kapitaalmarktrente (= langlopende financiering) voor rentevaste en lineaire leningen met een looptijd van tien jaar is eind 2023 uitgekomen op 2,266%. Eind 2022 was de rente 2,818%. De laatste twee maanden van 2023 daalde de kapitaalmarktrente, doordat de inflatie fors aan het dalen is en beleggers verwachten dat de centrale banken in 2024 hun rentes gaan verlagen.

In afwijking van 2022 liet de rente in 2023 minder sterke stijgingen zien. Begin 2022 was de rente nog 0%.



De rente op de geldmarkt (= kortlopende financiering) wordt voornamelijk bepaald door het rentebeleid van de Europese Centrale Bank (ECB). De ECB gebruikt de rentestand om te sturen op de inflatie. Het belangrijkste tarief van de ECB is de herfinancieringsrente. De herfinancieringsrente is in 2023 6 keer aangepast (tot 4,50%) De depositorente die de ECB hanteert is voor de geldmarkt de ondergrens. De depositorente is ultimo 2023 4%, met als gevolg hogere rentetarieven op (kas)geldleningen met een korte looptijd.

De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt hebben ook invloed gehad op de rentebaten die wij van het Agentschap van de generale theasurie (onderdeel van het Ministerie van Financiën) in 2023 hebben ontvangen. De totale rente-inkomsten op de schatkist bedroegen in 2023 € 0,86 miljoen. De rente op de schatkist steeg in 2023 met bijna 2% tot 3,882%.

### EMU-saldo

Het EMU-saldo toont het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die in het verslagjaar hebben plaatsgevonden. In afwijking van het stelsel van baten en lasten vindt de presentatie van dit saldo op transactieniveau plaats, waarbij investeringen dus in zijn geheel worden meegenomen, eventueel verminderd met van derden ontvangen bijdragen.

Het uitgangspunt is het saldo voor bestemming van het verslagjaar waarna de mutaties op de verschillende balansposten worden meegenomen voor bepaling van het EMU-saldo.
Het positieve EMU-saldo over 2023 geeft aan dat we als gemeente via reële transacties afgelopen jaar meer ontvangen hebben dan dat we hebben uitgegeven.

Voor individuele gemeenten is er geen referentiekader, anders dan de landelijke norm. In de jaarrekening 2023 komt het EMU-saldo € 7,5 miljoen hoger uit dan geraamd in de primitieve begroting 2023 (meer reële transacties). Dit komt met name door een hoger exploitatiesaldo, een minder grote toename van de materiële vaste activa door minder investeringen, een minder grote toevoeging aan de voorzieningen en minder inkomsten binnen grondexploitaties.

| | | | *bedrag * € 1.000* |
|---|---|---|---|
| | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
| Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | 3.331 | 4.019 | 8.562 |
| Mutatie (im)materiële vaste activa | 2.192 | 21.547 | 5.081 |
| Mutatie voorzieningen | 2.357 | -753 | -186 |
| Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | -8.124 | -14.285 | -240 |
| Boekwinst bij verkoop effecten en bij verkoop (im)materiële vaste activa | | | |
| **Berekend EMU-saldo** | **11.621** | **-3.996** | **3.535** |

## Rente-exploitatie

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn bepalingen en richtlijnen opgesteld voor de berekening van de omslagrente die wordt toegerekend aan de investeringen en de omslagrente die wordt toegerekend aan de bouwgronden in exploitatie (BIE). Jaarlijks worden op basis van de BBV-richtlijnen de verschillende interne rentepercentages berekend.
Op basis van deze voorschriften zijn de volgende rentepercentages gehanteerd in de primitieve begroting 2023 en jaarrekening 2023:

| **Bedrag x € 1.000** | **Rentepercentage** | |
|---|---|---|
| | **Begroot** | **Werkelijk** |
| Investeringen | 0,10 | 0,10 |
| Grondexploitaties | 0,50 | 0,20 |

*Saldo rente-exploitatie*
De rente-exploitatie geeft het verschil weer tussen de rentekosten en renteopbrengsten.
Deze uitkomst komt voort uit ontwikkelingen op 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.
Het resultaat van de rente-exploitatie wordt verrekend met de algemene dekkingsmiddelen. Het resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting bedraagt € 0,25 miljoen voordelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door de extra inkomsten schatkistbankieren.

*Renteschema*

In de notitie rente 2017 van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen. Hiermee wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening (omslagrente). De omslagrente is voor de begroting 2023 berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond.

Indien de werkelijke rentelasten in euro's die hadden moeten worden doorbelast meer dan 25% afwijken van de in de begroting toegerekende rentelasten is correctie verplicht.

Op basis van de werkelijke cijfers 2023 komt de omslagrente uit op 0,0%. Het gehanteerde percentage van 0,1% zorgt voor een renteresultaat. Dit is het gevolg van de rente schatkistbankieren. De commissie BBV heeft in antwoord op een gestelde vraag aangegeven dat hiervoor geen correctie hoeft plaats te vinden.

| Renteschema volgens BBV notitie (bedrag x € 1.000) | Begroot | Werkelijk |
|---|---|---|
| a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering | 171 | 167 |
| b. -/- de externe rentebaten | 625 | 857 |
| Totaal door te rekenen externe rente | -454 | -690 |
| c1. -/- De rente die aan de grex moet worden doorberekend | 19 | 28 |
| c2. -/- De rente van projectfinanciering die aan het taakveld moet worden doorberekend | *0* | *0* |
| Totaal doorberekende rente (c1 + c2) | 19 | 28 |
| **Aan taakvelden toe te rekenen EXTERNE rente (a t/m c)** | **-473** | **-718** |
| 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)** | **-473** | **-718** |
| e. De aan taakvelden toegerekende rente | -71 | -71 |
| **Renteresultaat op het taakveld treasury** | **-544** | **-789** |

## Risicobeheer

*Renterisico's*

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

Kasgeldlimiet

Een gemeente kan een financieringsbehoefte invullen met een langlopende of een kortlopende lening. Een kortlopende lening heeft een looptijd korter dan 1 jaar. Over het algemeen is de te betalen rente op een kortlopende lening lager dan die op een langlopende rente. Hierdoor zou een gemeente in de verleiding kunnen komen om een groot deel van de geldbehoefte met kort geld te financieren. Daaraan kleeft een risico: wanneer de rente op de kapitaalmarkt snel oploopt stijgen de rentelasten snel.

Daarom is de kasgeldlimiet ingesteld. De kasgeldlimiet is de in de Wet Fido neergelegde limiet voor de toegestane omvang van de netto vlottende schuld.
Als deze limiet wordt overschreden kan de gemeente verplicht worden om een langlopende lening aan te trekken. Wanneer er sprake is van een structurele overschrijding van de limiet (een overschrijding van drie achtereenvolgende kwartalen) dient de provincie op de hoogte te worden gebracht en een herstelplan te worden opgestuurd. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal bij aanvang van het begrotingsjaar.
In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2023 per kwartaal weergegeven.
Daaruit blijkt dat de kasgeldlimiet in 2023 niet is overschreden.

| | Toets kasgeldlimiet (x € 1.000) | KW1 | KW2 | KW3 | KW4 |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Toegestane kasgeldlimiet** | | | | |
| | Begrotingstotaal lasten | 97.839 | 97.839 | 97.839 | 97.839 |
| | In procenten van de grondslag | 8,50% | 8,50% | 8,50% | 8,50% |
| | In bedrag | 8.316 | 8.316 | 8.316 | 8.316 |
| **2.** | **Vlottende korte schuld** | | | | |
| | Opgenomen gelden < 1 jaar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Schuld in rekening courant | -2.183 | 0 | -1 | -6 |
| | Gestorte gelden door derden < 1 jaar | | | | |
| | Totaal | -2.183 | 0 | -1 | -6 |
| **3.** | **Vlottende middelen** | | | | |
| | Contante gelden in kas | | | | |
| | Tegoeden in rekening-courant | 14.320 | 23.992 | 37.026 | 27.438 |
| | Overige uitstaande gelden < 1 jaar | | | | |
| | Totaal | 14.320 | 23.992 | 37.026 | 27.438 |
| **4.** | Totaal netto vlottende schuld (2) - (3) | -12.137 | -23.992 | -37.025 | -27.432 |
| | Toegestane kasgeldlimiet (1) | 8.316 | 8.316 | 8.316 | 8.316 |
| | Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4) | **20.453** | **32.308** | **45.341** | **35.748** |

*Renterisiconorm*
Het renterisico is het risico dat de gemeente loopt in verband met contractueel overeengekomen wijzigingen van rentepercentages van aangetrokken en uitgezette langlopende leningen. In de Wet Fido is bepaald dat het renterisico dat op de vaste schuld wordt gelopen, de zogenoemde renterisiconorm, niet mag worden overschreden. De norm is ingesteld om te voorkomen dat in een jaar teveel langlopende leningen moeten worden afgelost waardoor grootschalige herfinanciering aan de orde is. Hierdoor wordt de begroting minder gevoelig voor rentefluctuaties bij herfinanciering. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal. De jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan de uitkomst hiervan. De norm geeft niet aan hoeveel een gemeente langlopend mag financieren.
Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

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

De renterisiconorm bedraagt voor Aalsmeer voor 2023 € 19,6 miljoen. De jaarlijkse aflossing op de aangetrokken gelden mag niet meer bedragen dan dit bedrag. In 2023 is € 3,8 miljoen afgelost. Daarmee is Aalsmeer binnen de gestelde risiconorm gebleven.

*Kredietrisico en relatiebeheer*
De gemeente beschikt over een krediet- en depotarrangement met de BNG. Dit heeft tot doel om tijdelijke overschotten of tekorten aan liquide middelen bij de bank uit te lenen of op te nemen tegen een vooraf afgesproken rentevergoeding. Naast de overeenkomst met de BNG heeft de gemeente een rekening-courant met de Rabobank.

Alle activiteiten worden binnen de kaders van de wet Fido en het treasurystatuut uitgevoerd. Zo wordt het kredietrisico beheerst doordat in het treasurystatuut eisen worden gesteld aan de tegenpartij. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak worden indien mogelijk garanties en zekerheden geëist.

Aalsmeer heeft alleen beleggingen en uitzettingen die in het verlengde van de publieke taak liggen. Het gebruik van derivaten is uitgesloten in het treasurystatuut. Eind 2023 heeft de gemeente aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Stedin, Meerlanden Holding NV, Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V, Afvalsturing Friesland N.V. en Exploitatie Sportsubsidies Aalsmeer B.V.

## Financiering

*Langlopende leningen*
De totale leningenportefeuille bedraagt eind 2023 € 43,5 miljoen. In 2023 zijn geen nieuwe leningen afgesloten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de leningenportefeuille per eind 2023.
Het gemiddelde rentepercentage over 2023 bedraagt 0,41%.

| bedrag x € 1.000 | Oorspronkelijk bedrag | Aflossingswijze | Stortingsdatum | Afloopdatum | Rente percentage | Schuldrestant | Weging lening in portefeuille |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| BNG leningnr.40.111.029 | 5.000 | Lineair | 24-1-2017 | 24-1-2027 | 0,57 | 2.000 | 5% |
| BNG leningnr.40.111.945 | 10.000 | Lineair | 12-6-2018 | 12-6-2028 | 0,725 | 5.000 | 13% |
| BNG leningnr.40.113452 | 5.000 | Lineair | 16-12-2019 | 16-12-2024 | -0,175 | 1.000 | 3% |
| BNG leningnr.40.113453 | 10.000 | Fixe | 16-12-2019 | 16-12-2029 | 0,25 | 10.000 | 25% |
| BNG leningnr.40.113454 | 5.000 | Fixe | 15-1-2020 | 15-1-2025 | -0,06 | 5.000 | 13% |
| BNG leningnr.40.113455 | 10.000 | Lineair | 15-1-2020 | 15-1-2030 | 0,05 | 7.000 | 18% |
| Prov. Noord Brabant nr. N12006-L4007 | 10.000 | Fixe | 22-2-2022 | 22-2-2052 | 1,01 | 9.667 | 24% |
| Onderhandse leningen | 55.000 | | | | | 39.667 | |

*Langlopende uitzettingen en garantiestellingen*
Aalsmeer heeft uitsluitend langlopende uitzettingen die vallen onder de publieke taak.
De gemeente heeft een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Bouwfonds uitstaan bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN). Dit wordt specifiek aangewend voor projecten voor volkshuisvesting. Daarnaast heeft de gemeente nog een bedrag uitstaan bij het SVN voor duurzaamheidsleningen. Ook heeft de gemeente garantstellingen verleend.

In het treasurystatuut is vastgesteld dat het verstrekken van een geldlening of een garantie aan derden slechts is toegestaan vanuit de publieke taak. Per geval is een expliciet besluit hiertoe nodig door de gemeenteraad, waarbij door het college gemotiveerd wordt welk publiek belang wordt gediend en welke zekerheden de gemeente verwerft ter afdekking van de risico's.

# 3.5 Bedrijfsvoering

## Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering laat zien hoe de gemeente de bedrijfsprocessen die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren, beheerst en aanstuurt.
Een goede bedrijfsvoering is daarbij van belang. Dit gaat over de hoe-vraag en om het zo doelmatig mogelijk uit voeren van de bestuurlijk vastgestelde kaders met het college als eindverantwoordelijke. Met een adequate bedrijfsvoering kan de dienstverlening efficiënt worden georganiseerd en wordt de voorbereiding en uitvoering van genomen besluiten beter.
Het verwezenlijken van de door de raad vastgestelde doelstellingen in de programma's krijgt voor een groot deel vorm door de uitvoering in de ambtelijke organisatie.
In deze paragraaf licht het college toe wat de belangrijkste ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering zijn geweest.

## Ambtelijke samenwerking met Amstelveen

*Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen*
Sinds 1 januari 2013 zijn de ambtelijke organisaties van de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer samengevoegd. Dit met het oog op het borgen van de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening tegen zo laag mogelijke kosten. Essentie van de samenwerkingsconstructie is dat er twee zelfstandige gemeentebesturen zijn die hun eigen bestuurlijke kaders bepalen: financieel en inhoudelijk. Beide besturen worden hierin tegelijkertijd vanuit één ambtelijke organisatie gefaciliteerd, zowel qua voorbereiding, uitvoering als verantwoording. In de samenwerkingsconstructie is Amstelveen de rol als centrumgemeente toebedeeld; de medewerkers in de samenwerkingsconstructie 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.
Eind 2021 zijn na een intensief proces nieuwe samenwerkingsafspraken met de gemeente Amstelveen tot stand gekomen. Deze zijn door de raad bekrachtigd in de raadsvergadering van 9 december. De samenwerkingsafspraken zijn geldig tot en met 2026.

## Kernorganisatie gemeente Aalsmeer

In 2022 is de ambtelijke kernorganisatie Aalsmeer ingericht.
De opdracht van de ambtelijke kernorganisatie is om dienstverlening aan inwoners, bedrijven en organisaties op de Aalsmeerse maat te bieden, de advisering van het gemeentebestuur en de aanpak van de Aalsmeerse opgaven te versterken, en de financiën beter te beheersen. Hiertoe is een aantal strategische en ondersteunende taken bij de kernorganisatie Aalsmeer ondergebracht.
Alle loketfuncties voor gemeentelijke publieke dienstverlening zijn op afspraak in het raadhuis van Aalsmeer zowel fysiek als digitaal beschikbaar. Hiermee kunnen inwoners, bedrijven en organisaties binnen de eigen gemeente informatie en dienstverlening ontvangen onder andere op het gebied van burgerzaken en documenten, wonen, bouwen, ondernemen, maatschappelijke (jeugd)hulp en (inkomens)ondersteuning.

Naast de medewerkers van de Aalsmeerse kernorganisatie werken ook medewerkers van de AA organisatie met enige regelmaat aan specifiek Aalsmeerse opgaven vanuit het raadhuis in Aalsmeer vanuit het principe 'werken waar het werk is'.

In 2023 is heeft de kernorganisatie o.a. de volgende zaken opgepakt:

- Brede conferentie sociaal domein
- Strategienota Sociaal Domein
- Procesnotitie arbeidsmigranten
- Voorbereiden Omgevingsvisie en gebiedsvisie Kudelstaart
- Aanvraag Regiodeal
- Verbeteren van de P&C cyclus
  In 2023 is aandacht besteed aan de leesbaarheid en de transparantie van de P&C documenten. Ook is het risicomanagementsysteem geactualiseerd en is een frauderisico-analyse opgesteld.
- Actualiseren van de financiële beleidskaders
- Invulling geven aan aandeelhouderschap Verbonden partijen en het actualiseren van de nota verbonden partijen.
- Opvolging geven aan samenwerkingsafspraken met Amstelveen
- Inzetten verbetertraject proces omgevingsvergunningen
- Het inzetten op het creëren van ruimte om problemen minnelijk op te lossen (zoals Lakenblekerstraat, fort Kudelstaart).
- Meer ruimte gecreëerd bij Provinciale Staten voor het Lintenbeleid Aalsmeer.
- Opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

*Personeel*

Ultimo 2023 zijn de kernorganisatie 22 (2022: 24) personen (22,19 vte (2022: 22,47 vte)) werkzaam binnen de kernorganisatie. De werkelijke loonkosten 2023 bedragen € 2.364.100 (geraamd € 2.513.900).
In programma 7 Overhead heeft u onder financiële toelichting kunnen zien dat het totaal van de geraamde en de werkelijke uitgaven in 2023 met elkaar in lijn zijn geweest.

<u>Inhuur</u>

In 2023 is een gedeelte van het budget voor loonkosten besteed aan inhuur ter invulling van vacatures en externe advisering / uitbesteed werk of waar taken waarvoor de kernorganisatie zelf de capaciteit niet in huis heeft. De totale kosten hiervan bedragen € 398.400.

<u>Transitiebudget</u>

Voor de transitie naar de nieuwe organisatie is € 3.000.000 beschikbaar gesteld voor 2021 en 2022.
Ultimo 2022 is € 1,949 miljoen overgeheveld naar 2023. In de 2e bestuursrapportage 2023 is een voorstel gedaan om het restant ad € 1,8 miljoen over te hevelen naar 2024 en 2025.
In 2023 is € 148.100 uitgegeven ten laste van het transitiebudget. Dit betreft met name kosten van inhuur en advisering.

*Huisvestingkosten*

De totale kosten van de huisvesting bedragen in 2023 € 463.100 (2022: € 440.000). de huisvestingskosten bestaan uit de afschrijvingskosten energiekosten, reservering meerjaren onderhoud, jaarlijks onderhoud, heffingen, verzekeringen en beheerkosten.

*Raad en griffie*

De griffie ondersteunt de gemeenteraad en bestaat uit een compact team van 3 vte, verdeeld over de functies van griffier, raadsadviseur, communicatieadviseur en coördinator bestuurlijke besluitvorming.
De griffie adviseert de raads- en commissieleden bij de uitoefening van de kaderstellende, controlerende en volksvertegenwoordigende rollen. Dat doet zij door de raad volledig, juist en tijdig te informeren, het bieden van advies en ondersteuning bij de inzet van raadsinstrumenten, het adviseren, begeleiden en technisch

ondersteunen bij commissie- en raadsvergaderingen en het vergroten van de expertise van de raads- en commissieleden door het aanbieden en organiseren van trainingen en werksessies. Zo kwamen in 2023 onderwerpen als energiearmoede, het sociaal domein, participatie, veiligheid en openbare orde, het omgevingsplan, integriteit, de woonagenda en het BOB-vergadermodel (beeldvormend, oordeelsvormend en besluitvormend) aan bod.

In 2023 vergaderde de gemeenteraad tien keer, voorafgegaan door de beeld- en oordeelsvormende commissies Ruimte en Maatschappij en Bestuur.
In 2023 heeft de griffie werkbezoeken voor de raad georganiseerd. De raads- en commissieleden bezochten Schiphol, Gro Up jongerenwerk, de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland, de brandweerkazernes in Amstelveen en Aalsmeer, afvalverwerker Omrin in Heerenveen en Veilig Thuis in Amsterdam.

De griffie is het directe aanspreekpunt van de gemeenteraad voor inwoners en organisaties. Ook verzorgt de griffie de communicatie namens de raad met als doel de raad zichtbaar te maken voor inwoners en contacten te leggen met de Aalsmeerse samenleving. In dat kader hebben 22 groepen leerlingen uit het basisonderwijs in de raadzaal het democratiespel gespeeld en hebben klassen van het Yuverta-college het debatspel gedaan. Tevens is er verbinding gelegd met de kinderraad.
Daarnaast hebben 25 inwoners de cursus Politiek Actief gevolgd. Raadsleden hebben actief meegewerkt aan deze activiteiten.
Tot slot heeft de griffie in opdracht van de raad een onderzoeksverordening opgesteld, een nieuwe rekenkamerverordening opgesteld en heeft de griffie de raadsleden bijgestaan in de keuze voor een rekenkamer en een accountant.

*(Bestuurlijke) Integriteit*
In het kader van de Ambtenarenwet waarin de wetgever de organisatie verplicht heeft gesteld om een integriteitsbeleid te voeren dient de organisatie met enige regelmaat aandacht te besteden aan integriteit en maatregelen te nemen om (de schijn van) het schenden van integriteit te voorkomen.
Dit betekent dat de kernorganisatie een aantal basismaatregelen heeft genomen, zoals het afleggen van de eed/ belofte, het overleggen van een verklaring omtrent het gedrag en de referentiecheck bij aanname van nieuwe personeelsleden. Daarnaast heeft de organisatie een integriteitsbeleid. De kernorganisatie heeft sinds eind 2023 daarnaast een vertrouwenspersoon en ook is er een personeelsvertegenwoordiging (PVT) ingesteld. Verder is er een frauderisicoanalyse (zie ook onder rechtmatigheidsverantwoording verderop in deze paragraaf) die als een basis dient voor de uit te voeren verantwoordelijkheden en werkzaamheden in het kader van interne controle.
Verder werken wij aan integriteit door continu te werken aan een cultuur waarin aanspreekbaarheid van grote waarde wordt geacht.
Naar aanleiding van de gebeurtenissen in het voorjaar van 2023 heeft de raad in de raadsvergadering van 20 juli 2023 procesafspraken gemaakt om de weerbaarheid van de gemeenteraad en het college van B&W te versterken bij vraagstukken over integriteit en vertrouwen. Daartoe is een stuurgroep integriteit ingesteld en is een plan van aanpak opgesteld met bijbehorende planning. In maart 2024 zijn gedragscode raads- en commissieleden en het convenant omgangsvormen door de raad vastgesteld.

### Dienstverleningsbijdrage

In 2023 bedroeg de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen € 18,1 miljoen (2022: € 16,4 miljoen). Voor dit bedrag realiseert de AA-organisatie de producten en diensten zoals opgenomen in de programmabegroting.

Daarnaast is er nog € 7,5 miljoen (2022: € 8,5 miljoen) in rekening gebracht door Amstelveen aan Aalsmeer voor de inzet op projecten, buitenruimte en vastgoed.

Onderdeel van de dienstverleningsbijdrage is een bijdrage in de ICT. Begin 2023 is het vierjarige programma Digitale Transformatie afgesloten. Dit programma heeft zich gericht op de verdere digitale ontwikkeling van ICT-voorzieningen, processen en systemen. Daarnaast ook op de ontwikkeling van de organisatie en de medewerkers met als doel de dienstverlening te verbeteren. In 2023 is het aantal gedigitaliseerde producten en diensten verder uitgebreid. Maar zijn er ook een aantal grote projecten uitgevoerd.
Allereerst de uitrol van de nieuwe M365 werkplekken voor de organisatie. Iedere medewerker heeft een laptop en mobiele telefoon die volledig zijn ingericht volgens het internationale M365 platform. In aanvulling daarop wordt ook digitale samenwerkomgeving van M365 uitgerold binnen de organisatie, waar bestanden eenvoudig digitaal gedeeld kunnen worden. Deze combinatie van werkplek en digitale samenwerkomgeving maakt dat volledig tijd- en plaats onafhankelijk werken mogelijk is. Het afgelopen jaar hebben, binnen de organisatie, veel trainingen en instructiesessies plaatsgevonden om medewerkers zo optimaal mogelijk van deze digitale omgeving gebruik te kunnen laten maken. Deze uitrol en de trainingen aan de organisatie worden door de interne specialisten gegeven en lopen ook in 2024 door.
De digitale samenwerkomgeving levert ook een belangrijke bijdrage aan de uitvoer van de Wet Open Overheid (Woo), waarbij het belangrijk is dat van één document niet meerdere exemplaren aanwezig zijn. Maar dat er slechts één origineel document is waarin door de organisatie wordt gewerkt en vervolgens voor besluitvorming wordt voorgelegd. Bij een Woo verzoek kan er dan geen onduidelijkheid meer zijn wat de laatste versie van originele document is en waar dat document staat.
Daarnaast is afgelopen jaar gestart met het project vervanging van het zogenaamde zaaksysteem. Onze leverancier heeft zijn klanten enige tijd geleden bericht dat de ontwikkeling en ondersteuning van het zaaksysteem in de toekomst wordt beëindigd. Het zaaksysteem wordt binnen de gehele organisatie gebruikt voor vele bedrijfsprocessen waaronder het postproces, het archief en ondersteunt de gemeente websites. Ook veel digitale producten en diensten aan de burgers en bedrijven zijn ondergebracht in het zaaksysteem. Het beëindigen van het zaaksysteem heeft daarom grote impact op de organisatie en vraagt een brede meerjarige en projectmatige aanpak. Dit vervangingsproject is gestart in 2023 en loopt nog ongeveer twee jaar door.

## Controle accountant

De jaarrekening 2023 is door onze accountant, Baker Tilly, gecontroleerd. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door onze accountant.

Over 2023 is door de accountant € 125.400 in rekening gebracht. Voor dit bedrag heeft de accountant een interim- en een eindejaarscontrole uitgevoerd. Naar aanleiding van beide controles is/ wordt een rapportage uitgebracht, een managementletter en een accountantsrapport. De accountant heeft op 29 november 2023 een toelichting gegeven in de auditcommissie naar aanleiding van de managementletter 2023.
Het accountantsrapport is als bijlage bij deze jaarstukken verzonden.
Het contract met de accountant heeft een looptijd tot en met 2023. In november 2023 heeft de raad besloten dat PWC vanaf 2024 de controle doet op de gemeentelijke jaarstukken.

*Rekenkamer*
In 2023 heeft de rekenkamer onderzoek gedaan naar inkoop en aanbesteding. De raad heeft deze aanbevelingen overgenomen.  Verder doet de rekenkamer onderzoek naar de klachtbehandeling in

Aalsmeer. De Nederlandse Vereniging van Rekenkamers en Rekenkamercommissies organiseert dit onderzoek in samenspraak met de nationale ombudsman.

*Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213 a Gemeentewet)*
In de 1e bestuursrapportage 2023 is aandacht besteed aan de onderwerpen die in 2023 onze aandacht hebben gekregen. Hiervoor onder kernorganisatie zijn wij op een aantal van deze onderwerpen nader ingegaan. Het onderzoeksplan 2024 is op 12 december 2023 door het college vastgesteld.

*Rechtmatigheid*
In onderstaande tabel is de tabel met de analyse van de begrotingsrechtmatigheid opgenomen:

**Rechtmatigheid afwijkingen begroting bij jaarrekening 2023**

| | | | | artikel 3 Financiële Verordening | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Lasten geraamd** | **Lasten gereali-seerd** | **Saldo** | **a. direct gerelateerde inkomsten** | **b. overschrijding open-einde regeling** | **c. overschrijding geautoriseerd d.m.v. autorisatie** |
| **Programma 1. Sociaal Domein** | | | | | | |
| 1.4 Samenkracht en burgerparticipatie | 6.489 | 6.164 | 325 | | | |
| 1.1 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 2.887 | 2.763 | 124 | | | |
| 1.2 Inkomensregelingen | 8.691 | 8.397 | 294 | | | |
| 1.2 WSW en beschut werk | 785 | 796 | -11 | | | |
| 1.2 Arbeidsparticipatie | 516 | 473 | 43 | | | |
| 1.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 1.266 | 1.261 | 5 | | | |
| 1.1 Maatwerkdienstverlening 18+ | 0 | 0 | 0 | | | |
| 1.1 Hulp bij het Huishouden (WMO) | 2.053 | 2.167 | -114 | | x | |
| 1.1 Begeleiding (WMO) | 1.039 | 1.097 | -58 | | x | |
| 1.1 Dagbesteding (WMO) | 800 | 1.083 | -283 | | x | |
| 1.3 Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 0 | 0 | | | |
| 1.3 Jeugdhulp zonder verblijf overig | 5.732 | 6.508 | -776 | | x | |
| 1.3 Jeugdhulp met verblijf overig | 1.000 | 949 | 51 | | | |
| 1.3 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 440 | 761 | -321 | | x | |
| 1.1 Geëscaleerde zorg 18+ | 0 | 0 | 0 | | | |
| 1.3 Geëscaleerde zorg 18- | 0 | 0 | 0 | | | |
| 1.3 Jeugdbescherming | 549 | 536 | 13 | | | |
| 1.1 Volksgezondheid | 1.342 | 1.340 | 2 | | | |
| **Totaal saldo lasten** | **33.589** | **34.295** | **-706** | | | |
| **Programma 3. Economie en duurzaamheid** | | | | | | |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 244 | 237 | 7 | | | |
| 3.1 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen (taakveld 3.3) | 174 | 199 | -25 | x | | |
| 3.1 Economische promotie (taakveld 3.4) | 409 | 445 | -36 | X | | |
| Totaal saldo lasten | **827** | **881** | **-54** | | | |

| | | | | artikel 3 Financiële Verordening | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Lasten geraamd** | **Lasten gerealiseerd** | **Saldo** | **a. direct gerelateerde inkomsten** | **b. overschrijding open-einde regeling** | **c. overschrijding geautoriseerd d.m.v. autorisatie** |
| **Programma 7 Overhead** | | | | | | |
| **Ondersteuning organisatie** | **11.028** | **11.085** | **-57** | | | |
| **Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen** | | | | | | |
| 8.1 Treasury | 93 | 84 | 9 | | | |
| 8.1 OZB Woningen | 469 | 511 | -42 | | x | |
| 8.1 OZB Niet woningen | 139 | 139 | 0 | | | |
| 8.1 Belastingen overig | 29 | 34 | -5 | | | |
| 8.1 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds | 0 | 0 | 0 | | | |
| 8.1 Overige baten en lasten | -808 | 141 | -949 | x | x | x |
| 8.1 Vennootschapsbelasting (VPB) | 0 | 15 | -15 | | | |
| **Totaal saldo lasten** | **-78** | **924** | **-1.002** | | | |

*Toelichting inzake de geconstateerde afwijking van € 499.779 inkoop en aanbesteding.*
Dit betreft de grondbankdiensten die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed. Dit is een gevolg van het feit dat de grondbank Aalsmeer eerst een eigen onderdeel was van de gemeente Aalsmeer en beheerd werd door de AA organisatie. De activiteiten die hier plaatsvonden betroffen in die tijd dus een vorm van inbesteding en hoefden niet aanbesteed te worden.
In 2022 is de grondbank te huur aangeboden aan externen en na een procedure die in het kader van Didam ook openbaar is gemaakt, gegund aan Braam Grond- en Reststoffen IJmond BV.
Vanaf dat moment geldt dat alle grondtransacties met de grondbank aanbesteed moeten worden. Omdat e.e.a. intern niet duidelijk gecommuniceerd is, is men intern nog steeds uitgegaan van inbesteden, terwijl het feitelijk aanbesteden betreft. Omdat dit niet tijdig is gesignaleerd is er nog sprake van een overloop in 2024.
Deze casus is besproken tussen audit, inkoop en de vakafdeling zodanig dat grondtransacties in het vervolg of als een afzonderlijke opdracht voor een bepaalde periode moeten worden aanbesteed of dat de grondtransacties worden opgenomen in het programma van eisen van de verschillende projecten die worden aanbesteed.
Hetzelfde geldt voor de transacties 2024 die we nu ook als onrechtmatigheid opnemen. Nu is dat niet gebeurd waardoor de fout in 2024 weer terugkomt. We kiezen ervoor om de fout van 2024 (door de afdeling ingeschat op nogmaals het bedrag van 2023, € 250.000) nu al in 2023 te nemen zodat dit voor 2024 is opgelost. Dit heeft voor de rechtmatigheid 2023 geen gevolgen aangezien we binnen de kaders blijven.

*Egalisatiereserve Sociaal Domein*
Daarnaast is de belangrijkste afwijking de onttrekking aan de egalisatiereserve Sociaal Domein die als onrechtmatig, doch acceptabel wordt beschouwd. In de Kadernota 2025 doen wij de raad een voorstel om de uitgangspunten rondom het gebruik van deze reserve te verduidelijken om daarmee afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## Bedrijfsvoering organisatie AA

In de paragraaf bedrijfsvoering van de gemeente Amstelveen worden ontwikkelingen genoemd die de bedrijfsvoering van de Amstelveense organisatie raken en daarmee ook voor Aalsmeer van belang zijn.

In 2023 hebben o.a. de volgende onderwerpen aandacht gekregen binnen de organisatie:

1. Focus (andere manier van werken waarbij de speerpunten samen, snel en bereikbaar worden ondersteund).
2. Door-organiseren en door-ontwikkelen van de organisatie (ICT ontwikkelingen, HRM/ eigentijds werkgeverschap, arbeidsmarkt en inhuur, diversiteit en inclusie, vitaliteit en verzuim, informatieveiligheid, doorontwikkeling sturing op financiën).
3. Afdelingsoverstijgend & opgavegericht samenwerken (implementatie Omgevingswet, Wet Open Overheid, opgave vluchtelingen).

Alle ontwikkelingen met betrekking tot de bedrijfsvoering kunt u desgewenst terugvinden in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken 2023 van de gemeente Amstelveen.

*Klachtenfunctionaris*
Klachten zijn een waardevolle bron van feedback voor de overheid. Ze laten zien waar het schuurt of de overheid tekortschiet in haar dienstverlening, waar de beleving van de inwoners niet overeen kom met de realiteit, of waar de regels onduidelijk of soms onrechtvaardig uitpakken voor de inwoners. Het belangrijkste doel van klachtbehandeling is het herstellen van de relatie tussen de burger en de overheid. De affaire rond de kinderopvangtoeslag heeft landelijk geleid tot verlies van het vertrouwen in de overheid. In het raadsprogramma 2022-2026 is de menselijke maat als kernwaarde opgenomen. Werken volgens de menselijke maat betekent aansluiten bij de belevingswereld van mensen, denken in oplossingen en mogelijkheden; de inwoner staat centraal. Klachten zijn niet alleen bedoeld om problemen op te lossen of excuses aan te bieden. Ze zijn ook bedoeld om te leren. De menselijke maat is daarbij het uitgangspunt voor de dienstverlening.

We zien een flinke daling van het aantal klachten. Van 130 klachten in 2022 naar 66 klachten in 2023. Deze daling is met name te zien in het fysieke domein. De meeste klachten gaan onveranderd gaan over onduidelijke werkprocessen en/of procedures en over geen (goede) communicatie.
Het aantal klachten over zorgaanbieders in 2023 is scherp gedaald ten opzichte van 2022. In 2023 registreerden we 140 klacht over zorgaanbieders ten opzicht van 221 in 2022. Het WMO-vervoer zorgt ieder jaar voor de meeste klachten. Zij zijn ook de grootste aanbieder. De daling van de klachtencijfers is te verklaren uit een scherpe daling in het aantal klachten over het WMO-vervoer. De nieuwe vervoerder doet het goed en dat vertaalt zich in grote daling van het aantal klachten. Bij het leerlingenvervoer en hulp bij het huishouden is een daling in het aantal klachten te zien, echter zien we daar geen relatie met een verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening en moet de verklaring eerder gezocht worden in het feit dat de grote tekorten aan personeel een bekend en landelijk probleem is.
Het klachtenteam registreert zowel informele (57) als formele (9) klachten. Ten opzichte van 2022 zijn we een daling van het aantal formeel afgehandelde klachten.
Het klachtenteam bespreek 1x per jaar de klachten/trends met de gemeentesecretaris en 1x met de burgemeester en de gemeentesecretaris en 1x per jaar met de verantwoordelijk wethouders.

## Informatiebeveiliging

De gemeente handelt continu product- en dienstaanvragen af. Iedereen moet erop kunnen vertrouwen dat hier veilig en conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) mee wordt omgegaan. In 2023 hebben we ongeveer 25 data protection impact assesments (DPIA's) en security checks uitgevoerd. De AVG controles op processen en informatiesystemen worden ook in 2024 verder doorgevoerd. Deze processen zijn zodanig ingericht dat de AVG-wetgeving ten aanzien van de werkprocessen goed geborgd is. Vanwege complexiteit en de breedte van de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) wordt jaarlijks een risico-inventarisatie uitgevoerd, een actieplan Informatiebeveiliging en Privacy vastgesteld en wordt het informatiebeveiligingsbeleid getoetst. In 2023 heeft dit actieplan weer centraal gestaan om maatregelen te implementeren van de BIO. Er is onder andere gefocust op bedrijfscontinuïteit en crisisplannen in het geval van een incident met een grote impact voor de dienstverlening, bewustwording en het trainen van medewerkers. Ook stonden leveranciersmanagement en de eisen die gesteld worden aan leveranciers op gebied van informatiebeveiliging en privacy hoog op de agenda.
Om de kans op digitale aanvallen te verkleinen zijn ook technische maatregelen ingericht, zoals de inzet van antivirus software, M365 security software, een firewall en door inrichting van een Security Information & Event Management systeem (SIEM). Hiermee worden security meldingen geanalyseerd. Het veilig houden van het netwerk en de ICT-systemen vraagt, vanwege de grote afhankelijkheid van digitale informatie in combinatie met de vele dreigingen, structureel de aandacht van de organisatie.

De gemeente Aalsmeer is wederom geslaagd voor de jaarlijkse wettelijke ENSIA-audit. Dat betekent dat we onze Informatieveiligheid op de auditgebieden goed op orde hebben.

# 3.6 Verbonden Partijen

### Inleiding

Gemeenten voeren taken uit die in het belang van hun inwoners zijn. Een gemeente kan daarbij grotendeels zelf bepalen of zij de taken zelf uitvoert of laat uitvoeren, bijvoorbeeld via een gemeenschappelijke regeling met andere gemeenten.

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

Als gemeentebestuur is het belangrijk om daar aandacht voor te hebben, omdat ook bij het laten uitvoeren van taken door andere partijen het gemeentebestuur eindverantwoordelijk blijft voor de uitvoering. Daarom is het belangrijk om aandacht te hebben voor de wijze waarop invloed wordt uitgeoefend voor wat betreft sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen (=governance) en de gemeentelijke doelen worden nagestreefd.

De gemeenteraad heeft op 21 december 2023 de geactualiseerde nota Verbonden partijen vastgesteld. In deze nota wordt ingegaan op de wettelijke kaders, algemene beginselen van de governance, scheiding van de eigenaar- en opdrachtgever rol en het gemeentelijk beleid dat per verbonden partij wordt nagestreefd. Een belangrijke wijziging ten opzichte van de vorige nota is dat we niet langer volstaan met raadsbrieven, maar dat de raad en college gebruik gaan maken van een toetsingskader om zo over alle informatie te beschikken ten aanzien van begroting en jaarrekening die de raad nodig heeft om een besluit over deze stukken te nemen en een positieve dan wel negatieve zienswijze af te geven. Ook stelt dit de raad in de gelegenheid om het college bepaalde standpunten mee te geven ten behoeve van vergaderingen van het bestuur. Dit toetsingskader heeft zowel betrekking op beleidsmatige ontwikkelingen en realisatie van beleidsdoelstellingen alsmede op financiële ontwikkelingen bij de desbetreffende gemeenschappelijke regeling. In 2026 wordt de aangepaste werkwijze naar aanleiding van deze geactualiseerde nota geëvalueerd.

In deze paragraaf gaan we eerst in op een aantal andere relevante ontwikkelingen voor het jaar 2023.
Daarna volgt een opsomming van de verbonden partijen waar de gemeente Aalsmeer in deelneemt.
Hierbij worden conform het BBV de volgende gegevens opgenomen:

- de lijst van verbonden partijen, die wordt onderverdeeld in:
  - 1°.gemeenschappelijke regelingen;
  - 2°.vennootschappen en coöperaties;
  - 3°.stichtingen en verenigingen, en,
  - 4°.overige verbonden partijen;

- In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie opgenomen:
  - de wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
  - het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
  - de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
  - de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
  - de eventuele risico's van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente.

In 2023 nam Aalsmeer deel in 16 verbonden partijen. In deze paragraaf is het overzicht opgenomen van het beslag dat de partijen leggen op de gemeentelijke jaarrekening 2023. Omdat nog niet van alle verbonden partijen op het moment van opstellen van deze paragraaf de cijfers over 2023 zijn ontvangen kunnen deze om die reden nog niet in deze paragraaf worden opgenomen.

**Ontwikkelingen 2023**

*Wijziging wet gemeenschappelijke regelingen*

In het regeerakkoord van Rutte III is afgesproken dat de wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt aangepast om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Deze nieuwe wet gemeenschappelijke regelingen is op 1 juli 2022 van in werking getreden.
Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wet moeten alle gemeenschappelijke regelingen aan de gewijzigde Wgr zijn aangepast. Dat is 1 juli 2024.
In 2023 hebben de volgende gemeenschappelijke regelingen een aangepaste regeling voor zienswijze aan de raden voorgelegd:

- Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
- Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland.
- Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

De gewijzigde gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg (GR AM overleg) is in maart 2024 voor een zienswijze aan de gemeenteraad voorgelegd. De centrumregeling met Amstelveen, Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) en Amstelland belastingen volgen ook nog in 2024.

*Meer grip op verbonden partijen*

In 2023 is de griffie in samenwerking met een aantal raadsleden bezig geweest om een werkwijze op te stellen om als gemeenteraad meer grip te krijgen op de verbonden partijen. Dit naar aanleiding van het onderzoek van de rekenkamer hiernaar. Eén van de afspraken is dat ongeveer vier keer per jaar een overleg plaatsvindt tussen de woordvoerders verbonden partijen van de fracties en de betrokken portefeuillehouders, eventueel met ondersteuning. In 2023 heeft dat overleg twee keer plaatsgevonden.

Daarnaast is een aantal verbonden partijen in de auditcommissie geweest om een toelichting te geven op het door hen gevoerde beleid en/ of uitleg te geven over de financiële documenten. O.a. Exploitatiemaatschappij sportaccommodaties Aalsmeer B.V. (ESA), Greenpark B.V. en De Meerlanden N.V. zijn hiervoor uitgenodigd.

In de rol als aandeelhouder hebben de portefeuillehouders daarnaast diverse aandeelhouders-vergaderingen bezocht en het gemeentelijk standpunt uitgedragen.

Een andere belangrijke ontwikkeling die in 2023 heeft plaatsgevonden betreft de kapitaal uitbreiding van Stedin. Met oog op de energietransitie, de congestieproblematiek en de elektrificatie van ons vervoer en hoe

wij onze huis verwarmen maar ook de toenemende hoeveelheid zonne-energie die wordt opgewekt stelt Stedin voor de uitdaging om het netwerk te verzwaren om de toegenomen capaciteitsvraag te accommoderen. Dit is gepaard gegaan met een toetreding van de Staat als aandeelhouder. Gelijktijdig zijn de bestaande aandeelhouders op basis van het voorkeursrecht dat zij hebben ook in staat gesteld hun aandelenkapitaal te vergroten en zodoende verwatering te voorkomen. Aalsmeer heeft ervoor gekozen om niet deel te nemen aan deze emissie, omdat Stedin binnen Aalsmeer alleen het gasnetwerk verzorgt. Elektriciteit wordt verzorgd vanuit Liander.

**Verbonden partijen in beeld**

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of een privaatrechtelijke organisatie. De meest voorkomende vorm van een publiekrechtelijke verbonden partij is een gemeenschappelijke regeling (GR). Bij privaatrechtelijke participaties gaat het om de deelname van de gemeente in private rechtspersonen zoals vennootschappen (NV's en BV's) of stichtingen, verenigingen en coöperaties. In deze paragraaf is toegelicht met welke partijen Aalsmeer verbonden is.
Van alle verbonden partijen is conform artikel 15 van het BBV informatie opgenomen over vestigingsplaats, visie en beleidsvoornemens en het bestuurlijk en financieel belang van de verbonden partij.

## Verbonden partijen totaaloverzicht

| Verbonden partij (bedrag x € 1.000) | Budget 2023 | Bijdrage 2023 | Resultaat 2023 | Eigen vermogen 1jan23 | Eigen vermogen 31dec23 | Vreemd Vermogen 1jan23 | Vreemd Vermogen 31dec23 | Vertegen-woordiging |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A. Gemeenschappelijke regelingen:** | | | | | | | | |
| 1. Vervoerregio Amsterdam | n.v.t. | n.v.t. | | 0 | | 399.452 | | S.A.S. Spaargaren |
| 2. Amstelland-Meerlanden overleg | 47 | 44 | 127 | 66 | 193 | 0 | 0 | G.E. Oude Kotte |
| 3. Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) | 1.311 | 1.310 | 1.270 | 22.942 | 22.804 | 82.159 | 65.489 | G.E. Oude Kotte |
| 4. Openbare GezondheidsZorg (OGZ) Amstelland | 1.316 | 1.312 | -19 | 1.120 | 1.093 | 159 | 121 | W. Kikkert |
| 5. GGD Amsterdam-Amstelland | 161 | 154 | 754 | 9.393 | 10.275 | 0 | 0 | L.B. Kabout |
| 6. Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie | | | | 3.517 | | 1.393 | | S.A.S. Spaargaren |
| 7. Gemeentebelastingen Amstelland-Meerlanden | n.v.t. | n.v.t. 2) | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | S.A.S. Spaargaren |
| 8. Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen | 25.920 | 25.561 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | W. Kikkert |
| 9. Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied | 553 | 457 | 3652 | 2.634 | 5.932 | 28.100 | 32.665 | W. Kikkert |
| **B. Overige verbonden partijen:** | | | | | | | | |
| 1. Stedin Groep | 0 | 0 | 162.000 | 2.589.000 | 3.221.000 | 4.916.000 | 5.063.000 | S.A.S. Spaargaren |
| 2. BNG Bank | 0 | 0 | 254.000 | 4.615.000 | 4.721.000 | 107.459.000 | 110.819.000 | S.A.S. Spaargaren |
| 3. De Meerlanden Holding N.V. | 0 | 0 | | 33.276 | | 28.862 | | W. Kikkert |
| 4. Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV) | 0 | 0 1) | 3) | 192 | 3) | 1.769 | 3) | S.A.S. Spaargaren |
| 5. Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. | 0 | 0 | 1.290 4) | -2.821 | -1.531 | 92.599 | 80.833 | S.A.S. Spaargaren |
| 6. Stichting Greenport Aalsmeer | 37 | 37 | 0 | 116 | | 101 | | G.E. Oude Kotte |
| 7. Afvalsturing Friesland N.V. | 0 | 0 | 10 | 70 | 79 | 119 | 106 | W. Kikkert |

1) zie subsidieoverzicht
2) onderdeel van bijdrage centrumregeling
3) begin juni 2024
4) cijfers Greenpark B.V. obv conceptcijfers 2023

## 1. Gemeenschappelijke regelingen

| **Naam** | **Vervoerregio Amsterdam** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amsterdam |
| Doelstelling | Het behartigen van belangen die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam. Die belangen betreffen verkeer en vervoer. |
| Deelnemers | De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad. |
| Relatie met | Programma 4 Openbare ruimte |
| Bestuurlijk belang | Er is een algemeen en een dagelijks bestuur.<br>Vanuit Aalsmeer zitten twee gemeenteraadsleden in de Regioraad. |
| Financieel belang | De Vervoersregio Amsterdam beschikt over rijksbudgetten (BDU) voor de uitvoering van verkeer- en vervoerprojecten en programma's.<br><br>* Sinds 1 januari 2017 is de voormalige Gemeenschappelijke Regeling plus (WGR+) Stadsregio Amsterdam omgevormd tot Vervoerregio Amsterdam. |
| Risico's | In haar paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft de vervoerregio aan dat zij risico's onderkent rond de thema's OV governance, grote opgaven, financiën, bestuur en organisatie.<br>De benodigde weerstandscapaciteit die noodzakelijk is om het totaal aan risico's af te dekken bedraagt € 41 miljoen. Het weerstandsvermogen van de Vervoerregio bestaat uit het saldo Brede Doeluitkering (BDU). De Vervoerregio heeft geen Algemene Reserve. In haar paragraaf weerstandsvermogen geeft zij aan dat deze BDU voldoende groot is om de risico's af te dekken |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | nnb | 0 | nnb | 399.452 | nnb |

| Naam | Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Hoofddorp |
| Doelstelling | Behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten daar waar eenheid van beleid met het oog op een evenwichtige ontwikkeling in het gebied wenselijk is. Het Amstelland en Meerlanden overleg voert bestuurlijk overleg, stemt het beleid af over grensoverschrijdende vraagstukken en streeft naar gemeenschappelijke standpunten en het naar buiten brengen daarvan. Tenslotte is het stimuleren van contacten met andere gemeenten en regioverbanden ook relevant voor het overleg. |
| Deelnemers | De raden, colleges en burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, De Ronde Venen en Uithoorn. |
| Relatie met | Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid. |
| Bestuurlijk belang | Het Plenair college (het AB van de GR AM), de Regiegroep AM (het DB van de GR AM) en het secretarissenoverleg AM zijn onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden. Daarnaast zijn er drie portefeuillehouders-overleggen op deelregionaal niveau, namelijk voor Economie, Wonen en Verkeer en Vervoer. De wethouders uit AM bereiden in deze overleggen de 'AM inbreng' in betreffende bestuurlijke platform-overleggen op MRA niveau voor en maken bestuurlijke afspraken op AM niveau. |
| Financieel belang | De kosten worden gedragen door de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners en € 1,37 per inwoner. |
| Risico's | Niet van toepassing. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | 127 | 66 | 193 | 0 | 0 |

| Naam | Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amsterdam |
| Doelstelling | De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2008. Een geactualiseerde versie van de Gemeenschappelijke regeling is per 1 januari 2016 in werking getreden.<br>De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en rampen te beschermen. Het bestuur van de Veiligheidsregio maakt hiervoor beleid en plannen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met politie, brandweer, openbaar ministerie, geneeskundige hulpdiensten en ook met andere partners. Dat betekent voorkomen, bestrijden en herstellen van noodsituaties, als gevolg van een ramp of crisis in de regio en daarbuiten. Tot de taken van de veiligheidsregio behoren onder meer:<br>- de brandweerzorg;<br>- voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening;<br>- opstellen van een risicoprofiel;<br>- planvorming;<br>- opleiden, trainen en oefenen;<br>- organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen;<br>- coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen.<br>De kerntaak van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is om iedereen die in de regio woont, werkt of verblijft, tegen risico's en rampen te beschermen. Het bestuur van de Veiligheidsregio maakt hiervoor beleid en plannen. In de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland werken de gemeenten samen met politie, brandweer, openbaar ministerie, geneeskundige hulpdiensten en ook met andere partners. Dat betekent voorkomen, bestrijden en herstellen van noodsituaties, als gevolg van een ramp of crisis in de regio en daarbuiten. Tot de taken van de veiligheidsregio behoren onder meer:<br>- de brandweerzorg;<br>- voorzien in een gemeenschappelijke meldkamervoorziening;<br>- opstellen van een risicoprofiel;<br>- planvorming;<br>- opleiden, trainen en oefenen;<br>- organiseren van de crisisbeheersing en het bestuurlijk adviseren tijdens crises en rampen;<br>- coördinatie van het beheer van gemeentelijke processen. |
| Deelnemers | De raden en de colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. |
| Relatie met | Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid. |
| Bestuurlijk belang | Het bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Naast een algemeen bestuur fungeert een dagelijks bestuur. |
| Financieel belang | De bijdrage voor 2023 bedroeg euro € 1.310.000. |

| | |
|---|---|
| Risico's | In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft VrAA aan dat de ratio ultimo 2023 is gedaald naar 1,1. VrAA geeft aan dit wordt veroorzaakt door het ontbreken van<br>compensatie voor loon- en prijsstijgingen. De ratio voldoet aan de norm van VrAA. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | 1.270 | 22.942 | 22.804 | 82.159 | 65.489 |

| **Naam** | **Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amstelveen |
| Doelstelling | De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland draagt zorg voor de uitvoering van de Wet publieke gezondheid (Wpg) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In de GR is opgenomen dat de GGD Amsterdam-Amstelland de taken uitvoert. Deze taken zijn zowel gericht op bescherming van de volksgezondheid tegen risicofactoren, als op het actief bevorderen van de (preventieve) volksgezond. Taken zijn o.a. uitvoering van de jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, hygiëneadvisering aan instellingen, monitoring van de gezondheidssituatie in de stad, medische milieukunde, forensische geneeskunde, inspectie kinderopvang, vangnet en advies bij GGZ problematiek, en preventieve cursussen en trainingen. |
| Deelnemers | De colleges van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. |
| Relatie met | Programma 1. Sociaal domein. |
| Bestuurlijk belang | Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders volksgezondheid van de deelnemende colleges. |
| Financieel belang | De door elke gemeente verschuldigde bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten.<br>Voor 2023 was aanvankelijk de bijdrage van Aalsmeer begroot op € 1.294.761,- , maar in de begroting van 2024 is een actualisatie van de GR begroting 2023 opgenomen. Uiteindelijk is daarmee de begroting voor 2023 aangepast naar: € 1.343.437,-. |
| Risico's | Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen of risico’s te melden. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | -19 | 1.120 | 1.093 | 159 | 121 |

| Naam | GGD Amsterdam-Amstelland |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amsterdam |
| Doelstelling | Het zorg dragen voor een advies en meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis), met als doel: geweld en de duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen; zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel goede hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio; en per 1-1-2024 zorgdragen voor het Steunpunt Seksueel Geweld (SSG) met als doel het verzamelen en verspreiden van informatie, het organiseren van deskundigheidsbevordering en het geven van advies op het gebied van seksueel geweld. |
| Deelnemers | De colleges en gemeenteraden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. |
| Relatie met | Programma 1. Sociaal domein. |
| Bestuurlijk belang | Het bestuur bestaat uit de portefeuillehouders zorg of jeugd van de deelnemende colleges. |
| Financieel belang | Alle kosten voor de begroting van de gemeenschappelijke regeling die niet uit de decentralisatie-uitkering vrouwenopvang gedekt kunnen worden, worden gezamenlijk door de gemeenten gedeeld. De bijdrage van Aalsmeer voor 2023 bedraagt € 136.847. |
| Risico's | Niet van toepassing. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | 754 | 9.393 | 10.275 | 0 | 0 |

| Naam | Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Hoofddorp (statutair en fysiek) en Amstelveen (fysiek) |
| Doelstelling | AM match is een uitvoeringsorganisatie van het college. Het gemeentelijke beleidskader is leidend. Ook de financiële doelstellingen van de gemeenten behoren tot dit kader. Met de komst van de Participatiewet is de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Door AM match wordt gewerkt aan de uitvoering van:<br>- de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw;<br>- de arbeidsinschakeling ingevolge de Participatiewet,<br>elk voor zover de colleges conform artikel 5 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, bevoegdheden hebben overgedragen of taken hebben opgedragen aan het bestuur van AM match. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering. |
| Deelnemers | Aan deze gemeenschappelijke regeling wordt deelgenomen door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. |
| Relatie met | Programma 1 Sociaal domein. |
| Bestuurlijk belang | Eén lid van het college van burgemeester en wethouders maakt deel uit van het bestuur. De dagelijkse werkzaamheden vinden plaats onder de verantwoordelijkheid van de directeur van AM Match. |
| Financieel belang | Voor de arbeidsinschakeling op grond van de Participatiewet wordt door elke gemeente betaald op basis van het aantal aangemelde kandidaten. Dit zijn kandidaten met een verminderde verdiencapaciteit die door AM match worden getraind en voor een deel wordt begeleid naar zo regulier mogelijk werk. Voor deze dienstverlening en de begeleiding van werknemers die zo regulier mogelijk aan het werk zijn is in 2023 in totaal € 140.000 uitgegeven. Daarnaast is voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening een bedrag van € 800.000 uitgegeven. |
| Risico's | Geen bijzonderheden |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | Nnb | 3.517 | Nnb | 1.993 | Nnb |

| **Naam** | **Gemeenschappelijke Regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amstelveen |
| Doelstelling | Meerwaarde realiseren, zowel financieel als kwalitatief, door samen te werken op het gebied van de wet WOZ, heffingen en invordering van gemeentelijke belastingen |
| Deelnemers | De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en de Ronde Venen. |
| Relatie met | Algemene dekkingsmiddelen |
| Bestuurlijk belang | De gemeente Amstelveen is de centrumgemeente (Wgr artikel 8, lid 3). De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten kunnen besluiten over toetreding tot, wijziging, uittreding en opheffing van de GR. |
| Financieel belang | De bijdrage voor 2023 bedroeg € 0,73 miljoen. |
| Risico's | Niet van toepassing. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| **Naam** | **Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Amstelveen |
| Doelstelling | Het bundelen van de uitvoeringskracht in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen. |
| Deelnemers | De gemeenten Aalsmeer en Amstelveen. |
| Relatie met | Alle programma's. |
| Bestuurlijk belang | Beide colleges van burgemeester en wethouders vormen het bestuurlijk overleg; zij kunnen zich in het bestuurlijk overleg laten vertegenwoordigen door een of meerdere leden. |
| Financieel belang | De bijdrage voor 2023 is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarrekening 2023 en bedraagt:<br>• Dienstverleningsbijdrage € 18,1 miljoen<br>• Limitatieve lijst € 7,5 miljoen<br><br>Daarnaast is bij de onderhandelingen in 2021 een afspraak gemaakt over het inzetten van een egalisatiereserve. Bij aanvang bedroeg deze reserve € 2,0 miljoen waarbij Aalsmeer € 500.000 heeft gedoteerd en Amstelveen € 1,5 miljoen. Over 2023 laat deze reserve het volgende verloop zien:<br><br>Beginsaldo € 710.000<br>Dotaties € 193.000<br>Onttrekkingen € 609.250<br>Eindsaldo € 293.750<br><br>De bijdrage voor 2024 is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering van de programmabegroting 2024 en bedraagt:<br>- Dienstverleningsbijdrage € 19,4 miljoen<br>- Limitatieve lijst € 2,8 miljoen<br>Totaal € 22,2 miljoen |
| Risico's | **Budgetbeheer en overschrijding van door de raad beschikbaar gestelde budgetten**<br>Gebrekkige budgetbeheersing kan leiden tot onvoorziene budgetoverschrijdingen.<br><br>**Urenbeheersing**<br>De AA brengt een deel van haar diensten op basis van uren x tarief in rekening bij de gemeente Aalsmeer. Risico is dat meer uren in rekening worden gebracht dan waar in begroting rekening mee is gehouden. Daarnaast is het risico aanwezig dat uren op Aalsmeer worden geschreven die niet feitelijk voor Aalsmeer zijn gemaakt waardoor een verschuiving optreed tussen kosten voor Amstelveen en Aalsmeer. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Naam | Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Zaandam |
| Doelstelling | De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voert taken uit in het kader van:<br>- Wabo/Wet milieubeheer (advies op het verlenen van enkelvoudige Wabo-vergunningen milieu en afhandelen van alle meldingen, houden van toezicht en adviseren op uitvoeren van handhaving die onder de Wet milieubeheer en daarmee samenhangende AMvB's en besluiten.)<br>- Besluit bodemkwaliteit (behandelen van meldingen, het houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving in het kader van het Besluit bodemkwaliteit). |
| Deelnemers | De provincie Noord-Holland en de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad. |
| Relatie met | Programma 4 Openbare ruimte, programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling en programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid. |
| Bestuurlijk belang | Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het Algemeen bestuur. |
| Financieel belang | De begrote bijdrage voor 2023 bedroeg afgerond € 519.284 en de voorlopige afrekening over 2023 bedraagt € 456.780. Dit is een onderbesteding van € 62.504. Deze onderbesteding wordt vaak voornamelijk veroorzaakt door minder vraaggestuurde producten.<br>In de loop van 2023 zijn de uurtarieven aangepast in verband met de hogere inflatie. Het tarief van €107,02 is opgehoogd naar €112,40. Dit heeft geleid tot hogere kosten in 2023. Het uurtarief in 2024 zal doorstijgen naar € 116,22.<br>De financiële effecten van de invoering van de Omgevingswet (Ow) en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), zijn pas per 1 januari 2024 merkbaar.<br><br>In 2024 is de begrote bijdrage € 915.000, in 2025 € 907.000 en in 2026 € 899.000 inclusief de effecten van de invoering van de Omgevingswet, echter nog zonder inflatiecorrectie. De stijging van de kosten vanaf 2024 voor de Omgevingsdienst worden hoofdzakelijk veroorzaakt, naast de oplopende inflatie, door de nieuwe taken voor de gemeente die we verplicht moeten onderbrengen bij de Omgevingsdienst. Het gaat dan onder andere om bodemtaken (welke de provincie overdraagt aan de gemeente als bevoegd gezag) en de Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES). |
| Risico's | Met de komst van de Ow is er dus een verschuiving van provinciale bodemtaken naar de gemeente. Daarnaast komen er bij de invoer van de Ow overige taken naar de gemeente zoals de Gesloten Bodemenergiesystemen (GBES) welke als verplichte taken ingebracht moeten worden bij de Omgevingsdienst. Deze taken zijn reeds in de bijdrage voor 2024 en verder ingecalculeerd.<br>Echter is vooralsnog de beoogde (en eerder toegezegde) financiële compensatie door het Rijk en de Provincie voor deze verplichte taken nog niet geregeld en derhalve niet meegenomen in de meerjarenbegroting. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | 3.652 | 2.634 | 5.932 | 28.100 | 32.665 |

## 2. Stichtingen en verenigingen

| **Naam** | **Stichting Greenport Aalsmeer** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Aalsmeer |
| Doelstelling | Greenport Aalsmeer is een community waarin ondernemers, overheden, onderzoek- en onderwijsinstellingen vertegenwoordigd zijn. Samen werken ze aan sierteeltvraagstukken die niemand van ons alleen kan oplossen, zoals schaarste op de arbeidsmarkt, het gebrek aan ruimte en de noodzakelijke versnelling van de circulaire economie. |
| Deelnemers | N.v.t. |
| Relatie met | Programma 3 Economie en duurzaamheid |
| Bestuurlijk belang | Een lid van het college van burgemeester en wethouders in het bestuur en een lid in de Stuurgroep. |
| Financieel belang | De bijdrage voor 2023 bedroeg € 37.000. |
| Risico's | N.v.t. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | Nnb | 116 | Nnb | 101 | Nnb |

## 3. Vennootschappen en coöperaties

| **Naam** | **Afvalsturing Friesland NV (OMRIN)** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | |
| Doelstelling | Omrin is een door overheden gehouden afvalverwerker die als doel heeft om zoveel mogelijk van ons huishoudelijk afval om te zetten naar hernieuwbare grondstoffen en om de restfractie te benutten voor warmte, energie en groen gas. |
| Deelnemers | De NV kent zowel 3001 aandelen A (Friese Gemeenten) als 1.350 aandelen B (niet Friese gemeenten. De niet Friese deelnemers betreffen de gemeenten Putten, Ermelo, Oldenbroek, Elburg, Nunspeet, Harderwijk, Eemsdelta, Westerwolde, Groningen, Het Hogeland, Westerkwartier en de NV Irado en vanaf 2022 de gemeente Aalsmeer. |
| Relatie met | |
| Bestuurlijk belang | De algemene vergadering van aandeelhouders |
| Financieel belang | De gemeente Aalsmeer houdt 45 aandelen tegen een waardering van € 212.000, daarnaast heeft Omrin het laatste tarief voor huishoudelijk afval in de markt ten opzichte van andere door overheden gehouden afvalverwerkers. |
| Risico's | De belangrijkste risico's zijn de sterk muterende energieprijzen die van grote invloed kunnen zijn op het resultaat. Daarnaast is het van belang dat Omrin voldoende aanbod van afval houdt om de REC efficiënt te kunnen laten draaien.<br>Omrin is een kapitaal intensieve onderneming en ook de steeds strenger worden duurzaamheidseisen vereisen ook nieuwe investering. Om dit te kunnen financieren dient ook het aandelenkapitaal van Omrin uitgebreid te worden om nieuwe gemeenten aan te trekken. Zou dit niet lukken dan kan dit gevolgen hebben voor de positie van Omrin op de markt. Risico voor de gemeente Aalsmeer is dat de tarieven naar de toekomst gaan stijgen omdat de tariefbeperking die nu nog van toepassing is naar de toekomst mogelijk niet houdbaar is. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | 10 | 70 | 79 | 119 | 106 |

| Naam | Stedin Groep (Netwerkbedrijf) |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Rotterdam |
| Doelstelling | Door de wettelijk voorgeschreven splitsing van Eneco per 31 januari 2017 zijn twee bedrijven ontstaan: Stedin (netwerkbedrijf) en Eneco groep (energiebedrijf). Tot de splitsing bestond de wettelijke verplichting dat de aandelen in Eneco in handen waren van lokale overheden. In tegenstelling tot het energiebedrijf blijft dit voor Stedin gehandhaafd. Als netbeheerder van gas- en elektriciteitsnetten zorgt Stedin voor een vitale infrastructuur. Stedin investeert in de energietransitie en houdt we de kwaliteit van de netten op de langere termijn in stand. Stedin werkt aan het optimaal benutten van het netwerk en faciliteert daarmee economische groei.<br><br>Binnen de gemeente Aalsmeer is Stedin alleen de netwerkbeheerder voor het onderdeel Gas. Het onderdeel elektriciteit wordt geleverd door Liander.<br><br>De aandelen van Stedin zijn in handen van 53 gemeenten, waarvan er 44 een aandeel hebben van minder dan 2%. Daarnaast is in 2023 ook de Staat toegetreden als aandeelhouder. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen door de deelnemende gemeenten bedraagt 4.970.978. Aalsmeer bezit 5.730 aandelen (0,12%), waarvan de nominale waarde € 573.000 bedraagt (€ 100 nominaal per aandeel). De gemeente Rotterdam heeft daarentegen een aandelenkapitaal van 31,69% en bezit samen met de gemeenten Den Haag en Dordrecht 57,29% van de aandelen.<br><br>Het dividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel. |
| Deelnemers | De aandelen van Stedin Holding N.V. zijn in handen van 53 gemeenten, één provincie en de Staat. |
| Relatie met | Algemene dekkingsmiddelen. |
| Bestuurlijk belang | Algemene vergadering van aandeelhouders. |
| Financieel belang | Het uitgekeerde dividend in 2023 (over 2022) bedraagt € 69.500. |

| | |
|---|---|
| Risico's | Stedin hanteert het volgende risicoprofiel:<br><br>**Strategisch - Neutraal**: Stedin Groep is bereid gematigde risico's te nemen voor het realiseren van haar missie, visie en strategische doelstellingen.<br>**Operationeel - Mijdend**: Stedin Groep heeft bij risico's rond de leveringszekerheid een mijdende risicobereidheid. Hierbij zoekt Stedin Groep de balans tussen leveringszekerheid en de (maatschappelijke) betaalbaarheid.<br>**Financieel - Mijdend**: Stedin Groep is een kapitaalintensieve onderneming. Om onze betrouwbare dienstverlening aan klanten betaalbaar te houden, streven we naar een A-categorie rating van Standard & Poor's. Wij accepteren geen risico's die deze rating bedreigen. Om deze rating te behouden, is onder andere de betrouwbaarheid van onze financiële verslaggeving randvoorwaardelijk.<br>**Compliance - Avers**: Wij vervullen een gereguleerde taak in de energiewereld. Daarom streven we ernaar om te voldoen aan alle van toepassing zijnde wet- en regelgeving.<br>**Veiligheid - Avers**: De elektriciteit- en gasinfrastructuur is potentieel (levens)gevaarlijk. Waar het om de veiligheid van onze medewerkers en onze omgeving gaat, hebben we de laagst mogelijke risicobereidheid.<br><br>De belangrijkste strategische risico's die Stedin identificeert zijn:<br><br>1. Cyberaanval met schade aan maatschappij en bedrijfsvoering<br>2. Niet genoeg aansluit- en transportcapaciteit<br>3. Materiaalbeschikbaarheid<br>4. Beschikbaarheid en kwaliteit van data niet op orde<br>5. Gasinvesteringen lastig te plannen<br>6. IT/OT landschap ontoereikend voor de toekomst<br>7. Grotere kans op vervangingsgolf van verouderde assets<br>8. Drukte in de buitenruimte en de ondergrond<br>9. Niet kunnen beschikken over voldoende mensen met de juiste competenties<br>10. Netverliezen<br>11. Toenemende druk om op lange termijn de "A-rating" bij S&P te behouden<br>12. Grootschalige terughaal van producten<br>13. Milieuverontreiniging van de omgeving<br>14. Dienstverlening op kerntaken onvoldoende op orde<br>15. Impact van ongevallen gerelateerd aan Stedin Groep<br>16. Veranderende wet- en regelgeving<br>17. Sturing op cultuurwaarden en gedrag onvoldoende effectief<br>18. Te hoge eigen milieubelasting<br>19. Onduidelijkheid duur beschikbaarheid communicatienetwerk. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | 162 | 3.342 | 3.221 | 5.178 | 5.063 |

| **Naam** | **BNG Bank** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Den Haag |
| Doelstelling | BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.<br><br>Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.<br><br>De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50). |
| Deelnemers | De BNG, opgericht in 1914, is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij decentrale overheden (gemeenten, provincies en hoogheemraadschap). |
| Relatie met | Algemene dekkingsmiddelen. |
| Bestuurlijk belang | Algemene vergadering van aandeelhouders.<br>Aalsmeer bezit 25.587 aandelen BNG. |
| Financieel belang | Het uitgekeerde dividend in 2023 (over 2022) bedraagt € 64.642 |
| Risico's | Niet van toepassing |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | 254 | 4.615 | 4.721 | 107.459 | 110.819 |

| **Naam** | **De Meerlanden Holding N.V.** |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Rijsenhout |
| Doelstelling | De Meerlanden wil voortrekker zijn in de circulaire transitie in de regio. Voor de gemeente Aalsmeer betekent dit dat De Meerlanden wordt ingezet om ons huisvuil in te zamelen, en na te scheiden. Dit doet Meerlanden onder meer via het programma Van Afvalstoffen Naar Grondstoffen (VANG). Daarnaast voert de Meerlanden voor ons het buitenonderhoud en de gladheidbestrijding uit. |
| Deelnemers | Naast de gemeente Aalsmeer (8,42%), zijn ook de gemeenten Bloemendaal (6,22%), Diemen (10,07%), Haarlemmermeer (42,23%), Heemstede (7,7%), Hillegom (6,27%), Lisse (6,5%) en Noordwijk (12,59%) aandeelhouder in de Meerlanden NV. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen. Dit wordt dus jaarlijks herijkt. |
| Relatie met | Programma 4 Openbare ruimte |
| Bestuurlijk belang | De Meerlanden Holding NV is een belangrijke partner van de gemeente Aalsmeer op het gebied van het ophalen van afval, reiniging van de openbare ruimte, onderhoud van de openbare ruimte en gladheidsbestrijding.<br>De gemeente Aalsmeer oefent haar belang als aandeelhouder uit via de AvA. |
| Financieel belang | Het financieel belang van de gemeente Aalsmeer bestaat uit een aantal onderdelen<br>Geïnvesteerd kapitaal bedraagt € 887.000.<br>Dividend: Naar verwachting wordt er over 2023 geen dividend uitgekeerd<br>Omvang van de DVO's € 7,2 miljoen. |
| Risico's | |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | Nnb | 33.276 | Nnb | 28.862 | Nnb |

| Naam | Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer BV (ESA BV) |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Aalsmeer |
| Doelstelling | • Het stichten, beheren, onderhouden, schoonmaken, beveiligen en/of exploiteren van onroerende zaken gelegen in de gemeente Aalsmeer, waaronder sport en welzijnsaccommodaties, horecagelegenheden en cultureel erfgoed. Inclusief de tot dit erfgoed behorende zaken.<br>• Het verlenen van diensten aan scholen.<br>• Het ter beschikking stellen van attributen die noodzakelijk zijn voor sportbeoefening.<br>• Het stimuleren van sport, beweging en gezondheid.<br>• Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van andere ondernemingen met welke rechtsvorm dan ook<br>• Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn |
| Deelnemers | De gemeente Aalsmeer is enige deelnemer en enig aandeelhouder van ESA BV |
| Relatie met | Programma 2 Onderwijs en ontplooiing. |
| Bestuurlijk belang | De gemeente is 100% aandeelhouder. Het volgestort kapitaal bedraagt € 45.000.<br>De belangen van de gemeente als aandeelhouder worden behartigd door een bezoldigde raad van commissarissen die toezicht houden op de directie. Deze RvC heeft een reguliere vergadercyclus van 5 keer per jaar. De RvC bestaat uit de volgende personen:<br>1. Dhr. A. Mak van Waay (Voorzitter)<br>2. Mw. E. Stienstra (Lid)<br>3. Mw. S. Munsterman (Lid)<br>4. Mw. P.M. Langezaal (Lid) |
| Financieel belang | De ESA is een belangrijke subsidierelatie van de gemeente Aalsmeer en ontvangt over 2024 € 1,964 mln. aan subsidie. Deze subsidie bestaat voor ruim € 419.000 aan een bijdrage in verband met groot onderhoud. Daarnaast is de subsidie voor een aanzienlijk deel bedoeld om het verschil te dekken tussen de huur die ESA aan de gemeente betaalt en de huur die zij bij de sportverenigingen in rekening kan brengen. |
| Risico's | ESA BV is nog in belangrijke mate voor haar continuïteit afhankelijk van de gemeente Aalsmeer om de financiering te blijven continueren. De accountant ziet daardoor een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de onderneming. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | Nnb | 192 | Nnb | 1.769 | Nnb |

| Naam | Green Park Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Aalsmeer |
| Doelstelling | Met Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV is een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Green Park Aalsmeer langs de verlengde N201. |
| Deelnemers | Gemeente Uithoorn (mede aandeelhouder).<br>Aalsmeer is voor 50 % aandeelhouder van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV.<br>De gemeente heeft jegens de BNG een garantstelling van € 50 miljoen ten behoeve van de financiering van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling BV. |
| Relatie met | Programma 5 Ruimtelijke ontwikkelingen. |
| Bestuurlijk belang | 50% aandeelhouder. |
| Financieel belang | 50% van een eventueel saldo op de grondexploitatie na het gereed komen van de ontwikkeling van het exploitatiegebied. |
| Risico's | **Kostenstijgingen**<br>Op pagina 193 van deze jaarstukken is ingegaan op de verliesvoorziening die we voor Greenpark Aalsmeer gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG B.V.) hebben moeten treffen. De risico's die we verder bij GPAG B.V. als aandeelhouder signaleren zijn onderdeel van onze gemeentelijke paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De belangrijkste risico's die GPAG BV zelf benoemt zijn de hoge inflatie als gevolg van de geopolitieke ontwikkelingen, vertraging van gronduitgiftes door vertraging in planvorming, tegenvallende uitkomsten uit bodemonderzoek en daardoor hoge saneringskosten en de langere doorlooptijd van de grondexploitatie en daardoor hogere plankosten.<br><br>**Risico van vertraging door gewijzigde marktomstandigheden**<br>Op het moment dat marktomstandigheden plotseling ingrijpend wijzigen is het risico aanwezig dat reserveringsovereenkomsten niet worden geconverteerd. Ook ik het risico aanwezig dat de grond wel wordt afgenomen maar geen bouwvergunning wordt aangevraagd waardoor grote percelen grond voor langere termijn braak komen te liggen.<br><br>**Risico van renteontwikkelingen op korte tot middellange termijn**<br>Een aanhoudend hoger niveau van rente zorgt voor hogere financieringskosten van de grondexploitatie en heeft daarmee een negatief effect op het resultaat van de grondexploitatie. |

| Financiële informatie | Resultaat | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | |
|---|---|---|---|---|---|
| x € 1.000 | 2023 | 01-01-2023 | 31-12-2024 | 01-01-2023 | 31-12-2023 |
| | 1.290 | -2.821 | -1.531 | 92.599 | 80.833 |

# 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 2024 en verder met de bijbehorende resultaatsprognose wordt in samenhang met de jaarstukken 2023 behandeld.

Artikel 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten:
- Visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's;
- Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd;
- Actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale bouwgrondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves van grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

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

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

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

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid, inclusief het te voeren grondprijsbeleid, zijn geborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020, vastgesteld door de raad op 29 oktober 2020.

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

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

## Visie

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

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

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

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

Aalsmeer beschikt over een beperkte voorraad eigen ontwikkelgronden. Gezien de (financiële) risico’s die verbonden zijn aan grote voorinvesteringen bij actief grondbeleid is de gemeente terughoudend met het aankopen van gronden. Aalsmeer is hierdoor meer aangewezen op het voeren van facilitair grondbeleid en geeft actief ruimte aan particulieren om hun gronden - binnen door de gemeente geformuleerde (beleids)uitgangspunten - zelf te ontwikkelen. Actief grondbeleid is echter niet uitgesloten wanneer dat in het publieke belang is en kan, met inachtneming van de raadsbevoegdheden (budgetrecht), worden toegepast.

Voor de uitgifte van gronden gelden de algemene verkoopvoorwaarden en vanuit het gevoerde grondbeleid stelt het college jaarlijks grondprijzen vast.

## Aanduiding van de wijze waarop het grondbeleid wordt gevoerd

De gemeentelijke doelstellingen van en werkwijzen binnen het grondbeleid zijn gewaarborgd in de Nota Grondbeleid Aalsmeer 2020.

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

Uit de hoofddoelstelling zijn een drietal sub doelstellingen afgeleid:

- Het voeren van regie bij ruimtelijke ontwikkelingen door het actief toepassen van de beschikbare beleidsinstrumenten.
- Verhogen van transparantie en eenduidigheid van het beleid voor alle doelgroepen.
- Verhoging van de eenduidigheid van de wijze van uitvoering van het grondbeleid door de ambtelijke organisatie.

De gemeente kiest bij het voeren van haar grondbeleid voor faciliterend grondbeleid. Indien er aanleiding is van het principe van faciliterend grondbeleid af te wijken vindt een afweging plaats ten aanzien van de gewenste vorm van grondbeleid, rekening houdend met grondposities, winstpotentie en risico's.

### Instrumentarium voor actief grondbeleid

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

Strategische grondaankopen vallen niet binnen verwervingsplannen van vastgestelde grondexploitaties, maar worden gedaan met het oog op mogelijke toekomstige ontwikkelingen. Hiervoor is aparte besluitvorming noodzakelijk, omdat binnen de bestaande budgetten geen rekening wordt gehouden met de kosten van dergelijke aankopen.

Bij actieve grondexploitaties hoort ook het aan- en verkopen van gronden. In 2023 is voor afgerond € 1,93 miljoen aan uitgaven voor de aankoop van gronden en opstallen gerealiseerd. De aankopen betreft het project Green Park Aalsmeer.

Er is voor afgerond € 9,5 miljoen aan gronden verkocht. Dit betreft het project Green Park Aalsmeer (€ 9,4 miljoen) en Vrouwentroost Vink (€ 0,12 miljoen).

Er zijn in 2023 één grondexploitatie door de gemeenteraad vastgesteld (Ophelialaan - Jac. P. Thijsselaan De Hoeksteen). Via jaarrekening 2023 zijn twee grondexploitaties afgesloten (Hornmeer VVA terrein en Vrouwentroost Vink). Per 1 januari 2024 zijn zes grondexploitaties operationeel (de zes deelprojecten De Tuinen wordt hierbij als één project beschouwd).

### Instrumentarium voor facilitair grondbeleid

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. Hierbij dient de gemeente de kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen te verwezenlijken, te verhalen op de particuliere ontwikkelaar.
Er is in 2023 een totaal van € 0,3 miljoen aan exploitatiebijdragen op lopende facilitaire grond-ontwikkelingsplannen ontvangen. Dit is inclusief de (voorlopige) bijdragen uit voorovereenkomsten.

Ultimo 2023 zijn acht faciliterende grondexploitaties afgesloten, te weten Hoofdweg Zuid, Nieuw Calslagen, Stationsweg 17, Zuiderkerk, Parkmeer, Machineweg 17A, Uiterweg 59-63 en Dorpsstraat 133. Per 1 januari 2024 zijn nog tien faciliterende projecten operationeel (de twee deelprojecten De Tuinen wordt als één project beschouwd).

### 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 2023 nodig waren voor de uitvoering van de plannen zijn vastgesteld in de raadsvergadering van 6 juli 2023. 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 2023 heeft voor de lopende woningbouwprojecten € 67.000 aan (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden (Vrouwentroost Vink).

### 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. De voorziening bedroeg per 1 januari 2023 € 6,53 miljoen en bedraagt per 31 december 2023 € 6,49 miljoen (voordelig verschil van € 35.000).

Ook de voorziening voor facilitaire projecten is aangepast naar de huidige verwachtingen. Deze voorziening is bepaald op basis van nominale waarde. De voorziening bedroeg per 1 januari 2023 € 1,89 miljoen en bedraagt per 31 december 2023 € 1,84 miljoen (voordelig verschil van € 47.000).

*bedrag x € 1.000*

| VOORZIENINGEN | Stand 1/1/2023 | Mutatie | Stand 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| De Tuinen van Aalsmeer | 6.468 | -39 | 6.429 |
| Greenpark | 59 | 4 | 62 |
| Voorziening verlieslatende grondexploitaties | 6.527 | -35 | 6.491 |
| De Tuinen van Aalsmeer - Facilitair | 1.341 | 57 | 1.398 |
| Nieuw Calslagen | 27 | -27 | 0 |
| Stationsweg 17 | 7 | -7 | 0 |
| Uiterweg 116 Marinapark | 2 | 20 | 22 |
| Zuiderkerk | 218 | -218 | 0 |
| Nautisch centrum Uiterweg 42-46 | 0 | | 0 |
| Hornweg 240 - 244 | 17 | 2 | 19 |
| Aalsmeerderweg 55-57 | 9 | -4 | 5 |
| Aalsmeerderweg 237-239 | 0 | 18 | 18 |
| Westeinderhage | 264 | 112 | 376 |
| Voorziening facilitaire projecten | 1.885 | -47 | 1.838 |
| **TOTAAL BENODIGDE VOORZIENING** | **8.412** | **-82** | **8.329** |

De mutaties zijn toegelicht in programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling.

## Prognose grondexploitaties

Er zijn in 2023 één grondexploitatie door de gemeenteraad vastgesteld (Ophelialaan - Jac. P. Thijsselaan De Hoeksteen). Via jaarrekening 2023 zijn twee grondexploitaties afgesloten (Hornmeer VVA terrein en Vrouwentroost Vink).

Gelijktijdig met de jaarrekening 2023 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 JAARREKENING 2023 | OHW per 1/1/2024 | Prognose kosten | Prognose opbrengsten | Projectresultaat (eindwaarde) | |
|---|---|---|---|---|---|
| De Tuinen van Aalsmeer | -12.580 | -10.937 | 16.277 | -7.240 | nadelig |
| Green Park Aalsmeer | -6.212 | -29.819 | 35.969 | -62 | nadelig |
| Herenweg 61/99 | -559 | -163 | 1.145 | 423 | voordelig |
| Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan | 6.830 | -4.401 | 2.746 | 5.175 | voordelig |
| Hornmeer Ophelialaan-JAC P. Thijsselaan De Hoeksteen (nieuw) | -398 | -1.363 | 2.199 | 438 | voordelig |
| Hornmeer VVA-woningbouw (afgesloten) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Vrouwentroost Vink (afgesloten) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Westeinderhage | -39 | -37 | 170 | 94 | voordelig |
| Actieve grondexploitatie in uitvoering | -12.957 | -46.721 | 58.505 | -1.173 | nadelig |
| | | | | | |
| Bilderdammerweg 6-30 | -126 | -1.019 | 0 | -1.145 | nadelig |
| Hoofdweg Zuid (afgesloten) | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Actief grondbeleid in voorbereiding | -126 | -1.019 | 0 | -1.145 | |

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

De gemaakte kosten onder actief grondbeleid in voorbereiding voor Bilderdammerweg 6-30 zijn op de balans opgenomen onder de post 'Kosten van onderzoek en ontwikkeling' onder Immateriële vaste activa.

## 3.8 Duurzaamheid

*Actuele beleidsontwikkelingen*

Het duurzaamheidsbeleid berust op vijf pijlers: Fossiel onafhankelijk in 2040, Circulaire Economie, Inclusieve stad, Klimaatadaptatie en een fossiel onafhankelijke organisatie in 2030. Het duurzaamheidsbeleid richt zich op het integreren van duurzaamheid in al het gemeentelijk beleid en handelen. Hiermee worden de keuzes en financiële consequenties op gebied van duurzaamheid per beleidsveld zichtbaar. Het onderwerp klimaatadaptatie is beschreven in Programma 4 Openbare ruimte.

*Nationaal klimaatbeleid & ambities*

In lijn met het Klimaatakkoord van Parijs (2015) heeft de Nederlandse rijksoverheid nationale klimaatdoelen gesteld: 49% minder uitstoot van broeikasgassen in 2030 (t.o.v. 1990) en 95% in 2050 (t.o.v. 1990). Deze klimaatdoelen zijn vastgelegd in de Klimaatwet, die burgers en bedrijven zekerheid moet geven over de klimaatdoelen. In het Klimaatakkoord krijgen gemeenten een belangrijke (regie)rol aangaande de energietransitie van o.a. de gebouwde omgeving.

*Fossiel onafhankelijk Aalsmeer 2040*

Aalsmeer wil op termijn onafhankelijk zijn van fossiele brandstoffen. De transitie richting een fossiel onafhankelijke gemeente bestaat uit verschillende opgaven. Voor de gebouwde omgeving zijn dit het verduurzamen van onze elektriciteitsvoorziening en het verduurzamen van onze warmtevoorziening. Dit zijn complexe transitieopgaven met een grote impact op de lokale samenleving.
In 2023 zijn op basis van het raadsprogramma 2022 – 2026 de voorbereidingen gestart voor het Masterplan Energie Aalsmeer dat wordt ontwikkelt in co-creatie met lokale stakeholders. In het Masterplan Energie worden o.a. de kaders voor het energiebeleid vastgelegd. Het Masterplan Energie wordt naar verwachting voor besluitvorming aangeboden in Q3 van 2024.
Daarnaast zijn in samenwerking met het Regionaal Energieloket inwoners (koop en huur) ondersteund bij vragen rondom energiebesparing en woningverduurzaming, woningeigenaren zijn ontzorgd bij het nemen van maatregelen door verschillende groepsaankopen te organiseren.
In kader van de Leefbaarheidsaanpak Stommeer zijn wijkbewoners geadviseerd over gecombineerde energie- en geluidsmaatregelen om bijvoorbeeld geluidshinder door vliegtuigen tegen te gaan.
Vanuit Servicepunt Energieadvies Aalsmeer worden inwoner-collectieven, VvE's, maatschappelijke organisaties en kleine particuliere verhuurders geholpen door energieadvies en procesbegeleiding aan te bieden. Bedrijven kunnen bij het servicepunt terecht voor ondersteuning bij zonne-energie initiatieven.

*Netcapaciteit*

In Nederland, de regio en ook in Aalsmeer staat de capaciteit van het elektriciteitsnet steeds verder onder druk. Er zijn verschillende oorzaken, zoals de groeiende vraag naar elektriciteit voor ruimtelijke ontwikkelingen zoals woningbouw, de groei van elektrisch vervoer, decentrale energie-opwek, elektrificatie van de warmtevoorziening, etc. In oktober 2023 kondigde Tennet congestie aan op het hoogspanningsnet t.m. ~2032. Dit betekent er geen ruimte is op het elektriciteitsnet voor nieuwe grootverbruikersaansluitingen of uitbreiding van bestaande grootverbruikersaansluitingen. De beschikbaarheid van voldoende elektriciteit voor ontwikkelingen is niet meer vanzelfsprekend. Vanuit de Taskforce Energie infra werken provincie, gemeenten en netbeheerders samen om congestie op het net te verhelpen en voorkomen. In 2023 is in samenwerking met Liander gewerkt aan het Buurt Realisatieplan Hornmeer om het elektriciteitsnet toekomst bestendig te maken. In samenwerking met de Amstelland gemeenten en Liander is de eerste cyclus van het Energie Systeem Actie Plan (ESAP) doorlopen. Het doel van dit Energiesysteem Actieplan (ESAP) is om naar alle (regionale) plannen en ontwikkelingen in samenhang te kijken en op basis daarvan tot slimme strategieën en acties te komen als input voor samenwerking in de regionale energietransitie.

*Energieprijzen*

De energieprijzen keren voorlopig niet terug naar het niveau van 2020. De hoge prijzen (en ook de gestegen inflatie) zorgen ervoor dat een groeiende groep huishoudens steeds meer moeite hebben om rond te komen en met (energie)armoede te maken hebben of krijgen. In 2023 heeft het college een Plan van aanpak Energiearmoede vastgesteld dat tot en met 2025 loopt. Dit plan richt zich op het zoveel mogelijk tegengaan van energiearmoede bij huishoudens onder andere door het aanbieden van Energiecoaches en een Energie bespaardienst.

*Samenwerking*

De gemeente Aalsmeer continueert verschillende regionale samenwerkingsverbanden gericht op het verduurzamen van de gebouwde omgeving, zowel op het gebied van beleidsontwikkeling (de zogenaamde Regionale Energie & Klimaat Strategieën) als op het gebied van beleidsuitvoering. Denk hierbij bijvoorbeeld aan Greenport Aalsmeer, waarin de mogelijkheden voor een openwarmtenet gevoed met aardwarmte wordt verkend. Daarnaast werken we samen met Energieregio Amstelland (RES en Energie infra), Servicepunt Duurzame Energie en het programma ‘Versnellen aardwarmte MRA’.

*Energy hub Aalsmeer*

In 2019 is de Energy Hub Aalsmeer in gebruik genomen, waarbij restwarmte van een Datacentrum wordt gebruikt voor het verwarmen van Sportcentrum Waterlelie, IKC Triade en Fertiplant. De $CO_2$-reductie hiervan staat gelijk aan de $CO_2$-uitstoot van ongeveer 74 huishoudens. De deelnemers onderzoeken aan welke netbeheerder het energie-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 2023 is het project om het netbeheer over te dragen tijdelijk gestopt.

*Maatschappelijk Vastgoed*

Vanuit de voorbeeldfunctie van de gemeente is een verduurzamingsplan gemaakt voor gebouwen die in eigendom zijn van gemeente Aalsmeer. Dit vanuit de ambitie om in 2030 een fossiel onafhankelijke gemeentelijke organisatie te zijn. De mogelijkheden worden bekeken om verduurzaming zoveel als mogelijk op natuurlijke momenten mee te nemen.
In 2022 is de Nota Vastgoed door de gemeenteraad vastgesteld met daarin de bestaande verplichtingen welke de gemeente heeft conform de ‘Informatieplicht Energiebesparing’ en ‘Energie labels’. Daar waar tegen aanvaardbare kosten duurzaamheidsmaatregelen in lijn met het ambitieniveau vanuit de Nota Vastgoed 2022 uitgevoerd kunnen worden, zullen die worden opgepakt. Ook hierbij wordt zoveel als mogelijk geprobeerd deze werkzaamheden op natuurlijke momenten in te plannen. Maatschappelijk vastgoed dat niet bij de gemeente in eigendom is, wordt ondersteund met advies via Servicepunt Energieadvies Aalsmeer voor collectieven en organisaties.

*Mobiliteit*

In januari 2022 is de Mobiliteitsagenda Aalsmeer door de raad vastgesteld. Het verder verduurzamen van de mobiliteit is hierbij één van de aandachtsgebieden. In 2023 is een uitvoeringsplan in kader van de Mobiliteitsagenda voorbereid. Naar verwachting kan dit uitvoeringsplan in de eerste helft van 2024 voor besluitvorming worden aangeboden. Verder zijn er gesprekken gevoerd over een logistieke hub, en het herzien van de gemeentelijke parkeernota.

*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. Op Greenpark worden door de ontwikkelaar specifieke duurzaamheidseisen gesteld. In 2024 zal het parkmanagement samen met de aangesloten bedrijven kijken welke collectieve maatregelen mogelijk zijn. In 2023 is een businessplan opgeleverd voor het oprichten van een Circulair Centrum. In 2024 wordt duidelijk of plan uitgevoerd wordt.

*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 ondersteund en faciliteert het platform, onder andere door het gezamenlijk organiseren van kennisbijeenkomsten op relevante thema's.
Er is in 2022 een subsidie aangevraagd bij het Nationaal Programma Onderwijs in samenwerking met Yuverta (voorheen Westplas MAVO) voor een MVO-monitor bij Aalsmeerse bedrijven. In 2023 is het project gestart voor een periode van 3 jaar waarbij leerlingen van Yuverta Aalsmeerse ondernemingen jaarlijks screenen op gebied van duurzaamheid en adviezen geven ter verbetering te geven. Door omstandigheden is de scan in 2023 niet uitgevoerd. Deze staat nu gepland voor 2024.

# 3.9 Wet Open Overheid

## Inleiding

Deze openbaarheidsparagraaf komt voort uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

In deze paragraaf wordt ingegaan op drie aspecten uit de Woo: de passieve openbaarmaking van informatie, de actieve openbaarmaking van informatie en de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding.

## Verantwoording over beleidsvoornemens WOO

Vanuit het motto ‘Vanzelfsprekend openbaar’ willen wij openbare informatie juist, volledig en netjes beschikbaar stellen. Daarvoor is het belangrijk dat op een bewuste en zorgvuldige wijze wordt omgegaan met overheidsinformatie en dat sprake is van een adequate informatiehuishouding. Er worden continu stappen gezet om binnen de gestelde termijnen aan de vereisten van de Woo te voldoen. Om de bewustwording te vergroten zijn in 2023 ook kennissessies voor leidinggevenden gehouden. Van 12 tot 16 juni 2023 heeft de Week van de Woo plaatsgevonden, waarbij diverse trainingen, workshops en koffietuinsessies zijn georganiseerd voor alle medewerkers.

*Passieve openbaarmaking*
Onder passieve openbaarmaking wordt verstaan het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving, een Woo-verzoek. In 2023 heeft de AA-organisatie 79 Woo-verzoeken, waarvan 22 voor Aalsmeer, behandeld. Dat zijn er in absolute aantallen iets minder dan in 2022. De verzoeken zijn in omvang en complexiteit toegenomen. In 2023 is een tweede Woo-jurist aangenomen om het Woo-proces te ondersteunen.

Hiernaast is er in 2023 een anonimiseringsrichtlijn opgesteld om de organisatie te kunnen ondersteunen bij het zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens wat ook bij de behandeling van Woo-verzoek van belang is.

In 2024 trekken we de lijn van het sneller en beter afhandelen van Woo-verzoeken door. In 2023 is gestart met de voorbereiding van het bouwen van een rapportage, zodat jaarlijks in beeld gebracht kan worden waar het Woo-proces nog geoptimaliseerd kan worden.

*Actieve openbaarmaking*
Belangrijk onderdeel van de Woo is de verplichting tot actieve openbaarmaking van zeventien informatiecategorieën, waarvan er 11 relevant zijn voor de gemeente. Dat moet plaatsvinden via een digitale infrastructuur die door de minister van BZK in stand wordt gehouden. Het doel is, alle informatie die bestuursorganen onder de Woo actief openbaar moeten maken, op één plek voor iedereen vindbaar en doorzoekbaar te maken. Bij de ontwikkeling van de verplichte digitale infrastructuur is uitgegaan van een oplossing waarbij de informatie centraal zou worden opgeslagen. Op advies van het Adviescollege ICT-toetsing heeft de minister van BZK eind 2022 gekozen voor een eenvoudiger en sneller te realiseren oplossing: een verwijsindex (de 'Woo-index') met zoekfunctie. In juni 2023 is de gemeente aangesloten op deze ‘Woo-index’ en is de redactierol belegd.

De volgende categorieën maakt de gemeente inmiddels al actief openbaar:

- besluiten, verordeningen en andere algemeen verbindende voorschriften;
- overige besluiten van algemene strekking;
- beleidsregels;
- bereikbaarheidsgegevens;
- vergaderstukken en verslagen van de raad;
- agenda's en besluitenlijsten van het bestuur;
- vergaderstukken en verslagen van het bestuur.

*Informatiehuishouding*

Er is een beleid Formele en informele informatie ontwikkeld. Met dit beleid geven we binnen het kader van de Woo, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Archiefwet uitwerking aan de verplichting om relevante informatie te archiveren. Het beleid geeft de organisatie uitgangspunten en handvatten wat formele en informele informatie is en op welke wijze we deze archiveren.

In de weg naar een adequate informatiehuishouding maakt ook de overgang van netwerkschijf naar Teams het werken in relatie tot de Woo makkelijker, simpeler en het zoeken sneller. De realisatie van deze verandering van het digitaal samenwerken in documenten en dossiers vraagt om richtlijnen en instructies toegespitst op werkzaamheden en ingerichte werkprocessen om de informatie adequater en Woo-proof te maken, waarbij de informatieveiligheid gewaarborgd blijft. Het programmateam heeft in 2023 samengewerkt met de vakafdelingen om de organisatie ook vanuit deze invalshoek verder te ondersteunen in het Woo-proof werken en blijvend te kunnen sturen op correcte en complete dossiervorming.

In 2023 is een start gemaakt met het implementeren van de selectielijst e-mailarchivering. Zo is de gemeente aangesloten op de selectielijst e-mailarchivering van de VNG.

# B Jaarrekening

# 4 Baten en lasten

# 4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

**Algemene grondslagen voor resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023 (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 8 juni 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

**Baten en lasten**

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.
- Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt – op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV – het volgende: gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat voor het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

# 4.2 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de lasten en baten per programma.

| bedrag x € 1.000 | Rekening | Begroting 2023 | | | | Rekening 2023 | | | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma** | **2022** | **Primitief** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **2023** |
| 01 Sociaal domein | -24.712 | -21.628 | 33.586 | 6.085 | -27.502 | 34.542 | 6.597 | -27.945 | -444 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -5.444 | -5.017 | 8.969 | 2.557 | -6.411 | 8.449 | 2.323 | -6.125 | 286 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -248 | 187 | 827 | 884 | 57 | 881 | 706 | -175 | -231 |
| 04 Openbare ruimte | -8.004 | -9.279 | 19.070 | 9.253 | -9.817 | 18.664 | 9.359 | -9.304 | 513 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -2.346 | 2.929 | 19.357 | 21.210 | 1.854 | 16.729 | 16.962 | 233 | -1.620 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -5.968 | -6.078 | 7.454 | 471 | -6.983 | 7.216 | 842 | -6.373 | 610 |
| 07 Overhead | -9.288 | -9.159 | 11.028 | 0 | -11.028 | 11.085 | 47 | -11.038 | -11 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 59.343 | 52.065 | -78 | 67.957 | 68.036 | 1.100 | 70.389 | 69.289 | 1.253 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **3.331** | **4.019** | **100.212** | **108.417** | **8.205** | **98.666** | **107.227** | **8.562** | **357** |
| Reservemutatie | 512 | -4.019 | 10.297 | 10.536 | 238 | 8.024 | 11.537 | 3.513 | 3.275 |
| **Resultaat** | **3.843** | **0** | **110.510** | **118.953** | **8.443** | **106.690** | **118.764** | **12.075** | **3.632** |

**Toelichting verschillen**
Een toelichting op de verschillen staat in de jaarrekening onder analyse resultaat. In het jaarverslag, onderdeel programmaverantwoording, is ingegaan op de belangrijkste afwijkingen.

**Vennootschapsbelasting**
Artikel 25b van BBV schrijft voor dat de programmaverantwoording een bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting (VpB) omvat.

Het taakveld "0.9 Vennootschapsbelasting" is -gelet op de geringe omvang- niet als apart programma opgenomen in de jaarrekening, maar maakt onderdeel uit van Algemene dekkingsmiddelen.
In de jaarrekening 2023 is aan vennootschapsbelasting € 14.600 verantwoord.

**Onvoorzien**
In de primitieve begroting is op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 31.900 euro opgenomen voor “onvoorzien”. Van dit bedrag is in 2023 geen gebruik gemaakt.

## 4.3 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Gemeente Aalsmeer. Het voor Gemeente Aalsmeer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.
Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

| **Gegevens 2023**<br>bedragen x € 1 | **O. van Kolck** | **S. Vellenga** |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | Griffier | Secretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 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 | 106.160 | 144.673 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 17.603 | 22.537 |
| *Subtotaal* | 123.763 | 167.210 |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 | 223.000 |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| | | |
| **Bezoldiging 2023** | **123.763** | **167.210** |
| | | |
| 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 2022** | | |
| **Functiegegevens** | Griffier | Secretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 102.543 | 140.610 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 18.260 | 22.579 |
| *Subtotaal* | 120.803 | 163.189 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 | 216.000 |
| | | |
| **Bezoldiging 2022** | **120.803** | **163.189** |

# 4.4 Incidentele baten en lasten

Het BBV (art. 19 lid c en 28 lid c) schrijft voor dat de gemeente zowel bij de begroting als bij de jaarrekening een limitatief overzicht van incidentele baten en lasten presenteert. Gemeenten moeten ervoor zorgen dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Het overzicht van incidentele baten en lasten biedt inzicht in de naleving van genoemd uitgangspunt.

| Omschrijving lasten | Begroot | Werkelijk |
|---|---|---|
| **01 Sociaal domein** | **3.854** | **4.067** |
| WMO algemene voorzieningen | 100 | 100 |
| SPUK GALA | 334 | 221 |
| Huisvesting Oekraïne | 1.856 | 2.250 |
| Inzetten participatie | 50 | 50 |
| Leefgeld Oekraïne | 240 | 240 |
| Maaltijden Oekraïne | 203 | 203 |
| Maatschappelijk werk Oekraïne | 55 | 55 |
| Voorbereiding leefgeldregeling door Amstelveen | 56 | 56 |
| Welzijn op recept pilot | 50 | 50 |
| Wijkprofielen | 75 | 75 |
| POK: Versterken capaciteit voor Sociaal loket | 88 | 109 |
| Uitvoeringskosten Kinderopvangtoeslag Ameer | 136 | 175 |
| Eenmalige energietoeslag 2023 | 210 | 27 |
| Kinderopvangtoeslag bijzondere bijstand en minima | 105 | 153 |
| Overige posten < € 40.000 | 297 | 303 |
| **02 Onderwijs en ontplooiing** | **1.854** | **1.747** |
| SPUK NPO | 133 | 79 |
| Sportbeleid en activering | 826 | 811 |
| KOA cultuurpresentatie, -productie, - particpatie | 146 | 120 |
| SPUK sportaccommodaties | 665 | 652 |
| Overige posten < € 40.000 | 85 | 85 |
| **03 Economie en duurzaamheid** | **69** | **50** |
| Cofinanciering Westeinderscheg | 50 | 31 |
| Overige posten < € 40.000 | 19 | 19 |
| **04 Openbare ruimte** | **807** | **576** |
| Opstellen Verkeerscirculatieplan | 50 | 0 |
| Uitvoering energiebeleid | 734 | 553 |
| Overige posten < € 40.000 | 23 | 23 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkeling** | **15.582** | **13.804** |
| Vastellingsovereenkomst en instandhouding fort Kudelstaart | 675 | 735 |
| Greenpark | 9.699 | 8.746 |

| Omschrijving lasten | Begroot | Werkelijk |
|---|---|---|
| Fac. projecten | 633 | 579 |
| SO omgevingsbeleid | 712 | 655 |
| Fac. projecten | 93 | 322 |
| Omgevingsbeleid | 130 | 378 |
| Resultaten grondexploitaties | -134 | 231 |
| De tuinen van Aalsmeer | 83 | -122 |
| Hornmeer Meervalstraat | 1.630 | 607 |
| Hornmeer VVA woningbouw | 177 | -15 |
| De Hoeksteen - Ophelialaan - Thijsselaan | 94 | 124 |
| Omgevingsvergunningen - verlening | 505 | 741 |
| SO Wonen en bouwen | 160 | 122 |
| Omgevingsvergunningen toezicht | 516 | 407 |
| KOA Wonen en bouwen | 502 | 187 |
| Overige posten < € 40.000 | 107 | 107 |
| **06 Bestuur, bevolking en veiligheid** | **35** | **35** |
| Overige posten < € 40.000 | 35 | 35 |
| **07 Overhead** | **108** | **99** |
| Projectleider KOA | 95 | 86 |
| Overige posten < € 40.000 | 13 | 13 |
| **Totaal incidentele lasten voor bestemming** | **22.308** | **20.377** |
| Incidentele toevoegingen aan reserves | 9.952 | 3.991 |
| **Totaal incidentele lasten na bestemming** | **32.260** | **24.368** |

| Omschrijving baten | Begroot | Werkelijk |
|---|---|---|
| **01 Sociaal domein** | **600** | **519** |
| SPUK huisvesting kwetsbare groepen | 25 | 25 |
| SPUK GALA | 334 | 227 |
| Kinderopvangtoeslag bijzondere bijstand en minima | 241 | 267 |
| **02 Onderwijs en ontplooiing** | **763** | **782** |
| NPO middelen | 133 | 79 |
| SPUK sportaccommodaties | 630 | 703 |
| **03 Economie en duurzaamheid** | **0** | **0** |
| **04 Openbare ruimte** | **209** | **168** |
| Energietransitie CDOKE | 118 | 79 |
| Capaciteit duurzaamheid | 139 | 89 |
| Energiearmoede | -48 | 0 |
| **05 Ruimtelijke ontwikkeling** | **17.524** | **15.741** |
| Provincie NH subsidie toren Dorpskerk | 92 | 105 |
| Fysieke bedrijfsinfrastructuur | -1.988 | -461 |
| Greenpark | 11.664 | 9.894 |
| Fac. projecten | -633 | 579 |
| Resultaten fac. projecten | 1.151 | 308 |
| Grondexploitaties | 3.759 | 697 |
| Resultaten grondexploitaties | 1.808 | 70 |
| Hornmeer Meervalstraat | -1.886 | 37 |
| Hornmeer VVA terrein | 164 | 7 |
| Omgevingsvergunningen - verlening | 3.346 | 4.459 |
| Overige posten < € 40.000 | 46 | 46 |
| **06 Bestuur, bevolking en veiligheid** | **91** | **0** |
| Registratie tijdelijk verblijfadres- Rijksbijdrage tm 2026 | 91 | 0 |
| **07 Overhead** | **0** | **0** |
| **08 Algemene dekkingsmiddelen** | **5.804** | **5.898** |
| Capaciteit huisvesting doelgroepen | 51 | 146 |
| Rijksvergoeding Oekraïne | 90 | 89 |
| Rijksvergoeding Oekraïne excl reeds genomen besluiten 2023 | 2.506 | 2.506 |
| Uitvoeringskosten 2e halfjaar 2023 opvang Oekrainers | 59 | 59 |
| Vrijval restant Oekraïne middelen 2022 | 1.061 | 1.061 |
| Vrijval restant rijksvergoeding Oekraïne | 2.038 | 2.038 |
| **Totaal incidentele lasten voor bestemming** | **24.991** | **23.108** |
| Incidentele onttrekkingen aan reserves | 5.127 | 5.853 |
| **Totaal incidentele baten na bestemming** | **30.118** | **28.961** |

# 5 Balans

# 5.1 Waarderingsgrondslagen

**Algemene grondslagen voor waardering**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2023 verordening (ex artikel 212 Gemeentewet), waarin door de gemeenteraad op d.d. 8 juni 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

**Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven waarbij de afschrijving van de geactiveerde kosten start in het jaar volgend op het jaar van oplevering.

Voorbereidingskosten voor grondexploitaties mogen onder immateriële vaste activa worden geactiveerd indien de kosten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit ruimtelijke ordening (Bro).
Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie dan wel zijn afgeboekt ten laste van het jaarresultaat. De plannen waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt moeten bestuurlijke instemming hebben, blijkend uit een raadsbesluit of (indien gedelegeerd) een collegebesluit.

**Materiële vaste activa**

*In erfpacht uitgegeven gronden*

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

*Warme gronden*

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als ‘warme gronden’. Conform de notitie grondbeleid worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.
Bij de bepaling of er bij deze ‘warme gronden’ sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming.

*Investeringen met economisch nut*

Deze materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op het moment van oplevering lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.
Activa met economisch nut met een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen.

*Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut*
Investeringen in de openbare ruimte, zoals wegen, bruggen, parken, oevers en beschoeiing worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
Activa met maatschappelijk nut met een vervaardigingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

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

*Afschrijvingsmethode en termijnen*
De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van verkrijgingsprijs. Afschrijving van materiële vaste activa vindt plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode. De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen (in jaren) zoals vermeld in onderstaande afschrijvingstabel.
Indien een activacategorie geen onderdeel is van de tabel wordt de afschrijvingstermijn in het investeringsvoorstel aan de raad voorgelegd.

| Omschrijving | Afschrijvingstermijn (in jaar) |
|---|---|
| Immateriële vaste activa | |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling | 5 |
| Bijdragen activa in eigendom derden | ** |
| | |
| Materiële vaste activa | |
| Gronden en terreinen | 0 |
| | |
| **Economisch nut** | |
| *Bedrijfsgebouwen* | |
| 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 |
| | |
| *Machines, apparaten en installaties* | |
| Installaties | 15 |
| Rollend materieel groenbeheer en begraafplaats | 7 |
| Graafmachines | 10 |
| Diverse materiaal begraafplaats | 10 |
| Losse inventaris | 10 |
| Persluchtcompressor | 10 |
| Hefbrug | 20 |
| | |
| *Vervoersmiddelen* | |
| 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 |
| Portofoons | 5 |
| Warmtebeeldcamera | 5 |
| Aluminium bekisting begraafplaats | 8 |
| Diverse materiaal begraafplaats | 10 |
| Zonwering | 10 |
| | |
| **Maatschappelijk nut** | |
| | |
| *Grond, weg- en waterbouwkundige werken* | |
| Verhardingen - geen specificatie | 25 |
| Verhardingen - wegen op veengrond | 25 |
| Verhardingen - wegen overig (incl. fundering) | 50 |
| Verkeersinstallatie | 25 |
| Openbare verlichting | 25 |
| Openbaar groen (gras, bermen en beplanting) | 25 |
| Bomenstructuur | 40 |
| Beschoeiing en vooroevers | 30 |
| Betonnen/composiet brug (verkeersfunctie) | 100 |

| | |
|---|---|
| Houten brug (langzaam verkeer) | 25 |
| Stalen brug (verkeersfunctie) | 50 |
| Speeltoestellen | 15 |
| Straatmeubilair (bankjes, prullenbakken, paaltjes, fietsenrekken) | 15 |
| Duikers | 100 |

*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

**) De afschrijvingsduur voor activa in eigendom van derden is maximaal gelijk aan die van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.
Indien een derde partij geen afschrijvingstermijnen toepast, dan geldt dat de te volgen afschrijvingstermijn ook voor de gemeente nihil is. De bijdrage dient in dat geval direct ten laste van de exploitatie te worden genomen.

Op 5 oktober 2023 heeft de raad de Nota vaste activa gemeente Aalsmeer 2023 vastgesteld.
De afschrijvingstermijnen genoemd in deze nota zijn in bovenstaande tabel opgenomen.
Afschrijvingen starten het jaar volgend op het jaar dat de activa zijn opgeleverd.

**Financiële vaste activa**
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van financiële vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

**Voorraden**
*Grond- en hulpstoffen*
Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

*Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie*
Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord of wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen

worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs wordt daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en de werkelijk betaalde rente over vreemd vermogen over het boekjaar. Toerekening van rente vindt plaats over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende jaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen.
Verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend worden. De voorziening wordt gewaardeerd op netto contante waarde. De disconteringsvoet is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2023: 2%).

*Gereed product en handelsgoederen*
De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij voor de openstaande vorderingen voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering wordt gebracht.

**Overlopende activa**
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

**Voorzieningen**
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De pensioenverplichting ten behoeve van de (ex)wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

**Vaste schulden met een rentetypische looptijd één jaar of langer**
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

**Borg- en garantstellingen**
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

# 5.2 Balans

bedrag x € 1.000

| ACTIVA | 31dec2023 | 31dec2022 |
|---|---|---|
| **Immateriële vaste activa** | **126** | **301** |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 126 | 301 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 0 | 0 |
| **Materiële vaste activa** | **91.480** | **86.224** |
| Investeringen met een economisch nut | 45.209 | 45.265 |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 14.036 | 12.910 |
| Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut | 32.235 | 28.049 |
| **Financiële vaste activa** | **4.993** | **4.836** |
| Kapitaalverstrekking aan deelnemingen | 1.791 | 1.701 |
| Overige langlopende leningen | 3.202 | 3.134 |
| **Totaal Vaste Activa** | **96.599** | **91.360** |
| **Voorraden** | **6.466** | **6.706** |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 6.466 | 6.706 |
| **Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar** | **23.310** | **15.563** |
| Vorderingen op openbare lichamen | 73 | 18 |
| Overige vorderingen | 2.438 | 2.714 |
| Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar | 20.799 | 12.832 |
| **Liquide middelen** | **61** | **36** |
| Kas- en banksaldi | 61 | 36 |
| **Overlopende activa** | **33.066** | **39.026** |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 5.520 | 11.792 |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 27.546 | 27.234 |
| **Totaal Vlottende Activa** | **62.903** | **61.332** |
| **Totaal ACTIVA** | **159.502** | **152.692** |

bedrag x € 1.000

| PASSIVA | 31dec2023 | 31dec2022 |
|---|---|---|
| **Eigen vermogen** | **85.868** | **77.306** |
| Algemene Reserve | 28.672 | 29.424 |
| Bestemmingsreserves | 45.122 | 44.039 |
| Resultaat | 12.075 | 3.843 |
| **Voorzieningen** | **8.700** | **8.886** |
| Voorzieningen | 8.700 | 8.886 |
| **Vaste schulden met rentetypische looptijd één jaar of langer** | **39.737** | **43.614** |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 39.667 | 43.500 |
| Waarborgsommen | 70 | 114 |
| **Totaal Vaste passiva** | **134.305** | **129.806** |
| **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | **11.105** | **7.899** |
| Overige schulden | 11.105 | 7.899 |
| Overige kasgeldleningen | 0 | 0 |
| **Overlopende passiva** | **14.092** | **14.988** |
| 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 | 7.066 | 10.965 |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 6.507 | 3.427 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 519 | 595 |
| **Totaal Vlottende Passiva** | **25.197** | **22.886** |
| **Totaal PASSIVA** | **159.502** | **152.692** |

**Borg- en garantstellingen**

Per 31 december 2023 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 99 miljoen. Het betreft onder andere woningbouwverenigingen en ondernemingen. Zie voor een specificatie het hoofdstuk "Niet uit de balans blijkende verplichtingen".

# 5.3 Toelichting op de balans

## Activa

Op de balans worden de activa onderscheiden in vaste en vlottende activa, al naar gelang zij bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie al dan niet duurzaam te dienen.

## Immateriële vaste activa

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Investeringen | Herrubricering | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 301 | 99 | -274 | 0 | 0 | 126 |
| 2. Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Immateriële vaste activa** | **301** | **99** | **-274** | **0** | **0** | **126** |

*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 € 126.000 betreft voorbereidingskosten voor het project Bilderdammerweg 6-30.

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn onder te verdelen in activa met een economisch nut (€ 45,2 miljoen), activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (€ 14,0 miljoen) en activa met een maatschappelijk nut (€ 32,2 miljoen).

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1januari | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen derden | Boekwaarde 31december |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.1 Gronden en terreinen | 3.560 | 0 | 42 | 0 | 0 | 3.518 |
| 1.3 Bedrijfsgebouwen | 35.811 | 2.555 | 2 | 1.809 | 49 | 36.507 |
| 1.4 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 2.858 | 187 | 0 | 295 | 61 | 2.689 |
| 1.5 Vervoermiddelen | 39 | 0 | 0 | 13 | 0 | 26 |
| 1.6 Machines, apparaten en installaties | 1.144 | 0 | 0 | 108 | 0 | 1.036 |
| 1.7 Overige materiële vaste activa | 1.853 | 0 | 176 | 245 | 0 | 1.433 |
| 1. Investeringen met een economisch nut | 45.265 | 2.743 | 220 | 2.470 | 110 | 45.209 |
| 2.1 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 12.644 | 2.586 | 0 | 422 | 1.000 | 13.808 |
| 2.2 Bedrijfsgebouwen | 204 | 0 | 0 | 25 | 0 | 178 |
| 2.3 Machines, apparaten en installaties | 36 | 0 | 0 | 10 | 0 | 26 |
| 2.4 Overige materiële vaste activa | 27 | 0 | 0 | 3 | 0 | 24 |
| 2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven | 12.910 | 2.586 | 0 | 460 | 1.000 | 14.036 |

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1januari | Investe-ringen | Desinves-teringen | Afschrij-vingen | Bijdragen derden | Boekwaarde 31december |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 28.049 | 10.309 | 0 | 901 | 5.222 | 32.235 |
| 3. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 28.049 | 10.309 | 0 | 901 | 5.222 | 32.235 |
| Nog uit te zoeken grootboeknummer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Materiële vaste activa** | **86.224** | **15.638** | **220** | **3.831** | **6.332** | **91.480** |

Hieronder worden de belangrijkste posten, investeringen en bijdragen van derden toegelicht.

**Materiële vaste activa met economisch nut**

*Gronden en terreinen*

Er is een boekwaarde van totaal € 42.000 ten tijde van de verkoop van de grond aan Johan Frisostraat 7 en Willem-Alexanderstraat 12 niet afgeschreven. Volgens de BBV is het niet toegestaan om boekwaarde te hebben van voormalige eigendommen. De boekwaarde is nu versneld afgeschreven.

*Bedrijfsgebouwen*

De vermeerdering en verminderingen op bedrijfsgebouwen betreft de vervangende nieuwbouw Jozefschool (€ 1.603.000), verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust (€ 292.000 en vermindering € 16.000), verduurzamen Proosdijhal (€ 144.000 en vermindering € 25.000), JP Thijsselaan nb 13, huisvesting toezichthouders (€ 91.000), Geraniumstraat 47 (€ 172.000) en Geraniumstraat 48 (€ 171.000), Fort Kudelstaart (€ 13.320) en afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer (€ 25.000) en de brandscheiding sporthal Bloemhof (€ 44.000 en vermindering € 8.000).

*Grond-, weg- en waterbouwkundige werken*

De mutatie betreft sportcomplex Calslagen: vervangen grasveld 3 (€ 38.000 en vermindering € 7.000), kantplanken vijf kunstgrasvelden (€ 131.000 en vermindering € 23.000) en afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef (€ 18.000 en vermindering € 32.000).

*Overige materiële vaste activa*

Afwaardering voormalige vuilstort Jac. Takkade, aangezien er geen WOZ waarde aan dit perceel is toegekend is het niet logisch om deze nog in de gemeentelijke balans te laten staan, we hebben deze activa afgewaardeerd ( -/-€ 176.000).

**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 2023-2026 (€ 2.586.000). Voor de vervangingsinvestering rioleringen is een vermindering opgenomen uit de voorziening investeringen riolering (€ 1.000.000).

**Materiële vaste activa met maatschappelijk nut**

*Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut*

De vermeerdering en vermindering op grond-, weg- en waterbouwkundige werken betreft VVA-terrein recreatieterrein (€ 582.000 vermeerdering en € 421.000 bijdrage van derden), aanleg Ongestoorde Logistieke Verbinding OLV (€ 1,8 miljoen vermeerdering en € 1,8 miljoen bijdragen van derden), inrichting buitenruimte facilitaire projecten (€ 204.000 vermeerdering en € 74.000 bijdragen van derden), inrichting buitenruimte De Tuinen (€ 268.000 vermeerdering en € 268.000 bijdragen van derden), fietspaden Molenvlietweg-Zwarteweg (€ 273.000 vermeerdering en € 187.000 bijdragen van derden), Waterfront (€ 58.000 vermeerdering en € 194.000 bijdragen van derden), Machinepark (€ 417.000 vermeerdering en € 417.000 bijdragen van derden)

De vermeerderingen en verminderingen van het meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2023-2026 (€ 6,7 miljoen vermeerdering en € 1,9 miljoen bijdragen van derden) hebben betrekking op diverse investeringen en worden nader toegelicht in de bijlage 8.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

**Lopende en af te sluiten kredieten (kapitaalwerken)**

In de navolgende tabel wordt een overzicht gegeven van de lopende en af te sluiten kredieten. Van de kredieten die niet worden afgesloten, loopt de besteding door in 2023 en verder. Deze worden onder de tabel nader toegelicht, evenals kredieten met een afwijking.

| * € 1.000 (-=nadeel) | Gevoteerd bedrag t/m 2023 | Uitgaven t/m 2022 | Uitgaven 2023 | Restant ultimo 2023 | Verwachte uitgaven na 2023 | (Verwachte) afwijking | Afsluiten ja/nee |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma 2 Onderwijshuisvesting** | | | | | | | |
| Verv nieuwbouw Jozefschool, voorbereidingskrediet | 1.650 | 254 | 1.603 | -207 | -207 | | nee |
| **Programma 2 Sportaccommodaties** | | | | | | | |
| Sportcomplex Calslagen: verv grasveld 3 | 82 | | 32 | 51 | 51 | | nee |
| Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein | 65 | | | 65 | | 65 | nee |
| Kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden | 108 | | 108 | | | | nee |
| Brandscheiding sporthal Bloemhof | 44 | | 36 | 8 | 8 | | nee |
| Verduurzamen Proosdijhal | 144 | | 119 | 25 | 25 | | nee |
| Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef | 60 | | -14 | 74 | 74 | | nee |
| **Programma 4 Economie en duurzaamheid** | | | | | | | |
| Veerhuisje Aalsmeer-Rijsenhout | 40 | 24 | | 16 | | 16 | ja |
| Gemalen en drukriolering | 935 | 151 | 219 | 565 | | 565 | ja |
| **Programma 4 Grote projecten** | | | | | | | |
| VVA-terrein recreatieterrein | 2.102 | 1.814 | 161 | 126 | 126 | | nee |
| Machinepark | | | | | | | nee |
| Aanleg Ongestoorde logistieke verbinding | | | | | | | nee |
| Programma 4 Buitenruimte facilitaire projecten | | | | | | | |
| Inrichting buitenruimte De Tuinen | 823 | | | 823 | | 823 | nee |
| Inrichting buitenruimte facilitaire projecten | 199 | 3 | 130 | 66 | | 66 | nee |
| **Programma 4 Meerjarenprojectenplan buitenruimte** | | | | | | | |
| Wegen aanleg verlengde Molenvlietweg | 788 | 778 | 6 | 4 | 4 | | nee |
| Waterfront plan- en uitvoeringsfase | 1.743 | 1.917 | -136 | -38 | -38 | | nee |
| Wegen en verkeer 50 jaar | 5.220 | 2.669 | 1.689 | 863 | 863 | | nee |
| Wegen en verkeer 25 jaar | 3.752 | 1.437 | 1.735 | 580 | 580 | | nee |
| Kunstwerken | 1.338 | 441 | 1.002 | -104 | -104 | | nee |
| Water | 606 | 66 | 84 | 456 | 456 | | nee |

| * € 1.000 (-=nadeel) | Gevoteerd bedrag t/m 2023 | Uitgaven t/m 2022 | Uitgaven 2023 | Restant ultimo 2023 | Verwachte uitgaven na 2023 | (Verwachte) afwijking | Afsluiten ja/nee |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Groen | 41 | 24 | 24 | -7 | -7 | | nee |
| Spelen | 438 | 1 | 392 | 45 | 45 | | nee |
| Riolering | 1.646 | 340 | 1.368 | -62 | -62 | | nee |
| **Programma 5 Maatschappelijk vastgoed** | | | | | | | |
| Restauratie Fort Kudelstaart | 803 | 744 | 13 | 46 | | 46 | ja |
| Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust | 900 | 115 | 276 | 509 | 509 | | nee |
| JP Thijsselaan nb 13, huisvesting toezichthouders | 80 | | 91 | -11 | -11 | | ja |
| Afsluitbare fietsenstalling raadhuis Aalsmeer | 50 | | 25 | 25 | 25 | | nee |
| Geraniumstraat 47 | 172 | | 172 | | | | ja |
| Geraniumstraat 48 | 171 | | 171 | | | | ja |
| **Totaal** | **24.000** | **10.777** | **9.306** | **3.918** | **2.337** | **1.581** | |

Dikwijls loopt de besteding van kredieten over meer dan één jaar. In dat geval vraagt het BBV om het begroten van jaarschijven. Jaarschijven zijn afhankelijk van de voortgang van het werk en kunnen vaak niet anders dan globaal worden geraamd. Dit kan leiden tot afwijkingen van de begrote jaarschijven, ook indien er (nog) geen sprake is van kredietoverschrijding.
Dit geldt voor alle lopende kredieten uit programma 2 en 5 met betrekking tot onderwijshuisvesting, sportaccommodaties en maatschappelijk vastgoed.

*Vervangende nieuwbouw ter vervanging van tijdelijke huisvesting Jozefschool*
Het totale krediet is over een aantal jaren verdeeld. Deze verdeling is anders uitgevallen. In 2023 is € 207.000 meer geboekt dan begroot. De overschrijding van 2023 wordt verrekend met het budget van 2024 van € 850.000.

De kredieten uit programma 4 met betrekking tot investeringen in maatschappelijk nut en in riolering zijn opgenomen binnen het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer (zie bijlage 8.3). Hierin worden de bestedingen in 2023 nog nader toegelicht.

*Gemalen en drukriolering*
Voor renovatie van gemalen en drukriolering is een krediet van € 784.000 beschikbaar in 2023. Hiervan is € 219.000 besteed. Het restant ad € 565.000 is niet benodigd in 2023 en kan vrijvallen.

*VVA-recreatieterrein*
In 2023 is het Hornmeerpark op het voormalige VVA-terrein geopend. Er moeten nog enkele restpunten worden afgehandeld. Met name de elektra-aansluitingen voor de fontein en het evenemententerrein zijn nog niet gereed. Het restantkrediet van € 126.000 dient te worden overgeheveld naar 2024.

*Aanleg Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV*)
In 2023 is de uitgang van de Ongestoorde Logistieke Verbinding (OLV) Greenport grotendeels gerealiseerd. De poort van de uitgang op het terrein van Royal FloraHolland, de onderdoorgang bij de Hornweg en de vrachtbaan op het karrenterrein zijn afgerond. De ontbrekende schakel is nog de aansluiting van de vrachtbaan bij de Middenweg. De uitvoering hiervan en bijbehorende lasten worden doorgeschoven naar 2024. In 2024 wordt de OLV Greenport in gebruik genomen. De financiële afronding van het project met de provincie Noord-Holland, Vervoerregio Amsterdam en Royal FloraHolland zal in 2024 plaatsvinden.

*Verbouwing Oosteindeweg 247A, Bloemenlust*
In 2022 is er gestart met de uitvoering van dit krediet voor het wegwerken van achterstallig onderhoud. Nadat er eerst extra inventarisaties en aanvullende onderzoeken hebben plaatsgevonden zijn in 2023 de werkzaamheden aan het gebouw en de installaties gestart. Daarbij lag de focus bij de uitvoering van werkzaamheden als eerste op de veiligheid en gezondheid van de huurders en gebruikers. Hier was in de planning onvoldoende rekening mee gehouden. Het restbudget uit 2023 is het komende jaar nodig om het overige achterstallig onderhoud aan te pakken.

Voor alle kredieten die doorlopen naar 2024 is voor de periode tot en met 2026 sprake van een kredietvotering van ongeveer € 60,6 miljoen.

## Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn leningen aan woningbouwcorporaties, overige langlopende leningen, aandelen, deelnemingen en effecten. Zij dienen de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam. Van een deelneming is sprake indien de organisatie aan een derde-rechtspersoon een kapitaalverschaffing heeft gedaan of daarop aanspraken heeft.

Onder financiële vaste activa zijn kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en overige langlopende leningen 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. | 797 | 90 | 0 | 0 | 887 |
| Exploitatie Sportaccommodaties Aalsmeer B.V. | 45 | 0 | 0 | 0 | 45 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. | 9 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| Afvalsturing Friesland N.V. (Omrin) | 212 | 0 | 0 | 0 | 212 |
| Stedin | 573 | 0 | 0 | 0 | 573 |
| **Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen** | **1.701** | **90** | **0** | **0** | **1.791** |

*Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen*
Aalsmeer is met zeven andere gemeenten aandeelhouder van De Meerlanden Holding N.V. Het aantal aandelen wordt bepaald op basis van het aantal aansluitingen en muteert daarmee jaarlijks; dit leidt tot de investering van € 90.000 in 2023.

*Overige langlopende leningen*
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 | 326 | 10 | 0 | 0 | 336 |
| SVn Duurzaamheidslening | 243 | 2 | 0 | 0 | 245 |
| SVn Startersleningen | 2.566 | 55 | 0 | 0 | 2.621 |
| **Overige langlopende leningen** | **3.134** | **68** | **0** | **0** | **3.202** |

De balansmutaties bij de stimuleringslening duurzaamheidsfonds, de duurzaamheidslening en de startersleningen zijn de ontvangen rentes minus de beheerskosten die aan de SVn worden vergoed.

## Voorraden

De voorraden bestaan uit de post Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie (BIE).

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari 2023 | Vermeerde-ringen | Verminde- ringen | Boekwaarde 31 december 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Magazijnvoorraad | 0 | | 0 | 0 |
| Subtotaal Gereed product en handelsgoederen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhanden werk, waaronder Bouwgronden In Exploitatie | 13.233 | 9.730 | 10.006 | 12.957 |
| Af: Voorziening grondexploitatie en bouwgrond | 6.527 | 4 | 39 | 6.491 |
| Subtotaal Onderhanden werk | 6.706 | 9.726 | 9.967 | 6.466 |
| **Voorraden (incl. voorziening)** | **6.706** | **9.726** | **9.967** | **6.466** |

De voorraden (incl. voorziening) zijn in 2023 met € 240.000 afgenomen. Deze afname wordt veroorzaakt door een afname in het onderhanden werk (€ 276.000) en een verlaging van de voorziening bouwgrondexploitatie van € 36.000.

Na actualisatie van de grondexploitatie de Tuinen is sprake van een verwacht negatief resultaat van € 6,4 miljoen op netto contante waarde. Dit is € 39.000 minder negatief dan het verwachte resultaat van 2022 en kan daarom vrijvallen uit de verliesvoorziening.

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Vermeerde-ringen | Verminde-ringen | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|---|---|
| De Hoeksteen-Ophelialaan-Thijsselaan (was 442) | 0 | 398 | 0 | 398 |
| De Tuinen van Aalsmeer | 12.701 | -102 | 20 | 12.579 |
| Green Park Aalsmeer | 7.359 | 8.746 | 9.894 | 6.212 |
| Herenweg 61 en 99 (was 443) | 524 | 35 | 0 | 559 |
| Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan | -7.400 | 607 | 37 | -6.830 |
| Hornmeer VVA-woningbouw | 22 | -15 | 7 | 0 |
| Vrouwentroost Vink BIE | 8 | 41 | 49 | 0 |
| Westeinderhage | 19 | 20 | 0 | 39 |
| **Onderhanden werk** | **13.233** | **9.730** | **10.006** | **12.957** |

De vermeerdering van € 9,7 miljoen betreft de aankoop van gronden en opstallen (€ 1,9 miljoen), kosten van bouw- en woonrijp maken (€ 6,8 miljoen), inrichting buitenruimte (€ 0,3 miljoen) en plankosten (€ 0,4 miljoen) in de projecten Green Park Aalsmeer, de Hoeksteen en Hornmeer Meervalstraat-Roerdomplaan. Daarnaast is de Hoeksteen vastgesteld als bouwgrond in exploitatie en zijn de voorbereidingskosten van € 0,3 miljoen opgenomen in de boekwaarde van de Hoeksteen.

De vermindering van € 10,0 miljoen bestaat voor € 2,1 miljoen uit verkochte gronden en voor € 7,4 miljoen uit kostenverhaal. De grondverkopen betreffen de projecten Green Park Aalsmeer en Vrouwentroost Vink. Het kostenverhaal betreft Green Park Aalsmeer. Daarbij heeft Greenpark Aalsmeer een bijdrage ontvangen van € 0,5 miljoen.

*bedrag x € 1.000*

| ACTUALISERING JAARREKENING 2023 | Bouwgrond in exploitatie |
|---|---|
| | |
| Verwacht resultaat van in uitvoering genomen projecten | 696 |
| Reeds genomen resultaat op deze projecten | 1.869 |
| Nog te nemen resultaat 2024 e.v. | -1.173 |
| | |
| Onderhandenwerk ultimo 2023 | -12.957 |
| Nog te genereren opbrengsten 2024 e.v. | 58.505 |
| nog te maken kosten 2024 e.v. | -46.721 |
| Nog te nemen resultaat 2024. e.v. | -1.173 |

De gerealiseerde kosten en opbrengsten (onderhanden werk) bedraagt € 12,9 miljoen nadelig. De geraamde nog te maken kosten bedragen € 46,7 miljoen en de geraamde nog te realiseren opbrengsten bedragen € 58,5 miljoen. Het geraamde eindresultaat bedraagt in totaal € 1,17 miljoen nadelig. Het resultaat per project is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen waarbij de volgende parameters zijn gehanteerd (besluit college 9 januari 2024):

- Looptijd (in beginsel) maximaal 10 jaar
- Rente: 0,2% in 2024, 0,5% daarna.
- Discontovoet: 2,0%
- Kostenstijging algemeen en civiel: 2,5% in 2024 en 2025, 2,0% daarna.
- Kostenstijging plankosten: 3,0% in 2024 en 2025, 2,5% daarna.
- Opbrengstenstijging woningbouw: 1% in 2024, 1,8% daarna.
- Opbrengstenstijging niet-woningbouw: 1,0%.

### 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 2023 € 23,3 miljoen. Het saldo bestaat uit het saldo vorderingen op openbare lichamen (1), het saldo overige vorderingen (2) ad € 2,4 miljoen en het saldo uitzettingen in 's Rijks schatkist (3) ad € 20,8 miljoen.

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| 1. Vorderingen op openbare lichamen | 73 | 18 |
| 2. Overige vorderingen: - belastingdebiteuren | 715 | 753 |
| 2. Overige vorderingen: - handelsdebiteuren | 1.184 | 1.345 |
| 2. Overige vorderingen: - sociale dienst debiteuren | 1.050 | 1.089 |
| 2. Overige vorderingen: - voorziening dubieuze debiteuren | -511 | -473 |
| 3. Uitzettingen in s Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar | 20.799 | 12.832 |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | **23.310** | **15.563** |

*Overige vorderingen*
Het saldo overige vorderingen (2) bestaat volledig uit het saldo openstaande debiteuren en bedraagt € 2,4 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 | 165 | 221 | 145 | 0 | 240 |
| Dubieuze debiteuren belastingen | 99 | 65 | 0 | 83 | 81 |
| Dubieuze debiteuren Sociaal domein | 209 | 0 | 20 | 0 | 189 |
| **Debiteuren** | **473** | **286** | **165** | **83** | **511** |

*Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korten dan één jaar*
Gemeenten zijn verplicht om tegoeden boven een vooraf vastgesteld maximumbedrag (het zogenaamde drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Het drempelbedrag voor 2023 (2% van het begrotingstotaal) bedraagt € 1,793 miljoen. Het meerdere moet worden gestald op de internetfaciliteit schatkistbankieren van het Rijk. Conform artikel 52c van het BBV is een gemeente daarnaast verplicht om voor ieder kwartaal het bedrag aan middelen dat buiten de schatkist is aangehouden in de toelichting op de balans te vermelden.

| Omschrijving | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden bedragen | 282 | 268 | 292 | 179 |
| Drempelbedrag | 1.793 | 1.793 | 1.793 | 1.793 |
| Ruimte onder drempelbedrag | 1.511 | 1.525 | 1.501 | 1.614 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | 0 | 0 | 0 | 0 |

## Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt gespecificeerd:

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| 1. BNG | 2 | 3 |
| 2. Rabo | 35 | 7 |
| 3. kas | 24 | 6 |
| 4. overig | 0 | 21 |
| **Liquide middelen** | **61** | **36** |

## Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| 1. Van Europese/Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen | 5.520 | 11.792 |
| 2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - overige overlopende activa | 858 | 526 |
| 2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te ontvangen BTW-compensatiefonds | 11.754 | 15.065 |
| 2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te verhalen bedragen | 13.219 | 10.796 |
| 2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - te verhalen kosten facilitaire projecten | 1.372 | 870 |
| 2. Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen: - vooruitbetaalde kosten | 343 | -24 |
| **Overlopende activa** | **33.066** | **39.026** |

Het saldo van de overlopende activa bestaat uit de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen ad € 33,1 miljoen. Hiervan betreft € 5,5 miljoen van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen.

*Te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen*
De grootste posten die per eind 2023 onderdeel uitmaken van de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen zijn:

- Te ontvangen BTW compensatiefonds ad € 11,8 miljoen. Dit bedrag bestaat uit te ontvangen BTW compensatiefonds over 2023 van € 11,5 miljoen en een correctie op reeds ontvangen BTW compensatiefonds over de jaren 2017 en 2022 van € 0,3 miljoen. De correctie is het gevolg van een analyse op de BTW regels (te ontvangen) en een herrekening van het mengpercentage.
- Te ontvangen afrekeningen 2022 en 2023 Green Park Aalsmeer € 7,8 miljoen
- Te ontvangen subsidie voor herinrichting VVA terrein € 1,9 miljoen
- Te ontvangen subsidies voor project 'Uitgang Ongestoorde Logistieke Verbinding Greenport Aalsmeer' € 1,5 miljoen
- Te ontvangen subsidie voor project 'Groene lint' € 0,5 miljoen
- Terug te vorderen SPUK Meoz 2023 ESA € 0,2 miljoen
- Te verhalen kosten facilitaire projecten € 1,4 miljoen

Onder de te ontvangen/vooruitbetaalde bedragen onderdeel 'te verhalen kosten facilitaire projecten' staan de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure

overeenkomsten als ‘nog te verrekenen kosten’ opgenomen. Hierbij dient aan de volgende voorwaarden te zijn voldaan.

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

Het saldo van de te verhalen kosten facilitaire projecten is als volgt te specificeren:

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|
| De Tuinen van Aalsmeer Polderzoom | 296 | 693 |
| Westeinderhage | 95 | 139 |
| Uiterweg Marinapark | 8 | 16 |
| Aalsmeerderweg 237-239 | 1 | 12 |
| Hornweg | 3 | 5 |
| Dorpsstraat | 6 | 0 |
| Verhaalbare kosten | 409 | 865 |
| De Tuinen van Aalsmeer Zwarteweg | 453 | 494 |
| Machineweg | 8 | 0 |
| Aalsmeerderweg 342 | 0 | 10 |
| Aalsmeerderweg 350-352 | 0 | 4 |
| Nog te verhalen kosten | 461 | 507 |
| **Totaal facilitaire projecten: nog te verhalen kosten** | **870** | **1.372** |

*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 2022 met € 6,3 miljoen gedaald. Hieronder staat een specificatie van het verloop van deze posten.

| bedrag x € 1.000 | Saldo 1 januari | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Saldo 31 december |
|---|---|---|---|---|
| SPUK A16 Bekostigen opvang Oekraïners | 3.805 | 4.837 | 3.805 | 4.837 |
| Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2020 decembercirculaire) | 42 | | 42 | 0 |
| Verrekening Gemeentefonds (Fipuli 2022 decembercirculaire en bijstand) | 594 | | 594 | 0 |
| B2 Toeslagenproblematiek | 217 | 261 | 217 | 261 |
| Sisa G12 Kwijtschelding schulden SZW KOT | 49 | 2 | 31 | 21 |
| SPUK C62 Kwijtschelding schulden gem belastingen KOT | 10 | 1 | 8 | 3 |
| SPUK H4 Stimulering Sport | 25 | 352 | 254 | 124 |
| Geluidsanering Oosteinderweg regeling 2015 | 9 | | | 9 |
| Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk | 4.751 | 5.454 | 4.951 | 5.254 |
| Waterfront | 926 | | 926 | 0 |
| Bushaltes Zwarteweg | 197 | | 197 | 0 |
| Ongestoorde logistieke verbinding (Pr.NH) | 5.700 | | 5.700 | 0 |

| bedrag x € 1.000 | Saldo 1 januari | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Saldo 31 december |
|---|---|---|---|---|
| Watercompensatie Kasteleinweg | 83 | | 83 | 0 |
| Groen Kasteleinweg | 99 | | 96 | 3 |
| Groene As | 37 | | | 37 |
| Hortensialaan | 0 | 215 | | 215 |
| Speeltuinen | 0 | 12 | | 12 |
| Nog te ontvangen voorschotbedragen overige Nederlandse overheidslichamen | 7.041 | 227 | 7.002 | 266 |
| **Totaal van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen** | **11.792** | **5.681** | **11.953** | **5.520** |

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

*SPUK A16 Bekostigen opvang Oekraïners*
Er is een rijksregeling gemaakt voor compensatie van kosten die gemeenten maken voor de opvang van Oekraïners. Vanaf 15 oktober 2022 bedraagt het normbedrag dat de gemeenten krijgen € 83 per gerealiseerde plek per dag. Ter ondersteuning voor de particuliere opvang krijgen gemeenten vanaf 1 maart 2022 € 210 per maand per persoon die aanspraak heeft gemaakt op een gemeentelijke tegemoetkoming. De bekostiging 2022 is afgewikkeld. Voor 2023 is er geen voorschot aangevraagd. Afrekening daarvan zal na SiSa verantwoording plaatsvinden.

*B2 Toeslagenproblematiek*
Het Ministerie van Financiën heeft de regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek toegekend. Deze specifieke uitkering wordt verantwoord via de SiSa bijlage.

*SPUK H4 Stimulering Sport*
Per 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw niet meer in aftrek brengen. Deze uitkering is bedoeld om het btw-verlies enigszins te beperken.
Het saldo ad € 25.000 per 1 januari betreft de afrekening 2022.
Het ministerie heeft op basis van de aanvraag 2023 een voorschot verleend en uitgekeerd van € 254.000 (68,81% van € 369.000). De totale werkelijk berekende subsidie voor 2023 is € 352.000. Nog te ontvangen per 31-12-2023 € 124.000.

*Hortensialaan*
Op 29 augustus 2023 is bij de Vervoerregio Amsterdam (VRA) subsidie aangevraagd voor het verkeersveilig inrichten van het project Herinrichten Hortensialaan Aalsmeer. Deze subsidie is op 13 oktober 2023 verleend voor € 286.346 (exclusief BTW). Het project is inmiddels voor ongeveer 75% gereed en daarom is er een gelijk percentage aan te ontvangen subsidie (€ 215.000) opgenomen.

## Passiva

Onder de passiva worden opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen, de langlopende schulden en de vlottende passiva. Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de kortlopende schulden en de overlopende passiva.

## Eigen Vermogen

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1januari | Toevoeging | Onttrekking | Vermindering ter dekking van afschrijvingen | Boekwaarde 31december |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 29.424 | 0 | 753 | 0 | 28.672 |
| Resultaat | 3.843 | 12.075 | 3.843 | 0 | 12.075 |
| **A1. Algemene reserve** | **33.267** | **12.075** | **4.596** | **0** | **40.746** |
| **A. TOTAAL ALGEMENE RESERVE** | **33.267** | **12.075** | **4.596** | **0** | **40.746** |
| Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie | 5.466 | 25 | 0 | 87 | 5.404 |
| Dekking kapitaallasten verkeer en vervoer | 7.127 | 182 | 0 | 308 | 7.001 |
| Kapitaallasten Gebouwen | 6.418 | 25 | 0 | 445 | 5.999 |
| **B1. Dekking kapitaallasten** | **19.011** | **233** | **0** | **840** | **18.403** |
| Aanpassing gemeentehuis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Duurzaamheidsfonds | 221 | 0 | 0 | 0 | 221 |
| Egalisatie Sociaal Domein | 2.608 | 915 | 2.085 | 0 | 1.438 |
| Herinrichting VVA-terrein | 288 | 0 | 161 | 0 | 126 |
| Kunstzinnige verfraaiing | 140 | 0 | 20 | 0 | 120 |
| Monumentenfonds | 29 | 20 | 0 | 0 | 49 |
| Onderhoud/instandh. onbebouwde buitenruimte | 16.890 | 3.992 | 1.844 | 0 | 19.038 |
| Reserve Klimaatadaptatie | 272 | 0 | 0 | 0 | 272 |
| Uiterweg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veilig te stellen budgetten | 2.502 | 2.865 | 2.000 | 0 | 3.367 |
| Voorlopige winsten grondexploitaties | 2.078 | 0 | -9 | 0 | 2.087 |
| **B2. Overige bestemmingsreserves** | **25.028** | **7.791** | **6.100** | **0** | **26.718** |
| **B. TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES** | **44.039** | **8.024** | **6.100** | **840** | **45.122** |

### Algemene reserves

De algemene reserve vervult een bufferfunctie. De mutaties in de algemene reserve kunnen als volgt toegelicht worden:

De bestemming van het rekeningresultaat 2022 heeft overeenkomstig besluitvorming bij jaarstukken 2022 plaatsgevonden. Over de resultaatbestemming 2023 neemt de raad bij het vaststellen van de jaarstukken 2023 een besluit.

De onttrekking 2023 van € 752.800 betreft:

- € 1.291.000 College-agenda 2022-2026 (besluitvorming raad 3 november 2023),
- de verwerking van de kosten van de vernieuwde samenwerking Amstelveen-Aalsmeer € 10.900 (besluitvorming raad 7 juli 2022),
- taakmutaties uit decembercirculaire 2021 € 205.000 (besluitvorming raad 7 juli 2022); en
- € - 754.100 doorgevoerde beslispunten in de jaarrekening 2022 (besluitvorming raad 6 juli 2023).

**Bestemmingsreserves**
De bestemmingsreserves kunnen als volgt toegelicht worden:

*Dekking kapitaallasten*
Deze reserve is bedoeld voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte volgens de voormalige systematiek.
Met ingang van 2022 kennen deze laatste investeringen een andere dekkingssystematiek. Ter dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen die in 2023 zijn gedaan wordt vanuit de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte € 46.000 toegevoegd voor het Waterfront en de Kasteleinweg (conform voormalige systematiek, omdat deze projecten al waren gestart in 2021 en doorlopen in 2023) en vanuit reserve Herinrichting VVA-terrein wordt € 161.300 toegevoegd.
Voor de afsluitbare fietsenstalling Raadhuis Aalsmeer is € 25.500 toegevoegd.
Daarnaast is aan afschrijvingslasten 2023 € 840.000 onttrokken.

*Duurzaamheidsfonds*
Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van de gebouwde omgeving.
In 2023 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

*Egalisatie Sociaal Domein*
In de motie RAP-raad is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden, omdat binnen het sociaal domein een aantal open einde regelingen geldt met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien. Deze reserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. De individuele toelichtingen op de afwijkingen zijn eerder in deze jaarstukken opgenomen.
Er zijn ook afwijkingen waarvoor het Rijk een compensatie geeft, zoals Oekraïne en energietoeslag. Deze egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.

*Herinrichting VVA-terrein*
Deze reserve is ingesteld bij de Lentenota 2018 om de gemeentelijke bijdrage in de herinrichting van het voormalige VVA-terrein te dekken. In 2023 is er voor € 161.300 geïnvesteerd. Dit bedrag is overgeheveld naar de reserve Dekking kapitaallasten.

*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 € 20.000 plaatsgevonden in verband met de uitvoer project kunstkasten N196 en het monteren en afgieten van kunstwerk de Rozen. Er heeft geen dotatie plaatsgevonden vanuit exploitatiegebieden.

*Monumentenfonds*
De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidieaanvragen.
Wanneer de subsidieaanvragen hoger zijn dan € 33.000 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds. Lagere subsidie-uitgaven vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds tot een maximum van de reserve van € 50.000. De werkelijke uitgaven 2023 zijn € 13.000.

*Onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte*
Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssystematiek (in het kader van de motie RAP-Raad) toegepast (raad 7 juli 2022).
De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimte projecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

Toevoegingen (€ 3.992.000)
Het bovengenoemde saldo kapitaallasten bedraagt in 2023 € 913.000 en is toegevoegd aan deze reserve. Voor bovenwijkse projecten is € 138.000 toegevoegd en voor het versterken van verkeer en groen, knelpunten openbare ruimte en Westeinderscheg is eenmalig € 1.560.000 toegevoegd. De jaarlijkse storting (inclusief tijdelijke verlaging) bedraagt € 1.381.000.

Onttrekkingen (€ 1.844.000)
Aan de reserve is in 2023 een totaalbedrag onttrokken van afgerond € 1,8 miljoen ten behoeve van de beheerprojecten uit het programma buitenruimte (€ 1.798.000), ten behoeve van Waterfront en Kasteleinweg € 46.000.

Voor een toelichting op de onttrekking vanuit het Meerjarenprojectenplan buitenruimte wordt verwezen naar de bijlage 8.3 "Meerjarenprojectenplan buitenruimte". In deze bijlage is ook een verloopoverzicht van de reserve onderhoud / instandhouding onbebouwde buitenruimte opgenomen onder het kopje Financiering.

*Reserve klimaatadaptatie*
Op 4 maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten met het instellen van een reserve klimaatadaptatie ten behoeve van de realisatie van de doelstellingen uit de klimaatadaptatie agenda 2021 - 2026.
In 2023 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

*Uiterweg*
Op 23 april 2015 heeft de gemeenteraad de structuurvisie Uiterweg vastgesteld. Hierin is het instellen van een reserve aangekondigd voor het verevenen van ongelijksoortige kosten en baten tussen initiatieven in het kader van de structuurvisie Uiterweg. Besluitvorming door de raad over het instellen van deze reserve heeft 12 december 2019 plaatsgevonden. In 2023 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

*Veilig te stellen budgetten*
Het kan door omstandigheden voorkomen dat bepaalde (incidentele) budgetten in een jaar niet besteed zijn, maar het college voornemens is deze nog wel conform begroting te besteden. Deze budgetten worden middels de reserve veilig te stellen budgetten van het ene naar het daaropvolgende boekjaar overgeheveld. De onttrekking vindt in het jaar waar de budgetten naar worden overgeheveld conform begroting plaats.
In de 2e bestuursrapportage is € 2.848.000 (zie eind paragraaf 2.8.2 bij de toelichting op de mutatie reserve veilig te stellen budgetten) overgeheveld naar 2024 en verdere jaren. Vanuit de 2e bestuursrapportage 2022 is € 149.000 en vanuit de Kadernota 2024 € 370.000 overgeheveld naar 2024 en verdere jaren.

*Voorlopige winsten grondexploitaties*

Deze bestemmingsreserve is op 12 december 2019 door de raad ingesteld.

In de Notitie Grondexploitatie 2019 is door de commissie BBV aangegeven op welke wijze rekening dient te worden gehouden met tussentijdse winstneming bij positieve grondexploitaties. Daaruit volgt dat het verplicht is om winst te nemen op grondexploitaties op basis van de Percentage Of Completion (POC) -methode. Hierdoor wordt er al winst genomen op nog niet afgesloten grondexploitaties. Omdat inschattingen ook anders kunnen uitpakken, worden (voorgeschreven) tussentijdse winstnemingen vanuit het voorzichtigheidsbeginsel gestort in de reserve voorlopige winsten grondexploitaties. Nadat een grondexploitatie is afgerond, worden eerder gestorte winstnemingen overgeheveld van de reserve voorlopige winsten grondexploitaties naar de algemene reserve.

De mutatie 2023 bestaat uit een verlaging van de winstneming van € 37.000 voor het project Meervalstraat Roerdomplaan en de vrijval voorlopige winsten van € 28.000 van het afgesloten project Hornmeer VVA terrein.

## Voorzieningen

Het verloopoverzicht van de voorzieningen is hieronder weergegeven:

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1januari | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde 31december |
|---|---|---|---|---|---|
| Beheer gebouwen | 78 | 258 | 0 | 227 | 109 |
| A. Egalisatievoorziening | 78 | 258 | 0 | 227 | 109 |
| Facilitaire projecten | 1.885 | 211 | 258 | 0 | 1.838 |
| Greenpark BV | 1.453 | 0 | 687 | 0 | 766 |
| KOA Voorziening pensioen ex wethouders | 666 | 116 | 0 | 21 | 760 |
| KOA Voorziening spaarverlof | 11 | 6 | 0 | 0 | 17 |
| KOA Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers | 0 | 460 | 262 | 141 | 57 |
| B. Voorziening voor verplichtingen en verliezen met onzekere omvang en risico | 4.015 | 793 | 1.207 | 162 | 3.438 |
| Vervanging riolering | 2.050 | 858 | 1.000 | 0 | 1.908 |
| C. Toekomstige vervanging via heffing | 2.050 | 858 | 1.000 | 0 | 1.908 |
| Afkoop onderhoud begraafplaats | 543 | 155 | 0 | 65 | 633 |
| Afvalstoffenheffing | 701 | 640 | 0 | 0 | 1.341 |
| Begraafplaats Aalsmeer | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 |
| Rioolheffing | 817 | 303 | 641 | 0 | 480 |
| Uitgifte graven | 671 | 192 | 0 | 73 | 790 |
| D. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 2.743 | 1.290 | 650 | 138 | 3.245 |
| **Voorzieningen passiva (A+B+C)** | **8.886** | **3.199** | **2.858** | **526** | **8.700** |

De mutaties op de voorzieningen kunnen in hoofdzaak als volgt toegelicht worden:

*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 2023 € 258.000.
Aan de hand van de actualisatie van de voorziening beheer gebouwen is gebleken dat het saldo van de voorziening ruim voldoende is om de verwachte, toekomstige werkzaamheden volgens een actueel prijspeil te kunnen uitvoeren. In 2023 is € 227.000 aan de voorziening onttrokken voor het uitvoeren van onderhoud.

*Facilitaire projecten*
Dotaties aan de voorziening groter dan € 40.000 zijn voor project Westeinderhage (€ 112.000) en Tuinen Polderzoom fase 2 (€ 57.000). De overige dotaties van totaal € 42.000 betreffen de projecten Aalsmeerderweg 55-57, Hornweg 240-244, Uiterweg 116 Marinapark en Aalsmeerderweg 237-239.
Een onttrekking groter dan € 40.000 betreft Zuiderkerk (€ 218.000). De overige onttrekkingen van totaal € 40.000 betreffen Aalsmeerderweg 55-57, Nieuw Calslagen en Stationsweg 17.
Zie voor een nadere toelichting programma 5, Facilitaire projecten met toelichting.

*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 2022 was de financiële positie € 2,9 miljoen negatief. In 2023 is de financiële positie verbeterd naar € 1,5 miljoen negatief. Door deze verbetering valt er € 687.000 van deze voorziening vrij.

*Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers*
Bij het bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2022 heeft de gemeenteraad besloten om € 460.000 te doteren aan de voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers om deze op hoogte te brengen voor de uitkering aan een tweetal ex-wethouders die gebruik van de wachtregeling. In 2023 is een bedrag van € 141.000 uitgekeerd. Ultimo 2023 is een nieuwe berekening gemaakt van de benodigde middelen en dit heeft geleid tot een vrijval van € 112.000. Sindsdien is bekend geworden dat een voormalig wethouder met ingang van 1 februari 2024 een nieuwe aanstelling heeft waardoor aanvullend een bedrag van € 150.000 uit de voorziening kan vrijvallen.

*Voorziening pensioen ex wethouders*
Bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, maakt een oud-wethouder aanspraak op APPA-ouderdomspensioen. Er vindt jaarlijks een toevoeging (€ 115.500) plaats voor de opbouw van rechten van nog niet pensioengerechtigde wethouders.
De uitvoering van de uitkering ouderdomspensioen is belegd bij een derde partij. Een deel van de uitbetaalde pensioenen wordt direct ten laste van de exploitatie geboekt. Hiervoor is een structureel bedrag gereserveerd in de meerjarenbegroting. Daarnaast is in 2023 € 21.000 aan pensioen uitgekeerd ten laste van de voorziening.

*Voorziening spaarverlof*
In de Cao Gemeenten 2021/2022 zijn afspraken gemaakt over vakantie en verlof, waaronder de mogelijkheid voor werknemers om spaarverlof op te bouwen. Door invoering van verlofsparen kunnen medewerkers verlofuren sparen die niet verjaren. Medewerkers kunnen dit gespaarde verlof inzetten om bijvoorbeeld een

sabbatical te nemen of eerder met pensioen te gaan. In financiële zin betekent dit, dat via verlofspaarpotten toekomstige aanspraken worden opgebouwd. De hieraan verbonden financiële verplichtingen moeten worden afgedekt op het moment dat de aanspraken ontstaan. De in 2022 getroffen voorziening is in 2023 geïndexeerd en is bijgesteld op basis van het aantal als spaarverlof geregistreerde uren bij de opmaak van de jaarstukken.

*Vervanging riolering*
In 2023 is er in totaal voor € 858.000 gestort in deze reserve. Hiervan is conform de 1e bestuursrapportage 2023 € 500.000 vanuit de voorziening Rioolheffing overgeheveld naar deze voorziening ter dekking van een deel van de vervangingsinvesteringen riolering opgenomen in het Meerjaren Programma Buitenruimte. In totaal is € 400.000 ingezet voor het project Riolering Reconstructie Zijdstraat en € 600.000 voor het project Riolering aanpassing A.H. Blaauwstraat-Linnaeuslaan.
De met deze investeringen samenhangende kapitaallasten worden hierdoor verlaagd.

*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 moet door de gemeente aan het onderhoud 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 2023 is € 155.000 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 2023 bedraagt de vrijval € 65.000.

*Afvalstoffenheffing*
De toevoeging ad € 640.000 betreft het positieve gerealiseerde resultaat op het product afval, begroot was een aanwending van € 134.000 (zie toelichting bij programma 4).

*Begraafplaats Aalsmeer*
De onttrekking aan de voorziening betreft slechts een deel (€ 10.000) van het negatieve resultaat van het product begraven van € 17.000, begroot was een negatief resultaat van € 10.000. De voorziening is na deze onttrekking leeg.

*Rioolheffing*
De toevoeging aan de voorziening van € 303.000 heeft betrekking op het gestorte resultaat van het product riolering, begroot was € 152.000 (zie toelichting bij programma 4).
Er is € 500.000 overgeheveld naar de voorziening Vervanging riolering, zoals besloten in de 1e bestuursrapportage 2023, ter dekking van toekomstige rioleringsinvesteringen. Een extra onttrekking van € 141.000 is gerealiseerd ter dekking van facturen voor onderhoud aan het riool in 2023 die na het afsluiten van de administratie (in 2024) zijn ontvangen.

*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 moet door de gemeente aan het beheer 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 2023 is € 192.000 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 2023 bedraagt de vrijval € 73.000.

## Vaste schulden

Onder de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar behoren de opgenomen (langlopende) geldleningen en de waarborgsommen.

| bedrag x € 1.000 | Rente % | 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 | 2.500 | 0 | 500 | 2.000 | 12 |
| BNG leningnr.40.111.945 | 0,725 | 10.000 | 6.000 | 0 | 1.000 | 5.000 | 39 |
| BNG leningnr.40.113452 | -0,175 | 5.000 | 2.000 | 0 | 1.000 | 1.000 | -3 |
| 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 | 8.000 | 0 | 1.000 | 7.000 | 4 |
| Prov. Noord-Brabant nr.N12006-L4007 | 1,010 | 10.000 | 10.000 | 0 | 333 | 9.667 | 98 |
| **Onderhandse leningen** | | **55.000** | **43.500** | **0** | **3.833** | **39.667** | **171** |

De vaste schulden per einde boekjaar bestaan uit zes leningen bij de BNG en één lening bij de Provincie Noord Brabant. In 2023 zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

*Waarborgsommen*
Het saldo van € 70.000 betreft onder meer in onderpand gegeven geldsommen waarop de gemeente eventuele schade kan verhalen. Daarnaast bevat deze post betaalde borg door huurders van gemeentelijke panden en gronden en diverse (kleine) bedragen voor aanvragen planschadevergoeding.

## Netto-vlottende schulden

Onder de netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar vallen de kortlopende geldleningen en overige schulden. Ultimo 2023 betreft het saldo van de netto vlottende schulden € 11,1 miljoen. Dit saldo bestaat uitsluitend uit overige schulden.

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| 1. Overige schulden | 11.105 | 7.899 |
| **Netto-vlottende schulden** | **11.105** | **7.899** |

*Overige schulden*
Het saldo van de overige schulden eind 2023 van € 11,1 miljoen is ten opzichte van 2022 met € 3,2 miljoen toegenomen. Het saldo overige schulden bestaat volledig uit de crediteuren.
De grootste crediteurenposten zijn per eind 2023:

- Werkzaamheden bouw- en woonrijpmaken Green Park Aalsmeer € 7,1 miljoen
- Gemeente Amstelveen totaal € 1,3 miljoen: limitatieve taken 2023 € 1,2 miljoen, incidentele uitvoeringscapaciteit vanuit middelen klimaatakkoord € 0,1 miljoen en diverse andere kosten voor een totaal bedrag van € 0,03 miljoen.

- Termijnbedragen reconstructie Hortensialaan € 0,37 miljoen, reconstructie Machineweg € 0,28.

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| bedrag x € 1.000 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| 1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - loonheffing/pensioenbijdragen | 201 | 161 |
| 1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - nog te betalen bedragen | 6.892 | 10.690 |
| 1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - overig | -25 | 74 |
| 1. Opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar: - te betalen btw | -2 | 40 |
| 2. Van Europese/Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen | 6.507 | 3.427 |
| 3. Overige vooruitontvangen bedragen: - facilitaire projecten grondexploitatie | 13 | 275 |
| 3. Overige vooruitontvangen bedragen: - overig | 506 | 320 |
| **Overlopende passiva** | **14.092** | **14.988** |

Het saldo van de overlopende passiva bestaat uit de opgebouwde verplichtingen in begrotingsjaar die in een volgend jaar tot betaling komen ad € 7,1 miljoen, de overige vooruitontvangen bedragen ad € 519.000 en de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel ad € 6,5 miljoen.

*Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd*
Het saldo van de verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd is ten opzichte van 2022 met € 3,9 miljoen afgenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van dit saldo zijn:
- Gemeente Amstelveen € 2,8 miljoen
- Jeugdhulp € 1,5 miljoen
- De Meerlanden € 517.000
- WMO € 581.000

*Overige vooruitontvangen bedragen*
Het saldo van de vooruitontvangen bedragen is ten opzichte van 2022 met € 77.000 afgenomen.

De grootste posten die onderdeel uitmaken van deze post zijn:
- Bijdrage aan de Lijnbrug van Dorpshaven Zuid € 143.000
- Ministerie van BZK, inkomsten Algemene uitkering € 267.000

De vooruitontvangen bedragen van het ministerie van BZK zijn als volgt te specificeren:

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|
| WOZ 2022 eigen aanname | 94 | 94 |
| BZK opgave 2023-8 | 0 | 173 |
| **Totaal** | **94** | **267** |

Voor de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds hanteren we onze eigen aanname voor de ontwikkeling van de WOZ-waarden, in samenhang met de OZB-belastingopbrengst. Bij het ministerie van BZK lopen ze een tijd achter met actualiseren van de maatstaven. Voor dit jaar is er geen eigen aanname gemaakt omdat BZK/CBS en eigen aanname nagenoeg gelijk zijn.

De vooruitontvangen bedragen van de facilitaire projecten zijn als volgt te specificeren:

| bedrag x € 1.000 | Boekwaarde 1 januari | Boekwaarde 31 december |
|---|---|---|
| Zuiderkerk | 85 | 0 |
| Stationsweg 17 | 37 | 0 |
| Oosteindedriehoek | 99 | 13 |
| Parkmeer | 39 | 0 |
| Uiterweg 59-63 | 15 | 0 |
| **Totaal** | **275** | **13** |

*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 | 9 | | | | 9 |
| Bekostigen opvang Oekraïners 2022 | 1.061 | | | 1.061 | 0 |
| Instandhouding rijksmonument Watertoren | 19 | | | | 19 |
| Instandhouding rijksmoument Korenmolen de Leeuw | 5 | | 5 | | 0 |
| SPUK IJZ 2020 | 72 | | | 72 | 0 |
| SPUK stimulering sport 2021 | 62 | | | 62 | 0 |
| Huisvesting kwetsbare doelgroepen | 450 | | 32 | | 418 |
| Regeling reductie energiegebruik RRE 2020-2021 | 1 | | | | 1 |
| Energiearmoede 1e tranche | 97 | | 97 | | 0 |
| Energiearmoede 2e tranche | 161 | 167 | 41 | | 287 |
| Nationaal isolatieprogramma 2022 | 90 | 90 | 90 | | 90 |
| Regeling Capaciteit dec. Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE) | 0 | 557 | 74 | | 483 |
| Lokale aanpak isolatie 2023-2026 | 0 | 402 | | | 402 |
| TOZO | 646 | | -91 | 129 | 607 |
| Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (NPO) | 148 | 136 | 79 | | 205 |
| Inburgering 2022, vooruitontvangen Inburgeraars 2022 | 166 | 93 | 14 | | 245 |
| Inburgering 2022, terug te betalen aan Rijk | 40 | | | 40 | 0 |
| Inburgering 2023 | 0 | 243 | | | 243 |
| Onderwijsroute 2022 | 27 | | 16 | 10 | 0 |
| Onderwijsroute 2023 | 0 | 29 | 12 | | 18 |
| SPUK BREED (GALA) | 0 | 508 | 367 | | 141 |
| SPUK IDO | 0 | 32 | 30 | | 3 |
| SPUK OAB 2023 | 0 | 245 | 245 | | 0 |
| Startbouwimpuls Roerdomplaan | 0 | 600 | | | 600 |

| bedrag x € 1.000 | Saldo 1 januari | Ontvangen bedragen | Bestedingen | Vrijgevallen bedragen/ te-rugbetalingen | Saldo 31 december |
|---|---|---|---|---|---|
| Uitbreiding bijhouden gegevens niet ingezetenen | 0 | 477 | 87 | | 390 |
| SPUK Meoz 2023 | 0 | 449 | 206 | | 242 |
| Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden | 0 | 15 | | | 15 |
| Ontvangen voorschotten Rijk | 3.053 | 4.043 | 1.302 | 1.374 | 4.420 |
| Onderhoudsactiviteiten Korenmolen de Leeuw | 32 | | 32 | | 0 |
| Versterken maatschappelijke sector (Babbelbankjes) | 56 | | 56 | | 0 |
| Ongestoorde logistieke verbinding Vervoerregio | 44 | | 44 | | 0 |
| Ongestoorde logistieke verbinding Provincie NH | 241 | | 241 | | 0 |
| Reconstructie Machineweg Vervoerregio | | 2.879 | 1.279 | | 1.599 |
| Fietspad Zwarteweg Vervoerregio | | 317 | | | 317 |
| Energiebesparingsprogramma Woningen Provincie NH-REP2 | | 75 | | | 75 |
| Machinepark bijdrage SLS | | 609 | 531 | | 78 |
| OGGZ 2023 | | 124 | 105 | | 18 |
| Ontvangen voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen | 374 | 4.004 | 2.290 | 0 | 2.088 |
| **Totaal van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen** | **3.426** | **8.047** | **3.592** | **1.374** | **6.507** |

De belangrijkste mutaties zijn hieronder toegelicht:

*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 2023 is er € 32.000 van deze middelen besteed.

*Regeling Capaciteit decentrale Overheden Klimaat- en energiebeleid (CDOKE)*
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De regeling heeft tot doel de capaciteit van de gemeente te vergroten op het gebied van de klimaat- en energiebeleid. De regeling loopt van 2023 tot 2025. In 2023 is er € 556.900 als voorschot voor deze regeling ontvangen. Er zijn in 2023 nog geen middelen besteed.

*Lokale aanpak isolatie 2023-2026*
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Deze uitkering is gericht op het uitvoeren van een isolatieprogramma ten behoeve van het nemen van energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen, in slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en slecht geïsoleerde woningen van leden van een vereniging van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties. In 2023 is er € 402.200 als voorschot voor deze regeling ontvangen. Er zijn in 2023 nog geen middelen besteed.

*TOZO*
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis  het bedrijf weer voort te zetten.

*Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (Nationaal Programma Onderwijs)*
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Voor de jaren 2021 tot en met 2023 heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een specifieke uitkering Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen toegekend van € 466.000. In 2023 is daar € 136.000 van ontvangen. De regeling heeft tot doel om gemeenten de mogelijkheid te bieden om in samenwerking met scholen en lokale partijen maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van covid-19 in te lopen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak in aanvulling op de interventies die scholen nemen zoals omschreven in artikel 3 van de regeling specifieke uitkering inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen.
Aalsmeer heeft in het jaar 2022 € 182.000 en in 2023 € 79.000 uitgegeven aan deze specifieke uitkering.
De resterende middelen kunnen worden ingezet tot en met 31 juli 2025.

*Startbouwimpuls Roerdomplaan*
Dit betreft een specifieke uitkering die wordt verantwoord via de SiSa-bijlage.
Het ministerie BZK heeft bij beschikking van 6 december 2023 een specifieke uitkering toegekend in het kader van de regeling specifieke uitkering startbouwimpuls. Met deze beschikking wordt de gemeente in staat gesteld om, in de periode tot en met 31 december 2028, de realisatie van één project met 48 woningen te faciliteren. Het volledige bedrag van € 600.000 is in 2023 ontvangen voor de periode 2023-2028. Er zijn in 2023 nog geen middelen besteed.

*Experiment uitbreiding bijhouden gegevens niet ingezetenen in de Basisregistratie Personen*
Op 10 november 2023 heeft de Minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties een specifieke uitkering toegekend voor de periode van 1 oktober 2023 tot 1 oktober 2027. Van het toegekende bedrag, ad € 500.000 is € 476.600 als voorschot betaald aan de gemeente Aalsmeer en is € 23.400 afgedragen aan het BTW compensatiefonds.
In 2023 is € 86.700 besteed aan personele inzet door de AA-organisatie. Het restant ad. € 389.900 is gereserveerd voor de uitvoering in 2024 tot en met 2027.

*SPUK Meoz 2023*
Op 12 september 2023 heeft het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een specifieke uitkering toegekend in het kader van de regeling Specifieke Uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden. Deze uitkering is een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie die een openbaar zwembad had in 2022 en zal hebben over het jaar 2023 als gevolg van de algehele prijsstijgingen in de energiemarkt.
Voor zwembad De Waterlelie is € 446.136 ontvangen en voor Het Oosterbad € 2.403, totaal € 448.539.
Op basis van de energieafrekeningen bedraagt het werkelijke recht € 206.407 (De Waterlelie € 205.623 en Het Oosterbad € 1.620). Na vaststelling zal er € 242.132 moeten worden terugbetaald.

*Reconstructie Machineweg Vervoerregio*
De Vervoerregio Amsterdam (VRA) heeft bij beschikking van 16 juni 2023 een eerste voorschot voor de brede doeluitkering project Reconstructie Machineweg Aalsmeer, deelfase 1 toegekend. Het in 2023 ontvangen bedrag € 2,9 miljoen is 75% van de vaste (lumpsum) financiële bijdrage. De werkzaamheden 2023 zijn op ongeveer 1/3 en staan gelijk aan € 1,3 miljoen. De overige werkzaamheden en subsidie worden vanaf 2024 verwacht.

# 5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. Zo ontstaat inzicht in de meerjarige verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren gebonden is.

**Financiële verplichtingen voor inkoopcontracten voor toekomstige jaren**

| Omschrijving contract | Werken (W) Diensten (D) Leveringen (L) | Begindatum contract | Looptijd in jaren | Waarde resterende looptijd Bedragen * € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| WMO Hulpmiddelen | L | 1-3-2019 | 6 | 334 |
| Collectieve zorgverzekering minima | D | 1-1-2020 | 7 | 700 |
| WMO-begeleiding | D | 1-1-2022 | 4 | 989 |
| Centrale Inkoop Hardware | L | 1-10-2020 | 6 | 312 |
| Jeugdhulp | D | 1-1-2022 | 5 | 8.850 |
| Payrolling | D | 1-11-2020 | 4 | 275 |
| ROVK's onderhoud elementenverharding | D | 22-3-2022 | 4 | 382 |
| WMO-vervoer | D | 1-1-2022 | 6 | 440 |
| Realisatie VVA-recreatiepark | W | 8-4-2022 | 2 | 1.273 |
| Hulp bij Huishouden | D | 1-1-2022 | 4 | 2.400 |
| Bomenonderhoud en Veiligheidsinspecties | D | 2-11-2022 | 4 | 252 |
| Enginering en construct t.b.v. recondstructie Machineweg | w | 18-1-2023 | 2 | 2.708 |
| Reconstructie Zijdweg, herinrichting riolering, bestrating etc. | W | 16-1-2023 | 2 | 293 |
| Tijdelijke huisvesting maatschappelijk vastgoed | D | 1-11-2023 | 4 | 435 |
| Accountantsdiensten | D | 1-1-2024 | 9 | 272 |
| Asfalteer en Markeringswerkzaamheden | W | 1-4-2023 | 4 | 547 |
| **Totaal inkoopcontracten met een meerjarige verplichting** | | | | **22.525** |

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 € 20,7 miljoen.

**Borg- en garantstellingen**

*Nationale Hypotheek Garantie (NHG)*

Bij (tijdelijke) liquiditeitstekorten van het Waarborgfonds Eigen Woningen (WEW) is de gemeente samen met alle andere Nederlandse gemeenten en het Rijk de verplichting aangegaan renteloze leningen aan het waarborgfonds te verstrekken. Het Rijk neemt 50% van deze renteloze leningen voor zijn rekening. Gemeenten nemen gezamenlijk de andere 50% voor hun rekening. Bij aanspraken op de achtervang betaalt het WEW de leningen in betere tijden terug.

Op 15 april 2009 is tussen het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bestuurlijk afgesproken dat de achtervangfunctie van de gemeenten met ingang van 2011 zal worden beëindigd en volledig door het Rijk wordt overgenomen. Voor de tot deze ingangsdatum verstrekte garanties blijft de gemeente voor de helft achtervang evenals het Rijk, waarbij de gemeentelijke aanspraak plaatsvindt naar rato van de som van de nominale bedragen van de nog lopende leningen (50%) en de som van de verliesbedragen (50%).

Aalsmeer staat bij opmaak van de rekening in totaal voor € 50 miljoen garant.

*Waarborgfonds*
Per 31 december 2023 staat de gemeente garant voor leningen voor een bedrag van circa € 49,0 miljoen.

## Overzicht van de gegarandeerde geldleningen 2023

| Naam van de geldnemer | Geldgever/ leningnummer | Oorspronkelijk bedrag van de geldlening | % dekking | Ingangsdatum | Einddatum contract | Restantschuld 31-12-2022 | Vermeerderingen 2023 | Aflossing 2023 | Restantschuld 31-12-2023 | Bedrag garantiestelling |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stichting HABION | BNG 40.79139.02 | 1.120.805 | 50 | 15-12-92 | 15-12-32 | 1.120.805 | | 96.337 | 1.024.468 | 512.234 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40108741 | 4.000.000 | 50 | 19-12-13 | 19-12-23 | 4.000.000 | | 4.000.000 | 0 | 0 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 40.110283.01 | 5.000.000 | 50 | 04-01-16 | 04-01-24 | 5.000.000 | | 0 | 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 | 0 | 0 |
| | | - | | | | | | | | |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.81136.01 | 1.751.637 | 100 | 01-07-94 | 01-07-31 | 969.621 | | 90.595 | 879.026 | 879.026 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.81669.01 | 6.472.336 | 100 | 01-02-94 | 01-02-24 | 1.025.537 | | 498.148 | 527.389 | 527.389 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.83260.01 | 1.920.654 | 100 | 18-04-95 | 18-04-35 | 1.280.622 | | 72.253 | 1.208.370 | 1.208.370 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.83261.01 | 2.279.045 | 100 | 18-04-95 | 18-04-35 | 1.510.254 | | 89.159 | 1.421.096 | 1.421.096 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.83264.01 | 2.972.360 | 100 | 18-04-95 | 18-04-35 | 1.760.378 | | 105.012 | 1.655.366 | 1.655.366 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.83294.01 | 759.178 | 100 | 19-05-95 | 19-05-35 | 503.480 | | 29.686 | 473.794 | 473.794 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.84292.01 | 3.730.263 | 100 | 20-11-95 | 20-11-35 | 2.329.674 | | 133.163 | 2.196.510 | 2.196.510 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.84293.01 | 1.741.287 | 100 | 20-11-95 | 20-11-25 | 435.705 | | 138.318 | 297.387 | 297.387 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.84294.01 | 2.153.188 | 100 | 20-11-95 | 20-11-45 | 1.754.022 | | 42.442 | 1.711.580 | 1.711.580 |
| Woningstichting Eigen Haard | BNG 40.83263.02 | 2.685.974 | 100 | 18-04-95 | 18-04-35 | 1.803.667 | | 130.930 | 1.672.737 | 1.672.737 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 588693 | 40.500.000 | 50 | | | 40.500.000 | | 40.500.000 | 0 | 0 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 587338 | 34.300.000 | 50 | | | 34.300.000 | | 34.300.000 | 0 | 0 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 614061 | 4.000.000 | 50 | | | 0 | 4.000.000 | 0 | 4.000.000 | 2.000.000 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 614109 | 5.000.000 | 50 | | | 0 | 5.000.000 | 5.000.000 | 0 | 0 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 614105 | 5.000.000 | 50 | | | 0 | 5.000.000 | 0 | 5.000.000 | 2.500.000 |
| Green Park Aalsmeer Gebiedsontwik.B.V. | BNG 613989 | 58.100.000 | 50 | | | 0 | 58.100.000 | 0 | 58.100.000 | 29.050.000 |
| | **subtotaal BNG** | **188.486.725** | | | | **103.293.767** | **72.100.000** | **90.226.043** | **85.167.724** | **48.605.490** |
| Rabobank | Rabobank | | | | | 40.619 | | -2.364 | 42.983 | 42.983 |
| Watersportverenigingen Nieuwe Meer | NWB 1 0030740 | 140.000 | 100 | 16-11-20 | 16-11-35 | 121.333 | | 9.333 | 112.000 | 112.000 |
| Football Club Aalsmeer | ABN Amro 406886741 | 350.000 | 50 | | 01-04-25 | 96.250 | | 17.500 | 78.750 | 39.375 |
| ING | | | | | | 153.772 | | 0 | 153.772 | 153.772 |
| Diverse | Reaal (Stater) | | | | | 8.536 | | 3.487 | 5.049 | 5.049 |
| Diverse | ABN (Stater) | | | | | 34.134 | | 4.808 | 29.326 | 29.326 |
| | **Subtotaal anders** | **490.000** | | | | **454.644** | - | **32.764** | **421.879** | **382.504** |
| | **Totaal** | **188.976.725** | | | | **103.748.411** | **72.100.000** | **90.258.807** | **85.589.604** | **48.987.994** |

# 6 Rechtmatigheidsverantwoording

# 6.1 Rechtmatigheidsverantwoording

*Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders*

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 21 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.203.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

*Bevinding*

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Eén inkoop met een totale waarde van € 499.779 betreffende grondbankdiensten heeft een enkelvoudige onderhandse gunning plaatsgevonden waar een Europese Aanbesteding plaats had moeten vinden. Verdere toelichting vindt plaats in de paragraaf bedrijfsvoering.
- De onttrekking aan de reserve sociaal domein (€ 1.559.000) die niet is begroot maar wel passend is binnen het door de raad vastgestelde beleid. Deze wordt als acceptabel beschouwd en werkt dus niet door in het oordeel omtrent de rechtmatigheid. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de balans.
- Verschillende overschrijdingen op de programma's 1,3,7 en 8 van de lasten voor een totaalbedrag van € 1.823.000. Dit betreffen voornamelijk overschrijdingen als gevolg van open einde regelingen en worden zodanig als acceptabel beschouwd en werken derhalve niet door in het oordeel omtrent de rechtmatigheid. Deze overschrijdingen worden toegelicht bij de individuele programma's.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

# 7 Gebeurtenissen na balansdatum

## 7.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich tussen het opstellen en vaststellen van de jaarstukken 2023 geen gebeurtenissen met een materiële impact voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

# 8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## 8.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant wordt separaat aangeboden aan de gemeenteraad.

# 9. Bijlagen

# 9.1 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.

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Verstrekker** | **Uitkeringscode** | **Specifieke uitkering<br><br>Juridische grondslag<br><br>Ontvanger** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** |
| **JenV** | **A16** | **Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Gemeenten | *Aard controle R Indicator: A16/01* | *Aard controle R Indicator: A16/02* | *Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03* | *Aard controle R Indicator: A16/04* | *Aard controle R Indicator: A16/05* | *Aard controle R Indicator: A16/06* |
| | | | € 4.728.344 | | | € 0 | € 0 | € 77.059 |
| | | | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | |
| | | | | | Som indicatoren 01/02/04/05/06/ 07 en 08 | | | |
| | | | *Aard controle R Indicator: A16/07* | *Aard controle R Indicator: A16/08* | *Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09* | *Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10* | | |
| | | | € 0 | € 31.710 | € 4.837.113 | € 8.642.608 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **FIN** | **B2** | **Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek**<br><br>Gemeenten | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br><br>*Indicator: B2/01* | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: B2/02* | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)<br><br>*Aard controle D2*<br><br>*Indicator: B2/03* | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: B2/04* | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)<br><br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: B2/05* | Normbedragen voor e (ja/nee)<br><br>Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: B2/06* |
| | | | 5 | 59 | 5 | 25 | Ja | Nee |
| | | | Wijziging keuze per (2023/2024)<br><br>*Aard controle n.v.t.* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>*Aard controle n.v.t.* | **Reeks 1**<br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)<br><br>**Keuze werkelijke kosten**<br><br>*Aard controle R* | **Reeks 1**<br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)<br><br>**Keuze werkelijke kosten**<br><br>*Aard controle n.v.t.* | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Indicator: B2/07* | *Indicator: B2/08* | *Indicator: B2/09* | *Indicator: B2/10* | | |
| | | | N.V.T. | Nee | | | | |
| | | | **Reeks 1** | **Reeks 1** | **Reeks 1** | **Reeks 1** | **Reeks 1** | **Reeks 1** |
| | | | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |
| | | | **Werkelijke kosten** | **Werkelijke kosten** | **Keuze werkelijke kosten** | **Keuze werkelijke kosten** | **Werkelijke kosten** | **Werkelijke kosten** |
| | | | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* |
| | | | *Indicator: B2/11* | *Indicator: B2/12* | *Indicator: B2/13* | *Indicator: B2/14* | *Indicator: B2/15* | *Indicator: B2/16* |
| | | | € 86.268 | € 199.932 | € 146.785 | € 238.277 | € 0 | € 0 |
| | | | **Reeks 2** | **Reeks 2** | **Reeks 2** | **Reeks 2** | **Reeks 2** | **Reeks 2** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) |
| | | | **Keuze normbedragen** | **Keuze normbedragen** | **Keuze normbedragen** | **Keuze normbedragen** | **Keuze normbedragen** | **Keuze normbedragen** |
| | | | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* |
| | | | *Indicator: B2/17* | *Indicator: B2/18* | *Indicator: B2/19* | *Indicator: B2/20* | *Indicator: B2/21* | *Indicator: B2/22* |
| | | | € 1.900 | € 22.420 | € 17.340 | € 86.700 | € 8.975 | € 20.195 |
| | | | **Reeks 2** | **Reeks 2** | **Reeks 2** | **Reeks 2** | **Totaal** | |
| | | | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling | |
| | | | **Keuze normbedragen** | **Keuze normbedragen** | **Keuze normbedragen** | **Keuze normbedragen** | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle R*<br><br>*Indicator: B2/23* | *Aard controle R*<br><br>*Indicator: B2/24* | *Aard controle R*<br><br>*Indicator: B2/25* | *Aard controle R*<br><br>*Indicator: B2/26* | *Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: B2/27* | |
| | | | | | € 0 | € 0 | € 261.268 | |
| **BZK** | **C31** | **Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen** | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging | Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten<br><br>Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | Gemeenten | *Aard controle R*<br><br>*Indicator: C31/01* | *Aard controlen n.v.t.*<br><br>*Indicator: C31/02* | *Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: C31/03* | *Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: C31/04* | *Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: C31/05* | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | € 0 | € 31.972 | € 31.972 | Eind 2020 heeft de gemeente een eenmalige specifieke uitkering ontvangen voor het programma Huisvesting Arbeidsmigranten. Begin 2022 heeft het Rijk, op verzoek van het college, toestemming gegeven om deze specifieke uitkering breder te mogen inzetten dan waarvoor het budget oorspronkelijk bestemd was. Sindsdien mogen de middelen worden besteed aan initiatieven die bijdragen aan de huisvesting van kwetsbare doelgroepen en flexwonen. Gedurende de periode waarin het budget | Ja | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | beschikbaar was, zijn er vrijwel geen initiatieven ingediend waarbij ondersteuning vanuit dit budget te realiseren was. Er is een woning verbouwd naar eenheden, waardoor mensen in een kwetsbare situatie (tijdelijk) gehuisvest konden worden. Daarnaast zijn ambtelijke kosten en kosten voor een project huisvesting internationale medewerkers ten laste gebracht van de regeling. | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **BZK** | **C55** | **Aanpak energiearmoede** | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/ de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten |
| | | | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle R* | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle R* | *Aard controle n.v.t.* |
| | | | *Indicator: C55/01* | *Indicator: C55/02* | *Indicator: C55/03* | *Indicator: C55/04* | *Indicator: C55/05* | *Indicator: C55/06* |
| | | | 402 | € 123.813 | € 147.813 | 0 | € 0 | € 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/07* | *Aard controle R*<br>*Indicator: C55/08* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/09* | |
| | | | 101 | € 14.199 | € 54.045 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen |
| | | | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle n.v.t.* |
| | | | *Indicator: C55/10* | *Indicator: C55/11* | *Indicator: C55/12* | *Indicator: C55/13* | *Indicator: C55/14* | *Indicator: C55/15* |
| | | | 984 | 929 | 0 | 0 | 493 | 661 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **BZK** | **C62** | **Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toe slagenaffaire** | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | *Aard controle R* | *Aard controle n.v.t.* | |
| | | | *Indicator: C62/01* | *Indicator: C62/02* | |
| | | | € 0 | Nee | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **BZK** | **C92** | **Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid** | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C92/01* | Bedrag doorgeschoven naar t+1<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C92/02* | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/03* | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/04* | Aantal gebruikte leermiddelen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/05* | |
| | | | € 29.671 | € 2.514 | 1 | 115 | 3 | |
| **BZK** | **C94** | **Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties** | Beschikkingsnummer | Besteding (jaar T) | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 | Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en | Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C94/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: C94/02* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C94/03* | *Aard controle R*<br>*Indicator: C94/04* | *Aard controle R*<br>*Indicator: C94/05* | *Aard controle R*<br>*Indicator: C94/06* |
| | | 1 | *LAI23-03606520* | € 0 | 0 | 0 | 0 | € 0 |
| **BZK** | **C99** | **Experiment uitbreiding bijhouding gegevens niet-ingezetenen in de basisregistratie personen** | Besteding vaste vergoeding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C99/01* | Aansluitkosten (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C99/02* | Cumulatieve besteding vaste vergoeding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: C99/03* | Cumulatieve aansluitkosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: C99/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C99/05* | |
| | | | € 86.666 | € 0 | € 86.666 | € 0 | Nee | |
| **BZK** | **C105** | **Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls** | Projectnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C105/01* | Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C105/02* | Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: C105/03* | Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C105/04* | Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: C105/05* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C105/06* |
| | | 1 | *2023-0000096026* | 0 | Ja | 0 | Ja | € 0 |

| | | | Kopie projectnummer | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/07* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/08* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/09* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/10* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/11* | *Aard controle D1* *Indicator: C105/12* |
| | | 1 | *2023-0000096026* | € 0 | Ja | | 0 | Ja |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **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 | Correctie besteding (jaar T-1) | 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* | *Aard controle R*<br>*Indicator: D14/05* | |
| | | | € 88.478 | € 0 | € 0 | -€ 36.174 | € 158.073 | |

| | | | 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.* | *Aard controle R* | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle R* | | |
| | | | *Indicator: D14/06* | *Indicator: D14/07* | *Indicator: D14/08* | *Indicator: D14/09* | | |
| | | 1 | | | | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 3 | | | | | | |
| | | 4 | | | | | | |
| | | 5 | | | | | | |
| | | 6 | | | | | | |
| | | 7 | | | | | | |
| | | 8 | | | | | | |
| | | 9 | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **OCW** | **D19** | **Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden** | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br><br>*Indicator: D19/01* | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: D19/02* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: D19/03* | | | |
| | | | € 652 | € 12.276 | Ja | | | |
| **IenW** | **E44B** | **Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)** | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: E44B/01* | Beschikkingsnummer<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: E44B/02* | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker<br><br>*Aard controle R*<br><br>*Indicator: E44B/03* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: E44B/04* | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br><br>*Indicator: E44B/05* | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br><br>*Indicator: E44B/06* |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 060362 Gemeente Amstelveen | geen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Kopie CBS(code)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/07* | Kopie beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/08* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/09* | | | |
| | | | 1 060362 Gemeente Amstelveen | geen | Nee | | | |
| | | | Kopie CBS(code)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/10* | Kopie beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/11* | Naam/nummer maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/12* | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/13* | | |
| | | | 1 060362 Gemeente Amstelveen | geen | nvt | Nee | | |
| **EZK** | **F28** | **Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid** | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle R*<br>*Indicator: F28/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: F28/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: F28/03* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F28/04* | *Aard controle R*<br>*Indicator: F28/05* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F28/06* |
| | | | € 0 | € 27.518 | € 46.050 | € 73.568 | € 0 | € 0 |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F28/07* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| **SZW** | **G2** | **Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023**<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>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/01* | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/02* | Besteding (jaar T) IOAW<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/03* | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/04* | Besteding (jaar T) IOAZ<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/05* | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/06* |
| | | | € 4.445.353 | € 73.730 | € 142.892 | € 305 | € 8.900 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 10d Participatiewet | | uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) | I.7 Participatiewet (PW) | I.7 Participatiewet (PW) | Participatiewet (PW) |
| | | | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* |
| | | | *Indicator: G2/07* | *Indicator: G2/08* | *Indicator: G2/09* | *Indicator: G2/10* | *Indicator: G2/11* | *Indicator: G2/12* |
| | | | € 5.053 | € 11.995 | € 0 | € 156.410 | € 0 | € 0 |
| | | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | | |
| | | | Gemeente Participatiewet (PW) | | | | | |
| | | | *Aard controle D2* | *Aard controle n.v.t.* | | | | |
| | | | *Indicator: G2/13* | *Indicator: G2/14* | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | € 0 | Ja | | | | |
| **SZW** | **G3** | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023**<br><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<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/01* | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/02* | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/03* | Besteding (jaar T) Bob<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/04* | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/05* | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/06* |
| | | | € 0 | € 0 | € 15.160 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |
| | | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/07* | (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de herstelopera tie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/08* | kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de herstelopera tie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/09* | (jaar T) i.v.m. de herstelopera tie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/10* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3/11* | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| **SZW** | **G4** | **Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023**<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?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/01* | Besteding (jaar T) levensonderhoud<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/02* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/03* | Baten (jaar T) levensonderhoud<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/04* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/05* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/06* |
| | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 16.243 | € 72.073 | € 2.644 |
| | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 3.410 | € 29.548 | € 1.188 |
| | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 6.995 | € 13.494 | € 710 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 1.601 | € 91 |
| | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 1.343 | € 0 | € 0 |
| | | 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 27.991 | € 116.716 | € 4.633 |
| | | | Kopie regeling | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle n.v.t.* | | |
| | | | *Indicator: G4/07* | *Indicator: G4/08* | *Indicator: G4/09* | *Indicator: G4/10* | | |
| | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Ja | | |
| | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | Ja | | |
| | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 0 | 0 | Ja | | |
| | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0 | 0 | Ja | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 0 | 0 | Ja | |
| | | | 6 | Totaal | 0 | 0 | N.v.t. | |
| | | | | Kopie regeling | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) |
| | | | | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* |
| | | | | *Indicator: G4/11* | *Indicator: G4/12* | *Indicator: G4/13* | *Indicator: G4/14* | *Indicator: G4/15* |
| | | | 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) | | | |
| | | | 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | | Kopie regeling | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | |
| | | | | *Aard controle n.v.t.* | Gemeente<br>*Aard controle R* | Gemeente<br>*Aard controle D2* | Gemeente<br>*Aard controle R* | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Indicator: G4/16* | *Indicator: G4/17* | *Indicator: G4/18* | *Indicator: G4/19* | |
| | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 6 | Totaal | 0 | 0 | 0 | |
| **SZW** | **G10** | **Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle | Besteding (jaar T)<br><br>Gemeente | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | *Aard controle R*<br>*Indicator: G10/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: G10/02* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G10/03* | |
| | | | € 13.903 | € 0 | Ja | |
| **SZW** | **G12** | **Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023**<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) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12/01* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12/02* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G12/03* | |
| | | | € 0 | € 0 | Ja | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SZW** | **G13** | **Onderwijsroute_ deel gemeente 2023**<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 | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/01* | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/02* | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/03* | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/04* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br><br>Indicator: G13/05 | |
| | | | € 4.083 | € 0 | € 23.942 | € 0 | Ja | |
| **VWS** | **H4** | **Regeling specifieke uitkering stimulering sport**<br><br>Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/01* | Totale werkelijke berekende subsidie<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/02* | | | | |
| | | | € 254.108 | € 352.481 | | | | |
| | | | Activiteiten | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) | 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 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Onroerende zaken | | | toekenning meegenomen is |
| | | | | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle n.v.t.* |
| | | | | *Indicator: H4/03* | *Indicator: H4/04* | *Indicator: H4/05* | *Indicator: H4/06* | *Indicator: H4/07* | *Indicator: H4/08* |
| | | | 1 | nieuwbouw onroerende zaken door ESA | € 221 | € 221 | € 0 | € 0 | |
| | | | 2 | Sportpark Calslagen: verv gras veld 3 | € 6.724 | € 6.724 | € 0 | € 0 | |
| | | | 3 | Sportlaan 43a, ondergrond tennisterrein | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Het project is niet verder opgepakt |
| | | | 4 | Kantplanken 5 rubberingestrooide kunstgrasvelden | € 22.869 | € 22.869 | € 0 | € 0 | |
| | | | 5 | Verduurzamen Proosdijhal | € 25.200 | € 25.200 | € 0 | € 0 | Investering zou oorsponkelijk op rekening van Esa worden geinvesteerd. Nu toch als investering via gemeente |
| | | | 6 | Afscheiding handboogschietvereniging Wim Kan Dreef | € 3.160 | € 3.160 | € 0 | € 0 | Nieuw krediet € 60.000 bij 1e bestuursrapportage 2023 |
| | | | 7 | renovatie onroerende zaken door ESA BV | € 10.089 | € 10.089 | € 0 | € 0 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 8 | beheer en onderhoud onroerende zaken door ESA | € 9.370 | € 9.370 | € 0 | € 0 | |
| | | 9 | Sportaccommodaties | € 5.439 | € 5.439 | € 0 | € 0 | |
| | | 10 | investeringen in roerende zaken door ESA | € 0 | € 8.218 | € 0 | € 0 | |
| | | 11 | Dienstverlening door gemeente Amstelveen | € 0 | € 9.190 | € 0 | € 0 | |
| | | 12 | beheer en onderhoud roerende zaken door ESA | € 0 | € 209.582 | € 0 | € 0 | |
| | | 13 | Exploitatiekosten/sportstimulering en algemene kosten onder verantwoording van ESA | € 0 | € 34.719 | € 0 | € 0 | |
| | | 14 | Overige kosten: nadeel forfaitaire percentage 2022 obv begroting op bedrijfsvoering 0.4 en beheer gemeentehuis | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Berekening te complex en resultaat marginaal |
| | | 15 | Brandscheiding sporthal bloemhof | € 7.700 | € 7.700 | € 0 | € 0 | Investering zou oorsponkelijk op rekening van Esa worden geinvesteerd. Nu toch als investering via gemeente |

| VWS | H30 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | | Naam onderdeel | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel | Besteding (jaar T) per onderdeel | Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02* | *Aard controle R* *Indicator: H30/03* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06* |
| | | | 1 | Lokaal Sportakkoord | € 22.055 | € 17.644 | € 4.411 | € 17.644 | Ja |
| | | | 2 | Brede regeling combinatiefuncties | € 151.838 | € 130.144 | € 21.694 | € 130.144 | Ja |
| | | | 3 | Terugdringen Gezondheidsachterstanden | € 33.930 | € 30.100 | € 3.830 | € 30.100 | Ja |
| | | | 4 | Kansrijke Start | € 25.448 | € 7.992 | € 5.090 | € 7.992 | Ja |
| | | | 5 | Mentale Gezondheid | € 11.876 | € 0 | € 2.375 | € 0 | Ja |
| | | | 6 | Aanpak overgewicht en obesitas | € 29.689 | € 29.689 | € 0 | € 29.689 | Ja |
| | | | 7 | Valpreventie | € 87.371 | € 26.112 | € 17.474 | € 26.112 | Ja |
| | | | 8 | Leefomgeving | € 16.965 | € 19.510 | € 0 | € 19.510 | Ja |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 9 | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | € 4.241 | € 3.500 | € 741 | € 3.500 | Ja |
| | | 10 | Versterken sociale basis | € 61.923 | € 49.458 | € 12.385 | € 49.458 | Ja |
| | | 11 | Mantelzorg | € 16.965 | € 16.965 | € 0 | € 16.965 | Ja |
| | | 12 | Eén tegen eenzaamheid | € 16.965 | € 16.665 | € 300 | € 16.665 | Ja |
| | | 13 | Welzijn op recept | € 9.331 | € 2.100 | € 1.866 | € 2.100 | Ja |
| | | 14 | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | € 4.241 | € 4.241 | € 0 | € 4.241 | Ja |
| | | 15 | Coördinatiekosten regionale aanpak | € 15.099 | € 13.000 | € 2.099 | € 13.000 | Ja |
| | | | Kopie naam onderdeel | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? | | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle n.v.t.* | | | | |
| | | | *Indicator: H30/07* | *Indicator: H30/08* | | | | |

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Lokaal Sportakkoord | Ja |
| 2 | Brede regeling combinatiefuncties | Ja |
| 3 | Terugdringen Gezondheidsachterstanden | Ja |
| 4 | Kansrijke Start | Ja |
| 5 | Mentale Gezondheid | Ja |
| 6 | Aanpak overgewicht en obesitas | Ja |
| 7 | Valpreventie | Ja |
| 8 | Leefomgeving | Ja |
| 9 | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | Ja |
| 10 | Versterken sociale basis | Ja |
| 11 | Mantelzorg | Ja |
| 12 | Eén tegen eenzaamheid | Ja |
| 13 | Welzijn op recept | Ja |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 14 | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | Ja | | | | |
| | | 15 | Coördinatiekosten regionale aanpak | Ja | | | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| **VWS** | **H31** | **Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen** | Beschikkingsnummer / kenmerk | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Toelichting | |
| | | | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/01* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/02* | *Aard controle R* *Indicator: H31/03* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/04* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H31/05* | |
| | | | *SPUKNEAS230075* | € 1.421 | € 1.421 | Ja | | |

| VWS | H32 | **Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden** | Beschikkingsnummer / kenmerk | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *Automatisch berekend* | *Automatisch berekend* | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/01* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/02* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/03* | | |
| | | | *MEOZ23109* | € 448.539 | € 206.407 | | |
| | | | Naam zwembad | Totale verlening per zwembad (jaar T) | Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) | Toelichting |
| | | | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/04* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/05* | *Aard controle R* *Indicator: H32/06* | *Aard controle D1* *Indicator: H32/07* | *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/08* |
| | | 1 | *De Waterlelie* | € 446.136 | € 205.623 | Ja | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2 | *Het Oosterbad* | € 2.403 | € 784 | Nee | *Er wordt geen compensatie gevraagd voor het 4e kwartaal 2023.* | |

# 9.2 Subsidieoverzicht

## Subsidies programma 1 Sociaal domein

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| **1** | **6.1 Samenkracht en burgerparticipatie** | | | |
| | Adviesraad Sociaal Domein | Vanuit ervaringsdeskundigheid 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. | 13 |
| | Vrouwen Advies Commissie Aalsmeer | Advies geven aan de gemeente en/of woningcorporaties, architecten, projectontwikkelaars en bouwondernemingen die bouwplannen hebben in de gemeente Aalsmeer. | Gebruikskwaliteit van openbare gebouwen, woningen en de woonomgeving te verbeteren. | 0 |
| | Diverse wijkoverleggen | Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang. | Versterken van de sociale samenhang. | 14 |
| | Mantelzorg & Meer | Ondersteuning mantelzorgers. | Mantelzorgers krijgen waar nodig en gewenst op tijd voldoende ondersteuning. | 90 |
| | Diverse instellingen | Het opzetten en uitvoeren van vrij toegankelijke dagstructureringsactiviteiten. | Bieden van dagstructurering als algemene voorziening in wijken voor kwetsbare inwoners. | 135 |
| | 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. | 97 |
| | Zorggroep 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. | 33 |
| | Stichting Participe Amstelland | Preventieve zorg en ondersteuning. | Algemene voorzieningen advies en activerend aanbod voor ouderen en kwetsbare in het algemeen maatschappelijk werk. | 561 |
| | Paramedisch Adviescentrum Aalsmeer | Het geven van cursussen i.v.m. valpreventie. | Bijdragen aan het voorkomen van valincidenten. | 13 |
| | ESA bv | Exploitatiebeheer ontwikkeling van de Oude Veiling | Het ontwikkelen van de huiskamer van Aalsmeer waar laagdrempelig culturele en maatschappelijke activiteiten plaatsvinden. | 60 |
| | 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. | -2 |

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| | Buurhuis Hornmeer | Ten behoeve van de activiteiten Burendag Familiespellen, Kerstmarkt en Sint Maarten. | Dragen bij aan sociale samenhang in de wijk | 2 |
| | Stichting Droomdisco | 10 jarig bestaan van Stichting Droomdisco | De activiteit draagt bij aan sociale samenhang, ontmoeten en het welzijn van bewoners uit Aalsmeer en omstreken. | 1 |
| | De Schakel Vrijetijdsvereniging, Stichting De Aanloop, Stichting De Vrijbuiter en Stichting SAM | Ondersteuning vrijetijdsbesteding verstandelijk gehandicapten. | Ondersteuning gericht op het (collectief) compenseren van beperkingen ten einde de maatschappelijke deelname te vergroten. | 10 |
| | 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. | 114 |
| | Bewonersinitiatieven | Bewonersinitiatieven in het kader van het versterken sociale samenhang. | Versterken van de sociale samenhang. | 12 |
| | Stichting Participe Amstelland | Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn. | Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn. | 78 |
| | De Binding | D.m.v. een beroepskracht uitvoering geven aan de ondersteuning van vrijwilligers welke de kindervakantieweek, de Bindingkampen en het Bindings Eigen Activiteiten Unit (BEAU) organiseren. | Activiteiten dragen bij aan zelfredzaamheid en zelfontplooiing van kinderen en jeugdigen doordat zij meedoen aan de activiteiten en/of zelf vrijwilliger zijn. Hiernaast dragen de activiteiten bij aan de sociale samenhang in de gemeente. | 13 |
| | Gro-up 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. | 504 |
| | 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). | 143 |

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| | Stichting Kinderboerderij Aalsmeer | Natuur- en Milieueducatie op Kinderboerderij Boerenvreugd. | Het aanbieden van onderwijslessen en tentoonstellingen op de kinderboerderij. | 0 |
| | Aalsmeerse scoutingverenigingen. | Accommodatie en scoutingactiviteiten voor Aalsmeerse jeugdleden. | Vrijetijdsaanbod voor de jeugd. | 4 |
| | Stichting Vluchtelingenwerk Amstelland | Het verzorgen van de eerste opvang en het geven van maatschappelijke begeleiding bij het inburgeringsproces. | Maatschappelijke integratie. | 62 |
| | Team Sportservice Aalsmeer | JOGG-Aalsmeer | Uitvoering geven aan het plan van aanpak JOGG-Aalsmeer. | 55 |
| | Verloskundigenpraktijk Aalsmeer e.o. | Centering Pregnancy + borstvoedingsvoorlichting | Zwangeren vrouwen (en hun partners) krijgen groepsgewijze verloskundige zorg aangeboden. De vrouwen, die rond dezelfde tijd zijn uitgerekend, praten uitgebreid over zwangerschap, gezondheid, leefstijl, de bevalling en babytijd. Daarnaast krijgen zwangere borstvoedingsvoorlichting in het Nederlands en in het Engels aangeboden | 6 |
| | Diverse instellingen | SPUK Gala | Specifieke Uitkering (Spuk) van het rijk aan de gemeente vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) om gezond en actief leven van de inwoners te bevorderen. | 21 |
| | **6.2 Wijkteams** | | | |
| | Stichting Humanitas | Home-Start biedt ouders/ verzorgers ondersteuning bij de opvoeding van hun kinderen. Getrainde vrijwilligers bieden een luisterend oor of praktische hulp, bijvoorbeeld bij het ondernemen van activiteiten met de kinderen. Home-Start is er voor gezinnen met kinderen van 0 t/m 14 jaar. | Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek. | 10 |
| | Opvoedadvies SEZO | Opvoedspreekuur voor ouders/verzorgers met vragen en problemen rondom de opvoeding van kinderen van 0-18 jaar. | Preventieve jeugdzorg ter bevordering van de veiligheid en gezondheid van jeugdigen en gezinnen en ter voorkoming van het verergeren van bestaande problematiek. | 12 |
| | Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer | Tienerdisco N201. | Het aanbieden van tienerdisco`s in de N201. | 5 |
| | 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. | 8 |

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| | Parnassia Groep B.V. | Aalsmeer Rookvrij 2021-2023 | Activiteiten om een rookvrije generatie te bewerkstellingen. | 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. | 54 |
| | **6.3 Minimaregelingen** | | | |
| | Humanitas | Betaalde coördinator voor de thuisadministratie. | Adequate begeleiding van de vrijwilligers. | 41 |
| | **totaal programma 1 Sociaal domein** | | | **2.175** |

## Subsidies programma 2 Onderwijs en ontplooiing

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| **2** | **4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken** | | | |
| | Wereldbuur | Faciliteren Taalpunt, Communicatie, en ondersteuning vrijwilligers | Laaggeletterdheid bestrijden en vrijwilligers behouden door waardering te laten blijken. | 10 |
| | 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. | 15 |
| | Stichting Technet Amstel en Venen | Techniek Driedaagse. | Versterken techniekonderwijs. | 16 |
| | Veenlanden College | VMBO on Stage | Een Beroepenfeest voor VMBO leerlingen en beroepsbeoefenaren. | 5 |
| | OnderwijsAdvies | Preventieve logopedie op Aalsmeerse kinderopvanginstellingen en bij de spreekuren JGZ. | Vroegtijdige onderkenning van problematiek in de spraak-taalontwikkeling van jonge kinderen ter voorkoming van onderwijsachterstanden. | 33 |
| | Diverse instellingen | Kwaliteitskader / ouderbetrokkenheid. | Bestrijden onderwijsachterstanden. | 29 |
| | Partou BV , FloreoKids, Stichting Kinderopvang Solidoe, Kindkoers BV | Kindplaatsen voor peuterarrangementen / voorschoolse educatie, inzet op verstreking kwaliteit van het aanbod en ouderbetrokkenheid. | Bestrijden onderwijsachterstanden. | 184 |

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| | NPO middelen (SiSa) | Diverse subsidies:<br>- MVO platform & Yuverta mavo<br>- Cultuurbus<br>- Pauze sport<br>- Extra pm-er ve groep IKC Triade/ Solidoe<br>- BoekStart | Het herstellen van de corona-gerelateerde vertraging in de leergroei en ontwikkeling van kinderen (cognitief, sociaal-emotioneel, welbevinden) | 64 |
| | **5.1 Sportbeleid en activering** | | | |
| | Jeugdfonds Sport & Cultuur | Contributie en sportattributen voor kansarme kinderen van 4 tot 18 jaar. | Mogelijk maken dat kansarme kinderen mee kunnen doen aan sportactiviteiten. | 0 |
| | Diverse (sport) organisaties | Activiteiten en evenementen, onder meer van een buurtsportcoach. | Sportstimulering van diverse doelgroepen, waaronder ouderen. | 10 |
| | Team Sportservice Aalsmeer | Activiteiten ter ondersteuning van individuele sporters met een beperking en sportverenigingen in een regionaal samenwerkingsverband. | Blijven voldoen aan de vraag naar informatie, advies, (persoonlijke) begeleiding en ondersteuning van (potentiële) sporters met een beperking en (valide) sportverenigingen die een aangepast sportaanbod (willen) bieden. | 7 |
| | Diverse (sport)organisaties | Bijdrage in de organisatie van een topsportevenement. | Stimuleren dat er topsportevenementen in Aalsmeer worden georganiseerd met als doel aanwas in de breedtesport en naamsbekendheidvergroting van de gemeente. | 25 |
| | Amstelveen Sport | Topsportvriendelijke scholen. | Ondersteunen en faciliteren van (sport)talenten tijdens hun middelbare schoolperiode zodat ze op een goede wijze school en topsport kunnen combineren. | 0 |
| | Aalsmeerse sportverenigingen | Schoolsporttoernooien. | Brede sportdeelname voor de Aalsmeerse schooljeugd. | 9 |
| | 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. | 1.464 |
| | ESA BV | Versterking vermogenspositie ESA | De ESA heeft vorig in 2022 behoorlijk ingeteerd op het eigen vermogen. Ook de vooruitzichten voor 2023 en 2024 waren niet niet rooskleurig. Om ESA in staat te stellen de bedrijfsvoering weer op orde te krijgen is besloten een eenmalige subsidie te verstrekken ter dekking van de exploitatieverliezen. | 750 |
| | Stichting Sportservice Noord Holland | Lokaal Sportakkoord (SPUK GALA) | Uitvoering geven aan het Lokaal Sportakkoord. | 13 |
| | HBV Target | SPUK Noodfonds Energie amateursportverenigingen (NEAS) | Financiële compensatie voor de stijgende energiekosten vanuit de SPUK NEAS (noodfonds energie amateur sportverenigingen). | 1 |

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| | Stichting Sportservice Noord Holland | Brede Combinatiefunctie (SPUK GALA) | Inzet kwartiermaker sport & bewegen. | 10 |
| | **5.2 Sportaccomodaties** | | | |
| | ESA BV | Onderhoudsbijdrage. | Benodigde bijdrage om het minimale streefniveau onderhoud sportaccommodaties te behalen. | 392 |
| | ESA BV | Verduurzaming Sporthal de Proosdijhal | Bij de jaarrekening 2021 is het beschikbare budget voor de Proosdijhal van € 90.000 transitorisch opgenomen. Doordat in de begroting 2023 een krediet voor de Proosdijhal van € 144.000 is opgenomen kan de transitorische post van € 90.000 vrijvallen. | -90 |
| | **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. | 112 |
| | Diverse aanvragers | Cultuureducatie. | Bevorderen cultuureducatie en (toegankelijk maken) cultuurdeelname. | -4 |
| | 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. | 8 |
| | Stichting Kunst en Cultuur Aalsmeer | Culturele aanbod bestaande o.a. podiumkunsten en beeldende kunst. | Bevorderen van cultuurdeelname en versterken van het culturele klimaat. | 37 |
| | Stichting Cultureel Jongerencentrum Aalsmeer | Culturele aanbod vooral gericht op talentontwikkeling jongeren. | Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname en het versterken van het culturele klimaat. | 28 |
| | Aalsmeerse aanvragers o.b.v. beleidsregels jaarlijkse en eenmalige subsidie culturele activiteiten Aalsmeer | Eenmalige culturele activiteiten. | Versterken van het culturele klimaat en bevorderen cultuurdeelname. | 30 |
| | Werkschuit en amateurkunst | Activiteiten gericht op amateurkunstbeoefening. | Bevorderen actieve en passieve cultuurdeelname. | 24 |
| | Stichting Platform C (Stichting Muziek- en Dansschool Amstelveen/ Cultuurpunt Aalsmeer) | Brede Combinatiefunctie (SPUK GALA) | Inzet kwartiermaker kunst & cultuur | 21 |
| | **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. | 154 |
| | **5.5 Cultureel erfgoed** | | | |

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| | Aanvragen ten behoeve van beheer en onderhoud van Aalsmeerse monumenten, in opdracht van de gemeente, obv de Erfgoedverordening. | Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument. | Monumentenzorg. | 23 |
| | Eigenaren van gemeentelijke monumenten. | Instandhouding (onderhoud en restauratie) van het gemeentelijk monument. | Financiële compensatie in de instandhouding van de kosten voor monumenten. | 13 |
| | **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. | 555 |
| | Stichting Amstelland Bibliotheken | Pilot Bibliotheek Kudelstaart (CUP) | Opzetten van een pilot bibliotheekvoorziening in Kudelstaart. | 30 |
| | Stichting Amstelland Bibliotheken | SPUK Digitale Overheid | Uitvoering geven aan het Informatiepunt Digitale Overheid. | 30 |
| | 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. | 19 |
| | **totaal programma 2 Onderwijs en ontplooiing** | | | **4.036** |

## Subsidies programma 3 Economie en duurzaamheid

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| **3** | **3.1 Economische ontwikkelingen** | | | |
| | Stichting Ophelialaan Vooruit | Feestdagenacties, boodschappen actie en andere promotionele activiteiten. | Aantrekkelijker maken van het winkelgebied Ophelialaan. | 19 |
| | 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. | 77 |
| | **3.4 Economische promotie** | | | |

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| | Diverse instellingen en organisaties | Evenementen en activiteiten, waarbij de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen nadrukkelijk een rol spelen. | Het promoten van Aalsmeer op basis van de thema's bloemen, water, wandelen en fietsen (Visit Aalsmeer en social media), waardoor meer naamsbekendheid wordt gegenereerd voor Aalsmeer en de voorkeurspositie van Aalsmeer op het gebied van toerisme en recreatie toeneemt en het aantal bezoekers aan Aalsmeer stijgt. | 10 |
| | **Totaal programma 3 Economie en Duurzaamheid** | | | **105** |

## Subsidies programma 4 Openbare ruimte

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| **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 |
| | Seringenpark | Een bijdrage voor beheer en onderhoud van het park. | Stichting behoud Seringenpark Aalsmeer neem in het kader van Right to Challenge het beheer en onderhoud van het Seringenpark op zich. | 11 |
| | **7.4 Milieubeheer** | | | |
| | 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. | 0 |
| | Werkgroep Fairtrade | 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 |
| | **totaal programma 4 Openbare ruimte** | | | **18** |

## Subsidies programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| **5** | **2.5 Openbaar vervoer** | | | |
| | Participe Amstelland | Bekostigd wordt primair de planning en coördinatie van de aangevraagde ritten met ANWB AutoMaatje door Participe. | OV fijnmazigheid in de gehele gemeente Aalsmeer op een voor de gemeente én reizigers goed betaalbare wijze + tegengaan sociaal isolement inwoners | 36 |
| | **8.1 Ruimte en leefomgeving** | | | |
| | Stichting Recht op bescherming tegen vliegtuighinder | Eenmalige ondersteuning aan de Stichting voor het voeren van gerechtelijke procedures. | Bescherming tegen vliegtuighinder. | 50 |
| | **totaal programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling** | | | **86** |

## Subsidies programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| **pr.** | **Instelling** | **Gesubsidieerde activiteit** | **Doelstelling** | **2023** |
| **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. | 17 |
| | **1.2 Openbare orde en veiligheid** | | | |
| | Slachtofferhulp Nederland | Kosteloze ondersteuning aan slachtoffers van misdrijven en ernstige verkeersongelukken. | Emotionele steun, hulp in het strafproces en ondersteuning bij het vergoed krijgen van uw schade. | 8 |
| | 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. | 17 |
| | Stichting Meldpunt Discriminatie regio Amsterdam | Klachtenbehandeling, voorlichting en advies. | Bestrijden en voorkomen discriminatie. | 26 |
| | Stichting Participe Amstelland | Ten behoeve van de buurtverbinder welzijn. | Sterke wijken waarin bewoners zelfredzaam zijn. | 10 |
| | **totaal programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid** | | | **84** |

| | | | | bedrag x € 1.000 |
|---|---|---|---|---|
| | **Totaal subsidies** | | | **6.504** |

# 9.3 Meerjarenprojectenplan Buitenruimte

Met investeringen in de openbare buitenruimte wordt een optimale leefomgeving ingericht en in stand gehouden, met als doel de basisfuncties wonen, werken, verkeer en recreatie te waarborgen voor nu en in de toekomst. Van belang is daarbij dat beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor de duurzame instandhouding (onderhoud en vervanging) van deze kapitaalgoederen. Daarnaast moet voortdurend rekening worden gehouden met het veranderen van functies in de openbare buitenruimte en de veranderende eisen die aan de openbare buitenruimte worden gesteld.

Om continuïteit te bieden aan de cyclische vernieuwing van de buitenruimte wordt jaarlijks een Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer vastgesteld. Dit vormt een belangrijk onderdeel in het behoud van de Aalsmeerse kapitaalgoederen.

## Inleiding

Op 6 juli 2023 is door de gemeenteraad het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2023-2026 vastgesteld. In de 2e bestuursrapportage 2023 is het programma op onderdelen bijgesteld. Voor 2023 is een bedrag van in totaal € 11,3 miljoen in de bijgestelde begroting opgenomen voor de duurzame instandhouding en vernieuwing van de openbare ruimte. Dit bedrag is verdeeld over drie taakvelden (en een kleine post voor overheadkosten):
- 2.1 Verkeer en vervoer (wegen, openbare verlichting, verkeer, kunstwerken) € 7,5 miljoen
- 5.7 Openbaar groen (groen, water, spelen) € 1,4 miljoen
- 7.2 Riolering € 2,3 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 2024’ 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. Er is € 9,0 miljoen besteed. Onder de tabel wordt waar nodig een toelichting per onderdeel gegeven.

| Taak-veld | Onderdeel projectenplan | Begroting conform 2e bestuurs-rapportage 2023 | 2023 Realisatie | Verschil begroting-realisatie | Verschil betreft : | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | A | B | C= A-B | Uitvoering uitgesteld naar 2024 | Resultaat |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | 7.538 | 5.990 | 1.548 | 1.268 | 280 |
| 5.7 | Groen en spelen | 742 | 431 | 311 | 15 | 296 |
| 5.7 | Water | 680 | 170 | 510 | 456 | 54 |
| 7.2 | Riolering | 2.305 | 2.368 | -62 | 158 | -220 |
| 0.4 | Overhead | 49 | 0 | 49 | 3 | 46 |
| | **Totalen** | **11.315** | **8.959** | **2.356** | **1.899** | **457** |

* Bij de totalen in bovenstaande tabel komen ogenschijnlijke rekenfouten door afrondingsverschillen.

** In de tabel is een kleine post overheadkosten begroot op taakveld 0.4 voor exploitatieprojecten. De gerealiseerde overhead is echter verwerkt op de taakvelden 2.1, 5.7 en 7.2, voor € 47.000.

**Overzicht**

In 2023 zijn diverse grote buitenruimteprojecten gerealiseerd en gestart, zoals de reconstructie van de Zijdstraat, de Machineweg, de eerste fase van de Uiterweg, verbeteren van het fietspad langs de Molenvlietweg en de herinrichting van de Hortensialaan. Een deel van de investeringsprojecten loopt door in 2024. Helaas blijven de kosten van projecten stijgen door de wereldwijde ontwikkelingen en blijft de personeelsmarkt bijzonder krap. In 2024 wordt het Meerjarenprojectenplan nogmaals kritisch doorgenomen om te bezien of en zo ja hoe en wanneer alle noodzakelijke en wenselijke investeringen en onderhoudswerkzaamheden kunnen worden ingepast in de meerjarenbegroting. Naast de grote projecten bevat het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte een aantal beheerbudgetten en kleine projectbudgetten. Ook met die budgetten is veel werk verzet, waaronder groot onderhoud aan asfaltwegen, woonstraten, bruggen en verlichting, bomen- en heesterrenovaties, vervanging van speeltuinen en speeltoestellen.

Naast het realiseren van projecten zijn er ook diverse projecten voorbereid die in de loop van 2024 starten of die al gestart zijn, maar doorlopen in 2024. 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 ervoor om, meer dan voorheen, projecten integraal aan te pakken. Door de integrale aanpak van projecten heeft uitloop in de voorbereiding of uitvoering van een project vaak gevolgen voor meerdere disciplines en voor andere projecten. Het is niet altijd goed in te schatten of werkzaamheden nog in het huidige jaar kunnen starten of net over de jaargrens heen getild moeten worden. Projectplanningen en werkprocessen houden zich namelijk niet aan jaarschijven. Bovendien worden werkzaamheden vaak pas enkele maanden na uitvoering betaald. Daarom schuiven er bij grote projecten ieder jaar budgetten door naar het volgende jaar die in het lopende jaar beschikbaar moesten zijn voor het geval dat het werk kan starten. Hierdoor zijn er op de diverse projectbudgetten afwijkingen te melden ten opzichte van de bijgestelde begroting. Op projectniveau worden substantiële afwijkingen toegelicht.

Van het totale saldo niet uitgegeven bedragen van € 2.356.000 is € 457.000 een positief resultaat (lagere uitvoeringskosten, meer inkomsten e.d.). Daar waar resultaten geboekt worden dienen deze beschikbaar te blijven voor investeringen in de toekomst. Een bedrag van € 1.899.000 betreft fasering richting 2024.

Conform de Financiële verordening worden afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 40.000 toegelicht. Eerst wordt een financiële verantwoording over 2023 gegeven voor de multidisciplinaire projecten. Deze projecten hebben betrekking op meerdere taakvelden/onderdelen. Zij worden hieronder per project toegelicht. Daarna wordt voor de monodisciplinaire projecten per taakveld een korte stand van zaken gegeven en worden, waar relevant, afwijkingen ten opzichte van de begroting gemeld.

Via de reguliere P&C-cyclus wordt, gelijktijdig met de 1e Bestuursrapportage 2024, in juli een bijgesteld Meerjarenprojectenplan Buitenruimte aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Zoals aangekondigd bij de 2e Bestuursrapportage wordt het programma in 2024 wat getemporiseerd, omdat het aantal projecten voor 2024 te groot is om gelijktijdig te kunnen voorbereiden en uitvoeren.

**Multidisciplinaire projecten**

De hieronder genoemde bedragen zijn de afwijkingen op het projectbudget. De kosten belasten door naar verschillende disciplines en taakvelden. Er is vrijwel bij alle projecten met een afwijking van meer dan € 40.000 sprake van een faseringsverschil. Het project gaat dan ofwel iets sneller ofwel iets langzamer dan bij de 2e bestuursrapportage in augustus was ingeschat. Daar kunnen diverse oorzaken voor zijn.

- Het project **Groene Lint** is afgerond. Alleen de definitieve subsidiebijdrage moet nog worden vastgesteld. Dit gebeurt in 2024. Het is nog niet zeker hoeveel subsidie daadwerkelijk wordt toegekend, omdat het geen lumpsum-subsidie is, maar een bijdrage op basis van werkelijk gemaakte kosten, waarbij niet alle peat-kosten worden vergoed. Naar verwachting sluit het project in 2024 daarom licht negatief en betaalt de gemeente uiteindelijk per saldo toch een kleine eigen bijdrage. Dit wordt in de loop van 2024 duidelijk. Bij de jaarafsluiting van 2023 wordt daarom nu een negatief restantbudget van € -81.000 gefaseerd. Hiervan komt € -24.000 ten laste van taakveld verkeer en vervoer en € -57.000 ten laste van taakveld groen.
- De eerste fase van de **Uiterweg** is grotendeels gereed. Er moet nog een damwand worden aangebracht nabij de brug naar de Lidl en nog wat straatwerk worden uitgevoerd. De werkzaamheden rond de Kees Hansenbrug (2e fase van project Uiterweg) zijn voorbereid en worden aanbesteed. Deze werkzaamheden starten in de eerste helft van 2024. In totaal wordt een bedrag van € 300.000 doorgeschoven naar 2024 en samengevoegd met het budget van 2024. Het gaat om € 105.000 op taakveld 7.2 (riolering), € 150.000 op taakveld 2.1 (verkeer en vervoer) en € 50.000 op taakveld 5.7 (water).
- Het **fietspad** langs de **Zwarteweg** wordt pas in 2024 vervangen, aangezien de nutsbedrijven eerst nog werkzaamheden moeten uitvoeren en zij dit niet eerder voor elkaar kregen. Het fietspadproject is inmiddels al wel aanbesteed en gegund aan een aannemer. Het budget voor de uitvoering en de begrote subsidie-inkomsten schuiven daarom door naar 2024 (per saldo € 345.000, waarvan € 233.000 op taakveld verkeer en vervoer en € 112.000 op taakveld riolering).
- De reconstructie van de **Zijdstraat** is nagenoeg afgerond. Het werk is opgeleverd. In het eerste kwartaal worden nog enkele restpunten verholpen en wordt nog een gedeelte van de riolering gerelined. Het restantbudget van € 50.000 schuift door, waarvan € 25.000 op taakveld verkeer en vervoer en € 25.000 op taakveld riolering.
- De **fietsroute Bilderdammerweg-Robend** gaat in 2024 in uitvoering. De aanbesteding vindt plaats in de eerste helft van 2024. Het restantbudget (€ 333.000) dat in 2023 gereserveerd stond voor de laatste grondaankopen en voorbereidingskosten gaat mee naar 2024. Het faseringsverschil is zichtbaar voor € 310.000 op taakveld verkeer en vervoer en € 23.000 op taakveld riolering.

### Wegen

Op een begroting van € 7.538.000 is € 5.990.000 uitgegeven. Het verschil van € 1.548.000 is voor € 1.268.000 fasering en voor € 280.000 een positief resultaat.

Resultaat (€ 280.000):
- Het project Reconstructie Rietwijkeroordweg-Noordpolderweg is afgerond met een lichte overschrijding aan de uitgavenkant, maar daartegenover staat een nog niet begrote Rijkssubsidie die de overschrijding afdekt en leidt tot een positief resultaat van per saldo € 40.000.
- Ook het project Van Hengelpad is klaar. Dit project wordt afgesloten met een positief saldo van € 87.000.
- Op de jaarlijkse beheerbudgetten is per saldo een positief resultaat behaald van € 177.000. Er zijn meer inkomsten binnengekomen vanuit nutsbedrijven dan begroot (€ 130.000). Op de diverse budgetten voor onderhoud kunstwerken, elementenverhardingen, verkeersmaatregelen, voorbereiding, onderzoeken en inspecties is in totaal € 280.000 minder besteed. Hiertegenover staat dat er € 233.000 meer is besteed aan asfaltonderhoud. Het budget is grotendeels besteed aan groot onderhoud van de Hoofdweg tussen Bilderdam en Ambachtsheerweg en aan herstel van wegvakken in de Aalsmeerderweg. Ook is een inhaalslag gemaakt met het herstel van markeringen. Via kleine afwijkingen op diverse afgeronde investeringsprojecten samen is in totaal het overige resultaat van € -24.000 te verklaren.

Fasering (€ 1.268.000):
- Het project **Reconstructie Machineweg** is in volle gang. De eerste twee deelprojecten zijn inmiddels uitgevoerd en de volgende fasen zijn voorbereid. Door diverse onvoorziene omstandigheden en situaties is inmiddels aanzienlijk meerwerk gefactureerd. Daardoor zijn de kosten in 2023 € 176.000 hoger uitgevallen dan bij de 2e bestuursrapportage was ingeschat. Ook in 2024 worden meerkosten verwacht. In de jaren 2024 en 2025 staat vooralsnog voldoende projectbudget geprogrammeerd om de tegenvallers op te vangen.
- Op de kop van de **Pontweg** moet nog een keerwand worden vervangen. De verwachting was dat dit in 2023 nog zou lukken. De uitwerking van het plan heeft echter niet op tijd tot een ontwerp geleid dat tegen acceptabele kosten geproduceerd kon worden. De vervanging van de keerwand wordt in 2024 verder opgepakt. Het restantbudget van € 65.000 schuift daarom door.
- De herinrichting van de **Hortensialaan** is in uitvoering en loopt door naar 2024. Er is sprake van een faseringsverschil van € 201.000. Dit budget schuift door naar 2024.
- Het vernieuwen van de **Meester Jac. Takkade** is uitgesteld naar de eerste helft van 2024. Het bestek was net niet op tijd klaar om aanbesteding en uitvoering nog ingepland te krijgen bij het naderen van het winterseizoen. Vanwege de toepassing van rood asfalt is uitvoering in het voorjaar verstandiger. Het nettobudget (kosten minus subsidie) van € 310.000 schuift daarom door naar 2024.
- Overige verschillen worden verklaard door de hierboven genoemde multidisciplinaire projecten (Uiterweg, Fietspad Zwarteweg, Zijdstraat en Fietsroute Bilderdammerweg, in totaal € 718.000) of door projecten met een klein faseringsverschil (in totaal € 150.000).

### Groen en spelrecreatie

Bij een begroting van € 742.000 is € 431.000 uitgegeven. Het verschil van € 311.000 is voor € 15.000 fasering en voor € 296.000 een positief resultaat.

Resultaat (€ 296.000):
- De **bomenrenovatie en heesterrenovatie** 2023-2024 is zoals gebruikelijk gestart in het vierde kwartaal van het jaar. Door een faseringsverschil wordt echter een groter deel van het werk ten laste van het beheerbudget van 2024 gebracht dan bij de 2e bestuursrapportage was voorzien. Er blijft op deze twee beheerbudgetten in totaal een bedrag van € 301.000 over dat vrijvalt aan de reserve buitenruimte, omdat bij de beheerbudgetten het verschil tussen begroting en realisatie jaarlijks als resultaat wordt geboekt en op 1 januari het nieuwe budget wordt aangesproken.
- Er zijn diverse **speeltuinen** opgeknapt, waaronder die in de Clantstraat, Zeemanhof, Mendelstraat, Clematisstraat en Copernicusstraat. Ook is er regulier onderhoud gepleegd. In totaal zijn de diverse budgetten per saldo met € 5.000 overschreden waarmee het resterende resultaat is verklaard.

Fasering (€ 15.000):
- De herinrichting van het parkje bij rijksmonument **Nieuw Calslagen** aan de Herenweg is nog niet gestart. Het budget van € 50.000 wordt samengevoegd met het budget van 2024.
- Bij project **Waterfront** zijn in 2023 meer kosten gemaakt dan vooraf is ingeschat. Deze kosten hebben vooral betrekking op het bestemmingsplan en de begeleiding van juridische procedures (beroep, hoger beroep e.d.). In 2024 staat nog voldoende budget open om dit negatieve faseringsverschil op te vangen (€ -38.000).
- De renovatie van de **speeltuin** aan het **Sconedorp** is gestart, maar wordt in 2024 afgerond. Het restantbudget van € 56.000 schuift door naar 2024.

- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door een klein voorbereidingsbudget (€ 3.000) en het groenaandeel in project **Groene Lint** (€ - 57.000, zie hierboven bij de multidisciplinaire projecten).

### Water

Op een begroot bedrag van € 680.000 is slechts € 170.000 gerealiseerd, een verschil van € 510.000:
- Op de beheerbudgetten voor **baggeren en kleine water- en recreatievoorzieningen** wordt de onderbesteding van in totaal € 54.000 als positief resultaat geboekt.
- Het overige verschil van € 456.000 heeft betrekking op de vervanging van beschoeiingen op de **Kleine Poelakker** (€ 219.000) en bij project **Groene As fase 2** (€ 192.000), alsmede op het waterdeel van project **Uiterweg** dat bij de multidisciplinaire projecten is toegelicht (€ 45.000). Deze budgetten schuiven door naar 2024. Al deze werkzaamheden zijn inmiddels wel voorbereid en gaan begin 2024 in uitvoering.

### Riolering

Het begrote budget van € 2.305.000 is in 2023 met € 62.000 overschreden. Van dit bedrag wordt € -220.000 als (negatief) resultaat geboekt en wordt € 158.000 verrekend met 2024.

Resultaat (€ - 220.000):
- Zoals in de 2e bestuursrapportage is toegelicht, zijn bij de aanpak van een rioleringsknelpunt in de A.H. Blaauwstraat diverse tegenvallers opgetreden. Het project heeft ten opzichte van de 2e bestuursrapportage € 226.000 meer gekost. Ten tijde van het opstellen van de 2e bestuursrapportage was de eindafrekening van de aannemer met alle kosten nog niet volledig in beeld. Het project is nu afgerond en wordt afgesloten. Naar verwachting zal nog een schadevergoeding van het hoogheemraadschap worden ontvangen. De hoogte daarvan wordt in 2024 duidelijk.
- Project Anjerhof is afgerond met een positief resultaat van € 6.000.

Fasering (€ 158.000):
- De tweede fase van de herinrichting van de Hortensialaan inclusief aanpak van het rioleringsknelpunt in de 1e J.C. Mensinglaan is geprogrammeerd in 2024. Vooruitlopend daarop was het efficiënt om een deel van de aanpak van het rioleringsknelpunt vast mee te nemen in het project Zuiderkerk, aangezien in dat project de kruising 1e J.C. Mensinglaan-Cyclamenstraat wordt heringericht. De kosten hiervoor zijn in 2023 gemaakt en worden in mindering gebracht op het budget van 2024. Het betreft hier een fasering van € - 153.000.
- Het overige faseringsverschil wordt verklaard door de multidisciplinaire projecten uit de inleiding (Uiterweg, Fietspad Zwarteweg, Zijdstraat en Fietsroute Bilderdammerweg, in totaal € 264.000) en door kleine afwijkingen op diverse andere projecten die geen toelichting behoeven (in totaal € 47.000).

## Financiering

**Financiering:**

| Taak-veld | Onderdeel uitvoeringsprogramma | Via exploitatie | | Via investeringen | | Totaal | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | bedrag * € 1.000 | Begroot | Gerealiseerd | Begroot | Gerealiseerd | Begroot | Gerealiseerd |
| | **Totalen** | **2.415** | **1.798** | **8.900** | **7.161** | **11.315** | **8.959** |

Met ingang van 2022 is de bij de begroting 2022 vastgestelde gewijzigde financieringssystematiek (in het kader van de motie RAP-Raad) toegepast. De onderhoudsprojecten/beheerbudgetten worden vanaf 2022 ten laste van de Reserve Buitenruimte gebracht en voor investeringsprojecten wordt gebruik gemaakt van een aparte begrotingspost voor kapitaallasten buitenruimteprojecten maatschappelijk nut. De beide financiële bronnen hangen nauw met elkaar samen omdat de beheer- en investeringsprojecten en de kapitaallasten jaarlijks nogal fluctueren. Het saldo tussen de begrotingsruimte voor kapitaallasten en de werkelijk benodigde/geboekte kapitaallasten wordt zowel bij een negatief als bij een positief resultaat in mindering gebracht op dan wel toegevoegd aan de dotatie aan de Reserve Buitenruimte.

| Verloop reserve buitenruimte | Bedrag * € 1.000 |
|---|---|
| **Stand 1 januari** | **16.890** |
| Onderuitputting stelpost kapitaallasten 2023 | 913 |
| Afdrachten bovenwijkse projecten | 138 |
| Eenmalig jaarresultaat 2022 versterken verkeer en groen | 1.300 |
| Eenmalig tbv knelpunten openbare ruimte vanuit CUP | 200 |
| Eenmalig tbv Westeinderscheg | 60 |
| Eenmalig Kasteleinweg aanvulling 2022 (jaarrekening 2022) | -182 |
| | |
| Jaarlijks KOA-budgetten groen | -135 |
| Jaarlijkse storting (inclusief tijdelijke verlaging) | 1.449 |
| Jaarlijks bomenplan aanvulling | 67 |
| | |
| Tbv reserve dekking kapitaallasten Waterfront | 136 |
| Tbv beheerprojecten MPP 2023 | -1.798 |
| | |
| **Stand 31 december** | **19.038** |

# 8.4 Gerealiseerde lasten en baten per taakveld

| bedrag x € 1.000 | Te vinden op progr./thema | Gerealiseerde lasten | Gerealiseerde baten |
|---|---|---|---|
| 0.1 Bestuur | 6.4 | 2.699 | 280 |
| 0.10 Mutatie reserves P1 | P1 | 915 | 2.085 |
| 0.10 Mutatie reserves P2 | P2 | 20 | 20 |
| 0.10 Mutatie reserves P4 | P4 | 4.131 | 2.401 |
| 0.10 Mutatie reserves P5 | P5 | 93 | 436 |
| 0.10 Mutatie reserves P7 | P7 | 0 | 0 |
| 0.10 Mutatie reserves P8 | P8 | 2.865 | 6.596 |
| 0.2 Burgerzaken | 6.2 | 1.230 | 543 |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 5.5 | 2.179 | 1.152 |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | 7.1 | 11.085 | 47 |
| 0.5 Treasury | 8.1 | 84 | 1.143 |
| 0.61 OZB Woningen | 8.1 | 511 | 6.210 |
| 0.62 OZB Niet woningen | 8.1 | 139 | 6.611 |
| 0.64 Belastingen overig | 8.1 | 34 | 312 |
| 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds | 8.1 | 0 | 50.271 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 8.1 | 317 | 5.844 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB) | 8.1 | 15 | 0 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 6.1 | 1.479 | 0 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 6.1 | 1.807 | 19 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 4.2 | 6.144 | 473 |
| 2.2 Parkeren | 5.4 | 3 | 15 |
| 2.5 Openbaar vervoer | 5.4 | 36 | 0 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 3.1 | 237 | 0 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 5.1 | 8.750 | 9.433 |
| 3.3 Bedrijfsloket en -ontwikkelingen | 3.1 | 199 | 57 |
| 3.4 Economische promotie | 3.1 | 445 | 649 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 2.2 | 1.650 | 419 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 2.1 | 1.479 | 348 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 2.3 | 2.475 | 87 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 2.3 | 1.585 | 1.377 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | 2.4 | 377 | 62 |
| 5.4 Musea | 2.4 | 154 | 0 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 2.4 | 96 | 0 |
| 5.6 Media | 2.4 | 633 | 30 |
| 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | 4.1 | 4.112 | 86 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 1.4 | 6.164 | 1.177 |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 1.1 | 2.763 | 268 |

| bedrag x € 1.000 | Te vinden op progr./thema | Gerealiseerde lasten | Gerealiseerde baten |
|---|---|---|---|
| 6.3 Inkomensregelingen | 1.2 | 8.397 | 4.967 |
| 6.4 WSW en beschut werk | 1.2 | 796 | 0 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 1.2 | 473 | 2 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 1.1 | 1.261 | 14 |
| 6.7 Maatwerkdienstverlening 18+ | 1.1 | 0 | 0 |
| 6.71 Hulp bij het huishouden (WMO) | 1.1 | 2.167 | 0 |
| 6.71b Begeleiding (WMO) | 1.1 | 1.097 | 169 |
| 6.71c Dagbesteding (WMO) | 1.1 | 1.083 | 0 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 1.3 | 0 | 0 |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig | 1.3 | 6.856 | 0 |
| 6.73C Jeugdhulp met verblijf overig | 1.3 | 942 | 0 |
| 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 1.3 | 669 | 0 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | 1.1 | 0 | 0 |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 1.3 | 0 | 0 |
| 6.82a Jeugdbescherming | 1.3 | 407 | 0 |
| 6.82b Jeugdreclassering | 1.3 | 128 | 0 |
| 7.1 Volksgezondheid | 1.1 | 1.340 | 0 |
| 7.2 Riolering | 4.2 | 3.028 | 3.650 |
| 7.3 Afval | 4.3 | 3.429 | 4.362 |
| 7.4 Milieubeheer | 4.3 | 1.243 | 184 |
| 7.5 Begraafplaatsen | 4.4 | 708 | 604 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | 8.1 | 2.211 | 899 |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 5.1 | 1.040 | 879 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 5.2 | 2.511 | 4.585 |
| **Totaal-generaal taakvelden** | | **106.690** | **118.764** |

**Overhead**

De kosten voor overhead op taakveld 0.4 zijn volledig toegerekend aan programma 7 Ondersteuning Organisatie in het overzicht van baten en lasten.

# 8.5 Verplichte beleidsindicatoren

Met de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van 5 maart 2016 (Stb. 101) zijn gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren.

Deze indicatoren dragen bij om de begroting en jaarverslagen beleidsmatiger te maken, zodat raadsleden op de belangrijke momenten in een beleidscyclus zich een beeld kunnen vormen over behaalde beleidsresultaten en te behalen beleidsresultaten. Omdat het wenselijk is de resultaten van gemeenten te kunnen vergelijken worden de indicatoren die ten minste moeten worden gebruikt, opgenomen in een bijlage bij een ministeriële regeling.

Indien gemeenten daarnaast nog gebruik willen maken van andere indicatoren staat het hen vrij die naast de verplichte indicatoren in de programma's en programmaverantwoording op te nemen.

In de volgende paragrafen staan de BBV indicatoren op programma gerangschikt, stand 1 maart 2024.
De meest actuele BBV indicatoren zijn te vinden als dashboard op de (VNG) website www.waarstaatjegemeente.nl. Hier staat ook een nadere toelichting op de indicator en de oorspronkelijke bron ervan. Hieronder de link naar het dashboard:
https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/?short=lkazf

Zelf vergelijken? Onderstaande link leidt naar de databank.
https://www.waarstaatjegemeente.nl/viewer?workspace_guid=ee1ed0d5-5b6e-4959-9ead-a73df2632ed3

### Programma 1 Sociaal domein

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Cliënten met een maatwerk-arrangement Wmo per 10.000 inwoners | | | | |
| Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners | 320,6 | 184,4 | 132,3 | 136,6 |
| Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners 15-64 jr | 88,4 | 87,6 | 81,3 | 88,5 |
| % 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) | | 12,2% | 12,5% | 12,4% |
| % Jongeren met jeugdbescherming (van alle jongeren tot 18 jaar) | | 0,7% | 0,6% | 0,5% |

## Programma 2 Onderwijs en ontplooiing

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| % Niet-sporters | 41,2% | | 41,1% | |
| % Niet-sporters | | | | |
| Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Relatief verzuim per 1.000 leerplichtige leerlingen | 19 | 12 | 18 | |
| % Voortijdig schoolverlaters (vsv-ers) totaal | 1,3% | 1,2% | 1,9% | 2,6% |

## Programma 3 Economie en duurzaamheid

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Banen per 1.000 inwoners 15-64 jaar | 777,5 | 792,9 | 807,3 | |
| % Netto arbeidsparticipatie | 74,6% | 75,1% | 77,1% | |
| % Functiemenging | 54,5% | 55,1% | 55,8% | |
| % Hernieuwbare elektriciteit | 6,6% | 10,5% | | |
| Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners 15-64 jaar | 162,1 | 168,4 | 179,5 | |

## Programma 4 Openbare ruimte

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner) | 182 | 182 | 170 | |

## Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Gemiddelde WOZ waarde woningen (x€1.000) | 361 | 383 | 427 | 494 |
| Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen | 5,5 | 6,4 | 7,0 | |

## Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Diefstallen uit woning per 1.000 inwoners | 1,3 | 1,1 | 0,8 | 1,1 |
| Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners | 1,1 | 0,9 | 0,9 | 1,2 |
| Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners | 3,8 | 3,4 | 3,5 | 3,0 |
| Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners | 4,9 | 4,4 | 4,2 | 3,3 |
| Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren 12-17 jaar | 7 | 3 | 3 | |
| % Jongeren (12-21 jaar) met een delict voor de rechter | 1% | 1% | | |
| % Jongeren (12-22 jaar) met jeugdreclassering van alle jongeren | 0,2% | 0,2% | 0,2 | |
| % Demografische druk | 74,8% | 74,1% | 73,5% | 72,1% |
| Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in euro's) | 826 | 835 | 854 | 977 |
| Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in euro's) | 880 | 891 | 920 | 1.040 |

## Overhead

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Formatie (FTE) per 1.000 inwoners | | | 0,0007 | 0,0006 |
| Bezetting (FTE) per 1.000 inwoners | | | 0,0007 | 0,0007 |
| Apparaatskosten per inwoner (€) | | | 286 | 333 |
| Kosten inhuur externen als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen. | | | 12 | 12 |
| Overhead (% van de totale lasten) | | | 8,2 | 11,3 |
| Aantal inwoners per 1 januari | 31.865 | 31.989 | 32.451 | 33.066 |

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
22/05/2024 10:29:49 CEST
ID: c9ccd096-0bdd-49b1-8894-c7df5a829a14
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
22/05/2024 09:52:45 CEST
ID: c9ccd096-0bdd-49b1-8894-c7df5a829a14
Auth: Scribble

| | | |
|---|---|---|
| **Zaaknummer:** | Z24-047183 | |
| **Voorstel van:** | college van burgemeester en wethouders | **Behandelend ambtenaar:**<br>Inge Harmsen<br>06-34559876<br>inge.harmsen@aalsmeer.nl<br>Kernorganisatie |
| **Datum:** | 21 mei 2024 | |
| **Portefeuillehouder:** | wethouder ing. S.A.S. Spaargaren | |

**Onderwerp**

1e bestuursrapportage 2024 gemeente Aalsmeer

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1. De 1e bestuursrapportage 2024 vast te stellen.
2. De begroting 2024 te wijzigen conform het overzicht van lasten en baten met mutaties per programma, hoofdstuk 2 Mutaties op programmaniveau, inclusief de voorgestelde mutaties op de reserves en voorzieningen 2024.
3. De in de 1e bestuursrapportage 2024 opgenomen investeringskredieten voor de jaarschijf 2024 beschikbaar te stellen.
4. Tot het instellen van een tijdelijke bestemmingsreserve 'Aanpassingen gemeentehuis' ten behoeve van het veilig stellen van de budgetten benodigd voor de aanpassingen in de raadskelder en de kantoren in het gemeentehuis.

---

**Samenvatting**

De 1e bestuursrapportage is één van de twee tussentijdse rapportages die het college gedurende het jaar voorlegt aan de gemeenteraad. De 1e bestuursrapportage gaat over de eerste drie maanden van het begrotingsjaar.
Met de 1e bestuursrapportage 2024 wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en worden de budgetten in de programmabegroting 2024 bijgesteld.
De raad wordt voorgesteld de 1e bestuursrapportage vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.

---

**Doel**

Met de 1e bestuursrapportage 2024 wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële afwijkingen in het lopende jaar 2024 en worden de budgetten in de programmabegroting 2024 bijgesteld. De wijzigingen op de programmabegroting 2024 moeten door de raad worden vastgesteld, zodat de uitgaven 2024 rechtmatig kunnen plaatsvinden.

---

**Prestatie**

De 1e bestuursrapportage 2024 is opgesteld vanuit het volgende kader: Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni 2023). Met het bijstellen van de budgetten is er een actueel inzicht op de stand van zaken omtrent de uitputting van de budgetten 2024. Tevens wordt de raad geïnformeerd over de stand van zaken van de uitvoering van de programmabegroting 2024 en het college uitvoeringsprogramma.

---

**Voorgeschiedenis en context**

In artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer is bepaald dat het college de raad informeert door middel van een tussentijdse rapportage over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar. Daarin is ook vastgelegd waarop het college dient in te gaan in het document. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op de geraamde ramingen van de baten en lasten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 40.000 toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn.

---

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

*Beslispunt 1 en 2* zorgt voor effectuering van de voorgestelde bijstelling van budgetten voor het lopende jaar zoals vastgelegd in het document 1e bestuursrapportage 2024 en informeert de raad over de uitvoering van het in de programmabegroting 2024 opgenomen beleid.
In het algemeen kan worden geconcludeerd dat de (beleidsmatige) uitvoering van de programmabegroting 2024 op schema ligt en dat daar waar vertraging zichtbaar is zaken wel al in uitvoering zijn genomen waardoor afronding in 2024 wel te verwachten is.

*Beslispunt 3*
In de 1e bestuursrapportage 2024 zijn voorstellen opgenomen voor nieuwe investeringskredieten. De bevoegdheid voor het voteren van kredieten ligt bij de gemeenteraad.

*Beslispunt 4*
In deze 1e bestuursrapportage 2024 zijn voorstellen gedaan voor investeringskredieten ten behoeve van aanpassingen in het gemeentehuis. Voor de aanpassingen zijn kostenramingen opgesteld. De aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping is geraamd op € 250.000. De aanpassing van raadskelder is geraamd op € 675.000. Dekking van de afschrijvingskosten vindt plaats uit de reserve dekking kapitaallasten gebouwen. Hiervoor wordt in 2024 en 2025 totaal € 925.000 toegevoegd aan de reeds bestaande reserve vanuit het nog resterende transitiebudget dat bij de vorming van de kernorganisatie door de raad beschikbaar is gesteld. Het budget wordt in afwachting van de uitvoering gestort in de tijdelijke bestemmingsreserve "Aanpassingen gemeentehuis".
Na afronding van de werkzaamheden ontvangt de raad een voorstel tot het opheffen van de bestemmingsreserve en wordt het verschil tussen het gereserveerde en benodigde budget verrekend.

---

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

In deze 1e bestuursrapportage 2024 is nog geen dekkingsvoorstel opgenomen voor de toegelichte mutaties met een per saldo nadelig effect. De reden hiervan is dat eind mei het Rijk weer komt met de meicirculaire 2024. In het advies over de decembercirculaire 2023 is eerder toegelicht dat in het advies bij de meicirculaire wordt ingegaan op de verwachte positieve structurele herverdeeleffecten op het gemeentefonds dat uit de decembercirculaire leek te volgen. Daarnaast heeft het Rijk al aangekondigd dat er een onderuitputting is op het BTW compensatiefonds 2023 dat in de meicirculaire 2024 over de gemeenten zal worden verdeeld. Hiermee is voor de nu geschetste mutaties met een per saldo negatief effect op het begrotingsresultaat voldoende dekking beschikbaar. Over de meicirculaire wordt voorafgaand aan de raadsvergadering van 4 juli nog een apart voorstel voorbereid.

In de programmabegroting 2024 is daarnaast een taakstelling opgenomen van € 1,487 miljoen waarvoor het gemeentebestuur van Amstelveen is gevraagd om met oud-voor-nieuw voorstellen te komen. Met de ontvangst van de lijst met ombuigings-voorstellen zijn geen voorstellen voor 2024 aan ons voorgelegd.
De voorstellen die u wel aan de raad wil voorleggen zijn verwerkt en liggen ter besluitvorming voor in de Kadernota 2025.
Onderdeel van de 2e bestuursrapportage 2024 is het advies hoe de invulling van deze taakstelling te dekken. Hiervoor is een aantal opties beschikbaar: (1) de nu nog niet in beeld zijnde bijstellingen

van lasten (lager) of baten (hoger) die wel in beeld zijn ten tijde van de 2e bestuursrapportage, het restant stelpost loon-prijs (2), behoedzaamheid (3) en knelpunten (4) en/ of een eenmalige onttrekking aan de algemene reserve. In hoofdstuk 4 Overige zaken is op de omvang van de diverse stelposten na deze 1e bestuursrapportage een toelichting gegeven.

Afweging over de dekking van het per saldo nadelige effect uit deze 1e bestuursrapportage en de afwikkeling van de AA-claims vindt daarom plaats bij de 2e bestuursrapportage, na de circulaires over het gemeentefonds. Daarnaast blijkt uit hoofdstuk 4 dat er in 2024 binnen de gemeentelijke begroting 2024 nog voldoende dekkingsmiddelen zijn om de tekorten op te vangen.

**Participatie**

Niet van toepassing

**Kanttekeningen en risico's**

Tegelijk met deze 1e bestuursrapportage 2024 ontvangt de raad ook de Meerjarenprognose Grondexploitaties en het Meerjarenplan Buitenruimte. Over de effecten op de programmabegroting 2024 van deze documenten vindt aparte besluitvorming plaats en de effecten hiervan zijn in de respectievelijke voorstellen toegelicht. Deze zijn nu geen onderdeel van deze 1e bestuursrapportage. In de 2e bestuursrapportage 2024 wordt op de impact van deze voorstellen voor 2024, indien dat het geval is, separaat een toelichting gegeven.

**Financiën**

De mutaties in de 1e bestuursrapportage bestaan uit mutaties met een financiële afwijking en mutaties uit hoofde van begrotingsrechtmatigheid.

Het financieel perspectief uit de 1e bestuursrapportage 2024 is als volgt (bedragen * € 1.000):

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Totaal voor 1e Bestuursrapportage** | **114.040** | **114.040** | **0** | **0** | **-1.237** | **-2.571** |
| 01 Sociaal domein | 4.800 | 785 | -4.015 | -10 | -20 | -20 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | 1.077 | 696 | -381 | -30 | -20 | -20 |
| 03 Economie en duurzaamheid | 0 | -94 | -94 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Openbare ruimte | 244 | 10 | -234 | -253 | -253 | -253 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | 958 | 1.049 | 91 | -10 | -10 | -9 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | 285 | 159 | -126 | -19 | -19 | -19 |
| 07 Overhead | -51 | 275 | 326 | 253 | 253 | 253 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 1.980 | 6.140 | 4.160 | 69 | 69 | 68 |
| **Mutaties 1e Bestuursrapportage** | **9.294** | **9.019** | **-274** | **0** | **0** | **0** |
| **Totaal na 1e Bestuursrapportage** | **123.333** | **123.059** | **-274** | **0** | **-1.237** | **-2.571** |

Het effect van deze mutaties is per saldo € 274.000 nadelig. De belangrijkste zijn:

- bijstelling van de budgetten WMO (hulp bij de huishouding, begeleiding, cliëntondersteuning/ wijkteams en dagbesteding) - € 431.000 nadelig.

- bijstelling van de lasten en baten leges omgevingsvergunningen 2024 – per saldo € 618.000 voordelig.
- bijstelling van de kosten sociaal medische indicaties wet kinderopvang en leerlingenvervoer naar aanleiding van de uitkomsten van de jaarstukken 2023 - € 150.000 nadelig.
- verrekening van de (te hoge) indexatie uit de programmabegroting 2024 van de dienstverleningsbijdrage AA - € 159.000 voordelig.
- bijstelling van de toeristenbelasting op basis van de jaarstukken 2023 - € 94.000 nadelig.
- bijstelling voor de voorziening groot onderhoud voor de sportaccommodaties en Bloemenlust - € 423.000 nadelig.
- hogere dividendinkomsten verbonden partijen - € 150.000 voordelig.

Een toelichting op deze mutaties op hoofdlijnen is onderdeel van de aanbiedingsbrief van de 1e bestuursrapportage 2024. Daarnaast zijn alle overige mutaties met een per saldo effect van € 103.000 nadelig in deze 1e bestuursrapportage 2024 toegelicht onder de afzonderlijke mutaties per programma.

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

Een technische toelichting over de P&C documenten voor de raad van 4 juli is op 29 mei.
Commissie bestuur en maatschappij 6 en 20 juni. Op 18 juni stelt het college de beantwoording technische vragen naar aanleiding van deze rapportage vast.
Besluitvorming door de raad staat de geagendeerd voor 4 juli 2024.

**Evaluatie**

Niet van toepassing

**Duurzaamheidsaspecten**

Niet van toepassing

**Bijlagen**

1e Bestuursrapportage 2024 gemeente Aalsmeer

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 21 mei 2024, zaaknummer Z24-047183;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet;

**Besluit**

1. De 1e bestuursrapportage 2024 vast te stellen.
2. De begroting 2024 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 2024.
3. De in de 1e bestuursrapportage 2024 opgenomen investeringskredieten voor de jaarschijf 2024 beschikbaar te stellen.
4. Tot het instellen van een tijdelijke bestemmingsreserve 'Aanpassingen gemeentehuis' ten behoeve van het veilig stellen van de budgetten benodigd voor de aanpassingen in de raadskelder en de kantoren in het gemeentehuis.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 4 juli 2024.

De plv. griffier, de voorzitter,

drs. O.F. Matheijsen mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer



# 1e bestuursrapportage 2024

# Inhoudsopgave

**1 Algemeen ..... 4**

1.1 Inleiding ..... 4
1.2 Leeswijzer ..... 6

**2 Programma's ..... 8**

2.1 Sociaal domein ..... 9
Beleidsrealisatie ..... 9
2.1.2 Overzicht mutaties ..... 12
2.1.3 Toelichting mutaties ..... 13
2.2 Onderwijs en ontplooiing ..... 19
Beleidsrealisatie ..... 19
2.2.2 Overzicht mutaties ..... 21
2.2.3 Toelichting mutaties ..... 21
2.3 Economie en duurzaamheid ..... 24
Beleidsrealisatie ..... 24
2.3.2 Overzicht mutaties ..... 26
2.3.3 Toelichting mutaties ..... 26
2.4 Openbare ruimte ..... 26
Beleidsrealisatie ..... 26
2.4.2 Overzicht mutaties ..... 27
2.4.3 Toelichting mutaties ..... 27
2.5 Ruimtelijke ontwikkeling ..... 30
Beleidsrealisatie ..... 30
2.5.2 Overzicht mutaties ..... 32
2.5.3 Toelichting mutaties ..... 32
2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid ..... 34
Beleidsrealisatie ..... 34
2.6.2 Overzicht mutaties ..... 35
2.6.3 Toelichting mutaties ..... 35
2.7 Overhead ..... 38
2.7.1 Overzicht mutaties ..... 38
2.7.2 Toelichting mutaties ..... 38
2.8 Algemene dekkingsmiddelen ..... 41
2.8.1 Overzicht mutaties ..... 41
2.8.2 Toelichting mutaties ..... 41

**3 Kredieten ..... 46**

3.1 Overzicht kredieten ..... 46
3.2 Toelichting mutaties ..... 46

**4 Overige zaken ..... 48**

**5 Bijlagen ..... 50**

5.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst.....50

# 1 Algemeen

## 1.1 Inleiding

De 1e bestuursrapportage 2024 maakt deel uit van de P&C-cyclus van de gemeente Aalsmeer en bevat per programma de bijstellingen die voortkomen uit de uitvoering van de programmabegroting 2024, gaat in op de begrotingsuitvoering over de eerste drie maanden van dit jaar.
Deze bestuursrapportage is opgesteld in lijn met de uitgangspunten die in de Financiële verordening 2023 zijn opgenomen. Dat betekent dat u ook tussentijds wordt geïnformeerd over de voortgang en de afwijkingen op de in de programmabegroting 2024 en het college uitvoeringsprogramma opgenomen actiepunten 2024.
In het algemeen kunnen we concluderen dat we op schema liggen bij de uitvoering van de programmabegroting 2024.

In deze bestuursrapportage geven we verder inzicht in de financiële afwijkingen 2024 en de budgetneutrale structurele gevolgen van de mutaties die hun oorsprong vinden in 2024.
De ontwikkelingen en de financiële mutaties met een resultaateffect vanaf 2025 zijn onderdeel van de Kadernota 2025 die u tegelijk met deze 1e bestuursrapportage heeft ontvangen.

Onderdeel van de besluitvorming over deze bestuursrapportage is een begrotingswijziging. Via deze wijziging wordt u voorgesteld om de verwachte financiële afwijkingen te verwerken in de begroting 2024.

In de onderstaande tabel opgenomen ziet u het verloop van het saldo van de begroting in 2024, vanaf de primitieve begroting 2024 tot en met het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties van deze bestuursrapportage.

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Totaal voor 1e bestuursrapportage** | **114.040** | **114.040** | **0** | **0** | **-1.237** | **-2.571** |
| 01 Sociaal domein | 4.800 | 785 | -4.015 | -10 | -20 | -20 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | 1.077 | 696 | -381 | -30 | -20 | -20 |
| 03 Economie en duurzaamheid | 0 | -94 | -94 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Openbare ruimte | 244 | 10 | -234 | -253 | -253 | -253 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | 958 | 1.049 | 91 | -10 | -10 | -9 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | 285 | 159 | -126 | -19 | -19 | -19 |
| 07 Overhead | -51 | 275 | 326 | 253 | 253 | 253 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 1.980 | 6.140 | 4.160 | 69 | 69 | 68 |
| **Mutaties 1e BURAP** | **9.294** | **9.019** | **-274** | **0** | **0** | **0** |
| **Totaal na 1e bestuursrapportage 2024** | **123.333** | **123.059** | **-274** | **0** | **-1.237** | **-2.571** |

De in deze rapportage opgenomen saldi zijn exclusief het effect uit de actualisaties van het 'Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Aalsmeer 2024-2027' en die van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties. De begrotingswijzigingen van beide actualisaties worden in het raadsvoorstel over de betreffende documenten toegelicht en voor zover deze impact hebben op 2024 in de 2e bestuursrapportage 2024 nader in beeld gebracht.

Het saldo van de mutaties uit deze bestuursrapportage is € 0,274 miljoen negatief. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- bijstelling van de budgetten WMO (hulp bij de huishouding, begeleiding, cliëntondersteuning/ wijkteams en dagbesteding) - € 431.000 nadelig.

De belangrijkste reden van de toename is zowel een stijging van de duur van de hulp/ begeleiding als een stijging van de tarieven.

- bijstelling van de lasten en baten leges omgevingsvergunningen 2024 – per saldo € 618.000 voordelig

Voor 2024 wordt een hoger bouwvolume verwacht dan opgenomen in het structurele begrotingsniveau. Hierdoor is sprake van hogere legesopbrengsten en samenhangende extra uitvoeringskosten.

- bijstelling van de kosten sociaal medische indicaties wet kinderopvang en leerlingenvervoer naar aanleiding van de uitkomsten van de jaarstukken 2023 - € 150.000 nadelig.
- verrekening van de (te hoge) indexatie uit de programmabegroting 2024 van de dienstverleningsbijdrage AA - € 159.000 voordelig.

De dienstverleningsbijdrage 2024 van de AA-organisatie is in de programmabegroting 2024 bijgesteld. Op basis van de meest recente prognose 2024 en de nacalculatie 2023 wordt deze bijgesteld.

- bijstelling van de toeristenbelasting op basis van de jaarstukken 2023 - € 94.000 nadelig
- bijstelling voor de voorziening groot onderhoud voor de sportaccommodaties en Bloemenlust - € 423.000 nadelig.

In 2024 is zowel het meerjaren groot onderhoudsplan voor zowel de sportaccommodaties als Bloemenlust afgerond. Op basis hiervan wordt de dotatie aan de voorziening groot onderhoud geactualiseerd.

- hogere dividendinkomsten verbonden partijen - € 150.000 voordelig.

Dit betreft een bijstelling dividendinkomsten die de gemeente 2024 ontvangt op basis van de voorgestelde dividendbesluiten van een aantal partijen waarin Aalsmeer deelneemt.

Een toelichting op deze mutaties op hoofdlijnen is onderdeel van de aanbiedingsbrief van de 1e bestuursrapportage 2024. Daarnaast zijn alle overige mutaties met een per saldo effect van € 103.000 nadelig in deze 1e bestuursrapportage 2024 toegelicht onder de afzonderlijke mutaties per programma in hoofdstuk 2.

In deze 1e bestuursrapportage zijn nu geen dekkingsvoorstellen opgenomen om het nadelig effect te dekken. De reden daarvan is dat we nog aan het begin van het jaar zijn en nog geen zicht hebben op de uitkomsten van de meicirculaire 2024 (waaronder de afschaffing van de opschalingskorting) en de voorstellen oud-voor -nieuw van de AA-organisatie die al impact gaan hebben in 2024. In het advies over de decembercirculaire 2023 is toegelicht dat de structurele doorverwerking van de herverdeeleffecten voor de meicirculaire 2024 in beeld wordt gebracht. De verwachting is dat alleen het effect hiervan al voldoende is om het nadelig effect uit deze 1e bestuursrapportage af te dekken. In het raadsvoorstel over de meicirculaire 2024 komen we hierop terug. Daarnaast heeft de gemeente uit de positieve resultaten septembercirculaire 2023 een stelpost behoedzaamheid gevormd ter grootte van € 2,5 miljoen. Daarmee heeft de gemeente in 2024 voldoende buffers om het nadelig resultaat van de wijzigingen uit deze bestuursrapportage te kunnen opvangen. In hoofdstuk 4 Overige zaken geven wij inzicht in het verloop en de omvang van deze stelpost, waarbij ook inzicht wordt gegeven in de afwikkeling van de taakstellingen die in de programmabegroting 2024 zijn opgenomen.

Deze 1e bestuursrapportage heeft daarmee het karakter van een eerste begrotingswijziging.

## 1.2 Leeswijzer

Deze bestuursrapportage bestaat uit een vijftal hoofdstukken en een bijlage.
In paragraaf 1.1 Inleiding geven we een korte samenvatting van het beeld dat uit deze 1e bestuursrapportage volgt. Het totaal van de mutaties dat uit deze eerste bestuursrapportage volgt is opgenomen in de tabel onder 1.3.

Over de voortgang per programma en de toelichtingen op de afwijkingen per programma en per taakveld over de eerste drie maanden van 2024 wordt u geïnformeerd in hoofdstuk 2 Programma's.
Elk programma heeft daarbij zijn vaste opbouw.

***De beleidsrealisatie***
Ieder programma begint met de realisatie van de doelstellingen. In een tabel gaan we in op de acties die in de programmabegroting 2024 zijn opgenomen. De acties uit het College Uitvoeringsprogramma 2023-2026 zijn hier aan toegevoegd voor zover ze (nog) niet waren opgenomen in de begroting 2024.

In de kolom Status is door middel van het zogenaamde 'verkeerslichtenmodel' de voortgang opgenomen.
Groen betekent dat de activiteit (anders) gerealiseerd is of conform planning verloopt.
Oranje betekent dat de activiteiten nog bezig zijn en niet gereed (vertraagd).
Rood betekent dat de activiteit nog niet uitgevoerd is.
Daarbij worden de oranje en rode actiepunten toegelicht.

***Overzicht van mutaties op de begroting 2024***
Na de beleidsrealisatie worden drie verschillende soorten financiële mutaties in een overzicht opgenomen:

1. Financiële afwijkingen
Op 8 juni 2023 is de Financiële verordening Aalsmeer 2023 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).
Deze rapportage richt zich alleen op de bijstelling van de programmabegroting 2024. Mutaties met een meerjarig financieel effect vindt u daarom ook terug in de Kadernota 2025.

2. Mutaties voor het borgen van begrotingsrechtmatigheid.
Boekhoudkundige aanpassingen in het kader van rechtmatigheid worden in deze categorie ondergebracht. Het zijn 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. Vanwege dit karakter zijn deze mutaties ook meerjarig in deze 1e bestuursrapportage opgenomen.

***Toelichting mutaties***
Na het overzicht worden de mutaties per wijziging toegelicht.

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 Kredieten wordt een overzicht gegeven van de mutaties op de kredieten.

Hoofdstuk 4 Overige zaken biedt ruimte om in te gaan op andere onderwerpen zoals bijvoorbeeld ontwikkelingen in de risicoparagraaf en de voortgang van de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid.

In de bijlagen in hoofdstuk 5 is het overzicht met de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst opgenomen.

# 2 Programma's

| | Voor 1e Burap | Mutaties 1e Bestuursrapportage | | | Stand na 1e Bestuursrapportage | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| 01 Sociaal domein | -25.055 | 4.800 | 381 | -4.420 | 36.351 | 6.876 | -29.475 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -6.027 | 1.077 | 696 | -381 | 8.708 | 2.300 | -6.408 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -218 | 0 | -94 | -94 | 1.138 | 825 | -312 |
| 04 Openbare ruimte | -11.286 | 261 | 10 | -251 | 21.465 | 9.928 | -11.537 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | 471 | 958 | 1.049 | 91 | 21.504 | 22.066 | 562 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -6.662 | 285 | 159 | -126 | 7.668 | 880 | -6.789 |
| 07 Overhead | -12.303 | -601 | 0 | 601 | 11.702 | 0 | -11.702 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 62.697 | 1.980 | 6.140 | 4.160 | 5.808 | 72.665 | 66.857 |
| **Saldo voor bestemming** | **1.618** | **8.761** | **8.340** | **-421** | **114.343** | **115.540** | **1.197** |
| 01 Sociaal domein | 184 | 0 | 404 | 404 | 0 | 588 | 588 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 25 |
| 04 Openbare ruimte | 507 | -17 | 0 | 17 | 3.296 | 3.820 | 524 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -3.855 | 0 | 0 | 0 | 4.285 | 430 | -3.855 |
| 07 Overhead | 0 | 550 | 275 | -275 | 550 | 275 | -275 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 1.522 | 0 | 0 | 0 | 860 | 2.382 | 1.522 |
| **Reservemutaties** | **-1.618** | **533** | **679** | **146** | **8.990** | **7.519** | **-1.471** |
| 01 Sociaal domein | -24.871 | 4.800 | 785 | -4.015 | 36.351 | 7.464 | -28.887 |
| 02 Onderwijs en ontplooiing | -6.002 | 1.077 | 696 | -381 | 8.708 | 2.325 | -6.383 |
| 03 Economie en duurzaamheid | -218 | 0 | -94 | -94 | 1.138 | 825 | -312 |
| 04 Openbare ruimte | -10.779 | 244 | 10 | -234 | 24.761 | 13.749 | -11.013 |
| 05 Ruimtelijke ontwikkeling | -3.384 | 958 | 1.049 | 91 | 25.789 | 22.495 | -3.293 |
| 06 Bestuur, bevolking en veiligheid | -6.662 | 285 | 159 | -126 | 7.668 | 880 | -6.789 |
| 07 Overhead | -12.303 | -51 | 275 | 326 | 12.252 | 275 | -11.977 |
| 08 Algemene dekkingsmiddelen | 64.219 | 1.980 | 6.140 | 4.160 | 6.667 | 75.046 | 68.379 |
| **Saldo na bestemming** | **0** | **9.294** | **9.019** | **-274** | **123.333** | **123.059** | **-274** |

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

# 2.1 Sociaal domein

## Beleidsrealisatie

| Nr. | UP/ PB | Thema nr | Wat gaan we daarvoor doen in 2024? | Raad/college besluit of uitvoering | Planning | Groen, oranje of rood | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Programma 1 Sociaal Domein** | | | | |
| | | | **1.1. Zorg, Welzijn en Wijkgericht werken** | | | | |
| 1 | UP | 1.1 | Mentale gezondheid/welbevinden in de wijk | | 2e kwartaal | groen | |
| 2 | PB | 1.1 | Uitvoering van het plan Brede SPUK | Uitvoering | | groen | |
| 3 | PB | 1.1 | Uitvoeringsplan Diversiteit en Inclusie | College | 2e kwartaal | oranje | Wordt mogelijk 3e kwartaal |
| 4 | PB | 1.1 | Uitvoeringsplan herijking mantelzorgbeleid | College | 4e kwartaal | groen | |
| 5 | PB | 1.1 | Blijvend inzetten op een zo adequaat mogelijke ondersteuning vanuit de WMO, daarbij rekening houdend met de taakstellingen. | Uitvoering | | groen | |
| 6 | PB | 1.1 | Blijvend inzetten op een brede intake en goede doorlooptijd van de afhandeling van aanvragen. | Uitvoering | | groen | |
| 7 | PB | 1.1 | Uitbreiding Welzijn op recept uitgebreid (als pilot). | Uitvoering | | groen | |
| 8 | PB | 1.1 | Inzet op ‘losse informele ondersteuning’ en vrijwillige inzet in de buurt. | Uitvoering | | groen | |
| 9 | PB | 1.1 | (Sport)verenigingen vernieuwend, creatief en effectief ondersteunen. | Uitvoering | | groen | TSS en ESA |
| 10 | PB | 1.1 | Publiekscampagne over het sociaal domein maken. | Uitvoering | | oranje | Loopt, maar uitstel start tot na kadernota |
| 11 | PB | 1.1 | Opstellen en uitvoeren Aalsmeerse WoonWelzijnZorgvisie. | Raad | 1e kwartaal | oranje | Het streven blijft de visie voor de zomervakantie naar de raad te zenden, maar meer waarschijnlijk is 3e kwartaal |
| 12 | PB | 1.1 | Uitwerken Nieuwe woonconcepten in bouwprogramma’s en maken afspraken hierover met ontwikkelaars. | Uitvoering | | oranje | Onderdeel van de woonagenda, uitwerking via uitvoeringsprogramma wat volgt op de woonagenda. Koppeling tussen wensen en ruimtelijke mogelijkheden moet nog worden gemaakt. Besluitvorming college Q4 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | PB | 1.1 | Uitvoeren Doordecentralisatie Maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MOBW). | Uitvoering | | groen | |
| 14 | PB | 1.1 | Uitvoeren Aanpak economische dakloosheid. | Uitvoering | | groen | |
| 15 | UP | 1.1 | Opstellen van wijkprofielen voor inzicht in waar welke problematiek speelt en de inzet hierop aan te sluiten | College | 2e kwartaal | rood | Als gevolg van vacature strateeg Zorg &Welzijn. Wordt 3e kwartaal |
| | | | **1.2 Werk en Inkomen en participatiebeleid** | | | | |
| 16 | UP 23 | 1.2 | Programma arbeidsmigranten | Raad | 2e kwartaal | oranje | Interne capaciteit te organiseren. |
| 17 | PB | 1.2 | Het Werkplein blijft alle inwoners van Aalsmeer ondersteunen terug naar werk en/of opleiding. | Uitvoering | | | |
| 18 | PB | 1.2 | Beleidsplan Schuldhulpverlening | Raad | 4e kwartaal | groen | |
| 19 | PB | 1.2 | Opstellen en uitvoeren van een koersdocument Werk en Inkomen: van belang daarbij is de kernopgaven in onderlinge samenhang te bezien (integrale benadering met oog voor de menselijke maat). | College | 2e kwartaal | groen | |
| 20 | PB | 1.2 | Sporten, bewegen, kunst en cultuur beter bereikbaar maken voor alle inwoners in Aalsmeer, ook als zij een laag inkomen hebben. Uitvoeren pilot en onderzoeken of (uitbreiding van) de Aalsmeerpas hiervoor de optimale wijze is. | College | 4e kwartaal | groen | |
| | | | **1.3 Jeugd** | | | | |
| 21 | PB | 1.3 | Voortzetten pilot praktijkondersteuner jeugd. | Uitvoering | | groen | |
| 22 | PB | 1.3 | Doorontwikkelen monitor jeugd (BVR). | Uitvoering | | | |
| 23 | PB | 1.3 | Voorbereiden op veranderingen voortvloeiend uit hervormingsagenda | Uitvoering | | groen | |
| 24 | PB | 1.3 | Doorontwikkelen aanpak IHV13w gericht op bevorderen van veiligheid in gezinnen. | Uitvoering | | groen | |
| 25 | PB | 1.3 | Uitvoeren samenhangende lokale aanpak op het gebied van gezondheid, sport en bewegen en sociale basis. | Uitvoering | | groen | |
| 26 | PB | 1.3 | Uitvoeringsplan inzet ervaringsdeskundigheid jeugd via pilot. | College | 2e kwartaal | groen | |
| 27 | PB | 1.3 | Implementeren innovatieve oplossingen jeugd (moet leiden tot structurele besparing). | Uitvoering | | groen | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | PB | 1.3 | Brede SPUK (inclusief combinatiefunctionarissen). | Uitvoering | | groen | |
| 29 | PB | 1.3 | Het jongerenwerk wordt kwalitatief en kwantitatief doorgelicht en waar nodig vinden aanpassingen plaats: oppakken o.b.v. jaarverslag 2022 en gemeenteraad hierover informeren. | College | 4e kwartaal | groen | |
| 30 | PB | 1.3 | Uitvoering van het plan Brede SPUK (inclusief combinatiefunctionarissen). | Uitvoering | | groen | |
| 31 | PB | 1.3 | Praktische (regionale en) lokale invulling Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming. | Uitvoering | | groen | |
| | | | **1.4 Samenkracht en burgerparticipatie** | | | | |
| 32 | PB | 1.4 | Opstellen Participatienota op basis van de resultaten van de participatie 0-meting. | Raad | 1e kwartaal | groen | |
| 33 | PB | 1.4 | Voorbereiden evaluatie participatiebeleid bij Omgevingswet (participatiebeleid fysieke leefomgeving). | Uitvoering | | groen | |
| 34 | PB | 1.4 | Uitvoeringsplan Ontmoeten (inclusief aanpak eenzaamheid). | College | 1e kwartaal | oranje | Wordt aan gewerkt. Wordt waarschijnlijk 2e kwartaal wegens uitval medewerker. |
| 35 | PB | 1.4 | Nieuwe vormen van participatie (ontwikkelen en) uitvoeren voor het fysieke en sociale domein. | Uitvoering | | groen | |
| 36 | PB | 1.4 | Voortzetten Pilot gemeentelijke wijkregisseur. | Uitvoering | | groen | |
| 37 | PB | 1.4 | Voortzetten ‘Lief- en Leedstraten’. | Uitvoering | | groen | |
| 38 | PB | 1.4 | Kansrijke initiatieven (sociale samenhang) tijdelijk ondersteunen. | Uitvoering | | groen | |
| 41 | UP | 1.4 | Aanpassing subsidieverordening | | | groen | |
| 42 | UP | 1.4 | Haalbaarheidsonderzoek omgeving buurthuis Hornmeer in relatie tot ontmoeten en voorzieningen | College | 3e kwartaal | oranje | Zie 34 |

### 2.1.2 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Financiële afwijkingen** | **4.410** | **0** | **-4.410** | **0** | **0** | **0** |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 3.010 | 0 | -3.010 | 0 | 0 | 0 |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 100 | 0 | -100 | 0 | 0 | 0 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | -12 | 0 | 12 | 0 | 0 | 0 |
| 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO) | 200 | 0 | -200 | 0 | 0 | 0 |
| 6.71b Begeleiding (WMO) | 100 | 0 | -100 | 0 | 0 | 0 |
| 6.71c Dagbesteding (WMO) | 185 | 0 | -185 | 0 | 0 | 0 |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig | 413 | 0 | -413 | 0 | 0 | 0 |
| 6.73C Jeugdhulp met verblijf overig | -147 | 0 | 147 | 0 | 0 | 0 |
| 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 341 | 0 | -341 | 0 | 0 | 0 |
| 6.81a Beschermd wonen (WMO) | 15 | 0 | -15 | 0 | 0 | 0 |
| 6.82a Jeugdbescherming | 185 | 0 | -185 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1 Volksgezondheid | 20 | 0 | -20 | 0 | 0 | 0 |
| **Begrotingsrechtmatigheid** | **391** | **381** | **-10** | **-10** | **-20** | **-20** |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 192 | 171 | -21 | -18 | -28 | -28 |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | -3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | -27 | 15 | 42 | 35 | 30 | 20 |
| 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO) | 26 | 0 | -26 | 10 | 34 | 54 |
| 6.71b Begeleiding (WMO) | 15 | 0 | -15 | -30 | -40 | -46 |
| 6.71c Dagbesteding (WMO) | -7 | 0 | 7 | -7 | -16 | -20 |
| 6.82a Jeugdbescherming | -128 | 0 | 128 | 128 | 128 | 128 |
| 6.82b Jeugdreclassering | 128 | 0 | -128 | -128 | -128 | -128 |
| 7.1 Volksgezondheid | 195 | 195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **4.800** | **381** | **-4.420** | **-10** | **-20** | **-20** |
| Mutatie reserves | 0 | 404 | 404 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **0** | **404** | **404** | **0** | **0** | **0** |
| **Totaal** | **4.800** | **785** | **-4.015** | **-10** | **-20** | **-20** |

### 2.1.3 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Financiële afwijkingen** | **-4.410** |

#### 01 Sociaal domein

**Toezegging programmabegroting 2024 nav terugdraaien taakstelling Wmo** **75**

De taakstelling op de Wmo uit de programmabegroting 2023 is destijds volledig ten gunste van de algemene middelen gekomen (oplopend van € 300.000 in 2024 tot € 900.000 vanaf 2026). Hiervan blijft € 300.000 ten laste van de algemene middelen en is € 300.000 ingevuld door bezuinigingsmaatregelen binnen de Wmo (vanaf 2025). Zoals aangekondigd in de programmabegroting 2024 wordt de resterende € 300.000 nu aanvullend ingevuld binnen het sociaal domein (voor en bedrag van € 75.000 in 2024 oplopend tot € 300.000 vanaf 2025). Voor 2024 wordt het budget woningaanpassingen verlaagd naar een op basis van ervaringsgegevens te verwachten niveau.

**GR OGZ nominale ontwikkeling** **-20**

Dit betreft de verhoging van de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling. Naast prijsindex onder meer vanwege landelijke richtlijn verhoging pandemische paraatheid infectie ziekten, toename TBC screening en aanpak verhoging vaccinatiegraden. Voor het jaar 2024 gaat het om een bedrag van € 33.300. Voor een bedrag van € 13.700 is incidenteel dekking gevonden binnen taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen.

**Sociaal Medische indicaties Wet Kinderopvang** **-100**

De gemeente is wettelijk verplicht om een sociaal medische indicatie (SMI) af te geven voor kinderopvang aan ouders met medische of sociale beperkingen in combinatie met de noodzaak om ontwikkelingsachterstanden van het kind te verminderen. De gemeente heeft in 2022 het aantal dagdelen en de looptijd van indicaties ingeperkt om de kosten beter te beheersen. Deze regels worden consequent toegepast. De kosten stijgen toch omdat het aantal aanvragen stijgt, net als in 2022 en 2023. Het is onwenselijk om het aantal dagdelen en de looptijd nog meer te beperken, omdat dit het risico op ontwikkelingsachterstanden verhoogt, of omdat ouders door langdurige ziekte een beroep op kinderopvang moeten doen. Daarom wordt voorgesteld het budget structureel te verhogen met € 100.000.

**Collectief vervoer** **0**

In 2021, tijdens Covid-19 pandemie, is er minder gebruik gemaakt van het Wmo-vervoer. Begin 2022 was de verwachting dat het vervoer zich weer zou herstellen zoals voor de pandemie. Dit herstel is uitgebleven. Hierdoor is in 2022 een voordeel ontstaan op de begroting. In 2023 heeft het Wmo-vervoer en het aantal vervoersbewegingen nog niet het niveau van voor de pandemie. Ondanks dat er sinds begin 2023 een nieuwe vervoerder is met hogere tarieven ontstaat er op basis van de huidige prognoses wederom een voordeel van € 70.000. Naar verwachting is dit voordeel structureel. Er is in de programmabegroting 2023 een structurele taakstelling van € 100.000 opgenomen op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie vanwege ruimte in budgetten. Met het structurele voordeel op collectief vervoer wordt deze taakstelling voor € 70.000 ingevuld.

**Hulp bij huishouding** **-200**

Het aantal huishoudens waarbij hulp bij het huishouden is ingezet is in 2023 licht gestegen. Doordat mensen langer thuis blijven wonen is er voor inwoners eerder meer dan minder hulp nodig. Hierdoor is het gemiddeld aantal uren dat aan hulp wordt geboden gestegen. Dit in combinatie met de gestegen tarieven voor deze vorm van hulp heeft in 2023 gezorgd voor een tekort van € 114.000. Vanwege een verdere

autonome groei van 1% en vanwege een indexatie van de tarieven met 6,3% (ondanks de indexatie die reeds heeft plaatsgevonden) is een bijstelling van € 200.000 nodig (€ 52.000 indexatie en € 148.000 autonoom). De hogere lasten als gevolg van de indexatie worden gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (zie ook programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

**Begeleiding** **-100**

Het aantal mensen dat gebruik maakt van individuele begeleiding is toegenomen. Daarnaast worden er meer uren begeleiding afgenomen en is er een stijging in de zorgzwaarte (complexiteit) waarneembaar. In plaats van de lichtste vorm van begeleiding is er een stijging te zien in de middel tot zwaardere vormen van individuele begeleiding. Rekening houdend met de realisatie van 2023, 1% autonome groei en 6,3% indexatie is een extra budget nodig van € 100.000 (€ 25.500 indexatie en € 74.500 autonoom). Er wordt door gemeenten en de preferente zorgverzekeraar (Zorg en Zekerheid) vanaf 2024 per regio samengewerkt om de instroom van inwoners met ernstige GGZ problematiek in de Wet langdurige zorg (Wlz) te beperken door effectievere zorg en ondersteuning. Dit kan leiden tot hogere uitgaven voor individuele begeleiding in de Wmo. Dit komt voort uit landelijke verplichtingen en afspraken tussen VNG, VWS en Zorgverzekeraars Nederland. De indexatie van € 26.000 wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (zie ook programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

**Cliëntondersteuning/ Wijkteams** **-50**

Mede dankzij de aandacht voor de naamsbekendheid van onafhankelijke clientondersteuning maken meer inwoners gebruik van deze vorm van ondersteuning. Naast dat de instroom toeneemt maken inwoners langduriger gebruik van deze ondersteuning. Hierdoor neemt de uitstroom af. Tezamen met een indexatie van 14,5% op basis van de contractuele afspraken en de CAO lonen wordt er meer uitgegeven dan begroot. Op basis van de realisatie van 2023 en bovenstaande argumenten is voor 2024 en verder een extra bedrag van € 50.000 (€ 7.000 indexatie en € 43.000 autonoom) structureel noodzakelijk.

**Formatie Wet Inburgering 2021** **0**

Sinds 1 januari 2022 is de Wet inburgering in werking getreden waarbij gemeenten een belangrijke rol bij de begeleiding van nieuwkomers die inburgeringsplichtig zijn. Om deze taken te kunnen vervullen heeft de gemeente inburgeringcoaches in dienst. Door de inmiddels opgedane ervaring kunnen we stellen dat 75 inburgeraars per fte reëel is. Inmiddels zijn er zo'n 480 inburgeraars die begeleiding nodig hebben en zijn er dus 6,5 inburgercoaches nodig. Hierom wordt gevraagd om 3 extra fte. Op basis van verdeling 75% Amstelveen en 25% Aalsmeer komt dit voor Aalsmeer neer op een bedrag van € 83.700. Het structurele budget wordt gevraagd uit het gemeentefonds waar de middelen voor uitvoering van de Inburgering terecht zijn gekomen. Voor 2024 is incidenteel budget beschikbaar.

**Jeugdbescherming** **-185**

De verwachte uitgaven stijgen. De belangrijkste oorzaak is de landelijk verplichte verlaging van de caseload, afgedwongen via een landelijk geldend voorschrift met tarief. Hierdoor is het tarief met bijna 30% gestegen (van één medewerker van de gecertificeerde instelling op 10-12 gezinnen naar één op 8 gezinnen). Het verwachte tekort voor 2024 is € 185.000. Dit tekort werkt structureel door. Besparingen in de zin van minder kinderen in jeugdbescherming zijn wel een continu streven echter met de sterke inzet daarop (o.a. ihv13w) en de al gerealiseerde forse daling in het aantal gezinnen in jeugdbescherming ligt niet voor de hand zo'n daling te begroten. Verwacht wordt dat in de meicirculaire zal worden voorzien in (gedeeltelijke) dekking vanuit het Rijk.

**Specialistische Jeugdhulp** **-604**

De gemeente is verantwoordelijk voor het bieden van kwantitatief en kwalitatief voldoende jeugdhulp vanuit de Jeugdwet en moet hierbij reële tarieven bieden aan jeugdhulpaanbieders.

Er is al jaren sprake van een opwaartse druk op de jeugdhulpuitgaven. Deze wordt veroorzaakt door meer kinderen in jeugdhulp en langere en zwaardere trajecten. Daarom wordt al jaren ingezet om de opwaartse druk te remmen (zicht en grip op jeugdhulp). In 2023 is in kaart gebracht wat de minimale opbrengsten zijn van de huidige besparingsmaatregelen. Het ging voor 2023 om een jaarlijkse besparing van richting ca. € 0,7 miljoen. Hiermee wordt de opwaartse druk voor 2024 en 2025 onvoldoende afgeremd, laat staan dat sprake is van een stabilisatie of daling van uitgaven. Daarom wordt fors ingegrepen en ingezet op extra maatregelen. Als we inzetten op maximale besparingen komen we tot een aanmelding van € 0,6 miljoen bij een begroting van € 7,6 miljoen. Met de kennis van nu is het onzeker in welke mate dit haalbaar is. Voor 2024 wordt nu uitgegaan van een incidentele claim van € 0,6 miljoen waarvan een deel (indexatie € 0,2 miljoen) dekking kan worden gehaald uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling. De overige kosten van de specialistische jeugdhulp worden onttrokken aan de reserve sociaal domein.

**Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf** **0**

Deze functie vloeit voort uit de wettelijke verplichting om vanaf 2021 een Regioplan en een regionale aanpak economische daklоosheid op te zetten. De bekostiging van de coördinator is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle Amstelland gemeenten en de gemeenten dragen naar rato bij. Er is naar schatting 20 tot 24 uur per week nodig om de regionale coördinerende taken uit te voeren, voor de duur van twee jaar, ingaande einde eerste kwartaal 2024. De kosten bedragen € 15.000 per jaar. Tot en met 2026 is er dekking hiervoor door herschikking van de SPUK-GALA middelen. Dit bedrag is opgenomen op de limitatieve lijst.

**Oekraïne werkbudget** **-2.925**

De gemeente Aalsmeer realiseert in het kader van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in 2024 273 plaatsen. Grofweg de helft van de capaciteit deze opvang vindt plaats aan de Legmeerdijk 161. Daarnaast hebben wij onder meer ook opvang in de Ruigrok Tower en aan de Rietwijkeroortweg. Om deze opvang te bekostigen krijgen wij een vergoeding vanuit het Rijk op basis van een specifieke bekostigingsregeling. Voor 2024 is de vergoeding die wij krijgen per gerealiseerde plaats teruggebracht van € 83 naar € 61. Deze vergoeding van de opvang loopt via de algemene dekkingsmiddelen, maar wordt verdeeld over de verschillende programma's . Ook de kosten die worden gemaakt zijn verspreid over verschillende programma's per saldo wordt dit budgetneutraal verwerkt.
Als we kijken naar de totale kosten dan betreft 78% hiervan de kosten van huisvesting (programma 1) , 8% de kosten van leefgeld (programma 1), 7% de organisatie kosten (programma 7) en 5% de kosten van onderwijs en maatschappelijk werk (programma 2) . Bij de individuele programma's wordt geen inhoudelijke toelichting gegeven maar wordt verwezen naar programma 1. De overige kosten die gezamenlijk 2% van het totaal bedragen worden verspreid over verschillende programma's geboekt en niet specifiek toegelicht.

**Dagbesteding** **-185**

Rekening houdend met de realisatie van 2023 en een autonome groei van 1% van het aantal inwoners dat gebruik maakt van dagbesteding is een extra budget nodig. Daarnaast is er rekening gehouden met een indexatie van 6,3% waardoor het volledig benodigde budget voor dagbesteding neer komt op € 1.160.000. Er is dus € 185.000 extra nodig (€ 26.000 indexatie en € 159.000 autonoom). Tijdens de Covid-19

pandemie maakte niet iedereen volledig gebruik van de geïndiceerde uren dagbesteding. Door de afgenomen angst voor de pandemie verzilveren meer inwoners hun volledig aantal uren dagbesteding.

**Beleidsmedewerker Jeugd - Jeugdhulpverlening** **-53**

Voor het primair proces jeugdhulpverlening is recent gebleken dat 0,5 fte (ofwel € 53.000 per jaar) voor 2024 en 2025 bij de afwikkeling van de claim over de jeugdhulp in 2023 niet is meegenomen. Recent is dit ontdekt. De formatie is ingevuld en is nodig om werkzaamheden zonder consequenties voor de jeugdhulpverlening te kunnen uitvoeren. Afspraak is dat Aalsmeer de € 53.000 voor 2024 dekt uit de stelpost behoedzaamheid. Dit betekent een verhoging van de limitatieve lijst. De kosten voor 2025 worden binnen de AA bedrijfsvoering begroting opgevangen

**Indicatie adviseurs WMO** **-63**

Sinds april 2022 is het werkproces voor Wmo-meldingen en -aanvragen aangepast vanwege wettelijke eisen, waardoor het behandelen van een aanvraag nu aanzienlijk meer tijd kost dan voorheen. Daarnaast is het aantal meldingen (aanvragen) voor Wmo-voorzieningen gestegen, zowel in aantallen als in complexiteit. De in 2023 toegewezen structurele middelen toegewezen blijken onvoldoende om te voldoen aan kwaliteitseisen van de Wet, de AWB en de rechtmatigheidseisen. Door de toegenomen meldingen en langere afhandelingstermijn zijn er wachtlijsten bij het Wmo-team en kan de wettelijk verplichte afhandelingstermijn van 8 weken niet worden gehaald. Op basis van het aantal aanvragen en de gemiddelde duur per aanvraag is er 4,5 fte extra nodig naast de toegekende structurele middelen in 2023. De claim bij Aalsmeer is conform de reguliere 75% / 25% verdeling van personeelskosten over Amstelveen en Aalsmeer. Vanwege het feit dat het Rijk voornemens is het abonnementstarief af te schaffen en wij het niet acceptabel vinden dat door aanpassingen van Rijkswege wij nu met extra kosten worden geconfronteerd nemen wij deze claim nu alleen voor 2024 (en 2025) op

| **Begrotingsrechtmatigheid** | **-10** |
|---|---|

**01 Sociaal domein**

**Bezuiniging WMO** **0**

In de programmabegroting 2024 is de bezuiniging op de WMO vastgesteld. Met deze wijziging wordt de bezuiniging op de juiste plek in de programmabegroting verwerkt.

**Vluchtelingenwerk** **-40**

De taakstelling voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders is fors verhoogd ten opzichte van de eerdere jaren. Waren het er in 2020 nog 20, in 2024 zijn het er 81. Voor het jaar 2024 heeft het college voorgesteld de huidige subsidie aan vluchtelingenwerk te verhogen met € 40.000 en deze te dekken uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

**Kerkenvisie** **10**

Voor het vervolgtraject op de Kerkenvisie Aalsmeer is in het raadsvoorstel een werkbudget opgenomen voor de duur van deze collegeperiode waar geen ruimte voor is binnen de bestaande budgetten. Deze kosten zijn voor inhuur van de externe projectleider, locatiehuur en een werkbezoek met de kerkeigenaren. Met deze wijziging wordt € 10.000 dekking gevonden binnen het beschikbare budget samenkracht en burgerparticipatie (zie programma 1 sociaal domein en programma 2 Onderwijs en ontplooiing).

**Parlementaire Ondervragingscommisie Kinderopvangtoeslag (POK) 2024-2027** **0**

In de 2e bestuursrapportage 2023 zijn de POK-middelen 2023-2027 voor het onderdeel professionalisering en uitbreiding cliëntondersteuning overgegaan naar de bedrijfsvoering van afdeling Werk en Inkomen. Een klein deel van het budget van € 13.000 wordt met deze wijziging overgezet naar de bedrijfsvoering van afdeling Werk en Inkomen, gezien de aard van de werkzaamheden.

**OGGZ middelen Gemeente Amsterdam** **0**

De OGGZ wordt zowel aan de baten- als de lastenkant structureel met € 7.500 verhoogd om dit aan te passen aan de actualiteit. Deze rechtmatigheidsaanpassing is budgetneutraal.

**Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA)** **0**

Om de zorg op termijn voor iedereen toegankelijk te houden, kwalitatief goed en betaalbaar is landelijk het Integraal Zorg Akkoord (IZA) 2023-2026 gesloten, waarin oplossingsrichtingen worden geschetst.
Beide akkoorden brengen vanaf 2023 extra middelen voor gemeenten met zich mee voor het uitvoeren van de in de akkoorden afgesproken opgaven (SPUK GALA). Onderdeel van het Integraal Zorgakkoord is dat mensen geholpen worden met een gezonde manier van leven. Dit is uitgewerkt in het Gezond en Actief Leven Akkoord. Gemeenten ontvangen per 2023 een brede specifieke uitkering (SPUK) voor programma's op het terrein van gezondheid. De thema's die in GALA centraal staan, komen sterk overeen met de thema's die benoemd worden in de nota sociaal domein. Vanuit SPUK GALA gaat het om een bedrag van € 502.700 voor 2024. Daarnaast is er een bedrag van € 72.300 overgeheveld uit het jaar 2023 naar het jaar 2024 conform regeling. De budgetten voor de in totaal 15 regelingen worden met deze mutatie in de begroting 2024 verwerkt.

**Wijkregisseur** **0**

Per 1 februari is de wijkregisseur in dienst getreden. De hiervoor in het college uitvoeringsprogramma opgenomen middelen worden overgeheveld naar de bedrijfsvoering. De kosten voor overhead worden opgenomen op de limitatieve lijst (€ 18.000).

**Bibliotheek** **20**

Gemeente Aalsmeer hanteert als basis voor de financiering van de bibliotheek een bedrag per inwoner. De bibliotheek heeft de afgelopen jaren gerekend met een inwoneraantal van een aantal jaren geleden en daar haar subsidieaanvraag op gebaseerd. Voor 2024 heeft de bibliotheek haar aanvraag gebaseerd op het werkelijk aantal inwoners van Aalsmeer. Als gevolg hiervan is er sprake van een verhoging van € 20.000. Deze verhoging kan gedekt worden uit de beschikbare middelen voor de inloopfunctie GGZ. Het contract voor de GGZ-inloop voorziening is eind 2021 van rechtswege beëindigd. Er is niet gekozen voor een nieuwe aanbesteding, omdat onder het oude contract er geen gebruik werd gemaakt van de GGZ-inloop, terwijl de gemeente wel voor 27% de kosten droeg. Het bedrag van € 20.000 wordt structureel overgeheveld van taakveld Dagbesteding (Wmo) naar taakveld Media.

**Inzet communicatieadviseur Menselijke maat** **0**

Voor het project Menselijke Maat wordt een communicatieadviseur ingezet voor 8 uur per week gedurende het eerste halfjaar van 2024. Dit bedrag wordt bekostigd uit de Parlementaire Ondervragingscommissie Kindertoeslag-middelen. Dit is een bedrag van € 3.100 en wordt opgenomen op de limitatieve lijst.

**Publiekscampagne Sociaal Domein** **0**

In de nota Sociaal Domein is in paragraaf 4.10 besloten tot een publiekscampagne voor het sociaal domein. De uitvoeringskosten (inhuur en directe campagnekosten, € 125.000) worden gedekt binnen het transformatiebudget sociaal domein.

**Inloopvoorziening Hornmeer** **0**

In 2024 is de verwachting dat een voordeel ontstaat voor de uitgebleven ontwikkeling van de inloopvoorziening Hornmeer. Ook is de uitvoeringsagenda ontmoeten nog niet afgerond. Vooralsnog zijn daardoor in het jaar 2024 de middelen niet benodigd. Er is in de programmabegroting 2023 een structurele taakstelling van € 100.000 opgenomen op taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie vanwege ruimte in budgetten. Met dit voordeel wordt de taakstelling voor 2024 incidenteel voor € 30.000 ingevuld.

**Jeugdreclassering & Jeugdbescherming** **0**

Vanwege de landelijke wijziging in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn er verschillende taakvelden ontstaan voor de jeugdbescherming (voorheen geëscaleerde zorg 18-). Voor 2023 hebben we initieel gekozen om het budget en de realisatie te verzamelen op het taakveld 6.82a Jeugdbescherming. Reden hiervoor was dat de splitsing administratief lastig te maken was met de huidige werkwijze van de gecertificeerde instellingen. Met de jaarrekening 2023 hebben we inmiddels voldoende informatie om een betere verdeling te maken over de verschillende taakvelden. Vandaar dat de begroting en realisatie nu wel gesplitst kunnen worden.

| **Mutaties reserve** | **404** |
|---|---|
| Specialistische Jeugdhulp | 404 |

De kosten van de specialistische jeugdhulp worden onttrokken aan de reserve sociaal domein.

**Risicomelding kostprijsonderzoek**

In de programmabegroting 2024 is rekening gehouden met een prijsindexatie van de budgetten hulp in de huishouding en begeleiding van 3,9%. De VNG adviseert daarvoor de OVA-norm te gebruiken. Deze is voor 2024 bepaald op 6,3%. Bijstelling van de budgetten naar deze indexatie heeft in deze 1e bestuursrapportage 2024 al plaatsgevonden. Daarnaast is een onderzoek gestart naar wat reële kostprijzen zouden zijn. Dit naar aanleiding van de Algemene maatregel van Bestuur die hierover is uitgevaardigd en vragen van zorgaanbieders hierover. Indien de indexatie in dat geval hoger uitkomt dan de eerder genoemde 6,3% kan dat financiële consequenties voor de programmabegroting 2024 hebben. Ter indicatie: elk procentpunt dat de tarieven hoger worden vastgesteld, leidt tot een noodzakelijke structurele aanvulling van het budget met € 40.500, bovenop het in de programmabegroting 2024 beschikbare budget voor hulp bij de huishouding, begeleiding en dagbesteding.

# 2.2 Onderwijs en ontplooiing

## Beleidsrealisatie

| Nr. | UP/ PB | Thema nr | Wat gaan we daarvoor doen in 2024? | Raad/college besluit of uitvoering | Planning | Groen, oranje of rood | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Programma 2 Onderwijs en ontplooiing** | | | | |
| | | | **2.1 Onderwijs** | | | | |
| 1 | PB | 2,1 | Vormgeven Onderwijsagenda | Uitvoering | 2e kwartaal | groen | |
| 2 | PB | 2,1 | In 2024 wordt (met partners) bezien hoe we de resterende tijdelijke NPO-middelen kunnen inzetten. | Uitvoering | 1e kwartaal | groen | |
| 3 | PB | 2,1 | Uitvoeringsplan gemeentelijke Gezinsaanpak Laaggeletterdheid | College | 2e kwartaal | groen | |
| 4 | PB | 2,1 | Beleid invulling zorgaanbod in de voorschoolse educatie. | College | 2e kwartaal | groen | |
| 5 | PB | 2,1 | Lokale invoering van de wet 'Van School naar Werk' | College | 4e kwartaal | groen | |
| | | | **2.2 Onderwijshuisvesting** | | | | |
| 6 | PB | 2.2 | Integraal Huisvestingsplan Aalsmeer | Uitvoering | 1e kwartaal | oranje | Wordt 2e kwartaal raad 18 april |
| 7 | PB | 2.2 | Gymlokalen De Rozen en De Baccara | Raad | 2e kwartaal | rood | In de Kadernota 2025 nader toegelicht |
| | | | **2.3 Sport** | | | | |
| 8 | UP 23 | 2.3 | Huurtarievenbeleid accommodaties voetbalverenigingen / vernieuwen huurbeleid van de sportvelden naar reële kostprijzen | Raad | 4e kwartaal | oranje | Planning start Q2/3 |
| 9 | UP | 2.3 | Meerjarenonderhouds-plan buitensport opstellen | College | 2e kwartaal | groen | Kadernota 2025 ter besluitvorming |
| 10 | PB | 2.3 | Onderzoek toekomstbestendigheid zwembad de Waterlelie. | Uitvoering | | groen | |
| 11 | PB | 2.3 | Onderzoek toekomstbestendigheid Sporthal Proosdijhal. | Uitvoering | | groen | |
| 12 | PB | 2.3 | Mede op basis van onderzoek toekomstbestendigheid, MJOP buitensport en ledverlichting buitensport. | Raad | 2e kwartaal | oranje | Via raad juli: zowel inhoudelijk als technisch |
| 13 | PB | 2.3 | Ondersteunen verenigingen, Lokaal | Uitvoering | | groen | In uitvoering vanaf 2024 |

| Nr. | UP/ PB | Thema nr | Wat gaan we daarvoor doen in 2024? | Raad/collega besluit of uitvoering | Planning | Groen, oranje of rood | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | sportakkoord, Sport als Middel en topsport. | | | | |
| 14 | PB | 2.3 | Brede SPUK (inclusief buurtsportcoaches) | Uitvoering | | groen | In uitvoering vanaf 2024. Vernieuwde brede opdracht Team Sportservice (door budget SPUK GALA) vormgegeven door informatie uit kwartiermaker Sport & Bewegen. |
| 15 | PB | 2.3 | Onderzoek naar de situatie rondom eigendomsrechten/ huurrechten (accommodatiebeheer buitensport). | Raad | 4e kwartaal | oranje | |
| 16 | PB | 2.3 | Sportstimulering en verhogen sportparticipatie. | Uitvoering | | groen | |
| | | | **2.4 Kunst en Cultuur** | | | | |
| 17 | PB | 2.4 | Stimuleren cultuurparticipatie en educatie, inclusief cultuur inzetten. | Uitvoering | | groen | |
| 18 | PB | 2.4 | Brede regeling combinatiefuncties. | Uitvoering | | groen | |
| 19 | PB | 2.4 | Versterken en verbreden rol Cultuurpunt. | Uitvoering | | groen | |
| 20 | PB | 2.4 | Vernieuwende kunst- en cultuurprojecten. | Uitvoering | | groen | |
| 21 | PB | 2.4 | Bibliotheekvisie | Raad | 4e kwartaal | groen | |
| 22 | PB | 2.4 | Informatiepunt Digitale Overheid (IDO). | Uitvoering | | groen | |
| 23 | PB | 2.4 | Advies aanwijsprocedure lokale omroep. | Raad | 2e kwartaal | groen | |
| 24 | PB | 2.4 | Onderhoud Kunst in de buitenruimte. | Uitvoering | | groen | |
| 25 | PB | 2.4 | Uitvoeringsplan beeldende kunst (buitenruimte, inclusief visie op reserve beeldende kunst buitenruimte). | Raad | 3e kwartaal | groen | |

### 2.2.2 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Financiële afwijkingen** | **351** | **0** | **-351** | **0** | **0** | **0** |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 71 | 0 | -71 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 210 | 0 | -210 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 70 | 0 | -70 | 0 | 0 | 0 |
| **Begrotingsrechtmatigheid** | **726** | **696** | **-30** | **-30** | **-20** | **-20** |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 164 | 164 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 217 | 217 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | -55 | 0 | 55 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 10 | 0 | -10 | -10 | 0 | 0 |
| 5.6 Media | 390 | 315 | -75 | -20 | -20 | -20 |
| **Totaal** | **1.077** | **696** | **-381** | **-30** | **-20** | **-20** |
| **Totaal** | **1.077** | **696** | **-381** | **-30** | **-20** | **-20** |

### 2.2.3 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Financiële afwijkingen** | **-351** |

#### 02 Onderwijs en ontplooiing

**Restauratie kerkhof Calslagen** **-70**

Betreft de financiële middelen ten behoeve van de restauratie van de stenen grafzerken van dit kerkhof en herschikking en opstelling van de grafzerken (op schuin talud). Dit kerkhof is een rijksmonument, maar er is voor dit project geen rijkssubsidie beschikbaar. Tijdens werkzaamheden in de jaren 1970 zijn de grafzerken door een graafmachine beschadigd (een deel van de grafstenen is gebroken) en vrij lukraak naast elkaar gelegd. Door de tand des tijds zijn de teksten bovendien niet tot nauwelijks meer leesbaar. Er is sindsdien weinig onderhoud gepleegd en de grafzerken uit de 17e eeuw zijn in zeer slechte staat. De kosten voor dit project ad € 70.000 waren niet opgenomen in het gebiedsontwikkelingsproject Calslagen.

**Renovatie veld 6 FC Aalsmeer** **-87**

Veld 6 van FC Aalsmeer is in slechte staat omdat de drainage niet meer goed werkt. Dit als gevolg van een bovenlaag met te veel klei. Met het huidige ledenaantal is het veld hard nodig. Om het veld bespeelbaar te houden/ maken is er op korte termijn een groot onderhoud van het veld noodzakelijk. Hiervoor is een budget nodig van € 87.000. Via deze mutatie wordt een extra storting gedaan aan de nieuw te vormen voorziening Sportvelden en vanuit deze voorziening zullen deze extra uitgaven worden gedaan in 2024.

**Leerlingenvervoer** **-50**

De afgelopen jaren is er sprake van een toename in het gebruik van het leerlingenvervoer. Dit resulteert in een structurele toename van de kosten. Ook stijgen de kosten ieder jaar vanwege het toepassen van

indexaties als gevolg van onder andere de stijging van de lonen. Op basis van de realisatie van 2023 en bovenstaande is er € 50.000 extra noodzakelijk om in de kosten te voorzien.

**Dotatie voorziening meerjaren onderhoud (MJOP) Sportvelden** **-123**

Voor de buitensportvelden is door een extern adviseur een MJOP opgesteld om de onderhoudswerkzaamheden inzichtelijk in tijd te maken en de jaarlijkse dotatie aan de voorziening vast te stellen. Het voorstel is om hiervoor een nieuwe voorziening te maken, de Voorziening Sportvelden. Met een scope van 20 jaar is een structurele jaarlijkse dotatie nodig van € 123.000.

**Oekraïne werkbudget** **-21**

De gemeente Aalsmeer realiseert in het kader van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in 2024 273 plaatsen. Grofweg de helft van de capaciteit deze opvang vindt plaats aan de Legmeerdijk 161. Daarnaast hebben wij onder meer ook opvang in de Ruigrok Tower en aan de Rietwijkeroortweg. Om deze opvang te bekostigen krijgen wij een vergoeding vanuit het Rijk op basis van een specifieke bekostigingsregeling. Voor 2024 is de vergoeding die wij krijgen per gerealiseerde plaats teruggebracht van € 83 naar € 61. Deze vergoeding van de opvang loopt via de algemene dekkingsmiddelen, maar wordt verdeeld over de verschillende programma's . Ook de kosten die worden gemaakt zijn verspreid over verschillende programma's per saldo wordt dit budgetneutraal verwerkt.
Als we kijken naar de totale kosten dan betreft 78% hiervan de kosten van huisvesting (programma 1) , 8% de kosten van leefgeld (programma 1), 7% de organisatie kosten (programma 7) en 5% de kosten van onderwijs en maatschappelijk werk (programma 2) . Bij de individuele programma's wordt geen inhoudelijke toelichting gegeven maar wordt verwezen naar programma 1. De overige kosten die gezamenlijk 2% van het totaal bedragen worden verspreid over verschillende programma's geboekt en niet specifiek toegelicht.

**Begrotingsrechtmatigheid** **-30**

## 02 Onderwijs en ontplooiing

**Kerkenvisie** **-10**

Voor het vervolgtraject op de Kerkenvisie Aalsmeer is in het raadsvoorstel een werkbudget opgenomen voor de duur van deze collegeperiode waar geen ruimte voor is binnen de bestaande budgetten. Deze kosten zijn voor inhuur van de externe projectleider, locatiehuur en een werkbezoek met de kerkeigenaren. Met deze wijziging wordt de dekking gevonden binnen het beschikbare budget samenkracht en burgerparticipatie (zie programma 1 sociaal domein en programma 2 Onderwijs en ontplooiing).

**SPUK Onderwijsachterstandenbeleid** **0**

Op het onderdeel Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) wordt een structureel hogere specifieke uitkering ontvangen (€ 160.700) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Op basis van de voorlopige beschikking 2024 wordt de begroting structureel aangepast.
De uitkering is gebaseerd op berekeningen van het CBS op basis van data T-1 en T-2. De hoogte kan hierdoor fluctueren (toename / afname). De regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa).

**Wet Educatie en Beroepsonderwijs middelen** **0**

De verhoging is gebaseerd op de afspraken WEB-financiering van het informele taalaanbod voor volwasseneneducatie in de regiogemeenten Groot-Amsterdam 2024. De vergoeding per koppel is met ingang van 1 januari 2024 verhoogd met in totaal € 3.700 en komt daarmee tegemoet aan de indexatie en

de kosten die gemaakt moeten worden voor het lesmateriaal. Met deze budgetneutrale mutatie worden de uitgaven en inkomsten als gevolg van deze regeling in de programmabegroting opgenomen.

**SPUK Informatiepunten digitale overheid** **0**

Het Rijk kent Gemeente Aalsmeer een specifiek uitkering toe ter bekostiging van de Informatiepunten Digitale Overheid. De regeling wordt verantwoord in de jaarrekening op het onderdeel Single Information Single Audit (SiSa, € 32.200 neutraal incidenteel en € 2.500 neutraal incidenteel overheveling 2023).

Vanaf 1 januari 2023 heeft elke gemeente een nieuwe verantwoordelijkheid en regierol ten aanzien van de informatiepunten digitale overheid (IDO's). IDO's zijn laagdrempelige, eerstelijns hulploketten in lokale bibliotheken, waar inwoners en ondernemers terecht kunnen met vragen over de digitale overheidsdienstverlening. Met deze budgetneutrale mutatie worden de uitgaven en inkomsten als gevolg van deze regeling in de programmabegroting opgenomen.

**Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK GALA)** **0**

Om de zorg op termijn voor iedereen toegankelijk te houden, kwalitatief goed en betaalbaar is landelijk het Integraal Zorg Akkoord (IZA) 2023-2026 gesloten, waarin oplossingsrichtingen worden geschetst.
Beide akkoorden brengen vanaf 2023 extra middelen voor gemeenten met zich mee voor het uitvoeren van de in de akkoorden afgesproken opgaven (SPUK GALA). Onderdeel van het Integraal Zorgakkoord is dat mensen geholpen worden met een gezonde manier van leven. Dit is uitgewerkt in het Gezond en Actief Leven Akkoord. Gemeenten ontvangen per 2023 een brede specifieke uitkering (SPUK) voor programma's op het terrein van gezondheid. De thema's die in GALA centraal staan, komen sterk overeen met de thema's die benoemd worden in de nota sociaal domein. Vanuit SPUK GALA gaat het om een bedrag van € 502.700 voor 2024. Daarnaast is er een bedrag van € 72.300 overgeheveld uit het jaar 2023 naar het jaar 2024 conform regeling. De budgetten voor de in totaal 15 regelingen worden met deze mutatie in de begroting 2024 verwerkt.

**Bibliotheek** **-20**

Gemeente Aalsmeer hanteert als basis voor de financiering van de bibliotheek een bedrag per inwoner. De bibliotheek heeft de afgelopen jaren gerekend met een inwoneraantal van een aantal jaren geleden en daar haar subsidieaanvraag op gebaseerd. Voor 2024 heeft de bibliotheek haar aanvraag gebaseerd op het werkelijk aantal inwoners van Aalsmeer. Als gevolg hiervan is er sprake van een verhoging van € 20.000. Deze verhoging kan gedekt worden uit de beschikbare middelen voor de inloopfunctie GGZ. Het contract voor de GGZ-inloop voorziening is eind 2021 van rechtswege beëindigd. Er is niet gekozen voor een nieuwe aanbesteding, omdat onder het oude contract er geen gebruik werd gemaakt van de GGZ-inloop, terwijl de gemeente wel voor 27% de kosten droeg. Het bedrag van € 20.000 wordt structureel overgeheveld van taakveld Dagbesteding (Wmo) naar taakveld Media.

**SPUK Bibliotheekvoorzieningen** **0**

Gemeenten krijgen vanaf 1 januari 2025 een wettelijke zorgplicht voor bibliotheekfuncties. Om gemeenten en bibliotheken de mogelijkheid te geven zich voor te bereiden op deze zorgplicht konden gemeenten een specifieke uitkering (SPUK) aanvragen bij het ministerie van OWC eind 2023. Deze middelen zijn over het jaar 2024 toegekend, onder voorwaarde van 20% cofinanciering vanuit de gemeente. Aalsmeer heeft twee aanvragen ingediend en beiden toegekend gekregen voor een totaalbedrag van € 280.000. De verplichte gemeentelijke bijdrage (voor een totaalbedrag van € 70.000) wordt gedekt binnen de begroting kunst en cultuur en de CUP-middelen kunst en cultuur.

# 2.3 Economie en duurzaamheid

## Beleidsrealisatie

| Nr. | UP/ PB | Thema nr | Wat gaan we daarvoor doen in 2024? | Raad/ college besluit of uitvoering | Planning | Groen, oranje of rood | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Programma 3 Economie en Duurzaamheid** | | | | |
| | | | **3.1 Economie, toerisme en recreatie** | | | | |
| 1 | PB 23 | 3.1 | Opstellen Accommodatiebeleid en van tevoren eerst in beeld brengen wat de bestaande ontwikkelingsmogelijkheden zijn o.g.v. de geldende bestemmingsplannen | Raad | 3e kwartaal | groen | |
| 2 | PB | 3.1 | Promoten van Aalsmeer als aantrekkelijke dag- en verblijfsbestemming op het gebied water, bloemen, wandelen en fietsen via Visit Aalsmeer en bijbehorende sociale media. | Uitvoering | | groen | |
| 3 | PB | 3.1 | Verdere verbetering van de bereikbaarheid en vindbaarheid van toeristisch-recreatieve voorzieningen door onder meer bewegwijzering op het water en de aanleg fiets- en wandelpaden. | Uitvoering | | groen | |
| 4 | PB | 3.1 | De economische en toeristische waarde van waterrecreatie in Aalsmeer versterken en de Westeinderplassen verder ontwikkelen tot een onderscheidend en veelzijdig waterrecreatiegebied voor bewoners en bezoekers. | Uitvoering | | groen | |
| 5 | PB | 3.1 | Het landschap en de toegankelijkheid van de Westeinderscheg voor bewoners en recreanten verbeteren en deelnemen aan het uitwerken en uitvoeren van acties en projecten in en voor Aalsmeer op basis van het vastgestelde Werkprogramma Westeinderscheg. | Uitvoering | | groen | |

| Nr. | UP/ PB | Thema nr | Wat gaan we daarvoor doen in 2024? | Raad/ college besluit of uitvoering | Planning | Groen, oranje of rood | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | PB | 3.1 | Met medeoverheden uitvoeren kernopgaven in het Groene Hart (wonen, energie, klimaat, landbouw, natuur en bodemdaling); projecten/gebiedsprocessen en knelpunten inbrengen en knelpunten met andere medeoverheden op- en aanpakken. | Uitvoering | | groen | |
| 7 | PB | 3.1 | Opstellen van een accommodatiebeleid en van tevoren eerst in beeld brengen wat de bestaande ontwikkelingsmogelijkheden zijn o.g.v. de geldende bestemmingsplannen. | Raad | 3e kwartaal | oranje | |
| 8 | PB | 3.1 | Herzien en uitvoeren van het Uitvoeringsprogramma Economie, Recreatie en Toerisme Aalsmeer. | Uitvoering | | groen | |
| 9 | PB | 3.1 | Herzien en opstellen evenementenbeleid. | Raad | 2e kwartaal | oranje | Raad november Let op de motie CDA 9-11 voor € 50.000 extra budget. |
| 10 | UP | 3.1 | Integrale aanpak bedrijventerrein Hornmeer | Uitvoering | | oranje | Wachten op gebiedsvisie Schinkelpolder. Acties voor verbeteren organisatiegraad op het terrein ingezet. |
| 11 | UP | 3.1 | Uitvoering village dressing | Uitvoering | | groen | |
| | | | **3.3 Duurzaamheid** | | | | |
| 12 | PB | 3.3 | Masterplan energie | Raad | 3e kwartaal | oranje | Wordt waarschijnlijk begin 4e kwartaal |
| 13 | PB | 3.3 | Het organiseren van gezamenlijke inkoop, wijk- en buurtacties en de inzet van energiecoaches. | Uitvoering | | groen | |
| 14 | PB | 3.3 | Opstellen duurzaamheidsagenda | Raad | 4e kwartaal | oranje | Wordt waarschijnlijk begin 1e kwartaal 2025 |
| 15 | PB | 3.3 | Voorbereiden aanpak verzwaren elektriciteitsnetwerk (in samenwerking met Liander) | Uitvoering | | groen | |
| 16 | PB | 3.3 | Ondersteuningsaanpak samenleving | Uitvoering | | groen | |

### 2.3.2 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Financiële afwijkingen** | **0** | **-94** | **-94** | **0** | **0** | **0** |
| 3.4 Economische promotie | 0 | -94 | -94 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **0** | **-94** | **-94** | **0** | **0** | **0** |
| **Totaal** | **0** | **-94** | **-94** | **0** | **0** | **0** |

### 2.3.3 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Financiële afwijkingen** | **-94** |

**03 Economie en duurzaamheid**

**Lagere inkomsten toeristenbelasting 2024** **-94**

Op basis van cijfers over heel 2023, uit het digitaal nachtregister, is een prognose voor 2024 gemaakt. De verwachte beddenbezetting over heel 2024 zal ongeveer gelijk zijn aan 2023. Dit is inclusief de overnachtingen van minderjarigen. De gemiddelde beddenbezetting Aalsmeer over heel 2023 was 46,3%. Dit zijn ongeveer 142.000 overnachtingen. Dit resulteert in een verlaging van de baten toeristenbelasting met € 94.400.

## 2.4 Openbare ruimte

### Beleidsrealisatie

| Nr. | UP/ PB | Thema nr | Wat gaan we daarvoor doen in 2024? | Raad/college besluit of uitvoering | Planning | Groen, oranje of rood | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Programma 4 Openbare ruimte** | | | | |
| | | | **4.1 Groen** | | | | |
| 1 | PB | 4.1 | Voorbereiden aanbesteding Meerlanden | College | 2e kwartaal | groen | |
| | | | **4.2. Wegen, verkeersmaatregelen, openbare verlichting, riolering en water** | | | | |
| 2 | PB | 4.2 | Planvorming 3e fase Uiterweg integreren in MPP | Raad | 2e kwartaal | groen | Raad 4 juli 2024 |
| 3 | PB 23 | 4.2 | Planvorming Uiterweg | Raad | 2e kwartaal | groen | Fase 3 , pas bekend als fase 2 duidelijk is |
| 4 | PB | 4.2 | Actualiseren Meerjaren Projecten Plan (MPP) Buitenruimte | Raad | 2e kwartaal | groen | |

### 2.4.2 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Financiële afwijkingen** | **-80** | **-8** | **72** | **0** | **0** | **0** |
| 2.1 Verkeer en vervoer | -69 | -8 | 61 | 0 | 0 | 0 |
| 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | -2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 7.4 Milieubeheer | -9 | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 |
| **Begrotingsrechtmatigheid** | **323** | **0** | **-323** | **-323** | **-323** | **-323** |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 192 | 0 | -192 | -192 | -192 | -192 |
| 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | 138 | 0 | -138 | -138 | -138 | -138 |
| 7.2 Riolering | -7 | 0 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| **Administratieve wijziging** | **18** | **18** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 7.4 Milieubeheer | 18 | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **261** | **10** | **-251** | **-323** | **-323** | **-323** |
| Mutatie reserves | 30 | 0 | -30 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie reserves | -47 | 0 | 47 | 70 | 70 | 70 |
| **Totaal** | **-17** | **0** | **17** | **70** | **70** | **70** |
| **Totaal** | **244** | **10** | **-234** | **-253** | **-253** | **-253** |

### 2.4.3 Toelichting mutaties

**Financiële afwijkingen** **72**

#### 04 Openbare ruimte

**Afdoening motie duurzaam maaibeleid** **0**

Meerlanden is in 2023 een pilot duurzaam maaibeheer gestart. Dit heeft er toe geleid dat delen van Aalsmeer minder (2x per jaar i.p.v. 6x per jaar) en later (na mei) werden gemaaid en het maaisel werd afgevoerd. Doel was het verhogen van de biodiversiteit. Dit beleid wordt nu doorgevoerd. Dit heeft geen verhoging van de lasten tot gevolg.

**Verlagen DVB door afstoten 4e toezichtauto** **4**

De bestaande (elektrisch aangedreven) personenvoertuigen voor toezichthouders openbare ruimte moeten in 2025 worden vervangen. Er zijn vier auto’s destijds door Aalsmeer aangeschaft, maar hiervan worden er gemiddeld drie auto’s voor Aalsmeer gebruikt. De vierde auto wordt daarom per direct afgestoten. De brandstofkosten en onderhoud waren onderdeel van de dienstverleningsbijdrage, welke nu uit de dienstverleningsbijdrage gehaald wordt.

**Vrijval positief rekeningresultaat 2023 OD NZKG** **9**

Het boekjaar 2023 van de omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) is afgesloten met een positief saldo van € 3.652.000. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad

€ 1.325.000 en lagere lasten ad € 5.023.000. Daarnaast is het saldo op reserves € 46.000 negatief. De lagere baten zijn voornamelijk toe te schrijven aan verminderd werk binnen het kader van de Uitvoeringsovereenkomst 2023. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt, waardoor minder medewerkers zijn ingestroomd dan verwacht. Dit heeft geleid tot lagere loonkosten. De omgevingsdienst heeft besloten om het restant van € 1.294.000 terug te betalen aan de opdrachtgevers. De verdeling is gemaakt op basis van de realisatie per deelnemer over 2023, wat betekent dat Aalsmeer € 9.000 teruggestort krijgt.

**Aframing zwerfvuilbestrijding** **15**

Uit de analyse van de jaarstukken 2023 blijkt een structurele onderschrijding van het budget zwerfvuilbestrijding van € 15.000.

**Bijstelling budget Gladheidbestrijding** **20**

Uit een analyse van de jaarstukken 2023 blijkt dat voor uitvoering van gladheidbestrijding door Meerlanden het opgenomen budget toereikend is. De structurele onderschrijding van € 20.000 wordt afgeraamd.

**Veerdienst Pont Uiterweg - Rijsenhout** **-13**

Het budget voor de jaarlijkse bijdrage voor de pont Uiterweg-Rijsenhout dient te worden opgehoogd. Aalsmeer en Haarlemmermeer hebben een overeenkomst gesloten de jaarlijkse kosten 50/50 te delen. Haarlemmermeer organiseert de exploitatie en heeft in overleg met Aalsmeer een nieuwe pont aangeschaft. De oude dieselpont ging steeds in storing en vergde veel onderhoud. Deze is afgevoerd en er wordt tot half april een pont gehuurd. Vanaf 17 april is de nieuwe pont elektrische pont in gebruik genomen. De jaarlijks te verwachten kosten zijn ongeveer € 95.000 per gemeente. Op basis van de geactualiseerde kostenraming wordt het budget bijgesteld.

**Motie PvdA Watertappunten** **0**

De raad heeft een motie aangenomen waarin zij aangeeft dat er nog steeds behoefte is aan bij voorkeur 5 watertappunten en dat de gemeente Aalsmeer een van de weinige gemeenten in Nederland is waar nog geen watertappunt is. De kosten hiervan bedragen € 17.870 per tappunt voor een periode van 10 jaar. Dekking wordt gevonden binnen de beschikbare budgetten voor openbare ruimte.

**Bijstelling budget OVL energielasten** **50**

De kosten als gevolg van de energiecrisis in 2023 waren te hoog ingeschat. Hiervoor was een budget ophoging in 2023 en 2024 gedaan. Uiteindelijk zijn de variabele tarieven in 2023 meegevallen, waardoor een voordeel is ontstaan. Daarom kan het budget van 2024 naar beneden bijgesteld worden met € 50.000.

**Opbrengst verkoop vierde toezichtauto** **7**

De bestaande (elektrisch aangedreven) personenvoertuigen voor toezichthouders openbare ruimte moeten in 2025 worden vervangen. Er zijn vier auto’s destijds door Aalsmeer aangeschaft, maar hiervan worden er gemiddeld drie auto’s voor Aalsmeer gebruikt. De vierde auto wordt daarom per direct afgestoten.

**Opstellen beleidskaders Bereikbaarheidsregisseur** **-20**

De komende jaren worden een aantal grote projecten gerealiseerd in de gemeente Aalsmeer. Deze projecten worden niet alleen door de gemeente uitgevoerd, maar ook door Greenpark, de provincie en door nutsbedrijven. Gecombineerd met het beheerwerk van Meerlanden komt de bereikbaarheid onder

druk te staan. Om de regievoering op bereikbaarheid verder te optimaliseren en te professionaliseren, is incidenteel € 20.000 budget nodig voor het opstellen van de diverse beleidskaders.

| **Begrotingsrechtmatigheid** | **-323** |
|---|---|

**04 Openbare ruimte**

**Software jaarlijks onderhoud grondwatermeetnetten Aalsmeer** **7**

Het budget voor software jaarlijks onderhoud grondwatermeetnetten wordt voor een bedrag van € 6.700 overgeheveld van Programma 4 taakveld 7.2 naar Programma 7 taakveld 0.4 en opgenomen in de dienstverleningsbijdrage AA omdat er één contract is gesloten voor Amstelveen en Aalsmeer. De kosten worden vanuit Amstelveen aan Aalsmeer doorbelast.

**Toezicht de Meerlanden** **-296**

Het budget voor toezicht de Meerlanden van € 296.000 is in de meerjarenbegroting 2024-2027 begroot op programma 7 Overhead. Dit is niet correct, het is uitbesteed werk en hoort daarom thuis op programma 4 Openbare ruimte.

**Adviseur kunstwerken ~~via limitatieve lijst~~** **-35**

In 2022 is gelijktijdig met de integrale herziening van het MPP ook de Nota Civieltechnische Kunstwerken vastgesteld en is de uitvoering daarvan geïntegreerd in het Meerjarenprogramma. Voor werk dat niet projectmatig is (assetmanagement, beleid, bestuurlijke advisering, onderzoeken/inspecties, onderhoud en niet-projectmatige vervangingen) is bij het vaststellen van de nota's in 2022 de gemiddelde totale kosten in beeld gebracht, inclusief personeel. De personele kosten kunnen in Amstelveen en Aalsmeer deels worden opgevangen via de projecten, en de rest wordt verdeeld over Amstelveen en Aalsmeer. Er wordt € 47.200 per jaar overgeheveld van de dotatie aan de reserve buitenruimte naar de limitatieve lijst.

| **Administratieve wijziging** | **0** |
|---|---|

**04 Openbare ruimte**

**Inzet restant middelen Nationale Isolatie Aanpak 2022** **0**

De resterende middelen ten behoeve van de Nationale Isolatie Aanpak 2022 zijn niet gebruikt in 2023 en worden ingezet voor de uitvoering van de regeling in 2024.

| **Mutaties reserve** | **17** |
|---|---|
| Afrondende werkzaamheden afgesloten grondexploitaties | -30 |
| Adviseur kunstwerken via limitatieve lijst gedekt uit verlaging dotatie reserve buitenruimte | 47 |

# 2.5 Ruimtelijke ontwikkeling

## Beleidsrealisatie

| Nr. | UP/ PB | Thema nr | Wat gaan we daarvoor doen in 2024? | Raad/college besluit of uitvoering | Planning | Groen, oranje of rood | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Programma 5 Ruimtelijke Ontwikkeling** | | | | |
| | | | **5.1 Ruimtelijke ontwikkeling, projecten en grondexploitaties** | | | | |
| 1 | PB 23 | 5.1 | Voor 2024 wordt in de planning van bestemmings-/omgevingsplannen meer uitgegaan van een striktere prioritering. De beperkte beschikbare capaciteit maakt dat noodzakelijk. | | | | |
| 2 | PB 23 | 5.1 | Bestemmingsplan Zwarteweg | Raad | 1e kwartaal | oranje | wordt na het verkeerscirculatieplan vastgesteld, in 2025 |
| 3 | PB 23 | 5.1 | Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 2 Oost | Raad | 1e kwartaal | groen | |
| 4 | PB 23 | 5.1 | Bestemmingsplan Greenpark deelgebied 4 | Raad | 2e kwartaal | oranje | Wordt 3e kwartaal |
| 5 | PB 23 | 5.1 | Bestemmingsplan Marinapark | Raad | 4e kwartaal | groen | |
| 6 | 2022/ 23 | 5.1 | Bestemmingsplan Waterfront | Raad | 3e kwartaal | groen | |
| 7 | 2022 | 5.1 | Bestemmingsplan/veegplannen noodwoningen | Raad | 2e kwartaal | groen | |
| 8 | PB 23 | 5.1 | Paraplu bestemmingsplan evenementen | Raad | 2e kwartaal | oranje | hangt samen met evenementen beleid -> 4e kwartaal |
| 9 | PB 23 | 5.1 | Geluidsbeleid | Raad | 1e kwartaal | oranje | Vanwege nader overleg uitgesteld naar 3e kwartaal. |
| 10 | PB 23 | 5.1 | Reparatie paraplu bestemmingsplan Kamerverhuur | Raad | 2e kwartaal | oranje | afhankelijk uitkomst onderhandelingen, waarschijnlijk 3e kwartaal |
| 11 | PB 23 | 5.1 | Bestemmingsplan Fort Kudelstaart | Raad | 2e kwartaal | rood | afhankelijk uitkomst visieontwikkeling Fort |
| 12 | PB 23 | 5.1 | Bestemmingsplan Centrumvisie Zijdstraat | Raad | 1e kwartaal | groen | |
| 13 | PB | 5.1 | Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg | College | 2e kwartaal | oranje | waarschijnlijk 3e kwartaal, afhankelijk van uitspraak Raad van State |
| 14 | PB | 5.1 | Ruimtelijk raamwerk Schinkelpolder/concept visie | | | oranje | waarschijnlijk 3e kwartaal |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 15 | PB | 5.1 | Visie Kudelstaart | | | groen | waarschijnlijk 3e kwartaal |
| 16 | PB | 5.1 | Omgevingsvisie | | | groen | 1e kwartaal 2025 |
| | | | **5.2 Vergunningverlening** | | | | |
| 17 | PB | 5.2 | Aanpassen werkprocessen vanwege implementatie van Omgevingswet en WKB | College | 4e kwartaal | groen | doorlopend |
| 18 | PB | 5.2 | Website aanpassen | College | 1e kwartaal | oranje | 3e kwartaal, loopt wel al |
| | | | **5.3 Schiphol** | | | | |
| 19 | PB 23 | 5.3 | Position paper Schiphol | Raad | 1e kwartaal | oranje | Dit wordt waarschijnlijk in het 2e kwartaal vastgesteld door de commissie luchtvaartzaken |
| | | | **5.4 Wonen en volkshuisvesting** | | | | |
| 20 | PB | 5.4 | Uitvoeringsplan woonzorg(welzijns)visie. | College | 2e kwartaal | oranje | Het streven blijft de visie voor de zomervakantie naar de raad te zenden, maar meer waarschijnlijk is 3e kwartaal |
| 21 | PB | 5.4 | Woonagenda | Raad | 4e kwartaal | groen | |
| | | | **5.5 Verkeer en Vervoer (mobiliteit)** | | | | |
| 22 | PB | 5.5 | Opstellen verkeerscirculatieplan | Raad | 2e kwartaal | oranje | Participatie raad 2e kwartaal, vaststellen 4e kwartaal |
| 23 | PB | 5.5 | Bij de Vervoersregio Amsterdam blijven aandringen op een verbetering van de verbinding met Schiphol en een algemene verbetering van de Openbaar Vervoerverbindingen. | Uitvoering | | oranje | Constant aandachtspunt |
| | | | **5.6. Maatschappelijk Vastgoed** | | | | |
| 24 | PB | 5.6 | Strategisch beheer maatschappelijk vastgoed op orde brengen | Raad | 2e kwartaal | oranje | Voorbereidingen lopen, maar nog geen zicht op stuk. |

### 2.5.2 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Financiële afwijkingen** | **936** | **1.203** | **267** | **0** | **0** | **0** |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 369 | 0 | -369 | 0 | 0 | 0 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 567 | 1.203 | 636 | 0 | 0 | 0 |
| **Begrotingsrechtmatigheid** | **22** | **-154** | **-176** | **-10** | **-10** | **-9** |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | -154 | -154 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | 176 | 0 | -176 | 0 | 0 | 0 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 0 | 0 | 0 | -10 | -10 | -9 |
| **Totaal** | **958** | **1.049** | **91** | **-10** | **-10** | **-9** |
| **Totaal** | **958** | **1.049** | **91** | **-10** | **-10** | **-9** |

### 2.5.3 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Financiële afwijkingen** | **267** |

**05 Ruimtelijke ontwikkeling**

**Meerjarig onderhoudsplan Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)** **-213**

Na de toevoeging van Bloemenlust aan de vastgoedportefeuille is er door een extern adviseur een inspectie uitgevoerd om de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening voor de MJOP te bepalen. Om het gebouw, na het wegwerken van het achterstallig onderhoud, in stand te kunnen houden is een structurele jaarlijkse toevoeging, bij een scope van 20 jaar, in de voorziening nodig van € 213.000 vanaf 2024. Om de geplande groot onderhoudslasten te kunnen uitvoeren, dient er in 2024 gestart te worden met de jaarlijkse dotatie. Uitgaven uit de voorziening gebouwen zal plaatsvinden vanaf 2025.

**Opruimwerkzaamheden Mr. Jac. Takkade 26** **-100**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is er € 103.000 beschikbaar gesteld voor de opschoon werkzaamheden van dit perceel. Tussen het definitieve akkoord van de raad op de 2e bestuursrapportage 2023 en het einde van jaar 2023 zat onvoldoende tijd om de werkzaamheden in 2023 uit te voeren. De opdracht is verstrekt in 2023, echter uitvoering is begin 2024 gestart. Het restantbudget ad € 100.000 is in 2024 nodig voor afronden van deze werkzaamheden.

**Leges omgevingsvergunningen 2024** **618**

Voor 2024 wordt een hoger bouwvolume verwacht dan opgenomen in het structurele begrotingsniveau. Hierdoor is sprake van hogere legesopbrengsten en samenhangende extra uitvoeringskosten. Er is voor 2024 een geactualiseerde onderbouwing opgesteld van kosten die voor toerekening aan de omgevingsvergunningen in aanmerking komen, alsmede een prognose van de te verwachten legesopbrengsten. De opbrengsten stijgen met € 1.203.000 en de kosten, die toerekenbaar zijn aan de omgevingsvergunningen stijgen met euro € 585.000 (kosten flexibele schil). Dit leidt per saldo tot een positief effect op het begrotingssaldo van € 618.000.

**Dagelijks onderhoud Buurthuis Hornmeer** **-6**

Gebleken is dat er onvoldoende budget in de begroting is opgenomen voor het dagelijks onderhoud van het buurtcentrum. Om het buurthuis wind en water dicht te kunnen houden wordt hiervoor een budget opgenomen in afwachting van de 'Uitvoeringsplan op Ontmoeten'.

**Onderzoek Noodstroomvoorziening gemeentehuis** **-50**

In het kader van crisisbeheersing is het noodzakelijk dat het crisisteam vanuit het raadhuis bij grote calamiteiten, kan blijven functioneren zonder van de nutsvoorziening afhankelijk te zijn. Voor 2024 wordt een budget van € 50.000 opgenomen om verder onderzoek te doen naar het juiste scenario.

**Ontwikkelingen wonen 2024** **18**

Begin 2023 is de nieuwe woonruimteverdeling ingegaan, de begroting voor 2024 wordt verlaagd met € 30.000. Voor de participatie en opmaak van de nieuwe woonagenda is € 5.000 nodig. Door de stijging van tarieven van Stichting !WOON (huurders-ondersteuning) vallen de kosten voor 2024 € 7.000 hoger uit. Per saldo een lagere last van € 18.000 in 2024.

| **Begrotingsrechtmatigheid** | **-176** |
|---|---|

**05 Ruimtelijke ontwikkeling**

**Zorgplicht bomen verhuurde gronden** **0**

Betreft een budget van € 25.000 voor een onderzoek naar staat van onderhoud bomen op verhuurde gronden (onderhoudsplicht gemeente). De dekking voor deze extra lasten wordt gezocht binnen de beschikbare budgetten.

**Kapitaallasten directiekeet Jac.P. Thijsselaan** **0**

Nadat de directiekeet was geplaatst kwam het inzicht dat alleen een directiekeet niet voldoende was. Deze is te klein om ook als vergaderlocatie te kunnen gebruiken. De extra kosten voor het plaatsen van de vergaderlocatie op de directiekeet bedraagt € 150.000. De afschrijvingskosten komen ten laste van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

**Bijdrage invoering omgevingswet** **-176**

Na lange tijd van onduidelijkheid bevat de decembercirculaire 2023 nog een tegemoetkoming over 2023 in de kosten van de invoering Omgevingswet. In de raadsbrief over de decembercirculaire is voorgesteld deze middelen beschikbaar te houden voor de invoering van de Omgevingswet. De uitvraag van de kosten die hiervoor nog gemaakt gaan worden zijn door de AA-organisatie in beeld gebracht. Conform de samenwerkingsovereenkomst wordt de bijdrage gestort in de egalisatiereserve AA waaruit noodzakelijk meerwerk in de taakuitvoering voor beide gemeenten wordt bekostigd. Dit betreft een verhoging van de limitatieve lijst 2024.

**Vervallen subsidie Fort Kudelstaart** **0**

In het budget van 2024 was rekening gehouden met een rijkssubsidie. Deze subsidie ad. € 190.000 is komen te vervallen. Zowel de baten als de lasten worden verlaagd in 2024 met € 190.000. Het resterende budget ad. € 902.600 is voldoende voor de te verwachten uitgaven voor de instandhouding van het Fort dit jaar.

**Aanpassing begrote mutatie op voorziening gebouwen** **0**

In de begroting 2023 is per abuis een onttrekking voor drie jaar begroot uit de voorziening gebouwen. De lasten voor meerjarig onderhoud worden altijd rechtstreeks in de voorziening verantwoord. Deze begrote onttrekking wordt daarom via deze mutatie teruggedraaid. Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 36.000. Per saldo is deze mutatie neutraal.

**Taakmutatie Wet goed verhuurderschap** **0**

Vanaf 2025 wordt jaarlijks vanuit de taakmutatie Wet goed verhuurderschap vanuit programma 8 Algemene middelen overgezet naar de AA-organisatie voor extra personele inzet op de uitvoering van genoemde wet. De middelen worden onder meer gebruikt voor inhuur, protocollen en werkwijzen opstellen, systeem inrichten en handhaving. Dit leidt tot een verhoging van de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen. Voor 2025 en 2026 gaat het om € 10.000. Vanaf 2027 om € 9.000.

# 2.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

### Beleidsrealisatie

| Nr. | UP/ PB | Thema nr | Wat gaan we daarvoor doen in 2024? | Raad/college besluit of uitvoering | Planning | Groen, oranje of rood | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid** | | | | |
| | | | **6.1 Veiligheid, handhaving en crisisbeheersing** | | | | |
| 1 | PB 23 | 6.1 | Toekomstbestendige financiering Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland | Raad | | groen | Financiële claims zitten in kadernota 2024 en 2025 |
| 2 | PB | 6.2 | Actualiseren APV | Raad | | groen | |
| | | | **6.2. Dienstverlening burger** | | | | |
| 3 | PB | 6.3 | Strategie ontwikkelen voor doorontwikkeling van de digitale dienstverlening. | College | 2e kwartaal | oranje | |
| | | | **6.3 Communicatie** | | | | |
| 4 | PB | 6.4 | Uitbreiding van digitale dienstverlening in het Engels | Uitvoering | | groen | |

### 2.6.2 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Financiële afwijkingen** | **267** | **159** | **-108** | **0** | **0** | **0** |
| 0.1 Bestuur | 96 | 0 | -96 | 0 | 0 | 0 |
| 0.2 Burgerzaken | 207 | 179 | -28 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 23 | 0 | -23 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | -59 | -20 | 39 | 0 | 0 | 0 |
| **Begrotingsrechtmatigheid** | **19** | **0** | **-19** | **-19** | **-19** | **-19** |
| 0.1 Bestuur | 7 | 0 | -7 | -7 | -7 | 0 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 12 | 0 | -12 | -12 | -12 | -19 |
| **Totaal** | **285** | **159** | **-126** | **-19** | **-19** | **-19** |
| **Totaal** | **285** | **159** | **-126** | **-19** | **-19** | **-19** |

### 2.6.3 Toelichting mutaties

**Financiële afwijkingen** **-108**

#### 06 Bestuur, bevolking en veiligheid

**Inhuur griffie** **-60**

Door uitval van de griffier wordt, ter ondersteuning van de plaatsvervangend griffier, ingehuurd. Per saldo is € 60.000 extra budget nodig om de werkzaamheden bij de griffie te kunnen continueren.

**Accountantskosten** **-36**

Doordat de afgelopen jaren een toename te zien is van het aantal SiSa-regelingen, is er een forse stijging van de kosten voor de controle door de accountant. Op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren en de inschatting van de nieuwe accountant PwC, is het voorstel om hiervoor het bedrag voor de accountantskosten te verhogen met € 36.400 per jaar.

**Bijstelling leges APV/ Horeca** **0**

Sinds jaren zijn de legesinkomsten voor ontheffingen en vergunningen op grond van de APV, horeca en bijzondere wetten, gelieerd aan Openbare Orde en Veiligheid, te hoog begroot.
Het jaar 2023 is een volledig jaar na coronatijd en geeft (voorlopig) een goede indicatie van leges-inkomsten. Een nadere structurele bijstelling is noodzakelijk. De lagere legesinkomsten ad € 20.000 worden gedekt door een structurele onderuitputting op het budget crisisbeheersing en brandweer.

**Extra legesinkomsten reisdocumenten** **11**

De huidige prognose voor 2024 leidt tot een verhoging van de legesinkomsten en de Rijksafdrachten. Per saldo resulteert dit in een positief saldo van € 11.000.

**Oekraïne werkbudget** **-37**

De gemeente Aalsmeer realiseert in het kader van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in 2024 273 plaatsen. Grofweg de helft van de capaciteit deze opvang vindt plaats aan de Legmeerdijk 161. Daarnaast hebben wij onder meer ook opvang in de Ruigrok Tower en aan de Rietwijkeroortweg. Om deze opvang te bekostigen krijgen wij een vergoeding vanuit het Rijk op basis van een specifieke bekostigingsregeling. Voor 2024 is de vergoeding die wij krijgen per gerealiseerde plaats teruggebracht van € 83 naar € 61. Deze vergoeding van de opvang loopt via de algemene dekkingsmiddelen, maar wordt verdeeld over de verschillende programma's . Ook de kosten die worden gemaakt zijn verspreid over verschillende programma's per saldo wordt dit budgetneutraal verwerkt.
Als we kijken naar de totale kosten dan betreft 78% hiervan de kosten van huisvesting (programma 1) , 8% de kosten van leefgeld (programma 1), 7% de organisatie kosten (programma 7) en 5% de kosten van onderwijs en maatschappelijk werk (programma 2) . Bij de individuele programma's wordt geen inhoudelijke toelichting gegeven maar wordt verwezen naar programma 1. De overige kosten die gezamenlijk 2% van het totaal bedragen worden verspreid over verschillende programma's geboekt en niet specifiek toegelicht.

**Onderuitputting budget Burgerzaken** **40**

Er is een structureel voordeel van € 40.000 ingeboekt ter dekking van de kosten voor formatieclaims. Reden is een positief saldo over de laatste jaren, voornamelijk ontstaan door een voordelig saldo van baten en Rijksafdrachten uit de productomzet.
In de meerjarenbegroting 2024 is rekening gehouden met de effecten van de aanpassing van de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten van vijf naar tien jaar. Hierdoor was in de periode van 2019 t/m 2023 sprake van de zogenoemde 'reisdocumentendip'. Vanaf 2024 wordt er weer een toename van het aantal te verstrekken reisdocumenten verwacht. De verwachting is dat het saldo de komende jaren met € 40.000 toeneemt, door een verhoogde uitgifte reisdocumenten.
De leges 2024 worden per saldo al met € 11.000 verhoogd in de 1e bestuursrapportage. Naast deze verhoging, wordt het saldo burgerzaken in 2024 extra met € 40.000 verhoogd.

**Bijdrage Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland** **-43**

Op basis van de (concept) meerjarenraming van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstellanden (VrAA) dienen de budgetten te worden bijgesteld. Conform de vigerende beleidslijn bij de VrAA is de programmabegroting 2024 bijgesteld op basis van het prijspeil 2023 en wordt nu aangepast naar prijspeil 2024. Daarnaast is er een aanvullende compensatie over 2023 opgenomen. De VrAA heeft aangegeven over deze systematiek met de gemeenten in gesprek te willen gaan, zodat besluitvorming over de indexering in het vervolg eerder kan plaatsvinden.
Vanaf 2024 worden de taken Bevolkingszorg door de VrAA overgenomen van de gemeente Amsterdam. Dit alles leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de VrAA met € 111.000. Hiervan wordt € 88.000 gedekt uit de stelpost loon-prijs en € 23.000 uit het budget voor bevolkingszorg. Het restant van het budget bevolkingszorg ad. € 45.500 valt vrij ten gunste van het begrotingsresultaat. Dit alles resulteert in een toename van de lasten op taakveld 1.1 met € 42.500.

**Jaarstukken 2023 Onderuitputting budgetten OOV en handhaving buitenruimte** **70**

Uit een analyse van het rekeningresultaat 2023 en voorgaande rekeningresultaten is gebleken dat op de budgetten Openbare Orde en Veiligheid (OOV) en handhaving buitenruimte structureel € 70.000 niet wordt besteed. Het budget is hiervoor structureel bijgesteld.

**Functiescheiding en kluishygiëne** **-23**

Van juli 2024 tot juli 2025 wordt, in samenspraak met de portefeuillehouder geïnventariseerd, hoe de functiescheiding en kluishygiëne in de backoffice van de publieksbalies voor afgifte van documenten zo efficiënt mogelijk kan worden ingericht. Voor deze implementatie- en pilotperiode is binnen de AA-organisatie incidenteel extra personele inzet benodigd. Richting de Kadernota 2026 vindt een evaluatie plaats en dan zal een definitief formatievoorstel worden ingediend voor deze taken. Dit leidt tot een verhoging van de limitatieve lijst voor 2024 met € 23.000.

**Europese Parlementsverkiezing 2024** **-30**

In 2024 vinden de verkiezingen voor het Europees Parlement plaats. Ondanks de verhoging van het budget in 2018 en het in de meicirculaire 2023 beschikbaar gestelde budget van € 7.000 voor de procedure vaststelling verkiezingsuitslag, blijkt het beschikbare verkiezingsbudget van afgerond € 60.000 niet afdoende te zijn voor het organiseren van een verkiezing. De alsmaar veranderende wet- en regelgeving, bevolkingsgroei en de prijsstijgingen zorgen ervoor dat het budget niet meer toereikend is. Voor het organiseren van de Europese Parlementsverkiezing 2024 is extra personele inzet nodig vanuit de AA-organisatie. Dit leidt tot een verhoging van de limitatieve lijst met € 30.000.
Na afloop van de Europese Parlementsverkiezing in 2024 wordt beoordeeld of het nodig is om bij de 2e bestuursrapportage een overschrijding op het taakveld (materiële kosten) aan de raad voor te leggen. Verder worden later dit jaar de actuele kosten voor het organiseren van verkiezingen geïnventariseerd, waarna bij de Kadernota 2026 een aanvraag volgt voor structurele bijstelling van het verkiezingsbudget.

**Begrotingsrechtmatigheid** **-19**

**06 Bestuur, bevolking en veiligheid**

**Veilig wonen (Weerbaar bestuur)** **0**

Het in de septembercirculaire 2023, incidenteel beschikbaar gestelde budget van € 7.000 voor 2024, 2025 en 2026, is per abuis begroot op het taakveld Openbare orde en veiligheid in plaats van op het taakveld Bestuur. Het overhevelen van budgetten op taakvelden, valt onder begrotingsrechtmatigheid en wordt daarom gemeld aan de gemeenteraad.

**Functieherwaardering wijkboa's** **-19**

In de meicirculaire 2022 is structureel € 34.000 ontvangen om de capaciteit en kwaliteit van wijkagenten en wijkboa's in de openbare ruimte te kunnen vergroten en borgen. Vanaf 2024 wordt jaarlijks € 18.600 vanuit deze taakmutatie ingezet om de functieherwaardering van twee bestaande wijkboa's structureel te effectueren. Dit leidt tot een verhoging van de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.
Het structurele restant van € 15.400 voor bovengenoemde taakmutatie kan hierna vrijvallen.

# 2.7 Overhead

## 2.7.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Financiële afwijkingen** | **-50** | **0** | **50** | **0** | **0** | **0** |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | -50 | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 |
| **Begrotingsrechtmatigheid** | **-276** | **0** | **276** | **253** | **253** | **253** |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | -276 | 0 | 276 | 253 | 253 | 253 |
| **Overige investeringen** | **-275** | **0** | **275** | **0** | **0** | **0** |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | -275 | 0 | 275 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **-601** | **0** | **601** | **253** | **253** | **253** |
| Mutatie reserves | 550 | 275 | -275 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **550** | **275** | **-275** | **0** | **0** | **0** |
| **Totaal** | **-51** | **275** | **326** | **253** | **253** | **253** |

## 2.7.2 Toelichting mutaties

**Financiële afwijkingen** **50**

### 07 Overhead

**Gezamenlijk contract iBabs voor Amstelveen en Aalsmeer** **11**

Door een gezamenlijk contract te sluiten voor Amstelveen en Aalsmeer voor het systeem iBabs kan een besparing van € 11.000 worden behaald. Het aangepaste budget van € 17.000 wordt opgenomen in de dienstverleningsbijdrage.

**Oekraïne werkbudget** **-95**

De gemeente Aalsmeer realiseert in het kader van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in 2024 273 plaatsen. Grofweg de helft van de capaciteit deze opvang vindt plaats aan de Legmeerdijk 161. Daarnaast hebben wij onder meer ook opvang in de Ruigrok Tower en aan de Rietwijkeroortweg. Om deze opvang te bekostigen krijgen wij een vergoeding vanuit het Rijk op basis van een specifieke bekostigingsregeling. Voor 2024 is de vergoeding die wij krijgen per gerealiseerde plaats teruggebracht van € 83 naar € 61. Deze vergoeding van de opvang loopt via de algemene dekkingsmiddelen, maar wordt verdeeld over de verschillende programma's . Ook de kosten die worden gemaakt zijn verspreid over verschillende programma's per saldo wordt dit budgetneutraal verwerkt.
Als we kijken naar de totale kosten dan betreft 78% hiervan de kosten van huisvesting (programma 1) , 8% de kosten van leefgeld (programma 1), 7% de organisatie kosten (programma 7) en 5% de kosten van onderwijs en maatschappelijk werk (programma 2) . Bij de individuele programma's wordt geen inhoudelijke toelichting gegeven maar wordt verwezen naar programma 1. De overige kosten die gezamenlijk 2% van het totaal bedragen worden verspreid over verschillende programma's geboekt en niet specifiek toegelicht.

**Noord Hollands Archief** **-17**

De kosten voor de dienstverleningsovereenkomst met het Noord Hollands Archief zijn na indexatie structureel € 17.000 hoger dan begroot. Deze budgetverhoging wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijscompensatie (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

**Verzekeringspremies** **-8**

Uit een opgave van premies, behandelkosten en (voorschot) verhaalskosten blijkt dat het huidig beschikbare budget voor verzekeringen niet voldoende is. Het structurele tekort bedraagt € 30.000. Uitgaande van de verdeelsleutel 75% Amstelveen en 25% Aalsmeer komt dit voor Aalsmeer neer op een bedrag van € 8.000 inclusief het effect van de kostenverhogende btw. Het benodigd budget wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

**Bijstelling dienstverleningsbijdrage 2024** **159**

Begin 2024 heeft een nacalculatie plaatsgevonden van de indexatie van de dienstverleningsbijdrage 2023 en is de indexatie 2024 op basis van de ramingen van het CEP van februari 2024 en de afgesloten CAO geactualiseerd. Hieruit is gebleken dat de indexatie van de dienstverleningsbijdrage voor 2024 kan worden bijgesteld. Het voordelig effect is € 159.000.

| **Begrotingsrechtmatigheid** | **276** |
|---|---|

**07 Overhead**

**Vrijwilligersverzekering Aalsmeer naar dienstverleningsbijdrage Amstelveen** **0**

De vrijwilligersverzekering in Aalsmeer is in het verleden niet overgegaan naar Amstelveen. Hiervoor is geen expliciete reden naar voren gekomen. Afgesproken is dat de bestuurlijke verzekeringen (zoals de ambtsketting en de aansprakelijkheidsverzekeringen van de bestuurders) in Aalsmeer blijven.
Alle overige verzekeringen voor personen worden bekostigd en doorbelast via de dienstverleningsbijdrage. Dat betekent dat € 3.100 voor de vrijwilligersverzekering wordt betaald vanuit Amstelveen en doorbelast via de dienstverleningsbijdrage.

**Software jaarlijks onderhoud grondwatermeetnetten Aalsmeer** **-7**

Het budget voor software jaarlijks onderhoud grondwatermeetnetten wordt voor een bedrag van € 6.700 overgeheveld van programma 4 taakveld 7.2 naar programma 7 taakveld 0.4 en opgenomen in de dienstverleningsbijdrage AA omdat er één contract is gesloten voor Amstelveen en Aalsmeer. De kosten worden vanuit Amstelveen aan Aalsmeer doorbelast.

**Wijkregisseur** **0**

Per 1 februari is de wijkregisseur in dienst getreden. De hiervoor in het college uitvoeringsprogramma opgenomen middelen worden overgeheveld naar de bedrijfsvoering. De kosten voor overhead worden opgenomen op de limitatieve lijst (€ 18.000).

**Publiekscampagne Sociaal Domein** **0**

In de nota Sociaal Domein is in paragraaf 4.10 besloten tot een publiekscampagne voor het sociaal domein. De uitvoeringskosten (inhuur en directe campagnekosten, € 125.000) worden gedekt binnen het transformatiebudget sociaal domein.

**Toezicht de Meerlanden** **296**

Het budget voor toezicht de Meerlanden van € 296.000 is in de meerjarenbegroting 2024-2027 begroot op programma 7 Overhead. Dit is niet correct, het is uitbesteed werk en hoort daarom thuis op programma 4 Openbare ruimte.

**Kapitaallasten directiekeet Jac.P. Thijsselaan** **0**

Nadat de directiekeet was geplaatst kwam het inzicht dat alleen een directiekeet niet voldoende was. Deze is te klein om ook als vergaderlocatie te kunnen gebruiken. De extra kosten voor het plaatsen van de vergaderlocatie op de directiekeet bedraagt € 150.000. De afschrijvingskosten komen ten laste van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

**Toename SiSa-regelingen** **0**

Er is een grote toename te zien in het aantal SiSa-regelingen (SPUK's). De administratieve lasten daarbij zijn óók fors toegenomen. Dit is een landelijk probleem. Het Rijk werkt aan een oplossing. Ondertussen moet het werk worden uitgevoerd door de AA-organisatie en daarom is van 2024 tot en met 2026 extra personele inzet nodig. Dit leidt tot een verhoging van de limitatieve lijst met € 15.500. Deze lasten worden gedekt uit specifieke uitkeringen die hiervoor beschikbaar zijn.

**Adviseur kunstwerken** **-13**

In 2022 is gelijktijdig met de integrale herziening van het MPP ook de Nota Civieltechnische Kunstwerken vastgesteld en is de uitvoering daarvan geïntegreerd in het Meerjarenprogramma. Voor werk dat niet projectmatig is (assetmanagement, beleid, bestuurlijke advisering, onderzoeken/inspecties, onderhoud en niet-projectmatige vervangingen) is bij het vaststellen van de nota's in 2022 de gemiddelde totale kosten in beeld gebracht, inclusief personeel. De personele kosten kunnen in Amstelveen en Aalsmeer deels worden opgevangen via de projecten, en de rest wordt verdeeld over Amstelveen en Aalsmeer. Er wordt € 47.200 per jaar overgeheveld van de dotatie aan de reserve buitenruimte naar de limitatieve lijst.

**Overige investeringen** **275**

**07 Overhead**

**Investeringen gemeentehuis (kantoren en raadskelder)** **275**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is gemeld dat het college het beschikbare transitiebudget o.a. wil besteden om de raadskelder aan te pakken zodat deze vaker en beter kan worden gebruikt, maar ook om de werkplekken in het gemeentehuis beter geschikt te maken door bijvoorbeeld het creëren van flexibele werkruimtes waardoor eenvoudiger samengewerkt kan worden, maar ook kort overleg kan worden gepleegd zonder daarbij de andere medewerkers te storen. Hiervoor is het transitiebudget overgeheveld van 2023 naar 2024/2025.
Voor de aanpassingen zijn kostenramingen opgesteld. De aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping is geraamd op € 250.000.  De aanpassing van raadskelder is geraamd op € 675.000. Dekking van de afschrijvingskosten vindt plaats uit de reserve dekking kapitaallasten gebouwen. Hiervoor wordt in 2024 en 2025 totaal € 925.000 toegevoegd aan de reeds bestaande reserve. In 2024 gaat het om een bedrag van € 275.000, de overige € 650.000 worden in de kadernota toegevoegd in 2025. Het budget wordt in afwachting van de uitvoering gestort in de tijdelijke bestemmingsreserve "Aanpassingen gemeentehuis".

| | |
|---|---|
| **Mutaties reserve** | **-275** |
| Investeringen gemeentehuis (kantoren en raadskelder) | -275 |

# 2.8 Algemene dekkingsmiddelen

## 2.8.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2024 | | | Mutaties meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Financiële afwijkingen** | **2.215** | **6.140** | **3.925** | **0** | **0** | **0** |
| 0.5 Treasury | 0 | 200 | 200 | 0 | 0 | 0 |
| 0.64 Belastingen overig | 50 | 20 | -30 | 0 | 0 | 0 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 2.165 | 5.920 | 3.755 | 0 | 0 | 0 |
| **Begrotingsrechtmatigheid** | **-235** | **0** | **235** | **69** | **69** | **68** |
| 0.8 Overige baten en lasten | -235 | 0 | 235 | 69 | 69 | 68 |
| **Totaal** | **1.980** | **6.140** | **4.160** | **69** | **69** | **68** |
| **Totaal** | **1.980** | **6.140** | **4.160** | **69** | **69** | **68** |

## 2.8.2 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Financiële afwijkingen** | **3.925** |

### 08 Algemene dekkingsmiddelen

**Oekraïne werkbudget** **3.078**

De gemeente Aalsmeer realiseert in het kader van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in 2024 273 plaatsen. Grofweg de helft van de capaciteit deze opvang vindt plaats aan de Legmeerdijk 161. Daarnaast hebben wij onder meer ook opvang in de Ruigrok Tower en aan de Rietwijkeroortweg. Om deze opvang te bekostigen krijgen wij een vergoeding vanuit het Rijk op basis van een specifieke bekostigingsregeling. Voor 2024 is de vergoeding die wij krijgen per gerealiseerde plaats teruggebracht van € 83 naar € 61. Deze vergoeding van de opvang loopt via de algemene dekkingsmiddelen, maar wordt verdeeld over de verschillende programma's . Ook de kosten die worden gemaakt zijn verspreid over verschillende programma's per saldo wordt dit budgetneutraal verwerkt.
Als we kijken naar de totale kosten dan betreft 78% hiervan de kosten van huisvesting (programma 1) , 8% de kosten van leefgeld (programma 1), 7% de organisatie kosten (programma 7) en 5% de kosten van onderwijs en maatschappelijk werk (programma 2) . Bij de individuele programma's wordt geen inhoudelijke toelichting gegeven maar wordt verwezen naar programma 1. De overige kosten die gezamenlijk 2% van het totaal bedragen worden verspreid over verschillende programma's geboekt en niet specifiek toegelicht.

**Dividend verbonden partijen** **150**

In de begroting wordt rekening gehouden met een structurele dividendopbrengst van Stedin, BNG, Afvalsturing Friesland NV en Meerlanden. Over boekjaar 2023 keert Stedin eenmalig € 100.000 extra

dividend uit, hetgeen tot een incidenteel voordeel leidt. Ook van de andere partijen ontvangen wij meer dividend dan geraamd (per saldo € 50.000).

**Taakmutaties - vrijval restantbudget wijkboa's** **15**

Hiervoor is bij programma 6 gemeld dat € 18.600 uit de taakmutatie wijkboa's (€ 34.000) structureel wordt ingezet voor de functieherwaardering van twee bestaande wijkboa's. Het restant van € 15.400 op de taakmutatie valt vrij.

**Jeugdbescherming** **185**

De verwachte uitgaven jeugdbescherming stijgen. De belangrijkste oorzaak is de landelijk verplichte verlaging van de caseload, afgedwongen via een landelijk geldend voorschrift met tarief. Hierdoor is het tarief met bijna 30% gestegen (van één medewerker van de gecertificeerde instelling op 10-12 gezinnen naar één op 8 gezinnen). Het verwachte tekort voor 2024 is € 185.000. Dit tekort werkt structureel door. Besparingen in de zin van minder kinderen in jeugdbescherming zijn wel een continu streven echter met de sterke inzet daarop (o.a. ihv13w) en de al gerealiseerde forse daling in het aantal gezinnen in jeugdbescherming ligt niet voor de hand zo'n daling te begroten.
Verwacht wordt dat in de meicirculaire zal worden voorzien in (gedeeltelijke) dekking vanuit het Rijk.

**Specialistische Jeugdhulp** **200**

De gemeente is verantwoordelijk voor het bieden van kwantitatief en kwalitatief voldoende jeugdhulp vanuit de Jeugdwet en moet hierbij reële tarieven bieden aan jeugdhulpaanbieders.
Er is al jaren sprake van een opwaartse druk op de jeugdhulpuitgaven. Deze wordt veroorzaakt door meer kinderen in jeugdhulp en langere en zwaardere trajecten. Daarom wordt al jaren ingezet om de opwaartse druk te remmen (zicht en grip op jeugdhulp). In 2023 is in kaart gebracht wat de minimale opbrengsten zijn van de huidige besparingsmaatregelen. Het ging voor 2023 om een jaarlijkse besparing van richting ca € 700.000. Hiermee wordt de opwaartse druk voor 2024 en 2025 onvoldoende afgeremd. Er is nog geen sprake van een stabilisatie of daling van uitgaven. Daarom wordt fors ingegrepen en ingezet op extra maatregelen. Als we inzetten op maximale besparingen komen we tot een aanmelding van € 604.000 bij een begroting jeugdhulp van € 7,6 miljoen. Met de kennis van nu is het onzeker in welke mate dit haalbaar is. Voor 2024 wordt nu uitgegaan van een incidentele claim van € 604.000 waarvan een deel (indexatie € 200.000) dekking kan worden gehaald uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling. De overige kosten van de specialistische jeugdhulp worden onttrokken aan de reserve sociaal domein.

**Hulp bij huishouding** **52**

Het aantal huishoudens waarbij hulp bij het huishouden is ingezet is in 2023 licht gestegen. Doordat mensen langer thuis blijven wonen is er voor inwoners eerder meer dan minder hulp nodig., Hierdoor is het gemiddeld aantal uren dat aan hulp wordt geboden gestegen. Dit in combinatie met de gestegen tarieven voor deze vorm van hulp heeft in 2023 gezorgd voor een tekort van € 114.000. Vanwege een verdere autonome groei van 1% en vanwege een indexatie van de tarieven met 6,3% (ondanks de indexatie die reeds heeft plaatsgevonden) is een bijstelling van € 200.000 nodig (€ 52.000 indexatie en € 148.000 autonoom). De hogere lasten als gevolg van de indexatie worden gedekt uit de stelpost loon-prijs.

**Begeleiding** **26**

Het aantal mensen dat gebruik maakt van individuele begeleiding is toegenomen. Daarnaast worden er meer uren begeleiding afgenomen en is er een stijging in de zorgzwaarte (complexiteit) waarneembaar. In plaats van de lichtste vorm van begeleiding is er een stijging te zien in de middel tot zwaardere vormen van

individuele begeleiding. Rekening houdend met de realisatie van 2023, 1% autonome groei en 6,3% indexatie is een extra budget nodig van €100.000 (€ 25.500 indexatie en € 74.500 autonoom). Er wordt door gemeenten en de preferente zorgverzekeraar (Zorg en Zekerheid) vanaf 2024 per regio samengewerkt om de instroom van inwoners met ernstige GGZ problematiek in de Wlz te beperken door effectievere zorg en ondersteuning. Dit kan leiden tot hogere uitgaven voor individuele begeleiding in de Wmo. Dit komt voort uit landelijke verplichtingen en afspraken tussen VNG, VWS en Zorgverzekeraars Nederland.
De indexatie van € 26.000 wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (zie ook programma 8 Algemene dekkingsmiddelen)

**Dagbesteding** **26**

Rekening houdend met de realisatie van 2023 en een autonome groei van 1% van het aantal inwoners dat gebruik maakt van dagbesteding is een extra budget nodig. Daarnaast is er rekening gehouden met een indexatie van 6,3% waardoor het volledig benodigde budget voor dagbesteding neer komt op € 1.160.000. Er is dus € 185.000 extra nodig (€ 26.000 indexatie en € 159.000 autonoom). Tijdens de Covid-19 pandemie maakte niet iedereen volledig gebruik van de geïndiceerde uren dagbesteding. Door de afgenomen angst voor de pandemie verzilveren meer inwoners hun volledig aantal uren dagbesteding.

**Onderzoeksbudget gemeentebelastingen** **-50**

Ingeval van het instellen en uitvoeren van een heffing horen hier periodieke controles op te worden uitgevoerd. Het gaat hierbij om de basisprincipes van belastingheffing waarbij gewaarborgd moet zijn dat een juiste opgave is gedaan door alle mogelijke belastingplichten. Het voorstel is om hiervoor elke drie jaar een onderzoeksbudget voor in de programmabegroting op te nemen. Bij het onderzoeksobject kan worden gedacht aan het in kaart brengen van de volledigheid van alle mogelijke belastingplichtigen.
Op basis van het huidige begrotingsbeleid stijgt de opbrengst van de toeristenbelasting en de watertoeristenbelasting. Het onderzoeksbudget (€ 50.000) wordt hiervoor in 2024 ingezet.

**Noord Hollands Archief** **17**

De kosten voor de dienstverleningsovereenkomst met het Noord Hollands Archief zijn na indexatie structureel € 17.000 hoger dan begroot. Deze budgetverhoging wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijscompensatie.

**Verzekeringspremies** **8**

Uit een opgave van premies, behandelkosten en (voorschot) verhaalskosten blijkt dat het huidig beschikbare budget voor verzekeringen niet voldoende is. Het structurele tekort bedraagt € 30.000. Uitgaande van de verdeelsleutel 75% Amstelveen en 25% Aalsmeer komt dit voor Aalsmeer neer op een bedrag van € 8.000 inclusief het effect van de kostenverhogende btw. Het benodigd budget wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (zie programma 7 Overhead).

**Bijdrage Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland** **88**

Op basis van de (concept) meerjarenraming van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstellanden (VrAA) dienen de budgetten te worden bijgesteld. Conform de vigerende beleidslijn bij de VrAA is de programmabegroting 2024 bijgesteld op basis van het prijspeil 2023 en wordt nu aangepast naar prijspeil 2024. Daarnaast is er een aanvullende compensatie over 2023 opgenomen. De VrAA heeft aangegeven over deze systematiek met de gemeenten in gesprek te willen gaan, zodat besluitvorming over de indexering in het vervolg eerder kan plaatsvinden.

Vanaf 2024 worden de taken Bevolkingszorg door de VrAA overgenomen van de gemeente Amsterdam. Dit alles leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de VrAA met € 111.000. Hiervan wordt € 88.000 gedekt uit de stelpost loon-prijs en € 23.000 uit het budget voor bevolkingszorg. Het restant van het budget bevolkingszorg ad. € 45.500 valt vrij ten gunste van het begrotingsresultaat. Dit alles resulteert in een toename van de lasten op taakveld 1.1 met € 42.500.

**Cliëntondersteuning/ Wijkteams** **7**

Mede dankzij de aandacht voor de naamsbekendheid van onafhankelijke clientondersteuning maken meer inwoners gebruik van deze vorm van ondersteuning. Naast dat de instroom toeneemt maken inwoners langduriger gebruik van deze ondersteuning. Hierdoor neemt de uitstroom af. Tezamen met een indexatie van 14,5% op basis van de contractuele afspraken en de CAO lonen wordt er meer uitgegeven dan begroot. Op basis van de realisatie van 2023 en bovenstaande argumenten is voor 2024 en verder een extra bedrag van € 50.000 (€ 7.000 indexatie en € 43.000 autonoom) structureel noodzakelijk.

**Rentebaten SVN** **50**

De Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN) verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer. De gemeente verwacht structureel € 50.000 aan rente ontvangen.

**Precariobelasting** **20**

Bij het afschaffen van de precariobelasting op kabels en leidingen zijn de opbrengsten precariobelasting volledig afgeraamd. Voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond, voor de openbare dienst bestemd (zoals luifels, terrassen en reclameborden) dient echter ook belasting te worden betaald. Deze belastingopbrengsten worden op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen jaren weer in de begroting opgenomen.

**Beleidsmedewerker Jeugd - Jeugdhulpverlening** **53**

Voor het primair proces jeugdhulpverlening is recent gebleken dat 0,5 fte (ofwel € 53.000 per jaar) voor 2024 en 2025 bij de afwikkeling van de claim over de jeugdhulp in 2023 niet is meegenomen. Recent is dit ontdekt. De formatie is ingevuld en is nodig om werkzaamheden zonder consequenties voor de jeugdhulpverlening te kunnen uitvoeren. Afspraak is dat Aalsmeer de € 53.000 voor 2024 dekt uit de stelpost behoedzaamheid. Dit betekent een verhoging van de limitatieve lijst. De kosten voor 2025 worden binnen de AA bedrijfsvoering begroting opgevangen

**Begrotingsrechtmatigheid** **235**

**08 Algemene dekkingsmiddelen**

**Kapitaallasten directiekeet Jac.P. Thijsselaan** **0**

Nadat de directiekeet was geplaatst kwam het inzicht dat alleen een directiekeet niet voldoende was. Deze is te klein om ook als vergaderlocatie te kunnen gebruiken. De extra kosten voor het plaatsen van de vergaderlocatie op de directiekeet bedraagt € 150.000. De afschrijvingskosten komen ten laste van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

**Bijdrage invoering omgevingswet** **176**

Na lange tijd van onduidelijkheid bevat de decembercirculaire 2023 nog een tegemoetkoming over 2023 in de kosten van de invoering Omgevingswet. In de raadsbrief over de decembercirculaire is voorgesteld

deze middelen beschikbaar te houden voor de invoering van de Omgevingswet. De uitvraag van de kosten die hiervoor nog gemaakt gaan worden zijn door de AA-organisatie in beeld gebracht. Conform de samenwerkingsovereenkomst wordt de bijdrage gestort in de egalisatiereserve AA waaruit noodzakelijk meerwerk in de taakuitvoering voor beide gemeenten wordt bekostigd. Dit betreft een verhoging van de limitatieve lijst 2024.

**Vluchtelingenwerk** **40**

De taakstelling voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders is fors verhoogd ten opzichte van de eerdere jaren. Waren het er in 2020 nog 20 in 2024 zijn het er 81. Voor het jaar 2024 heeft het college voorgesteld de huidige subsidie aan vluchtelingenwerk te verhogen met € 40.000 wegens areaaluitbreiding (zolang deze speelt), en deze te dekken uit de Stelpost areaaluitbreiding.

**Functieherwaardering wijkboa's** **19**

In de meicirculaire 2022 is structureel € 34.000 ontvangen om de capaciteit en kwaliteit van wijkagenten en wijkboa's in de openbare ruimte te kunnen vergroten en borgen. Vanaf 2024 wordt jaarlijks € 18.600 vanuit deze taakmutatie ingezet om de functieherwaardering van twee bestaande wijkboa's structureel te effectueren. Dit leidt tot een verhoging van de dienstverleningsbijdrage aan Amstelveen.
Het structurele restant van € 15.400 voor bovengenoemde taakmutatie kan hierna vrijvallen.

# 3 Kredieten

## 3.1 Overzicht kredieten

| | Mutaties kredieten | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Aankoop strategisch vastgoed | 1.800 | 0 | 0 | 0 |
| Overige investeringen | 562 | -3.535 | 466 | 3.514 |
| **Totaal** | **2.362** | **-3.535** | **466** | **3.514** |

## 3.2 Toelichting mutaties

**Financiële afwijkingen** **1.800**

**Aankoop strategisch vastgoed** **1.800**

Dit betreft twee locaties die het college als mogelijke strategische aankoop op het oog heeft. De locaties kunnen voor een tijdelijke periode benut worden voor de opvang van spoedzoekers en uiteindelijk gebruikt voor strategische ontwikkelingen. Deze investering is mogelijk onrendabel en de kapitaallasten dienen na aanschaf te worden opgenomen in de begroting. De raad geeft het college mandaat om hierover de beslissen middels collegevoorstellen en informeert de raad in vertrouwelijkheid hierover om haar onderhandelingspositie niet te schaden.

**Overige investeringen** **562**

**Inrichting Jac. Stammespark** **112**

In 2020 is een krediet van € 2.020.000 beschikbaar gesteld voor de inrichting van het Jac. Stammespark. Een groot deel is in de afgelopen jaren gerealiseerd. Voor de resterende werkzaamheden in 2024 is een aanvullend krediet van € 112.000 nodig voor het afronden van het wandelpad rond het Zwanenwater. Deze functie is expliciet vermeld in het subsidieverzoek aan de Stichting Leefomgeving Schiphol, die het merendeel van de bovengenoemde investering financiert (€ 1.300.000).

**Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)** **461**

Uit de inspecties is gebleken dat het dak incl. lichtstraten en koepels van Bloemenlust op korte termijn aan vervanging toe is. Voorstel is om hiervoor een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor € 2.529.000 met een afschrijvingstermijn van 20 jaar. Een deel (€ 461.000) is al nodig vanaf 2024. De vervanging is eind 2025 gereed. De afschrijvingslasten bedragen vanaf 2026 € 126.000 per jaar, gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 20 jaar.

**Investeringen gemeentehuis (kantoren en raadskelder)** **275**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is gemeld dat het college het beschikbare transitiebudget o.a. wil besteden om de raadskelder aan te pakken zodat deze vaker en beter kan worden gebruikt, maar ook om de werkplekken in het gemeentehuis beter geschikt te maken door bijvoorbeeld het creëren van flexibele werkruimtes waardoor eenvoudiger samengewerkt kan worden, maar ook kort overleg kan worden

gepleegd zonder daarbij de andere medewerkers te storen. Hiervoor is het transitiebudget overgeheveld van 2023 naar 2024/2025.

Voor de aanpassingen zijn kostenramingen opgesteld. De aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping is geraamd op € 250.000.  De aanpassing van raadskelder is geraamd op € 675.000. Dekking van de afschrijvingskosten vindt plaats uit de reserve dekking kapitaallasten gebouwen. Hiervoor wordt in 2024 en 2025 totaal € 925.000 toegevoegd aan de reeds bestaande reserve. In 2024 gaat het om een bedrag van € 275.000., de overige € 650.000 worden in de kadernota toegevoegd in 2025. Het budget wordt in afwachting van de uitvoering gestort in de tijdelijke bestemmingsreserve "Aanpassingen gemeentehuis"

**Aanpassing balies gemeentehuis** **36**

Een advies van de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens is om de balies van Burgerzaken te verbouwen zodat deze meer open zijn. Dit verhoogt de veiligheid van de medewerkers en komt de betrouwbaarheid van het reisdocumentenproces ten goede. De kosten zijn € 36.000.

**Aanschaf grafdelfmachine Begraafplaats Aalsmeer** **133**

Het aanschaffen van een grafdelfmachine voor € 133.100 en deze werkzaamheden in eigen beheer uitvoeren, is voordeliger dan uitbesteden. De kapitaallasten worden gedekt binnen de begroting van de begraafplaats.

**Directiekeet Jac. P. Thijsselaan** **150**

Nadat de directiekeet was geplaatst kwam het inzicht dat alleen een directiekeet niet voldoende was. Deze is te klein om ook als vergaderlocatie te kunnen gebruiken. De extra kosten voor het plaatsen van de vergaderlocatie op de directiekeet bedraagt € 150.000. De afschrijvingskosten komen ten laste van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte.

**Gymlokalen De Rozen en Baccara** **-160**

In het integraal huisvestingsplan onderwijs 2024 - 2039 is een budget opgenomen voor een locatieonderzoek gymlokalen De Rozen en de Baccara, incl. renovatie.
Bij de afweging van de financiële middelen en de maatschappelijke opgaven waar we voor staan is de huidige bouwkundige staat van deze gymlokalen beoordeeld. Om die reden wordt voorgesteld om dit vervolgonderzoek niet uit te voeren en het krediet ad. € 160.000 af te ramen.

**Fasering IKC Oosteindedriehoek** **-445**

De start van Oosteindedriehoek heeft een vertraging opgelopen. Hierdoor is de fasering over de jaren aangepast.

# 4 Overige zaken

***Risicoparagraaf***

In de jaarstukken 2023 is een geactualiseerde paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing opgenomen. Naar aanleiding daarvan zijn de daarin opgenomen risico's opnieuw beoordeeld. In deze bestuursrapportage zijn hierop geen nieuwe en/ of gewijzigde ontwikkelingen te melden.

***CUP 2024 wegwerken knelpunten groen***

In het college uitvoeringsprogramma is het actiepunt "wegwerken knelpunten groen" opgenomen voor het vergroenen van de Aalsmeerder-, Kudelstaartse- en Zwarteweg. Hiervoor is een budget gereserveerd van €200.000 binnen het Meerjarenprojectenplan in 2025 en 2026 (2x €100.000). Het is helaas niet mogelijk om langs deze lange lintwegen bomen te planten. Dit komt door de van oudsher krappe dwarsprofielen waar alle infrastructuur een plaats in krijgt: weg, berm, groen, water, kabels en leidingen, openbare verlichting. De ruimte binnen deze dwarsprofielen gaat steeds verder knellen omdat er kabels en leidingen bijkomen en omdat wegen en paden breder worden door toenemend verkeer en grotere voertuigen.
Om toch te komen tot een vergroening van Aalsmeer zal het college het budget besteden aan het aanplanten van extra groen, met name bomen, en bij voorkeur op zichtlocaties. De raad wordt geïnformeerd over de voortgang.

***Stelposten en taakstellingen***

In onderstaande tabellen is de ontwikkeling van de stelposten alsmede de invulling van de in de programmabegroting 2024 opgenomen taakstellingen opgenomen. Uit deze tabellen blijkt een per saldo begrotingsruimte van € 1,5 miljoen, voor afwikkeling van het nadelige saldo (€ 0,23 miljoen) dat volgt uit deze 1e bestuursrapportage.

| 2024 | loon/ prijs | areaal | behoed-zaamheid | knelpunten | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Beginsaldo 1e bestuursrapportage | **604** | **200** | **3.248** | **113** | **4.365** |
| *Mutaties:* | | | | | |
| Prijscompensatie WMO OVA norm/ begeleiding en Hbh | -104 | | | | -104 |
| Prijscompensatie jeugd | -200 | | | | -200 |
| Stijging verzekeringspremies met meer dan toegerekende indexatie | -8 | | | | -8 |
| NH Archief | -17 | | | | -17 |
| Veiligheidsregio Amsterdam-Amstellanden | -88 | | | | -88 |
| Verlaging watertoeristenbelasting | | | -258 | | -258 |
| Vluchtelingenwerk | | | -40 | | -40 |
| WMO - aanvulling boven OVA-norm (onder voorbehoud) | | | -250 | | -250 |
| 0,5 vte jeugdhulpverlening | | | -53 | | -53 |
| **Saldo na voorgestelde mutaties** | **187** | **200** | **2.647** | **113** | **3.147** |

| 2024 | Arbeidsparti-cipatie | Milieubeleid | AA-claims | Samenkracht en burgerparticipatie | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Beginsaldo 1e bestuursrapportage | **70** | **100** | **1.487** | **57** | **1.714** |
| *Mutaties:* | | | | | |
| Invulling taakstelling | -70 | | | | -70 |
| **Saldo na voorgestelde mutaties** | **0** | **100** | **1.487** | **57** | **1.644** |

# 5 Bijlagen

## 5.1 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

| Dienstverleningsbijdrage van de Gemeente Aalsmeer aan de Gemeente Amstelveen | |
|---|---|
| **Omschrijving** | **2024** |
| **Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Programmabegroting 2024** | **19.373.600** |
| *Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e Bestuursrapportage 2024* | |
| Inburgeringscoach | 83.700 |
| Functieherwaardering wijkboa's | 18.600 |
| IBabs | 17.000 |
| Vrijwilligersverzekering | 3.100 |
| Software jaarlijks onderhoud grondwatermeetnetten | 6.700 |
| Verhoging verzekeringspremies | 7.500 |
| Verlaging onderhoud en brandstof na afstoten 4e toezichtauto | -4.100 |
| Bijstelling door herrekening nominaal 2024 | -159.000 |
| **Dienstverleningsbijdrage conform 1e bestuursrapportage 2024** | **19.347.100** |

**Limitatieve lijst 2024**

| **Omschrijving** | **2024** |
|---|---|
| ***Bestuurlijke en directiebesluiten*** | |
| Uitvoering Woo | 32.000 |
| *Mutaties na programmabegroting 2023, 2e burap 2022* | |
| Taakmutatie invoering WKB 2022 t/m 2026 | 17.000 |
| *Mutaties na programmabegroting 2023, bijlage 4.4 2e burap 2022* | |
| ICT bijdrage aan Amstelveen incidenteel | 552.500 |
| *Mutaties na programmabegroting 2023, 1e burap 2023* | |
| **Limitatieve lijst conform opdrachtbrief 21-02-2023/ mutaties 2023** | **601.500** |
| *Reeds besloten* | |
| RB 03-11-2022 Capaciteit wonen | 50.000 |
| *Mutaties 1e burap 2023* | |
| Jeugdhulp beleid en project inzet | 68.400 |
| project inzet jeugdhulpverlening | 51.400 |
| Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer | 40.000 |
| Adviseur energietransitie Aalsmeer | 194.000 |
| Medewerker communicatie proces en participatie energie | 67.000 |
| Onderzoeks en uitvoeringskosten energietransitie | 47.000 |
| Projectleider energiebesparing woningen | 67.000 |
| Capaciteit huisvesting doelgroepen | 65.000 |
| Fort Kudelstaart instandhouding fee | 70.000 |
| Capaciteit verplaatsen brandweerkazerne | 44.000 |
| Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026 | 86.600 |
| Functioneel applicatiebeheer jeugd | 28.600 |
| Teamleider jeugd | 35.100 |
| *Mutaties kadernota 2024* | |
| Kwaliteitsadvies (sturing op jeugdhulp) | 57.200 |
| Registratie, dossiervorming en inzicht in de jhv (frontoffice/ aanmeldteam) | 117.400 |
| Continueren inzet jeugdhulpverlening op peil | 52.800 |

| Omschrijving | 2024 |
|---|---|
| Bestendiging inzet grip op jeugdhulp (gedragswetenschapper) | 38.100 |
| project inzet jeugdhulpverlening | 35.100 |
| Vroegsignalering | 35.100 |
| *Mutaties 2e bestuursrapportage 2023* | |
| Versterken capaciteit loket afdeling SV (POK) | 56.000 |
| GGZ/W&I (POK) | 25.000 |
| Aanvulling opleidingsbudget voor extra leerlijn menselijke maat (POK) | 25.000 |
| Wet goed verhuurderschap | 10.000 |
| *Mutaties 1e bestuursrapportage 2024* | |
| Invoering Omgevingswet | 176.300 |
| Pilot Wijkregisseur | 18.000 |
| Inzet Communicatieadviseur Menselijke Maat 1e halfjaar 2024 | 3.100 |
| Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf | 15.000 |
| Verstrekking leefgeld (W&I) | 18.000 |
| Inzet leerplichtambtenaar en jeugdhulpverlener | 21.000 |
| Adresonderzoeken, verhuizingen en registratie ontheemden in BRP | 25.700 |
| Aanpassing flexibele schil bouwleges SO - 26 stuks | 260.000 |
| Aanpassing flexibele schil bouwleges VH - 26 stuks | 325.000 |
| Uitvoeringskosten Europese Parlementsverkiezingen 2024 | 30.000 |
| Indicatie adviseurs WMO | 62.800 |
| Functiescheiding en kluishygiëne | 23.000 |
| Beleidsmedewerker Jeugd - Jeugdhulpverlening | 53.000 |
| Toename SiSa-regelingen / SPUK's | 15.500 |
| Adviseur kunstwerken | 47.200 |
| Capaciteit wonen | 12.200 |
| GGZ/W&I (POK) | 13.000 |
| **Subtotaal bestuurlijke en directie besluiten** | **3.086.100** |
| ***Projecten (o.b.v. nacalculatie)*** | |
| Grondexploitaties en facilitair grondbeleid | pm |
| Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP | 20.800 |
| Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP | 14.100 |
| Meerjarenprojectenplan Buitenruimte | pm |
| Kosten grondbank voor levering grond aan projecten | pm |
| Grote projecten met kredietaanvraag | pm |
| **Subtotaal projecten** | **34.900** |
| | |
| ***Regiotaken*** | |
| Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk | 39.500 |
| Leerplichtadministratie | 8.000 |
| Internationale schakelklas | 10.000 |
| Burgernet | 3.600 |
| Huisverbod, declaratie op urenbasis ( € 3.600 per jaar) | pm |
| Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten | 808.800 |
| GBA - proces en gerechtskosten | pm |
| **Subtotaal regiotaken** | **869.900** |
| **Totaal Limitatieve lijst** | **3.990.900** |

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
22/05/2024 10:30:35 CEST
ID: 4dbcc3b9-961f-48f3-bd0a-64139173dbe9
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
22/05/2024 09:52:35 CEST
ID: 4dbcc3b9-961f-48f3-bd0a-64139173dbe9
Auth: Scribble

| | | |
|---|---|---|
| **Zaaknummer:** | Z24-050010 | |
| **Voorstel van:** | college van burgemeester en wethouders | **Behandelend ambtenaar:**<br>Inge Harmsen<br>06-34559876<br>inge.harmsen@aalsmeer.nl<br>Kernorganisatie |
| **Datum:** | 21 mei 2024 | |
| **Portefeuillehouder:** | wethouder ing. S.A.S. Spaargaren | |

**Onderwerp**

Kadernota 2025 gemeente Aalsmeer

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2025 en het meerjarenperspectief, inclusief.
   a. Wijziging van het inflatiepercentage belastingen van 100% obv IMOC naar 50% loon en 50% IMOC.
   b. Het afschaffen van de hondenbelasting en een evenredige verhoging van de OZB vanaf 2025.
   c. Het gefaseerd opnemen van de OZB niet-woningen gebruikers naar OZB niet-woningen eigenaren zodanig dat dit in overeenstemming is met een recente rechterlijke uitspraak en daarmee het voorkomen van leegstand en stabiliteit van de inkomsten OZB niet-woningen wordt bewerkstelligd.
   d. De verhoging van de tarieven waterverblijfsbelasting met ingang van 2025 door te voeren in lijn met het eerder genomen besluit van de raad in de programmabegroting 2023.
   e. Aan de AA-organisatie te verzoeken voor de programmabegroting 2025 in beeld te brengen welke aanvullende tariefsvoorstellen kunnen worden voorgelegd gelet op de kostendekkendheidspercentages uit voorgaande P&C documenten en de claims die in deze Kadernota zijn opgenomen.
2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 5 (sub 5.1 tot en met sub 5.8) van deze Kadernota en de begroting 2025-2028 overeenkomstig te wijzigen.
3. Kennis te nemen van het verloop van de reserves zoals toegelicht in hoofdstuk 6 en bijlage 10.3 van de Kadernota 2025; en
   a. Tot het instellen van twee nieuwe bestemmingsreserves, te weten rentelasten externe financiering en aanpassingen gemeentehuis zoals nader toegelicht in hoofdstuk 6 van de Kadernota 2025.
   b. Tot het bijstellen van de kaders van de egalisatiereserve Sociaal Domein, zoals benoemd in hoofdstuk 6 van de Kadernota 2025
   c. na besluitvorming over en gereedkomen van de nieuwbouw van de brandweerkazerne de resterende boekwaarde af te boeken en ten laste van de algemene reserve en reserve kapitaallasten te brengen.
   d. na besluitvorming over en gereedkomen van de nieuwbouw van het zwembad de Waterlelie de resterende boekwaarde af te boeken en ten laste van de algemene reserve te brengen.
4. De investeringen 2025, zoals opgenomen in hoofdstuk 8 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2025. De investeringen uit de jaarschijf 2026 en verder zijn ter kennisname.

**Samenvatting**

In de kadernota bepaalt de gemeenteraad de plannen en doelen voor de komende jaren. En ook hoeveel geld de gemeente daaraan uitgeeft. De raad stelt de Kadernota elk jaar vast. Na besluitvorming over de Kadernota worden de daarin opgenomen voorstellen in de programmabegroting verwerkt. De kadernota geeft inzicht in de beleidsmatige ontwikkelingen en meerjarige financiële positie van de gemeente, doordat behalve de prognose in het resultaat ook inzicht wordt gegeven in de ontwikkeling van de reserves en de financieringspositie van de gemeente.

**Doel**

De Kadernota 2025 gemeente Aalsmeer brengt in beeld welke ontwikkelingen en voorstellen van invloed zijn op de nog op te stellen begroting 2025-2028.

**Prestatie**

In de Kadernota 2025 wordt de gemeenteraad meegenomen in alle voorliggende keuzes die na besluitvorming door de raad worden verwerkt in de programmabegroting 2025.

**Voorgeschiedenis en context**

De Kadernota 2025 is opgesteld vanuit het kader dat is vastgelegd in de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (gemeenteraad 8 juni.2023).
In artikel 4 daarvan is bepaald dat het college uiterlijk in de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aanbiedt met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.
De nota gaat daarnaast in ieder geval in op:
a. De meerjaren investeringsplanning en meerjarenplan buitenruimte inclusief het effect op de liquiditeitsprognose;
b. De financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming;
c. Het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging van reserves.
De raad stelt deze nota vast.

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

*Beslispunt 1*
In de Kadernota nemen we de uitgangspunten op waarmee we onze uitgavebudgetten verhogen en onze inkomsten verhogen. De nadere uitwerking daarvan nemen we vervolgens mee in de tariefvoorstellen die we later dit jaar aan u voorleggen.
Wij doen u vooruitlopend daarop een aantal belangrijke voorstellen:

- Wij stellen u voor om de systematiek waarmee wij onze belastingtarieven verhogen te wijzigen. De huidige systematiek voorziet in een jaarlijkse verhoging waarmee alleen het effect van de prijsinflatie wordt meegenomen in de tariefvoorstellen. Een belangrijk deel van onze begroting bestaat echter ook uit budgetten die gevoelig zijn voor de effecten van loonstijgingen. Om die reden willen wij het inflatiepercentage met ingang van 2025 voor 50% door de looninflatie en voor 50% door de prijsinflatie laten bepalen. Door de grotere loongevoeligheid van onze budgetten die niet slechts afhankelijk zijn van de loonontwikkeling van de collectieve sector stijgen de prijzen meer dan voorheen. Door deze gewijzigde systematiek gaan de gemeentelijke inkomsten structureel met € 83.000 omhoog.
- Wij stellen u voor om de verhoging van de waterverblijfsbelasting met ingang van 2025 in lijn met het eerder genomen besluit te verhogen (€ 250.000 meer inkomsten ten opzichte van 2024). De kosten die hiermee worden gedekt worden nu betaald door ingezetenen van Aalsmeer, terwijl doel van deze belasting is om gebruikers van buiten de gemeente te laten bijdragen aan het gebruik ervan. Er bestaat een onevenwichtig verschil in tarief tussen toeristenbelasting en waterverblijfsbelasting, terwijl beide groepen van de Aalsmeerse voorzieningen gebruik maken.

Een verschil in tarieven tussen de toeristenbelasting (regulier) en de watertoeristenbelasting is op basis van het gelijkheidsbeginsel niet te verantwoorden.
- Wij stellen u voor om de hondenbelasting af te schaffen en voor de gemiste inkomsten de OZB percentage evenredig te verhogen. In Aalsmeer is hondenbelasting geen doelbelasting, dat wil zeggen dat er niet op jaarbasis wordt bepaald welke kosten maken als gevolg van hondenbezit. Het bezit van honden voor de hondenbelasting wordt daarnaast onvoldoende gecontroleerd/ gehandhaafd. Dat doet geen recht aan het gelijkheidsbeginsel (budgetneutraal hondenbelasting omlaag, OZB omhoog).
- In deze Kadernota is een aantal claims opgenomen die betrekking heeft op producten en diensten waarvoor wij leges in rekening brengen bij de afnemers ervan. Aan de AA-organisatie hebben wij gevraagd om bij de tariefvoorstellen te duiden welk gedeelte van deze kosten wij via de tarieven kunnen doorbelasten aan de afnemers van die producten en diensten.
- Wij stellen u voor om de OZB- gebruikers niet woningen gefaseerd om te zetten naar één tarief voor OZB eigenaren niet woningen. Hiermee bewerkstellingen we enerzijds een stabiele stroom van inkomsten en anderzijds stimuleert het eigenaren van niet-woningen om niet (te) lang leeg te laten staan. Dit genereert cumulatief € 100.000 meer aan inkomsten in 2025, oplopend tot € 400.000 vanaf 2028. Met dit voorstel is de eerdere oproep om met een alternatief voorstel te komen na het schrappen van de gemiste inkomsten vermakelijkheidsretributie ingelost.

*Beslispunt 2*
In hoofdstuk 5 van de kadernota wordt ingegaan op de afzonderlijke mutaties. Daarbij is een onderscheid gemaakt tussen mutaties per programma als gevolg van autonome ontwikkelingen, mutaties als gevolg van staand beleid en nieuw beleid, nieuwe AA-claims en is een aantal voorstellen voor dekking van de lasten opgenomen. Na akkoord van de raad worden deze mutaties, vooruitlopend op de vaststelling van de programmabegroting 2025 later dit jaar, in de begroting verwerkt.

Zoals bekend hebben wij de AA-organisatie gevraagd om met ombuigingsvoorstellen te komen ter grootte van minimaal € 2,5 miljoen. Dit verzoek was enerzijds gebaseerd op de reeds in de programmabegroting 2024 opgenomen AA-claims waarvoor de AA-organisatie op grond van de samenwerkingsovereenkomst met voorstellen voor oud-voor-nieuw diende te komen en anderzijds een buffer om onze eigen gemeentelijke ambities nader invulling te kunnen geven. In deze Kadernota is een aantal concrete voorstellen daartoe opgenomen waarover wij graag met u in overleg gaan.

*Beslispunt 3*
In deze concept Kadernota is de uitkomst van de toetsing van de bestemmingsreserves opgenomen Daarbij is de omvang van de bestemmingsreserve getoetst aan het onderliggende bestedingsplan. Er zijn geen reserves die dit jaar voor heroverweging in aanmerking komen. Wel doen wij u het voorstel om twee nieuwe bestemmingsreserves te vormen en de kaders van één bestemmingsreserve aan te scherpen:

- Bestemmingsreserve rentelasten externe financiering

Deze bestemmingsreserve is ter dekking van de rentelasten van een lening die wordt aangetrokken in verband met de toekomstige financieringsbehoefte door nieuwe investeringen in deze Kadernota. Hiermee wordt het effect van de stijging van de rentelasten op de exploitatie als daarvan meerjarig afgetopt.
Vorming van de reserve vindt plaats door een éénmalige storting behorende bij een lening van € 16,375 miljoen ten laste van de algemene reserve gebaseerd op de rentelasten van een lening van € 30.000.000, met een looptijd van 30 jaar en een rentepercentage van 3,5%. Na besluitvorming over de investeringen en het aantrekken van externe financiering dient de bestemmingsreserve te worden afgestemd op de werkelijke rentelasten van de afgesloten geldlening waarbij rekening dient te worden gehouden met de voorwaarden die hieraan zijn gesteld. De werkelijke rentelasten van de

nieuw af te sluiten financiering worden vervolgens jaarlijks gedekt uit de bestemmingsreserve.

- Bestemmingsreserve aanpassingen gemeentehuis

Deze bestemmingsreserve is ter dekking van de werkelijke afschrijvingskosten van de aanpassingen in het gemeentehuis (raadskelder (€ 675.000) en aanpassingen kantoren (€ 250.000) zoals opgenomen in de 1e bestuursrapportage 2024/ Kadernota 2025 onder investeringen. De beide kredieten worden in totaal geraamd op € 925.000. Vorming van de reserve vindt plaats door éénmalige storting in de reserve uit het resterende transitiebudget dat de raad bij de vorming van kernorganisatie beschikbaar heeft gesteld. De afschrijvingstermijn van de genoemde investeringen is conform de afschrijvingstabel uit de nota vaste activa van de gemeente 25 jaar. Na 25 jaar is de reserve uitgeput en kan deze worden opgeheven.

Bij het opstellen van jaarstukken 2023 is gebleken dat de kaders zoals deze zijn vastgelegd rondom de *egalisatiereserve Sociaal Domein* niet éénduidig zijn uit te leggen. Hierdoor heeft de accountant bij de jaarstukken 2023 moeten vaststellen dat de onttrekking aan de reserve onrechtmatig, maar acceptabel is. Om dergelijke interpretatieverschillen naar de toekomst toe te voorkomen wordt u voorgesteld de kaders rondom deze bestemmingsreserve aan te scherpen:
Deze bestemmingsreserve is bedoeld om incidentele tekorten binnen voornoemde regelingen en flankerend beleid het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. Er zijn ook regelingen waarvoor het Rijk een aparte compensatie voor één of meerdere jaren geeft, zoals bijvoorbeeld de energietoeslag en opvang van Oekraïners. Afwijkingen op dergelijke regelingen egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.
Toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserve vinden plaats op basis van verschillen tussen begroting en realisatie in een boekjaar. Gelet op het egaliserend karakter van de reserve kunnen stortingen in ieder financieel verantwoordingsdocument (1e en 2e bestuursrapportage of jaarstukken) aan de raad worden voorgelegd. Er is geen maximale omvang van de bestemmingsreserve. Bij de Kadernota kunnen voorstellen voor heroverweging van de omvang van de reserve aan de raad worden voorgelegd.
De minimale omvang van de reserve is nihil. Als de reserve is uitgeput moet een separaat voorstel voor het al dan niet aanvullen van de reserve aan de raad worden voorgelegd.

In de Kadernota zijn voorstellen opgenomen voor de nieuwbouw van een zwembad en kazerne. Op beide bezittingen rust op het moment van verwachte buiten gebruikstelling nog een boekwaarde. Het voorstel dat in deze Kadernota is opgenomen is om boekwaarde op het moment van buiten gebruik stelling éénmalig af te boeken ten laste van de algemene reserve.

Een compleet overzicht van het verloop van alle reserves is opgenomen in bijlage 10.3 van de kadernota.

*Beslispunt 4*
Onderdeel van de Kadernota is een meerjarig investeringsprogramma. Hierin zijn nieuwe (vervangings)investeringen opgenomen. Het voteren van kredieten vindt voor de jaarschijf 2025 plaats bij de programmabegroting 2025. Alle overige investeringen zijn nu ter kennisname, maar wel in beeld gebracht, zodat de impact van de kapitaallasten op het meerjarenperspectief in beeld is.

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

In de paragraaf Financiën kunt u zien dat we 2025 en 2026 sluitend aan u kunnen voorleggen, maar dat we voorzien dat vanaf 2027 aanvullende maatregelen moeten worden treffen indien het Rijk blijft vasthouden aan de eerder ingeslagen koers. In dat geval zullen we u moeten voorstellen het besluit

te nemen om zoals het niet meer uitvoeren van medebewindstaken, de belastingen extra te verhogen of andere minder populaire, en in basis ingrijpende maatregelen door te voeren.
Ons standpunt daarbij is dat we zoveel als mogelijk voor onze inwoners zullen blijven staan en zorg blijven aanbieden aan mensen die echt niet zonder kunnen en onze voorzieningen proberen in tact te houden. Maar dat wel duidelijk moet zijn dat de maatregelen die we dan zullen voorleggen het gevolg zijn van de keuzes die op Rijksniveau zijn gemaakt.
Het huidige perspectief benadrukt namelijk opnieuw dat Aalsmeer, net als veel andere Nederlandse gemeenten, behoefte heeft aan financiële duidelijkheid van het kabinet.
Gelukkig kunnen wij op dit moment nog zeggen dat er sprake is van een gezonde financiële positie voor de eerstkomende paar jaar. Veel gemeenten stellen hun Kadernota met meer zorgen voor de toekomst samen.

De VNG heeft op 24 mei een Algemene Ledenvergadering (ALV) uitgeroepen om over de actuele ontwikkelingen rondom de Voorjaarsnota en de kabinetsformatie te spreken. Tijdens deze ALV spreken wij over de resolutie 'Nieuw kabinet, gebruik en borg de kracht van het lokaal bestuur' waarin een herijking van de kaders van de VNG-inzet voor de kabinetsformatie naar aanleiding van de kabinetsbesluiten in de Voorjaarsnota is opgenomen. Door ook gebruik te maken van ons lidmaatschap van de M50 gemeenten proberen wij ons standpunt op diverse podia kenbaar te maken. Na deze vergadering en de publicatie van de meicirculaire 2024 door het Rijk informeren wij u uiteraard zo spoedig mogelijk over de uitkomsten ervan.

Gelukkig kunnen wij ook melden dat wij naar de toekomst toe ook kansen zien om zelf onze inkomsten te vergroten. U moet hierbij denken aan de vergroting van het areaal van de belastingen door o.a. een verwachte groei van het aantal toeristen en onroerende zaakbelastingen door de bouw van woningen en bedrijven. Omdat op dit moment nog onzeker is wanneer wij deze inkomsten kunnen realiseren houden wij daar nu in deze Kadernota nu nog geen rekening mee. Een toename van het aantal inwoners en woningen zorgt daarnaast ook voor een groei van het gemeentefonds. Uiteraard krijgen we deze middelen ook om de stijging van kosten door deze areaaltoename te kunnen opvangen. Daarnaast zijn we met Eigen Haard in gesprek over een aanpassing van de erfpachtvoorwaarden. Omdat we hierover nog geen overeenstemming hebben bereikt benoemen we dat hier als een kans zonder daarvoor nu al concreet bedragen in te boeken.

Ook is er nog sprake van ruimte in de stelposten behoedzaamheid en loon-prijs die in de programmabegroting zijn opgenomen. Om het Rijk niet te bevestigen in haar standpunt dat een niet-onderbouwde korting op het gemeentefonds probleemloos is door te voeren, mede gelet op de risico's die de gemeenten nog lopen als het gaat om de uitvoering van de medebewindstaken is deze financiële ruimte niet zichtbaar gemaakt in het in het voorliggende meerjarenperspectief.

Verder hebben wij in de paragraaf dekkingsvoorstellen van deze Kadernota nog een aantal andere mogelijke opties in beeld gebracht, zoals bijvoorbeeld het opleggen van een taakstelling aan onze gemeenschappelijke regelingen. Omdat hiervoor een meerderheidsbesluit van de andere deelnemende gemeenten nodig is gaan we hiermee wel aan de slag, maar kunnen wij hieraan nu nog geen concrete bedragen koppelen.

Door de AA-organisatie is naast de mogelijke ombuigingsvoorstellen die wij in deze Kadernota aan u voorleggen ook een aantal opties aangedragen die wij nu niet aan u voorleggen, maar waarover wij u wel informeren.

- Realistisch plannen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP): dit betreft door de AA-organisatie ingeschat voordeel op de rentelasten samenhangend met de investeringen volgend uit het MPP. De liquiditeitenprognose 2025 en de actualisatie van de rentelasten ten behoeve van deze Kadernota is opgesteld op basis van het MPP dat tegelijk met deze Kadernota ter besluitvorming aan u is voorgelegd. Daarbij is ook rekening gehouden met een onderuitputting van 40% op de investeringen en 30% op het MPP. Het opnemen van deze taakstelling zou tot een dubbel, niet realistisch, voordeel in het meerjarenperspectief leiden.

Een verdere besparing op de rentelasten kan alleen worden gerealiseerd door andere keuzes te maken binnen met MPP en het meerjarig investeringen programma.

- Verlagen beeldkwaliteit openbare ruimte
  Gelet op de discussies die er zijn over de kwaliteit van onderhoud binnen de huidige opdracht vinden wij het op dit moment niet opportuun om een verlaging van de beeldkwaliteit van niveau B naar C aan u voor te leggen. De ingeschatte besparing is gecalculeerd op € 700.000.
- Besparing op onderhoud door mogelijke verkoop Fort Kudelstaart
  Wij brengen eerst de mogelijk scenario's rondom de bestemming van het Fort in beeld voordat wij een dergelijke keuze aan u voorleggen.

**Participatie**

Niet van toepassing

**Kanttekeningen en risico's**

Niet van toepassing

**Financiën**

De Kadernota 2025 brengt in beeld welke ontwikkelingen en voorstellen van invloed zijn op de nog op te stellen begroting 2025-2028. Het vertrekpunt voor het opstellen van de begroting 2025 is de jaarschijf 2025 uit de meerjarenbegroting 2024.

Samengevat ziet het meerjarenperspectief er na alle voorstellen uit deze Kadernota als volgt uit:

| | Mutaties meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Primitieve begroting | 0 | -1.237 | -2.571 | -2.453 |
| Raadsbesluiten huidig jaar | 0 | 0 | 0 | -136 |
| **Start Kadernota** | **0** | **-1.237** | **-2.571** | **-2.589** |

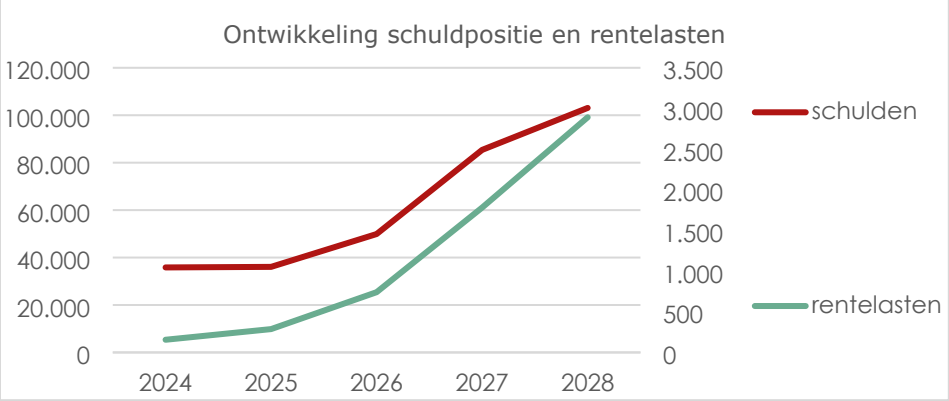
| **Mutaties Kadernota** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Autonome ontwikkeling | -1.416 | -1.168 | -1.668 | -2.390 |
| Intensivering bestaand-/ nieuw beleid | -458 | 1.356 | 137 | 1.337 |
| Bestaand beleid | 52 | -161 | -161 | -137 |
| Overige investeringen | -5 | -225 | -372 | -1.323 |
| Ombuigingsvoorstellen | -415 | 234 | 657 | 1.017 |
| Overige dekkingsvoorstellen | 2.435 | 2.012 | 2.045 | 1.049 |
| **Totaal Kadernota** | **193** | **2.048** | **639** | **-446** |
| **Totaal na Kadernota** | **193** | **811** | **-1.932** | **-3.035** |

In lijn met het advies van de VNG en in overeenstemming met de kaderbrief Financieel toezicht 2025 van de Provincie Noord-Holland hebben wij ervoor gekozen om een meerjarenperspectief te presenteren waarin de gevolgen van de korting op het gemeentefonds vanaf 2026 inzichtelijk is gemaakt. In bijlage 10.1 hebben wij in lijn met dat advies verschillende scenario's geschetst om u een beter inzicht te geven wat het betekent als het Rijk de eerder doorgevoerde korting op het gemeentefonds in tact houdt of in het kader van het sluitend krijgen van haar eigen Rijksbegroting daar nog een extra korting bovenop legt.

Op het moment van opstellen van de Kadernota is de meicirculaire van het Rijk nog niet ontvangen. Deze cijfers zijn dan ook niet in deze Kadernota verwerkt.
Vooruitlopend op de meicirculaire 2024 is in deze nota wel een voorschot op de uitkomst van de meicirculaire 2024 genomen. Dit voorschot hebben wij gebaseerd op de eerdergenoemde Voorjaarsnota 2024 van het Rijk en de uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2023.
Zodra de meicirculaire er is worden de financiële consequenties voor Aalsmeer uitgewerkt en in een apart raadsvoorstel aan u toegestuurd, zodat u de uitkomst van de meicirculaire bij de voorbereidingen over deze nota kunt betrekken.

*Ontwikkeling schuldpositie en rentelasten*
In het kader van deze Kadernota is de liquiditeitsprognose geactualiseerd, waarbij rekening is gehouden met de zowel in de 1e bestuursrapportage 2024 als in deze Kadernota 2025 opgenomen investeringsvolumes (MIP), het meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP), de te verwachten kasstroom uit de grondexploitaties na de actualisatie van de meerjarenprognose grondexploitaties en de aflossingsverplichting op de geldleningen. Hieruit volgt dat in de komende in de komende jaren (2024-2028) in totaal nog ca. € 90 miljoen gefinancierd moet worden met nieuwe langlopende leningen. Dit is een toename van € 60 miljoen dan in de programmabegroting 2024 is opgenomen en resulteert in extra rentelasten die in deze Kadernota zijn opgenomen. De belangrijkste redenen van de verwachte toename van de schulden zijn het geactualiseerde MPP en MIP.

In onderstaande grafiek is de geprognosticeerde meerjarige ontwikkeling van de schulden en de rentelasten opgenomen. Daarbij geldt dat dit op basis is van de uitgangspunten en aannames van investeren zoals deze nu in deze Kadernota zijn geschetst. De werkelijke ontwikkeling van de schuldpositie en de rentelasten is afhankelijk van het feitelijk moment van de besluitvorming over en vervolgens de uitvoering van de in deze Kadernota en het MPP opgenomen ambities.




**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

Na de raadsvergadering van 4 juli sturen wij de kadernota ter informatie aan Gedeputeerde Staten. De kadernota 2025 is de basis voor het opstellen van de programmabegroting 2025. Aan de hand van nadere inzichten over de ontwikkeling van de cijfers worden deze de komende maanden verder geactualiseerd en de programmabegroting opgesteld. Gepland is dat wij u de programmabegroting 2025 eind september aanbieden.

**Evaluatie**

Niet van toepassing

**Duurzaamheidsaspecten**
Niet van toepassing

**Bijlagen**
Kadernota 2025 gemeente Aalsmeer

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 21 mei 2024, zaaknummer Z24-050010;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet en artikel 4 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer;

**Besluit**

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Ka dernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2025 en het meerjarenperspectief, inclusief:
   a. Wijziging van het inflatiepercentage belastingen van 100% obv IMOC naar 50% loon en 50% IMOC.
   b. Het afschaffen van de hondenbelasting en een evenredige verhoging van de OZB vanaf 2025.
   c. Het gefaseerd opnemen van de OZB niet-woningen gebruikers naar OZB niet-woningen eigenaren zodanig dat dit in overeenstemming is met een recente rechterlijke uitspraak en daarmee het voorkomen van leegstand en stabiliteit van de inkomsten OZB niet-woningen wordt bewerkstelligd.
   d. De verhoging van de tarieven waterverblijfsbelasting met ingang van 2025 door te voeren in lijn met het eerder genomen besluit van de raad in de programmabegroting 2023.
   e. Aan de AA-organisatie te verzoeken voor de programmabegroting 2025 in beeld te brengen welke aanvullende tariefsvoorstellen kunnen worden voorgelegd gelet op de kostendekkend heidspercentages uit voorgaande P&C documenten en de claims die in deze Kadernota zijn opgenomen.
2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 5 (sub 5.1 tot en met sub 5.8) van deze Kadernota en de begroting 2025-2028 overeenkomstig te wijzigen.
3. Kennis te nemen van het verloop van de reserves zoals toegelicht in hoofdstuk 6 en bijlage 10.3 van de Kadernota 2025; en
   a. Tot het instellen van twee nieuwe bestemmingsreserves, te weten rentelasten externe financiering en aanpassingen gemeentehuis zoals nader toegelicht in hoofdstuk 6 van de Ka dernota 2025.
   b. Tot het bijstellen van de kaders van de egalisatiereserve Sociaal Domein, zoals benoemd in hoofdstuk 6 van de Kadernota 2025.
   c. na besluitvorming over en gereedkomen van de nieuwbouw van de brandweerkazerne de resterende boekwaarde af te boeken en ten laste van de algemene reserve en de reserve kapitaallasten te brengen.
   d. na besluitvorming over en gereedkomen van de nieuwbouw van het zwembad de Waterlelie de resterende boekwaarde af te boeken en ten laste van de algemene reserve te brengen.
3. De investeringen 2025, zoals opgenomen in hoofdstuk 8 voor besluitvorming voor te leggen te gelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2025. De investeringen uit de jaarschijf 2026 en verder zijn ter kennisname.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 4 juli 2024

De plv. griffier,

drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer



# Kadernota 2025

# Inhoudsopgave

**1. Aanbiedingsbrief ..... 4**

**2. Speerpunten van beleid ..... 10**

**3. Uitgangspunten ..... 14**

**4. Financiële paragraaf ..... 21**

4.1 Van begroting 2024 naar Kadernota 2025 ..... 21
4.2 Dekkingsvoorstellen ..... 22
4.3 Overige ontwikkelingen ..... 26

**5. Programma ..... 28**

5.1 Sociaal domein ..... 28
5.1.1 Overzicht mutaties ..... 28
5.1.2 Toelichting mutaties ..... 28
5.2 Onderwijs en ontplooiing ..... 32
5.2.1 Overzicht mutaties ..... 32
5.2.2 Toelichting mutaties ..... 33
5.3 Economie en duurzaamheid ..... 36
5.3.1 Overzicht mutaties ..... 36
5.3.2 Toelichting mutaties ..... 36
5.4 Openbare ruimte ..... 37
5.4.1 Overzicht mutaties ..... 37
5.4.2 Toelichting mutaties ..... 37
5.5 Ruimtelijke ontwikkeling ..... 40
5.5.1 Overzicht mutaties ..... 40
5.5.2 Toelichting mutaties ..... 41
5.6 Bestuur, bevolking en veiligheid ..... 43
5.6.1 Overzicht mutaties ..... 43
5.6.2 Toelichting mutaties ..... 43
5.7 Overhead ..... 46
5.7.1 Overzicht mutaties ..... 46
5.7.2 Toelichting mutaties ..... 46
5.8 Algemene dekkingsmiddelen ..... 48
5.8.1 Overzicht mutaties ..... 48
5.8.2 Toelichting mutaties ..... 49

**6 Reserves ..... 56**

**7. Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 59**

**8 Investeringen 2025 - 2028 ..... 60**

8.1 Overzicht kredieten ..... 60

8.2 Toelichting mutaties ..... 60

**9. Financiering ..... 63**

**10. Bijlagen ..... 65**

10.1 Scenario's meerjarenperspectief ..... 65
10.2 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst ..... 68
10.3 Bijlage reserves ..... 71

# 1. Aanbiedingsbrief

Aalsmeer, 21 mei 2024

Geachte raadsleden,

Voor u ligt de Kadernota 2025. In deze Kadernota verwoorden we per programma wat op hoofdlijnen de plannen en ontwikkelingen zijn die we verwachten in 2025 en verder. Zoals eerder met u afgesproken hebben wij onze ambities en andere beleidsontwikkelingen in beeld gebracht en financieel vertaald. Daarmee biedt deze Kadernota het door u gevraagde en door ons gewenste inzicht tot hoe ver onze financiële polsstok reikt en wat dat betekent voor de instandhouding van al het moois wat wij al in onze gemeente hebben, maar ook voor onze ambities om Aalsmeer in de toekomst nog mooier te maken dan het al is.

**Waar zetten we voor 2025 op in?**
In de aanbieding van de programmabegroting 2024 hebben wij gemeld een aantal onderzoeken te willen uitvoeren naar onder andere de benodigde investeringen en het onderhoud van de buitensportaccommodaties, het meerjaren onderhoud van de openbare buitenruimte, de toekomst van het zwembad, het integraal huisvestingsplan voor het onderwijs, alsmede de nieuwbouw van een kazerne door de Veiligheidsregio. Deze onderzoeken bevinden zich in verschillende stadia, maar de financiële impact hebben wij op hoofdlijnen in beeld. Om een integrale afweging van de inzet van de beschikbare middelen mogelijk te maken brengen wij de financiële effecten daarvan en de impact op het financieel meerjarenperspectief in beeld. Definitieve besluitvorming hierover vindt nu (nog) niet plaats. Dat doet u op het moment dat de mogelijke scenario's definitief in beeld zijn. Op zijn vroegst is dat bij de programmabegroting 2025. Voor een aantal van de in deze Kadernota opgenomen voorstellen leggen wij u op een later moment een apart raadsvoorstel voor zodra alle scenario's in beeld zijn. De hiervoor opgenomen bedragen zijn nu ter beeldvorming van de impact op de gemeentefinanciën. Uiteraard mag u ook zelf om een raadsvoorstel vragen.
In hoofdstuk 2 van deze Kadernota gaan we per programma op een aantal van deze speerpunten nader in.

De lengte van onze financiële polsstok heeft ook als consequentie dat we bepaalde zaken nu niet in deze Kadernota kunnen opnemen. U moet daarbij denken aan investeringen ten behoeve van de verdere uitvoering van de centrumvisie Kudelstaart, het verder verduurzamen van ons maatschappelijk vastgoed, de investering in het buurthuis Hornmeer en een aantal grote projecten in de buitenruimte, zoals het Raadhuisplein en de van Cleefkade. Laatstgenoemde komen in afgeslankte vorm terug. De benodigde onderzoeken voeren wij deze raadsperiode wel uit. Ook hebben we in deze Kadernota vanaf 2026 een stelpost voor nieuw beleid opgenomen, zodat ook na de afronding van het huidige college uitvoeringsprogramma mogelijk een aantal van deze projecten alsnog uitgewerkt en uitgevoerd kan worden.

**Hoe gaat het nu financieel?**
De voorliggende Kadernota 2025 brengt in beeld welke ontwikkelingen en voorstellen van invloed zijn op de nog op te stellen begroting 2025-2028. Het vertrekpunt voor het opstellen van de begroting 2025 is de jaarschijf 2025 uit de meerjarenbegroting 2024.

Samengevat ziet het meerjarenperspectief er na alle voorstellen uit deze Kadernota als volgt uit:

| | Mutaties meerjarenraming | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Primitieve begroting | 0 | -1.237 | -2.571 | -2.453 |
| Raadsbesluiten huidig jaar | 0 | 0 | 0 | -136 |
| **Start Kadernota** | **0** | **-1.237** | **-2.571** | **-2.589** |

| **Mutaties Kadernota** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Autonome ontwikkeling | -1.416 | -1.168 | -1.668 | -2.390 |
| Intensivering bestaand-/ nieuw beleid | -458 | 1.356 | 137 | 1.337 |
| Bestaand beleid | 52 | -161 | -161 | -137 |
| Overige investeringen | -5 | -225 | -372 | -1.323 |
| Ombuigingsvoorstellen | -415 | 234 | 657 | 1.017 |
| Overige dekkingsvoorstellen | 2.435 | 2.012 | 2.045 | 1.049 |
| **Totaal Kadernota** | **193** | **2.048** | **639** | **-446** |
| **Totaal na Kadernota** | **193** | **811** | **-1.932** | **-3.035** |

In lijn met het advies van de VNG en in overeenstemming met de kaderbrief Financieel toezicht 2025 van de Provincie Noord-Holland hebben wij ervoor gekozen om een meerjarenperspectief te presenteren waarin de gevolgen van de korting op het gemeentefonds vanaf 2026 inzichtelijk is gemaakt. In bijlage 10.1 hebben wij in lijn met dat advies verschillende scenario's geschetst om u een beter inzicht te geven wat het betekent als het Rijk de eerder doorgevoerde korting op het gemeentefonds in tact houdt of in het kader van het sluitend krijgen van haar eigen Rijksbegroting daar nog een extra korting bovenop legt.

Uit voorgaand overzicht blijkt dat we 2025 en 2026 sluitend aan u kunnen voorleggen, maar dat vanaf 2027 we voorzien dat we aanvullende maatregelen moeten treffen indien het Rijk blijft vasthouden aan de eerder ingeslagen koers. In dat geval zullen we u moeten voorstellen het besluit te nemen om zoals het niet meer uitvoeren van medebewindstaken, de belastingen extra te verhogen of andere minder populaire, maar wel mogelijk ingrijpende maatregelen door te voeren.
Ons standpunt daarbij is dat we zoveel als mogelijk voor onze inwoners zullen blijven staan en zorg blijven aanbieden aan mensen die echt niet zonder kunnen en onze voorzieningen proberen in tact te houden. Maar dat wel duidelijk moet zijn dat de maatregelen die we dan zullen voorleggen het gevolg zijn van de keuzes die op Rijksniveau zijn gemaakt.
Het huidige perspectief benadrukt namelijk opnieuw dat Aalsmeer, net als veel andere Nederlandse gemeenten, behoefte heeft aan financiële duidelijkheid van het kabinet.
Gelukkig kunnen wij op dit moment nog zeggen dat er sprake is van een gezonde financiële positie voor de eerstkomende paar jaar. Veel gemeenten stellen hun Kadernota met meer zorgen voor de toekomst samen.

En hoewel het huidige Rijksbeleid nog steeds niet aanmoedigt om structureel aan de slag te gaan met onze maatschappelijke opgaven willen wij, net als afgelopen jaar, niet op "onze handen gaan zitten". Daarmee zouden we onze inwoners, verenigingen en ondernemers immers tekort doen. Om die reden blijven wij vooralsnog doorpakken op datgene wat nodig is voor Aalsmeer. Nog steeds met het vertrouwen dat in Den Haag de signalen over de toekomstige gemeentefinanciën serieus worden opgepakt.

Want anders dan in de landelijke media geschetst is de impact van het afschaffen van de opschalingskorting door het Rijk in haar Voorjaarsnota minder groot dan gedacht. Dit komt omdat het Rijk enerzijds een uitname doet van € 675 miljoen in 2025 om haar eigen begroting sluitend te krijgen, wat een nadelig effect heeft op de begroting van de gemeenten in 2025. Anderzijds heeft het Rijk de systematiek van compensatie die in eerste instantie in 2027 in zou gaan vervroegd naar 2024. Hierdoor alsmede door een verlaging van de groei van het gemeentefonds ten opzichte van september verdampt het effect van het afschaffen van de opschalingskorting grotendeels.
Op welke wijze de afspraken uit de Voorjaarsnota van het Rijk (€ 75 miljoen voor de Wmo in 2026 oplopend tot € 300 miljoen in 2029) over objectieve indexering en fondsvorming om daarmee een rechtvaardige risicoverdeling van de zorgkosten (Wmo) vertaald worden is nog onbekend. Het gesprek over de gewenste omvang van het gemeentefonds vanaf 2026 moet met een nieuw kabinet worden gevoerd. Want weliswaar is het gat van € 3 miljard nu een klein stukje gedicht. De resterende € 2,3 miljard betekent nog steeds een forse korting op onze belangrijkste inkomstenbron, zonder dat hier concrete zaken staan die we niet meer of minder hoeven te doen. Afgezet tegen de totale omvang van het gemeentefonds is dit nog steeds een afname van 5%.

De VNG heeft op 24 mei een Algemene Ledenvergadering (ALV) uitgeroepen om over de actuele ontwikkelingen rondom de Voorjaarsnota en de kabinetsformatie te spreken. Tijdens deze ALV spreken wij over de resolutie ‘Nieuw kabinet, gebruik en borg de kracht van het lokaal bestuur’ waarin een herijking van de kaders van de VNG-inzet voor de kabinetsformatie naar aanleiding van de kabinetsbesluiten in de Voorjaarsnota is opgenomen. Door ook gebruik te maken van ons lidmaatschap van de M50 gemeenten proberen wij ons standpunt op diverse podia kenbaar te maken. De (incidentele) maatregelen die het Rijk tot nu toe heeft getroffen maken dat wij ons zorgen blijven maken op de ontwikkeling van de budgetten binnen het Sociaal Domein (jeugdhulp en WMO). Verderop in deze Kadernota lichten wij deze zorgen nader toe.
Na de ALV en de publicatie van de meicirculaire 2024 door het Rijk informeren wij u uiteraard zo spoedig mogelijk over de uitkomsten ervan.

Gelukkig kunnen wij ook melden dat wij naar de toekomst toe ook kansen zien om zelf onze inkomsten te vergroten. U moet hierbij denken aan de vergroting van het areaal van de belastingen door o.a. een verwachte groei van het aantal toeristen en onroerende zaakbelastingen door de bouw van woningen en bedrijven. Omdat op dit moment nog onzeker is wanneer wij deze inkomsten kunnen realiseren houden wij daar nu in deze Kadernota nu nog geen rekening mee. Een toename van het aantal inwoners en woningen zorgt daarnaast ook voor een groei van het gemeentefonds. Uiteraard krijgen we deze middelen ook om de stijging van kosten door deze areaaltoename te kunnen opvangen. Daarnaast zijn we met Eigen Haard in gesprek over een aanpassing van de erfpachtvoorwaarden. Omdat we hierover nog geen overeenstemming hebben bereikt benoemen we dat hier als een kans met een mogelijk substantiële opbrengst zonder daarvoor nu al concreet bedragen te kunnen noemen.
Ook is er nog sprake van ruimte in de stelposten behoedzaamheid en loon-prijs die in de programmabegroting zijn opgenomen. Om het Rijk niet te bevestigen in haar standpunt dat een niet-onderbouwde korting op het gemeentefonds probleemloos is door te voeren, mede gelet op de risico’s die de gemeenten nog lopen als het gaat om de uitvoering van de medebewindstaken is deze financiële ruimte niet zichtbaar gemaakt in het in de voorliggend meerjarenperspectief.

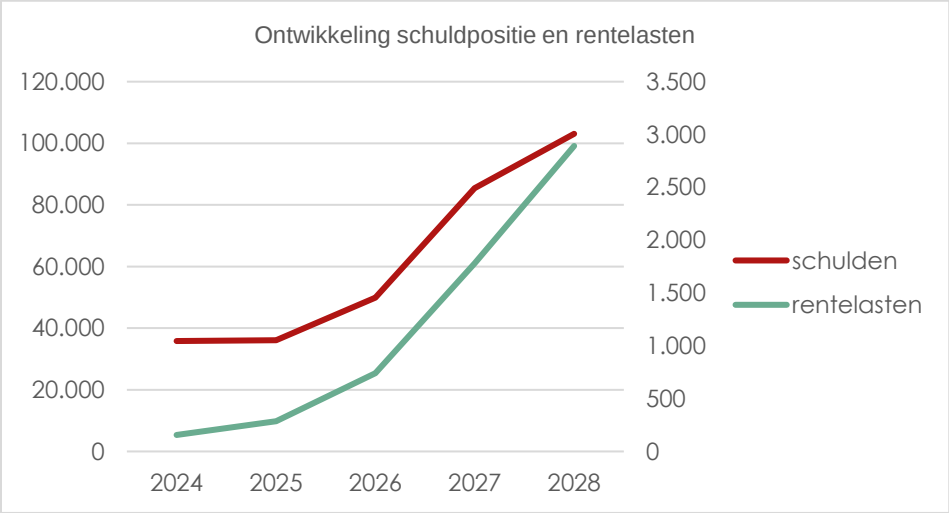
Verder hebben wij in de paragraaf dekkingsvoorstellen van deze Kadernota nog een aantal andere mogelijke opties in beeld gebracht, zoals bijvoorbeeld het opleggen van een taakstelling aan onze gemeenschappelijke regelingen. Omdat hiervoor een meerderheidsbesluit van de andere deelnemende gemeenten nodig is gaan we hiermee wel aan de slag, maar kunnen wij hieraan nu nog geen concrete bedragen koppelen. Verderop in deze Kadernota gaan we daar nader op in.

*Ombuigingsvoorstellen oud-voor-nieuw*
Zoals bekend hebben wij de AA-organisatie gevraagd om met ombuigingsvoorstellen te komen ter grootte van minimaal € 2,5 miljoen. Dit verzoek was enerzijds gebaseerd op de reeds in de programmabegroting 2024 opgenomen AA-claims waarvoor de AA-organisatie op grond van de samenwerkingsovereenkomst met voorstellen voor oud-voor-nieuw diende te komen en anderzijds een buffer om onze eigen gemeentelijke ambities nader invulling te kunnen geven. In deze Kadernota is een aantal concrete voorstellen daartoe opgenomen waarover wij graag met u in overleg gaan.

*Vermogenspositie en financieringsbehoefte*
In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken 2023 is ingegaan op de ontwikkeling van de weerstandsratio en de risico's. Deze zien er op dit moment nog goed uit. Voorafgaand aan de programmabegroting 2025 brengen wij onze risico's opnieuw in beeld.
Onderdeel van deze Kadernota zijn ook de financieringslasten die voortkomen uit een (toekomstige) investeringsbehoefte.

In het kader van deze Kadernota is de liquiditeitsprognose geactualiseerd, waarbij rekening is gehouden met de zowel in de 1e bestuursrapportage 2024 als in deze Kadernota 2025 opgenomen investeringsvolumes (MIP), het meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP), de te verwachten kasstroom uit de grondexploitaties na de actualisatie van de meerjarenprognose grondexploitaties en de aflossingsverplichting op de geldleningen. Hieruit volgt dat in de komende in de komende jaren (2024-2028) in totaal nog ca. € 90 miljoen gefinancierd moet worden met nieuwe langlopende leningen. Dit is een toename van € 60 miljoen dan in de programmabegroting 2024 is opgenomen. Dit resulteert in extra rentelasten die in deze Kadernota zijn opgenomen. De belangrijkste redenen van de verwachte toename van de schulden zijn het geactualiseerde MPP en MIP.

In onderstaande grafiek is de geprognosticeerde meerjarige ontwikkeling van de schulden en de rentelasten opgenomen. Daarbij geldt dat dit op basis is van de uitgangspunten en aannames van investeren zoals deze nu in deze Kadernota zijn geschetst. De werkelijke ontwikkeling van de schuldpositie en de rentelasten is afhankelijk van het feitelijk moment van de besluitvorming over en vervolgens de uitvoering van de in deze Kadernota en het MPP opgenomen ambities.



Om een gedeelte van de stijging van de rentelasten af te toppen stellen wij u ook voor om uit de algemene reserve een bestemmingsreserve te vormen om hieruit gedurende langere tijd een deel van de rentelasten af te dekken door vrijval uit deze reserve.

In respectievelijk de paragraaf investeringen, paragraaf financiering en paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing gaan wij op bovenstaande nader in.

*Ontwikkeling lokale heffingen*
In de Kadernota nemen we de uitgangspunten op waarmee we onze uitgavebudgetten verhogen en onze inkomsten verhogen. De nadere uitwerking daarvan nemen we vervolgens mee in de tariefvoorstellen die we later dit jaar aan u voorleggen.
In deze Kadernota doen wij u over de voorgestelde verhoging van de tarieven een aantal belangrijke voorstellen, die wij u op deze plek onder de aandacht willen brengen:

- Wij stellen u voor om de systematiek waarmee wij onze belastingtarieven verhogen te wijzigen. De huidige systematiek voorziet in een jaarlijkse verhoging waarmee alleen het effect van de prijsinflatie wordt meegenomen in de tariefvoorstellen. Een belangrijk deel van onze begroting bestaat echter ook uit budgetten die gevoelig zijn voor de effecten van loonstijgingen. Om die reden willen wij het inflatiepercentage met ingang van 2025 voor 50% door de looninflatie en voor 50% door de prijsinflatie laten bepalen. Door de grotere loongevoeligheid van onze budgetten die niet slechts afhankelijk zijn van de loonontwikkeling van de collectieve sector stijgen de prijzen meer dan voorheen.
- Wij stellen u voor om de verhoging van de waterverblijfsbelasting met ingang van 2025 in lijn met het eerder genomen besluit te verhogen. De redenen waarom we dat doen hebben we toegelicht in de paragraaf uitgangspunten.
- Wij stellen u voor om de hondenbelasting af te schaffen en voor de gemiste inkomsten het OZB percentage evenredig te verhogen.
- In deze Kadernota is een aantal claims opgenomen die betrekking heeft op producten en diensten waarvoor wij leges in rekening brengen. Aan de AA-organisatie hebben wij gevraagd om bij de tariefvoorstellen te duiden welk gedeelte van deze kosten wij via de tarieven kunnen doorbelasten aan de afnemers van die producten en diensten.
- En tot slot stellen wij u voor om de OZB- gebruikers niet woningen gefaseerd om te zetten naar één tarief voor OZB eigenaren niet woningen. Hiermee bewerkstellingen we enerzijds een stabiele stroom van inkomsten en anderzijds stimuleert het eigenaren van niet-woningen om deze niet (te) lang leeg te laten staan. Op termijn maken we met dit voorstel de eerder gemiste inkomsten van de vermakelijkheidsretributie goed.

*Meicirculaire 2024*
Op het moment van opstellen van de Kadernota is de meicirculaire van het Rijk nog niet ontvangen. Deze cijfers zijn dan ook niet in deze Kadernota verwerkt.
Zodra de meicirculaire er is worden de financiële consequenties voor Aalsmeer uitgewerkt en in een apart raadsvoorstel aan u toegestuurd, zodat u de uitkomst van de meicirculaire bij de voorbereidingen over deze nota kunt betrekken.
Vooruitlopend op de meicirculaire 2024 is in deze nota wel een voorschot op de uitkomst van de meicirculaire 2024 genomen. Dit voorschot hebben wij gebaseerd op de eerdergenoemde Voorjaarsnota 2024 van het Rijk en de uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2023. Een nadere toelichting hierop vindt u verderop in deze nota.

**Beslispunten Kadernota 2025**

Uit deze Kadernota volgt een aantal beslispunten die hieronder zijn opgenomen:

1. In te stemmen met de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 van deze Kadernota bij de verdere uitwerking van de programmabegroting 2025 en het meerjarenperspectief, inclusief.

a. Wijziging van het inflatiepercentage belastingen van 100% obv IMOC naar 50% loon en 50% IMOC.

b. Het afschaffen van de hondenbelasting en een evenredige verhoging van de OZB vanaf 2025.

c. Het gefaseerd opnemen van de OZB niet-woningen gebruikers naar OZB niet-woningen eigenaren zodanig dat dit in overeenstemming is met een recente rechterlijke uitspraak en daarmee het voorkomen van leegstand en stabiliteit van de inkomsten OZB niet-woningen wordt bewerkstelligd.

d. De verhoging van de tarieven waterverblijfsbelasting met ingang van 2025 door te voeren in lijn met het eerder genomen besluit van de raad in de programmabegroting 2023.

e. Aan de AA-organisatie te verzoeken voor de programmabegroting 2025 in beeld te brengen welke aanvullende tariefsvoorstellen kunnen worden voorgelegd gelet op de kostendekkendheidspercentages uit voorgaande P&C documenten en de claims die in deze Kadernota zijn opgenomen.

2. In te stemmen met de financiële mutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 5 (sub 5.1 tot en met sub 5.8) van deze Kadernota en de begroting 2025-2028 overeenkomstig te wijzigen.

3. Kennis te nemen van het verloop van de reserves zoals toegelicht in hoofdstuk 6 en bijlage 10.3 van de Kadernota 2025; en

a. Tot het instellen van twee nieuwe bestemmingsreserves, te weten rentelasten externe financiering en aanpassingen gemeentehuis zoals nader toegelicht in hoofdstuk 6 van de Kadernota 2025.

b. Tot het bijstellen van de kaders van de egalisatiereserve Sociaal Domein, zoals benoemd in hoofdstuk 6 van de Kadernota 2025

c. na besluitvorming over en gereedkomen van de nieuwbouw van de brandweerkazerne de resterende boekwaarde af te boeken en ten laste van de algemene reserve en de reserve kapitaallasten te brengen.

d. na besluitvorming over en gereedkomen van de nieuwbouw van het zwembad de Waterlelie de resterende boekwaarde af te boeken en ten laste van de algemene reserve te brengen.

4. De investeringen 2025, zoals opgenomen in hoofdstuk 8 voor besluitvorming voor te leggen tegelijk met de besluitvorming over de programmabegroting 2025. De investeringen uit de jaarschijf 2026 en verder zijn ter kennisname.

Na besluitvorming worden de in deze kadernota opgenomen voorstellen in de programmabegroting 2025 meenemen in de nog op te stellen programmabegroting 2025 die u vervolgens begin november vaststelt.

**Tot slot**

Tegelijkertijd met deze Kadernota wordt u de jaarstukken 2023, Meerjarenprognose grondexploitaties 2024, 1e bestuursrapportage 2024 en het Meerjarenplan Buitenruimte 2024-2027 ter besluitvorming voorgelegd. Al deze documenten tezamen zorgen voor een compleet beeld over datgene wat we al gedaan hebben, aan het doen zijn en gaan doen.

Wij realiseren ons dat wij u nu een omvangrijk en impactvol document ter beraadslaging voorleggen, maar vertrouwen erop dat u daarin de juiste keuzes weet te maken met een blik op de toekomst van Aalsmeer.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Aalsmeer

# 2. Speerpunten van beleid

**Programma 1 Sociaal Domein**



Aalsmeer wil een samenleving waarin inwoners zich gezien voelen, naar elkaar omkijken, zich zo goed mogelijk kunnen ontwikkelen en zorg en hulp krijgen als dit nodig is. Zo kunnen ze naar vermogen mee doen aan onze samenleving. Om dit doel te bereiken heeft Aalsmeer in de Strategienota Sociaal Domein drie kernopgaven geformuleerd, (1) gezond en gelukkig leven makkelijker maken, (2) kansengelijkheid vergroten en (3) bestaanszekerheid bevorderen. Deze zijn uitgewerkt in tien ambities met diverse onderliggende acties. Een deel van deze acties omvat het opstellen van praktische uitvoeringsplannen en het uitvoeren hiervan in 2024 en 2025.De acties uit het CUP hebben we opgenomen in de Strategienota Sociaal domein. Eind 2025 evalueren we de nota, zodat we onze ervaringen kunnen meegeven voor een nieuwe bestuursperiode.
In de College Agenda ‘Samen werken aan Aalsmeer 2022-2026’, is ook budget vrijgemaakt voor het opzetten en uitvoeren van een programma arbeidsmigranten. Dit programma is breder dan alleen het sociaal domein en kijkt naar informatievoorziening, zorg, ondersteuning en goed werkgeverschap en andere aspecten waar arbeidsmigranten in Aalsmeer mee te maken hebben. Ook in 2025 geven we uitvoering aan dit programma. De programmalijnen waarlangs we dit oppakken zijn vastgelegd in de procesnotitie arbeidsmigranten.
Daarnaast richten we ons in 2025 op de verdere uitvoering van de participatievisie die recent door u is vastgesteld en de woon-welzijn-zorgvisie die we in 2024 nog opstellen, waarbij we uiteraard de eerste leerervaringen betrekken.



**Programma 2 Onderwijs en ontplooiing**

Wij vinden het belangrijk dat elk kind zich moet kunnen ontplooien, gezond en veilig moet kunnen opgroeien en recht heeft op goed onderwijs. Dit vraagt om kwalitatief goede gebouwen, passend onderwijs voor ieder kind en goede aansluiting tussen het onderwijs, (preventieve) jeugdhulp en basisvoorzieningen op het gebied van kunst, cultuur, sport en welzijn.
In 2024 heeft de gemeenteraad het integraal huisvestingsplan onderwijs 2024-2039 vastgesteld. In deze Kadernota vragen wij voor het onderzoek naar een robuuste school in Kudelstaart en het locatieonderzoek voor de huisvesting van Taalsmeer in totaal € 320.000 aan.
Wij streven naar een passend en toereikend aanbod van sport- en beweegvoorzieningen. Uit het recent opgestelde meerjarenonderhoudsplan (MJOP) van de buitensportaccommodaties is gebleken dat de komende jaren een aantal sportaccommodaties moet worden vervangen. In lijn met ons vigerend beleid doen we dat als uitstel niet langer verantwoord is. In deze Kadernota houden we er financieel wel rekening mee dat vervanging van een groot gedeelte van de basisinfrastructuur buitensport op korte termijn (1 tot 4 jaar) aan de orde is.
Een ander onderwerp dat speelt is de situatie rondom de eigendomsrechten van de sportverenigingen in de buitensport. De komende periode volgt over dit onderwerp een onderzoek in opdracht van de gemeente.

Hetzelfde geldt voor het zwembad. In de presentatie in de commissie van afgelopen maart hebben wij u meegenomen in de eerste onderzoeksresultaten. Uitkomst is dat renovatie van het huidige zwembad niet meer aan de orde is. Voor het behouden van een zwemvoorziening voor Aalsmeer is nieuwbouw het enige alternatief. In de loop van 2024 werken we dit verder uit met de intentie om eind 2024 een raadsbesluit te kunnen voorleggen. De nieuwbouw van een zwembad is een traject van meerdere jaren.
In de loop van 2024 leggen we uw raad ook de nieuwe bibliotheekvisie voor ter besluitvorming. Hierin zijn de nieuwe wettelijke eisen verwerkt, die per 1 januari 2025 aan bibliotheken worden gesteld. Deze visie voeren we in 2025 uit.




## Programma 3 Economie en duurzaamheid

Het versterken van de economische en toeristisch-recreatieve structuur in Aalsmeer is in de Agenda Economie, Recreatie en Toerisme als hoofddoel voor de lange termijn neergelegd.
De gebiedsvisie van Schinkelpolder zal in 2024 richting moeten geven voor de ontwikkeling van dit bedrijfsterrein. Ook bedrijfsterrein Hornmeer zal worden aangepakt.
Een van de zaken waarvoor we ons ook in 2025 inzetten en waarvoor middelen zijn opgenomen in ons college uitvoeringsprogramma is de ontwikkeling van de Westeinderscheg. In 2025 wordt deze ruimtelijke drager verder benut om de omgeving van Aalsmeer een kwalitatieve impuls te geven. Het verbeteren van de verblijfskwaliteit in voormalige teeltgebieden, een verdere vergroening en verbinding met de bestaande groenstructuren zijn thema's die in projectvorm zullen worden opgepakt. In het college uitvoeringsprogramma is hiervoor cofinancieringsbudget opgenomen.
Ook streven we naar een gezonde en duurzame leefomgeving. Duurzaamheid is een thema dat in alle plannen en werkwijzen moet worden opgenomen. In 2024 is gestart met het opstellen van een duurzaamheidsagenda.
Met de door het Rijk beschikbaar gestelde CDOKE middelen (tijdelijke regeling voor uitvoering van klimaat en energiebeleid) geven we invulling aan het bereiken van de doelen uit de Klimaatwet. In de (hernieuwde) begrotingsparagraaf duurzaamheid en klimaat komen we terug op datgene wat we in 2025 willen bereiken. In het 3e kwartaal ontvangt de raad het masterplan energie en in het 4e kwartaal het duurzaamheidsagenda ter besluitvorming.



## Programma 4 Openbare ruimte

Ook in 2025 wordt ingezet op een buitenruimte waarvan het kwalitatieve beheer op orde is.
In 2024 vindt een evaluatie plaats van het onderhoud van de openbare buitenruimte. In 2025 loopt het contract met de Meerlanden af en deze dient Europees te worden aanbesteed.
Onderdeel van het programma openbare ruimte is ook de uitvoering van het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte. Tegelijk met deze Kadernota stelt u het voorstel daartoe vast. De zogenaamde "knip" in de Burgemeester Kasteleinweg en het opknappen van het Raadhuisplein, van Cleefkade en de Uiterweg zijn hierin meegenomen.

In 2024 worden naar verwachting het Verkeerscirculatieplan en de parkeernota vastgesteld. Hieruit komen in 2025 werkzaamheden op het gebied van gebiedsontwikkeling, mobiliteit en parkeren voort.



## Programma 5 Ruimtelijke ontwikkeling

Op het gebied van wonen en het beschikbaar houden van de woningvoorraad voor Aalsmeerders zijn de afgelopen jaren al diverse maatregelen genomen zoals de introductie van de opkoopbescherming. Met de uitvoering daarvan gaan we verder. Daarnaast is de verwachting dat de invoering van de Omgevingswet ook nog wel een aantal jaren onze aandacht zal blijven vragen. Uit diverse onderzoeken is gebleken dat de invoering van deze wet, in tegenstelling tot datgene wat het Rijk heeft gesteld, niet budgetneutraal kan plaatsvinden. Door een langere invoeringsperiode (waarvoor het Rijk incidenteel middelen beschikbaar heeft gesteld) verwachten wij dat het enkele tientallen jaren kan duren voordat er sprake zal zijn van een terugverdienmoment. Wij willen de regeldruk verminderen door onder andere meer gebruik te maken van meldingen en het verruimen van vergunningvrije bouwwerken. Het verminderen van regeldruk willen we door laten klinken in de actualisering van de omgevingsplannen.
Eind 2023 is gestart met de participatie voor de gebiedsvisie Kudelstaart. In 2024 wordt deze visie voor besluitvorming aangeboden. In de daaropvolgende jaren kan stapsgewijs invulling worden gegeven aan de uitvoering van deze visie.
In 2024 is ook gestart met het opstellen van de Omgevingsvisie. Met deze visie wordt de beoogde toekomst van Aalsmeer beschreven. De visie zal na besluitvorming leidend zijn in de ontwikkeling van Aalsmeer.
2025 is ook het jaar waarin we aan de slag gaan met ons maatschappelijk vastgoed. Naast de renovatie van het dak van Bloemenlust treffen we ook maatregelen om in geval van calamiteiten vanuit ons raadhuis te kunnen blijven functioneren. Samen met de Veiligheidsregio komen we tot een scenario om ook de brandweerkazerne weer op een niveau te krijgen waarmee we ook naar de toekomst toe aan de wettelijke eisen inzake de brandweerzorg kan blijven worden voldaan.
Het verminderen van de overlast (gezondheid en geluid) van Schiphol vraagt in deze Kadernota niet om een intensivering van budget, maar heeft vanzelfsprekend onze continue aandacht.
Ook richten wij ons op de ontwikkeling van woningbouw in o.a. De Tuinen van Aalsmeer, Westeinderhage,, Oosteinderdriehoek en de Hornmeer en de ontwikkeling van het bedrijventerrein Greenpark.



## Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

In de tweede helft van 2025 evalueren we samen met het college van Amstelveen gezamenlijk het verloop van de samenwerkingsafspraken. Voor 1 januari 2026 maken wij afspraken voor de periode 2027-2030 zodat deze vastliggen voordat in het voorjaar van 2026 verkiezingen plaatsvinden. Eventuele kosten die wij in het kader van deze evaluatie moeten maken dekken wij uit het door de raad eind 2021 beschikbaar gestelde transitiebudget.
Hiervoor is onder programma 5 al ingezoomd op de ontwikkelingen rondom de brandweerkazerne.

De lokale thema's ondermijning, arbeidsmigranten, waterveiligheid en jeugdaanpak hebben ook in 2025 onze aandacht naast de speerpunten uit het regionaal veiligheidsplan dat loopt tot en met 2026.
In 2025 verwachten we een grote sprong in het aantal af te geven reisdocumenten. Dit is het gevolg van de wetswijziging in 2014 toen de geldigheidsduur van de documenten werd aangepast van 5 naar 10 jaar waardoor er tussen 2019 en 2024 relatief weinig nieuwe documenten werden aangevraagd.



## Programma 8. Algemene dekkingsmiddelen

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

In de aanbiedingsbrief is ingegaan op de consequenties van het inmiddels algemeen bekende ravijnjaar en, in relatie daarmee en de AA-claims, de in deze Kadernota opgenomen voorstellen voor ombuigingen die in 2025 hun beslag krijgen.

De gemeentelijke belastingen worden jaarlijks verhoogd met de indexatiepercentages.
Het voorstel daarvoor vindt u in hoofdstuk 3 Uitgangspunten van deze Kadernota.

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

# 3. Uitgangspunten

Bij het opstellen van de begroting 2025 en het meerjarenperspectief 2026 - 2028 worden financiële uitgangspunten gehanteerd. De gevolgen van deze uitgangspunten zijn onderdeel van de mutaties in deze Kadernota. In dit hoofdstuk zijn de uitgangspunten opgenomen voor de indexatie van de lonen, prijzen, subsidies en bijdrage van gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast zijn de uitgangspunten voor het tarievenbeleid opgenomen.

*Indexatie*

De conform bestaand beleid gehanteerde systematiek voor de compensatie houdt het volgende in:

1. Voor een duurzaam reëel begrotingsbeeld is het van belang dat zowel de uitgavenbudgetten als de inkomstenbudgetten worden aangepast voor nominale ontwikkelingen (inflatie, c.q. loon- en prijsontwikkelingen).
2. Uitgangspunt is een onderscheid tussen loongevoelige en prijsgevoelige budgetten in de begroting. De loonontwikkeling wordt verwerkt conform de CAO-maatregelen en de mutatie van de sociale lasten. De prijsontwikkeling wordt verwerkt op basis van de door het CPB periodiek gepubliceerde prijsindex voor de materiële overheidsconsumptie (IMOC), een hiervoor gangbare index.
3. De (output)subsidies vallen onder loon- en prijsgevoelige budgetten.
4. Er vindt geen nacalculatie plaats over het achterliggende jaar. Bijstelling van een budget die het gevolg is van een te hoge of lage indexatie vindt plaats als autonome ontwikkeling in een eerstvolgend P&C document (bestuursrapportages lopende boekjaar, Kadernota meerjarige ontwikkeling).
5. Aan de inkomstenkant geldt dat een bijstelling van tarieven plaatsvindt. Het uitgangspunt bij de heffingen en retributies is dat deze maximaal kostendekkend zijn. Voor de belastingen volgen we de inflatie.

Een beperkt aantal begrotingsonderdelen kent een eigen, afwijkend regime. Dit betreft met name de verhuur van gebouwen/accommodaties door de gemeente. Dit is een eigenstandige, bedrijfsmatige activiteit. De jaarlijkse huuraanpassing is, conform de bepalingen in de huurcontracten, gekoppeld aan de ontwikkeling van het C.B.S.-prijsindexcijfer uit het voorafgaande jaar.

*Lonen*

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

De looptijd van de huidige CAO is tot en met 31 maart 2025. Om die reden is in de samenvattende tabel de meerjarige prognose zoals afgegeven voor door het CEP, februari 2024 opgenomen, gecorrigeerd voor het overloopeffect vanuit 2024. Daarnaast nemen we een trendmatige stijging op voor sociale lasten van 0,5%. In totaal is de loonstijging voor 2025 daarmee 4,9%. Voor 2026 en verder volgen we het CEP + 0,5% sociale lasten.

*Prijzen*

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

*OVA gevoelig*

Vanuit de Jeugdwet en de Wmo zijn gemeenten verantwoordelijk voor het betalen van reële tarieven aan zorgaanbieders. De kosten hiervoor worden elk jaar geïndexeerd. Er bestaan verschillende regimes van

indexatie in het sociaal domein. De VNG adviseert gemeenten de OVA-percentages toe te passen. Het Rijk gebruikt het OVA-percentage om de tarieven in de Zvw en de Wlz te indexeren. Aangezien zorgaanbieders vaak zorg in meerdere zorgdomeinen leveren, is het voor hen van belang dat de tarieven in de verschillende zorgdomeinen zoveel mogelijk op dezelfde manier worden geïndexeerd.
In lijn met de hierover opgenomen bepaling in de op 2 december 2022 door de ALV-VNG algemeen verbindend verklaarde Contractstandaarden Jeugd (voor Wmo zijn deze in ontwikkeling) adviseert de VNG de gemeenten daarom de navolgende indexatie aan te houden: 90% Overheidsbijdrage arbeidsontwikkeling (OVA) en 10% Prijs particuliere consumptie (PCC). Is deze indexatie in voorgaand jaar lager gecalculeerd dan vindt nacalculatie plaats. Het OVA-percentage voor 2025 en verder is in de samenvattende tabel apart opgenomen.

*Indexatie deelnemersbijdrage gemeenschappelijke regelingen*
Basis voor de raming is de door het Algemeen Bestuur vastgestelde bijdrage voor Aalsmeer die is opgenomen in programmabegroting van de gemeenschappelijke regeling (GR). Ook eventuele meerjarige verwachtingen van de GR nemen we over. Ontbreken die gegevens dan indexeren we de aangegeven kosten meerjarig een gewogen gemiddelde van de loon (80%)- en prijsindex (20%).
Gelet op het ravijnjaar 2026 onderzoeken wij de mogelijkheden om samen met de andere gemeenten ook aan onze gemeenschappelijke regelingen een taakstelling op te leggen.

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

*Indexatie 2025 dienstverleningsbijdrage Amstelveen*
De indexering voor de dienstverleningsbijdrage Amstelveen bedraagt voor 2025 4,25%, incl. nacalculatie 2024 (betreft nacalculatie 2024 -/- 0,82%, index 2025 5,11%). In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken hoe de indexering wordt vastgesteld.

*Rente omslagpercentage*
In afwijking van voorgaande jaren geldt, als gevolg van de notitie rente 2023 van de commissie BBV, voor de toerekening van rente aan grondexploitaties als aan vaste activa een zelfde systematiek: het rente omslagpercentage. Dit percentage wordt bepaald door de rentelasten en rentebaten over de externe financiering door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa en de voorraad grondexploitaties. De rente voor projectfinanciering wordt niet meegenomen in de omslagrente.
Aalsmeer kent een integrale financiering. Hierbij bestaat er geen direct verband tussen een bepaalde investering en het aantrekken van financieringsmiddelen (zoals bij projectfinanciering). Door de lage gemiddelde rente op de opgenomen geldleningen is het rente omslagpercentage vooralsnog bepaald op 0,1%.

*Tarievenbeleid*

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

## Belastingen

*Woonlasten 2024*

Eind maart is de jaarlijkse COELO-Atlas voor de lokale lasten verschenen.

Belangrijkste referentie is het woonlastenbedrag voor een meerpersoonshuishouden in een koopwoning met de gemiddelde gemeentelijke WOZ-waarde. In Aalsmeer stijgt dit woonlastenbedrag in 2024 met 4,7%. Dat is lager dan het landelijk beeld: een stijging van 6,1%.

Landelijk stijgt de OZB met 5,9% (Aalsmeer 3,9%) , de afvalstoffenheffing met 6,1% (Aalsmeer 11%) en de rioolheffing met 5,6% (Aalsmeer 4%). Landelijk gezien staat Aalsmeer daarmee op de 269e plaats van de 342 gemeenten (2023: 277e plaats). De gemeente op nummer 1 is de gemeente met het laagste gemiddelde woonlastenbedrag. Landelijk is het gemiddelde woonlastenbedrag in 2024 € 994, in Aalsmeer is dat € 1.089.

De ontwikkeling van de woonlasten in vergelijking met de omringende gemeenten in 2024 is als volgt:

| Woonlasten eigenaar woning | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 830 | 880 | 891 | 920 | 1.040 | 1.089 |
| Amstelveen | 720 | 756 | 784 | 881 | 900 | 974 |
| Amsterdam | 645 | 656 | 761 | 837 | 921 | 944 |
| Diemen | 783 | 815 | 834 | 942 | 970 | 1.070 |
| Haarlemmermeer | 836 | 759 | 809 | 851 | 860 | 993 |
| Ouder-Amstel | 823 | 844 | 887 | 976 | 999 | 1.038 |
| Uithoorn | 819 | 841 | 858 | 952 | 992 | 1.066 |
| Kaag en Braassem | 884 | 891 | 954 | 1.037 | 1.082 | 1.152 |
| Nieuwkoop | 915 | 952 | 966 | 1.051 | 1.086 | 1.149 |

Bovenstaande gaat over het “bruto-woonlastenverhaal”: Wat betaalt de burger in onze gemeente?

Een andere uitkomst is het “netto-woonlastenverhaal”: Wat houdt de gemeente hieraan over?

De uitkomsten tussen deze twee verschillen van elkaar, omdat in de verdeling van het gemeentefonds rekening wordt gehouden met een verevening van de eigen belastingcapaciteit: gemeenten met hoge WOZ-waarden worden geacht via hogere ozb-inkomsten zelf meer te kunnen bijdragen aan de bekostiging van het gemeentelijke voorzieningenniveau dan gemeenten met lage WOZ-waarden. Zij ontvangen een lagere algemene uitkering.

Van de € 1.089 bruto woonlasten (die de gemiddelde burger betaalt) houdt Aalsmeer er na verevening via het gemeentefonds € 1.027 over. Aalsmeer kent een gemiddeld hogere WOZ-waarde en de verevening betekent een herverdeling vanuit Aalsmeer naar andere gemeenten met een lagere WOZ-waarde.

De jaarlijkse hertaxatie WOZ is dus van belang voor de berekening van de OZB-tarieven en voor de hoogte van de algemene uitkering. De doorwerking van de gemiddelde landelijke WOZ-ontwikkeling in de algemene uitkering maakt onderdeel uit van de meicirculaire gemeentefonds. In de paragraaf lokale heffingen van de jaarstukken 2023 hebben we het aandeel van de OZB dat de gemeente zelf houdt over meerdere jaren in beeld gebracht.

## Ontwikkelingen per belasting

*Onroerende zaakbelastingen*

OZB woningen

De OZB opbrengsten (exclusief areaal uitbreiding) worden meerjarig verhoogd met materiële overheidsconsumptie (IMOC). We gebruiken daarvoor de stand van de verwachtingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) per februari van het huidig jaar. Om deze extra opbrengst te realiseren dient het tarief jaarlijks te worden aangepast aan de waardeontwikkeling van het onroerend goed in Aalsmeer. Het

indexeren van de OZB-opbrengst betekent dat het gemiddelde aanslagbedrag voor de burger stijgt met een inflatiecorrectie. Een sterkere stijging van de WOZ-waarden leidt niet tot een hogere aanslag voor de burger en evenmin tot extra inkomsten voor gemeente.

De afgelopen jaren was het uitgangspunt dat de onroerende zaakbelastingen alleen met het prijsinflatiecijfer werden gecorrigeerd. Consequentie hiervan is dat de gemeente minder vergoeding voor de stijging van de gemeentelijke kosten uit de OZB eigenaren woningen ontvangt dan haar kosten stijgen. Onderdeel van de gemeentelijke kosten zijn namelijk ook de correctie van de lonen. Behalve dat we het effect daarvan terugzien op de eigen apparaatskosten heeft dat ook impact op de tarieven/ bijdragen die van gemeenschappelijke regelingen en zorgaanbieders doorbelast krijgen. Ca. 50% van de gemeentelijke begroting bestaat uit kosten die loonkostengevoelig zijn. Het voorstel is daarom om met ingang van 2025 voor de indexatie van de belastingen het uitgangspunt te hanteren 50% loon en 50% prijs (IMOC). Het tarief in 2025 stijgt voor inflatie in plaats van met 2,2% dan met 3,5%. In de samenvattende tabel onderaan deze paragraaf is dat (gewijzigde) uitgangspunt opgenomen.

<u>OZB niet woningen</u>
In de begroting 2022 is op basis van de motie RAP voor het tarief van de OZB Niet-woningen nader uitgewerkt om in drie jaar tot een regionaal gemiddelde te komen. Voor belastingjaar 2025 betekent dit dat de opbrengst naast de inflatiecorrectie aanvullend wordt verhoogd op basis van dit besluit, waarbij rekening wordt gehouden met de stijging van de WOZ-waarde. Bij het tariefvoorstel 2025 komt dit terug.

<u>OZB gebruiker niet-woningen</u>
In Nederland zijn er inmiddels 10 gemeenten die het tarief OZB gebruiker niet-woningen hebben afgeschaft en de hierdoor gemiste opbrengsten hebben gecompenseerd door het tarief OZB eigenaren niet-woningen overeenkomstig te verhogen. Het voorstel is om ook in Aalsmeer de OZB gebruikers niet-woningen gefaseerd om te zetten naar de OZB eigenaren niet woningen om hiermee verhuurders te stimuleren panden minder lang leeg te laten staan en een stabiele stroom aan gemeentelijke belastinginkomsten te genereren. Het heffen bij uitsluitend de eigenaren van niet-woningen is op grond van artikel 220 Gemeentewet toegestaan.
Ook is deze maatregel een stimulans voor huurders in het midden en kleinbedrijf, omdat zij niet meer (rechtstreeks) worden aangeslagen. Met het omzetten van de OZB gebruikers niet woningen naar eigenaren niet-woningen is de systematiek van belasten van bezit verder gelijk aan die van de OZB woningen. In lijn met een recente rechterlijke uitspraak mag omzetting echter niet in één jaar plaatsvinden. Het voorstel is om dit in vier jaar uit te voeren (start in 2025).

*Hondenbelasting*
Aalsmeer is één van de 120 gemeenten die in 2024 nog hondenbelasting int (één van de 13 in Noord Holland). Een landelijke motie tot het afschaffen ervan heeft het eerder niet gehaald. Wel blijft dit onderwerp met enige regelmaat op de politieke agenda terugkomen. In Aalsmeer is hondenbelasting geen doelbelasting, dat wil zeggen dat er niet op jaarbasis wordt bepaald welke kosten maken als gevolg van hondenbezit. Daarnaast is er in het buitengebied relatief weinig sprake van hondenoverlast omdat deze zich vooral op het eigen erf bewegen. Maatschappelijk wordt hondenbelasting als vervelend beschouwd.
Aalsmeer int aan hondenbelasting jaarlijks € 108.000. Dat is 1,75% van de OZB woningen of 0,85% van de totale OZB opbrengsten (woningen en niet-woningen). De inkomsten nemen de laatste jaren af.
Het voorstel is om de hondenbelasting af te schaffen en de onroerende zaakbelastingen met een evenredig percentage te verhogen.

*Toeristenbelasting*

In 2024 bedraagt het tarief voor de toeristenbelasting € 3,65 per overnachting (€ 1,80 voor mobiel kampeeronderkomen). Dit tarief ligt iets boven het Noord-Hollands gemiddelde van € 3,29 maar iets onder het landelijk gemiddelde van € 3.73 per nacht. Hiermee is Aalsmeer nog steeds een aantrekkelijke gemeente voor toeristen die niet persé in Amsterdam, Haarlemmermeer of Zaanstad willen overnachten. De tarieven in de referentiegemeenten bedragen:

| *Tarieven verblijfskosten in omliggende gemeenten* | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Amsterdam** | **Haarlem-mermeer** | **Utrecht** | **Zaanstad** | **Den Haag** | **Ouder-Amstel** | **Oostzaan** | **Zand-voort** | **Amstel-veen** |
| Prijs per persoon per nacht | 12,5% van overnachtingsprijs | 6,29% | 7% | € 7,54 | € 6,00 | € 9,50 | € 4,65 | € 3,30 | € 4,45 |

Conform het hiervoor onder OZB woningen voorgestelde aangepaste beleid wordt het tarief in de programmabegroting 2025 met 3,5% verhoogd.

*Watertoeristenbelasting (waterverblijfsbelasting)*

Op 21 december 2023 is de uitvoering van een eerder door de raad genomen besluit om de watertoeristenbelasting te verhogen van € 1,53 naar € 2,85 met een amendement verworpen en is het tarief gesteld op € 1,61. Daarbij is door een indienende raadsfractie aangegeven bij de Kadernota 2025 verdere afwegingen te willen maken ten aanzien van dit tarief. Als gevolg van dit amendement mist de gemeente in 2024 € 258.800 aan inkomsten.

Een nadere analyse van de tarieven waterverblijfsbelasting in Nederland levert het volgende beeld (bij het bepalen van de gemeenten is gekeken naar gemeenten die groot water binnen gemeentegrenzen hebben liggen):

| *Tarieven verblijfskosten in omliggende gemeenten* | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Aalsmeer** | **Edam-Volendam** | **Haarlemmermeer** | **Alkmaar** | **Kaag en Braassem** | **Ronde Venen** | **Enkhuizen** | **Medemblik** | **Bergen (L)** |
| Watertoerist | € 1,61 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | va 2025 | € 1,70 | € 2,70 | € 1,97 | € 1,35 |
| Toerist (camping) | € 1,80 | € 1,45 | 6,29% | € 1,36 | va 2025 | € 1,70 | € 2,70 | € 1,97 | € 1,35 |
| Toerist | € 3,65 | € 3,40 | 6,29% | € 2,73 | va 2025 | € 3,10 | € 2,70 | € 1,97 | € 1,35 |

Opvallend is dat veel gemeenten deze belasting (nog) niet hebben ingevoerd, maar dat degenen die dat wel hebben de tarieven gelijk hebben getrokken. Ook zijn er gemeenten die de watertoeristenbelasting wel al hebben ingevoerd, maar daarvoor andere maatstaven hanteren zoals de lengte van de boot. Voorbeeld hiervan is de gemeente Loosdrecht

NB. Daar waar verschillen bestaan tussen de toeristenbelasting tussen “camping” en “hotel” heeft dit geen relatie met het feit dat al dan niet een eigen slaapplaats wordt meegebracht (immers er wordt gebruik gemaakt van dezelfde voorzieningen), maar dit verschil in tarief is gebaseerd op de proportionaliteitsgedachte, waardoor ook degenen met een minder ruim inkomen toch elders kunnen verblijven.

De toeristenbelasting en de waterverblijfsbelasting zijn wettelijk qua aard gelijk (artikel 224 Gemeentewet).

Argumenten voor de verhoging van de waterverblijfsbelasting:

- Verhoging is in lijn met eerdere besluit van de raad bij motie RAP-raad en programmabegroting 2023.

- De kosten die hiermee worden gedekt worden nu betaald door ingezetenen van Aalsmeer, terwijl doel van deze belasting is om gebruikers van buiten de gemeente te laten bijdragen aan het gebruik ervan.
- Er bestaat een onevenwichtig verschil in tarief tussen toeristenbelasting en waterverblijfsbelasting, terwijl beide groepen van de Aalsmeerse voorzieningen gebruik maken.
- Een verschil in tarieven tussen de toeristenbelasting (regulier) en de watertoeristenbelasting is op basis van het gelijkheidsbeginsel niet te verantwoorden.

Het voorstel is om de verhoging van de watertoeristenbelasting in lijn met het eerdere besluit van de raad vanaf 2025 te effecturen.

Conform het hiervoor onder OZB woningen voorgestelde aangepaste beleid wordt daarnaast het tarief in de programmabegroting 2025 met 3,5% verhoogd.

***Kostendekkende tarieven***

Afvalstoffen- en rioolheffing

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

Afvalstoffenheffing

Bij het opstellen van de tariefvoorstellen 2024 is geconstateerd dat om, de volledige stijging van de tarieven Meerlanden volledig te compenseren een tariefstijging noodzakelijk zou zijn van 22%. Het college heeft de raad voorgesteld om 50% van deze extra kostenstijging door te berekenen (11%) en het restant te onttrekken aan de voorziening. De egalisatievoorziening afvalstoffenheffing ultimo 2023 bedraagt € 763.000. Dat is € 200.000 dan bij het opstellen van de programmabegroting 2024 werd geprognosticeerd. Voor 2024 is een onttrekking geraamd van € 423.000.

Bij het opstellen van de tariefvoorstellen 2025 wordt op basis van de ontwikkeling van de lasten en de omvang van de voorziening beoordeeld in hoeverre een verhoging van de afvalstoffenheffing met meer dan de prijsinflatie noodzakelijk is.

De ontwikkeling van de tarieven afvalstoffenheffing 2024 in vergelijking met de omringende gemeenten is

| Afvalstoffenheffing | Aalsmeer | Amstelveen | Uithoorn | Haarlemmermeer | Ouder-Amstel | Ronde Venen | Diemen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Eén persoons | 296,37 | 268,10 | 323,06 | | | 278,40 | 375,45 |
| Meerpersoons | 369,63 | 325,84 | 368,20 | 305,16 | 294,50 1) | 378,40 | 473,40 |

1) Diftar

Rioolheffing

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021-2026 is het beleidsmatig kader met naar de toekomst extra opgaven in het kader van klimaatadaptie en grondwaterzorg. Actualisering van de meerjarige exploitatie riolering, waarbinnen de herberekening van het verloop van de kapitaallasten een zwaarwegende factor is, verwerkt de effecten van faseringen in de feitelijke voortgang van de werkzaamheden (doorwerking jaarrekening en nieuw Meerjarenprojectenplan Buitenruimte).

Het benutten van de spaarvoorziening riolering draagt samen met de egalisatievoorziening riolering bij aan een gelijkmatige ontwikkeling van de lastendruk en een optimale inzet van de beschikbare middelen.

Met inachtneming van deze aspecten wordt bij de begrotingsbehandeling een tariefvoorstel voorgelegd.

Volgens het GRP worden de tarieven in 2025 verhoogd met 2% tot € 191,69. In welke mate dit uitgangspunt nog klopt hangt af van de gedetailleerde uitwerking van de lasten bij de programmabegroting 2025.

De ontwikkeling van de tarieven rioolheffing 2024 in vergelijking met de omringende gemeenten is

| | Aalsmeer | Amstelveen | Uithoorn | Haarlemmermeer | Ouder-Amstel | Ronde Venen | Diemen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rioolheffing | 187,86 | 207,60 | 265,00 | 156,36 | 177,17 | 235,20 | 236,00 |

*Leges en overige retributies*
Voor de overige leges geldt is het voorstel de tarieven te indexeren met hetzelfde percentage als de indexatie van de dienstverleningsbijdrage. Dit omdat de kosten voor het verstrekken van producten uit de legesvergunningen vooral bestaan uit capaciteitskosten en in mindere mate uit overige kosten en deze dienstverlening door de AA-organisatie wordt uitgevoerd. Dat betekent dat de legestarieven in 2025 stijgen met 4,25%. Een uitzondering hierop vormen de tarieven waarvoor door het Rijk een wettelijk maximum wordt vastgesteld. Hier volgen we de door het Rijk gemaximeerde tarieven en de leges Burgerzaken.

Vanaf 2024 neemt het aantal te verstrekken reisdocumenten toe. Dit wordt veroorzaakt doordat de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten met ingang van 2014 van vijf naar tien jaar is gegaan. Hierdoor was in de periode van 2019 t/m 2023 sprake van de zogenoemde ‘reisdocumentendip’. Vanaf 2024 wordt er weer een toename van het aantal te verstrekken reisdocumenten verwacht.

Uit de jaarstukken 2023 blijkt dat niet al onze tarieven kostendekkend zijn. De leges APV/overig zijn van geringe omvang maar verre van kostendekkend. Daarnaast zijn in deze Kadernota formatieve claims opgenomen bij de afdeling Burgerzaken.
In het kader van de opdracht oud voor nieuw is aan de AA-organisatie gevraagd om vooruitlopend op de tariefvoorstellen 2025 met een nadere analyse te komen en de mogelijkheden om meer kostendekkende tarieven in de legesverordening 2025 te kunnen opnemen.

Samengevat zijn de uitgangspunten voor de programmabegroting 2025 opgenomen in onderstaande tabel:

| Indexatie (in percentage) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Lonen | 4,9 | 4,3 | 5,3 | 4,5 |
| IMOC (overheid materieel) | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 |
| Subsidies | 4,0 | 4,0 | 5,0 | 4,0 |
| Deelnemersbijdrage GR (80% loon-20% prijs) 1) | 4,36 | 3,88 | 4,68 | 4,04 |
| OVA gevoelig | 4,36 | 3,88 | 4,68 | 4,04 |
| Inkomsten (belastingen) | 3,5 | 3,25 | 3,75 | 3,35 |
| Heffingen (80% loon/ 20% prijs) 2) | 4,25 | 3,88 | 4,68 | 4,04 |

1) als deelnemersbijdrage niet op begroting 2025 is gebaseerd

2) Incl. 0,94% effect CAO gemeenteambtenaren en nacalculatie 2024

| Toegerekende rente | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Rente grondexploitaties | 0,10% | 0,10% | 0,10% | 0,10% |
| Omslagrente | 0,10% | 0,10% | 0,10% | 0,10% |

# 4. Financiële paragraaf

## 4.1 Van begroting 2024 naar Kadernota 2025

Vertrekpunt voor de structurele meerjarige begrotingspositie in deze Kadernota is de besluitvorming in de begrotingsraad van 9 november 2023 over de programmabegroting 2024. Het begrotingssaldo 2025 sluit op nul na inzet van het resterende begrotingssaldo (zie pagina 5 van de programmabegroting 2024).
Na de begrotingsraad van 9 november heeft de raad het besluit genomen om het eerder genomen besluit over de verhoging van de watertoeristenbelasting terug te draaien en de verlaging van de inkomsten te dekken uit de stelpost behoedzaamheid. Dit amendement is, conform het besluit, voor één jaar verwerkt.
Tegelijk met deze Kadernota ontvangt u de voorstellen over de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2023 en het Meerjarenprojectenplan (MPP) Buitenruimte 2024 – 2027. Besluitvorming over de wijziging van de begroting overeenkomstig deze voorstellen vindt in dezelfde vergadering als over deze Kadernota plaats.
Uit het raadsvoorstel over de Meerjarenprognose Grondexploitaties volgt dat de exploitatie met twee jaar wordt verlengd en daardoor ook in 2028 een dotatie aan de voorziening noodzakelijk is (nadelig effect € 136.000). In onderstaand financieel overzicht ziet u dat terug in raadsbesluiten met een effect op het begrotingssaldo.

Voor de Kadernota 2025 zijn financiële mutaties aangedragen in de volgende categorieën:

- Autonome ontwikkelingen.

Dit zijn onvermijdelijke ontwikkelingen bij ongewijzigd beleid. Een voorbeeld hiervan is een wijziging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de circulaires van het Rijk. Hieronder vallen ook technische aanpassingen van budgetten, welke vooral voortvloeien uit de jaarrekening 2023. Daar bleek dat een aantal budgetten niet, te laag of te hoog te zijn geraamd. Deze tekorten en overschotten worden nu gecorrigeerd.

- Voorstellen voor nieuw beleid of beleidsintensiveringen en AA-claims.
- Voorstellen voor aanpassing van bestaand beleid
- Overige investeringen

Dit zijn de afschrijvingskosten van de investeringen die in deze Kadernota 2025 zijn opgenomen. Een specificatie van de investeringskredieten zijn opgenomen in hoofdstuk 8.

- Dekkingsvoorstellen.

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

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Primitieve begroting | 0 | -1.237 | -2.571 | -2.453 |
| Raadsbesluiten huidig jaar | 0 | 0 | 0 | -136 |
| **Start Kadernota** | **0** | **-1.237** | **-2.571** | **-2.589** |
| **Mutaties Kadernota** | | | | |
| Autonome ontwikkeling | -1.416 | -1.168 | -1.668 | -2.390 |
| Intensivering bestaand-/ nieuw beleid | -458 | 1.356 | 137 | 1.337 |
| Bestaand beleid | 52 | -161 | -161 | -137 |
| Overige investeringen | -5 | -225 | -372 | -1.323 |
| Ombuigingsvoorstellen | -415 | 234 | 657 | 1.017 |
| Overige dekkingsvoorstellen | 2.435 | 2.012 | 2.045 | 1.049 |

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| **Totaal Kadernota** | **193** | **2.048** | **639** | **-446** |
| **Totaal na Kadernota** | **193** | **811** | **-1.932** | **-3.035** |

## 4.2 Dekkingsvoorstellen

In de aanbiedingsbrief van de programmabegroting 2024 zijn wij ingegaan op de financiële tekorten waar wij als gemeente op af koersen als er geen bijstelling komt van de financiële middelen vanuit het Rijk. Vooruitlopend daarop hebben wij de AA-organisatie gevraagd om te komen met een aantal ombuigingsvoorstellen in de categorie oud-voor-nieuw.
Voor de dekkingsvoorstellen die wij in deze Kadernota hebben opgenomen hebben wij een onderscheid gemaakt in de volgende categorieën:

- Inzet van stelposten
- Inzet van incidentele middelen ter dekking van structurele lasten
- Financiering door het Rijk
- Ombuigingsvoorstellen oud-voor-nieuw
- Verhoging van de inkomsten
- Besparingen op gemeenschappelijke regelingen
- Medebewindstaken

Ad. Stelposten
In 2023 heeft de gemeente extra middelen ontvangen in het gemeentefonds. In afwachting van de uitwerking van de ambities en de integrale afweging over de inzet van middelen zijn deze middelen toegevoegd aan de stelpost behoedzaamheid. Daarnaast zijn de inflatieverwachtingen volgens de laatste ramingen van het Centraal Economisch Planbureau (CEP) bijgesteld waardoor de gemeente minder budget opzij hoeft te zetten om toekomstige loon- en prijsstijgingen te kunnen opvangen. Een gedeelte van deze stelposten kan daarom nu vrijvallen. Om toekomstige schokken te kunnen opvangen hebben wij wel een reservebuffer op de stelposten laten staan voor onvoorziene omstandigheden.

Ad. Incidentele middelen ter dekking van structurele lasten
In het Bestuurlijk Overleg Financiële Verhoudingen (BOFv) van afgelopen najaar is afgesproken dat gemeenten onder voorwaarden (solvabiliteit groter of gelijk aan 20%/ weerstandsvermogen voldoende) hun reserves mogen inzetten ter dekking van structurele lasten. Van deze mogelijkheid is in deze Kadernota gebruik gemaakt door u voor te stellen een bestemmingsreserve te vormen ter dekking van de rentelasten van een langlopende lening. De solvabiliteitsratio volgens de jaarstukken 2023 is 53,8 en de weerstandsratio 2,1 (uitstekend).

Ad. Financiering Rijk
Recent is de Voorjaarsnota 2024 van het Rijk verschenen. Zoals in de media is uitgelicht heeft het Rijk de opschalingskorting afgeschaft, maar daarvoor wel in 2025 een eenmalige korting van € 675 miljoen doorgevoerd om daarmee haar eigen Rijksbegroting sluitend te krijgen.
In dezelfde Voorjaarsnota wordt tegelijkertijd de gewijzigde indexatiesystematiek van het gemeentefonds vervroegd van 2027 naar 2024. Hoewel uit de media lijkt dat de gemeenten hiervoor volledig worden gecompenseerd is dat niet het geval. Het Rijk gaat in haar Voorjaarsnota 2024 uit van een mutatie van de afname van de Rijksuitgaven na bijstelling op basis van het CEP 2024. Hierdoor pakt de impact van de

Voorjaarsnota minder positief uit dan als alleen het effect van het schrappen van de opschalingskorting zou zijn verwerkt.
Ook hebben wij, nu het Rijk heeft gemeld het deel van de bezuinigingen waar zij verantwoordelijk voor is niet gaat doorvoeren, de eerder door het Rijk toegezegde middelen opgenomen.
Daarnaast hebben wij alvast een voorschot genomen op de positieve effecten die wij verwachten in de meicirculaire 2024 die gebaseerd is op de positieve ontwikkeling van de verdeelmaatstaven. In het raadsvoorstel over de septembercirculaire en de raadsbrief over de decembercirculaire hebben wij al aangekondigd hierop bij de Kadernota/ meicirculaire terug te zullen komen.

Ad. Ombuigingsvoorstellen oud-voor-nieuw
Door de AA-organisatie is in de afgelopen maanden een onderzoek uitgevoerd naar ombuigingsvoorstellen in het kader van oud-voor-nieuw. In de programmabegroting 2024 is een stelpost opgenomen voor de eerder door de AA-organisatie aangedragen claims ter grootte van € 1,5 miljoen. De nu opgeleverde voorstellen zijn o.a. bedoeld om deze opdracht aan de AA-organisatie nader in te vullen. Dit vraagt een nadere opdracht aan de vakafdelingen.
De ombuigingsvoorstellen zijn divers van karakter. Sommige voorstellen kunnen direct al worden doorgevoerd, andere voorstellen vergen nader onderzoek en verdere uitwerking. Deze moeten na besluitvorming projectmatig worden opgepakt. In deze Kadernota leggen wij u een aantal van de mogelijke ombuigingsvoorstellen voor. Indien u met de verdere uitwerking ervan akkoord bent krijgen deze richting de programmabegroting 2025 een vervolg.
Naast de ombuigingsvoorstellen die in deze Kadernota zijn gekwantificeerd ligt er een aantal voorstellen waarvan de financiële impact nu nog niet aan te geven is, zoals de kostendekkendheid van de leges en de huurprijzen van maatschappelijk vastgoed. Bij de programmabegroting 2025 wordt hierop nader teruggekomen. Ook kijken we naar de mogelijkheden om projecten in de buitenruimte te versoberen, te temporiseren en/ of stop te zetten waardoor we in de toekomst minder externe financiering hoeven aan te trekken. Wij hebben geconstateerd dat wij gemiddeld meer uitgeven aan de kosten van de infrastructuur dan referentiegemeenten. De reden daarvan willen wij verder onderzoeken.
Het uitgangspunt is dat facilitair grondbeleid in principe kostendekkend dient te zijn. We constateren echter dat er sprake is van verliesvoorzieningen. De oorzaken zijn daarvan zijn divers en moeten wat ons betreft altijd verantwoord worden in de planning en controlcyclus. Wij vragen de AA-organisatie om de redenen hiervan beter dan nu het geval is te duiden.
Uit onderstaand overzicht blijkt dat er sprake is van een formatieve besparing van 1,5% op de totale dienstverleningsbijdrage aan AA. Het college wil hierin vinger aan de pols te houden, zodat behalve de ingeboekte besparingen op de programmabudgetten en de nu ingeboekte besparing op dienstverleningsbijdrage ook verdere mogelijkheden voor besparingen hierop nader in beeld worden gebracht. Het college heeft daarom gevraagd op welke dienstverleningssoorten wij relatief gezien meer uitgeven dan de benchmark om daarmee ook in beeld te krijgen op welke taakvelden wij mogelijk bovengemiddeld hebben ingezet en verdere besparingen mogelijk zijn.
Een eventuele versobering van ons minimabeleid werken wij ook nog verder uit. Hoewel wij ons realiseren dat bepaalde acties mogelijk haaks staan op ons raads- en collegeprogramma constateren wij dat wij om op termijn het hoofd boven water te houden ook maatregelen moeten onderzoeken die wij eigenlijk niet zouden willen treffen.

Uit de tabel hieronder blijkt dat de omvang van de reeds ingediende AA-claims naar de toekomst toe afneemt. De belangrijkste reden hiervan is het wegvallen van eerdere toekenning van de (incidentele) ICT kosten. Het belang van ICT in het kader van informatiebeleid en veiligheid is echter evident. Dat betekent dat naar de toekomst toe mogelijk aanvullende investeringen in ICT noodzakelijk zullen zijn die niet volledig uit het

bedrijfsvoeringsfonds van de gemeente Amstelveen gedekt kunnen worden. Daar houden wij nu voorzichtigheidshalve rekening mee.

De voorstellen die in het kader van oud-voor-nieuw zijn aangedragen betreft beïnvloedbare kosten waarin keuzes gemaakt moeten worden. Indien blijkt dat deze bedragen niet kunnen worden gerealiseerd door de AA-organisatie zal zij hiervoor met alternatieve voorstellen moeten komen.

Ad. Belastingen
Eerder in deze Kadernota hebben wij onder belastingen een aantal voorstellen gedaan voor wijzigingen in de belastingen. Deze voorstellen hebben wij vooruitlopend op de positieve besluitvorming hierover als dekkingsvoorstel opgenomen. Zoals geschetst in de aanbiedingsbrief zien wij mogelijkheden om meer inkomsten te generen uit belastingen door een groei van het aantal woningen en bedrijven in onze gemeente en een toename van toeristen. Zodra we van het moment waarop een betere inschatting kunnen maken komen wij hierop bij u terug.

Ad. Gemeenschappelijke regelingen
Ook gaan wij met onze medebestuurders bij andere gemeenten bespreken in hoeverre een taakstelling op de bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen haalbaar is. Na de Voorjaarsnota 2024 van het Rijk is de korting vanaf 2026 nog altijd € 2,3 miljard. Dat is 5% van de totale omvang van het gemeentefonds.
Wij hebben als doelstelling om deze korting die door te leggen naar een even grote korting op onze deelnemersbijdrage die wij jaarlijks afdragen aan de gemeenschappelijke regelingen. Op jaarbasis dragen wij aan onze samenwerkingspartners ca. € 3 miljoen af. Een besparingsopgave van 5% levert in dat geval structureel € 0,150 miljoen op jaarbasis op.

Ad. Medebewindstaken
De basisuitgaven in onder meer de jeugdzorg en in het sociaal domein zijn grotendeels juridisch verplicht. Dat geldt ook voor andere taken die we als medebewindstaak uitvoeren. De VNG heeft in haar recente begrotingsadvies voor de komende jaren om die reden geadviseerd om bezuinigingsmogelijkheden voor 2026 in beeld te brengen en daarbij ook nadrukkelijk te focussen op taken in medebewind. Juist op de autonome taken hebben gemeenten immers al fors bezuinigd, en in de medebewindstaken gaan grotere bedragen om. Na de meicirculaire komt de VNG met een nieuw begrotingsadvies. In bijlage 10.1 brengen wij in beeld op welke medebewindstaken wij ons in eerste instantie zullen richten.

Samengevat zien het overzicht met de in deze Kadernota voorgelegde dekkingsvoorstellen er als volgt uit:

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| ***Stelposten*** | ***2.780*** | ***2.246*** | ***2.702*** | ***2.069*** |
| ***Reserves*** | | | | ***1.050*** |
| ***Besparing rentelasten externe financiering investeringen*** | ***PM*** | ***PM*** | ***PM*** | ***PM*** |
| ***Gemeentefonds*** | ***-586*** | ***1.663*** | ***1.524*** | ***1.574*** |
| AU - Jeugd besparingen - Rijk verantwoordelijk voor | | 665 | 665 | 665 |
| September - Decembercirculaire 2023 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Voorjaarsnota Rijk - impact op Gemeentefonds | -1.286 | 298 | 159 | 209 |

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| ***Ombuigingsvoorstellen*** | ***-760*** | ***-200*** | ***-300*** | ***-660*** |
| P1 Subsidies | | 100 | 200 | 500 |
| P2 Onderwijsachterstandenbeleid | | 100 | 100 | 100 |
| P2 Versoberen nieuwbouw IKC Oosteinderdriehoek | | | | 60 |
| P3 City marketing/ visit Aalsmeer | 75 | 75 | 75 | 75 |
| P3 Uitbreiden digitaal nachtregister | 100 | 100 | 100 | 100 |
| P4 Klimaatbeleid | 150 | 150 | 150 | 150 |
| P4 Beheer en onderhoud openbare ruimte | 150 | 300 | 300 | 300 |
| P4 Kwaliteitsbeeld onderhoud winkelcentra naar B | 90 | 90 | 90 | 90 |
| P5 Verlagen onderhoudsniveau maatschappelijk vastgoed | 50 | 50 | 50 | 50 |
| P8 Besparing op dienstverleningsbijdrage AA | 300 | 300 | 300 | 300 |
| P8 Benchmark dienstverleningsbijdrage AA | PM | PM | PM | PM |
| P8 Stelpost taakstellingen AA oud voor nieuw 2e bestuursrapportage 2023/ Kadernota 2024 | -1.330 | -1.031 | -708 | -708 |
| P8 Stelpost taakstellingen AA oud voor nieuw Kadernota 2025 | -345 | -174 | -144 | -144 |
| P8 Reservering toekomstige AA-claims | | -60 | -513 | -873 |
| ***Gemeenschappelijke regelingen*** | ***PM*** | ***PM*** | ***PM*** | ***PM*** |
| ***Belastingen*** | ***183*** | ***283*** | ***383*** | ***483*** |
| ***Medebewindstaken*** | ***PM*** | ***PM*** | ***PM*** | ***PM*** |
| **Totaal dekkingsvoorstellen** | **1.617** | **3.992** | **4.309** | **4.516** |

In hoofdstuk 5 programma's van deze Kadernota vindt u de voorgestelde dekkingsmogelijkheden nader toegelicht.

## 4.3 Overige ontwikkelingen

***Risicomelding kostprijsonderzoek***

In de programmabegroting 2024 is rekening gehouden met een prijsindexatie van de budgetten hulp in de huishouding en begeleiding van 3,9%. De VNG adviseert daarvoor de OVA-norm te gebruiken.
Deze is voor 2024 bepaald op 6,3%. Bijstelling van de budgetten naar deze indexatie heeft in deze Kadernota al plaatsgevonden. Daarnaast is een onderzoek gestart naar wat reële kostprijzen zouden zijn. Dit naar aanleiding van de Algemene maatregel van bestuur die hierover is uitgevaardigd en vragen van zorgaanbieders hierover. Indien de indexatie in dat geval hoger uitkomt dan de hiervoor genoemde 6,3% kan dat financiële consequenties voor de programmabegroting 2024 en verder hebben. Ter indicatie: elk procentpunt dat de tarieven hoger worden vastgesteld, leidt tot een noodzakelijke structurele aanvulling van het budget met € 40.500, bovenop het in de programmabegroting 2024 structureel beschikbare budget voor hulp bij de huishouding, begeleiding en dagbesteding.
Verder is in deze Kadernota vooruitlopend op de afschaffing van het abonnementstarief rekening gehouden met een afname van de kosten huishoudelijke hulp. Deze afname is alleen te realiseren indien het Rijk daartoe tijdig over de daartoe benodigde wetswijziging een besluit neemt.

***Risicomelding jeugdzorg***

In de programmabegroting 2023 zijn taakstellingen opgenomen op de uitvoering van de jeugdzorg. Deze taakstelling bedraagt € 278.000 in 2025 en loopt op tot € 592.000 vanaf 2027. Hoewel wij er alles aan doen om deze taakstelling te realiseren en daarnaast de jeugd die de zorg echt nodig heeft deze te blijven aanbieden realiseren wij ons dat het ons veel moeite kost om de beheersing van deze kosten in de grip te krijgen. Er is al jaren sprake van een opwaartse druk op de jeugdhulpuitgaven. Daar waar het er in 2022 op leek dat we de kosten in de grip hadden gekregen zagen we in 2023 toch weer een toename. Deze wordt veroorzaakt door meer kinderen in jeugdhulp en langere en zwaardere trajecten. In 2023 is in kaart gebracht wat de minimale opbrengsten zijn van de huidige besparingsmaatregelen. Met deze maatregelen wordt de opwaartse druk voor 2024 en 2025 echter onvoldoende afgeremd, laat staan dat sprake is van een stabilisatie of daling van uitgaven. Daarom wordt fors ingegrepen en ingezet op extra maatregelen. In de 1e bestuursrapportage 2024 zijn de kosten van de jeugdhulp incidenteel bijgesteld. Voor 2025 en 2026 is in de deze Kadernota 2025 nu geen aanpassing voorgesteld. Het is zaak eerst gedurende 2024 de effecten van de maatregelen te analyseren. Bij de programmabegroting 2025 komen wij, indien noodzakelijk, hierop terug.

***Risicomelding Areaal onderhoud buitenruimte***

Zowel in de Kadernota 2024 als de programmabegroting 2024 hebben wij melding gedaan over de mogelijk financiële impact van het in kaart brengen van het areaal buitenruimte. Bij een laatste navraag bij de AA-organisatie heeft de vakafdeling aangegeven de inventarisatie nog niet afgerond te hebben. Dat betekent dat wij op dit moment geen zicht hebben op meerkosten in de onderhoud buitenruimte als gevolg van uitbreiding van het areaal.

***De Oude Veiling***

In 2022 heeft het college besloten de bijdrage voor de exploitatie van De Oude Veiling voort te zetten en in 2024 te evalueren in hoeverre een dergelijke bedrage na 2024 nog nodig is.
Het budget is in 2022 structureel in de begroting opgenomen, vanwege het vermoeden dat De Oude Veiling mogelijk niet zonder een structurele gemeentelijke bijdrage kan blijven draaien.
Het college concludeert anno 2024 dat deze eerdere inschatting klopt: het is niet reëel te verwachten dat De Oude Veiling exploitabel is zonder gemeentelijke bijdrage. Het in de begroting opgenomen bedrag ten behoeve van De Oude Veiling bedrag wordt vanaf 2025 hiervoor structureel ingezet. De komende jaren wordt

wel samen met ESA gekeken naar eventuele mogelijkheden voor (enige) afbouw van de gemeentelijke bijdrage.

***AA-claims***

Over de AA posten die waren ingediend in het traject Kadernota 2023 is in mei 2023 al vastgesteld dat voor een 5-tal posten geen overeenstemming bestaat wegens een verschil van inzicht over de dekking van deze posten. Vanuit Aalsmeer is aangegeven dat deze kosten opgevangen moeten worden binnen de bestaande bedrijfsvoering van de AA-organisatie. Vanuit Amstelveen is aangegeven dat binnen de heersende systematiek deze claims geen overhead taken betreft en/of niet samenhangen met groei/krimp van de organisatie, maar dat deze het gevolg zijn van een steeds complexer wordend takenpakket en toenemende vragen vanuit bestuur, accountant en burgers.

Er is afgesproken in het overleg tussen directiesecretarissen en concerncontrollers van de beide gemeenten om een aanvullende notitie op te stellen als duiding op de samenwerkingsovereenkomst over dergelijke (bedrijfsvoering)kosten. Dit is in 2023 niet van de grond gekomen. Een dergelijke notitie is echter nog steeds wenselijk om dergelijke meningsverschillen naar de toekomst te beslechten en wordt in de voorbereiding op de programmabegroting 2025 opgesteld. Het totaal van de ter discussie staande claims bedraagt € 164.000. Deze zijn nog geen onderdeel van deze Kadernota.

***Evaluatie samenwerking AA-organisatie***

In de samenwerkingsovereenkomst AA is afgesproken dat in de 2e helft van 2025 de colleges de samenwerking evalueren. Om in de voorbereiding hierop extern advies te kunnen inschakelen nemen wij hiervoor een budget op. Dekking vindt plaats uit het nog beschikbaar gestelde transitiebudget dat bij vorming van de kernorganisatie door de raad beschikbaar is gesteld.

# 5. Programma

## 5.1 Sociaal domein

### 5.1.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Autonome ontwikkeling** | **932** | **0** | **-932** | **-927** | **-796** | **-696** |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 64 | 0 | -64 | -79 | -79 | -79 |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 75 | 0 | -75 | -171 | -140 | -140 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | -150 | 0 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO) | 200 | 0 | -200 | -161 | -122 | -83 |
| 6.71b Begeleiding (WMO) | 100 | 0 | -100 | -80 | -61 | -42 |
| 6.71c Dagbesteding (WMO) | 165 | 0 | -165 | -123 | -81 | -39 |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig | 200 | 0 | -200 | -200 | -200 | -200 |
| 6.81a Beschermd wonen (WMO) | 15 | 0 | -15 | 0 | 0 | 0 |
| 6.82a Jeugdbescherming | 185 | 0 | -185 | -185 | -185 | -185 |
| 7.1 Volksgezondheid | 79 | 0 | -79 | -79 | -79 | -79 |
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **26** | **0** | **-26** | **-26** | **-6** | **-6** |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 20 | 0 | -20 | -20 | 0 | 0 |
| 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO) | 6 | 0 | -6 | -6 | -6 | -6 |
| **Bestaand beleid** | **61** | **0** | **-61** | **65** | **65** | **65** |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | -65 | 0 | 65 | 65 | 65 | 65 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 126 | 0 | -126 | 0 | 0 | 0 |
| **Ombuigingsvoorstellen** | **0** | **0** | **0** | **100** | **200** | **500** |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 0 | 0 | 0 | 100 | 200 | 500 |
| **Subtotaal** | **1.019** | **0** | **-1.019** | **-788** | **-537** | **-137** |
| **Totaal** | **1.019** | **0** | **-1.019** | **-788** | **-537** | **-137** |

### 5.1.2 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Autonome ontwikkeling** | **-932** |

**Toezegging programmabegroting 2024 nav terugdraaien taakstelling Wmo** **275**

De taakstelling op de Wmo uit de programmabegroting 2023 is destijds volledig ten gunste van de algemene middelen gekomen (oplopend van € 300.000 in 2024 tot € 900.000 vanaf 2026). Hiervan blijft € 300.000 ten laste van de algemene middelen en is € 300.000 ingevuld door bezuinigingsmaatregelen binnen de Wmo (vanaf 2025).

Zoals aangekondigd in de programmabegroting 2024 wordt de resterende € 300.000 nu aanvullend structureel ingevuld binnen het sociaal domein in programma 1 en 2. Dit doen wij door het budget woningaanpassingen bij te stellen naar een genormaliseerd niveau (€ 150.000), het aframen van een gedeelte van het transformatiebudget Sociaal Domein (€ 50.000 in 2025 en € 100.000 vanaf 2026) en het aframen van structurele onderuitputting in andere budgetten zoals binnen kunst en samenkracht en burgerparticipatie (€ 50.000 structureel).

**GR OGZ nominale ontwikkeling** **-79**

Verhoging van de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling. Naast prijsindex o.a. vanwege landelijke richtlijn verhoging pandemische paraatheid infectie ziekten, toename TBC screening en aanpak verhoging vaccinatiegraden. Vanaf het jaar 2025 gaat het om een bedrag van € 78.600. Dit bedrag wordt voor € 60.000 gedekt uit de stelpost loon- prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

**Sociaal Medische indicaties Wet Kinderopvang** **-100**

De gemeente is wettelijk verplicht om een sociaal medische indicatie (SMI) af te geven voor kinderopvang aan ouders met medische of sociale beperkingen in combinatie met de noodzaak om ontwikkelings-achterstanden van het kind te verminderen. De gemeente heeft in 2022 het aantal dagdelen en de looptijd van indicaties ingeperkt om de kosten beter te beheersen. Deze regels worden consequent toegepast. De kosten stijgen toch omdat het aantal aanvragen stijgt, net als in 2022 en 2023. Het is onwenselijk om het aantal dagdelen en de looptijd nog meer te beperken, omdat dit het risico op ontwikkelingsachterstanden verhoogt, of omdat ouders door langdurige ziekte een beroep op kinderopvang moeten doen. Daarom wordt voorgesteld het budget structureel te verhogen met € 100.000.

**Collectief vervoer** **0**

In 2021, tijdens Corona, is er minder gebruik gemaakt van het Wmo-vervoer. Begin 2022 was de verwachting dat het vervoer zich weer zou herstellen zoals voor Corona. Dit herstel is uitgebleven. Hierdoor is in 2022 een voordeel ontstaan op de begroting. In 2023 heeft het Wmo-vervoer en het aantal vervoersbewegingen nog niet het niveau van voor Corona. Ondanks dat er sinds begin 2023 een nieuwe vervoerder is met hogere tarieven zal er op basis van de huidige prognoses wederom een voordeel ontstaan van € 70.000. Naar verwachting is dit voordeel structureel waardoor het budget wordt afgeraamd met € 70.000 structureel. Er is een structurele taakstelling van € 100.000 opgenomen op taakveld 6.1 samenkracht en burgerparticipatie. Met het structurele voordeel op collectief vervoer wordt deze taakstelling voor € 70.000 ingevuld.

**GR GGD nominale ontwikkeling** **-25**

De begroting van de gemeenschappelijke regeling (GR) GGD Amsterdam-Amstelland wordt meerjarig geïndexeerd met 3%. De DUVO middelen vanuit het Rijk worden niet geïndexeerd. In plaats daarvan worden gemeenten gecompenseerd voor indexatie in het gemeentefonds. Het aandeel van de gemeente Aalsmeer als gevolg van deze indexatie wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs ontwikkeling. Het gaat structureel om € 25.000. Daarnaast is de begroting van de GR al meerdere jaren niet volledig dekkend. Er is voor gekozen de algemene reserve van de GR in te zetten om het begrotingstekort te dekken en de reserve terug te doen lopen tot aan 10% van de begroting. In 2026 is dit punt bereikt. Dit betekent dat een bijdrage nodig is van € 96.000 in 2026 en van € 65.000 in 2027 en verder.

**Hulp bij huishouding** **-200**

Het aantal huishoudens waarbij hulp bij het huishouden is ingezet is in 2023 licht gestegen. Doordat mensen langer thuis blijven wonen is er voor inwoners eerder meer dan minder hulp nodig. Hierdoor is het gemiddeld aantal uren dat aan hulp wordt geboden gestegen. Dit in combinatie met de gestegen tarieven voor deze vorm van hulp heeft in 2023 gezorgd voor een tekort van € 114.000. Vanwege een verdere autonome groei van 1% en vanwege een indexatie van de tarieven met 6,3% (ondanks de indexatie die reeds heeft plaatsgevonden) is een bijstelling van € 200.000 nodig (€ 52.000 indexatie en € 148.000 autonoom).

**Begeleiding** **-100**

Het aantal mensen dat gebruik maakt van individuele begeleiding is toegenomen. Daarnaast worden er meer uren begeleiding afgenomen en is er een stijging in de zorgzwaarte (complexiteit) waarneembaar. In plaats van de lichtste vorm van begeleiding is er een stijging te zien in de middel tot zwaardere vormen van individuele begeleiding. Rekening houdend met de realisatie van 2023, 1% autonome groei en 6,3% indexatie is een extra budget nodig van €100.000 (€ 25.500 indexatie en € 74.500 autonoom). Er wordt door gemeenten en de preferente zorgverzekeraar (Zorg en Zekerheid) vanaf 2024 per regio samengewerkt om de instroom van inwoners met ernstige GGZ problematiek in de Wlz te beperken door effectievere zorg en ondersteuning. Dit kan leiden tot hogere uitgaven voor individuele begeleiding in de Wmo. Dit komt voort uit landelijke verplichtingen en afspraken tussen VNG, VWS en Zorgverzekeraars Nederland.

**Cliëntondersteuning/ Wijkteams** **-50**

Mede dankzij de aandacht voor de naamsbekendheid van onafhankelijke clientondersteuning maken meer inwoners gebruik van deze vorm van ondersteuning. Naast dat de instroom toeneemt maken inwoners langduriger gebruik van deze ondersteuning. Hierdoor neemt de uitstroom af. Tezamen met een indexatie van 14,5% op basis van de contractuele afspraken en de CAO lonen wordt er meer uitgegeven dan begroot. Op basis van de realisatie van 2023 en bovenstaande argumenten is voor 2024 en verder een extra bedrag van € 50.000 (€ 7.000 indexering en € 43.000 autonoom) structureel noodzakelijk.

**Jeugdbescherming** **-185**

De verwachte uitgaven stijgen. De belangrijkste oorzaak is de landelijk verplichte verlaging van de caseload, afgedwongen via een landelijk geldend voorschrift met tarief. Hierdoor is het tarief met bijna 30% gestegen (van één medewerker van de gecertificeerde instelling op 10-12 gezinnen naar één op 8 gezinnen). Het verwachte tekort voor 2024 is € 185.000. Dit tekort werkt structureel door. Besparingen in de zin van minder kinderen in jeugdbescherming zijn wel een continu streven echter met de sterke inzet daarop (o.a. ihv13w) en de al gerealiseerde forse daling in het aantal gezinnen in jeugdbescherming ligt niet voor de hand zo'n daling te begroten.
Verwacht wordt dat in de meicirculaire zal worden voorzien in (gedeeltelijke) dekking vanuit het Rijk.

**Specialistische Jeugdhulp** **-200**

Voor 2025 en verder wordt, zoals in paragraaf 4.3 gemeld, nu geen aanpassing voorgesteld. Wij analyseren eerst gedurende 2024 de effecten van de maatregelen opdat bij het opstellen van de programmabegroting 2025 de budgetten eventueel bijgesteld worden. Wel stellen we voor om de hogere indexatie van € 200.000 wel structureel toe te voegen. Deze wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

**Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf** **0**

Deze functie vloeit voort uit de wettelijke verplichting om vanaf 2021 een Regioplan en een regionale aanpak economische dakloosheid op te zetten. De bekostiging van de coördinator is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle Amstelland gemeenten en de gemeenten dragen naar rato bij. Er is naar schatting 20 tot 24 uur per week nodig om de regionale coördinerende taken uit te voeren, voor de duur van twee jaar, ingaande eind eerste kwartaal 2024. De kosten bedragen € 15.000 per jaar. Tot en met 2026 is er dekking voor de kosten door herschikking van de SPUK-GALA middelen. Dit bedrag wordt opgenomen op de limitatieve lijst.

**Dagbesteding** **-185**

Rekening houdend met de realisatie van 2023 en een autonome groei van 1% van het aantal inwoners dat gebruik maakt van dagbesteding is een extra budget nodig. Daarnaast is er rekening gehouden met een indexatie van 6,3% waardoor het volledig benodigde budget voor dagbesteding neer komt op € 1.160.000. Er is dus € 185.000 extra nodig (€ 26.000 indexatie en €159.000 autonoom). Tijdens de Covid-19 pandemie maakte niet iedereen volledig gebruik van de geïndiceerde uren dagbesteding. Door de afgenomen angst voor de pandemie verzilveren meer inwoners hun volledig aantal uren dagbesteding.

**Formatie Wet Inburgering 2021** **-84**

Sinds 1 januari 2022 is de Wet Inburgering 2021 in werking getreden waarbij gemeenten een belangrijke rol bij de begeleiding van nieuwkomers die inburgeringsplichtig zijn. Om deze taken te kunnen vervullen heeft de gemeente inburgeringcoaches in dienst. Door de inmiddels opgedane ervaring kunnen we stellen dat 75 inburgeraars per fte reëel is. Inmiddels zijn er zo'n 480 inburgeraars die begeleiding nodig hebben en zijn er dus 6,5 inburgercoaches nodig. Hierom wordt gevraagd om 3 extra fte. Op basis van verdeling 75% Amstelveen en 25% Aalsmeer komt dit voor Aalsmeer neer op een bedrag van € 83.700. Het structurele budget wordt gevraagd uit het gemeentefonds waar de middelen voor uitvoering van de Inburgering terecht zijn gekomen.

**Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** **-26**

**Bijzondere schoonmaak WMO** **-6**

In Aalsmeer en ook landelijk is een trend te zien dat steeds meer volle en vervuilde woningen voorkomen. De bestaande gedwongen aanpak van de GGD is traumatiserend voor de inwoner en kost veel geld. Deze claim voor het aanbieden en inzetten van het product Bijzondere Schoonmaak kan zwaardere hulpverlening of een gedwongen ontruiming van de woning voorkomen. De verwachting is dat 2 woningen per jaar hiervoor in aanmerking komen.

**Huiselijk geweld** **-20**

Huiselijk geweld is een hardnekkig probleem wat voor langdurige problematiek kan zorgen voor slachtoffers en gezinsleden. Vaak geven volwassenen deze problematiek door aan hun kinderen, met grote maatschappelijke zorgen tot gevolg. Goede begeleiding kan andere kosten voorkomen. Voor uitstromende slachtoffers van huiselijk geweld uit opvangplekken ontbreekt door Aalsmeer gecontracteerd aanbod dat de ondersteuning en zorg na de uitstroom optimaliseert. Er is € 20.000 incidenteel nodig voor hulp en ondersteuning vanaf 2025 tot en met 2026, op basis van een geschatte 10 trajecten per jaar voor Aalsmeer en de kostprijs per traject. De inzet is incidenteel omdat de gemeente Aalsmeer in wil zetten op een andere vorm van organiseren en financieren van de extra begeleiding, via de GR GGD (Veilig Thuis).

| | |
|---|---|
| **Bestaand beleid** | **-61** |

**Capaciteit huisvesting doelgroepen** **65**

Bij de Kadernota 2024 is incidenteel budget van € 65.000 toegekend voor de opvang van Oekraïners. Deze claim is abusievelijk structureel in de begroting opgenomen, dit wordt nu gecorrigeerd.

**Indicatie adviseurs WMO** **-126**

Sinds april 2022 is het werkproces voor Wmo-meldingen en -aanvragen aangepast vanwege wettelijke eisen, waardoor het behandelen van een aanvraag nu aanzienlijk meer tijd kost dan voorheen. Daarnaast is het aantal meldingen (aanvragen) voor Wmo-voorzieningen gestegen, zowel in aantallen als in complexiteit. De in 2023 toegewezen structurele middelen toegewezen blijken onvoldoende om te voldoen aan kwaliteitseisen van de Wet, de AWB en de rechtmatigheidseisen. Door de toegenomen meldingen en langere afhandelingstermijn zijn er wachtlijsten bij het Wmo-team en kan de wettelijk verplichte afhandelingstermijn van 8 weken niet worden gehaald. Op basis van het aantal aanvragen en de gemiddelde duur per aanvraag is er 4,5 fte extra nodig naast de toegekende structurele middelen in 2023. De claim bij Aalsmeer is conform de reguliere 75% / 25% verdeling van personeelskosten over Amstelveen en Aalsmeer. Vanwege het feit dat het Rijk voornemens is het abonnementstarief af te schaffen en wij het niet acceptabel vinden dat door aanpassingen van Rijkswege wij nu met extra kosten worden geconfronteerd nemen wij deze claim nu alleen voor (2024 en) 2025 op.

| | |
|---|---|
| **Ombuigingsvoorstellen** | **0** |

**Subsidies** **0**

Uit een eerste inventarisatie is een aantal zoekrichtingen naar voren gekomen om op subsidies te besparen, waarbij ook een onderzoek kan plaatsvinden naar de doeltreffendheid van gesubsidieerde instellingen. Voordat deze besparing kan worden gerealiseerd dient eerst een besluit te worden genomen over de scope van het onderzoek. Als besparingspotentieel is opgenomen een bedrag van € 100.000 in 2026 oplopend tot € 500.000 in 2028.

## 5.2 Onderwijs en ontplooiing

### 5.2.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Autonome ontwikkeling** | **228** | **0** | **-228** | **-258** | **-178** | **-98** |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 80 | 0 | -80 | -160 | -80 | 0 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 50 | 0 | -50 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 123 | 0 | -123 | -123 | -123 | -123 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | -25 | 0 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **15** | **0** | **-15** | **0** | **0** | **0** |

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 15 | 0 | -15 | 0 | 0 | 0 |
| **Bestaand beleid** | **-4** | **0** | **4** | **4** | **4** | **73** |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | -4 | 0 | 4 | 4 | 4 | 73 |
| **Overige investeringen** | **0** | **0** | **0** | **-49** | **-196** | **-1.205** |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 0 | 0 | 0 | -49 | -196 | -1.305 |
| **Ombuigingsvoorstellen** | **0** | **0** | **0** | **100** | **100** | **160** |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 0 | 0 | 0 | 100 | 100 | 100 |
| **Subtotaal** | **239** | **0** | **-239** | **-203** | **-270** | **-1.070** |
| **Totaal** | **239** | **0** | **-239** | **-203** | **-270** | **-1.070** |

### 5.2.2 Toelichting mutaties

**Autonome ontwikkeling** **-228**

**Toezegging programmabegroting 2024 nav terugdraaien taakstelling Wmo** **25**

De taakstelling op de Wmo uit de programmabegroting 2023 is destijds volledig ten gunste van de algemene middelen gekomen (oplopend van € 300.000 in 2024 tot € 900.000 vanaf 2026). Hiervan blijft € 300.000 ten laste van de algemene middelen en is € 300.000 ingevuld door bezuinigingsmaatregelen binnen de Wmo (vanaf 2025). Zoals aangekondigd in de programmabegroting 2024 wordt de resterende € 300.000 nu aanvullend structureel ingevuld binnen het sociaal domein in programma 1 en 2. Dit doen wij door het budget woningaanpassingen bij te stellen naar een genormaliseerd niveau (€ 150.000), het aframen van een gedeelte van het transformatiebudget Sociaal Domein (€ 50.000 in 2025 en € 100.000 vanaf 2026) en het aframen van structurele onderuitputting in andere budgetten zoals binnen kunst en samenkracht en burgerparticipatie (€ 50.000 structureel).

**Leerlingenvervoer** **-50**

De afgelopen jaren is er sprake van een toename in het gebruik van het leerlingenvervoer. Dit resulteert in een structurele toename van de kosten. Ook stijgen de kosten ieder jaar vanwege het toepassen van indexaties als gevolg van onder andere de stijging van de lonen. Op basis van de realisatie van 2023 en bovenstaande is er in 2025 € 50.000 extra noodzakelijk om in de kosten te voorzien. Met het onderwijs hebben wij afspraken gemaakt om meer kinderen in het regulier onderwijs te houden en daarmee de stijging van de kosten van het leerlingenvervoer te beperken. Daarom nemen wij deze claim alleen voor 2025 op.

**Dotatie voorziening meerjaren onderhoud (MJOP) Sportvelden** **-123**

Voor de buitensportlocaties is door een extern bedrijf een MJOP opgesteld om de onderhouds-werkzaamheden inzichtelijk in tijd te maken en de jaarlijkse dotatie aan de voorziening vast te stellen. In de 1e bestuursrapportage 2024 is voorgesteld om hiervoor een nieuwe voorziening te maken, de Voorziening Sportvelden. Met een scope van 20 jaar is een structurele jaarlijkse dotatie nodig van € 123.000.

**Locatieonderzoek onderwijshuisvesting Kudelstaart** **-80**

De drie schoolbesturen zijn met elkaar in gesprek over de toekomst van het onderwijsaanbod in de kern Kudelstaart. De besturen hebben geconcludeerd dat er voldoende kinderen in Kudelstaart zijn waardoor de drie scholen ook de komende jaren voldoende instroom kunnen verwachten. Wel is het de bedoeling dat de twee kleinere scholen intensiever met elkaar gaan samenwerken.
KC De Ruimte is gehuisvest in een schoolgebouw in Kudelstaart-Centrum, dat ouder is dan 40 jaar. De besturen willen met medewerking van de gemeente een onderzoek uitvoeren naar de mogelijkheden van het realiseren van een duurzaam en modern schoolgebouw in Kudelstaart-Centrum voor KC De Ruimte en OBS Kudelstaart. In het onderzoek (in totaal € 160.000, € 80.000 in 2025 en € 80.000 in 2026) worden de mogelijkheden verkend met name op het stedenbouwkundige en financiële vlak. Indien noodzakelijk worden verkeers-, flora & fauna-, geluids- en bodemonderzoeken meegenomen. Het locatieonderzoek onderwijshuisvesting Kudelstaart is als voorziening meegenomen in het Integraal Huisvestingsplan 2024-2039.

**Locatieonderzoek huisvesting Taalsmeer** **0**

De toestroom van het aantal leerlingen in het nieuwkomersonderwijs is door de uitbraak van de oorlog in Oekraïne in een stroomversnelling geraakt. Anno 2024 heeft Taalsmeer twee volle groepen en is de noodzaak voor het starten van een derde groep aan de orde. Taalsmeer is gehuisvest in de daklokalen van De Mikado in Aalsmeer-Oost, terwijl het personeel onderdeel uitmaakt van het team van IKC Triade Ten behoeve van een locatieonderzoek is budget nodig (in totaal €160.000, waarvan € 80.000 in 2026 en € 80.000 in 2027). In het onderzoek worden de mogelijkheden verkend met name op het stedenbouwkundige en financiële vlak. Indien noodzakelijk worden verkeers-, flora & fauna-, geluids- en bodemonderzoeken meegenomen. Het locatieonderzoek onderwijshuisvesting Kudelstaart is als voorziening meegenomen in het Integraal Huisvestingsplan 2024-2039.

**Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** **-15**

**Archeologische waardenkaart** **-15**

De archeologische waardenkaart is verouderd. Dit beperkt een nauwkeurige advisering en leidt tot misverstanden. Het huidige archeologiebeleid, bestaande uit de archeologische verwachtingskaart en bijbehorende rapportage, is in 2016 vastgesteld. Inmiddels zijn er enkele tientallen archeologische onderzoeken uitgevoerd, en dienen verschillende criteria te worden aangepast en archeologische vindplaatsen te worden aangevuld.

**Bestaand beleid** **4**

**Huur IKC Oosteindedriehoek rendabel** **0**

De start van de bouw in Oosteindedriehoek heeft een vertraging opgelopen. Hierdoor is de fasering van de nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek over de jaren aangepast. De fasering is verwerkt in de 1e bestuursrapportage 2024.
Voor het rendabele deel (kindcentrum) waren nog geen huurbaten opgenomen in de begroting. Het rendabele deel van de investering is geraamd op € 2.764.000. Met een afschrijvingstermijn van 40 jaar komt de kostprijs dekkende huur op jaarlijks € 69.100. Oplevering wordt nu verwacht in 2027.

**Kapitaallasten Gymzalen De Rozen en Baccara** **4**

In het integraal huisvestingsplan onderwijs 2024 - 2039 is een budget opgenomen voor een locatieonderzoek gymlokalen De Rozen en de Baccara, incl. renovatie.
Bij de afweging van de financiële middelen en de maatschappelijke opgaven waar we voor staan is de huidige bouwkundige staat van deze gymlokalen beoordeeld. Om die reden wordt in de 1e bestuursrapportage 2024 voorgesteld om dit vervolgonderzoek niet uit te voeren en het krediet ad. € 160.000 af te ramen. Door het vervallen van het krediet voor gymzalen De Rozen en Baccara vallen de hierbij betrokken kapitaallasten (€ 4.000) vrij.

**Overige investeringen** **0**

**Investeringen buitensport accommodaties** **0**

Voor de buitensportlocaties is door een extern bedrijf een Meerjaren Investeringsplan opgesteld. In de komende jaren dienen vervangingen van kunstgrasvelden plaats te vinden bij FC Aalsmeer en RKDES en dienen ook de lichtmasten van RKDES vervangen te worden. De afschrijvingstermijn van deze investeringen bedraagt respectievelijk 8 jaar voor de velden en 25 jaar voor de verlichting. De kapitaallasten in 2026 bedragen € 49.000 en lopen op naar € 213.000 in 2028.

**Nieuwbouw zwembad Waterlelie** **0**

Zowel in de programmabegroting 2023 en 2024 als het college-uitvoeringsprogramma is melding gedaan over een onderzoek naar de toekomstbestendigheid van zwembad de Waterlelie. In de commissie van 19 maart bent u over de uitkomst nader geïnformeerd. In de commissie van 4 juni informeren de onderzoekspartijen u over de drie scenario's die door hen onderzocht en uitgewerkt zijn. Om inzicht te geven in de financiële gevolgen van de nieuwbouw van het zwembad is in deze Kadernota een claim opgenomen behorende bij een nieuw te bouwen zwembad met een indicatief investeringsbedrag van € 28,2 miljoen (prijspeil 2026). Dit resulteert in een hogere bijdrage aan de ESA ten opzichte van de huidige exploitatie, omdat de kostendekkende huur die door de ESA betaalt wordt stijgt, vanwege hogere lasten dan het huidige zwembad (€ 1.035.000). Een deel van deze lasten kan mogelijk worden gedekt door lagere exploitatielasten en/ of hogere inkomsten. Nadere uitwerking hiervan vindt nog plaats. Vooralsnog is hiervoor een stelpost opgenomen van € 100.000.
Na ingebruikname van het nieuwe zwembad (voor deze Kadernota gesteld op eind 2027) dient de dan resterende boekwaarde van het huidige zwembad van € 58.000 in één keer te worden afgeschreven. Voorgesteld wordt deze afwaardering restant boekwaarde te dekken door een éénmalige onttrekking aan de algemene reserve.

**Ombuigingsvoorstellen** **0**

**Versoberen nieuwbouw IKC Oosteindedriehoek** **0**

Dit betreft een besparing op de lasten op de nieuw te bouwen school van € 60.000 vanaf 2028. Naast een onderzoek tot de mogelijkheden ervan dient eveneens rekening gehouden te worden met marktontwikkelingen.

**Onderwijsachterstandenbeleid** **0**

De wettelijke taken t.a.v. Voorschoolse educatie (VE) kunnen geheel vanuit de rijksbijdrage OAB (onderwijsachterstandenbeleid) bekostigd worden. Deze Rijksbijdrage wordt, naast de kindplaatsen Voorschoolse educatie, ook ingezet voor een deel van de bekostiging van het flankerend beleid VE (ouder-

beleid en tutoring). Op de eigen bijdrage van de gemeente kan alleen bespaard worden als inhoudelijke keuzes gemaakt worden, zoals het stoppen of versoberen van het aanbod peuterarrangementen (waarvoor de gemeente wel een maatschappelijke opgave en decentrale uitkering heeft gekregen van het Rijk), preventieve logopedie, ouderbeleid en ondersteuning van kinderen met een VE-indicatie in de hele dagopvang (tutoring). Het besparen van € 100.000 gemeentelijke eigen bijdrage OAB vanaf 2026 betekent naar verwachting grotendeels het einde van zulke voorzieningen.

## 5.3 Economie en duurzaamheid

### 5.3.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Ombuigingsvoorstellen** | **-75** | **100** | **175** | **175** | **175** | **175** |
| 3.4 Economische promotie | -75 | 100 | 175 | 175 | 175 | 175 |
| **Subtotaal** | **-75** | **100** | **175** | **175** | **175** | **175** |
| **Totaal** | **-75** | **100** | **175** | **175** | **175** | **175** |

### 5.3.2 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Ombuigingsvoorstellen** | **175** |

**Uitbreiding digitaal nachtregister** **100**

Het digitaal nachtregister Aalsmeer gaat over het aantal overnachtingen en overnachters in Aalsmeer. Alle hotels zijn hierop aangesloten. De B&B's en de toeristische particuliere verhuur is hierin nog niet opgenomen. Een verhoging van de toeristenbelasting is afhankelijk van de raming van het aantal overnachtingen in 2025 (en gebaseerd op de cijfers van 2023 en de raming van 2024). Hier moet een diepere analyse op plaatsvinden, voordat een verhoging van de toeristenbelasting wordt voorgesteld. In de 1e bestuursrapportage 2024 is hiervoor een onderzoeksbudget opgenomen. De verwachte meeropbrengsten zijn € 100.000 structureel.

**City Marketing / Visit Aalsmeer** **75**

Bij dit ombuigingsvoorstel is er vanuit gegaan dat van het bestaande budget van € 100.000, € 25.000 resteert voor het in de lucht houden van de website en dat de overige inspanningen moeten worden gefinancierd door ondernemers. Besparing € 75.000 structureel.

# 5.4 Openbare ruimte

### 5.4.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Autonome ontwikkeling** | **89** | **8** | **-80** | **-35** | **-35** | **-35** |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 45 | 0 | -45 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2 Riolering | 8 | 4 | -4 | -4 | -4 | -4 |
| 7.3 Afval | 0 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 7.4 Milieubeheer | 35 | 0 | -35 | -35 | -35 | -35 |
| 7.5 Begraafplaatsen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **131** | **0** | **-131** | **-131** | **-131** | **-131** |
| 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | 55 | 0 | -55 | -55 | -55 | -55 |
| 7.5 Begraafplaatsen | 76 | 0 | -76 | -76 | -76 | -76 |
| **Bestaand beleid** | **-21** | **6** | **27** | **-9** | **-9** | **-9** |
| 2.1 Verkeer en vervoer | -19 | 6 | 25 | -1 | -1 | -1 |
| 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | -2 | 0 | 2 | -3 | -3 | -3 |
| 7.2 Riolering | 0 | 0 | 0 | -5 | -5 | -5 |
| **Overige investeringen** | **5** | **0** | **-5** | **-5** | **-5** | **-5** |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 5 | 0 | -5 | -5 | -5 | -5 |
| **Ombuigingsvoorstellen** | **-390** | **0** | **390** | **540** | **540** | **540** |
| 2.1 Verkeer en vervoer | -90 | 0 | 90 | 90 | 90 | 90 |
| 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie | -150 | 0 | 150 | 300 | 300 | 300 |
| 7.4 Milieubeheer | -150 | 0 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| **Subtotaal** | **-187** | **14** | **201** | **360** | **360** | **360** |
| **Totaal** | **-187** | **14** | **201** | **360** | **360** | **360** |

### 5.4.2 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Autonome ontwikkeling** | **-80** |

**GR Gemeentebelastingen Amstelland Raambegroting 2025** **0**

De gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland heeft de begroting voor de komende jaren ingediend met daarin een toename van € 42.500 aan kosten. Hierbij spelen de toegenomen loon- en prijsontwikkelingen een belangrijke rol. Een deel van de toename (€ 8.400) wordt toegerekend aan kostendekkende exploitaties (riolering en afval). Het overige wordt toegerekend aan de taakvelden waarvoor de dienstverlening van GR Gemeentebelastingen Amstelland wordt verricht.

**Structurele ophoging bijdrage OD NZKG** **-35**

Voorgesteld wordt om de begroting van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) vanaf 2025 te verhogen van € 915.000 naar € 950.000, conform de MJB 2025-2028, waarbij geen rekening meer wordt gehouden met eventuele compensaties door het Rijk of de provincie Noord-Holland. Omdat de Omgevingsdienst streeft naar een nivellering van het totale budget tot op het niveau van de Meerjarenbegroting van 2024-2027 (die in 2023 is vastgesteld), wordt de verhoging voor 2025 beperkt tot € 35.000 structureel.

**Bereikbaarheidsregisseur Aalsmeer** **-45**

De komende jaren worden een aantal grote projecten gerealiseerd in de gemeente Aalsmeer. Deze projecten worden niet alleen door de gemeente uitgevoerd, maar ook door Greenpark, de provincie en door de nutsbedrijven. Gecombineerd met het beheerwerk van de Meerlanden komt de bereikbaarheid en verkeersdoorstroming onder druk te staan. Om de regievoering op bereikbaarheid verder te optimaliseren en te professionaliseren, is er vooralsnog incidenteel een bereikbaarheidsregisseur nodig voor 0,33 vte in schaal 11. Na de pilot in 2025 evalueren wij de doelmatigheid en doeltreffendheid van een dergelijke functie.

**Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** **-131**

**Afdoening motie duurzaam maaibeleid** **0**

De Meerlanden is in 2023 een pilot duurzaam maaibeheer gestart. Dit heeft er toe geleid dat delen van Aalsmeer minder (2x per jaar i.p.v. 6x per jaar) en later (na mei) werden gemaaid en het maaisel werd afgevoerd. Doel was het verhogen van de biodiversiteit. Dit beleid wordt nu doorgevoerd.

**Motie PvdA Watertappunten** **0**

De raad heeft een motie aangenomen waarin zij aangeeft dat er nog steeds behoefte is aan bij voorkeur 5 watertappunten en dat de gemeente Aalsmeer een van de weinige gemeenten in Nederland is waar nog geen watertappunt is. De kosten hiervan bedragen € 17.870 per tappunt voor een periode van 10 jaar. Dekking wordt gevonden binnen de beschikbare budgetten voor openbare ruimte.

**Seringenpark Right to Challenge** **-55**

In februari 2020 heeft het college ingestemd met een pilot Right to Challenge Seringenpark. Daarbij is dekking gevonden binnen het beschikbaar budget. Om deze Right to Challenge te kunnen continueren in de toekomst is aanvullend budget nodig, omdat de beschikbare budgetruimte mede als gevolg van de prijsstijgingen van de afgelopen jaren is verdampt. Er is een aanvullend budget nodig van € 55.000.

**Uitbreiding formatie Begraafplaats Aalsmeer** **-76**

Het blijkt dat de huidige 1,2 fte onvoldoende is om alle werkzaamheden op een veilige, volgens de arbeidsomstandighedenwet, manier op de begraafplaats te verrichten. In verband met veiligheidseisen moeten verschillende werkzaamheden door twee medewerkers worden gedaan. Daarom is een uitbreiding van 0,8 fte nodig, de kosten hiervan bedragen € 80.000. Er is dekking van € 4.000 als gevolg van de besparing op de aanschaf van een eigen grafdelfmachine in plaats van deze werkzaamheden uit te besteden.

**Kapitaallast grafdelfmachine** **0**

Het aanschaffen van een grafdelfmachine, is voordeliger dan uitbesteden. Met een grafdelfmachine kan 10 jaar worden gewerkt. De afschrijving bedraagt € 13.000. De jaarlijkse onderhouds- en gebruikskosten zijn € 12.000. Door het werk niet langer uit te besteden, zorgt dit voor een besparing van € 29.000. Het restant van € 4.000 wordt ingezet voor de uitbreiding van personeel op de begraafplaats.

| **Bestaand beleid** | **27** |
|---|---|

**Aframing zwerfvuilbestrijding** **15**

Uit de analyse van de jaarstukken 2023 blijkt een structurele onderschrijding van het budget zwerfvuilbestrijding.

**Verlagen dienstverleningsbijdrage door afstoten 4e toezichtauto** **4**

De bestaande (elektrisch aangedreven) personenvoertuigen voor toezichthouders openbare ruimte moeten in 2025 worden vervangen. Er zijn vier auto’s destijds door Aalsmeer aangeschaft, maar hiervan worden er gemiddeld drie auto’s voor Aalsmeer gebruikt. De vierde auto is daarom per direct afgestoten. De brandstofkosten en onderhoud waren onderdeel van de dienstverleningsbijdrage, welke nu structureel uit de dienstverleningsbijdrage gehaald wordt.

**Opbrengsten vervanging drie auto's** **21**

De bestaande (elektrisch aangedreven) personenvoertuigen voor toezichthouders openbare ruimte moeten in 2025 worden vervangen. Verwacht wordt dat bij verkoop deze auto’s € 21.000 opbrengen.

**Bijstelling budget Gladheidbestrijding** **20**

Uit een analyse van de jaarstukken 2023 blijkt dat voor uitvoering van gladheidbestrijding door De Meerlanden het opgenomen budget toereikend is. De structurele onderschrijding wordt afgeraamd.

**Veerdienst Pont Uiterweg - Rijsenhout** **-33**

Het budget voor de jaarlijkse bijdrage voor de pont Uiterweg-Rijsenhout dient te worden opgehoogd. Aalsmeer en Haarlemmermeer hebben een overeenkomst gesloten om de jaarlijkse kosten 50/50 te delen. Haarlemmermeer organiseert de exploitatie en heeft in overleg met Aalsmeer een nieuwe pont aangeschaft. De oude dieselpont ging steeds in storing en vergde veel onderhoud. Deze is afgevoerd en er wordt tot half april een pont gehuurd. Vanaf 17 april is de nieuwe pont elektrische pont in gebruik genomen. De jaarlijks te verwachten kosten zijn ongeveer € 95.000 per gemeente. Op basis van de geactualiseerde kostenraming wordt het budget bijgesteld.

| **Overige investeringen** | **-5** |
|---|---|

**Inrichting Jac Stammespark** **-5**

In 2020 is een krediet van € 2.020.000 beschikbaar gesteld voor de inrichting van het Jac Stammespark. Een groot deel is in de afgelopen jaren gerealiseerd. Voor de resterende werkzaamheden in 2024 is een aanvullende krediet van € 112.000 nodig voor het afronden van het wandelpad rond het Zwanenwater. Deze functie is expliciet vermeld in het subsidieverzoek aan de Stichting Leefomgeving Schiphol, die het merendeel van de bovengenoemde investering financiert (€ 1.300.000). De afschrijvingstermijn voor deze investering is 25 jaar (€ 4.480 per jaar).

| | |
|---|---|
| **Ombuigingsvoorstellen** | **390** |

**Klimaatbeleid** **150**

Aalsmeer heeft middelen voor de inzet van een duurzaamheidsadviseur en ontwikkelen duurzaamheidsagenda. De beschikbare budgetten voor duurzaamheid bedragen tussen de € 350.000 en € 400.000 per jaar. Een besparing hierop van € 150.000 lijkt haalbaar. Dit is inclusief het effect op de formatie.

**Beheer en onderhoud openbare ruimte** **150**

Ervan uitgaande dat de AA organisatie de wijken in dezelfde markt gaat aanbesteden als De Meerlanden zou doen komt de geschatte besparing neer op het besparen van de overhead van De Meerlanden en hun kosten voor huisvesting. Voorlopige inschatting van de ombuiging is € 150.000 in 2025 en € 300.000 vanaf 2026, waarbij rekening is gehouden met het effect van autonome ontwikkeling (inflatie en areaaluitbreiding) waardoor ook de beheerkosten stijgen.

**Kwaliteitsbeeld onderhoud winkelcentra naar B** **90**

Een klein deel van het areaal is ingericht op niveau A (winkelcentra), verlaging naar niveau B is een optie. De besparing in de onderhoudskosten bedraagt in dat geval ca. € 90.000 structureel.

## 5.5 Ruimtelijke ontwikkeling

### 5.5.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Autonome ontwikkeling** | **828** | **0** | **-828** | **-798** | **-713** | **-713** |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 684 | 0 | -684 | -654 | -569 | -569 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | 128 | 0 | -128 | -128 | -128 | -128 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 16 | 0 | -16 | -16 | -16 | -16 |
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **69** | **0** | **-69** | **-69** | **-69** | **-69** |
| 8.3 Wonen en bouwen | 69 | 0 | -69 | -69 | -69 | -69 |
| **Bestaand beleid** | **960** | **0** | **-960** | **0** | **0** | **0** |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 960 | 0 | -960 | 0 | 0 | 0 |
| **Overige investeringen** | **0** | **0** | **0** | **-96** | **-96** | **-96** |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 0 | 0 | 0 | -96 | -96 | -96 |
| **Ombuigingsvoorstellen** | **-50** | **0** | **50** | **50** | **50** | **50** |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | -50 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| **Subtotaal** | **1.808** | **0** | **-1.808** | **-913** | **-828** | **-828** |
| Mutaties reserves | 0 | 60 | 60 | 0 | 0 | 0 |
| **Subtotaal reserves** | **0** | **60** | **60** | **0** | **0** | **0** |
| **Totaal** | **1.808** | **60** | **-1.747** | **-913** | **-828** | **-828** |

### 5.5.2 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Autonome ontwikkeling** | **-828** |

**Meerjarig onderhoud Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)** **-213**

Door toevoeging van Bloemenlust aan de vastgoedportefeuille is er een inspectie uitgevoerd om de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor de MJOP te kunnen bepalen. Om het gebouw, na het wegwerken van het achterstallig onderhoud, in stand te kunnen houden is een structurele jaarlijkse dotatie, bij een scope van 20 jaar, in de voorziening nodig van € 213.000 vanaf 2024.

**Accountmanager Omgevingsdienst** **-34**

Door het toenemende (wettelijke) takenpakket en het in lijn daarmee samenhangende belang van de gemeente Aalsmeer bij het functioneren van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (ODNZKG) is de zelfstandige functie van accountmanager ontstaan. In deze functie is op ambtelijk niveau enerzijds de regietaak op inhoud belegd en anderszins de belangenbehartiging als mede eigenaar van deze omgevingsdienst. De samenwerking met de Omgevingsdienst heeft inmiddels substantiële vormen aangenomen en wordt in de komende periode nog verder uitgebouwd. Met in acht name van de daarmee gemoeide financiële middelen vraagt dit om adequate afstemming, sturing en verantwoording waarbij de structurele invulling van de rol van accountmanager onvermijdelijk is. Inmiddels is ook duidelijk dat de uitvoering van deze taak een structureel beslag leggen op de beschikbare capaciteit.

**Bijdrage omgevingswet Aalsmeer** **-110**

De bijdrage voor de structurele functies van de Omgevingswet bedraagt vanaf 2025 € 110.000 per jaar.

**Dagelijks onderhoud Buurthuis Hornmeer** **-6**

Gebleken is dat er onvoldoende budget in de begroting is opgenomen voor het dagelijks onderhoud van het buurtcentrum. Om het buurthuis wind- en waterdicht te kunnen houden wordt hiervoor een budget opgenomen in afwachting van het ‘Uitvoeringsplan op Ontmoeten’.

**Onderhoud Fort Kudelstaart** **-465**

Voor het uitvoeren van MOP en inregelen van het beheer na vertrek exploitant is budget noodzakelijk. Hierbij worden de geschatte instandhoudingslasten aangevraagd. Voor 2025 (€ 465.000) en 2026 (€ 435.000). Zolang als er nog geen keuzes zijn gemaakt met betrekking tot de toekomst van het Fort wordt er vanaf 2027 een structureel budget opgenomen voor het jaarlijks onderhoud ervan voor € 350.000.

| | |
|---|---|
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **-69** |

**Capaciteit Wonen Aalsmeer** **-69**

Sinds medio 2023 heeft de gemeente Aalsmeer geen strategische adviseur wonen meer. De taken van de strategisch adviseur Wonen binnen de kernorganisatie zijn in 2023 compleet overgedragen aan de AA organisatie. Deze taken als voorbeeld huisvesting bijzondere doelgroepen en de coördinatie prestatieafspraken komen bovenop de andere taken die al belegd waren bij de AA organisatie. Om deze taken voor het thema wonen te continueren is een tijdelijke overdracht van middelen naar de AA organisatie essentieel voor capaciteit inzet. Op basis van ervaring is in totaal voor deze werkzaamheden 0.61 fte inzet nodig, dit komt overeen met het gevraagde bedrag van € 83.200. De kosten van de overhead (€ 14.200) zijn opgenomen in programma 7 Overhead.

| | |
|---|---|
| **Bestaand beleid** | **0** |

**Afboeken boekwaarde Brandweerkazerne** **0**

De huidige kazerne dient gerenoveerd of vervangen te worden. Om dit te realiseren is een aantal scenario's mogelijk:
1. Renoveren huidige kazerne
2. Nieuwbouw op huidige locatie
3. Nieuwbouw alternatieve locatie

De verschillende scenario's worden op dit moment onderzocht in samenspraak met de Veiligheidsregio. Daarnaast komt de brandweerkazerne in eigendom van de Veiligheidsregio die daarmee verantwoordelijk worden voor het beheer en onderhoud van de kazerne. Op de huidige kazerne resteert nog een boekwaarde, groot € 0,96 miljoen eind 2025. Bij in gebruikname van een nieuwe kazerne in 2026 dient de resterende boekwaarde te worden afgeboekt. Voorgesteld wordt deze kosten te dekken door een éénmalige onttrekking aan de algemene reserve van € 900.000 en € 60.000 aan de reserve kapitaallasten.

| | |
|---|---|
| **Overige investeringen** | **0** |

**Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)** **0**

Uit technische inspecties is gebleken dat het dak incl. lichtstraten en koepels van Bloemenlust op korte termijn aan vervanging toe is. Voorstel is om hiervoor een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor € 2.529.000 met een afschrijvingstermijn van 20 jaar. Een deel (€ 461.000) is al nodig vanaf 2024 (zie de 1e bestuursrapportage). De vervanging is eind 2025 gereed. De afschrijvingslasten bedragen vanaf 2026 € 126.000 per jaar, gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 20 jaar.

**Investering externe huurder Bloemenlust** **0**

Ten behoeve van externe huurder zal circa 400 m2 van Bloemenlust worden gerenoveerd. Door deze verbouwing biedt de Bloemenlust meer gebruiksmogelijkheden. De investering bedraagt incidenteel € 600.000 in 2025. Afschrijvingstermijn is 25 jaar . De jaarlijkse afschrijving bedraagt € 24.000. Deze investering is rendabel en wordt gedekt door huurinkomsten. Na de verbouwing wordt er een extra huurinkomst van € 54.000 per jaar verwacht. Zowel de afschrijvingskosten als de huuropbrengsten starten in 2026.

**Noodstroomvoorziening gemeentehuis Aalsmeer** **0**

In het kader van crisisbeheersing is het noodzakelijk dat het crisisteam vanuit het raadhuis bij grote calamiteiten, kan blijven functioneren zonder van de nutsvoorziening afhankelijk te zijn. De kosten voor het plaatsen van een noodstroomaggregaat incl. alle bijkomende werkzaamheden worden voorlopig geraamd op € 750.000 incl. BTW en bijkomende kosten. Nader onderzoek naar alternatieve scenario's vindt nog plaats. Hiervoor is in de 1e bestuursrapportage 2024 een onderzoeksbudget opgenomen De afschrijvingstermijn is 15 jaar (€ 50.000 per jaar) en starten in 2026.
De jaarlijkse onderhoudskosten voor deze voorziening vanaf 2026 worden geschat op € 25.000 per jaar.

| | |
|---|---|
| **Ombuigingsvoorstellen** | **50** |

**Verlagen onderhoudsniveau maatschappelijk vastgoed** **50**

Door kritisch te kijken naar het onderhoud van het maatschappelijk vastgoed kan afhankelijk van de marktomstandigheden mogelijk € 50.000 worden bespaard op jaarbasis.

# 5.6 Bestuur, bevolking en veiligheid

### 5.6.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Autonome ontwikkeling** | **182** | **40** | **-142** | **-94** | **-62** | **-62** |
| 0.1 Bestuur | 36 | 0 | -36 | -36 | -36 | -36 |
| 0.2 Burgerzaken | 122 | 60 | -62 | -16 | 15 | 15 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 24 | 0 | -24 | -22 | -21 | -21 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 0 | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 |
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **80** | **0** | **-80** | **-80** | **-80** | **-80** |
| 0.2 Burgerzaken | 30 | 0 | -30 | -30 | -30 | -30 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 50 | 0 | -50 | -50 | -50 | -50 |
| **Bestaand beleid** | **-70** | **0** | **70** | **-245** | **-245** | **-245** |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 0 | 0 | 0 | -315 | -315 | -315 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | -70 | 0 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| **Subtotaal** | **192** | **40** | **-152** | **-419** | **-388** | **-388** |
| **Totaal** | **192** | **40** | **-152** | **-419** | **-388** | **-388** |

### 5.6.2 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Autonome ontwikkeling** | **-142** |

**Accountantskosten** **-36**

Doordat de afgelopen jaren een toename te zien is van het aantal SiSa-regelingen, is er een forse stijging van de kosten voor de controle door de accountant.
Op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren en de inschatting van de nieuwe accountant PwC, is het voorstel om hiervoor het bedrag voor de accountantskosten te verhogen met € 36.400 per jaar.

**Bijstelling leges APV/ Horeca** **0**

Sinds jaren zijn de legesinkomsten voor ontheffingen en vergunningen op grond van de APV, horeca en bijzondere wetten, gelieerd aan Openbare Orde en Veiligheid, te hoog begroot (€ 20.000). Het jaar 2023 is een volledig jaar na coronatijd en geeft (voorlopig) een goede indicatie van legesinkomsten. Een nadere structurele bijstelling is noodzakelijk. De lagere legesinkomsten worden gedekt door een structurele onderuitputting op het budget crisisbeheersing en brandweer.

**Bijdrage GR Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland** **-44**

Op basis van de (concept) meerjarenraming van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstellanden (VrAA) dienen de budgetten te worden bijgesteld. Conform de vigerende beleidslijn bij de VrAA is de programmabegroting 2024 bijgesteld op basis van het prijspeil 2023 en wordt nu aangepast naar prijspeil

2024. Daarnaast is er een aanvullende compensatie over 2023 opgenomen. De VrAA heeft aangegeven over deze systematiek met de gemeenten in gesprek te willen gaan, zodat besluitvorming over de indexering in het vervolg eerder kan plaatsvinden.
Vanaf 2024 worden de taken Bevolkingszorg door de VrAA overgenomen van de gemeente Amsterdam. Dit alles leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de VrAA met € 111.000. Hiervan wordt € 88.000 gedekt uit de stelpost loon-prijs en € 23.000 uit het budget voor bevolkingszorg. Het restant van het budget bevolkingszorg ad. € 45.500 valt vrij ten gunste van het begrotingsresultaat. Dit alles resulteert in een toename van de lasten op taakveld 1.1 met € 42.500.

**Onderuitputting budget Burgerzaken** **40**

In deze Kadernota 2025 is een structureel voordeel van € 40.000 ingeboekt ter dekking van de kosten voor formatieclaims. Reden is een positief saldo over de laatste jaren, voornamelijk ontstaan door een voordelig saldo van baten en Rijksafdrachten uit de productomzet.
In de meerjarenbegroting 2024 is rekening gehouden met de effecten van de aanpassing van de maximale geldigheidsduur van reisdocumenten van vijf naar tien jaar. Hierdoor was in de periode van 2019 t/m 2023 sprake van de zogenoemde ‘reisdocumentendip’. Vanaf 2024 wordt er weer een toename van het aantal te verstrekken reisdocumenten verwacht. De verwachting is dat het saldo de komende jaren met € 40.000 toeneemt, door een verhoogde uitgifte reisdocumenten.

**Consulent Burgerzaken** **-25**

Voor cluster Burgerlijke stand is 0,75 fte beschikbaar. Deze formatie is niet langer toereikend. Het voorstel is om de formatie met 0,25 fte op te hogen, zodat de baliebezetting voor 3 dagen per week geborgd is en de medewerkers de telefonie- en backofficewerkzaamheden 5 dagen per week kunnen afhandelen.

**Kwaliteitsadviseur en adviseur Burgerzaken** **-30**

Gelet op de verhoogde instroom van met name juridische onderwerpen is extra personele inzet binnen de AA-organisatie nodig. Dit speelt met name op het gebied van adresonderzoeken en procedures Burgerlijke Stand. Hier worden meer (negatieve) beschikkingen afgegeven, waardoor een toename wordt verwacht van het aantal bezwaar- en beroepszaken. Daarnaast moeten de werkprocessen Burgerzaken worden beschreven én geborgd en tussentijds worden aangepast aan veranderende wetgeving. Hiervoor is ook meer personele inzet nodig. Ter controle op de werkprocessen vindt een landelijke audit in de vorm van een zelfevaluatie plaats. Bovendien moet Burgerzaken kunnen aantonen dat zij aan de wettelijke eisen voldoet. Voorgaande leidt tot een verhoging van de limitatieve lijst in 2025 en 2026 met € 30.400.

**Functiescheiding en kluishygiëne** **-46**

Van juli 2024 tot juli 2025 wordt, in samenspraak met de portefeuillehouder geïnventariseerd, hoe de functiescheiding en kluishygiëne in de backoffice van de publieksbalies voor afgifte van documenten zo efficiënt mogelijk kan worden ingericht. Voor deze implementatie- en pilotperiode is binnen de AA-organisatie incidenteel extra personele inzet benodigd. Richting de Kadernota 2026 vindt een evaluatie plaats en dan zal een definitief formatievoorstel worden ingediend voor deze taken. Voorgaande leidt tot een verhoging van de limitatieve lijst voor 2025 met € 46.000.

| | |
|---|---|
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **-80** |

**Aanjaagteam bescherming arbeidsmigranten** **-30**

Het kabinet heeft het aanjaagteam Roemer gevraagd om te komen met voorstellen die de positie van arbeidsmigranten verbeteren. Een van de voorstellen is om de registratie van deze doelgroep in de Basisregistratie Personen (BRP) te verbeteren. Hiervoor is extra inzet vanuit Burgerzaken noodzakelijk. Dit doen we door contact te leggen met verhuurders, uitzendbureaus en werkgevers, maar ook door adresonderzoeken op te starten. Hiermee wordt een stuk overlast, overbewoning en mogelijke criminaliteit voorkomen. Er wordt vanuit het aanjaagteam Roemer gewezen op het nut van een goede registratie en wordt verzocht aan gemeenten om hierop in te zetten (€ 30.000 structureel).

**Motie CDA 9-11 Evenementenfonds** **-50**

Na de toezegging van de portefeuillehouder om de strekking van de motie te betrekken bij de nog op te stellen nota evenementenbeleid heeft de fractie van het CDA een motie van 9 november 2023 ingetrokken. Deze motie riep het college op om een evenementenfonds op te richten waaruit de kosten (€ 50.000 structureel) die worden gemaakt uit hoofde van veiligheid in brede zin voor evenementen zoals genoemd in de motie gedekt kunnen worden en hiervoor een budget op te nemen in de Programmabegroting 2025. Vooruitlopend op de nota is de dekking van eventuele meerkosten naar aanleiding van deze nota hiermee gedekt.

| | |
|---|---|
| **Bestaand beleid** | **70** |

**Jaarstukken 2023 Onderuitputting budgetten OOV en handhaving buitenruimte** **70**

Uit een analyse van het rekeningresultaat 2023 en voorgaande rekeningresultaten is gebleken dat op de budgetten Openbare Orde en Veiligheid (OOV) en handhaving buitenruimte structureel € 70.000 niet wordt besteed. Het budget is hiervoor structureel bijgesteld.

**Hogere maatwerkbijdrage brandweerkazerne** **0**

De huidige kazerne dient gerenoveerd of vervangen te worden. Om dit te realiseren is een aantal scenario's mogelijk:
1. Renoveren huidige kazerne
2. Nieuwbouw op huidige locatie
3. Nieuwbouw alternatieve locatie

De verschillende scenario’s worden op dit moment onderzocht in samenspraak met de Veiligheidsregio. Daarnaast komt de brandweerkazerne in eigendom van de Veiligheidsregio die daarmee verantwoordelijk worden voor het beheer en onderhoud van de kazerne. De Veiligheidsregio belast de kosten van de gemeentelijke kazerne door via de maatwerkbijdrage. In deze Kadernota is voor de bepaling van de meerkosten ten opzichte van de huidige begroting uitgegaan van een opgave van de Veiligheidsregio behorende bij de bouw van een nieuwe kazerne ter waarde van € 7,5 miljoen (prijspeil eind 2023). De huidige maatwerkbijdrage en overige kosten van de kazerne komen na in gebruikname te vervallen en zijn hiermee verdisconteerd. Per saldo zijn de meerkosten op basis van deze uitgangspunten per jaar vanaf 2026 € 315.000 hoger dan nu in de programmabegroting opgenomen. Eind mei zijn meerdere, geactualiseerde scenario’s uitgewerkt, welke vervolgens aan de commissie voorgelegd kunnen worden.

# 5.7 Overhead

## 5.7.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Autonome ontwikkeling** | **126** | **0** | **-126** | **-126** | **-126** | **-126** |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | 126 | 0 | -126 | -126 | -126 | -126 |
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **14** | **0** | **-14** | **-14** | **-14** | **-14** |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | 14 | 0 | -14 | -14 | -14 | -14 |
| **Bestaand beleid** | **-11** | **0** | **11** | **11** | **11** | **11** |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | -11 | 0 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| **Overige investeringen** | **-650** | **0** | **650** | **-75** | **-75** | **-75** |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | -650 | 0 | 650 | -75 | -75 | -75 |
| **Subtotaal** | **-521** | **0** | **521** | **-205** | **-205** | **-205** |
| Mutaties reserves | 1.300 | 650 | -650 | 0 | 0 | 0 |
| **Subtotaal reserves** | **1.300** | **650** | **-650** | **0** | **0** | **0** |
| **Totaal** | **780** | **650** | **-130** | **-205** | **-205** | **-205** |

## 5.7.2 Toelichting mutaties

| | |
|---|---|
| **Autonome ontwikkeling** | **-126** |

**Noord Hollands Archief** **-17**

De kosten voor de dienstverleningsovereenkomst met het Noord Hollands Archief zijn na indexatie structureel € 17.000 hoger dan begroot. Deze budgetverhoging worde gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

**Verzekeringspremies** **-8**

Uit een opgave van premies, behandelkosten en (voorschot) verhaalskosten blijkt dat het huidig beschikbare budget voor verzekeringen niet voldoende is. Het structurele tekort bedraagt € 30.000. Uitgaande van de verdeelsleutel 75% Amstelveen en 25% Aalsmeer komt dit voor Aalsmeer neer op een bedrag van € 8.000 inclusief het effect van de kostenverhogende btw. Het benodigd budget wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

**Indexering personele lasten kernorganisatie** **-101**

De salarissen, bijkomende personeelskosten en opleidingsbudget worden structureel verhoogd met 4,84% in 2025. De budgetten worden als totaal € 101.000 hoger. Dekking van de indexatie vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen (zie programma 8 Algemene dekkingsmiddelen).

| | |
|---|---|
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **-14** |

**Aanpassing balies gemeentehuis** **0**

Een advies van de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens is om de balies van Burgerzaken te verbouwen zodat deze meer open zijn. Dit verhoogt de veiligheid van de medewerkers en komt de betrouwbaarheid van het reisdocumentenproces ten goede. De kosten zijn € 36.000, de afschrijvingstermijn is 10 jaar (€ 3.600). Deze lasten worden gedekt binnen de begroting.

**Capaciteit Wonen Aalsmeer** **-14**

Sinds medio 2023 heeft de gemeente Aalsmeer geen strategische adviseur wonen meer. De taken van de strategisch adviseur Wonen binnen de kernorganisatie zijn in 2023 compleet overgedragen aan de AA organisatie. Deze taken als voorbeeld huisvesting bijzondere doelgroepen en de coördinatie prestatieafspraken komen bovenop de andere taken die al belegd waren bij de AA organisatie. Om deze taken voor het thema wonen te continueren is een tijdelijke overdracht van middelen naar de AA organisatie essentieel voor capaciteit inzet. Op basis van ervaring is in totaal voor deze werkzaamheden 0.61 fte inzet nodig. De kosten van de overhead bedragen € 14.200.

| | |
|---|---|
| **Bestaand beleid** | **11** |

**Gezamenlijk contract iBabs voor Amstelveen en Aalsmeer** **11**

Door een gezamenlijk contract te sluiten voor Amstelveen en Aalsmeer voor het systeem iBabs kan een besparing van € 11.000 worden behaald. Het aangepaste budget van € 17.000 wordt opgenomen in de dienstverleningsbijdrage.

| | |
|---|---|
| **Overige investeringen** | **650** |

**Investeringen gemeentehuis (kantoren en raadskelder)** **650**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is gemeld dat het college het beschikbare transitiebudget o.a. wil besteden om de raadskelder aan te pakken zodat deze vaker en beter kan worden gebruikt, maar ook om de werkplekken in het gemeentehuis beter geschikt te maken door bijvoorbeeld het creëren van flexibele werkruimtes waardoor eenvoudiger samengewerkt kan worden, maar ook kort overleg kan worden gepleegd zonder daarbij de andere medewerkers te storen. Hiervoor is het transitiebudget overgeheveld van 2023 naar 2024/2025.
Voor de aanpassingen zijn kostenramingen opgesteld. De aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping is geraamd op € 250.000. De aanpassing van raadskelder is geraamd op € 675.000. Dekking van de afschrijvingskosten vindt plaats uit de reserve dekking kapitaallasten gebouwen. Hiervoor wordt in 2024 en 2025 totaal € 925.000 toegevoegd aan de reeds bestaande reserve (een bedrag van € 275.000 in 2024 in de 1e bestuursrapportage en een bedrag van € 650.000 in deze kadernota). Het budget wordt in afwachting van de uitvoering gestort in de tijdelijke bestemmingsreserve "Aanpassingen gemeentehuis"

**Noodstroomvoorziening gemeentehuis Aalsmeer** **0**

In het kader van crisisbeheersing is het noodzakelijk dat het crisisteam vanuit het raadhuis bij grote calamiteiten, kan blijven functioneren zonder van de nutsvoorziening afhankelijk te zijn. De kosten voor het plaatsen van een noodstroomaggregaat incl. alle bijkomende werkzaamheden worden voorlopig geraamd op € 750.000 incl. BTW en bijkomende kosten. Nader onderzoek naar alternatieve scenario’s vindt nog

plaats. Hiervoor is in de 1e bestuursrapportage 2024 een onderzoeksbudget opgenomen De afschrijvingstermijn is 15 jaar (€ 50.000 per jaar) en starten in 2026.

| | |
|---|---|
| **Begrotingsrechtmatigheid** | **0** |

**Toename SiSa-regelingen** **0**

Er is een grote toename te zien in het aantal SiSa-regelingen (SPUK's). De administratieve lasten daarbij zijn óók fors toegenomen. Dit is een landelijk probleem. Het Rijk werkt aan een oplossing. Ondertussen moet het werk worden uitgevoerd door de AA-organisatie en daarom is van 2024 tot en met 2026 extra personele inzet nodig. Dit leidt tot een verhoging van de limitatieve lijst met € 15.500. Deze lasten worden gedekt uit specifieke uitkeringen die hiervoor beschikbaar zijn.

## 5.8 Algemene dekkingsmiddelen

### 5.8.1 Overzicht mutaties

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Autonome ontwikkeling** | **-851** | **70** | **921** | **1.071** | **244** | **-659** |
| 0.5 Treasury | 45 | 50 | 5 | 157 | -644 | -1.572 |
| 0.61 OZB Woningen | 24 | 0 | -24 | -24 | -24 | -24 |
| 0.62 OZB Niet woningen | 8 | 0 | -8 | -8 | -8 | -8 |
| 0.64 Belastingen overig | 2 | 20 | 18 | 18 | -7 | 18 |
| 0.8 Overige baten en lasten | -930 | 0 | 930 | 928 | 927 | 927 |
| **Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** | **556** | **183** | **-373** | **1.976** | **437** | **587** |
| 0.61 OZB Woningen | 0 | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 |
| 0.62 OZB Niet woningen | 0 | 100 | 100 | 200 | 300 | 400 |
| 0.64 Belastingen overig | 0 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 556 | 0 | -556 | 1.693 | 54 | 104 |
| **Bestaand beleid** | **0** | **0** | **0** | **13** | **13** | **-32** |
| 0.8 Overige baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 13 | 13 | -32 |
| **Ombuigingsvoorstellen** | **1.030** | **0** | **-1.030** | **-731** | **-408** | **-408** |
| 0.8 Overige baten en lasten | 1.030 | 0 | -1.030 | -731 | -408 | -408 |
| **Overige dekkingsvoorstellen** | **-2.435** | **0** | **2.435** | **2.247** | **2.885** | **2.076** |
| 0.8 Overige baten en lasten | -2.435 | 0 | 2.435 | 2.247 | 2.885 | 2.076 |
| **Subtotaal** | **-1.700** | **253** | **1.953** | **4.576** | **3.171** | **1.565** |
| Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.050 | 1.015 |
| **Subtotaal reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1.050** | **1.015** |
| Mutaties reserves | 0 | 900 | 900 | 0 | 0 | 0 |
| **Subtotaal reserves** | **0** | **900** | **900** | **0** | **0** | **0** |

| | Mutaties 2025 | | | Meerjaren mutaties | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | 2026 | 2027 | 2028 |
| Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 |
| **Subtotaal reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **58** |
| **Totaal** | **-1.700** | **1.153** | **2.853** | **4.576** | **4.221** | **2.638** |

### 5.8.2 Toelichting mutaties

**Autonome ontwikkeling** **921**

**GR Gemeentebelastingen Amstelland Raambegroting 2025** **0**

De gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland heeft de begroting voor de komende jaren ingediend met daarin een toename van € 42.500 aan kosten. Hierbij spelen de toegenomen loon- en prijsontwikkelingen een belangrijke rol. Een deel van de toename (€ 8.400) wordt toegerekend aan kostendekkende exploitaties (riolering en afval). Het overige wordt toegerekend aan de taakvelden waarvoor de dienstverlening van GR Gemeentebelastingen Amstelland wordt verricht.

**Rentetoetekening grondexploitaties** **-45**

In december 2023 is een geactualiseerde nota grondexploitaties door de commissie BBV gepubliceerd. Eén van de wijzigingen die daarin is opgenomen is dat de toe te rekenen rentelasten de omslagrente conform de notitie Rente van de commissie BBV of de rentelast van financiering die specifiek voor een grondexploitatie is aangetrokken (projectfinanciering) betreft. De omslagrente die wij berekenen is lager dan rente die volgens de systematiek uit de voorgaande notitie mocht worden toegerekend. Het effect hiervan is voor de jaren waarvoor een rentelast in de programmabegroting is opgenomen (2025 tot en met 2028) bijgesteld. De bijstelling bedraagt € 45.000 in 2025, € 23.000 in 2026, € 19.000 in 2027 en € 77.000 in 2028.

**Bijstelling rentelasten externe financiering** **0**

Op basis van onder andere het geactualiseerde Meerjarenprogramma Buitenruimte en het Meerjarig Investeringsprogramma dat in deze Kadernota is opgenomen is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Deze laat een grotere behoefte aan langlopende externe financiering zien dan in de programmabegroting 2024 is opgenomen die met name het gevolg is van de nieuwe investeringen die in deze Kadernota zijn opgenomen. De rentelasten van deze nog aan te trekken externe financiering zijn in deze kadernota verwerkt. Daarbij is uitgegaan van het (gefaseerd) aantrekken van externe, lineaire financiering ter grootte van € 90 miljoen met een rentepercentage van 3,5%. De rentelasten nemen hiermee met € 675.000 (2027) en € 1.545.000 (2028) toe.
In het hoofdstuk reserves wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve rentelasten externe financiering te vormen. Op basis van de uitgangspunten die daar geschetst zijn valt in 2028 € 1.050.000 uit deze reserve vrij ten gunste van het begrotingsresultaat.

**Indexering dienstverleningsbijdrage 2025** **0**

De indexering van de dienstverleningsbijdrage bedraagt 4,25% / € 825.000. Dekking vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen.

**Taakmutaties - vrijval restantbudget wijkboa's** **15**

Hiervoor is bij programma 6 gemeld dat € 18.600 uit de taakmutatie wijkboa's (€ 34.000) structureel wordt ingezet voor de functieherwaardering van twee bestaande wijkboa's. Het restant van € 15.400 op de taakmutatie valt vrij.

**Jeugdbescherming** **185**

De verwachte uitgaven stijgen. De belangrijkste oorzaak is de landelijk verplichte verlaging van de caseload, afgedwongen via een landelijk geldend voorschrift met tarief. Hierdoor is het tarief met bijna 30% gestegen (van één medewerker van de gecertificeerde instelling op 10-12 gezinnen naar één op 8 gezinnen). Het verwachte tekort voor 2024 is € 185.000. Dit tekort werkt structureel door. Besparingen in de zin van minder kinderen in jeugdbescherming zijn wel een continu streven echter met de sterke inzet daarop (o.a. ihv13w) en de al gerealiseerde forse daling in het aantal gezinnen in jeugdbescherming ligt niet voor de hand zo'n daling te begroten. Verwacht wordt dat in de meicirculaire zal worden voorzien in (gedeeltelijke) dekking vanuit het Rijk.

**Specialistische Jeugdhulp** **200**

Voor 2025 en verder wordt, zoals in paragraaf 4.3 gemeld, nu geen aanpassing voorgesteld. Wij analyseren eerst gedurende 2024 de effecten van de maatregelen opdat bij het opstellen van de programmabegroting 2025 de budgetten eventueel bijgesteld worden. Wel stellen we voor om de hogere indexatie van € 200.000 wel structureel toe te voegen. Deze wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs.

**GR OGZ nominale ontwikkeling** **60**

Verhoging van de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling. Naast prijsindex o.a. vanwege landelijke richtlijn verhoging pandemische paraatheid infectie ziekten, toename TBC screening en aanpak verhoging vaccinatiegraden. Vanaf het jaar 2025 gaat het om een bedrag van € 78.600. Dit bedrag wordt voor € 60.000 gedekt uit de stelpost loon- prijs.

**GR GGD nominale ontwikkeling** **25**

De begroting van de gemeenschappelijke regeling (GR) GGD Amsterdam-Amstelland wordt meerjarig geïndexeerd met 3%. De DUVO middelen vanuit het Rijk worden niet geïndexeerd. In plaats daarvan worden gemeenten gecompenseerd voor indexatie in het gemeentefonds. Het aandeel van de gemeente Aalsmeer als gevolg van deze indexatie wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs. Het gaat structureel om € 25.000.

**Hulp bij huishouding** **52**

Het aantal huishoudens waarbij hulp bij het huishouden is ingezet is in 2023 licht gestegen. Doordat mensen langer thuis blijven wonen is er voor inwoners eerder meer dan minder hulp nodig., Hierdoor is het gemiddeld aantal uren dat aan hulp wordt geboden gestegen. Dit in combinatie met de gestegen tarieven voor deze vorm van hulp heeft in 2023 gezorgd voor een tekort van € 114.000. Vanwege een verdere autonome groei van 1% en vanwege een indexatie van de tarieven met 6,3% (ondanks de indexatie die reeds heeft plaatsgevonden) is een bijstelling van € 200.000 nodig (€ 52.000 indexatie en €148.000 autonoom). Dekking van de indexatie vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen.

**Begeleiding** **26**

Het aantal mensen dat gebruik maakt van individuele begeleiding is toegenomen. Daarnaast worden er meer uren begeleiding afgenomen en is er een stijging in de zorgzwaarte (complexiteit) waarneembaar. In plaats van de lichtste vorm van begeleiding is er een stijging te zien in de middel tot zwaardere vormen van individuele begeleiding. Rekening houdend met de realisatie van 2023, 1% autonome groei en 6,3% indexatie is een extra budget nodig van €100.000 (€25.500 indexatie en €74.500 autonoom). Dekking van de indexatie vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen.

**Dagbesteding** **26**

Rekening houdend met de realisatie van 2023 en een autonome groei van 1% van het aantal inwoners dat gebruik maakt van dagbesteding is een extra budget nodig. Daarnaast is er rekening gehouden met een indexatie van 6,3% waardoor het volledig benodigde budget voor dagbesteding neer komt op € 1.160.000. Er is dus € 185.000 extra nodig (€ 26.000 indexatie en €159.000 autonoom). Dekking van de indexatie vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen.

**Onderzoeksbudget gemeentebelastingen** **0**

Ingeval van het instellen en uitvoeren van een heffing horen hier periodieke controles op te worden uitgevoerd. Het gaat hierbij om de basisprincipes van belastingheffing waarbij gewaarborgd moet zijn dat een juiste opgave is gedaan door alle mogelijke belastingplichtigen. Het voorstel is om hiervoor elke drie jaar een onderzoeksbudget voor in de programmabegroting op te nemen. Bij het onderzoeksobject kan worden gedacht aan het in kaart brengen van de volledigheid van alle mogelijke belastingplichtigen. Voor 2027 is een bedrag van € 25.000 opgenomen.

**Noord Hollands Archief** **17**

De kosten voor de dienstverleningsovereenkomst met het Noord Hollands Archief zijn na indexatie structureel € 17.000 hoger dan begroot. Deze budgetverhoging wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

**Verzekeringspremies** **8**

Uit een opgave van premies, behandelkosten en (voorschot) verhaalskosten blijkt dat het huidig beschikbare budget voor verzekeringen niet voldoende is. Het structurele tekort bedraagt € 30.000. Uitgaande van de verdeelsleutel 75% Amstelveen en 25% Aalsmeer komt dit voor Aalsmeer neer op een bedrag van € 8.000 inclusief het effect van de kostenverhogende btw. Het benodigd budget wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijs.

**Bijdrage GR Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland** **89**

Op basis van de (concept) meerjarenraming van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstellanden (VrAA) dienen de budgetten te worden bijgesteld. Conform de vigerende beleidslijn bij de VrAA is de programmabegroting 2024 bijgesteld op basis van het prijspeil 2023 en wordt nu aangepast naar prijspeil 2024. Daarnaast is er een aanvullende compensatie over 2023 opgenomen. De VrAA heeft aangegeven over deze systematiek met de gemeenten in gesprek te willen gaan, zodat besluitvorming over de indexering in het vervolg eerder kan plaatsvinden.
Vanaf 2024 worden de taken Bevolkingszorg door de VrAA overgenomen van de gemeente Amsterdam. Dit alles leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de VrAA met € 111.000. Hiervan wordt € 88.000 gedekt uit de stelpost loon-prijs en € 23.000 uit het budget voor bevolkingszorg. Het restant van het budget

bevolkingszorg ad. € 45.500 valt vrij ten gunste van het begrotingsresultaat. Dit alles resulteert in een toename van de lasten op taakveld 1.1 met € 42.500.

**Cliëntondersteuning/ Wijkteams** **7**

Mede dankzij de aandacht voor de naamsbekendheid van onafhankelijke clientondersteuning maken meer inwoners gebruik van deze vorm van ondersteuning. Naast dat de instroom toeneemt maken inwoners langduriger gebruik van deze ondersteuning. Hierdoor neemt de uitstroom af. Tezamen met een indexatie van 14,5% op basis van de contractuele afspraken en de CAO lonen wordt er meer uitgegeven dan begroot. Op basis van de realisatie van 2023 en bovenstaande argumenten is voor 2024 en verder een extra bedrag van € 50.000 (7.000 indexering en 43.000 autonoom) structureel noodzakelijk. Dekking van de indexatie vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen.

**Rentebaten SVN** **50**

De Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN) verstrekt leningen om het volkshuisvestingsbeleid te bevorderen en voert ook de verordening Duurzaamheidslening en duurzaamheidsfonds uit voor de gemeente Aalsmeer. De gemeente verwacht structureel € 50.000 aan rente ontvangen.

**Precariobelasting** **20**

Bij het afschaffen van de precariobelasting op kabels en leidingen zijn de opbrengsten precariobelasting volledig afgeraamd. Voor het hebben van voorwerpen onder, op of boven gemeentegrond, voor de openbare dienst bestemd (zoals luifels, terrassen en reclameborden) dient echter ook belasting te worden betaald. Deze belastingopbrengsten worden op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen jaren weer in de begroting opgenomen.

**Formatie Wet Inburgering 2021** **84**

Sinds 1 januari 2022 is de Wet Inburgering 2021 in werking getreden waarbij gemeenten een belangrijke rol bij de begeleiding van nieuwkomers die inburgeringsplichtig zijn. Om deze taken te kunnen vervullen heeft de gemeente inburgeringcoaches in dienst. Door de inmiddels opgedane ervaring kunnen we stellen dat 75 inburgeraars per fte reëel is. Inmiddels zijn er zo'n 480 inburgeraars die begeleiding nodig hebben en zijn er dus 6,5 inburgercoaches nodig. Hierom wordt gevraagd om 3 extra fte. Op basis van verdeling 75% Amstelveen en 25% Aalsmeer komt dit voor Aalsmeer neer op een bedrag van € 83.700. Het structurele budget wordt gevraagd uit het gemeentefonds waar de middelen voor uitvoering van de Inburgering terecht zijn gekomen.

**Indexering personele lasten Kernorganisatie** **101**

De salarissen, bijkomende personeelskosten en opleidingsbudget worden structureel verhoogd met 4.84% in 2025. De budgetten worden als totaal € 101.000 hoger. Dekking van de indexatie vindt plaats uit de stelpost loon- en prijs die hiervoor in de programmabegroting is opgenomen.

**Intensivering bestaand-/ nieuw beleid** **-373**

**Aanpassing balies gemeentehuis** **0**

Een advies van de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens is om de balies van Burgerzaken te verbouwen zodat deze meer open zijn. Dit verhoogt de veiligheid van de medewerkers en komt de betrouwbaarheid

van het reisdocumentenproces ten goede. De kosten zijn € 36.000, de afschrijvingstermijn is 10 jaar (€ 3.600). Deze lasten worden gedekt binnen de begroting.

**Kapitaallast grafdelfmachine** **0**

Het aanschaffen van een grafdelfmachine, is voordeliger dan uitbesteden. Met een grafdelfmachine kan 10 jaar worden gewerkt. De afschrijving bedraagt € 13.000. De jaarlijkse onderhouds- en gebruikskosten zijn € 12.000. Door het werk niet langer uit te besteden, zorgt dit voor een besparing van € 29.000. Het restant van € 4.000 wordt ingezet voor uitbreiding personeel.

**Stelpost nieuw beleid** **0**

In de huidige programmabegroting is voor de uitvoering van het collegeprogramma een budget opgenomen van (gemiddeld) € 1,5 miljoen per jaar voor de uitvoering van dat programma voor de jaren 2023 tot en met 2026. Voor de nieuwe raadsperiode zijn voor de dekking van nieuwe ambities/ nieuw beleid nog geen middelen opgenomen. Het voorstel is om hiervoor in 2026 een stelpost op te nemen van € 300.000, zodat de nieuwe raad na aantreden direct aan de slag kan en vanaf 2027 een (structureel) budget op te nemen van € 1.500.000.

**Gemeentefonds** **-586**

*Jeugd besparingen - Rijk verantwoordelijk*
In het raadsvoorstel over de septembercirculaire 2023 is toegelicht dat de € 500 miljoen besparingen op de jeugdzorg waarvoor het Rijk verantwoordelijk is nog niet zijn opgenomen als dekkingsmiddel. Op basis van de afspraken die gemaakt zijn tussen Rijk en gemeenten worden het aandeel van de gemeente Aalsmeer in deze besparingsopgave van het Rijk nu vanaf 2026 in het meerjarenperspectief opgenomen (€ 665.000).

*Structurele effecten september- en decembercirculaire 2023*
In het raadsvoorstel over zowel de septembercirculaire en de raadsbrief over de decembercirculaire is ingegaan op de structurele effecten als gevolg van wijzigingen in verdeelmaatstaven. Daar is toegelicht dat dit als onderdeel van de algehele actualisering van de technische begrotingsgrondslagen nominaal en areaal via het traject Kadernota 2025 wordt opgepakt. Vooruitlopend op het voorstel over de meicirculaire 2024 is € 700.000 structureel als dekkingsmiddel opgenomen.

*Voorjaarsnota Rijk - impact op het gemeentefonds*
Recent is de Voorjaarsnota 2024 van het Rijk gepubliceerd. Deze is nog niet door de Tweede Kamer behandeld. Hoewel op basis hiervan nog niet de volledige uitkomst van de meicirculaire 2024 kan worden bepaald zijn twee onderdelen uit deze Voorjaarsnota eruit te isoleren.
1. Afschaffing van de opschalingskorting in 2026 (met een éénmalige korting in 2025 ter grootte van hetzelfde bedrag).
2. De gewijzigde systematiek voor loon-prijsinflatie naar BBP-systematiek is vervroegd van 2027 naar 2024.
De opschalingskorting voor gemeenten is vanaf 2026 afgeschaft. Het voordelig effect is structureel € 900.000. In 2025 stelt het kabinet het gemeentefonds eenmalig € 675 miljoen lager vast. Dit heeft een incidenteel effect van € 900.000 nadelig.
In de Voorjaarsnota 2024 is de nieuwe financieringssystematiek vervroegd van 2027 naar 2024. Het betekent dat een deel van het accres wordt gebaseerd op een 8-jaarshistorisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (BBP). Hierdoor is de groei van het gemeentefonds lager dan in de Miljoenennota 2024 werd gepresenteerd. Ook voor de compensatie van het loon-prijs effect wordt een aangepaste berekeningssystematiek doorgevoerd. Per saldo heeft dit een gemiddeld effect van

ca. € 1.000.000 structureel nadelig. Hiervoor ontvangen we een incidentele compensatie die dit nadelig effect enigszins dempt.
Het per saldo voordelige effect van deze maatregelen is vooruitlopend op de circulaire als dekkingsvoorstel opgenomen. De overige effecten vanuit de Voorjaarsnota zijn onderdeel van de meicirculaire waarover op een later moment een separaat advies volgt.

**(gefaseerd) OZB niet-woningen gebruikers omzetten naar eigenaren** **100**

In Nederland zijn er inmiddels 10 gemeenten die het tarief OZB gebruiker niet-woningen hebben afgeschaft en de hierdoor gemiste opbrengsten hebben gecompenseerd door het tarief OZB gebruiker woningen overeenkomstig te verhogen. Het heffen bij uitsluitend de eigenaren van niet-woningen is op grond van artikel 220 Gemeentewet toegestaan.
Met deze maatregel worden verhuurders gestimuleerd panden minder lang leeg te laten staan en een stabiele stroom aan gemeentelijke belastinginkomsten te genereren.
Daarnaast is deze maatregel indirect een stimulans voor huurders in het midden en kleinbedrijf, omdat zij niet meer (rechtstreeks) worden aangeslagen. Het voorstel is om deze omzetting in vier jaar uit te voeren (start in 2025). Het omzetten van het tarief mag gezien een recente rechterlijke uitspraak niet in één keer plaatsvinden en dient tijdig te worden gecommuniceerd.
Het structureel financieel effect bedraagt na uitfaseren in 2028 ca. € 400.000 structureel op jaarbasis. Met deze maatregel is het gevraagde alternatieve voorstel voorhanden na de eerder geschrapte vermakelijkheidsretributie.

**Wijziging methodiek indexatie belastingopbrengsten** **83**

In hoofdstuk 3 Uitgangspunten is een gewijzigde indexatiemethodiek voorgesteld voor gemeentelijke belastingen. Uitgaande van deze gewijzigde systematiek stijgen de belastingopbrengsten jaarlijks met € 83.000 extra.

**Aanjaagteam bescherming arbeidsmigranten** **30**

Het kabinet heeft het aanjaagteam Roemer gevraagd om te komen met voorstellen die de positie van arbeidsmigranten verbeteren. Een van de voorstellen is om de registratie van deze doelgroep in de Basisregistratie Personen (BRP) te verbeteren. Hiervoor is extra inzet vanuit Burgerzaken noodzakelijk. Dit doen we door contact te leggen met verhuurders, uitzendbureaus en werkgevers, maar ook door adresonderzoeken op te starten. Hiermee wordt een stuk overlast, overbewoning en mogelijke criminaliteit voorkomen. Er wordt vanuit het aanjaagteam Roemer gewezen op het nut van een goede registratie en wordt verzocht aan gemeenten om hierop in te zetten (€ 30.000 structureel).

**Actualisatie MPP** **0**

In het raadsbesluit van 7 juli 2022 is over het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte (MPP) toegelicht dat de afschrijvingskosten van de wegen op termijn zullen opbouwen naar € 1,2 miljoen om daarmee investeringsruimte wegen te creëren. Dit gebeurt door een jaarlijkse toevoeging van € 45.000 aan afschrijvingskosten in de laatste jaarschijf (i.c. 2028) totdat het cumulatieve niveau van € 1.2 miljoen is bereikt in 2040.

| | |
|---|---|
| **Ombuigingsvoorstellen** | **-1.030** |

**Besparing op Dienstverleningsbijdrage** **300**

De structurele besparing op de dienstverleningsbijdrage van € 300.000 komt voort uit lopend traject invulling taakstelling binnen AA-organisatie (besparing op fte's en effect verlaging kostenverhogende BTW).

**Ombuigingsvoorstellen oud voor nieuw** **-1.330**

In de programmabegroting 2024 is vooruitlopend op de ombuigingsvoorstellen oud-voor-nieuw een stelpost opgenomen als dekking voor taakstelling opgenomen van door Amstelveen ingediende AA-claims. In deze Kadernota 2025 worden voorstellen ter dekking van deze taakstelling aan de raad voorgelegd. Daarmee is invulling gegeven aan deze stelpost. Het per saldo (meerjarig) effect van de ombuigingsvoorstellen in relatie tot de taakstelling is in hoofdstuk 4.2 van deze Kadernota in beeld gebracht.

| | |
|---|---|
| **Overige dekkingsvoorstellen** | **2.435** |

**Stelposten** **2.435**

In het raadsvoorstel over de septembercirculaire 2023 is de raad voorgesteld om het structureel voordelig effect uit die circulaire toe te voegen aan de stelpost behoedzaamheid en de stelpost loon-prijs. In afwachting van o.a. de invulling van de oud-voor-nieuw voorstellen door de AA-organisatie. De uitkomsten daarvan zijn in deze Kadernota opgenomen en worden u ter besluitvorming voorgelegd.

Verder heeft voor deze Kadernota een actualisatie plaatsgevonden van de benodigde omvang van de stelpost loon-prijs op basis van de meerjarige prognose van het Centraal Economisch Planbureau. Door bijstellingen in de verwachte loon-en prijsinflatie is om toekomstige indexatie op te kunnen vangen minder budget uit de stelpost loon-prijs nodig. Om die reden wordt voorgesteld het gedeelte van het budget wat naar verwachting niet noodzakelijk is vrij te laten vallen. Voor het opvangen van onverwachte schommelingen in de toekomst is daarnaast rekening gehouden met een onzekerheidsfactor bij de bepaling van de minimale omvang van de noodzakelijke stelpost. Deze buffer bedraagt € 1,0 miljoen in 2025 en loopt op tot € 2,0 miljoen in 2028. Voor de gehanteerde uitgangspunten van de indexatie wordt verwezen naar hoofdstuk 3 Uitgangspunten eerder in deze Kadernota.

# 6 Reserves

In de tabel in dit hoofdstuk is het verloop van de algemene reserve en de bestemmingsreserves1 opgenomen. Vooruitlopend op het besluit van de raad over de bestemming van het rekeningresultaat 2023 zijn de volgende voorstellen in deze tabel verwerkt:

- de toevoeging van het overschot in de jaarrekening 2023 aan de algemene reserve
- de onttrekking van/toevoeging aan de algemene reserve van de begrotingstekorten/-overschotten uit de 1e bestuursrapportage 2024 en kadernota 2025
- de voorgestelde mutaties in bestemmingsreserves uit deze kadernota naast al eerder genomen raadsbesluiten.

| Stand ultimo (* € 1.000) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 44.023 | 45.544 | 45.895 | 43.963 | 24.595 |
| **Totaal algemene reserve** | **44.023** | **45.544** | **45.895** | **43.963** | **24.595** |

| Stand ultimo (* € 1.000) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Dekking kapitaallasten | 17.276 | 16.105 | 14.994 | 13.883 | 12.774 |
| Duurzaamheidsfonds | 171 | 171 | 171 | 171 | 171 |
| Egalisatie sociaal domein | 1.254 | 1.104 | 954 | 954 | 954 |
| Kunstzinnige verfraaiing | 120 | 95 | 70 | 45 | 20 |
| Monumentenfonds | 49 | 49 | 49 | 49 | 49 |
| Meerjarenprojectenplan buitenruimte | 19.643 | 19.972 | 20.174 | 20.341 | 20.443 |
| Klimaatadaptatie | 120 | 80 | 40 | 40 | 40 |
| Veilig te stellen budgetten | 1.007 | 55 | 15 | 1 | 0 |
| Voorlopige winsten grondexploitaties | 6.166 | 7.598 | 7.625 | 7.625 | 7.625 |
| Bestemmingsreserve rentelasten externe financiering | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.225 |
| Bestemmingsreserve aanpassingen gemeentehuis | 675 | 638 | 601 | 564 | 527 |
| **Totaal bestemmingsreserves** | **46.481** | **45.867** | **44.693** | **43.673** | **57.828** |
| **Totaal reserves** | **90.504** | **91.411** | **90.588** | **87.636** | **82.423** |

Het kader voor mutaties in reserves is als volgt:
Het instellen en opheffen van reserves als ook het herbestemmen van reserves is een eigen keuze en bevoegdheid van de gemeenteraad. Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves moeten door de raad worden goedgekeurd en worden dus altijd via een raadsvoorstel en raadsbesluit aan uw raad voorgelegd. Een uitzondering hierop is als bij de instelling van de reserve wordt vastgesteld dat voor de betreffende reserve het college wordt gemandateerd voor onttrekkingen.
Beoordeling van nut/ noodzaak van de bestemmingsreserves vindt ieder jaar plaats bij de jaarstukken/ kadernota.

Van iedere reserve is in beeld gebracht of er
1. Een bestedingsplan ligt of een ander door de raad gefiatteerd besluit voor onttrekking aan de reserve
2. Of heroverweging van de reserve aan de orde is vanwege het ontbreken van een bestedingsplan.

1 De actualisatie op grond van het Meerjarenplan Buitenruimte en de Meerjarenprognose Grondexploitaties voor de raad van 4 juli zijn nog niet in deze tabel opgenomen.

In bijlage 10.3 is het verloopoverzicht van de reserves over de jaren 2024-2028 opgenomen.

Van de in totaal negen bestemmingsreserves die Aalsmeer op de balans heeft staan komt er geen in deze Kadernota voor heroverweging in aanmerking.
Uit het verloopoverzicht van de reserves blijkt dat de reserve kunstzinnige verfraaiing in 2028 negatief wordt. Gelet op het geringe negatieve saldo en omdat nog dit jaar een herijkte nota wordt voorgelegd waarin ook de voeding van deze reserve wordt geregeld wordt nu geen voorstel gedaan om het saldo van deze bestemmingsreserve aan te zuiveren.

In 1e bestuursrapportage 2024 en deze Kadernota is een voorstel opgenomen om twee nieuwe bestemmingsreserves te vormen: bestemmingsreserve rentelasten externe financiering (in 2028) en bestemmingsreserve aanpassingen gemeentehuis. Conform de nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer worden de volgende zaken vastgelegd:

1. Nut & noodzaak (doel) van de reserve
2. Omschrijving van de dekking van de storting in de reserve bij het instellen van de reserve
3. Is er sprake van een éénmalige storting of meermalige storting in de reserve
4. De geraamde uitnamen
5. De looptijd van de reserve

Bestemmingsreserve rentelasten externe financiering
Ad. 1 Ter dekking van de rentelasten van een lening die wordt aangetrokken in verband met de toekomstige financieringsbehoefte door nieuwe investeringen in deze Kadernota. Hiermee wordt de stijging van de rentelasten als daarvan meerjarig afgetopt.
Ad. 2 tot en met 5 Een éénmalige storting behorende bij een lening van € 16,375 miljoen ten laste van de algemene reserve gebaseerd op de rentelasten van een lening van € 30.000.000, met een looptijd van 30 jaar en een rentepercentage van 3,5%. Na besluitvorming over de investeringen en het aantrekken van externe financiering dient de bestemmingsreserve te worden afgestemd op de werkelijke rentelasten van de afgesloten geldlening waarbij rekening dient te worden gehouden met de voorwaarden die hieraan zijn gesteld. De werkelijke rentelasten van de nieuw af te sluiten financiering worden jaarlijks gedekt uit de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve aanpassingen gemeentehuis
Ad. 1. Ter dekking van de werkelijke afschrijvingskosten van de aanpassingen in het gemeentehuis (raadskelder (€ 675.000) en aanpassingen kantoren (€ 250.000) zoals opgenomen in de 1e bestuursrapportage 2024/ Kadernota 2025 onder investeringen. De beide kredieten worden in totaal geraamd op € 925.000.

Ad. 2 tot en met 5. Een éénmalige storting in de reserve uit het resterende transitiebudget dat de raad bij de vorming van kernorganisatie beschikbaar heeft gesteld. De afschrijvingstermijn van de genoemde investeringen is conform de afschrijvingstabel uit de nota vaste activa van de gemeente 25 jaar. Na 25 jaar is de reserve uitgeput en kan deze worden opgeheven.

Bij het opstellen van jaarstukken 2023 is gebleken dat de kaders zoals deze zijn vastgelegd rondom de egalisatiereserve Sociaal Domein niet éénduidig zijn uit te leggen. Hierdoor heeft de accountant bij de jaarstukken 2023 moeten vaststellen dat de onttrekking aan de reserve onrechtmatig, maar acceptabel is. Met het vaststellen van de jaarstukken 2023 keurt de raad de onttrekking in 2023 alsnog goed. Om dergelijke interpretatieverschillen naar de toekomst toe te voorkomen wordt de raad voorgesteld de kaders rondom deze bestemmingsreserve aan te scherpen.

Bestemmingsreserve egalisatiereserve Sociaal Domein
Ad. 1 Deze reserve is daarmee bedoeld om incidentele tekorten binnen voornoemde regelingen en flankerend beleid het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. Er zijn ook regelingen waarvoor het Rijk een aparte compensatie voor één of meerdere jaren geeft, zoals bijvoorbeeld energietoeslag en opvang van Oekraïners. Afwijkingen op dergelijke regelingen egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat.
Ad. 2 Niet van toepassing. De initiële storting in de reserve is met een raadsbesluit bij de 2e bestuursrapportage 2021/ jaarstukken 2021 geregeld.
Ad 3. Op basis van verschillen tussen begroting en realisatie in een boekjaar. Gelet op het egaliserend karakter van de reserve kunnen stortingen in ieder financieel verantwoordingsdocument (1e en 2e bestuursrapportage of jaarstukken) aan de raad worden voorgelegd. Er is geen maximale omvang van de bestemmingsreserve. Bij de Kadernota kunnen voorstellen voor heroverweging van de omvang van de reserve aan de raad worden voorgelegd.
Ad. 4 Op basis van verschillen tussen begroting en realisatie in een boekjaar. Gelet op het egaliserend karakter van de reserve kunnen onttrekkingen in ieder financieel verantwoordingsdocument (1e en 2e bestuursrapportage of jaarstukken) aan de raad worden voorgelegd. De minimale omvang van de reserve is nihil. Als de reserve is uitgeput moet een separaat voorstel voor het al dan niet aanvullen van de reserve aan de raad worden voorgelegd.

De raad wordt voorgesteld voornoemde kaders rondom de bestemmingsreserves vast te stellen.

# 7. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de jaarstukken 2023, die tegelijk met deze Kadernota aan de gemeenteraad is aangeboden, blijkt uit de paragraaf weerstandsvermogen dat het benodigd weerstandsvermogen € 33,82 miljoen dient te bedragen om boven de streefwaarde van 1,5 te blijven. Deze ratio is vastgelegd in de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer die op 8 juni jl. door de gemeenteraad is vastgesteld.
Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de post onvoorzien en de onbenutte belastingcapaciteit. De bestemmingsreserves mogen alleen onderdeel zijn van het weerstandsvermogen voor zover er geen verplichtingen aan ten grondslag liggen. De bestemmingsreserve Sociaal Domein mag om die reden worden meegenomen, omdat ook de risico's Sociaal Domein die aan de basis liggen van de toevoeging en onttrekking van deze reserve onderdeel zijn van de reserve. Hetzelfde geldt voor de bestemmingsreserve toekomstige winsten grondexploitaties.
Rekening houdend met de in deze kadernota opgenomen cijfers en het huidige risicoprofiel zakt de ratio in 2025 niet onder de door de raad gestelde streefwaarde van 1,5.
De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in het meerjarenperspectief is een punt van aandacht.
Daarvoor zijn twee redenen:

- de ontwikkeling van het begrotingsresultaat 2027 die in belangrijke mate wordt bepaald door de ontwikkeling van de algemene uitkering en de nog te maken afspraken over de toekomstige financiering van gemeenten.
- de vorming van een bestemmingsreserve rentelasten zwembad.

In deze Kadernota is een voorstel opgenomen om in lijn met de afspraken uit het Bestuurlijk Overleg Financiële Verhoudingen (BOFv) van afgelopen najaar een bestemmingsreserve rentelasten externe financiering te vormen (zie ook hoofdstuk reserves in deze Kadernota). Het vormen van een dergelijke bestemmingsreserve kan alleen indien wordt voldaan aan een aantal voorwaarden: de solvabiliteit (eigen vermogen/ balanstotaal) dient groter of gelijk aan 20% te zijn en weerstandsvermogen voldoende. Op het moment van het opstellen van deze Kadernota wordt aan deze eisen voldaan. Gelet op de onzekerheid tussen nu en 2028, het jaar waarin deze bestemmingsreserve gevormd wordt, dienen deze ontwikkelingen nauwlettend te worden gevolgd.

# 8 Investeringen 2025 - 2028

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

Een toelichting op de afzonderlijke investeringen is opgenomen onder de tabel.

## 8.1 Overzicht kredieten

| | Mutaties kredieten | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Bestaand beleid** | **105** | **0** | **0** | **0** |
| Vervanging auto's toezichthouders | 105 | 0 | 0 | 0 |
| **Overige investeringen** | **7.759** | **9.673** | **20.168** | **491** |
| Strategische aankopen | 3.200 | | | |
| Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust) | 2.068 | 0 | 0 | 0 |
| Investeringen buitensport accommodaties | 491 | 1.473 | 168 | 491 |
| Investering externe huurder Bloemenlust | 600 | 0 | 0 | 0 |
| Investeringen gemeentehuis (kantoren en raadskelder) | 650 | 0 | 0 | 0 |
| Noodstroomvoorziening gemeentehuis Aalsmeer | 750 | 0 | 0 | 0 |
| Nieuwbouw zwembad Waterlelie | 0 | 8.200 | 20.000 | 0 |
| **Totaal** | **7.864** | **9.673** | **20.168** | **491** |

### 8.2 Toelichting mutaties

**Bestaand beleid** **105**

**Vervanging auto's toezichthouders** **105**

De bestaande (elektrisch aangedreven) personenvoertuigen voor toezichthouders moeten in 2025 worden vervangen. De 4 auto’s zijn destijds éénmalig door Aalsmeer aangeschaft, maar hiervan worden er gemiddeld 3 auto’s voor Aalsmeer gebruikt. Dus daarom worden er 3 nieuwe aangeschaft.

**Overige investeringen** **7.759**

**Strategische aankopen** **3.200**

Voor de aankoop van strategisch vastgoed wordt een investeringsbedrag van € 3,2 miljoen gevraagd, voor de aankoop van strategische locaties binnen de gemeente. Vooralsnog wordt geen rekening gehouden met afschrijvingslasten, omdat het ook om aankoop van grond kan gaan, waarover niet afgeschreven hoeft te worden. De raad geeft

het college mandaat om hierover de beslissen middels collegevoorstellen. Tegelijk met de programmabegroting 2025, wanneer over het beschikbaar stellen van dit krediet wordt besloten, ontvangt de raad ter vaststelling een notitie strategische aankopen aan welke voorwaarden deze aankopen moeten voldoen voordat het college tot aankoop overgaat en hoe de raad hierover wordt geïnformeerd. Deze notitie wordt als addendum toegevoegd aan de nota grondbeleid waarin strategische aankopen zijn beschreven.

**Renovatie dak Oosteinderweg 247 (Bloemenlust)** **2.068**

Uit de inspecties is gebleken dat het dak incl. lichtstraten en koepels van Bloemenlust op korte termijn aan vervanging toe is. Voorstel is om hiervoor een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor € 2.529.000 met een afschrijvingstermijn van 20 jaar. Een deel (€ 461.000) is al nodig vanaf 2024. De vervanging is eind 2025 gereed. De afschrijvingslasten bedragen vanaf 2026 € 126.000 per jaar, gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 20 jaar.

**Investeringen buitensport accommodaties** **491**

Voor de buitensportlocaties is door een extern bedrijf een Meerjaren Investeringsplan opgesteld. In de komende jaren dienen vervangingen van kunstgrasvelden plaats te vinden bij FC Aalsmeer en RKDES en dienen ook de lichtmasten van RKDES vervangen te worden. De afschrijvingstermijn van deze investeringen bedraagt respectievelijk 8 jaar voor de velden en 25 jaar voor de verlichting.

**Investering externe huurder Bloemenlust** **600**

Ten behoeve van externe huurder zal circa 400 m2 van Bloemenlust worden gerenoveerd. Door deze verbouwing biedt de Bloemenlust meer gebruiksmogelijkheden. De investering bedraagt incidenteel € 600.000 in 2025. Afschrijvingstermijn is 25 jaar

**Investeringen gemeentehuis (kantoren en raadskelder)** **650**

In de 2e bestuursrapportage 2023 is gemeld dat het college het beschikbare transitiebudget o.a. wil besteden om de raadskelder aan te pakken zodat deze vaker en beter kan worden gebruikt, maar ook om de werkplekken in het gemeentehuis beter geschikt te maken door bijvoorbeeld het creëren van flexibele werkruimtes waardoor eenvoudiger samengewerkt kan worden, maar ook kort overleg kan worden gepleegd zonder daarbij de andere medewerkers te storen. Hiervoor is het transitiebudget overgeheveld van 2023 naar 2024/2025.
Voor de aanpassingen zijn kostenramingen opgesteld. De aanpassing van de kantoren op de 1e verdieping is geraamd op € 250.000. De aanpassing van raadskelder is geraamd op € 675.000. Dekking van de afschrijvingskosten vindt plaats uit de reserve dekking kapitaallasten gebouwen. Hiervoor wordt in 2024 en 2025 totaal € 925.000 toegevoegd aan de reeds bestaande reserve (een bedrag van € 275.000 in 2024 bij de 1e bestuursrapportage en een bedrag van € 650.000 in deze kadernota). Het budget wordt in afwachting van de uitvoering gestort in de tijdelijke bestemmingsreserve "Aanpassingen gemeentehuis"

**Noodstroomvoorziening gemeentehuis Aalsmeer** **750**

In het kader van crisisbeheersing is het noodzakelijk dat het crisisteam vanuit het raadhuis bij grote calamiteiten, kan blijven functioneren zonder van de nutsvoorziening afhankelijk te zijn. De kosten voor het plaatsen van een noodstroomaggregaat incl. alle bijkomende werkzaamheden worden voorlopig geraamd op € 750.000 incl. BTW en bijkomende kosten. Nader onderzoek naar alternatieve scenario's vindt nog plaats. Hiervoor is in de 1e bestuursrapportage 2024 een onderzoeksbudget opgenomen De afschrijvingstermijn is 15 jaar (€ 50.000 per jaar) en starten in 2026.

**Nieuwbouw zwembad Waterlelie** **0**

Zowel in de programmabegroting 2023 en 2024 als het college-uitvoeringsprogramma is melding gedaan over een onderzoek naar de toekomstbestendigheid van zwembad de Waterlelie. In de commissie van 19 maart bent u over de uitkomst nader geïnformeerd. In de commissie van 4 juni informeren de onderzoeks-partijen u over de drie scenario's die door hen onderzocht en uitgewerkt zijn. Om inzicht te geven in de financiële gevolgen van de nieuwbouw van het zwembad is in deze Kadernota een claim opgenomen behorende bij een nieuw te bouwen zwembad met een indicatief investeringsbedrag van € 28,2 miljoen (prijspeil 2026).

# 9. Financiering

Op basis van de huidige begroting en het investeringsschema is een liquiditeitsprognose opgesteld. Deze laat de behoefte aan vreemd vermogen zien. De rentelasten van dit nog aan te trekken vreemd vermogen zijn in deze kadernota verwerkt (zie hoofdstuk 5.8 Algemene dekkingsmiddelen).

In de programmabegroting 2024 is in de paragraaf Financiering geschetst dat de gemeente in deze raadsperiode een financieringsbehoefte heeft van € 30 miljoen. Daarbij is ook aangegeven dat hierbij nog geen rekening is gehouden met de financiering van de ambities. In het kader van deze Kadernota is de liquiditeitsprognose geactualiseerd, waarbij rekening is gehouden met de in de 1e bestuursrapportage 2024 en Kadernota 2025 opgenomen investeringsvolumes (MIP), het meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP) en de te verwachten kasstroom uit de grondexploitaties na de actualisatie van de meerjarenprognose grondexploitaties. Hieruit volgt dat in de komende in de komende jaren (2024-2028) in totaal nog ca. € 90 miljoen gefinancierd moet worden met nieuwe langlopende leningen. Dit resulteert in extra rentelasten die in deze Kadernota zijn opgenomen. Voor het bepalen van het moment van aantrekken van de leningen is rekening gehouden met een jaarlijkse onderuitputting op basis van ervaringscijfers. Voor het MPP is dat 30%, voor het MIP 40%. Hierbij is nog geen rekening met de financiering die noodzakelijk is voor de investeringen in de riolering (ca. € 7,5 miljoen). De rentelasten van leningen die hiervoor moeten worden aangetrokken worden gedekt uit het tarief. Het verschil met de € 30 miljoen die in de programmabegroting 2024 werd geschetst is op hoofdlijnen als volgt:

- In de 1e bestuursrapportage 2024/ Kadernota 2025 is in totaal voor € 41 miljoen aan nieuwe en vervangingsinvesteringen opgenomen.
- Toevoeging van de jaarschijf 2028 met een negatief exploitatieresultaat (negatieve kasstroom)
- Toevoeging van een extra jaarschijf MPP 2028 (vooruitlopend op werkelijke actualisatie in het voorjaar van 2025)
- De nieuw aan te trekken geldleningen dienen ook afgelost te worden (€ 8 miljoen)

Hiervan uitgaande stijgt de langlopende schuldpositie ultimo 2028 naar € 103.miljoen. De netto-schuldquote ontwikkelt zich hiermee tot 65%-70% (2023 8%) en blijft hiermee onder de grens van 90% waarmee de grens van minst risicovol naar de volgende categorie wordt geclassificeerd. In het accountantsverslag 2023 noemt de accountant de vermogenspositie als uitstekend. Dat onderschrijven wij. Na het aantrekken van deze leningen blijven wij nog steeds onder de landelijke benchmarkcijfers voor de netto-schuldquote 2023 van 71%. Ook blijven we binnen de renterisiconorm. Bij het afsluiten van de leningen wordt behalve naar de netto-schuldquote en de rentepercentages ook gekeken naar de resterende levensduur van het gemeentelijk bezit. Dit om te voorkomen dat de gemeente met leningen blijft zitten terwijl alle gemeentelijke bezittingen zijn afgeschreven en een optimale mix van leningen te bewerkstelligen.
De voorbereiding voor het aantrekken van een langlopende lening is belegd bij de treasurycommissie. Zodra dit aan de orde is vindt op basis van voorstaande de afweging plaats over de aan te trekken lening.
De meerjarige liquiditeitsprognose wordt daarnaast minimaal twee keer per jaar geactualiseerd (bij de Kadernota en de programmabegroting).

*Rentevisie*
Als gevolg van de afnemende inflatieverwachtingen zal de Europese Centrale Bank (ECB) de rente niet verder verhogen. De verwachting is zelfs dat de ECB het depositotarief zal verlagen in de 2e helft van 2024. De lange rente is sinds januari gestegen onder andere als gevolg van het commentaar van de leden van de raad van bestuur van de ECB. De banken denken dat de lange rente op korte termijn rond het huidige niveau zal blijven bewegen (rond 3,1%), maar dat later in 2024 de lange rente weer zal gaan dalen.

Voor de rentelasten die wij in deze Kadernota 2025 voor de nieuw af te sluiten leningen hebben opgenomen zijn we uitgegaan van een rentepercentage van 3,5%.

# 10. Bijlagen

## 10.1 Scenario's meerjarenperspectief

In deze bijlage schetsen wij de verschillende scenario's om u een beter inzicht te geven wat het betekent als het Rijk de eerder doorgevoerde korting op het gemeentefonds in tact houdt of in het kader van het sluitend krijgen van haar eigen Rijksbegroting daar nog een extra korting bovenop legt. In paragraaf 4.2 van deze Kadernota hebben wij al een aantal voorstellen met PM opgenomen waarop wij ons in ieder geval gaan richten en al een aantal concrete voorstellen opgenomen.
Alle maatregelen richten zich op het oplossen van het gepresenteerde tekort in de jaarschijven 2027 en 2028.
Wij maken in deze bijlage een onderscheid in drie categorieën:

a) Medebewindstaken
b) Verhogen van de inkomsten
c) Snijden in autonome taken.

Ad. 1 Medebewindstaken
Wij voeren als lokale overheid een groot aantal medebewindstaken uit voor diverse ministeries. Een overzicht van wetgeving waarin dat is vastgelegd is opgenomen in bijlage 1 bij artikel 124b van de Gemeentewet (wetten.nl - Regeling - Gemeentewet - BWBR0005416 (overheid.nl)).
Indien het Rijk niet op korte termijn met een structurele oplossing komt stellen wij een overzicht op van de uitgaven en inkomsten van deze medebewindstaken en zullen daarvoor een budgetplafond invoeren. Dat betekent dat wij op dat moment onze dienstverlening aan onze inwoners zullen moeten verminderen of activiteiten zelfs moeten staken. Hoe en op welke manier zal nader moeten worden uitgewerkt en in overleg met u moeten worden besproken. Een onderzoek naar de uitgaven en de inkomsten per medebewindtaak is een complexe en tijdrovende aangelegenheid. We zullen ons dan ook in eerste instantie richten op de medebewindstaken waarin de grootste geldstromen rondgaan. Dat zijn o.a. de Jeugdwet en de wet maatschappelijke ondersteuning 2015. Maar ook de Omgevingswet en de wet op het Primair Onderwijs zijn hier voorbeelden van. Wij verwachten dat op het moment dat een onderzoek aan de orde komt hier ook vanuit de VNG en M50 handreikingen zullen komen. In de komende periode bereiden wij ons op de nadere inventarisatie van de uitgaven en inkomsten verder voor. In de programmabegroting 2025 informeren wij u over de verdere voortgang.

Ad. 2 Verhogen van de inkomsten
In de aanloop naar deze Kadernota hebben wij de mogelijkheden om extra inkomsten te genereren (opnieuw) onderzocht. Naar aanleiding van de motie RAP raad uit 2021 hebben wij dat eerder al gedaan. Een aantal van de toen genomen besluiten zijn nu al onderdeel van de programmabegroting, zoals bijvoorbeeld het verhogen van de OZB niet-woningen naar een regionaal gemiddelde en de verhoging van de watertoeristenbelasting.
In deze Kadernota doen wij voorstellen om de systematiek van de inflatiecorrectie van de belastingen te wijzigen waardoor wij jaarlijks meer inkomsten ontvangen, om de OZB gebruikers niet-woningen gefaseerd om te zetten in OZB eigenaren niet-woningen om daarmee meer inkomsten te genereren en de verhoging van de waterverblijfsbelasting vanaf 2025 door te voeren naar eenzelfde niveau als de toeristenbelasting in lijn met het voorstel uit de programmabegroting 2023.
Ook voeren we in 2024 een onderzoek uit naar de volledigheid van de toeristenbelasting.

Andere opties die naast deze al in gang gezette maatregelen mogelijk zijn zijn:

a) Het met meer dan het inflatiecijfer verhogen van de toeristenbelasting. Er zijn gemeenten die op dit moment al tarieven in rekening brengen die meer dan het dubbele zijn van de tarieven in Aalsmeer.

Een verhoging van het tarief met 100% betekent in theorie extra opbrengsten van ca. € 450.000 op jaarbasis. De vraag daarbij is wel in hoeverre dit voor toeristen vervolgens een reden is om Aalsmeer niet meer te bezoeken.

b) In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de van de jaarstukken 2023 kunt u lezen dat de onbenutte belastingcapaciteit 2023 € 2,8 miljoen bedraagt. De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra ruimte die de gemeente heeft om, met inachtneming van de wetgeving, maximale inkomsten te genereren uit de gemeentelijke heffingen. Om deze in potentie extra inkomsten te genereren is een extra tariefstijging nodig van 20%. Dat zou betekenen dat de gemiddelde OZB zou stijgen van € 550 naar € 660 (basisjaar 2024) voor een woningeigenaar met een woning met een gemiddelde WOZ-waarde.

Ad. 3 Snijden in autonome taken

In deze Kadernota is een aantal voorstellen gedaan om het voorzieningenniveau op peil te houden. Daarnaast hebben wij aangegeven dat wij een aantal zaken nog niet hebben in deze Kadernota hebben opgenomen vanwege de beperkte rek in de financiële polsstok in deze raadsperiode. Het snijden in de autonome taken zou betekenen dat we deze zaken minder of helemaal niet meer kunnen doen waardoor de leefbaarheid van Aalsmeer wordt getroffen, ook omdat de financiële middelen er niet zijn en ook niet zullen komen. Het gaat dan om de uitvoering van de centrumvisie Kudelstaart, de investeringen in onderwijshuisvesting, maar ook (nog niet) geprogrammeerde projecten uit het Meerjarenplan Buitenruimte. Dit laatste gaat ten koste van de staat van de openbare ruimte waardoor we vaker dan nu geconfronteerd zullen worden met achterstanden in het onderhoud van de buitenruimte en we knelpunten in die buitenruimte niet adequaat kunnen aanpakken.

Daarnaast is

c) In deze Kadernota is een stelpost opgenomen voor nieuw beleid vanaf 2027 van € 1,5 miljoen. Het schrappen van deze stelpost betekent dat we vanaf 2027 zaken alleen nog kunnen oppakken binnen de bestaande begroting.

d) In deze Kadernota is een structurele buffer opgenomen om onvoorziene nadelige gevolgen op de ontwikkeling van budgetten op te kunnen vangen. U kunt hierbij denken aan de gevolgen van de prijsinflatie zoals deze optrad na de start van de oorlog in Oekraïne. Mede doordat het Rijk de systematiek van vergoeding van loon-en prijsinflatie eenzijdig heeft gewijzigd en uitgaat van een meerjarig bbp-gemiddelde (t-2 tot en met t-9) lopen we hier een groter risico. Ook hebben wij in deze Kadernota een aantal risico’s geschetst waarvan wij de financiële impact nu nog niet in beeld hebben.

   Het inzetten van deze nog beschikbare buffer van in totaal ca. € 2,5 miljoen in 2028 betekent dat we bij iedere financiële tegenslag geen enkele structurele reserve meer hebben om op terug te vallen. Waarbij bepaalde ontwikkelingen, zoals een hoge inflatie autonoom is en weinig mogelijkheden biedt om hierop zelf bij te sturen.

   Door het opnemen van een bestemmingsreserve rentelasten externe financiering is de financiële ruimte die het Rijk gecreëerd heeft om incidentele middelen in te zetten ter dekking van structurele lasten geen optie meer. Zouden we dat wel doen dan zakken we vervolgens direct onder de normen die voor het gebruik van deze incidentele middelen ter dekking van structurele lasten zijn bepaald.

En dat betekent dat als laatste optie

e) Het schrappen van investeringen die in het huidige Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) en Meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP) zijn opgenomen. Het niet uitvoeren van de projecten die hierin zijn opgenomen betekent dat de gemeente minder externe financiering hoeft aan te trekken waardoor zij rentelasten bespaart en bijvoorbeeld in het geval van het schrappen of versoberen

van de nieuwbouw van een zwembad geen aanvullende subsidie hoeft te verstrekken.
Dat dit eigenlijk geen wenselijke maatregelen zijn begrijpen wij. Deze raken de directe leefomgeving van onze inwoners, instellingen en bedrijven. Maar in tijden van financiële krapte vinden wij dat wij mogelijke scenario's aan u voor moeten leggen.

# 10.2 Dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst

| Dienstverleningsbijdrage van de Gemeente Aalsmeer aan de Gemeente Amstelveen | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Omschrijving** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| **Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Programmabegroting 2024** | **19.428.000** | **19.460.600** | **19.460.600** | **19.460.600** |
| *Mutaties dienstverleningsbijdrage 1e Burap 2024* | | | | |
| Inburgeringscoach | 83.700 | 83.700 | 83.700 | 83.700 |
| Functieherwaardering wijkboa's | 18.600 | 18.600 | 18.600 | 18.600 |
| Ibabs | 17.000 | 17.000 | 17.000 | 17.000 |
| Vrijwilligersverzekering | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 |
| Software jaarlijks onderhoud grondwatermeetnetten | 6.700 | 6.700 | 6.700 | 6.700 |
| Verhoging verzekeringspremies | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| Taakmutatie Wet Goed verhuurderschap | 10.000 | 10.000 | 9.000 | 9.000 |
| Verlaging onderhoud en brandstof na afstoten 4e toezichtauto | -4.100 | -4.100 | -4.100 | -4.100 |
| Bijstelling door herrekening nominaal 2024 | | | | |
| **Dienstverleningsbijdrage conform 1e burap 2024** | **19.570.500** | **19.603.100** | **19.602.100** | **19.602.100** |
| *Mutaties dienstverleningsbijdrage Kadernota 2025* | | | | |
| Uitbreiding formatie begraafplaats Aalsmeer | 66.100 | 66.100 | 66.100 | 66.100 |
| Ambtelijke capaciteit wonen bijdrage Aalsmeer | 83.200 | 83.200 | 83.200 | 83.200 |
| Accountmanager Omgevingsdienst | 34.100 | 34.100 | 34.100 | 34.100 |
| Bijdrage Omgevingswet Aalsmeer | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
| Aanjaagteam bescherming arbeidsmigranten | 30.400 | 30.400 | 30.400 | 30.400 |
| Consulent Burgerzaken | 25.300 | 25.300 | 25.300 | 25.300 |
| Indexering 2025 | 825.000 | 825.000 | 825.000 | 825.000 |
| **Bijgestelde dienstverleningsbijdrage Kadernota 2025** | **20.744.600** | **20.777.200** | **20.776.200** | **20.776.200** |
| *Ombuigingsvoorstellen* | | | | |
| Besparing dienstverleningsbijdrage nog nader in te vullen | -300.000 | -300.000 | -300.000 | -300.000 |
| **Bijgestelde dienstverleningsbijdrage na ombuigingsvoorstellen** | **20.444.600** | **20.477.200** | **20.476.200** | **20.476.200** |

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| **Limitatieve lijst conform opdrachtbrief 21-02-2023** | **479.000** | **397.000** | **0** | **0** |
| *Mutaties 1e burap 2023* | | | | |
| Accountmanager Servicepunt Energieadvies Aalsmeer | 40.000 | 0 | 0 | 0 |
| Adviseur energietransitie Aalsmeer | 194.000 | 0 | 0 | 0 |
| Medewerker communicatie proces en participatie energie | 67.000 | 0 | 0 | 0 |
| Onderzoeks en uitvoeringskosten energietransitie | 47.000 | 0 | 0 | 0 |
| Projectleider energiebesparing woningen | 67.000 | 0 | 0 | 0 |
| Registratie tijdelijk verblijfadres, 0,9 VTE schaal 8 tm 2026 | 86.600 | 86.600 | 0 | 0 |
| *Mutaties kadernota 2024* | | | | |
| Kwaliteitsadvies (sturing op jeugdhulp) | 57.200 | | | |
| Registratie, dossiervorming en inzicht in de jhv (frontoffice/ aanmeldteam) | 117.400 | | | |
| Continueren inzet jeugdhulpverlening op peil | 52.800 | | | |
| Bestendiging inzet grip op jeugdhulp (gedragswetenschapper) | 38.100 | | | |
| Project inzet jeugdhulpverlening | 35.100 | | | |
| Functioneel applicatiebeheer jeugd | 28.600 | | | |
| Primaire proces jeugdhulpverlener | 51.400 | | | |
| Vroegsignalering | 35.100 | | | |
| *Mutaties 2e burap 2023* | | | | |
| Versterken capaciteit loket afdeling SV (POK) | 56.000 | 56.000 | 56.000 | |
| GGZ/W&I (POK) | 25.000 | 25.000 | 25.000 | |
| Aanvulling opleidingsbudget voor extra leerlijn menselijke maat (POK) | 25.000 | 25.000 | 25.000 | |
| *Mutaties 1e burap 2024* | | | | |
| Pilot Wijkregisseur | 18.000 | 0 | 0 | 0 |
| Adviseur kunstwerken | 47.200 | 47.200 | 47.200 | 47.200 |
| GGZ/W&I (POK) | 13.000 | 13.000 | 13.000 | |
| *Mutaties kadernota 2025* | | | | |
| Indicatie adviseurs WMO | 125.600 | 0 | 0 | 0 |
| Regio coördinator Begeleid Thuis en Beschermd Verblijf | 15.000 | 0 | 0 | 0 |
| Bereikbaarheidsregisseur Aalsmeer | 45.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kwaliteitsadviseur Burgerzaken | 15.200 | 15.200 | 0 | 0 |
| Adviseur Burgerzaken (0,5 vte, schaal 10) | 15.200 | 15.200 | 0 | 0 |
| Functiescheiding en kluishygiëne | 46.000 | 0 | 0 | 0 |
| Toename SiSa-regelingen / SPUK's | 15.500 | 15.500 | 0 | 0 |
| **Subtotaal bestuurlijke en directie besluiten** | **1.858.000** | **695.700** | **166.200** | **47.200** |
| ***Projecten (o.b.v. nacalculatie)*** | | | | |
| Grondexploitaties en facilitair grondbeleid | pm | pm | pm | pm |
| Meerjarig onderhoud gebouwen, fee MOP | 20.800 | 20.800 | 20.800 | 20.800 |
| Meerjarig onderhoud gebouwen, overhead MOP | 14.100 | 14.100 | 14.100 | 14.100 |
| Meerjarenprojectenplan Buitenruimte | pm | pm | pm | pm |
| Kosten grondbank voor levering grond aan projecten | pm | pm | pm | pm |
| Grote projecten met kredietaanvraag | pm | pm | pm | pm |
| **Subtotaal projecten** | **34.900** | **34.900** | **34.900** | **34.900** |
| ***Regiotaken*** | | | | |
| Regiosecretariaat schoolmaatschappelijk werk | 39.500 | 39.500 | 39.500 | 39.500 |
| Leerplichtadministratie | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| Internationale schakelklas | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Burgernet | 3.600 | 3.600 | 3.600 | 3.600 |
| Huisverbod, declaratie op urenbasis ( € 3.600 per jaar) | pm | pm | pm | pm |
| Gemeentebelastingen Amstelland(GBA) - uitvoeringskosten | 851.300 | 851.300 | 851.300 | 851.300 |
| GBA - proces en gerechtskosten | pm | pm | pm | pm |
| **Sub-totaal regiotaken** | **912.400** | **912.400** | **912.400** | **912.400** |
| **Totaal Limitatieve lijst** | **2.805.300** | **1.643.000** | **1.113.500** | **994.500** |

# 10.3 Bijlage reserves

| Naam | Algemene reserve | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 28.672 | 44.023 | 45.544 | 45.895 | 43.963 |
| **Basis** | Deze reserve is de basis van ons financiële weerstandsvermogen. Op 8 juni is bij raadsbesluit de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer vastgesteld. Onderdeel daarvan is het besluit om als weerstandsnorm voor onze gemeente waarderingscijfer B (ruim voldoende) te hanteren. Bij die norm hoort een ratio (beschikbare : benodigde weerstandscapaciteit) tussen de 1,4 en 2,0. Ultimo 2023 is de benodigde weerstandscapaciteit € 22,4 miljoen. De ontwikkeling van de ratio is onderdeel van de jaarstukken, Kadernota en begroting. | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Weerstandsvermogen | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Op grond van specifieke raadsbesluiten tot bestemming van het rekeningresultaat of andere raadsbesluiten. | | Resultaatbestemming 2023 | 12.075 | | | | |
| **Onttrekkingen** | Op basis van besluitvorming over de Kadernota en de jaarstukken door de raad | | CUP 2023 - 2026 | 582 | 2.228 | | | |
| **Bodem** | Ratio weerstandsvermogen groter dan 1,5 | | Begrotingsresultaat 2024 t/m 2028 | 2.437 | 193 | 811 | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | Kadernota 2024 | | | | | |
| **Heroverweging** | Ieder jaar wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing inzicht gegeven in de ontwikkeling van de omvang en de ratio. De uitkomsten daarvan en voorstellen in de Kadernota en begroting kunnen aanleiding geven tot heroverweging. | | Heroverweging reserve klimaatadaptatie | 112 | | | | |
| **Bestedingsplan** | Niet van toepassing | | Heroverweging Veilig te stellen budgetten - ondermijning | 145 | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | CUP 2023 - 2026 | | | 460 | | |
| | | | Begrotingsresultaat 2024 t/m 2028 | | | | 1.932 | 3.035 |
| | | | Kadernota 2025 | | | | | |
| | | | Boekwaarde kazerne | | 900 | | | |
| | | | Boekwaarde zwembad | | | | | 58 |
| | | | Bestemmingsreserve rentelasten externe financiering | | | | | 16.275 |
| | | | | | | | | |
| | | | Stand per 31 december | 44.023 | 45.544 | 45.895 | 43.963 | 24.595 |

| Naam | Dekking kapitaallasten groen, water en recreatie + verkeer en vervoer + gebouwen | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 18.403 | 17.276 | 16.105 | 14.994 | 13.883 |
| **Basis** | Raadsbesluit 2012/ 29 juni 2017 | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Deze reserve is bedoeld voor dekking van afschrijvingslasten van investeringen in gemeentelijke gebouwen en investeringen van het meerjarenprojectenplan buitenruimte volgens de voormalige systematiek. | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | | | Groen, water en recreatie | 303 | 70 | 70 | 70 | 70 |
| **Onttrekkingen** | Volgens bestedingsplan | | | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | Niet van toepassing. Reserves worden opgeheven zodra activa is afgeschreven en reserve is uitgeput. Geldend is nut en noodzaak van de reserve | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | Deze reserve wordt gebruikt voor administratieve afwikkeling ter dekking van de kapitaallasten van investeringen welke in één keer zijn gedekt vanuit een reserve. Zie verloopoverzicht.<br>Toestemming om bij de jaarrekening hogere stortingen in de reserve te doen dan er is begroot mits dit binnen het geautoriseerde totaalkrediet valt en er dus sprake is van fasering | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Gebouwen | 430 | 490 | 430 | 430 | 428 |
| | | | Groen, water en recreatie | 1.000 | 751 | 751 | 751 | 751 |
| | | | Stand per 31 december | 17.276 | 16.105 | 14.994 | 13.883 | 12.774 |

| Naam | Duurzaamheidsfonds | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 221 | 171 | 171 | 171 | 171 |
| **Basis** | Raadsbesluit 9 februari 2017 | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Het duurzaamheidsfonds is een ondersteunend financieringsinstrument dat een bijdrage levert aan verschillende activiteiten die zich richten op het verduurzamen van de gebouwde omgeving. | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Eenmalig € 450.000 in 2017 | | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | Individuele raadsbesluiten | | | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | Zie voorstellen Kadernota 2024 | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | Zie verloopoverzicht | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Kadernota 2024: | | | | | |
| | | | Servicepunt energieadvies | 50 | | | | |
| | | | Stand per 31 december | 171 | 171 | 171 | 171 | 171 |

| Naam | Egalisatie sociaal domein | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 1.438 | 1.254 | 1.104 | 954 | 954 |
| **Basis** | In de motie RAP-raad d.d. 25 juni 2020 is aangegeven dat tekorten binnen het sociaal domein binnen het programma van het sociaal domein opgelost dienen te worden. Dit omdat het sociaal domein een aantal open einde regelingen kent met de bijbehorende risico's en het daarnaast tijd kost om effecten van beleidskeuzes financieel te zien (volgend uit Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ (gebundelde uitkering BUIG), Jeugdwet, WMO). | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Deze reserve is daarmee bedoeld om incidentele tekorten binnen voornoemde regelingen en flankerend beleid het sociaal domein in een bepaald jaar te verrekenen met incidentele overschotten in een ander jaar. Er zijn ook regelingen waarvoor het Rijk een aparte compensatie voor één of meerdere jaren geeft, zoals bijvoorbeeld energietoeslag en opvang van Oekraïners. Afwijkingen op dergelijke regelingen egaliseren niet via de bestemmingsreserve sociaal domein, maar zijn onderdeel van het rekeningresultaat. | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Op basis van verschillen tussen begroting en realisatie in een boekjaar. | | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | Op basis van verschillen tussen begroting en realisatie in een boekjaar. | | | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Kadernota 2024 | | | | | |
| | | | Jeugdhulp gelden AA | 34 | | | | |
| | | | Taakstelling WMO vertraagd | 150 | 150 | 150 | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | Stand per 31 december | 1.254 | 1.104 | 954 | 954 | 954 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| Naam | Kunstzinninge verfraaiing | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 120 | 95 | 70 | 45 | 20 |
| **Basis** | De reserve is ingesteld ten behoeve van de realisatie van kunstobjecten. | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | | | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | Vast bedrag voor wisselende projecten ter grootte van € 25.000 | | | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | In 2023 wordt een nieuw beleidsplan opgesteld. Onderdeel zijn naast de wijze waarop vorm wordt gegeven aan kunstzinnige verfraaiing van de openbare ruimte ook de wijze waarop deze reserve in de toekomst wordt gevoed. | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | Niet aanwezig | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Vast bedrag voor wisselende projecten | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| | | | Stand per 31 december | 95 | 70 | 45 | 20 | -5 |

| Naam | Monumentenfonds | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 49 | 49 | 49 | 49 | 49 |
| **Basis** | De reserve is ingesteld ten behoeve van de uitbetaling van subsidie-aanvragen. | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Wanneer de subsidie-aanvragen hoger zijn dan € 32.000 wordt het meerdere onttrokken uit het monumentenfonds. | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats | | *Toevoegingen* | PM | PM | PM | PM | PM |
| **Stortingen** | Lagere subsidie-uitgaven dan het beschikbare budget vloeien aan het eind van het jaar terug naar het monumentenfonds. | | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | | | | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | € 50.000 | | | | | | | |
| **Heroverweging** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | PM | PM | PM | PM | PM |
| | | | Stand per 31 december | 49 | 49 | 49 | 49 | 49 |

| Naam | Meerjarenplan Projecten (MPP) | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 19.038 | 19.643 | 19.972 | 20.174 | 20.341 |
| **Basis** | Gewijzigde financieringssystematiek in het kader van de onderhouds- en beheerbudgetten projecten buitenruimte met een maatschappelijk nut. Instellingsbesluit d.d. 6 juli 2022. | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Dekking van de beheers- en onderhoudslasten en kapitaallasten projecten buitenruimte volgens het door de raad vastgestelde plan. | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats. | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Saldo tussen de geraamde en de werkelijke kapitaallasten. | | Programmabegroting 2024 | 2.673 | 2.718 | 2.758 | 2.723 | 2.658 |
| **Onttrekkingen** | Onderhouds- en beheerlasten en kapitaallasten van projecten in de buitenruimte. | | Bovenwijkse voorzieningen | 543 | 167 | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | Uiterlijk aan het einde van deze raadsperiode vindt een evaluatie plaats van deze systematiek. Op basis daarvan volgt een voorstel voor omzetting van een deel van de reserve naar een onderhoudsvoorziening. | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | Jaarlijks op basis van een raadsbesluit/ zie MPP 2024-2027 d.d. 4 juli 2023 | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Programmabegroting 2024 | 2.611 | 2.556 | 2.556 | 2.556 | 2.556 |
| | | | Stand per 31 december | 19.643 | 19.972 | 20.174 | 20.341 | 20.443 |

| Naam | Klimaatadaptatie | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 272 | 120 | 80 | 40 | 40 |
| **Basis** | Raadsbesluit 4 maart 2021 | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Ten behoeve van de realisatie van de klimaatdoelstellingen uit de klimaat adaptatie agenda 2021 - 2026 | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats. | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Eénmalige storting van € 280.000 ten laste van de algemene reserve | | 2e bestuursrapportage 2022: | | | | | |
| **Onttrekkingen** | € 40.000 ten behoeve van de bewonersagenda | | Hittestress | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | In 2026 | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | Zie verloopoverzicht | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Jaarlijkse ontrekking obv plan | 40 | 40 | 40 | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | Kadernota 2024 | | | | | |
| | | | Vrijval niet bestede gedeelte bestemmingsreserve naar algemene reserve | 112 | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | Stand per 31 december | 120 | 80 | 40 | 40 | 40 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| Naam | Uiterweg | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Basis** | Raadsbesluit 12 december 2019 | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Verevenen van ongelijksoortige kosten en baten tussen initiatieven in het kader van de structuurvisie Uiterweg. | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats. | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Zie onder doel | | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | Zie onder doel | | | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | Het project is nog niet gestart. Om die reden hebben er nog geen toevoegingen en onttrekkingen plaatsgevonden | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | Stand per 31 december | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| Naam | Veilig te stellen budgetten | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stand per 1 januari | 3.367 | 1.007 | 55 | 15 | 1 |
| **Basis** | Raadsbesluit 2e bestuursrapportage 2021 en 2022 | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Besteding van incidentele budgetten conform in begroting in het jaar volgend op het begrotingsjaar die door omstandigheden nog niet zijn opgepakt/ afgerond en waarvan de kosten niet kunnen worden gedekt uit de lopende begroting. | | | | | | |
| **Rente** | Niet van toepassing | *Toevoegingen* | | | | | |
| | | 2e bestuursrapportage 2023 | | | | | |
| **Stortingen** | Op basis van een afzonderlijk raadsbesluit | POK middelen | 21 | | 12 | 10 | |
| **Onttrekkingen** | Op basis van een afzonderlijk raadsbesluit | *Onttrekkingen* | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | Besluitvorming 2e bestuursrapportage 2022: | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | POK (kinderopvangtoeslagenaffaire) | 71 | 27 | 27 | 24 | |
| **Heroverweging** | Niet van toepassing | Ondermijning/ toevoeging Algemene Reserve | 55 | | | | |
| **Bestedingsplan** | Zie verloopoverzicht | Besluitvorming 2e bestuursrapportage 2021: | | | | | |
| | | Ondermijning/ toevoeging aan Algemene reserve | 90 | | | | |
| | | Besluitvorming 1e bestuursrapportage 2023: | | | | | |
| | | Budget CUP voor sport en kunst en cultuurprojecten herfaseren i.v.m. jubileum Waterlelie 2024 | 25 | | | | |
| | | CUP 2023: herfasering middelen herstelplan knelpunten openbare ruimte/groen | 200 | | | | |
| | | Besluitvorming 2e bestuursrapportage 2023 | | | | | |
| | | Inburgering | 79 | | | | |
| | | CUP 2023: Toekomstbestendigheid Proosdijhal | 25 | | | | |
| | | CUP 2023: Investeren in sport | 25 | | | | |
| | | Cup 2023: Herijken beleid sportvelden | 20 | | | | |
| | | Recreatieve pontverbinding -steiger | 20 | | | | |
| | | Cup 2023: Village dressing | 50 | | | | |
| | | Cup 2023: Westeinderscheg | 30 | | | | |
| | | Westeinderscheg groenstructuur | 25 | | | | |
| | | Westeinderscheg cofinanciering | 30 | | | | |
| | | Westeinderscheg gebiedsmakelaar | 20 | | | | |
| | | CUP 2023: Omgevingsvisie | 20 | | | | |
| | | Cup 2023: Woonzorgvisie | 15 | | | | |
| | | Cup 2023: Pilot doorstroming | 15 | | | | |
| | | Huisvesting doelgroepen | 115 | | | | |
| | | Structuurvisie | 20 | | | | |
| | | Transitiebudget KOA | 900 | 900 | | | |
| | | CUP 2023: Haalbaarheidsonderzoek buurtcentrum | 30 | | | | |
| | | POK middelen | | 25 | | | |
| | | CUP 2023: Masterplan energie | 50 | | | | |
| | | Ervaringsdeskundigheid | | | 25 | | |
| | | Onderhoud Kudelstaart | 286 | | | | |
| | | Molenvlietweg verkoopkosten | 20 | | | | |
| | | CUP 2023: Haalbaarheidsonderzoek gezondheidscentrum | 30 | | | | |
| | | CUP 2023 Lokale inclusie agenda | 25 | | | | |
| | | CUP 2023: Mentale gezondheid en welbevinden wijk | 30 | | | | |
| | | CUP 2023: vernieuwende projecten | 25 | | | | |
| | | CUP: 2023 Schinkelpolder | 35 | | | | |
| | | Stand per 31 december | 1.007 | 55 | 15 | 1 | 1 |

| Naam | Voorlopige winsten grondexploitaties | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 2.087 | 6.166 | 7.598 | 7.625 | 7.625 |
| **Basis** | Raadsbesluit 12 december 2019 | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | Stallen van tussentijdse winstnemingen op grondexploitaties tot het moment dat de grondexploitatie afgesloten wordt en het definitieve resultaat bekend is. | | | | | | | |
| **Rente** | Niet van toepassing | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Op basis van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties | | 2e bestuursrapportage 2023/ MPG | 3.741 | 1.237 | 27 | | |
| **Onttrekkingen** | Op basis van de Meerjaren Prognose Grondexploitaties | | Facilitaire projecten | 338 | 195 | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | Zie verloopoverzicht | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Stand per 31 december | 6.166 | 7.598 | 7.625 | 7.625 | 7.625 |

| Naam | Rentelasten externe financiering | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Basis** | Kadernota 2025: De reserve wordt ingesteld ten behoeve van de (gedeeltelijke) dekking van de rentelasten voor nieuw aan te trekken leningen | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | De reserve wordt ingesteld ten behoeve van de (gedeeltelijke) dekking van de rentelasten voor nieuw aan te trekken leningen samenhangend met de investeringsbehoefte van de gemeente | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Eénmalig uit de algemene reserve | | Eenmalige storting vanuit de algemene reserve | | | | | 16.275 |
| **Onttrekkingen** | Werkelijke rentelasten van de in 2027 afgesloten lening | | | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Heroverweging** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Rentelasten lening | | | | | 1.050 |
| | | | Stand per 31 december | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.225 |

| Naam | Aanpassingen gemeentehuis | | Jaar<br>bedragen * € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stand per 1 januari | 0 | 675 | 638 | 601 | 564 |
| **Basis** | Kadernota 2025: De reserve wordt ingesteld ten behoeve van de afschrijvingskosten van de verbouwing van de raadskelder en de kantoren van het gemeentehuis | | *Rente* | | | | | |
| **Doel** | De reserve wordt ingesteld ten behoeve van de afschrijvingskosten van de verbouwing van de raadskelder en de kantoren van het gemeentehuis | | | | | | | |
| **Rente** | Er vindt geen rentetoevoeging plaats | | *Toevoegingen* | | | | | |
| **Stortingen** | Eénmalig uit het transitiebudget KOA | | Eenmalige storting vanuit transitiebudget KOA | 675 | | | | |
| **Onttrekkingen** | Afschrijvingslasten van de aanpassingen van het gemeentehuis | | | | | | | |
| **Bodem** | Nihil | | | | | | | |
| **Plafond** | € 675.000 | | | | | | | |
| **Heroverweging** | Niet van toepassing | | | | | | | |
| **Bestedingsplan** | | | | | | | | |
| | | | *Onttrekkingen* | | | | | |
| | | | Afschrijvingskosten aanpassingen | | 37 | 37 | 37 | 37 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | Stand per 31 december | 675 | 638 | 601 | 564 | 527 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

Gemeente Aalsmeer



# Persbericht

**Nummer: 055** **22 mei 2024**

**Kadernota 2025:**

**"Gemeente moet belangrijke beslissingen nemen voor de komende tijd"**

**Het college van burgemeester en wethouders heeft op 22 mei de Kadernota 2025 aangeboden aan de gemeenteraad. Op 4 juli staat deze Kadernota op de agenda van de gemeenteraad. Met het vaststellen hiervan geeft de gemeenteraad, via de algemene beschouwingen, richting aan de plannen en doelen voor de komende jaren en geven zij aan hoeveel geld er mag worden uitgegeven en waaraan. Definitieve besluitvorming daarover vindt plaats bij de programmabegroting 2025.**

Wethouder financiën, Sven Spaargaren: "We staan dit jaar voor grote investeringsbeslissingen zoals bijvoorbeeld een nieuw zwembad, investeringen in de brandweerkazerne en vijf kunstgrasvelden. We staan tegelijkertijd ook voor besparingen omdat we minder geld krijgen van de Rijksoverheid. We moeten dus, juist nu, bewuste keuzes maken om Aalsmeer financieel gezond te houden. Over al deze verschillende keuzes neemt de gemeenteraad op 4 juli een standpunt in. Ondanks alle uitdagingen waar wij mee geconfronteerd worden zien wij als college nog steeds mogelijkheden om te kunnen investeren in belangrijke kernvoorzieningen voor Aalsmeer. Daar blijven wij ons voor inzetten."

**Kadernota 2025 en voorgestelde keuzes**
In de Kadernota 2025 adviseert het college van B&W de gemeenteraad over de kaders die zij kan hanteren voor het opstellen van de begroting. Dit gaat zowel over investeringsbeslissingen als ook over hoe de gemeente de komende tijd financieel gezond kan blijven.

Het college legt op 4 juli de gemeenteraad keuzemogelijkheden voor. Naast een nieuw zwembad, investeringen in de brandweerkazerne en vijf kunstgrasvelden wordt er ook geld gereserveerd voor aanpassing van de Burgemeester Kasteleinweg en de knip.

De gemeenteraad heeft in een motie aangeven dat de hele Uiterweg (fase 3) vernieuwd moet worden. Het blijkt dat de ondergrondse infrastructuur en de fundering van de weg nog in goede staat is. Daarom stelt het college voor om geen grote reconstructie te doen maar alleen herstel van het wegdek en het trottoir.

Voor de plannen voor de herinrichting van het Raadhuisplein inclusief rotonde stelt het college voor om deze niet uit te voeren maar wel het Raadhuisplein een upgrade te geven. Door het op te hogen, meer te vergroenen en de realisatie van laadpunten voor elektrische auto's. Hiermee wordt veel geld bespaard maar worden wel de belangrijkste herstelmaatregelen en extra vergroening uitgevoerd.

**Noot voor de redactie, niet voor publicatie:** Voor vragen kunt u contact opnemen met: Laura Tas, laura.tas@aalsmeer.nl. telefoonnummer 06- 11 56 03 78

Het college stelt voor in overeenstemming met de eerdere wens van de gemeenteraad de verhoging van de waterverblijfsbelasting voor recreanten, die geen inwoner zijn van Aalsmeer, uit te voeren. De waterverblijfsbelasting wordt daarmee gelijkgetrokken met de “normale” toeristenbelasting.

Ook adviseert het college de gemeenteraad om de hondenbelasting af te schaffen en voor deze gemiste inkomsten de Onroerend Zaak Belasting (OZB) te verhogen. Verder stelt het college voor om het gebruikersdeel van de OZB voor niet-woningen (zoals bedrijfspanden) geleidelijk af te schaffen en gelijktijdig het eigenarendeel budgetneutraal te verhogen. Daarnaast stelt het college voor besparingen door te voeren.

**Gemeenten ontvangen aanzienlijk minder geld van Rijk**
De taken die de Rijksoverheid bij gemeenten heeft ondergebracht zonder daar een passende vergoeding tegenover te stellen (Jeugdzorg, WMO, Omgevingswet), zorgen voor tekorten in de op te stellen begroting 2025. Daarbovenop komt de korting door de Rijksoverheid op de gemeente-inkomsten vanaf 2026 (‘financieel ravijnjaar’). Voor Aalsmeer betekent dit dat zij ca. € 2,5 miljoen per jaar minder krijgt. Dit is ongeveer 5% van het geld dat de gemeente van de Rijksoverheid ontvangt.

De Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) is namens alle gemeenten al een paar jaar in gesprek met het Rijk over een uitvoerbare en adequate financiering van de gemeenten. Tot nu toe heeft het Rijk dit voor een beperkt deel gecompenseerd met incidentele bijdragen en staan gemeenten voor grote financiële beslissingen. Het recent afgesloten regeerakkoord geeft op dit moment nog geen duidelijkheid waar gemeenten langere termijn op mogen rekenen.
In lijn met de unaniem aangenomen motie van de raad ‘Zonder knaken geen taken’ beoordeelt de gemeente de komende periode voor welke taken die zij in opdracht van de Rijksoverheid uitvoert (medebewindstaken) onvoldoende geld ontvangt. Taken waarvoor onvoldoende geld beschikbaar wordt gesteld, zullen aan de gemeenteraad voorgesteld worden om bijvoorbeeld deels of geheel niet meer uit te voeren in lijn met het advies van de VNG.

**Compleet financieel beeld Aalsmeer**
Op de agenda voor de gemeenteraad op 4 juli staan ook andere financiële stukken zoals de Jaarstukken over 2023, de 1e bestuursrapportage 2024 en het MPP. Op deze manier heeft de gemeenteraad een volledig beeld over de financiële zaken van de gemeente. Met de Jaarstukken 2023 legt het college verantwoording af over de resultaten van het gevoerde beleid, zowel financieel als qua doelstelling. Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van ca. € 12 miljoen. Dit positieve resultaat is vooral het gevolg van incidentele middelen waarover het Rijk pas heel laat in het jaar heeft gecommuniceerd. Over wat het college in 2023 heeft gedaan komt binnenkort een 'Jaarrekening in één oogopslag’. In de 1e Bestuursrapportage 2024 geeft het college aan of de uitvoering van plannen voor dit jaar nog op koers ligt of dat bijstelling op gebied van prioriteiten of financiën nodig is.

Raadsvergaderingen zijn openbaar toegankelijk en daarnaast te volgen via de website van de gemeente: Beeldvormende commissie Maatschappij en Bestuur van 6 juni 2024 en Raadsvergadering van 4 juli 2024

**Noot voor de redactie, niet voor publicatie:** Voor vragen kunt u contact opnemen met: Laura Tas, laura.tas@aalsmeer.nl. telefoonnummer 06- 11 56 03 78

*Per mail vooruit gestuurd*

**Gemeente Aalsmeer**
**T.a.v. het College van B&W en Gemeenteraad**
**Raadhuisplein 1**
**1431 EH Aalsmeer**

AALSMEER CENTRUM
vertrouwd & gezellig

Aalsmeer, 5 juni 2024

Betreft: Uitwerking Centrumvisie Raadhuisplein/ Van Cleeffkade

Geacht College en Gemeenteraad,

Als bestuur van Stichting Ondernemersfonds Meer Aalsmeer willen wij het volgende onder uw aandacht brengen.

**Stichting Ondernemersfonds Meer Aalsmeer**
De Stichting, die eind 2012 is opgericht, is naar wij vanuit gaan bij u allen ruimschoots bekend. Echter wij nemen u graag op hoofdlijnen mee m.b.t. onze vastgelegde doelstellingen;

**Inleiding statuten en doelstelling**

- *Het centrum ondervindt toenemende concurrentie van gemeenten met een moderner en aantrekkelijker winkelaanbod (denk aan Amstelveen, de Haarlemmermeer, Uithoorn en Mijdrecht). De ondernemersvereniging Aalsmeer Centrum en de eigenaren/exploitanten van de diverse winkels/ondernemingen in het centrum van Aalsmeer zijn al langer van mening dat de positie van het centrum van Aalsmeer versterkt dient te worden. Hun belang is de positie van Aalsmeer als winkelplaats voor de regio behouden en waar mogelijk versterken.*

- *De gemeente en ondernemers spreken hun voornemen uit om de krachten te bundelen en samen te werken.*

- *Het behouden en versterken van het centrum van Aalsmeer als winkelgebied voor de regio en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords, met behulp van de door de gemeente aan de stichting ter beschikking gestelde gelden via subsidie.*

*De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door het doen realiseren van activiteiten op het gebied van:*

- *promotie gericht op de versterking van het winkelgebied voor de bezoeker;*
- *vergroten van de naamsbekendheid van het centrum van Aalsmeer middels promotie en marketing gericht op de versterking van het winkelgebied voor de bezoeker;*
- *verbetering (sfeer) openbare ruimte;*
- *versterking en verbreding van het winkelaanbod;*
- *verbetering van het vestigings- en verblijfsklimaat voor bedrijven en het verblijfsklimaat voor bezoekers;*
- *versterking van de onderlinge communicatie en de samenwerking tussen de ondernemers gevestigd in het centrum van Aalsmeer;*
- *collectieve activiteiten waaronder centrummanagement (gericht op detailhandel);*
- *organisatie van evenementen en business-to-business activiteiten die een impuls geven aan de lokale economie.*

**<u>Centrumvisie/ herontwikkeling Zijdstraat</u>**

Op 31 oktober 2019 heeft de gemeenteraad de Centrumvisie Aalsmeer vastgesteld, inclusief de amendementen 'A19-7 verkeersafwikkeling op en om het Raadhuisplein','A19-8 verbinding Raadhuisplein met Drie Kolommenplein' en 'A19-9 Behoud zichtlijn Marktstraat'. De Centrumvisie ziet toe op de ontwikkeling van Aalsmeer Centrum tot een aantrekkelijke, herkenbare en karakteristieke plek voor Aalsmeer en haar bezoekers. Daarvoor moet het economisch functioneren van het winkelgebied verbeteren en het voorzieningenniveau toekomstbestendig op niveau worden gebracht. Afgelopen jaren hebben er diverse inspraakavonden, klankbordgroepen en talloze overleggen plaatsgevonden om tot uitvoering van deze Centrumvisie te komen.

De Zijdstraat is vervolgens na diverse tegenslagen begin dit jaar opgeleverd en hiermee is het eerste gedeelte conform de visie uitgevoerd. Niet alleen de ondernemers maar vooral de consumenten zijn positief gestemd over de nieuwe herinrichting en zijn enthousiast over het resultaat. *"Eindelijk na zoveel jaar wordt er wat aan ons Centrum gedaan"* is een veel gehoord geluid van onze Aalsmeerse burger.

De Stichting (expliciet de Ondernemers die aan het Raadhuisplein gehuisvest zijn) wacht inmiddels al weer een aantal jaren tot wanneer het Raadhuisplein en aanliggende straten conform de Centrumvisie worden opgeknapt. Ook hiervoor zijn diverse klankbordgroepen en inspreekavonden georganiseerd. Daarbij opgemerkt dat wij meermalen aan uw College hebben gemeld dat er onder meerdere belanghebbenden sterk het gevoel leeft dat ondanks de inbreng, deze niet wordt meegenomen of sterker nog totaal wordt genegeerd.

In de Kadernota van 2023 werd nog steeds uitgegaan van dat de start van de uitvoering van het Raadhuisplein en het kruispunt Van Cleeffkade/Stationsweg in 2023 zouden plaatsvinden. Dat is niet gelukt.

Nu lezen wij helaas in de kadernota 2025 dat het Raadhuisplein en de Van Cleeffkade niet zullen worden uitgevoerd conform de Centrumvisie. De uitvoering zal een afgeslankte vorm worden. Hoe precies weten wij op dit moment niet.

Zoals in de kadernota 2025 is opgenomen is de lengte van de financiële polsstok bereikt. Samengevat sluiten de begrotingen 2025 en 2026 nog positief af, maar zullen naar verwachting vanaf 2027 tekorten ontstaan.

Vanuit financieel oogpunt snappen wij heel goed dat de gemeente keuzes moet maken en als de begroting dit niet (meer) toelaat je nog beperkter bent in keuzes.

Wij begrijpen alleen niet dat als de Centrumvisie eind 2019 na zoveel jaar overleggen en adviezen eindelijk is aangenomen en in de begrotingen/ kadernota's hier vervolgens rekening mee wordt gehouden, deze nu in afgeslankte vorm wordt uitgevoerd, aldus het voorstel in de kadernota 2025.

Wij vinden het spijtig, ondanks alle goede bedoelingen van uw college, dat wij maar niet kunnen vertrouwen op het uitvoeren van visies etc. zoals deze zijn aangenomen. Wij worden telkens weer geconfronteerd met wijzigingen in en of het naleven van de uitvoering van de Centrumvisie. Dit heeft in een recent verleden ook een stevig negatief effect gehad op het Centrum. Wat is een aangenomen visie dan nog waard?

Mede op basis van extern deskundig advies, willen wij u adviseren om de Centrumvisie, zoals deze in 2019 is aangenomen, zo volledig mogelijk uit te (laten) voeren en daarmee een Centrum te creëren wat als één geheel aanvoelt en aanziet. Juist de eenheid is van essentieel belang voor een (winkel) centrum, zo leren wij van omliggende winkelgebieden en experts. Dit is ook altijd de opzet geweest van de Centrumvisie. Wij verwijzen u hiervoor onder andere naar hetgeen is geschreven in de Centrumvisie zelf.

**Samenvattend**

Wij maken ons inmiddels ernstig zorgen over de haalbaarheid van de doelstellingen van de Stichting door keuzes die wellicht worden gemaakt. Het upgraden van het Raadhuisplein en aangrenzende gebieden in afgeslankte vorm ten opzichte van de aangenomen Centrumvisie wordt niet alleen door ons sterk ontraden, maar ook door deskundigen.

Wij hopen u allen te kunnen overtuigen dat, ondanks de financiële druk op de begrotingen komende jaren, het van essentieel belang is voor het Centrum van Aalsmeer dat de Centrumvisie niet in een afgeslankte vorm wordt afgemaakt. Wij vertrouwen er gelijktijdig op dat de aangenomen visie wordt nagekomen. U begrijpt dat het nu voelt als een half werk afleveren.

Wij verzoeken u als Gemeenteraad en College van B&W de voorgestelde Kadernota 2025 m.b.t. herinrichting van Raadhuisplein c.q. het Centrum absoluut te heroverwegen op basis van de aangenomen Centrumvisie en onderhavig schrijven.

In vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Echter mocht u nog vragen hebben of aanvullende informatie nodig achten vernemen wij dat uiteraard graag.

Met vriendelijke groet,
Ondernemers Fonds Meer Aalsmeer

Het bestuur

Stichting Ondernemersfonds Meer Aalsmeer – Zijdstraat 2 – 1431 EC Aalsmeer
www.aalsmeercentrum.nl – info@aalsmeercentrum.nl
telefoon secretariaat: 06-53660262
Rabobank: NL80RABO0176902171 – KvK 56554842

04 JUN 2024

Geachte Heer Spaargaren,

Nóg een late reactie op de kamermotie 2025
in de Nieuwe Meerbode van 23 mei 2024

Met groot ongeloof las ik dat het college
adviseert om de handenklapsingel te
schaffen en voor deze gemiste inkomsten
de OZB te verhogen.
Waar slaat dit op!?!
In het centrum is het regelmatig op-
passen om niet in de handenklapsingel te
trappen.
Daar ga ik dan voor betalen?
"Ik dacht het niet!"

Misschien mis ik iets in mijn denken
dan graag uw uitleg.

Met vriendelijke groet.

Bekker

juni 2024

Geachte Commissie,

Mijn naam is Gerdina Krijger en ik ben werkzaam als regiomanager bij HISWA-RECRON, brancheorganisatie voor het watersport en recreatiebedrijfsleven.

Wederom hebben wij moeten constateren dat de gemeente voornemens is om de watertoeristenbelasting fors te verhogen. Is de gemeente vergeten dat begin dit jaar met goede argumenten een raadsbesluit tot verhoging is teruggedraaid?
Het lijkt erop dat de gemeente kost wat kost een verhoging er doorheen wil drukken om het gat in haar begroting te dichten. De watersportondernemer mag als belastinginner voor de overheid deze extra centjes ophalen en de watertoerist -die niet woonachtig is in Aalsmeer en geen stem heeft- mag er voor bloeden.

Met deze gang van zaken zijn wij het -uiteraard- niet eens**.** Bovendien geeft de gemeente een verkeerde voorstelling van zaken in haar uitleg in de Kadernota.

Daar heeft de gemeente opgeschreven dat  veel gemeenten de tarieven van gewone toeristenbelasting en watertoeristenbelasting gelijktrekken. Voor kamperen geldt dan wel een laag tarief.
In de Kadernota staat een aantal voorbeelden hiervan, waarbij meteen opgemerkt kan worden dat -op Enkhuizen na- alle gemeenten in hun tarief fors lager zitten dan Aalsmeer!

Wat  betreft dat gelijktrekken -op de geschetste voorbeelden na- heeft HISWA-RECRON een compleet ander beeld. Voor hotels wordt vaak een hoog tarief gerekend. 3 Euro toeristenbelasting per persoon per nacht op een overnachtingsprijs van 100 euro heeft een ander effect dan 3 euro per persoon op een overnachting op een camping van 20 euro.
En laat nou de overnachting op een haven ongeveer evenveel kosten als een overnachting op een camping!

Andere Nederlandse gemeenten hebben het wel begrepen. En dan kijken we even naar gemeenten met gelijksoortig vaarwater als Aalsmeer (Enkhuizen aan het IJsselmeer hoort daar dus niet bij). Wijdemeren heft 1,75 bij watertoeristen, Stichtse Vecht en Amersfoort 2 euro, Schouwen

Duiveland 1,83 en Fryske Marren 1,20.
En Aalsmeer: die heft 2,85!!!

De pijn zit hem (ook) in concurrentieverstoring. En dan is er in Aalsmeer nog iets bijzonders aan de hand.
Vaste ligplaatshouders betalen een forfaitair tarief. De formule die daar achter zit klopt niet. Hoe groter de boot, hoe meer mensen. Het totaal aan etmalen dat daar uitkomt is veel te hoog. Dat is al jaren een doorn in het oog van ondernemers. En dat maal een exorbitant hoog tarief van 2,85!
Dit heeft als gevolg dat het percentage watertoeristenbelasting in de commerciële vraagprijs voor een ligplaats, oploopt -bij dergelijke hoge bedragen- tot wel 20 % van de ligplaatsprijs. Dit staat nog los van de andere belastingen en heffingen die worden doorberekend. Dit werkt concurrentieverstorend. De consument is in de buurgemeente aan dezelfde plas veel goedkoper uit. Een logisch gevolg is dat de watersporters elders ligplaats kiezen. U dient zich ook te realiseren dat gemeenten Hilversum, Teijlingen en Kaag & Braassem helemaal geen watertoeristenbelasting kennen.

Bovendien blijft het vreemd dat alleen de watersporters met een ligplaats in een jachthaven bijdragen. Zou het niet veel eerlijker zijn als ook alle dagtoeristen die varen in de gemeente een bijdrage betalen omdat zij gebruik maken van de Aalsmeerse voorzieningen?

De argumenten die in de Kadernota worden voorgelegd, snijden geen hout. Zo zou de Raad in lijn van het eerdere besluit de verhoging moeten invoeren. Maar dat besluit is toch teruggedraaid omdat het zonder kennis van zaken én zonder overleg met de sector tot stand was gekomen?
En het aangedragen ‘ongeoorloofde verschil’ tussen gewone toeristenbelasting en watertoeristenbelasting is juist wel te rechtvaardigen nu blijkt dat kamperen gelijk gesteld kan worden met een overnachting op de jachthaven. De kampeerders ontziet de gemeente wel met een tarief van 1,80.
Dat het verschil niet is te verantwoorden op basis van het gelijkheidsbeginsel -zoals de gemeente schrijft in de Kadernota-, is dus precies omgekeerd. Gelijktrekken met het tarief voor kamperen lost alles op!

Tot slot:
Het maatschappelijk en economisch belang van watersport- en toerisme is

groot. Het zorgt voor veel werkgelegenheid in Aalsmeer én is een belangrijke bron van inkomsten. Watersporters dragen met hun bezoek en bestedingen bij aan de voorzieningen in het dorp. Veel bedrijven in de gemeente zijn direct én indirect afhankelijk van deze bestedingen.

| | **Watertoeristenbelasting** | **Toeristenbelasting** |
|---|---|---|
| Wijdemeren | 1,75 (land) | 3,50 overig |
| Stichtse Vecht | 2,00 | 3,40 |
| Nieuwgein | 1,86 | 1,86 |
| Aalsmeer | 2,85 | 3,65 (1,80 camping) |
| Amersfoort | 2,00 | 2,00 |
| Hilversum | 0 | 0 |
| Kaag & Braassem | 0 | 0 |
| Teijingen | 0 | 0 |
| Fryske Marren | 1,20 | 1,20 |
| Schouwen Duiveland | 1,83 | 1,83 |

Aalsmeer, 6 juni 2024

Geachte Commissie,

Mijn naam is Arnaud Brouwer, voorzitter van de Stichting Aalsmeer Westeinder Promotie, en in deze rol vertegenwoordiger van meer dan 55 aangesloten watersportbedrijven, tevens uitgever van het prachtige Magazine MEER WESTEINDER, waarmee we Aalsmeer op de kaart willen zetten als Watersport gemeente in de breedste zin.

Als SAWP spreken wij ons groot ongenoegen uit m.b.t. de wederom voorgenomen exorbitante verhoging van de watertoeristenbelasting (waterverblijfsbelasting), zonder enkel vooroverleg met de Stichting Aalsmeer Westeinder Promotie.
Ondanks dat in een gesprek met Wethouder Spaargaren december 2023 is bepaald dat dit juist de afspraak zou zijn.

Dit is de 3e keer dat de Gemeente deze exorbitante verhoging zonder overleg wilt doorvoeren (2019 en 2023). Opnieuw wil de Gemeente de extra waterverblijfsbelasting à € 259.000,-- gebruiken om het gat in haar begrotingstekort te dichten.

Vorig jaar heeft de Raad de verhoging kunnen terugdraaien, met als reden GEEN overleg met de sector, SLECHTE participatie en ONVOLDOENDE onderbouwing.

(Ik herhaal nog maar even hetgeen in de Kadernota staat, pag. 19) :
“Het voorstel is om de verhoging van de watertoeristenbelasting in lijn met het eerdere besluit van de raad vanaf 2025 te effecturen”.
- Vergeten wordt dat deze is teruggedraaid middels een beargumenteerd amendement.

- Waarom prijst de Gemeente Aalsmeer zich uit de markt met omliggende Gemeenten met soortgelijk water? Aalsmeer kan niet vergeleken worden met Enkhuizen of Medemblik.
- Waarom heeft de Gemeente in april 2024 een samenwerkingsconvenant afgesloten met de OPHP (Ondernemers Platform Hollandse Plassen) als er ook op dit gebied totaal geen afstemming is. (Kaag Braasem nul WTB, Teylingen nul WTB)
- Het innen van de waterverblijfsbelasting rust op de schouders van de jachthavenexploitant, die deze via facturen aan haar klanten in rekening brengt en weer afdraagt aan de Gemeente. Dit terwijl er zoveel meer gebruikers zijn van het water, die niet betalen.
- Hoe kunnen de jachthavens hun ligplaats verkopen als meer dan 20% van het liggeld waterverblijfsbelasting is, dat ook nog steeds onjuist forfaitair wordt berekend.
  (Hoe groter de boot, hoe meer overnachtingen en hoe meer mensen erop)
  € 89,77 op een ligplaats van 10m2 van gemiddeld € 450,-- euro.
  Dit is onfatsoenlijk en niet uit te leggen naar klanten.
- De waterverblijfsbelasting is nog steeds geen DOELBELASTING, terwijl de watersport voldoende projecten kent die met de inkomsten van waterverblijfsbelasting kan worden opgepakt.

Als het inzichtelijk wordt dat het geld ook voor de watersport aangewend wordt, is het heffen van deze doelbelasting beter uitlegbaar naar de betaler.
Het is toch veel eerlijker dat iedereen die gebruik maakt van het water met welke boot dan een kleine bijdrage levert, dat uiteindelijk misschien wel veel meer oplevert dan de huidige vorm van heffen.
In de kadernota 2025 staat dat de hondenbelasting wordt afgeschaft en doorgevoerd via de OZB woningen, waardoor nu alle inwoners van Aalsmeer betalen, ook die geen hond(en) hebben.

HISWA/RECRON heeft de argumenten voor deze absurde verhoging goed weerlegd tijdens de inspraak van mevr. G. Krijger.
Hieronder de argumentatie van HISWA/RECRON die wij delen.
*"De argumenten die in de Kadernota worden voorgelegd, snijden geen hout. Zo zou de Raad in lijn van het eerdere besluit de verhoging moeten invoeren. Maar dat besluit is toch teruggedraaid omdat het zonder kennis van zaken én zonder overleg met de sector tot stand was gekomen? En het aangedragen 'ongeoorloofde verschil' tussen de gewone toeristenbelasting en watertoeristenbelasting is juist wel te rechtvaardigen nu blijkt dat kamperen gelijk gesteld kan worden met een overnachting op de jachthaven. De kampeerders ontziet de gemeente wel met een tarief van 1,80. Dat het verschil niet is te verantwoorden op basis van het gelijkheidsbeginsel, is dus precies omgekeerd. Gelijktrekken met het tarief voor kamperen lost alles op!"*

- We begrijpen niet dat een Gemeente die de watersport als economische pijler benoemt en mee wilt doen met Westeinderscheg projecten van de Provincie NH, haar watertoeristen deze verhoging oplegt en de Gemeente uit jaagt, en andere, veel beter controleerbare vormen van heffing voor alle watersporters, niet wilt invoeren.
  Al vele jaren wordt gesproken over andere vormen van het innen van waterverblijfsbelasting zoals het vaarvignet dat ondanks alle positieve effecten nog steeds terzijde wordt geschoven. Ook tijdens het gesprek met Wethouder S. Spaargaren in december 2023 is dit besproken.

Wij adviseren u daarom:

- De verhoging naar € 2,85 (of zelfs nog verhoogd met 3,5% OZB woningen naar € 2,99. dit is ons nog onduidelijk – zie pag. 19) af te wijzen.
- Een normale inflatieverhoging van 3.5% door te voeren, waardoor het bedrag voor 2025 uitkomt op € 1,67.
- En wederom het gesprek aan te gaan met de St. AWP als betrouwbare en goed ingelichte gesprekspartner.

Met vriendelijke groet,
Arnaud Brouw, voorzitter SAWP

Kopie: Fractievoorzitters

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
14/05/2024 20:58:40 CEST
ID: f26cef74-2af4-4586-a6ab-3ca39fce76e6
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
14/05/2024 20:53:15 CEST
ID: f26cef74-2af4-4586-a6ab-3ca39fce76e6
Auth: Scribble

**Zaaknummer:** Z23-044883

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
F. Hoekstra
020-5404817
f.hoekstra@amstelveen.nl
SoSa

**Datum:** 14 mei 2024

**Portefeuillehouder:** wethouder W. Kikkert

**Onderwerp**

Wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*
het college toestemming te geven voor het wijzigen van de Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ), conform de eerder aan de raad voorgelegde conceptregeling (d.d. 24 november 2023).

---

**Samenvatting**

Op grond van de op 1 juli 2022 gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) dienen alle Gemeenschappelijke regelingen per 1 juli 2024 aan de gewijzigde wet te voldoen. De gemeenteraad van Aalsmeer heeft op 24 november 2023 (Z23-090647) besloten geen zienswijze in te dienen op de conceptregeling van de Gemeenschappelijke regeling OGZ Amstelland.
Ook de gemeenteraden van drie van andere deelnemende gemeenten (Amstelveen, Diemen, Uithoorn) hebben geen zienswijze ingediend op de concept regeling. In Ouder-Amstel heeft op moment van schrijven de zienswijzeprocedure nog niet plaatsgevonden. Hun gemeenteraad besluit hier eind mei over. We gaan er in dit schrijven vanuit dat daar ook geen zienswijzen zullen worden ingediend. Mocht dit t.z.t. wel het geval zijn, dan zullen we hierover nader berichten.
De conceptregeling ligt nu ongewijzigd voor, in de vorm van het bijgevoegde concept besluit B en W. Omdat raden eerder al de mogelijkheid hadden om inhoudelijk te reageren (in de zienswijze procedure) heeft de raad nu enkel de mogelijkheid tot het verlenen van toestemming of niet. Toestemming kan alleen worden onthouden wegens strijd met het recht of algemeen belang. Bij een positief besluit van de gemeente raden van de deelnemende gemeenten kan de GR definitief worden gewijzigd in lijn met de hiervoor geldende wetgeving.

---

**Doel**

De GR OGZ zodanig aanpassen dat deze voldoet aan de aangepaste Wet op de GR en dit realiseren voor de wettelijk gestelde termijn van 1 juli 2024.

---

**Prestatie**

De GR OGZ zodanig aanpassen dat deze voldoet aan de aangepaste Wet op de GR en dit realiseren voor de wettelijk gestelde termijn van 1 juli 2024.

---

**Voorgeschiedenis en context**

Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) gewijzigd. Deze wetswijziging dient voor 1 juli 2024 in alle gemeenschappelijke regelingen geïmplementeerd te worden. Ook de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ) moet worden gewijzigd. De GR OGZ is een gemeenschappelijke regeling met Aalsmeer,

Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. De GR OGZ is een collegeregeling. Het bestuur van de GR OGZ bestaat uit de wethouders zorg van de deelnemende gemeenten. Het doel van de GR OGZ is het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of specifieke groepen daarbinnen, het voorkomen en tijdig opsporen van ziekten onder de bevolking en het bevorderen van de openbare gezondheidszorg. De GGD Amsterdam voert voor de GR OGZ Amstelland alle taken op grond van de Wet Publieke Gezondheid (Wpg) uit. Hieronder vallen o.a. de gezondheidsbevorderingstaken, gezondheidsmonitor, medische milieukunde, technische hygiënezorg, infectieziektebestrijding en de jeugdgezondheidszorg (JGZ), inclusief het uitvoeren van het Rijksvaccinatieprogramma.

De nieuwe Wet op de GR stelt dat een aanpassing in de GR eerst ter zienswijze moet worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. 24 november 2023 is dat in de gemeenteraad Aalsmeer gebeurd. Door uw raad zijn geen zienswijzen ingediend. Ook de gemeenteraden van andere de deelnemende gemeenten hebben geen zienswijzen ingediend. Er zijn daarom geen aanpassingen gedaan in het concept.
Na de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen, moet de concept GR nu opnieuw langs de raden voor vaststelling. De raden wordt verzocht de colleges toestemming te geven de nieuwe GR OGZ te wijzigen en te publiceren aan de hand van het bijgevoegde concept BESLUIT B en W.

---

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) gewijzigd. Deze wetswijziging dient voor 1 juli 2024 in alle gemeenschappelijke regelingen (GR-en) geïmplementeerd te worden.

---

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

Alle wettelijke aanpassingen zijn doorgevoerd in de concept GR OGZ, zoals verwoord in het bijgevoegde concept collegebesluit. Op enkele onderdelen waar er keuzemogelijkheden waren, is hiervoor aangesloten bij de reguliere werkprocessen. De raad kan geen voorstellen meer doen ten aanzien van inhoudelijke wijzigingen, dat kon in de zienswijze procedure in 2023. De raad heeft nu de mogelijkheid tot het verlenen van toestemming of niet. Toestemming kan alleen worden onthouden wegens strijd met het recht of algemeen belang.

---

**Participatie**

Niet van toepassing

---

**Kanttekeningen en risico's**

Niet van toepassing

---

**Financiën**

Niet van toepassing

---

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

- Nadat elke deelnemende raad in Amsterdam-Amstelland toestemming heeft gegeven aan het college tot wijziging van de GR, besluit elk college in de eerstvolgende vergadering de GR te wijzigen.
- Nadat elk college het besluit tot wijziging van de regeling heeft genomen kan overeenkomstig de bepalingen in de Wgr de gewijzigde GR worden bekendgemaakt, waarna de gewijzigde regeling in werking treedt.

---

**Evaluatie**

In de nieuwe GR OGZ is een artikel opgenomen over evaluatie. Hierover zat nog geen artikel in de oude GR. Er is opgenomen dat de regeling tenminste eens per zes jaar wordt geëvalueerd en dat het bestuur besluit over de precieze invulling van de evaluatie, die zowel kan gaan over het proces als over de inhoud van de samenwerking die in deze regeling is vastgesteld.

---

**Duurzaamheidsaspecten**
Niet van toepassing

---

**Bijlagen**
Bijlage 1 – concept BESLUIT B en W wijziging GR OGZ Amstelland 2024 Aalsmeer

---

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| drs. Sj. Vellenga | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 14 mei 2024, zaaknummer Z24-044883;

gelet op de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

**Besluit**

het college toestemming te geven voor het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ), conform de eerder gepresenteerde conceptregeling (d.d. 24 november 2023)

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2024.

| | |
|---|---|
| de plv. griffier, | De voorzitter, |
| drs. O.F. Matheijsen | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

**BESLUIT B en W**

# Besluit van de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn tot wijziging van de Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen van 2022

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer
gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen en gelet op artikel 160, eerste lid, onder C van de Gemeentewet;

overwegende dat

- de Wet gemeenschappelijke regelingen per 1 juli 2022 is gewijzigd met als doel de democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten;
- om die reden gewenst is de tekst van de Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ) te wijzigen;
- alle Amstellandgemeenten akkoord zijn gegaan met de conceptregeling.

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, ieder voor zover het zijn bevoegdheid betreft;

**besluiten**

Dat de tekst van de Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ) komt als volgt te luiden:

**Intitulé**
Gemeenschappelijke regeling Openbare gezondheidszorg Amstelland

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder- Amstel en Uithoorn, ieder voor zover voor de eigen gemeente bevoegd;
overwegende dat,

- de colleges voor de taken op grond van de Wet publieke gezondheid verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van openbare gezondheidszorgtaken en de instandhouding van een gemeentelijke gezondheidsdienst (GGD) in hun gemeenten;
- gezamenlijke uitvoering van openbare gezondheidszorgtaken gewenst is met het oog op borging van de kwaliteit en versterking van de continuïteit;
- het gewenst is om de openbare gezondheidszorgtaken gezamenlijk uit te voeren op een schaal die qua gebied samenvalt met de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland;
- voornoemde colleges hun taken op het gebied van de openbare gezondheidszorg willen doen uitvoeren door de GGD Amsterdam;

- de gemeente Amsterdam, als publiekrechtelijk rechtspersoon verantwoordelijk voor de GGD Amsterdam, bereid is om bedoelde openbare gezondheidszorgtaken duurzaam voor de overige gemeenten in het werkgebied van de Veiligheidsregio te verrichten blijkens een afzonderlijk convenant terzake;

gelet op de Wet publieke gezondheid, hoofdstuk 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, en de toestemming van de raden van Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn;

besluiten de navolgende gemeenschappelijke regeling gewijzigd vast te stellen:

**Gemeenschappelijke regeling Openbare gezondheidszorg Amstelland**

## Hoofdstuk 1 Begripsbepalingen

**Artikel 1**
In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:
- regeling: de Gemeenschappelijke regeling Openbare gezondheidszorg Amstelland;
- bedrijfsvoeringsorganisatie: de bedrijfsvoeringsorganisatie Openbare gezondheidszorg Amstelland, bedoeld in artikel 2;
- gemeente: een gemeente waarvan het college van burgemeester en wethouders aan deze regeling deelneemt, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn;
- college: een college van burgemeester en wethouders dat aan deze regeling deelneemt;
- raad: een raad van de gemeente;
- wet: de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- GGD: de geneeskundige en gezondheidsdienst van de gemeente Amsterdam;
- gezamenlijk takenpakket: de taken die door de GGD in het kader van de wet standaard worden uitgevoerd voor alle colleges, zoals beschreven in Productbeschrijvingen openbare gezondheidszorg Regio Amstelland;
- aanvullend takenpakket: de taken die door de GGD op basis van aanvullende afspraken worden uitgevoerd voor één of meerdere colleges;
- begroting: stukken die voor enig begrotingsjaar inzicht geven in de geraamde kosten, inhoud en omvang van elke productgroep van het (gezamenlijke en aanvullende) takenpakket, inclusief een meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het desbetreffende begrotingsjaar;
- rekening: het stuk waarin de GGD over het afgelopen begrotingsjaar verantwoording aflegt over en verslag doet van de realisatie van de prestatieafspraken die gelden in het kader van het vastgestelde (gezamenlijk en aanvullend) takenpakket.

## Hoofdstuk 2 De bedrijfsvoeringsorganisatie

**Artikel 2**
1. Er is een bedrijfsvoeringsorganisatie genaamd: "Openbare gezondheidszorg Amstelland".
2. De bedrijfsvoeringsorganisatie is gevestigd te Amstelveen.
3. Het werkgebied van de bedrijfsvoeringsorganisatie omvat het grondgebied van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

## Hoofdstuk 3 Belang, doel en taken

**Artikel 3 Belang en doel**

1. De bedrijfsvoeringsorganisatie is opgericht in het belang van de bescherming, bevordering en bewaking van de gezondheid van de bevolking of van specifieke groepen daarbinnen, in het werkgebied van de bedrijfsvoeringsorganisatie, bedoeld in artikel 2, derde lid.
2. De bedrijfsvoeringsorganisatie heeft tot doel:

- het voorkomen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking;
- het bevorderen van de openbare geestelijke gezondheidszorg;
- alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin van het woord verband houdt.

**Artikel 4 Taken**

1. Ten behoeve van het in artikel 3 omschreven belang en doel dragen de colleges de volgende taken over aan de bedrijfsvoeringsorganisatie:
    a. het bevorderen van gezamenlijk overleg van de colleges inzake de uitvoering van volksgezondheidstaken, welke aan de colleges zijn opgedragen;
    b. het doen uitvoeren van de gemeentelijke taken bij of krachtens de Wet publieke gezondheid en de uitvoering van een deel van de taken op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 door de GGD, voor zover deze taken behoren tot het gezamenlijk en aanvullend takenpakket;
    c. al die taken ten aanzien waarvan de colleges unaniem hebben besloten dat deze tot het gezamenlijke takenpakket dienen te worden gerekend.

2. De colleges kunnen in overleg met het bestuur en in het kader van het in artikel 3 omschreven belang, afzonderlijk aan de bedrijfsvoeringsorganisatie de uitvoering van aanvullende taken opdragen. Hiertoe behoeft deze regeling niet gewijzigd te worden.
3. Voor zover nodig en mogelijk voert het lichaam de toevertrouwde taken uit in samenwerking en overleg met plaatselijke en regionale diensten en instellingen die daarvoor in aanmerking komen.

## Hoofdstuk 4 Het bestuur

***Samenstelling***

**Artikel 5**

1. De colleges wijzen elk uit hun midden één lid aan voor het bestuur.
2. Daarnaast wijzen de colleges elk uit hun midden één plaatsvervangend lid aan voor het bestuur.

**Artikel 6**

1. De leden van het bestuur worden aangewezen voor de duur van de zittingsperiode van het college. Bij de aanvang van elke zittingsperiode vindt de aanwijzing plaats in de eerste vergadering van het college in nieuwe samenstelling.
2. De leden van het bestuur treden af op de dag waarop de nieuw gekozen leden van het bestuur in functie treden.
3. De leden van het bestuur treden af op het moment van verlies van het lidmaatschap van het college dat hen heeft aangewezen.

4. Het lid dat ter vervulling van een buiten de gewone tijd van aftreden opengevallen plaats tot lid van het bestuur is aangewezen, treedt af op het tijdstip waarop degene in wiens plaats diegene is benoemd, zou hebben moeten aftreden.
5. De leden van het bestuur kunnen te allen tijde ontslag nemen. Van dit ontslag stellen zij de leden van het bestuur, alsmede het college dat hen heeft aangewezen, schriftelijk op de hoogte.

***Werkwijze***

**Artikel 7**
Het bestuur vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo dikwijls als het daartoe besloten heeft, dan
wel als de voorzitter of een vijfde van de leden van het bestuur daartoe heeft verzocht.

**Artikel 8**
1. Het bestuur vergadert in het openbaar. De deuren worden gesloten wanneer een vijfde van de aanwezige leden daarom verzoekt of de voorzitter het nodig oordeelt. Het bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren wordt vergaderd.
2. Bij het nemen van besluiten door het bestuur brengen de leden voor het college dat zij vertegenwoordigen ieder één stem uit, met uitzondering van de leden die college van een gemeente vertegenwoordigen met een inwoneraantal boven 50.000. Zij brengen voor elk volgend 50.000-tal, of gedeelte daarvan, één stem meer uit tot een maximum van drie stemmen.
3. Wanneer de stemmen ten aanzien van een specifiek onderwerp staken, wordt daarover in een volgende vergadering opnieuw gestemd. Staken de stemmen in de volgende vergadering wederom, dan is het voorstel niet aangenomen.
4. Voor de toepassing van het tweede lid gelden de bevolkingscijfers van de gemeenten per 1 januari van het voorgaande jaar. Voor de vaststelling van de aantallen inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers aangehouden.
5. In een besloten vergadering van het bestuur kan niet beraadslaagd worden noch een besluit worden genomen over:
    a. de vaststelling en wijziging van de begroting;
    b. de vaststelling van de rekening;
    c. het oprichten van of deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen en coöperatieve en andere verenigingen of onderlinge waarborgmaatschappijen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelname daaraan.
6. In een besloten vergadering van het bestuur kan geen besluit worden genomen over het doen van een uitgave voordat de begroting of begrotingswijziging, waarbij deze uitgave is geraamd, is goedgekeurd.
7. Tenzij het bestuur anders besluit worden door het bestuur geen andere besluiten ter zienswijze aan de raden voorgelegd dan de wettelijk verplichte besluiten en de besluiten die in deze regeling worden genoemd.

**Artikel 9**
1. Het bestuur stelt voor de vergaderingen een reglement van orde vast.
2. Dit reglement, alsmede een wijziging hiervan, wordt aan de colleges toegezonden.
3. De directeur van de GGD of diens vervanger woont als adviseur de vergaderingen van het bestuur bij, tenzij het bestuur anders beslist.

***Bevoegdheden***

**Artikel 10**

1. De colleges besluiten op voorstel van het bestuur over de omvang en inhoud van het takenpakket. Het bestuur stelt de kosten vast die daaraan gekoppeld zijn.
2. Het telkenjare te nemen besluit omtrent het takenpakket wordt periodiek en voortschrijdend ingericht voor een periode van vier jaar, te beginnen vanaf 31 december 2013. Het bestuur is bevoegd te besluiten over de oprichting van of deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, coöperatieve en andere verenigingen of onderlinge waarborgmaatschappijen. Voorgaande besluiten moeten worden geacht bijzonder te zijn aangewezen voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang. Het besluit wordt niet genomen dan nadat de raden een ontwerpbesluit is toegezonden en in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen ter kennis van het bestuur te brengen.

***Inlichtingen en verantwoording***

**Artikel 11**

1. Een lid van het bestuur geeft aan de raad van de gemeente waarvan het college hem heeft aangewezen alle inlichtingen die door de raad, of een of meer leden daarvan, worden verlangd. De inlichtingen kunnen zowel mondeling als schriftelijk worden verstrekt. Op gelijke wijze dient het lid het college dat hem heeft aangewezen inlichtingen te verschaffen.
2. Een lid van het bestuur legt aan het college uit wiens midden deze is aangewezen, op de in dat college gebruikelijke wijze verantwoording af over het door hem in het bestuur gevoerde beleid.
3. Een lid van het bestuur legt aan de raad van de gemeente waarvan het college hem heeft aangewezen, op de in die raad gebruikelijke wijze, verantwoording af over het door hem in het bestuur gevoerde beleid.
4. Indien een lid van het bestuur niet meer het vertrouwen geniet van het college uit wiens midden deze is aangewezen, kan deze hem als zodanig ontslaan.

**Artikel 12**

1. Het bestuur, geeft aan de raden en de colleges van de gemeenten ongevraagd alle informatie die voor een juiste beoordeling van het door het bestuur gevoerde en te voeren beleid nodig is.
2. Het bestuur verstrekt aan de raden en de colleges alle inlichtingen die door één of meer leden van die raden of colleges worden verlangd.
3. Het reglement van orde van het bestuur regelt de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan het in de twee vorige leden bepaalde.

**Artikel 13**

Inwoners van de gemeenten waarvan het college deelneemt aan deze regeling en overige belanghebbenden worden op de in de betreffende gemeente gebruikelijke wijze betrokken bij die besluiten van het bestuur die aan de raden van de gemeenten waarvan de colleges deelnemen worden voorgelegd, uitgezonderd het besluit tot vaststelling van de begroting zoals bedoeld in artikel 16.

## Hoofdstuk 5 De voorzitter

**Artikel 14**

1. Het bestuur wijst uit de bestuursleden een voorzitter aan.
2. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het bestuur.

3. De voorzitter tekent alle stukken die van het bestuur uitgaan.
4. Voorts is de voorzitter, naast het leiden van de vergaderingen belast met het terstond ter tafel brengen van alle tot bestuur gerichte brieven en andere stukken.

## Hoofdstuk 6 De regiosecretaris

**Artikel 15**

1. Het bestuur wordt ambtelijk ondersteund door de regiosecretaris Amstelland.
2. De regiosecretaris medeondertekent alle stukken die van het bestuur uitgaan.
3. De regiosecretaris bereidt de vergaderingen van het bestuur voor en notuleert de bijeenkomsten, tenzij het bestuur anders beslist.

## Hoofdstuk 7 Financiële bepalingen

***Begroting van de bedrijfsvoeringsorganisatie***

**Artikel 16**

Het bestuur zendt voor 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden.

**Artikel 17 Zienswijzeprocedure en vaststelling begroting**

1. Het bestuur zendt de ontwerpbegroting ten minste twaalf weken voordat deze wordt vastgesteld toe aan de raden.
2. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de colleges voor een ieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld.
3. De raden kunnen bij het bestuur binnen twaalf weken nadat deze aan hen is aangeboden hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.
4. Het bestuur stelt de raden voorafgaande aan de vaststelling van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van het oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, en van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
5. Het bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient. Daarnaast stelt het bestuur een ontwerpmeerjarenbegroting op voor de aansluitende periode van drie jaar.
6. Na vaststelling van de begroting zendt het bestuur de begroting aan de raden, die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
7. Het bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval voor 15 september van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten, vergezeld van de zienswijzen bedoeld in het derde lid.
8. Het eerste, derde, vierde en zesde lid, zijn van overeenkomstige toepassing op alleen die besluiten tot wijziging van de begroting, waarbij wijziging wordt gebracht in de hoogte van de bijdragen van de deelnemende colleges. Het vijfde en zevende lid zijn ook van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, met dien verstande dat wijzigingen in de begroting ook kunnen worden vastgesteld gedurende het jaar waarvoor de begroting geldt, en dat in dit geval inzending aan gedeputeerde staten binnen twee weken na vaststelling plaatsvindt.

**Artikel 18 Jaarrekening**

1. Het bestuur stelt de jaarrekening vast in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.
2. Het bestuur zendt voor 30 april van het jaar volgende op het jaar, waarop de jaarrekening betrekking heeft, een voorlopige jaarrekening aan de raden.

3. Het bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten.

***Verdeling van de kosten***

**Artikel 19**
De kosten die worden gemaakt in verband met de uitvoering van het gezamenlijke takenpakket en voor de instandhouding van de bedrijfsvoeringsorganisatie, worden naar evenredigheid van het aantal inwoners verdeeld over de colleges. De uitvoering van de aanvullende taken worden per college afgesproken en bekostigd.

**Artikel 20 Huisvesting**
1. De GGD exploiteert de JGZ-locaties in de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn, Ouder-Amstel en Diemen.
2. Binnen de begroting is budget opgenomen voor de exploitatie en beheer van de JGZ – locaties.
3. Binnen de exploitatie vallen alleen de kosten voor de JGZ-activiteiten van de GGD, zoals de GGD die uitvoert voor de colleges.
4. Het bestuur stelt een spreidingsplan en een algemeen programma van eisen voor een JGZ-locatie vast.
5. Voor onderhoud dat niet voor rekening komt van de verhuurder en vernieuwing van JGZ locaties wordt een bestemmingsreserve vastgesteld van 5 % van de totale omzet van de bedrijfsvoeringsorganisatie.
6. Indien aanspraak gedaan wordt op de bestemmingsreserve wordt deze binnen een jaar weer aangevuld worden tot 5 % van de totale omzet van de bedrijfsvoeringsorganisatie.
7. Het bestuur is gemachtigd dit percentage aan te passen.

## Hoofdstuk 8

**Artikel 21 Algemene reserve**
1. De algemene reserve van de bedrijfsvoeringsorganisatie wordt vastgesteld op maximaal 10% van de totale omzet van de gemeenten waarvan de colleges deelnemen in deze regeling.
2. Verandering van de hoogte van de algemene reserve kan alleen na goedkeuring door het bestuur.
3. Indien aanspraak gedaan wordt op de algemene reserve zal dat binnen een jaar weer aangevuld worden tot 10% van de totale omzet van de bedrijfsvoeringsorganisatie.

**Artikel 22 Geschillen**
1. Voordat over een geschil als bedoeld in artikel 28 van de wet, de beslissing van gedeputeerde staten wordt ingeroepen, spant het bestuur zich in om een en ander minnelijk met elkaar op te lossen.
2. Indien een minnelijke oplossing niet wordt bereikt, wordt het geschil voorgelegd aan een onafhankelijke arbiter of commissie van arbiters die een bindend advies uitbrengt.
3. De arbiter of commissie, bedoeld in het tweede lid, wordt door de partijen bij het geschil gezamenlijk benoemd en krijgt een door partijen in gezamenlijkheid geformuleerde opdracht.

4. Slechts in geval partijen het bij een geschil niet eens kunnen worden over de benoeming van de arbiter of commissie, bedoeld in het tweede lid, dan wel de opdracht of in het geval partijen van mening zijn dat de arbitrage, bedoeld in het tweede lid, inhoudelijk of qua proces niet voldeed aan daaraan gestelde eisen wordt de beslissing van gedeputeerde staten, bedoeld in het eerste lid, ingeroepen.
5. Elke partij draagt de eigen kosten, voortvloeiend uit de procedures betreffende dit artikel. Eventuele gezamenlijke kosten zullen gelijkelijk worden verdeeld.

**Artikel 23 Archief**

1. Het bestuur is verplicht de onder hem berustende archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, alsmede zorg te dragen voor de vernietiging van daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden.
2. Overeenkomstig een door het bestuur vast te stellen regeling, draagt het bestuur zorg voor de archiefbescheiden. Het bestuur deelt voornoemde regeling mee aan gedeputeerde staten.
3. De kosten, verbonden aan de uitoefening van de zorg voor de archiefbescheiden, bedoeld in het tweede lid, komen ten laste van de bedrijfsvoeringsorganisatie.
4. Voor de bewaring van de op grond van artikel 12, eerste lid, en artikel 13, eerste lid, van de Archiefwet 1995, over te brengen archiefbescheiden is de archiefbewaarplaats van de gemeente Amstelveen aangewezen.
5. Ten aanzien van het beheer van de archiefbescheiden van het bestuur, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats, is, onder de bevelen van het bestuur, met het toezicht op de naleving van het bepaalde bij of krachtens de Archiefwet 1995 belast de archivaris. Met betrekking tot dit toezicht stelt het bestuur een regeling vast. Het bestuur deelt voornoemde regeling mee aan de colleges.
6. De archivaris wordt door het bestuur benoemd, geschorst en ontslagen.
7. In afwijking van het zesde lid kan het bestuur de archivaris van de gemeente Amstelveen, in overeenstemming met het college van die gemeente, aanwijzen als archivaris van de bedrijfsvoeringsorganisatie.

## Hoofdstuk 9 Toetreding, uittreding, wijziging en opheffing

**Artikel 24 Toetreding**

1. Een college van burgemeester en wethouders van een andere gemeente dan de gemeenten bedoeld in artikel 1, onder c, kan een verzoek tot toetreding indienen bij het bestuur.
2. Het bestuur zendt het verzoek tot toetreding onverwijld door aan de colleges.
3. Toetreding tot de regeling is slechts mogelijk indien de colleges, die op dat moment deelnemen, en het college dat wenst toe te treden daartoe unaniem besluiten met toestemming van hun raden en daaraan voorafgaand de raden in de gelegenheid zijn gesteld hun zienswijze te geven bedoeld in artikel 1, tweede en derde lid, van de wet.
4. Het bestuur kan voorwaarden verbinden aan de toetreding, voordat over de toetreding wordt besloten.
5. In het geval aan een toetreding voorwaarden worden verbonden als bedoeld in het vierde lid, worden de raden eerst in de gelegenheid gesteld hun wensen en bedenkingen te geven over de betreffende voorwaarden.
6. Onverminderd het bepaalde in het derde lid, gaat toetreding in op de eerste dag van de maand volgend op de dag waarop alle colleges hebben ingestemd met het besluit tot toetreding, tenzij de colleges, bedoeld in het derde lid, unaniem tot een andere datum hebben besloten.

**Artikel 25 Uittreding**

1. Een college van burgemeester en wethouders van een van de gemeenten kan besluiten tot uittreding, onverminderd het bepaalde in artikel 1 van de wet.
2. Een college zendt, na zienswijze en toestemming van de raad, het besluit tot uittreding aan het bestuur. De procedure voor uittreding vangt aan de dag nadat het bestuur het besluit heeft ontvangen.
3. Het bestuur inventariseert de gevolgen van de uittreding, de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan en de voorwaarden voor uittreding en legt deze vast in het concept- uittredingsplan.
4. Onder de gevolgen van de uittreding worden verstaan de financiële, juridische, personele en organisatorische consequenties die het directe gevolg zijn van de uittreding.
5. De uittreding gaat in op 1 januari van het jaar volgende op het verstrijken van een termijn van drie jaren na het nemen van het besluit tot uittreding, tenzij de colleges unaniem een andere op- zegtermijn overeen komen.

**Artikel 25a Procedure voor vaststelling uittredingsplan**

1. Het uittredingsplan bepaalt de berekening van de financiële gevolgen van de uittreding.
2. Het uittredingsplan bevat een voorlopige berekening van de financiële gevolgen van de uittreding te betalen door de uittredende deelnemer, hierna te noemen de voorlopige uittreedsom.
3. Het het oog op het bepalen van de inhoud van het uittredingsplan wijst het bestuur een onafhankelijke externe deskundige aan die in opdracht van het bestuur het concept-uittredingsplan voorbereidt. De kosten voor het inschakelen van een onafhankelijke externe deskundige komen voor rekening van de uittredende deelnemer.
4. Het bestuur wijst de onafhankelijke externe deskundige aan op basis van een gezamenlijke voordracht van de uittredende deelnemer en de secretaris. Indien geen overeenstemming kan worden bereikt over een gezamenlijke voordracht, wijst het bestuur de onafhankelijke externe deskundige aan op basis van een bindende voordracht van een selectiecommissie bestaande uit drie leden van het bestuur, waaronder in ieder geval een vertegenwoordiger in het bestuur van de uittredende deelnemer.
5. Ten minste twaalf maanden voorafgaand aan het moment van uittreding stelt het bestuur het uittredingsplan en de voorlopige uittreedsom vast. Het bestuur baseert de berekening van de voorlopige uittreedsom op de systematiek als bedoeld in het eerste lid en op de jaarrekening van het meest recent verstreken begrotingsjaar.
6. Uiterlijk zes maanden na het moment van uittreding stelt het bestuur de definitieve uittreedsom vast. Het bestuur baseert de berekening van de definitieve uittreedsom op de systematiek als bedoeld in artikel 25b en op de jaarrekening van het begrotingsjaar direct voorafgaand aan het moment van uittreding.
7. Bij de berekening van de kosten voor uittreding zoals bedoeld in het zesde lid wordt een risico- opslag van 10% op de uittreedsom toegepast om eventueel onvoorziene toekomstige kosten gerelateerd aan de uittreding te ondervangen. Deze opslag vrijwaart de uittredende deelnemer van alle toekomstige onvoorzienbare kosten.
8. Bij de voorbereiding van het concept uittredingsplan biedt het bestuur de uittredende deelnemer de keuze tussen een betaling van de uittreedsom in een aantal termijnen of voor betaling van de uittreedsom in een keer. In het uittredingsplan bepaalt het bestuur conform de voorkeur van de uittredende deelnemer of de uittredende deelnemer de uittreedsom in een daarbij te bepalen aantal termijnen of in een keer dient te betalen.

**Artikel 25b Te vergoeden kosten**

1. De voorlopige respectievelijk de definitieve uittreedsom bestaat uitsluitend uit een vergoeding ter compensatie van frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten.
2. Onder frictiekosten worden verstaan alle incidentele kosten te maken door de bedrijfsvoeringsorganisatie die het directe gevolg van de beslissing tot uittreding van een deelnemer zijn.
3. Onder desintegratiekosten worden verstaan alle kosten direct dan wel toekomstig te maken dan wel te dragen door de bedrijfsvoeringsorganisatie die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarbij inbegrepen, ontstaan als direct gevolg van de uittreding.
4. De bedrijfsvoeringsorganisatie brengt alle frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten, in rekening bij de uittredende deelnemer. De uittredende deelnemer is verplicht tot betaling van de definitieve uittreedsom, binnen drie maanden nadat het bestuur de definitieve uittreedsom, als bedoeld in artikel 25a, zesde lid, heeft vastgesteld, tenzij in het uittredingsplan overeenkomstig artikel 25a, achtste lid, anders is vastgelegd.
5. Kosten die de uittredende deelnemer maakt ter voorbereiding op of als gevolg van de beslissing tot uittreding komen voor rekening van de deelnemer.
6. De raming en berekening van de kosten voor uittreding worden gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend waren op het moment van de daadwerkelijke uittreding, bedoeld in artikel 25, vijfde lid.
7. De bedrijfsvoeringsorganisatie is gehouden redelijkerwijs al het mogelijke te doen om de uittredingskosten zo laag mogelijk te houden. Het voorgaande behoeft niet te leiden tot wijziging van overeenkomsten met en verplichtingen jegens derden die zijn aangegaan respectievelijk bepaald voorafgaand aan het tijdstip van ontvangst door het bestuur van het besluit tot uittreding van de deelnemer.

**Artikel 25c Verplichtingen uittreder**

1. De uittredende partij is gehouden zich in te spannen om de formatie van de bedrijfsvoeringsorganisatie die als gevolg van de uittreding boventallig is geworden met behoud van arbeidsvoorwaarden in dienst te nemen of anderszins in stand te doen houden. De waarde van de formatie die de uittredende partij overneemt van de bedrijfsvoeringsorganisatie wordt gekapitaliseerd en in mindering gebracht op de uittreedsom.
2. Het eerste lid is van overeenkomstige toepassing op alle andere verplichtingen van de bedrijfsvoeringsorganisatie die als gevolg van de uittreding overtollig zijn geworden dan wel verminderd of beëindigd dienen te worden.

**Artikel 26 Wijziging**

1. Een voorstel aan de colleges tot wijziging van deze regeling kan worden gedaan door het bestuur of door ten minste twee van de colleges.
2. De colleges dienen, nadat hun raden in de gelegenheid zijn gesteld zienswijze te geven op de voorgenomen wijziging en verkregen toestemming van hun raden in de zin van artikel 1, tweede en derde lid van de wet, unaniem te besluiten tot wijziging van deze regeling.
3. De wijziging van de regeling treedt niet eerder in werking dan nadat deze door de colleges bekend is gemaakt op de in iedere gemeente gebruikelijke wijze.

**Artikel 27 Opheffing**

1. De regeling kan worden opgeheven bij daartoe strekkende besluiten van alle colleges.
2. Het bestuur stelt, de raden van de gemeenten gehoord, een liquidatieplan vast en regelt de vereffening van het vermogen.
3. Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie blijft, zo nodig, na het tijdstip van de beëindiging in functie totdat de liquidatie is beëindigd.

## Hoofdstuk 10 Inwerkingtreding en slotbepalingen

**Artikel 28 Evaluatie**

1. Deze regeling wordt tenminste eens in de zes jaar geëvalueerd.
2. Het bestuur besluit over de precieze invulling van de evaluatie, die zowel kan zien op het proces als de inhoud van de samenwerking die in deze regeling is vastgelegd.

**Artikel 29 Inwerkingtreding**

1. Deze regeling treedt in werking op de eerste dag nadat deze op de artikel 26 eerste lid van de wet voorgeschreven wijze is bekendgemaakt.
2. Het college van Amstelveen maakt de regeling in alle gemeenten waarvan de colleges deelnemen aan deze regeling bekend in het door het betreffende gemeentebestuur uitgegeven gemeenteblad.
3. De bedrijfsvoeringsorganisatie voegt in het daarvoor bestemde register de gegevens bedoeld in artikel 26, tweede lid van de wet, toe.

**Artikel 30**

De toetredende colleges moeten uiterlijk een maand na de dag van het inwerkingtreden van deze regeling de leden in het bestuur hebben aangewezen.

**Artikel 31 Citeertitel**

Deze regeling kan worden aangehaald als: Gemeenschappelijke regeling Openbare gezondheidszorg Amstelland.

Aldus vastgesteld in de vergadering van burgemeester en wethouders van 16 juli 2024.

De secretaris,
drs. Sj. Vellenga

De burgemeester,
mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
14/05/2024 20:58:50 CEST
ID: 7cb3a101-f4c9-46e3-8a6c-1c102c110664
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
14/05/2024 20:52:50 CEST
ID: 7cb3a101-f4c9-46e3-8a6c-1c102c110664
Auth: Scribble

**Zaaknummer:** Z24-045334

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
S. de Weerd-van Velzen
06 18 06 12 73
s.de.weerd@amstelveen.nl
Jeugd en Onderwijs

**Datum:** 25 april 2024

**Portefeuillehouder:** wethouder mr. L.B. Kabout

**Onderwerp**
Wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) GGD Amsterdam-Amstelland

---

**Raadsbesluit**
*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*
Het college toestemming te geven voor het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling (GR) GGD Amsterdam-Amstelland, conform de eerder aan de raad gepresenteerde conceptregeling (d.d. 24 november 2023) en bijgevoegd concept collegebesluit.

---

**Samenvatting**
Op grond van de op 1 juli 2022 gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) dienen alle gemeenschappelijke regelingen per 1 juli 2024 aan de gewijzigde wet te voldoen. De gemeenteraad van Aalsmeer heeft op 24 november 2023 besloten geen zienswijze in te dienen op de conceptregeling van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland. Ook de andere gemeenteraden van de Amstellandgemeenten en de gemeente Amsterdam hebben geen zienswijze ingediend waarmee de conceptregeling nu ongewijzigd voorligt. Bij een positief besluit kan de GR definitief worden gewijzigd in lijn met de hiervoor geldende wetgeving. Als onderdeel van de wijzigingen treden de gemeenteraden uit als oneigenlijk deelnemer.

---

**Doel**
De GR GGD zodanig aanpassen dat deze voldoet aan de aangepaste Wet op de GR en dit realiseren voor de wettelijk gestelde termijn van 1 juli 2024.

---

**Prestatie**
De GR GGD zodanig aanpassen dat deze voldoet aan de aangepaste Wet op de GR en dit realiseren voor de wettelijk gestelde termijn van 1 juli 2024.

---

**Voorgeschiedenis en context**
Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) gewijzigd. Deze wetswijziging dient voor 1 juli 2024 in alle gemeenschappelijke regelingen geïmplementeerd te worden. Ook de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR GGD) moet worden gewijzigd. In deze gemeenschappelijke regeling zijn Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld voor de regio Amsterdam-Amstelland bestuurlijk ondergebracht. De GR GGD bevat naast Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld ook de Regioaanpak ‘Veiligheid voor Elkaar’ (2020-2025) gericht op het tegengaan van huiselijk geweld en kindermishandeling (vastgesteld door de verschillende gemeenteraden in 2020). Hiernaast besluiten de leden van deze GR ook over de opvang van slachtoffers van huiselijk geweld, verzorgd door de Blijf Groep. Gemeente Amsterdam (directie OJZD) is ambtelijk opdrachtgever namens het bestuur van de GR en de GGD is ambtelijk opdrachtnemer, die de uitvoering heeft ondergebracht bij Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld.

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**
Eén van de wijzigingen betreft het uittreden van de raden van de Amsterdam-Amstellandgemeenten uit de GR, vanwege oneigenlijk deelnemerschap van de gemeenteraden. Deze wijziging is slechts een formaliteit, omdat er in de uitvoering van de GR al aan de sinds 2015 geldende Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) wordt gehouden, maar dit klaarblijkelijk niet in de GR is aangepast. Bij het ingaan van de gewijzigde GR zal de raad uittreden als deelnemer van de regeling en wordt de regeling, als bedoeld, formeel een collegeregeling.

*Toelichting wijzigingen in de regeling*
Daarnaast worden de volgende wijzigingen doorgevoerd:

- **Algemeen:** begripsbepalingen in de GR zijn op elkaar aangesloten en waar nodig zijn artikelen vernummerd vanwege de invoeging/toevoeging van artikelen of artikelleden;
- **Aanhef en overwegingen** zijn geactualiseerd naar collegeregeling (in plaats van een gemengde regeling) en aangevuld met de noodzaak tot wijziging in verband met de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen;
- **Artikel 2:** aangepast aan de geactualiseerde begripsbepalingen.
- **Artikel 4:** er is een vijfde lid toegevoegd wat de mogelijkheid creëert dat afzonderlijke colleges, binnen de in artikel 3 vermelde belangen, kunnen besluiten taken aan het algemeen bestuur in mandaat op te dragen, zonder dat daarvoor de GR gewijzigd hoeft te worden. Hiermee is flexibiliteit gecreëerd;
- **Artikel 5:** de samenstelling van het algemeen bestuur is aangepast vanwege de (wettelijk noodzakelijke) overgang naar een collegeregeling (er zijn immers geen raadsbevoegdheden ingebracht in de GR GGD Amsterdam-Amstelland) en de terminologie is gewijzigd om meer helderheid te creëren;
- **Artikel 6:** zie hiervoor bij artikel 5;
- **Artikel 8:** de terminologie is gewijzigd om meer helderheid te creëren, maar uitgangspunten die voorheen golden (bijv stemverhoudingen in algemeen bestuur (AB) om recht te doen aan het verschil in inwonersaantal tussen de afzonderlijke gemeenten) zijn gelijk gebleven;
- **Artikel 8:** toegevoegd lid 8 om aan de plicht van artikel 31a Wgr te voldoen dat dergelijke besluiten alleen na wensen en bedenkingen van de raad genomen mogen worden;
- **Artikel 8:** toegevoegd lid 9 , naar aanleiding van de gewijzigde Wgr (artikel 10, lid 5 Wg) is gekozen om voorafgaande aan het vaststellen door het AB van meerjarenbeleidsplannen zoals de regioaanpak en plannen van vergelijkbare strekking en inhoud eerst zienswijze te vragen aan de raden;
- **Artikel 9** toegevoegd: hiermee wordt voldaan aan de plicht uit de Wgr om een bepaling over de wijze waarop inwoners en belanghebbenden kunnen participeren op te nemen in de GR (artikel 10 lid 7 Wgr). Er is gekozen het AB te laten bepalen op ten aanzien van welke besluiten participatie wordt ingezet. Dit gebeurt op de in de betreffende gemeenten gebruikelijke wijze (omdat sprake is van gemandateerde taken) hierbij hoeft niet afdeling 3.4 van de Awb in acht genomen te worden (daarmee is meer vrijheid tot het invullen van de termijnen);
- **Artikel 11 en 12:** de terminologie is kloppend gemaakt;

- **Artikel 14:** in lijn met de Wgr gebracht. Het Dagelijks Bestuur (DB) mag nooit groter zijn dan 3 personen bij een GR met 6 deelnemers;
- **Artikel 15:** toegevoegd lid 3 om te expliciteren dat er geen besluiten van het DB aan de raden ter zienswijze worden voorgelegd. Anders dan het algemeen bestuur (zie artikel 8, negende lid), neemt het dagelijks bestuur/de voorzitter niet zelfstandig besluiten die dusdanige impact hebben dat, voorafgaand aan het nemen ervan, de raden om zienswijze gevraagd hoeft te worden;
- **Artikel 20:** toegevoegd lid 4 om te expliciteren dat er geen besluiten van de voorzitter aan de raden ter zienswijze worden voorgelegd. Anders dan het algemeen bestuur (zie artikel 8, negende lid), neemt het dagelijks bestuur/de voorzitter niet zelfstandig besluiten die dusdanige impact hebben dat, voorafgaand aan het nemen ervan, de raden om zienswijze gevraagd hoeft te worden;
- **Artikel 27 en 28:** genoemde termijnen zijn aangepast aan de nieuwe termijnen in de Wgr;
- **Artikel 28:** toegevoegd lid 4 om te voldoen aan de nieuwe wettelijke plicht dat het DB de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis stelt van het oordeel over de zienswijze op de begroting en de conclusies die daaraan verbonden zijn (art 10 lid 6 Wgr);
- **Artikel 34:** in lid 3 toegevoegd de gewijzigde procedure voor toetreding ingevolge artikel 1 Wgr;
- **Artikel 35, 35a, 35b en 35c:** de uittredingsprocedure is aangepast aan de gewijzigde Wgr (artikel 9 Wgr) waarin wordt bepaald dat duidelijk is onder welke voorwaarden kan worden uitgetreden en wat de gevolgen van uittreding zijn, waaronder bepalingen omtrent de gevolgen voor het vermogen van de GGD Amsterdam-Amstelland en de gemeenten waarvan de colleges deelnemen;
- **Artikel 37:** toegevoegd een bepaling over evaluatie van de regeling naar aanleiding van de wijziging van de Wgr. Gekozen is om het AB te laten bepalen binnen welke termijn en waarover wordt geëvalueerd;
- **Artikel 38:** bekendmaking aangepast aan de gewijzigde bepalingen in de Wgr.

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

Alle wettelijke aanpassingen zijn doorgevoerd in de bijgevoegde concept GR GGD en op enkele onderdelen waar er keuzemogelijkheden waren is hiervoor aangesloten bij de reguliere werkprocessen. De raad kan geen voorstellen meer doen ten aanzien van inhoudelijke wijzigingen, dat kon in de zienswijze procedure in 2023. De raad heeft nu de mogelijkheid tot het verlenen van toestemming of niet. Toestemming kan alleen worden onthouden wegens strijd met het recht of algemeen belang.

**Participatie**

Niet van toepassing

**Kanttekeningen en risico's**

Niet van toepassing

**Financiën**

Niet van toepassing

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

- Nadat elke deelnemende raad in Amsterdam-Amstelland toestemming heeft gegeven aan het college tot wijziging van de GR, besluit elk college in de eerstvolgende vergadering de GR te wijzigen.
- Nadat elk college het besluit tot wijziging van de regeling heeft genomen kan overeenkomstig de bepalingen in de Wgr de gewijzigde GR worden bekendgemaakt, waarna de gewijzigde regeling in werking treedt.

**Evaluatie**

In de nieuwe GR is een artikel opgenomen over evaluatie. Hierover zat nog geen artikel in de oude GR. Er is opgenomen dat de regeling periodiek wordt geëvalueerd en dat het bestuur besluit over de precieze invulling van de evaluatie, die zowel kan gaan over het proces als over de inhoud van de samenwerking die in deze regeling is vastgesteld.

**Duurzaamheidsaspecten**

Niet van toepassing

**Bijlagen**

- Bijlage 1: Artikelsgewijze toelichting wijziging GR GGD Amsterdam-Amstelland
- Bijlage 2: Besluit B en W - Conceptbesluit wijziging GR GGD Amsterdam-Amstelland

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| drs. Sj. Vellenga | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 11 juli 2024, zaaknummer Z24-045334;

gelet op de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

**Besluit**

Het college toestemming te geven voor het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling (GR) GGD Amsterdam-Amstelland, conform de eerder aan de raad gepresenteerde conceptregeling (d.d. 24 november 2023) en bijgevoegd concept collegebesluit.

Aldus besloten in de openbare vergadering van.

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

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

**BESLUIT B en W**

# Besluit van de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn tot wijziging van de Gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen van 2022

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, ieder voor zover het zijn bevoegdheid betreft;
gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen en gelet op artikel 160, eerste lid, onder C van de Gemeentewet;

overwegende dat

- de Wet gemeenschappelijke regelingen per 1 juli 2022 is gewijzigd met als doel de democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten;
- om die reden gewenst is de tekst van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland te wijzigen;
- alle Amsterdam-Amstellandgemeenten akkoord zijn gegaan met de conceptregeling.

**besluiten**

De tekst van de Gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland komt als volgt te luiden:

HOOFDSTUK I BEGRIPSBEPALINGEN

Artikel 1
In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:

| | | |
|---|---|---|
| a. | de regeling: | de Gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland |
| b. | het lichaam: | het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 2 |
| c. | de gemeente: | een gemeente waarvan het college deelneemt aan deze regeling, te weten de gemeente Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn; |
| d. | de wet: | waar wetten worden bedoeld worden deze voluit geschreven; |

| | | |
|---|---|---|
| e. | de dienst: | de geneeskundige en gezondheidsdienst van de gemeente Amsterdam (directie GGD Amsterdam); |
| f. | begroting: | stukken die voor enig begrotingsjaar inzicht geven in de geraamde kosten, inhoud en omvang van elke productgroep van het (gezamenlijke en aanvullende) takenpakket, inclusief een meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het desbetreffende begrotingsjaar |
| g. | rekening: | het stuk waarin de dienst over het afgelopen begrotingsjaar verantwoording aflegt over en verslag doet van de realisatie van de prestatieafspraken die gelden in het kader van het vastgestelde (gezamenlijke en aanvullende) takenpakket; |
| h. | raad: | een raad van een gemeente waarvan het college deelneemt aan deze regeling; |
| i. | college: | een college van burgemeester en wethouders dat deelneemt aan deze regeling; |
| j. | OGZ Amsterdam Amstelland: | de gemeenschappelijke regeling OGZ Amstelland is en wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn; |
| k. | deelnemer: | deelnemend bestuursorgaan van het openbaar lichaam (te weten: de colleges Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn) |
| l. | AMHK: | het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling als bedoeld in artikel 4.1.1 Wet maatschappelijke ondersteuning; ook genoemd Veilig Thuis; |
| m. | regioaanpak: | het regionale beleidskader huiselijk geweld en kindermishandeling waarin ambities en doelstellingen en daaruit voortkomende taken beschreven zijn; |
| n. | (deel)jaarplannen: | (deel)jaarplannen voor de beheerskosten en Veilig Thuis; |
| o. | (deel)jaarrekeningen: | (deel)jaarrekeningen voor de beheerskosten en Veilig Thuis; |
| p. | (deel)conceptbegrotingen: | (deel)conceptbegrotingen voor de beheerskosten en Veilig Thuis; |
| q. | dienstverleningsovereenkomst: | de dienstverleningsovereenkomst regelt de taken die de directie GGD dient uit te voeren, de wijze van betaling, de aansprakelijkheid en eventuele frictiekosten bij beëindiging van |

| | | |
|---|---|---|
| | | taken door de GR GGD Amsterdam-Amstelland; |
| r. | financiële Uitvoeringsregeling: | regeling waarin nadere financiële regels worden afgesproken; |
| s. | DUVO | doeluitkering Vrouwenopvang |

HOOFDSTUK II HET OPENBAAR LICHAAM

Artikel 2

1. Er is een openbaar lichaam genaamd Gemeentelijke gezondheids- dienst (GGD) Amsterdam-Amstelland, gevestigd te Amsterdam.
2. Het lichaam bestaat uit een algemeen bestuur, een dagelijks bestuur en een voorzitter.
3. Het rechtsgebied van het lichaam omvat het grondgebied van de deelnemers.

HOOFDSTUK III DOELSTELLING EN TAKEN

Doelstelling Artikel 3
Het lichaam behartigt de belangen van de deelnemers op het terrein van:

a. het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van het lichaam;
b. het voorkomen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking;
c. het bevorderen van de openbare geestelijke gezondheidszorg;
d. het zorg dragen voor een Advies en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling; met als doel onder andere:
   - De duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen;
   - Meer kinderen geweldloos kunnen laten opgroeien;
e. het zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel onder andere de versterking van de hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio, en

alles wat met het bovenstaande onder a tot en met e in de ruimste zin verband houdt.

Taken
Artikel 4

1. Ter behartiging van de in artikel 3 genoemde belangen heeft het lichaam de volgende taken:
   a. het bevorderen van gezamenlijk overleg van de gemeenten inzake de uitvoering van volks-

gezondheidstaken, welke aan de gemeenten zijn opgedragen;

b. het doen uitvoeren van de gemeentelijke taken bij of krachtens de Wet publieke gezondheid door de GGD Amsterdam, voor zover deze taken behoren tot het gezamenlijke en aanvullende takenpakket;
c. het vormgeven aan en doen uitvoeren van de gemeentelijke taken voor Veilig Thuis bij of krachtens de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en de Jeugdwet door de GGD Amsterdam;
d. Het doen uitvoeren van taken voor het Centrum Seksueel Geweld;
e. al die taken ten aanzien waarvan de deelnemers in overleg met het algemeen bestuur unaniem hebben besloten dat deze tot het takenpakket dienen te worden gerekend.

2. Voor zover nodig en mogelijk voert het lichaam de toevertrouwde taken uit in samenwerking en overleg met plaatselijke en regionale diensten, politie en instellingen die daarvoor in aanmerking komen.
3. Voor de in lid 1b genoemde taak bestaan reeds afspraken gemaakt zijn via een dienstverlenings- overeenkomst publieke gezondheid en onderliggend convenant
4. Voor de in lid 1c en 1d genoemde taken wordt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst gemaakt, getiteld dienstverleningsovereenkomst AMHK (Veilig Thuis) en Centrum Seksueel Geweld.
5. De deelnemers kunnen in overleg met het algemeen bestuur en in het kader van de in artikel 3 genoemde belangen, afzonderlijk aan het algemeen bestuur de uitvoering van aanvullende taken opdragen. Hiertoe behoeft deze regeling niet gewijzigd te worden.

## HOOFDSTUK IV HET ALGEMEEN BESTUUR

### Samenstelling
### Artikel 5

1. Het algemeen bestuur wordt gevormd door leden aangewezen door de zes deelnemers.
2. Elke deelnemer wijst één lid aan voor het algemeen bestuur, met uitzondering van de deelnemer Amsterdam welke twee leden aanwijst.
3. Een lid kan zichzelf door middel van een volmacht laten vertegenwoordigen in het algemeen bestuur.
4. Het algemeen bestuur benoemt één van de leden van de deelnemer Amsterdam tot voorzitter van het algemeen bestuur.

5. Het algemeen bestuur wijst uit zijn midden het dagelijks bestuur aan.

Artikel 6

1. De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen voor de duur van de zittingsperiode van het college. Bij de aanvang van elke zittingsperiode vindt de aanwijzing plaats in een van de eerste vergaderingen na de benoeming van de colleges.
2. De leden van het algemeen bestuur treden af op de dag waarop de nieuw gekozen leden van het algemeen bestuur in functie treden.
3. De leden van het algemeen bestuur treden af op het moment van verlies van het wethouderschap.
4. Het lid dat ter vervulling van een buiten de gewone tijd van aftreden opengevallen plaats tot lid van het algemeen bestuur is aangewezen, treedt af op het tijdstip waarop degene in wiens plaats hij is benoemd, zou hebben moeten aftreden.
5. De leden van het algemeen bestuur kunnen te allen tijde ontslag nemen. Van dit ontslag stellen zij de voorzitter van het algemeen bestuur, alsmede de voorzitter van de deelnemer die hen heeft aangewezen, schriftelijk op de hoogte. Onverminderd het bepaalde in artikel 13, tweede lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, behouden leden van het algemeen bestuur, die ontslag hebben genomen, hun lidmaatschap totdat onherroepelijk in hun opvolging is voorzien.

Werkwijze Artikel 7

Het algemeen bestuur vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter of het dagelijks bestuur dit nodig oordeelt, dan wel ten minste één lid van het algemeen bestuur dit, onder opgaaf van redenen, schriftelijk verzoekt.

Artikel 8

1. Het algemeen bestuur vergadert in het openbaar. De deuren worden gesloten wanneer één der leden van het algemeen bestuur daarom verzoekt of de voorzitter het nodig oordeelt. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren wordt vergaderd.
2. Bij het nemen van besluiten door het algemeen bestuur brengen de leden van de deelnemer die zij vertegenwoordigen ieder één stem uit, met uitzondering van de leden die een deelnemer vertegenwoordigen waarvan de gemeente een inwoneraantal boven 50.000 heeft. Zij brengen voor elk volgend 50.000-tal, of gedeelte daarvan, één stem meer uit tot een maximum van zes stemmen per deelnemer. In afwijking hiervan wordt het totaal aantal stemmen van de deelnemer Amsterdam gelijkelijk verdeeld

over zijn twee leden zodat elk van hen de helft van het totaal aantal stemmen van deelnemer Amsterdam uitbrengt.

3. Bij gelijke stemverhouding moet binnen één maand worden geprobeerd om overeenstemming te bereiken. Is na één maand geen overeenstemming bereikt dan heeft de voorzitter de doorslaggevende stem.
4. Besluiten die leiden tot lastenverhoging kunnen alleen bij meerderheid van stemmen genomen worden.
5. Voor de toepassing van het tweede lid gelden de bevolkingscijfers van de gemeenten per 1 januari van het voorgaande jaar. Voor de vaststelling van de aantallen inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers aangehouden.
6. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur kan niet beraadslaagd worden noch een besluit worden genomen over:
   a. de vaststelling en wijziging van de begroting;
   b. de vaststelling van de rekening;
   c. het toetreden tot, het uittreden uit of het wijzigen of opheffen van de regeling;
   d. het oprichten van of deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen en coöperatieve en andere verenigingen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelname daaraan;
   e. benoeming en ontslag van leden van het dagelijks bestuur.
7. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur kan geen besluit worden genomen over het doen van een uitgave voordat de begroting of begrotingswijziging, waarbij deze uitgave is geraamd, is goedgekeurd.
8. Een besluit als bedoeld in het zesde lid onder d wordt niet eerder genomen dan nadat de raden in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen te uiten ten aanzien van dit besluit.
9. Naast de wettelijk verplichte en alle besluiten waarvan dit in de regeling op een andere plaats is bepaald, legt het algemeen bestuur voorafgaand aan de vaststelling ervan alle meerjarenbeleidsplannen, zoals de regioaanpak en plannen van vergelijkbare strekking en inhoud, aan de raden voor ter zienswijze.

Participatie
Artikel 9
1. Ingezetenen van de gemeenten en belanghebbenden worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling slechts betrokken, voor zover dat bij of krachtens wet is vereist, of voor zover door het algemeen bestuur is bepaald. De participatie vindt plaats op de in de betreffende gemeenten gebruikelijke

wijze.2. Bij de participatie kan een andere procedure dan die van afdeling 3.4. van de Algemene wet bestuursrecht gevolgd worden.

Artikel 10

1. Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen een reglement van orde vast.
2. Dit reglement, alsmede een wijziging hiervan, wordt aan de gemeenten ter kennisneming toegezonden.
3. De directeur Publieke Gezondheid of diens vervanger woont als adviseur (voor de taken die voortkomen uit de Wet publieke gezondheid) de vergaderingen van het algemeen bestuur bij, tenzij het bestuur anders beslist.
4. De directeur Veilig Thuis woont de vergaderingen van het algemeen bestuur als toehoorder bij, tenzij het bestuur anders beslist.
5. De directeur directie Onderwijs Jeugd Zorg van de gemeente Amsterdam of diens vervanger woont als adviseur (voor de taken te voortkomen uit de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015) de vergaderingen van het algemeen bestuur bij, tenzij het bestuur anders beslist.
6. De deelnemers Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn staat het vrij om de vergaderingen van het algemeen bestuur bij te wonen met elk een ambtelijk vertegenwoordiger, tenzij het bestuur anders beslist.

Bevoegdheden
Artikel 11

1. De deelnemers besluiten in overleg met het algemeen bestuur en op voorstel van het dagelijks bestuur over de omvang en inhoud van het takenpakket en de kosten die hieraan gekoppeld zijn. De taken zijn omschreven in artikel 4.
2. Het algemeen bestuur stelt jaarlijks (deel)jaarplannen, (deel)begrotingen) en (deel)jaarrekeningen vast voor beheerskosten en Veilig Thuis.
3. Deelnemer Amsterdam zal via haar eigen begroting het door haar gewenste takenpakket voor de wettelijke taken op het gebied van de openbare gezondheidszorg, zoals genoemd in artikel 4 lid 1 sub b vaststellen, tenzij in deze regeling hierop een uitzondering is vastgelegd.
4. Deelnemers Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn zullen via hun eigen begroting van door hen gewenste takenpakket voor de wettelijke taken op het gebied van de openbare gezondheidszorg, zoals genoemd in artikel 4 lid 1 sub b, vaststellen, tenzij in deze regeling hierop een uitzondering is vastgelegd.

5. Het te nemen besluit omtrent het takenpakket wordt voor een periode van vier jaar, te beginnen vanaf 2016 tot 2020 vastgesteld.
6. De deelnemers kunnen in overleg met het algemeen bestuur het takenpakket tussentijds wijzigen. Mogelijke frictie kosten zijn voor de leden van de regeling, zie artikel 31 lid 2.
7. Verder behoren alle andere bevoegdheden in het kader van deze regeling, die niet aan een ander orgaan zijn opgedragen, aan het algemeen bestuur.

Inlichtingen en verantwoording
Artikel 12

1. Een lid van het algemeen bestuur geeft aan de deelnemer welke hem heeft aangewezen, en aan de raad van de betreffende gemeente op de in die gemeente of Gemeenschappelijke Regeling gebruikelijke wijze alle inlichtingen die door de raad, of een of meer leden daarvan, worden verlangd. Op gelijke wijze dient het lid de deelnemer de inlichtingen te verschaffen.
2. Een lid van het algemeen bestuur kan door de raad van de gemeente op de in die gemeente of regeling gebruikelijke wijze ter verantwoording worden geroepen voor de wijze waarop het lid de gemeente of regeling in dat bestuur heeft vertegenwoordigd.
3. Indien een lid van het algemeen bestuur niet meer het vertrouwen geniet van de deelnemer welke hem heeft aangewezen, kan deze hem als zodanig ontslaan.

Artikel 13

1. Het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter geven aan de raden en de colleges van de gemeenten ongevraagd alle informatie die voor een juiste beoordeling van het door het bestuur gevoerde en te voeren beleid nodig is.
2. Het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter verstrekken aan de raden en de colleges van de gemeenten alle inlichtingen die door één of meer leden van die raden of colleges worden verlangd.
3. Het reglement van orde van het algemeen bestuur regelt de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan het eerste en tweede lid van dit artikel.

HOOFDSTUK V HET DAGELIJKS BESTUUR

Samenstelling
Artikel 14

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter van het algemeen bestuur en maximaal twee leden, door en uit het algemeen bestuur aangewezen, met inachtneming van het

bepaalde in artikel 14 lid 3 Wet gemeenschappelijke regelingen.

2. De leden van het dagelijks bestuur worden aangewezen in de eerste vergadering van het algemeen bestuur in nieuwe samenstelling.
3. Met inachtneming van het bepaalde in artikel 5, vierde lid, vindt het aanwijzen van leden van het dagelijks bestuur ter vervulling van plaatsen, die door ontslag, overlijden of anderszins openvallen, plaats uiterlijk één maand nadat de plaats is opengevallen.
4. De leden van het dagelijks bestuur treden af op de dag van aftreden van de leden van het algemeen bestuur.

Werkwijze
Artikel 15

1. Bij het nemen van besluiten door het dagelijks bestuur brengen de leden ieder één stem uit.
2. Het dagelijks bestuur vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter dit nodig oordeelt, of ten minste één lid van het dagelijks bestuur zulks schriftelijk onder opgave van de te behandelen onderwerpen verzoekt. In het laatste geval vindt de vergadering plaats binnen twee weken.
3. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van het dagelijks bestuur, waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt gevraagd.
4. Het dagelijks bestuur stelt een reglement van orde vast voor zijn vergaderingen. Dit reglement, alsmede een wijziging hiervan, wordt aan het algemeen bestuur ter kennisneming overgelegd.
5. De directeur Publieke Gezondheid of diens vervanger en de directeur directie OJZ van de gemeente Amsterdam wonen als adviseur de vergaderingen van het dagelijks bestuur bij, tenzij het bestuur anders beslist.

Bevoegdheden
Artikel 16

1. Voor de vervulling van de in artikel 4 genoemde taken oefent het dagelijks bestuur de bevoegdheden uit die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid zijn toegekend aan de colleges van de gemeenten.
2. Voorts is dit bestuur belast met:
   a. een voortdurend toezicht op al wat het lichaam aangaat;
   b. het voorbereiden van al hetgeen aan het algemeen bestuur ter overweging en beslissing zal worden voorgelegd;

c. het uitvoeren van de besluiten van het algemeen bestuur;
d. het voorstaan van de belangen van het lichaam bij andere overheden, instellingen of personen, waarmee contact voor het lichaam van belang is;
e. het beheer van inkomsten en uitgaven van het lichaam;
f. de zorg, voor zover deze niet aan anderen toekomt, voor de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding;
g. het nemen van alle conservatoire maatregelen zowel in als buiten rechte en het doen van alles wat nodig is ter voorkoming van verjaring en verlies van recht of bezit.

Artikel 17

1. Het dagelijks bestuur oefent, voor zover het algemeen bestuur daartoe besluit en naar door dat bestuur te stellen regels, de aan het algemeen bestuur wettelijk toegekende of krachtens de regeling hem toevallende bevoegdheden uit, met uitzondering van:
   a. het vaststellen en wijzigen van de (deel)begrotingen;
   b. het vaststellen van de (deel)jaarrekeningen;
   c. het toetreden tot, het uittreden uit of het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling overeenkomstig hoofdstuk XIII van deze regeling;
   d. het oprichten van of deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen en coöperatieve en andere verenigingen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelname daaraan.
2. Van besluiten van het algemeen bestuur als bedoeld in het eerste lid doet het dagelijks bestuur onverwijld mededeling aan de gemeenten.

Inlichtingen en verantwoording
Artikel 18

1. De leden van het dagelijks bestuur zijn, tezamen en ieder afzonderlijk, aan het algemeen bestuur verantwoording verschuldigd voor het door hen gevoerde bestuur.
2. De leden geven gevraagd en ongevraagd aan het algemeen bestuur alle inlichtingen, die voor een juiste beoordeling van het door het dagelijks bestuur te voeren en gevoerde bestuur nodig zijn, tenzij het algemeen belang zich daartegen verzet.
3. De leden geven, tezamen dan wel afzonderlijk, aan het algemeen bestuur, wanneer dit bestuur of een of meer leden daarvan hierom verzoekt, alle gevraagde inlichtingen, tenzij het algemeen belang zich daartegen verzet.
4. Het reglement van orde voor het dagelijks bestuur regelt de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan het eerste, tweede en derde lid van dit artikel.

HOOFDSTUK VI DE VOORZITTER
Artikel 19

1. De voorzitter van het algemeen bestuur wordt geleverd door deelnemer Amsterdam.
2. De voorzitter van het algemeen bestuur is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur.
3. Het algemeen bestuur beslist omtrent schorsing en ontslag van de voorzitter.

Artikel 20

1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen- en van het dagelijks bestuur.
2. De voorzitter tekent alle stukken die van het algemeen of van het dagelijks bestuur uitgaan.
3. Voorts is de voorzitter, naast het leiden van de vergaderingen van het algemeen en het dagelijks bestuur, belast met:
   a. het terstond ter tafel brengen van alle tot het algemeen en/of het dagelijks bestuur gerichte brieven en andere stukken in de vergadering van het orgaan dat bevoegd is een beslissing te nemen over hetgeen in de stukken aan de orde wordt gesteld;
   b. het daadwerkelijk doen uitvoeren van de besluiten van het dagelijks bestuur;
   c. het zo nodig instellen van een onderzoek, voordat bepaalde zaken ter overweging en beslissing worden voorgelegd aan het algemeen en/of het dagelijks bestuur.
4. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van de voorzitter, waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt gevraagd.

Artikel 21

1. De voorzitter vertegenwoordigt het lichaam in en buiten rechte.
2. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een gemeente die partij is in een rechtsgeding waarbij het lichaam is betrokken, wordt het lichaam door een ander, door het dagelijks bestuur aan te wijzen lid van dit bestuur, vertegenwoordigd.

HOOFDSTUK VII DE SECRETARIS
Artikel 22

1. Het algemeen bestuur benoemt een ambtelijk secretaris van het algemeen en het dagelijks bestuur uit het ambtelijk apparaat van de gemeente Amsterdam.

2. De secretaris is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur aanwezig, tenzij het algemeen of het dagelijks bestuur anders beslist.
3. De stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan, worden door de secretaris mede-ondertekend.
4. De secretaris is belast met de zorg voor en het toezicht op de bewaring en het beheer van de archiefbescheiden van het lichaam, overeenkomstig door het algemeen bestuur vast te stellen regels en met inachtneming van de Archiefwet 1995.

HOOFDSTUK VIII COMMISSIES
Artikel 23

1. Het algemeen bestuur kan commissies van advies instellen ten behoeve van de in artikel 4 genoemde taken.
2. Een lid van het dagelijks bestuur fungeert als voorzitter van de commissie.
3. De secretaris draagt zorg voor de vervulling van de functie van ambtelijk secretaris van de commissie.

HOOFDSTUK IX BENOEMING DIRECTEUR PUBLIEKE GEZONDHEID

Artikel 24

1. Ingevolge de Wet publieke gezondheid benoemt het algemeen bestuur de directeur Publieke Gezondheid.
2. De kandidaat voor de benoeming zal voorgedragen worden door het lid Amsterdam.
3. Het algemeen bestuur zal bij de sollicitatiegesprekken, die leiden tot de voordracht als bedoeld in het vorige lid, betrokken worden.
4. Het algemeen bestuur zal overeenkomstig de Wet publieke gezondheid vóórdat zij tot benoeming overgaat de instemming van het bestuur van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland voor deze benoeming verkrijgen.
5. De functie directeur Publieke Gezondheid is onbezoldigd.
6. Het algemeen bestuur kan de benoeming als bedoeld in lid 1 intrekken.

HOOFDSTUK X FINANCIELE BEPALINGEN

Administratie
Artikel 25

1. Het algemeen bestuur stelt regels vast met betrekking tot de organisatie van de financiële administratie en van het beheer van de vermogenswaarde. Deze regels dienen te waarborgen dat aan de eisen van doelmatigheid en controle wordt voldaan.

2. Ten aanzien van de controle op de administratie en op het beheer van de vermogenswaarden is artikel 213 van de Gemeentewet van overeenkomstige van toepassing.
3. De verantwoordelijkheid voor de financiële administratie van Veilig Thuis wordt belegd bij de GGD Amsterdam.
4. Het algemeen bestuur kan een financiële uitvoeringsregeling vaststellen, waarbinnen het algemeen bestuur aangeeft op welke wijze zij de begroting uitvoert en de administratie laat uitvoeren.

Begroting
Artikel 26

1. Binnen de gemeenschappelijke regeling wordt uitgegaan van verschillende (deel)begrotingen, namelijk:
   a. een (deel)begroting Veilig Thuis;
   b. een (deel)begroting beheerkosten instandhouding regeling.
2. In de (deel)begrotingen wordt aangegeven de naar raming door elk deelnemende gemeente voor het jaar, waarop de begroting betrekking heeft , verschuldigde bedrag.
3. De deelnemende gemeenten betalen bij wijze van voorschot jaarlijks vóór 16 januari en vóór 16 juli telkens de helft van de in het tweede lid bedoelde bijdrage.
4. Verrekening van het verschil tussen het op grond van het vierde lid betaalde voorschot en het werkelijk verschuldigd bedrag gebeurt onmiddellijk na kennisgeving aan de deelnemende gemeenten van de vaststelling van de rekening.
5. Het algemeen bestuur kan besluiten tot de vorming van een egalisatiereserve overeenkomstig artikel 32, strekkende tot het reserveren van overgebleven gelden vanuit de (deel)jaarrekening per taak. De begroting inzake de verrekening met de gemeenten dient in dit verband hiermede te worden aangepast.

Kaders
Artikel 27

1. Het dagelijks bestuur zendt vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.
2. De beleidsmatige kaders zijn uitgewerkt in de regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling en de financiële kaders in een ontwerp(meer)begroting.
3. Op basis van de beleidsmatige kaders wordt jaarlijks een (deel)jaarplan opgesteld. (Deel)jaarplannen en (deel)begrotingen van het lichaam

Artikel 28

1. Het dagelijks bestuur stelt, voorafgaand aan het jaar waarvoor het zal gelden, (deel)jaarplannen op waarvan de concept (deel)begrotingen deel uitmaken
2. Het dagelijks bestuur zendt vóór 30 april de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.
3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur van het lichaam hun zienswijze over de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
4. Het dagelijks bestuur stelt de raden voorafgaande aan de vaststelling van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, en van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt
5. Het dagelijks bestuur legt een separaat voorstel twaalf weken voordat deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden, voor aan de gemeenteraden.
6. Het algemeen bestuur stelt de definitieve (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen vast in het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor zij dient.
7. Het dagelijks bestuur zendt de definitieve (deel)begrotingen binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 september, aan gedeputeerde staten.
8. Het dagelijks bestuur zendt begrotingswijzigingen twaalf weken voordat deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling worden aangeboden, toe aan de raden van de gemeenten. Lid twee tot en met vier zijn van overeenkomstige toepassing.
9. In de toelichting bij deze regeling wordt een termijnschema voor de planning en controlcyclus van het lichaam opgenomen als bijlage 1.

(Deel)rekeningen van het lichaam
Artikel 29

1. Het dagelijks bestuur stelt elk jaar de concept (deel)jaarrekeningen met een bijbehorend inhoudelijk (deel)jaarverslagen van het voorgaande jaar op.
2. Het dagelijks bestuur zendt de concept (deel)jaarrekeningen acht weken voordat deze aan het algemeen bestuur ter

vaststelling worden aangeboden, doch uiterlijk vóór 30 april, toe aan de raden van de gemeenten.

3. Het algemeen bestuur stelt de definitieve (deel)jaarrekeningen vast in het jaar volgend op het jaar waarop de definitieve (deel)rekeningen betrekking hebben.
4. Het dagelijks bestuur zendt de definitieve (deel)jaarrekeningen binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de definitieve (deel)jaarrekeningen betrekking heeft, aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan ge- deputeerde staten.
5. Het dagelijks bestuur zendt de definitieve (deel)jaarrekeningen, de (deel)jaarverslagen na de vaststelling alsmede de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen uiterlijk 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de definitieve (deel)jaarrekeningen betrekking hebben, aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.
6. In de toelichting bij deze regeling wordt een termijnschema voor de planning en controlcyclus van het lichaam opgenomen als bijlage 1.

Verdeling van de kosten
Artikel 30

1. Het algemeen bestuur beslist over de verdeling van de kosten met betrekking tot Veilig Thuis taken als genoemd in artikel 4 lid 1 sub c, al naar gelang de inbreng van de deelnemende gemeenten.
2. Bij het bepalen van de dekking voor de begrote lasten wordt met de deelnemende partijen in overleg getreden over de hoogte van de bijdrage DUVO-middelen en de bijdrage van de GR-gemeenten.
3. Het gestelde in lid 2 betreffende de DUVO-middelen blijft van toepassing op de afzonderlijke taken AMHK (Veilig Thuis) en overige taken, ook als DUVO-middelen op termijn vervangen zijn door andere financieringsstromen.
4. Zodra er meer kengetallen beschikbaar zijn, zal een verkenning starten naar de mate waarin de verdeling van de kosten gebaseerd kunnen worden op een andere verdeelsleutel; bijvoorbeeld op basis van de daadwerkelijke afname door de deelnemende gemeenten in plaats van inwoners-aantal.
5. Beheerkosten van de GR betreffende de instandhouding van het lichaam worden opgenomen in een aparte (deel)begroting. Dit betreft de kosten van de secretariële ondersteuning van het alge- meen en het dagelijks bestuur en kosten die in verband met vergaderingen worden

gemaakt. Deze kosten zijn voor rekening van de deelnemende leden naar rato van inwonersaantal.

6. Voor de berekening van de in lid 5 en 6 bedoelde bijdrage wordt uitgegaan van het inwonertal op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de bijdrage verschuldigd is.
7. Voor overige taken kan het algemeen bestuur aparte verdeelsleutels vaststellen al naar gelang de inbreng van de deelnemende gemeenten.
8. Wanneer sprake is van niet in de begroting voorkomende, noodzakelijke activiteiten die niet behoren tot de reguliere bedrijfsvoering, uitgevoerd voor en door de gemeenschappelijke regeling dan zijn de kosten voor rekening van de deelnemende leden naar rato van inwonersaantal.

Risicoverdeling
Artikel 31

1. Het risico van de activiteiten die uitgevoerd worden voor en door de gemeenschappelijke regeling voor zover zij niet de reguliere bedrijfsvoering betreffen, is voor rekening van de deelnemende leden naar rato van inwoneraantal.
2. Wijzigingen in omvang van taken moeten minimaal 1 boekjaar van tevoren aangekondigd worden aan het dagelijks bestuur. Bij beëindiging van taken stelt het algemeen bestuur regels vast met betrekking tot de berekeningswijze van de aan de gemeente die taken beëindigt toe te rekenen frictiekosten bij beëindiging en de wijze waarop deze door de beëindigende gemeente worden betaald.

Egalisatiereserve

Artikel 32

1. Het algemeen bestuur kan besluiten tot vorming van een egalisatiereserve per (wettelijke) taak, strekkende tot het reserveren van overgebleven gelden vanuit de (deel)jaarrekening per taak.
2. De (deel) begroting per taak inzake de verrekening met de gemeenten dient hiervoor te worden aangepast, voor zover deze een bepaling bevat dat verrekening met de gemeenten achteraf dient plaats te vinden.
3. De egalisatiereserve per taak bedraagt niet meer dan 10% van het totaal van de begrote omzet van het betreffende kalenderjaar, waarbij een overschrijding van dit maximum leidt tot een verrekening met bijdragen komend jaar cq. terugbetaling aan de gemeenten.
4. Wijziging in de hoogte van de egalisatiereserve kan alleen na goedkeuring door het algemeen bestuur.

5. Een negatieve egalisatiereserve per taak dient te worden aangevuld vanuit de exploitatie van het volgende jaar, dan wel – bij een tekort groter dan 5% van de voornoemde omzet – vanuit de begroting van de twee volgende jaren.

HOOFDSTUK XI GESCHILLEN

Artikel 33

In geval van geschillen als bedoeld in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, zullen partijen trachten deze in eerste instantie op te lossen met behulp van arbitrage.

HOOFDSTUK XII

TOETREDING, UITTREDING, WIJZIGING EN OPHEFFING

Toetreding

Artikel 34

1. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van toetreding.
2. Aan toetreding kunnen door de deelnemers bepaalde voorwaarden worden verbonden.
3. Alle raden van de gemeenten dienen ingevolge artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, na een daaraan voorafgaande zienswijze-procedure, toestemming te verlenen aan de deelnemers om in te stemmen met een besluit tot toetreding en de eventuele voorwaarden die hieraan worden verbonden.
4. Onverminderd het bepaalde in artikel 30, derde lid, gaat toetreding in op de eerste dag van de maand volgend op de dag waarop alle deelnemers hebben ingestemd met het besluit tot toetreding, tenzij het algemeen bestuur met instemming van de deelnemers anders bepaalt.

Uittreding

Artikel 35 Uittreding

1. Een deelnemer kan besluiten tot uittreding, onverminderd het bepaalde in artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
2. Een deelnemer zendt, na zienswijze en toestemming van zijn raad, het besluit tot uittreding aan het algemeen bestuur. De procedure voor uittreding vangt aan de dag nadat het algemeen bestuur het besluit heeft ontvangen.
3. Het algemeen bestuur inventariseert de gevolgen van de uittreding, de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan en de voorwaarden voor uittreding en legt deze vast in het concept-uittredingsplan.
4. Onder de gevolgen van de uittreding worden verstaan de financiële, juridische, personele en organisatorische consequenties die het directe gevolg zijn van de uittreding.
5. De uittreding gaat in op 1 januari van het jaar volgende op het verstrijken van een termijn van drie jaren na het nemen van het besluit tot uittreding, tenzij de deelnemers unaniem een andere opzegtermijn overeen komen.

Artikel 35a Procedure voor vaststelling uittredingsplan

1. Het uittredingsplan bepaalt de berekening van de financiële gevolgen van de uittreding.

2. Het uittredingsplan bevat een voorlopige berekening van de financiële gevolgen van de uittreding te betalen door de uittredende deelnemer, hierna te noemen de voorlopige uittreedsom.
3. Met het oog op het bepalen van de inhoud van het uittredingsplan wijst het algemeen bestuur een onafhankelijke externe deskundige aan die in opdracht van het algemeen bestuur het concept-uittredingsplan voorbereidt. De kosten voor het inschakelen van een onafhankelijke externe deskundige komen voor rekening van de uittredende deelnemer.
4. Het algemeen bestuur wijst de onafhankelijke externe deskundige aan op basis van een gezamenlijke voordracht van de uittredende deelnemer en de secretaris. Indien geen overeenstemming kan worden bereikt over een gezamenlijke voordracht, wijst het algemeen bestuur de onafhankelijke externe deskundige aan op basis van een bindende voordracht van een selectiecommissie bestaande uit drie leden van het algemeen bestuur, waaronder in ieder geval een lid in het algemeen bestuur van de uittredende deelnemer.
5. Ten minste twaalf maanden voorafgaand aan het moment van uittreding stelt het algemeen bestuur het uittredingsplan en de voorlopige uittreedsom vast. Het algemeen bestuur baseert de berekening van de voorlopige uittreedsom op de systematiek als bedoeld in het eerste lid en op de jaarrekening van het meest recent verstreken begrotingsjaar.
6. Uiterlijk zes maanden na het moment van uittreding stelt het algemeen bestuur de definitieve uittreedsom vast. Het algemeen bestuur baseert de berekening van de definitieve uittreedsom op de systematiek als bedoeld in artikel 35b en op de jaarrekening van het begrotingsjaar direct voorafgaand aan het moment van uittreding.
7. Bij de berekening van de kosten voor uittreding zoals bedoeld in het zesde lid wordt een risico-opslag van 10% op de uittreedsom toegepast om eventueel onvoorziene toekomstige kosten gerelateerd aan de uittreding te ondervangen. Deze opslag vrijwaart de uittredende deelnemer van alle toekomstige onvoorzienbare kosten.
8. Bij de voorbereiding van het concept uittredingsplan biedt het algemeen bestuur de uittredende deelnemer de keuze tussen een betaling van de uittreedsom in een aantal termijnen of voor betaling van de uittreedsom in een keer. In het uittredingsplan bepaalt het algemeen bestuur conform de voorkeur van de uittredende deelnemer of de uittredende deelnemer de uittreedsom in een daarbij te bepalen aantal termijnen of in een keer dient te betalen.

Artikel 35b Te vergoeden kosten
1. De voorlopige respectievelijk de definitieve uittreedsom bestaat uitsluitend uit een vergoeding ter compensatie van frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten.
2. Onder frictiekosten worden verstaan alle incidentele kosten te maken door het lichaam die het directe gevolg van de beslissing tot uittreding van een deelnemer zijn.
3. Onder desintegratiekosten worden verstaan alle kosten direct dan wel toekomstig te maken dan wel te dragen door het lichaam die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico’s daarbij inbegrepen, ontstaan als direct gevolg van de uittreding.
4. Het lichaam brengt alle frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten, in rekening bij de uittredende deelnemer. De uittredende deelnemer is verplicht tot betaling van de definitieve uittreedsom, binnen drie maanden nadat het algemeen bestuur de definitieve uittreedsom, als bedoeld in artikel 35a, zesde lid, heeft vastgesteld, tenzij in het uittredingsplan overeenkomstig artikel 35a, achtste lid, anders is vastgelegd.
5. Kosten die de uittredende deelnemer maakt ter voorbereiding op of als gevolg van de beslissing tot uittreding komen voor rekening van de deelnemer.

6. De raming en berekening van de kosten voor uittreding worden gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend waren op het moment van de daadwerkelijke uittreding, bedoeld in artikel 35, vijfde lid.
7. Het lichaam is gehouden redelijkerwijs al het mogelijke te doen om de uittredingskosten zo laag mogelijk te houden. Het voorgaande behoeft niet te leiden tot wijziging van overeenkomsten met en verplichtingen jegens derden die zijn aangegaan respectievelijk bepaald voorafgaand aan het tijdstip van ontvangst door het bestuur van het besluit tot uittreding van de deelnemer.

Artikel 35c Verplichtingen uittreder
1. De uittredende partij is gehouden zich in te spannen om de formatie van het lichaam die als gevolg van de uittreding boventallig is geworden met behoud van arbeidsvoorwaarden in dienst te nemen of anderszins in stand te doen houden. De waarde van de formatie die de uittredende partij overneemt van het lichaam wordt gekapitaliseerd en in mindering gebracht op de uittreedsom.
2. Het eerste lid is van overeenkomstige toepassing op alle andere verplichtingen van het lichaam die als gevolg van de uittreding overtollig zijn geworden dan wel verminderd of beëindigd dienen te worden.

Wijziging
Artikel 36

1. Een voorstel aan de deelnemers tot wijziging van deze regeling kan worden gedaan door het algemeen bestuur of door ten minste twee deelnemers.
2. Alle colleges van de gemeenten dienen in te stemmen met een besluit tot wijziging van deze regeling, nadat de raden met inachtneming van artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen in de gelegenheid zijn gesteld hun zienswijze te geven op de voorgestelde wijziging en daarna aan de colleges toestemming hebben verleend tot wijziging van de regeling over te gaan.
3. De wijziging van de regeling treedt niet eerder in werking dan nadat deze bekend is gemaakt op de wijze als omschreven in artikel 38, tweede en derde lid.

Opheffing
Artikel 37

1. De regeling kan worden opgeheven bij daartoe strekkende besluiten van alle deelnemers.
2. Het algemeen bestuur stelt, de raden van de gemeenten gehoord, een liquidatieplan vast en regelt de vereffening van het vermogen.
3. De organen van het lichaam blijven, zo nodig, na het tijdstip van de beëindiging in functie totdat de liquidatie is beëindigd.
4.

HOOFDSTUK XIII EVALUATIE, INWERKINGTREDING EN SLOTBEPALINGEN

Artikel 37

1. Het algemeen bestuur draagt zorg voor een periodieke evaluatie van deze regeling.

2. Het algemeen bestuur bepaalt op welke onderwerpen en binnen welke termijnen de evaluatie plaats vindt.

Inwerkingtreding
Artikel 38

1. De regeling treedt in werking op de eerste dag nadat de bekendmaking bedoeld in het tweede lid heeft plaatsgevonden.
2. Het college van Amsterdam draagt zorg voor bekendmaking van de regeling in alle gemeenten – waarvan de colleges deelnemen aan deze regeling – in het door dat gemeentebestuur uitgegeven gemeenteblad.
3. Het algemeen bestuur voegt in het hiervoor bedoelde register de gegevens toe met inachtneming van artikel 26, tweede lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Artikel 39

1. De toetredende leden moeten uiterlijk een maand na de dag van het inwerkingtreden van de regeling hun vertegenwoordiging in het algemeen bestuur hebben aangewezen.
2. De leden van het dagelijks bestuur worden aangewezen in de eerste vergadering van het algemeen bestuur na de inwerkingtreding van deze regeling.

Slotbepaling Artikel 40
De regeling wordt aangehaald als: Gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland.

Aldus vastgesteld in de vergadering van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024.

De secretaris,
drs. Sj. Vellenga

De burgemeester,
mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

**Toelichting**

*Algemeen deel*
Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. Deze wetswijziging dient voor 1 juli 2024 in alle gemeenschappelijke regelingen geïmplementeerd te worden. Ook de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR GGD) moet worden gewijzigd.

*Artikelsgewijze toelichting*

| Onderwerp | Nieuwe tekst | Oude tekst | Korte toelichting |
|---|---|---|---|
| **Algemeen** | | | Begripsbepalingen in de GR op elkaar aangesloten en waar nodig artikelen omgenummerd vanwege de invoeging/toevoeging van artikelen of artikelleden. |
| **Aanhef en overwegingen** | | | Geactualiseerd naar collegeregeling (in plaats van een gemende regeling) en aangevuld met de noodzaak tot wijziging in verband met de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| **Taken (artikel 4 lid 5)** | **Artikel 4 lid 5**<br>De deelnemers kunnen in overleg met het algemeen bestuur en in het kader van de in artikel 3 genoemde belangen, afzonderlijk aan het algemeen bestuur de uitvoering van aanvullende taken opdragen. Hiertoe behoeft deze regeling niet gewijzigd te worden. | Oude tekst kent geen artikel 4 lid 5 | Een vijfde lid toegevoegd wat de mogelijkheid creëert dat afzonderlijke colleges, binnen de in artikel 3 vermelde belangen, kunnen besluiten taken aan het algemeen bestuur in mandaat op te dragen, zonder dat daarvoor de GR gewijzigd hoeft te worden. Hiermee is flexibiliteit gecreëerd. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Samenstelling (art. 5 en art. 6)** | **Artikel 5**<br>1. Het algemeen bestuur wordt gevormd door leden aangewezen door de zes deelnemers.<br><br>2. Elke deelnemer wijst één lid aan voor het algemeen bestuur, met uitzondering van de deelnemer Amsterdam welke twee leden aanwijst.<br><br>3. Een lid kan zichzelf door middel van een volmacht laten vertegenwoordigen in het algemeen bestuur.<br><br>4. Het algemeen bestuur benoemt één van de leden van de deelnemer Amsterdam tot voorzitter van het algemeen bestuur.<br><br>5. Het algemeen bestuur wijst uit zijn midden het dagelijks bestuur aan. | **Artikel 5**<br>1. Het algemeen bestuur wordt gevormd door afgevaardigden van de zes leden, te weten de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Aalsmeer, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.<br><br>2. Elk lid wijst één afgevaardigde aan voor het algemeen bestuur, met uitzondering van het lid Amsterdam welke twee afgevaardigden aanwijst.<br><br>3. Een afgevaardigde kan zichzelf door middel van een volmacht laten vertegenwoordigen in het algemeen bestuur.<br><br>4. Het algemeen bestuur benoemt één van de afgevaardigden van het lid Amsterdam tot voorzitter van het algemeen bestuur.<br><br>5. Het algemeen bestuur wijst uit zijn midden het dagelijks bestuur aan. | Samenstelling algemeen bestuur is aangepast vanwege de (wettelijk noodzakelijke) overgang naar een collegeregeling (er zijn immers geen raadsbevoegdheden ingebracht in de GR GGD Amsterdam – Amstelland) en de terminologie is gewijzigd om meer helderheid te creëren. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Artikel 6**<br>1. De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen voor de duur van de zittingsperiode van het college. Bij de aanvang van elke zittingsperiode vindt de aanwijzing plaats in een van de eerste vergaderingen na de benoeming van de colleges.<br><br>2. De leden van het algemeen bestuur treden af op de dag waarop de nieuw gekozen leden van het algemeen bestuur in functie treden.<br><br>3. De leden van het algemeen bestuur treden af op het moment van verlies van het wethouderschap.<br><br>4. Het lid dat ter vervulling van een buiten de gewone tijd van aftreden opengevallen plaats tot lid van het algemeen bestuur is aangewezen, treedt af op het tijdstip waarop degene in wiens plaats hij is benoemd, zou hebben moeten aftreden.<br><br>5. De leden van het algemeen bestuur kunnen te allen tijde ontslag nemen. Van dit ontslag stellen zij de voorzitter van het algemeen bestuur, alsmede de voorzitter van de deelnemer die hen heeft aangewezen, schriftelijk op de hoogte. Onverminderd het bepaalde in artikel 13, tweede lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, behouden leden van het algemeen bestuur, die ontslag hebben genomen, hun lidmaatschap totdat onherroepelijk in hun opvolging is voorzien. | **Artikel 6**<br>1. De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen voor de duur van de zittingsperiode van de raad. Bij de aanvang van elke zittingsperiode vindt de aanwijzing plaats in een van de eerste vergaderingen van de raden in nieuwe samenstelling na de benoeming van de colleges.<br><br>2. De leden van het algemeen bestuur treden af op de dag waarop de nieuw gekozen leden van het algemeen bestuur in functie treden.<br><br>3. De leden van het algemeen bestuur treden af op het moment van verlies van het wethouderschap of van het lidmaatschap van de raad welke hen heeft aangewezen of van het voorzitterschap van deze raad.<br><br>4. Het lid dat ter vervulling van een buiten de gewone tijd van aftreden opengevallen plaats tot lid van het algemeen bestuur is aangewezen, treedt af op het tijdstip waarop degene in wiens plaats hij is benoemd, zou hebben moeten aftreden.<br><br>5. De leden van het algemeen bestuur kunnen te allen tijde ontslag nemen. Van dit ontslag stellen zij de voorzitter van het algemeen bestuur, alsmede de voorzitter van de raad die hen heeft aangewezen, schriftelijk op de hoogte. Onverminderd het bepaalde in artikel 13, tweede lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, behouden leden van het algemeen bestuur, die ontslag hebben genomen, hun lidmaatschap totdat onherroepelijk in hun opvolging is voorzien. | |
| **Werkwijze (artikel 8)** | **Artikel 8**<br>1. Het algemeen bestuur vergadert in het openbaar. De deuren worden gesloten wanneer één der leden van het algemeen bestuur daarom verzoekt of de voorzitter het nodig oordeelt. Het algemeen bestuur beslist | **Artikel 8**<br>1. Het algemeen bestuur vergadert in het openbaar. De deuren worden gesloten wanneer één der leden van het algemeen bestuur daarom verzoekt of de voorzitter het nodig oordeelt. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten | Terminologie is gewijzigd om meer helderheid te creëren, maar uitgangspunten die voorheen golden (b.v.stemverhoudingen in AB om recht te doen aan het verschil in |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | vervolgens of met gesloten deuren wordt vergaderd.<br><br>2. Bij het nemen van besluiten door het algemeen bestuur brengen de leden van de deelnemer die zij vertegenwoordigen ieder één stem uit, met uitzondering van de leden die een deelnemer vertegenwoordigen waarvan de gemeente een inwoneraantal boven 50.000 heeft. Zij brengen voor elk volgend 50.000-tal, of gedeelte daarvan, één stem meer uit tot een maximum van zes stemmen per deelnemer. In afwijking hiervan wordt het totaal aantal stemmen van de deelnemer Amsterdam gelijkelijk verdeeld over zijn twee leden zodat elk van hen de helft van het totaal aantal stemmen van deelnemer Amsterdam uitbrengt.<br><br>3. Bij gelijke stemverhouding moet binnen één maand worden geprobeerd om overeenstemming te bereiken. Is na één maand geen overeenstemming bereikt dan heeft de voorzitter de doorslaggevende stem.<br><br>4. Besluiten die leiden tot lastenverhoging kunnen alleen bij meerderheid van stemmen genomen worden.<br><br>5. Voor de toepassing van het tweede lid gelden de bevolkingscijfers van de gemeenten per 1 januari van het voorgaande jaar. Voor de vaststelling van de aantallen inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers aangehouden. | deuren wordt vergaderd.<br><br>2. Bij het nemen van besluiten door het algemeen bestuur brengen de leden voor de gemeente die zij vertegenwoordigen ieder één stem uit, met uitzondering van de leden die een gemeente vertegenwoordigen met een inwoneraantal boven 50.000. Zij brengen voor elk volgend 50.000-tal, of gedeelte daarvan, één stem meer uit tot een maximum van zes stemmen per gemeente. Het totaal aantal stemmen van het lid Amsterdam wordt gelijkelijk verdeeld over zijn twee afgevaardigden zodat elk van hen de helft van het totaal aantal stemmen van het lid Amsterdam uitbrengt.<br><br>3. Bij gelijke stemverhouding moet binnen één maand worden geprobeerd om overeenstemming te bereiken. Is na één maand geen overeenstemming bereikt dan heeft de voorzitter de doorslaggevende stem.<br><br>4. Besluiten die leiden tot lastenverhoging kunnen alleen bij meerderheid van stemmen genomen worden.<br><br>5. Voor de toepassing van het tweede lid gelden de bevolkingscijfers van de gemeenten per 1 januari van het voorgaande jaar. Voor de vaststelling van de aantallen inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers aangehouden.<br><br>6. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur kan niet beraadslaagd worden noch een besluit worden genomen over:<br>a. de vaststelling en wijziging van de begroting;<br>b. de vaststelling van de rekening;<br>c. het toetreden tot, het uittreden uit of het wijzigen | inwonersaantal tussen de afzonderlijke gemeenten) zijn gelijk gebleven<br><br>**Toegevoegde lid 8:**<br>Om aan de plicht van artikel 31a Wgr te voldoen dat dergelijke besluiten alleen na wensen en bedenkingen van de raad genomen mogen worden.<br><br>**Toegevoegd lid 9:**<br>Naar aanleiding van de gewijzigde Wgr (artikel 10, lid 5 Wgr) is gekozen om voorafgaande aan het vaststellen door het AB van meerjarenbeleidsplannen zoals de regioaanpak e plannen van vergelijkbare strekking en inhoud eerst zienswijze te vragen aan de raden. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 6. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur kan niet beraadslaagd worden noch een besluit worden genomen over:<br>a. de vaststelling en wijziging van de begroting;<br>b. de vaststelling van de rekening;<br>c. het toetreden tot, het uittreden uit of het wijzigen of opheffen van de regeling;<br>d. het oprichten van of deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen en coöperatieve en andere verenigingen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelname daaraan;<br>e. benoeming en ontslag van leden van het dagelijks bestuur.<br><br>7. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur kan geen besluit worden genomen over het doen van een uitgave voordat de begroting of begrotingswijziging, waarbij deze uitgave is geraamd, is goedgekeurd.<br><br>8. Een besluit als bedoeld in het zesde lid onder d wordt niet eerder genomen dan nadat de raden in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen te uiten ten aanzien van dit besluit.<br><br>9. Naast de wettelijk verplichte en alle besluiten waarvan dit in de regeling op een andere plaats is bepaald, legt het algemeen bestuur voorafgaand aan de vaststelling ervan alle meerjarenbeleidsplannen, zoals de regioaanpak en plannen van vergelijkbare | of opheffen van de regeling;<br>d. het oprichten van of deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen en coöperatieve en andere verenigingen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelname daaraan;<br>e. benoeming en ontslag van leden van het dagelijks bestuur.<br><br>7. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur kan geen besluit worden genomen over het doen van een uitgave voordat de begroting of begrotingswijziging, waarbij deze uitgave is geraamd, is goedgekeurd. | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | strekking en inhoud, aan de raden voor ter zienswijze. | | |
| **Participatie**<br>**Artikel 9** | **Artikel 9**<br>1. Ingezetenen van de gemeenten en belanghebbenden worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling slechts betrokken, voor zover dat bij of krachtens wet is vereist, of voor zover door het algemeen bestuur is bepaald. De participatie vindt plaats op de in de betreffende gemeenten gebruikelijke wijze.<br><br>2. Bij de participatie kan een andere procedure dan die van afdeling 3.4. van de Algemene wet bestuursrecht gevolgd worden. | Oude tekst kent geen artikel over participatie. | Is toegevoegd zodat voldaan wordt aan de plicht een bepaling over de wijze waarop inwoners en belanghebbenden kunnen participeren op te nemen in de GR. Er is gekozen het AB te laten bepalen op ten aanzien van welke besluiten participatie wordt ingezet. Dit gebeurt op de in de betreffende gemeenten gebruikelijke wijze (omdat sprake is van gemandateerde taken). |
| **Het dagelijks bestuur**<br><br>**Werkwijze**<br>**Artikel 15** | **Artikel 15**<br>1. Bij het nemen van besluiten door het dagelijks bestuur brengen de leden ieder één stem uit.<br><br>2. Het dagelijks bestuur vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter dit nodig oordeelt, of ten minste één lid van het dagelijks bestuur zulks schriftelijk onder opgave van de te behandelen onderwerpen verzoekt. In het laatste geval vindt de vergadering plaats binnen twee weken.<br><br>3. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van het dagelijks bestuur, waarvoor aan de raden vooraf | **Artikel 15**<br>1. Bij het nemen van besluiten door het dagelijks bestuur brengen de leden voor het grondgebied dat zij vertegenwoordigen ieder één stem uit.<br><br>2. Het dagelijks bestuur vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter dit nodig oordeelt, of ten minste één lid van het dagelijks bestuur zulks schriftelijk onder opgave van de te behandelen onderwerpen verzoekt. In het laatste geval vindt de vergadering plaats binnen twee weken.<br>3. Het dagelijks bestuur stelt een reglement van orde vast voor zijn vergaderingen. Dit reglement, alsmede een wijziging hiervan, wordt aan | Toegevoegd is lid 3 om te expliciteren dat er geen besluiten van het DB aan de raden ter zienswijze worden voorgelegd. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | zienswijze als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt gevraagd.<br><br>4. Het dagelijks bestuur stelt een reglement van orde vast voor zijn vergaderingen. Dit reglement, alsmede een wijziging hiervan, wordt aan het algemeen bestuur ter kennisneming overgelegd.<br><br>5. De directeur Publieke Gezondheid of diens vervanger en de directeur OJZ van de gemeente Amsterdam wonen als adviseur de vergaderingen van het dagelijks bestuur bij, tenzij het bestuur anders beslist | het algemeen bestuur ter kennisneming overgelegd.<br><br>4. De directeur Publieke Gezondheid of diens vervanger en de directeur RVE OJZ van de gemeente Amsterdam wonen als adviseur de vergaderingen van het dagelijks bestuur bij, tenzij het bestuur anders beslist. | |
| **De Voorzitter Artikel 20 lid 4** | **Artikel 20 lid 4**<br>Buiten de in deze regeling of bij of krachtens wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van de voorzitter, waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt gevraagd. | Oude tekst kent deze aanvulling niet. | Toegevoegd is lid 4 om te expliciteren dat er geen besluiten van de voorzitter aan de raden ter zienswijze worden voorgelegd. |
| **Kaders (art. 27 en art. 28)** | **Artikel 27**<br>1. Het dagelijks bestuur zendt vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.<br><br>2. De beleidsmatige kaders zijn uitgewerkt in de regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling en de financiële kaders in een ontwerp(meer)begroting.<br><br>3. Op basis van de beleidsmatige kaders wordt jaarlijks een (deel)jaarplan opgesteld. (Deel)jaarplannen en (deel)begrotingen van het lichaam | **Artikel 27**<br>1. Het dagelijks bestuur zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.<br><br>2. De beleidsmatige kaders zijn uitgewerkt in de Regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling 2015-2020 en de financiële kaders in een ontwerp(meer)begroting.<br><br>3. Op basis van de beleidsmatige kaders wordt jaarlijks een (deel)jaarplan opgesteld.<br><br>**Artikel 28**<br>1. Het dagelijks bestuur stelt, voorafgaand aan het jaar waarvoor het zal gelden, | Genoemde termijnen aangepast aan de nieuwe termijnen in de Wgr.<br><br>**Artikel 28 lid 4** toegevoegd: om te voldoen aan de nieuwe wettelijke |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Artikel 28**<br>1. Het dagelijks bestuur stelt, voorafgaand aan het jaar waarvoor het zal gelden, (deel)jaarplannen op waarvan de concept (deel)begrotingen deel uitmaken<br><br>2. Het dagelijks bestuur zendt vóór 30 april de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.<br>3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur van het lichaam hun zienswijze over de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.<br><br>4. Het dagelijks bestuur stelt de raden voorafgaande aan de vaststelling van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, en van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt<br><br>5. Het dagelijks bestuur legt een separaat voorstel twaalf weken voordat deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden, voor aan de gemeenteraden.<br><br>6. Het algemeen bestuur stelt de definitieve (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen vast in het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor zij dient.<br><br>7. Het dagelijks bestuur zendt de definitieve (deel)begrotingen binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 september, aan gedeputeerde staten. | (deel)jaarplannen op waarvan de concept (deel)begrotingen deel uitmaken<br><br>2. Het dagelijks bestuur zendt vóór 15 april de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen acht weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, **toe** aan de raden van de deelnemende gemeenten.<br><br>3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam hun zienswijze over de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de concept (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.<br><br>4. Het dagelijks bestuur legt dit separaat voorstel acht weken voordat deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden, voor aan de gemeenteraden.<br><br>5. Het algemeen bestuur stelt de definitieve (deel)jaarplannen en (deel)begrotingen vast in het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor zij dient.<br><br>6. Het dagelijks bestuur zendt de definitieve (deel)begrotingen binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli, aan gedeputeerde staten.<br><br>7. Het dagelijks bestuur zendt begrotingswijzigingen acht weken voordat deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling worden aangeboden, toe aan de raden van de gemeenten.<br><br>8. In de toelichting bij deze GR wordt een termijnschema voor de planning en controlcyclus van het lichaam is opgenomen als bijlage 1. | plicht dat de DB de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis stelt van het oordeel over de zienswijze op de begroting en de conclusies die daaraan verbonden zijn. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 8. Het dagelijks bestuur zendt begrotingswijzigingen twaalf weken voordat deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling worden aangeboden, toe aan de raden van de gemeenten. Lid twee tot en met vier zijn van overeenkomstige toepassing.<br><br>9. In de toelichting bij deze regeling wordt een termijnschema voor de planning en controlcyclus van het lichaam opgenomen als bijlage 1 | | |
| **Toetreding**<br>**Artikel 34** | **Artikel 34**<br>1. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van toetreding.<br><br>2. Aan toetreding kunnen door de deelnemers bepaalde voorwaarden worden verbonden.<br><br>3. Alle raden van de gemeenten dienen ingevolge artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, na een daaraan voorafgaande zienswijze-procedure, toestemming te verlenen aan de deelnemers om in te stemmen met een besluit tot toetreding en de eventuele voorwaarden die hieraan worden verbonden.<br><br>4. Onverminderd het bepaalde in artikel 30, derde lid, gaat toetreding in op de eerste dag van de maand volgend op de dag waarop alle deelnemers hebben ingestemd met het besluit tot toetreding, tenzij het algemeen bestuur met instemming van de deelnemers anders bepaalt. | **Artikel 34**<br>1. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van toetreding.<br><br>2. Aan toetreding kunnen door de gemeenten bepaalde voorwaarden worden verbonden.<br><br>3. Alle raden van de gemeenten dienen in te stemmen met een besluit tot toetreding en de eventuele voorwaarden die hieraan worden verbonden.<br><br>4. Onverminderd het bepaalde in artikel 29, derde lid, gaat toetreding in op de eerste dag van de maand volgend op de dag waarop alle raden van de gemeenten hebben ingestemd met het besluit tot toetreding, tenzij het algemeen bestuur met instemming van de gemeenten anders bepaalt. | Om te voldoen aan de gewijzigde Wgr is lid 3 aangepast. |
| **Uittreden**<br>**Artikel 35** | **Artikel 35 Uittreding**<br>1. Een deelnemer kan besluiten tot uittreding, onverminderd het bepaalde in artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br><br>2. Een deelnemer zendt, na zienswijze en toestemming van zijn raad, het besluit tot uittreding aan het algemeen | **Artikel 35**<br>1. Indien een lid wenst uit te treden, geschiedt dit bij besluit van het bevoegd orgaan van het betreffende lid, waarbij een opzegtermijn van drie jaar wordt aangehouden. Dit besluit wordt ter kennis gebracht van het algemeen bestuur. | Artikel 35, 35a, 35b en 35c zijn toegevoegd. De nieuwe tekst is aangepast aan de wettelijke plicht ten aanzien van de uittredingsbepalingen. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | bestuur. De procedure voor uittreding vangt aan de dag nadat het algemeen bestuur het besluit heeft ontvangen.<br><br>3. Het algemeen bestuur inventariseert de gevolgen van de uittreding, de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan en de voorwaarden voor uittreding en legt deze vast in het concept-uittredingsplan.<br><br>4. Onder de gevolgen van de uittreding worden verstaan de financiële, juridische, personele en organisatorische consequenties die het directe gevolg zijn van de uittreding.<br><br>5. De uittreding gaat in op 1 januari van het jaar volgende op het verstrijken van een termijn van drie jaren na het nemen van het besluit tot uittreding, tenzij de deelnemers unaniem een andere opzegtermijn overeen komen.<br><br>**Artikel 35a Procedure voor vaststelling uittredingsplan**<br>1. Het uittredingsplan bepaalt de berekening van de financiële gevolgen van de uittreding.<br><br>2. Het uittredingsplan bevat een voorlopige berekening van de financiële gevolgen van de uittreding te betalen door de uittredende deelnemer, hierna te noemen de voorlopige uittreedsom.<br><br>3. Met het oog op het bepalen van de inhoud van het uittredingsplan wijst het algemeen bestuur een onafhankelijke externe deskundige aan die in opdracht van het algemeen bestuur het concept-uittredingsplan voorbereidt. De kosten voor het inschakelen van een onafhankelijke externe deskundige komen voor rekening van de uittredende deelnemer.<br><br>4. Het algemeen bestuur wijst de onafhankelijke externe | 2. Het algemeen bestuur stelt regels vast met betrekking tot de berekeningswijze van de aan een uittredende gemeente toe te rekenen kosten bij uittreding en de wijze waarop deze door de uittredende gemeente worden betaald.<br><br>3. Het algemeen bestuur stelt in overleg met de uittredende gemeente en in overeenstemming met de regels genoemd in het tweede lid van dit artikel, ten minste zes maanden voor het tijdstip van uittreding een regeling op met betrekking tot de gevolgen van de uittreding. Indien geen overeenstemming kan worden bereikt, wordt een geschil als bedoeld in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, geacht te bestaan. | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | deskundige aan op basis van een gezamenlijke voordracht van de uittredende deelnemer en de secretaris. Indien geen overeenstemming kan worden bereikt over een gezamenlijke voordracht, wijst het algemeen bestuur de onafhankelijke externe deskundige aan op basis van een bindende voordracht van een selectiecommissie bestaande uit drie leden van het algemeen bestuur, waaronder in ieder geval een lid in het algemeen bestuur van de uittredende deelnemer.<br><br>5. Ten minste twaalf maanden voorafgaand aan het moment van uittreding stelt het algemeen bestuur het uittredingsplan en de voorlopige uittreedsom vast. Het algemeen bestuur baseert de berekening van de voorlopige uittreedsom op de systematiek als bedoeld in het eerste lid en op de jaarrekening van het meest recent verstreken begrotingsjaar.<br><br>6. Uiterlijk zes maanden na het moment van uittreding stelt het algemeen bestuur de definitieve uittreedsom vast. Het algemeen bestuur baseert de berekening van de definitieve uittreedsom op de systematiek als bedoeld in artikel 35b en op de jaarrekening van het begrotingsjaar direct voorafgaand aan het moment van uittreding.<br><br>7. Bij de berekening van de kosten voor uittreding zoals bedoeld in het zesde lid wordt een risico-opslag van 10% op de uittreedsom toegepast om eventueel onvoorziene toekomstige kosten gerelateerd aan de uittreding te ondervangen. Deze opslag vrijwaart de uittredende deelnemer van alle toekomstige onvoorzienbare kosten.<br><br>8. Bij de voorbereiding van het concept uittredingsplan biedt | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | het algemeen bestuur de uittredende deelnemer de keuze tussen een betaling van de uittreedsom in een aantal termijnen of voor betaling van de uittreedsom in een keer. In het uittredingsplan bepaalt het algemeen bestuur conform de voorkeur van de uittredende deelnemer of de uittredende deelnemer de uittreedsom in een daarbij te bepalen aantal termijnen of in een keer dient te betalen.<br><br>**Artikel 35b Te vergoeden kosten**<br>1. De voorlopige respectievelijk de definitieve uittreedsom bestaat uitsluitend uit een vergoeding ter compensatie van frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten.<br><br>2. Onder frictiekosten worden verstaan alle incidentele kosten te maken door het lichaam die het directe gevolg van de beslissing tot uittreding van een deelnemer zijn.<br><br>3. Onder desintegratiekosten worden verstaan alle kosten direct dan wel toekomstig te maken dan wel te dragen door het lichaam die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarbij inbegrepen, ontstaan als direct gevolg van de uittreding.<br><br>4. Het lichaam brengt alle frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten, in rekening bij de uittredende deelnemer. De uittredende deelnemer is verplicht tot betaling van de definitieve uittreedsom, binnen drie maanden nadat het algemeen bestuur de definitieve uittreedsom, als bedoeld in artikel 35a, zesde lid, heeft vastgesteld, tenzij in het uittredingsplan overeenkomstig artikel 35a, achtste lid, anders is vastgelegd. | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 5. Kosten die de uittredende deelnemer maakt ter voorbereiding op of als gevolg van de beslissing tot uittreding komen voor rekening van de deelnemer.<br><br>6. De raming en berekening van de kosten voor uittreding worden gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend waren op het moment van de daadwerkelijke uittreding, bedoeld in artikel 35, vijfde lid.<br><br>7. Het lichaam is gehouden redelijkerwijs al het mogelijke te doen om de uittredingskosten zo laag mogelijk te houden. Het voorgaande behoeft niet te leiden tot wijziging van overeenkomsten met en verplichtingen jegens derden die zijn aangegaan respectievelijk bepaald voorafgaand aan het tijdstip van ontvangst door het bestuur van het besluit tot uittreding van de deelnemer.<br><br>**Artikel 35c Verplichtingen uittreder**<br>1. De uittredende partij is gehouden zich in te spannen om de formatie van het lichaam die als gevolg van de uittreding boventallig is geworden met behoud van arbeidsvoorwaarden in dienst te nemen of anderszins in stand te doen houden. De waarde van de formatie die de uittredende partij overneemt van het lichaam wordt gekapitaliseerd en in mindering gebracht op de uittreedsom.<br><br>2. Het eerste lid is van overeenkomstige toepassing op alle andere verplichtingen van het lichaam die als gevolg van de uittreding overtollig zijn geworden dan wel verminderd of beëindigd dienen te worden | | |
| **Evaluatie Artikel 37** | **Artikel 37**<br>1. Het algemeen bestuur draagt zorg voor een periodieke evaluatie van deze regeling.<br><br>2. Het algemeen bestuur bepaalt op welke onderwerpen en binnen welke termijnen de evaluatie plaats vindt. | Niet opgenomen in vorige versie GR. | Toegevoegd een bepaling over evaluatie van de regeling. Gekozen is om het AB te laten bepalen binnen welke termijn en |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | waarover wordt geëvalueerd. |
| **Inwerkingtreding (artikel 38)** | **Artikel 38**<br>1. De regeling treedt in werking op de eerste dag nadat de bekendmaking bedoeld in het tweede lid heeft plaatsgevonden.<br><br>2. Het college van Amsterdam draagt zorg voor bekendmaking van de regeling in alle gemeenten – waarvan de colleges deelnemen aan deze regeling – in het door dat gemeentebestuur uitgegeven gemeenteblad.<br><br>3. Het algemeen bestuur voegt in het hiervoor bedoelde register de gegevens toe met inachtneming van artikel 26, tweede lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen. | **Artikel 38**<br>1. De regeling treedt met terugwerkende kracht in werking op 1 januari 2017.<br><br>2. Burgemeester en wethouders van Amsterdam dragen zorg voor verzending van de regeling aan gedeputeerde staten en publicatie in de Staatscourant. | Bekendmaking aangepast aan de gewijzigde bepaling in de Wgr. |

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
14/05/2024 20:59:06 CEST
ID: c4d0fa53-6a2b-4295-97a2-2385d481ae90
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
14/05/2024 20:52:34 CEST
ID: c4d0fa53-6a2b-4295-97a2-2385d481ae90
Auth: Scribble

**Zaaknummer:** Z24-046585

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
Bart Zonnenberg
06 - 47 59 27 84
b.zonnenberg@amstelveen.nl
Werk & Inkomen

**Datum:** 14 mei 2024

**Portefeuillehouder:** wethouder ing. S.A.S. Spaargaren

**Onderwerp**
Aanpassing Gemeenschappelijke regeling AM werkorganisatie

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1. Al dan niet tot een zienswijze te komen en deze binnen acht weken ter beschikking te stellen aan het college.

2. Wanneer de wijzigingsvoorstellen niet meer inhoudelijk worden aangepast wordt het college toestemming verleend de gemeenschappelijke regeling te wijzigen conform het nu voorliggende voorstel.

---

**Samenvatting**
Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) gewijzigd. Naar aanleiding van deze wijziging moeten alle gemeenschappelijke regelingen worden aangepast. Dit geldt ook voor de Gemeenschappelijke regeling AM werkorganisatie (verder te noemen: GR). Het doel van de wijziging van de Wgr is onder andere dat gemeenteraden meer mogelijkheden krijgen om hun kaderstellende en controlerende rol binnen de samenwerkingsverbanden te versterken. In het geval van de GR is sprake van een collegeregeling. Bij collegeregelingen worden gemeenteraden in de gelegenheid gesteld een zienswijze in te dienen. Het tweede besluitpunt betreft het verlenen van toestemming aan het college om de GR te wijzigen conform het huidige voorstel. Mocht het bestuur van AM match naar aanleiding van eventuele zienswijzen vanuit de gemeenteraden besluiten het voorstel te veranderen, dan wordt dit opnieuw voorgelegd aan de gemeenteraad. Wanneer geen inhoudelijke wijzigingen meer worden doorgevoerd gaan de betrokken colleges conform de besluiten van de gemeenteraden over tot besluitvorming over de wijziging van de GR.

---

**Doel**
De GR AM werkorganisatie aanpassen zodat deze voldoet aan de gewijzigde Wgr.

---

**Prestatie**
De wijzigingen van de GR AM werkorganisatie worden voorgelegd aan de raden van de verschillende deelnemende gemeenten. Daarna worden de hieronder beschreven vervolgstappen doorlopen.

---

**Voorgeschiedenis en context**
De GR AM werkorganisatie is een gemeenschappelijke regeling waaraan wordt deelgenomen door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. De GR AM werkorganisatie is een collegeregeling. Het bestuur wordt gevormd door de wethouders werk & Inkomen c.q. arbeidsparticipatie van de deelnemende gemeenten.

Met de komst van de Participatiewet is de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt verder toegenomen. Onder de Gemeenschappelijke regeling functioneert de uitvoeringsorganisatie AM match. De taak van AM match is de uitvoering van:
- de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw;
- arbeidsinschakeling van personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van een duurzame verminderde loonwaarde;
- de doelgroep Nieuw Beschut

Conform artikel 5 van de Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden werkorganisatie hebben de deelnemende gemeenten bevoegdheden overgedragen of taken opgedragen aan het bestuur van AM match. Het bestuur van de werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering.

Vanuit juridisch perspectief is beoordeeld wat de aanpassingen in de Wgr betekenen voor de tekst van de gemeenschappelijke regeling en welke keuzemogelijkheden er zijn bij het implementeren van de gewijzigde Wgr. Hieruit is naar voren gekomen dat een aantal van de wijzigingen in de Wgr leiden tot noodzakelijke wijzigingen van de GR AM werkorganisatie.

Naast de wijzigingen die voortvloeien uit de gewijzigde Wgr is ook een aantal inhoudelijke wijzigingen opgenomen. Dit betreft het formaliseren van een door het bestuur reeds genomen besluit of de verdere formalisering van een reeds gehanteerde werkwijze.
Het reeds genomen besluit betreft de aanvulling op artikel 5 lid 2. De formalisering van een reeds gehanteerde werkwijze betreft de wijziging van artikel 22 waar in lid 4 gesproken wordt over het ter beschikking stellen van middelen aan AM match en voor artikel 24 waarin de verdeling van een mogelijk rekening resultaat wordt geregeld.

---

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**
Op 1 juli 2022 is de Wgr gewijzigd. Deze wetswijziging dient voor 1 juli 2024 in alle GR-en geïmplementeerd te worden.

---

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**
**Aanpassingen van de GR die voortvloeien uit de gewijzigde Wgr**
*Artikel 13. Informatie en verantwoording:*
De besturen van gemeenschappelijke regelingen krijgen door de wijziging naast een passieve informatieplicht ook een actieve informatieplicht. In de regeling moet opgenomen worden op welke wijze deze informatie wordt verstrekt. Dit is opgenomen in dit artikel.
*Artikel 20. Kadernota:*
De betrokkenheid van de gemeenteraad wordt vergroot, door op te nemen dat de financiële kaders aan de gemeenteraad worden aangeboden. Daarbij is de mogelijkheid gecreëerd een zienswijze in te dienen. In het toegevoegde artikel is dit uitgewerkt.
*Artikel 21. Zienswijzeprocedure en vaststelling begroting:*
De termijnen van deze procedures zijn aangepast.
*Artikel 23: Rekening en jaarverslag:*
Door de uitbreiding van dit artikel is nu ook de mogelijkheid gecreëerd een zienswijze in te dienen op de concept jaarrekening en het ontwerpjaarverslag.
*Artikel 26: Uittreding*
De voorwaarden en gevolgen van uittreding, waaronder wat te doen met het vermogen van de regeling wordt geregeld. Dit is geregeld in het huidige artikel 26. Dit artikel is niet aangepast.
*Artikel 31: Privacy*
Dit artikel regelt hoe de deelnemers behoren om te gaan met persoonsgegevens en informatie-uitwisseling en de verantwoordelijkheid voor gegevensopslag.

*Artikel 32: Inspraak*
In elke GR moet worden opgenomen op welke wijze inwoners en belanghebbenden kunnen participeren bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid. In de Wgr zijn geen voorwaarden en eisen aan de wijze van participatie opgenomen. Wij hebben de inspraak uitgewerkt in dit artikel.
*Artikel 33: Evaluatie*
In elke GR zijn bepalingen opgenomen over hoe de samenwerking wordt geëvalueerd. Dit is opgenomen in dit artikel.
*Artikel 37: Governancecode en integriteit*
Het nastreven van een goede governance zoals transparantie, betrouwbaarheid, participatie zijn in dit artikel opgenomen. Evenals het bewust politieke verantwoording afleggen over de activiteiten en de kwaliteit van de dienstverlening.

**Aanpassingen van de GR die geen relatie hebben met de gewijzigde Wgr, maar die de GR in lijn brengen met gehanteerde werkwijze.**
*Artikel 5: Bevoegdheden*
Voor de doelgroep die doorgeleid wordt naar AM match is in het tweede lid een andere formulering gekozen. Hiermee wordt recht gedaan aan de huidige werkwijze van de dienstverlening. De exacte formulering van 70% is verwijderd aangezien de daadwerkelijke loonwaarde pas later in het proces duidelijk wordt. Dit criterium is daardoor als selectiecriterium in de praktijk niet werkbaar. De gemeente levert kandidaten aan bij AM match die voldoen aan twee of meer criteria waarmee wordt vastgesteld of er sprake is van een arbeidsbeperking, en die niet binnen drie maanden door de deelnemende gemeenten zelf aan het werk kunnen worden geholpen.
*Artikel 22: Financiering*
Dit artikel over de financiering is in lijn gebracht met de realiteit. In het vierde lid van dit artikel wordt gesproken over het ter beschikking stellen van financiële middelen aan AM match. In de verouderde tekst stond dat de rijksmiddelen één op één werden doorbetaald. Dit terwijl de gesuggereerde onderverdeling van de Rijksmiddelen in de praktijk niet bestaat en voor de financiering van de genoemde dienstverlening een andere systematiek wordt gehanteerd. Het artikel is hierop aangepast.
*Artikel 24: Kostenverdeling*
In dit artikel is werkwijze rondom de verdeling van een mogelijk positief rekening resultaat geregeld. In dit artikel wordt bepaald dat een mogelijk toekomstig rekeningresultaat conform de verdeelsleutel die ook wordt gehanteerd voor de gemeentelijke bijdrage aan AM match, wordt verdeeld over de deelnemers.

---

**Participatie**
De wijzigingen van de gemeenschappelijke regeling vloeien voort uit de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regeling en zijn grotendeels gericht op het versterken van de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraden. In het onderhavige geval van een collegeregeling worden gemeenteraden in de gelegenheid gesteld een zienswijze in te dienen. De participatie op de voorgestelde wijzigingen wordt dus ingevuld door de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

---

**Kanttekeningen en risico's**
Geen bijzonderheden

---

**Financiën**
De wijziging van artikel 5 is een formalisering van een besluit van het bestuur van AM match waarin ten aanzien van de doelgroep niet meer over kandidaten wordt gesproken met een verdiencapaciteit van 70% van het wettelijk minimumloon. Aangezien de bepaling van de daadwerkelijke verdiencapaciteit pas later in het proces wordt bepaald is het artikel

waarin de doelgroep voor AM match wordt geformuleerd herschreven. Hiermee is de formulering van de doelgroep in lijn met de daadwerkelijke werkwijze.

Los van de wijziging van de gemeenschappelijke regeling gaat de doelgroep van de Participatiewet de komende jaren verder stijgen en daarmee zullen de kosten eveneens verder toenemen. De middelen in het gemeentefonds zullen hierdoor ook verder toenemen. Aangezien met de komst van de Participatiewet de instroom in de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) voor nieuwe instroom is afgesloten zullen de Rijksmiddelen voor de Wsw de komende jaren verder afnemen. In de reguliere Planning & Control-momenten zal dit verder worden verwerkt.

---

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

1. De colleges van de deelnemende gemeenten leggen het concept van de aangepaste GR ter zienswijze voor aan de eigen raad en vragen toestemming aan de raden om de GR te wijzigen zoals voorgenomen.
2. De gemeenteraden maken de afweging of zij een zienswijze willen opstellen.
3. De colleges van de deelnemende gemeenten geven de eventueel binnengekomen zienswijzen mee aan de door hen aangewezen bestuursleden van de GR AM werkorganisatie.
4. Het bestuur van de GR AM werkorganisatie besluit op welke manier eventuele zienswijzen verwerkt worden.
5. Wanneer deze zienswijzen niet meer leiden tot aanpassingen van het wijzigingsvoorstel door het bestuur van de GR AM werkorganisatie, wordt de gewijzigde GR door het college vastgesteld.
6. Wanneer naar aanleiding van de zienswijzen of anderszins, het voorstel wel wordt aangepast wordt de gewijzigde GR nog een keer aan de gemeenteraad aangeboden met de vraag of er toestemming wordt verleend aan het college om de GR te wijzigen.
7. De colleges van de deelnemende gemeenten besluiten tot vaststelling van de gewijzigde GR.
8. Als alle colleges dit besluit hebben genomen is de GR gewijzigd en kan hij gepubliceerd worden op de wijze zoals de Wgr voorschrijft.

---

**Evaluatie**

Binnen het bestuur van de GR AM werkorganisatie wordt na een jaar de gewijzigde GR geëvalueerd. Eventuele aanpassingen worden in goed overleg met de gemeenteraden doorgevoerd.

---

**Duurzaamheidsaspecten**

Niet van toepassing.

---

**Bijlagen**

GR Amstelland Meerlanden Werkorganisatie 2024.

Overzicht wijzigingen GR AM werkorganisatie.

Raadsbesluit Aanpassing Gemeenschappelijke Regeling AM werkorganisatie

---

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| drs. Sj. Vellenga | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 14 mei 2024, zaaknummer Z24-049180;

gelet op artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

**Besluit**

1. Al dan niet tot een zienswijze te komen en deze binnen acht weken ter beschikking te stellen aan het college.

2. Wanneer de wijzigingsvoorstellen niet meer inhoudelijk worden aangepast wordt het college toestemming verleend de gemeenschappelijke regeling te wijzigen conform het nu voorliggende voorstel.

Aldus besloten in de openbare vergadering van.

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

**GEMEENSCHAPPELLIJKE REGELING AMSTELLAND EN MEERLANDEN WERKORGANISATIE**

De colleges van Burgemeester en Wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn, ieder voor zover zij voor de eigen gemeente bevoegd zijn;

Gelezen:

het voorstel van het Algemeen Bestuur tot wijziging van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden;
de eensluidende besluiten van de raden van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn waarbij, overeenkomstig het bepaalde in artikel 1, vierde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen, toestemming is gegeven voor de voorliggende wijziging;

Gelet op:
de Wet gemeenschappelijke regelingen;
de Wet sociale werkvoorziening;
de Participatiewet,

Besluiten:
de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden, goedgekeurd bij besluit van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland d.d. 26 september 1989, laatstelijk gewijzigd op 8 april 2016 te wijzigen, zodat de tekst als volgt komt te luiden:

## Hoofdstuk I: Algemene bepalingen

### Artikel 1 Begrippen

In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:

a. “college” het college van burgermeester en wethouders dat deelneemt aan deze regeling;
b. “deelnemer(s)” de gemeente waarvan het college aan deze regeling deelneemt;
c. “duurzaam” blijvend.
d. “gedeputeerde staten” gedeputeerde staten van Noord-Holland;
e. “personeel” een persoon of personen, die een publiekrechtelijke dan wel een privaatrechtelijke arbeidsrelatie heeft of hebben met de Werkorganisatie;
f. “Pw” Participatiewet;
g. “raad” de raad van deelnemer aan deze regeling;
h. “regeling” de gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, ook genoemd: de Werkorganisatie;
i. “samenwerkingsgebied het grondgebied van de colleges die deelnemen aan deze regeling;
j. “verminderde loonwaarde” De waarde van de arbeidsprestatie van een werknemer met een arbeidsbeperking of ziekte, die lager ligt dan het wettelijk minimumloon.
k. “wetten” Wsw en Pw;
l. “Wgr” Wet gemeenschappelijke regelingen;
m. “Wsw” Wet Sociale Werkvoorziening.

### Artikel 2 Aanhaling van artikelen

Waar in deze regeling artikelen van de Gemeentewet of van enige andere wet of regeling van toepassing worden verklaard, wordt in die artikelen in plaats van “de gemeente” de Werkorganisatie en in de plaats van “de raad”, “burgemeester en wethouders” en “de burgemeester” telkens gelezen “het bestuur”.

### Artikel 3 Bedrijfsvoeringsorganisatie en samenwerkingswerkgebied

1. Er is een bedrijfsvoeringsorganisatie, genaamd “gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie”, afgekort de Werkorganisatie. De Werkorganisatie is gevestigd in de gemeente Haarlemmermeer.
2. Deze regeling geldt voor het samenwerkingsgebied.

**Artikel 4 Belang en doelstelling**
De Werkorganisatie behartigt de gemeenschappelijke en afzonderlijke belangen van de deelnemers en hun colleges op het gebied van:

a. de sociale werkvoorziening ingevolge de Wsw, en
b. de arbeidsinschakeling ingevolge de Pw, elk voor zover de colleges conform artikel 5 bevoegdheden hebben overgedragen of opgedragen aan het bestuur van de Werkorganisatie. Het bestuur van de Werkorganisatie draagt daarbij zorg voor een zo efficiënt en effectief mogelijke uitvoering van de in de wetten opgedragen taken.

**Artikel 5 Bevoegdheden**
1. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub a, genoemde belangen en taken dragen de colleges hun door de formele wetgever in de Wsw geattribueerde bevoegdheden over aan het bestuur van de Werkorganisatie, uitgezonderd de van voornoemde geattribueerde bevoegdheden afgeleide bevoegdheden om beleidsregels vast te stellen.
2. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub b, genoemde belangen en taken is ieder college gehouden ten aanzien van de hem door de formele wetgever in de Pw geattribueerde bevoegdheden inzake arbeidsinschakeling mandaat, alsmede de bevoegdheid tot verlening van ondermandaat, te verlenen aan het bestuur van de Werkorganisatie. Dit betreft de arbeidsinschakeling van personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van een duurzame verminderde loonwaarde. Het bestuur stelt een model op voor het mandaat.
3. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub b, genoemde belangen en taken staat het een college vrij ten aanzien van de hem door de formele wetgever in de Pw geattribueerde bevoegdheden inzake arbeidsinschakeling mandaat, alsmede de bevoegdheid tot verlening van ondermandaat, te verlenen aan het bestuur van de Werkorganisatie, voor zover het betreft de arbeidsinschakeling van personen die behoren tot de doelgroep van de Participatiewet en/of op de collegetaak ten aanzien van arbeidsmatige dagbesteding. Het bestuur kan bij besluit bepalen dat de Werkorganisatie tevens het mandaat van een college tot uitvoering van andere taken en bevoegdheden van inzake arbeidsinschakeling mag uitoefenen. Het bestuur stelt een model op voor het mandaat.
4. De taken en bevoegdheden als bedoeld in het eerste en tweede lid behoren tot het basispakket van taken en bevoegdheden van de Werkorganisatie. De andere taken en bevoegdheden als bedoeld in het derde lid behoren tot het optionele pakket van taken en bevoegdheden van de Werkorganisatie.
5. Voor zover de diensten vallen binnen het kader van de in artikel 4 en 5 genoemde taken, is de Werkorganisatie tot een maximum van 20% van haar omzet bevoegd tot het verrichten van dezelfde diensten voor andere publiekrechtelijke rechtspersonen of overheidsgedomineerde privaatrechtelijke rechtspersonen. Met deze rechtspersonen of organisaties mogen meerjarige dienstverleningsovereenkomsten afgesloten worden.
6. Voor zover dat uit een oogpunt van het daarmee te dienen belang in het bijzonder aangewezen moet worden geacht mag de Werkorganisatie overeenkomsten met rechtspersonen waarin zij deelneemt en andere derden aangaan om de haar opgedragen taken geheel of gedeeltelijk uit te doen voeren.

**Hoofdstuk II: het bestuur van de Werkorganisatie**

**Artikel 6 Bestuursorgaan**
De Werkorganisatie heeft één bestuursorgaan: het bestuur.

**Artikel 7 De samenstelling van het bestuur**
1. Het bestuur bestaat uit 5 leden, de voorzitter daarin begrepen.
2. De colleges wijzen de leden uit hun midden, de voorzitter daarin begrepen, als volgt aan:
   - het college van Amstelveen één lid met twee stemmen;
   - het college van Haarlemmermeer één lid met twee stemmen;
   - de colleges van Aalsmeer, Ouder-Amstel en Uithoorn ieder één lid met één stem.
   Voor ieder lid wordt een plaatsvervangend lid aangewezen.
3. Met inachtneming van het in het tweede lid bepaalde, beslist het college van elke deelnemer in de eerste vergadering van elke zittingsperiode over de aanwijzing van de leden van het bestuur.
4. Het lidmaatschap van het bestuur eindigt van rechtswege indien een lid ophoudt lid te zijn van het

college dat hem heeft aangewezen. Het college voorziet zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk binnen drie maanden, in de vacature.
5. Een lid van het bestuur kan te allen tijde ontslag nemen. Hij geeft hiervan terstond kennis aan de voorzitter van het bestuur en het college dat hem heeft aangewezen. Het bepaalde in de laatste volzin van het vierde lid is hierop van overeenkomstige toepassing. Het lid houdt zitting in het bestuur totdat in de opvolging is voorzien.
6. Het college dat een vertegenwoordiger in het bestuur heeft aangewezen, heeft de bevoegdheid dit door hem aangewezen lid met onmiddellijke ingang te ontslaan, indien dit lid het vertrouwen van dat college niet meer bezit.
7. Van elke aanwijzing tot lid van het bestuur geeft het college van de betreffende deelnemer, binnen acht dagen kennis aan de voorzitter van het bestuur.
8. Het lidmaatschap en het plaatsvervangend lidmaatschap van het bestuur zijn onverenigbaar met:
    a. een dienstverband als personeelslid van de Werkorganisatie;
    b. de betrekking van medewerker, waarvoor de Werkorganisatie is aangewezen als de begeleidingsorganisatie als bedoeld in artikel 7, eerste lid onder b van de Wsw;
    c. de betrekking van medewerker bij een onder toepassing van artikel 160, tweede lid van de Gemeentewet door het bestuur ingestelde rechtspersoon, dan wel een rechtspersoon waarin door de Werkorganisatie wordt deelgenomen;
    d. de betrekking van medewerker in een vorm van gesubsidieerde arbeid, waarvan de verantwoordelijkheid en uitvoering op grond van artikel 5, eerste lid door de colleges aan de Werkorganisatie zijn overgedragen respectievelijk op grond van artikel 5, tweede en derde lid aan de Werkorganisatie zijn opgedragen;
    e. de rol van toezichthouder op grond van enig wettelijk voorschrift op de uitvoering van de aan de Werkorganisatie overgedragen taken.
9. Het lidmaatschap en het plaatsvervangend lidmaatschap van het bestuur eindigen van rechtswege indien zich een van de in het vorige lid genoemde situaties voordoet.

**Artikel 8 Aanwijzing van de voorzitter**
1. De voorzitter van het bestuur is het bestuurslid uit de gemeente Haarlemmermeer.
2. De plaatsvervangend voorzitter is het bestuurslid uit de gemeente Amstelveen.

**Hoofdstuk III: de bevoegdheden van het bestuursorgaan**

**Artikel 9 De bevoegdheden van het bestuur**
1. Het bestuur heeft alle bevoegdheden die het bij of krachtens de Wgr en deze regeling toekomt.
2. Aan het bestuur behoort in ieder geval:
    a. het nemen van besluiten op grond van de bevoegdheden als bedoeld in artikel 5, voor zover dit nodig is voor de uitvoering van de taken, als bedoeld in artikel 4;
    b. het voorstaan van de belangen van de Werkorganisatie bij andere overheden, instellingen, diensten of personen, waarmee contact voor de Werkorganisatie van belang is;
    c. het besluiten tot oprichting van en deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen.
    d. het beheer van inkomsten/uitgaven en activa/passiva;
    e. de zorg – voorzover die niet aan anderen is opgedragen – voor de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding;
    f. het nemen van alle conservatoire maatregelen, zowel in als buiten rechte, en het doen van alles wat nodig is ter voorkoming van verjaring en verlies van recht of bezit;
    g. het aanstellen of in dienst nemen op arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht dan wel het schorsen en ontslaan van personeel;
    h. het doen van beroep op ambtelijke bijstand van een of meer van de deelnemers en hun colleges;
    i. het vaststellen en wijzigen van de begroting;
    j. het vaststellen en wijzigen van de meerjarenbegroting;
    k. het vaststellen en wijzigen van de personeelsformatie;
    l. het vaststellen van de rekening;
    m. het vaststellen van de interne beleidsmatige kaders van de Werkorganisatie.

**Artikel 10 De bevoegdheden van de voorzitter**

1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het bestuur.
2. De voorzitter tekent alle stukken die van het bestuur uitgaan. De voorzitter kan onder eigen verantwoordelijkheid het tekenen van bepaalde stukken, welke van het bestuur uitgaan, opdragen aan de directeur van de Werkorganisatie.

**Artikel 11 Vertegenwoordiging**

1. Het bestuur vertegenwoordigt de Werkorganisatie in en buiten rechte.
2. Het bestuur kan de in het eerste lid bedoelde vertegenwoordiging opdragen aan een door hem aan te wijzen persoon.
3. Indien de door het bestuur aangewezen persoon als bedoeld in het tweede lid behoort tot het bestuur van een gemeente die partij is in het rechtsgeding waarbij de Werkorganisatie is betrokken, wordt de Werkorganisatie door een ander, door het bestuur aan te wijzen lid van het bestuur, vertegenwoordigd.

## Hoofdstuk IV: verantwoording en informatieplicht

**Artikel 12 Relatie bestuur – raden en colleges van de gemeenten**

1. Het bestuur verstrekt aan de raden en de colleges ongevraagd alle informatie die voor een juiste beoordeling van het door het bestuursorgaan gevoerde en te voeren bestuur nodig is, alsmede alle inlichtingen waarom door één of meer leden van die raden en colleges wordt verzocht.
2. Een verzoek om inlichtingen, als bedoeld in het eerste lid wordt schriftelijk ingediend. De vragen worden binnen 30 dagen na de datum van ontvangst schriftelijke beantwoord. Deze termijn kan met ten hoogste 30 dagen worden verlengd; in dat geval wordt hiervan kennisgeving gedaan aan de indiener(s) van de vragen.
3. De vragen en antwoorden worden ter kennis gebracht van de colleges.

**Artikel 13 Informatie en verantwoording**

1. Het bestuur verstrekt aan de raden de door een of meer leden van die raden gevraagde inlichtingen en daarnaast alle inlichtingen die de raden nodig hebben voor de uitoefening van hun taken. De inlichtingen kunnen zowel mondeling als schriftelijk worden verstrekt.
2. Een lid van het bestuur legt aan het college dat hem heeft aangewezen verantwoording af over het door hem in het bestuur gevoerde beleid. Het lid kan zowel mondeling als schriftelijk verantwoording afleggen.
3. Een lid van het bestuur verstrekt het college dat hem heeft aangewezen alle door een of meer leden van dat college gevraagde inlichtingen. De inlichtingen worden mondeling of schriftelijk verstrekt.
4. Een lid van het bestuur legt aan de raad van de gemeente waarvan het college hem heeft aangewezen verantwoording af over het door hem in het bestuur gevoerde beleid. Het lid kan zowel mondeling als schriftelijk verantwoording afleggen.
5. Een lid van het bestuur verstrekt aan de raad van de gemeente waarvan het college hem heeft aangewezen alle door een of meer leden van die raad gevraagde inlichtingen. De inlichtingen worden mondeling of schriftelijk verstrekt.

## Hoofdstuk V: de werkwijze van het bestuur

**Artikel 14 De vergadering van het bestuur**

1. Het bestuur vergadert tenminste 6 maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter of het bestuur dit nodig oordeelt of tenminste drie leden zulks schriftelijk, onder opgave van de te behandelen onderwerpen, verzoeken. In het laatste geval wordt de vergadering binnen drie weken na ontvangst van het verzoek gehouden.
2. Op de vergaderingen van het bestuur is het bepaalde in de artikelen 22 en 23 Wgr van overeenkomstige toepassing.
3. In een besloten vergadering wordt niet beraadslaagd en besloten over:
    a. het vaststellen en wijzigen van de begroting;
    b. het vaststellen en wijzigen van de meerjarenbegroting;

c. het vaststellen van de rekening;
d. het vaststellen, wijzigen of intrekken van de besluiten en reglementen.

4. In een besloten vergadering wordt geen besluit genomen over:
   n. het doen van een uitgaaf voordat de begroting of de begrotingswijziging waarbij deze uitgaaf is geraamd, is goedgekeurd;
   o. het aangaan van geldleningen, het uitlenen van gelden en het aangaan van rekeningcourant-overeenkomsten;
   p. het geheel of gedeeltelijk vervreemden en het bezwaren van eigendommen van de Werkorganisatie;
   q. het onderhands verhuren, verpachten of in gebruik geven van eigendommen van de Werkorganisatie;
   r. het onderhands aanbesteden van werken of leveranties;
   s. het wijzigen of opheffen van deze regeling dan wel het toetreden tot of uittreden uit de regeling door colleges.
4. Het bestuur stelt voor zijn vergaderingen een reglement van orde vast. Artikel 52 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.

**Artikel 15 Besluitvorming**

1. Voor zover bij of krachtens deze regeling niet anders is bepaald, beslist het bestuur bij volstrekte meerderheid.
2. De artikelen 28 tot en met 31 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing op besluiten van het bestuur, voor zover daarvan niet bij of krachtens de wet is afgeweken.
3. Het bestuur kan de uitoefening van een of meer van zijn bevoegdheden opdragen aan een of meer van zijn leden. Het bestuur kan zich in zijn vergaderingen door deskundigen laten bijstaan. Hiertoe behoren in ieder geval de algemeen directeur en de controller van de Werkorganisatie.
4. Het bestuur mag bij twee derde meerderheid van de stemmen besluiten het voorstel voor een door hem te nemen besluit te onderwerpen aan zienswijzen door de raden. Het bestuur betrekt de ingediende zienswijzen bij de besluitvorming aangaande het te nemen besluit.

**Hoofdstuk VI: Organisatie en personeel**

**Artikel 16 De algemeen directeur**

1. Aan het hoofd van de organisatie van de Werkorganisatie staat een algemeen directeur. Hij is belast met de dagelijkse leiding van de Werkorganisatie.
2. De algemeen directeur wordt benoemd en ontslagen door het bestuur. Het bestuur is bevoegd de algemeen directeur te schorsen.
3. Het bestuur stelt op basis van een detacheringsovereenkomst met AM WERK BV een algemeen directeur van de Werkorganisatie aan.
4. De algemeen directeur staat het bestuur bij in zijn functioneren. Hij woont de vergaderingen van het bestuursorgaan bij en heeft daarin een adviserende stem.
5. De algemeen directeur ondertekent mede alle stukken die van het bestuur uitgaan, tenzij het stukken betreft die hem persoonlijk aangaan.
6. De overige taken en bevoegdheden van de algemeen directeur worden door het bestuur vastgelegd in een directiestatuut.
7. De functie van statutair directeur van een besloten of een naamloze vennootschap waarvan de aandelen direct of indirect worden gehouden door de Werkorganisatie, is verenigbaar met de functie van algemeen directeur van de Werkorganisatie.

**Artikel 17 De controller**

1. De controller is, onder de eindverantwoordelijkheid van de algemeen directeur, belast met de het financiële beleid, beheer en de financiële organisatie en administratie van de Werkorganisatie.
2. De controller wordt, gehoord de algemeen directeur, benoemd en ontslagen door het bestuur. Het bestuur is bevoegd tot schorsing.
3. Het bestuur kan een controller van de Werkorganisatie ook op basis van een detacheringsovereenkomst met AM WERK BV te werk stellen.
4. De controller staat vanuit zijn taak vermeld in het eerste lid het bestuur bij in zijn functioneren. Hij woont de vergaderingen van het bestuur bij.
5. Het bestuur kan, gehoord de algemeen directeur, een instructie voor de controller vaststellen.

**Artikel 18 Rechtspositieregeling**
Op het ambtelijk personeel in dienst van de Werkorganisatie is de rechtspositieregeling van de gemeente Haarlemmermeer van overeenkomstige toepassing, voor zover hiervan niet bij besluit van het bestuur wordt afgeweken.

## Hoofdstuk VII: Financiën

**Artikel 19 Algemeen**
Met betrekking tot het financiële beleid, het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie van de Werkorganisatie als mede de controle met betrekking tot de laatste twee onderwerpen zijn in elk geval de artikelen 212 en 213 Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.

**Artikel 20 Kadernota**
Het bestuur zendt het ontwerp van de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor 30 april aan de raden, waarbij de raden gedurende twaalf weken in de gelegenheid worden gesteld een zienswijze bij het bestuur naar voren te brengen. Het bestuur stelt de algemene financiële en beleidsmatige kaders uiterlijk 31 juli vast.

**Artikel 21 Zienswijzeprocedure en vaststelling begroting**
1. Het bestuur zendt de ontwerpbegroting twaalf weken voordat deze wordt vastgesteld toe aan de raden.
2. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de colleges voor eenieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld.
3. De raden kunnen binnen acht weken bij het bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.
4. Het bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient.
5. Voorafgaand aan het besluit tot vaststelling van de begroting, bedoeld in het vierde lid, stelt het bestuur de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, en de eventuele conclusies die het bestuur daaraan verbindt.
6. Na vaststelling van de begroting zendt het bestuur de begroting aan de raden, die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
7. Het bestuur zendt de begroting, vergezeld van de zienswijze bedoeld in het derde lid, binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 september aan gedeputeerde staten.
8. Het eerste, tweede, derde, vierde en vijfde lid, zijn van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, waarbij wijziging wordt gebracht in de bijdragen van de gemeenten. Het zesde lid is ook van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, met dien verstande dat wijzigingen in de begroting ook kunnen worden vastgesteld gedurende het jaar waarvoor de begroting geldt, en in dat geval inzending aan gedeputeerde staten binnen vier weken na vaststelling plaatsvindt.

**Artikel 22 Financiering**
1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage iedere deelnemer verschuldigd is voor de uitvoering van de taken en de organisatiekosten daarvan door de Werkorganisatie overeenkomstig het bepaalde in artikel 24 van de regeling.
2. Het bestuur bepaalt op basis van de begroting jaarlijks het voorschot voor de taakuitvoering en de organisatie van de Werkorganisatie dat de Werkorganisatie van iedere deelnemer dient te ontvangen. De deelnemers betalen de voorschotten in 12 maandelijkse termijnen aan de Werkorganisatie. Het bestuur brengt het eerste maandelijkse voorschot jaarlijks voor het begin van ieder kalenderjaar bij het college in rekening.
3. De deelnemers zullen er steeds voor zorgdragen dat de Werkorganisatie over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.
4. Jaarlijks verstrekken de deelnemers aan de Werkorganisatie de volledige, van de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in het betreffende jaar ontvangen rijksmiddelen ten behoeve van de uitvoering van de Wsw. Ten aanzien van de Pw en de daarmee samenhangende wetten en regelingen voor zover deze zien op de in artikel 4 en 5 van deze regeling genoemde taken en bevoegdheden worden door de deelnemende gemeenten middelen beschikbaar gesteld.
5. De in het vierde lid genoemde middelen worden vastgelegd in de begroting van de Werkorganisatie.

6. Indien het bestuur blijkt dat een deelnemer weigert de uitgaven voor de Werkorganisatie op de begroting te zetten, doet het onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van het bepaalde in de artikelen 194 en 195 Gemeentewet.

**Artikel 23 Jaarrekening en jaarverslag**

1. Het bestuur legt over elk kalenderjaar verantwoording af over de inkomsten en de uitgaven onder overlegging van de daarop betrekking hebbende bescheiden.
2. Het bestuur voegt daarbij een verslag van een onderzoek naar de getrouwheid en rechtmatigheid van de baten en lasten ingesteld door een daartoe overeenkomstig het bepaalde in de controleverordening aangewezen accountant.
3. Het bestuur zendt de ontwerp jaarrekening en het concept jaarverslag voor 30 april aan de raden van
de deelnemers.
4. De raden kunnen binnen acht weken bij het bestuur hun zienswijze over de ontwerp jaarrekening en concept jaarverslag naar voren brengen.
5. Voorafgaand aan het besluit tot vaststelling van de jaarrekening stelt het bestuur de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het vierde lid, en de eventuele conclusies die het bestuur daaraan verbindt.
6. Het bestuur stelt de jaarrekening en het jaarverslag voor 1 juli vast. De vaststelling van de jaarrekening strekt het bestuur tot decharge, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden. Het bestuur doet van de vaststelling mededeling aan de colleges.
7. Het bestuur zendt binnen twee weken na de vaststelling, doch voor 15 juli de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag aan gedeputeerde staten.

**Artikel 24 Kostenverdeling**

1. Het vaststellen van de door elke deelnemer verschuldigde bijdrage aan de regeling geschiedt op basis van een door het bestuur vastgestelde verdeelsleutel voor de bijdrage als bedoeld in dit lid. De verdeelsleutel maakt onderscheid tussen de kosten voor uitvoering van het basispakket en van het optionele pakket als bedoeld in artikel 5, vierde lid. Het bestuur stelt bij unanimiteit de verdeelsleutel vast. Alvorens het bestuur de verdeelsleutel vaststelt, zendt bestuur het voorstel voor de verdeelsleutel toe aan de raden van de deelnemers. De raden van de deelnemers kunnen gedurende acht weken hun zienswijzen over het voorstel voor de verdeelsleutel bij het bestuur indienen. Het bestuur betrekt de ingediende zienswijzen bij de besluitvorming inzake de verdeelsleutel.
2. De verdeelsleutel voor de kosten voor de taak van de Werkorganisatie als bedoeld in artikel 5, eerste lid sub a is gebaseerd op het aantal voltijd-equivalenten (ziektedagen daaronder begrepen), gedurende welke uit de deelnemers afkomstige werknemers bij de Werkorganisatie waren geplaatst op 31 december van het desbetreffende jaar.
3. Het vaststellen van de door elke deelnemer verschuldigde definitieve bijdrage geschiedt binnen een maand na de voorlopige vaststelling van de jaarrekening door het bestuur naar rato van het aantal voltijd-equivalenten (ziektedagen daaronder begrepen), gedurende welke uit de deelnemers afkomstige werknemers bij de Werkorganisatie waren geplaatst op 31 december van het betreffende jaar.
4. Een nadelig exploitatiesaldo over een dienstjaar wordt – voorzover het niet op een nadere wijze kan worden gedekt – op de in het eerste lid genoemde wijze aan de deelnemers in rekening gebracht.
5. Binnen een maand na vaststelling van de jaarrekening worden de door de deelnemers verschuldigde
bijdragen verrekend met de door de deelnemers betaalde voorschotten.
6. Enig positief exploitatiesaldo over een dienstjaar komt ten goede aan de deelnemers. Dit saldo wordt naar rato van hun bijdrage conform de verdeelsleutel voor de bijdrage als bedoeld in het eerste lid binnen drie maanden na vaststelling van de jaarrekening ter beschikking gesteld aan de deelnemers.

**Hoofdstuk VIII: Toetreding, uittreding, wijziging en opheffing**

**Artikel 25 Toetreding**

1. Voor de toetreding tot deze regeling van een college dat nog niet deelneemt aan deze regeling kan worden volstaan met een daartoe strekkend besluit van dat college, mits die toetreding de

instemming van het bestuur en de toestemming van raad van het desbetreffende college heeft verkregen. Indien toetreding tevens wijziging van de regeling omvat, is artikel 26 van toepassing.
2. Bij de in het eerste lid bedoelde toetreding stelt het bestuur de voorwaarden vast, waaronder deelneming aan de regeling wordt toegestaan.
3. Toetreding tot de regeling is slechts mogelijk indien de colleges daartoe unaniem besluiten. Voorafgaand aan dit besluit zenden de colleges het ontwerp van de gewijzigde regeling toe aan de raden van de gemeenten. De raden kunnen bij de colleges van hun gemeente binnen acht weken na ontvangst van het ontwerp van de gewijzigde regeling hun zienswijze over het ontwerp van de regeling naar voren brengen. Indien de raden geen zienswijze naar voren wensen te brengen stellen zij het college van hun gemeente hiervan zo spoedig mogelijk op de hoogte
4. De toetreding is tot stand gekomen indien de beoogd toetreder en de colleges, met toestemming van hun raden, bedoeld in artikel 1 van de Wgr, daartoe besluiten.
5. De naar aanleiding van een toetreding gewijzigde regeling wordt ter kennisgeving naar Gedeputeerde Staten gestuurd.

**Artikel 26 Uittreding**

1. Een college kan uit de regeling treden door toezending aan het bestuur van de daartoe strekkende
besluiten van dat college en zijn raad.
2. Bij het vaststellen van de condities en voorwaarden voor uittreding baseert het bestuur zich op de kosten van desintegratie en, voor zover van toepassing, beëindiging van de activiteiten van de Werkorganisatie, de kosten die het bestuur maakt voor de dienstverlening aan de betreffende gemeente, de door die gemeente verschuldigde betalingen aan het bestuur en de inbreng van de betreffende gemeenten.
3. Alvorens besluiten als bedoeld in het tweede lid worden genomen, hoort het bestuur de colleges van de overige deelnemers.
4. Tenzij het bestuur een kortere termijn bepaalt, kan de uittreding niet plaatsvinden binnen een termijn van 12 maanden na ontvangst van het uittredingsbesluit. Uittreding vindt plaats per 1 januari van het kalenderjaar, volgend op de 12 maanden na ontvangst van het uittredingsbesluit. Het bestuur stelt bij unanimiteit een uittredingsregeling vast met de algemene uitgangspunten en voorwaarden voor de uittreding door een college.
5. Alvorens het bestuur de uittredingsregeling vaststelt, zendt bestuur het voorstel voor de uittredingsregeling toe aan de raden van de deelnemers. De raden van de deelnemers kunnen gedurende acht weken hun zienswijzen over het voorstel voor de uittredingsregeling bij het bestuur indienen. Het bestuur betrekt de ingediende zienswijzen bij de besluitvorming inzake de uittredingsregeling.
6. De uittredingsregeling wordt ter kennisgeving naar gedeputeerde staten gestuurd.

**Artikel 27 Wijziging**

1. Het bestuur of een college kunnen voorstellen tot wijziging van de regeling doen.
2. De colleges zenden het ontwerp van de gewijzigde regeling toe aan de raden van de gemeenten. De raden kunnen bij de colleges van hun gemeente binnen acht weken na ontvangst van het ontwerp van de gewijzigde regeling hun zienswijze over het ontwerp van de regeling naar voren brengen. Indien de raden geen zienswijze naar voren wensen te brengen stellen zij het college van hun gemeente hiervan zo spoedig mogelijk op de hoogte.
3. De regeling kan worden gewijzigd bij eensluidende besluiten van de colleges en raden van tenminste drie colleges met een gezamenlijk aantal inwoners van meer dan de helft van het totaal aantal inwoners van het samenwerkingsgebied.
4. De gewijzigde regeling wordt ter kennisgeving naar gedeputeerde staten gestuurd.

**Artikel 28 Opheffing**

1. De regeling wordt opgeheven, wanneer tenminste drie colleges en raden met een gezamenlijk aantal inwoners van meer dan de helft van het totaal aantal inwoners van het samenwerkingsgebied daartoe besluiten.
2. Het besluit tot opheffing van de regeling wordt toegezonden aan gedeputeerde staten en treedt in werking op de eerste dag van de daaropvolgende maand.
3. In geval van opheffing van de regeling besluit het bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regels vast. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken.
4. Het bestuur stelt, gehoord de colleges en de raden, een liquidatieplan en voor zover nodig een personeelsplan vast.

5. Het liquidatieplan voorziet in de financiële gevolgen, welke de opheffing heeft, waaronder te verstaan de verplichting van de deelnemers alle rechten en verplichtingen van de Werkorganisatie over de deelnemers te verdelen. Ten aanzien van de liquidatierekening zijn de bepalingen voor de rekening van de Werkorganisatie zoveel mogelijk van toepassing.
6. Zonodig blijft het bestuur van de Werkorganisatie ook na het tijdstip van opheffing in functie totdat de liquidatie is beëindigd.

**Hoofdstuk IX: Slotbepalingen**

**Artikel 29 Aanvullende bevoegdheden van het bestuur**
In de gevallen waarin noch deze regeling en evenmin de Wgr of de Gemeentewet voorzien, beslist het bestuur.

**Artikel 30 Archief**
1. Ten aanzien van de archiefbescheiden van de Werkorganisatie zijn de voorschriften omtrent de zorg, de bewaring en het beheer van de archiefbescheiden, alsmede die omtrent het toezicht daarop, zoals die van de gemeente Haarlemmermeer zijn of nader zullen worden vastgesteld, van overeenkomstige toepassing. Op de archiefbescheiden, waarvoor het medische ambtsgeheim geldt, is het terzake voor de Koninklijke Nederlandse Maatschappij tot bevordering van de geneeskunde bepaalde van toepassing.
2. In afwijking van het bepaalde in het eerste lid worden de archiefbescheiden, waarvoor het medische ambtsgeheim geldt, beheerd door de algemeen directeur.
3. Bij opheffing van deze regeling worden – met inachtneming van het in het eerste lid gestelde – de archiefbescheiden overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de gemeente Haarlemmermeer.

**Artikel 31 Privacy en informatieveiligheid**
1. De deelnemers voldoen bij de verwerking van persoonsgegevens en informatie-uitwisseling aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving, waaronder in ieder geval ook de Algemene Verordening Gegevensbescherming.
2. Alle deelnemers blijven zelf verantwoordelijk voor de eigen gegevensopslag en adequate en complete dossiervorming binnen de eigen gemeentelijke organisatie.
3. De gegevensuitwisseling tussen de deelnemers wordt vastgelegd in aparte verwerkersovereenkomsten.
4. De Werkorganisatie voldoet aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) of aan de ISO 27001 en 27002 serie en overlegt een Trusted Party Memorandum en het bijbehorende auditrapport aan de deelnemers waaruit blijkt dat zij aan de gestelde norm voldoen.
5. De wettelijke standaarden rondom informatiebeveiliging worden door de Werkorganisatie overgenomen zonodig in overleg met de Chief Information Security Officers van de deelnemers.

**Artikel 32 Inspraak**
Inspraak door ingezetenen van de gemeenten en belanghebbenden wordt georganiseerd via de gemeenten. Deze inspraak kan leiden tot een verzoek om inlichtingen aan of besluitvorming door het bestuur.

**Artikel 33 Evaluatie**
1. Het bestuur draagt zorg voor een vierjaarlijkse evaluatie van de regeling.
2. Onderdeel van de evaluatie, bedoeld in het eerste lid, is in ieder geval:
   - de wijze waarop het bestuur bijdraagt aan het belang waarvoor het is ingesteld en de kwaliteit van zijn taakuitvoering;
   - de kostenverdeling;
   - de governance van het bestuur, waaronder het voorzitterschap, de sturing en verantwoording; en
   - de reserveontwikkeling.

**Artikel 34 Inwerkingtreding en duur**
1. Het college van Haarlemmermeer draagt zorg voor bekendmaking van de inhoud van de regeling

in het gemeenteblad. De regeling treedt in werking met ingang van de dag volgende op de dag van bekendmaking van de regeling in het gemeenteblad.
2. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.
3. Het bestuur voegt overeenkomstig artikel 26, tweede lid, van de wet, de gegevens toe in het daartoe bestemde register.

**Artikel 35 Geschillen**
Indien sprake is van een geschil tussen een of meer colleges onderling dan wel van een tussen een of meer colleges en het bestuur van de Werkorganisatie over de uitvoering van deze regeling spannen deze colleges respectievelijk het bestuur zich in om het geschil in der minne te beslechten.

**Artikel 36 Klachtenregeling**
1. Overeenkomstig hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht kan een ieder bij het bestuur een klacht indienen over gedragingen van het bestuur.
2. Het bestuur stelt een interne klachtenregeling vast.

**Artikel 37 Governance-code en integriteit**
1. De Werkorganisatie onderschrijft, gelet op de actieve regierol en de verantwoordingsplicht van de gemeente, uitdrukkelijk het belang van een goede governance waaronder het nastreven van waarden als transparantie, betrouwbaarheid, participatie en verantwoording en bereikt daarmee dat bewust publieke verantwoording wordt afgelegd over activiteiten en kwaliteit van de dienstverlening;
2. Met het oog op het eerste lid onderschrijft de Werkorganisatie daarom de principes van het Handvest Publiek Verantwoorden en brengt deze waarden in de praktijk;
3. De Werkorganisatie beschikt over een integriteitsbeleid, waarin in ieder geval de volgende aspecten zijn uitgewerkt:
   a. niet integer handelen (misstanden): handelingen die de organisatie schade, zoals het lekken van vertrouwelijke informatie, omkopen, nevenactiviteiten
   b. ongewenst gedrag: handelingen die de medewerker als persoon schaden, zoals seksuele en fysieke intimidatie, roddelen, pesten, negeren
   c. een gedragscode voor medewerkers van de Werkorganisatie
4. De Werkorganisatie rapporteert jaarlijks bij het jaarverslag over het integriteitsbeleid

**Artikel 38 Citeerwijze**
Deze regeling wordt aangehaald als Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie.

Aldus vastgesteld te:
Aalsmeer, B&W van de gemeente Aalsmeer
de secretaris de burgemeester
datum:

Amstelveen B&W van de gemeente Amstelveen
de secretaris de burgemeester
datum:

Hoofddorp, B&W van de gemeente Haarlemmermeer
de secretaris de burgemeester
datum:

Ouderkerk a/d Amstel, B&W van de gemeente Ouder-Amstel
de secretaris de burgemeester
datum:

Uithoorn, B&W van de gemeente Uithoorn
de secretaris de burgemeester
datum:

**TOELICHTING OP DE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING AM Werkorganisatie**

**1. Inleiding**

De colleges van burgemeester en wethouders van Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn (hierna: de colleges) hebben tot en met 31 december 2015 de uitvoering van hun medebewindstaken uit de Wet Sociale Werkvoorziening (hierna: Wsw) in gezamenlijkheid uitgevoerd. Hiertoe hadden de colleges hun bevoegdheden uit de Wsw overgedragen aan de door hen opgerichte gemeenschappelijke regeling Amstelland en de Meerlanden Groep (hierna: GR AM Groep).

De GR AM Groep had in dat kader de taak om werk te bieden aan diegenen die – vanwege in de persoon gelegen factoren – niet kunnen deelnemen aan het reguliere arbeidsproces. In het algemeen ging het hier om mensen met een lichamelijk, verstandelijke of psychische handicap. De GR AM Groep had daartoe de vorm van een openbaar lichaam op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr). Dit gemeenschappelijk openbaar lichaam beschikte, net zoals de gemeente, over eigen rechtspersoonlijkheid en kon dus ook zelfstandig in het maatschappelijk en privaatrechtelijk rechtsverkeer optreden. Het feit dat uitsluitend de colleges de regeling waren aangegaan (het betrof een zogenoemde collegeregeling), betekent dat het vaststellen van verordeningen op grond van de Wsw, niet was gedelegeerd. Het vaststellen van verordeningen bleef derhalve een bevoegdheid van de afzonderlijke gemeenteraden.

Met ingang van 2008 heeft een modernisering van de Wsw plaatsgevonden. Deze modernisering , omvatte onder meer de overgang van de bevoegdheid tot Wsw-indicatiestelling van gemeenten naar het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen (hierna: UWV) en de verstrekking van de rijksbijdrage aan de gemeenten, in plaats van rechtsreeks aan de gemeenschappelijke regeling. Deze wetswijzigingen waren in de toenmalige GR AM Groep verwerkt.

**2. Invoering Participatiewet per 1 januari 2015**

Op 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. De Participatiewet verving de Wet werk en bijstand (hierna: Wwb), de Wsw en een groot deel van de Wet werk en arbeidsondersteuning jonggehandicapten (hierna: Wajong). De Participatiewet is erop gericht om mensen met en zonder een arbeidsbeperking werk te laten vinden bij een gewone werkgever (de zogenoemde arbeidsinschakeling). Artikel 7, eerste lid onder a Participatiewet geeft in dat kader het college de opdracht tot ondersteuning bij arbeidsinschakeling van verschillende in dat artikellid genoemde categorieën van personen.

Bij de invoering van de Participatiewet is voorzien in een overgangsregime dat onderscheid maakt tussen verschillende categorieën van personen die reeds voor 2015 (gedeeltelijk) arbeidsondergeschikt waren. Als gevolg van de invoering van de Participatiewet zal het UWV beoordelen welke huidige Wajongers kunnen werken. Wajongers die voor 2015 reeds volledig en duurzaam arbeidsongeschikt waren behouden hun volledige uitkering van UWV. Wajongers mét arbeidsvermogen, ontvangen vanaf 2018 een lagere uitkering. Jonggehandicapten met arbeidsvermogen waarvan hun arbeidsvermogen vanaf 1 januari 2015 voor het eerst wordt vastgesteld vallen onder de Participatiewet. Het college van de gemeente waarin zij wonen dient hun arbeidsvermogen vast te stellen. Voor huidige Wsw’ers met een vast dienstverband verandert er niets.

Zij houden hun baan en hun salaris. Mensen met een Wsw-indicatie die eind 2014 nog de wachtlijst staan, vallen vanaf 1 januari 2015 onder de Participatiewet. Vanaf 1 januari 2015 kunnen mensen met arbeidsbeperking niet meer in de Wsw instromen; ook zij vallen onder de Participatiewet. Meerderjarigen met een arbeidsbeperking die voor 1 januari 2015 een bijstandsuitkering ontvingen vallen eveneens onder de Participatiewet. Tenslotte geldt dat een eder die vanaf 1 januari 2015 een arbeidsbeperking krijgt en die geen beroep kan doen op de Wajong of geen beroep (meer) kan doen op een arbeidsongeschiktheidsverzekering valt onder de Participatiewet.

**3. Invoering wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (juli 2022)**

De wetswijzing heeft als doel om de democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen en de kaderstellende en controlerende rol van kaderstellende en controlerende rol van o.a. de gemeenteraden te versterken.

De wijziging geeft gemeenteraden de mogelijkheid om op twee extra momenten zienswijze te geven:

1. bij het treffen, toetreden, wijzigen en uittreden van een regeling kan een raad zienswijze naar voren brengen bij het betreffende college van burgemeester en wethouders. Hiervoor geldt een termijn van acht weken. Wanneer er volgens een raad te weinig met de zienswijze is gedaan kan een raad ervoor kiezen om geen toestemming te verlenen voor treffen, toetreden, wijzigen en uittreden van een regeling;

2. bij voorgenomen besluiten. In de gemeenschappelijke regeling moet worden opgenomen ten aanzien van welke besluiten door een raad vooraf zienswijze gegeven kan worden. In deze gemeenschappelijke regeling worden geen expliciete besluiten aangegeven waarop de raden zienswijze in kunnen dienen.

In elke gemeenschappelijke regeling moet worden opgenomen op welke wijze inwoners en belanghebbenden kunnen participeren bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid (artikel 32). In de Wgr zijn geen voorwaarden en eisen aan de wijze van participatie opgenomen.
Besturen van gemeenschappelijke regelingen krijgen door de wijziging naast een passieve informatieplicht ook een actieve informatieplicht. In de regeling moet opgenomen worden op welke wijze deze informatie wordt verstrekt (artikel 13). Ook moet er door de wijziging van de Wgr in elke regeling bepalingen opgenomen worden over hoe de samenwerking wordt geëvalueerd (artikel 33) en wat de voorwaarden en gevolgen van uittreding zijn, waaronder het vermogen van de regeling (artikel 26).
Als laatste zijn enkele termijnen met betrekking tot de financiële producten aangepast, en heeft de raad de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting (artikel 21).

**4. De taken van de AM Werkorganisatie**
Eind 2015 hebben de colleges van Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn besloten tot oprichting van een gezamenlijke werkorganisatie, de Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie (hierna: de AM Werkorganisatie). De AM Werkorganisatie krijgt als opdracht voor de colleges de collegetaken uit de Wsw en de collegetaken uit de Participatiewet inzake arbeidsinschakeling van mensen met een arbeidsbeperking uit te voeren.
Voor de uitvoering van de Wsw hebben de colleges hierbij beoogd dat de AM Werkorganisatie de wijze van uitvoering van de Wsw zoals deze plaats vond door de AM Groep voortzet. Dat impliceert dat de colleges de overdracht van desbetreffende bevoegdheden uit de Wsw onder de huidige gemeenschappelijke regeling continueren. De uitzondering op deze overdracht is dat de van de betrokken collegebevoegdheden afgeleide bevoegdheden om beleidsregels vast te stellen niet aan het bestuur van de Werkorganisatie worden overgedragen. Deze beleidsbepaling blijft uitdrukkelijk de verantwoordelijkheid van de colleges. Hierbij geldt voorts dat er geen mensen meer de Wsw kunnen instromen en er geen indicaties voor instroom in de Wsw meer kunnen worden afgegeven. De continuering van deze overdracht van collegebevoegdheden uit de Wsw heeft als gevolg dat de colleges de collegebevoegdheden uit de Wsw – net zoals onder de vorige gemeenschappelijke regeling – niet zelf meer mogen uitvoeren, maar dat het bestuur van de gemeenschappelijke regeling dat op eigen naam en onder eigen verantwoordelijkheid doet. Hiermee is ook geborgd dat de mensen die op grond van de Wsw reeds voor 1 januari 2015 waren aangesteld bij de AM Groep, ook vanaf 1 januari 2016 formeel wettelijk zijn aangesteld door en in dienst zijn bij de AM Werkorganisatie. Hiermee wordt voldaan aan de eisen die de Wsw en de cao sociale werkvoorziening stellen ten aanzien van het publiekrechtelijk werkgeverschap jegens de sw-ers.
Indien een raad een raadsbevoegdheid uit de Wsw heeft overgedragen aan het college is deze bevoegdheid – net zoals onder het vorige regime van de AM Groep – niet op basis van deze gemeenschappelijke regeling overgedragen aan de AM Werkorganisatie. De formulering in artikel 5, eerste lid, GR AM Werkorganisatie '*de door de formele wetgever aan de colleges geattribueerde bevoegdheden*' stelt dit zeker.

Voor de uitvoering van de arbeidsinschakeling als bedoeld in de Participatiewet hebben de colleges beoogd de uitvoering van de desbetreffende collegebevoegdheden te mandateren aan (het bestuur van) de AM Werkorganisatie (met inbegrip van de bevoegdheid dat het bestuur binnen vooraf gestelde kaders ondermandaat mag verlenen). Met deze keuze voor mandaat (in plaats van voor overdracht zoals geldt voor de Wsw-bevoegdheden) beogen de colleges dat de AM Werkorganisatie uitsluitend wordt belast met de uitvoering van deze taken en dat alle beleidsvorming en politieke verantwoordelijkheid ten aanzien van de arbeidsinschakelingstaak blijft berusten bij de individuele colleges. Anders gezegd, ten aanzien van de arbeidsinschakeling beschikt de AM Werkorganisatie slechts over een uitvoeringstaak en heeft deze geen beleidsvrijheid.

Voorts hebben de colleges ten aanzien van hun arbeidsinschakelingstaak uit de Participatiewet bepaald dat de dit gaat om personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van langdurige verminderde loonwaarde. Tussen de deelnemende gemeenten en AM match is de volgende werkafspraak gemaakt. Kandidaten waarvan ingeschat wordt dat zij redelijke eenvoudig te plaatsen zijn op een baan worden eerst door de gemeente begeleid naar zo regulier mogelijk werk. De

gemeente hanteert hier een termijn van drie maanden. Wanneer na de termijn van drie maanden de kandidaat niet geplaatst is in een baan wordt deze kandidaat alsnog aangeboden aan AM match.

Datzelfde geldt voor de mensen die onder de werking van de Participatiewet vallen in de doelgroep “nieuw beschut” werken, dat wil zeggen de mensen voor wie het werk bij reguliere werkgevers (nog) geen optie is. Daarmee hebben de colleges tevens beoogd dat de uitvoering van de Wsw en de arbeidsinschakeling van personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van een duurzame verminderde loonwaarde en van de mensen in de doelgroep “nieuw beschut” behoren tot de taken die de AM Werkorganisatie (verplicht) voor alle colleges zal uitvoeren (het zogenoemde basispakket). De vijf colleges nemen allen het basispakket af en hebben daartoe dezelfde Wsw-bevoegdheden overgedragen en zullen daartoe tevens dezelfde arbeidsinschakelingsbevoegdheden uit de Participatiewet mandateren aan (het bestuur van de Werkorganisatie. Daarnaast is het de individuele colleges voorts toegestaan om aanvullend op het basispakket bepaalde additionele taken met betrekking tot arbeidsinschakeling op te dragen aan de AM Werkorganisatie (het zogenoemde optionele pakket). Taken die onder dit optionele pakket kunnen vallen zijn onder meer de arbeidsinschakeling van personen die onder de Participatiewet vallen zonder een arbeidsbeperking of die gebruik maken van arbeidsmatige dagbesteding. Het is aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling om te bepalen – na zienswijzen van de raden – welke taken tot het optionele pakket kunnen behoren. Ten aanzien van het optionele pakket geldt derhalve dat het ieder college vrij staat daarvan wel of geen gebruik te maken.

**5. De bedrijfsvoeringsorganisatie AM Werkorganisatie**

Bij de bepaling van de rechtsvorm in 2015 voor de AM Werkorganisatie hebben de colleges bepaald dat continuering van een gemeenschappelijke regeling op grond van de Wgr wenselijk is. De keuze voor deze rechtsvorm is tevens nodig gelet op het uitgangspunt dat de sw-ers in dienst moeten zijn van een publiekrechtelijke werkgever. Tegelijkertijd hebben de colleges bepaald dat hier de rechtsvorm van de bedrijfsvoeringsorganisatie ex artikel 8, derde lid, Wgr de voorkeur heeft boven die van het openbaar lichaam ex artikel 8, eerste lid, Wgr. Deze keuze is pas per 1 januari 2015 mogelijk geworden aangezien de wet op die datum is gaan voorzien in de rechtsfiguur van de bedrijfsvoeringsorganisatie. Deze keuze is in dit geval aan de orde omdat het hier om uitvoeringstaken gaat met een beperkte mate van beleidsvrijheid (de formele wetgever heeft immers kaders gesteld) en waarvoor het beleid overigens met name door de raden wordt bepaald. Daar komt voorts bij dat de beleidsregelbevoegdheid van de colleges uit de Wsw niet is overgedragen. Een en ander komt ook overeen met de door de wetgever beoogde doelstelling van de bedrijfsvoeringsorganisatie, te weten de behartiging van beleidsarme uitvoeringstaken van de colleges. Ook de onderhavige mandatering door de colleges van de arbeidsinschakelingstaken uit de Pw aan het bestuur van de Werkorganisatie is conform de door de wetgever beoogde doelstelling van de Werkorganisatie. Voor zover er beleidsvrijheid bestaat voor de colleges ten aanzien van de arbeidsinschakelingstaken uit de Pw, is nadrukkelijk niet beoogd de collegebevoegdheden om beleid te bepalen te mandateren aan het bestuur van de Werkorganisatie. Bovendien geldt dat met de mandatering van een collegebevoegdheid de colleges de feitelijke en juridische zeggenschap over de uitoefening van die bevoegdheid volledig behouden.

De Werkorganisatie beschikt – net zoals het gemeenschappelijk openbaar lichaam – over eigen rechtspersoonlijkheid. Aan het hoofd van de Werkorganisatie staat een bestuur, dat – als bestuursorgaan in de zin van de Algemene wet bestuursrecht – tevens (al dan niet krachtens overdracht) kan zijn belast met publiekrechtelijke besluitbevoegdheden.

Een bedrijfsvoeringsorganisatie dient te voldoen aan de daaraan door de Wgr gestelde eisen. Omdat het uiteindelijk een bundeling van bepaalde gemeentelijke bevoegdheden betreft, is op een aantal punten ook de Gemeentewet van toepassing. Bij de uitoefening van de overgedragen en opgedragen taken en bevoegdheden dient (het bestuur van) de Werkorganisatie – vanzelfsprekend – ook alle relevante regels uit de Wsw en de Participatiewet en de op basis daarvan door de raden en colleges gegeven kaders (verordeningen, beleidsregels, instructies etc.) toe te passen.

De onderhavige GR AM Werkorganisatie is ontstaan uit de gezamenlijke besluiten tot toestemmingverlening door de raden respectievelijk tot wijziging van de GR AM Groep. Door de aldus bestaande GR AM Groep te wijzigen van een gemeenschappelijk openbaar lichaam (met eigen rechtspersoonlijkheid) in een bedrijfsvoeringsorganisatie hebben de colleges de rechtsvorm van de GR gewijzigd, zonder de GR op te heffen. Hiermee is mede geborgd dat de rechtspersoonlijkheid van de gemeenschappelijke regeling is blijven bestaan. Tevens is ook zeker gesteld dat alle publiekrechtelijke en privaatrechtelijke rechten en plichten die tot 1 januari 2016 rustten op de GR AM Groep, vanaf 1 januari 2016 rusten op de GR AM Werkorganisatie.

**6. Betrokkenheid raden; informatieplicht, verantwoording, zienswijzen**
Net als de toenmalige GR AM Groep is de GR AM Werkorganisatie een collegeregeling, dat wil zeggen een gemeenschappelijke regeling waaraan uitsluitend colleges deelnemen en waarbij uitsluitend collegebevoegdheden zijn betrokken. Om die reden mag het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie uitsluitend bestaan uit collegeleden. Om te borgen dat de raden adequaat betrokken worden bij de gang van zaken van de Werkorganisatie bevat de regeling diverse voorzieningen.
De regeling bevat in hoofdstuk IV regels met betrekking tot de informatieverstrekking door het bestuur van de Werkorganisatie aan de deelnemende colleges en aan de betrokken gemeenteraden. Eveneens bevat de regeling in hoofdstuk IV regels met betrekking tot de verantwoording door een lid van het bestuur van de Werkorganisatie aan het college dat dat lid heeft aangewezen. Overigens geldt dat ieder collegelid dat tevens lid van het bestuur van de Werkorganisatie is, op grond van de Gemeentewet in een verantwoordingsrelatie staat tegenover de raad. Uit dien hoofde heeft de raad altijd de mogelijkheid om dit collegelid ter verantwoording te roepen over het door dat collegelid als lid van het bestuur van de Werkorganisatie gevoerde bestuur.
Om de betrokkenheid van de raden verder te borgen is ten aanzien van twee soorten besluiten van het bestuur van de Werkorganisatie in de regeling geregeld dat de concepten van deze besluiten (vooraf) aan de raden moeten worden voorgelegd voor zienswijzen. Het betreft hier het bestuursbesluit tot vaststelling van een kostenverdeelsleutel en van de uittredingsregeling. Bovendien geldt voor deze besluiten dat het bestuur deze bij unanimiteit moet nemen. Dit biedt raden een mogelijkheid om “hun” lid van het bestuur van de Werkorganisatie vooraf instructies (een mandaat) mee te geven. Eenzelfde zienswijzeprocedure is bijvoorbeeld op grond van artikel 31a Wgr ook van toepassing op het bestuursbesluit tot oprichting van of deelname in een privaatrechtelijke rechtspersoon (zie ook de toelichting op hoofdstuk III). Tenslotte biedt de regeling ook de mogelijkheid dat het bestuur ook andere door haar te nemen besluiten aan deze zienswijzeprocedure kan onderwerpen (zonder dat dit wijziging van de regeling vergt). Het bestuur kan hiertoe bij twee derde meerderheid besluiten indien de individuele leden van het bestuur hiertoe een instructie van hun raden hebben gekregen, of uit eigen beweging.
Voor de goede zij erop gewezen dat alle bevoegdheden die het bestuur van de Werkorganisatie uitoefent krachtens een mandaat van de colleges op geen enkele wijze aan zeggenschap van de raden zijn onttrokken. Door het mandaat blijven de colleges immers ten volle bevoegd en verantwoordelijk.

**7. Toelichting per hoofdstuk**
Onderstaand wordt een korte toelichting gegeven op de hoofdstukken van de regeling.

**Hoofdstuk I**
**Algemene bepalingen**
Een aantal begrippen, dat later in de tekst terugkomt, is in dit hoofdstuk gedefinieerd. Verder wordt de Werkorganisatie geïntroduceerd, met haar doelstelling en algemene bevoegdheden. Van belang zijn hier met name de artikelen 4 en 5, waarin het belang, de doelstelling en de overdracht respectievelijk mandatering van de bevoegdheden wordt geregeld. Overdracht betekent dus dat de colleges van de deelnemende gemeenten deze bevoegdheden niet meer zelf kunnen en mogen uitoefenen. Mandaat (opdracht) betekent dat de colleges deze bevoegdheden wel zelf mogen blijven uitoefenen.
In de aanhef wordt verwezen naar de besluiten van de, aan de vorige regeling deelnemende, gemeenteraden waarin deze raden instemmen met deze wijziging ten opzichte van de vorige regeling.
Deze gemeenschappelijke regeling is uitsluitend aangegaan door colleges, niet door de raden. Daarom zijn er geen verordenende bevoegdheden uit de Wsw of andere kaderstellende bevoegdheden van de raden overgedragen. De bevoegdheid tot het vaststellen van verordeningen en andere kaders blijft bij de raden van de deelnemende gemeenten.
In artikel 5 wordt voorts ten aanzien van de taken van de Werkorganisatie onderscheid gemaakt tussen een (door iedere deelnemer af te nemen) basispakket en een (vrijwillig) optioneel pakket. Naast de ondersteuning van de deelnemers is het de Werkorganisatie tevens toegestaan om in beperkte mate dezelfde soort ondersteuning te leveren aan derden, met een maximum van 20% van de omzet. Dit criterium vloeit voort uit de Europese aanbestedingsrichtlijnen

en de Aanbestedingswet 2012. De deelnemende gemeente(besturen) mogen aanbestedingsvrij diensten afnemen van de Werkorganisatie omdat daarbij in beginsel sprake is van een zogenoemde inbesteding. Om daaraan te kunnen (blijven) voldoen is het van belang dat de deelnemers toezicht kunnen uitoefenen op de strategische beslissingen van de Werkorganisatie (hetgeen blijkens art. 12, derde lid, Richtlijn 2014/24/EU mogelijk is nu iedere deelnemer in het bestuur zit) en wanneer de Werkorganisatie ten minste 80% van zijn werkzaamheden verricht voor de deelnemende partijen.

**Hoofdstuk II**
**Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie**
Een bedrijfsvoeringsorganisatie kent maar één bestuursorgaan dat over eigen bevoegdheden beschikt: het bestuur. Ingegaan wordt op de organisatie en de samenstelling van het bestuur en op de voorwaarden waaronder men daarin zitting kan hebben. De organisatie van het bestuur van Wgr gemeenschappelijke regelingen. De samenstelling van het bestuur en de stemverdeling in het bestuur komt overeen met de samenstelling en stemverdeling in het algemeen bestuur van de toenmalige GR AM Groep.

**Hoofdstuk III**
**De bevoegdheden van het bestuur**
Binnen een bedrijfsvoeringsorganisatie is geen sprake van een verdeling van bevoegdheden tussen verschillende bestuursorganen. Alle bevoegdheden komen toe aan het bestuur. In zoverre is hier dan ook geen sprake van duale verhoudingen. Om de Werkorganisatie in staat te stellen privaatrechtelijke rechtspersonen op te richten of daarin deel te nemen, is het op grond van artikel 31a Wgr noodzakelijk dat de bevoegdheid van het bestuur om daartoe te besluiten uitdrukkelijk in de regeling is opgenomen. De oprichting of deelname is ingevolge artikel 31a, eerste lid, Wgr overigens alleen dan mogelijk indien dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang. Ingevolge artikel 31a, tweede lid, Wgr is het nemen van een dergelijk besluit onderworpen aan een zienswijzeprocedure bij de raden. De voorzitter is belast met het leiden van de vergaderingen van het bestuur en de ondertekening van stukken van het bestuur.

**Hoofdstuk IV**
**Verantwoording en informatieplicht**
De passieve informatieplicht wordt uitgebreid met een actieve informatieplicht, waarbij is opgenomen op welke wijze de inlichtingen en informatie wordt verstrekt.

De Wgr geeft aan dat in een gemeenschappelijke regeling expliciet vermeld moet zijn hoe in dit opzicht de relaties zijn tussen het bestuur als geheel en de raden van de deelnemende gemeenten én tussen de afzonderlijk leden van het bestuur en de raad van hun “eigen” gemeente.
In artikel 12 gaat het om de verhouding tussen het bestuur van de Werkorganisatie en de raden, in het bijzonder om de informatieverstrekking. Gelet op het feit dat de colleges de regeling zijn aangegaan, maakt dit artikel het tevens mogelijk om als college inlichtingen te vragen etc. Juridisch gezien bestaat hiertegen geen bezwaar.
In artikel 13 van de regeling gaat het om de verhouding tussen de leden van het bestuur en de colleges van de deelnemende gemeenten. Ingevolge artikel 18 jo. 16 Wgr gaat het hier om verantwoording van de leden van het bestuur jegens het college dat hen heeft aangewezen. In artikel 18 Wgr wordt aangegeven dat, indien de regeling is aangegaan door de colleges, artikel 16 ‘overeenkomstig van toepassing’ is. Uit de aanduiding ‘overeenkomstig van toepassing’ moet worden afgeleid dat in plaats van ‘de raden’ moet worden gelezen: ‘de colleges’. Op grond van deze redenering is dan ook de relatie tussen de leden van het bestuur en de colleges geregeld in artikel 15 (en niet de raden, want de regeling is immers niet aangegaan door de raden).

**Hoofdstuk V**
**De werkwijze van het bestuur**
Het bestuur vergadert ten minste zes maal per jaar. De vergaderingen zijn omwille van de transparantie van besluitvorming in beginsel openbaar, tenzij het bestuur besluit dat een (deel van de) vergadering in beslotenheid dient plaats te vinden. De regeling verklaart bepalingen uit de Wgr en daarin opgenomen verwijzingen naar de Gemeentewet inzake de vergaderorde van het bestuur van overeenkomstige toepassing. Meer in detail uitgewerkte afspraken over de wijze van vergaderen zijn neergelegd in het reglement van orde voor de vergadering van het bestuur.

**Hoofdstuk VI**
**Personeel**
De algemeen directeur en controller dienen door het bestuur benoemd, geschorst of ontslagen te worden.
Aanstelling van ambtenaren gebeurt op grond van het algemeen ambtenarenreglement in principe door het bestuur, maar kan – binnen zekere grenzen – aan de algemeen directeur worden opgedragen.
We wijzen er hier op dat medewerkers niet tot de “personenkring” behorende op basis van detacheringsovereenkomsten met AM WERK BV werkzaamheden voor de Werkorganisatie kunnen verrichten. Deze vallen dus niet onder de ambtelijke rechtspositie, maar zijn werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst met de BV. Hun arbeidsvoorwaarden zijn wel afgeleid van de ambtelijke. De rechtspositie van de werknemers uit de personenkring is geregeld op basis van de wet, in de CAO Wsw. Dit is de reden dat alleen gesproken wordt van een rechtspositieregeling voor ambtelijk personeel.

**Hoofdstuk VII**
**Financiën**
Bijdragen aan een gemeenschappelijke regeling zijn verplichte uitgaven voor de gemeente die moeten worden verwerkt in de eigen begroting. Om gemeenteraden meer positie te geven in de begrotingscyclus van een gemeenschappelijke regeling is ervoor gekozen de termijnen voor de indiening van de kadernota, ontwerpbegroting en begroting aan te passen. De cyclus start formeel met de kadernota. Deze moet nu uiterlijk 30 april door het bestuur van een regeling naar de raden worden verzonden (dat was voorheen 15 april). De volgende stap in de begrotingscyclus is het door het bestuur van de regeling toezenden aan de gemeenteraad van de ontwerpbegroting voor zienswijzen. Dit moet twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Dat was voorheen acht weken. Nieuw is verder dat het voortaan verplicht is te reageren op de door de raden ingediende zienswijzen. Het bestuur moet schriftelijk én gemotiveerd terugkoppelen wat het van de zienswijzen vindt en tot welke conclusie dat heeft geleid. De procedure gaat dan verder met de vaststelling van de ontwerpbegroting. Daarin verandert niets. Wat wel nog verandert, is dat de inzending van de vastgestelde begroting voortaan niet meer vóór 1 augustus hoeft te geschieden, maar vóór 15 september. Dat betekent dus dat er grofweg zes weken meer zijn voor de procedure. Hoewel de aanpassingen in de begrotingscyclus direct uit de Wgr zelf volgen, is toch een aanpassing in de regeling van nodig. De bepalingen in de regeling worden in lijn gebracht met de wettelijke bepalingen.

De Werkorganisatie is verplicht besluiten te hebben genomen inzake het financiële beleid en beheer alsmede inzake de controle. De grondslagen voor deze besluiten zijn gelegen in de artikelen 212 en 213 Gemeentewet. In de regeling wordt ten aanzien van deze besluiten niet gesproken van verordeningen, maar van besluiten. Aan het bestuur komt immers geen verordenende (wetgevende) bevoegdheid toe. Om die reden bepaalt artikel 19 van de regeling dat artikelen 212 en 213 Gemeentewet van overeenkomstige toepassing zijn.
De Wgr bevat in de artikelen 34, 34a, 34b en 35 specifieke regels voor begroting en jaarrekening, alsmede de kadernota van de Werkorganisatie. Deze regels zijn onverkort van toepassing en uitgewerkt in de artikelen 20, 21 en 22 van de regeling, met dien verstande dat in de onderhavige regeling de termijn voor vaststelling van de begroting en toezending van de begroting aan gedeputeerde staten met 2 weken is bekort.
Een van de wijzigingen die met ingang van 1 januari 2008 is doorgevoerd in de Wsw is die met betrekking tot de verstrekking van de rijksmiddelen aan de gemeenten. De rijksmiddelen worden niet meer rechtsreeks aan de openbare lichamen verstrekt. Dit betekent dus dat deze gelden van de gemeenten doorgesluisd moeten worden naar het openbaar lichaam. Dit geldt mutatis mutandis ook voor de Werkorganisatie. Hetzelfde geldt voor het verstrekken van de rijksmiddelen voor uitvoering van de Participatiewet aan de Werkorganisatie. Artikel 22, vierde lid ziet op het doorsluizen door de deelnemers van deze middelen aan de Werkorganisatie.
Artikel 24 voorziet in een regeling voor de kostenverdeling. Het bestuur dient een verdeelsleutel vast te stellen, met inachtneming van het bepaalde in artikel 24. Op het nemen van dit besluit is de procedure voor zienswijzen van de raden van toepassing. De verdeelsleutel dient unaniem te worden vastgesteld. Deze opdracht aan het bestuur tot vaststelling van een kostenverdeelsleutel biedt de mogelijkheid om wijzigingen in de onderliggende rijkswetgeving inzake bekostiging van de onderhavige collegetaken op te vangen zonder dat de gemeenschappelijke regeling daar zelf voor dient te worden gewijzigd. De inhoud van de regeling voor de kostenverdeling dient te allen tijde te

voldoen aan de algemene beginselen van behoorlijk bestuur (belangenafweging, evenredigheid) en de redelijkheid en billijkheid zoals deze onder meer zijn vastgelegd in de Algemene wet bestuursrecht.
Het derde lid van artikel 25 is ingevoegd in verband met de verruimde zienswijzemogelijkheden door invoering van de vernieuwde WGR. Op grond van deze bepaling kunnen raden hun zienswijzen geven op een gewijzigde regeling ten gevolge van een nieuwe toetreding.

**Hoofdstuk VIII**
**Toe-/uittreding, wijziging of opheffing**
In iedere regeling moeten verplicht afspraken worden gemaakt over de gevolgen van uittreden van een deelnemer voor het vermogen voor de rechtspersoon en de overige deelnemers (artikel 9, eerste lid Wgr). Daarbij moet in ieder geval worden gedacht aan afspraken over personeel, contracten, huisvesting en investeringen (alle directe kosten). Aan deze verplichting is voldaan met artikel 26 tweede lid van de regeling.

Bij het treffen, wijzigen en het toe- en uittreden van de gemeenschappelijke regeling moet vóór de vaststelling met toestemming van de raden ook een ontwerp van de regeling, of de wijziging daarvan, voor zienswijzen aan de raden worden toegezonden.

Toetreding van een nieuwe deelnemer is mogelijk, indien zijn college daartoe met toestemming van de raad heeft besloten en het bestuur van de Werkorganisatie hiermee heeft ingestemd. Indien de toetreding tevens een wijziging van de regeling vereist, is de wijzigingsregeling van artikel 27 tevens van toepassing.
De regeling voorziet in de mogelijkheid van wijziging en opheffing van de regeling indien ten minste drie van de colleges (met toestemming van hun raden) met gezamenlijk aantal inwoners van meer dan de helft van het totaal aantal inwoners van het samenwerkingsgebied daartoe beslist. Unanimiteit is hierbij derhalve niet vereist.
Een college kan uittreden mits het daartoe heeft besloten en de raad daarvoor toestemming heeft gegeven. Uittreding kan in beginsel alleen met inachtneming van een opzegtermijn van een jaar en per 1 januari van een kalenderjaar. Het bestuur is bevoegd deze termijn te bekorten. Ten behoeve van de procedure van uittreding dient het bestuur een (algemene) uittredingsregeling vast te stellen. Hierop is de procedure voor zienswijzen van de raden van toepassing. De uittredingsregeling dient bij unanimiteit te worden vastgesteld. Deze opdracht aan het bestuur tot vaststelling van een uittredingsregeling biedt onder meer de mogelijkheid om ontwikkelingen in de jurisprudentie inzake de afwikkeling van een uittreding op te vangen zonder dat de gemeenschappelijke regeling daar zelf voor dient te worden gewijzigd. De inhoud van de regeling voor de uittredingsregeling dient te allen tijde zowel voor wat betreft de procedure als de inhoud te voldoen aan de algemene beginselen van behoorlijk bestuur (belangenafweging, evenredigheid) en de redelijkheid en billijkheid zoals deze onder meer zijn vastgelegd in de Algemene wet bestuursrecht.

**Hoofdstuk IX: Slotbepalingen**
Vanaf 25 mei 2018 geldt de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Wanneer het bestuur van de Werkorganisatie persoonsgegevens verwerkt, moet aan de vereisten van de AVG worden voldaan. Alles wat met persoonsgegevens gedaan wordt - zoals verzamelen, vastleggen en inzien - valt onder verwerken.
De AVG kent 6 basisbeginselen, waaraan moet worden gehouden. Deze beginselen zijn: rechtmatigheid, behoorlijkheid en transparantie, doelbinding, dataminimalisatie, juistheid, opslagbeperking, vertrouwelijkheid en integriteit. De deelnemers aan deze gemeenschappelijke regeling hoeven met elkaar geen verwerkersovereenkomst te sluiten. Wel moet de onderlinge verantwoordelijkheid voor nakoming van de verplichtingen uit de AVG zijn afgestemd. Om deze reden is artikel 31 opgenomen. Wanneer het bestuur van de werkorganisatie optreedt als verwerkingsverantwoordelijke, sluit zij de verwerkersovereenkomst met de verwerker. In het geval zij zelf optreedt als verwerker, sluit zij een sub-verwerkersovereenkomst. In beide gevallen hoeven de betrokken colleges niet mee te ondertekenen.

Participatie en inspraak bij beleid wordt steeds belangrijker gevonden in Nederland. In elke regeling moet daarom worden opgenomen of, en zo ja op welke wijze, ingezetenen én belanghebbenden de mogelijkheid krijgen tot inspraak over beleidsmatige onderwerpen die bij de gemeenschappelijke regeling zijn belegd (artikel 10, zevende lid Wgr).

Het wordt verplicht om afspraken te maken over evaluatie van de gemeenschappelijke regeling om op die manier stil te staan bij het functioneren van de regeling. Er kan ook worden gekozen voor de afspraak om de regeling niet te evalueren (artikel 11a Wgr).

De regeling bevat ten slotte een voorziening voor minnelijke schikking van geschillen die kunnen ontstaan tussen de deelnemers aan de regeling onderling en tussen een deelnemer en de Werkorganisatie. Deze regeling laat onverlet de toepasselijkheid van artikel 28 Wgr op de beslechting van geschillen omtrent de toepassing van de regeling tussen de deelnemende colleges onderling of tussen een of meer deelnemende colleges en het bestuur van de Werkorganisatie. Dit artikel 28 Wgr voorziet in geschilbeslechting door gedeputeerde staten, tenzij de burgerlijke rechter of de bestuursrechter bevoegd is om dit geschil te beslechten.
Volledigheidshalve is tevens een voorziening voor de afhandeling van klachten opgenomen.

**Was-wordt lijst Gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden Werkorganisatie**

| | | |
|---|---|---|
| | | **Artikel 1 Begrippen**<br>In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:<br>a. "college" het college van burgermeester en wethouders dat deelneemt aan deze regeling;<br>b. "deelnemer(s)" de gemeente waarvan het college aan deze regeling deelneemt;<br>c. "duurzaam" blijvend.<br>d. "gedeputeerde staten" gedeputeerde staten van Noord-Holland;<br>e. "personeel" een persoon of personen, die een publiekrechtelijke dan wel een privaatrechtelijke arbeidsrelatie heeft of hebben met de Werkorganisatie;<br>f. "Pw" Participatiewet;<br>g. "raad" de raad van deelnemer aan deze regeling;<br>h. "regeling" de gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, ook genoemd: de Werkorganisatie;<br>i. "samenwerkingsgebied het grondgebied van de colleges die deelnemen aan deze regeling;<br>j. "verminderde loonwaarde" De waarde van de arbeidsprestatie van een werknemer met een arbeidsbeperking of ziekte, die lager ligt dan het wettelijk minimumloon.<br>k. "wetten" Wsw en Pw;<br>l. "Wgr" Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>m. "Wsw" Wet Sociale Werkvoorziening. |
| **Artikel 2 Aanhaling van artikelen** | | **Artikel 2 Aanhaling van artikelen** |
| **Artikel 3 Bedrijfsvoeringsorganisatie en samenwerkingswerkgebied** | | **Artikel 3 Bedrijfsvoeringsorganisatie en samenwerkingswerkgebied** |
| **Artikel 4 Belang en doelstelling** | | **Artikel 4 Belang en doelstelling** |
| **Artikel 5 Bevoegdheden**<br>1. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub a, genoemde belangen en taken dragen de colleges hun door de formele wetgever in de Wsw geattribueerde bevoegdheden over aan het bestuur van de Werkorganisatie, uitgezonderd de van voornoemde geattribueerde bevoegdheden afgeleide bevoegdheden om beleidsregels vast te stellen. | | **Artikel 5 Bevoegdheden**<br>2. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub a, genoemde belangen en taken dragen de colleges hun door de formele wetgever in de Wsw geattribueerde bevoegdheden over aan het bestuur van de Werkorganisatie, uitgezonderd de van voornoemde geattribueerde bevoegdheden afgeleide bevoegdheden om beleidsregels vast te stellen. |

| | | |
|---|---|---|
| 2. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub b, genoemde belangen en taken is ieder college gehouden ten aanzien van de hem door de formele wetgever in de Pw geattribueerde bevoegdheden inzake arbeidsinschakeling mandaat, alsmede de bevoegdheid tot verlening van ondermandaat, te verlenen aan het bestuur van de Werkorganisatie, voor zover het betreft de arbeidsinschakeling van personen met een loonwaarde tot 70%. Het bestuur stelt een model op voor het mandaat.<br>3. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub b, genoemde belangen en taken staat het een college vrij ten aanzien van de hem door de formele wetgever in de Pw geattribueerde bevoegdheden inzake arbeidsinschakeling mandaat, alsmede de bevoegdheid tot verlening van ondermandaat, te verlenen aan het bestuur van de Werkorganisatie, voor zover het betreft de arbeidsinschakeling van personen met een loonwaarde tussen de 70-100% en/of op de collegetaak ten aanzien van arbeidsmatige dagbesteding. Het bestuur kan bij besluit bepalen dat de Werkorganisatie tevens het mandaat van een college tot uitvoering van andere taken en bevoegdheden van inzake arbeidsinschakeling mag uitoefenen. Het bestuur stelt een model op voor het mandaat. | | 2. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub b, genoemde belangen en taken is ieder college gehouden ten aanzien van de hem door de formele wetgever in de Pw geattribueerde bevoegdheden inzake arbeidsinschakeling mandaat, alsmede de bevoegdheid tot verlening van ondermandaat, te verlenen aan het bestuur van de Werkorganisatie. Dit betreft de arbeidsinschakeling van personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van een duurzame verminderde loonwaarde. Het bepalen van deze doelgroep gebeurt op basis van een gezamenlijk vastgestelde indicatorenlijst. Het bestuur stelt een model op voor het mandaat.<br>3. Ter verwezenlijking van de in artikel 4, eerste lid sub b, genoemde belangen en taken staat het een college vrij ten aanzien van de hem door de formele wetgever in de Pw geattribueerde bevoegdheden inzake arbeidsinschakeling mandaat, alsmede de bevoegdheid tot verlening van ondermandaat, te verlenen aan het bestuur van de Werkorganisatie, voor zover het betreft de arbeidsinschakeling van personen die behoren tot de overige doelgroep van de Participatiewet en/of op de collegetaak ten aanzien van arbeidsmatige dagbesteding. Het bestuur kan bij besluit bepalen dat de Werkorganisatie tevens het mandaat van een college tot uitvoering van andere taken en bevoegdheden van inzake arbeidsinschakeling mag uitoefenen. Het bestuur stelt een model op voor het mandaat. |
| **Artikel 6 Bestuursorgaan** | | **Artikel 6 Bestuursorgaan** |
| **Artikel 7 De samenstelling van het bestuur** | | **Artikel 7 De samenstelling van het bestuur** |
| **Artikel 8 Aanwijzing van de voorzitter** | | **Artikel 8 Aanwijzing van de voorzitter** |
| **Artikel 9 De bevoegdheden van het bestuur** | | **Artikel 9 De bevoegdheden van het bestuur** |
| **Artikel 10 De bevoegdheden van de voorzitter** | | **Artikel 10 De bevoegdheden van de voorzitter** |
| **Artikel 11 Vertegenwoordiging** | | **Artikel 11 Vertegenwoordiging** |
| **Artikel 12 Relatie bestuur – raden en colleges van de gemeenten** | | **Artikel 12 Relatie bestuur – raden en colleges van de gemeenten** |

| | | |
|---|---|---|
| **Artikel 13 Relaties leden van het bestuur –colleges van de gemeenten**<br>1. Een lid van het bestuur is voor het door hem in dat bestuur gevoerde bestuur verantwoording verschuldigd aan het college dat hem als lid heeft aangewezen.<br>2. Een lid van het bestuur geeft aan het college dat hem als lid heeft aangewezen, ongevraagd alle informatie die voor een juiste beoordeling van het door het bestuur gevoerde en te voeren bestuur nodig is, alsmede alle inlichtingen waarom door één of meer leden van dat college wordt verzocht. | | **Artikel 13 Informatie en verantwoording**<br>1. Het bestuur verstrekt aan de raden de door een of meer leden van die raden gevraagde inlichtingen en daarnaast alle inlichtingen die de raden nodig hebben voor de uitoefening van hun taken. De inlichtingen kunnen zowel mondeling als schriftelijk worden verstrekt.<br>2. Een lid van het bestuur legt aan het college dat hem heeft aangewezen verantwoording af over het door hem in het bestuur gevoerde beleid. Het lid kan zowel mondeling als schriftelijk verantwoording afleggen.<br>3. Een lid van het bestuur verstrekt het college dat hem heeft aangewezen alle door een of meer leden van dat college gevraagde inlichtingen. De inlichtingen worden mondeling of schriftelijk verstrekt.<br>4. Een lid van het bestuur legt aan de raad van de gemeente waarvan het college hem heeft aangewezen verantwoording af over het door hem in het bestuur gevoerde beleid. Het lid kan zowel mondeling als schriftelijk verantwoording afleggen.<br>5. Een lid van het bestuur verstrekt aan de raad van de gemeente waarvan het college hem heeft aangewezen alle door een of meer leden van die raad gevraagde inlichtingen. De inlichtingen worden mondeling of schriftelijk verstrekt. |
| **Artikel 14 De vergadering van het bestuur** | | **Artikel 14 De vergadering van het bestuur** |
| **Artikel 15 Besluitvorming** | | **Artikel 15 Besluitvorming** |
| **Artikel 16 De algemeen directeur** | | **Artikel 16 De algemeen directeur** |
| **Artikel 17 De controller** | | **Artikel 17 De controller** |
| **Artikel 18 Rechtspositieregeling** | | **Artikel 18 Rechtspositieregeling** |
| **Artikel 19 Algemeen** | | **Artikel 19 Algemeen** |
| | | **Artikel 20 Kadernota**<br>Het bestuur zendt het ontwerp van de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor 30 april aan de raden, waarbij de raden gedurende twaalf weken in de gelegenheid worden gesteld een |

| | | |
|---|---|---|
| | | zienswijze bij het bestuur naar voren te brengen. Het bestuur stelt de algemene financiële en beleidsmatige kaders uiterlijk 31 juli vast. |
| **Artikel 20 Begroting**<br>1. Het bestuur stelt jaarlijks voor 15 april een ontwerpbegroting op voor het volgende kalenderjaar en zendt deze terstond, doch uiterlijk acht weken voordat deze door het bestuur wordt vastgesteld, voorzien van een toelichting, aan de raden en de colleges van de deelnemers. De raden van de deelnemers kunnen binnen acht weken na toezending van de ontwerpbegroting het bestuur, doch uiterlijk voor 1 juli, van hun zienswijzen over de ontwerpbegroting doen blijken.<br>2. Het bestuur stelt de begroting voor 1 juli vast en zendt binnen twee weken na de vaststelling afschriften aan de colleges.<br>3. Het bestuur zendt de vastgestelde begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval voor 15 juli aan gedeputeerde staten. | | **Artikel 21 Zienswijzeprocedure en vaststelling begroting**<br>1. Het bestuur zendt de ontwerpbegroting twaalf weken voordat deze wordt vastgesteld toe aan de raden.<br>2. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de colleges voor eenieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld.<br>3. De raden kunnen binnen acht weken bij het bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.<br>4. Het bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient.<br>5. Voorafgaand aan het besluit tot vaststelling van de begroting, bedoeld in het vierde lid, stelt het bestuur de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, en de eventuele conclusies die het bestuur daaraan verbindt.<br>6. Na vaststelling van de begroting zendt het bestuur de begroting aan de raden, die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.<br>7. Het bestuur zendt de begroting, vergezeld van de zienswijze bedoeld in het derde lid, binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 september aan gedeputeerde staten.<br>8. Het eerste, tweede, derde, vierde en vijfde lid, zijn van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, waarbij wijziging wordt gebracht in de bijdragen van de gemeenten. Het zesde lid is ook van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, met dien verstande dat wijzigingen in de begroting ook kunnen worden vastgesteld gedurende het jaar waarvoor de begroting geldt, en in dat geval inzending aan gedeputeerde staten binnen vier weken na vaststelling plaatsvindt. |
| **Artikel 21 Financiering**<br>1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage iedere deelnemer verschuldigd is voor de uitvoering van de taken en de organisatiekosten daarvan door de Werkorganisatie overeenkomstig het bepaalde in artikel 24 van de regeling.<br>2. Het bestuur bepaalt op basis van de begroting jaarlijks het voorschot voor de taakuitvoering en de organisatie van de | | **Artikel 22 Financiering**<br>1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage iedere deelnemer verschuldigd is voor de uitvoering van de taken en de organisatiekosten daarvan door de Werkorganisatie overeenkomstig het bepaalde in artikel 24 van de regeling.<br>2. Het bestuur bepaalt op basis van de begroting jaarlijks het voorschot voor de taakuitvoering en de organisatie van de |

| | | |
|---|---|---|
| Werkorganisatie dat de Werkorganisatie van iedere deelnemer dient te ontvangen. De deelnemers betalen de voorschotten in 12 maandelijkse termijnen aan de Werkorganisatie. Het bestuur brengt het eerste maandelijkse voorschot jaarlijks voor het begin van ieder kalenderjaar bij het college in rekening.<br>3. De deelnemers zullen er steeds voor zorgdragen dat de Werkorganisatie over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.<br>4. Jaarlijks verstrekken de deelnemers aan de Werkorganisatie de volledige, van de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in het betreffende jaar ontvangen rijksmiddelen ten behoeve van de uitvoering van de Wsw en Pw en de daarmee samenhangende wetten en regelingen voor zover deze zien op de in artikel 4 en 5 van deze regeling genoemde taken en bevoegdheden.<br>5. De in het vierde lid genoemde middelen worden vastgelegd in de begroting van de Werkorganisatie.<br>6. Indien het bestuur blijkt dat een deelnemer weigert de uitgaven voor de Werkorganisatie op de begroting te zetten, doet het onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van het bepaalde in de artikelen 194 en 195 Gemeentewet. | | Werkorganisatie dat de Werkorganisatie van iedere deelnemer dient te ontvangen. De deelnemers betalen de voorschotten in 12 maandelijkse termijnen aan de Werkorganisatie. Het bestuur brengt het eerste maandelijkse voorschot jaarlijks voor het begin van ieder kalenderjaar bij het college in rekening.<br>3. De deelnemers zullen er steeds voor zorgdragen dat de Werkorganisatie over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.<br>4. Jaarlijks verstrekken de deelnemers aan de Werkorganisatie de volledige, van de minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in het betreffende jaar ontvangen rijksmiddelen ten behoeve van de uitvoering van de Wsw. Ten aanzien van de Pw en de daarmee samenhangende wetten en regelingen voor zover deze zien op de in artikel 4 en 5 van deze regeling genoemde taken en bevoegdheden worden door de deelnemende gemeenten middelen beschikbaar gesteld.<br>5. De in het vierde lid genoemde middelen worden vastgelegd in de begroting van de Werkorganisatie.<br>6. Indien het bestuur blijkt dat een deelnemer weigert de uitgaven voor de Werkorganisatie op de begroting te zetten, doet het onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van het bepaalde in de artikelen 194 en 195 Gemeentewet. |
| **Artikel 22 Rekening en jaarverslag**<br>1. Het bestuur legt over elk kalenderjaar verantwoording af over de inkomsten en de uitgaven onder overlegging van de daarop betrekking hebbende bescheiden.<br>2. Het bestuur voegt daarbij een verslag van een onderzoek naar de getrouwheid en rechtmatigheid van de baten en lasten ingesteld door een daartoe overeenkomstig het bepaalde in de controleverordening aangewezen accountant.<br>3. Het bestuur zendt de ontwerprekening en het concept jaarverslag voor 15 april aan de raden van de deelnemers.<br>4. Het bestuur stelt de jaarrekening en het jaarverslag voor 1 juli vast. De vaststelling van de jaarrekening strekt het bestuur tot decharge, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden. Het bestuur doet van de vaststelling mededeling aan de colleges.<br>5. Het bestuur zendt binnen twee weken na de vaststelling, doch voor 15 juli de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag aan gedeputeerde staten. | | **Artikel 23 Jaarrekening en jaarverslag**<br>1. Het bestuur legt over elk kalenderjaar verantwoording af over de inkomsten en de uitgaven onder overlegging van de daarop betrekking hebbende bescheiden.<br>2. Het bestuur voegt daarbij een verslag van een onderzoek naar de getrouwheid en rechtmatigheid van de baten en lasten ingesteld door een daartoe overeenkomstig het bepaalde in de controleverordening aangewezen accountant.<br>3. Het bestuur zendt de ontwerp jaarrekening en het concept jaarverslag voor 30 april aan de raden van de deelnemers.<br>4. De raden kunnen binnen acht weken bij het bestuur hun zienswijze over de ontwerp jaarrekening en concept jaarverslag naar voren brengen.<br>5. Voorafgaand aan het besluit tot vaststelling van de jaarrekening stelt het bestuur de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het vierde lid, en de eventuele conclusies die het bestuur daaraan verbindt. |

| | | |
|---|---|---|
| | | 6. Het bestuur stelt de jaarrekening en het jaarverslag voor 1 juli vast. De vaststelling van de rekening strekt het bestuur tot decharge, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden.<br>Het bestuur doet van de vaststelling mededeling aan de colleges.<br>7. Het bestuur zendt binnen twee weken na de vaststelling, doch voor 15 juli de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag aan gedeputeerde staten. |
| **Artikel 23 Kostenverdeling**<br>1. Het vaststellen van de door elke deelnemer verschuldigde bijdrage aan de regeling geschiedt op basis van een door het bestuur vastgestelde verdeelsleutel voor de bijdrage als bedoeld in dit lid. De verdeelsleutel maakt onderscheid tussen de kosten voor uitvoering van het basispakket en van het optionele pakket als bedoeld in artikel 5, vierde lid. Het bestuur stelt bij unanimiteit de verdeelsleutel vast. Alvorens het bestuur de verdeelsleutel vaststelt, zendt bestuur het voorstel voor de verdeelsleutel toe aan de raden van de deelnemers. De raden van de deelnemers kunnen gedurende acht weken hun zienswijzen over het voorstel voor de verdeelsleutel bij het bestuur indienen. Het bestuur betrekt de ingediende zienswijzen bij de besluitvorming inzake de verdeelsleutel.<br>2. De verdeelsleutel voor de kosten voor de taak van de Werkorganisatie als bedoeld in artikel 5, eerste lid sub a is gebaseerd op het aantal voltijd-equivalenten (ziektedagen daaronder begrepen), gedurende welke uit de deelnemers afkomstige werknemers bij de Werkorganisatie waren geplaatst op 31 december van het desbetreffende jaar.<br>3. Het vaststellen van de door elke deelnemer verschuldigde definitieve bijdrage geschiedt binnen een maand na de voorlopige vaststelling van de rekening door het bestuur naar rato van het aantal voltijd-equivalenten (ziektedagen daaronder begrepen), gedurende welke uit de deelnemers afkomstige werknemers bij de Werkorganisatie waren geplaatst op 31 december van het betreffende jaar.<br>4. Een nadelig exploitatiesaldo over een dienstjaar wordt – voorzover het niet op een nadere wijze kan worden gedekt – op de in het eerste lid genoemde wijze aan de deelnemers in rekening gebracht.<br>5. Binnen een maand na vaststelling van de rekening worden de door de deelnemers verschuldigde bijdragen verrekend met de door de deelnemers betaalde voorschotten. | | **Artikel 24 Kostenverdeling**<br>1. Het vaststellen van de door elke deelnemer verschuldigde bijdrage aan de regeling geschiedt op basis van een door het bestuur vastgestelde verdeelsleutel voor de bijdrage als bedoeld in dit lid. De verdeelsleutel maakt onderscheid tussen de kosten voor uitvoering van het basispakket en van het optionele pakket als bedoeld in artikel 5, vierde lid. Het bestuur stelt bij unanimiteit de verdeelsleutel vast. Alvorens het bestuur de verdeelsleutel vaststelt, zendt bestuur het voorstel voor de verdeelsleutel toe aan de raden van de deelnemers. De raden van de deelnemers kunnen gedurende acht weken hun zienswijzen over het voorstel voor de verdeelsleutel bij het bestuur indienen. Het bestuur betrekt de ingediende zienswijzen bij de besluitvorming inzake de verdeelsleutel.<br>2. De verdeelsleutel voor de kosten voor de taak van de Werkorganisatie als bedoeld in artikel 5, eerste lid sub a is gebaseerd op het aantal voltijd-equivalenten (ziektedagen daaronder begrepen), gedurende welke uit de deelnemers afkomstige werknemers bij de Werkorganisatie waren geplaatst op 31 december van het desbetreffende jaar.<br>3. Het vaststellen van de door elke deelnemer verschuldigde definitieve bijdrage geschiedt binnen een maand na de voorlopige vaststelling van de jaarrekening door het bestuur naar rato van het aantal voltijd-equivalenten (ziektedagen daaronder begrepen), gedurende welke uit de deelnemers afkomstige werknemers bij de Werkorganisatie waren geplaatst op 31 december van het betreffende jaar.<br>4. Een nadelig exploitatiesaldo over een dienstjaar wordt – voorzover het niet op een nadere wijze kan worden gedekt – op de in het eerste lid genoemde wijze aan de deelnemers in rekening gebracht.<br>5. Binnen een maand na vaststelling van de jaarrekening worden de door de deelnemers verschuldigde bijdragen verrekend met de door de deelnemers betaalde voorschotten. |

| | | |
|---|---|---|
| | | 6. Enig positief exploitatiesaldo over een dienstjaar komt ten goede aan de deelnemers. Dit saldo wordt naar rato van hun bijdrage conform de verdeelsleutel voor de bijdrage als bedoeld in het eerste lid binnen drie maanden na vaststelling van de jaarrekening ter beschikking gesteld aan de deelnemers. |
| **Artikel 24 Toetreding** | | **Artikel 25 Toetreding** |
| **Artikel 25 Uittreding** | | **Artikel 26 Uittreding** |
| **Artikel 26 Wijziging** | | **Artikel 27 Wijziging** |
| **Artikel 27 Opheffing** | | **Artikel 28 Opheffing** |
| **Artikel 28 Aanvullende bevoegdheden van het bestuur** | | **Artikel 29 Aanvullende bevoegdheden van het bestuur** |
| **Artikel 29 Archief** | | **Artikel 30 Archief** |
| | | **Artikel 31 Privacy en informatieveiligheid**<br>1. De deelnemers voldoen bij de verwerking van persoonsgegevens en informatie-uitwisseling aan de van toepassing zijnde wet- en regelgeving, waaronder in ieder geval ook de Algemene Verordening Gegevensbescherming.<br>2. Alle deelnemers blijven zelf verantwoordelijk voor de eigen gegevensopslag en adequate en complete dossiervorming binnen de eigen gemeentelijke organisatie.<br>3. De gegevensuitwisseling tussen de deelnemers wordt vastgelegd in aparte verwerkersovereenkomsten.<br>4. De Werkorganisatie voldoet aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) of aan de ISO 27001 en 27002 serie en overlegt een Trusted Party Memorandum en het bijbehorende auditrapport aan de deelnemers waaruit blijkt dat zij aan de gestelde norm voldoen.<br>5. De wettelijke standaarden rondom informatiebeveiliging worden door de Werkorganisatie overgenomen zo nodig in overleg met de Chief Information Security Officers van de deelnemers. |
| | | **Artikel 32 Inspraak**<br>Inspraak door ingezetenen van de gemeenten en belanghebbenden wordt georganiseerd via de gemeenten. Deze inspraak kan leiden tot een verzoek om inlichtingen aan of besluitvorming door het bestuur. |

| | | |
|---|---|---|
| | | **Artikel 33 Evaluatie**<br>1. Het bestuur draagt zorg voor een vierjaarlijkse evaluatie van de regeling.<br>2. Onderdeel van de evaluatie, bedoeld in het eerste lid, is in ieder geval:<br>- de wijze waarop het bestuur bijdraagt aan het belang waarvoor het is ingesteld en de kwaliteit van zijn taakuitvoering;<br>- de kostenverdeling;<br>- de governance van het bestuur, waaronder het voorzitterschap, de sturing en verantwoording; en<br>- de reserveontwikkeling. |
| **Artikel 30 Inwerkingtreding, duur en titel van de regeling**<br>Deze regeling kan worden aangehaald als: gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie. | | **Artikel 34 Inwerkingtreding en duur**<br>Het bestuur voegt overeenkomstig artikel 26, tweede lid, van de wet, de gegevens toe in het daartoe bestemde register. |
| **Artikel 31 Geschillen** | | **Artikel 35 Geschillen** |
| **Artikel 32 Klachtenregeling** | | **Artikel 36 Klachtenregeling** |
| | | **Artikel 37 Governancecode en integriteit**<br>1. De Werkorganisatie onderschrijft, gelet op de actieve regierol en de verantwoordingsplicht van de gemeente, uitdrukkelijk het belang van een goede governance waaronder het nastreven van waarden als transparantie, betrouwbaarheid, participatie en verantwoording en bereikt daarmee dat bewust publieke verantwoording wordt afgelegd over activiteiten en kwaliteit van de dienstverlening;<br>2. Met het oog op het eerste lid onderschrijft de Werkorganisatie daarom de principes van het Handvest Publiek Verantwoorden en brengt deze waarden in de praktijk;<br>3. De Werkorganisatie beschikt over een integriteitsbeleid, waarin in ieder geval de volgende aspecten zijn uitgewerkt:<br>a. niet integer handelen (misstanden): handelingen die de organisatie schade, zoals het lekken van vertrouwelijke informatie, omkopen, nevenactiviteiten<br>b. ongewenst gedrag: handelingen die de medewerker als persoon schaden, zoals seksuele en fysieke intimidatie, roddelen, pesten, negeren<br>c. een gedragscode voor medewerkers van de Werkorganisatie |

| | | |
|---|---|---|
| | | 4. De Werkorganisatie rapporteert jaarlijks bij het jaarverslag over het integriteitsbeleid |
| | | **Artikel 38 Citeerwijze**<br>Deze regeling wordt aangehaald als Gemeenschappelijke regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie. |

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
14/05/2024 21:02:48 CEST
ID: ca35259a-b5e1-4d6f-ae76-a74c56c76242
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
14/05/2024 20:51:17 CEST
ID: ca35259a-b5e1-4d6f-ae76-a74c56c76242
Auth: Scribble

| | | |
|---|---|---|
| **Zaaknummer:** | Z24/ | |
| **Voorstel van:** | college van burgemeester en wethouders | **Behandelend ambtenaar:**<br>Eelke Freekstra/ Inge Harmsen<br>06 4323 8608 / 06 3455 9876<br>eelke.freekstra@aalsmeer.nl<br>inge.harmsen@aalsmeer.nl |
| **Datum:** | 22 april 2024 | |
| **Portefeuillehouder:** | wethouder ing. S.A.S. Spaargaren | |

**Onderwerp**

Conceptvoorstel wijzigingen Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018.

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de aangepaste Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018.

---

**Samenvatting**

Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. Gemeenten hebben tot 1 juli 2024 de tijd om hun huidige regelingen aan te passen aan de gewijzigde wet. Een van de regelingen die moet worden aangepast is de Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018.

De voorgestelde wijzigingen voor deze gemeenschappelijke regeling zijn op de belangrijkste punten, zoals bijvoorbeeld de uittredingsbepalingen, identiek aan die van het Concept voorstel wijziging Centrumregeling Aalsmeer en Amstelveen (AA).

De Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 is een college regeling tussen de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, De Ronde Venen, Diemen Ouder-Amstel en Uithoorn. De gemeente Amstelveen is hierin de centrumgemeente, opererend onder de naam Gemeentebelastingen Amstelland, die de overgedragen belastingen, de invordering daarvan en de Wet WOZ uitvoert voor de samenwerkende gemeenten.
Op basis van artikel 1 Wgr moet de raad in de gelegenheid worden gesteld een ziens-wijze naar voren te brengen maar mag de raad beslissen hiervan geen gebruik te willen maken. Na afloop van de acht weken termijn voor het indienen van de zienswijze zal de gemeenteraad worden verzocht om toestemming te verlenen. Hierna kan het college overgaan tot het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling overeenkomstig het voorstel om te voldoen aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen.

De voorgestelde wijzigingen in het concept Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 zijn:
1. Toevoeging doel en naam samenwerking van de samenwerking.
2. Toevoeging mandaat collegebevoegdheden voor de uitvoering van het archief voor de overgedragen werkzaamheden op basis van artikel 4 Archiefwet 1995.
3. Verbetering van de verwijzingen zoals de verplichte “zienswijze regeling voor de gemeenteraden” in de Wet gemeenschappelijke regelingen.
4. Wijziging van de uittredingsregeling. Deze is aangepast aan de minimale vereisten die de Wgr hiervoor stelt. Het gaat hierbij met name om de procedurele afstemming van een eventuele uittredingssom door een onafhankelijke registeraccountant.

5. Wijziging van de opheffingsregeling. Deze is aangepast aan de minimale formele vereisten die de Wgr hiervoor stelt.

Met dit raadsvoorstel wordt de conceptregeling ter zienswijze voorgelegd aan uw raad en wordt over 8 weken om toestemming verzocht tot het aangaan een gewijzigde Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 met de deelnemende gemeenten. Ook de overige deelnemende colleges moeten de gemeenschappelijke regeling ter zienswijze voorleggen aan hun raden en later verzoeken om toestemming.

**Doel**

De Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 zodanig aan te passen dat deze voldoet aan de gewijzigde Wgr.

**Prestatie**

Een aangepaste Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 overeenkomstig de minimale vereisten van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

**Voorgeschiedenis en context**

Op 1 juli 2022 is de Wgr gewijzigd. Deze wetswijziging dient voor 1 juli 2024 in alle gemeenschappelijke regelingen geïmplementeerd te zijn. Daardoor dient ook de Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 aangepast te worden.

De Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 is vanaf 2013 van kracht voor Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Vanaf 2018 neemt ook de gemeente De Ronden Venen deel aan de gemeenschappelijke regeling. De belastingsamen-werking heeft tot doel het ontzorgen van de deelnemende gemeenten voor de overgedragen belastingen en deze zo doelmatig mogelijk met hoge kwaliteit uit te voeren.
De colleges zijn destijds, met toestemming van hun raden, de regeling aangegaan. Op grond van de Wgr is bij wijziging van een door het college aangegane regeling toestemming nodig van de raad.
Gemeenteraden hebben de mogelijkheid bij het wijzigen van een GR vooraf een zienswijze te geven op het ontwerp daarvan. Dit geldt ook voor regelingen waaraan het college deelneemt.

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

De voorgestelde wijzigingen in het concept Gemeenschappelijke regeling Gemeente-belastingen Amstelland 2018 zijn:
1. Toevoeging doel en naam van de samenwerking.
2. Toevoeging mandaat collegebevoegdheden voor de uitvoering van het archief voor de overgedragen werkzaamheden op basis van artikel 4 Archiefwet 1995.
3. Verbetering van de verwijzingen zoals de verplichte "zienswijze regeling voor de gemeenteraden" in de Wet gemeenschappelijke regelingen.
4. Wijziging van de uittredingsregeling. Deze is aangepast aan de minimale vereisten die de Wgr hiervoor stelt. Het gaat hierbij met name om de procedurele afstem-ming van een eventuele uittredingssom door een onafhankelijke registeraccoun-tant.
5. Wijziging van de opheffingsregeling. Deze is aangepast aan de minimale formele vereisten die de Wgr hiervoor stelt.

In bijlage 1 zijn de wijzigingen per artikel uitgeschreven. In bijlage 2 is de geconsoli-deerde gemeenschappelijke regeling raadpleegbaar waarbij de aangepaste artikelen licht geel zijn geaccentueerd.

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

Geen.

De voorgestelde wijzigingen zijn kleine toevoegingen zoals de bedoeling van de gemeenschappelijke regeling en minimale aanpassingen aan overeenkomstig de aangepaste Wgr. De voorgestelde wijzigingen voor deze gemeenschappelijke regeling zijn op belangrijkste punten, zoals bijvoorbeeld de uittredingsbepalingen, identiek aan die van het Concept voorstel wijziging Centrumregeling Aalsmeer en Amstelveen (AA).

**Participatie**

Niet van toepassing.

**Kantekeningen en risico's**

Niet van toepassing.

**Financiën**

Niet van toepassing.

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

Aanpassing van een gemeenschappelijke regeling kent de volgende stappen:

1. De colleges van de deelnemende gemeenten zenden de conceptregeling naar de raden, verzoek de zienswijze van de raad op de conceptregeling aan het college kenbaar te maken.
2. De raden moeten binnen acht weken na toezending door het college deze zienswijze geven of zo mogelijk kenbaar maken dat zij geen zienswijze wensen te geven.
3. De colleges van de deelnemende gemeenten vragen toestemming aan de raden om het besluit t de GR te wijzigen zoals opgenomen in de conceptregeling (de raad heeft daarvoor maximaal, ko ook, dertien weken de tijd nadat het college toestemming heeft verzocht).
4. Elke raad besluit tot toestemming voor het college om de GR te wijzigen overeenkomstig de opgestelde conceptregeling (alleen mogelijk tot het verlenen van toestemming of niet, voorst inhoudelijke wijziging van de regeling is niet meer mogelijk dat dient bij de zienswijze-proc gebeuren).
5. Nadat de raden van de deelnemende gemeenten toestemming hebben gegeven aan de coll wijziging van de GR, besluiten de colleges in de eerstvolgende vergadering de GR te wijzigen.
6. Nadat alle colleges het besluit tot wijziging van de regeling hebben genomen kan overeenko bepalingen in de Wgr de gewijzigde GR worden bekendgemaakt, waarna de gewijzigde regeling in treedt.

Indien uw raad positief besluit op dit raadsvoorstel legt het college in een volgende raadsvergade conceptregeling aan uw raad voor tot toestemming, overeenkomstig het onder punt 3 benoemde.

**Evaluatie**

De Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 is voor onbepaalde tijd aar artikel 23.
Evaluatie, in artikel 25 is bepaald dat deze regeling, alsmede de dienstverleningsovereenkomst(e uitvoering van deze regeling 2 jaarlijks worden geëvalueerd.

**Duurzaamheidsaspecten**

Niet van toepassing.

**Bijlagen**

Bijlage 1 Conceptbesluit wijzigingen uitgeschreven van de Gemeenschappelijke Gemeentebelastingen Amstelland 2018

Bijlage 2 Concept geconsolideerde versie gewijzigde Gemeenschappelijke regeling Gemeentebel Amstelland 2018

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. .. april 2024, zaaknummer Z24;

gelet op artikel artikel 1 van de Wet; Wet gemeenschappelijke regelingen;

**Besluit**

Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de aangepaste gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018.

Aldus besloten in de openbare vergadering van.

De griffier,

O. van Kolck

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

# Besluit burgemeester en wethouders gemeente Aalsmeer tot wijziging van de Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018

**Zaaknummer:** Z24-

Burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer;

in acht genomen het besluit tot toestemming van de raad tot wijziging van de regeling;

besluiten:

***Artikel I***
De Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland wordt als volgt gewijzigd:

A.
In "Overwegende dat" wordt gewijzigd, "tweede" wordt "vierde"

B.
Artikel 2, Belang, huidige tekst wordt lid 1, verwijderen "voor zover het de gastgemeenten betreft." toegevoegd wordt: lid "2. Doel is het ontzorgen van de overgedragen werkzaamheden en deze zo doelmatig mogelijke met hoge kwaliteit uit te voeren." en
lid "3. Van de gastheergemeente treedt het team Belastingen of de opvolger daarvan naar buiten onder de naam 'Gemeentebelastingen Amstelland'."

C.
Artikel 4, Mandaat collegebevoegdheden,
Toegevoegd wordt lid "5. Het college van de gastheergemeente is bevoegd namens de gastgemeente op grond van de Archiefwet 1995 zorg te dragen voor archiefbescheiden als gevolg van de overgedragen werkzaamheden. Vervanging of vernietiging vindt plaats binnen de kaders van de interne regelingen van de gastheergemeente en daaruit voortvloeiende procedures."

D. Artikel 6, Ambtelijke bevoegdheden
Lid 4 wijzigen, "belastingambtenaar" wordt "belastingdeurwaarder".

E.
Artikel 19, Wijziging van de regeling, het derde lid respectievelijk het vijfde lid komen te luiden:
3. "De colleges en de burgemeesters van de gemeenten besluiten omtrent de voorgestelde wijziging niet dan nadat zij hun raden in de gelegenheid hebben gesteld daarover een zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raden, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen."
5. "De wijziging van de regeling treedt in werking op de dag nadat de wijziging is gepubliceerd overeenkomstig artikel 26 van de Wet en is opgenomen in het register als bedoeld in artikel 136 van de Wet."

F.
Artikel 20 Toetreding

Lid 4 wordt vervangen door:
"De colleges en de burgemeesters van de gemeenten besluiten omtrent de voorgestelde wijziging niet dan nadat zij hun raden in de gelegenheid hebben gesteld daarover een zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raden, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen"

Toegevoegd wordt: lid "7 De wijziging van de regeling treedt in werking op de dag nadat de wijziging is gepubliceerd overeenkomstig artikel 26 van de Wet en is opgenomen in het register als bedoeld in artikel 136 van de Wet."

G.
Artikel 21 Uittreding. De leden en de tekst worden vervangen door:
"1. Van uittreding is sprake indien het college van één van de gemeenten besluit om de samenwerking op basis van de regeling te beëindigen. Een besluit tot uittreding door het college van één van de gemeenten wordt niet genomen dan nadat zij hun raad in de gelegenheid hebben gesteld daarover een zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raad, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet.
2. Uittreding uit de regeling geschiedt door toezending van het daartoe strekkende besluit van het college van de gemeente die wenst uit te treden aan het college van de gastheergemeente. Het college van de gemeente die uittreedt overlegt daarbij ook het toestemmingsbesluit van de raad. Een besluit tot uittreding van een college wordt door de gastheergemeente gedeeld met de colleges van de gastgemeenten.
3. Indien een besluit tot uittreding, als bedoeld in het eerste lid, is genomen geven de colleges van de gemeenten gezamenlijk een onafhankelijke registeraccountant opdracht om een uittredingsplan op te stellen.
4. Het uittredingsplan bevat de, juridische, personele en organisatorische consequenties die het directe gevolg zijn van de uittreding. Tevens bevat het uittredingsplan de uittreedsom die betaald moet worden door de uittredende gemeente. Het uittredingsplan bepaalt de systematiek voor berekening van de financiële gevolgen van de uittreding. Deze systematiek is gebaseerd op:
a. Relevante regelgeving;
b. Relevante jurisprudentie;
c. Feiten en omstandigheden die bekend waren op het moment van de daadwerkelijke uittreding. Wijziging van inzichten die zich voordoen of opkomen na het moment van de daadwerkelijke uittreding kunnen niet worden betrokken bij de bepaling van de hoogte van de uit-treedsom.
5. De uittreedsom bestaat uitsluitend uit een vergoeding ter compensatie van frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten. Onder frictiekosten wordt verstaan alle te maken incidentele kosten door de niet-uittredende gemeenten die het directe gevolg zijn van de beslissing tot uittreding van de uittredende gemeente. Onder desintegratiekosten worden verstaan alle kosten direct dan wel toekomstig, te maken dan wel te dragen door de gastheergemeente die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarin begrepen, ontstaan bij de gastheergemeente als direct gevolg van de uittreding. Van te compenseren desintegratiekosten is alleen sprake bij uittreding door een gastgemeente. De gemeenten doen bij uittreding al het redelijkerwijs mogelijke om de uittreedsom zo laag mogelijk te houden. De kosten die de uittredende gemeente maakt ter voorbereiding op of als gevolg van de beslissing tot uittreding komen voor rekening van die gemeente.
6. Het college van de gastheergemeente is belast met de uitvoering van het uittredingsplan als bedoeld in het derde lid.
7. Uiterlijk zes maanden na de bekendmaking van de besluiten tot uittreding als bedoeld in het tweede lid stellen de colleges van de gemeenten het uittredingsplan vast. De daarin voor de uittredende gemeente omschreven financiële verplichtingen zijn bindend.
8. De uittredende gemeente is gehouden om de in het uittredingsplan vastgestelde uit-treedsom te voldoen in maximaal drie jaarlijkse gelijke termijnen, startend in het eerste jaar dat de uittreding in werking is getreden. De termijnen dienen jaarlijks uiterlijk op 31 januari te zijn voldaan. Over de termijn(en) die niet is (zijn) voldaan in het eerste jaar dat de uittreding in werking is getreden, is jaarlijks rente verschuldigd. Het uittredingsplan bepaalt het rentepercentage.

9. De uittreding treedt in werking op 1 januari van het tweede jaar volgend op het jaar waarin het besluit tot uittreding is genomen en bekendgemaakt, tenzij de colleges van de gemeenten daarover anders besluiten."

H.
Artikel 22, Opheffing,
Lid 2 wordt gewijzigd in;" 2. Een besluit tot opheffing door de colleges van de gemeenten wordt niet genomen dan nadat zij hun raden in de gelegenheid hebben gesteld daarover een zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raden, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet."

Toegevoegd wordt: "lid 7. Het besluit tot opheffing treedt in werking op 1 januari van het tweede jaar volgend op het jaar waarin de besluiten tot opheffing zijn genomen, tenzij de colleges en de burgemeesters van de gemeenten daarover anders besluiten."

***Artikel II***
Dit besluit treedt in werking op de dag na de bekendmaking overeenkomstig artikel 26 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De gastheergemeente draagt zorg voor publicatie van de geconsolideerde versie en van de wijziging van de regeling in het register als bedoeld in artikel 136 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van XX.

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

## Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland

Z24-036722

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, De Ronde Venen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, ieder voor zover het hun bevoegdheden betreft,

### Overwegende dat

samenwerking op het gebied van heffing en invordering van gemeentelijke belastingen duidelijk meerwaarde biedt;

de raden van Aalsmeer, Amstelveen, De Ronde Venen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn voor het treffen van deze gemeenschappelijke regeling toestemming hebben verleend, overeenkomstig artikel 1, vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

### Gelet op

hoofdstuk I van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

artikel 232, tweede lid, van de Gemeentewet;

artikel 30, zevende lid, van de Wet waardering onroerende zaken;

afdeling 10.1.1 en 10.1.2 van de Algemene wet bestuursrecht;

### Besluiten

de navolgende gemeenschappelijke regeling te treffen:

de **Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland**.

## Hoofdstuk 1: Algemene bepalingen

### Artikel 1: Begripsbepalingen

In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:

| | |
|---|---|
| a. ambtenaren: | ambtenaren, als bedoeld in artikel 1 van de Ambtenarenwet of artikel 4 van de Gemeentewet; |
| b. belastingambtenaar: | de ambtenaar van de gastheergemeente, als bedoeld in artikel 232, tweede lid onder *c*, en artikel 231, tweede lid onder *d*, van de Gemeentewet; |
| c. belastingdeurwaarder: | de ambtenaar van de gastheergemeente, als bedoeld in artikel 232, tweede lid onder *d*, en artikel 231, tweede lid onder *e*, van de Gemeentewet; |
| d. belastingverordeningen: | de verordeningen van de gastgemeenten tot heffing en invordering van belastingen als bedoeld in artikel 216 van de Gemeentewet; |
| e. college: | het college van burgemeester en wethouders; |

| | |
|---|---|
| f. gastgemeenten: | de gemeenten Aalsmeer, De Ronde Venen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn; |
| g. gastheergemeente: | de gemeente Amstelveen; |
| h. gemeenten: | de gastheergemeente en de gastgemeente gezamenlijk; |
| i. heffingsambtenaar: | de ambtenaar van de gastheergemeente, als bedoeld in artikel 232, tweede lid onder *a*, en artikel 231, tweede lid onder *b* van de Gemeentewet en als bedoeld in artikel 30, zevende lid, en artikel 1, tweede lid, van de Wet waardering onroerende zaken; |
| j. invorderingsambtenaar: | de ambtenaar van de gastheergemeente, als bedoeld in artikel 232, tweede lid, onder *b* en artikel 231, tweede lid, onder *c,* van de Gemeentewet; |
| k. kwijtscheldingsregels: | de door de raden van de gemeenten vastgestelde regels als bedoeld in artikel 255, derde en vierde lid, van de Gemeentewet; |
| l. nadere regels: | nadere regels ter uitvoering van de Algemene wet inzake rijksbelastingen, van de Invorderingswet 1990 en van de belastingverordeningen; en |
| m. regeling: | de Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland. |

### Artikel 2: Belang

1. De regeling wordt getroffen ten behoeve van het vormen van een gemeenschappelijke ambtelijke belastingorganisatie die belast is met de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen alsmede de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken.
2. Doel is het ontzorgen van de overgedragen werkzaamheden en deze zo doelmatig mogelijke met hoge kwaliteit uit te voeren.
3. Van de gastheergemeente treedt het team Belastingen of de opvolger daarvan naar buiten onder de naam 'Gemeentebelastingen Amstelland'.

## Hoofdstuk 2: Gastheerconstructie

### §2.1 Algemeen

### Artikel 3: Gastheergemeente

De gemeente Amstelveen wordt aangewezen als centrumgemeente, bedoeld in artikel 8, vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

### §2.2 Bevoegdheden

### Artikel 4: Mandaat collegebevoegdheden

1. Het college van de gastheergemeente wordt mandaat verleend om namens de colleges van de gastgemeenten alle besluiten te nemen ter uitvoering van de artikelen 230 tot en met 257 van de Gemeentewet in samenhang met de Algemene wet inzake rijksbelastingen, de Invorderingswet 1990 en de Kostenwet invordering rijksbelastingen, de Wet waardering onroerende zaken en de door de raden van de gastgemeenten

vastgestelde belastingverordeningen , voor zover deze besluiten betrekking hebben op belastingen waarvan de heffing of invordering krachtens artikel 7 van deze regeling, is overgedragen aan de ambtenaren van de gastheergemeente.

2. Het college van de gastheergemeente wordt mandaat verleend om namens de colleges van de gastgemeenten alle feitelijke handelingen en rechtshandelingen te verrichten ter voorbereiding en uitvoering van de beslissingen van de colleges van de gastgemeenten als bedoeld in het eerste lid.

3. De bevoegdheid te beslissen op bezwaarschriften tegen besluiten als bedoeld in het eerste en het tweede lid wordt niet opgedragen aan het college van de gastheergemeente. Het college van de gastheergemeente kan wel namens de colleges van de gastgemeenten alle handelingen ter voorbereiding van de beslissing op bezwaar verrichten.

4. Ten aanzien van de bevoegdheden die in dit artikel in mandaat worden opgedragen aan het college van de gastheergemeente, kan dit college ondermandaat verlenen aan ambtenaren van de gastheergemeente.

5. Het college van de gastheergemeente is bevoegd namens de gastgemeente op grond van de Archiefwet 1995 zorg te dragen voor archiefbescheiden als gevolg van de overgedragen werkzaamheden. Vervanging of vernietiging vindt plaats binnen de kaders van de interne regelingen van de gastheergemeente en daaruit voortvloeiende procedures.

### Artikel 5: Overgedragen collegebevoegdheden

Het college van de gastheergemeente kan bepalen dat voor de toezending of uitreiking van aanslagbiljetten ingevolge artikel 8, eerste lid, van de Invorderingswet 1990 voor de in artikel 232, tweede lid onder *b*, bedoelde ambtenaar een andere ambtenaar van de gastheergemeente in de plaats treedt.

### Artikel 6: Ambtelijke bevoegdheden

1. De colleges van de gastgemeenten wijzen, met inachtneming van artikel 232, tweede lid onder *a* Gemeentewet en artikel 30, zevende lid, van de Wet waardering onroerende zaken de door de gastheergemeente aangewezen heffingsambtenaar aan als heffingsambtenaar van hun gemeente.

2. De colleges van de gastgemeenten wijzen, met inachtneming van artikel 232, tweede lid onder *b* Gemeentewet de door de gastheergemeente aangewezen invorderingsambtenaar aan als invorderingsambtenaar van hun gemeente.

3. De colleges van de gastgemeenten wijzen, met inachtneming van artikel 232, tweede lid onder *c* Gemeentewet de door de gastheergemeente aangewezen belastingambtenaren aan als belastingambtenaren van hun gemeente.

4. De colleges van de gastgemeenten wijzen, met inachtneming van artikel 232, tweede lid onder *d* Gemeentewet de door de gastheergemeente aangewezen belastingdeurwaarder aan als belastingdeurwaarder van hun gemeente.

5. Dit artikel is slechts van toepassing op de heffing en invordering van belastingen zoals die in de dienstverleningsovereenkomst, bedoeld in artikel 7, zijn opgenomen.

### Artikel 7: Overdracht uitvoering gemeentelijke belastingen

Door de gastheer gemeente worden op het moment van het aangaan van deze vernieuwde gemeenschappelijke regeling onderstaande belastingen, alsmede de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, uitgevoerd voor zover de uitvoering is overgedragen of niet is ingetrokken. Door de gastheergemeente wordt een laatste stand van zaken vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst met de deelnemende gemeenten en wordt daarin aangeven welke belastingen door de gastheergemeente worden uitgevoerd.

de heffing en invordering van:

| | | |
|---|---|---|
| a. | de onroerende-zaakbelastingen | artikel 220 Gemeentewet; |
| b. | de hondenbelasting | artikel 226 Gemeentewet; |
| c. | de rioolheffing | artikel 228a Gemeentewet; |
| d. | de afvalstoffenheffing bedoeld in artikel 15.33 Wet milieubeheer; | |
| e. | de roerende-zaakbelasting | artikel 221 Gemeentewet; |
| f. | de baatbelasting | artikel 222 Gemeentewet; |
| g. | de forensenbelasting | artikel 223 Gemeentewet; |
| h. | de toeristenbelasting | artikel 224 Gemeentewet; |
| i. | de watertoeristenbelasting | artikel 224 Gemeentewet; |
| j. | de reclamebelasting | artikel 227 Gemeentewet; |
| k. | de precariobelasting | artikel 228 Gemeentewet; |
| l. | de grafrechten | artikel 229 Gemeentewet; |
| m. | de BIZ-bijdrage | artikel 1 Wet op de bedrijveninvesteringszones |
| n. | de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken; | |

### Artikel 8: Dienstverleningsovereenkomst

In de dienstverleningsovereenkomst, te sluiten door de colleges van de gemeenten, wordt nadere uitwerking gegeven aan deze regeling. In de dienstverleningsovereenkomst worden in ieder geval geregeld:

a. de te heffen en in te vorderen belastingen;

b. de uitvoeringskaders;

c. de kwaliteitseisen waaraan de taakuitoefening door de gastheergemeente moet voldoen;

d. de verplichtingen tussen de colleges van de gemeenten, en

e. de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de informatieplichten, bedoeld in paragraaf 2.3.

## §2.3 Informatievoorziening

### Artikel 9: Informatievoorziening door gastgemeente

De colleges van de gastgemeenten geven het college van de gastheergemeente alle inlichtingen die het college of een ambtenaar van de gastheergemeente voor de uitoefening van zijn taken, bedoeld in de artikelen 4, 5 en 6 nodig heeft.

### Artikel 10: Informatievoorziening colleges

1. Het college van de gastheergemeente geeft de colleges van de gastgemeenten schriftelijk de door een of meer leden van de colleges van de gastgemeenten gevraagde inlichtingen, tenzij het verstrekken ervan in strijd is met het openbaar belang.

2. Het college van de gastheergemeente geeft de colleges van de gastgemeenten alle inlichtingen die de colleges van de gastgemeenten voor de uitoefening van hun taken nodig hebben.

3. Het college van de gastheergemeente geeft de colleges van de gastgemeenten vooraf inlichtingen over de uitoefening van bevoegdheden, indien een college van een gastgemeente daarom verzoekt of indien de uitoefening ingrijpende gevolgen kan hebben voor een van de gastgemeenten. In het laatste geval neemt het college van de gastheergemeente geen besluit dan nadat het college van de betreffende gastgemeente in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college van de gastheergemeente te brengen.

### Artikel 11: Ambtelijke informatievoorziening

De ambtenaren van de gastheergemeente geven de colleges en de ambtenaren van de gastgemeenten alle door hen gevraagde inlichtingen omtrent de uitoefening van de hen opgedragen taken en bevoegdheden voor zover deze een van de gastgemeenten betreffen en onverminderd de verantwoordelijkheden van het college van de gastheergemeente krachtens de wet of deze regeling.

### Artikel 12: Overige informatievoorziening

1. De rekenkamers van de gastgemeenten zijn bevoegd alle documenten die berusten bij het gemeentebestuur van de gastheergemeente te onderzoeken voor zover zij dat ter vervulling van hun taak als bedoeld in artikel 182, eerste lid, van de Gemeentewet nodig achten.

2. Het gemeentebestuur van de gastheergemeente verstrekt desgevraagd alle inlichtingen die de rekenkamer van een gastgemeente ter vervulling van haar taak als bedoeld in artikel 182, eerste lid, van de Gemeentewet nodig acht.

3. Het eerste en tweede lid zijn van overeenkomstige toepassing op de uitvoering van de rekenkamerfunctie, wanneer de raad van een gastgemeente overeenkomstig artikel 81oa van de Gemeentewet op een andere wijze heeft voorzien in de uitoefening van de rekenkamerfunctie.

4. De artikelen 155a tot en met 155e zijn van overeenkomstige toepassing op ambtenaren of gewezen ambtenaren werkzaam door of vanwege het gemeentebestuur van de gastheergemeente aangesteld of daaraan ondergeschikt, wanneer de raad van een gastgemeente besluit een onderzoek in te stellen, als bedoeld in artikel 155a, eerste lid, van de Gemeentewet.

## Hoofdstuk 3: Uitvoering ambtelijke bevoegdheden

### Artikel 13: Heffingsambtenaar

1. De heffingsambtenaar heeft de bevoegdheden en verplichtingen die bij of krachtens de Algemene wet inzake rijksbelastingen, de Invorderingswet 1990, de Kostenwet invordering rijksbelastingen, de Gemeentewet, de Wet milieubeheer en de Wet waardering onroerende zaken zijn toegekend aan de inspecteur, respectievelijk de ambtenaar belast met de heffing van de gemeenten.

2. Bij de uitoefening van de bevoegdheden als bedoeld in het eerste lid neemt de heffingsambtenaar de nadere regels van het college van de betreffende gastgemeente in acht en houdt hij rekening met de beleidsregels die dat college heeft geformuleerd ter zake van de uitoefening van zijn bevoegdheid.

### Artikel 14: Invorderingsambtenaar

1. De invorderingsambtenaar heeft de bevoegdheden en verplichtingen die bij of krachtens de Algemene wet inzake rijksbelastingen, de Invorderingswet 1990, de Kostenwet invordering rijksbelastingen, de Gemeentewet en de Wet milieubeheer zijn toegekend aan de ontvanger, respectievelijk de ambtenaar belast met de invordering van de gemeenten.

2. Bij de uitoefening van de bevoegdheden als bedoeld in het eerste lid neemt de invorderingsambtenaar de kwijtscheldingsregels van de desbetreffende gastgemeente en de nadere regels van het college van desbetreffende gastgemeente in acht, alsmede houdt hij rekening met de beleidsregels die dat college heeft geformuleerd ter zake van de uitoefening van zijn bevoegdheid.

### Artikel 15: Belastingambtenaren

1. De belastingambtenaar oefent de bevoegdheden en verplichtingen uit die bij of krachtens de Algemene wet inzake rijksbelastingen, de Invorderingswet 1990, de Kostenwet invordering rijksbelastingen, de Gemeentewet, de Wet milieubeheer en de Wet waardering onroerende zaken zijn toegekend aan de ambtenaren van de Rijksbelastingdienst, respectievelijk de ambtenaar belast met de heffing of invordering van de gemeenten als bedoeld in artikel 231, tweede lid onder *d*, van de Gemeentewet.

2. Bij de uitoefening van de bevoegdheden als bedoeld in het eerste lid neemt de belastingambtenaar de nadere regels van het college van de desbetreffende gastgemeente in acht, alsmede houdt hij rekening met de beleidsregels van dat college ter zake van de uitoefening van zijn bevoegdheid.

### Artikel 16: Belastingdeurwaarder

1. De belastingdeurwaarder oefent de bevoegdheden en verplichtingen uit die bij of krachtens de Algemene wet inzake rijksbelastingen, de Invorderingswet 1990, de Kostenwet invordering rijksbelastingen, de Gemeentewet en de Wet milieubeheer zijn toegekend aan de belastingdeurwaarder.

2. Bij de uitoefening van de bevoegdheden als bedoeld in het eerste lid neemt de belastingdeurwaarder de nadere regels van het college van de desbetreffende gastgemeente in acht en houdt hij rekening met de beleidsregels die dat college heeft geformuleerd ter zake van de uitoefening van zijn bevoegdheid.

## Hoofdstuk 4: Financiering

### Artikel 17: Kostenverdeelsleutel

1. De gastheergemeente en de gastgemeenten betalen een vast bedrag per inwoner per jaar.

2. De bijdrage van de gastgemeenten, als bedoeld in het eerste lid, wordt met vijf procent verhoogd om de gastheergemeente te compenseren voor haar vaste kosten.

### Artikel 18: Begroting

1. Voor 1 april van het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting geldt, wordt een begroting opgesteld die moet worden vastgesteld door de colleges van de gemeenten.

2. In de begroting wordt het bedrag vastgesteld dat voor het betreffende jaar per inwoner moet worden betaald.

3. De begroting dient als basis voor de afspraken te maken in de dienstverleningsovereenkomst, bedoeld in artikel 8.

## Hoofdstuk 5: Wijziging, toetreding, uittreding en opheffing

### Artikel 19: Wijziging van de regeling

1. Een of meerderde colleges van de gemeenten kunnen een voorstel tot wijziging van de regeling indienen bij de colleges van de overige gemeenten.

2. Deze regeling kan door de colleges van de gemeenten worden gewijzigd, nadat zij hiertoe onderling overeenstemming hebben bereikt.

3. De colleges en de burgemeesters van de gemeenten besluiten omtrent de voorgestelde wijziging niet dan nadat zij hun raden in de gelegenheid hebben gesteld daarover zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raden, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

4. Een wijziging van de regeling is tot stand gekomen wanneer de colleges van de gemeenten op de wijze als vermeld in het tweede lid hiermee hebben ingestemd.

5. De wijziging van de regeling treedt in werking op de dag nadat de wijziging is gepubliceerd overeenkomstig artikel 26 van de Wet en is opgenomen in het register als bedoeld in artikel 136 van de Wet.

6. Artikel 24 is van overeenkomstige toepassing.

## Artikel 20: Toetreding

1. Een college, niet zijnde een college van de gemeenten, kan een verzoek tot toetreding richten aan het college van de gastheergemeente.

2. Het college van de gastheergemeente zendt het verzoek, als bedoeld in het eerste lid, aan de colleges van de gastgemeenten.

3. Toetreding geschiedt nadat de colleges van de gemeenten met het verzoekende college, bedoeld in het eerste lid, overeenstemming hebben bereikt over de voorwaarden voor toetreding.

4. De colleges en de burgemeesters van de gemeenten besluiten omtrent de voorgestelde wijziging niet dan nadat zij hun raden in de gelegenheid hebben gesteld daarover zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raden, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

5. De toetreding tot de regeling geschiedt, tenzij anders bepaald, per 1 januari van het kalenderjaar volgend op het besluit tot toetreding en de bekendmaking daarvan door de colleges van de gemeenten, alsmede het verzoekende college, als bedoeld in het eerste lid.

6. Artikel 24 van deze regeling is van overeenkomstige toepassing.

7. De wijziging van de regeling treedt in werking op de dag nadat de wijziging is gepubliceerd overeenkomstig artikel 26 van de Wet en is opgenomen in het register als bedoeld in artikel 136 van de Wet.

## Artikel 21: Uittreding

1. Van uittreding is sprake indien het college van één van de gemeenten besluit om de samenwerking op basis van de regeling te beëindigen. Een besluit tot uittreding door het college van één van de gemeenten wordt niet genomen dan nadat zij hun raad in de gelegenheid hebben gesteld daarover een zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raad, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet.

2. Uittreding uit de regeling geschiedt door toezending van hetdaartoe strekkende besluit van het college van de gemeente die wenst uit te treden aan het college van de gastheergemeente. Het college van de gemeente die uittreedt overlegt daarbij ook het toestemmingsbesluit van de raad. Een besluit tot uittreding van een college wordt door de gastheergemeente gedeeld met de colleges van de gastgemeenten.

3. Indien een besluit tot uittreding, als bedoeld in het eerste lid, is genomen geven de colleges van de gemeenten gezamenlijk een onafhankelijke registeraccountant opdracht om een uittredingsplan op te stellen.

4. Het uittredingsplan bevat de, juridische, personele en organisatorische consequenties die het directe gevolg zijn van de uittreding. Tevens bevat het uittredingsplan de uittreedsom die betaald moet worden door de uittredende gemeente. Het uittredingsplan bepaalt de systematiek voor berekening van de financiële gevolgen van de uittreding. Deze systematiek is gebaseerd op:

a. Relevante regelgeving;

b. Relevante jurisprudentie;

c. Feiten en omstandigheden die bekend waren op het moment van de daadwerkelijke uittreding. Wijziging van inzichten die zich voordoen of opkomen na het moment van de daadwerkelijke uittreding kunnen niet worden betrokken bij de bepaling van de hoogte van de uit-treedsom.

5. De uittreedsom bestaat uitsluitend uit een vergoeding ter compensatie van frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten. Onder frictiekosten wordt verstaan alle te maken incidentele kosten door de niet-uittredende gemeenten die het directe gevolg zijn van de beslissing tot uittreding van de uittredende gemeente. Onder desintegratiekosten worden verstaan alle kosten direct dan wel toekomstig, te maken dan wel te dragen door de gastheergemeente die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarin begrepen, ontstaan bij de gastheergemeente als direct gevolg van de uittreding. Van te compenseren desintegratiekosten is alleen sprake bij uittreding door een gastgemeente. De gemeenten doen bij uittreding al het redelijkerwijs mogelijke om de uittreedsom zo laag mogelijk te houden. De kosten die de uittredende gemeente maakt ter voorbereiding op of als gevolg van de beslissing tot uittreding komen voor rekening van die gemeente.

6. Het college van de gastheergemeente is belast met de uitvoering van het uittredingsplan als bedoeld in het derde lid.

7. Uiterlijk zes maanden na de bekendmaking van de besluiten tot uittreding als bedoeld in het tweede lid stellen de colleges van de gemeenten het uittredingsplan vast. De daarin voor de uittredende gemeente omschreven financiële verplichtingen zijn bindend.

8. De uittredende gemeente is gehouden om de in het uittredingsplan vastgestelde uit-treedsom te voldoen in maximaal drie jaarlijkse gelijke termijnen, startend in het eerste jaar dat de uittreding in werking is getreden. De termijnen dienen jaarlijks uiterlijk op 31 januari te zijn voldaan. Over de termijn(en) die niet is (zijn) voldaan in het eerste jaar dat de uittreding in werking is getreden, is jaarlijks rente verschuldigd. Het uittredingsplan bepaalt het rentepercentage.

9. De uittreding treedt in werking op 1 januari van het tweede jaar volgend op het jaar waarin het besluit tot uittreding is genomen en bekendgemaakt, tenzij de colleges van de gemeenten daarover anders besluiten.

### Artikel 22: Opheffing

1. Deze regeling wordt opgeheven bij gelijkluidend besluit van de colleges van de gemeenten.

2. Een besluit tot opheffing door de colleges van de gemeenten wordt niet genomen dan nadat zij hun raden in de gelegenheid hebben gesteld daarover een zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raden, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet.

3. Indien een besluit tot opheffing, bedoeld in het eerste lid, wordt genomen, geven de colleges van de gemeenten gezamenlijk een onafhankelijke registeraccountant opdracht om een opheffingsplan op te stellen.

4. Het opheffingsplan, bedoeld in het derde lid, voorziet in ieder geval in de verplichtingen van de gastgemeenten tot deelneming in de financiële en in de personele gevolgen van de opheffing.

5. Het college van de gastheergemeente is belast met de uitvoering van het opheffingsplan, bedoeld in het derde lid.

6. Een besluit tot uittreding door het college van de gastheergemeente leidt tot opheffing van de regeling. Het tweede tot en met het vijfde lid zijn van overeenkomstige toepassing.

7. Het besluit tot opheffing treedt in werking op 1 januari van het tweede jaar volgend op het jaar waarin de besluiten tot opheffing zijn genomen, tenzij de colleges van de gemeenten daarover anders besluiten.

## Hoofdstuk 6: Overgangs- en slotbepalingen

### Artikel 23: Duur van de regeling

De regeling wordt getroffen voor onbepaalde tijd.

### Artikel 24: Inzending regeling

Het college van de gastheergemeente is belast met de inzending van deze regeling aan gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland en aan gedeputeerde staten van de provincie Utrecht.

### Artikel 25: Evaluatie

Deze regeling, alsmede de dienstverleningsovereenkomst(en) bedoeld in artikel 8, en de uitvoering van deze regeling worden 2 jaarlijks geëvalueerd. Het eerst volgende moment vind plaats voor 1 juli 2019 de evaluaties hierna vinden 2 jaarlijks aansluitend voor 1 juli van dat betreffende jaar plaats.

### Artikel 26: Overgangsrecht

Deze regeling vervangt eerdere Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland op het moment van de inwerkingtreding van de Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018 zoals vastgesteld in artikel 26 van deze regeling. De oude regelingen blijven van toepassing op de periode voor de datum van inwerkingtreding van deze regeling.

## Artikel 27: Inwerkingtreding

Deze regeling treedt in werking op de eerste dag van de maand, volgend op de dag waarop het college van de gastheergemeente de regeling heeft bekendgemaakt door kennisgeving van de inhoud in de Staatscourant, doch niet eerder dan op 01 juli 2018.

## Artikel 28: Citeerwijze

Deze regeling wordt aangehaald als Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland 2018.

Aldus besloten door de gemeenten:

Aalsmeer, datum ……. de burgemeester, …… de secretaris, ….…..

Amstelveen, datum …… de burgemeester, ……. de secretaris, ……...

De Ronde Venen, datum …… de burgemeester, ……... de secretaris, ……...

Diemen, datum ……..…… de burgemeester, …… de secretaris, ……..…..

Ouder-Amstel, datum …… de burgemeester, …… de secretaris, ……....

Uithoorn, datum ……..…… de burgemeester, …… de secretaris, ……....

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
22/05/2024 10:31:26 CEST
ID: f84de461-44f0-4929-8d08-d6d21b6f4b95
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
22/05/2024 09:52:02 CEST
ID: f84de461-44f0-4929-8d08-d6d21b6f4b95
Auth: Scribble

| | | |
|---|---|---|
| **Zaaknummer:** | - | |
| **Voorstel van:** | college van burgemeester en wethouders | **Behandelend ambtenaar:**<br>B. Schmidt/Hoofd OOV<br>E bart.schmidt@aalsmeer.nl<br>M 0648832776 |
| **Datum:** | 21 mei 2024 | |
| **Portefeuillehouder:** | Burgemeester mr. G.E. Oude Kotte | |

**Onderwerp**

Aanpassing Gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

in te stemmen met de conceptregeling van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) en geen zienswijze in te dienen.

**Samenvatting**

Op 1 juli 2022 is de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. De gewijzigde Wgr geeft – naast dwingende bepalingen – tevens de opdracht om een aantal bepalingen naar eigen inzicht uit te werken in de lokale gemeenschappelijke regeling. De GR van de VrAA moet daarom worden aangepast

**Doel**

Doorgevoerde wijzigingen:
Het gaat om de volgende nieuwe instrumenten of uitbreiding/aanpassing van bestaande bevoegdheden:

- Zienswijze bij treffen regeling
- Zienswijze voor besluiten
- Afspraken over participatie
- Actieve informatieplicht
- Afspraken over evaluatie
- Afspraken over uittreding
- Aanpassing begrotingscyclus
- Gemeenschappelijke adviescommissie
- Extra vergoeding voor lidmaatschap nieuwe gemeenschappelijke commissies
- Recht van onderzoek
- Onderzoeksmogelijkheden lokale rekenkamers

Zie document 'Uitwerking wijzigingen Wgr in concept GR VrAA 2024' voor een gedetailleerd overzicht van de voorgestelde wijze waarop de nieuwe bepalingen uit de Wgr worden geïmplementeerd in de GR VrAA.

**Prestatie**

Door vaststelling voldoet de gemeente aan de wettelijke eisen.

**Voorgeschiedenis en context**

Zie document 'Uitwerking wijzigingen Wgr in concept GR VrAA 2024' voor een gedetailleerd overzicht van de voorgestelde wijze waarop de nieuwe bepalingen uit de Wgr worden geïmplementeerd in de GR VrAA.

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

N.v.t.

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

N.v.t.

**Participatie**

N.v.t.

**Kanttekeningen en risico's**

Bestuurlijk: De aangepaste GR regelt een aantal bestuurlijke zaken, waaronder een formeel Dagelijks Bestuur (DB). Ivm de portefeuilleverdeling binnen het bestuur wordt burgemeester Amstelveen één van de drie leden van het DB

**Financiën**

N.v.t.

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

Afgestemd met (intern en extern): Bij het opstellen van de concept gewijzigde regeling heeft er op ambtelijk niveau afstemming plaatsgevonden met vertegenwoordigers van de in de VrAA samenwerkende partijen, het landelijk netwerk juristen Veiligheidsregio's en juristen van de gemeente Amsterdam. De conceptregeling voldoet aan de eisen die gesteld worden in de gewijzigde Wgr.

Verdere procedure:

I. Vaststelling (zonder zienswijze) gemeenteraden.

II. College verzoekt raad om toestemming tot vaststelling Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

III. Vaststelling van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2024 door het college van burgemeester en wethouders

**Evaluatie**

N.v.t.

**Duurzaamheidsaspecten**

N.v.t.

**Bijlagen**

1. Concept Raadsvoorstel conceptregeling Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
2. Concept Raadsbesluit conceptregeling Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
3. Ontwerp wijziging GR VRAA met wijzigingen bijhouden
4. Ontwerp wijziging GR VRAA schone versie
5. Uitwerking wijzigingen Wgr in concept GR VrAA 2024
6. Brief colleges wijziging Gemeenschappelijke regeling VrAA
7. Notitie instellen dagelijks bestuur Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| drs. Sj. Vellenga | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 21 mei 2024

gelet op artikel - van de Wet; -;

**Besluit**

in te stemmen met de conceptregeling van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) en geen zienswijze in te dienen.

---

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2024.

| | |
|---|---|
| De plv. griffier, | De voorzitter, |
| drs. O.F. Matheijsen | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

**Gemeenschappelijke Regeling**

# Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

## 20242015, gewijzigd in 2021

Amsterdam, [DAG] [MAAND] 20 september 20241

## Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, na verkregen toestemming van de raden van deze gemeenten;

**overwegende dat:**

a. deze gemeenten een gemeenschappelijke regeling zijn aangegaan onder de titel ‘Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008’;

b. de Wet veiligheidsregio’s op 1 oktober 2010 in werking is getreden onder gelijktijdige intrekking van de Brandweerwet 1985, de Wet rampen en zware ongevallen en de Wet geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;

c. de Wijzigingswet veiligheidsregio’s per 1 januari 2014 is ingegaan;

d. de Wet veiligheidsregio’s een slagvaardige organisatie beoogt tot stand te brengen op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing;

e. de artikelen 8 en 9 van de Wet veiligheidsregio’s bepalen, dat de colleges van burgemeester en wethouders in de regio Amsterdam-Amstelland een gemeenschappelijke regeling treffen waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: Veiligheidsregio;

f. artikel 76 van de Wet veiligheidsregio’s bepaalt, dat deze gemeenschappelijke regeling wordt getroffen uiterlijk drie maanden na de inwerkingtreding van deze wet;

g. de ‘Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008’, na toestemming van de gemeenteraden van Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en ~~Ouderkerk aan de Amstel~~ aan de colleges van burgemeester en wethouders van deze gemeenten, zoals bedoeld in artikel 1, tweede en derde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen, op 1 januari 2015 voor de eerste keer is gewijzigd;

h. de colleges van burgemeester en wethouders op voorstel van het bestuur van de Veiligheidsregio Amsterdam-~~-~~Amstelland. na toestemming van de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten, besloten hebben om de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-~~-~~Amstelland 2015 op een aantal punten te wijzigen;

~~i.~~ de integrale tekst van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015 aanpassing behoeft naar aanleiding van de op 1 juli 2022 gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen.~~de gemeentelijke herindeling van de gemeenten Amsterdam en Weesp gevolgen heeft voor de wettelijke indeling van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, en deze gemeentelijke herindeling leidt tot toetreding van de gemeente Weesp~~

~~tot de gemeenschappelijke regeling van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland met ingang van 1 januari 2022 tot en met 24 maart 2022.~~

**gelet op:**

de Wet veiligheidsregio's, Tijdelijke wet ambulancezorg, de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet~~:~~

**besluiten**

de tekst van de 'Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015, gewijzigd in 2023', in te trekken en als volgt opnieuw vast te stellen de volgende integrale tekst van de:

**'Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2024'**

~~de 'Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015' te wijzigen en als volgt vast te stellen:~~

## HOOFDSTUK 1. ALGEMENE BEPALINGEN

### Artikel 1. Definities

1. In deze regeling wordt verstaan onder:

a. *het algemeen bestuur*: het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio~~, ook wel genoemd het bestuur van de Veiligheidsregio~~;

b. *de brandweer*: het onderdeel van de Veiligheidsregio dat zich bezig houdt met de uitvoering van brandweerzorg zoals genoemd in artikel 3, eerste lid en de taken zoals genoemd in artikel 25 van de Wet Veiligheidsregio's;

c. *de burgemeester(s)*: de burgemeester(s) van de Gemeenten;

d. *de colleges*: de colleges van burgemeester en wethouders van de Gemeenten;

e. *het dagelijks bestuur*: het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio;

f. *de directeur Veiligheidsregio*: de directeur Veiligheidsregio als bedoeld in artikel 20~~17~~, eerste lid van deze regeling;

~~f.~~g. *coördinerend gemeentesecretaris*: de coördinerend functionaris ~~als~~ bedoeld in artikel 36 van de Wet;

~~g.~~h. *Gedeputeerde Staten*: het college van gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland;

~~h.~~i. *de Gemeente(n)*: de aan deze regeling deelnemende gemeente(n);

~~i.~~j. *geneeskundige hulpverlening:* geneeskundige hulpverlening in het kader van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing door daartoe aangesteld personeel, als onderdeel van een gecoördineerde inzet van diensten en organisaties van verschillende disciplines, door tussenkomst van een meldkamer;

j.k. *GHOR:* de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio, belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening en met de advisering van andere overheden en organisaties op dat gebied;

k.l. *Hoofdofficier van Justitie*: de Hoofdofficier van Justitie in het Arrondissement Amsterdam;

l.m. *meldkamerfunctie*: de ~~gemeenschappelijke~~ meldkamerfunctie zoals bedoeld in artikel 35 van de Wet veiligheidsregio's;

m.n. *de raden*: de gemeenteraden van de Gemeenten;

n.o. *de regeling*: deze gemeenschappelijke regeling;

o.p. *de Veiligheidsregio*: het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 3 van deze regeling;

p.q. *de Voorzitter*: de voorzitter van de Veiligheidsregio;

q.r. *de Veiligheidsdirectie*: een ambtelijk overlegorgaan dat het algemeen bestuur adviseert over onderwerpen op het terrein van crisisbeheersing;~~een ambtelijk orgaan dat het bestuur van de Veiligheidsregio adviseert over multidisciplinaire samenwerking op crisisbeheersing;~~

r.s. *de Wet*: de Wet veiligheidsregio's.

**Artikel 2. Gemeentewet**

Daar waar in deze regeling artikelen van de Gemeentewet of van enige andere wet of wettelijke regeling van overeenkomstige toepassing worden verklaard, komen in die artikelen in de plaats van de gemeente, de gemeenteraad, het college en de burgemeester, onderscheidenlijk: de Veiligheidsregio, het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter.
~~Waar in deze regeling artikelen van de Gemeentewet of van enige andere wet of wettelijke regeling van overeenkomstige toepassing worden verklaard, komen in die artikelen in de plaats van de gemeente, het college en de burgemeester onderscheidenlijk de Veiligheidsregio, het bestuur van de Veiligheidsregio en de Voorzitter.~~

**Artikel 3. Openbaar lichaam**

1. Er is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam genaamd: Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

2. Het openbaar lichaam is gevestigd te Amsterdam.

**Artikel 4. Verzorgingsgebied**

Het Verzorgingsgebied van deze regeling omvat het grondgebied van de Gemeenten.

## HOOFDSTUK 2. DOELSTELLING, TAKEN EN BEVOEGDHEDEN

### Artikel 5. Doelstelling

De Veiligheidsregio heeft tot doel om ter behartiging van de belangen van de Gemeenten:

a. uitvoering te geven aan de Wet;

b. uitvoering te geven aan de Tijdelijke wet ambulancezorg;

c. uitvoering te geven aan de Wet Publieke Gezondheid;

d. de organisatie van de regionale taken crisisbeheersing, brandweerzorg in stand te houden en het voorzien in de meldkamerfunctie;~~alarmering in stand te houden.~~

~~d.~~e. ~~Het~~ de voorbereiding op het gebied van crisisbeheersing regionaal te coördineren, waaronder het beheer op bevolkingszorg en deels van crisiscommunicatie in samenwerking met de gemeente Amsterdam.~~ te coördineren~~

### Artikel 6. Taken

1. Ter behartiging van de in artikel 5 van de regeling genoemde doelstelling is de Veiligheidsregio belast met de uitvoering van de taken en bevoegdheden, zoals genoemd in artikel 10, 25, 32, 35 en 36 van de Wet en de overige taken en bevoegdheden die bij of krachtens wet en regelgeving aan de Veiligheidsregio worden opgedragen.

2. De Veiligheidsregio is tevens belast met het organiseren van de regionale coördinatie van de gemeentelijke processen op het gebied van brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening.

3. De Veiligheidsregio draagt zorg voor het bijstaan en/of verzorgen van de ambtelijke ondersteuning voor het gezag van de burgemeester in geval van een calamiteit.

### Artikel 7. Verplichtingen van de Gemeenten

De Gemeenten zijn in ieder geval verplicht om kosteloos de volgende faciliteiten ter beschikking te stellen aan de Veiligheidsregio:

a. bereikbare en bruikbare bluswatervoorzieningen;

b. toegang tot geografische en bouwkundige informatie;

c. informatie over wegomleggingen en -afsluitingen etc.;

d. informatie over relevante vergunningen;

e. voor de Veiligheidsregio relevante informatie nodig voor een behoorlijke uitvoering van

artikel 5 en artikel 6 van deze regeling, voortvloeiende uit handhaving en toezicht door de desbetreffende bestuursorganen van de Gemeenten.

## HOOFDSTUK 3. HET BESTUUR VAN DE VEILIGHEIDSREGIO

### Artikel 8. Organen

De Veiligheidsregio kent de volgende organisatiestructuur:

a. het algemeen bestuur;~~, tevens genoemd het bestuur van de Veiligheidsregio;~~

b. het dagelijks bestuur; en

c. de Voorzitter.

## 3.1 HET ALGEMEEN BESTUUR VAN DE

## VEILIGHEIDSREGIO Artikel 9. Samenstelling

1. De leden van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zijn de burgemeesters van de Gemeenten.

2. Het dagelijks bestuur bestaat uit de Voorzitter en twee andere leden, door en uit het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio aan te wijzen. De leden van het dagelijks bestuur mogen niet de meerderheid uitmaken van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.

3. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio en het dagelijks bestuur eindigt zodra een lid ophoudt burgemeester te zijn van de deelnemende gemeente. ~~die hem heeft aangewezen.~~

4. De leden van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio worden bij verhindering vertegenwoordigd overeenkomstig artikel 77 van de Gemeentewet.

5. De Voorzitter van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio wordt bij koninklijk besluit benoemd uit de burgemeesters.

6. Bij verhindering of ontstentenis van de Voorzitter wordt deze vervangen door een door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio aan te wijzen lid van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.

**Artikel 10. Werkwijze**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio vergadert ten minste 4 keer per jaar en voorts zo dikwijls als de Voorzitter het nodig acht of ten minste twee leden dit de Voorzitter schriftelijk en met redenen omkleed verzoeken. In het laatste geval wordt de vergadering binnen veertien dagen na een zodanig verzoek gehouden.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt een reglement van orde vast.

3. De Hoofdofficier van Justitie van het arrondissement Amsterdam, de Dijkgraaf van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht en de Commissaris van de Koning worden uitgenodigd om deel te nemen aan de vergaderingen van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.

4. Bij de vergaderingen van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio worden de ~~commandant van de Brandweer/~~Directeur Veiligheidsregio/Commandant Brandweer Amsterdam-Amstelland, de Directeur Publieke Gezondheid, de Politiechef Regionale Eenheid Amsterdam, de coördinerend gemeentesecretaris, de directeur Openbare Orde en Veiligheid (OOV) van de gemeente Amsterdam evenals andere functionarissen wier aanwezigheid in verband met de te behandelen onderwerpen van belang is, uitgenodigd.

5. De vergaderingen van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zijn openbaar, tenzij met inachtneming van artikel 22 van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt besloten de deuren te sluiten.

6. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of besloten over:

    a. Het vaststellen van het regionaal beleidsplan;
    b. Het vaststellen of wijzigen van de begroting;
    c. Het vaststellen van de jaarrekening;
    d. Het wijzigen van deze regeling;
    e. Het vaststellen van het liquidatieplan.

**Artikel 11. Besluitvorming**

1. Elk lid van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio heeft in de vergadering één stem.

2. De besluiten worden genomen met gewone meerderheid van stemmen. Staken de stemmen, dan beslist de stem van de Voorzitter.

3. In de gevallen waarin de burgemeester van de gemeente Amsterdam overwegende bezwaren heeft tegen een besluit en met het oog daarop tegenstemt, leidt die tegenstem tot verwerping van het besluit.

~~3.~~ 4. Het algemeen bestuur dan wel het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio kan ook buiten vergadering besluiten, mits de zienswijze van alle bestuurders schriftelijk, daaronder begrepen per e-mail, wordt ingewonnen en geen van de bestuurders zich tegen deze wijze van besluitvorming verzet. Het voorstel met een conceptbesluit circuleert maximaal 10 werkdagen onder de leden van het algemeen bestuur dan wel het dagelijks bestuur. Een voorstel ten aanzien waarvan alle leden tijdens de circulatietermijn door het stellen van een paraaf of verklaring van 'akkoord' te kennen heeft gegeven met het voorstel in te stemmen, resulteert in een besluit conform het ingebrachte voorstel. Direct na ontvangst van de laatste paraaf of akkoordverklaring dateert de secretaris het besluit. Het besluit wordt geacht te zijn genomen op de datum van dagtekening door de secretaris. Het besluit wordt opgenomen in de besluitenlijst van de eerstvolgende vergadering.

**Artikel 12. Taken en bevoegdheden**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio heeft tot taak:

   a. toezien op de uitvoering van de doelstelling, taken en bevoegdheden als bedoeld in artikelen 5 en 6 van de regeling:

   b. organiseren van voorbereiding en uitvoering van eigen besluitvorming;

   c. beheer van de organisatie van de Veiligheidsregio;

`2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio is bevoegd te besluiten tot:

   a. het nemen van alle beslissingen op het gebied van personeel en organisatie van de Veiligheidsregio;

   b. het vaststellen van een mandaatregeling voor nader door haar aan te geven onderwerpen en/of taken en bevoegdheden;

   c. de oprichting van en de deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen, dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelname daaraan, als omschreven in artikel 31a van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

**Artikel 13. Informatie en verantwoording**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio geeftkan de raden en/of de colleges ongevraagd informatieuit eigen beweging of op hun verzoek alle inlichtingen verschaffen die voor een juiste beoordeling van het door hen gevoerde en te voeren beleid nodig is.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio geeft schriftelijk de door een of meer leden van de raden en de colleges gevraagde inlichtingen.

3. 2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio verstrekt de raden en/of de colleges de door een of meer leden van die raden en/of colleges verzochte informatie ten aanzien van het door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio gevoerde beleid met in achtneming van artikel 16, vijfde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Op de voet van deze bepaling zal geen informatie worden verstrekt indien dat, gelet op de door de Veiligheidsregio te behartigen belangen, naar het oordeel van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio noodzakelijk is.

4.3. De leden van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio leggen jegens hun raad en college verantwoording af over het door de Veiligheidsregio gevoerde beleid op de voor hen als burgemeester gebruikelijke wijze.

5. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zendt jaarlijks een informatiebrief aan de raden met daarin een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen binnen de

Veiligheidsregio.

**Artikel 14. Advies**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio is bevoegd ongevraagd aan een of meer colleges advies te geven of voorstellen te doen, die in verband met deze regeling nodig worden geacht.

2. De desbetreffende colleges delen op zo kort mogelijke termijn aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio mee of een advies of voorstel aanleiding is geweest tot het treffen van maatregelen.

**Artikel 15. Zienswijze**
Anders dan bestemmingsvoorstellen, zoals bedoeld in artikel 27, vijfde lid, en besluiten waarover bij of krachtens de wet de raden een zienswijze naar voren kunnen brengen, zijn er, tenzij door het algemeen bestuur anders bepaald, geen besluiten van het algemeen bestuur waarvoor aan de raden vooraf zienswijze dient te worden gevraagd, als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

**Artikel 16. Participatie**
Ingezetenen van de gemeenten en belanghebbenden worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling slechts betrokken, voor zover dat bij of krachtens de wet is vereist, of voor zover door het algemeen bestuur bepaald.

**Artikel 17. Evaluatie**
1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio draagt ervoor zorg dat de regeling periodiek, doch tenminste één maal per zes jaar wordt geëvalueerd.
2. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt het algemeen bestuur deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.
3. De conclusies en aanbevelingen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daaropvolgende evaluatieperiode.

**3.2 DE VOORZITTER EN SECRETARIS**

**Artikel 1~~8~~5. Taken en bevoegdheden**

1. De Voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.

2. De Voorzitter vertegenwoordigt de Veiligheidsregio in en buiten rechte. De Voorzitter kan de in het eerste lid bedoelde leiding opdragen aan een door hem of haar aan te wijzen persoon.

**Artikel 1~~9~~6. De secretaris**

1. De directeur Veiligheidsregio als bedoeld in artikel 20~~15~~17, eerste lid van deze regeling fungeert als ambtelijk secretaris van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.~~van de Veiligheidsregio.~~

2. De secretaris is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks

bestuur aanwezig.

3. De stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan, worden door de secretaris mede-ondertekend.

4. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt in een instructie nadere regels over de taak en bevoegdheden van de ambtelijk secretaris en de eindverantwoordelijken van de organisaties als bedoeld in artikel 2017 van deze regeling.

## HOOFDSTUK 4. DE AMBTELIJKE ORGANISATIE

### Artikel 2017. De organisaties

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio benoemt de directeur Veiligheidsregio. De directeur

Veiligheidsregio is verantwoordelijk voor het beheer en het secretariaat van de Veiligheidsregio en de coördinatie op de multidisciplinaire crisisbeheersing.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio benoemt de commandant van de Brandweer Amsterdam-Amstelland. De commandant Brandweer is belast met de operationele leiding van de brandweer.

3. De Brandweer Amsterdam-Amstelland is belast met de uitvoering van de brandweerzorg als bedoeld in artikel 3, eerste lid van de Wet en de taken als bedoeld in artikel 25 van de Wet.

4. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt een GHOR in en houdt deze in stand. De GHOR staat onder leiding van de Directeur Publieke Gezondheid Amsterdam.

5. De Directeur Publieke Gezondheid Amsterdam is belast met de regieoperationele ~~leiding~~ van de geneeskundige hulpverlening.

6. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio wijst een coördinerend gemeentesecretaris aan op voordracht van de gemeentesecretarissen van de Gemeenten en met instemming van het betrokken ~~C~~college van ~~B~~burgemeester en ~~W~~wethouders.

7. De coördinerend gemeentesecretaris is belast met de coördinatie van de maatregelen en voorzieningen die de gemeenten treffen met het oog op een ramp of crisis, zoals omschreven in het Besluit veiligheidsregio's, in samenwerking en afstemming met de directeur OOV van de gemeente Amsterdam.~~.~~

8. Er is een Veiligheidsdirectie die het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio adviseert over onderwerpen die worden voorgelegd aan het algemeen bestuur~~crisisbeheersing~~. Deze Veiligheidsdirectie bestaat uit de directeur Veiligheidsregio, de Commandant van de Brandweer, de Politiechef Regionale eenheid Amsterdam, de Directeur Publieke Gezondheid, de Hoofdofficier van Justitie, de coördinerend gemeentesecretaris, de directeur OOV van de gemeente Amsterdam en een vertegenwoordiger van Defensie.~~ en een vertegenwoordiger namens de zes gemeenten voor de afdeling Openbare Orde en Veiligheid~~. Functionarissen van andere organisaties wier aanwezigheid in verband met de te behandelen onderwerpen van belang is, worden uitgenodigd. ~~De directeur Veiligheidsregio is de voorzitter van de Veiligheidsdirectie.

~~9. Bij de vergaderingen van de Veiligheidsdirectie worden vertegenwoordigers van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht, Havenbedrijf Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied evenals andere functionarissen wier aanwezigheid in verband met de te behandelen onderwerpen van belang is, uitgenodigd.~~

**Artikel 2118. De inrichting van de ambtelijke organisatie en rechtspositieregeling**

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio is verantwoordelijk voor de inrichting van de ambtelijke organisatie die valt onder de Veiligheidsregio en stelt de rechtspositieregeling(en) van het

personeel vast.

## HOOFDSTUK 5. FINANCIËLE BEPALINGEN

### Artikel 2219. Administratie en controle

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt regels vast met betrekking tot de organisatie van de financiële administratie en van het beheer van de geldmiddelen met inachtneming van de toepasselijke wettelijke bepalingen.

### Artikel 230. Programmabegroting

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio streeft ernaar iedere 4 jaar een programma-indeling vast te stellen met de mogelijkheid om deze jaarlijks te herijken.

2. De programmabegroting bevat op hoofdlijnen de beleidsdoelstellingen en maatschappelijke effecten die worden nagestreefd, evenals de financiële middelen die daarvoor beschikbaar zijn, één en ander zo mogelijk uitgedrukt in relevante prestatiecijfers en kengetallen.

3. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio draagt zorg voor het verzamelen en vastleggen van gegevens over de geleverde goederen en diensten, opdat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio kunnen worden getoetst.

### Artikel 241. Begrotingsprocedure

~~Het bestuur van de Veiligheidsregio of het dagelijks bestuur zendt jaarlijks vóór 1 april een ontwerpprogrammabegroting van de Veiligheidsregio voor het komende kalenderjaar, vergezeld van een behoorlijke toelichting, toe aan de raden.~~

1. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio zendt de ontwerpprogrammabegroting uiterlijk twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden toe aan de raden. De raden van de gemeenten kunnen ten aanzien van de ontwerpprogrammabegroting hun zienswijze naar voren brengen.

~~1.~~2. Deze ontwerpprogrammabegroting wordt door de zorg van de besturen van de Gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar gesteld. Artikel 190, tweede en derde lid, van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.

~~2. De raden kunnen binnen twee maanden na toezending bij het dagelijks bestuur hun~~

~~zienswijze over de ontwerpprogrammabegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijzen zijn vervat, bij de ontwerpprogrammabegroting, zoals deze aan het bestuur van de Veiligheidsregio wordt aangeboden.~~ 3. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio stelt de raden van de gemeenten voorafgaande aan het vaststellen van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het eerste lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

4.Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt de programmabegroting vast vóór 14 september~~1 juli~~ van het jaar, voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting moet dienen.

5. Na de vaststelling van de programmabegroting zendt het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio deze zo nodig aan de raden.

6. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio ~~of het dagelijks bestuur~~ zendt de programmabegroting binnen twee weken na de vaststelling doch in ieder geval vóór 15 septemberj van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, ~~uli~~ aan de Gedeputeerde Staten.

7. Het bepaalde in dit artikel is van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting.

**Artikel 2~~5~~2. Bijdragen aan de Veiligheidsregio**

1. De bijdrage van elke Gemeente bestaat uit de kosten voor crisisbeheersing, bevolkingszorg, brandweerzorg eventueel met maatwerktaken per gemeente en de meldkamerfunctie ~~alarmering~~ opgenomen in de programmabegroting.

2. De toerekening van de kosten van de brandweerzorg vindt plaats op basis van een door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio vastgestelde financiële verdeelsleutel.

3. Indien afzonderlijke Gemeenten besluiten tot het inkopen van aanvullende maatwerktaken brandweerzorg, dan worden de feitelijke kosten per gemeente in rekening gebracht. Afspraken dienaangaande worden vastgelegd in de programmabegroting.

4. De toerekening van de kosten voor de programma's crisisbeheersing en de meldkamerfunctie~~alarmering~~ vindt plaats naar evenredigheid van het aantal inwoners van iedere Gemeente per 1 januari van het jaar voorafgaande aan het desbetreffende begrotingsjaar. Voor de vaststelling van de aantallen inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers aangehouden.

5. Met de Gemeenten worden afspraken gemaakt over bevoorschotting.

6. De Gemeenten dragen er zorg voor dat de Veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

**Artikel 2~~6~~3. Indexering**

De Veiligheidsregio volgt de indexering van de gemeente Amsterdam.

**Artikel 274. Jaarrekeningprocedure en kadernota**

1. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio zendt de voorlopige jaarrekening en de algemene financiële en beleidsmatige kaders, vergezeld van een behoorlijke toelichting, vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient toe aan de raden.

~~1. Het bestuur van de Veiligheidsregio of het dagelijks bestuur zendt jaarlijks vóór 1 april van het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft de voorlopige jaarrekening van de Veiligheidsregio, vergezeld van een behoorlijke toelichting, toe aan de raden.~~

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt de jaarrekening vast uiterlijk ~~vóór~~ 14 juli in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.

3. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk vóór 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten.

4. In de jaarrekening wordt de door elk van de Gemeenten en de door derden over het desbetreffende dienstjaar werkelijk verschuldigde bijdrage opgenomen. Verrekening van het verschil tussen het op grond van artikel 252 van deze regeling betaalde voorschot en het werkelijk verschuldigde bedrag vindt plaats onmiddellijk na de kennisgeving aan de Gemeenten van de vaststelling van de jaarrekening.

5. Onverminderd het voorgaande lid kan het algemeen of het dagelijks bestuur een voorstel doen voor het bestemmen van het resultaat. De raden van de gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze naar voren te brengen ten aanzien van een bestemmingsvoorstel.

6. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio bepaalt op welke wijze de resultaten van de jaarrekening over de Gemeenten zullen worden verdeeld met in achtneming van artikel
241~~1~~, zevende lid van deze regeling.

**Artikel 285. ~~Kostendekkendheid~~Geldmiddelen**

De geldmiddelen van de Veiligheidsregio bestaan uit:

a. de bijdragen van de Gemeenten, ingevolge artikel 252 van deze regeling;

b. de bijdragen van derden, ingevolge op verzoek of volgens overeenkomst geleverde diensten;

c. subsidies en rijksbijdragen;

d. renten en opbrengsten van bezittingen;

e. onvoorziene ontvangsten;

f. (onttrekkingen aan) de bestemmingsreserve;

g. geldleningen.

## HOOFDSTUK 6. ADMINISTRATIEVE BEPALINGEN

### Artikel 2~~96~~. Archivering

~~1. Ten aanzien van de zorg en het beheer van de archiefbescheiden van de Veiligheidsregio alsmede ten aanzien van het toezicht op het beheer, zijn de voorschriften van de gemeente Amsterdam van overeenkomstige toepassing, tenzij het bestuur van de Veiligheidsregio anders besluit met in achtneming van de Archiefwet.~~

~~2. De ambtelijk secretaris van het bestuur van de Veiligheidsregio is belast met het beheer van de archiefbescheiden, bedoeld in het eerste lid.~~

~~3. De aan de uitvoering van het eerste lid verbonden kosten komen ten laste van de Veiligheidsregio.~~

1. De Veiligheidsregio draagt conform artikel 3 van de Archiefwet 1995, zorg voor het, in goede, geordende en toegankelijke staat brengen van de onder hen berustende archiefbescheiden en de uitvoering van de archiefwettelijke processen.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt een verordening vast waarin de zorg van het bestuur voor de archiefbescheiden van de Veiligheidsregio alsmede het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden wordt geregeld, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

3. De directeur stelt een regeling vast betreffende het beheer van de archiefbescheiden van de Veiligheidsregio.

4. De gemeentearchivaris van Amsterdam oefent het in het tweede lid van dit artikel genoemde toezicht uit op het beheer van de archiefbescheiden.

5. Als archiefbewaarplaats in de zin van artikel 12 van de Archiefwet wordt de archiefbewaarplaats van de gemeente Amsterdam aangewezen.

6. De aan de uitvoering van het eerste, vierde en vijfde lid verbonden kosten, komen voor rekening voor de Veiligheidsregio.

## HOOFDSTUK 7. BIJZONDERE BEPALINGEN

### Artikel 30~~27~~. Toe- en uittreding

1. Toe- en uittreding van gemeenten tot deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's als bedoeld in artikel 8 van de Wet.

~~1.~~2. Het college dat voornemens is om toe of uit te treden, maakt dit kenbaar aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio. Het algemeen bestuur zendt het voornemen onverwijld door aan de overige colleges.

~~2.~~3. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio regelt de gevolgen van de toetreding en kan voorwaarden verbinden aan de toetreding.

4. Uittreding door een of meer van de Gemeenten uit deze regeling is slechts mogelijk na voldoening aan door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio nader te stellen voorwaarden. Deze voorwaarden zien in ieder geval op de gevolgen van de uittreding voor personeel, contracten, huisvesting en investeringen, waarbij de volgende uitgangspunten in acht worden genomen:

a. de uittredende gemeente draagt de kosten die het rechtstreekse gevolg zijn van de uittreding en de overige gemeenten ondervinden geen financieel nadeel van de uittreding;
b. de kosten voor het uitvoeren van een onafhankelijk onderzoek naar de financiële, personele en overige gevolgen komen voor rekening van de gemeente die voornemens is uit te treden;
c. In het voorstel inhoudende de voorwaarden die zien op de gevolgen van de voorgenomen uittreding worden ten minste de volgende kostensoorten onderscheiden:
   - frictiekosten (eenmalige personele en materiële kosten als gevolg van het uittreden);
   - direct vervallen kosten (kosten die vervallen bij de uittreding en daaraan verbonden overname van taken);
   - op termijn te vervallen kosten (kosten die op termijn door te bezuinigen vervallen);
   - schaalnadelen (kosten die niet wijzigen als gevolg van het uittreden gedurende vijf jaar na uittreding);
   - aandeel in de reserves en voorzieningen.

~~3. de gemeente die~~

~~4.~~5. De toe- of uittreding treedt in werking met ingang van de eerste dag van de maand volgend op die waarin het besluit tot toetreding of tot uittreden door de Veiligheidsregio bekend is gemaakt.

**Artikel 31~~28~~. Wijziging**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio en de Gemeenten kunnen voorstellen tot wijziging van de regeling doen, onverminderd de van toepassing zijnde bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Wet.

2. De wijziging treedt in werking op de in de wijziging bepaalde datum en anders met ingang van de eerste dag van de maand volgend op die waarin het besluit tot wijziging door de Veiligheidsregio bekend is gemaakt.

**Artikel 3229. Opheffing**

1. De gemeenschappelijke regeling kan slechts worden opgeheven voor zover dit op grond van artikel 8 en artikel 9 van de Wet mogelijk is. Een besluit tot opheffing van deze gemeenschappelijke regeling wordt niet genomen voordat de bevoegde bestuursorganen van de Gemeenten daarmee hebben ingestemd.

2. In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regels, waaronder het tijdstip van opheffing.

3. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt, gehoord hebbende de bevoegde bestuursorganen van de Gemeenten, tenminste zes maanden voor het tijdstip van opheffing, een liquidatieplan en een sociaal plan voor het personeel vast. Het liquidatieplan voorziet in de financiële gevolgen van de opheffing.

4. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio is belast met de uitvoering van de liquidatie.

5. Zo nodig blijven de organen van het samenwerkingsverband ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

## HOOFDSTUK 8. GESCHILLEN, KLACHTEN EN BEZWAREN

**Artikel 330. Geschillen**

1. Voordat over een geschil als bedoeld in artikel 28 van de Wgr de beslissing van Gedeputeerde Staten wordt ingeroepen, legt het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio het geschil voor aan een daartoe door partijen in te stellen geschillencommissie.

2. De geschillencommissie bestaat uit vertegenwoordigers, aangewezen door elk der bij het geschil betrokken partijen, alsmede een door deze vertegenwoordigers aangewezen onafhankelijke voorzitter.

3. De geschillencommissie hoort de bij het geschil betrokken besturen.

4. De geschillencommissie brengt aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio advies uit over de mogelijkheden partijen tot overeenstemming te brengen.

**Artikel 341. Klachten**

Voor de afhandeling van klachten zal een klachtenregeling worden opgesteld.

**Artikel 352. Behandeling bezwaarschriften**

Bij de afhandeling van bezwaarschriften op grond van de Algemene wet bestuursrecht zal toepassing worden gegeven aan artikel 7:13 Algemene wet bestuursrecht en zal voor het horen van belanghebbenden gebruik worden gemaakt van de voorzieningen van de gemeente Amsterdam, tenzij het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio anders besluit.

**HOOFDSTUK 9. SLOTBEPALINGEN**

**Artikel 363. Bekendmaking**

1. De colleges dragen op de gebruikelijke wijze zorg voor de bekendmaking van de regeling.

2. Binnen een maand na vaststelling van de regeling dragen de colleges zorg voor de opname van de regeling in het register als bedoeld in artikel 27 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

3.2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zendt de regeling aan Gedeputeerde Staten.

4.3. Het bepaalde in het eerste en tweedetot en met het derde lid is overeenkomstig van toepassing op besluiten tot toetreding en uittreding tot de regeling alsmede tot wijziging en opheffing van de regeling.

**Artikel 374. Inwerkingtreding en duur**

1. Deze gewijzigde regeling treedt in werking met ingang van de eerste dag na haar bekendmaking.

2. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.

**Artikel 385. Overgangsbepaling**

Totdat ter zake een nieuw besluit wordt genomen, blijven besluiten en verordeningen gebaseerd op de ‘Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008’ en de ‘Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015’ onverkort van toepassing.

1. Het college van burgemeester en wethouders van Weesp neemt deel aan deze

~~regeling met ingang van 1 januari 2022, op basis van wijziging van de bijlage bij artikel 8 van de Wet Veiligheidsregio's, zoals bedoeld in artikel 27, eerste lid, en bepaald in artikel 12, eerste lid, van de Wet herindeling Amsterdam en Weesp, waardoor Weesp per datum van toetreding deel uitmaakt van de gemeenten in de regio Amsterdam-Amstelland.~~

~~2. Het college van burgemeester en wethouders van Weesp houdt van rechtswege op deelnemer te zijn aan deze regeling, vanaf de datum van herindeling van de gemeenten Weesp en Amsterdam als opgenomen in artikel 4 van de Wet herindeling Amsterdam en Weesp, zijnde 24 maart 2022. Per de datum van herindeling wordt conform artikel 12, tweede lid, van de Wet herindeling Amsterdam en Weesp, de bijlage bij artikel 8 van de Wet Veiligheidsregio's aangepast waarmee Weesp komt te vervallen.~~

**Artikel 3~~9~~6. CiteerTtitel**

Deze regeling wordt aangehaald als: **Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2024~~15~~.**

**Memorie van Toelichting**
**Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland**
**2024~~15~~ ARTIKELGEWIJZE TOELICHTING**

**Considerans**

Per 1 januari 2008 is door de deelnemende gemeenten de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland gevormd en is de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008 opgesteld.

Met de inwerkingtreding van de Wet veiligheidsregio's op 1 oktober 2010 en de Wijzigingswet veiligheidsregio's per 1 januari 2014 dient de gemeenschappelijke regeling herzien te worden. In dat kader is de regeling "Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015" opgesteld.

De colleges van burgemeester en wethouders hebben nadien op voorstel van het bestuur van de Veiligheidsregio besloten om de "Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam- Amstelland 2015" een aantal keren te wijzigen~~. op een aantal punten.~~

Voor deze herzieningen zijn naast besluiten van de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de betrokken gemeenten ook besluiten van de gemeenteraden vereist (artikel 1, lid 2 en 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen).

**HOOFDSTUK 1. ALGEMENE BEPALINGEN**

**Artikel 1. Definities**

De definities ~~van het eerste lid~~in dit artikel zijn consequent in de tekst gebruikt.

**Artikel 2. Gemeentewet**

Dit artikel spreekt voor zich.

**Artikel 3. Openbaar lichaam**

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 Wvr, treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: Veiligheidsregio. Een openbaar lichaam is een rechtspersoon, waardoor het zelfstandig kan deelnemen aan het rechtsverkeer en bijvoorbeeld overeenkomsten kan aangaan. Artikel 10 derde lid van de Wgr bepaalt dat een plaats van vestiging wordt opgenomen.

**Artikel 4. Verzorgingsgebied**

Het Nederlandse grondgebied is verdeeld in regio's. De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland beslaat het grondgebied van de genoemde gemeenten conform artikel 8 Wvr en de bijlage bij artikel 8 Wvr.

## HOOFDSTUK 2. DOELSTELLING, TAKEN EN BEVOEGDHEDEN

### Artikel 5. Doelstelling

Aangezien verschillende wetten een uitgebreide omschrijving kennen van de te vervullen taken ~~te vervullen~~ op het gebied van Brandweerzorg, Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en de bestrijding en beheersing van Crises wordt in de eerste drie subleden verwezen naar de toepasselijke wetten.

### Artikel 6. Taken

De taken van de Veiligheidsregio zijn de activiteiten die de Veiligheidsregio ontplooit in het kader van de te behartigen belangen. In dit geval wordt de Veiligheidsregio door de colleges van burgemeesters en wethouders belast met de taken zoals in deze bepaling genoemde wetsartikelen.

### Artikel 7. Verplichtingen van de Gemeenten

Om een correcte uitvoering te kunnen geven aan de aan de Veiligheidsregio opgedragen taken dient de Veiligheidsregio te kunnen beschikken over voor de opgedragen taken relevante informatie of voor de Veiligheidsregio beschikbaar gestelde faciliteiten.

## HOOFDSTUK 3. HET BESTUUR VAN DE VEILIGHEIDSREGIO

### Artikel 8. Organen

Artikel 12 Wgr bepaalt dat het bestuur van het openbaar lichaam bestaat uit een algemeen bestuur, een dagelijks bestuur en een Voorzitter. Het algemeen bestuur staat aan het hoofd van het openbaar lichaam. De Voorzitter is tevens Voorzitter van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. ~~Het algemeen bestuur is tevens het bestuur van de Veiligheidsregio.~~

## 3.1 HET BESTUUR VAN DE VEILIGHEIDSREGIO

### Artikel 9. Samenstelling

In dit artikel is vastgelegd dat de burgemeesters van de Gemeenten lid zijn van het ~~A~~algemeen bestuur.

Bij verhindering of ontstentenis van een burgemeester, treedt de loco-burgemeester namens zijn Gemeente op als lid van het bestuur van de Veiligheidsregio, zulks op grond van de algemene waarnemingsregel van artikel 77 lid 1 Gemeentewet. De Voorzitter van het bestuur van de Veiligheidsregio wordt bij koninklijk besluit benoemd. Bij verhindering of ontstentenis van de Voorzitter wordt deze in zijn of haar rol als Voorzitter vervangen door een door het algemeen bestuur aan te wijzen lid van het algemeen bestuur.

### Artikel 10. Werkwijze

In artikel 22, tweede lid, Wgr is geregeld dat het bestuur van de Veiligheidsregio jaarlijks tenminste viermaal vergadert.

Bij de vergaderingen worden de Hoofdofficier van Justitie, de Dijkgraaf van het Hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht en de Commissaris van de Koning uitgenodigd om deel te nemen.

De Directeur Veiligheidsregio~~Commandant van de Brandweer~~/Commandant van de Brandweer Amsterdam-Amstelland, de Directeur Publieke Gezondheid, de Politiechef Regionale Eenheid Amsterdam, de Coördinerend gemeentesecretaris, de directeur Openbare Orde en Veiligheid van de gemeente Amsterdam en andere functionarissen wier aanwezigheid in verband met de te behandelen onderwerpen van belang is worden uitgenodigd.

Op grond van lid 5 zijn de vergaderingen van het bestuur van de Veiligheidsregio openbaar (zie tevens artikel 22, derde lid, Wgr). Het ~~derde en~~ vierde en vijfde lid van artikel 22 Wgr regelen de procedure die moet worden gevolgd om een vergadering in beslotenheid te laten plaatsvinden. Het zesde lid van dit artikel bevat een lijst met onderwerpen waarover in ieder geval niet in beslotenheid besloten mag worden. Deze lijst is gebaseerd op artikel 24 Gemeentewet.

**Artikel 11. Besluitvorming**

Krachtens lid 1 heeft elk lid van het bestuur van de Veiligheidsregio in de vergadering één stem. Bij besluiten hebben alle Gemeenten daarom gelijke invloed. Besluiten worden op grond van lid 2 genomen met gewone meerderheid van stemmen, dat wil zeggen: de helft van de uitgebrachte stemmen plus één.

In lid 2 is opgenomen dat als de stemmen staken, de stem van de Voorzitter beslist. In lid 3 is opgenomen dat in die gevallen waarin de burgemeester van de Gemeente Amsterdam overwegende bezwaren heeft tegen een besluit en dus tegenstemt, deze tegenstem tot verwerping van het besluit leidt. Artikel 13 lid 4 onder b van de Wgr biedt de mogelijkheid om bepaalde leden (of een bepaald lid) meervoudig stemrecht te geven. Aldus voorziet de wet in de mogelijkheid van een stemverdeling van leden van het bestuur van de Veiligheidsregio waarbij de stem van bepaalde leden zwaarder telt. Lid 2 en lid 3 van de gemeenschappelijke regeling zijn daarvan een uitwerking.

Op vergaderingen van het bestuur van de Veiligheidsregio van een openbaar lichaam zijn de besluitvormingsregels in artikel 31 Gemeentewet (stemmingen over personen) en artikel 32 Gemeentewet (stemmingen over zaken) van – dwingende – toepassing (artikel 22, eerste lid, Wgr).

**Artikel 12. Taken en bevoegdheden**

Dit artikel regelt de taken en bevoegdheden van het bestuur van de Veiligheidsregio.

**Artikel 13. Informatie en verantwoording**

De artikelen 16, 17, 18 en 19 van de Wgr schrijven voor dat een gemeenschappelijke regeling bepalingen bevat over het verstrekken van informatie, de wijze waarop informatie wordt verstrekt en het afleggen van verantwoording. Daarbij gaat het zowel om de informatie- en verantwoordingsplicht binnen de gemeenschappelijke regeling (de relatie tussen het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur) als om de informatie- en verantwoordingsplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de raden van de ~~deelnemende~~ gemeenten en Gedeputeerde Staten.

**Artikel 14. Advies**

Deze bepaling betreft het verstrekken van advies aan de colleges van de Gemeenten.

**Artikel 15. Zienswijze**

In art. 10, vijfde lid Wgr worden gemeenschappelijke regelingen verplicht om bepalingen te bevatten die de besluiten van het bestuur van de Veiligheidsregio beschrijven waarover de raden van de gemeenten een zienswijze naar voren kunnen brengen voorafgaand aan het nemen van het besluit. Het gaat dan om andere besluiten dan die op grond van de wet al reeds aan de raden worden voorgelegd voor zienswijze, zoals het wijzigen en vaststellen van de ontwerpbegroting. Ook wanneer géén specifieke besluiten worden voorgelegd aan de raden voor zienswijzen, moet dit in de gemeenschappelijke regeling worden geregeld. Op basis van de Wvr en Wgr worden de belangrijkste besluiten al voorgelegd aan de raden voor zienswijze. Dit artikel is een uitwerking van art. 10, vijfde lid Wgr~~, vijfde lid, vijfde lid,~~

**Artikel 16. Participatie**

Dit artikel regelt de voorwaarden voor het betrekken van ingezetenen van de gemeenten en belanghebbenden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling.

**Artikel 17. Evaluatie**

Dit artikel houdt bepalingen in omtrent de evaluatie van de regeling, in overeenstemming met art. 11a Wgr.

## 3.2 DE VOORZITTER EN SECRETARIS

**Artikel 18~~5~~. Taken en bevoegdheden**

De Wgr en de Wet veiligheidsregio's bevat bepalingen omtrent het voorzitterschap.

**Artikel 19~~6~~. De Secretaris**
De ambtelijk secretaris heeft als taak het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de Voorzitter bij hun taakuitoefening te ondersteunen. De secretaris heeft daarbij een adviserende rol.

## HOOFDSTUK 4. DE AMBTELIJKE ORGANISATIE

**Artikel 20~~17~~. De organisaties**

Dit artikel en artikel 21~~18~~ regelt de inrichting van de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio. Er is een organisatie belast met de Brandweerzorg (zoals gedefinieerd) en een organisatie belast met de Geneeskundige hulpverlening (zoals gedefinieerd).

Artikel 36 van de Wet veiligheidsregio's stelt dat het bestuur van de Veiligheidsregio een coördinerend functionaris aanwijst belast met de coördinatie van de maatregelen en voorzieningen die de gemeenten treffen met het oog op een ramp of crisis. Hiertoe wordt in artikel 20~~17~~ lid 6 de Coördinerend gemeentesecretaris aangewezen.

In overeenstemming met artikel 24 Wgr wordt er een vaste commissie van advies aan het bestuur van de Veiligheidsregio ingesteld: de Veiligheidsdirectie~~.~~. De Hoofdofficier van Justitie vertegenwoordigt het justitiële gezag met betrekking tot de strafrechtelijke handhaving van de rechtsorde. Met de eindverantwoordelijken van de uitvoerende diensten, de directeur Veiligheidsregio, de~~Commandant van de~~ commandant van de ~~-~~Brandweer Amsterdam-Amstelland~~/directeur Veiligheidsregio~~, de vertegenwoordigers van de GHOR, ~~en~~ de Politie Regionale Eenheid Amsterdam, de directeur OOV van de gemeente Amsterdam en de Coördinerend gemeentesecretaris als representant van de gemeentelijke kolom bespreken zij onderwerpen die worden voorgelegd aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio~~zaken die de multidisciplinaire voorbereiding op crises en bijhorende bestuurlijke besluitvorming aangaan~~. Andere functionarissen, zoals vertegenwoordigers van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht, Havenbedrijf Amsterdam en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied worden uitgenodigd om het overleg van de Veiligheidsdirectie bij te wonen indien er onderwerpen worden behandeld die voor hen van belang zijn. De Veiligheidsdirectie is daarmee het overlegorgaan waarin de vijf partners bij crisisbeheersing in de Veiligheidsregio het multidisciplinaire beleid kunnen afstemmen. De Veiligheidsdirectie vormt een overleg- en afstemmingsorgaan dat het bestuur van de Veiligheidsregio adviseert. Deelname aan deze adviescommissie doet niets af aan de eigenstandige verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de leden. De ambtelijk secretaris die de Veiligheidsdirectie voorzit verzorgt de verbinding met het bestuur van de Veiligheidsregio.

**Artikel 21~~18~~. De inrichting van de ambtelijke organisatie en rechtspositieregeling**

Dit artikel spreekt voor zich.

## HOOFDSTUK 5. FINANCIËLE BEPALINGEN

### Artikel 2219. Administratie en controle

Met inachtneming van de vigerende regelgeving stelt het bestuur van de Veiligheidsregio regels vast met betrekking tot de organisatie van de financiële administratie en van het beheer van de geldmiddelen met inachtneming van de toepasselijke wettelijke bepalingen. Er zijn onder andere regels vastgesteld in de financiële verordening, in de nota reserves en voorzieningen en in het treasury statuut.

### Artikel 230. Programmabegroting

In de programmabegroting staat wat het bestuur van de Veiligheidsregio wil bereiken, wat het bestuur van de Veiligheidsregio daarvoor gaat doen en hoe de beschikbare middelen worden besteed. De programmabegroting geeft de kaders aan waarbinnen de ambtelijke organisatie van de veiligheidsregio werkt.

### Artikel 2421. Begrotingsprocedure

In dit artikel is de begrotingsprocedure vastgelegd. Op grond van artikel 35 van de Wgr wordt het ontwerp voordat dit aandoor het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio wordt aangeboden vastgesteld aan de raden van der deelnemende gemeenten toegezonden voor zienswijze. De raden kunnen hun zienswijze met betrekking tot de begroting kenbaar maken binnen acht weken na toezending. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio moet voorafgaande aan het vaststellen van de begroting inhoudelijk reageren op eventuele ontvangen zienswijzen. Op grond van het vijfdeierde lid van artikel 35 van de Wgr hebbeneft de radenad de mogelijkheid om een zienswijze over de vastgestelde begroting aan Gedeputeerde Staten te zenden.

### Artikel 252. Bijdragen aan de Veiligheidsregio

De regionale bijdrage van de deelnemende gemeenten bestaat uit de kosten basisbrandweerzorg, crisisbeheersing en bevolkingszorgstaken, het voorzien in de meldkamerfunctiealarmeringstaken en bestuurlijke ondersteuning. Daarnaast kunnen de deelnemende gemeenten via een lokale (maatwerk)bijdrage maatwerktaken inkopen ten aanzien van de brandweerzorg. De toerekening van de kosten voor deze onderdelen vindt plaats op basis van een vastgestelde financiële verdeelsleutel voor de regionale basisbrandweerzorg en het inwoneraantal voor de overige regionale taken. Voor het maatwerk is de lokale bijdrage gelijk aan de geraamde kosten per gemeente.

### Artikel 263. Indexering

Voor de indexering wordt de indexering van de gemeente Amsterdam aangehouden.

### Artikel 274. Jaarrekeningprocedure

Ingevolge artikel 34, derde lid Wgr dient de jaarrekening door het bestuur van de Veiligheidsregio te worden vastgesteld in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft. Ingevolge het derde lid wordt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling en in elk geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop het betrekking heeft aan Gedeputeerde Staten toegezonden.

Het dagelijks bestuur kan aan het algemeen bestuur een voorstel doen om een positief of negatief resultaat te bestemmen. Hierbij kan gedacht worden aan het verrekenen van het resultaat met de ~~deelnemende~~ gemeenten, het doteren of onttrekken van het resultaat aan de reserves, het inzetten van een positief resultaat voor (incidentele) prioriteiten of een combinatie daarvan. Een bestemmingsvoorstel wordt voorgelegd aan de raden voor zienswijze.

**Artikel 2~~85~~. ~~Kostendekkendheid~~Geldmiddelen**

De genoemde geldmiddelen betreffen de normale middelen die de regio ieder jaar ter beschikking heeft. In artikel 5~~10~~ van de Wvr is tevens een bijstandsregeling opgenomen voor gemeenten en veiligheidsregio's die daadwerkelijk te maken krijgen met de bestrijding van een ramp. De minister kan daarvoor een extra bijdrage leveren.

## HOOFDSTUK 6. ADMINISTRATIEVE BEPALINGEN

**Artikel 2~~96~~. Archivering**

Op grond van artikel 40, derde lid, van de Archiefwet 1995 gelden voor een gemeenschappelijke regeling de bepalingen omtrent de zorg voor de archiefbescheiden.

## HOOFDSTUK 7. BIJZONDERE BEPALINGEN

**Artikel 30~~27~~. Toe- en uittreding**

Zoals artikel 9 Wgr vereist kent de gemeenschappelijke regeling bepalingen over de toe- en uittreding tot en uit de gemeenschappelijke regeling. Op basis van artikel 9~~10~~ van de Wvr moeten de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8~~9~~ van die wet een gemeenschappelijke regeling treffen. Dit betekent dat een gemeente alleen kan toetreden tot of uittreden uit een gemeenschappelijke regeling als de verdeling van de gemeenten in regio's wordt gewijzigd. In dat geval zijn de gemeenten waarop de wijziging betrekking heeft zelfs verplicht om over te gaan naar een andere regeling.

~~Lid 2 en lid 3~~ Het derde lid ~~bepal~~bepaalt~~en~~ dat het bestuur van de Veiligheidsregio de gevolgen van de toetreding regelt en dat zij voorwaarden kan verbinden aan de toetreding. Uittreding is slechts mogelijk na voldoening aan door het bestuur van de Veiligheidsregio nader te stellen voorwaarden, zoals geformuleerd in het vierde lid.

**Artikel 31~~28~~. Wijziging**

De gemeenschappelijke regeling kan slechts worden gewijzigd bij unaniem besluit van de desbetreffende bestuursorganen van de Gemeenten.

**Artikel 32~~29~~. Opheffing**

Op basis van artikel 9~~10~~ van de Wvr moeten de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8~~9~~ van de Wvr een gemeenschappelijke regeling treffen. Dit betekent dat een regeling alleen kan worden opgeheven als daarmee een nieuwe regeling in werking treedt die voldoet aan de eis in de Wvr.

## HOOFDSTUK 8. GESCHILLEN, KLACHTEN EN BEZWAREN

### Artikel 330. Geschillen

De bedoeling van dit artikel is om geschillen eerst op intergemeentelijk niveau te doen beslechten. Mochten partijen er op dit niveau niet uitkomen, dan staat de weg naar Gedeputeerde Staten op grond van artikel 28 Wgr weer volledig open.

### Artikel 341. Klachten

Dit artikel spreekt voor zich.

### Artikel 352. Behandeling bezwaarschriften

Voor wat betreft het horen in een bezwaarschriftprocedure wordt gebruik gemaakt van voorzieningen van de gemeente Amsterdam. Dit artikel laat de bevoegdheid tot het nemen van het besluit op bezwaar onverlet.

## HOOFDSTUK 9. Slotbepalingen

### Artikel 363. Bekendmaking

Artikel 26 Wgr bepaalt dat de Gemeenten de gemeenschappelijke regeling op de gebruikelijke wijze bekend dienen te maken. Het bestuur van de Veiligheidsregio stuurt de regeling namens de ~~deelnemende~~ gemeenten toe aan Gedeputeerde Staten.

### Artikel 374. Inwerkingtreding en duur

De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.

### Artikel 385. Overgangsbepaling

Dit artikel spreekt voor zich. ~~Het eerste lid van dit artikel spreekt voor zich. In het tweede en derde lid van dit artikel is de toe- en uittreding van Weesp tot de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland geregeld conform de Wet herindeling Amsterdam en Weesp.~~

### Artikel 396. Titel

De titel waaronder de regeling zal worden aangehaald.

**Gemeenschappelijke Regeling**

# Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

# 2024

Amsterdam, [DAG] [MAAND]  2024

## Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, na verkregen toestemming van de raden van deze gemeenten;

**overwegende dat:**

a. deze gemeenten een gemeenschappelijke regeling zijn aangegaan onder de titel ‘Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008’;

b. de Wet veiligheidsregio’s op 1 oktober 2010 in werking is getreden onder gelijktijdige intrekking van de Brandweerwet 1985, de Wet rampen en zware ongevallen en de Wet geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;

c. de Wijzigingswet veiligheidsregio’s per 1 januari 2014 is ingegaan;

d. de Wet veiligheidsregio’s een slagvaardige organisatie beoogt tot stand te brengen op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing;

e. de artikelen 8 en 9 van de Wet veiligheidsregio’s bepalen, dat de colleges van burgemeester en wethouders in de regio Amsterdam-Amstelland een gemeenschappelijke regeling treffen waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: Veiligheidsregio;

f. artikel 76 van de Wet veiligheidsregio’s bepaalt, dat deze gemeenschappelijke regeling wordt getroffen uiterlijk drie maanden na de inwerkingtreding van deze wet;

g. de ‘Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008’, na toestemming van de gemeenteraden van Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en aan de colleges van burgemeester en wethouders van deze gemeenten, zoals bedoeld in artikel 1, tweede en derde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen, op 1 januari 2015 voor de eerste keer is gewijzigd;

h. de colleges van burgemeester en wethouders op voorstel van het bestuur van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, na toestemming van de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten, besloten hebben om de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015 op een aantal punten te wijzigen;

i. de integrale tekst van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015 aanpassing behoeft naar aanleiding van de op 1 juli 2022 gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen.

**gelet op:**

de Wet veiligheidsregio's, Tijdelijke wet ambulancezorg, de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet,

**besluiten**

de tekst van de 'Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015, gewijzigd in 2021', in te trekken en als volgt opnieuw vast te stellen de volgende integrale tekst van de:

**'Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2024'**

## HOOFDSTUK 1. ALGEMENE BEPALINGEN

### Artikel 1. Definities

1. In deze regeling wordt verstaan onder:

a. *het algemeen bestuur*: het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio;

b. *de brandweer*: het onderdeel van de Veiligheidsregio dat zich bezig houdt met de uitvoering van brandweerzorg zoals genoemd in artikel 3, eerste lid en de taken zoals genoemd in artikel 25 van de Wet Veiligheidsregio's;

c. *de burgemeester(s)*: de burgemeester(s) van de Gemeenten;

d. *de colleges*: de colleges van burgemeester en wethouders van de Gemeenten;

e. *het dagelijks bestuur*: het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio;

f. *de directeur Veiligheidsregio*: de directeur Veiligheidsregio als bedoeld in artikel 20, eerste lid van deze regeling;

g. *coördinerend gemeentesecretaris*: de coördinerend functionaris, bedoeld in artikel 36 van de Wet;

h. *Gedeputeerde Staten*: het college van gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland;

i. *de Gemeente(n)*: de aan deze regeling deelnemende gemeente(n);

j. *geneeskundige hulpverlening:* geneeskundige hulpverlening in het kader van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing door daartoe aangesteld personeel, als

onderdeel van een gecoördineerde inzet van diensten en organisaties van verschillende disciplines, door tussenkomst van een meldkamer;

k. *GHOR:* de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio, belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening en met de advisering van andere overheden en organisaties op dat gebied;

l. *Hoofdofficier van Justitie*: de Hoofdofficier van Justitie in het Arrondissement Amsterdam;

m. *meldkamerfunctie*: de meldkamerfunctie zoals bedoeld in artikel 35 van de Wet veiligheidsregio's;

n. *de raden*: de gemeenteraden van de Gemeenten;

o. *de regeling*: deze gemeenschappelijke regeling;

p. *de Veiligheidsregio*: het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 3 van deze regeling;

q. *de Voorzitter*: de voorzitter van de Veiligheidsregio;

r. *de Veiligheidsdirectie*: een ambtelijk overlegorgaan dat het algemeen bestuur adviseert over onderwerpen op het terrein van crisisbeheersing;

s. *de Wet*: de Wet veiligheidsregio's.

**Artikel 2. Gemeentewet**

Daar waar in deze regeling artikelen van de Gemeentewet of van enige andere wet of wettelijke regeling van overeenkomstige toepassing worden verklaard, komen in die artikelen in de plaats van de gemeente, de gemeenteraad, het college en de burgemeester, onderscheidenlijk: de Veiligheidsregio, het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter.

**Artikel 3. Openbaar lichaam**

1. Er is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam genaamd: Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

2. Het openbaar lichaam is gevestigd te Amsterdam.

**Artikel 4. Verzorgingsgebied**

Het Verzorgingsgebied van deze regeling omvat het grondgebied van de Gemeenten.

## HOOFDSTUK 2. DOELSTELLING, TAKEN EN BEVOEGDHEDEN

### Artikel 5. Doelstelling

De Veiligheidsregio heeft tot doel om ter behartiging van de belangen van de Gemeenten:

a. uitvoering te geven aan de Wet;

b. uitvoering te geven aan de Tijdelijke wet ambulancezorg;

c. uitvoering te geven aan de Wet Publieke Gezondheid;

d. de organisatie van de regionale taken crisisbeheersing, brandweerzorg in stand te houden en het voorzien in de meldkamerfunctie;

e. de voorbereiding op het gebied van crisisbeheersing regionaal te coördineren, waaronder het beheer op bevolkingszorg en deels van crisiscommunicatie in samenwerking met de gemeente Amsterdam.

### Artikel 6. Taken

1. Ter behartiging van de in artikel 5 van de regeling genoemde doelstelling is de Veiligheidsregio belast met de uitvoering van de taken en bevoegdheden, zoals genoemd in artikel 10, 25, 32, 35 en 36 van de Wet en de overige taken en bevoegdheden die bij of krachtens wet en regelgeving aan de Veiligheidsregio worden opgedragen.

2. De Veiligheidsregio is tevens belast met het organiseren van de regionale coördinatie van de gemeentelijke processen op het gebied van brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening.

3. De Veiligheidsregio draagt zorg voor het bijstaan en/of verzorgen van de ambtelijke ondersteuning voor het gezag van de burgemeester in geval van een calamiteit.

### Artikel 7. Verplichtingen van de Gemeenten

De Gemeenten zijn in ieder geval verplicht om kosteloos de volgende faciliteiten ter beschikking te stellen aan de Veiligheidsregio:

a. bereikbare en bruikbare bluswatervoorzieningen;

b. toegang tot geografische en bouwkundige informatie;

c. informatie over wegomleggingen en -afsluitingen etc.;

d. informatie over relevante vergunningen;

e. voor de Veiligheidsregio relevante informatie nodig voor een behoorlijke uitvoering van artikel 5 en artikel 6 van deze regeling, voortvloeiende uit handhaving en toezicht door de desbetreffende bestuursorganen van de Gemeenten.

## HOOFDSTUK 3. HET BESTUUR VAN DE VEILIGHEIDSREGIO

### Artikel 8. Organen

De Veiligheidsregio kent de volgende organisatiestructuur:

a. het algemeen bestuur;

b. het dagelijks bestuur; en

c. de Voorzitter.

## 3.1 HET ALGEMEEN BESTUUR VAN DE

### VEILIGHEIDSREGIO Artikel 9. Samenstelling

1. De leden van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zijn de burgemeesters van de Gemeenten.

2. Het dagelijks bestuur bestaat uit de Voorzitter en twee andere leden, door en uit het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio aan te wijzen. De leden van het dagelijks bestuur mogen niet de meerderheid uitmaken van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.

3. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio en het dagelijks bestuur eindigt zodra een lid ophoudt burgemeester te zijn van de deelnemende gemeente.

4. De leden van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio worden bij verhindering vertegenwoordigd overeenkomstig artikel 77 van de Gemeentewet.

5. De Voorzitter van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio wordt bij koninklijk besluit benoemd uit de burgemeesters.

6. Bij verhindering of ontstentenis van de Voorzitter wordt deze vervangen door een door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio aan te wijzen lid van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.

**Artikel 10. Werkwijze**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio vergadert ten minste 4 keer per jaar en voorts zo dikwijls als de Voorzitter het nodig acht of ten minste twee leden dit de Voorzitter schriftelijk en met redenen omkleed verzoeken. In het laatste geval wordt de vergadering binnen veertien dagen na een zodanig verzoek gehouden.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt een reglement van orde vast.

3. De Hoofdofficier van Justitie van het arrondissement Amsterdam, de Dijkgraaf van het Waterschap Amstel, Gooi en Vecht en de Commissaris van de Koning worden uitgenodigd om deel te nemen aan de vergaderingen van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.

4. Bij de vergaderingen van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio worden de Directeur Veiligheidsregio/Commandant Brandweer Amsterdam-Amstelland, de Directeur Publieke Gezondheid, de Politiechef Regionale Eenheid Amsterdam, de coördinerend gemeentesecretaris, de directeur Openbare Orde en Veiligheid (OOV) van de gemeente Amsterdam evenals andere functionarissen wier aanwezigheid in verband met de te behandelen onderwerpen van belang is, uitgenodigd.

5. De vergaderingen van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zijn openbaar, tenzij met inachtneming van artikel 22 van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt besloten de deuren te sluiten.

6. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of besloten over:

    a. Het vaststellen van het regionaal beleidsplan;
    b. Het vaststellen of wijzigen van de begroting;
    c. Het vaststellen van de jaarrekening;
    d. Het wijzigen van deze regeling;
    e. Het vaststellen van het liquidatieplan.

**Artikel 11. Besluitvorming**

1. Elk lid van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio heeft in de vergadering één stem.

2. De besluiten worden genomen met gewone meerderheid van stemmen. Staken de stemmen, dan beslist de stem van de Voorzitter.

3. In de gevallen waarin de burgemeester van de gemeente Amsterdam overwegende bezwaren heeft tegen een besluit en met het oog daarop tegenstemt, leidt die tegenstem tot verwerping van het besluit.

4. Het algemeen bestuur dan wel het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio kan ook buiten vergadering besluiten, mits de zienswijze van alle bestuurders schriftelijk,

daaronder begrepen per e-mail, wordt ingewonnen en geen van de bestuurders zich tegen deze wijze van besluitvorming verzet. Het voorstel met een conceptbesluit circuleert maximaal 10 werkdagen onder de leden van het algemeen bestuur dan wel het dagelijks bestuur. Een voorstel ten aanzien waarvan alle leden tijdens de circulatietermijn door het stellen van een paraaf of verklaring van ‘akkoord’ te kennen heeft gegeven met het voorstel in te stemmen, resulteert in een besluit conform het ingebrachte voorstel. Direct na ontvangst van de laatste paraaf of akkoordverklaring dateert de secretaris het besluit. Het besluit wordt geacht te zijn genomen op de datum van dagtekening door de secretaris. Het besluit wordt opgenomen in de besluitenlijst van de eerstvolgende vergadering.

**Artikel 12. Taken en bevoegdheden**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio heeft tot taak:

   a. toezien op de uitvoering van de doelstelling, taken en bevoegdheden als bedoeld in artikelen 5 en 6 van de regeling:

   b. organiseren van voorbereiding en uitvoering van eigen besluitvorming;

   c. beheer van de organisatie van de Veiligheidsregio;

`2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio is bevoegd te besluiten tot:

   a. het nemen van alle beslissingen op het gebied van personeel en organisatie van de Veiligheidsregio;

   b. het vaststellen van een mandaatregeling voor nader door haar aan te geven onderwerpen en/of taken en bevoegdheden;

   c. de oprichting van en de deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen, dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelname daaraan, als omschreven in artikel 31a van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

**Artikel 13. Informatie en verantwoording**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio geeft de raden en/of de colleges uit eigen beweging of op hun verzoek alle inlichtingen die voor een juiste beoordeling van het door hen gevoerde en te voeren beleid nodig is.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio geeft schriftelijk de door een of meer leden van de raden en de colleges gevraagde inlichtingen.

3. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio verstrekt de raden en/of de colleges de door een of meer leden van die raden en/of colleges verzochte informatie ten aanzien van het door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio gevoerde beleid met in achtneming van artikel 16, vijfde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Op de voet van deze bepaling zal geen informatie worden verstrekt indien dat, gelet op de door de Veiligheidsregio te behartigen belangen, naar het oordeel van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio noodzakelijk is.

4. De leden van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio leggen jegens hun raad en college verantwoording af over het door de Veiligheidsregio gevoerde beleid op de voor hen als burgemeester gebruikelijke wijze.

5. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zendt jaarlijks een informatiebrief aan de raden met daarin een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen binnen de Veiligheidsregio.

**Artikel 14. Advies**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio is bevoegd ongevraagd aan een of meer colleges advies te geven of voorstellen te doen, die in verband met deze regeling nodig worden geacht.

2. De desbetreffende colleges delen op zo kort mogelijke termijn aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio mee of een advies of voorstel aanleiding is geweest tot het treffen van maatregelen.

**Artikel 15. Zienswijze**
Anders dan bestemmingsvoorstellen, zoals bedoeld in artikel 27, vijfde lid, en besluiten waarover bij of krachtens de wet de raden een zienswijze naar voren kunnen brengen, zijn er, tenzij door het algemeen bestuur anders bepaald, geen besluiten van het algemeen bestuur waarvoor aan de raden vooraf zienswijze dient te worden gevraagd, als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

**Artikel 16. Participatie**
Ingezetenen van de gemeenten en belanghebbenden worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling slechts betrokken, voor zover dat bij of krachtens de wet is vereist, of voor zover door het algemeen bestuur bepaald.

**Artikel 17. Evaluatie**
1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio draagt ervoor zorg dat de regeling periodiek, doch tenminste één maal per zes jaar wordt geëvalueerd.
2. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt het algemeen bestuur deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.
3. De conclusies en aanbevelingen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daaropvolgende evaluatieperiode.

**3.2 DE VOORZITTER EN SECRETARIS**

**Artikel 18. Taken en bevoegdheden**

1. De Voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio.

2. De Voorzitter vertegenwoordigt de Veiligheidsregio in en buiten rechte. De Voorzitter kan de in het eerste lid bedoelde leiding opdragen aan een door hem of haar aan te wijzen persoon.

**Artikel 19. De secretaris**

1. De directeur Veiligheidsregio als bedoeld in artikel 20, eerste lid van deze regeling fungeert als ambtelijk secretaris van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.

2. De secretaris is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur aanwezig.

3. De stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan, worden door de secretaris mede-ondertekend.

4. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt in een instructie nadere regels over de taak en bevoegdheden van de ambtelijk secretaris en de eindverantwoordelijken van de organisaties als bedoeld in artikel 20 van deze regeling.

## HOOFDSTUK 4. DE AMBTELIJKE ORGANISATIE

### Artikel 20. De organisaties

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio benoemt de directeur Veiligheidsregio. De directeur Veiligheidsregio is verantwoordelijk voor het beheer en het secretariaat van de Veiligheidsregio en de

coördinatie op de multidisciplinaire crisisbeheersing.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio benoemt de commandant van de Brandweer Amsterdam-Amstelland. De commandant Brandweer is belast met de operationele leiding van de brandweer.

3. De Brandweer Amsterdam-Amstelland is belast met de uitvoering van de brandweerzorg als bedoeld in artikel 3, eerste lid van de Wet en de taken als bedoeld in artikel 25 van de Wet.

4. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt een GHOR in en houdt deze in stand. De GHOR staat onder leiding van de Directeur Publieke Gezondheid Amsterdam.

5. De Directeur Publieke Gezondheid Amsterdam is belast met de regie van de geneeskundige hulpverlening.

6. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio wijst een coördinerend gemeentesecretaris aan op voordracht van de gemeentesecretarissen van de Gemeenten en met instemming van het betrokken college van burgemeester en wethouders.

7. De coördinerend gemeentesecretaris is belast met de coördinatie van de maatregelen en voorzieningen die de gemeenten treffen met het oog op een ramp of crisis, zoals omschreven in het Besluit veiligheidsregio's, in samenwerking en afstemming met de directeur OOV van de gemeente Amsterdam.

8. Er is een Veiligheidsdirectie die het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio adviseert over onderwerpen die worden voorgelegd aan het algemeen bestuur.
   Deze Veiligheidsdirectie bestaat uit de directeur Veiligheidsregio, de Commandant van de Brandweer, de Politiechef Regionale eenheid Amsterdam, de Directeur Publieke Gezondheid, de Hoofdofficier van Justitie, de coördinerend gemeentesecretaris, de directeur OOV van de gemeente Amsterdam en een vertegenwoordiger van Defensie. Functionarissen van andere organisaties wier aanwezigheid in verband met de te behandelen onderwerpen van belang is, worden uitgenodigd. De directeur Veiligheidsregio is de voorzitter van de Veiligheidsdirectie.

**Artikel 21. De inrichting van de ambtelijke organisatie en rechtspositieregeling**

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio is verantwoordelijk voor de inrichting van de ambtelijke organisatie die valt onder de Veiligheidsregio en stelt de rechtspositieregeling(en) van het personeel vast.

## HOOFDSTUK 5. FINANCIËLE BEPALINGEN

### Artikel 22. Administratie en controle

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt regels vast met betrekking tot de organisatie van de financiële administratie en van het beheer van de geldmiddelen met inachtneming van de toepasselijke wettelijke bepalingen.

### Artikel 23. Programmabegroting

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio streeft ernaar iedere 4 jaar een programma-indeling vast te stellen met de mogelijkheid om deze jaarlijks te herijken.

2. De programmabegroting bevat op hoofdlijnen de beleidsdoelstellingen en maatschappelijke effecten die worden nagestreefd, evenals de financiële middelen die daarvoor beschikbaar zijn, één en ander zo mogelijk uitgedrukt in relevante prestatiecijfers en kengetallen.

3. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio draagt zorg voor het verzamelen en vastleggen van gegevens over de geleverde goederen en diensten, opdat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio kunnen worden getoetst.

### Artikel 24. Begrotingsprocedure

1. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio zendt de ontwerpprogrammabegroting uiterlijk twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden toe aan de raden. De raden van de gemeenten kunnen ten aanzien van de ontwerpprogrammabegroting hun zienswijze naar voren brengen.

2. Deze ontwerpprogrammabegroting wordt door de zorg van de besturen van de Gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar gesteld. Artikel 190, tweede en derde lid, van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.

3. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio stelt de raden van de gemeenten voorafgaande aan het vaststellen van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het eerste lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

4. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt de programmabegroting vast vóór 14 september van het jaar, voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting moet dienen.
5. Na de vaststelling van de programmabegroting zendt het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio deze zo nodig aan de raden.
6. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio zendt de programmabegroting binnen twee weken na de vaststelling doch in ieder geval vóór 15 september van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan de Gedeputeerde Staten.
7. Het bepaalde in dit artikel is van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting.

**Artikel 25. Bijdragen aan de Veiligheidsregio**

1. De bijdrage van elke Gemeente bestaat uit de kosten voor crisisbeheersing, bevolkingszorg, brandweerzorg eventueel met maatwerktaken per gemeente en de meldkamerfunctie opgenomen in de programmabegroting.
2. De toerekening van de kosten van de brandweerzorg vindt plaats op basis van een door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio vastgestelde financiële verdeelsleutel.
3. Indien afzonderlijke Gemeenten besluiten tot het inkopen van aanvullende maatwerktaken brandweerzorg, dan worden de feitelijke kosten per gemeente in rekening gebracht. Afspraken dienaangaande worden vastgelegd in de programmabegroting.
4. De toerekening van de kosten voor de programma's crisisbeheersing en de meldkamerfunctie vindt plaats naar evenredigheid van het aantal inwoners van iedere Gemeente per 1 januari van het jaar voorafgaande aan het desbetreffende begrotingsjaar. Voor de vaststelling van de aantallen inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers aangehouden.
5. Met de Gemeenten worden afspraken gemaakt over bevoorschotting.
6. De Gemeenten dragen er zorg voor dat de Veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

**Artikel 26. Indexering**

De Veiligheidsregio volgt de indexering van de gemeente Amsterdam.

**Artikel 27. Jaarrekeningprocedure en kadernota**

1. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio zendt de voorlopige jaarrekening en de algemene financiële en beleidsmatige kaders, vergezeld van een behoorlijke toelichting, vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient toe aan de raden.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt de jaarrekening vast uiterlijk 14 juli in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.

3. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk vóór 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten.

4. In de jaarrekening wordt de door elk van de Gemeenten en de door derden over het desbetreffende dienstjaar werkelijk verschuldigde bijdrage opgenomen. Verrekening van het verschil tussen het op grond van artikel 25 van deze regeling betaalde voorschot en het werkelijk verschuldigde bedrag vindt plaats onmiddellijk na de kennisgeving aan de Gemeenten van de vaststelling van de jaarrekening.

5. Onverminderd het voorgaande lid kan het algemeen of het dagelijks bestuur een voorstel doen voor het bestemmen van het resultaat. De raden van de gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze naar voren te brengen ten aanzien van een bestemmingsvoorstel.

6. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio bepaalt op welke wijze de resultaten van de jaarrekening over de Gemeenten zullen worden verdeeld met in achtneming van artikel 24, zevende lid van deze regeling.

**Artikel 28. Geldmiddelen**

De geldmiddelen van de Veiligheidsregio bestaan uit:

a. de bijdragen van de Gemeenten, ingevolge artikel 25 van deze regeling;

b. de bijdragen van derden, ingevolge op verzoek of volgens overeenkomst geleverde diensten;

c. subsidies en rijksbijdragen;

d. renten en opbrengsten van bezittingen;

e. onvoorziene ontvangsten;

f. (onttrekkingen aan) de bestemmingsreserve;

g. geldleningen

## HOOFDSTUK 6. ADMINISTRATIEVE BEPALINGEN

### Artikel 29. Archivering

1. De Veiligheidsregio draagt conform artikel 3 van de Archiefwet 1995, zorg voor het, in goede, geordende en toegankelijke staat brengen van de onder hen berustende archiefbescheiden en de uitvoering van de archiefwettelijke processen.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt een verordening vast waarin de zorg van het bestuur voor de archiefbescheiden van de Veiligheidsregio alsmede het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden wordt geregeld, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

3. De directeur stelt een regeling vast betreffende het beheer van de archiefbescheiden van de Veiligheidsregio.

4. De gemeentearchivaris van Amsterdam oefent het in het tweede lid van dit artikel genoemde toezicht uit op het beheer van de archiefbescheiden.

5. Als archiefbewaarplaats in de zin van artikel 12 van de Archiefwet wordt de archiefbewaarplaats van de gemeente Amsterdam aangewezen.

6. De aan de uitvoering van het eerste, vierde en vijfde lid verbonden kosten, komen voor rekening voor de Veiligheidsregio.

## HOOFDSTUK 7. BIJZONDERE BEPALINGEN

### Artikel 30. Toe- en uittreding

1. Toe- en uittreding van gemeenten tot deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio’s als bedoeld in artikel 8 van de Wet.

2. Het college dat voornemens is om toe of uit te treden, maakt dit kenbaar aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio. Het algemeen bestuur zendt het voornemen onverwijld door aan de overige colleges.

3. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio regelt de gevolgen van de toetreding en kan voorwaarden verbinden aan de toetreding.

4. Uittreding door een of meer van de Gemeenten uit deze regeling is slechts mogelijk na voldoening aan door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio nader te stellen voorwaarden. Deze voorwaarden zien in ieder geval op de gevolgen van de uittreding voor personeel, contracten, huisvesting en investeringen, waarbij de volgende uitgangspunten in acht worden genomen:

    a. de uittredende gemeente draagt de kosten die het rechtstreekse gevolg zijn van de uittreding en de overige gemeenten ondervinden geen financieel nadeel van de

uittreding;

b. de kosten voor het uitvoeren van een onafhankelijk onderzoek naar de financiële, personele en overige gevolgen komen voor rekening van de gemeente die voornemens is uit te treden;
c. In het voorstel inhoudende de voorwaarden die zien op de gevolgen van de voorgenomen uittreding worden ten minste de volgende kostensoorten onderscheiden:
    - frictiekosten (eenmalige personele en materiële kosten als gevolg van het uittreden);
    - direct vervallen kosten (kosten die vervallen bij de uittreding en daaraan verbonden overname van taken);
    - op termijn te vervallen kosten (kosten die op termijn door te bezuinigen vervallen);
    - schaalnadelen (kosten die niet wijzigen als gevolg van het uittreden gedurende vijf jaar na uittreding);
    - aandeel in de reserves en voorzieningen.

5. De toe- of uittreding treedt in werking met ingang van de eerste dag van de maand volgend op die waarin het besluit tot toetreding of tot uittreden door de Veiligheidsregio bekend is gemaakt.

**Artikel 31. Wijziging**

1. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio en de Gemeenten kunnen voorstellen tot wijziging van de regeling doen, onverminderd de van toepassing zijnde bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Wet.
2. De wijziging treedt in werking op de in de wijziging bepaalde datum en anders met ingang van de eerste dag van de maand volgend op die waarin het besluit tot wijziging door de Veiligheidsregio bekend is gemaakt.

**Artikel 32. Opheffing**

1. De gemeenschappelijke regeling kan slechts worden opgeheven voor zover dit op grond van artikel 8 en artikel 9 van de Wet mogelijk is. Een besluit tot opheffing van deze gemeenschappelijke regeling wordt niet genomen voordat de bevoegde bestuursorganen van de Gemeenten daarmee hebben ingestemd.

2. In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regels, waaronder het tijdstip van opheffing.

3. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio stelt, gehoord hebbende de bevoegde bestuursorganen van de Gemeenten, tenminste zes maanden voor het tijdstip van opheffing, een liquidatieplan en een sociaal plan voor het personeel vast. Het liquidatieplan voorziet in de financiële gevolgen van de opheffing.

4. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio is belast met de uitvoering van de liquidatie.

5. Zo nodig blijven de organen van het samenwerkingsverband ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

## HOOFDSTUK 8. GESCHILLEN, KLACHTEN EN BEZWAREN

**Artikel 33. Geschillen**

1. Voordat over een geschil als bedoeld in artikel 28 van de Wgr de beslissing van Gedeputeerde Staten wordt ingeroepen, legt het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio het geschil voor aan een daartoe door partijen in te stellen geschillencommissie.

2. De geschillencommissie bestaat uit vertegenwoordigers, aangewezen door elk der bij het geschil betrokken partijen, alsmede een door deze vertegenwoordigers aangewezen onafhankelijke voorzitter.

3. De geschillencommissie hoort de bij het geschil betrokken besturen.

4. De geschillencommissie brengt aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio advies uit over de mogelijkheden partijen tot overeenstemming te brengen.

**Artikel 34. Klachten**

Voor de afhandeling van klachten zal een klachtenregeling worden opgesteld.

**Artikel 35. Behandeling bezwaarschriften**

Bij de afhandeling van bezwaarschriften op grond van de Algemene wet bestuursrecht zal toepassing worden gegeven aan artikel 7:13 Algemene wet bestuursrecht en zal voor het horen van belanghebbenden gebruik worden gemaakt van de voorzieningen van de gemeente Amsterdam, tenzij het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio anders besluit.

**HOOFDSTUK 9. SLOTBEPALINGEN**

**Artikel 36. Bekendmaking**

1. De colleges dragen op de gebruikelijke wijze zorg voor de bekendmaking van de regeling.

2. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zendt de regeling aan Gedeputeerde Staten.

3. Het bepaalde in het eerste en tweede lid is overeenkomstig van toepassing op besluiten tot toetreding en uittreding tot de regeling alsmede tot wijziging en opheffing van de regeling.

**Artikel 37. Inwerkingtreding en duur**

1. Deze gewijzigde regeling treedt in werking met ingang van de eerste dag na haar bekendmaking.

2. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.

**Artikel 38. Overgangsbepaling**

Totdat ter zake een nieuw besluit wordt genomen, blijven besluiten en verordeningen gebaseerd op de ‘Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008’ en de ‘Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015’ onverkort van toepassing.

**Artikel 39. Citeertitel**

Deze regeling wordt aangehaald als: **Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2024.**

**Memorie van Toelichting**
**Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2024**
**ARTIKELGEWIJZE TOELICHTING**

## Considerans

Per 1 januari 2008 is door de deelnemende gemeenten de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland gevormd en is de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2008 opgesteld.

Met de inwerkingtreding van de Wet veiligheidsregio's op 1 oktober 2010 en de Wijzigingswet veiligheidsregio's per 1 januari 2014 dient de gemeenschappelijke regeling herzien te worden. In dat kader is de regeling "Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2015" opgesteld.

De colleges van burgemeester en wethouders hebben nadien op voorstel van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio besloten om de "Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam- Amstelland 2015" een aantal keren te wijzigen.

Voor deze herzieningen zijn naast besluiten van de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de betrokken gemeenten ook besluiten van de gemeenteraden vereist (artikel 1, lid 2 en 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen).

## HOOFDSTUK 1. ALGEMENE BEPALINGEN

### Artikel 1. Definities

De definities in dit artikel zijn consequent in de tekst gebruikt.

### Artikel 2. Gemeentewet

Dit artikel spreekt voor zich.

### Artikel 3. Openbaar lichaam

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 Wvr, treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: Veiligheidsregio. Een openbaar lichaam is een rechtspersoon, waardoor het zelfstandig kan deelnemen aan het rechtsverkeer en bijvoorbeeld overeenkomsten kan aangaan. Artikel 10 derde lid van de Wgr bepaalt dat een plaats van vestiging wordt opgenomen.

### Artikel 4. Verzorgingsgebied

Het Nederlandse grondgebied is verdeeld in regio's. De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland beslaat het grondgebied van de genoemde gemeenten conform artikel 8 Wvr en de bijlage bij artikel 8 Wvr.

## HOOFDSTUK 2. DOELSTELLING, TAKEN EN BEVOEGDHEDEN

### Artikel 5. Doelstelling

Aangezien verschillende wetten een uitgebreide omschrijving kennen van de te vervullen taken op het gebied van Brandweerzorg, Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en de bestrijding en beheersing van Crises wordt in de eerste drie subleden verwezen naar de toepasselijke wetten.

### Artikel 6. Taken

De taken van de Veiligheidsregio zijn de activiteiten die de Veiligheidsregio ontplooit in het kader van de te behartigen belangen. In dit geval wordt de Veiligheidsregio door de colleges van burgemeesters en wethouders belast met de taken zoals in deze bepaling genoemde wetsartikelen.

### Artikel 7. Verplichtingen van de Gemeenten

Om een correcte uitvoering te kunnen geven aan de aan de Veiligheidsregio opgedragen taken dient de Veiligheidsregio te kunnen beschikken over voor de opgedragen taken relevante informatie of voor de Veiligheidsregio beschikbaar gestelde faciliteiten.

## HOOFDSTUK 3. HET BESTUUR VAN DE VEILIGHEIDSREGIO

### Artikel 8. Organen

Artikel 12 Wgr bepaalt dat het bestuur van het openbaar lichaam bestaat uit een algemeen bestuur, een dagelijks bestuur en een Voorzitter. Het algemeen bestuur staat aan het hoofd van het openbaar lichaam. De Voorzitter is tevens Voorzitter van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

### 3.1 HET ALGEMEEN BESTUUR VAN DE

### VEILIGHEIDSREGIO Artikel 9. Samenstelling

In dit artikel is vastgelegd dat de burgemeesters van de Gemeenten lid zijn van het algemeen bestuur.

Bij verhindering of ontstentenis van een burgemeester, treedt de loco-burgemeester namens zijn Gemeente op als lid van het bestuur van de Veiligheidsregio, zulks op grond van de algemene waarnemingsregel van artikel 77 lid 1 Gemeentewet. De Voorzitter van het bestuur van de Veiligheidsregio wordt bij koninklijk besluit benoemd. Bij verhindering of ontstentenis van de Voorzitter wordt deze in zijn of haar rol als Voorzitter vervangen door een door het algemeen bestuur aan te wijzen lid van het algemeen bestuur.

### Artikel 10. Werkwijze

In artikel 22, tweede lid, Wgr is geregeld dat het bestuur van de Veiligheidsregio jaarlijks tenminste viermaal vergadert.

Bij de vergaderingen worden de Hoofdofficier van Justitie, de Dijkgraaf van het Hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht en de Commissaris van de Koning uitgenodigd om deel te nemen.

De Directeur Veiligheidsregio/Commandant van de Brandweer Amsterdam-Amstelland, de Directeur Publieke Gezondheid, de Politiechef Regionale Eenheid Amsterdam, de Coördinerend gemeentesecretaris, de directeur Openbare Orde en Veiligheid van de gemeente Amsterdam en andere functionarissen wier aanwezigheid in verband met de te behandelen onderwerpen van belang is worden uitgenodigd.

Op grond van lid 5 zijn de vergaderingen van het bestuur van de Veiligheidsregio openbaar (zie tevens artikel 22, derde lid, Wgr). Het vierde en vijfde lid van artikel 22 Wgr regelen de procedure die moet worden gevolgd om een vergadering in beslotenheid te laten plaatsvinden. Het zesde lid van dit artikel bevat een lijst met onderwerpen waarover in ieder geval niet in beslotenheid besloten mag worden. Deze lijst is gebaseerd op artikel 24 Gemeentewet.

**Artikel 11. Besluitvorming**

Krachtens lid 1 heeft elk lid van het bestuur van de Veiligheidsregio in de vergadering één stem. Bij besluiten hebben alle Gemeenten daarom gelijke invloed. Besluiten worden op grond van lid 2 genomen met gewone meerderheid van stemmen, dat wil zeggen: de helft van de uitgebrachte stemmen plus één.

In lid 2 is opgenomen dat als de stemmen staken, de stem van de Voorzitter beslist. In lid 3 is opgenomen dat in die gevallen waarin de burgemeester van de Gemeente Amsterdam overwegende bezwaren heeft tegen een besluit en dus tegenstemt, deze tegenstem tot verwerping van het besluit leidt. Artikel 13 lid 4 onder b van de Wgr biedt de mogelijkheid om bepaalde leden (of een bepaald lid) meervoudig stemrecht te geven. Aldus voorziet de wet in de mogelijkheid van een stemverdeling van leden van het bestuur van de Veiligheidsregio waarbij de stem van bepaalde leden zwaarder telt. Lid 2 en lid 3 van de gemeenschappelijke regeling zijn daarvan een uitwerking.

Op vergaderingen van het bestuur van de Veiligheidsregio van een openbaar lichaam zijn de besluitvormingsregels in artikel 31 Gemeentewet (stemmingen over personen) en artikel 32 Gemeentewet (stemmingen over zaken) van – dwingende – toepassing (artikel 22, eerste lid, Wgr).

**Artikel 12. Taken en bevoegdheden**

Dit artikel regelt de taken en bevoegdheden van het bestuur van de Veiligheidsregio.

**Artikel 13. Informatie en verantwoording**

De artikelen 16, 17, 18 en 19 van de Wgr schrijven voor dat een gemeenschappelijke regeling bepalingen bevat over het verstrekken van informatie, de wijze waarop informatie wordt verstrekt en het afleggen van verantwoording. Daarbij gaat het zowel om de informatie- en verantwoordingsplicht binnen de gemeenschappelijke regeling (de relatie tussen het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur) als om de informatie- en verantwoordingsplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de raden van de gemeenten en Gedeputeerde Staten.

**Artikel 14. Advies**

Deze bepaling betreft het verstrekken van advies aan de colleges van de Gemeenten.

**Artikel 15. Zienswijze**

In art. 10, vijfde lid Wgr worden gemeenschappelijke regelingen verplicht om bepalingen te bevatten die de besluiten van het bestuur van de Veiligheidsregio beschrijven waarover de raden van de gemeenten een zienswijze naar voren kunnen brengen voorafgaand aan het nemen van het besluit. Het gaat dan om andere besluiten dan die op grond van de wet al reeds aan de raden worden voorgelegd voor zienswijze, zoals het wijzigen en vaststellen van de ontwerpbegroting. Ook wanneer géén specifieke besluiten worden voorgelegd aan de raden voor zienswijzen, moet dit in de gemeenschappelijke regeling worden geregeld. Op basis van de Wvr en Wgr worden de belangrijkste besluiten al voorgelegd aan de raden voor zienswijze. Dit artikel is een uitwerking van art. 10, vijfde lid Wgr.

**Artikel 16. Participatie**

Dit artikel regelt de voorwaarden voor het betrekken van ingezetenen van de gemeenten en belanghebbenden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling.

**Artikel 17. Evaluatie**

Dit artikel houdt bepalingen in omtrent de evaluatie van de regeling, in overeenstemming met art. 11a Wgr.

## 3.2 DE VOORZITTER EN SECRETARIS

**Artikel 18. Taken en bevoegdheden**

De Wgr en de Wet veiligheidsregio's bevat bepalingen omtrent het voorzitterschap.

**Artikel 19. De Secretaris**
De ambtelijk secretaris heeft als taak het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de Voorzitter bij hun taakuitoefening te ondersteunen. De secretaris heeft daarbij een adviserende rol.

## HOOFDSTUK 4. DE AMBTELIJKE ORGANISATIE

**Artikel 20. De organisaties**

Dit artikel en artikel 21 regelt de inrichting van de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio. Er is een organisatie belast met de Brandweerzorg (zoals gedefinieerd) en een organisatie belast met de Geneeskundige hulpverlening (zoals gedefinieerd).

Artikel 36 van de Wet veiligheidsregio's stelt dat het bestuur van de Veiligheidsregio een coördinerend functionaris aanwijst belast met de coördinatie van de maatregelen en voorzieningen die de gemeenten treffen met het oog op een ramp of crisis. Hiertoe wordt in artikel 20 lid 6 de Coördinerend gemeentesecretaris aangewezen.

In overeenstemming met artikel 24 Wgr wordt er een vaste commissie van advies aan het bestuur van de Veiligheidsregio ingesteld: de Veiligheidsdirectie. De Hoofdofficier van Justitie vertegenwoordigt het justitiële gezag met betrekking tot de strafrechtelijke handhaving van de rechtsorde. Met de eindverantwoordelijken van de uitvoerende diensten, de directeur Veiligheidsregio, de commandant van de Brandweer Amsterdam-Amstelland, de vertegenwoordigers van de GHOR, de Politie Regionale Eenheid Amsterdam, de directeur OOV van de gemeente Amsterdam en de Coördinerend gemeentesecretaris als representant van de gemeentelijke kolom bespreken zij onderwerpen die worden voorgelegd aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio. Andere functionarissen, zoals vertegenwoordigers van Waterschap Amstel, Gooi en Vecht, Havenbedrijf Amsterdam en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied worden uitgenodigd om het overleg van de Veiligheidsdirectie bij te wonen indien er onderwerpen worden behandeld die voor hen van belang zijn. De Veiligheidsdirectie is daarmee het overlegorgaan waarin de vijf partners bij crisisbeheersing in de Veiligheidsregio het multidisciplinaire beleid kunnen afstemmen. De Veiligheidsdirectie vormt een overleg- en afstemmingsorgaan dat het bestuur van de Veiligheidsregio adviseert. Deelname aan deze adviescommissie doet niets af aan de eigenstandige verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de leden. De ambtelijk secretaris die de Veiligheidsdirectie voorzit verzorgt de verbinding met het bestuur van de Veiligheidsregio.

**Artikel 21. De inrichting van de ambtelijke organisatie en rechtspositieregeling**

Dit artikel spreekt voor zich.

## HOOFDSTUK 5. FINANCIËLE BEPALINGEN

### Artikel 22. Administratie en controle

Met inachtneming van de vigerende regelgeving stelt het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio regels vast met betrekking tot de organisatie van de financiële administratie en van het beheer van de geldmiddelen met inachtneming van de toepasselijke wettelijke bepalingen. Er zijn onder andere regels vastgesteld in de financiële verordening, in de nota reserves en voorzieningen en in het treasury statuut.

### Artikel 23. Programmabegroting

In de programmabegroting staat wat het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio wil bereiken, wat het bestuur van de Veiligheidsregio daarvoor gaat doen en hoe de beschikbare middelen worden besteed. De programmabegroting geeft de kaders aan waarbinnen de ambtelijke organisatie van de veiligheidsregio werkt.

### Artikel 24. Begrotingsprocedure

In dit artikel is de begrotingsprocedure vastgelegd. Op grond van artikel 35 van de Wgr wordt het ontwerp voordat dit door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio wordt vastgesteld aan de raden van de gemeenten toegezonden voor zienswijze. Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio moet voorafgaande aan het vaststellen van de begroting inhoudelijk reageren op eventuele ontvangen zienswijzen. Op grond van het vijfde lid van artikel 35 van de Wgr hebben de raden de mogelijkheid om een zienswijze over de vastgestelde begroting aan Gedeputeerde Staten te zenden.

### Artikel 25. Bijdragen aan de Veiligheidsregio

De regionale bijdrage van de gemeenten bestaat uit de kosten basisbrandweerzorg, crisisbeheersing en bevolkingszorgtaken, het voorzien in de meldkamerfunctie en bestuurlijke ondersteuning. Daarnaast kunnen de gemeenten via een lokale (maatwerk)bijdrage maatwerktaken inkopen ten aanzien van de brandweerzorg. De toerekening van de kosten voor deze onderdelen vindt plaats op basis van een vastgestelde financiële verdeelsleutel voor de regionale basisbrandweerzorg en het inwoneraantal voor de overige regionale taken. Voor het maatwerk is de lokale bijdrage gelijk aan de geraamde kosten per gemeente.

### Artikel 26. Indexering

Voor de indexering wordt de indexering van de gemeente Amsterdam aangehouden.

### Artikel 27. Jaarrekeningprocedure en kadernota

Ingevolge artikel 34, derde lid Wgr dient de jaarrekening door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio te worden vastgesteld in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft. Ingevolge het derde lid wordt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling en in elk geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop het betrekking heeft aan Gedeputeerde Staten toegezonden.

Het dagelijks bestuur kan aan het algemeen bestuur een voorstel doen om een positief of negatief resultaat te bestemmen. Hierbij kan gedacht worden aan het verrekenen van het resultaat met de gemeenten, het doteren of onttrekken van het resultaat aan de reserves, het inzetten van een positief resultaat voor (incidentele) prioriteiten of een combinatie daarvan. Een bestemmingsvoorstel wordt voorgelegd aan de raden voor zienswijze.

### Artikel 28. Geldmiddelen

De genoemde geldmiddelen betreffen de normale middelen die de regio ieder jaar ter beschikking heeft. In artikel 51 van de Wvr is tevens een bijstandsregeling opgenomen voor gemeenten en veiligheidsregio's die daadwerkelijk te maken krijgen met de bestrijding van een ramp. De minister kan daarvoor een extra bijdrage leveren.

## HOOFDSTUK 6. ADMINISTRATIEVE BEPALINGEN

### Artikel 29. Archivering

Op grond van artikel 40, derde lid, van de Archiefwet 1995 gelden voor een gemeenschappelijke regeling de bepalingen omtrent de zorg voor de archiefbescheiden.

## HOOFDSTUK 7. BIJZONDERE BEPALINGEN

### Artikel 30. Toe- en uittreding

Zoals artikel 9 Wgr vereist kent de gemeenschappelijke regeling bepalingen over de toe- en uittreding tot en uit de gemeenschappelijke regeling. Op basis van artikel 9 van de Wvr moeten de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 van die wet een gemeenschappelijke regeling treffen. Dit betekent dat een gemeente alleen kan toetreden tot of uittreden uit een gemeenschappelijke regeling als de verdeling van de gemeenten in regio's wordt gewijzigd. In dat geval zijn de gemeenten waarop de wijziging betrekking heeft zelfs verplicht om over te gaan naar een andere regeling.

Het derde lid bepaalt dat het bestuur van de Veiligheidsregio de gevolgen van de toetreding regelt en dat zij voorwaarden kan verbinden aan de toetreding. Uittreding is slechts mogelijk na voldoening aan door het bestuur van de Veiligheidsregio nader te stellen voorwaarden, zoals geformuleerd in het vierde lid.

### Artikel 31. Wijziging

De gemeenschappelijke regeling kan slechts worden gewijzigd bij unaniem besluit van de desbetreffende bestuursorganen van de Gemeenten.

### Artikel 32. Opheffing

Op basis van artikel 9 van de Wvr moeten de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 van de Wvr een gemeenschappelijke regeling treffen. Dit betekent dat een regeling alleen kan worden opgeheven als daarmee een nieuwe regeling in werking treedt die voldoet aan de eis in de Wvr.

## HOOFDSTUK 8. GESCHILLEN, KLACHTEN EN BEZWAREN

### Artikel 33. Geschillen

De bedoeling van dit artikel is om geschillen eerst op intergemeentelijk niveau te doen beslechten. Mochten partijen er op dit niveau niet uitkomen, dan staat de weg naar Gedeputeerde Staten op grond van artikel 28 Wgr weer volledig open.

### Artikel 34. Klachten

Dit artikel spreekt voor zich.

### Artikel 35. Behandeling bezwaarschriften

Voor wat betreft het horen in een bezwaarschriftprocedure wordt gebruik gemaakt van voorzieningen van de gemeente Amsterdam. Dit artikel laat de bevoegdheid tot het nemen van het besluit op bezwaar onverlet.

## HOOFDSTUK 9. Slotbepalingen

### Artikel 36. Bekendmaking

Artikel 26 Wgr bepaalt dat de Gemeenten de gemeenschappelijke regeling op de gebruikelijke wijze bekend dienen te maken. Het bestuur van de Veiligheidsregio stuurt de regeling namens de gemeenten toe aan Gedeputeerde Staten.

### Artikel 37. Inwerkingtreding en duur

De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.

### Artikel 38. Overgangsbepaling

Dit artikel spreekt voor zich.

### Artikel 39. Citeertitel

De titel waaronder de regeling zal worden aangehaald.

| Wettelijke wijzigingen met toelichting | Uitwerking in GR | Toelichting uitwerking in de GR |
|---|---|---|
| **Zienswijze bij treffen regeling:**<br>Voorheen was het zo dat voor het treffen of wijzigen van een regeling 'slechts' toestemming nodig was van de raden. Deze kon alleen worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang. Met de wetswijziging hebben de raden de gelegenheid gekregen om vooraf een zienswijze te geven op het gehele ontwerp van een GR. | *Uitwerking in de GR*<br>Geen, volgt uit de wet. | |
| **Gemeenschappelijke adviescommissie:**<br>De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten krijgen de mogelijkheid om bij een gemeenschappelijke regeling een gemeenschappelijke adviescommissie in te laten stellen bestaande uit raadsleden van de deelnemende gemeenten. | *Uitwerking in de GR*<br>Geen, volgt uit de wet. | *Toelichting*<br>Op voorstel van de gemeenteraden gezamenlijk stelt het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio een gemeenschappelijke adviescommissie in, die het AB kan voorzien van advies. De raad van de gemeente Amsterdam had een motie aangenomen waarin werd opgeroepen tot instelling van een gemeenschappelijke adviescommissie, echter steunen niet alle overige raden van de deelnemende gemeenten de instelling van een gemeenschappelijke adviescommissie. |
| **Zienswijze voor besluiten:**<br>Behalve de zienswijzen op de ontwerpbegroting, zoals al bestond in de oude Wgr, kunnen de deelnemers aan de GR (de colleges) samen met de raden afspraken maken over andere voorgenomen besluiten waar de raden zienswijzen op wensen te geven. Bijvoorbeeld bij besluiten met een aanzienlijk financieel belang, politiek gevoelige besluiten of beleidsmatige keuzes. Het (dagelijks) bestuur van de GR moet vervolgens voorafgaand aan het daadwerkelijke besluit aan de raden laten weten of er | *Uitwerking in de GR*<br>Anders dan bestemmingsvoorstellen, zoals bedoeld in artikel 27, vijfde lid, en besluiten waarover bij of krachtens de wet de raden een zienswijze naar voren kunnen brengen, zijn er, tenzij door het algemeen bestuur anders bepaald, geen besluiten van het algemeen bestuur waarvoor aan de raden vooraf zienswijze dient te worden gevraagd, als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen. (art. 15 GR VRAA) | *Toelichting*<br>Op basis van de Wvr en Wgr worden de belangrijkste besluiten en documenten al aan van de raden voorgelegd voor zienswijze, namelijk:<br>- Begroting: mogelijkheid tot zienswijze voor de gemeenteraden op de ontwerpbegroting, art. 35 Wgr.<br>- Beleidsplan: voorafgaand aan de vaststelling van het beleidsplan overlegt de burgemeester van een gemeente in het gebied van de veiligheidsregio met de gemeenteraad over het ontwerpbeleidsplan, art. 14 Wvr.<br>- Regionaal risicoprofiel: het bestuur van de veiligheidsregio stelt het risicoprofiel vast na overleg met de raden van de deelnemende |

| | | |
|---|---|---|
| iets wordt gedaan met hun zienswijzen. | | gemeenten, waarbij het bestuur de raden tevens verzoekt hun wensen kenbaar te maken omtrent het in het beleidsplan op te nemen beleid, art. 15 Wvr.<br>- Regionaal crisisplan: bij het opmaken worden afspraken gemaakt met bij mogelijke rampen en crises betrokken partijen, art. 16 Wvr.<br>- Rampbestrijdingsplannen: bij het aanwijzen waarvoor het bestuur van de veiligheidsregio een rampbestrijdingsplan vaststelt, worden tevens regels gesteld over het raadplegen van de bevolking bij het opstellen van het plan en van belangrijke wijzigingen van dat plan, art. 17 Wvr. |
| **Afspraken over participatie:**<br>Binnen gemeenten en door raden wordt veel aandacht geschonken aan participatie, bij GR-en is dit moeilijker. Participatie krijgt met de wetswijziging een vaste plek binnen elke GR. In elke regeling dient te worden opgenomen of, en zo ja op welke wijze, burgers en belanghebbenden betrokken worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid van onderwerpen die bij de GR zijn belegd. | *Uitwerking in de GR*<br>Ingezetenen van de deelnemende gemeenten en belanghebbenden worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling slechts betrokken, voor zover dat bij of krachtens wet is vereist, of voor zover door het algemeen bestuur bepaald. (art. 16 GR VRAA) | *Toelichting*<br>De veiligheidsregio heeft een wettelijke opdracht en wettelijke taken die zij voor een ieder op gelijk niveau moet uitvoeren en aanbieden. Hierbij is het in veel gevallen reeds wettelijk verplicht om belanghebbenden en partners te betrekken. Een aantal voorbeelden op een rij:<br>- Regionaal risicoprofiel: het bestuur van de veiligheidsregio nodigt ten minste eenmaal per jaar de bij mogelijke rampen en crises in de regio betrokken partijen uit voor een gezamenlijk overleg over de risico's in de regio, art. 15 Wvr.<br>- Rampbestrijdingsplannen: bij het aanwijzen waarvoor het bestuur van de veiligheidsregio een rampbestrijdingsplan vaststelt, worden tevens regels gesteld over het raadplegen van de bevolking bij het opstellen van het plan en van belangrijke wijzigingen van dat plan, art. 17 Wvr.<br>- Regionaal crisisplan: bij het opmaken worden afspraken gemaakt met bij mogelijke rampen en crises betrokken partijen, art. 16 Wvr.<br><br>Een formeel systeem waarin burgers en belanghebbenden bij andere besluiten worden betrokken bestaat |

| | | |
|---|---|---|
| | | bij de veiligheidsregio momenteel niet. Daarom wordt er een algemene bepaling opgenomen in de GR op grond waarvan het bestuur bij de ontwikkeling van beleid bepaalde organisaties of doelgroepen kan betrekken indien nodig of gewenst. |
| **Actieve informatieplicht:**<br>het bestuur van een GR moet raden ongevraagd alle informatie verstrekken die zij nodig hebben voor de uitoefening van hun taken. De informatieplicht is niet beperkt tot te nemen of genomen besluiten. Het gaat om het uit eigen beweging informatie verschaffen wanneer het bestuur van de GR inschat dat dit relevant is of kan zijn voor de deelnemers om de controlerende taak goed uit te kunnen voeren. In de tekst van de GR moeten afspraken worden vastgelegd over de wijze waarop deze informatie wordt aangeleverd. | *1. Uitwerking in de GR*<br>Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio geeft de raden en de colleges uit eigen beweging of op hun verzoek alle inlichtingen die voor een juiste beoordeling van het door hen gevoerde en te voeren beleid nodig is. (art. 13 lid 1 GR VRAA)<br><br>Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio geeft schriftelijk de door een of meer leden van de raden en de colleges gevraagde inlichtingen. (art. 13 lid 2 GR VRAA)<br><br>*2. Uitwerking in de GR*<br>Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio zendt jaarlijks een informatiebrief aan de raden met daarin een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen binnen de Veiligheidsregio. (art. 13 lid 5 GR VRAA) | *1. Toelichting*<br>Dit is een uitwerking van art. 16 lid 2 Wgr.<br><br>*2. Toelichting*<br>Dit is een uitwerking van art. 17 lid 2 en 3 Wgr. |
| **Afspraken over evaluatie:**<br>Het is verplicht om in de GR afspraken op te nemen over het evalueren van de GR. Er zijn geen wettelijke voorschriften voor de inhoud van deze afspraken, het is aan de deelnemers om hier invulling aan te geven. Desgewenst is het ook mogelijk af te zien van de evaluatie en dat te vermelden in de GR. | *Uitwerking in de GR*<br>1. Het algemeen bestuur draagt ervoor zorg dat de regeling periodiek, doch tenminste één maal per zes jaar wordt geëvalueerd.<br>2. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt het algemeen bestuur deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.<br>3. De conclusies en aanbevelingen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daaropvolgende evaluatieperiode. (art. 17 GR VRAA) | *Toelichting*<br>De GR VrAA kent op dit moment geen evaluatiebepaling. Het wordt verplicht om afspraken te maken over evaluatie van de gemeenschappelijke regeling. Er is geen wettelijke regeling opgenomen over waar de evaluatie op gericht moet zijn, hoe vaak die moet plaats vinden en de wijze waarop de evaluatie moet plaatsvinden. Dit mag naar eigen inzicht worden vormgegeven. Er kan ook worden opgenomen in de gemeenschappelijke regeling dat er geen evaluatie zal plaatsvinden. |

| | | |
|---|---|---|
| **<u>Afspraken over uittreding:</u>**<br>Deze wijziging betreft een nadere specificering van minimale afspraken die gemaakt moeten worden in geval van uittreding. Voortaan moeten afspraken gemaakt worden over de gevolgen voor het vermogen van de rechtspersoon, contracten, huisvesting en investeringen. Aanvullende afspraken over uittreding dienen dan ook in de GR-en te worden opgenomen. | *<u>Uitwerking in de GR</u>*<br>Uittreding door een of meer van de Gemeenten uit deze regeling is slechts mogelijk na voldoening aan door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio nader te stellen voorwaarden. Deze voorwaarden zien in ieder geval op de gevolgen van de uittreding voor personeel, contracten, huisvesting en investeringen, waarbij de volgende uitgangspunten in acht worden genomen:<br><br>a. de uittredende gemeente draagt de kosten die het rechtstreekse gevolg zijn van de uittreding en de overige gemeenten ondervinden geen financieel nadeel van de uittreding;<br>b. de kosten voor het uitvoeren van een onafhankelijk onderzoek naar de financiële, personele en overige gevolgen komen voor rekening van de gemeente die voornemens is uit te treden;<br>c. In het voorstel inhoudende de voorwaarden die zien op de gevolgen van de voorgenomen uittreding worden ten minste de volgende kostensoorten onderscheiden:<br>• frictiekosten (eenmalige personele en materiële kosten als gevolg van het uittreden);<br>• direct vervallen kosten (kosten die vervallen bij de uittreding en daaraan verbonden overname van taken);<br>• op termijn te vervallen kosten (kosten die op termijn door te bezuinigen vervallen);<br>• schaalnadelen (kosten die niet wijzigen als gevolg van het uittreden gedurende vijf jaar na uittreding); | *<u>Toelichting</u>*<br>Op grond van de gewijzigde Wgr moet een gemeenschappelijke regeling bepalingen bevatten die zien op de voorwaarden waaronder een gemeente kan uittreden en de gevolgen van de uittreding, waaronder bepalingen omtrent de gevolgen voor het vermogen van de gemeenschappelijke regeling. In de Memorie van toelichting bij de wetswijziging worden afspraken over personeel, contracten, huisvesting en investeringen als voorbeeld genoemd. |

| | | |
|---|---|---|
| | • aandeel in de reserves en voorzieningen. (art. 30 lid 4 GR VRAA) | |
| **<u>Aanpassing begrotingscyclus:</u>** De termijn voor toezending van de kadernota, de ontwerpbegroting en de begroting aan de gemeenteraden wordt verruimd. Op deze manier moet de begrotingscyclus van GR-en beter aansluiten op die van gemeenten. Door deze betere afstemming moet het voor de raden makkelijker worden om te overzien wat de gevolgen zijn van uitgaven in een GR voor vaststelling van de begroting van de eigen gemeente. De kadernota moet jaarlijks voor 30 april in plaats van 15 april naar de raden worden gestuurd. De termijn voor het indienen van de zienswijze op de ontwerpbegroting verder ook met een aantal weken verruimd. Verder is de nieuwe datum voor toezending van de vastgestelde begroting naar Gedeputeerde Staten verlengd van 1 augustus naar 15 september. Overigens geldt de verruiming van de termijnen niet voor de jaarrekening en dient de vastgestelde jaarrekening nog steeds voor 15 juli naar GS te zijn verstuurd. | *<u>Uitwerking in de GR</u>*<br>Zie art. 24 en art. 27 GR VRAA. | *<u>Toelichting</u>*<br>De (aanlever)termijnen die onderdeel uitmaken van de zogeheten planning- en control-cyclus zijn aangepast conform de nieuwe wettelijke (aanlever)termijnen. |
| **<u>Extra vergoeding voor lidmaatschap nieuwe gemeenschappelijke commissies:</u>** Bij een keuze voor een gemeenschappelijke adviescommissie kan een vergoeding verstrekt worden aan deelnemende raadsleden. Dit kan binnen de GR nader worden uitgewerkt. | *<u>Uitwerking in de GR</u>*<br>Geen. | *<u>Toelichting</u>*<br>De VrAA kent nog geen gemeenschappelijke adviescommissie. Zodra er een commissie wordt ingesteld, kan het bestuur van de VrAA een vergoeding verstrekken aan de raadsleden die deelnemen aan de commissie. |
| **<u>Recht van onderzoek:</u>** | Geen, volgt uit de wet. | |

| | | |
|---|---|---|
| raden kunnen een gemeenschappelijke onderzoekscommissie instellen in de vorm van een gemeenschappelijk orgaan. Deze commissie kan onderzoek doen naar de bestuursvoering bij een GR als geheel. Voorwaarde voor de instelling van een gemeenschappelijke onderzoekscommissie is dat alle deelnemers hiermee instemmen (unaniem). Deze mogelijkheid is in de Gemeentewet verankerd en behoeft geen extra vastlegging in een GR. | | |
| **Onderzoeksmogelijkheden lokale rekenkamers:** Deze wijziging betreft vooral een verdere verduidelijking van de huidige bevoegdheden van lokale rekenkamers en is ook verankerd in de Gemeentewet en behoeft geen nadere vastlegging van afspraken in een GR. | Geen, volgt uit de wet. | |

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

Aan de colleges van de deelnemende gemeenten van de
Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Uw kenmerk : -
Ons kenmerk : 2023/206
Onderwerp: wijziging GR VrAA
Datum: 18 december 2023

Contactpersoon: A. Lotfi
E-mail : alladin.lotfi@veiligheidsregioaa.nl
Bijlagen: 3

Geachte colleges,

Hierbij ontvangt u het ontwerp van de voorgenomen wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Wij verzoeken u het ontwerp voor te leggen aan uw gemeenteraad voor een zienswijze.

**Aanleiding**

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is per 1 juli 2022 aangepast. Volgens de wet moeten alle gemeenschappelijke regelingen, dus ook de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (GR VrAA), binnen twee jaar, uiterlijk 1 juli 2024, zijn aangepast. In de wijzigingsprocedure hebben de raden van de deelnemende gemeenten een belangrijke rol, zij hebben de wettelijke mogelijkheid om bij het wijzigen van de GR VrAA een zienswijze te geven op het ontwerp daarvan en toestemming te geven voor het treffen van de gewijzigde regeling (conform art. 1 Wgr).

Voor het opstellen van de gewijzigde concept-regeling heeft de huidige regeling als basis gediend. Voor het verwerken van de benodigde wijzigingen heeft de Veiligheidsregio gebruik gemaakt van informatie van het landelijk netwerk juristen veiligheidsregio's. Er heeft ook afstemming plaatsgevonden over de ontwerpregeling met ambtenaren van de deelnemende gemeenten in het zogeheten RAO/RTAT. Daarnaast voldoet de concept-regeling aan de eisen die gesteld worden in de gewijzigde Wgr.

In de bestuursvergadering van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland van 18 december 2023 is het eindconcept van de voorgenomen wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland vastgesteld.

**De wijzigingen op hoofdlijnen**

De wetswijzigingen zijn grofweg in te delen in drie categorieën:

1. Versterken van de positie van gemeenteraden bij beleidsvorming door mogelijkheid van:
a. mogelijkheid tot verruiming indiening zienswijzen door raden,
b. instellen van een gemeenschappelijke adviescommissie (initiatief bij gemeenteraden),
c. het maken van afspraken over de participatie van inwoners,

d. invulling actieve informatieplicht.

2. Aanvullende controle-instrumenten (in Gemeentewet) voor gemeenteraden door:
a. mogelijkheid om een gemeenschappelijke enquête-/onderzoekscommissie in te stellen,
b. verduidelijking van de onderzoeksbevoegdheid lokale rekenkamers richting bestuur gemeenschappelijke regeling.

3. Verbeteren van de positie van gemeenteraden wat betreft het functioneren van de regeling door:
a. mogelijkheid van afspraken over evaluatie,
b. aanscherping afspraken over uittreding,
c. betere aansluiting begrotingscyclus gemeenschappelijke regeling op gemeentelijke cyclus (termijnen volgen uit de wet).

De VrAA heeft deze wetswijzigingen vertaald in een nieuwe ontwerpregeling. In het document 'Uitwerking wijzigingen Wgr in concept GR VrAA 2024', als bijlage bijgevoegd aan deze brief, kunt u teruglezen op welke wijze bovengenoemde thema's zijn uitgewerkt in de gemeenschappelijke regeling.

**Overige wijzigingen**
Naast bovengenoemde wijzigingen wordt van de gelegenheid gebruik gemaakt om andere onderdelen van de GR VrAA te actualiseren. De (uitvoering van de) regionale taken bevolkingszorg zijn opgenomen in de GR VrAA, dit ontbrak voorheen in de regeling. De paragraaf inzake de archieftaken is tevens voorzien van een inhoudelijke update, ter verduidelijking van de toezicht en uitvoeringstaken rondom archivering. Tot slot zijn er nog redactionele aanpassingen doorgevoerd in de tekst van de GR VrAA ter verbetering van de leesbaarheid van de regeling.

**Doorzending voor zienswijze**
Wij verzoeken u het ontwerp van de gewijzigde GR VrAA voor te leggen aan de gemeenteraden voor zienswijze, zoals voorgeschreven in art. 1, lid 2 en 3 van de Wgr. De colleges leggen de ontwerpregeling aan hun raden voor. De raden hebben na ontvangst van de ontwerpregeling acht weken de tijd om bij de colleges hun zienswijze naar voren te brengen. Graag ontvangen wij uw reactie op de ontwerpregeling met de eventuele zienswijze van de raad vóór 1 maart 2024.

Met vriendelijke groet,

F. Halsema
Voorzitter Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

**Bezoekadres**
Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

**Postadres**
Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 555 65 50
informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

**Notitie instellen dagelijks bestuur Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland**

**Van: Tijs van Lieshout, directeur Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.**

**Aanleiding**
Op grond van de Wgr is het voor de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) verplicht om een dagelijks bestuur in stand te houden (zie art. 12 lid 1 Wgr). In de wet wordt er dan ook een rol toebedeeld aan het dagelijks bestuur van een gemeenschappelijke regeling (GR) bij de uitvoering van bepaalde procedures, bijvoorbeeld de planning- en control-cyclus. Zo is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor het zenden van de vastgestelde begroting aan de Gedeputeerde Staten (art. 34 lid 2 Wgr), het zenden van de vastgestelde jaarrekening aan de Gedeputeerde Staten (art. 34 lid 4 Wgr), het zenden van de voorlopige jaarrekening en kadernota aan de raden (art. 34b Wgr) en het toezenden van documenten, zoals de begroting, voor zienswijze aan de raden en het in ontvangst nemen van en reageren op eventuele zienswijzen afkomstig van de raden (art. 35 Wgr). Formeel gezien moet het dagelijks bestuur ook uitvoering geven aan deze wettelijke taken, en niet het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur van de VrAA heeft dit in de praktijk opgelost door zelf uitvoering te geven aan de wettelijke taken van het dagelijks bestuur, dit is echter geen juiste gang van zaken. De GR VRAA veronderstelt ook dat er conform de wet een dagelijks bestuur aanwezig is binnen de VrAA (zie art. 8 en 9 GR VrAA).

**Voorstel**
Gelet op het bovenstaande wordt er in de eerstvolgende bestuursvergadering in maart 2024 een voorstel ingediend om het instellen van een dagelijks bestuur VrAA te realiseren met inachtneming van de geldende wettelijke eisen:

- Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en twee of meer andere leden, door en uit het algemeen bestuur aan te wijzen.
- De voorzitter is tevens voorzitter van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur
- De aangewezen leden van het dagelijks bestuur mogen niet allen afkomstig zijn uit dezelfde gemeente.
- De leden van het dagelijks bestuur mogen nimmer de meerderheid van het algemeen bestuur uitmaken.

**Uitwerking**
Het dagelijks bestuur moet op grond van de wettelijke regels bestaan uit minimaal drie leden, waaronder in ieder geval de voorzitter van de VrAA. In het aanwijzingsbesluit worden de burgemeesters van Amstelveen en Uithoorn, gelet op de portefeuilles die zij houden in het algemeen bestuur, aangewezen als de overige twee leden van het dagelijks bestuur. Om de werklast van de leden van het dagelijks bestuur op te vangen, kunnen wettelijke besluiten/brieven die afkomstig moeten zijn van het dagelijks bestuur ook afgehamerd worden in de vergaderingen van het algemeen bestuur. De besluiten/brieven worden dan, zoals nu reeds het geval is, op reguliere wijze besproken in de vergaderingen van het algemeen bestuur. Het verschil met de huidige praktijk is dat de besluiten/brieven na akkoord geparafeerd worden als zijnde besluiten/brieven van het dagelijks bestuur van de VrAA (met handtekening van de voorzitter en ambtelijk secretaris). Alhoewel deze besluiten/brieven, vanwege praktische redenen, besproken worden in de vergaderingen van het algemeen bestuur, is formeel gezien slechts instemming nodig van de voorzitter en de twee aangewezen leden voor het afdoen van de betrokken besluiten/brieven. Mocht een besluit van het

dagelijks bestuur nodig zijn buiten de vergaderingen van het algemeen bestuur om, dan kunnen de leden van het dagelijks bestuur via e-mail hun akkoord geven op het voorgenomen besluit (zie art. 11 lid 4 GR VrAA nieuw). De leden van het dagelijks bestuur hoeven zo niet -aanvullend op de vergaderingen van het algemeen bestuur- fysiek of digitaal bijeen te komen om de betrokken besluiten/brieven af te doen. Overigens staan het de leden van het algemeen bestuur vrij om uit hun midden twee andere leden aan te wijzen-dan de burgemeesters van Amstelveen en Uithoorn als zijnde leden van het dagelijks bestuur VrAA. In de eerstvolgende bestuursvergadering in maart 2024 wordt er een aanwijzingsbesluit voorgelegd aan het algemeen bestuur (in de stille procedure).

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
14/05/2024 21:02:18 CEST
ID: 15df63df-8f88-4d8a-8359-47ef61cb3f4f
Auth: Scribble

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
14/05/2024 20:51:41 CEST
ID: 15df63df-8f88-4d8a-8359-47ef61cb3f4f
Auth: Scribble

**Zaaknummer:**

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
Joris Feis
(0297) 38 75 75
joris.feis@aalsmeer.nl
KOA

**Datum:** 11 juli 2024

**Portefeuillehouder:** wethouder mr. L.B. Kabout

**Onderwerp**

Voorlopige jaarstukken 2023 en kadernota 2025 van de Vervoerregio Amsterdam (VRA).

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1.Op de voorlopige jaarstukken 2023 VRA geen zienswijze in te dienen;
2.Kennis te nemen van de Kadernota 2025.

**Samenvatting**

De jaarlijkse Jaarstukken en Kadernota van de Vervoerregio Amsterdam worden aan de gemeente Aalsmeer voorgelegd. De Jaarstukken omvatten het jaarverslag en de jaarrekening, die momenteel worden gecontroleerd door de accountant en naar verwachting in juli 2024 aan de regioraad worden voorgelegd. De Kadernota 2025 is al ontvangen en vastgesteld door de regioraad, zonder zienswijzeprocedure van toepassing. De gemeente Aalsmeer zal echter wel een zienswijze indienen op de concept begroting (verwacht medio juli), waarbij de focus ligt op het verbeteren van zowel het openbaar vervoer als de bereikbaarheid voor auto's en fietsen, met name gezien de ontwikkelingen in woningbouw.

**Doel**

Vaststellen voorlopige jaarstukken 2023 VRA en hiermee voldoen aan onze verplichting als deelnemer.

**Prestatie**

Vaststellen voorlopige jaarstukken 2023 VRA.

**Voorgeschiedenis en context**

De voorlopige Jaarstukken en de Kadernota van de Vervoerregio Amsterdam worden jaarlijks aan de gemeente Aalsmeer aangeboden.

Jaarstukken
De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bevat de toelichting over het uitgevoerde beleid en de daarvoor gemaakte kosten. Deze is opgesteld op (sub)programma niveau, overeenkomstig de inrichting van de begroting 2023. De jaarrekening bevat de programmarekening en de balans met toelichting. De toelichting over het uitgevoerde beleid en het financieel resultaat 2023 kunt u lezen in de bijgevoegde ‘’concept jaarstukken 2023’’. Gedurende de periode april 2024 worden de concept jaarstukken gecontroleerd door de accountant. Na deze controle worden de definitieve jaarstukken ter vaststelling aangeboden aan de regioraad in de vergadering van 9 juli 2024.
Conform artikel 59 van de gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam kan de gemeente Aalsmeer binnen 2 maanden na ontvangst van de concept stukken haar zienswijze kenbaar maken

bij de regioraad. Zoals ieder jaar krijgen wij dus ook dit jaar de kans een Zienswijze in te dienen op de Jaarstukken. Vanuit de gemeente Aalsmeer is er geen aanleiding te vinden voor een zienswijze. De VRA heeft een voor ons "voorspelbaar" jaar gedraaid, dus de jaarstukken bevatten geen verrassingen.

Kadernota
Op grond van artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) heeft de gemeente Aalsmeer de Kadernota 2025 ontvangen. Het dagelijks bestuur van de Vervoerregio heeft de kadernota op de vergadering van 14 mei 2024 aan de regioraad ter vaststelling aangeboden. De regioraad heeft de kaderbrief vastgesteld. Op deze kadernota is geen zienswijzeprocedure van toepassing.

Concept begroting
De zienswijzeprocedure vindt wel plaats op de concept begroting die medio juli door de Vervoerregio wordt toegezonden. De mogelijkheid tot een zienswijze op de concept begroting willen wij wel aangrijpen om nogmaals een aantal prioriteiten van de gemeente Aalsmeer onder de aandacht brengen van de Vervoerregio.
Wij willen het volgende extra onder de aandacht brengen:
Aalsmeer is een uniek gebied, waar verbetering van het OV aandachtspunt moet blijven, maar ook de bereikbaarheid voor de auto en de fiets moet verbeteren. Zeker in combinatie met onze bijdrage aan de woningbouwopgave (zoals met Oosteindedriehoek en Westeinderhage) is het logisch dat er wordt geïnvesteerd in verbreding/capaciteitsverhoging van het N-wegennet, goede fietsverbindingen, fijnmazigheid OV én een goede OV verbinding met Schiphol.

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

Vanuit de gemeente Aalsmeer is er geen aanleiding te vinden voor een zienswijze. De VRA heeft een voor ons "voorspelbaar" jaar gedraaid, dus de jaarstukken bevatten geen verrassingen.

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

n.v.t.

**Participatie**

n.v.t.

**Kantekeningen en risico's**

Het is belangrijk om grote betrokkenheid bij de VRA te houden om zo ook onze 'lokale' mobiliteitsvraagstukken onder de aandacht te blijven brengen. Indien dit niet gebeurt dan kunnen de regionale en bovenregionale mobiliteitsvraagstukken een te groot deel van de aandacht trekken.

**Financiën**

Er zijn geen financiële verplichtingen aan de Jaarstukken van 2023 verbonden. Het jaarverslag bevat de toelichting over het uitgevoerd beleid en de daarvoor gemaakte kosten in 2023.

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

De definitieve jaarstukken worden ter vaststelling aangeboden aan de regioraad van de VRA in de vergadering van 9 juli 2024.

**Evaluatie**

n.v.t.

---

**Duurzaamheidsaspecten**

n.v.t.

---

**Bijlagen**

- Aanbiedingsbrief Voorlopige Jaarstukken 2023 en Kadernota 2025
- Bijlage 1. Jaarstukken Vervoerregio 2023 Concept
- Bijlage 2. Kadernota 2025 Vervoerregio Amsterdam

---

De secretaris,

drs. Sj. Vellenga

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 14 mei 2024

gelet op artikel 59 van de Gemeenschappelijke Regeling Vervoerregio Amsterdam

**Besluit**

1.Op de voorlopige jaarstukken 2023 VRA geen zienswijze in te dienen;
2.Kennis te nemen van de Kadernota 2025.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2024.

De plv. griffier,

Drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Vervoerregio Amsterdam

Postbus 626
1000 AP Amsterdam

Termini 179
1025 XM Amsterdam

**T** 020 527 37 00
**E** info@vervoerregio.nl
**W** www.vervoerregio.nl

KvK: 34374879000
IBAN: NL46BNGH0285168274
BIC: BNGHNL2G

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Datum** | 18 april 2024 | **Onderwerp** | Aanbiedingsbrief kadernota 2025 en concept jaarstukken 2023 |
| **Uw kenmerk** | | | |
| **Ons kenmerk** | 2024/18800/BDS | | |
| **Inlichtingen** | Mark Best | **Bijlagen** | Concept jaarstukken 2023<br>Kadernota 2025 |

Geachte heer/mevrouw,

Hierbij bieden wij u de voorlopige jaarstukken 2023 en de kadernota 2025 van de Vervoerregio Amsterdam aan. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bevat de toelichting over het uitgevoerde beleid en de daarvoor gemaakte kosten. Deze is opgesteld op (sub)programma niveau, overeenkomstig de inrichting van de begroting 2023. De jaarrekening bevat de programmarekening en de balans met toelichting. De toelichting over het uitgevoerde beleid en het financieel resultaat 2023 kunt u lezen in de bijgevoegde ''concept jaarstukken 2023''.

Gedurende de periode april 2024 worden de concept jaarstukken gecontroleerd door de accountant. Na deze controle worden de definitieve jaarstukken ter vaststelling aangeboden aan de regioraad in de vergadering van 9 juli 2024.

Conform artikel 59 van de gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam kunt u binnen 2 maanden na ontvangst van de concept stukken uw zienswijze kenbaar maken bij de regioraad via bestuurszaken@vervoerregio.nl.

Op grond van artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) zenden wij u tevens de kadernota 2025, die het dagelijks bestuur van de Vervoerregio aanbiedt aan de regioraad ter vaststelling tijdens de vergadering van 14 mei 2024. Op deze kadernota is geen zienswijzeprocedure van toepassing. Deze vindt wel plaats op de concept begroting die wij u medio juli toezenden.

Hoogachtend,

G. Slegers
*Portefeuillehouder financien*
Lid Dagelijks Bestuur

*Dit document is digitaal ondertekend en bevat daarom geen zichtbare handtekening. Zie akte van ondertekening.*

# Akte van ondertekening

Dit bewijsdocument bevat de gegevens van het ondertekenverzoek alsmede een audit log van het ondertekentraject welke de ondertekenaars van het document hebben doorlopen.

## Algemene informatie

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Document naam** | Bijlage 2  Aanbiedingsbrief Voorlopige jaarstukken 2023 en kaderbrief 2025 | **Ondertekentermijn** | 31 dagen |
| **Document ID** | 7ea9eb70-83fb-460b-b129-9a475d0ebe6f | **Aanbieder** | De Vervoerregio Amsterdam |
| **Aanmaakdatum** | donderdag 18 april 2024 14:53 CEST | | |

## Ondertekenaar 1

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Naam** | Gerard Slegers | | |
| **Verzoek verzonden** | donderdag 18 april 2024 14:53 CEST | **E-mail adres** | g.slegers@zaanstad.nl |
| **Document geopend** | donderdag 18 april 2024 15:48 CEST | | |
| **TAN verstuurd** | donderdag 18 april 2024 15:48 CEST | **Mobiel nummer vingerafdruk SHA-256** | ddac89178f1c94a97386ca5a086eefd1eb5e8b3917576d1cde2dc3fee9945aaa |
| **TAN verificatie** | donderdag 18 april 2024 15:48 CEST | | |
| **Document ondertekend** | donderdag 18 april 2024 15:48 CEST | | |

Digitaal ondertekend door Zynyo B.V.
Datum: 18-04-2024 15:48 CEST
Document ID:
7ea9eb70-83fb-460b-b129-9a475d0ebe6f

Vervoerregio Amsterdam

# JAARSTUKKEN 2023

*Status: Staven 15 en 16 april 2024*

*Geel : Tekst/cijfers moet nog worden geactualiseerd*

Vervoerregio Amsterdam

## INHOUD


**1 ALGEMEEN** **4**

**1.1 Inleiding: ontwikkelingen** **4**

**1.2 2023 in mijlpalen** **7**

**1.3 Financieel beeld en resultaat 2023** **12**

**2 Jaarverslag 2023** **18**

**2.1 Programma Verkeer & Vervoer** **18**

2.1.1 Investeringsagenda Mobiliteit 18

2.1.2 Amsteltram 21

2.1.3 Grote projecten schaalsprong OV 22

2.1.4 Concessies 24

2.1.5 Assetmanagement Railinfrastructuur (AMRI) 29

2.1.6 Activa GVB 31

2.1.7 Onderzoek, Studie en Samenwerking (OSS) 34

2.1.8 Apparaatskosten 37

**2.2 Overhead** **38**

**2.3 Algemene dekkingsmiddelen** **39**

**2.4 Paragrafen** **40**

2.4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing nog niet ontvangen 40

2.4.2 Paragraaf Financiering 47

2.4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 50

2.4.4 Paragraaf Verbonden partijen 55

2.4.5 Paragraaf Wet open overheid 56

**3 JAARREKENING 2023** **57**

**3.1 Rechtmatigheidsverklaring** **57**

**3.1 Overzicht van baten en lasten** **58**

**3.2 Grondslagen voor waarderingen resultaatbepaling** **60**

**3.3 Balans** **62**

**3.4 Toelichting op de balans** **63**

**3.5 verrekening Vooruitontvangen BDU** **68**

**3.6 Wet normering topinkomens (WNT)** **69**

**3.7 Structurele en incidentele baten en lasten** **71**

**3.8 Niet uit de balans blijkende verplichtingen** **72**

**3.9 Gebeurtenissen na Balansdatum** **73**

**3.10 Sisa verantwoording** **74**

**3.11 Baten en lasten per taakveld** **78**

**3.12 Overige gegevens: Accountantsverklaring 2023** **79**

**Bijlage: Afkortingenlijst** **82**

# 1 ALGEMEEN

De Vervoerregio Amsterdam heeft als ambitie een bereikbare regio te zijn voor de mensen die hier wonen, werken, leren en recreëren. Nu en in de toekomst. Dat vraagt om verantwoorde keuzes die voor de mens, onze omgeving en de planeet het beste zijn. Meer dan ooit moeten we in deze drukste regio van het land zorgen voor schone en gezonde vervoersopties die passen bij de verschillende gebieden. Dat is nodig om ervoor te zorgen dat al onze inwoners en bezoekers hun bestemming kunnen bereiken. Daarom werken we samen met onze partners aan een duurzaam bereikbare regio waarin onze reizigers veilig, betaalbaar, soepel en prettig kunnen reizen van deur tot deur.

De visie van de Vervoerregio Amsterdam is om het complexe regionale verkeer- en vervoersysteem te verbeteren en versterken. Dat moet goed aansluiten op nieuwe ontwikkelingen zoals groei van inwoners, arbeidsplaatsen en bezoekers, slimmere en schonere auto's, meer gebruik van openbaar vervoer en fietsen en nieuwe technologische oplossingen. Hierbij richt de Vervoerregio zich op uitbreiding van mogelijkheden voor fiets- en ov-gebruik, het verbeteren van het vervoer over de weg, Smart Mobility en het stimuleren van emissievrij vervoer.

Hiervoor ontwikkelt de Vervoerregio beleid op het gebied van mobiliteit. Ook voert zij verschillende projecten uit. Zo treedt de Vervoerregio onder meer op als opdrachtgever voor het ov. Ze verleent ov-concessies in Amsterdam, Amstelland-Meerlanden en Zaanstreek-Waterland . De Vervoerregio richt zich ook op de ontwikkeling van hoogwaardige, snelle fietsroutes om zo het fietsgebruik te stimuleren. Daarnaast bereidt ze zich voor op toekomstige ontwikkelingen zoals Mobility as a Service (MaaS), Smart Mobility en het ov in 2050.

Al deze inspanningen hebben tot doel om de mobiliteit in de Amsterdamse regio te verbeteren en de bereikbaarheid te waarborgen. Zowel op korte als op lange termijn. De Vervoerregio Amsterdam blijft streven naar innovatieve oplossingen voor mobiliteitsuitdagingen en het verduurzamen van het verkeer- en vervoersysteem. Daarbij is de samenwerking met gemeenten, medeoverheden, onderwijs- en kennisinstellingen, maatschappelijke organisaties en het bedrijfsleven van groot belang.

## 1.1 INLEIDING: ONTWIKKELINGEN

2023 stond in het teken van verder herstel en verandering. Langzaamaan keren reizigers terug naar het openbaar vervoer, na een periode van groot verval tijdens de coronajaren. Hoewel de reizigersaantallen nog altijd niet terug op het niveau van voor 2019 zijn, hebben we in 2023 stappen kunnen zetten om het ov terug op sterkte te brengen én om de veranderende reisbehoeften van mensen in de regio verder te faciliteren.

In 2023 is het nieuwe beleidskader Mobiliteit, ‘Verbinden in Verscheidenheid’, vastgesteld. In dit beleidskader staat brede welvaart centraal: vanaf de start kijken we naar aspecten op gebied van duurzaamheid, inclusiviteit, gezondheid en verkeersveiligheid. Hoewel de investeringen van de Vervoerregio en de resultaten die zij hiermee bereikt langs deze brede welvaartsinsteek pas vanaf 2024 zichtbaar zullen worden, is in 2023 het grondwerk gelegd waarop kan worden verder gebouwd. Het beleidskader sluit daarmee aan op het Bestuursakkoord 2022-2026 ‘Stap Vooruit’.

Het financieel perspectief van de Vervoerregio heeft in 2023 enkele noemenswaardige veranderingen ondergaan. Zo is door het Rijk een Transitievergoeding regionale ov-concessies van € 32,6 miljoen toegezegd. Verder is ook de Vervoerregio geconfronteerd met forse prijsstijgingen in materialen en personeel. In projecten hebben we gezien dat stijgende prijzen en personeelskrapte zich vertalen in vertraging in voorbereiding en uitvoering.

Hier staat tegenover dat de Brede Doel Uitkering (BDU) in 2023 met 6,047% is geïndexeerd door de Rijksoverheid.

In het najaar is daarnaast de zogenaamde motie Bikker in de Tweede Kamer aangenomen. Deze motie voorziet in structurele middelen om de prijsstijgingen in 2024 van de reizigerstarieven in het ov te compenseren voor de reizigers en tevens geld om verdere verschraling van het openbaar vervoer te voorkomen. Voor de Vervoerregio komen deze middelen neer op een structurele jaarlijkse bijdrage van 85 miljoen, waarvan 53 miljoen benodigd is voor het voorkomen van de prijsstijgingen. In 2024 zal worden uitgewerkt waaraan de overige 32 miljoen besteed zal worden om verschraling van het ov te voorkomen.

**Wat hebben we bereikt?**

Hoewel het nieuwe beleidskader mobiliteit en de vijf leidende doelen hierbinnen pas in 2024 alle werkzaamheden en investeringen van de Vervoerregio zullen structureren, is hieronder langs deze thema's vast weergegeven welke mijlpalen en highlights in 2023 zijn bereikt.

**Bereikbaarheid**

Het bestuursakkoord 'Stap Vooruit' zet in op veilig, prettig, duurzaam en soepel vervoer van deur tot deur.

Het ov neemt hierbinnen een belangrijke rol in. In 2023 is door de indexatie in de BDU meer geld geïnvesteerd in onderhoud van het ov via de Asset Management Railinfra Overeenkomst (AMRI) waarin tussen de Vervoerregio Amsterdam en GVB samenwerkingsafspraken zijn vastgelegd.

In 2023 is verder ingezet op een overgang van openbaar vervoer naar publieke mobiliteit. Flexibel ov, diverse vormen van deelvervoer en het reguliere ov liggen steeds meer in elkaars verlengde. Publieke mobiliteit is een manier van werken waarbij verschillende modaliteiten samen worden gevoegd tot een collectief vervoerssysteem, waarmee we reizigers op een kosteneffectieve manier meer keuzevrijheid bieden en een betere toegang geven tot mobiliteit van deur tot deur. In 2023 is gestart met het uitwerken van beleid hiervoor en is een grootschalig onderzoek naar de rol die de Vervoerregio kan spelen in het vormgeven van regionale deelmobiliteit van start gegaan. Ook zijn via het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit de eerste buurthubs waar deelmobiliteit te vinden zijn binnen Vervoerregio-gemeenten ingericht.

Zowel het nieuwe beleidskader Mobiliteit als de bestuurlijke speerpunten die hieruit voortvloeien zijn opgenomen in het bestuursakkoord 2022-2026. Zij zetten in op actieve manieren van vervoer en dan met name de fiets als uitgangspunt aan de hand van de zogenaamde 'STOMP-ladder' uit het nieuwe beleidskader. Hierbij wordt volgordelijk ingezet op Stappen, Trappen, Ov, Mobiliteitsdiensten en de Privéauto. Hieraan is in 2023 invulling gegeven door onder meer het door de Vervoerregio verstrekte subsidiepercentage aan doorfietsroutes binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA) per project op te schroeven van 70% naar 80% van de daarvoor in aanmerking komende kosten. Dit is in de praktijk toegepast in projecten als omgeving Spaklerweg in Amsterdam en Doorfietsroute De Hoek in de Haarlemmermeer.

**Duurzaamheid**

In 2023 is het nieuwe programmaplan Schoon & Duurzaam door de Regioraad vastgesteld. Hiermee breidt de duurzaamheidsscope van de Vervoerregio zich uit van het verminderen van uitstoot van broeikasgassen, naar onder meer de energietransitie, circulaire economie-principes en klimaatadaptatie. Het afgelopen jaar zijn hierin al verschillende investeringen gedaan. Zo zijn er batterijpakketten op busstallingen in de nieuwe concessie Zaanstreek-Waterland geplaatst om de elektriciteitsvraag op piekmomenten te drukken, is er geïnvesteerd in systemen om remenergie in de Amsterdamse metro opnieuw te kunnen gebruiken en is onder meer in de uitwerking van Knoop Lelylaan gewerkt met de toepassing van waterberging via wadi's om zwaardere regenval door klimaatverandering te ondervangen. Tegenvallers waren er helaas ook; het is niet gelukt de busvloot van de nieuwe concessie Zaanstreek-Waterland vanaf de start van de concessie 100% uitstootvrij te laten rijden. Er wordt hard gewerkt aan het oplossen hiervan.

**Inclusiviteit**

Een belangrijk aspect van het bestuursakkoord is het toegankelijk houden van mobiliteit voor iedereen.

In 2023 is hier flink op ingezet. Zo is via de zogenaamde Tariefactie geld geïnvesteerd in het gratis verstrekken van ov-kaartjes aan mensen met een laag inkomen. Daarnaast heeft het Dagelijks Bestuur besloten de bekostiging voor het project ov-coach, waarbij mensen die moeite hebben met reizen met het ov worden ondersteund, structureel te maken. Ook is er in samenwerking met de vervoerders een onderzoek gestart naar mogelijke aanpassingen van het tariefsysteem in het ov, waarbij het voor mensen die structureel met het ov reizen wellicht goedkoper kan worden gemaakt naarmate zij vaker reizen.

Verder zijn er verschillende pilots gestart. Er is een tijdelijke subsidieregeling voor gemeenten ingericht om vrijwilligersvervoer binnen een gemeente op te kunnen starten. Een pilot gericht op het digitaal koppelen van reizigers met een beperking aan reizigers die hen bij hun reis willen assisteren heeft een vervolg gekregen via een onderzoek naar het structureel optuigen van een digitaal platform voor reisassistentie, al dan niet door de Vervoerregio zelf beheerd.

**Verkeersveiligheid**

Eind 2019 sloten bestuurders van het rijk, de provincies, vervoerregio's en gemeenten een akkoord waarmee er een aanpak is ontstaan die

erop gericht is om gevaarlijke wegen, fietspaden, kruispunten en rotondes versneld aan te pakken. De eigen Regionale Aanpak Verkeersveiligheid 2030 is herijkt en in 2023 is gestart met een meer risicogestuurde manier van werken

Hiertoe is onder meer geïnvesteerd in een programma dat fietspaden in de regio op orde moet krijgen – stoepen worden hierbij vervangen voor exemplaren met schuine randen, obstakels zoals paaltjes worden zoveel mogelijk verwijderd en de breedte van paden wordt op orde gebracht.

Ook in onze kennis is geïnvesteerd. Sinds 2023 hebben we toegang tot data van de Spoedeisende Hulp (SEH). Deze data geeft een veel concreter beeld van de zwaarte van de letsels die worden opgelopen in het verkeer en de locaties waar dit gebeurt. Daarmee zijn gerichtere aanpassingen aan gevaarlijke situaties mogelijk.

## 1.2 2023 IN MIJLPALEN

### JANUARI

**Samenwerking voor EU-subsidie spooronderdoorgangen Zaancorridor**

In het kader van de Europese subsidie om gelijkvloerse kruisingen uit het spoor te halen, hebben de gemeenten Dijk en Waard, Alkmaar, Zaanstad en de Vervoerregio Amsterdam een samenwerkingsovereenkomst getekend. De samenwerking is een start om verschillende spoorprojecten tussen Heerhugowaard en Amsterdam voor elkaar te krijgen. De Europese Unie wil in het kader van de Green Deal meer treinen laten rijden voor de reizigers en het terugbrengen van de CO2-uitstoot**.**

**Flinke verbetering N247 tussen Monnickendam en Volendam**

In het kader van het programma Bereikbaar Waterland, wordt de bereikbaarheid en verkeersveiligheid tussen Monnickendam en Volendam verbeterd. Op dat deel van de N247 wordt een kruispunt aangepast zodat bus en autoverkeer beter doorstromen. Er wordt een nieuw fietspad aangelegd en andere fietspaden worden verbreed. Ook komt er een vrij liggende busbaan en worden P&R-voorzieningen uitgebreid. Dit allemaal in combinatie met groot onderhoud. Door werk slim te combineren worden bovendien hinder en verspilling beperkt**.**

**Alles nieuw rond Amsterdam CS met 2 giga fietsenstallingen onder water**

Het vroeg nogal wat geduld van de reizigers, maar na 4 jaar werk voor en achter het station, zijn het Stationsplein en de IJboulevard klaar. De 2 nieuwe fietsenstallingen die onder water zijn gebouwd, bieden plek aan zo'n 11.000 fietsen en zijn bij de opening op 28 januari al wereldberoemd. Ondergronds is de stalling verbonden met de metrohal en Amsterdam Centraal. Reizigers lopen droog en zonder omwegen van en naar het openbaar vervoer

### FEBRUARI

**Feest in Uithoorn: Nieuwe rotonde in het centrum**

Uithoorn vierde dat het centrum is opgeknapt. De nieuwe rotonde met kunstwerk dat het 200-jarige bestaan van Uithoorn symboliseert, is daar onderdeel van. Deze zorgt ervoor dat het Dorpshart van Uithoorn een stuk veiliger is geworden voor voetgangers en fietsers.

### MAART

**Werkzaamheden project Bereikbaarheid Royal FloraHolland in Aalsmeer (N231)**

In maart startten de werkzaamheden voor betere bereikbaarheid van de regio Aalsmeer met het project Bereikbaarheid Royal FloraHolland. Er komt een snellere verbinding voor het vrachtverkeer vanaf Schiphol via de N201 en N231 naar de ingang van het terrein van de bloemenveiling Royal FloraHolland. Ook komt er een voetgangersbrug over de N231 ter hoogte van het terrein van Royal FloraHolland om veilig de weg over te kunnen steken. Deze brug heeft de langste toegepaste houten balkligger in Nederland**.**

**Openbaar vervoer in vervoerregio Amsterdam scoort bovengemiddeld**

In de OV-Klantenbarometer van 2022 scoorde de Vervoerregio bovengemiddeld hoog. De waardering voor het OV daalde ten opzichte van 2021 maar bleef toch boven het landelijk gemiddelde. De scores voor het busvervoer in Amstelland-Meerlanden en Waterland lagen hoger dan het landelijk gemiddelde voor de streekbus. In de andere vervoerconcessies van de Vervoerregio lag de score precies op het landelijk gemiddelde**.**

**Akkoord voor ontwerp ondertunneling project Guisweg in Zaandijk**

Het definitief voorkeursalternatief van het project Guisweg is door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Zaanstad vastgesteld. De binnengekomen reacties uit omgeving en gemeenteraad zijn gebruikt om het ontwerp aan te passen. Het project Guisweg omvat onder andere het opheffen van de spoorwegovergang en de aanleg van twee tunnels: één voor fietsers en voetgangers en één voor autoverkeer. De bereikbaarheid, leefbaarheid én veiligheid van Zaanstad met de regio wordt hiermee verbeterd**.**

**18,5 miljoen euro voor terugwinnen remenergie en andere duurzame oplossingen**

Vervoerregio Amsterdam steekt 18,5 miljoen euro in duurzame en verkeersveilige oplossingen en in actieve mobiliteit in de regio. Zo gaat er geld naar een project om remenergie van metro's in Amsterdam terug te winnen en naar doorfietsroutes, onder meer over de Markermeerdijk tussen Amsterdam en Hoorn. In totaal gaat er geld naar vijfentwintig projecten van het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit.

## APRIL

**Het fietspad rondom Brug Ouderkerk krijgt verder vorm**

Bij het vervangen van de Brug Ouderkerk tussen Amstelveen en Ouderkerk aan de Amstel hoort ook het aanpassen van het fietspad en de fietsonderdoorgangen. Om fietsers veilig de drukke provinciale weg (N522) te laten oversteken, is gewerkt aan een fietsonderdoorgang. Eind april 2023 gingen beide onderdoorgangen open voor fietsers en voetgangers. Fietsers kunnen nu gebruik maken van de nieuwe fietsroute over èn onder de Brug Ouderkerk..

## MEI

**Gratis ov-kaartjes voor minima**

OV-tarieven werden dit jaar met 7 procent verhoogd. Dit treft huishoudens met een kleine beurs het hardst. Vervoerregio Amsterdam trekt 5 miljoen euro uit om gezinnen die het financieel moeilijk hebben tegemoet te komen. Ongeveer 95.000 gezinnen en inwoner van de vervoerregio komen in aanmerking voor maximaal acht kaarten per huishouden over de periode van een jaar. De kaartjes zijn per stuk anderhalf uur geldig in elke bus, tram of metro. Dat is voldoende om het hele gebied van de vervoerregio te doorkruisen.

**Vervoerregio en gemeente Amsterdam steken samen 27,5 miljoen euro in ov**

OV-tarieven werden dit jaar met 7 procent verhoogd. Dit treft huishoudens met een kleine beurs het hardst. Vervoerregio Amsterdam trekt 5 miljoen euro uit om gezinnen die het financieel moeilijk hebben tegemoet te komen. Ongeveer 95.000 gezinnen en inwoner van de vervoerregio komen in aanmerking voor maximaal acht kaarten per huishouden over de periode van een jaar. De kaartjes zijn per stuk anderhalf uur geldig in elke bus, tram of metro. Dat is voldoende om het hele gebied van de vervoerregio te doorkruisen.

## JUNI

**Vervoerregio Amsterdam roept op tot sociaal verkeersgedrag**

Voor het tweede jaar op een rij werd de campagne ‘Met elkaar overweg’ gelanceerd. Die roept inwoners op om extra rekening met elkaar te houden op de weg. Door toenemende drukte en diversiteit van vervoermiddelen die met verschillende snelheden langs elkaar bewegen is de aandacht voor elkaar op de weg hard nodig.

**Stop verdere verschraling van het openbaar vervoer**

De Tweede Kamer steunde unaniem een motie van PvdA en CDA om verder afschalen van het ov te voorkomen. Dagelijks brengt het ov miljoenen mensen naar hun werk, onderwijs, zorg en recreatie. Die hoge kosten en de nasleep van corona, hebben geleid tot een afname van ov-voorzieningen. Hierdoor rijdt er minder ov met als gevolg een slechtere bereikbaarheid en maatschappelijke onvrede. Deze motie is erkenning dat een groot deel van de Nederlandse bevolking afhankelijk is van het openbaar vervoer.

## JULI

**De nieuwe Brug Ouderkerk officieel geopend**

Op 15 juli 2023 is de nieuwe Brug Ouderkerk tussen de gemeenten Amstelveen en Ouder-Amstel officieel geopend. Met de opening is de voormalige Brug Ouderkerk over de Amstel vervangen door in totaal twee nieuwe bruggen. Door diverse verbeteringen aan de aansluitende kruisingen is de verkeersituatie verbeterd. Ook is de brug verhoogd, zodat meer schepen onder de brug door kunnen varen en de brug minder vaak open hoeft.

**Progress vlag op voertuigen van GVB, Connexxion en EBS**

Alle vervoerders in de vervoerregio Amsterdam bestickerden ter gelegenheid van Queer & Pride Amsterdam een voertuig met de progress vlag. Deze vlag legt de nadruk op inclusie en progressie binnen de LHBTIQ+ gemeenschap. De vervoerders willen met de progress vlag en stickers met de tekst EVERYONE IS WELCOME HERE op de voertuigen en ponten een sterk visueel statement maken. Vervoerregio Amsterdam financierde de bestickering. We willen en hopen dat iedereen zich veilig en welkom voelt in het openbaar vervoer

## AUGUSTUS

**Frisse start schooljaar met pilot Mads en de Loopbus**

Naast de blauwe spandoeken met de welbekende leus ‘Onze scholen zijn weer begonnen’, startte een pilot in de vervoerregio Amsterdam met ‘Mads en de Loopbus’. Een oproep aan ouders om hun kinderen op een veilige manier naar school te brengen en van school te halen.  De Loopbushalte ligt op een centrale parkeerplaats iets verder weg van de school, waar ouders met hun auto’s naartoe worden geleid. Op een vaste vertrektijd lopen de kinderen vanaf de halte, onder begeleiding van verkeersouders of vrijwilligers, naar school. Zo is er minder autoverkeer bij de school, wat het voor iedereen veiliger maakt.

## SEPTEMBER

**Ongekende prijsstijging van 12% in stad- en streekvervoer is politieke keuze**

Bij ongewijzigd Rijksbeleid gaan de prijzen in het stads- en streekvervoer in 2024 met 12% omhoog. Eerder in 2023 stegen de prijzen al met een al ongekende 7%. De provincies en vervoerregio’s, die samen de regionale concessies verlenen, riepen de Tweede Kamer op om in te grijpen op Prinsjesdag. De decentrale overheden riepen de Kamer met klem op om de prijsstijging te dempen en alsnog de portemonnee te trekken voor de eerder gemaakte set afspraken met vervoerders en decentrale overheden.

## OKTOBER

**Vervoerregio Amsterdam bereidt regio voor op zero-emissie stadslogistiek**

In het Klimaatakkoord is afgesproken dat in 2050 al het logistiek vervoer – zoals bouwlogistiek, pakketbezorgers en horecaleveranciers – uitstootvrij moet zijn. Een zero-emissie zone is een van de maatregelen om dit doel te behalen. Vrachtauto's en bestelbusjes die op diesel of benzine rijden mogen deze gebieden niet meer binnenkomen. Een zero-emissie zone is niet in elke gemeente mogelijk of nodig. Er zijn ook andere manieren om de overgang naar duurzame stadslogistiek te realiseren. Vervoerregio Amsterdam heeft samen met de provincies Noord-Holland en Flevoland een regionale uitvoeringsagenda stadslogistiek opgesteld om gemeenten hierbij te helpen.

**Na lange strijd: Tariefstijging openbaar vervoer van de baan**

Het kabinet stelt extra geld beschikbaar om te voorkomen dat de tarieven voor het openbaar vervoer in 2024 gaan stijgen. Zonder deze financiële steun vanuit het Rijk zou een tariefsverhoging van 11,72 procent noodzakelijk zijn. Vervoerregio Amsterdam is bij met dit besluit. Het was geen vanzelfsprekendheid, er is onwaarschijnlijk lang gestreden voor dit resultaat.

**Beleidskader Mobiliteit 'Verbinden in Verscheidenheid' vastgesteld**

De Vervoerregio Amsterdam verbindt veertien gemeenten en samen werken we aan een regio waarin alle mensen prettig en soepel hun bestemming kunnen bereiken. Ons Beleidskader Mobiliteit is het centrale, strategische beleidsdocument. Het geeft onze doelen weer en geeft richting aan al onze activiteiten, uitgaven en de keuzes die we daarbij (moeten) maken. Op 31 oktober 2023 heeft de regioraad het nieuwe beleidskader 'Verbinden in Verscheidenheid' vastgesteld.

**Fiscale regels voor openbaar vervoer abonnementen gewijzigd**

De Vervoerregio heeft zich hard gemaakt om het voor werkgevers eenvoudiger te maken ov abonnementen aan werknemers te verstrekken. Dit pleidooi heeft in oktober 2022 tot een unaniem aangenomen motie in de Tweede Kamer geleid. De motie is uitgevoerd en de regels zijn per 1-1-2024 vereenvoudigd en versoepeld. Werkgevers kunnen nu belastingvrij ov abonnementen verstrekken, ook als de werknemer slechts één of twee keer per week naar kantoor gaan. Dit past veel beter bij het reisgedrag na Corona. En privé reizen vallen nu eveneens onder de vrijstelling. Als bijkomend voordeel vermindert hiermee de administratieve lastendruk voor werknemers en werkgevers.

## NOVEMBER

**Regionale aanpak Verkeersveiligheid: werken met ambulance data voor analyse**

De voortgangsrapportage Regionale Aanpak Verkeersveiligheid is vastgesteld. Daarin staat dat het samenwerken met externe partijen zoals de Regionale ambulancevoorzieningen (RAV's), handhaving en de spoedeisende hulp beter moet en kan. De Vervoerregio ziet zichzelf daarin als regisseur en brengt de verschillende partijen bij elkaar. Er wordt oproep gedaan aan onze gemeenten om zich te registeren. Met analyse van ambulance data kunnen we dan achterhalen waar er mogelijkheden zijn om de verkeersveiligheid en de infrastructuur te verbeteren.

**Investeren in mobiliteit: de mens op één, dan het systeem**

Vervoerregio Amsterdam investeert in 31 projecten in de regio die bijdragen aan een toegankelijker openbaar vervoer, verbetert fietsverbindingen en verkeersveiligheid. Uitgangspunt is het STOMP-principe in de keuze voor investeringen: stappen, trappen, openbaar vervoer, mobility as a service en de personenwagen. In die

volgorde wordt ook gekeken in de verbeteringen voor voetgangers en fietsers en als laatste de personenauto. De Vervoerregio focust zich daarbij op plekken waar de kans op ongevallen groot is. Door die plekken zo snel mogelijk aan te pakken, wil de Vervoerregio op korte termijn de stijging van het aantal verkeersdoden omzetten in een daling.

**OV-investeringen voor groeiend IJburg**

Er komen twee HOV-lijn op IJburg bij en aanvullende maatregelen voor tram 26. De HOV-busverbindingen zijn nodig, omdat het aantal bewoners op IJburg de komende jaren flink toeneemt. Een hoogfrequente, snelle en betrouwbare verbinding tussen IJburg en Weesp biedt via treinstation Weesp snelle verbindingen naar onder andere Almere, Hilversum en Amersfoort. De busverbinding naar NS station Amsterdam Bijlmer Arena via metrostation Gaasperplas is belangrijk voor de nieuwe gebiedsontwikkeling. Daarnaast ontlasten de bussen, tram 26 (IJtram). De bus naar Amsterdam Bijlmer Arena zorgt bovendien voor een kortere reistijd naar Amsterdam Zuidoost, Amstelveen, Utrecht, Schiphol en Den Haag.

## DECEMBER

**Aantrekkelijk, duurzaam en inclusief openbaar vervoer in Amsterdam vanaf 2025**

De Vervoerregio Amsterdam streeft naar aantrekkelijk, duurzaam en inclusief openbaar vervoer dat meegroeit met de reizigersaantallen en de stad Amsterdam. Dat betekent dat de nieuwe concessie Amsterdam vanaf 2025 naast een goede bereikbaarheid óók oog heeft voor de sociale en maatschappelijke functie van het ov en bijdraagt aan het welzijn van de inwoners. Dat is de gedachte bij de ontwerpversie van het Programma van Eisen (PvE) voor de concessie Amsterdam. Het programma van eisen bevat alle minimumeisen waaraan de vervoerder moet voldoen om te rijden in het concessiegebied Amsterdam.

**Samenwerkingsovereenkomst MIRT-verkenning ov-verbinding Amsterdam – Haarlemmermeer ondertekend.**

In 2022 is in het Bestuurlijk Overleg MIRT Noordwest-Nederland besloten tot de start van een MIRT-Verkenning naar de ov-verbinding Amsterdam – Haarlemmermeer. Het doel is om te komen tot één voorkeursalternatief voor het ov-systeem aan de zuidwestkant van Amsterdam. Voor het Rijk en onze regio is dit een belangrijke mijlpaal voor een betere bereikbaarheid van de regio Amsterdam. Duurzaamheid staat hoog in het vaandel bij alle opdrachtgevers en is gedurende het hele project een randvoorwaarde.

## 1.3 FINANCIEEL BEELD EN RESULTAAT 2023

De Vervoerregio ontvangt jaarlijks een vast bedrag aan Brede Doeluitkering Verkeer en Vervoer (BDU) van het ministerie van IenW. Dat bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. In 2023 bedroeg de BDU € 471 miljoen. Dit bedrag werd aangevuld met bijdragen van het Rijk (Specifieke Uitkeringen (Spuk)) en derden voor specifieke projecten. Deze middelen zet de Vervoerregio in om de doelstellingen op het gebied van mobiliteit te bereiken. Deze doelstellingen zijn ingedeeld in de verschillende (sub-) programma's die in deze jaarstukken zijn opgenomen.
Daarnaast ontving de Vervoerregio een compensatie van € 32,6 miljoen voor de lagere reizigersopbrengsten van het Rijk, de zogenaamde Transitievergoeding OV (TVOV). Deze subsidie is een-op-een doorbetaald aan de vervoerders.

Als de BDU van enig jaar niet volledig wordt uitgegeven kan het niet bestede deel in latere jaren als dekking worden ingezet. In de balans worden deze bedragen verantwoord onder de post Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk.

Tabel 1.1 laat het overzicht van begrote en gerealiseerde baten en lasten over 2023 zien. Volgens de regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is het resultaat per definitie nihil zolang de uitgaven minus inkomsten van de Vervoerregio volledig worden gedekt door de inzet van de BDU. Voor de resultaatbepaling wordt namelijk niet alleen het deel BDU uit het lopende jaar als baten gezien. Ook het deel dat uit het BDU-saldo van de voorgaande jaren wordt benut, telt mee.

In 2023 werden er € 89,0 miljoen minder lasten en € 34,3 miljoen minder baten gerealiseerd bij het Programma Verkeer en Vervoer dan begroot. Bij de Algemene Dekkingsmiddelen zijn er € 1,0 miljoen hogere rentebaten. Dit resulteert in een totale onderbesteding van € 56,6 miljoen.
Een deel van deze onderbesteding is beklemd. Dat wil zeggen: bestemd voor bijdragen aan projecten die al eerder in contracten, overeenkomsten of beschikkingen zijn vastgelegd. (zie tabel 1.3)

In de begroting van 2023 werd rekening gehouden met een onttrekking van € 64,2 miljoen uit het beschikbare saldo BDU. (Zie de regel Mutatie saldo BDU bij de Algemene dekkingsmiddelen in tabel 1.1). Door de onderbesteding wordt er in 2023 slechts € 7,5 miljoen onttrokken aan de balanspost BDU. Begin 2023 was het beschikbare BDU-saldo € 250,9 miljoen. Dit daalt met de bovengenoemde onttrekking naar € 243,4 miljoen.

<u>Toelichting op de grootste begrotingsafwijkingen</u>
In dit jaarverslag vergelijken we de gerealiseerde uitkomsten met de laatst vastgestelde begroting 2023. Dat is de begroting die in de 2e Bestuursrapportage 2023 is opgenomen.

| Lasten **Programma Verkeer en Vervoer** (- = lagere lasten, + is hogere lasten) | In miljoen |
|---|---|
| **Investeringsagenda Mobiliteit**<br>• als gevolg van onzekerheden in de markt en tekorten aan materialen en personeel zijn in 2023 verschillende projecten in de aanbesteding of de uitvoering vertraagd. Het ging met name om de projecten "Hoogwaardig OV Westtangent Oude Haagsebrug over de Ringvaart", "Aanpak Verkeersdruk Ambacht N516…"en het project "Fietsenstalling NS Station Sloterdijk". | € -11,1 |
| **Concessies**<br>• Beschikbaarheidsvergoeding (BVOV) 2022: De verantwoording voor de BVOV regeling 2022 is eind 2023 ontvangen. Hieruit bleek dat er minder geld nodig was vanuit het rijk om de dienstregeling 2022 in stand te houden dan eerder gedacht. (zie ook de afwijking bij de baten). Dit komt omdat | € -39,9 |

| | |
|---|---|
| enerzijds de kosten van de vervoerders lager uitvielen door onder andere productie uitval (€ 27,4 miljoen) en anderzijds de reizigersopbrengsten (€ 12,5 miljoen) hoger uitvielen dan door de vervoerders is ingeschat. | |
| **Concessies**<br>• Binnen alle concessies is vanwege de rituitval sprake van minderwerk voornamelijk veroorzaakt door tekort aan personeel. Dit minderwerk leidt tot lagere kosten voor de Vervoerregio en dat zal worden verrekend in de vaststelling van de subsidie met de concessiehouders. Vooruitlopend op deze definitieve vaststelling in 2024 is hier al gedeeltelijk rekening mee gehouden. | € -13,7 |
| **Concessies**<br>• Binnen de concessie Amsterdam is € 3,6 miljoen reservering voor ondersteuning van de concessie niet ingezet. Dit geld was bedoeld om de dienstregeling op peil te houden. Vanwege het personeelstekort kon dit niet geheel waargemaakt worden.. | € -3,6 |
| **Amsteltram**<br>• De kosten van de aannemer zijn lager uitgevallen. Enerzijds doordat niet alle aanvullende werkzaamheden uitgevoerd zijn in 2023 en anderzijds doordat de indexatie lager uitviel. De uitvoering van de werkzaamheden zullen nu in 2024 worden uitgevoerd en afgerekend. Tevens is de risicoreservering naar beneden bijgesteld als gevolg van de vervroegde ingebruikname van de infrastructuur. | € -5,8 |
| **AMRI**<br>• Binnen S&C duurt het afsluiten van het SCMA project langer dan verwacht. De laatste mijlpaal van het contract wordt pas in 2024 betaald en de werkzaamheden voor het opruimen van het oude beveiligingssysteem zijn vertraagd. De kosten van € 3,7 miljoen schuiven daardoor van 2023 naar 2024.<br>• | € -3,7 |
| **Activa GVB**<br>• Lagere rentelasten voor GVB van € 0,3 miljoen vanwege minder leningen<br>• Lagere afschrijvingskosten vanwege projecten die later starten of later worden afgerond voor € 3,4 miljoen | € -3,7 |
| **OSS**<br>• Uitstel of vertraging diverse projecten door beperkingen in de interne capaciteit en bij inhuur van adviesdiensten. | € -2,1 |
| **Overige afwijkingen** | € -5,4 |
| **Totaal lasten realisatie versus begroting 2023** Programma Verkeer en Vervoer | **€ -89,0** |

| Baten **Programma Verkeer en Vervoer** | In miljoen |
|---|---|
| | |
| **Concessies**<br>• Beschikbaarheidsvergoeding (BVOV) 2022 : De verantwoording voor de BVOV regeling 2022 is eind 2023 ontvangen. Hieruit bleek dat er minder geld nodig was vanuit het rijk om de dienstregeling in stand te houden dan eerder gedacht. | € -39,9 |
| **Investeringsagenda Mobiliteit**<br>• Er zijn voor meer projecten bijdragen van derden ontvangen, dan in de begroting was voorzien. Ook zijn bijdragen eerder ontvangen dan begroot, doordat projecten versneld zijn gestart. | € 5,3 |
| **Overige afwijkingen** | € 0,2 |
| **Totaal Programma Verkeer en Vervoer** | **€ -34,4** |
| | |
| **Baten Algemene Dekkingsmiddelen** | |
| • Er zijn hogere Rentebaten. Door de lagere lasten ten opzichte van de begroting heeft de Vervoerregio meer rente ontvangen over het saldo bij het schatkistbankieren | € 1,0 |
| **Overige afwijkingen** | € 0,2 |
| **Totaal baten realisatie versus begroting 2023 (exclusief mutatie BDU)** | **€ -33,2** |

In de afzonderlijke paragrafen in het jaarverslag wordt nader ingegaan op alle afwijkingen per (sub)programma.

Effect op het saldo vooruit ontvangen BDU (tabel 1.2)

De grootste inkomstenbron van de Vervoerregio is de Brede Doeluitkering Verkeer & Vervoer (BDU). Het verschil tussen de jaarlijks ontvangen BDU en de werkelijke uitgaven wordt verrekend met de BDU die in voorgaande jaren is ontvangen en nog niet uitgegeven.

Zoals hierboven genoemd blijft een saldo van € 243,4 miljoen BDU beschikbaar voor de meerjarenbegroting. Van het saldo is een deel beklemd. Dit wil zeggen dat het bestemd is voor uitgaven die naar begroting 2024 en verder worden doorgeschoven. Het betreft de volgende bedragen uit de 2e bestuursrapportage € 56,5 miljoen en de Jaarrekening 2023 € 45,4 miljoen, samen € 101,9. Het niet beklemde deel einde 2023 wordt gezien als de beschikbare weerstandscapaciteit.

| **Berekening Weerstandsvermogen** | **Bedragen in miljoenen** |
|---|---|
| BDU saldo balans (A) | 243,4 |
| Beklemd volgende jaren(B) | 101,9 |
| **Beschikbaar Weerstandsvermogen (A-B)** | **141,5** |

Vervoerregio Amsterdam

**Baten & Lasten (x € 1.000)**

| Sub)Programma | Jaarrekening | Primitieve begroting | Gewijzigde begroting (na 1e en 2e Bestuurs-rapportage) | Jaarrekening | Verschil (Jaarrekening versus 2e Bestuurs-rapportage) |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2022 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 |
| | | | | | |
| Investeringsagenda Mobiliteit | 132.680 | 105.648 | 139.940 | 128.872 | 11.068 |
| Amsteltram | 45.060 | 35.717 | 48.748 | 42.633 | 6.115 |
| Grote projecten schaalsprong OV | 0 | 1.000 | 500 | 0 | 500 |
| Concessies | 218.111 | 94.063 | 163.559 | 103.903 | 59.656 |
| AMRI | 88.817 | 116.699 | 149.484 | 144.421 | 5.063 |
| Activa GVB | 17.705 | 26.897 | 57.852 | 54.145 | 3.707 |
| Onderzoek, Studie en Samenwerking (OSS) | 7.895 | 9.110 | 8.363 | 6.270 | 2.093 |
| Apparaatskosten Verkeer & Vervoer | 8975 | 10.373 | 11.222 | 10431 | 791 |
| **Lasten Verkeer & Vervoer** | **519.244** | **399.506** | **579.668** | **490.674** | **88.994** |
| **Lasten Overhead** | **11.475** | **11.132** | **13.551** | **12.843** | **708** |
| **Lasten Algemene dekkingsmiddelen** | **0** | **522** | **309** | **162** | **147** |
| | | | | | |
| **TOTAAL LASTEN** | **530.719** | **411.160** | **593.528** | **503.679** | **89.849** |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Investeringsagenda Mobiliteit | 2.081 | 0 | 5.609 | 10.958 | 5.349 |
| Amsteltram | 28.660 | 1.615 | 1.692 | 464 | -1.228 |
| Grote projecten schaalsprong OV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessies | 115.334 | 6.318 | 39.336 | 699 | -38.637 |
| AMRI | 94 | 0 | 1.723 | 2.323 | 600 |
| Activa GVB | 31 | 200 | 0 | 0 | 0 |
| Onderzoek, Studie en Samenwerking (OSS) | 1.634 | 2.110 | 1.363 | 763 | -600 |
| Apparaatskosten Verkeer & Vervoer | 65 | 0 | 0 | 129 | 129 |
| **Baten Verkeer & Vervoer** | **147.899** | **10.243** | **49.723** | **15.336** | **-34.387** |
| **Baten Overhead** | **314** | **140** | **202** | **388** | **186** |
| Jaarbijdrage BDU | 443.265 | 435.714 | 470.401 | 470.401 | 0 |
| Mutatie saldo BDU (dekking uit BDU voorgaande jaren) | -63.952 | -36.929 | 64.160 | 7.503 | -56.657 |
| Overige algemene inkomsten | 2.971 | 1.992 | 9.042 | 10.051 | 1.009 |
| **Baten Algemene dekkingsmiddelen** | **382.284** | **400.777** | **543.603** | **487.955** | **-55.648** |
| | | | | | |
| **TOTAAL BATEN** | **530.497** | **411.160** | **593.528** | **503.679** | **-89.849** |
| | | | | | |
| **SALDO VOOR MUTATIE RESERVES** | **-222** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | |
| Toevoeging aan reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking van reserves | 222 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Saldo mutaties reserves** | **222** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | |
| **Saldo resultaat** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Vervoerregio Amsterdam

**Tabel 1.1 Ontwikkeling saldo vooruitontvangen BDU (x € 1.000)**

| Ontwikkeling saldo nog te besteden BDU | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| **Beginstand 1-1-2023** | **187.143** | **107.834** | **250.892** | **250.892** | **0** |
| Beschikte jaarbijdrage BDU | 443.265 | 435.714 | 470.401 | 470.401 | 0 |
| **Totaal Beschikbare BDU** | **630.408** | **543.547** | **721.293** | **721.293** | **0** |
| Inzet BDU saldo oude jaren voor projecten Investeringsagenda Mobiliteit | -202 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inzet BDU 2023 (niet projectgerelateerd deel) | -379.314 | -411.161 | -534.561 | -477.904 | -56.657 |
| **Eindstand saldo 'Vooruitontvangen BDU' 31-12-'23** | **250.892** | **132.386** | **186.732** | **243.389** | **-56.657** |

***)** (niet projectgerelateerd deel)

**Tabel 1.2 Geoormerkte bedragen 2023 (x € 1.000)**

| (Sub-)Programma | Verschil lasten jaarrek. vs 2e Bestuurs-rapportage | Verschil baten jaarrek. vs 2e Bestuurs-rapportage | Saldo verschil lasten en baten jaarrek. vs 2e Bestuurs-rapportage | Beklemd deel van de begroting 2023 over te hevelen naar 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2023 | 2023 | |
| Investeringsagenda Mobiliteit | 11.068 | 5.349 | 16.417 | 11.068 |
| Amsteltram | 6.115 | -1.228 | 4.887 | 4.887 |
| Doortrekken NZL en sluiten metroring | 500 | 0 | 500 | 500 |
| Concessies | 59.656 | -38.637 | 21.019 | 19.600 |
| Asset Management Railinfra (AMRI) | 5.063 | 600 | 5.663 | 5.063 |
| Investeringen Activa | 3.707 | 0 | 3.707 | 3.707 |
| Onderzoek, Studie en Samenwerking | 2.093 | -600 | 1.493 | 600 |
| Apparaatskosten verkeer & vervoer | 791 | 129 | 920 | 0 |
| **Verkeer en Vervoer** | **88.994** | **-34.387** | **54.606** | **45.425** |
| **Overhead** | **708** | **186** | **894** | **0** |
| **Algemene dekkingsmiddelen** | **147** | **-55.648** | **-55.501** | **0** |
| | | | | |
| **TOTAAL** | **89.849** | **-89.849** | **0** | **45.425** |

Van het verschil tussen begrote en gerealiseerde kosten ad € 89,9 miljoen is € 45,4 miljoen beklemd. Dat wil zeggen dat dat bedrag niet vrij inzetbaar is, omdat het ingezet wordt voor lopende projecten (zie tabel 1.3). Dat betekent dat van het saldo BDU eind 2023 ad € 243 miljoen een deel van € 45,4 miljoen geoormerkt is om in te zetten in de begroting 2024 of de daarop volgende begrotingen.

Aan de regioraad wordt bij de eerste Bestuursrapportage 2024 en de Ontwerpbegroting 2025 voorgesteld om deze 'beklemde' bedragen naar de begroting 2024 of overige begrotingsjaren over te hevelen.

**Figuur 4. Overzichtskaart: Selectie van de in 2023 gerealiseerde projecten uit de Investeringsagenda Mobiliteit**

**Kaart volgt.**

Gerealiseerde projecten

In 2023 zijn binnen de Vervoerregio ongeveer 60 projecten opgeleverd vanuit het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit. Bijgevoegd kaartje geeft hier een indicatief beeld van.

Veel opgeleverde projecten betroffen fietsvoorzieningen en verbeteringen van de verkeersveiligheid. Daarnaast waren er diverse grootschalige herinrichtingen van wegen en straten waarbij de kans werd aangrepen om verbeteringen voor fiets en ov mee te nemen. Herinrichtingen waren er voor de Kinkerstraat, Spaklerweg, Koninginneweg, Nieuwezijds Voorburgwal en de Van Woustraat en onderdelen van de binnenring (Weteringcircuit – Leidseplein).
Andere grote projecten waren in 2023 de langzaamverkeersbrug over het Noord-Hollands kanaal, Spooronderdoorgang Diemen, De Entree Stationsplein CS, Fietsenstalling IJboulevard, de vervanging van de brug over de Amstel bij Ouderkerk, transformatie dorpshart Uithoorn en het Fietspad Inverdan Eilanden in Zaandam.

Naast locatie gebonden projecten heeft de Vervoerregio ook een aantal activiteiten mogelijk gemaakt dat zich meer richt op gedrag. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om campagnes op het gebied van verkeersveiligheid of de Ov Coach.

# 2 JAARVERSLAG 2023

De begroting 2023 van de Vervoerregio Amsterdam is opgedeeld in drie onderdelen. Het programma Verkeer & Vervoer bevat de uitvoeringstaken van de Vervoerregio. In de Overhead worden de ondersteunende werkzaamheden van de Vervoerregio verantwoord. De Algemene dekkingsmiddelen geven de middelen weer waarmee de taken en werkzaamheden van de Vervoerregio worden bekostigd. De verantwoording over het jaar 2023 volgt de structuur van de begroting 2023.

## 2.1 PROGRAMMA VERKEER & VERVOER

### 2.1.1 INVESTERINGSAGENDA MOBILITEIT

Het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit van de Vervoerregio Amsterdam is het programma, waarin al onze voorgenomen mobiliteitsmaatregelen in samenhang staan beschreven. Het is de nadere uitwerking van het Beleidskader Mobiliteit. We laten zien waarin de Vervoerregio investeert, wanneer dat gebeurt en wat dat oplevert. Dit programma geeft daarmee de totale ambitie weer, waarbij het begrotingsprogramma ‘Investeringsagenda Mobiliteit’ de beschikbare budgetten presenteert. De projecten die het afgelopen jaar in uitvoering zijn gegaan, zijn mobiliteitsprojecten die zowel de bereikbaarheid verbeteren als verkeersveiligheidsmaatregelen bevatten en het vervoerssysteem voor meer mensen toegankelijk maken.

Met het investeren in duurzaam vervoer en doorstromingsmaatregelen hebben we een aantal problemen aangepakt. Met hulp van de rijksbijdrage uit het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV) versnellen we intussen de investeringen in fiets en verkeersveiligheid. Zo zorgen we voor een duurzame bereikbaarheid. De bereikbaarheidsmaatregelen zijn in samenhang afgewogen om niet de modaliteit, maar de mobiliteit (de reis van deur tot deur) centraal te stellen. Bij het beoordelen van de juiste oplossingen kijken we nadrukkelijk naar de CO2-balans, de aangename beleving van de reis en hoe een vervoerwijze passend is bij de omgeving. Binnen het Uitvoeringsprogramma verzorgt de Vervoerregio het programmamanagement en start samen met de partners nieuwe projecten. Daarnaast voert de Vervoerregio ook zelf projecten uit.

Wat hebben we bereikt?

Al deze elementen komen bijvoorbeeld terug bij projecten als Guisweg. In 2023 is het definitieve voorkeursalternatief vastgesteld. Hiermee is de planstudiefase afgerond en het project gepromoveerd naar de planuitwerkingsfase. Het verwijderen van de onveilige spoorwegovergang op de Guisweg in Zaandijk, het verbeteren van de bereikbaarheid voor het fiets- en autoverkeer in de directe omgeving en het mogelijk maken van het Project Hoogfrequent Spoor Amsterdam – Alkmaar, komt hiermee een stap dichterbij.

In januari 2023 is de spoorpassage Diemen in gebruik genomen, waarmee een (verkeers)veilige verbinding gerealiseerd tussen Diemen Centrum en Diemen Noord beschikbaar is gekomen. Op knooppunt Amsterdam Centraal zijn twee grote fietsparkeervoorzieningen geopend (onder het Stationsplein als onderdeel van het project De Entree en de IJboulevard) met in totaal 11.000 stallingsplekken. De (tijdelijke) Veerverbinding Sluisbuurt tussen Sporenburg en Zeeburgereiland in Amsterdam is gaan varen en de heringerichte Koninginneweg en Nieuwezijds Voorburgwal Noord in Amsterdam in gebruik genomen, met bredere fietsstroken en verbeterde doorstroming van de tram in een veilig 30 km/u regime.

Het vergroten van de verkeersveiligheid hebben we gedaan onder meer door educatie, campagnes en het programma ‘Doortrappen’. Denk aan de jaarlijkse Week van het Verkeer. En we verbeteren de infrastructuur door het bekostigen van projecten in de regio, zoals schoolzones, drempels en verkeerslichten, 30km zones en veilige oversteekplekken. Hiervoor is een extra verkregen rijksimpuls Verkeersveiligheid (Specifieke Uitkering SPUK E20 en E84) uit het SPV beschikbaar. De Vervoerregio werkt aan het verduurzamen van alle onderdelen

van ons mobiliteitssysteem, onder meer met de inzet op schonere energie, schonere voertuigen, infrastructuur & productie en door duurzame inkoop en opdrachtgeverschap.

Met ons inclusiebeleid wil de Vervoerregio ervoor zorgen dat zoveel mogelijk mensen zelfstandig kunnen reizen en daarmee meer vrijheid hebben in hun mobiliteit. Voorbeelden van acties die hieruit voorkomen en in het Uitvoeringsprogramma hun plek krijgen, zijn het realiseren van toegankelijke haltes, het aanbrengen van liften op knooppunten, duidelijke reisinformatie en de inzet van de OV-coach, die mensen helpt bij het zelfstandig reizen met het OV. In het kader van de Versnellingsopgave Haltetoegankelijkheid zijn in 2023 tramhaltes toegankelijk gemaakt.

In 2023 is verder een groot aantal grote en kleine infrastructuurprojecten opgeleverd en betaald, zoals de Fietsbrug over het Noord-Hollands kanaal in Amsterdam, de IJboulevard, fietsinfrastructuur Baanstee Noord in Purmerend, Dorpshart Uithoorn en de brug van de N522 over de Amstel in Ouderkerk. Het uitvoeringscontract voor het project Aanpak Verkeersdruk Ambacht N516 Thorbeckeweg (AVANT) is getekend en daarmee is de realisatiefase gestart. Onder andere de verlenging van de IJtram, verschillende onderdelen van de OV-terminal Zuidas, maar ook de Machineweg in Aalsmeer zijn volop in uitvoering.

Tot slot zijn enkele noemenswaardige studies afgerond, zoals de planstudiefase van een aantal grote projecten op Zeeburgereiland in Amsterdam (Cruciale Mijl, Verbinding Zeeburgereiland en Tramstalling) en fase 3 van de verkenning HOV Haarlem-Amsterdam naar oplossingsrichtingen in 2040, waaronder een relatief nieuw concept Bus Rapid Transit (BRT): MRA MetroBus.

Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.1 Investeringsagenda Mobiliteit (bedragen in € 1000,-)**

| Investeringsagenda Mobiliteit | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Investeringsagenda Mobiliteit - Uitvoeringsbudgetten en studies | 132.680 | 105.648 | 139.940 | 128.872 | 11.068 |
| **Totaal lasten** | **132.680** | **105.648** | **139.940** | **128.872** | **11.068** |
| Bijdragen derden | 1.755 | - | 5.609 | 9.530 | 3.921 |
| BDU Absoluut | 326 | - | - | 1.427 | 1.427 |
| **Totaal baten** | **2.081** | **-** | **5.609** | **10.957** | **5.348** |
| **Saldo Investeringsagenda Mobiliteit** | **-130.599** | **-105.648** | **-134.331** | **-117.915** | **16.416** |

*Toelichting op de tabel*

Het budget voor de Investeringsagenda Mobiliteit 2023 bedroeg in de Begroting 2023-2026 € 105,6 miljoen. Bij de eerste bestuursrapportage is het geoormerkte budget uit de jaarrekening 2022 toegevoegd. Bij de tweede bestuursrapportage hebben we een inschatting gemaakt dat we maximaal € 139,9 miljoen zouden uitgeven met een voorspelde bandbreedte van € 110-140 miljoen. Uiteindelijk hebben we € 128,9 miljoen (92%) gerealiseerd.

.

De Vervoerregio is bij het realiseren van haar doelstellingen afhankelijk van wegbeheerders, opdrachtnemers en externe factoren. Onder andere als gevolg van onzekerheden in de markt en tekorten aan materialen en personeel zijn in 2023 verschillende projecten in de aanbesteding of de uitvoering vertraagd. In de loop van 2023 is er al zo veel mogelijk rekening mee gehouden en dat heeft geleid tot de hierna benoemde grootste wijzigingen in de programmering. De grootste representatieve wijzigingen in de voorspelde uitgaven waren:

- HOV Westtangent Oude Haagsebrug over de Ringvaart - € 3,6 miljoen
- Aanpak Verkeersdruk Ambacht N516 Thorbeckeweg (AVANT) - € 3,4 miljoen
- Fietsenstalling NS Station Sloterdijk - € 1,7 miljoen
- Fietsbrug Zijkanaal H - € 1,6 miljoen
- Geluidschermen Weesp - € 1,4 miljoen

Deze projecten komen later tot uitgaven, omdat er verplichtingen zijn aangegaan met uitzondering van de Geluidschermen Weesp, waar sprake was van een financiële meevaller.

Hier staat tegenover dat ook projecten versneld tot uitgaven zijn gekomen, nieuwe projecten in uitvoering gingen en (aanvullende) verplichtingen zijn aangegaan. De grootste wijzigingen waren:

- Fietsenstalling IJboulevard Amsterdam CS + € 4,7 miljoen
- Zuid-AsDok- OV terminal + € 4,0 miljoen
- HOV Aalsmeer/Schiphol-Zuid (HOVASZ) + € 3,7 miljoen
- HOV Legmeerdijk + € 2,8 miljoen
- Multimodale Knoop Schiphol + € 2,1 miljoen

Van de stelpost van € 5 miljoen voor projectstudies binnen het begrotingsprogramma Investeringsagenda Mobiliteit is in totaal een bedrag van € 2,6 miljoen uitgegeven. De grootste uitgaven waren voor de planstudie Guisweg (€ 0,5 miljoen) en de Inbesteding concessie Amsterdam (€ 0,4 miljoen). Er zijn voor verschillende projecten verplichtingen aangegaan, die pas in 2024 worden uitgevoerd, zoals de planstudie HOV ZaanIJ, Fietsenstalling Amstel Westzijde en Extra instaphalte keerlus lijn 26. Belangrijkste oorzaken van de onderbesteding is vertraging in de voorbereiding en onderbezetting bij adviesbureaus.

De grootste wijzigingen (de twee tabellen), onbenutte gedeelte stelpost projectstudies en gesaldeerde budgetten van kleinere projecten resulteert in een bedrag van 11,1 miljoen dat niet gerealiseerd is vanwege de eerder genoemde marktontwikkelingen.

Alleen de geoormerkte bijdragen voor specifieke projecten zijn bij de baten opgenomen. In 2023 waren dit via de absolute BDU de rijksbijdragen werkgeversaanpak in het programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (SBaB) en Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV). De uitgaven zijn onderdeel van de lasten binnen de Investeringsagenda Mobiliteit. Voor SPV is sprake van projecten die niet tijdig volgens de SPUK-regeling (E20) zijn uitgevoerd. Dit leidt mogelijk tot een terugbetaling van een deel van de rijksbijdrage van ongeveer € 3,4 miljoen totaal

De ‘bijdragen derden’ bestaan uit bijdragen aan enkele grote projecten, die in opdracht van de Vervoerregio worden uitgevoerd. Daaronder vallen onder andere Gebruiksmelding Oostlijn, Verbeteren IJtram, Guisweg, en AVANT. Deze bijdragen waren in de gewijzigde begroting 2023 op € 5,6 miljoen begroot. De realisatie is € 9,5 miljoen. Projecten zijn versneld gestart, daardoor zijn enkele bijdragen eerder binnengekomen.

<u>Is er sprake van een geoormerkt resultaat?</u>

Over 2023 is een bedrag van € 11,1 miljoen van het beschikbaar budget niet besteed. Dit budget valt niet vrij: er rust een verplichting op dat bedrag. Dit vanwege het feit dat de bijdragen voor de projecten al in contracten, overeenkomsten of beschikkingen zijn vastgelegd. Dit budget wordt toegekend aan deze projecten samen met de eerdere bijstelling van € 15,4 miljoen die bij de 2e Bestuursrapportage is doorgevoerd. Het wordt als geoormerkt bedrag toegevoegd aan het (project)budget 2024. Daarmee heeft het resultaat 2023 geen effect op het meerjarig budget.

## 2.1.2 AMSTELTRAM

De Vervoerregio is bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgever voor (de realisatiefasen van) de Amsteltram: de ombouw Amstelveenlijn, de verlenging naar Uithoorn (Uithoornlijn) en de realisatie van de Tijdelijke Eindhalte Amsteltram aan de Parnassusweg (heavy variant). De Amsteltram zorgt voor kortere reistijden van deur tot deur en een verbetering van de kwaliteit en veiligheid van het OV. Het versterken van het OV-netwerk levert een bijdrage aan het reduceren van de CO2-uitstoot. Aandacht is er voor beleving en inpassing in de omgeving. De Amsteltram vergroot de nabijheid van het zuiden van de regio en zorgt voor een kosten efficiënter mobiliteitssysteem.

Wat hebben we bereikt?

Tijdelijke Eindhalte Amsteltram Parnassusweg:

Movares is gestart met het definitieve ontwerp van de tijdelijke eindhalte aan de Parnassusweg (heavy variant). De Projectorganisatie werkte daarnaast aan het inkoopplan, de planning en de afstemming met raakvlakprojecten en stakeholders in het gebied. De tijdelijke eindhalte moet in het eerste kwartaal van 2026 gerealiseerd zijn als binnen het Zuidasdok project de Brittenpassage wordt geopend en de Minervapassage wordt afgesloten.

Uithoornlijn:

De Uithoornlijn loopt op schema om zomer 2024 in exploitatie te gaan. De realisatie en het testprogramma zijn succesvol gereedgekomen. De nadruk ligt momenteel op de opnames met stakeholders en het herstellen van restpunten die zijn geconstateerd tijdens deze opnames. Het GVB heeft alle voorbereidingen getroffen voor de Opleiden, Trainen en Oefenen fasen die in het 1e kwartaal van 2024 gaan starten.

Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.2 Amsteltram (bedragen in € 1.000)**

| Amsteltram | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Amstelveenlijn | 1.359 | - | 1.053 | 763 | 290 |
| Uithoornlijn | 43.701 | 35.717 | 47.695 | 41.870 | 5.825 |
| **Totaal lasten** | **45.060** | **35.717** | **48.748** | **42.633** | **6.115** |
| Bijdragen derden | 28.660 | 1.615 | 1.692 | 464 | -1.228 |
| BDU Absoluut | - | - | - | - | - |
| **Totaal baten** | **28.660** | **1.615** | **1.692** | **464** | **-1.228** |
| **Saldo Amsteltram** | **-16.400** | **-34.102** | **-47.056** | **-42.169** | **4.887** |

*Toelichting op de tabel*

**Lasten**

Amstelveenlijn:

Dit betreft het positieve financiële resultaat op de tijdelijke eindhalte Strawinskylaan en vrijval van te verwachten kosten.

Uithoornlijn:

De indexatie van de kosten van de aannemer is lager uitgevallen, nog niet alle aanvullende werkzaamheden zijn uitgevoerd/afgerekend en de risicoreservering is naar beneden bijgesteld als gevolg van de vervroegde ingebruikname van de infrastructuur. Vergoeding van de boekwaarde van de grond van de gemeente Uithoorn is verrekend met haar bijdrage.

**Baten**

De bijdrage van de gemeente Amstelveen wordt in 2024 voldaan. De bijdrage van de gemeente Uithoorn is gesaldeerd met de gedeeltelijke vergoeding van de boekwaarde van de grondexploitatie Busbaanlocatie wat als woningbouw locatie was aangemerkt.

Is er sprake van een geoormerkt resultaat?

Het positief gesaldeerde resultaat blijft geoormerkt binnen het subprogramma en heeft geen effect op het meerjarig programmabudget van de Amsteltram.

### 2.1.3 GROTE PROJECTEN SCHAALSPRONG OV

In het Bestuurlijk Overleg MIRT van 11 november 2022 hebben de bestuurders van Rijk en regio besloten tot het uitvoeren van twee MIRT-verkenningen naar de OV-verbindingen Amsterdam-Haarlemmermeer (OVAH) en Sloterdijk-Amsterdam Centrum (OVSA). Dit besluit moet in het licht gezien worden van de vele onderzoeken die in het verleden zijn gedaan naar de belasting van het zware railnetwerk, in het bijzonder de Schipholtunnel, de gebiedsontwikkelingen in de regio en de impact van de ontbrekende schakels in het hoogwaardige OV-netwerk tussen Amsterdam en Hoofddorp en tussen Sloterdijk en het centrum van Amsterdam.

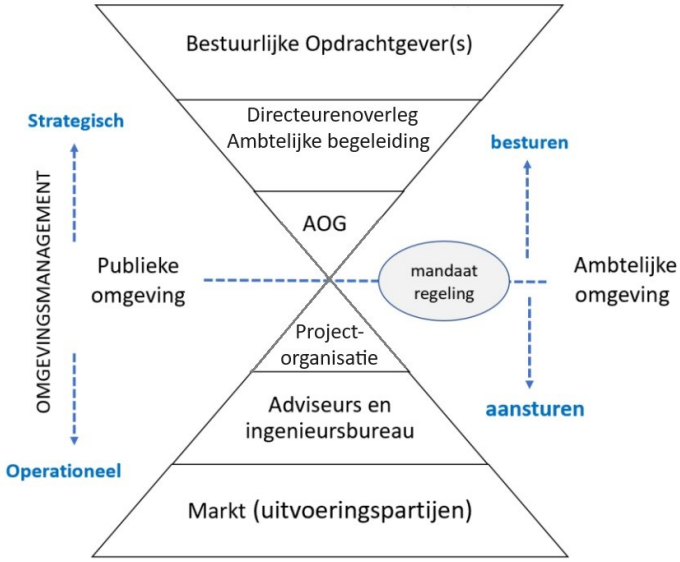
Wat hebben we bereikt?

De Vervoerregio Amsterdam heeft als trekker en penvoerder van de Voorbereidingsfase de Startdocumenten opgesteld, in nauwe samenwerking met het ministerie van IenW (mede opdrachtgever) en de overige samenwerkende partijen en de adviseurs. Het Startdocument voor de MIRT-verkenning OVAH is in het BO MIRT van 11 november 2022 vastgesteld en in het Bestuurlijk Overleg Leefomgeving van 15 juni 2023 het Startdocument voor de MIRT-verkenning OVSA. Daarmee zijn conform de intenties van Rijk en regio de formele Startbeslissingen genomen.

De directie Bijzonder Projecten van de gemeente Amsterdam is gevraagd om een zelfstandige onafhankelijke projectorganisatie in te richten en een integraal projectplan op te stellen voor de uitvoering van de Verkenningen. Voor OVAH is de Verkenning gestart, voor OVSA is dit gaande.

Tegelijkertijd zijn bestuurlijke samenwerkingsovereenkomsten (SOK) opgesteld met afspraken tussen de opdrachtgevende partijen over zaken zoals de scope en planning, de verantwoordelijkheden en het beschikbare budget voor de uitvoering van de Verkenning. De SOK voor OVAH is op 20 december ondertekend, voor OVSA is dit gepland begin 2024.

**Figuur 2.1 Governancemodel**




In een governancemodel hebben partijen hun posities en rollen in de onderlinge samenwerking en met hun omgeving vastgelegd; dit model wordt gevisualiseerd door een zandloper afgebeeld in figuur 2.1 In de bovenste driehoek vindt de besturing van het project plaats door de bestuurlijke opdrachtgevers. In de onderste driehoek wordt het maakproces per projectfase middels integraal projectmanagent resultaatgericht aangestuurd binnen de kaders van de opdracht. In het midden van de zandloper is sprake van een 'single point of contact' tussen de ambtelijk opdrachtgevers en de projectorganisatie. Zij voeren samen regie op het maakproces en besluitvorming daarover; informatiestromen zijn hierin eenduidig gekanaliseerd (zowel binnen project als naar de omgeving) en overleg en besluitvorming wordt transparant vastgelegd.

De opdrachtgevers hebben binnen de kaders van de SOK een mandaatregeling opgesteld waarin is vastgelegd welke bevoegdheden de rolhouders in het project hebben om beslissingen te nemen. Dit betreft het aangaan van verplichtingen, het beslissen over wijzigingen van de projectkaders en het vaststellen van resultaten uit de Verkenning. Het betreft een projectmandaat dat geldig is voor de duur van de Verkenning en borgt een efficiënte, slagvaardige en transparante sturing. Afronding van de verkenning OVAH is voorzien eind 2025 en OVSA eind 2026.

Wat heeft het gekost?

De geraamde kosten voor de MIRT-verkenning OVAH worden gedekt door het ministerie van IenW. De Vervoerregio heeft de in 2023 gemaakte kosten van € 0,5 miljoen voorgefinancierd. De tot op heden gemaakte kosten voor de MIRT-verkenning OVSA zijn nihil.

**Tabel 2.3 Grote projecten Schaalsprong OV (bedragen in € 1.000)**

| Grote projecten schaalsprong OV | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bijdrage aanleg | - | 1.000 | 500 | - | 500 |
| Exploitatiekosten | - | - | - | - | - |
| **Totaal lasten** | **-** | **1.000** | **500** | **-** | **500** |
| Bijdragen derden | - | - | - | - | - |
| BDU Absoluut | - | - | - | - | - |
| **Totaal baten** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Saldo Grote proj.schaalsprong OV | - | -1.000 | -500 | - | 500 |

In de 2e Bestuursrapportage zijn de verwachte uitgaven bijgesteld naar € 0,5 miljoen. In de SOK is vastgelegd dat de kosten voor de MIRT-verkenning Amsterdam-Haarlemmermeer worden gedekt door het ministerie van IenW. De voorfinanciering van de Vervoerregio is als vordering op de balans gezet. Omdat er voor de MIRT-verkenning Sloterdijk-Amsterdam Centrum nog nauwelijks kosten zijn gemaakt is het financieel resultaat nihil.

Is er sprake van een geoormerkt resultaat?

Het niet bestede deel van het budget in 2023 van € 0,5 miljoen blijft onderdeel van de afgesproken totale bijdrage aan de OV-schaalsprong projecten en zal in later jaren worden besteed.

### 2.1.4 CONCESSIES

Het openbaar vervoer moet zijn belangrijke rol in het mobiliteitssysteem behouden. Het openbaar vervoer is onmisbaar om de toekomstige mobiliteitsgroei op te vangen. Daarom willen we het OV-netwerk sterk houden en groei faciliteren. We weten niet hoe snel het OV-gebruik en daarmee de opbrengsten zich gaan herstellen. Investeren in het behoud van de hoogwaardigheid van het netwerk is van belang. Het HOV is het fundament van het openbaar vervoersysteem. Door hoge frequenties te behouden zorgen we dat het ov aantrekkelijk blijft, faciliteren we de groei en dit leidt tot eerder herstel van opbrengsten. Naast het hoogwaardige netwerk is het logisch goed te kijken naar de aansluitingen van het onderliggende openbaar vervoer netwerk. Als er keuzes gemaakt moeten worden om verder af te schalen, is het belangrijk die aansluitingen in stand te houden. We zien alleen dat net als in andere sectoren het personeelstekort en het hoge ziekteverzuim ook van toepassing op de OV-sector.

De Vervoerregio is opdrachtgever van de vervoerders in het stad- en streekvervoer binnen de 14 vervoerregiogemeenten. Hiervoor verlenen we concessies aan vervoerbedrijven. Ook verstrekken we subsidie voor de exploitatie van het openbaar vervoer. We werken als opdrachtgever van het OV dagelijks aan het werkend vervoersysteem.  We hadden in 2023 nog vier concessiegebieden, te weten Amsterdam, Amstelland-Meerlanden, Waterland en Zaanstreek. De laatste twee zijn eind 2023 samengevoegd tot één concessie. In onze concessies reist 32,6% van de reizigers met bus, tram en metro in heel Nederland. De concessies worden op basis van de Wet personenvervoer aanbesteed. Alleen in het concessiegebied Amsterdam wordt de concessie onderhands gegund. Het openbaar vervoer moet voldoen aan bepaalde kwaliteitseisen. Die worden per concessie vastgelegd in programma’s van eisen.

Wat hebben we bereikt?

Sinds de Covid-19 pandemie zien we een ander reisgedrag. Meer mensen werken thuis of hebben een andere vervoerwijze gekozen. Het ov-gebruik lag in 2023 nog onder het niveau van voor de pandemie. Over heel 2023 lag het reizigersherstel op 87% over alle concessies samen, waar dat in 2022 nog op 75% lag.  Opvallend is echter wel dat het herstel in het tweede kwartaal het hoogst was met 90%, met juni met 92% als uitschieter naar boven. In het tweede halfjaar zakte het herstel terug naar iets meer dan 86%, waarbij het steeds nijpender wordende probleem van rituitval door personeelstekort wellicht een grote rol is gaan spelen.

Over heel 2023 waren er 285 miljoen instappers verspreid over de concessies:

| Aantallen x 1 mln. | 2023 | 2022 | Groei |
|---|---|---|---|
| Concessie Amsterdam | 238,7 | 204 | 34,7 |
| Concessie Amstelland-Meerlanden | 31,5 | 25 | 6,5 |
| Concessie Zaanstreek | 6 | 8 | 2 |
| Concessie Waterland | 9,1 | 5 | 4.1 |
| **Totaal aantal instappers concessies** | **285,3** | **242** | **43,3** |

**Transitievergoeding openbaar vervoer**

Voor 2023 heeft het Rijk als laatste jaar een vergoeding geleverd voor het in stand houden van het openbaar vervoer als gevolg van minder reizigers. Hiervoor heeft zij een transitievergoeding ov beschikbaar gesteld. De concessies Amsterdam en Amstelland-Meerlanden kwamen hiervoor in aanmerking. Het rijk vergoedde tot 2/3 van het kostenniveau van 95% t.o.v. 2019. Daarnaast heeft de Vervoerregio 1/3 bijgedragen om de vervoerders te ondersteunen. Dit sluit aan bij de afspraken gemaakt met het rijk.

**Personeelstekorten OV sector**

In 2023 werden de personeelstekorten goed zichtbaar. Door een hoger ziekteverzuim en minder instroom kampten alle vervoerders met minder chauffeurs. Dit heeft in 2023 zijn weerslag gehad op de rituitval. Connexxion, EBS en GVB hebben alle drie hun dienstregeling moeten aanpassen om de reiziger een betrouwbare dienstregeling te bieden. De Vervoerregio wilde dit liever niet, maar ziet wel de noodzaak hiervan in. Wel is hiervoor minderwerk in rekening gebracht, zodat het geld terugvloeit naar de middelen om te investeren in zaken waar de personeelstekorten minder op van invloed zijn. Vervoerders spannen zich volledig in om de tekorten weg te werken. Zo zijn in landelijk verband afspraken gemaakt over het toestaan van Engelstalige chauffeurs en zijn de contacten met het CBR aangehaald om de wachtlijsten voor examens te verkorten. De komende jaren blijft dit een moeilijke opgave voor de vervoerders. De Vervoerregio zet bij de sturing op de concessies in op een zo goed mogelijke dienst aan de reizigers gegeven de omstandigheden. Daarnaast voert ze het gesprek met de vervoerders over maatregelen om het personeelstekort op te lossen.

**Stakingen**

De eerste maanden van het jaar stonden in het teken van stakingen in het streekvervoer. Een deel van het personeel staakte voor meer waardering, waaronder een hoger salaris en verbeterde werkomstandigheden. Dit heeft het OV op verschillende dagen flink ontregeld. Op de stakingsdagen lag het OV gebruik aanzienlijk lager en wel tot 60% minder reizigers per dag. Zowel EBS als Connexxion hebben een basis OV-netwerk in stand gehouden om voor de reiziger zo min mogelijk last te veroorzaken. Uiteindelijk is er een CAO overeengekomen met daarin een forse loonsverhoging voor het personeel. GVB heeft een andere CAO die ze later in 2023 overeen zijn gekomen. De Vervoerregio heeft de subsidie op deze stakingsdagen ingehouden.

**OV-pay**

Sinds 6 juni 2023 kan in heel Nederland gereisd worden met OV-pay en dus in- en uitgecheckt worden met de betaalpas. Hiermee is een lang gekoesterde verbetering voor de reiziger gerealiseerd. We zien sinds de landelijke invoering een forse groei in gebruik. Eind 2023 rekende al 14% van het aantal instappers af met zijn

betaalpas. De Vervoerregio heeft de invoering van OV-pay actief ondersteund door landelijk af te stemmen en door o.a. in de concessies Amsterdam en Waterland vroegtijdig de betaalapparatuur aan te passen waar dit nog niet gebeurd was. Dit om het gemak voor de reiziger zo groot mogelijk te maken en dat er geen losse uur- en/of dagkaarten meer gekocht hoeven worden.

**Tariefactie minima**

De hoge kosten voor o.a. loon, brandstof, boodschappen hebben ertoe geleid dat de indexaties, waarmee de OV tarieven en de subsidie aan de vervoerders jaarlijks mee stijgen, flink zijn verhoogd. Voor de reizigers was er in 2023 een prijsverhoging van 7,24%. De Vervoerregio heeft met de jaarlijkse BDU inkomsten geen mogelijkheid dit structureel te compenseren. Daarom is in 2023 een tariefactie voor minima georganiseerd. Minima konden op basis van vertrouwen 8 gratis OV kaartjes aanvragen, waarmee zij enigszins tegemoet werden gekomen ten tijde van flinke kostenstijgingen. De actie is een succes geworden. Binnen 30 uur waren alle kaartjes uitgedeeld aan minima en de voedselbanken in de hele regio.

Halverwege 2023 bleek dat de prijsverhoging (index) voor 2024 op 11,72% lag. Door flinke lobby van o.a. de Vervoerregio is er in de Tweede Kamer een motie (Bikker) aangenomen om deze stijging tegen te gaan. In 2024 gaan we dat terugzien op onze begroting. De vervoerders worden dan gecompenseerd in hun tariefstijging.

**Nieuwe concessie Zaanstreek-Waterland**

Op 10 december ging de nieuwe concessie Zaanstreek-Waterland van start. EBS rijdt sindsdien de nieuwe concessie. In deze concessie rijdt EBS meer dienstregelingskilometers. Helaas kent de nieuwe concessie gebreken bij de start en een behoorlijk aantal aanloopproblemen in de laatste weken van 2023. De eventuele financiële gevolgen hiervan zijn benoemd in de ontwikkelingen na balansdatum. De Vervoerregio heeft een verbeterplan gevraagd en gekregen in de laatste week van 2023. Daarnaast zijn er extra maatregelen getroffen zoals een analyse op de staat van de bussen. In 2024 stromen de nieuwe bussen in. Met deze nieuwe zero emissiebussen wordt de concessie volledig emissieloos. Er wordt inmiddels hard gewerkt door EBS om de dienstregeling op orde te krijgen

Om het rijden met zero emissiebussen mogelijk te maken heeft de Vervoerregio in 2023 subsidie voor noodstroomvoorzieningen gegeven. Dit was een voorzorgsmaatregel om in geval van geen stroom, toch een alternatief te hebben.

**Concessie Amstelland-Meerlanden**

Connexxion wist als eerste openbaar vervoerder van Nederland het hoogste niveau van de $CO_2$-prestatieladder te behalen. Hiermee zitten ze voor de concessie Amstelland-Meerlanden op trede 5. De $CO_2$-Prestatieladder helpt bedrijven en overheden bij het terugbrengen van hun $CO_2$-uitstoot. De CO2-Prestatieladder bestaat uit 5 treden. De eerste 3 treden van de ladder gaan over de $CO_2$--uitstoot van de eigen organisatie. Treden 4 en 5 gaan over de uitstoot in de ketens van leveranciers en het delen van kennis met andere organisaties.

In 2023 was het personeelstekort bij Connexxion nog steeds hoog, wel is de uitval beperkt gebleven door gepland minder te rijden. In de laatste maanden van 2023 nam dit tekort af door grote inspanningen van de vervoerder om nieuw personeel te werven. Daardoor kon Connexxion in december op lijn 340 in de ochtendspits het aantal bussen verdubbelen van 4 naar 8 per uur. Connexxion doet er alles aan om dit zo te houden.

Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.4 Concessies (bedragen in € 1.000)**

| Concessies | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Amstelland Meerlanden | 66.388 | 47.745 | 61.796 | 50.832 | 10.964 |
| Amsterdam (Exploitatie) | 103.726 | 10.771 | 49.012 | 3.641 | 45.371 |
| Waterland | 29.954 | 21.756 | 26.142 | 25.150 | 992 |
| Zaanstreek | 14.606 | 13.532 | 12.282 | 12.242 | 40 |
| CVV en buurtbussen | 69 | 103 | 150 | -4 | 154 |
| Ontwikkelfonds OV | 2.677 | - | 6.300 | 3.944 | 2.356 |
| Voorfinanciering laadinfrastructuur concessie Zanstreek-Waterland | 132 | - | 60 | 60 | - |
| R-net Uitvoeringskosten | 2 | 156 | 156 | 27 | 129 |
| Zaansteek/Waterland | 557 | - | 7.661 | 8.010 | -349 |
| **Totaal lasten** | **218.111** | **94.063** | **163.559** | **103.903** | **59.657** |
| Bijdragen derden | 6.758 | 6.318 | 6.527 | 7.873 | 1.346 |
| BDU Absoluut | - | - | - | - | - |
| Transitievergoeding OV | 108.576 | - | 32.809 | -7.174 | -39.983 |
| **Totaal baten** | **115.334** | **6.318** | **39.336** | **699** | **-38.637** |
| Saldo Concessies | -102.777 | -87.745 | -124.223 | -103.204 | 21.020 |

*Toelichting op de tabel*

- De verantwoording van de vervoerders voor de BVOV regeling 2022 is eind 2023 ontvangen. Hieruit bleek dat er minder geld nodig was vanuit het rijk om de dienstregeling in stand te houden dan eerder gedacht. Dit zorgt voor lagere lasten van € 31,6 miljoen bij de concessie Amsterdam en € 8,3 miljoen voor de concessie Amstelland-Meerlanden. Dit is veroorzaakt door lagere kosten van € 27,3 miljoen door onder andere lagere productie bij de vervoerders dan vooraf ingeschat. Ook waren de reizigersinkomsten in de concessie Amsterdam € 12,5 miljoen hoger dan ingeschat. Voor de Vervoerregio is dit saldoneutraal doordat de baten ook met € 39, 9miljoen dalen.
- Binnen de concessies is vanwege de rituitval sprake van minderwerk. Vooruitlopend op de definitieve vaststelling in 2024 is hier al gedeeltelijk rekening mee gehouden. Hierdoor zijn er € 10 miljoen lagere lasten bij de concessie Amsterdam, € 2,7 miljoen lagere lasten bij de concessie Amstelland-Meerlanden en € 1 miljoen lagere lasten bij de concessie Waterland.
- Binnen de concessie Amsterdam is € 3,6 miljoen die gereserveerd was voor ondersteuning van de concessie niet ingezet. Dit geld zou beschikbaar worden gesteld om de dienstregeling op peil te houden. Vanwege het personeelstekort kon dit niet geheel waargemaakt worden. Dit bedrag blijft in latere jaren beschikbaar voor het OV.
- Binnen het ontwikkelfonds OV is € 1 miljoen minder uitgegeven aan de tariefactie en € 1,3 miljoen minder aan ondersteuning van de concessies. Dit bedrag blijft in latere jaren beschikbaar voor het OV.
- Op verschillende onderdelen is sprake van lichte afwijkingen voor monitoring, OV gerelateerde projecten en concessies. Dit gaat samen om € 0,55 miljoen, hiervan schuift een gedeelte door naar 2024.
- Voor de concessie Amstelland-Meerlanden is € 1,3 miljoen meer ontvangen aan baten door indexatie van de bijdrage van Schiphol en is € 0,2 miljoen subsidie voor ZE bussen niet aangevraagd. Deze subsidie kan in 2024 alsnog aangevraagd worden bij een bestelling van nieuwe bussen;

Is er sprake van een geoormerkt resultaat?

1. Er is sprake van een beklemd resultaat voor het Ontwikkelfonds OV van € 19,3 miljoen bestaande uit:

| | |
|---|---|
| Niet benodigde TVOV bijdrage Vervoerregio van | € 12,7 miljoen |
| Niet benodigde inkoop DRU`s in de noodconcessie | € 1 miljoen |
| Niet uitgegeven binnen de tariefactie | € 1 miljoen |
| Niet uitgegeven middelen voor ondersteuning concessies | € 1,3 miljoen |
| Niet benodigde middelen voor ondersteuning concessie Amsterdam | € 3,3 miljoen |

2. Een aantal activiteiten voor de monitoring en ondersteuning van het OV lopen in 2024 door. Hiervoor schuift € 0,3 miljoen door naar 2024.

## 2.1.5 ASSETMANAGEMENT RAILINFRASTRUCTUUR (AMRI)

Het subprogramma Asset Management RailInfra (AMRI) omvat het beheer & onderhoud van alle railinfrastructuur gerelateerde assets. Goed functionerende en veilige tram- en metro-infrastructuur is essentieel voor het openbaar vervoer in Amsterdam en regio. Het werk betreft zowel het dagelijks onderhoud (DO) alsmede het vervangingsonderhoud. DO omvat werkzaamheden als inspecties, smeerbeurten en kleinere onderhoudshandelingen. Vervangingsonderhoud omvat bijvoorbeeld het vervangen van een gelijkrichterstation vanwege einde levensduur. GVB Railinfra BV (RIB) is door de Vervoerregio op basis van de Wet lokaal spoor aangewezen als beheerder. Tevens stuurt GVB RIB als assetmanager het beheer & onderhoud aan. De aansturing van dit programma volgt de lijn van de internationale standaard voor Asset Management, de ISO55001 norm.

Dit programma draagt bij aan de thema's bereikbaarheid, inclusiviteit en duurzaamheid uit het beleidskader mobiliteit.

Wat hebben we bereikt?

De geleverde prestaties van de railinfrastructuur waren in 2023 over het algemeen goed. Dit betekent dat de reiziger doorgaans zonder hinder door niet functionerende railinfrastructuur op bestemming is gekomen. Daarbij zijn twee kanttekeningen te plaatsen:

1. De overall prestaties van de liften binnen het areaal zijn over 2023 op of boven de norm van 95% geweest. Er zijn echter een aantal individuele liften welke (te) lang hebben stilgestaan. De oorzaak van de stilstand is veelzijdig. Om de tijd dat een individuele lift uit roulatie is te beperken, is er door GVB RIB een plan van aanpak geschreven. Al vanaf 2024 moet dat bijdragen in het verkorten van de stilstand per lift en daarmee bijdragen aan de totale beschikbaarheid van de liften

2. De grote verstoring op de NoordZuidlijn op 9 en 10 mei 2023. Door adequaat optreden van GVB RIB en de inzet van leveranciers is dit probleem redelijk snel verholpen. De analyse van de oorzaak en de te nemen maatregelen, teneinde dit voor de toekomst te voorkomen, wordt begin 2024 verwacht.

AMRI stond in 2023 in het teken van de verdere doorontwikkeling van de nieuwe OV-Governance tussen de partijen. De Vervoerregio heeft stappen gezet om haar rol als opdrachtgever/asset owner nader in te vullen. Ook heeft de Vervoerregio erop gestuurd dat GVB RIB verder in haar rol als assetmanager en beheerder Wet lokaal spoor is gegroeid. Dit is onderdeel van het transitieprogramma 2022 – 2024. Wel heeft het transitieprogramma bij de start enige vertraging opgelopen, o.a. door capaciteitsproblemen bij de personele bezetting bij met name het GVB RIB en door meerdere wisselingen binnen het management van GVB RIB. Het transitieprogramma is in 2023 goed op stoom gekomen. Samen met GVB RIB kijkt de Vervoerregio waar de eerdere vertraging mogelijk ingehaald kan worden.

GVB RIB heeft in 2023 stappen gezet in het implementeren en toepassen van de assetmanagementmethodiek. Hierdoor ontstaat er eerder en beter inzicht in de status van het areaal. Door dat inzicht kan er weer eerder en meer preventief onderhoud worden uitgevoerd, waardoor uitval wordt voorkomen en de beschikbaarheid toeneemt. Het betere inzicht zorgt er ook voor dat Vervoerregio en GVB RIB op de samenhang tussen AMRI, Activa en de concessie kunnen sturen, om daarmee een beter product voor de reiziger te kunnen realiseren.

In 2023 heeft AMRI de opdrachtgeversrol met betrekking tot het metrobeveiligingssysteem Signalling & Control (S&C) overgenomen van de gemeente Amsterdam. De Vervoerregio heeft voorafgaand aan de overname de risico's geïnventariseerd en deze in 2023 beheerst en grotendeels gemitigeerd. Binnen AMRI is S&C-portfoliomanagement ingericht en in samenwerking met GVB RIB (de S&C-opdrachtnemer) uitgerold. Daardoor zijn de doorontwikkeling en projecten van S&C na de overname naadloos gecontinueerd en is S&C geheel geïntegreerd binnen de aansturing vanuit de Vervoerregio.

In samenspraak met de Vervoerregio heeft GVB RIB 2 oplaadbare elektrische locomotieven aangeschaft voor het onderhoud. Deze vervangen 2 diesellocomotieven. De CO2 uitstoot wordt daarmee verminderd en de werkomgeving van de monteurs tijdens het onderhoud, met name in de tunnels verbetert.

De Vervoerregio heeft in 2023 de subsidieafspraken met de gemeente Amsterdam uit de vorige governance financieel afgerond voor een bedrag van € 28,7 miljoen. Dit aan de hand van de laatste BORI/MVP metro jaarverantwoording 2021. Het DB heeft bij de besluitvorming rond de bijbehorende subsidievaststelling een aantal openstaande punten meegenomen. De grootste hiervan was eerder aangehouden subsidie voor het programma renovatie Oostlijn in 2027 vanwege het ontbreken van de onderbouwing. Gemeente heeft dit in 2023 alsnog geleverd.

Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.5 AMRI (bedragen in € 1.000)**

| AMRI | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Dagelijks Onderhoud Metro | 88.817 | 38.231 | 43.054 | 42.932 | 122 |
| Dagelijks Onderhoud Tram | | 18.806 | 18.807 | 19.298 | -491 |
| Meerjarig vervangingsprogramma Tram | | 20.433 | 15.072 | 16.319 | -1.247 |
| Meerjarig vervangingsprogramma Metro | | 21.536 | 13.077 | 11.874 | 1.203 |
| Strategisch Beheer AMRI | | 15.913 | 12.711 | 13.847 | -1.136 |
| Overige kosten AMRI | | 1.000 | 32.758 | 29.596 | 3.162 |
| OV-Governance | | 600 | 465 | 293 | 172 |
| Bijdrage Wet Lokaal Spoor | | 180 | 180 | 162 | 18 |
| AMRI S&C | | - | 13.361 | 10.100 | 3.261 |
| **Totaal lasten** | **88.817** | **116.699** | **149.485** | **144.421** | **5.064** |
| Bijdragen derden | 94 | - | 1.723 | 2.323 | 600 |
| BDU Absoluut | - | - | - | - | - |
| **Totaal baten** | **94** | **-** | **1.723** | **2.323** | **600** |
| **Saldo AMRI** | **-88.723** | **-116.699** | **-147.762** | **-142.098** | **5.664** |

*Toelichting op de tabel*

- De realisatie van de AMRI-overeenkomst inclusief BORI/MVP afronding bevat de eerste zes onderdelen van het subprogramma en is bijna gelijk aan de prognose van Burap 2. Op totaal niveau is er sprake van € 1,6 miljoen lagere lasten dan begroot. Dit bedrag zal conform de AMRI-overeenkomst aan de latere jaren worden toegevoegd. De doorschuif komt voor € 0,8 miljoen door lagere overige kosten als gevolg van het niet volledig inzetten van de post onvoorzien/indexatie in 2023. Daarnaast is er over 2022 een bedrag van € 0,8 miljoen terug ontvangen vanwege lagere uitgaven door GVB.

- Voor de OV-governance zijn de uitgaven lager uitgevallen, € 0,2 miljoen. Het transitieprogramma loopt wel langer door dus dit bedrag wordt doorgeschoven naar latere jaren. Daarnaast lopen ook de werkzaamheden voor de implementatie van de omgevingswet door in 2024.
- Binnen S&C duurt het afsluiten van het SCMA project langer dan verwacht. De laatste mijlpaal van het contract wordt pas in 2024 betaald en de werkzaamheden voor het opruimen van het oude beveiligingssysteem zijn vertraagd. De kosten van € 3,7 miljoen schuiven daardoor van 2023 naar 2024.
- Voor de overige onderdelen van S&C is er sprake van € 0,4 miljoen aan hogere kosten die schuiven vanuit latere jaren naar 2023. De werkzaamheden voor de doorontwikkeling van S&C lopen sneller dan verwacht.
- Voor S&C ontvangt de Vervoerregio een bijdrage van de Gemeente Amsterdam. De eerste betaling van € 0,6 miljoen is eerder ontvangen dan gepland op basis van afspraken gemaakt in december. Hier staan in 2023 ook uitgaven tegenover. Dit is budgetneutraal aangezien we in latere jaren nu minder ontvangen.

Is er sprake van een geoormerkt resultaat?

- Binnen S&C duurt het afsluiten van het SCMA binnen GVB langer dan verwacht, de doorontwikkeling van S&C gaat daarentegen sneller dan ingeschat. In totaal schuift € 3,2 miljoen daardoor van 2023 naar 2024.
- Voor de OV-governance zijn de uitgaven lager uitgevallen, € 0,2 miljoen. Het transitieprogramma loopt langer door dus dit bedrag wordt doorgeschoven naar latere jaren. Daarnaast lopen ook de werkzaamheden voor de implementatie van de omgevingswet door in 2024.
- Op totaal niveau is er binnen de AMRI-overeenkomst sprake van € 1,6 miljoen lagere lasten dan begroot. Dit bedrag zal conform de AMRI-overeenkomst aan de latere jaren worden toegevoegd. De doorschuif komt voor € 0,8 miljoen door lagere overige kosten als gevolg van het niet volledig inzetten van de post onvoorzien/indexatie in 2023. Daarnaast is er over 2022 een bedrag van € 0,8 miljoen terug ontvangen vanwege lagere uitgaven door GVB.

### 2.1.6 ACTIVA GVB

Binnen de concessie Amsterdam hebben GVB, de gemeente Amsterdam en de Vervoerregio afspraken gemaakt over de strategische activa die GVB gebruikt. De strategische activa zijn nodig voor de uitvoering van de concessie Amsterdam en dus voor het openbaar vervoer. Hieronder vallen rollend materieel, remises, garages en diverse systemen. In dit kader lopen er verschillende materieelbestellingen door GVB, die de Vervoerregio (grotendeels) subsidieert. Dit gaat zowel om trams, metro's als elektrische bussen (en de daarbij horende laadinfrastructuur). Nieuw materieel draagt naast een veilig en betrouwbaar openbaar vervoer ook bij aan een CO2-neutraal mobiliteitssysteem.

Wat hebben we bereikt?

Jaarlijks werken GVB en Vervoerregio aan het vernieuwen van tactische en strategische plannen die resulteren in een Meerjaren Investeringsplan (MJIP) en een Jaarplan voor het komende jaar. Het meest in het oog springend hierin zijn de voertuigbestellingen. Er gaat ook veel aandacht uit naar het beschikbaar en veilig houden van de huidige voertuigen. Zo moeten metro's en trams circa 30 jaar inzetbaar blijven en bussen, afhankelijk van het type bus, tussen de 10 en 15 jaar mee kunnen. Hiervoor vinden, volgend uit het jaarplan 2023, dagelijks onderhoud en grotere onderhouds- en revisiebeurten plaats. In 2023 zijn er besluiten genomen over verschillende grote onderhoudsbeurten. Daarnaast hebben Vervoerregio en GVB gewerkt aan het actualiseren en verbeteren van de inzichten voor het MJIP en het Jaarplan voor 2024. In 2023 zijn deze opgesteld. Begin 2024 worden de stukken voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur.

In 2023 lag de focus op een aantal verschillende voertuigbestellingen: de instromende nieuwe M7 metrovoertuigen, de inmiddels volledig inzetbare 15G tramvoertuigen, de verkenning naar de komst van 17G tramvoertuigen, en de komst van nieuwe elektrische bussen.

De M7 metrovoertuigen, 30 stuks, zijn besteld ter vervanging van de oude metrovoertuigen (S1/S2), waarvan de uitstroom in 2023 gestart is vanwege het bereiken van de technische einde levensduur. Daarnaast faseren ook de S3/M4 voertuigen uit wanneer deze hun einde levensduur bereiken en alle M7 voertuigen ontvangen zijn. De nieuwe voertuigen passen beter bij de vraag en wensen van nu. Zo zijn de M7 voertuigen gebouwd om goed te kunnen functioneren op het nieuwe S&C systeem en beschikken ze over verbeterde technieken (bijvoorbeeld informatieschermen, interieur en beveiligingssystemen).

Voor de eerste M7 metrovoertuigen is inmiddels een vergunning verleend waardoor de voertuigen inmiddels naar tevredenheid ook in de dienstregeling ingezet worden. Geleidelijk stroomt de rest van de serie in. Ook vinden er aanpassingen aan de lijnwerkplaatsmetro te Diemen plaats om de M7 metro te kunnen onderhouden. In de loop van 2023 zijn GVB en de Vervoerregio gestart met het onderzoek of het wenselijk is om extra metrovoertuigen, maximaal 30, bij te bestellen om de bestelomvang aan te passen aan het toekomstbeeld. Dit kan tot uiterlijk november 2024. In 2024 verwachten GVB en de Vervoerregio een voorstel aan het Dagelijks Bestuur voor te leggen.

Naast de komst van de nieuwe M7 metro’s zijn in 2022 de laatste 15G voertuigen (in totaal 72 stuks) ingestroomd, die inmiddels al een jaar ingezet worden in de dienstregeling. GVB en Vervoerregio hebben in 2023 toegewerkt naar de afronding van het project. Hierbij worden de laatste openstaande punten besproken en afgehandeld. De verwachting is dat het project in 2024 afgerond kan worden. Na afronding is de verwachting dat ook de prestaties op straat zichtbaar zijn. Om de 15G te kunnen onderhouden zijn er aanpassingen gedaan aan de remise Havenstraat.

In het kader van de vastgestelde vlootstrategie tram zijn GVB en Vervoerregio in 2023 van start gegaan met het onderzoek naar een nieuwe trambestelling, de 17G. Deze trambestelling zal dienen als vervanging van een deel van de Combino tramvoertuigen (13G/14G) en naar verwachting medio 2032 instromen. In 2024 zetten de GVB en de Vervoerregio stappen om een voorstel in te dienen bij het Dagelijks Bestuur.

Ook de bestelling van de elektrische bussen en de daarbij horende laadinfrastructuur is een belangrijke investering binnen het activa domein. Zo werken GVB en de Vervoerregio aan de vervanging van alle dieselbussen door elektrische bussen. De eerste drie batches aan elektrische bussen, bestaande uit 75 voertuigen, worden dan ook al ingezet in de dienstregeling. Ook een vierde batch elektrische bussen met bijbehorende laadinfrastructuur is besteld. Door vertraging in de levering zijn deze voertuigen helaas nog niet inzetbaar. GVB en de Vervoerregio bekijken de opties om naast de vierde batch een volgende bestelling te plaatsen waarmee de volledige dieselvloot vervangen kan worden. In 2024 verwachten GVB en de Vervoerregio deze vraag te kunnen beantwoorden.

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2023 een besluit genomen over de uitstroom van de laatste dieselbussen. Zodra de elektrische beschikbaar en inzetbaar zijn kunnen de dieselbussen geleidelijk uitstromen. Dit draagt bij aan de vermindering van CO2 uitstoot op de weg naar een CO2-neutraal mobiliteitssysteem.

Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.6 Activa GVB (bedragen in € 1.000)**

| Activa GVB | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Strategische Activa | 17.705 | 26.897 | 57.852 | 54.145 | 3.707 |
| **Totaal lasten** | **17.705** | **26.897** | **57.852** | **54.145** | **3.707** |
| Bijdragen derden | 31 | 200 | - | - | - |
| BDU Absoluut | - | - | - | - | - |
| **Totaal baten** | **31** | **200** | - | - | - |
| Saldo Activa GVB | -17.674 | -26.697 | -57.852 | -54.145 | 3.707 |

*Toelichting op de tabel*

De Vervoerregio draagt sinds 2022 bij via een bevoorschotting aan de verstrekte activa-beschikkingen. In 2023 zijn de werkelijk gerealiseerde kosten € 3,7 miljoen minder dan begroot.

- GVB heeft voor de uitvoering van het jaarplan Activa 2023 minder kosten gemaakt dit bevat afschrijvingskosten en rentelasten voor een bedrag van € 1,7 miljoen. Dit komt door kleine vertragingen binnen projecten. Het gaat om € 0,3 miljoen aan rentelasten en € 1,4 miljoen aan afschrijvingskosten. Het bedrag wordt doorgeschoven naar 2024 en is daarmee op de meerjarenbegroting saldoneutraal.

- Daarnaast zijn er nog geen kosten aangevraagd door GVB voor een aantal projecten. Dit omdat de afschrijving nog niet is gestart in 2023. Het bedrag is € 1,9 miljoen. Het bedrag wordt doorgeschoven naar 2024 en is daarmee op de meerjarenbegroting saldoneutraal.

- De overdracht van het S&C programma heeft in 2023 plaatsgevonden zoals gemeld in de jaarrekening 2022. Het bedrag dat daarvoor gereserveerd was, € 11,2 miljoen, is € 0,1 miljoen lager uitgevallen.

Is er sprake van een geoormerkt resultaat?

Ja een resultaat van € 3,6 miljoen moet geoormerkt blijven.

De projecten en daarbij behorende uitgaven schuiven door naar latere jaren en worden meegenomen in komende investeringsvoorstellen van GVB Activa.

## 2.1.7 ONDERZOEK, STUDIE EN SAMENWERKING (OSS)

De Vervoerregio hecht grote waarde aan regionale samenwerking en kennisontwikkeling. Het subprogramma Onderzoek, Studie & Samenwerking (OSS) verzorgt de financiële dekking van langdurige samenwerkingsovereenkomsten met onze regionale en nationale partners, het doen van (wetenschappelijke) studies en meer praktijkgerichte onderzoeken. Met dit geld is de Vervoerregio in staat regionale samenwerkingen te faciliteren, inzichten in mobiliteit in de regio op te doen en belangrijke datastromen te helpen ontwikkelen of in stand te houden. De Vervoerregio treedt hierbij in verschillende grote samenwerkingsverbanden op als penvoerder. Op andere dossiers treedt zij met OSS-middelen op als facilitator, belangenbehartiger of regisseur.

Wat hebben we bereikt?

In het programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (SBaB) werkt de Vervoerregio samen met partners van het Rijk en de MRA aan opgaven op het gebied van mobiliteit en verstedelijking. In het Bestuurlijk Overleg MIRT 2023 zijn afspraken tussen Rijk en regio gemaakt over een pakket aan gedragsmaatregelen voor 2024 om mobiliteit meer te spreiden en mijden. Verder is het implementatieplan van het Multimodaal Toekomstbeeld vastgesteld en in gang gezet. Ook is in 2023 gewerkt aan de heroriëntatie van het programma en zijn afspraken gemaakt over de inhoudelijke koers van het programma voor de komende jaren. Zo zijn verdere afspraken gemaakt over de invulling van het in 2022 vastgestelde Multimodaal Toekomstbeeld, waarin 7 principes zijn vastgesteld om de verstedelijkingsambitie en mobiliteitstransitie in onze regio in goede banen te leiden, variërend van het afremmen en spreiden van de mobiliteitsgroei tot het ontwikkelen van hubs en het vergroten van het OV-aanbod.

Het MRA – platform Smart Mobility heeft in 2023 de focus meer gelegd op de regionale opgaven, zoals het Multimodaal Toekomstbeeld van SBaB met haar 7 principes, zonder daarbij de ontwikkelingen bij het Rijk uit het oog te verliezen. Er zijn waardevolle kennissessies georganiseerd met partners op het gebied van mobiliteit in onze regio zoals Amsterdam Bereikbaar en het Regieteam Verkeersmanagement. Deze sessies zorgen ervoor dat wij meer in samenhang kennis delen. Eind 2023 is verder met onze partners in de regio een studentenchallenge georganiseerd op het gebied van slimme mobiliteit. Op het gebied van data en digitalisatie zijn datasprints met marktpartijen en wegbeheerders georganiseerd om daarmee te laten zien welke data beschikbaar en bruikbaar is voor wegbeheerders.

De decentrale opdrachtgevers van het openbaar vervoer werken samen binnen het samenwerkingsverband Decentrale OV autoriteiten (DOVA). Allerlei ov-onderwerpen worden hier besproken en samen met DOVA worden de landelijke afspraken voorbereid die we als decentrale overheden maken met Rijk en de vervoerders. Denk aan thema's als reisinformatie, ov-tarieven en sociale veiligheid. Door de samenwerking voorkomen we dat de reiziger last heeft van de concessiegrenzen en werken we aan vanzelfsprekend openbaar vervoer voor de reiziger. In 2023 is de werkgroep Publieke Mobiliteit gestart, we verbreden ons als het gaat om mobiliteit en er is gewerkt aan landelijke afspraken over de uitrol van OV Pay. Een grote mijlpaal in de samenwerking binnen DOVA is wel dat in de tweede kamer door de gezamenlijke lobby van de do's en de voorbereidingen van DOVA de moties Bikker en Krul zijn aangenomen. Uit de Motie Bikker is structureel € 300 miljoen gekomen, waardoor we o.a. de ov-tarieven niet hebben hoeven te verhogen. En de motie Krul heeft geleid tot uitstel van de herijking van het OV studenten product. Dit laatste heeft geleid tot een eenmalige compensatie van € 200 miljoen voor alle stads- en streekvervoerders.

Het programma CROW-KpVV levert aan de Vervoerregio, provincies en gemeenten praktische kennis over (nieuwe) opgaven binnen mobiliteit. Thema's zijn o.a. duurzaamheid, verkeersveiligheid en inclusieve samenleving. In 2023 heeft CROW-KpVV diverse publicaties opgeleverd en kennissessies georganiseerd. Een voorbeeld is de publicatie die wegbeheerders helpt met maatregelen om slimme en geautomatiseerde voertuigen beter te ondersteunen. Andere publicaties gaan o.a. over de inrichting van schoolstraten en over aantrekkelijke looproutes naar OV-haltes. De Vervoerregio deelt deze publicaties met de gemeenten in de regio.

Binnen het regionale verkeersmodel Verkeerskundig Noordvleugel Model (VENOM) zijn in 2023 drie grotere activiteiten ondernomen. De bouw van VENOM2023, de praktische start van het nieuwe samenwerkingsverband SIVMO, en de evaluatie VENOM. VENOM2023 omvat een grote actualisatie van het model, waarbij het basisjaar wordt geactualiseerd naar 2018/2019. Ook wordt fiets als volledige modaliteit toegevoegd. De bouw van het model is aanbesteed aan de gemeente Amsterdam. Het model wordt in 2024 Q2 opgeleverd.

SIVMO is de afkorting van Samenwerking Innovatie Verkeersmodellen Overheden, een samenwerkingsverband van 10 overheden die actief zijn op het gebied van verkeersmodellen. In 2023 zijn de eerste concrete projecten gestart. In 2023 wordt de VENOM-samenwerking verder geëvalueerd door Twynstra Gudde. De resultaten worden in 2024 Q2 verwacht.

Binnen de MRA Strategisch OV- en Spoorcoördinatie is in 2023 de samenhang tussen spoor en regionaal OV opnieuw afgestemd tussen de gemeenten Almere en Amsterdam, de provincies Flevoland, Noord-Holland en de Vervoerregio. Andere MRA-partijen worden per project benaderd en minimaal 1 keer per jaar vindt een breed overleg plaats om de verbinding te borgen tussen het team en ambtelijke vertegenwoordigers van de andere partners.

Naast deze grotere dossiers, is in 2023 ook onder meer gestart met diepgravende onderzoeken naar de manier waarop de Vervoerregio in samenwerking met haar gemeenten invulling kan geven aan regionale deelmobiliteit en naar manieren waarop het tariefsysteem in het OV wellicht kan worden aangepast om de reiziger meer tegemoet te komen. Beide onderzoeken zullen naar verwachting in de loop van 2024 worden opgeleverd en met de Regioraad worden gedeeld.

Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.7 OSS (Onderzoek, studie en samenwerking bedragen in € 1.000)**

| Onderzoek, studie en samenwerking | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| MRA verkeersmodel VENOM | 334 | 592 | 592 | 628 | -36 |
| MRA Samen bouwen aan bereikbaarheid | 1.032 | 1.550 | 868 | 432 | 436 |
| MRA Smart Mobility | 815 | 780 | 780 | 632 | 148 |
| MRA Spoordossier | 207 | 250 | 200 | 57 | 143 |
| OSS overige projecten | 5.507 | 5.938 | 5.923 | 4.521 | 1.402 |
| **Totaal lasten** | **7.895** | **9.110** | **8.363** | **6.270** | **2.093** |
| MRA verkeersmodel VENOM | 40 | 445 | 298 | 334 | 36 |
| MRA Samen bouwen aan bereikbaarheid | 558 | 1.005 | 445 | 99 | -346 |
| MRA Smart Mobility | 614 | 460 | 460 | 304 | -156 |
| MRA Spoordossier | 167 | 200 | 160 | 17 | -143 |
| OSS overige projecten | 255 | - | - | 10 | 10 |
| **Totaal baten** | **1.634** | **2.110** | **1.363** | **764** | **-599** |
| **Saldo Onderzoek, studie en samenwerking** | **-6.261** | **-7.000** | **-7.000** | **-5.506** | **1.494** |

*Toelichting op de tabel*

In 2023 is het saldo van het subprogramma OSS € 5,5 miljoen. Daarmee is er sprake van een onderbesteding van € 1,5 miljoen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023. De oorzaak bij de onderschrijding van de lasten van 2,1 miljoen ligt vooral bij het uitstel of de vertraging van bepaalde projecten door beperkingen in de interne capaciteit en bij inhuur van adviesdiensten. De voornaamste gebieden waarin deze onderbesteding plaatsvindt zijn het programma Digitalisering (0,3 miljoen), Gebiedsontwikkeling (0,3 miljoen) en programma Schoon & Duurzaam (0,3 miljoen). Bij de baten is 0,8 miljoen bijdragen van de partners uitgenut als dekking van de lasten met een onderschrijding van 0,2 miljoen bij MRA Verkeersmodel VENOM.

Is er sprake van een geoormerkt resultaat?

Ja, er is sprake van een geoormerkt resultaat van € 0,6 miljoen met betrekking tot alle penvoerdersprojecten (Samen Bouwen aan Bereikbaarheid, MRA Platform Smart Mobility, MRA OV + Spoor coördinatie en VENOM).

## 2.1.8 APPARAATSKOSTEN

De apparaatskosten omvat de personele lasten (salarislasten van de vaste formatie en de inhuur) voor het primair proces. Deze personele lasten hebben betrekking op de volgende teams: Beleid & Ontwikkeling, Concessies & Contracten, Uitvoering Programma's en Expertisecentrum Projecten. De overheadfuncties zijn verantwoord in het programma Overhead.

**Tabel 2.8 Apparaatskosten (bedragen in € 1.000)**

| **Apparaatskosten** | **Jaarrekening 2022** | **Primitieve begroting 2023** | **Gewijzigde Begroting 2023** | **Jaarrekening 2023** | **Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| Directe Personeelslasten | 7.816 | 7.910 | 8.210 | 8.418 | -208 |
| Inhuur | 1.159 | 2.463 | 3.012 | 2.013 | 999 |
| **Totaal lasten** | **8.975** | **10.373** | **11.222** | **10.431** | **791** |
| Bijdragen derden | 65 | - | - | 129 | 129 |
| **Totaal baten** | **65** | **-** | **-** | **129** | **129** |
| **Saldo Apparaatskosten** | **-8.910** | **-10.373** | **-11.222** | **-10.302** | **920** |

*Toelichting op de tabel*

Het oorspronkelijk budget voor de personele lasten en inhuur van het primair proces bedroeg € 10,4 miljoen. Deze is bij de 1e Bestuursrapportage opgehoogd met het niet bestede budget in 2022 ,voor de uitvoering van de nieuwe opgaven van de Vervoerregio, en de indexatie. In de 2e Bestuursrapportage is het budget doordat openstaande vacatures niet zijn ingevuld bijbesteld. Daarmee bedroeg de begroting bij de 2e Bestuursrapportage 2023 €11,2 miljoen. Hiervan is € 10,4 miljoen daadwerkelijk ingezet.

Niet alle beschikbare budgetten zijn gebruikt. Deels vanwege het nog niet op kunnen vullen van inhuurvacatures. Ook zijn stappen gezet om inhuur en tijdelijke dienstverbanden meer om te zetten naar vaste dienstverbanden. De overschrijding op de directe personeelslasten is structureel gedekt.

## 2.2 OVERHEAD

Onder overhead vallen de activiteiten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de activiteiten en medewerkers in het primaire proces. Het bevat de volgende onderdelen: Directie, Staf, Teammanagement, Bestuur & Communicatie, Bedrijfsvoering en Financiën.

Wat hebben we bereikt?

In de paragraaf Bedrijfsvoering is aangegeven welke resultaten in 2023 zijn behaald bij de ondersteunende functies.

**Tabel 2.9 Overhead (bedragen in € 1.000)**

| Overhead | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Materiële kosten:*** | | | | | |
| Bestuur & Ondersteuning | 115 | 157 | 157 | 102 | 55 |
| Communicatie | 159 | 185 | 246 | 190 | 56 |
| Bedrijfsvoering | 3.167 | 3.220 | 4.086 | 3.750 | 336 |
| Financiën | 162 | 196 | 235 | 223 | 12 |
| ***Personele kosten:*** | | | | | |
| Directe personeelslasten | 5.674 | 7.374 | 6.301 | 6.563 | -262 |
| Personeel van derden | 2.198 | - | 2.526 | 2.015 | 511 |
| **Totaal lasten** | **11.475** | **11.132** | **13.551** | **12.843** | **708** |
| Baten overhead | 314 | 140 | 202 | 388 | 186 |
| **Totaal baten** | **314** | **140** | **202** | **388** | **186** |
| Saldo Overhead | -11.161 | -10.992 | -13.349 | -12.455 | 894 |

*Toelichting op de tabel*

In het boekjaar 2023 bedroegen de personeelskosten € 8,6 miljoen, terwijl er € 0,3 miljoen aan baten werd gerealiseerd. Dit resulteerde in een uitgave die € 0,4 miljoen lager was dan oorspronkelijk begroot. In de 1e Bestuursrapportage is het budget voor personeelskosten verhoogd met het niet bestede budget in 2022 ,voor de uitvoering van de nieuwe opgaven van de Vervoerregio, en de indexatie van € 7,3 miljoen naar € 9,1 miljoen. In de 2e Bestuursrapportage is het budget, doordat openstaande vacatures niet zijn ingevuld, bijbesteld. Daarmee bedroeg de begroting bij de 2e Bestuursrapportage 2023 € 8,8 miljoen. Niet alle beschikbare inhuurbudgetten zijn benut vanwege uitvragen die niet onmiddellijk konden worden vervuld. Ook zet de Vervoerregio zich sterk in om de overgang van inhuur naar vaste dienstverbanden te bevorderen. De overschrijding op de directe personeelslasten is structureel gedekt.

Wat betreft de materiele kosten is bij Bedrijfsvoering de realisatie met € 0,3 miljoen binnen de gewijzigde begroting ad € 4,1 miljoen gebleven. De overschrijding van 0,1 miljoen bij Informatie & Communicatie is volledig opgevangen door de posten Personeel & Organisatie van 0,3 miljoen en Huisvesting van 0,1 miljoen. Hierbij zijn de uitgaven voor opleidingen, wervingskosten en organisatie-ontwikkeling niet volledig besteed. Het lukte de Vervoerregio makkelijker nieuw personeel uit de arbeidsmarkt te halen en er werd minder extern advies ingewonnen voor veranderingen van de organisatie.

## 2.3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Binnen het programma Algemene Dekkingsmiddelen worden drie soorten inkomsten en rentelasten verantwoord:

- de Brede doeluitkering Verkeer en Vervoer (BDU V&V) van het Ministerie van Infrastructuur & Waterstaat (I&W),
- De rentebaten en - lasten van aangetrokken en uitgezette (bussen)leningen en de uitstaande saldi van het Schatkistbankieren,
- De marktconformiteitsopslag voor de garantstelling op de leningen van het GVB, die zijn afgesloten voor de strategische activa

De BDU V&V ontvangt de Vervoerregio als dekking voor haar wettelijke taken. De overige twee posten zijn een afgeleide van de rol van de Vervoerregio als concessieverlener. De Vervoerregio streeft naar optimale financiering van de strategische activa van de vervoerders binnen wet- en regelgeving.

Wat hebben we bereikt?

Ten opzichte van de primitieve begroting is de BDU V&V dit jaar door het Ministerie geïndexeerd met een percentage van 6,047%. Voor de Vervoerregio betekent dit een verhoging van € 26,9 miljoen.

Door de verdere rentestijging heeft de Vervoerregio fors meer rente ontvangen over het uitstaande saldo bij de Schatkist dan in voorgaande jaren.

In de loop van dit jaar heeft de Vervoerregio voor de financiering van de strategische activa van de nieuwe concessie Zaanstreek-Waterland een leningsmogelijkheid geopend van in totaal € 130,4 miljoen. Eind 2023 is hiervan in twee tranches door EBS € 20,4 miljoen opgevraagd. De Vervoerregio heeft voor een even groot bedrag bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) leningen geopend. Deze leningen worden op gelijke condities inclusief de wettelijk vereiste marktconformiteitstoeslag doorgeleend aan de vervoerder.

Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.10 Algemene dekkingsmiddelen (bedragen in € 1.000)**

| **Algemene dekkingsmiddelen** | **Jaarrekening 2022** | **Primitieve begroting 2023** | **Gewijzigde Begroting 2023** | **Jaarrekening 2023** | **Verschil Jaarrekening Gewijz. begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| Rentelasten | - | 522 | 309 | 162 | 147 |
| **Totaal lasten** | **-** | **522** | **309** | **162** | **147** |
| BDU jaarbijdrage | 443.265 | 435.714 | 470.401 | 470.401 | - |
| BDU saldo voorgaande jaren | -63.952 | -36.929 | 64.160 | 7.503 | -56.657 |
| Rentebaten | 2.991 | 1.992 | 9.042 | 10.051 | 1.009 |
| Overige baten voorgaande jaren | -20 | - | - | - | - |
| **Totaal baten** | **382.284** | **400.777** | **543.603** | **487.955** | **-55.648** |
| Saldo Algemene dekkingsmiddelen | 382.284 | 400.255 | 543.294 | 487.793 | -55.501 |

*Toelichting op de tabel*

Het verschil bij de rentelasten is het gevolg van het achterblijven van de trekkingen van de vervoerder. Door de vertragingen in onder meer de levering van nieuwe bussen heeft EBS minder leningen getrokken dan begroot. Doordat er minder uitgeleend is aan EBS leidt dit ook tot lagere rentelasten.

In 2023 ontving de Vervoerregio totaal € 471,8 miljoen, waarvan € 1,4 miljoen bij het subprogramma IA mobiliteit is verantwoord, aan brede doeluitkering van de Rijksoverheid. Dat is inclusief indexering ad € 6,047%. Wanneer in een bepaald jaar meer of minder wordt besteed dan de voor dat jaar beschikbare BDU bijdrage, wordt dit bedrag onttrokken dan wel toegevoegd aan het saldo van de BDU. Dit saldo blijft beschikbaar om in latere jaren uit te geven. In de 2e bestuursrapportage 2023 was een onttrekking van het, in voorgaande jaren opgebouwde, BDU-saldo van € 64,1 begroot. In 2023 is uiteindelijk slechts € 7,5 onttrokken door de onderbesteding bij de overige subprogramma's.

Een groot positief effect op de rentebaten was het hogere saldo van de Schatkistbankierenrekening, waardoor de Vervoerregio meer rente heeft ontvangen. Dit is het gevolg van de lagere realisatie bij de diverse (sub)programma's. Hierdoor wordt mede het verschil op de regel BDU-saldo voorgaande jaren verklaard. Deze post is de sluitpost van de begroting en realisatie.

## 2.4 PARAGRAFEN

Met de paragrafen geeft de Vervoerregio aanvullend inzicht op enkele thema's die in de begroting en jaarstukken staan. Het gaat om thema's die vanuit de wetgever zijn voorgeschreven via het BBV.

Het aantal relevante thema's voor de Vervoerregio is beperkt tot:

- de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing (2.4.1),
- de paragraaf Financiering (2.4.2),
- de paragraaf Bedrijfsvoering (2.4.3),
- de paragraaf Verbonden partijen (2.4.4) en
- de paragraaf Wet open overheid (2.4.5).

De paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid zijn niet van toepassing, omdat de Vervoerregio geen belastingen oplegt en de Vervoerregio geen gronden exploiteert.

### 2.4.1 PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING NOG NIET ONTVANGEN

**Weerstandsvermogen**

De weerstandscapaciteit of beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de Vervoerregio beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële omvang van de in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing opgenomen risico's. Dit zijn de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. De Vervoerregio hanteert hiervoor de Top 10 strategische risico's.

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is de financiële gevolgen van opgetreden risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit. De weerstandsratio is gelijk aan het weerstandsvermogen. De weerstandsratio wordt in een getal uitgedrukt, het weerstandsvermogen in een percentage.

**Risicobeheersing**

Risicobeheersing (of risicomanagement) kan worden gedefinieerd als een proces van gestructureerde analyse van de risico's die op een organisatie af komen. Daarbij hoort een continue aanpassing van doelen, risico's en beheersmaatregelen: plan – do – check – act. Risicobeheersing is een continu proces, alleen al omdat wijzigende wetgevingen, bedrijfsdoelstellingen en het treffen van maatregelen in veranderende omstandigheden dit van ons eist.

Op tactisch en operationeel niveau worden, als onderdeel van het zogenaamde Three Lines model, risico's onderkend en beheersmaatregelen getroffen. Hieronder vallen bijvoorbeeld ook de projectrisico's. Het Three Lines model is de Engelse term voor checks en balances van de eerste lijn (meestal het primaire proces), de tweede lijn (de financial-, business- en projectcontrollers) en de derde lijn (concerncontroller). Op strategisch niveau vindt periodiek een risico-inventarisatie plaats, waarvan het resultaat in deze paragraaf is weergegeven.

Belangrijkste risico's

De belangrijkste onderkende risico's zijn gegroepeerd rond de volgende thema's:

- OV-Governance
- Openbaar vervoer
- Grote opgaven
- Bestuur
- Organisatie

De tien belangrijkste risico's zijn in de volgende tabel samengevat. Daaronder zijn de risico's beknopt toegelicht. De risico-inschatting wordt als volgt geschat: + = hoog risico of groot effect; - = gemiddeld tot laag risico of effect.

| Nr | Oorzaak<br>*Als gevolg van …* | Risico<br>*… is het mogelijk dat …* | | Effect<br>*… waardoor …* | | Maatregelen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **OV-Governance** | | | | | |
| 1 | De Vervoerregio en/of GVB en/of Amsterdam werken niet volgens de ov-governance afspraken | GVB, Vervoerregio en Amsterdam voeren onnodige discussies en maken fouten door de verkeerde dingen te doen | + | Achterstallig onderhoud en achterblijvende prestaties in het werkend vervoersysteem | + | In de beginfase goed bespreken hoe we de rol gaan invullen met alle checks en balances, de afspraken goed vastleggen en volgens die afspraken werken. |
| 2 | Er zijn instandhoudingsinvesteringen voor kunstwerken nodig | De Vervoerregio moet investeren in de kunstwerken terwijl de Vervoerregio dit niet heeft begroot | - | Geen mogelijkheid om groot onderhoud te bekostigen uit de eigen begroting<br>Andere ambities kunnen niet worden waargemaakt met impact op areaal-beschikbaarheid | + | Conform gemaakte afspraak met Amsterdam over niet-Wls handelen<br>Gesprek met het Rijk starten over bekostigingsafspraken bij groot onderhoud<br>Nulmeting met A'dam en GVB; besluitvorming; actief zoeken naar andere financieringsbronnen<br>Reserveringen doen in de beschikbare jaarreservering |

| Nr | Oorzaak<br>*Als gevolg van …* | Risico<br>*… is het mogelijk dat …* | | Effect<br>*… waardoor …* | | Maatregelen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Openbaar vervoer** | | | | | |
| 3 | Samenwerking met een vervoerder loopt niet goed<br>Geen akkoord op de korte termijn problemen | De inbesteding Concessie GVB vertraagt of mislukt | + | Discussie in de samenwerking, inbesteding mislukt, bestuurlijke discussies, imagoschade, twijfel (extern) aan de kunde van de Vervoerregio om het Amsterdamse en regionale ov mogelijk te maken | + | Andere verstandhouding met vervoerder tot stand brengen<br>Ander type afspraken in de samenwerking maken (meer zakelijk en meer vertrouwen) |
| 4 | Krapte op arbeidsmarkt voor vervoerders | De vervoerders kunnen de opgave op het gebied van ov niet invullen | + | Geen groei van het OV, maar een krimp in OV-aanbod<br>Imagoschade | - | Afstemming tussen directies<br>Samen met vervoerders de arbeidsmarkt regionaal benaderen<br>Anderstalige chauffeurs toestaan |
| | **Grote opgaven** | | | | | |
| 5 | Bij de uitwerking van de afspraken op de OV-knoop Zuidasdok (grote met elkaar verweven opgaven) ontstaan voor de Vervoerregio niet gewenste effecten | De aanpak van (de groeiende mobiliteitsontwikkeling rondom) Station Zuid blijft achter bij de noodzaak (Amsterdams regionaal mobiliteitssysteem implodeert) | + | Ombouw en 3e perron Station Zuid stagneert. Bereikbaarheid van Amsterdamse regio komt in de knel; impact op veel projecten van de Vervoerregio | + | Alles uit de kast om tot afspraak te komen |
| 6 | Wijzigende klimaatomstandigheden | Het ov-systeem ondervindt hinder zoals verdrogende taluds of onderlopende metrobuizen | - | Grote herinvesteringen zijn nodig | + | Risicoreservering voor klimaat en andere externe factoren in herijking AMRI opnemen<br>Lifecycle costs hanteren in assetmanagement<br>Rekening houden met klimaat bij nieuwe projecten |
| | **Bestuur** | | | | | |
| 7 | Een kabinetsformatie die niet goed uitpakt voor de belangen van mobiliteit | Het Rijk verliest substantieel aandacht voor mobiliteit en bereikbaarheid in ons gebied<br>Het Rijk maakt keuzes die contrair zijn aan belangen van verkeer en vervoer in onze regio | + | Recente afspraken worden opnieuw ter discussie gesteld<br>Duurdere opgaven op gebied van mobiliteit waar we niet op toegerust zijn | + | Goede lobby en gesprekken met Rijk en Ministerie OCW |

| Nr | Oorzaak<br>*Als gevolg van …* | Risico<br>*… is het mogelijk dat …* | | Effect<br>*… waardoor …* | | Maatregelen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | Eerstvolgende herijking studenten ov-kaart | De inkomsten van de vervoerders dalen | + | Afschaling van openbaar vervoer of bijplussen vanuit het budget van de Vervoerregio is nodig | + | Goede lobby en gesprekken met Rijk en Ministerie OCW |
| | **Organisatie** | | | | | |
| 9 | Externe bedreigingen voor de ICT-infrastructuur zoals aanvallen of hacks | De continuïteit van de geautomatiseerde systemen stagneert | + | Dienstverlening stagneert | + | ICT-ondersteuning door externe partij; informatiebeveiliging op orde |
| 10 | Onervarenheid van de Vervoerregio met excellent opdrachtgeverschap bij een grote diversiteit aan opdrachten | De aansturing van opdrachtnemer concessiehouders/vervoerders is onvoldoende scherp en escalaties blijven uit | + | Meer financiële risico's op dan nodig, met mogelijk negatieve impact op exploitatie | + | Handelen naar de leidraad excellent opdrachtgeverschap, sterk opdrachtgevend team bouwen, spiegelen en reflecteren, externe coaching en inhuur, competenties ontwikkelen, bepalen hoe we de rol gaan invullen met alle checks en balances, de afspraken goed vastleggen en volgens die afspraken werken, evalueren met GVB. |

Financiële impact

Om de financiële impact van de risico's in te schatten is de volgende werkwijze gevolgd. Er is een analyse gemaakt waarin de financiële omvang van de risico's in risico-categorieën zijn ingedeeld. Vervolgens is de impact (effect) in euro's bepaald op het categorie-gemiddelde of, in de hoogste categorie, de ondergrens. De risico-inschatting wordt als volgt geschat. Hoog risico: kans is 75%; Gemiddeld tot laag risico: kans is 25%. Het financiële risico wordt bepaald door impact maal kans. De financiële impact van de Top 10 strategische risico's telt op tot €90 miljoen. De benodigde weerstandscapaciteit is dus €90 miljoen.

De weerstandsratio van de Vervoerregio eind 2023 (beschikbaar weerstandsvermogen € 141,5 miljoen / benodigde weerstandscapaciteit € 90,0 miljoen) is 1,6. Dit is ruim voldoende. Dat kan worden gesteld op basis van algemeen geaccepteerde normeringstabel voor de weerstandratio.

| Ratio weerstandsvermogen (x) | Betekenis |
|---|---|
| x > 2,0 | Uitstekend |
| 1,4 < x < 2,0 | Ruim voldoende |
| 1,0 < x < 1,4 | Voldoende |
| 0,8 < x < 1,0 | Matig |
| 0,6 < x < 0,8 | Onvoldoende |
| x <0,6 | Ruim onvoldoende |

Wijzigingen ten opzichte van 2022

De volgende risico's staan niet meer in de top 10:

| Risico | Toelichting |
|---|---|
| **Corona pandemie** | De effecten van de corona pandemie op het reizigersgedrag |
| **Openbaar Vervoer** | Aanbesteden in een onzekere marktsituatie |
| **OV-Governance** | Onervarenheid van de Vervoerregio met risicodragend opdrachtgeverschap<br>Onvoldoende inzicht in de effecten van S&C op beheer, onderhoud en exploitatie na overdracht |
| **Grote opgaven** | Geen besluitvorming over het vullen van het financieel tekort Zuidasdok<br>Gebrek aan tijdige opschaling laadcapaciteit (netwerkcongestie) |
| **Organisatie** | Duurzaamheidsambitie is complex, het DB heeft te weinig handvatten en inzicht om te sturen |

De volgende risico's zijn nieuw in de top 10:

| Risico | Toelichting |
|---|---|
| **OV-Governance** | De Vervoerregio en/of GVB en/of Amsterdam werken niet volgens de ov-governance afspraken |
| **Openbaar vervoer** | Samenwerking met een vervoerder loopt niet goed<br>Krapte op arbeidsmarkt voor vervoerders |
| **Grote opgaven** | Wijzigende klimaatomstandigheden |
| **Bestuur** | Een kabinetsformatie die niet goed uitpakt voor de belangen van mobiliteit<br>Eerstvolgende herijking studenten ov-kaart |
| **Organisatie** | Onervarenheid van de Vervoerregio met excellent opdrachtgeverschap bij een grote diversiteit aan opdrachten |

**Toelichting op de risico's**

Ad 1. Risicodragend opdrachtgeverschap

Onderdeel van de nieuwe governance-afspraken tussen de gemeente Amsterdam, GVB en de Vervoerregio is het overdragen van het opdrachtgeverschap voor het werkend vervoersysteem naar de Vervoerregio. Met ingang van 1 januari 2022 zijn hiertoe nieuwe overeenkomsten afgesloten. Een belangrijke overeenkomst is die voor het assetmanagement railinfrastructuur (AMRI) tussen de opdrachtgever Vervoerregio en opdrachtnemer GVB. Beide partijen moeten vertrouwd raken met hun nieuwe rol en de organisaties en processen daarop inregelen.

De groei naar excellent opdrachtgeverschap is een speerpunt van de Vervoerregio. Hiervoor is expertise aangetrokken, beleid ontwikkeld en zijn werkwijzen aangepast. De Vervoerregio en GVB hebben vaak gezamenlijk overleg met als doel de rol van opdrachtgever en opdrachtnemer goed in te vullen.

Ad 2. AMRI: Kunstwerken

Groot onderhoud aan kunstwerken in het metro-netwerk, zoals bruggen, viaducten en fly-overs, kost meer geld dan de betrokken partijen kunnen dragen. Vooralsnog zijn er geen signalen dat dergelijk onderhoud ophanden is.

In de overeenkomst beheer metro- en traminfrastructuur is vastgelegd dat de gemeente Amsterdam het beheer en onderhoud van het areaal bekostigt dat niet behoort tot de Wet lokaal spoor (Wls). Dat betreft hoofdzakelijk de metrostations. Daarbij geldt dat de demarcatie tussen het Wls-deel en het niet-Wls-deel wel is verkend maar nog moet worden aangebracht. De eerste verkenning naar de kosten van het beheer en onderhoud van het niet-Wls-deel uit 2022 kwam uit op een bedrag van €23,0 miljoen per jaar. Dat partijen

geen overeenstemming hebben bereikt over de demarcatie doet overigens niets af aan de afspraak dat de gemeente het beheer en onderhoud van het niet-Wls-deel dient te bekostigen.

Ad 3. Inbestedingen (GVB)

De Vervoerregio sluit met ingang van 2025 een nieuwe concessie af voor het Amsterdamse werkgebied. De concessie wordt, net als in 2012, niet aanbesteed maar inbesteed. Opdrachtnemer is GVB. Het afsluiten van een concessie is complex. Er worden afspraken in vastgelegd die meer dan tien jaar beslaan en over de hele looptijd maximaal moeten bijdragen aan een goed werkend vervoersysteem.

Om de concessie goed te ontwerpen en in te regelen werkt de Vervoerregio nauw samen met GVB om te zorgen dat de risico's en ontwerpvraagstukken goed in beeld zijn. Problemen of issues worden direct geadresseerd en waar nodig geëscaleerd. Door intensief samen te werken groeit het onderling vertrouwen en daarmee de kans van slagen.

Ad 4. Arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt is krap. Op veel gebieden is personeel schaars. Dat betreft ook de vervoerders. Doordat personeel schaars is, blijkt het niet altijd mogelijk om de opgave voor het openbaar vervoeraanbod te vervullen. Dat kan ongewenste effecten hebben, zoals ov-reizigers die meer de auto gaan gebruiken, waardoor mogelijk zelfs een krimp van het openbaar vervoergebruik kan ontstaan.

De krapte op de arbeidsmarkt is een risico voor de vervoerders, maar heeft wel een effect op de doelstellingen en het imago van de Vervoerregio. De Vervoerregio denkt mee met oplossingen zoals het inzetten van anderstalige chauffeurs en trekt daarin op met de vervoerders.

Ad 5. Zuidasdok

Zuidasdok is een van de grootste infrastructurele projecten van Nederland. Het project zorgt voor een betere bereikbaarheid van de Amsterdamse Zuidas en van het noordelijke deel van de Randstad. Zuidasdok vervult een spilfunctie in de ambities van de Vervoerregio. Stagnatie van het project raakt ook andere ambities, zoals aanpassingen op station Amsterdam CS.

Om de voortgang van het project gaande te houden, is er continu overleg met Amsterdam en het Rijk.

Ad 6. Klimaat

We zullen moeten leven met de effecten van klimaatverandering. We verwachten meer stortregens, zwaardere stormen en lange drogere en hete perioden. Nederland is extra kwetsbaar voor overstromingen omdat ons land voor een groot deel onder de zeespiegel ligt. Ook de openbaar vervoer infrastructuur is kwetsbaar. Metro's rijden op taluds die kunnen verdrogen, tunnels kunnen onderlopen bij extreme regenval. Het huidige vervoersysteem is hier niet goed op ingesteld. Klimaatrisico's zijn bijvoorbeeld niet benoemd of beprijsd in de overeenkomsten met GVB.

De effecten van klimaatverandering staan steeds prominenter op ons netvlies. Bij de herijking van contracten of nieuwe projecten houdt de Vervoerregio inmiddels rekening met de effecten en kosten van klimaatverandering. Dit is nu bijvoorbeeld al een serieus aandachtspunt in de MIRT-verkenningen voor de ov-verbindingen Amsterdam-Haarlemmermeer en Sloterdijk-Amsterdam Centrum.

Ad 7. Rijk

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening was de kabinetsformatie nog in volle gang. De uitkomst is ongewis. Het is niet duidelijk hoeveel prioriteit aan het openbaar vervoer wordt gegeven. De signalen hierover

zijn gemengd. Dat houdt het risico in zich dat het Rijk de komende jaren substantieel aandacht voor mobiliteit en bereikbaarheid in onze regio verliest of keuzes maakt die contrair zijn aan de belangen van mobiliteit. Het is ook mogelijk dat recente afspraken zoals die over Rijksbijdragen aan de MIRT-verkenningen of Zuidasdok ter discussie worden gesteld.

De Vervoerregio heeft goede contacten bij het Rijk, zowel op het ministerie als in de Tweede Kamer. Via lobby-activiteiten blijven de Vervoerregio Amsterdam en de Metropoolregio Rotterdam Den Haag het belang van openbaar vervoer en mobiliteit in de regio's onder de aandacht brengen.

Ad 8. Ov-studentenkaart

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) overweegt de vergoeding aan de ov-bedrijven voor het zogeheten 'studentenreisproduct' met ongeveer een kwart te verlagen. Nu krijgt de ov-sector nog ruim 1 miljard euro per jaar om studenten en scholieren te vervoeren. Dat zou zo'n 740 miljoen euro worden. Deze daling zou een directe impact hebben op de betaalbaarheid van het openbaar vervoer in onze regio. Dat zagen ov-bedrijven aankomen en ze sloegen alarm over de gevolgen ervan. Het aantal gereisde kilometers per student wordt eens in de drie jaar vastgesteld op basis van een enquête onder studenten. Het ministerie heeft gekeken naar de periode tussen medio 2022 en medio 2023. Maar die periode is volgens de vervoerders niet representatief, want het ov was toen nog niet hersteld van de coronacrisis. Na de coronacrisis pakten studenten minder vaak de trein of de bus. Veel minder mensen, en dus ook studenten, maakten toen gebruik van het openbaar vervoer. De Tweede Kamer maakt zich al langer zorgen over de verschraling van vooral het regionale openbaar vervoer.

De Vervoerregio houdt goed in de gaten wat de ontwikkelingen op dit vlak zijn. Zij voert regelmatig overleg met het ministerie en met Tweede Kamerleden om te helpen zorgen dat mogelijke maatregelen worden genomen met juiste analyses en steekhoudende argumenten.

Ad 9. Informatietechnologie

De Vervoerregio loopt voor haar primaire en ondersteunende systemen gevaar op discontinuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Hierbij moet onder andere worden gedacht aan het niet beschikbaar zijn van systemen, gebrekkige beveiliging van data of zelfs het verloren gaan van data door aanvallen van buitenaf.

De Vervoerregio heeft een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met een externe partij, die verantwoordelijk is voor de instandhouding van het IT-platform en zorgt dat de omgeving up-to-date, veilig en bereikbaar blijft. De Vervoerregio is tevens haar informatiebeveiliging gericht aan het verbeteren via het toepassen van de normen in de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

Ad 10. Excellent opdrachtgeverschap

Naast de nieuwe werkzaamheden in het kader van de ov-governance met ingang van 1 januari 2022, zijn er steeds meer opgaven waarbij de Vervoerregio een opdrachtgevende rol inneemt. Dat zin bijvoorbeeld de Amsteltram, de MIRT-verkenningen en andere grote projecten. De Vervoerregio is van huis uit steeds subsidieverlener geweest. De opdrachtgevende rol vraagt andere competenties.

De groei naar excellent opdrachtgever is een speerpunt van de Vervoerregio. Hiervoor is expertise ingehuurd, beleid ontwikkeld en worden werkwijzen aangepast. De Vervoerregio reflecteert dikwijls op haar rol en op de beoogde uitkomsten van de opgaven waar zij een opdrachtgevende rol heeft.

Kengetallen

**Tabel 2.11 Kentallen**

| | Jaarrekening 2022 | Primaire begroting 2023 | Jaarrekening 2023 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 13,1% | 15,5% | 19,5% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen | 0,5% | 0,0% | 2,1% |
| Solvabiliteitsratio | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Structurele exploitatieruimte | 4,5% | 17,5% | 8,4% |

De netto schuldquote geeft inzicht in de omvang van de schuldenlast ten opzichte van de totale begroting. Het is een indicatie van de mate waarin rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Het saldo BDU is opgebouwd uit ontvangen rijkssubsidie en kan alleen worden uitgegeven aan de taak Verkeer & Vervoer binnen de vervoerregio. Daarmee is dit saldo volgens de regelgeving van de BBV geoormerkt en wordt als schuld gecategoriseerd. Daarom heeft de Vervoerregio een positieve schuldquote, ook al zou de verwachting zijn dat bij verstrekte bussenleningen een negatieve schuldquote hoort.

Bij dit kengetal wordt onderscheid gemaakt tussen de netto schuldquote inclusief en exclusief doorgeleende gelden. Door dit onderscheid is het aandeel zichtbaar van verstrekte leningen in de exploitatie. De netto schuldquote wordt vrijwel geheel bepaald door de bussenleningen die de Vervoerregio heeft verstrekt. De hogere netto schuldquote t.o.v. de begroting 2023 wordt veroorzaakt doordat in de primitieve begroting de aan te trekken leningen (20,4 miljoen) voor de bussenlening niet waren opgenomen. Gecorrigeerd voor de leningen is de netto schuldquote gelijk aan de begroting omdat tegenover de stijging van de vlottende passiva een stijging van de uitstaande leningen (bussenleningen ) is komen te staan.

De solvabiliteitsratio geeft het eigen vermogen (EV) in een percentage weer ten opzichte van het totale vermogen. Het geeft aan in hoeverre de Vervoerregio in staat is aan haar financiële verplichtingen op lange termijn te voldoen. De Vervoerregio wordt voornamelijk bekostigd vanuit de subsidie BDU en deze stelt dat ontvangen gelden alleen aan de toegekende taken mogen worden uitgegeven. Daarom is het voor de Vervoerregio niet mogelijk eigen vermogen vanuit de niet bestede middelen op te bouwen. De teller van deze ratio (EV) is dus (nagenoeg) nul, terwijl de noemer relatief hoog is door de vooruit ontvangen gelden. Dit is de verklaring voor een solvabiliteitsratio van nul.

De ratio structurele exploitatieruimte geeft aan in welke mate de structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Hierdoor kan de Vervoerregio laten zien in welke mate zij in staat is om de eigen lasten te dragen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (de baten zijn hoger dan de lasten, het verschil wordt toegevoegd aan de reserves).

De afwijking t.o.v.de begroting wordt veroorzaak door doorschuiven van budget van de Amsteltram vanuit 2023. Dit project wordt als incidentele kosten gezien. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde van gemeenten (in 2022) 5,2% scoort de Vervoerregio relatief goed. Met dit percentage zit de Vervoerregio bij de bovenste 25%.

## 2.4.2 PARAGRAAF FINANCIERING

In de paragraaf Financiering is opgenomen hoe de Vervoerregio haar activiteiten financiert en wat daarvan de gevolgen zijn. De paragraaf geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente eventueel aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Inkomsten en Solvabiliteit

De Vervoerregio ontvangt middelen van het Rijk, met de Brede Doeluitkering Verkeer & Vervoer (BDU) als belangrijkste inkomstenbron. Wij keren deze middelen uit aan openbaarvervoerbedrijven en aan wegbeheerders die infrastructuur aanleggen, beheren en onderhouden. In 2023 ontving de Vervoerregio ruim € 471 mln aan brede doeluitkering. Daarvan is in 2023 100% besteed. De regeling BDU V&V staat toe de jaarlijks niet bestede middelen in volgende begrotingsjaren in te zetten. In 2023 wordt van dit saldo € 7,5 miljoen ingezet.

De solvabiliteit geeft de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen weer. Aangezien de Vervoerregio geen eigen vermogen kent en het saldo nog niet uitgegeven BDU formeel als vreemd vermogen wordt beschouwd, is de solvabiliteit nihil.

Uitgangspunten Treasuryfunctie en beleid

Het doel van het treasurybeleid is het beheersen, sturen, verantwoorden en toezichthouden op de financiële vermogenswaarden, geldstromen en posities en de hieraan verbonden risico's. De wettelijke kaders voor de uitvoering van de treasuryfunctie liggen vast in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) en de daarbij behorende ministeriële regelingen.

Schatkistbankieren

De (tijdelijk) overtollige middelen zijn conform de Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden ondergebracht bij het Rijk. De Vervoerregio heeft heel 2023 voldaan aan de gestelde eisen. Op geen enkel moment is meer dan 2% van het begrotingstotaal buiten de Rijksschatkist aangehouden.

Verstrekte Bussenleningen

De Vervoerregio kent sinds april 2015 de Verordening op de subsidieverstrekking voor bussenlening. De subsidie wordt verstrekt ten behoeve van de financiering van het verwerven van bussen en of laadinfrastructuur of de herfinanciering deze activa. De bussenlening draagt bij aan het verduurzamen van het openbaar vervoer én biedt de mogelijkheid voor een gemakkelijke overdracht van de voertuigen naar een andere vervoerder, bij afloop van de concessie.

De leningen leiden tot 2022 niet tot een financieringsbehoefte. In 2023 is er voor gekozen om voor de nieuwe bussenlening voor de concessie Zaanstreek-Waterland (EBS), gezien de hoogte van het maximale krediet (€ 183 miljoen) en de liquiditeitsprognose, (deels) extern te financieren. De aangetrokken lening en de lening worden met eenzelfde looptijd en rentepercentage uitgezet. De vervoerder betaald bovenop de basisrente van de bank een wettelijk vereiste marktconformiteitstoeslag. In 2023 is bij de BNG een lening faciliteit geopend voor maximaal € 131,8 miljoen. Daarvan heeft EBS € 20,4 miljoen getrokken tot eind 2023.

Per 31 december 2023 bedraagt het uitstaande saldo van verstrekte bussenleningen € 88,2 mln, waarvan € 63,9 mln voor Connexxion en € 24,3 mln (€ 20,4 mln via BNG en € 3,9 mln eigen middelen) voor EBS. Het risico dat deze aflossingen niet worden terugbetaald is minimaal, omdat deze met de periodieke bevoorschotting van de concessievergoeding worden verrekend. In paragraaf 3.4 is een toelichting op het verloop van de bussenleningen in 2023 opgenomen.

Financieringswijze strategische activa GVB

In 2019 besloot de regioraad dat de Vervoerregio garant staat voor de GVB-leningen voor investeringen in de Strategische Activa, voor de volgende maximale bedragen:

1. Externe financiering door GVB Activa BV, voor een bedrag van maximaal € 725 miljoen waarvan € 150 miljoen langlopende vastrentende lening, € 350 miljoen Revolving Credit Facility[1] (RCF) en € 225 miljoen in optie ('accordeon');
2. Zogenaamde 'forward starting' leningen vanaf 2025 (te converteren vanuit de RCF die onder 1 is genoemd) voor een bedrag van € 142 miljoen (investering 15G-trams en M7-metro's) en € 56 miljoen (investering Zero Emissie-bussen EB1 en EB2);

Op het aan te schaffen materieel wordt een pandrecht gevestigd. De Vervoerregio subsidieert aan GVB Exploitatie BV de kapitaallasten (afschrijvings- en rentekosten) van de voertuigen, waarmee GVB in staat wordt gesteld om aan de aflossing- en renteverplichtingen ten aanzien van de financiële instellingen te kunnen voldoen. Daarbij staat de Vervoerregio garant voor de termijnbetalingen, maar niet voor de hoofdsom van de lening (met andere woorden: de hele lening is niet in één keer opvorderbaar als de vervoerder niet aan de betalingsverplichtingen kan voldoen).

GVB Activa BV heeft per 31 december 2023 in totaal € 225 miljoen opgenomen van de onder 1 genoemde faciliteiten (€ 140 miljoen vastrentende lening en € 85 miljoen RCF-faciliteit).

Liquiditeit, Kasgeldlimiet en Renterisiconorm

Bij het opstellen van de primitieve begroting 2023 is een liquiditeitsprognose afgegeven van € 39,7 miljoen voor het eind van 2023. In de 2e Bestuursrapportage 2023 is deze naar boven bijgesteld op € 105,0 miljoen. Daarbij werd wel de kanttekening geplaatst dat de ervaring uit het verleden leert dat de realisatie ten opzichte van de begroting meestal achterblijft. Eind 2023 kent de Vervoerregio een stand van de liquiditeiten van € 217,1 miljoen. De grootste posten die het verschil verklaren zijn lagere lasten van € 85,8 miljoen en afname van de vorderingen op derden van € 20,8 miljoen. De actualisatie van de liquiditeitsprognose vanaf 2024 (periode 2024-2025) op basis van de uitkomsten 2023 wordt in de 1e Bestuursrapportage 2024 opgenomen. Deze verschijnt gelijktijdig met de Jaarstukken 2023.

De Vervoerregio kent geen kortlopende leningen (rentetypische looptijd van maximaal een jaar) waardoor zij geen risico loopt de kasgeldlimiet te overschrijden.

De aangetrokken langlopende financiering (€ 20,4 miljoen) zijn leningen die naar EBS (zie Verstrekte bussenleningen) zijn doorgeleend. Hierdoor is er voor de Vervoerregio geen renterisico aanwezig. Deze methodiek maakt dat de rentelasten en rentebaten tegen elkaar wegvallen in de berekening van de renterisiconorm. Omdat de Vervoerregio geen andere langlopende leningen heeft afgesloten heeft zij in 2023 voldaan aan de eisen van de renterisiconorm.

Renteresultaat (Rentelasten en Rentebaten)

De Vervoerregio kent een renteresultaat van € € 9,9 miljoen, waarvan € 10,1 baten en € 0,2 lasten. De baten zijn te verdelen in € 7,7 miljoen rente over het uitstaande saldo bij het Rijk en € 2,4 miljoen aan rente over de uitstaande bussenleningen en garantstellingen (markconformiteitstoeslag).

Rentevisie

[1] RCF Revolving Credit Facility, geeft de mogelijkheid, binnen de gestelde (jaar) niveaus, flexibel trekkingen (opnames) en aflossingen te doen die aan sluiten bij de financieringsbehoefte van GVB Activa BV.

De Vervoerregio heeft geen specifieke rentevisie ten aanzien van door haar verschuldigde of door haar verstrekte gelden. Voor zover nodig baseert de Vervoerregio haar visie op de rentevisies van de banken DNB en BNG.

## 2.4.3 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

**Bestuur & communicatie**

In het jaar 2023 heeft het team Bestuur en Communicatie gewerkt aan de verdere positionering van de Vervoerregio, het nog beter adviseren van het bestuur, het vergroten van de bekendheid van de MRA met de Vervoerregio, het vasthouden aan de MIRT afspraken en het tegengaan van versobering in het openbaar vervoer (ov) en verhoging BDU. Ook zetten het team de medewerkers aan tot het schrijven van betere en eenvoudigere stukken. Er zijn twee succesvolle moties ingediend in de Tweede Kamer: een over het stoppen van de verschraling in het ov en de motie Bikker. Bij het MIRT is er door Bestuur en Communicatie voor gezorgd dat bij instandhoudingsopgaven ook aandacht moet zijn om meekoppelkansen te benutten zodat nieuwe initiatieven alsnog van de grond komen en afgesproken toekomstbeelden Auto, OV en Fiets overeind te houden. Tenslotte dat de instandhoudingsopgave met een samenhangende set van alternatieve maatregelen om de bereikbaarheid te waarborgen, zoals fietsmaatregelen, gedragsaanpak, waaronder werkgeversaanpak, normeren en fiscale maatregelen. De tweede helft van het jaar stond in het teken van de vervroegde verkiezingen. Daarom is door Bestuur & Communicatie focus aangebracht in onze lobby: MIRT afspraak is MIRT afspraak, vergroten BDU, aandacht voor fiets(veiligheid) en fiscaliteit.

Public Affairs , MIRT en Europa

In 2023 is er veel gedaan op het gebied van Public Affairs. Het jaar begon met een urgentieconferentie waarin de problematische staat van het ov met alle relevante partijen en het Rijk is besproken. Toen hieruit geen concrete investering in het ov volgde is met de partners een succesvolle lobby richting de Tweede Kamer gevoerd die resulteerde in de ‘motie Bikker’ waarmee € 300 miljoen (+/- €85 miljoen voor de Vervoerregio) jaarlijks beschikbaar is gesteld voor het regionale OV. Hierover is uitgebreid gecommuniceerd vanuit de Vervoerregio kanalen.

In juni is - voorafgaand aan het notaoverleg MIRT - met het evenement ‘Nederland weer Verbonden’ aandacht gevraagd voor de belangrijkste projecten in onze regio (doortrekken NZ-lijn, Zuidasdok, sluiten Ringlijn, IJmeerverbinding). In het platform Mobiliteit hebben bestuurders aan de hand van position paper inzet afgesproken in aanloop naar BO MIRT najaar en doorkijk verkiezingen en nieuw kabinet. In de aanwezigheid van Tweede Kamerleden is een constructieve dialoog gevoerd die later doorklonk in het debat.

Op 7 juli viel het Kabinet. Hier is direct actie op genomen door het afgesproken position paper aan te passen en dit nog voor augustus met Kamerleden en andere politici te delen.

Ook is in de zomer een analyse gemaakt van de verkiezingsprogramma’s van de politieke partijen en zijn succesvolle amenderingsvoorstellen gedaan waardoor projecten binnen onze regio bij naam worden genoemd in de programma’s van D66 en VVD.  Kort voor de verkiezingen in november waren wij mede-organisator van een verkiezingsdebat in Pakhuis de Zwijger.

De herprioritering van mobiliteitsgelden door minister Harbers raakte het project doortrekken NZ-lijn. Later kwamen daar ook nog eens de kostenoverschrijdingen voor het project Zuidasdok bij. Eind november zijn de voorbereidingen gestart voor een lobby richting nieuwe Tweede Kamer en formatie om aandacht te vragen voor deze projecten.

Onderdeel van de lobby was het vergroten van de BDU. Bestuur & Communicatie heeft hier focus aangebracht; de BDU moet groeien met aantal inwoners en areaaluitbreiding van ons infranetwerk.

In het BO MIRT zijn afspraken gemaakt met medeoverheden om de komende jaren meekoppelkansen te identificeren tussen de beheer- en onderhoudsprojecten van Rijkswaterstaat en projecten in uitvoeringsprogramma's. Daarnaast is er als regio aandacht gevraagd voor een samenhangende inzet van alternatieve maatregelen om de bereikbaarheid in goede banen te leiden, zoals beter benutten van de bestaande netwerken, fietsmaatregelen en het inzetten op doorfietsroutes, gedragsmaatregelen, de werkgeversaanpak en normerende en fiscale maatregelen. Het resultaat is dat het Rijk samen met de regio een landelijke aanpak mobiliteitstransitie in 2024 gaat uitwerken en laat vaststellen.

Vervoerregio in Europa

In 2023 is er meerdere keren naar verschillende congressen in Europa gereisd voor internationale kennisuitwisseling. Op deze plekken is het (inter)nationale netwerk versterkt maar zijn ook presentaties gegeven over het werk van de Vervoerregio.

Daarnaast is er voor de vorming van het Brusselse netwerk ook meermaals naar Brussel gereisd. Op deze momenten is er gesproken met contactpersonen in Brussel, zijn de belangrijke commissievergaderingen bijgewoond, en is er gewerkt op de gedeelde werkplek ter plaatse.

Onder de resultaten van 2023 is de plek van onze regio op het internationale mobiliteitsnetwerk (Trans European Transport Network TEN-T). Hier is de Vervoerregio van het uitgebreide netwerk naar het kernnetwerk gegaan. Dit levert ons in de toekomst meer kansen op voor subsidies uit de transportgelden. Daarnaast wacht de Vervoerregio op de uitslag over de vernieuwde subsidieaanvraag voor Zuidasdok en werkt de Vervoerregio aan aanvragen voor de Noord/Zuidijn en Guisweg.

Bestuurszaken

2023 was voor het cluster Bestuurszaken een jaar van veel resultaten. Op het gebied van relatiebeheer zijn er weer portefeuillehouders overleggen georganiseerd, zowel in de regio als in het nieuwe Huis van de Regio. Ook is verdere invulling gegeven aan de themasessies van de Werkgroep Verkeer en Vervoer. En uit de goede opkomst hierbij blijkt dat de interne en externe bekendheid hiervan is gegroeid.

De Regioraad van de Vervoerregio is een steeds bekender orgaan in de regio. Dat blijkt uit het aantal insprekers dat de Regioraad weet te vinden. Meer en meer is de Regioraad een plek voor burgers en organisaties om hun mening te geven. Dit brengt extra verantwoordelijkheden met zich mee, maar biedt ook kansen om de positie van de Vervoerregio als toonaangevende vervoersautoriteit te versterken.

De Regioraad vergaderde in 2023 zes keer in plaats van de gebruikelijke vijf keer. Dit in verband met het grote aantallen besluiten dat het DB voorlegde aan de Regioraad.

De in september geplande Regiomiddag is niet doorgegaan omdat er te weinig aanmeldingen waren. Desalniettemin blijkt uit de evaluatie van deze Regiomiddag dat er in de regio wel degelijk interesse is voor zo'n middag. Als besloten wordt tot het organiseren van een Regiomiddag in 2024 hebben we nu meer handvatten om hier een succes van te maken.

Onze organisatie geniet steeds meer bekendheid in bestuur en media. Dit vraagt om inspelen op mogelijke politieke vragen en discussies en scherpe besluiten in duidelijke taal. Bij de grote dossiers van de Vervoerregio (zoals beleidskader, concessies OV) trekt Bestuur en Communicatie in een vroeg stadium intensief met onze collega's om ze te helpen met de voordrachten aan het bestuur en de communicatie uitingen naar buiten. We bieden ook een cursus begrijpelijke taal aan om onze collega's te leren in eenvoudig Nederlands complexe onderwerpen te omschrijven (schrijven op B1 niveau).

Communicatie

In 2023 is de Vervoerregio verdergegaan met het positioneren van de Vervoerregio op verschillende thema's zoals duurzaamheid, fiets, toegankelijk openbaar vervoer en verkeersveiligheid. Zo is ingezoomd op het nieuwe beleidskader, de Green Deal fiets, de Amsteltram, fietsveiligheid en de OV-coach. Maandelijks verspreidt de

Vervoerregio een nieuwsbrief met de belangrijkste achtergrondartikelen en nieuws- en persberichten. Deze nieuwsbrief gaat naar ruim 1000 geïnteresseerden. De nieuwsbief wordt tegenwoordig ook gedeeld als LinkedIn artikel. Deze onlineversie wordt gemiddeld 16000x bekeken.

De Vervoerregio en verschillende belangrijke dossiers zijn afgelopen jaar volop in het nieuws geweest. Denk hierbij aan het stoppen van de verschraling van het ov, diverse verkeersveiligheidscampagnes zoals de week van het verkeer en MONO maar ook de bestuurlijke besluiten over de Guisweg en AVANT.

Daarnaast is het op diverse onderwerpen gelukt om artikelen te laten publiceren in vakbladen. Voorbeelden hiervan zijn onder meer de Bremer constructie bij de Uithoornlijn in OV Magazine, publieke mobiliteit of de BRT.

De sociale mediakanalen hebben in 2023 weer een groei doorgemaakt. Afgelopen jaar heeft het sociale media bereik op de Vervoerregio-kanalen geleid tot 17,8 miljoen impressies. LinkedIn groeit op dit moment relatief het hardst. Met 624 nieuwe volgers dit jaar staat de teller nu op 4.253 volgers. Op X (voorheen Twitter) is er een wereldwijde afname sinds de ontstane perikelen bij dit platform. Het aantal volgers op dit platform is licht afgenomen van 3005 naar 2955. Op Facebook wordt sinds 2021 wat minder ingezet. De platforms LinkedIn en X sluiten vooralsnog beter aan bij onze doelgroepen. Toch is het aantal volgers op Facebook gestegen: van 1903 geïnteresseerden in 2022 naar 1973 in 2023. De stijging zet door op Instagram: 601 mensen volgden in 2022 onze berichten. Dit aantal is in 2023 gestegen tot bijna 700 volgers.

Verkeerskunde congres 1 en 2 november

Meer dan 400 verkeerskundigen en mobiliteitsprofessionals uit het hele land wisten elkaar te vinden tijdens het Nationaal Verkeerskundecongres 2023. Het précongres vond plaats op 1 november in Amsterdam, met een excursie vanuit het nieuwe kantoor van de Vervoerregio Amsterdam en een borrel en uitgebreid diner in Levenslang. Op donderdag 2 november vond het congres plaats in De Meervaart in Amsterdam.

Spoor

Bestuur & Communicatie verzorgt voor de MRA de inzet van de Strategische OV- en Spoorcoördinatie. In het overleg zitten vertegenwoordigers van Almere, Flevoland, Amsterdam, provincie Noord-Holland en de Vervoerregio. De kracht van het coördinatieoverleg is dat er naast het bundelen van regionale belangen tot een gezamenlijk standpunt, ook vervoerkundige kennis en expertise wordt geleverd aan spoorprojecten en programma's.  Hier is de Vervoerregio uniek in Nederland, het ministerie van IenW, ProRail en NS waarderen deze inzet. Deze betrokken partijen dragen elk 40.000 euro bij aan de strategische OV en Spoorcoördinatie tafel, dus ook de Vervoerregio. Bijgevoegd zit een begroting van de uitgaven/ inkomsten 2023. Dit is ook vastgesteld in het DO MRA Platform Mobiliteit.

Belangrijke resultaten zijn dat er in afstemming met de MRA partners een brief is gestuurd over de uitgeklede dienstregelingenvoorstellen voor NS in 2024. Samen met het samenwerkingsverband voor decentrale ovautoriteiten (DOVA) heeft de Vervoerregio het voortouw genomen om de nieuwe NS-concessie zo in te richten dat NS in de toekomst nauwer moet gaan samenwerken met de regio. Tot slot heeft de Vervoerregio zich sterk gemaakt om  het in 2019 met veel moeite tot stand gekomen Toekomstbeeld OV 2040 van het ministerie van IenW overeind te houden ondanks de bezuinigingen, de aanstaande bekendmaking van de instandhoudingsopgave spoorinfrastructuur en de achterblijvende groei in het ov.

**Bedrijfsvoering**

Huisvesting en Facilitair

Op maandag 6 februari opende de secretaris-directeur ons nieuwe kantoor in Amsterdam-Noord, in gebouw The Pulse. Deze accommodatie past echt bij de ambitie van de Vervoerregio als aanvoerder van de mobiliteitsopgave. Ook ondersteunt deze huisvesting de organisatie in de ambitie om op een professionele

manier samen te werken. De hele inrichting stelt hybride werken centraal, zo zijn alle vergader- en gespreksruimtes voorbereid en ingericht voor digitale vergaderingen.

Bij het betreden van het kantoor is het secretariaat de eerste plek die men ziet. Door die centrale ligging voorkomen we dat mensen door het gebouw moeten dwalen, op zoek naar hun contactpersoon of vergaderlocatie. Voor onze medewerkers bestaan geen vaste plekken, maar zij kunnen de ruime flexibele plekken in een app reserveren. Een deel van die werkplekken ligt in stiltegebieden. De grote centrale ruimte, de Plaza, benutten we voor grotere bijeenkomsten. Anders dan in het verleden kunnen we bijeenkomsten voor medewerkers nu effectief in ons eigen huis organiseren.

Dit eerste jaar in The Pulse bleek wel dat (kleinere) gebreken moesten worden hersteld of aangepast. Problemen bestonden met klimatologische instellingen, het netwerk en de vergaderfaciliteiten. Deze zaken zijn goed opgelost. Een groter punt bleek de kwaliteit van de vloerbedekking, met name op de looppaden: die voldeed niet aan de eisen, maar ook was de kleur te kwetsbaar voor vervuiling. In het laatste kwartaal is die vloerbedekking onder de garantie vervangen.

In The Pulse zijn wij zelf de huurder, wat betekent dat we nu zelf moeten zorgdragen voor de inrichting van de facilitaire dienstverlening, zoals entree, toegangsbeheer, koffie- en theefaciliteiten, schoonmaak en dagelijks beheer. Er zijn wat opstartproblemen geweest, maar inmiddels ervaren we dat het goed is georganiseerd.

**Tabel 2. 12 Investering Huisvesting (bedragen in € 1000,-)**

| Investeringskrediet | Budget | Realisatie | Verschil |
|---|---|---|---|
| Huisvesting | 3.455 | 3.427 | 28 |

**Tabel 2.13 Specificatie investering huisvesting (bedragen in € 1000,-)**

| Soort Activa | Afschrijf-termijn | Budget | Totaal Realisatie | budget ruimte |
|---|---|---|---|---|
| Inrichting nagelvast | 15 | 1.780 | 1.756 | 24 |
| Overige Installaties | 10 | 660 | 663 | -3 |
| Audio & Visueel | 7 | 190 | 187 | 3 |
| Investering ICT | 5 | 200 | 290 | -90 |
| Meubilair | 10 | 460 | 531 | -71 |
| Onvoorzien 5% | 15 | 165 | - | 165 |
| | | **3.455** | **3.427** | **28** |

**Tabel 2.14 Specificatie afschrijvingskosten investering huisvesting (bedragen in € 1000,-)**

| | Afschrijving 2023 | Afschrijving 2024 | Afschrijving 2025 | Afschrijving 2026 | Afschrijving 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| Budget | 309 | 309 | 309 | 309 | 309 |
| Realisatie | 294 | 321 | 321 | 321 | 321 |
| Verschil | 15 | -12 | -12 | -12 | -12 |

We zijn binnen budget gebleven , maar komen wel hoger uit in de afschrijvingslasten in 2024 en verder. Dit komt doordat de hogere ICT uitgaven in 5 jaar worden afgeschreven en voor de post Onvoorzien met 15 jaar is gerekend. Het verschil is € 12.389 per jaar en kan worden opgevangen binnen het budget van Bedrijfsvoering.

ICT

Met de verhuizing heeft het eerder opgestelde ICT-verbeterprogramma verder vorm gekregen. Op basis van Office 365 is de digitale samenwerkingsomgeving voor teams en projecten ingericht. Hieronder valt ook de migratie naar één ICT-werkplek, passend bij de nieuwe huisvesting.

Speciale aandacht bestaat er nog steeds voor de fysieke en digitale veiligheid (cyber security), met als belangrijk onderdeel een verplichte digitale leergang voor alle medewerkers. Dit past ook bij de ambitie die de Vervoerregio zich heeft gesteld als aanvoerder voor alle mobiliteitsopgaven.

HR

In 2023 hebben de HR-medewerkers het imago van de Vervoerregio als werkgever kleur gegeven, om ook in een krappe arbeidsmarkt gerichte arbeidscommunicatie in te kunnen zetten. In die krappe arbeidsmarkt zijn we een aantrekkelijke werkgever, wat wel blijkt uit het gegeven dat in 2023 zo'n veertig mensen bij ons begonnen, in vaste dienst of tijdelijk als inhuurkracht. Vaak konden we dit zelf organiseren, maar met die krappe arbeidsmarkt hebben we ook externe werving- en selectiebureaus ingeschakeld.

Daarnaast lag de focus op personeel door uitvoering te geven aan het meerjarig strategisch personeelsplan. Hierbij is meer inzicht gegeven in het streven naar een gezonde instroom, doorstroom en uitstroom.

Gelijk met de verhuizing zijn we overgegaan naar Shuttel, een duurzame en efficiënte mobiliteitsvoorziening met een reispas en een mobiliteitsapp. Shuttel ontzorgt onze organisatie op het gebied van mobiliteit, met één mobiliteitskaart die toegang geeft tot alle vormen van vervoer, inclusief bijkomende diensten als reiskosten- en thuiswerkvergoedingen. Voor zowel medewerkers als organisatie betekent dit een forse vermindering van de administratieve lasten.

**Financiën**

Het team Financiën, werkt mee aan het realiseren van de opgave van de Vervoerregio. Belangrijke waarden als risicoherkenning, vaktechnische kennis, rolvastheid, transparantie en adviesvaardigheden dragen in de samenwerking bij aan een goed gezamenlijk resultaat.

Planning & control documenten zoals de Kaderbrief 2024, Ontwerp- en definitieve Begroting 2024, 1e en 2e Bestuursrapportage 2023 en de Jaarstukken 2022 zijn op tijd voorgelegd aan de rekeningcommissie en de regioraad. Deze producten zijn goedgekeurd door de regioraad waarbij voor de jaarstukken 2022 en ontwerpbegroting 2024 de veertien gemeentes via de zienswijzeprocedure zijn betrokken.

Vanaf 2023 moet het dagelijks bestuur de rechtmatigheidsverantwoording bij de verantwoording in de jaarrekening opnemen. Al in 2022 en 2023 hebben de concerncontroller en het team Financiën samengewerkt om samen met de organisatie verbeteringen in de rechtmatigheid te realiseren volgens het 'drie lijnen model' als onderdeel van het beheersingsmodel.

Er is specifieke aandacht besteed aan training en opleiding, waaronder organisatie brede fiscale training en BBV voor medewerkers en management in 2023. Medewerkers en leidinggevenden hebben hiermee hun fiscale bewustzijn vergroot wat nodig is in het kader van risicomanagement bij grote projecten en samenwerkingsverbanden door gerichte training.

Binnen het Team Financiën is de besturing gericht op het eenduidig en vanuit concernkaders en uitgangspunten geven van ondersteuning en advies. Andere prestaties omvatten ondermeer de kassiersfunctie voor de bussenfinanciering (BNG-EBS), het realiseren van voortgang bij de projecten die over zijn gekomen vanuit AMRI, de verdere tot standkoming van de inbesteding concessie Amsterdam (start 1-1-2022) volgens OV Governance en er is een start gemaakt met de integratie van de PDCA met de P&C cyclus en het creëren van een dashboard waarmee we indicatoren gaan monitoren.

Het Team Financiën heeft geïnvesteerd in capaciteit, waarbij in 2023 zes nieuwe teamleden zijn begonnen. We hebben geïnvesteerd in activiteiten om de teamgeest te versterken en de samenwerking binnen het team te

verbeteren. Bovendien hebben we kritisch gekeken naar hoe we onze adviesrol kunnen verbeteren en hoe we beter kunnen samenwerken om met elkaar de opgave van de Vervoerregio te realiseren.

De collega's hebben individueel en als Team mooie stappen gezet waarbij aandacht is besteed aan reflectie, doorontwikkeling, capaciteitsgroei en de groei van administrateurs, financiële adviseurs, controllers en kostendeskundige adviseurs. Het streven naar groei en ontwikkeling blijft een prioriteit voor de toekomst.

**Tabel Rechtmatigheid met afwijkingen volgen nog.**

## 2.4.4 PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

De Vervoerregio is een samenwerking van 14 gemeenten volgens de Wet Gemeenschappelijke Regeling. Voor een verbonden partij is vereist dat er sprake is van zowel bestuurlijke zeggenschap als een financieel belang in een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie. Omdat de Vervoerregio vanaf 23 december 2021 een prioriteitsaandeel in GVB Holding N.V. heeft, is deze als verbonden partij aangemerkt.

Naast deze verbonden partij neemt de Vervoerregio deel aan diverse samenwerkingsverbanden op strategisch, tactisch en operationeel niveau. Zo participeert de Vervoerregio in het regionale samenwerkingsverband van de MRA. Voor een groter geografisch gebied dan de vervoerregio vindt daar afstemming plaats op het gebied van mobiliteit en de inbreng richting het Rijk via het Programma Sbab en het Bestuurlijk Overleg MIRT.

Vanuit haar rol en verantwoording op het gebied van OV wordt regelmatig opgetrokken met andere decentrale OV-autoriteiten in het Samenwerkingsverband DOVA en het Nationaal OV Beraad. Intensievere samenwerking is er met de Metropoolregio Rotterdam Den Haag (MRDH). In de toelichting bij het subprogramma OSS worden de landelijke en regionale samenwerkingsverbanden genoemd waar de Vervoerregio personele inzet voor levert en zowel inhoudelijk als financieel aan bijdraagt.

**GVB Holding N.V.**

De Vervoerregio is samen met de gemeente Amsterdam eigenaar van GVB Holding. De Vervoerregio heeft één prioriteitsaandeel en de gemeente Amsterdam bezit de overige 20.000 aandelen in GVB Holding N.V.

Wijze van belang: de Vervoerregio bezit een prioriteitsaandeel, hetgeen betekent dat bepaalde besluiten, overwegend betrekking hebbende op de dochters GVB Infra B.V. en GVB Exploitatie B.V., alleen in unanimiteit met de gemeente Amsterdam genomen kunnen worden.

Openbaar belang: het prioriteitsaandeel verschaft de Vervoerregio de mogelijkheid tot het inbesteden van de concessie Amsterdam en tot het voeren van een betere governance op aanschaf, beheer en onderhoud van strategische activa en railinfrastructuur.

Grootte van het belang: per 23/12/2021: 1 aandeel ad nominaal € 1.000

**Tabel 2.15 Grootte belang verbonden partijen (bedragen in € 1.000)**

| Deel-neming | Vestigings-plaats | Aandeel | Sub-programma | Eigen vermogen 31/12/2022 | Vreemd vermogen 31/12/2022 | Netto winst 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| GVB Holding N.V. | Amsterdam | 1 aandeel, vertegenwoordigen de een belang van 0,005% | Concessies en AMRI | 100.378 | 448.735 | 1.043 |

Het financieel risico voor de Vervoerregio met betrekking tot deze deelneming is beperkt tot de nominale waarde van het prioriteitsaandeel. De Vervoerregio heeft met het prioriteitsaandeel geen economisch belang in GVB Holding N.V..

Tijdens de aandeelhoudersvergaderingen in 2023 heeft de directie van GVB Holding N.V. aan de Vervoerregio om goedkeuring/besluitvorming op bepaalde (strategische) besluiten gevraagd. Besluiten waarover tijdens de AVA en/of buiten de vergadering over besloten is, zijn onder meer:

- Vaststelling Jaarstukken 2022
- Vaststelling jaarplan en de begroting 2024
- Investeringsvoorstellen voor 2024

Daar waar het GVB Infra B.V. en GVB exploitatie BV betreft, vereisen de statuten dat Amsterdam en Vervoerregio in unanimiteit tot besluitvorming komen. Deze systematiek is op basis van de regels inzake inbesteden noodzakelijk om te kunnen blijven spreken van een situatie dat de Vervoerregio toezicht houdt op deze vennootschappen als ware het haar eigen dienst.

### 2.4.5 PARAGRAAF WET OPEN OVERHEID

De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. De wet gaat uit van een actieve openbaarmaking van besluiten. Dit is een inspanningsverplichting, er bestaat niet zoiets als een absolute plicht tot actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. In ieder geval zijn besluiten van dagelijks bestuur en regioraad beschikbaar via het bestuurlijk informatiesysteem op de eigen website, behoudens die besluiten die vertrouwelijk zijn (stukken met de status ‘Kabinet’). Algemeen verbindende voorschriften publiceren we via het publicatieblad gemeenschappelijke regelingen.

In die gevallen dat besluiten of documenten niet onder de actieve openbaarmaking vallen, kan eenieder om deze informatie verzoeken. Dergelijke verzoeken worden dan aan de Woo getoetst, met name aan de uitzonderingsgronden uit hoofdstuk 5 van die wet.

In 2023 zijn twee verzoeken tot openbaarmaking ingediend:

- Verlening van de concessie Zaanstreek-Waterland aan EBS

Het verzoek is deels gehonoreerd: stukken die betrekking hebben op onderbouwing van de concessieverlening bevatten bedrijfsvertrouwelijke informatie en vallen onder de uitzonderingsgronden van de Woo; de overige stukken zijn gedeeld.

- Meldingen Bijzondere Voorvallen Metro

Het verzoek is deels gehonoreerd: GVB, als verantwoordelijke vervoerder, moet alle incidenten op en aan het spoor melden bij ILT, de Inspectie Leefomgeving en Transport; Vervoerregio Amsterdam ontvangt een afschrift van deze meldingen ter kennisname. De beschikbare stukken zijn gedeeld.

# 3 JAARREKENING 2023

In de jaarrekening zijn de financiële overzichten met toelichtingen opgenomen over de bestede en ontvangen middelen van en door de Vervoerregio Amsterdam.

## 3.1 RECHTMATIGHEIDSVERKLARING

**Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur**

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de regioraad op 14 december 2021 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 15.232.170,-.

**Bevinding**

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen[16]:

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## 3.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

**Tabel 3.1 Overzicht baten en lasten per (sub)programma (x € 1.000)**

| (Sub)Programma | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening Saldo | Primitieve begroting | Primitieve begroting | Primitieve begroting | Gewijzigde begroting (na 2e Bestuurs-rapportage) | Gewijzigde begroting (na 2e Bestuurs-rapportage) | Gewijzigde begroting (na 2e Bestuurs-rapportage) | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| | 2022 | 2022 | 2022 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 | 2023 |
| **Programma Verkeer en Vervoer** | | | | | | | | | | | | |
| Investeringsagenda Mobiliteit | 2.081 | 132.680 | 130.599 | 0 | 105.648 | 105.648 | 5.609 | 139.940 | 134.331 | 10.958 | 128.872 | 117.914 |
| Amsteltram | 28.660 | 45.060 | 16.400 | 1.615 | 35.717 | 34.102 | 1.692 | 48.748 | 47.056 | 464 | 42.633 | 42.169 |
| Grote projecten schaalsprong OV | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 1.000 | 0 | 500 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Concessies | 115.334 | 218.111 | 102.777 | 6.318 | 94.063 | 87.745 | 39.337 | 163.559 | 124.222 | 699 | 103.903 | 103.204 |
| AMRI | 94 | 88.817 | 88.723 | 0 | 116.699 | 116.699 | 1.723 | 149.484 | 147.761 | 2.323 | 144.421 | 142.098 |
| Activa GVB | 31 | 17.705 | 17.674 | 200 | 26.897 | 26.697 | 0 | 57.852 | 57.852 | 0 | 54.145 | 54.145 |
| Onderzoek, Studie en Samenwerking (OSS) | 1.634 | 7.895 | 6.261 | 2.110 | 9.110 | 7.000 | 1.363 | 8.363 | 7.000 | 763 | 6.270 | 5.507 |
| Apparaatskosten Verkeer & Vervoer | 65 | 8.975 | 8.910 | 0 | 10.373 | 10.373 | 0 | 11.222 | 11.222 | 129 | 10.431 | 10.302 |
| **Totaal Verkeer & Vervoer** | **147.899** | **519.244** | **371.345** | **10.243** | **399.506** | **389.264** | **49.724** | **579.668** | **529.944** | **15.336** | **490.674** | **475.338** |
| | | | | | | | | | | | | |
| **Overhead** | **314** | **11.475** | **11.161** | **140** | **11.132** | **10.992** | **202** | **13.551** | **13.349** | **388** | **12.843** | **12.455** |
| **Algemene dekkingsmiddelen** | | | | | | | | | | | | |
| Jaarbijdrage BDU | 443.265 | | | 435.714 | | | 470.401 | | | 470.401 | | |
| Mutatie saldo BDU (dekking uit BDU voorgaande jaren) | -63.952 | | | -36.929 | | | 64.160 | | | 7.503 | | |
| Overige algemene inkomsten | 2.971 | 0 | | 1.992 | 522 | | 9.042 | 309 | | 10.051 | 162 | |
| | | | | | | | | | | | | |
| **Totaal Algemene dekkingsmiddelen** | **382.284** | **0** | **-382.284** | **400.777** | **522** | **-400.255** | **543.603** | **309** | **-543.294** | **487.955** | **162** | **-487.793** |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Totaal voor mutatie reserves** | **530.497** | **530.719** | **222** | **411.160** | **411.160** | **0** | **593.529** | **593.528** | **0** | **503.679** | **503.679** | **-1** |
| | | | | | | | | | | | | |
| Toevoeging aan reserves | | 0 | | | | | | 0 | | | 0 | |
| Onttrekking van reserves | 222 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | |
| **Saldo mutaties reserves** | **222** | **0** | **-222** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | | | | | | | |
| **Saldo resultaat** | **530.719** | **530.719** | **0** | **411.160** | **411.160** | **0** | **593.529** | **593.528** | **0** | **503.679** | **503.679** | **0** |

Het jaarverslag (hoofdstuk 2) bevat per subprogramma een analyse van de afwijking en tussen begroting (na wijzigingen) en de realisatie over 2023.

## 3.2 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERINGEN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### Grondslagen voor resultaatbepaling

Voor de jaarrekening is het lasten-batenstelsel gebruikt. Dat betekent dat we lasten en baten hebben toegerekend aan het jaar waarin de diensten of goederen zijn geleverd. Winsten worden alleen in aanmerking genomen als ze gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben in het boekjaar, worden opgenomen als zij bekend zijn geworden voor opstelling van de jaarcijfers.

### Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening kan het dagelijks bestuur schattingen en veronderstellingen doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. Dit gebeurt in overeenstemming met algemeen geldende grondslagen. Wanneer bij posten significante schattingselementen in aanmerking zijn genomen, wordt dit nader toegelicht bij de betreffende post.

### Waarderingsgrondslagen Activa

#### A1 Vaste Activa

#### Materiële vaste activa

De Vervoerregio Amsterdam activeert vaste activa als gebouwen, installaties of andere duurzame activa. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs min de afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Meubilair, computers, communicatieapparatuur en vergelijkbare kosten worden in het jaar van aanschaf ten laste van de exploitatie gebracht indien de omvang beneden € 250.000 op jaarbasis blijft.

Bij de waardering van de vaste activa met economisch nut, wordt rekening gehouden met waardevermindering, indien die deze naar verwachting duurzaam is. Indien sprake is van een naar verwachting duurzaam lagere marktwaarde ten opzichte van de boekwaarde, wordt dus een duurzame waardevermindering verantwoord.

Een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor de verschillende soorten activa is in onderstaande tabel weergegeven. De afschrijvingen vinden plaats volgens het lineaire systeem, dus in gelijke jaarlijkse termijnen.

Tabel 3.2 Afschrijvingstermijnen

| Soort Activa | Afschrijf-termijn |
|---|---|
| Inrichting nagelvast | 15 |
| Overige Installaties | 10 |
| Audio & Visueel | 7 |
| Investering ICT | 5 |
| Meubilair | 10 |

**Financiële vast activa**

Sinds 2022 is de Vervoerregio Amsterdam in het bezit van één prioriteitsaandeel in GVB Holding NV.

**A1331a Leningen aan openbare lichamen**

De door de Vervoerregio verstrekte leningen zijn gewaardeerd tegen 'verkrijgingsprijs'. Die is feitelijk gelijk aan de nominale waarde, verminderd met de aflossingen. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de leningen.

**A2 Vlottende Activa**

Alle vlottende activa (waaronder vorderingen, overlopende activa en liquide middelen) zijn gewaardeerd tegen 'verkrijgingsprijs'. Die is feitelijk gelijk aan de nominale waarde. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde.

## Waarderingsgrondslagen Passiva

**P1 Vaste Passiva**

**P112 Bestemmingsreserves:**

Door de regioraad vastgestelde reserves ter dekking van specifieke kosten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Bestedingen voor het bestemde doel in het verslagjaar worden ten laste van de reserve gebracht. De Vervoerregio kent op dit ogenblik geen bestemmingsreserves.

**P12 Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies.

**P2 Vlottende Passiva**

Alle vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 3.3 BALANS

**Tabel 3.3 Balans**

| Activa | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| **A1 Vaste activa** | | |
| **Investeringen met een economisch nut:** | | |
| A123 Materiële vaste activa: Bedrijfsgebouwen | 1.665.709 | 1.649.113 |
| A129 Materiële vaste activa: Overig | 1.586.856 | 1.483.304 |
| A1311 Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekking aan deelnemingen | 1.000 | 1.000 |
| A1331a Financiële vaste activa: Leningen aan openbare lichamen | 74.718.369 | 88.194.240 |
| A1331b Financiële vaste activa: Overige langlopende leningen | 6.369 | 15.994 |
| **Totaal Vaste activa** | **77.978.303** | **91.343.651** |
| **A2 Vlottende activa** | | |
| A221 Uitzettingen: Vorderingen op openbare lichamen | 15.371.921 | 14.980.574 |
| A223a Uitzettingen: Rekening courant verhouding met het Rijk | 210.420.349 | 216.725.444 |
| A224 Uitzettingen: Overige vorderingen | 23 | 106.101 |
| A23 Liquide middelen (kas- en banksaldi) | 392.306 | 402.331 |
| A29b Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk | 0 | 7.495.412 |
| A29c Overlopende activa: Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid | 375.561 | 935.966 |
| A29d Overlopende activa: Overige overlopende activa | 94.913.592 | 57.057.781 |
| **Totaal Vlottende activa** | **321.473.752** | 297.703.608 |
| **Totaal Activa** | **399.452.055** | 389.047.259 |

| Passiva | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| **P1 Vaste passiva** | | |
| P12 Voorzieningen | 19.000 | 48.000 |
| P133 Vaste schuld: Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 0 | 20.400.000 |
| **Totaal Vaste passiva** | **19.000** | **20.448.000** |
| **P2 Vlottende passiva** | | |
| P213 Vlottende schuld: Overige vlottende schulden | 35.844.329 | 8.230.565 |
| P29b Overlopende passiva: Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk | 262.734.293 | 254.666.064 |
| P29c Overlopende passiva: Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid | 2.052.179 | 6.786.101 |
| P29d Overlopende passiva: Overige overlopende passiva | 98.802.254 | 98.916.529 |
| **Totaal Vlottende passiva** | **399.433.055** | 368.599.259 |
| **Totaal Passiva** | **399.452.055** | 389.047.259 |

## 3.4 TOELICHTING OP DE BALANS

**A1 Vaste Activa**:

**A123 Materiële vaste activa met een economisch nut**

| Soort Activa | Boekwaarde 2022 | Investeringen 2023 | Afschrijvingen 2023 | Afwaarderingen 2023 | Boekwaarde 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| A123 MVA Bedrijfsgebouwen | 1.665.709 | 90.743 | 107.339 | - | 1.649.113 |
| A129 MVA machines, apparaten en installaties | 1.586.856 | 83.510 | 187.062 | - | 1.483.304 |
| **Totaal lening** | **3.252.565** | **174.254** | **294.401** | **0** | **3.132.417** |

De investeringen 2022 betreffen de hele inrichting van het nieuwe pand dat begin 2023 in gebruik is genomen.

De Vervoerregio Amsterdam kent geen materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven en geen materiële vaste activa met een maatschappelijk nut.

**A1311 Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekking aan deelnemingen**

Per 2021 is de Vervoerregio Amsterdam in het bezit van één prioriteitsaandeel in GVB Holding b.v. met een nominale waarde van € 1.000.

**A1331a Leningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)**

| Omschrijving lening (in euro's) | Datum ingang | Datum aflossing | Eindsaldo 2022 | Toevoegingen 2023 | Aflossingen 2023 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lening u/g 15 jaar (Connexxion) | 18-12-17 | 04-11-32 | 70.228.325 | - | 6.316.085 | 63.912.240 |
| Lening u/g 4 jaar (EBS-ze) | 31-08-18 | 10-12-23 | 4.490.044 | - | 4.490.044 | - |
| Lening u/g 10 jaar (EBS-ze ZaWa) | 18-07-23 | 11-12-33 | - | 24.282.000 | - | 24.282.000 |
| **Totaal lening** | | | **74.718.369** | **24.282.000** | **10.806.130** | **88.194.240** |

Nb. In voormelde saldi is geen sprake van een voorziening wegens oninbaarheid.

Langlopende uitgaande leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer moeten worden geclassificeerd onder de financiële vaste activa.

De uitgaande lening aan Connexxion kent een looptijd van 2017 tot 2032. Daarbij staat de gehele looptijd het rentepercentage vast. De totale hoofdsom bedraagt € 100 miljoen.

De uitgaande lening aan vervoerder EBS (4 jaar) kende een looptijd tot 2023 (voor de ZE bussen). Deze is in 2023 volledig afgelost. De nieuwe lening aan EBS is voor nieuwe Concessie Zaanstreek-Waterland. De looptijd van de EBS-lening (EBS-ZE) is gelijk aan de looptijd van de concessie in Zaanstreek en Waterland. EBS kan onder deze bussenlening in totaal voor € 140 miljoen lenen. Per trekking wordt de rente vastgesteld. Op de lening wordt jaarlijks startend in 2024 afgelost.

**A1331b Financiële vaste activa: Overige langlopende leningen**

Sinds 2021 geeft de Vervoerregio zijn medewerkers de mogelijkheid een renteloze lening (maximaal € 2.000) met een looptijd van 5 jaar af te sluiten voor de aankoop van een (elektrische) fiets.

| Omschrijving lening (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Toevoegingen 2023 | Aflossingen 2023 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Lening Personeel | 6.369 | 11.874 | 2.249 | 15.994 |
| **Totaal lening** | **6.369** | **11.874** | **2.249** | **15.994** |

## A2 Vlottende Activa

### A221 Vorderingen op openbare lichamen

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| Gemeenten | 874.918 | 950.758 |
| Publiekrechtelijke Lichamen | 80.308 | 9.186.843 |
| Rijk | 14.416.695 | 4.842.973 |
| *-waarvan Belastingdienst* | *14.416.695* | *4.805.781* |
| **Totaal Activa** | **15.371.921** | **14.980.574** |

In bovengenoemde saldi is geen sprake van een voorziening wegens oninbaarheid. De stijging bij de Publiekrechtelijke Lichamen wordt verklaart door een tweetal posten van totaal € 8,9 miljoen.

### A223a Rekening courant verhouding met het Rijk

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| BNG Schatkistbankieren | 210.420.349 | 216.725.444 |
| **Totaal Vlottende activa** | **210.420.349** | **216.725.444** |
| **Totaal Rekening courant Rijk** | **210.420.349** | **216.725.444** |

De rekening-courant betreft het totaal van de liquiditeiten die bij het Rijk zijn weggezet in het kader van het Schatkistbankieren.

### Wet Fido: drempelbedrag schatkistbankieren en realisatie per kwartaal

In het kader van de Wet Fido is onderstaande aanvullende informatie opgenomen:

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Verslagjaar | 2023 | | |
| **(1)** | **Drempelbedrag** | **8.223** | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| **(2)** | **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | **396** | **400** | **383** | **400** |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 7.828 | 7.823 | 7.841 | 7.823 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| **(1) Berekening drempelbedrag** | | | | | |
| | | Verslagjaar | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 411.161 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 411.161 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. | Drempelbedrag | 8223 | | | |

| **(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 35.601 | 36.403 | 35.190 | 36.801 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 396 | 400 | 383 | 400 |

**A224 Overige vorderingen**

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| **Overig** | **23** | **106.101** |
| *Debiteuren privaatrechtelijke partijen* | *23* | *106.101* |
| **Totaal Overige voorderingen** | **23** | **106.101** |

In bovengenoemde saldi is geen sprake van een voorziening wegens oninbaarheid.

**A23 Liquide middelen (kas- en banksaldi)**

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| BNG NL46 BNGH 0285 1682 74 HFD | 392.306 | 402.331 |
| **Totaal Liquide middelen** | **392.306** | **402.331** |

Deze post betreft de direct opeisbare tegoeden bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

**A29b+c Nog te ontvangen bijdragen :**

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | toevoeging 2023 | ontvangsten 2023 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **A29b het Rijk** | 0 | 7.495.412 | 0 | 7.495.412 |
| **A29c Overige overheid** | 890.175 | 421.353 | 375.561 | 935.966 |
| **Totaal nog te ontvangen** | **890.175** | **7.916.764** | **375.561** | **8.431.378** |

In bovengenoemde saldi is geen sprake van een voorziening wegens oninbaarheid. Het betreft hier nog te ontvangen bijdragen voor projecten en de van het te ontvangen transitievergoeding OV 2023 (€ 6,5 miljoen) .

**A29d Overige overlopende activa**

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| **Nog te ontvangen bedragen** | **84.332.219** | **40.905.425** |
| *Verkeer en Vervoer* | *105.422* | *4.792.178* |
| *Openbaar vervoer* | *83.295.293* | *37.111.230* |
| *Overhead* | *12.101* | *119.808* |
| *Algemene Dekkingsmiddelen* | *919.402* | *2.942.228* |
| **Vooruitbetaalde bedragen** | **10.581.373** | **12.092.336** |
| *Verkeer en Vervoer* | *735.113* | *1.806.252* |
| *Openbaar vervoer* | *9.549.000* | *9.857.895* |
| *Overhead* | *297.260* | *428.189* |
| **Eindtotaal** | **94.913.592** | **52.997.761** |

In bovengenoemde saldi is geen sprake van een voorziening wegens oninbaarheid.

Het saldo van de overlopende activa bij Openbaar Vervoer bestaat voor het merendeel uit een drietal posten. Dit zijn:

- De Beschikbaarheidsvergoeding 2021-2022 € 21,4 miljoen
- Afrekening Concessies € 15,7 miljoen
- Voorschot AMRI 2024 € 9,9 miljoen.

**P1 Vaste Passiva**

**P112 Bestemmingsreserves**

De Vervoerregio kent per einde 2023 geen (bestemmings)reserve.

**P12 Voorzieningen**

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Bij: toevoegingen 2023 | Af: vrijval 2023 | Af: onttrekking 2023 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening Verlofsparen | 19.000 | 43.000 | 14.000 | - | 48.000 |
| **Totaal** | **19.000** | **43.000** | **14.000** | **0** | **48.000** |

De CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO) in de mogelijkheid voor werknemers om verlof te sparen dat niet kan vervallen, zoals bij wettelijke en bovenwettelijke uren wettelijk is vastgelegd. Daarmee is er bij verlofsparen sprake van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en afbouw kennen. Voor dergelijke saldi dient een voorziening te worden gevormd, conform de regelgeving van het BBV.

**P133 Vaste schuld: Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen**

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Vermeerdering 2023 | Aflossing 2023 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **Onderhandse leningen** | - | **20.400.000** | - | **20.400.000** |
| | - | **20.400.000** | - | **20.400.000** |

De Vervoerregio heeft in 2023 lening afgesloten ter dekking van de nieuwe Bussenlening. Deze hebben hetzelfde rentepercentage, looptijd en aflossingsschema als de leningen aan EBS voor de concessie ZaWa. De Vervoerregio financiert EBS een deel uit eigen middelen. Hierdoor zijn de hoofdsommen niet aan elkaar gelijk.

**P2 Vlottende Passiva**

**P213 Overige vlottende schulden**

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| **Gemeenten** | **21.378.748** | **1.562.912** |
| Gemeente Amsterdam | 19.154.425 | 1.383.236 |
| schulden < 1mln. | 2.224.323 | 179.676 |
| **Publiekrechtelijke Lichamen** | **10.556.299** | **3.258.016** |
| Provincie Noord-Holland | 10.556.299 | 3.232.228 |
| schulden < 1mln. | - | 25.788 |
| **Schulden derden** | **3.909.282** | **3.409.637** |
| **Eindtotaal** | **35.844.329** | **8.230.565** |

De overige vlottende schulden zijn opgenomen voor de nominale waarde. De looptijd van deze posten is minder dan een jaar. De Vervoerregio hanteert een standaard betaaltermijn van twee weken.

**P29b Overlopende passiva -Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk**:

Dit betreft de post Vooruitontvangen BDU. Hierin zijn de niet bestede uitkeringen uit voorgaande jaren opgenomen. In paragraaf 3.5 is het verloop van deze post opgenomen.

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Bij: ontvangen 2023 | Af: vrijgevallen / terugbetalingen 2023 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Brede Doeluitkering Verkeer en Vervoer | 250.892.399 | 471.827.556 | 479.330.523 | 243.389.432 |
| Specifieke Uitkeringen | 11.841.894 | 657.556 | 1.222.818 | 11.276.632 |
| **Totaal** | **262.734.293** | **472.485.112** | **480.553.341** | **254.666.064** |

**P29c Overlopende passiva - Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid**

Deze post bestaat uit in rekening gebrachte en ontvangen bijdragen van derden in meerjarige samenwerkingsprojecten. Hierbij is het niet uitgegeven deel van de bijdragen als vooruit ontvangen bijdragen opgenomen. Daarmee is dat beschikbaar voor toekomstige jaren. Voor de projecten waarbij de Vervoerregio ook een afgesproken jaarlijkse bijdrage levert, is deze bijdrage verrekend door deze als last onder het betreffende subprogramma op te nemen.

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Bij: ontvangen 2023 | Af: vrijgevallen/ terugbetalingen 2023 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Vooruitontv. bijdragen 3en Mobiliteit - VENOM | 314.421 | 190.776 | 333.612 | 171.585 |
| Vooruitontv. bijdragen Spoordossier tbv MRA | 17.799 | 160.000 | 16.998 | 160.801 |
| Vooruitontv.bijdragen 3en MRA Smart Mobility | 201.455 | 363.686 | 157.322 | 407.819 |
| Vooruitontv.bijdragen 3en Samen bouwen aan bereikbaarheid (Sbab) | 677.897 | 445.300 | 458.973 | 664.224 |
| Vooruitontv.bijdragen 3en ZWASH | 729.196 | 0 | 15.930 | 713.266 |
| Vooruitontv.bijdragen 3en ODIN | 111.410 | 0 | 0 | 111.410 |
| Restpunten MeT | 0 | 7.642.952 | 3.085.956 | 4.556.996 |
| **Totaal Vooruitontvangen bijdragen** | **2.052.179** | **8.802.714** | **4.068.791** | **6.786.101** |

**P29d Overige overlopende passiva**

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| **Overige overlopende passiva** | | |
| *01 Verkeer en Vervoer* | *21.105.304* | *10.081.738* |
| *02 Openbaar vervoer* | *76.043.410* | *84.351.064* |
| *Overhead* | *703.374* | *3.546.622* |
| *Overig (incl. loonheffingen, pensioenpremies)* | *950.166* | *937.106* |
| **Totaal overlopende passiva** | **98.802.254** | **98.916.529** |

De post 01 Verkeer en Vervoer bestaat voor € 7,1 miljoen uit overlopende posten van het subprogramma Amstelveentram. In de overlopende post 02 Openbaar Vervoer is voor € 21,5 miljoen aan nog terug betalen Beschikbaarheidsvergoedingen (BVOV) opgenomen samen met de post voor de eerste 22 dagen van het nieuwe concessiejaar, dat start in december (€ 11,0 miljoen). Tevens een post voor € 19,2 miljoen aan bijdragen voor het subprogramma activa.

**Borg- en garantstellingen**

De Vervoerregio staat garant voor drie leningsfaciliteiten ten behoeve van GVB Activa BV voor in totaal maximaal € 725 miljoen. Hiervan is maximaal € 140 miljoen langlopende vastrentende lening, € 400 miljoen is rekening-courant faciliteit (RCF) en € 175 miljoen in optie (‘accordeon’). Daarvan is per balansdatum door GVB Activa BV opgenomen:

| (in euro's) | Eindsaldo 2022 | Eindsaldo 2023 |
|---|---|---|
| **Garantstelling G.V.B. Activa BV** | 165.000.000 | 228.000.002 |

## 3.5 VERREKENING VOORUITONTVANGEN BDU

**Tabel 25: Ontwikkeling saldo Vooruitontvangen Brede Doeluitkering Verkeer & Vervoer (x € 1.000)**

| Ontwikkeling saldo nog te besteden BDU | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Gewijzigde begroting 2023 | Jaarrekening 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| **Beginstand 1-1** | **187.143** | **107.834** | **250.892** | **250.892** | **0** |
| Beschikte jaarbijdrage BDU (niet projectgerelateerd deel) | 443.265 | 435.714 | 470.401 | 470.401 | 0 |
| **Totaal Beschikbare BDU** | **630.408** | **543.547** | **721.293** | **721.293** | **0** |
| Inzet BDU saldo oude jaren voor projecten Investeringsagenda Mobiliteit in 2022 | -202 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inzet BDU 2022 (niet projectgerelateerd deel) | -379.314 | -411.161 | -534.561 | -477.904 | -56.657 |
| **Eindstand saldo 'Vooruitontvangen BDU'** | **250.892** | **132.386** | **186.732** | **243.389** | **-56.657** |

Het overzicht van vooruitontvangen BDU (rijksmiddelen) geeft het verloop van het BDU saldo in 2023 weer. De regel ‘Beschikte jaarbijdrage BDU 2023’ geeft de in 2023 ontvangen BDU van het ministerie van IenW weer. De regels ‘Inzet BDU’ geven weer welke uitgaven in 2023 ten laste van de BDU zijn gebracht. Dit totaal correspondeert met de volgende twee regels uit (**Tabel 2.10**) ‘Overzicht Baten en lasten’ onder Algemene dekkingsmiddelen:

- Jaarbijdrage BDU € 470,4 miljoen
- Mutatie saldo BDU (dekking uit BDU voorgaande jaren) € 7,5 miljoen

  Totale inzet BDU in 2023 € 477,9 miljoen

## 3.6 WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op De Vervoerregio Amsterdam. Het voor De Vervoerregio Amsterdam toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het algemene bezoldigingsmaximum).

De Vervoerregio Amsterdam voldoet aan de vastgestelde normering van de bezoldiging van topfunctionarissen en publicatie daarvan in de jaarrekening. Dit is conform de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector die in 2013 van kracht werd. Uit het overzicht (tabel 26) blijkt dat de secretaris-directeur met een vaste overeenkomst in 2023 onder de maximale bezoldigingsnorm is gebleven.

**Tabel 26a: Overzicht leidinggevende topfunctionarissen 2023**

| **Gegevens 2023** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **bedragen x € 1** | **Salden, R** | | **Vries, T. de** | |
| **Functiegegevens**[3] | Secretaris-directeur | | Secretaris-directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1-1-2023 | 31-12-2023 | n.v.t. | n.v.t. |
| Omvang dienstverband (als deeltijd in fte) | 1,0 | | | n.v.t. |
| Dienstbetrekking? | ja | | | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | € 155.057 | | € 0,00 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | € 22.563 | | € 0,00 |
| *Subtotaal* | | € 177.620 | | € 0,00 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | € 223.000 | | € 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | n.v.t. | | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | | **€ 177.620** | | **€ 0** |
| 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 2022** | | | | |
| **bedragen x € 1** | **Salden, R** | | **Vries, T. de** | |
| **Functiegegevens**[3] | Secretaris-directeur | | Secretaris-directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | n.v.t. | n.v.t. | 1-1-2022 | 30-6-2022 |
| Omvang dienstverband (als deeltijd in fte) | n.v.t. | | 1,0 | |
| Dienstbetrekking? | n.v.t. | | ja | |
| **Bezoldiging** | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | € 0,00 | | € 86.629 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | € 0,00 | | € 11.335 |
| *Subtotaal* | | € 0,00 | | € 97.964 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | € 209.000 | | € 107.122 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | n.v.t. | | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | | **€ 0,00** | | **€ 97.964** |
| 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. |

*) Onder 'beloningen betaalbaar op termijn' wordt het afgedragen werkgeversdeel van de pensioenpremie verstaan.

Vervoerregio Amsterdam

**Tabel 26ba: Overzicht leidinggevende topfunctionarissen 2023**

| **Gegevens 2023 en 2022** | | |
|---|---|---|
| **bedragen x € 1** | **A. van Olst** | |
| **Functiegegevens** | Secretaties-directeur | |
| Kalenderjaar | **2023** | **2022** |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | **N.v.t.** | 13-06-2022 t/m - 27-12-2022 |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | N.v.t. | 7 |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | N.v.t. | 832 |
| **Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | € 212 | € 206 |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | N.v.t. | 24.514 |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € [aantal gewerkte uren 2023 x maximum uurtarief 2023 + aantal gewerkte uren 2022 x maximum uurtarief 2022] | 171.392 |
| **Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)** | | |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? | Ja | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | N.v.t. | 122.554 |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | | 122.554 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | | **122.554** |
| Het bedrag van de overschrijding, en | | N.v.t. |
| de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | N.v.t. |

## 3.7 STRUCTURELE EN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Huidige gedragslijn structureel versus incidenteel:

Op basis van de BBV-nota incidentele baten en lasten, zijn de BDU-ontvangsten als structureel van aard aangemerkt. De aard van de werkzaamheden van de Vervoerregio is structureel, en dus zijn de lastenbudgetten structureel. Dit houdt in dat de projectbudgetten van de Investeringsagenda Mobiliteit en OSS meetellen als structureel, ook al zijn de onderliggende projecten veelal incidenteel van aard. Alleen wanneer een bepaald project additionele bijdragen (van derden of specifieke/absolute bijdragen vanuit de BDU) ontvangt, worden zowel deze bijdragen als de daarmee gefinancierde kosten als incidenteel beschouwd.

Met deze uitgangspunten worden op dit moment enkele losse projecten uit de Investeringsagenda Mobiliteit als incidenteel aangemerkt. Net als de projecten onder het subprogramma Amsteltram en Doortrekken N/Z-lijn. Deze projecten kennen namelijk voormelde 'additionele bijdragen'. Ook eindigen ze na enkele jaren.

**Tabel 27: Overzicht incidentele baten en lasten 2022 en 2023**

| **Incidentele baten en lasten** | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **BATEN** | | | | |
| Amsteltram | 28.660 | 1.615 | 1.692 | 464 |
| Grote projecten schaalsprong OV | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SPUK Concessies - TVOV | 108.576 | 0 | 32.809 | -3.114 |
| Absolute BDU | 367 | 175 | 1.427 | 1.427 |
| SPUK verkeersveiligheidsmaatregelen | 1.198 | 0 | 4.082 | 1.223 |
| **Totaal incidentele baten** | **138.801** | **1.790** | **40.010** | **0** |
| **LASTEN** | | | | |
| Amsteltram | 45.060 | 35.717 | 48.748 | 42.633 |
| Grote projecten schaalsprong OV | 0 | 1.000 | 500 | 0 |
| SPUK Concessies - TVOV | 108.576 | 0 | 32.809 | -3.114 |
| Investeringsagenda mobiliteit (voor zover uit absolute BDU gefinancierd) | 367 | 0 | 1.427 | 1.427 |
| SPUK verkeersveiligheidsmaatregelen | 1.198 | 0 | 4.182 | 1.223 |
| **Totaal incidentele lasten** | **155.201** | **36.717** | **87.666** | **42.169** |
| | | | | |
| **SALDO INCIDENTEEL** | **16.400** | **34.926** | **47.656** | **42.169** |

Begroting versus realisatie incidenteel in 2023

Het overzicht incidentele baten en lasten laat het effect zien van de niet-structurele begrotingsposten op het resultaat 2023. Als incidenteel zijn aan te merken: Amsteltram, doortrekken N/Z-lijn en projecten gefinancierd met absolute BDU. Net als in 2022, is ook in 2023 de specifieke uitkering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020–2021[2] en de door het Rijk uitgekeerde transitievergoeding OV als incidenteel aangemerkt. Deze laatste is budgetneutraal, want hij wordt voor een gelijk bedrag uitgekeerd naar de vervoerders.

[2] Dit is een rijksbijdrage voor verkeers-veiligheidsmaatregelen. Bijvoorbeeld de aanleg en het verbreden van fietspaden, veilige voetgangers-oversteekplaatsen, het inrichten van schoolzones, het afwaarderen van 50 km/u wegen en de aanleg van kruispuntplateaus en rotondes. De aanvraag voor de deelnemende gemeente loopt via de Vervoerregio. De realisatie vindt over meerdere jaren plaats

De afwijkingen tussen begroting en realisatie 2023 en die tussen realisatie 2022 en realisatie 20223worden veroorzaakt door schommelingen in de inkomsten en uitgaven bij de Amsteltram en wijzigingen in de samenstelling van de absolute BDU.

**Tabel 28: Structureel begrotingssaldo 2023**

| | Jaarrekening 2022 | Primitieve begroting 2023 | Begroting 2023 | Jaarrekening 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Saldo baten en lasten voor verrekening met BDU-saldo | 63.731 | 36.929 | -64.160 | -7.504 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 222 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo na bestemming | 63.953 | 36.929 | -64.160 | -7.504 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 16.400 | 34.926 | 47.656 | 42.169 |
| **Structureel saldo** | **80.353** | **71.855** | **-16.504** | **34.665** |

Het structureel begrotingssaldo laat zien wat het effect is van de incidentele uitgaven op het structureel saldo.

Daar waar in 2023 een saldo tekort van € 16,5 miljoen werd begroot (dat overigens in latere begrotingsjaren omslaat naar een positief structureel saldo (zie de Begroting 2024) is de realisatie van het structureel saldo evenals in 2022 positief. Het verschil wordt veroorzaakt door een onderbesteding in 2023 op de structurele begrotingsposten. Het merendeel zal doorschuiven naar volgende begrotingsjaren.

## 3.8 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Volgens het BBV wordt in de toelichting op de balans een item opgenomen over belangrijke financiële verplichtingen voor toekomstige jaren van de Vervoerregio Amsterdam die niet uit de balans blijken. Op de balans blijken de verplichtingen die in het boekjaar 2023 zijn aangegaan en waarvan de prestatie is geleverd. De financiële afwikkeling vindt plaat in 2024. In aanvulling op de balans wordt in deze paragraaf inzicht verschaft in de niet uit de balans blijkende verplichtingen die de Vervoerregio is aangegaan.

Praktische voorbeelden hiervan zijn de verplichtingen aan de vervoerbedrijven voor afgesloten concessieovereenkomsten voor de concessies Amsterdam, Amstelland-Meerlanden, Waterland en Zaanstreek. In het programmaverslag (onderdeel concessies) is het totaal van de jaarlijkse uitgaven per concessie opgenomen. Andere langlopende verplichtingen betreffen de convenanten voor AMRI en de garantstellingen voor de leningen van GVB Activa BV. Ook zijn subsidiebeschikkingen vanuit de Investeringsagenda Mobiliteit afgegeven voor projecten die in de jaren 2024 tot en met 2033 tot (deel-)uitvoering komen. De beschikkingen worden betaalbaar gesteld bij realisatie in het desbetreffende jaar. Ze komen in dat jaar ten laste van de begroting subprogramma IA Mobiliteit. Op deze wijze zijn de middelen IA Mobiliteit in de toekomst voor circa € 722,2 miljoen vastgelegd in projecten die zich in de realisatiefase bevinden of door bestuurs- en samenwerkingsovereenkomsten afspraken vastliggen. Dit bedrag wordt gespreid over jaren: voor 2024 circa € 122,7 miljoen en voor 2025 circa € 110,6 miljoen. Daarna loopt het bedrag jaarlijks af. De Vervoerregio kent onder meer de volgende ‘Niet uit de balans blijkende verplichtingen’:

Tabel 29. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

| Niet uit de balans blijkende verplichtingen: | per 31-12-2022 | per 31-12-2023 |
|---|---|---|
| (1) Garantstelling t.b.v. termijnbetalingen op leningen GVB Activa BV (totaal leningen max. € 725 mln zijnde max. € 150 mln langlopende vastrentende lening, € 400 mln rekening-courant faciliteit (RCF) en € 175 mln in optie ('accordion'); waarvan per balansdatum door GVB Activa BV is opgenomen): | 165.000.000 | 228.000.002 |
| (2) Nog niet opgenomen trekkingsrechten door Connexxion ad € 30,5 mln per 31-12-2020 voor busleningen (nb. Connexxion kan bovenop de huidige busleningen nog € 30,5 mln lenen van de Vervoerregio voor de aanschaf van nieuw busmaterieel) | 5.258.724 | 5.258.724 |
| (3) Huurovereenkomst kantoorpand The Pulse van 01-12-2022 tot 30-11-2037, met (aanvang) huursom ad € 1.084.028 op jaarbasis: | 1.084.028 | 1.116.824 |
| (4) Erfpachtovereenkomst Gemeente Purmerend t.b.v. Concessie ZaWa voor 50 jaar, met jaarlijkse (aanvang 2021) canon ad € 261.892 | 267.130 | 272.472 |

Ad (2) Connexxion heeft per 31 december 2023 nog niet opgenomen trekkingsrechten ad € 5,2 miljoen voor busleningen. Dat wil zeggen dat Connexxion van de Vervoerregio bovenop de huidige busleningen nog € 5,2 miljoen kan lenen voor de aanschaf van nieuw busmaterieel.

## 3.9 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Boete EBS.

Tijdens het opstellen van deze Jaarstukken is gebleken dat de Concessie Zaanstreek-Waterland met een behoorlijk aantal aanloopproblemen is gestart in de laatste weken van 2023 en begin 2024. De Vervoerregio kan EBS voor deze tekortkomingen een boete opleggen. Bij het samenstellen van de jaarstukken 2023 was vooralsnog niet bekend of er een boete zal worden opgelegd. Daarnaast was ook de hoogte van de eventuele boete nog niet bepaald. De Vervoerregio is voornemens de mogelijke boete volledig in te zetten voor het OV in haar concessiegebied.

# 3.10 SISA VERANTWOORDING

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024**

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **IenW** | **E27A** | **Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa vervoerregio's) Wet BDU Verkeer en Vervoer (art. 10)** Vervoerregio's | Eindsaldo/-reservering (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E27A/01* | Ontvangen BDU-bijdrage IenW (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E27A/02* | Terugbetaling door derden vanuit BDU-bijdrage verstrekte middelen in (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E27A/03* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E27A/04* | Correctie over besteding (T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E27A/05* | Eindsaldo/-reservering (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E27A/06* |
| | | | € 250.892.399 | € 471.827.556 | € 927.482 | € 480.258.005 | € 0 | € 243.389.432 |
| | | | | Individuele bestedingen (jaar T) die meer dan 20% van de totaal ontvangen BDU bedragen<br>**Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E27A/08* | | | | |
| | | | 1 Concessie Amsterdam: AMRI contract bijdrage aan GVB Rail Infra Beheer over 2022 voor Beheer, Onderhoud en Vervangingsinvesteringen railinfrastructuur | € 142.097.385 | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **IenW** | **E57** | **Tijdelijk Regeling Specifieke uitkering Zero Emissie Bus 2022-2024** | Beschikkingsnaam / nummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E57/01* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E57/02* | Het aantal gerealiseerde niet-gelede ZE-bussen met batterij-elektrische aandrijving<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E57/03* | De som van het totaal aantal gerealiseerde gelede ZE-bussen met batterij-elektrische aandrijving, ZE-touringcars en ZE-bussen met waterstof-elektrische aandrijving<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E57/04* | Zijn de bussen binnen twee jaar ingezet in de dienstregeling?<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E57/05* | Is voldaan aan het kilometervereiste (Ja/ Nee) (zie invulwijzer)?<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E57/06* |
| | | | BUS2200004_BUS2200007 | Nee | 0 | 0 | Nee | Nee |
| | | | Zijn de bussen minimaal drie jaar ingezet in de dienstregeling waar de aanvraag betrekking op heeft of voor de uitvoering van de concessie die op die concessie volgt? (Ja/Nee)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E57/07* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |

Vervoerregio Amsterdam

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024**

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **IenW** | **E86** | **Regeling specifieke uitkering beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-concessies 2022** | | Naam per concessie zoals gedefinieerd in artikel 1 en benoemd in bijlage 1 van de regeling | Naam concessiehouder zoals gedefinieerd in artikel 1 en benoemd in bijlage 1 van de regeling | Besteding (jaar T-3 (2019)) | Besteding (jaar T) | Specifieke kosten van de concessiehouder in de periode van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 ter voorkoming van verdere verspreiding van het virus dat COVID- | Optelling bedrag verstrekte subsidies concessieverlener (jaar 2022) conform concessie - zoals in de bijlage 3 van de regeling is opgenomen verleend |
| | | | | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* |
| | | | | *Indicator: E86/01* | *Indicator: E86/02* | *Indicator: E86/03* | *Indicator: E86/04* | *Indicator: E86/05* | *Indicator: E86/06* |
| | | | 1 | Stadsvervoer Amsterdam | GVB Exploitatie BV | | | | |
| | | | 2 | Amstelland-Meerlanden | Connexxion Openbaar Vervoer N.V. | | | | |
| | | | 3 | Totaal concessies Vervoerregio Amsterdam | | € 501.411.981 | € 447.584.652 | € 78.442 | € 28.029.492 |
| | | | 4 | | | | | | |
| | | | | Kopie naam concessie | Totale opbrengstenconform bijlage 3 (5A OCW-contract studentenkaart) van de regeling | Totale opbrengstenconform bijlage 3 (5B opbrengsten van reizigers) van de regeling | Totale Opbrengsten conform bijlage 3 (5C Andere opbrengsten) van de regeling | Komt de concessiehouder voor deze concessie in aanmerking voor de 2% extra vergoeding (Ja/Nee) | |
| | | | | *Aard controle n.v.t.* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | *Aard controle R* | |
| | | | | *Indicator: E86/07* | *Indicator: E86/08* | *Indicator: E86/09* | *Indicator: E86/10* | *Indicator: E86/11* | |
| | | | 1 | Stadsvervoer Amsterdam | | | | Ja | |
| | | | 2 | Amstelland-Meerlanden | | | | Ja | |
| | | | 3 | Totaal concessies Vervoerregio Amsterdam | € 44.961.867 | € 285.456.526 | € 7.989.511 | | |

Vervoerregio Amsterdam

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|
| IenW | E20 | **Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021**<br><br>Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E20/01* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E20/02* | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E20/03* | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E20/04* |
| | | | € 886.163 | € 2.897.564 | € 2.897.564 | Nee |
| | | | Naam/nummer per maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E20/05* | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E20/06* | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E20/07* | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E20/08* |
| | | | 1 102 - Verwijderen fietspaaltje | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 2 107 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 2,5 meter | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 3 101 - meters kant- en asmarkering | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 4 102 - Verplaatsen lichtmast | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 5 105 - Verbreding fietspad | Ja | 2.000 | Amsterdam |
| | | | 6 106 - drempel fietskruispunt solitair fietspad | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 7 107 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 3,5 meter | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 8 107 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 4 meter | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 9 107 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 4,5 meter | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 10 109 - korte rechtstanden - drempel 30 | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 11 109 - Korte rechtstanden - wegversmalling 30 | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 12 111 - Voetgangersoversteekplaats 30 | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 13 112 - schoolzone 30 | Ja | 1 | Amsterdam |
| | | | 14 113 - Saneren langsparkeren | Ja | 3 | Amsterdam |
| | | | 15 115 - rotonde 50 | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 16 117 - afwaarderen 50 30 | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 17 118 - Zebrapad | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 18 119 - Fietsoversteek middeneiland 50 | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 19 110 - uitritconstructie 30 | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 20 114 - Links afslaan verbieden met middengeleider | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 21 118 - Voetgangers - Voetgangersoversteekplaats GOW 50 | Nee | 0 | Amsterdam |
| | | | 22 207 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 4,5 meter | Nee | 0 | Amsterdam --> t/m 2025 |
| | | | 23 107 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 2 meter | Nee | 0 | Zaanstad |
| | | | 24 118 - Voetgangers - Voetgangersoversteekplaats GOW 50 | Nee | 0 | Zaanstad |
| | | | 25 132 - Rotonde buiten bebouwde kom 80 | Nee | 0 | Zaanstad |
| | | | 26 112 - schoolzone 30 | Nee | 0 | Zaanstad |
| | | | 27 108 - kruispuntplateau 30 | Nee | 0 | Zaanstad |
| | | | 28 105 - Verbreding fietspad | Ja | 580 | Uithoorn |
| | | | 29 107 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 2,5 meter | Ja | 200 | Uithoorn |
| | | | 30 109 - korte rechtstanden - drempel 30 | Ja | 2 | Uithoorn |
| | | | 31 113 - Saneren langsparkeren | Ja | 2 | Uithoorn |
| | | | 32 115 - rotonde 50 | Ja | 1 | Uithoorn |
| | | | 33 117 - afwaarderen 50 30 | Ja | 460 | Uithoorn |
| | | | 34 111 - Voetgangersoversteekplaats 30 | Ja | 1 | Uithoorn |
| | | | 35 108 - kruispuntplateau 30 | Nee | 0 | Purmerend |
| | | | 36 110 - uitritconstructie 30 | Nee | 0 | Purmerend |
| | | | 37 117 - afwaarderen 50 30 | Nee | 0 | Purmerend |
| | | | 38 208 - kruispuntplateau 30 | Nee | 0 | Diemen --> t/m 2025 |
| | | | 39 211 - Voetgangersoversteekplaats 30 | Nee | 0 | Diemen --> t/m 2025 |
| | | | 40 215 - rotonde 50 | Nee | 0 | Diemen --> t/m 2025 |
| | | | 41 105 - Verbreding fietspad | Ja | 464 | Ouder-Amstel |
| | | | 42 108 - kruispuntplateau 30 | Ja | 15 | Ouder-Amstel |
| | | | 43 109 - korte rechtstanden - drempel 30 | Ja | 5 | Ouder-Amstel |
| | | | 44 117 - afwaarderen 50 30 | Ja | 90 | Ouder-Amstel |
| | | | 45 108 - kruispuntplateau 30 | Nee | 0 | Edam-Volendam |
| | | | 46 109 - korte rechtstanden - drempel 30 | Nee | 0 | Edam-Volendam |
| | | | 47 118 - Voetgangers - Voetgangersoversteekplaats GOW 50 | Nee | 0 | Edam-Volendam |
| | | | 48 117 - afwaarderen 50 30 | Nee | 0 | Edam-Volendam |
| | | | 49 108 - kruispuntplateau 30 | Nee | 0 | Aalsmeer |
| | | | 50 109 - korte rechtstanden - drempel 30 | Nee | 0 | Aalsmeer |
| | | | 51 105 - Verbreding fietspad | Ja | 420 | Aalsmeer |
| | | | 52 110 - uitritconstructie 30 | Nee | 0 | Aalsmeer |
| | | | 53 205 - Verbreding fietspad | Nee | 0 | Aalsmeer --> t/m 2025 |
| | | | 54 206 - drempel fietskruispunt solitair fietspad | Nee | 0 | Aalsmeer --> t/m 2025 |
| | | | 55 207 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 3 meter | Nee | 0 | Aalsmeer --> t/m 2025 |
| | | | 56 221 - uitritconstructie 30 | Nee | 0 | Aalsmeer --> t/m 2025 |
| | | | 57 215 - rotonde 50 | Nee | 0 | Aalsmeer --> t/m 2025 |
| | | | 58 217 - afwaarderen 50 30 | Nee | 0 | Aalsmeer --> t/m 2025 |
| | | | 59 201 - meters kant- en asmarkering | Nee | 0 | Aalsmeer --> t/m 2025 |
| | | | 60 117 - afwaarderen 50 30 | Nee | 0 | Amstelveen |
| | | | 61 219 - Fietsoversteek middeneiland 50 | Nee | 0 | Amstelveen |
| | | | 62 105 - Verbreding fietspad | Ja | 155 | Amstelveen |
| | | | 63 115 - rotonde 50 | Nee | 0 | Amstelveen |
| | | | 64 118 - Voetgangers - Voetgangersoversteekplaats GOW 50 | Ja | 1 | Amstelveen |
| | | | 65 205 - Verbreding fietspad | Nee | 0 | Amstelveen --> t/m 2025 |
| | | | 66 206 - Drempel fietskruispunt fietsoversteek twee richtingen | Nee | 0 | Amstelveen --> t/m 2025 |
| | | | 67 215 - rotonde 50 | Nee | 0 | Amstelveen --> t/m 2025 |
| | | | 68 224 - Eén rijloper met fiets(suggesties)stroken en bermen | Nee | 0 | Haarlemmermeer |
| | | | 69 108 - kruispuntplateau 30 | Nee | 0 | Wormerland |
| | | | 70 103 - Saneren verticale stoepranden en hoogteverschillen | Nee | 0 | Oostzaan |
| | | | 71 1107 - Vrijliggend fiets-/bromfietspad 1,5 meter | Nee | 0 | Oostzaan |
| | | | 72 109 - korte rechtstanden - drempel 30 | Nee | 0 | Oostzaan |
| | | | 73 117 - afwaarderen 50 30 | Nee | 0 | Oostzaan |
| | | | 74 118 - Voetgangers - Geregelde oversteekplaats GOW 50 | Nee | 0 | Oostzaan |
| | | | 75 118 - Voetgangers - Voetgangersoversteekplaats GOW 50 | Nee | 0 | Oostzaan |
| | | | 76 119 - Fietsoversteek middeneiland 50 | Nee | 0 | Oostzaan |
| | | | 77 106 - drempel fietskruispunt solitair fietspad | Nee | 0 | Landsmeer |
| | | | 78 219 - Fietsoversteek middeneiland 50 | Nee | 0 | Landsmeer |

| IenW | E84 | **Regeling stimulering verkeersveiligheids maatregelen 2022-2023**<br><br>Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E84/01* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/02* | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E84/03* | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/04* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | € 336.655 | € 336.655 | € 336.655 | Nee |
| | | | Naam/nummer per maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/05* | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/06* | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/07* | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/08* |
| | | 1 | 317 Vervangen verharding fietspad\|aantal in Meters | Ja | 1.880 | Aalsmeer, 301176 |
| | | 2 | 331 Drempel\|aantal in Stuks | Ja | 5 | Wormerland, 301104 |
| | | 3 | 331 Drempel\|aantal in Stuks | Ja | 1 | Amsterdam, 301174 |
| | | 4 | 331 Drempel\|aantal in Stuks | Ja | 2 | Amsterdam, 301203 |
| | | 5 | 331 Drempel\|aantal in Stuks | Ja | 2 | Amsterdam, 301150 |
| | | 6 | 334 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraten GOW naar 30 km/uur-zone\|aantal in Stuks | Ja | 1 | Amsterdam, 301131 |
| | | 7 | 348 Aanleg van een fietsoversteek via een middeneiland, alleen bij een kruispunt\|aantal in Stuks | Ja | 1 | Amsterdam, 301131 |
| | | 8 | 311 Verplaatsen lichtmast\|aantal in Stuks | Ja | 4 | Amsterdam, 301131 |
| | | 9 | 318 Verbreden van fietspaden\|aantal in Meters | Ja | 100 | Amsterdam, 301131 |
| | | 10 | 349 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt\|aantal in Stuks | Ja | 1 | Amsterdam 301164 |
| | | 11 | 331 Drempel\|aantal in Stuks | Ja | 1 | Amsterdam 301127 |
| | | 12 | 331 Drempel\|aantal in Stuks | Ja | 5 | Amsterdam, 301130 |
| | | 13 | 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden\|aantal in Meters | Ja | 80 | Amsterdam, 301130 |
| | | 14 | 312 Verwijderen fietspaaltje\|aantal in Stuks | Ja | 1 | Amsterdam, 301130 |
| | | 15 | 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan\|aantal in Stuks | Ja | 2 | Amsterdam, 301130 |
| | | 16 | 318 Verbreden van fietspaden\|aantal in Meters | Ja | 180 | Amsterdam, 301194 |
| | | 17 | 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden\|aantal in Meters | Ja | 200 | Amsterdam, 301194 |
| | | 18 | 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan\|aantal in Stuks | Ja | 4 | Amsterdam, 301194 |
| | | 19 | 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h\|aantal in Stuks | Ja | 2 | Amsterdam, 301194 |

## 3.11 BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

**Tabel 30: Overzicht baten en lasten per taakveld (x € 1.000)**

| | | Jaarrekening | Primitieve begroting | Gewijzigde begroting | Jaarrekening | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2022 | 2023 | 2023 | 2023 | |
| **Lasten per taakveld** | 0.1 Bestuur | 126 | 182 | 204 | 146 | 58 |
| | 0.4 Overhead | 11.289 | 10.900 | 13.297 | 12.649 | 647 |
| | 0.5 Treasury | - | 522 | 309 | 8 | 302 |
| | 2.1 Verkeer en vervoer | 191.568 | 155.633 | 205.168 | 184.480 | 20.688 |
| | 2.5 Openbaar vervoer | 327.736 | 243.923 | 374.550 | 306.396 | 68.154 |
| | **Totaal Lasten** | **530.719** | **411.161** | **593.528** | **503.679** | **89.849** |
| **Baten per taakveld** | | | | | | |
| | 0.1 Bestuur | - | 177 | 183 | - | 183 |
| | 0.4 Overhead | 8.203 | 10.726 | 12.184 | 2.906 | 9.278 |
| | 0.5 Treasury | 2.991 | 1.992 | 9.042 | 10.236 | -1.194 |
| | 2.1 Verkeer en vervoer | 191.567 | 154.866 | 193.545 | 184.480 | 9.065 |
| | 2.5 Openbaar vervoer | 327.736 | 243.400 | 378.574 | 306.057 | 72.516 |
| | **Totaal Baten** | **530.497** | **411.161** | **593.528** | **503.679** | **89.849** |
| **Resultaatbestemming** | | | | | | |
| | 0.10 Mutaties reserves | -222 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Resultaat na Bestemming** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

# 3.12 OVERIGE GEGEVENS: ACCOUNTANTSVERKLARING 2023

# BIJLAGE: AFKORTINGENLIJST

| | |
|---|---|
| BBV | Besluit Begroting en Verantwoording (provincies en gemeentengemeenten) |
| BO MIRT | Bestuurlijk Overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport |
| BORI | Beheer en Onderhoud Railinfrastructuur |
| BVOV | Beschikbaarheidsvergoeding Openbaar Vervoer |
| CROW Verkeerstechniek | Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de |
| DOVA | Decentrale OV autoriteiten (samenwerkingsverband) |
| Fido (wet) | Wet Financiering Decentrale Overheden |
| GVB | Gemeentelijk Vervoerbedrijf Amsterdam |
| HOV | Hoogwaardig Openbaar Vervoer |
| HOVASZ | Hoogwaardig openbaar vervoer verbinding Aalsmeer- Schiphol Zuid (traject Uithoorn-Aalsmeer-Schiphol Zuid–Hoofddorp) |
| IA | Investeringsagenda |
| KpVV | Kennisplatform Verkeer & Vervoer |
| CROW-KpVV | Samenwerking tussen CROW en KpVV (sinds 2011) |
| MaaS | Mobility as a Service |
| MRA | Metropoolregio Amsterdam |
| MRDH | Metropoolregio Rotterdam Den Haag |
| MVP | Meerjaren Vervangingsprogramma (metro) |
| OSS | Onderzoek, Studie en Samenwerking |
| OV | Openbaar Vervoer |
| RIB | GVB Railinfra BV |
| S&C | Signalling & Control |
| SBaB | Samen Bouwen aan Bereikbaarheid |
| SISA | Single Input Single Audit |
| SGO (CAO) | Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties |
| SPV | Strategisch Plan Verkeersveiligheid |
| VENOM | Verkeerskundig Noordvleugel Model (= een regionaal verkeersprognosemodel) |
| WNT | Wet Normering Topinkomens |

| | |
|---|---|
| MKB | Midden- en kleinbedrijf |
| NS | Nederlandse Spoorwegen |
| BDU | Brede Doeluitkering |
| SPUK | Specifieke uitkering |
| Wls | Wet lokaal spoor |
| IenW | Infrastuctuur en Waterstaat |
| TVOV | Transitievergoeding OV |
| UPM | Uitvoeringsprogramma Mobiliteit |
| AVANT | Aanpak Verkeersdruk Ambacht N516 Thorbeckeweg |
| BRT | Bus Rapid Transit |
| OVSA | OV-verbindingen Sloterdijk-Amsterdam Centrum |
| OVAH | OV-verbindingen Amsterdam Haarlemmermeer |
| SOK | Samenwerkingsovereenkomsten |
| STOMP | Stappen, trappen, openbaar vervoer, mobility as a service en de personenwagen |
| CBR | Centraal Bureau Rijvaardigheidsbewijzen |
| EBS | Egged Bus Systems |
| CAO | collectieve arbeidsovereenkomst |
| MJIP | Meerjaren Investeringsplan |
| Burap | Bestuursrapportage |
| BNG | Bank Nederlandse Gemeenten |
| OCW | Onderwijs, Cultuur en Wetenschap |
| BIO | Baseline Informatiebeveiliging Overheid |
| Woo | Wet open overheid |

Vervoerregio Amsterdam

# KADERNOTA 2025

# VOORWOORD

Hoe zorgen we ervoor dat we overal in onze regio een passend vervoersaanbod krijgen zoals we dat in ons nieuwe beleidskader voor ogen hebben? En waar moeten we en kunnen we nog iets extra's doen? Deze vragen werden onlangs uitgebreid besproken in het Dagelijks Bestuur van de Vervoerregio.

We spraken ook over twee ontwikkelingen die nu onze volle aandacht vragen. Allereerst het openbaar vervoer, dat het niet gemakkelijk heeft. Vervoerders kampen met grote personeelstekorten en dat merken de reizigers. Dat baart ons zorgen, want het openbaar vervoer is keihard nodig voor alle inwoners en bezoekers van onze regio en voor het behalen van onze beleidsdoelen. Zeker met de grote woningbouwopgave in onze regio. Voor de komende periode heeft het op koers houden van ons openbaar vervoer dan ook topprioriteit.

Dat geldt ook voor het verkeersveiliger maken van onze wegen. Helaas blijft het aantal ernstige verkeerslachtoffers onverminderd hoog. Van een trendbreuk is nog steeds geen sprake. Met extra inzet op snelheidsverlagingen, fietspaden, campagnes en handhaving willen we de negatieve trend breken. De Vervoerregio wil gemeenten en andere wegbeheerders met name helpen met de hoge kosten voor het verkeersveilig inrichten van onze wegen. Het rijk helpt ons daar gelukkig ook komend jaar bij.

De komende jaren wil het dagelijks bestuur daarom extra investeren en deze investeringen goed spreiden over de regio. Met de Bikker gelden willen we de belangrijke rol van het openbaar vervoer houden. Waar geen hoogwaardig ov is gaan we deelmobiliteit en flexvervoer ondersteunen als onderdeel van publieke mobiliteit. En vanuit het BDU-saldo willen we, naast de inspanningen voor verkeersveiligheid, ons extra richten op het metropolitane fietsnetwerk en gedragsmaatregelen gericht op modal shift en spreiden & mijden.

Met meer geld zullen niet alle problemen opgelost raken: steeds hebben we te maken met de beperkingen van een krappe arbeidsmarkt. Vooral de kleinere gemeenten hebben last van voldoende menskracht. Waar mogelijk probeert de Vervoerregio daarbij te helpen. Tenslotte kent ook het werken in de openbare ruimte z'n beperkingen: niet alles kan overal tegelijk.

Al deze opgaven vragen van ons dat we intensief samenwerken met al onze partners. Door samen aan projecten en programma's te werken. Zo kunnen we samen onze prioriteiten bepalen en elkaar helpen met personeel en kennis. Dat blijven we komend jaar doen en versterken we daar waar dat nodig is.

Gerard Slegers

Portefeuillehouder Financiën

Dagelijks bestuur Vervoerregio Amsterdam

# INHOUDSOPGAVE


| | |
|---|---|
| **Voorwoord** | **2** |
| **1. Inleiding** | **4** |
| **2. Beleidsmatige uitgangspunten** | **5** |
| **3. Financiële uitgangspunten** | **10** |
| **4. Begrotingsproces 2025** | **13** |

# 1. INLEIDING

Met de kadernota presenteert het Dagelijks Bestuur van de Vervoerregio alle uitgangspunten, voornemens en kaders waarbinnen onze volgende begroting wordt opgesteld. Onze opdracht is om het Beleidskader *Verbinden in Verscheidenheid* in acties om te zetten, en dat is van invloed op de financiële keuzes die de Vervoerregio maakt. Keuzes over toekomstige investeringen in het mobiliteitssysteem, goed onderhoud en het gezond, betaalbaar en toegankelijkheid houden van ons openbaar vervoer. Met de Bikkergelden en enige ruimte in het saldo BDU, ziet het dagelijks bestuur daar ook kansen toe. Het komend jaar willen we vooral laten zien hoe we onze voornemens gaan uitvoeren.

De kadernota zet de lijnen vast uit en is daarmee een eerste stap in de richting van onze programmabegroting. Ook geven we een vooruitzicht van onze financiële positie op basis van de meest actuele inzichten. Door extra financiële steun vanuit het rijk ziet dat beeld er inmiddels weer wat beter uit.

Nieuw is dat we aan de slag gaan met een aantal nadrukkelijke wensen vanuit de regioraad, als uitwerking van de motie Moeskops. We willen de inzet van onze middelen beter meetbaar maken. Zo kunt u als raadslid beter bepalen of u tevreden bent, extra inzet wil of een bijstelling van ons beleid nodig is. Ook maken we de verschillende deelbudgetten beter inzichtelijk en voegen door een aantal begrotingsposten samen te voegen, zodat er eenvoudiger overzicht ontstaat. In de stukken die we tijdens het begrotingsjaar aan u voorleggen, zorgen we dat de voorgestelde wijzigingen tussen de begrotingsprogramma's en de subprogramma's beter zichtbaar en beter te begrijpen zijn. Met de (ontwerp) begroting 2025 presenteren we deze nieuwe opzet in de raad van 9 juli.

In deze kadernota gaan we achtereenvolgens in op:

- De beleidsmatige uitgangspunten
- De financiële uitgangspunten
- Het financieel vooruitzicht voor de komende jaren
- Het begrotingsproces 2025

# 2. BELEIDSMATIGE UITGANGSPUNTEN

## A. Beleidskader Mobiliteit als leidraad voor ons handelen

Het Beleidskader Mobiliteit 'Verbinden in Verscheidenheid' is het centrale, strategische beleidsdocument van de Vervoerregio. Het geeft onze doelen weer en geeft richting aan al onze activiteiten, uitgaven en de keuzes die we daarbij moeten maken.

Een goed ingericht mobiliteitssysteem draagt bij aan een krachtige en aantrekkelijke regio om in te wonen, werken en recreëren. Mobiliteit is een middel om brede welvaart te vergroten, zowel voor reizigers als voor niet-reizigers.

**Vijf samenhangende doelen** staan daarbij centraal:

- **Bereikbaarheid:** We bieden iedereen mogelijkheden om binnen redelijke tijd, tegen redelijke kosten en op een prettige en soepele manier de plaatsen te bereiken waar men wil zijn.
- **Inclusiviteit:** We willen dat iedereen, ongeacht leeftijd, fysieke of mentale gesteldheid, sociaaleconomische status of waar diegene vandaan komt, genoeg kansen heeft om voorzieningen, sociale contacten, opleiding of werkplek te bereiken.
- **Duurzaamheid:** We werken aan een CO2-neutraal mobiliteitssysteem, het verminderen van stikstofuitstoot, verminderd grondstoffenverbruik, verminderde invloed van ons mobiliteitssysteem op het milieu, het voorkomen van de verslechtering van de biodiversiteit en klimaatadaptatie.
- **Verkeersveiligheid**: Vervoerregio Amsterdam wil in 2050 zo dicht mogelijk bij het doel van nul verkeersdoden en ernstig gewonden komen. Door meer op risico's te sturen, willen we op korte termijn een trendbreuk realiseren en de stijging van ongevallen omzetten in een daling.
- **Gezondheid:** Met de juiste mobiliteitsoplossingen en -keuzes dragen we positief bij aan de fysieke en mentale gezondheid van onze reizigers en inwoners

Om deze doelen te bereiken, werken we volgens **vier principes:**

- **De mens als startpunt voor comfortabel, veilig en ontspannen reizen.** We nemen gedragsbeïnvloeding en de vraagkant van mobiliteit als uitgangspunt en kijken welke maatregelen in de infrastructuur daar het beste op aansluiten.
- **STOMP is de basis:** Met het STOMP-principe (Stappen – Trappen – Ov – Mobiliteitsdiensten – Privéauto) moedigen we de manieren van vervoer aan die het meeste bijdragen aan onze doelen, en passend zijn bij het gebied waar je reist.
- **Ieder gebied vraagt om een andere oplossing:** We hanteren vijf verschillende gebiedstypen met een andere invulling van mobiliteit volgens het STOMP-principe. We geven onze inwoners keuzemogelijkheden die passen bij de omgeving en aansluiten op onze doelen.
- **Mobiliteit en ruimte versterken elkaar:** Samen met onze partners streven we naar nabijheid van dagelijkse activiteiten en prettig ingerichte wijken, buurten en straten. We helpen gemeenten om bereikbaarheid een goede plek te geven binnen ruimtelijke plannen.

**Andere focus door het Beleidskader Mobiliteit**

Met het beleidskader kijken wij anders naar de mobiliteitsopgave in onze regio dan voorheen:

- We denken minder vanuit het systeem en meer vanuit de mens en brede welvaart.
- Voor brede welvaart moeten we anders, breder en verder kijken dan alleen naar bereikbaarheid.
- Om brede welvaart te bereiken gaan we van infra als startpunt naar gedrag als startpunt.
- We gaan van beter maken wat al goed is (maximalisatie) naar overal de basis op orde.

Deze nieuwe blik leidt tot een andere mix van projecten, andere benodigde vaardigheden en kennis en om meer samenwerking, ook met andere, nieuwe partijen.

## B. Belangrijkste opgaven vanuit het beleidskader voor de nieuwe begroting







Alhoewel het Beleidskader Mobiliteit pas kortgeleden is vastgesteld, zijn we al goed op weg om doelen ervan te realiseren. Bestaande investeringen via bijvoorbeeld het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit en onze concessies dragen bij aan de doelen. Maar er zijn ook zaken in het beleidskader die we nog niet doen. En er zijn zaken waar intensivering of andere inzet nodig is. Dit is mede vanwege de grote woningbouwopgave in onze regio: we willen dat mensen juist daar duurzame, gezonde, veilige en inclusieve mobiliteitsopties hebben.

Concreet zien wij dat drie actuele opgaven, die verbonden zijn met het Beleidskader Mobiliteit, de komende tijd **extra (financiële) inzet vragen:**

1. Waarborgen van de belangrijke rol van ov binnen STOMP
2. Het STOMP-aanbod beter spreiden over de regio en de mensen / doelgroepen
3. Een trendbreuk in de verkeersveiligheid bereiken.

Deze inzet en investeringen willen we bovendien goed spreiden over onze regio.

## 1. Waarborgen van de belangrijke rol van ov binnen STOMP

Het openbaar vervoer is noodzakelijk in het Beleidskader Mobiliteit: binnen het STOMP-principe vormt het ov hét (ruimte)efficiënte en duurzame vervoermiddel op de (middel)lange afstand. Maar het ov staat momenteel onder druk. Na Covid-19 zijn er nog steeds achterblijvende reizigersopbrengsten en is het reizigersgedrag blijvend veranderd. Daar is kwaliteitsvermindering (o.a. rituitval, drukke voertuigen etc.) in het regionale ov bijgekomen door personeelstekorten die hardnekkig en waarschijnlijk langdurig zijn. Het gevolg: een verslechterd aanbod van het openbaar vervoer. Het ov kan zo de beloften aan de reiziger moeilijker waarmaken.

We willen deze negatieve ontwikkeling zo snel mogelijk ombouwen, vanuit de nieuwe werkelijkheid: ander reizigersgedrag en minder personeel. Daarbij bouwen we aan publieke mobiliteit, waarin ov, flexvervoer en deelmobiliteit samen de reiziger optimaal bedienen.

Het jaarlijkse extra geld van de Motie Bikker levert in principe goede financiële mogelijkheden voor extra investeringen in ov / publieke mobiliteit. Maar hier moet nog wel over besloten worden. Voor de besteding van dit geld in de periode 2024-2026 worden momenteel voorstellen voorbereid.

*Korte termijn*

Op korte en mogelijk middellange termijn is het personeelstekort in het ov beperkend. Vervoerders werken er hard aan dit op te lossen en ook wij kijken welke maatregelen het tekort sneller kunnen oplossen. Tot die tijd kunnen we het beste inzetten op **kwaliteit**: zorgen dat meer reizigers makkelijker het ov kunnen gebruiken en dat ook positief ervaren. Denk hierbij bijvoorbeeld aan meer haltes en reisinformatie versneld toegankelijk maken, fietsenrekken bij haltes, speciale tarieven voor specifieke doelgroepen die je vaker in het ov wilt krijgen en (gedrags)campagnes samen met bijv. werkgevers om mensen vaker en/of buiten de spits met het ov te laten reizen. Ook kunnen we op korte termijn experimenteren met deelmobiliteit en flexvervoer.

*Middellange en lange termijn*

Op middellange en lange termijn komt uitbreiding van het aanbod weer in beeld. Daar willen we klaar voor zijn door geld te reserveren voor investeringen in het ov van de toekomst, vaak gekoppeld aan grote ruimtelijke ontwikkelingen. Voor de Noord/Zuidlijn, Zuidasdok en de kleine ring hebben we voor het zuiden en Amsterdam die reserveringen al gemaakt. Het ov in het noorden willen we ook verder versterken met investeringen in **BRT / Metrobus** op de ZaanIJ-corridor.

Na de experimenten op korte termijn rollen we op middellange termijn **deelmobiliteit en flexvervoer** verder uit, zeker in gebieden waar geen hoogwaardig ov is. Ook **corridorhubs** zijn daarin een belangrijke schakel: hubs langs snelwegen, in of buiten de vervoerregio, waar reizigers kunnen overstappen van auto naar ov of deelmobiliteit.

Ten slotte willen we verkennen wat het oplevert aan extra mogelijkheden, als we het budget in de begroting voor het ov niet meer stapsgewijs laten afnemen. Met andere woorden: kunnen we de stijgende reizigersopbrengsten weer investeren in ov / publieke mobiliteit, zodat de reiziger ervan profiteert.

## 2. Het STOMP-aanbod beter spreiden over de regio en de mensen / doelgroepen

Door te werken volgens het STOMP-principe willen we mensen meer mogelijkheden geven om te reizen met gezonde en duurzame manieren van vervoer die relatief weinig ruimte innemen. Met de e-bike zijn veel nieuwe mogelijkheden ontstaan. Toch zijn nog niet altijd en voor iedereen goede mogelijkheden voorhanden. Bijvoorbeeld omdat ov niet overal een aantrekkelijke oplossing biedt, of omdat de fietsinfrastructuur nog niet overal voldoet. Of omdat het een nieuwe woningbouwlocatie is, waar voorheen nog weinig mobiliteit was. Bovendien leidt gedrag ertoe dat reizigers, vooral op dinsdag en donderdag, tijdens de spits massaal in de file staan of in overvolle treinen zitten.
We willen ons daarom extra inspannen om overal en voor iedereen mobiliteitsopties in lijn met STOMP te krijgen. Verschillen in het STOMP-aanbod tussen gebieden, momenten én mensen zullen er altijd blijven, maar we willen in ieder geval meer opties bieden. En bij grote nieuwbouwlocaties willen we dat die opties goed zijn én er ook zo vroeg mogelijk zijn.

Naast de inzet op ov en publieke mobiliteit (zie 1.) willen we vooral extra inzetten op de fiets.

De fiets is voor heel veel mensen namelijk een goed vervoermiddel op de korte en middellange afstand. Ook in gebieden waar ov minder goed is. We willen de uitvoering van het metropolitane **doorfietsnet** versnellen. Het wegnemen van barrières is daarbij heel belangrijk, juist ook in de verbindingen tussen het noorden en zuiden, bijvoorbeeld met de Oostbrug over het IJ.

Deze inzet op infrastructuur willen we aanvullen met structurele doelgroepgerichte inzet op gedragsmaatregelen. Hiermee willen we mensen stimuleren de nieuwe STOMP-mogelijkheden van fiets, deelmobiliteit en ov ook daadwerkelijk echt te gaan gebruiken. Juist ook op verandermomenten zoals een verhuizing. Maar ook willen we ermee bereiken dat de verkeersdrukte (met name ov en auto) beter verspreid wordt over de week én over de dag. Zo benutten we de bestaande infrastructuur beter.

## 3. Een trendbreuk in de verkeersveiligheid bereiken

Verkeersveiligheid is voor ons een topprioriteit. We willen in 2050 geen verkeersdoden en ernstige slachtoffers meer. Om daar te komen mikken we nu op een trendbreuk. We krijgen steeds beter inzicht in verkeersonveilige locaties en aantallen verkeersongevallen. Daaruit blijkt helaas dat de trend de verkeerde kant op gaat: we zien meer verkeersslachtoffers, ook in onze regio. Het goede nieuws is: daar kunnen we iets aan doen. Want behalve inzicht in locaties en aantallen, hebben we ook steeds beter inzicht in de oorzaken en risico's. Zo zijn wegen waar auto's 50 km/u rijden het meest risicovol. En we zien dat fietsers de meest kwetsbare groep verkeersdeelnemers is.

Met een '**veiligheidsinvestering 50 km/u**' geven we een extra impuls aan het tegengaan van de risico's op ongevallen op de meest risicovolle wegen. Bijvoorbeeld door veilige inrichting en het stimuleren van het omzetten van 50 km/u naar 30 km/u. Naast de aanpak van onze infrastructuur, zetten we ons in voor **verkeersveilig gedrag**. Bij de doelgroep 18-35 jaar (de 'after school'-leeftijd) met een extra impuls. Deze groep vertoont het vaakst risicovol verkeersgedrag.

## C. Doelen beleidskader zichtbaar maken in P&C-producten

We gaan onze middelen besteden op basis van ons nieuwe Beleidskader Mobiliteit. We willen ook laten zien dat onze bestedingen daadwerkelijk bijdragen aan de doelen van het beleidskader. Daarom zullen we in toekomstige P&C-producten laten zien hoe we ervoor staan met het bereiken van onze beleidsdoelen. In de brief over de uitwerking van de motie Moeskops hebben we deze aanpak al aangekondigd.

We stellen hiervoor dit jaar kpi's (kritische prestatie indicatoren) op. Dat zijn indicatoren die te koppelen zijn aan onze bestedingen en die zichtbaar maken of we de inhoudelijke doelen van het Beleidskader Mobiliteit halen. Op basis van deze voortgang kunnen vervolgens (financiële) keuzes worden gemaakt. Welke activiteiten zetten we door of versterken we? Welke zaken werken minder goed en bouwen we af? Waar richten we nieuwe activiteiten op? Op deze manier leggen we de relatie tussen de Plan Do Check Act cyclus van de P&C-producten en de inhoudelijke Plan Do Check Act cyclus van het Beleidskader Mobiliteit.

# 3. FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN

De Vervoerregio heeft, mede door de gelden vanuit de motie Bikker, de komende jaren een oplopend saldo BDU. Dankzij de motie Bikker is er meer financiële ruimte binnen onze begroting om in te zetten om de verschraling van het OV tegen te gaan. Door diverse factoren is het ook gebleken dat geprogrammeerde budgetten niet altijd op het geplande ritme worden besteed. Hiervoor is de Vervoerregio ook afhankelijk van de externe partijen zoals gemeenten en Provincies.

De begroting/meerjarenraming heeft een planningshorizon van vier jaar. Dit is het begrotingsjaar 2025 en de drie opeenvolgende jaren 2026-2028. Daarnaast kijken we ook 10 jaar vooruit om zo niet alleen inzicht te geven in de huidige bestuursperiode maar ook in de komende bestuursperiode.

## Financiële uitgangspunten 2025 en volgende jaren

Voor het jaar 2025 wordt als startpunt uitgegaan van de jaarschijf 2025 zoals opgenomen in de vastgestelde begroting 2024 en daarbij het meerjarig financiële kader. De financiële uitgangspunten voor de begroting 2025 zijn:

1. De aanpassingen door het verwerken van de effecten van de jaarcijfers 2023;
2. De verwachte bijstellingen uit de 1e begrotingswijziging 2024 (1e Bestuursrapportage 2024);
3. Prijsontwikkeling/Indexeringen: Op dit moment is de definitieve indexering nog niet bekend, deze wordt indien bekend verwerkt in de (concept) begroting 2025. Dit gaat over zowel de indexeringen op de BDU (inkomsten) als de indexeringen op onze uitgaven;
4. We onderzoeken de opties voor een gelijkmatig verloop van de OV-middelen in de begroting en meerjarenraming
5. Voor het benodigde weerstandsvermogen wordt geen aparte reservering van BDU gelden aangelegd;
6. Er wordt uitgegaan van gelijkblijvende BDU met een structurele toename vanwege motie Bikker. BDU wordt geïndexeerd.

## Financiering

Vervoerregio heeft leningen verstrekt voor het investeren in Zero Emissie (ZE) bussen. De middelen hiervoor zijn aangetrokken bij de Bank Nederlandse Gemeente (BNG). Daarom heeft de Vervoerregio ook leningen lopen en is het hebben van leningen in de toekomst ook mogelijk.

## Overige uitgangspunten

1. De begroting is structureel sluitend. Dat wil zeggen dat in 2028 de structurele lasten volledig gedekt zijn door de structurele baten. In de jaren daartussen is het toegestaan dat de structurele lasten deels gedekt zijn door incidentele baten (bv. door de inzet van het saldo BDU);
2. De Vervoerregio neemt, net als in voorgaande jaren, geen centrale post onvoorzien op in de begroting, dit omdat dit niet toegelaten is vanuit de BDU-gelden
3. Van de 14 Gemeenten wordt geen bijdrage gevraagd, daarom zijn er geen financiële consequenties waar zij in hun begroting rekening mee moeten houden;

4. Vrije ruimte: Het saldo BDU geeft de beschikbare vrije ruimte weer. Eventuele programmering van deze vrije ruimte dient besloten te worden door de regioraad;
5. De volgende paragrafen maken integraal deel uit van de begroting 2025 : Verbonden partijen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering, bedrijfsvoering en onderhoud kapitaalsgoederen.

## Belangrijkste financiële ontwikkelingen sinds vastgestelde begroting 2024 & de daarop volgende bestuursrapportages

### Motie Bikker

De motie Bikker houdt voor de Vervoerregio in dat we extra geld krijgen, om verschraling van het ov mee te voorkomen. Dit doen we aan de ene kant door de ov tarieven níet te verhogen in 2024. Dit betreft +/-€ 52 miljoen van de toegezegde € 85 miljoen (prijspeil 2024). In de ontwerpbegroting komt dit onder het subprogramma Concessies. Het nog niet gelabelde geld (€ 33 miljoen) wordt de komende jaren besteed aan een pakket van maatregelen dat de verschraling van het OV tegengaat. In de eerste helft van 2024 werkt de Vervoerregio maatregelenpakketten uit waar het geld aan uitgegeven kan worden. In mei 2024 vergadert de regioraad over de pakketten en in juli vraagt het DB aan de Regioraad tijdens de behandeling van de ontwerpbegroting en het uitvoeringsprogramma om in te stemmen met het definitieve maatregelpakket. Het besluit over het maatregelpakket heeft invloed op de begroting omdat hier ook de verdeling van het geld over de verschillende programma's uit voortkomt.

### Ontwikkelfonds OV (minderwerk concessies)

Tijdens covid-19 is er extra geld beschikbaar gesteld voor het op peil houden en herstellen van het ov. De daarin nog beschikbare middelen blijven we gebruiken om het ov te verbeteren. De projecten de we hiervan betalen worden elk jaar door het DB bijgewerkt. Dit wordt in de begroting 2025 inzichtelijk gemaakt.

### Wijziging in opbouw BEGROTING 2025

In de begroting 2025 willen we afwijken van de indeling uit de begroting 2024. Dit komt door de voorgestelde wijzigingen ten aanzien van de concessie Amsterdam 2025, waarvan de inbesteding op dit moment loopt. De regioraad krijgt op het niveau van de sub-programma's meer inzicht en moet mee besluiten over eventuele verschuivingen over de sub-programma's heen.

Wat wijzigt er ?

- We benoemen een nieuw sub-programma *Concessie Amsterdam*
- Het bestaande sub-programma *Concessies* wordt *Concessies Streek*
- Het sub-programma *Activa GVB* gaat op in het nieuwe sub-programma *Concessie Amsterdam*

# 4. BEGROTINGSPROCES 2025

Met de kadernota worden de uitgangspunten, kaders en voornemens gepresenteerd waarbinnen de begroting van 2025 wordt opgesteld. We presenteren het financieel kader als de meerjarenbegroting zoals die na vaststelling van de 1e Begrotingswijziging 2024 geldt. Daarmee is in dat kader nog geen rekening gehouden met nieuwe voornemens of ontwikkelingen. De doelstellingen voor 2025 worden daarop aangepast en budgettair ingepast bij het opstellen van de Begroting 2025-2028.

Het DB wil met deze gegevens in juli 2024 het begrotingsvoorstel aan de regioraad voorleggen voor eerste bespreking. Ook wordt deze Ontwerpbegroting 2025 aan de gemeenten voorgelegd voor een zienswijze. Hierna wordt de definitieve begroting ter vaststelling aangeboden aan de regioraad in november 2024.

Zoals elk jaar, vragen wij bij gedeputeerde staten uitstel aan op de in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) genoemde datum 15 september 2024 voor indiening van de definitieve Begroting 2025. Daarbij is een belangrijk argument dat van de gemeenten geen deelnemersbijdrage wordt gevraagd waarmee zij in hun begroting rekening moeten houden.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
21/05/2024 11:27:44 CEST
ID: bb42aaa1-2859-496d-9cc3-fc13112ee9f9
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
21/05/2024 11:23:49 CEST
ID: bb42aaa1-2859-496d-9cc3-fc13112ee9f9
Auth: Scribble

**Zaaknummer:** Z24-044601

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
F. Hoekstra
020-5404817
f.hoekstra@amstelveen.nl
SoSa

**Datum:** 14 mei 2024

**Portefeuillehouder:** wethouder W. Kikkert

**Onderwerp**

Jaarstukken 2023 en begroting 2025 Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland.

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2023 van de GR OGZ Amstelland.
2. Een zienswijze in te dienen over de ontwerp begroting 2025 inclusief de actualisatie begroting 2024 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage voor 2024 van € 1.457.700 en de bijdrage voor 2025 van € 1.499.074.

---

**Samenvatting**

De GGD Amsterdam voert voor de GR OGZ Amstelland alle taken op grond van de Wet publieke gezondheid (Wpg) uit. De GR OGZ Amstelland geeft in de Jaarstukken 2023 aan in hoeverre de geplande werkzaamheden in 2023 zijn uitgevoerd. In de Begroting 2025 zijnde geplande werkzaamheden voor het komende jaar opgenomen. De GR OGZ Amstelland levert naast de inhoudelijke en financiële begroting 2025, ook een actualisatie van de begroting 2024 aan.
De Jaarstukken worden ter kennisneming aan de raad aangeboden. De Begroting wordt voor zienswijze aan de raad voorgelegd. De jaarstukken en de begroting worden gelijktijdig aangeboden aan de raden van de andere deelnemende gemeenten, te weten Aalsmeer, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

## *Jaarstukken 2023*

Het beschikbare budget van de GR OGZ Amstelland in 2023 bedroeg € 8.394.633. Ten opzichte van realisatie van € 8.413.303 is daarmee sprake van een negatief resultaat van € 18.672.

Aangezien de algemene reserve conform de GR al ca. 10% van de begroting bedraagt, en het niet nodig is andere reserves te vormen, kan het gehele nadelige resultaat in rekening gebracht c.q. verrekend worden met de deelnemers zoals beschreven in onderstaande tabel.

| | | | Te verrekenen taken | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gemeente** | **Jaarbijdragen 2023 *** | **Realisatie 2023 **** | Basis-taken | Plus-taken | Bedrijfs-voering | Reserves | Totaal |
| Aalsmeer | 1.343.437 | 1.340.129 | 4.781 | 2.377 | -3.876 | 27 | 3.308 |
| Amstelveen | 3.787.538 | 3.806.765 | -4.671 | -16 | -14.511 | -31 | -19.228 |
| Diemen | 1.382.381 | 1.389.217 | -8.820 | 8.411 | -6.375 | -52 | -6.836 |
| Ouder-Amstel | 604.613 | 590.997 | 12.935 | 245 | 361 | 74 | 13.615 |
| Uithoorn | 1.276.665 | 1.286.195 | -3.049 | -1.366 | -5.099 | -18 | -9.531 |
| **Eindtotaal** | **8.394.633** | **8.413.303** | **1.175** | **9.651** | **-29.499** | **0** | **-18.672** |

* : Geactualiseerde Begroting 2023, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2021
** : Jaarrekening 2023, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2023

De afwijking van de begroting wordt onder andere veroorzaakt door het verschil in de inwoneraantallen van de verdeelsleutel. Zo is de begroting 2023 (en dus de jaarbijdragen 2023), gebaseerd op de inwoneraantallen per 01-01-2021. Daarentegen is de realisatie 2023 berekend op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2023. De afrekening van de realisatie conform inwoneraantallen per 01-01-2023 geldt zowel voor de basis- en plustaken als bedrijfsvoering en reserves.

De gemeente Aalsmeer ontvangt over 2023 € 3.308.

***Begroting 2025 inclusief actualisatie 2024***

**Actualisatie 2024**
De oorspronkelijke begroting 2024 was gebaseerd op een nominale ontwikkeling voor de lonen per 1 januari 2024 van 5%. In de actualisatie 2024 is die indexatie gelijk gebleven. Het totaal bedrag in de geactualiseerde begroting wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2023 van het CBS.

De aanpassing in de kosten in de geactualiseerde begroting 2024 voor de regio ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024 is, naast de aanpassing op basis van inwoners, met name te verklaren door:

- Stijging van € 55.000 bij Tuberculosebestrijding (TBC)
- Daling bij Inspectie kinderopvang van € 56.414.
- Stijging van € 100.000 bij JGZ om te komen tot een plan ter verhoging de vaccinatiegraad in 2024 en voor de uitvoering van dat plan vanaf 2025 en verder.
- Stijging bij de plustaken van JGZ ter hoogte van € 77.506.
- Verwerking van een correctie van € 35.000 van de RIVM-hielprikken
- Stijging bij OGGZ van € 132.175. Dit komt deels doordat de taken vanuit de Wet verplichte GGZ die eerder apart werden gefactureerd nu onder gebracht zijn in deze GR. De separate doorbelasting aan de gemeenten komt daarmee te vervallen (dit was € 95.000 in 2023) en deels door een verandering in de wijze van doorbelasting van de taken die zowel voor Amstelland als Amsterdam worden uitgevoerd.

Gemeente Aalsmeer heeft per jan.2024 bij de JGZ een nieuwe plustaak neergelegd. Dit betreft (de pilot) ‘Opvoedadvies’. Deze taak werd voorheen uitgevoerd door Opvoedadvies SEZO. Zij konden dit tot 31 dec. 2023 aanbieden. De pilot om dit door JGZ te laten uitvoeren loopt tot 31 dec. 2024. Evaluatie moet uitmaken of de pilot wordt gecontinueerd.

In totaal is er voor de regio in 2024 sprake van een stijging van € 273.267 t.o.v. de oorspronkelijke begroting 2024.

**Begroting 2025**
In de begroting 2025 is een indexering toegepast van 3%. Voor de resterende jaren 2026 tot en met 2028 is meerjarig het indexeringspercentage niet opgenomen en wordt in volgende jaren bepaald. Het totaal bedrag in de begroting wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2023 van het CBS. Plustaken worden uiteraard enkel in rekening gebracht bij de gemeenten die deze taken afnemen.

In 2025 nemen de kosten t.o.v. de aangepaste begroting van 2024 toe met € 316.731. Aanpassingen komen met name door:

- De indexatie van 3% à € 274.632.

- Een toename bij infectieziektenbestrijding op basis van de 'Visinorm' à € 130.000. De Visinorm betreft een formatienorm die landelijk is vastgesteld voor het uitvoeren van de kerntaken van afdeling Infectieziekten.
- Een daling van € 21.454 bij Technische hygiënezorg (THZ), wegens het stoppen met de plustaak thematisch onderzoek.
- Een daling van € 63.405 bij verschillende de JGZ plustaken. Ook wordt het bedrag van het plan voor verhogen van de vaccinatiegraad bij JGZ niet geïndexeerd in 2025.

Als bijlage bij de begroting zijn het productenboek van de GR OGZ Amstelland en het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg Amstelland 2025-2028 opgenomen, waarin de taken nader staan beschreven.

**Bijdragen 2024 en 2025**
De bijdragen van de verschillende gemeenten en de totale begroting van de GR OGZ Amsteland ziet  er als volgt uit:

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | Geactualiseerde Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.350.440 | 1.343.437 | 1.418.374 | 1.457.700 | 1.499.074 | 1.499.074 | 1.499.074 | 1.499.074 |
| Amstelveen | 3.856.451 | 3.787.459 | 4.013.636 | 4.151.388 | 4.280.906 | 4.280.906 | 4.280.906 | 4.280.906 |
| Diemen | 1.339.085 | 1.382.562 | 1.453.400 | 1.496.092 | 1.557.480 | 1.557.480 | 1.557.480 | 1.557.480 |
| Ouder-Amstel | 583.095 | 604.409 | 640.191 | 659.711 | 686.690 | 663.552 | 663.552 | 663.552 |
| Uithoorn | 1.284.231 | 1.276.764 | 1.354.115 | 1.388.092 | 1.445.564 | 1.445.564 | 1.445.564 | 1.445.564 |
| **Totaal** | **8.413.303** | **8.394.633** | **8.879.717** | **9.152.984** | **9.469.715** | **9.446.577** | **9.446.577** | **9.446.577** |

De bijdrage van Aalsmeer voor 2024 is € 1.457.700 en voor 2025 € 1.499.074.

**Bezuinigingsopgave**
In het bestuurlijk overleg van de GR OGZ Amstelland van 15 april 2024, heeft het bestuur de GGD verzocht om, mede in verband met het 'ravijnjaar 2026', in komende half jaar te komen tot besparingsvoorstellen van € 100.000,- voor de GR OGZ Amstelland. Deze voorstellen worden in het bestuurlijk overleg van de GR in november besproken. Als er besparingsmogelijkheden worden gevonden, zullen deze in de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 inclusief actualisatie 2025 terug komen. Voor nu wordt wel de huidige begroting ter besluitvorming voorgelegd.

---

**Doel**
Het doel van de GR OGZ Amstelland is het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking of specifieke groepen daarbinnen, het voorkomen en tijdig opsporen van ziekten onder de bevolking en het bevorderen van de openbare gezondheidszorg.

---

**Prestatie**
De GGD Amsterdam voert voor de GR OGZ Amstelland alle taken op grond van de Wet Publieke Gezondheid (Wpg) uit. Hieronder vallen o.a. de gezondheidsbevorderingstaken, medische milieukunde, technische hygiënezorg, infectieziektebestrijding en de jeugdgezondheidszorg (JGZ), inclusief het uitvoeren van het Rijksvaccinatieprogramma. Verder wordt er periodiek onderzoek gedaan om inzicht te krijgen in de leefstijl en gezondheidstoestand van onze inwoners. De inhoud van de taken zijn nader omschreven in het Productenboek van de GR OGZ Amstelland en het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, welke als bijlage bij de begroting zijn opgenomen.

---

**Voorgeschiedenis en context**
De gemeenten zijn in het kader van de Wpg verantwoordelijk voor de uitvoering van de openbare gezondheidszorgtaken. Overeenkomstig de bepalingen in de GR OGZ Amstelland is de taak van de

GR 'het doen uitvoeren van de gemeentelijke taken bij of krachtens de wet voor zover deze taken behoren tot het gezamenlijke en aanvullende takenpakket'. De GGD Amsterdam is de uitvoerende organisatie.

Het bestuur van de GR OGZ Amstelland, bestaande uit wethouders zorg van de deelnemende gemeenten, heeft op 15 april 2024, in afwachting van de accountantsverklaring, de Jaarstukken 2023 in concept vastgesteld en de begroting 2025 inclusief actualisatie 2024, in afwachting van eventuele zienswijzen van gemeente raden, in concept vastgesteld.

---

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**
De taken die belegd zijn bij de GR en vervolgens bij de GGD zijn uitvoeringstaken en bestaan grotendeels uit wettelijke (Wpg) taken.

De toename van kosten zitten met name op het intensiveren van de inzet op het verhogen van / tegen gaan van verdere daling van de vaccinatiegraad en op het verhogen van inzet op infectieziektenbestrijding. Dit zijn actuele thema's waarbij we verwachten dat extra inzet van belang is.

---

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**
De gemeenteraad kan op grond van de Wet op de gemeenschappelijke regeling zienswijzen in dienen t.a.v. de begroting.

---

**Participatie**
Niet van toepassing

---

**Kanttekeningen en risico's**
Geen

---

**Financiën**
De gemeente Aalsmeer ontvangt over 2023 € 3.308.

De bijdrage van Aalsmeer voor 2024 is € 1.457.700 en voor 2025 € 1.499.074.

De kostenverhogingen van het jaar 2024 t.o.v. de reservering in de gemeente begroting zijn verwerkt in de eerste bestuursrapportage 2024 en worden gedekt uit:

- € 13.700 bestaand budget voor 'Opvoedadvies'. Deze middelen werden voorheen ingezet om Opvoedadvies SEZO te bekostigen.
- € 6.000 septembercirculaire 2023 rijksvaccinatieprogramma kinkhoest.
- Het restant van € 19.600 wordt ten laste van de algemene middelen gebracht (autonome ontwikkeling).

De kostenverhogingen vanaf het jaar 2025 t.o.v. de reservering in de gemeente begroting zijn verwerkt in de Kadernota 2025 en worden gedekt uit:

- € 6.000 septembercirculaire 2023 rijksvaccinatieprogramma kinkhoest.
- € 60.000 stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal).
- Het restant van € 18.600 wordt ten laste van de algemene middelen gebracht (autonome ontwikkeling).

---

**Vervolgstappen**
*Uitvoering en procesplanning*

1. Gemeenteraden kunnen zienswijze indienen bij het bestuur van de GR OGZ Amstelland.
2. Het bestuur stelt de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten, voorafgaande aan de vaststelling van de begroting, schriftelijk en gemotiveerd in

kennis van het oordeel over eventuele zienswijze en van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
3. Het bestuur stelt de begroting vast.
4. Na vaststelling van de begroting zendt het bestuur de begroting aan de raden, indien deze nog gewijzigd is op basis van zienswijzen, die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
5. Het bestuur van de GR zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval voor 15 september van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten, vergezeld van eventuele zienswijzen.

---

**Evaluatie**

In de nieuwe GR OGZ Amstelland is een artikel opgenomen over evaluatie. Hierover zat nog geen artikel in de oude GR. Er is opgenomen dat de regeling tenminste eens per zes jaar wordt geëvalueerd en dat het bestuur besluit over de precieze invulling van de evaluatie, die zowel kan gaan over het proces als over de inhoud van de samenwerking die in deze regeling is vastgesteld.

---

**Duurzaamheidsaspecten**

Niet van toepassing

---

**Bijlagen**

Bijlage 1 – Concept Jaarstukken 2023 GR OGZ Amstelland
Bijlage 2 – Concept Begroting 2025 inclusief actualisatie 2024 GR OGZ Amstelland
Bijlage 2a – Productenboek GR OGZ Amstelland
Bijlage 2b – Basistakenpakket jeugdgezondheidszorg Amstelland 2025-2028

---

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| drs. Sj. Vellenga | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 14 mei 2024, zaaknummer Z24-044601;

gelet op de Wet op de Publieke gezondheid en de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen;

**Besluit**

Een zienswijze in te dienen over de ontwerp begroting 2025 inclusief de actualisatie begroting 2024 en daarmee akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage voor 2024 van € 1.457.700 en de bijdrage voor 2025 van € 1.499.074.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2024.

| | |
|---|---|
| de plv. griffier, | De voorzitter, |
| drs. O.F. Matheijsen | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

**Uw contact** E. Freerkstra
eelke.freerkstra@aalsmeer.nl

Postbus 253, 1430 AG Aalsmeer
*Vermeld bij reactie ons kenmerk en datum van deze brief*

Aan Gemeenschappelijke Regeling
Openbare Gezondheidszorg Amstelland
Postbus 4
1180 BA AMSTELVEEN

**Datum** 12 juli 2024
**Ons kenmerk** Z24-044601

**Betreft** Integrale zienswijze Aalsmeer over begrotingen gemeenschappelijke regelingen.

Geachte heer/mevrouw,

In 2026 worden gemeenten geconfronteerd met de gevolgen van bezuinigingen door de rijksoverheid op het gemeentefonds. Dit heeft voor gemeenten tot gevolg dat zij keuzes moeten maken in de uitvoering om middelen vrij te spelen teneinde een materieel en structureel sluitende begroting te presenteren voor 2025 en verder.

Dat betekent dat ook de gemeente Aalsmeer bij ongewijzigd rijksbeleid besparingen zal moeten doorvoeren om financiële middelen voor dat doel vrij te spelen. Omdat een deel van de uitvoering van de gemeentelijke taken is belegd bij verschillende gemeenschappelijke regelingen, is het college van mening dat ook deze gemeenschappelijke regelingen een bijdrage moeten leveren in de noodzakelijke besparingen en stelt daarom de raad voor het bestuur en de directie van de gemeenschappelijke regeling bij de financiële kaders voor de begroting 2026 te komen met een set aan maatregelen die leiden tot een besparing van 5% ten opzichte van de bijdrage over 2025.

De raad heeft in 2023 een nieuwe nota verbonden partijen opgesteld naar aanleiding van het rekenkameronderzoek gericht op de grip op verbonden partijen. Dat heeft ertoe geleid dat de raad nadrukkelijker gebruik wil maken van de zienswijze procedure.

Daartoe heeft de gemeenteraad een toetsingskader opgesteld voor zowel de begroting als de jaarrekening van verbonden partijen. De gemeenteraad verzoekt het college in hun rol als lid van het (algemeen) bestuur van de gemeenschappelijke regelingen die het betreft, het onderwerp ook in het bestuur naar voren te brengen. De Raad vraagt het college in die besturen voor te stellen het toetsingskader in het vervolg als verplichte bijlage door de gemeenschappelijk regeling te laten invullen, opdat de raad in een overzichtelijk document alle informatie gepresenteerd krijgt die van belang is voor de uitoefening van haar controlerende rol en de besluitvorming over zowel de begroting als de jaarrekening van gemeenschappelijke regelingen.

Hoogachtend,

| | |
|---|---|
| de plv. griffier, | de voorzitter, |
| drs. O.F. Matheijsen | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening rechtsboven op pagina 1.

# Jaarstukken 2023

15 april 2024

# Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Gemeente Aalsmeer

Gemeente Amstelveen

Gemeente Diemen

gemeente Ouder-Amstel

Gemeente Uithoorn

**Inhoud**


**Voorwoord** **3**
**1 Programmaverantwoording** **5**
1.1 Gezond Leven (Epidemiologie en Gezondheidsbevordering) 7
1.2 Milieu en Gezondheid 9
1.3 Algemene infectieziekten, soa- en tuberculosebestrijding 13
1.3.1 Algemene infectieziekten 13
1.3.2 Tuberculosebestrijding 16
Een structureel budgettekort draagt er al jaren aan bij dat de afdeling een kleinere personeelsbezetting heeft dan de werklast vereist. Er is conform het productenboek afgerekend waardoor de realisatie lager uitviel dan de begroting. 17
1.3.3 Soa-Polikliniek/centrum voor seksuele gezondheid 17
1.4 Hygiëne en Inspectie 18
1.4.1 Inspectie Kinderopvang 19
1.4.2 Hygiënezorg en Legionella preventie 19
1.5 Jeugdgezondheidszorg 22
1.6 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet) 34
1.7 Beschikbaarheid lijkschouwing 37
1.8 Bedrijfsvoering 38
1.9 Algemene dekkingsmiddelen 39
1.10 Onvoorzien 39

**2 Verplichte paragrafen** **40**
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 40
2.1.1 Kengetallen 43
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen 44
2.3 Financiering 44
2.4 Bedrijfsvoering 45
2.4.1 Wet normering topinkomens (WNT) 45

**3 Jaarrekening** **46**
3.1 Balans per 31 december 2023 46
3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 48
**3.3** Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023 49
3.4 Overzicht van het exploitatiesaldo naar taken / activiteiten 50
**3.5** Toelichtingen 51
**3.5.1** Toelichting op de balans per 31 december 2023 51
**3.5.2** Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023 55
3.5.3 Analyse begrotingsafwijkingen 58
**3.6** Resultaat per gemeente 59
**3.7** Resultaatbestemming 2023 60
**Bijlage 1 Vaccinatiegraden per gemeente 2022** 61

# Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van de Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland).

## *Openbare gezondheidszorg Amstelland*

GGD Amsterdam voert haar taken in de openbare gezondheidszorg uit in de Amstelland gemeenten (Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn), op basis van het productenboek 2018 en het Basispakket JGZ (vastgesteld in 2019). Sinds 2018 worden alle gezamenlijke kosten verdeeld naar de gemeenten op basis van inwoneraantallen.
In de voorliggende jaarrekening is conform afspraak uitgegaan van de inwoneraantallen per 1 januari 2023. Volgens het CBS zijn de inwoneraantallen per 01-01-2023:

| Gemeenten | Inwonersaantallen per 1-1-2023 | Percentage |
|---|---|---|
| Aalsmeer | 33.063 | 16,05% |
| Amstelveen | 94.418 | 45,84% |
| Diemen | 32.785 | 15,92% |
| Ouder-Amstel | 14.276 | 6,93% |
| Uithoorn | 31.442 | 15,26% |
| **Totaal** | **205.984** | 100,00% |

## *Resultaat 2023 t.o.v. de begroting*

De realisatie 2023 bedraagt € - 18.672, waarmee het jaar is afgesloten met een negatief totaalresultaat ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2023. Wanneer in dit jaarverslag gesproken wordt over de begroting 2023 wordt hiermee de geactualiseerde begroting 2023 bedoeld. Waar in dit jaarverslag in de financiële tabellen wordt gesproken over de begroting 2023 worden hier eveneens de baten bedoeld, hiermee is op deze manier voldaan aan de BBV regels. Dit resultaat wordt veroorzaakt bij de volgende taken:

| Taken | Realisatie |
|---|---|
| **Basistaken:** | |
| Gezond Leven | € 10.497 |
| Milieu en Gezondheid | € -11.169 |
| Algemene infectieziekten | € -9.358 |
| Tuberculosebestrijding | € 10.747 |
| SOA Poli | € 5.652 |
| THZ & Legionella Preventie | € - |
| Inspectie Kinderopvang | € 90.892 |
| Jeugdgezondheidszorg | € -96.084 |
| **Plustaken:** | |
| Thematische onderzoek THZ | € - |
| Diverse plustaken JGZ | € 9.651 |
| **Bedrijfsvoering:** | |
| Bedrijfsvoering | € -8.782 |
| Huisvesting | € -36.825 |
| Bankkosten en rente | € 16.108 |
| **Mutaties reserves:** | |
| Onttrekking reserve gezondheidsmonitor | € - |
| **Totaal** | **€ -18.672** |

Een toelichting op de substantiële afwijkingen is opgenomen bij de betreffende onderdelen in de programmaverantwoording.

## *Resultaat t.o.v. gemeentelijke bijdragen 2023*

Het negatief resultaat van € - 18.672 kan worden verrekend met de deelnemende gemeenten. In onderstaande tabel wordt het resultaat ten opzichte van de begrote jaarbijdragen weergegeven. Daarnaast is de verrekening uitgesplitst in basistaken, plustaken, bedrijfsvoering en reserves.

| | | | Te verrekenen taken | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gemeente** | **Jaarbijdragen 2023 *** | **Realisatie 2023 **** | Basis-taken | Plus-taken | Bedrijfs-voering | Reserves | Totaal |
| Aalsmeer | 1.343.437 | 1.340.129 | 4.781 | 2.377 | -3.876 | 27 | 3.308 |
| Amstelveen | 3.787.538 | 3.806.765 | -4.671 | -16 | -14.511 | -31 | -19.228 |
| Diemen | 1.382.381 | 1.389.217 | -8.820 | 8.411 | -6.375 | -52 | -6.836 |
| Ouder-Amstel | 604.613 | 590.997 | 12.935 | 245 | 361 | 74 | 13.615 |
| Uithoorn | 1.276.665 | 1.286.195 | -3.049 | -1.366 | -5.099 | -18 | -9.531 |
| **Eindtotaal** | **8.394.633** | **8.413.303** | **1.175** | **9.651** | **-29.499** | **0** | **-18.672** |

* : Geactualiseerde Begroting 2023, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2021

** : Jaarrekening 2023, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2023

De afwijking van de begroting wordt mede veroorzaakt door het verschil in de inwoneraantallen van de verdeelsleutel. Zo is de begroting 2023, ofwel de jaarbijdragen 2023, gebaseerd op de inwoneraantallen per 01-01-2021. Daarentegen is de realisatie 2023 berekend op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2023. De afrekening van de realisatie conform inwoneraantallen per 01-01-2023 geldt zowel voor de basis- en plustaken als bedrijfsvoering en reserves. In onderstaande tabel is het verschil in de inwoneraantallen tussen de begroting 2023 en de realisatie 2023 af te lezen. Hierbij valt op te merken dat de inwoneraantallen van Diemen en Uithoorn significant zijn gestegen.

| **Inwonersaantallen** | Begroting | Realisatie | Afwijking | |
|---|---|---|---|---|
| **Gemeente** | 2023 | 2023 | aantal | relatief |
| Aalsmeer | 31.859 | 33.063 | 1.204 | 3,78% |
| Amstelveen | 91.675 | 94.418 | 2.743 | 2,99% |
| Diemen | 30.780 | 32.785 | 2.005 | 6,51% |
| Ouder-Amstel | 14.026 | 14.276 | 250 | 1,78% |
| Uithoorn | 29.478 | 31.442 | 1.964 | 6,66% |
| **Totaal** | **197.818** | **205.984** | **8.166** | **4,13%** |

## *Reserves & Voorzieningen*

Over 2023 was er geen realisatie die aanspraak maakt op de reserve Gezondheidsmonitor. Deze reserve wordt zoals afgesproken aangevuld met € 40.000 in 2023, zodat in 2024 de werkzaamheden rond de gezondheidsmonitor 2024 gefinancierd kunnen worden uit deze reserve.

# 1 Programmaverantwoording

De Wet publieke gezondheid bepaalt dat elke veiligheidsregio een GGD in stand moet houden en een aantal taken op het terrein van publieke gezondheid gezamenlijk uit moet voeren. Deze gezamenlijkheid is bedoeld om ook in tijden van een crisis een goed werkende organisatie op regionaal niveau te hebben, die gemeenten kunnen ondersteunen bij de aanpak van de crisis. Om deze reden is de GR OGZ Amstelland ingericht. De deelnemende gemeenten hebben deze gemeenschappelijke regeling opgericht met het doel de taken op het terrein van de publieke gezondheid (beschreven in een productenboek) in gezamenlijkheid uit te voeren om op die manier invulling te geven aan de artikelen 1 en 2 van de Wet publieke gezondheid.

Het bestuur van de GR werd in 2023 gevormd uit collegeleden van de deelnemende gemeenten.

| Naam | Functie | Gemeente |
|---|---|---|
| De heer Willem Kikkert | Lid | Aalsmeer |
| De heer Marijn van Ballegooijen | Voorzitter | Amstelveen |
| Mevrouw Marian Everhardt | Lid | Diemen |
| De heer Victor Frequin | Lid | Ouder-Amstel |
| De heer José de Robles | Lid | Uithoorn |

## Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

In 2018 is het 'Productenboek OGZ Amstelland' vastgesteld door het bestuur van de GR. In dit productenboek zijn alle activiteiten opgenomen die in het kader van de GR OGZ Amstelland door GGD Amsterdam worden uitgevoerd. Uitzondering hierop is de jeugdgezondheidszorg. Hiervoor is een apart basispakket opgesteld. De activiteiten in het productenboek zijn gecategoriseerd als basistaak of als plus taak. Hierbij geldt dat basistaken in alle deelnemende gemeenten worden uitgevoerd. Plustaken kunnen gezamenlijk door een aantal gemeenten of door gemeenten afzonderlijk worden afgenomen.

De basistaken zijn:

- Gezond Leven (Epidemiologie & Gezondheidsbevordering)
- Milieu & Gezondheid
- Algemene Infectieziekten
- Tuberculosebestrijding
- Soa-Polikliniek/centrum voor seksuele gezondheid
- Technische Hygiënezorg
- Inspectie Kinderopvang
- Legionellapreventie
- Jeugdgezondheidszorg
- Crisisdienst (Vangnet & Advies)
- Hygiënisch woningtoezicht
- Beschikbaarheid Lijkschouwing

De plustaken zijn:

- Thematisch onderzoek Technische Hygiënezorg (voor alle regiogemeenten)
- Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
- Diverse plustaken JGZ:
    - Pilot 'Kind naar gezond(er) gewicht' in Aalsmeer (2021-2023)
    - Meten en Wegen Diemen
    - Opvoedkundig adviseur Diemen
    - Preventieve Logopedie Diemen
    - Gezond Gewicht Aalsmeer
    - Meten en Wegen Uithoorn
    - Opvoedkundig adviseur Ouder-Amstel
    - SMI Diemen
    - Logopedie Ouder-Amstel

Verantwoording over de uitvoering van deze basistaken en plustaken vindt plaats op de volgende pagina's.

## 1.1 Gezond Leven (Epidemiologie en Gezondheidsbevordering)

De afdeling Gezond Leven zet in op preventie, het bevorderen en het beschermen de gezondheid (in de breedste zin van het woord) van alle Amstellanders. Gezond Leven is dé kennis-, advies- en innovatieafdeling van de GGD voor duurzame preventie en het creëren van gelijke kansen op gezondheid voor alle Amstellanders. Onder de afdeling vallen ook projecten als Gezonde School, rookvrije generatie/gemeenten, valpreventie en preventief drugsbeleid.

Er is extra aandacht voor de meest kwetsbare groepen, waar de mogelijkheden voor het behalen van gezondheidswinst het grootst zijn. Er wordt vanuit verschillende disciplines samengewerkt, met positieve gezondheid als uitgangspunt, waarbij aangesloten wordt bij de leefwereld van de Amstellanders in al hun diversiteit. Met en voor inwoners wordt gewerkt aan een gezonde sociale-, fysieke- en zorgomgeving. De afdeling kent meerdere teams die vanuit eigen expertise en kennis bijdragen aan een project of programma. Hierbij is er ook focus op groepen die een extra steuntje in de rug (nodig) hebben. En natuurlijk aandacht voor de omgeving, die een grote impact heeft op het individu.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

### Epidemiologie

Binnen de afdeling Gezond Leven hebben we in 2023 gewerkt aan de Jeugdgezondheidsmonitor en de Monitor Volwassenen en ouderen om inzicht te verwerven in de gezondheidssituatie van de inwoners in de regio Amstelland. 2023 was hierbij een bijzonder jaar omdat naast de werkzaamheden aan deze 'reguliere' gezondheidsmonitors ook de zogeheten 'Corona' gezondheidsmonitors zijn uitgevoerd. Deze laatste zijn onderdeel van de *Integrale Gezondheidsmonitor COVID-19*, gefinancierd door ZonMw. De Resultaten van de in 2023 uitgevoerde Coronamonitors zijn geïntegreerd in de werkzaamheden voor de periodieke 'reguliere' monitors.

*Gezondheidsmonitor Jeugd*
*Basisonderwijs (4-12 jarigen)*
- Publicatie van de uitkomsten van 'Jij en je Gezondheid PO, schooljaar 2021-2022' op de website Gezondheid in Beeld (aug 2023) en voorbereidingen publicatie 'Jij en je Gezondheid PO, schooljaar 2022-2023' (verwacht Q1 2024).

*Voortgezet onderwijs (12-18 jarigen)*
- Publicatie 5 gemeenterapportages van de Corona Gezondheidsmonitor Jeugd 2021 (maart 2023);
- Opzet reguliere Gezondheidsmonitor Jeugd 2023 (VO) en afname najaar van 2023 op alle scholen voor regulier voortgezet onderwijs in de regio Amstelland.

*Overig (0-19 jarigen); vaccinatiegraad Rijksvaccinatieprogramma*
- De vaccinatiegraad op wijkniveau (17 wijken van de 5 gemeenten regio Amstelland) van 12 infectieziekten van het Rijksvaccinatieprogramma is gedeeld en toegelicht (december 2023).

*Gezondheidsmonitors (jong)volwassenen en ouderen*
*Jongvolwassenen (16 t/m 25 jaar)*
- Resultaten van de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022 zijn op 28 maart 2023 gepubliceerd in een regionale factsheet en tabellenboek.

*Volwassenen en Ouderen (18 jaar en ouder)*
- Resultaten van de Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en ouderen 2022 zijn juni 2023 gepubliceerd op de website Gezondheid in Beeld.
- Najaar 2023 zijn verdiepende analyses gedaan de resultaten van de Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en ouderen 2022 over het thema middelengebruik; uitkomsten verwacht Q1 2024.
- De voorbereidingen zijn najaar 2023 gestart voor de reguliere Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024.

*Overige monitortaken:*
- Doorontwikkeling monitorwebsite 'Gezondheid in Beeld' met overstap naar een andere leverancier, lancering nieuwe website Gezondheid in Beeld eerste helft van 2024.
- Advisering en meelezen met het Regiobeeld Amstelland (mei/juni 2023);
- Presentatie over de cijfers uit de Kankeratlas IKNL voor beleidsambtenaren (januari 2023);
- Informeren van de beleidsambtenaren over nieuwe rapporten en cijfers, zoals dementiedashboard en de RIVM-wijk- en buurtschattingen;
- Ad hoc advisering van gemeenten, zoals presentatie en/of toelichting over: gezondheidsmonitors in Uithoorn; de mentale gezondheid van jongvolwassenen in Ouder-Amstel, monitoring van geluidshinder in Kronenburg (Amstelveen), gezondheidsindicatoren voor nota Sociaal Domein van Aalsmeer.

## Gezondheidsbevordering

*Aanpak Gezonde School Voortgezet Onderwijs*
In 2023 is contact geweest met alle 10 de VO scholen in Amstelland over het werken met de Gezonde School aanpak. Op zeven scholen zijn er uiteindelijk interventies ingezet en werd gewerkt aan één of meer gezondheidsthema's met effectieve programma's conform de Gezonde School Aanpak op thema's Mediawijsheid, Bewegen & Sport, Relaties & Seksualiteit, Tabak-, Alcohol- en Drugsgebruik en Welbevinden & Sociale Veiligheid. Voorbeelden van interventies die zijn ingezet zijn Frisse Start, Samen Fris en InCharge tegen Tabak-, Alcohol- en Drugsgebruik, lessen en ouderbijeenkomsten over Relaties & Seksualiteit, invoering van scherper schoolbeleid m.b.t. het uitbannen van ongezonde voeding binnen school en het inperken van mobiel gebruik onder leerlingen.
In gemeente Diemen en Ouder-Amstel zijn geen VO-scholen. In deze gemeenten is op aanvraag een adviseur beschikbaar geweest voor het Primair onderwijs om te adviseren op gezondheidsthema's.

*MBO*
Aanvullend hebben we in 2023 ondersteuning geboden aan de twee MBO scholen in Amstelland:
- Mbo College Westpoort (Diemen) : eerste contact gelegd in samenwerking met het Voedingscentrum en is advies gegeven over een Gezonde Schoolkantine.
- Mbo College Amstelland (Amstelveen) : met behulp van stimuleringsregeling Gezond en Veilig Werken aandacht voor gezond en veilig te werken. De adviseur Gezonde School, een Arbo deskundige en een veiligheidscoördinator werken de stimuleringsregeling verder uit.

*Inzet adviseur gezondheid en welbevinden*
De adviseur gezondheid en welbevinden ondersteunde met kennis en kunde op het gebied van gezondheidsbevordering en -preventie en was het eerste aanspreekpunt voor de beleidsadviseurs van de gemeenten in de regio. De adviseur zorgde voor de verbinding naar projecten en programma's binnen Gezond Leven. Eind Q3 2023 is in lijn met de inrichting van de nieuwe afdeling Gezond Leven de invulling van de adviseursrol opnieuw vormgegeven. Dit viel samen met vertrek in Q1 van de adviseur. Hierdoor is tijdelijk de adviesrol tussendoor niet ingevuld, waardoor er geen sprake is van volledige realisatie van het budget.

In Amstelveen is een bijdrage geleverd in de eerste periode van het jaar aan valpreventie, onder meer door deelname aan werkgroepen, bijeenkomsten voor vrijwilligers en borging van de valpreventieve cursus InBalans in samenspraak tussen gemeente, GGD en welzijnsorganisatie Participe. Het hoe en of van de borging is geëvalueerd. Vanaf eind derde kwartaal is met de beleidsadviseurs van de Amstelland-gemeenten individueel en gezamenlijk gesproken over gewenste ondersteuning. De adviseur was deelnemer aan de werkgroep Valpreventie (Amstelveen) en de regionale IZA-thematafels preventie (o.a. advisering ketens) en ouderen. Er is een menukaart uitgewerkt voor aanvullende ondersteuning vanuit SPUK-GALA voor het versterken van de kennis- en adviesfunctie GGD. Ook is meegeschreven aan het IZA Regioplan dat is opgesteld naar aanleiding van het Regiobeeld. Om inzicht te krijgen op de verschillende ketens en wat daarop nodig is, is de opdracht voor een 'Startbeeld Ketens' uitgezet en in gezamenlijkheid begeleid. Ook in Diemen

is de GGD aangesloten bij de Werkgroep Vitaal Ouder worden en heeft de GGD een actieve rol gehad in de totstandkoming van het IZA Regioplan Amsterdam – Diemen.

De adviseur heeft actief bijgedragen aan de (bestuurlijke) afstemming van het IZA in de regio. Bij de bestuurlijke werkconferentie in september is een inhoudelijke bijdrage geleverd over preventie- en gezondheidsbevordering en is deelgenomen aan de tweede bestuurlijke werkconferentie in november. Samen met Uithoorn en Diemen is een onderzoek en inventarisatie gedaan op een ZonMW subsidie voor leefomgeving.

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Gezond Leven | 272.162 | 299.150 | 288.653 | 10.497 |
| Gezondheidsmonitor | - | - | - | - |

De realisatie viel in 2023 lager uit dan de begroting. Dit komt doordat de werkelijke materiele- en personeelslasten lager uitvielen en het doorbelasten conform het productenboek.

## 1.2 Milieu en Gezondheid

Het team Milieu en Gezondheid werkt aan het voorkomen of verminderen van negatieve gezondheidseffecten en het bevorderen van positieve gezondheidseffecten als gevolg van milieufactoren bij mensen in het verzorgingsgebied. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende taken: signaleren van ongewenste situaties, voorlichting en risicocommunicatie, behandelen van meldingen van burgers en adviseren aan de gemeente.[1]

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Algemene kennis en deskundigheid en onderzoek

In 2023 was er veel aandacht voor de volgende onderwerpen: hitte en klimaat, vliegverkeer, windturbines, houtstook, energiebesparing en binnenmilieu, omgevingswet, geluidhinder en gehoorschade. Werk aan algemene onderwerpen is als gewoonlijk uitgevoerd, denk daarbij aan het hitteplan, rampen opvangplan en de website. Er worden regelmatig nieuwsberichten of voorbeelden van beleid of adviezen gedeeld met de Amstelland gemeenten. Een aantal algemene werkzaamheden worden hieronder toegelicht. Deze werkzaamheden worden niet allemaal in rekening gebracht aan de Amstelland gemeenten, maar zijn wel illustratief voor wat er speelt op terrein van milieu en gezondheid.

**Hitte en klimaat**

Klimaatverandering is een hot topic. Eind 2023 publiceerde het KNMI een aantal klimaatscenario's waaruit blijkt dat extreme hitte, droogte en wateroverlast zal toenemen. Ook vanuit het belang gezondheid te beschermen bereiden we ons hier steeds meer op voor. De GGD adviseert hierover aan gemeenten en de Veiligheidsregio. Zo werden de extreme weersomstandigheden dit jaar ook opgenomen als scenario's in het regionale risicoprofiel. Een extreme hittegolf wordt hierbij aangemerkt

[1] Het nauw aan Milieu en Gezondheid verwante team Luchtkwaliteit beheert het luchtmeetnet van de gemeente Amsterdam en doet luchtmetingen in opdracht van een groot aantal opdrachtgevers, waaronder Ouder-Amstel. Dit zijn echter apart betaalde projecten, buiten de gemeenschappelijke regeling om.

als een incidenttype met grote impact en hoge waarschijnlijkheid dat het gebeurt. Elk jaar worden gezondheidsinstellingen in de Amstelland gemeenten gewaarschuwd voor een aankomende hitteperiode door mailingen met informatie en tips. Ook wordt informatie gedeeld die gebruikt kan worden in wachtkamers van huisartsen en apotheken.

**Vliegverkeer**
Het onderzoek naar ultrafijn stof en gezondheid was in 2022 afgerond, maar medewerkers van onze afdeling houden zich op andere manieren bezig met dit onderwerp. Sinds 2023 neemt een van onze collega's als expert deel aan de Maatschappelijke Raad Schiphol.
Het Nederlandse luchtruim wordt opnieuw ingedeeld. Bewoners die geconfronteerd worden met een nieuwe vliegroute boven hun woonomgeving komen hiertegen in verzet. De werkgroep luchtvaart van de GGD'en volgt de ontwikkelingen en brengt de effecten op gezondheid en hinder onder de aandacht. Er is geregeld contact met Bewonersorganisatie Stop4deroute om hen inhoudelijk te informeren over hinder, slaapverstoring en gezondheid door (geluid) van vliegtuigen.

Een medewerker van de GGD Amsterdam heeft 2 jaar lang deelgenomen aan de expertgroep van de Programmatische Aanpak Meten Vliegtuiggeluid (PAMV). PAMV is erop gericht om het vertrouwen van omwonenden in de meet- en rekenresultaten van vliegtuiggeluid te vergroten, het aantal geluidmetingen uit te breiden en nieuwe geluidindicatoren te onderzoeken. De expertgroep voerde een onafhankelijke toetsing uit op de rapportages die in het kader van PAMV verschenen. De expertgroep is ingesteld door het ministerie van I&W, waarbij de GGD deelnam op verzoek van bewonersgroepen rond Schiphol. De adviezen van de expertgroep zijn gedeeld met de Tweede kamer.

**Schone Lucht Akkoord (SLA) en houtstook**
GGD Amsterdam neemt nu voor alle gemeenten in ons werkgebied de meldingen in ontvangst die worden gedaan via de website van de stookwijzer. In de loop van 2023 is ook Ouder-Amstel aangesloten. Begin 2024 zullen de eerste resultaten daarvan worden gedeeld met de gemeenten. De activiteiten en werkgroepen die via het Schone Lucht Akkoord worden georganiseerd, worden door de GGD gevolgd. Het onderwerp houtstook staat in de belangstelling vanwege de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2024. Dat biedt nieuwe mogelijkheden voor het maken van gemeentelijk beleid.

**Luchtkwaliteit**
In mei werd een bezoek aan een meetstation georganiseerd voor medewerkers van de Amstelland gemeenten. Daarbij gaf een van onze experts op meetgebied uitleg. Verschillende collega's uit Amstelland hebben hier gebruik van gemaakt.

**Laag frequent geluid**
Klachten over bromtonen (laag frequent geluid) zijn vaak moeilijk op te lossen, een oorzaak van het geluid wordt niet zo vaak gevonden. Inwoners die klachten ervaren kunnen wij telefonische en per mail adviseren. Er is een nieuwe website gemaakt met informatie waar GGD Amsterdam aan heeft bijgedragen. Verder werken we samen met het RIVM aan een methode om lage tonen te meten met een telefoon, die aan gehinderden kan worden uitgeleend. In 2023 is deze methode al uitgeprobeerd bij GGD Amsterdam, in 2024 wordt dit in een landelijk project verder getest.

**Windturbines**
Gemeenten worstelen met de uitvoering van de afspraken voor de RES (Regionale Energie Strategie). Met name de plaatsing van windturbines verloopt moeizaam en levert veel discussie op. Omwonenden zijn met name bang dat zij veel overlast en gezondheidsproblemen zullen krijgen. De GGD heeft hierover een presentatie gegeven tijdens een webinar van de provincie Noord-Holland en bijgedragen aan een artikel dat de provincie aansluitend gepubliceerd heeft.

**Geluid**
Geluid is een probleem voor de gezondheid dat vaak (te) weinig aandacht krijgt. Er was dit jaar (landelijk en/of lokaal) aandacht voor geluidbelast bouwen, gehoorschade, hinder van motorverkeer,

lawaaiprotesten en gehoorschade waarbij de GGD advies gaf aan gemeenten, de GHOR, de pers of op nationaal niveau.

**Kennisplatform elektromagnetische velden en gezondheid (EMV&G)**
De GGD Amsterdam is lid van het kennisplatform EMV&G (www.kennisplatform.nl). In dit kennisplatform wordt kennis over elektromagnetische velden (van elektriciteitsnet en netwerk voor mobiele communicatie) en gezondheid door verschillende kennisinstituten verzameld en geduid. De site is vooral gericht op het brede publiek, maar er is ook informatie voor professionals zoals artsen of gemeentemedewerkers.

**Academische werkplaats**
Als onderdeel van de academische werkplaats gezonde leefomgeving kunnen GGD'en samen met gemeenten kleine onderzoeksprojecten uitvoeren. Zo is in 2023 onder andere onderzoek gedaan naar energiearmoede en gezond binnenmilieu. Op de website www.awgl.nl is meer informatie te vinden.

## Meldingen en Adviezen

In elke gemeente zijn specifieke adviezen verstrekt naar aanleiding van vragen. Dat varieerde van kleine tot grotere zaken. De volgende acties zijn onder andere uitgevoerd:

- In Diemen werden vragen gesteld over varend ontgassen van schepen, over het jaarrapport metingen met Palmesbuisjes om stikstofdioxide in de lucht te meten, over bomenkap langs de A9 en het effect van groen op de luchtkwaliteit, en verschillende keren over het bouwplan Holland Park.
- In Aalsmeer is contact geweest over geluidhinder bij een rotonde. Ook is er contact geweest over de informatie die telefonisch door de gemeente wordt gegeven om door te verwijzen naar onze afdeling wanneer bewoners vragen of klachten hebben.
- In Amstelveen werd nader kennisgemaakt door collega's van de gemeente met verschillende mensen van onze afdeling. We gaven veel verschillende adviezen, over:
  - Het hoogspanningsstation bij Noord Legmeer,
  - Gevoelige bestemmingen naar aanleiding van raadsvragen,
  - Luchtkwaliteitsmetingen aan een raadslid,
  - het onderwerp luchtkwaliteit (verschillende keren), bijvoorbeeld over satellietmetingen. Er werd aan de raad een presentatie gegeven over luchtkwaliteit,
  - De bouwplannen bij Kronenburg en de effecten van geluid op gezondheid,
  - De omgevingsvisie, waarbij werd deelgenomen aan een bijeenkomst om input te leveren,
  - Hogere waarden in de nota geluidbeleid,
  - Deelname aan een ZonMW project
  - De gezondheidsmonitor.
- In Ouder-Amstel is geadviseerd over de meldingen van de stookwijzer.
- In Uithoorn werd geadviseerd bij overlast (stank en muggen) vanwege stilstaand water in een greppel. Er werd overlegd over de onderwerpen binnenmilieu en metingen daarbij, over luchtkwaliteit en smog, houtkachels, en metingen van luchtverontreinigende stoffen in het algemeen. Met bewonersvereniging PUSH was contact over wetenschappelijke bronnen en onderzoeksresultaten over geluid en effecten van vliegtuiglawaai.

Onderstaande tabel geeft het aantal meldingen van burgers en het aantal adviezen en voorlichting. Het verslag dat hierover wordt gemaakt is naar verwachting in mei gereed. Maar ter illustratie, van de zeventien meldingen in Amstelveen gingen drie over stank, één ging over houtstook, één betrof een school met vraag over drinkwater, twee gingen over asbest, één over elektromagnetische velden, zeven over schimmel of vocht en twee over kwik.

| | Aalsmeer | Amstelveen | Ouder-Amstel | Uithoorn | Diemen | Alle 5 gemeenten | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Aantal meldingen** | 6 | 17 | 5 | 6 | 10 | - | 44 |
| **Stookwijzer meldingen** | 23 | 39 | (19) | 0 | 6 | - | 87 |
| **Aantal adviezen** | 3 | 22 | 1 | 6 | 5 | 23 | 60 |
| **Totaal** | **32** | **78** | **25** | **12** | **21** | **23** | **191** |

Naar aanleiding van het lagere aantal meldingen in 2022 werd navraag gedaan bij de gemeenten, of eventuele meldingen die bij de gemeente binnen komen over milieu onderwerpen worden doorgegeven aan onze afdeling van de GGD. Er werd geen duidelijke reden gevonden voor het verminderde aantal meldingen van vorig jaar. Overigens waren er vanuit de gemeente Amsterdam ook minder meldingen dan normaal. Het aantal meldingen was in 2023 weer op het normale niveau.

In het algemeen valt op dat meldingen over houtrook in de gehele regio toenemen. De meldingen die via de stookwijzer zijn binnengekomen zijn nu toegevoegd aan bovenstaande tabel. Alleen van Ouder-Amstel zijn ze niet van het volledige kalenderjaar weer te geven, daarom staat dat aantal tussen haakjes. Het valt op dat vanuit Uithoorn geen enkele houtstook melding is doorgegeven via de website van de stookwijzer.
Het aantal voorlichtingsactiviteiten en adviezen (37) is gemiddeld, waarbij de meeste adviezen dit jaar aan de gemeente Amstelveen zijn gegeven. Het aantal meldingen en adviezen kent een jaarlijkse variatie. Er worden ook adviezen gegeven die voor de hele regio van belang zijn, die zijn nu apart weergegeven in de tabel. Dat zijn er minstens 23.

| **Totaal Amstelland** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Aantal meldingen** | 41 | 39 | 34 | 22 | 44 (+87) |
| **Aantal adviezen/ voorlichting** | 45 | 41 | 48 | 49 | 60 |
| **Totaal** | **86** | **80** | **82** | **71** | **104** |

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Milieu & Gezondheid | 72.061 | 76.930 | 88.099 | -11.169 |

De afwijking van de realisatie ten opzicht van de begroting kan verklaard worden doordat er meer uren gemaakt zijn ten behoeve van GR Amstelland in 2023. In 2022 was het aantal uur 849 en in 2023 zijn dit er 993. Dit heeft te maken met een toename in het aantal meldingen. Nieuw hierin zijn onder andere de stookwijzer meldingen.

## 1.3 Algemene infectieziekten, soa- en tuberculosebestrijding

De doelstelling van de afdeling Infectieziekten is de bestrijding van infectieziekten. Dit gebeurt onder andere door screening van risicogroepen, onderzoek en behandeling van mensen met een seksueel overdraagbare aandoening en door bron- en contactonderzoek van patiënten. Deze screening wordt uitgevoerd door de teams Centrum voor seksuele gezondheid (voorheen Soa-polikliniek), TBC bestrijding, Algemene Infectieziekten (AIZ) en Hygiëne & Inspectie. De afdeling verricht, veelal in samenwerking met andere instellingen, ook wetenschappelijk onderzoek naar infectieziekten. Daarnaast verzorgt zij diagnostiek voor tbc en soa, en ook voor huisartsen en zorginstellingen in de regio.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

### 1.3.1 Algemene infectieziekten

Conform de Wet Publieke Gezondheid is er een meldingsplicht voor laboratorium en behandelend arts om een patiënt met een infectieziekte te melden bij de GGD. De GGD gaat vervolgens na waar of wie de bron van de infectieziekte is en wie van de contacten beschermd moeten worden door middel van vaccinatie, antibiotica of andere maatregelen zoals bijvoorbeeld hygiënische maatregelen of tijdelijk wegblijven van een kinderdagverblijf/school/werk. Daarnaast is er een meldingsplicht voor instellingen om een ongewoon aantal zieken te melden, zodat de GGD kan adviseren over diagnostiek en hygiëne- en overige beheersmaatregelen.
Infectieziekte-uitbraken leiden soms tot onrust, denk bijvoorbeeld aan een kind met hersenvliesontsteking op een school, of een griepuitbraak in een verpleeghuis. De GGD heeft dan ook een rol om de juiste informatie te verschaffen en een goed beleid te adviseren. Behalve de nog altijd voortdurende coronapandemie, worden we veel gecontacteerd door scabiës (schurft)-patiënten en soms ook scabiësuitbraken binnen instellingen, een toenemende dreiging door antibioticaresistentie en een dalende vaccinatiegraad. Afstand tot en/of minder vertrouwen in de overheid speelt bij dit laatste waarschijnlijk een rol. Het team AIZ is verantwoordelijk voor uniforme en betrouwbare informatievoorziening richting onder andere huisartsen, ziekenhuizen, bestuurders en burgers.
Scholing van artsen en verpleegkundigen om deze taak goed te blijven uitvoeren is hierbij essentieel, ook met betrekking tot het management van uitbraken van infectieziekten.

Het team AIZ voert de volgende kernactiviteiten uit:

- Bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding
- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van infectieziektegegevens, om verheffingen/uitbraken tijdig te signaleren
- Beleidsadvisering: informeren en (gevraagd en ongevraagd) adviseren van beleidsmakers en bestuurders over nodige activiteiten die gericht zijn op het bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding, betrekking hebbend op alle kerntaken van de infectieziektebestrijding.
- Informatievoorziening: proactief en reactief informatie verstrekken en kennis uitwisselen. Visievorming op het gebied van innovatie van preventieprogramma's gericht op infectieziektebestrijding en infectiepreventie. En visievorming op samenwerkingsthema's met andere public health professionals.
- Preventieactiviteiten: voorlichting geven aan risicogroepen, geven van preventieve vaccinaties en het aanbieden van profylaxe.
- Netwerk en Regie: afstemmingsfunctie tussen de preventieve en curatieve gezondheidszorg, het onderhouden van een lokaal netwerk met huisartsen, verzorg- en verpleeghuizen, ziekenhuizen.
- Voorbereiding op grootschalig infectieziekte-uitbraken

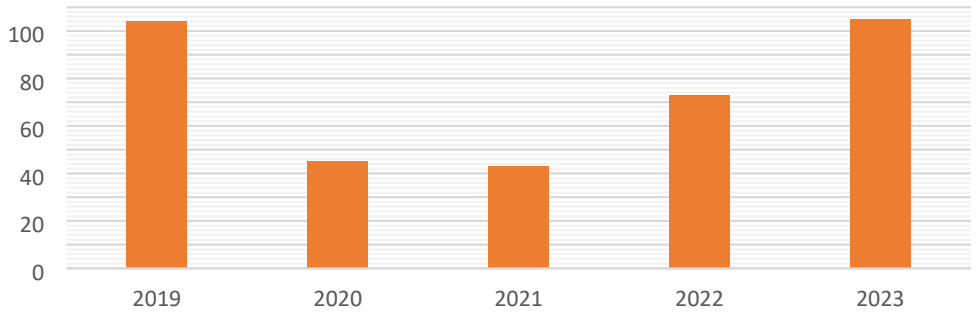
De tabel hieronder toont het aantal meldingsplichtige ziekten en uitbraken binnen instellingen.

Hoofden van instellingen waar kwetsbare groepen verblijven of samenkomen melden op grond van artikel 26 van de Wet Publieke Gezondheid een ongewoon aantal zieken bij de GGD. Onderstaande figuren tonen het aantal artikel 26-meldingen uitgesplitst per gemeente. Relevant is om te noemen dat deze tabel en figuren slechts een deel van de werkzaamheden toont, aangezien er ook niet meldingsplichtige infectieuze aandoeningen zijn waarbij de GGD geadviseerd heeft, en er ook adviezen gegeven werden bij prik- en bijtaccidenten.

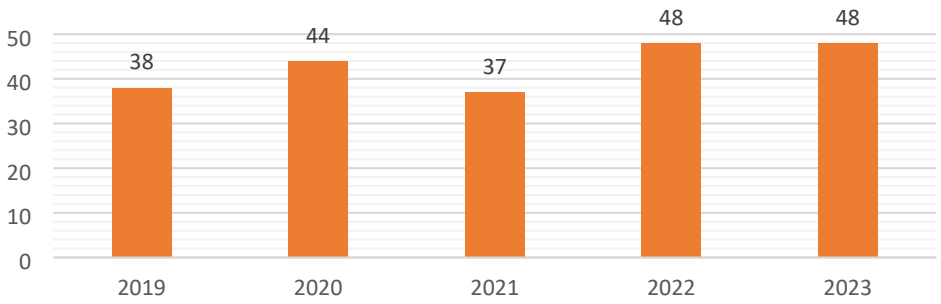
| 2023 | Meldingsplichtige ziekten* | Meldingen m.b.t. instellingen met ongewoon aantal zieken (uitbraken) |
|---|---|---|
| Aalsmeer | 11 | 4 |
| Amstelveen | 51 | 32 |
| Uithoorn | 16 | 7 |
| Ouder-Amstel | 7 | 0 |
| Diemen | 20 | 5 |
| Totaal | 105 | 48 |

* Exclusief Covid-19 en Mpox

Figuur 1. Meldingenplichtige ziekten in Amstelland gemeenten per jaar*




Figuur 2. Meldingen van instellingen met ongewoon aantal zieken (uitbraken) in Amstelland gemeenten 2019 – 2023 per jaar.



**Toename luchtweginfecties, waaronder kinkhoest**
Tijdens de coronapandemie verdwenen, dankzij de lockdown en andere maatregelen, een aantal infecties nagenoeg uit Nederland, waaronder kinkhoest. Kinkhoest is een infectieziekte waartegen gevaccineerd wordt binnen het rijksvaccinatieprogramma. Zeker bij ongevaccineerde kinderen kan kinkhoest tot wekenlange uitputtende hoestklachten leiden, tot soms ziekenhuisopname aan toe. Afgelopen najaar begon het aantal kinkhoestmeldingen, gere-importeerd via reizigers vanuit het buitenland, weer op te lopen. Deels was dit het geval onder ongevaccineerde kinderen. Dit is relevant, omdat het de aandacht vestigt op de landelijke dalende vaccinatiegraad en de mogelijke impact hiervan de komende jaren. Ook voor andere luchtweginfecties zagen we een terugkeer van het aantal meldingen naar pre-coronacijfers.

**Uitbraak Shigellose onder mannen-die-seks-hebben-met-mannen (MSM)**
In 2023 was een opvallende toename van darminfecties veroorzaakt door de Shigella-bacterie. Deze ziekte was vroeger vooral een reisgerelateerde aandoening, waarbij men besmet raakte door consumptie van vervuild drinkwater of voedsel. Afgelopen jaar steeg plots het aantal meldingen van Shigellose onder mannen-die-seks-hebben-met-mannen (MSM). De GGD heeft preventieve informatiecampagnes ingezet op websites en locaties waar de doelgroep elkaar treft.

**Toename dierenbeten in het buitenland**
Na het beëindigen van de coronamaatregelen nam het aantal reizigers naar verre vliegbestemmingen weer toe. Dit zagen we terug in het oplopende aantal contacten over risicovolle dierenbeten. In veel landen buiten Europa moet er dan met de GGD een risico-afweging gemaakt worden of een serie beschermende vaccinaties tegen hondsdolheid (rabiës) gestart dient te worden.

| Aantal postexpositie behandelingen bij rabiësrisico | 2023 |
|---|---|
| Aalsmeer | 1 |
| Amstelveen | 17 |
| Uithoorn | 4 |
| Ouder-Amstel | 1 |
| Diemen | 6 |
| Totaal | 29 |

**Nog altijd veel meldingen scabiës (schurft)**
In 2022 is er, vanwege oplopende zorgvraag rondom scabiës (schurft), een spreekuur ingericht. Het spreekuur is een aanvulling op de reguliere huisartsgeneeskundige zorg. Afgelopen jaar is dit spreekuur goed bezocht. Het aantal patiënten met schurft is nog altijd erg hoog en daarom blijft dit thema op de GGD-agenda staan.

**Stabiel aantal risicovolle accidenten gemeld.**
Het aantal prik- en bijtaccidenten (zogenaamde risicovolle accidenten) is afgelopen jaar ongeveer gelijk gebleven tov 2022. De GGD adviseert de betreffende over vervolgstappen, zoals preventieve vaccinaties tegen hepatitis B-virus, of starten van preventieve behandeling om een hivinfectie te voorkomen.

| Aantal behandelingen bij risicovolle accidenten | 2023 |
|---|---|
| Aalsmeer | 0 |
| Amstelveen | 8 |
| Uithoorn | 4 |
| Ouder-Amstel | 1 |
| Diemen | 3 |
| Totaal | 16 |

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Algemene Infectieziekten | 204.639 | 219.291 | 228.649 | -9.358 |

De realisatie viel in 2023 hoger uit dan de begroting. De afwijking heeft te maken met een verbeterde systematiek van doorbelasten, op basis van inwonersaantallen.

### 1.3.2 Tuberculosebestrijding

De werkzaamheden in het kader van de tuberculosebestrijding bestaan uit het voorkomen, bestrijden, opsporen en behandelen van tuberculose. Een belangrijk onderdeel hierbij is het bron- en contactonderzoek. Het doel van het contactonderzoek is om bij personen die de infectie hebben opgelopen, te voorkomen dat zij tuberculose (tbc) krijgen. Ook worden immigranten uit landen waar veel tuberculose voorkomt gescreend als zij langer dan drie maanden in Nederland willen verblijven.
In 2023 zijn er minder patiënten met tuberculose gediagnosticeerd dan mensen met latente tuberculose. In het laatste geval is de infectie niet overdraagbaar en hierbij is daarom geen contactonderzoek nodig. Het aantal screeningen is met 12 procent toegenomen ten aanzien van 2022. De instroom van immigranten waarbij screening op tuberculose bij binnenkomst verplicht is, blijft hierbij de belangrijkste factor van toename.

## Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

De afdeling tuberculosebestrijding zet zich in voor de vroege diagnose, behandeling en preventie van tuberculose (tbc). De activiteiten waarmee dat wordt bereikt zijn:

- Screening en periodieke screening op tuberculose en tuberculose infectie, voornamelijk van risicogroepen als buitenlandse werknemers, immigranten, asielzoekers en reizigers naar risicolanden.
- Preventie: voorlichting aan risicogroepen, het aanbieden van profylaxe en geven van vaccinatie aan pasgeborenen met ouders afkomstig uit risicolanden.
- Behandeling en begeleiding van patiënten die tuberculose of een tuberculoseinfectie hebben.
- Bron- en contactonderzoek bij personen die mogelijk in contact zijn geweest met tuberculose.
- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van gegevens waarmee (landelijke) beleidsaanpassingen onderbouwd kunnen worden.

| Jaartal | TB | Latente tbc |
|---|---|---|
| 2023 | 13 | 97 |
| 2022 | 9 | 88 |
| 2021 | 17 | 70 |
| 2020 | 10 | 9 |
| | | |

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| TBC | 127.080 | 131.927 | 121.180 | 10.747 |

Een structureel budgettekort draagt er al jaren aan bij dat de afdeling een kleinere personeelsbezetting heeft dan de werklast vereist. Er is conform het productenboek afgerekend waardoor de realisatie lager uitviel dan de begroting.

### 1.3.3 Soa-Polikliniek/centrum voor seksuele gezondheid

De soa-polikliniek/centrum voor seksuele gezondheid houdt zich bezig met de soa-bestrijding en het bevorderen van de seksuele gezondheid in Amsterdam en Amstelland en is regionaal coördinator van de landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheid (ASG-regeling). De afdeling verzorgt spreekuren curatieve soa-zorg, waarin er aandacht is voor testen, behandelen, partnerwaarschuwing en preventie. De laatste jaren is er extra aandacht besteed aan partnerwaarschuwing. De groep "gewaarschuwden" blijft de groep met het hoogste percentage aan gevonden soa's (tussen de 30-40%). Voor de publieke gezondheidszorg is dit een zeer belangrijke groep.
Jongeren tot 25 jaar kunnen ook terecht op de seksualiteitsspreekuren (SENSE), waar vooral veel hulpvragen over anticonceptie, seksueel geweld en zwangerschap worden besproken. De afdeling voert voor de doelgroepen mannen die seks hebben met mannen en voor sekswerkers ook collectieve preventieprogramma's uit, waarin voorlichting, outreachend werken en soa-testen worden geïntegreerd. Daarnaast verstrekt de afdeling PrEP (pre-expositie profylaxe) aan mensen die geen hiv hebben, maar die wel een verhoogd risico lopen om geïnfecteerd te raken. PrEP is een pil die een hiv-infectie kan voorkomen. In aanvulling op het bestaande preventie aanbod, biedt PrEP een goede kans om de hiv-epidemie te stoppen.

#### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het team heeft de volgende activiteiten uitgevoerd in 2023, waarvan alleen bron- en contactonderzoek bij Amstelland inwoners gefinancierd wordt vanuit de GR-middelen:

- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van cijfers over soa.
- Preventie: voorlichting aan risicogroepen, geven van preventieve vaccinaties en het aanbieden van profylaxe.
- Uitvoering landelijk PrEP-programma
- Bron- en contactonderzoek, ook wel partnerwaarschuwing genoemd.
- Bieden van een mogelijkheid voor consulten seksualiteit
- Testen en voorlichting geven over mpox
- Vaccineren voor mpox en HPV
- Aanbieden van online consulten

In de volgende tabellen staan consulten per gemeente en vindpercentage in 2023.

- Soa consulten zijn consulten waarbij er tenminste is getest op chlamydia en/of gonorroe
- Vindpercentage is het percentage soa-consulten waarbij de diagnose chlamydia e/o gonorroe e/o hiv e/o infectieuze syfilis e/o infectieuze hepatitis B is gesteld
- PrEP consulten: consulten waarbij er PrEP is verstrekt e/o PrEP zorg is verleend door de GGD. Inwoners kunnen ook via huisarts PrEP krijgen. Over deze cijfers beschikt de GGD niet.
- Sense consulten zijn voor jongeren tot 25 jaar voor vragen rondom seksualiteit

| Gemeente | PrEP consulten bekend bij de GGD | Sense consulten |
|---|---|---|
| **Aalsmeer** | 19 | 8 |
| **Amstelveen** | 183 | 77 |
| **Diemen** | 151 | 44 |
| **Ouder-Amstel** | 39 | 9 |
| **Uithoorn** | 11 | 11 |

| soa-consulten per gemeente | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2021** | **2020** |
| Aalsmeer | 155 | 146 | 99 | 76 |
| Amstelveen | 1505 | 1770 | 1517 | 1088 |
| Diemen | 661 | 917 | 843 | 698 |
| Ouder-Amstel | 185 | 243 | 177 | 135 |
| Uithoorn | 144 | 169 | 128 | 86 |
| **Totaal** | **2650** | **3245** | **2764** | **2083** |
| | | | | |
| **vindpercentage per gemeente** | | | | |
| | **2023** | **2022** | **2021** | **2020** |
| Aalsmeer | 18.7% | 21,9% | 18,2% | 17,1% |
| Amstelveen | 18.1% | 16,0% | 15,8% | 16,8% |
| Diemen | 14.2% | 18,2% | 18,0% | 17,6% |
| Ouder-Amstel | 16.8% | 18,5% | 18,1% | 17,0% |
| Uithoorn | 22.9% | 23,7% | 20,3% | 16,3% |
| | | | | |

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| SOA Poli | 49.616 | 53.169 | 47.517 | 5.652 |

De financiering van de verschillende soorten consulten op de soa-poli vindt plaats vanuit een landelijke financiering. Via het ministerie van VWS ontvangt het RIVM een bedrag wat verder verdeeld wordt over de coördinerende GGD-en in Nederland. De bron- en contactopsporing (als er een soa geconstateerd is, is de GGD wettelijk verplicht ook na te gaan of besmette contacten op te sporen zijn) is een taak die buiten de landelijke financiering valt en door gemeenten zelf gefinancierd moet worden op basis van de wet publieke gezondheid. Daarom worden deze activiteiten vanuit deze GR betaald.
De realisatie viel in 2023 lager uit dan de begroting. Dit komt doordat er conform het productenboek is afgerekend wat heeft geleidt tot een nauwkeurige doorbelasting.

## 1.4 Hygiëne en Inspectie

Het team Hygiëne en Inspectie heeft twee taken:

- Toezicht op kinderopvang (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en gastouders) en tatoeage- en piercingstudio's.
- Advies in het kader van de Wet publieke gezondheid om de hygiëne en infectiepreventie bij diverse instellingen en collectieve voorzieningen te verbeteren.

## Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

### 1.4.1 Inspectie Kinderopvang

De GGD voert het toezicht risicogestuurd uit. Dit betekent meer waar nodig, minder waar kan. Om de inspectielast te bepalen, stelt de GGD een risicoprofiel op. Dit is een landelijk vastgesteld model met zeven indicatoren voor kwaliteit. Hierbij wordt gekeken naar de inspectiegeschiedenis, het kwaliteitsbeleid, personeelsverloop, meldingen en signalen en nalevingsbereidheid. Het risicoprofiel wordt na jaarlijks onderzoek (en indien nodig vaker) bijgesteld aan de actuele situatie.
Het risicoprofiel wordt uitgedrukt in kleuren. De kleuren variëren van groen (geen reden tot zorg; noch over de actuele situatie noch over de nabije toekomst) tot rood (reden tot zorg of serieuze zorg over de actuele situatie en reden tot serieuze zorg over de nabije toekomst). Voor voorzieningen voor gastouderopvang wordt geen risicoprofiel opgesteld.
Daarnaast doet de Inspectie Kinderopvang nader onderzoek als in eerder onderzoek overtredingen zijn geconstateerd, om te beoordelen of deze overtredingen zijn hersteld. Naast het jaarlijks en nader onderzoek kan de Inspectie Kinderopvang ook incidenteel onderzoek doen naar de kwaliteit, bijvoorbeeld naar aanleiding van meldingen en signalen van ouders, beroepskrachten of uit de media.

In 2023 zijn alle verplichte jaarlijkse inspecties uitgevoerd. Voor de kinderdagverblijven (KDV), de buitenschoolse opvang (BSO) en gastouderbureaus (gob) betekent dat 100% van alle locaties geïnspecteerd en voor gastouderopvang betekent dat 50% van alle locaties geïnspecteerd. Bovendien hebben we in 2023 het flexibel toezicht verder ontwikkeld. Het flexibel toezicht houdt grofweg in dat per locatie wordt bekeken welke inspectie-eisen worden beoordeeld en dat er geen sprake meer is van een verplichte set aan inspectie-eisen die bij elke locatie wordt beoordeeld.

| Jaarlijkse onderzoeken | Amstelveen | Aalsmeer | Uithoorn | Ouder-Amstel | Diemen |
|---|---|---|---|---|---|
| KDV, BSO en GOB | 88 | 22 | 28 | 16 | 27 |
| Gastouders (50%) | 10 | 9 | 8 | 3 | 6 |
| totaal | 98 | 31 | 36 | 19 | 33 |

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Inspectie Kinderopvang | 397.081 | 512.360 | 421.468 | 90.892 |

De realisatie van de basistaak 'inspectie kinderopvang' valt aanzienlijk lager dan de begroting. Dit heeft vooral te maken met de arbeidsmarktkrapte. Hierdoor starten er minder nieuwe kindercentra en gastouders. Dit heeft ook tot gevolg dat er minder 'inspecties 3 maanden na registratie' zijn uitgevoerd. Alle jaarlijkse verplichte inspecties zijn wel uitgevoerd.

### 1.4.2 Hygiënezorg en Legionella preventie

#### Hygiënezorg

Het hygiëneteam heeft zich na verschillende coronajaren in 2023 weer helemaal kunnen richten op de reguliere werkzaamheden. Dat betekent dat we weten waar zich kwetsbare groepen bevinden en dat we deze (zorg)instellingen adviseren, dat we ongewenste situaties signaleren en vragen/signalen van burgers beantwoorden. Uiteraard adviseren we ook ten aanzien van legionellapreventie en evenementen

en hebben we ook in 2023 weer een thematisch onderzoek uitgevoerd. Dat ging deze keer over de infectieziekterisico bij evenementen. Het onderzoeksrapport is in concept klaar.

## Legionella preventie

De GGD voert op basis van de Wet publieke gezondheid bronopsporing uit bij patiënten met *Legionellose* en adviseert instellingen/bedrijven als er een verhoogde concentratie legionellabacteriën in water wordt aangetroffen.

**Meldingen**

In 2023 zijn regelmatig verhoogde concentraties legionellabacteriën (meer dan 1000 kolonievormende eenheden per liter) in prioritaire drinkwaterleidingsystemen aangetroffen.
De Inspectie Leefomgeving en Transport (toezichthouder in deze) meldt verhoogde concentraties aan de GGD. Indien nodig en gewenst heeft de GGD de instelling of het bedrijf hierin geadviseerd.
Het totaal aantal meldingen in 2023 is 113.

*Tabel 1. Aantal legionella overschrijdingen in water 2023*

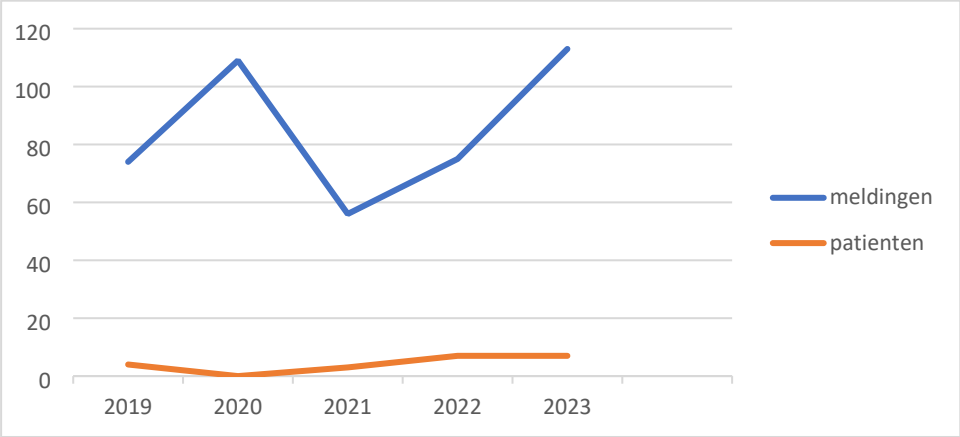
| | Zorginstelling (VVT, VGZ) | Zorginstelling (MO) | Ziekenhuis | Hotel | Koeltoren | Zwembad | Sauna | Overig |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Aalsmeer* | 20 | - | - | 4 | - | 1 | | 3 (1 watersportvereniging, 1 sportaccommodatie, 1 kwekerij) |
| *Amstelveen* | 38 | - | - | 4 | - | 1 | 2 | 2 (geleidehondenfonds) |
| *Ouderkerk a/d Amstel* | 6 | - | - | - | - | - | - | - |
| *Uithoorn* | 16 | - | - | 1 | - | | 2 | 2 (2 politie-eenheden) |
| *Diemen* | 4 | - | - | - | - | 2 | - | - |
| *Kudelstaart* | 4 | - | - | - | - | - | - | - |
| *De Kwakel* | 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| *Totaal* | 89 | 0 | 0 | 9 | 0 | 4 | 4 | 7 |

**Patiënten**

In 2023 zijn er bij de GGD Amsterdam de volgende patiënten met legionellose in de regiogemeenten gemeld:

- 0 patiënten waarvan er sprake was van een 'match' op basis van serotypering tussen bron en patiënt in de regiogemeenten.
- 4 patiënten waarvan de vermoedelijke bron in de regio Amstelland was.
- 1 patiënten waarvan de vermoedelijke bron elders in Nederland was.
- 2 patiënten waarvan de vermoedelijke bron in het buitenland was.

**Vergelijking met vorige jaren**




Het aantal keer dat er een verhoogde concentratie legionellabacteriën is aangetroffen en gemeld, was in 2023 hoger dan in de afgelopen jaren. Het aantal gemelde patiënten met legionellose was in 2023 gelijk aan 2022 en hoger dan in de jaren daarvoor.

## Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Legionella preventie | 12.534 | 13.431 | 13.431 | - |
| Algemene THZ | 21.437 | 22.972 | 22.972 | - |
| **Subtotaal** | 33.971 | 36.404 | 36.404 | - |
| | | | | |
| **Plusproduct** | | | | |
| Inspelen op actuele ontwikkelingen en thematisch onderoek THZ | 19.123 | 20.432 | 20.432 | - |
| **Totaal** | 53.094 | 56.836 | 56.836 | - |

## 1.5 Jeugdgezondheidszorg

De Jeugdgezondheidszorg (JGZ) van de GGD Amsterdam is er voor alle (ongeboren) kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouder(s) /verzorger(s) in Amstelland. De JGZ volgt preventief de ontwikkeling en gezondheid van kinderen en jongeren, geeft vaccinaties en ondersteunt ouders bij lichte opvoedvragen. Daarnaast monitort JGZ de gezondheid van groepen jeugdigen. Op basis van data en trends wordt gekeken wat er speelt en geadviseerd wat nodig is. Er wordt nauw samen gewerkt met de sociale wijkteams. JGZ is een netwerkorganisatie en werkt op individueel en collectief niveau samen met onze partners uit het sociale-, medische- en Publieke Gezondheidsdomein en uit de sociale basis.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Samen met onze partners wil de JGZ verschil maken in het leven van kinderen en gezinnen. In 2023 heeft de JGZ geïnvesteerd in die kinderen, gezinnen, wijken en scholen die onze zorg en ondersteuning het hardste nodig hadden. Juist door ongelijk te investeren, dus extra aandacht te geven aan die gezinnen die dit het hardste nodig hebben, dragen we bij aan het verkleinen van gezondheidsverschillen. En vergroten daarmee gelijke kansen op gezondheid voor elk kind.

#### JGZ na Coronatijd

De JGZ heeft de zorg voor de kinderen na de Coronaperiode weer volledig opgepakt. Met de meeste kinderen gaat het gelukkig goed. We zien over het algemeen dat ze meer rust ervaren en blij zijn dat alles weer normaal is. Uit onderzoeken blijkt echter ook dat de gevolgen van de coronacrisis voor bepaalde groepen nog steeds groot zijn (zie https://www.ggdgezondheidinbeeld.nl/publicaties-amstelland/). Dit is ook de praktijk die de JGZ ervaart. Op het voortgezet onderwijs is er bijvoorbeeld een groep leerlingen die (nog) psychische klachten heeft. Onze jeugdartsen krijgen meer aanmeldingen voor ziekteverzuimbegeleiding van leerlingen. De jeugdartsen zetten zich samen met partners in om te voorkomen dat deze leerlingen langdurig uitvallen. Ook zijn de problemen waar deze leerlingen mee kampen zwaarder. Veel van deze leerlingen hebben specialistische jeugdhulp nodig, er zijn echter lange wachtlijsten. Dit betekent dat de JGZ vaak deze wachtperiode moet overbruggen. Dit vraagt meer inzet van jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen.
Bij jongere kinderen signaleren we vaker spraak- en taalachterstanden en ontwikkelingsproblematiek. Er zijn ook wachtlijsten bij logopedisten, waardoor het lastiger is om deze achterstanden in te halen. Om te voorkomen dat de problemen groter worden, stimuleert de JGZ deze ouders gebruik te maken van reguliere voorzieningen, zoals de voorschool en de spelinloop.

#### Op maat en wijkgericht werken

De JGZ wil zeker ook voor producten uit het basispakket gezinnen in een kwetsbare situatie nog beter bereiken. Datagestuurd en outreachend werken en zorg op maat dragen hieraan bij. Doordat we steeds beter weten in welke gemeenten en wijken gezinnen in een kwetsbare situatie wonen en door meer aan te sluiten op hun behoeften, kunnen we deze gezinnen beter bereiken en de juiste zorg en ondersteuning geven. Dit sluit aan bij onze missie om zorg op maat te geven. Vaak werken we hierin samen met lokale organisaties in de gemeenten. Hieronder staat een aantal voorbeelden van maatwerkactiviteiten in de verschillende gemeenten en resultaten uit 2023 die behoren tot het basispakket.

- De gemeente Uithoorn heeft samen met ouders en maatschappelijke partners, waaronder JGZ, een visie op gezond, veilig en kansrijk opgroeien ontwikkeld en 10 bijbehorende leidende principes geformuleerd. Deze zijn vastgelegd in een manifest. Met deze leidende principes wordt richting gegeven aan een duurzame en samenhangende werkwijze, waarin gemeente en maatschappelijke organisaties zich opstellen als partners van ouders en jeugdigen.

- JGZ is betrokken bij het ouder- en kind café in Uithoorn. Ouders kunnen hier andere ouders ontmoeten om bijvoorbeeld ervaringen uit te wisselen. Tijdens het oudercafé is er een professional aanwezig.
- De JGZ en het sociale team in Aalsmeer en Amstelveen constateerden dat er behoefte was aan meer kennis over elkaars werk. Soms waren verschillende instanties met hetzelfde gezin betrokken zonder dit van elkaar te weten. Er wordt nu meer met elkaar onderling overlegd om dit te voorkomen.
- De samenwerking tussen huisartsen en JGZ in Amstelveen en Aalsmeer is verstevigd. Er wordt een aantal keer per jaar overlegd over verwijzen naar elkaar, de inzet van POH GGZ jeugd en het delen van signalen.
- In de wijk Middenhoven in Amstelveen heeft op een aantal scholen de pilot 'het juiste voor ieder kind' plaatsgevonden. Door deze pilot is de samenwerking tussen de intern begeleiders, jeugdhulpverleners en leerplicht versterkt. Deze partijen hebben nu periodiek een overleg op de school, waarin casuïstiek wordt besproken en met elkaar gekeken welke ondersteuning of hulp een gezin nodig heeft en wie dit het beste kan leveren.
- In Ouder-Amstel werd een thema avond 'omgaan met online gedrag' voor ouders met kinderen op het basisonderwijs georganiseerd.
- JGZ is samen met de ouder-kind coach van de gemeente Ouder-Amstel gestart met een koffie inloop bij kinderdagverblijf Kind&Co. Ouders kunnen op een laagdrempelige manier vragen stellen over de opvoeding, ontwikkeling en gezondheid van hun kind.
- Op initiatief van de huisartsen in Ouderkerk is een 'hometeam' gestart, waar zorgverleners zoals huisartsen, het sociaal team, maatschappelijk werk, ouderenzorg en JGZ aan deelnemen. Aan de hand van een casus wordt vanuit de verschillende invalshoeken advies wordt gegeven. Na dit overleg wordt met de behandelend huisarts een plan van aanpak gemaakt.
- Jeugdverpleegkundigen uit Ouder-Amstel hebben de gastles 'Jouw gezondheid onder de loep' ontwikkeld voor leerlingen. Tijdens deze gastles praten zij op school op een interactieve manier met kinderen over hun gezondheid in het breedste zin van het woord. Hiermee geven we op collectief niveau advies over onderwerpen die leerlingen bezighouden. Ook zijn kinderen op deze manier actief bezig met hun gezondheid, wat bijdraagt aan bewustwording.
- In Diemen wordt de VoorleesExpress aangeboden. Sinds 2023 doet ook de gemeente Ouder-Amstel mee. Voorleesvrijwilligers worden gekoppeld aan gezinnen met kinderen die een (risico op) een taalachterstand hebben. De JGZ brengt de VoorleesExpress onder de aandacht bij ouders met kinderen (met risico op) een taalachterstand.
- In 2023 zijn in Diemen extra oudercursussen 'Positief Opvoeden' gegeven, hierbij sloten voor het eerst ook ouders uit Duivendrecht aan. Tijdens de cursus ontvangen ouders op een laagdrempelige wijze informatie en advies over hoe ze het thuis weer fijn en prettig kunnen maken, door met praktische voorbeelden en opdrachten aan de slag te gaan. JGZ heeft positieve reacties ontvangen op de oudercursussen.

## Kansrijke Start

De 1e 1000 dagen van een kind (-9 maanden tot 2 jaar) zijn een cruciale periode voor de ontwikkeling. Het welzijn en de gezondheid van ouders en kind voor, tijdens en na de zwangerschap blijken een belangrijke voorspeller te zijn van die latere fysieke en mentale gezondheid. De Jeugdgezondheidszorg speelt een belangrijke rol in Kansrijke Start en de geboortezorgketen. Ook hiervoor geldt dat we zo mogelijk outreachend werken met zorg op maat. We borgen de doorgaande lijn van pre- naar postnataal. Het afgelopen jaar hebben we onder meer we het volgende bereikt.

- De mogelijkheid voor een prenataal contactmoment is (en wordt nog steeds) actief aangeboden aan aanstaande ouders in een kwetsbare situatie. Dit gebeurt via de verloskundigen en via de inloop die de JGZ organiseert voor vaccinaties tegen maternale kinkhoest. De uitvoering van de prenatale contactmomenten komt op gang, maar de aanmeldingen vanuit de verloskundigen stagneren nog.

- Voor de maternale kinkhoest- en maternale griepvaccinatie, is in het registratiesysteem van de JGZ een volwassenendossier ingebouwd. Op deze manier kunnen JGZ professionals al voor de geboorte van een kind in hetzelfde systeem de zorg plannen en registreren. De registratie van prenatale contactmoment wordt geregeld op landelijk niveau, dit vergt de nodige afstemming. We zijn bezig om vooruitlopend hierop zelf te gaan registreren.
- Op de JGZ locatie Zonnestein in Amstelveen lopen inmiddels al 10 groepen Centering Parenting. De samenwerking met de verloskundigen is goed. Veel mensen hebben bij de verloskundigen al Centering Pregnancy gevolgd. Ouders zijn blij met de contacten die ze opdoen, maken vaak een app groep en hebben regelmatig onderling contact.
- Het team in Uithoorn is geschoold in de Happiest Baby methode van Harvey Karp. Dit is een methode om (huil)baby's rustig te krijgen Op locatie Uithoorn hebben wij een speciaal wiegje dat we uitlenen aan ouders van huilbaby's. Ook leren we ouders op de juiste manier inbakeren en over het gebruik van juiste doeken en slaapzakken. Met behulp van deze methode kunnen wij ouders met huilbaby's op een goede manier begeleiden. Dit is een pilot die bij succes ook op andere bureaus kan worden aangeboden.
- Een verpleegkundige uit team Uithoorn is opgeleid tot docent Shantala babymassage. Binnen team Uithoorn gaan we kijken hoe we dit als interventie kunnen gebruiken. Shantala babymassage wordt als interventie gebruikt bij huilbaby's, baby's met veel last van krampjes, voor het versterken van de hechting tussen baby en ouders, na een pittige bevalling en/of kraamperiode of bij veel spanning.
- In Uithoorn draagt de JGZ met diverse partners bij aan een pilot in Meerwijk om de samenwerking tussen kinderdagverblijven en basisscholen te verbeteren en daarmee de zorglijn beter te continueren. Door een ouderavonden op de kinderdagverblijven te organiseren, worden ouders goed geïnformeerd over waar een kind aan moet voldoen om naar de basisschool te gaan en wat ouders en kinderen kunnen verwachten. De JGZ levert een actieve bijdrage aan deze voorlichtingen. Wanneer het nodig is, vindt er een warme overdracht plaats van het kinderdagverblijf naar de basisschool en kan de school eventueel vroegtijdig passende hulp inzetten.
- In Diemen zijn we gestart met een lactatiekundig spreekuur op de JGZ locatie. Het spreekuur is bedoeld voor alle ouders met (borst)voedingsvragen. Het spreekuur wordt goed bezocht en ouders zijn erg enthousiast.

## Vaccinaties

De JGZ voert het Rijksvaccinatieprogramma uit en beschermt daarmee kinderen tegen bepaalde infectieziekten. De belangrijkste ontwikkelingen waren de vaccinatiecampagnes 2023 en de vaccinatiegraden over 2022. Deze zijn eind juni door het RIVM gepubliceerd en komen samen met de duiding aan bod bij de doelstellingen en indicatoren.

*Opkomst vaccinatiecampagnes 2023*
In 2023 hebben in het voor- en najaar we vaccinatiecampagnes georganiseerd in de Emergohal in Amstelveen, de Waterlelie in Aalsmeer en voor het eerst ook in Diemen. Voor het eerst is in Diemen een vaccinatiecampagne gehouden in een hal en dit was een succes. De opkomst was ongeveer 20% hoger dan door de JGZ dan was ingeschat. In totaal waren er ruim 18.000 kinderen uitgenodigd. Opvallend was dat er meer angstige kinderen waren. De JGZ neemt de tijd voor deze kinderen en zij worden in een aparte ruimte gerustgesteld en geprikt. In lijn met de landelijke opkomst, zien we in de regio Amstelland een daling in de opkomst. We zien ook grote verschillen tussen gebieden. De JGZ neemt diverse maatregelen om kinderen en ouders alsnog te bereiken. Hieronder staan voorbeelden van acties.

- We zijn zoveel mogelijk flexibel in het maken van afspraken voor de vaccinaties. We kijken wat voor de ouders en jongeren het beste uitkomt.
- We gaan het gesprek aan met ouders die hun kind niet willen laten vaccineren om inzicht te krijgen in de oorzaken en redenen.

- We benaderen ouders en jongeren per brief om alsnog een vaccinatie te komen halen en organiseren extra inhaalspreekuren.
- We zetten actief in op communicatie via sociale media.

De beleidsadviseurs Jeugd van de gemeenten hebben de vaccinatiegraden per gemeente op gebiedsniveau ontvangen. Hieruit blijkt dat er grote verschillen zijn tussen de vaccinatiegraden per gebied. Ook hebben zij een toelichting gekregen op de aanpak verhogen vaccinatiegraden in Amsterdam. Naar aanleiding hiervan en de dalende trend in de vaccinatiegraden in de regio, hebben zij de JGZ gevraagd om een regio brede analyse te maken met adviezen hoe we de vaccinatiegraden kunnen verhogen. In bijlage 1 vindt u de trends op vaccinatiegraden per gemeente.

## Overgewicht en obesitas

JGZ signaleert overgewicht en obesitas bij kinderen en bespreekt dit met de ouders en het kind en samen wordt bekeken wat nodig is. Waar mogelijk stimuleren we kinderen en ouders om gebruik te maken van reguliere buurt- en sportactiviteiten. Als het nodig is, wordt aanvullende hulp ingeschakeld. Bij overgewicht- of obesitasproblematiek zijn onderliggende problemen, zoals armoede en stress, vaak de oorzaak van deze gezondheidsproblemen. Het afgelopen jaar is het volgende bereikt:

- JGZ professionals uit Uithoorn en Diemen zijn erg positief over het extra weeg/meet moment voor kinderen in groep 4. Hier komen vervolgmomenten uit voort, telefonisch, of op de locatie. Ook zijn de screeningen van de weegmomenten in groep 7 beter te interpreteren, doordat er een extra weegmoment aan vooraf is gegaan.
- In Aalsmeer zijn 4 verpleegkundigen aan het werk als Centrale Zorgverlener. Er namen in 2023 23 gezinnen deel aan een CZV traject. Hierbij krijgen kinderen met overgewicht, obesitas graad 1 en multiproblematiek of obesitas graad 2 en 3 een centrale zorgverlener (CZV) toegewezen vanuit de Jeugdgezondheidszorg met een aantal uren per jaar voor maximaal 3 jaren. Deze begeleidt het kind en gezin bij het veranderen van de leefstijl en coördineert de ondersteuning en zorg die hiervoor nodig is domein overstijgend. De centrale zorgverlener werkt samen met ketenpartners in de gemeente en met het sportbuurtwerk. De betrokken partners werken aan het versterken van de samenwerking.
- Amstelveen is in 2023 een JOGG -gemeente geworden. Samen met de JOGG-adviseur hebben we diverse acties uitgevoerd, zoals het geven van voorlichtingen over gezonde leefstijl aan kinderen uit groep 2 en 3 op scholen. Hierbij hebben we waterflessen uitgedeeld. Ook is er een promotiefilmpje over JOGG gemaakt en heeft er een waterdrinkfiets bij de vaccinatiecampagne gestaan. Bij het laatste contactmoment voor 4 jaar geven we ouders naar behoefte voorlichting en een boekje en een waterfles van JOGG
- Er is regelmatig overleg tussen JGZ en de kinderartsen van het Amstellandziekenhuis, waar gezamenlijk casuïstiek rondom kinderen met obesitas wordt besproken.
- In Diemen wordt het Fitkidz programma aangeboden aan kinderen met overgewicht of obesitas. Doel van het programma is dat kinderen een gezonde leefstijl gaan aannemen en weer of meer plezier in bewegen gaan krijgen. Het programma is een samenwerking tussen diverse partners, waaronder JGZ. We hebben in 2023 voor het eerst in het uur dat de kinderen aan het sporten waren, een workshop gegeven aan ouders.
- Een aantal gemeenten is in het kader van de SPUK/ GALA middelen in overleg gegaan met de GGD over aanvullende inzet op gezondheidsthema's.

## Zorg voor nieuwkomers en vluchtelingen

- De JGZ biedt op dit moment jeugdgezondheidszorg aan 315 Oekraïense kinderen in Amstelland. Ouders uit de Oekraïne zijn over het algemeen niet goed bekend met het Nederlandse zorgsysteem en de jeugdgezondheidszorg. Dit zorgt ervoor dat JGZ professionals veel tijd moet investeren in de uitleg hiervan, zodat ouders hun weg weten te vinden. De JGZ ziet een hoog

percentage *no show* bij deze groep. Om ervoor te zorgen dat er meer kinderen verschijnen op een afspraak, hebben we communicatiematerialen in het Engels en Oekraïens ontwikkeld. Verder verhuist deze groep meestal snel weer naar andere regio's in Nederland, of terug naar de Oekraïne.

- In Amstelveen waren er al relatief veel nieuwkomers, we zien nu ook dat het aantal Russische en Zuid Amerikaanse kinderen hard stijgt. Dit leidt tot grotere uitdagingen rondom het bieden van zorg aan groepen nieuwkomers. Ook zien we dat relatief veel Indiase kinderen tot 4 -5 jaar thuis blijven en dan moeite krijgen om zich aan te passen en mee te doen op school. We krijgen vragen van scholen over het geven van voorlichtingen over de ontwikkeling van kinderen en wat we verwachten van een kind dat naar de (voor) school gaat.
- Vooral in Amstelveen en ook in Uithoorn vestigen zich veel expats, vooral mensen uit India. In de Indiase cultuur wordt heel anders omgegaan met opvoeding . De ouders ( vooral moeders) voelen zich in Nederland geïsoleerd en zijn veel alleen thuis met hun kind. Ook voorscholen ervaren de verschillen in cultuur en opvoeding. De JGZ investeert in voorlichting voor deze groep over hoe zaken geregeld zijn in Nederland en de Nederlandse gezondheidszorg.
- In Amstelveen (locatie Zonnestein) organiseert de JGZ groepsconsulten voor Indiërs om uitbreiding van sociale contacten te stimuleren.
- In 2023 is er een nieuwe opvanglocatie voor asielzoekers geopend in Uithoorn. In 't Buurtnest worden ongeveer 30 asielzoekers opgevangen. Door de goede samenwerking met de gemeente, de internationale taalklas en het Rode Kruis, zijn de kinderen die hier opgevangen worden goed bij ons in beeld. Statushouders en vluchtelingen hebben ook recht op jeugdgezondheidszorg. Financiering van jeugdgezondheidszorg vindt plaats via het COA.
- De JGZ neemt deel aan een brede GGD werkgroep samen met andere afdelingen die te maken hebben met zorg voor vluchtelingen, waardoor de zorg nog beter kan worden afgestemd.

## Doelstellingen en indicatoren

Een opmerking bij dit hoofdstuk is dat de genoemde aantallen in de tabellen in sommige gemeenten relatief klein zijn). Dit kan zorgen voor een vertekend beeld.

*Aantal kinderen in zorg*

| **Aantal kinderen in zorg** | **Begroting 2023** | **Realisatie 2023** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
|---|---|---|---|---|
| Aantal kinderen 0-4 | 8.004 | 7.905 | 8.081 | 8.004 |
| Aantal kinderen PO | 18.232 | 18.067 | 18.501 | 18.232 |
| Aantal kinderen SO | 699 | 691 | 719 | 699 |
| Aantal kinderen VO | 9.379 | 9.724 | 9.696 | 9.379 |
| **Totaal aantal kinderen onder zorg** | **36.314** | **36.387** | **36.997** | **36.314** |

- Bij het aantal kinderen onder zorg in de leeftijdscategorie 0-4 zien we een kleine daling ten opzichte van 2022 en ook een daling ten opzichte van het begrote aantal. Met name het aantal 0 en 1 jarigen is gedaald. Dit komt doordat de geboortegolf uit 2021 als gevolg van corona voorbij is. Het effect van de geboortegolf zien we terug in de hogere aantallen 2 en 3 jarigen.
- Het aantal leerlingen onder zorg in het primair onderwijs (PO) is gedaald ten opzichte van 2022 en lager dan begroot.
- Het aantal leerlingen onder zorg in het voortgezet onderwijs (VO) is gestegen t.o.v. 2022 en ten opzichte van de begroting.
- Voor het speciaal onderwijs (SO) geldt dat de leerlingenaantallen stabiel blijven.
- Het totaal aantal kinderen onder zorg is in 2023 lager dan in 2022, maar iets hoger dan begroot.

*Bereik 0-3 jarigen*

| | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Locatie** | **0 jr** | **3 jr** | **0 jr** | **3 jr** | **0 jr** | **3 jr** |
| Aalsmeer | 99% | 92% | 98% | 92% | 100% | 93% |
| Amstelveen Westwijk | 99% | 94% | 99% | 95% | 99% | 97% |
| Amstelveen Zonnestein | 99% | 91% | 99% | 92% | 99% | 93% |
| Diemen | 98% | 89% | 100% | 87% | 99% | 95% |
| Duivendrecht* | 98% | 96% | 100% | 86% | 94% | 94% |
| Ouderkerk a/d Amstel* | 100% | 85% | 100% | 93% | 100% | 85% |
| Uithoorn | 100% | 91% | 100% | 96% | 100% | 96% |
| **Totaal** | **99%** | **91%** | **99%** | **92%** | **100%** | **95%** |

* Omdat Duivendrecht geen JGZ-locatie heeft, is op aanvraag van de gemeente Ouder-Amstel in het bereik van 0- en 3-jarigen voor de plaatsen Duivendrecht en Ouderkerk a/d Amstel berekend op basis van de woonplaats (postcode) van het kind. Voor de andere gemeenten/plaatsen is het bereik berekend op basis van dossierlocatie.

De JGZ heeft in 2023 bijna alle 0-jarigen in Amstelland bereikt (99%, gelijk aan 2022) en het merendeel van de 3-jarigen (91%, in 2022 92%). De JGZ biedt zorg op maat. Dit betekent dat we niet alle kinderen meer op standaard momenten zien, maar naar behoefte en in samenspraak met de ouders. Het landelijke normpercentage wordt hiermee losgelaten. We zien in de praktijk dat een aantal ouders niet verschijnt op het consult met hun 3 jarige, met als reden dat ze hun kind niet willen laten vaccineren en ze verder geen vragen en / of zorgen hebben.

*Bereik 5- en 10-jarigen*

| | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Locatie** | **5 jr** | **10 jr** | **5 jr** | **10 jr** | **5 jr** | **10 jr** |
| Aalsmeer | 96% | 100% | 94% | 96% | 97% | 99% |
| Amstelveen Westwijk | 91% | 97% | 90% | 88% | 87% | 81% |
| Amstelveen Zonnestein | 92% | 99% | 97% | 67% | 97% | 42% |
| Diemen | 98% | 93% | 94% | 62% | 97% | 72% |
| Ouderkerk a/d Amstel | 99% | 99% | 100% | 94% | 99% | 99% |
| Uithoorn | 98% | 99% | 96% | 90% | 99% | 95% |
| **Totaal** | **95%** | **98%** | **94%** | **83%** | **95%** | **80%** |

Bereik van 5-en 10-jarigen is berekend op basis van de begeleidende JGZ-locatie horende bij de schoollocatie van een leerling, het bereik van 2022 is berekend over het schooljaar 2021-2022.

Het totale bereik van de 5 jarigen is in 2023 stabiel gebleven ten opzichte van 2022. Wat opvalt is de stijging in het bereik van 10 jarigen, van 83% in 2022 naar 98% in 2023. Een verklaring hiervoor is dat na de Coronaperiode we weer toegang tot de scholen hadden, waardoor we meer kinderen hebben bereikt, aangezien deze consulenten op school plaatsvinden.

*Bereik 13-, 14-, 15- en 16-jarigen*

| | 2023 | | | | 2022 | | | | 2021 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Locatie** | **13 jr** | **14 jr** | **15 jr** | **16 jr** | **13 jr** | **14 jr** | **15 jr** | **16 jr** | **13 jr** | **14 jr** | **15 jr** | **16 jr** |
| Aalsmeer | 73% | 87% | 46% | 30% | 69% | 94% | 31% | 92% | 61% | 72% | 35% | 39% |
| Amstelveen Westwijk | 82% | 87% | 74% | 46% | 75% | 80% | 49% | 65% | 55% | 87% | 13% | 26% |
| Amstelveen Zonnestein | 83% | 72% | 90% | 40% | 65% | 55% | 40% | 76% | | | | |
| Uithoorn | 87% | 83% | 64% | 77% | 80% | 81% | 54% | 73% | 53% | 100% | 18% | 38% |
| **Totaal** | **82%** | **83%** | **71%** | **50%** | **73%** | **77%** | **46%** | **72%** | **56%** | **88%** | **18%** | **30%** |

Bereik van 13-, 14-, 15,- en 16-jarigen is berekend op basis van de begeleidende JGZ-locatie horende bij de schoollocatie van een leerling, het bereik van 2022 is berekend over het schooljaar 2021-2022.

Het totale bereik van de 13- tot en met 16-jarigen is gestegen t.o.v. 2022, met uitzondering van de 16 jarigen. Een verklaring hiervoor is dat we na de Coronaperiode weer toegang tot de scholen hadden, waardoor we meer kinderen hebben bereikt. Een verklaring voor de daling in het bereik van 16 jarigen, is dat er een verschuiving gaande is van contactmomenten met leerlingen van klas 4 naar klas 3 (en van klas 2 naar 1). Hierdoor kunnen we kleine zorgen en problemen bij leerlingen eerder signaleren, normaliseren, of aanvullende hulp inschakelen als dat nodig is. In het kader van zorg op maat ziet de JGZ niet meer standaard alle kinderen, maar wordt ook gekeken aan de hand van een vragenlijst, signalen van school, ouders en de leerling zelf of een contactmoment nodig is.

*Vaccinatiegraden*
In 2022 zijn de vaccinatiegraden voor het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) in heel Nederland gedaald, laat de nieuwste RIVM-rapportage zien. Voor het eerst komen de landelijke vaccinatiegraden voor zuigelingen onder de WHO norm van 90%[2].
In de gemeenten in regio Amstelland liggen de vaccinatiegraden over het algemeen hoger dan in de rest van Nederland. De daling van de vaccinatiegraden is zichtbaar in Amstelland, maar vaak minder sterk dan in de rest van Nederland. Toch komen ook in Aalsmeer, Amstelveen en Diemen de meeste zuigelingen vaccinatiegraden in 2022 onder de 90% uit. Dit is een zorgelijke ontwikkeling. In Ouder-Amstel en Uithoorn blijven deze wel boven de 90%.
Een aantal zaken vallen op m.b.t. de vaccinatiegraden in de regio Amstelland over 2022:

- De vaccinatiegraden voor zuigelingen zijn over het algemeen minder sterk gedaald in Amstelland dan in de rest van Nederland. In Ouder-Amstel stegen een aantal vaccinatiegraden voor zuigelingen zelfs licht (DKTP en HepB). In Aalsmeer is de daling onder zuigelingen iets sterker dan in de rest van Nederland, maar de vaccinatiegraden liggen nog steeds rond of hoger dan het landelijk gemiddelde.
- De vaccinatiegraden voor schoolkinderen daalden minder sterk in Amstelland dan in de rest van Nederland. In Diemen is er zelf een lichte stijging voor zowel de vaccinatie tegen bof, mazelen en rodehond (BMR) als die tegen difterie, tetanus en polio (DTP).
- De HPV-vaccinatiegraad is de enige vaccinatiegraad die in 2022 in Nederland gemiddeld steeg. De HPV-vaccinatiegraad lag in Amstelland al hoger dan in de rest van Nederland. In Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn daalt de HPV-vaccinatiegraad licht, maar komt nog steeds fors hoger uit dan het Nederlandse gemiddelde. Datzelfde geldt voor de andere vaccinatie voor tieners, de vaccinatie tegen meningokokken: deze daalt in lijn met het landelijke beeld, maar komt in de meeste Amstellandse gemeenten nog steeds boven het landelijk gemiddelde uit. Alleen in Uithoorn laat de vaccinatie tegen meningokokken een daling van 10% zien en zit deze nu precies op het Nederlands gemiddelde. Uit het team horen we terug dat ouders na Corona steeds kritischer zijn geworden over vaccineren.

*Informed consent*
De rapportage van het RIVM betreft de vaccinatiegraad exclusief anonieme vaccinaties. De cijfers zijn daarom een onderrapportage. Door anonieme vaccinaties kunnen we minder goed achterhalen op welke plekken we moeten zijn om de vaccinatiegraad te verhogen. Hoeveel vaccinaties we missen, weten we niet. Dat komt door *informed consent*: actieve toestemming van ouders en jongeren is nodig om gegevens te kunnen delen met het RIVM. Op basis van deze gegevens worden de vaccinatiegraden berekend.

*RVP-peiling*
In de RIVM-rapportage zijn de resultaten van de RVP-peiling opgenomen die het RIVM in 2022 heeft laten uitvoeren. Daaruit blijkt dat, hoewel de meeste ouders in Nederland in 2022 nog steeds positief zijn over het RVP, een grotere groep negatief denkt over vaccineren dan voorheen. Uit de praktijk merken we

[2] 90% of hoger is voor de meeste vaccinatiegraden de streefwaarde van de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO).

dat de desinformatie rondom Corona impact heeft op de RVP vaccinaties en het wantrouwen richting de overheid is toegenomen. Ook wordt vaccineren steeds minder vanzelfsprekend. De JGZ neemt, zoals bij de paragraaf over vaccinaties genoemd, al maatregelen om het bereik op peil te houden en te verhogen.

*Aantal onderzoek op indicatie overgewicht*

| **Aantal onderzoek op indicatie overgewicht** | **2023** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|
| **Aalsmeer** | 78 | 108 | 98 |
| **Amstelveen** | 221 | 195 | 191 |
| **Diemen** | 134 | 160 | 102 |
| **Ouderkerk a/d Amstel** | 17 | 23 | 15 |
| **Uithoorn** | 153 | 172 | 158 |
| **Totaal** | **603** | **658** | **564** |

Overgewicht en obesitas zijn belangrijke gezondheidsproblemen, waarvoor ook aandacht is in reguliere consulten. De JGZ besteedt in extra consulten aandacht aan leefstijl, opvoeding en omstandigheden binnen een gezin. We zien in 2023 over het totaal gezien een kleine daling in het aantal onderzoeken op indicatie overgewicht vergeleken met 2022.

*Nieuwkomersonderzoeken*

| | **2023** | | **2022** | | **2021** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nieuwkomers onderzoeken** | **0-4 jaar** | **4+** | **0-4 jaar** | **4+** | **0-4 jaar** | **4+** |
| Aalsmeer | 13 | 12 | 18 | 35 | 5 | 15 |
| Amstelveen | 354 | 445 | 393 | 219 | 300 | 326 |
| Diemen | 44 | 16 | 70 | 11 | 27 | 13 |
| Ouder-Amstel | 4 | 48 | 20 | 11 | 9 | 2 |
| Uithoorn | 27 | 59 | 41 | 57 | 38 | 34 |
| **Totaal** | **442** | **580** | **542** | **333** | **379** | **390** |

Jaarlijks verhuizen gezinnen met kinderen uit het buitenland naar de regio Amstelland. In 2023 zien we over het totaal een toename door de komst van Oekraïense vluchtelingen en nieuwkomers. In de leeftijdscategorie 0-4 is de het aantal nieuwkomersonderzoeken in alle gemeenten gedaald, in de leeftijdscategorie 4+ is dit in alle gemeenten, behalve Aalsmeer, gestegen. De kinderen uit andere (Niet westerse ) landen worden allemaal opgeroepen door JGZ en het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) wordt gestart.

*Samen Starten*

| | **2023** | | **2022** | | **2021** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Consulten Samen Starten** | **aantal** | **%** | **aantal** | **%** | **aantal** | **%** |
| Aalsmeer | 230 | 93,5 | 253 | 94,4 | 296 | 96,1 |
| Amstelveen | 593 | 95,6 | 682 | 90,9 | 804 | 95,9 |
| Diemen | 324 | 91,0 | 344 | 89,8 | 378 | 92,2 |
| Ouder-Amstel | 90 | 93,3 | 103 | 95,4 | 95 | 93,1 |
| Uithoorn | 299 | 90,6 | 294 | 89,9 | 344 | 93,2 |
| **Totaal** | **1.501** | ***93,2*** | **1.676** | ***91,3*** | **1.917** | ***94,6*** |

Samen Starten is een programma op indicatie dat de psychosociale ontwikkeling van kinderen vanaf de geboorte ondersteunt. Kenmerkend is de samenwerking tussen partners in het brede jeugddomein, een specifieke gespreksmethodiek en het stapsgewijs volgsysteem. In het kader van Samen Starten voert

een jeugdverpleegkundige een gesprek (consult) met ouders van nieuwgeboren kinderen. In dit gesprek komen onderwerpen als jeugd, relatie, financiën en huisvesting aan de orde. Het gesprek is ter ondersteuning van de ouders geeft de verpleegkundige de mogelijkheid om de gezinssituatie in kaart te brengen. Het totaal aantal consulten is in 2023 gedaald t.o.v. 2022. Dit komt doordat er in 2023 minder baby's zijn geboren in vergelijking met 2022 en 2021.

*Stevig Ouderschap*

| | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stevig Ouderschap** | **Nieuw in zorg** | **In zorg eind kalenderjaar** | **Nieuw in zorg** | **In zorg eind kalenderjaar** | **Nieuw in zorg** | **In zorg eind kalenderjaar** |
| Aalsmeer | 8 | 4 | 1 | 4 | 12 | 10 |
| Amstelveen | 25 | 22 | 20 | 16 | 18 | 18 |
| Diemen | 5 | 4 | 5 | 5 | 4 | 4 |
| Ouder-Amstel | 2 | 0 | 1 | 2 | 3 | 2 |
| Uithoorn | 8 | 6 | 0 | 0 | 13 | 12 |
| **Totaal** | **48** | **36** | **27** | **27** | **50** | **46** |

Stevig Ouderschap geeft gezinnen met een minder makkelijke start een steuntje in de rug. Met huisbezoeken van een speciaal opgeleide jeugdverpleegkundige helpt deze interventie ouders hun zelfvertrouwen en zelfredzaamheid te vergroten en hun sociale netwerk te versterken en zo grote(re) problemen te voorkomen.
Uit de tabel blijkt dat in 2023 het totaal aantal nieuwe trajecten Stevig Ouderschap is gestegen t.o.v. van 2022. We hebben in 2023 meer aandacht besteed aan Stevig Ouderschap bij ouders.

*Ziekteverzuimbegeleiding Voortgezet Onderwijs*

| **Aantal ziekteverzuim begeleiding** | **2023** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|
| **Aalsmeer** | 22 | 13 | 17 |
| **Amstelveen** | 138 | 114 | 104 |
| **Uithoorn** | 77 | 91 | 67 |
| **Totaal** | **237** | **218** | **188** |

Om schooluitval te voorkomen vindt ziekteverzuimbegeleiding plaats. Bij twee weken aaneengesloten verzuim, of driemaal binnen zes weken, wordt de leerling en ouder uitgenodigd voor een consult bij de Jeugdarts. Samen wordt de belastbaarheid van de leerling vastgesteld en er worden afspraken gemaakt. Met toestemming van leerling en ouders worden de afspraken gedeeld met school. Wanneer het ongeoorloofd verzuim betreft dan wordt er nauw samengewerkt met de Leerplichtambtenaar en school om de leerling weer op gang te helpen.
In totaal is het aantal ziekteverzuimbegeleidingen in 2023 gestegen t.o.v. 2022. In Amstelveen en Aalsmeer zien we een stijging. We hebben geïnvesteerd in de samenwerking met VO scholen, waardoor we meer aanmeldingen krijgen. Daarnaast zien we meer (psychische ) problemen en verzuim bij een groep leerlingen (zie ook JGZ na Corona). In Uithoorn is het aantal aanmeldingen gedaald. Dit komt omdat in Uithoorn scholen vaker eerst zelf in gesprek gaan met ouders en leerlingen voordat er een aanmelding voor ziekteverzuimbegeleiding bij de JGZ terecht komt. Hierdoor kunnen sommige casussen al worden genormaliseerd. De complexere casuïstiek komt bij ons terecht. We zijn hierover ook in gesprek met anderen scholen in andere gemeenten.

*Verwijzingen naar VVE*

| | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Indicering VVE | aantal | % | aantal | % | aantal | % |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 50 | 5,6% | 40 | 4,6% | 37 | 4,4% |
| Amstelveen | 125 | 4,4% | 134 | 4,5% | 106 | 3,6% |
| Diemen | 149 | 12,9% | 62 | 5,0% | 87 | 7,3% |
| Ouder-Amstel | 21 | 6,0% | 8 | 2,5% | 13 | 4,5% |
| Uithoorn | 83 | 7,4% | 99 | 8,9% | 92 | 9,2% |
| **Totaal** | **428** | **6,8%** | **343** | **5,3%** | **335** | **5,4%** |

JGZ geeft kinderen van 1 tot 4 jaar, die (een risico op) een onderwijsachterstand hebben, een zogenaamde VVE-indicatie. Dit geeft toegang tot de voorschoolse of vroegschoolse educatie. Daar leren kinderen al spelend de Nederlandse taal. Zo kan een kind een achterstand inhalen en een goede start maken op de basisschool. In iedere gemeente gelden andere voorwaarden voor de VVE-indicatie.
We zien in 2023 in totaal een toename in het aantal afgegeven VVE-indicaties vergeleken met 2022 en 2021. In Diemen zien we een forse toename van het aantal VVE indicaties. Een verklaring hiervoor is dat Diemen in 2023 het beleid op dit gebied heeft bijgesteld en kinderen eerder in aanmerking komen voor een VVE- indicatie.

*Chatgesprekken*

| | **2023** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|
| **Ouder-chat aantal chats** | 1.997 | 1.858 | 2.359 |

Een online-chat is een laagdrempelige en anonieme manier om contact te leggen met de jeugdgezondheidszorg. Voor zowel ouders als jongeren is een chat ingericht waar zij met vragen over gezondheid, opvoeden en opgroeien terecht kunnen. Onderzoek laat zien dat deze manier bijdraagt aan het voorkomen zwaardere zorg. We zien dat in 2023 het aantal chats met ouders is gestegen ten opzichte van 2022. Door de wijze van registratie is er bij de ouder-chat geen onderscheid te maken tussen de de gemeenten van Amstelland en Amsterdam.
Tot nu toe hadden we ook toegang tot gegevens over de jongerenchat (jouwGGD.nl). Deze cijfers worden helaas niet meer beschikbaar gesteld door de GGD GHOR, daarom kunnen we er niet meer over rapporteren.

*Klanttevredenheidsonderzoek (KTO)*
De uitkomsten van het KTO uitgevoerd in 2022 zijn begin 2023 bekend gemaakt. De resultaten laten zien dat onze klanten tevredenheid zijn over het laatste contact met JGZ. De JGZ scoort een 4,5 op een vijfpuntsschaal in Amstelland.
Alle teamleiders JGZ kregen de uitkomsten per JGZ locatie. Deze uitkomsten zijn besproken met de teams. Eventuele verbeterpunten zijn opgepakt.

## Wat heeft het gekost?

| Wat heeft het gekost? | | | | |
|---|---|---|---|---|
| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
| GR OGZ Amstelland 2023 | 4.980.595 | 5.350.499 | 5.446.583 | -96.084 |
| Steunpakket VWS Corona | 33.144 | - | - | - |
| Hielprikken - RIVM | 42.405 | 35.000 | 40.729 | -5.729 |
| Oekraïnse kinderen | 39.684 | - | - | - |
| Totaal Jeugdgezondheidszorg (exclusief plustaken) | 5.095.828 | 5.385.499 | 5.487.312 | -101.813 |

De totale lasten gemaakt voor de uitvoer van de Jeugdgezondheidzorg zijn € 101.813 hoger dan begroot. De lasten van de GR Amstelland liggen € 96.084 hoger dan de geactualiseerde begroting. Het restant betreft een hogere ontvangst van het RIVM voor de uitvoer van de hielprikjes.
In het najaar van 2023 is met het bestuur besproken dat er extra lasten worden gemaakt voor de zorg aan Oekraïense kinderen. Het verwachte bedrag was € 170.000. De rijksoverheid heeft middels het gemeentefonds aan alle gemeenten middelen toegekend om deze kosten te bestrijden.

*Toelichting Financiering*

Hielprikjes
Het RIVM vergoedt per gegeven hielprikje een bedrag. Er was in de begroting rekening gehouden met een opbrengst van € 35.000,-. De werkelijke opbrengst was iets hoger.

*Toelichting Realisatiecijfers:*
Het onderstaande overzicht geeft de realisatiecijfers voor 2023 weer.

| | 2023 geactualiseerde Begroting | 2023 Realisatie | 2023 % realisatie |
|---|---|---|---|
| 0-4 jaar Baby/Peuter | € 2.732.354 | € 2.656.641 | 97% |
| 4-12 jaar Schoolkind | € 1.019.167 | € 1.130.052 | 111% |
| 12-18 jaar Adolescent | € 527.427 | € 583.217 | 111% |
| 0-18 jaar Speciaal Onderwijs | € 145.819 | € 142.865 | 98% |
| 0-18 Jeugdigen | € 34.060 | € 33.476 | 98% |
| MBO | € 58.540 | € 58.536 | 100% |
| Stevig Ouderschap | € 106.437 | € 100.194 | 94% |
| Ziekteverzuim | € 104.308 | € 102.329 | 98% |
| Overige materiele lasten | € 657.385 | € 680.000 | 103% |
| | | | |
| **Totaal uitgaven** | € 5.385.499 | € 5.487.310 | 102% |

De tekst hieronder geeft een toelichting op de afwijkingen in de realisatie van de verschillende producten van het Basispakket.

*0-4 jaar*
In de 0-4 hebben we iets minder gedaan dan begroot. Dit is het gevolg van het feit dat het aantal kinderen lager is dan begroot, met name de 0-jarigen zijn lager.

*4-12 jaar*
Op het Primair onderwijs zien we een flinke stijging ten opzichte van het jaar ervoor. Dit is het gevolg van de inzet op de Rijksvaccinatiecampagne, naast de reguliere werkzaamheden. Er is onder meer gevaccineerd in een sporthal in Diemen. Verder zijn de scholen in tegenstelling tot 2022 het hele jaar open geweest en is er veel tijd geïnvesteerd in de samenwerking met scholen. Het aantal kinderen is

weliswaar gedaald, maar het bereik is gestegen. Verder heeft de zorg aan Oekraïense kinderen tot extra lasten geleid.

*12-18 jaar*
Ook in het Voortgezet onderwijs hebben we veel inzet gepleegd voor de Rijksvaccinatiecampagne. Tevens zien we in het VO veel inzet op nieuwkomers. Ook bij deze categorie heeft de zorg aan Oekraïense kinderen tot extra lasten geleid. Dit geldt overigens ook voor de andere categorieën, maar speelt vooral bij 4-12 en 12-18 jaar.

*Stevig Ouderschap*
De realisatie voor Stevig Ouderschap is hoger dan in 2022. In 2023 is meer geïnvesteerd in het onder de aandacht brengen van Stevig Ouderschap bij ouders, wat geleid heeft tot meer trajecten.

*Ziekteverzuimbegeleiding*
Er is meer inzet geweest op ziekteverzuimbegeleiding. Er is geïnvesteerd in de samenwerking met VO scholen, waardoor we meer aanmeldingen krijgen.

**Materiele lasten**
Materiële lasten zijn licht toegenomen, voornamelijk door de stijging van de kosten van het EKD (Elektronisch Kind Dossier). Verder door de algemene prijsindexatie. Hier was in de actualisatie 2024 nog geen rekening mee gehouden.

**Plustaken**
In onderstaand overzicht is het financieel resultaat van de diverse plusproducten weergegeven. Het aantal plusproducten neemt toe. Opvalt dat na enkele jaren aanzienlijke onderbesteding voor opvoedkundig advies de realisatie is aangetrokken.

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|
| Meten en Wegen Gemeente Diemen | 1.333 | 1.493 | -160 |
| Opvoedkundige adviseur Gemeente Diemen | 43.173 | 39.716 | 3.457 |
| Preventie Logopodie Gemeente Diemen | 11.405 | 6.808 | 4.597 |
| Gezond gewicht Gemeente Aalsmeer | 9.451 | 7.088 | 2.363 |
| Meten en Wegen Gemeente Uithoorn | 1.333 | 1.300 | 33 |
| Opvoedkundige adviseur Gemeente Ouder-Amstel | 7.600 | 7.600 | - |
| SMI Gemeente Diemen | 2.116 | 1.421 | 695 |
| Logopodie Gemeente Ouder-Amstel | - | - | - |
| | 75.078 | 65.427 | 9.651 |

## 1.6 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet)

De afdeling Vangnet MGGZ (Vangnet) houdt zich vooral bezig met personen die zich in een sociaal maatschappelijke crisis bevinden. Het gaat om mensen met allerlei problemen die hulp nodig hebben doordat zij overlast veroorzaken en/of hulpbehoevend zijn. De problematiek kan acuut zijn maar ook al lang bestaan. Deze OGGZ-cliënten mijden vaak zorg of hebben geen (adequate) hulpvraag. De reguliere hulpverlening kent de cliënt vaak niet, is de cliënt uit het oog verloren of is nog niet in staat een adequate behandeling te bieden. Kenmerkend voor de werkzaamheden van Vangnet is dat de interventies een hoog "crisis" gehalte hebben, ook al is de aard van de problematiek meestal chronisch en komen cliënten vaak meerdere malen in beeld.

Bij Vangnet komen meldingen op verschillende manieren binnen. De belangrijkste ingangen zijn de gemeentelijke meldpunten Zorg en Overlast en het Advies- en Meldpunt OGGZ van de GGD. Belangrijke melders zijn de politie, andere professionals en burgers.

De afdeling Vangnet voert al jaren taken uit in Amstelland die via de Gemeenschappelijke Regeling (GR) worden gefinancierd. Het takenpakket verschilt voor de vijf deelnemende gemeenten; de DUO-gemeenten (Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel) hebben meer belegd bij de GGD dan de AA-gemeenten (Amstelveen, Aalsmeer). Sinds 2020 zijn daar taken vanuit de Wet verplicht GGZ (Wvggz) bij gekomen. Ook voor de Wvggz geldt dat door de DUO gemeenten meer bij de GGD belegd dan door de AA-gemeenten. De financiering van Wvggz-taken loopt nog niet via de GR; afzonderlijke gemeenten hebben hierover afspraken met de GGD gemaakt.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de taken die nu door Vangnet voor de Amstelland-gemeenten uitgevoerd:

| **Taken in de GR (Wmo)** | **Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn** | **Amstelveen en Aalsmeer** |
|---|---|---|
| 24/7 Crisisdienst (beschikbaarheid) | *Ja* | *Ja* |
| Wijk-GGD/ondersteuning zorg en signalen overleg | *Ja* | *Nee* |
| Hygiënisch Woningtoezicht (HWT) | *Ja* | *Ja* |

### 24/7 Crisisdienst (beschikbaarheid)

Wanneer de politie wordt geconfronteerd met personen die in een crisis verkeren of die plotseling hulpbehoevend zijn (bijv. dakloos geworden) kunnen zij 24 uur per dag een beroep doen op de Crisisdienst van Vangnet. Deze dienst kijkt ter plaatse wat er aan de hand is en verwijst door naar de juiste hulpverlening. Zo nodig wordt casuïstiek doorgezet naar een zorg en signalen overleg (DUO gemeenten) of het Sociaal team (Amstelveen en Aalsmeer).

### Wijk-GGD/ondersteuning zorg en signalen overleg

Een Wijk-GGD van Vangnet is beschikbaar om de gemeentelijke meldpunten van Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn tijdens kantooruren te ondersteunen. In eerste instantie neemt het meldpunt de melding in behandeling en waar nodig wordt een Wijk-GGD ingezet. De Wijk-GGD komt bijvoorbeeld in beeld als er zorgen zijn om iemand in de buurt die zelf geen hulp vraagt of bij ernstige overlast voor buren (zoals agressie, lawaai, stank, vervuiling).

### Hygiënisch Woning Toezicht

De inspecteur Hygiënisch Woningtoezicht (HWT) is belast met het opsporen, opruimen en ontruimen van vervuilde woningen. Hij of zij kan in een uiterste geval bestuursdwang uitvoeren voor verplicht opruimen.

De huisbezoeken vinden regelmatig plaats samen met een Wijk-GGD van de afdeling omdat vervuiling vaak gerelateerd is aan psychiatrische en/of verslavingsproblemen dan wel aan een sociaal maatschappelijk probleem, waar voor hulpverlening nodig is.

## Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Onderstaand is het aantal meldingen gerapporteerd dat correspondeert met voorgenoemde activiteiten[3]. Vangnet rapporteert uitgebreider over de eigen inzet in o.a. de monitor van het Advies- en Meldpunt OGGZ[4]. In 2023 is een stijging zichtbaar bij Meldpunt OGGZ. Dit is te verklaren door een nieuwe werkwijze van de landelijke politie. Vanaf mei 2023 stuurt de politie alle niet-acute meldingen die gaan over mensen met onbegrepen gedrag, naar het Advies- en Meldpunt OGGZ. De GGD zorgt zo nodig weer voor doorgeleiding naar bijvoorbeeld een Sociaal Team. Vangnet rapporteert uitgebreider over het Advies- en Meldpunt OGGZ in een aparte monitor[5].
In enkele gevallen is Vangnet tijdens kantooruren (i.e. buiten de crisisdienst) toch ingezet op meldingen uit Aalsmeer en Amstelveen, wat verklaart waarom daar toch een aantal meldingen Wijk-GGD worden gerapporteerd.

| | Amstelveen | Aalsmeer | Diemen | Ouder-Amstel | Uithoorn | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crisisdienst (24/7 beschikbaar) | 16 | 3 | 10 | 2 | 3 | 34 |
| Wijk-GGD/ Zorg & Overlast | 5 | 1 | 104 | 43 | 90 | 243 |
| HWT | 37 | 2 | 9 | 3 | 9 | 60 |
| Advies- en Meldpunt OGGZ | 72 | 13 | 55 | 20 | 16 | 176 |
| Totaal | 130 | 19 | 178 | 68 | 118 | 513 |

**Amstelveen**

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crisisdienst | 44 | 12 | 21 | 10 | 16 | 103 |
| HWT | 12 | 14 | 6 | 7 | 37 | 76 |
| Meldpunt OGGZ | 24 | 36 | 24 | 18 | 72 | 174 |
| Zorg en overlast | 3 | 3 | 1 | 4 | 5 | 16 |

**Aalsmeer**

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crisisdienst | 3 | 4 | 2 | 1 | 3 | 13 |
| HWT | 4 | 6 | 4 | 1 | 2 | 17 |
| Meldpunt OGGZ | 2 | 5 | 5 | 1 | 13 | 26 |
| Zorg en overlast | 1 | 0 | 2 | 1 | 1 | 5 |

[3] Niet aan alle meldingen bij Vangnet is een bekende postcode gekoppeld, zodat de gerapporteerde aantallen waarschijnlijk een onderschatting zijn van het werkelijke aantal meldingen in de Amstelland gemeenten.
[4] https://www.ggd.amsterdam.nl/vangnet/zorg-overlast/advies-meldpunt-oggz/
[5] https://www.ggd.amsterdam.nl/vangnet/zorg-overlast/advies-meldpunt-oggz/

**Diemen**

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crisisdienst | 20 | 9 | 19 | 6 | 10 | 64 |
| HWT | 2 | 12 | 4 | 2 | 9 | 29 |
| Meldpunt OGGZ | 10 | 19 | 29 | 11 | 55 | 124 |
| Zorg en overlast | 45 | 52 | 48 | 28 | 104 | 277 |

**Ouder-Amstel**

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crisisdienst | 8 | 3 | 4 | 1 | 2 | 18 |
| HWT | 2 | 3 | 0 | 0 | 3 | 8 |
| Meldpunt OGGZ | 3 | 13 | 4 | 3 | 20 | 43 |
| Zorg en overlast | 19 | 29 | 24 | 34 | 43 | 149 |

**Uithoorn**

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Crisisdienst | 26 | 14 | 12 | 4 | 3 | 59 |
| HWT | 6 | 8 | 1 | 0 | 9 | 24 |
| Meldpunt OGGZ | 31 | 21 | 14 | 12 | 16 | 94 |
| Zorg en overlast | 45 | 112 | 40 | 64 | 90 | 351 |

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Crisisdienst | 120.623 | 129.260 | 129.260 | - |
| Hygiënisch woontoezicht | 38.815 | 41.594 | 41.594 | - |

Door de afdeling Openbare Geestelijke Gezondheidszorg worden sinds 2020 ook de taken in verband met de Wet Verplichte GGZ uitgevoerd. De taken op basis van de opdrachten vanuit de GR en die van de Wet Verplicht GGZ lopen door elkaar heen waardoor afgerekend is op basis van het begrotingsbedrag. Ter verduidelijking, het meldpunt zorg en overlast is 24/7 beschikbaar voor en ter voorkoming van crisissituaties. Sociaalpsychiatrisch verpleegkundigen (SPV'ers) kunnen naar situaties toe en helpen met oplossen en het voorkomen van verergering. Door medewerkers van het meldpunt worden tevens de taken uitgevoerd voor de Wvggz (hoorplicht, onderzoek). Het zijn dezelfde mensen en het zou te lastig zijn dit op te knippen in aparte taken, afrekening en begroting.

## Plustaken

Plustaken

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Ondersteuning Zorg & Overlast (Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn) | 40.098 | 42.969 | 42.969 | - |

## 1.7 Beschikbaarheid lijkschouwing

De afdeling FGMA (Forensische Geneeskunde en Medisch Advisering) verricht 24 uur per dag specifiek forensische taken zoals lijkschouwingen en medische zorg onder andere door het voorschrijven en verstrekken van methadon aan arrestanten. De lijkschouwers staan geregistreerd als forensisch arts en zijn benoemd als gemeentelijk lijkschouwer.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

De gemeentelijke lijkschouwer (forensisch arts) wordt opgeroepen als iemand een niet natuurlijke dood is gestorven, bij vermoeden van een niet natuurlijke overlijden, of in geval van onverklaard overlijden. Samen met de politie onderzoekt de forensisch arts de situatie en probeert de doodsoorzaak vast te stellen. Ook euthanasie is een situatie waar de forensisch arts een rol speelt. De forensisch arts gaat na of de euthanasie volgens protocol is uitgevoerd, bespreekt de situatie met de uitvoerend arts/specialist en zorgt ervoor dat de vereiste verslagen en formulieren bij de Regionale Toetsingscommissie en/of officier van justitie terecht komen.
Buiten de gemeentelijke taak biedt de afdeling onder meer forensisch medische expertise bij onderzoek aan slachtoffers en verdachten van (seksueel)geweld, bloed afnamen in het kader van de Wegenverkeerswet en urine afnamen voor Reclassering Nederland. Ook wordt samen met forensisch verpleegkundigen, in cellencomplexen en op ophoudlocaties van de politie, medische zorg aan arrestanten geboden. Hierbij valt te denken aan het behandelen van verwondingen en aandoeningen, voorschrijven en verstrekken van medicatie en het verstrekken van drugsvervangende middelen zoals methadon. Daarnaast verzorgen de forensisch verpleegkundigen nazorg bij slachtoffers van zedendelicten. De aantallen lijkschouw en euthanasie fluctueren jaarlijks maar blijven samen stabiel.

| | | Aalsmeer | Amstelveen | Diemen | Ouder-Amstel | Uithoorn | Eindtotaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2019** | | | | | | | |
| | Euthanasie | 10 | 31 | 5 | 5 | 24 | 75 |
| | Lijkschouw | 5 | 59 | 6 | 0 | 4 | 74 |
| | **Eindtotaal** | **15** | **90** | **11** | **5** | **28** | **149** |
| **2020** | | | | | | | |
| | Euthanasie | 11 | 28 | 8 | 1 | 16 | 64 |
| | Lijkschouw | 12 | 49 | 3 | 0 | 1 | 65 |
| | **Eindtotaal** | **23** | **77** | **11** | **1** | **17** | **129** |
| **2021** | | | | | | | |
| | Euthanasie | 11 | 39 | 14 | 8 | 31 | 103 |
| | Lijkschouw | 7 | 82 | 7 | 1 | 4 | 101 |
| | **Eindtotaal** | **18** | **121** | **21** | **9** | **35** | **204** |
| | Euthanasie | 13 | 47 | 8 | 11 | 25 | 104 |
| | Lijkschouw | 16 | 76 | 18 | 0 | 4 | 114 |
| | **Eindtotaal** | **29** | **123** | **26** | **11** | **29** | **218** |
| **2023** | | | | | | | |
| | Euthanasie | 16 | 58 | 16 | 8 | 26 | 124 |
| | Lijkschouw | 13 | 78 | 11 | 2 | 7 | 111 |
| | **Eindtotaal** | **29** | **136** | **27** | **10** | **33** | **235** |

## Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Beschikbaarheid lijkschouwing | 65.831 | 70.544 | 70.544 | - |

De verrichtingen voor euthanasie en lijkschouw worden middels het vastgestelde tarief per verrichting separaat gefactureerd aan ieder van de Amstelland gemeenten. De facturatie vindt buiten de GR om plaats.

Vanuit de GR wordt enkel de 24/7 ureninzet beschikbaarstelling forensische artsen begroot. Deze zijn conform begroting ingeroosterd, derhalve wijkt de realisatie niet af van de begroting.

# 1.8 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

## Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering | 660.850 | 708.167 | 716.950 | -8.782 |
| Huisvesting | 551.744 | 586.590 | 623.414 | -36.825 |
| Bankkosten | 1.684 | 268 | 146 | 122 |
| Rente | - | - | -15.986 | 15.986 |

De overschrijding heeft voornamelijk betrekking op de hoger uitgevallen huisvestingskosten vanwege de sterk gestegen huurprijzen. Daarnaast is er een overschrijding bij bedrijfsvoering die te maken heeft met de factuur inzake uitgebrachte adviezen. De bankkosten zijn met een marginaal bedrag opgenomen in de begroting 2023 wat resulteert in een afwijking in 2023. De ontvangen rente was dit jaar fors en is daarom apart weergegeven.

## 1.9 Algemene dekkingsmiddelen

Er is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen binnen de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland. De kosten die worden gemaakt in verband met de uitvoering van het gezamenlijke takenpakket en voor de instandhouding van de bedrijfsvoering, ofwel overheadkosten, worden naar evenredigheid van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten die hiervoor een bijdrage uit het gemeentefonds ontvangen.

Voor de uitvoering van alle activiteiten wordt er in de begroting een totaal bedrag vastgesteld per gemeente, waarin zowel de basistaken (wettelijke taken), de bedrijfsvoering en plustaken zijn opgenomen.

Aan het einde van het jaar wordt het resultaat afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten. Het totaal bedrag wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2023 van het CBS. Bij plustaken worden de kosten van die taken verdeeld over de gemeenten waar de taken zijn uitgevoerd. Ook dat gebeurt op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2023.

Financiering geschiedt volledig via de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

## 1.10 Onvoorzien

In de begroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserve.

| | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|
| Gebruik onvoorzien | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

# 2 Verplichte paragrafen

In principe dient het jaarverslag identiek te zijn aan de begroting, maar het voorliggende jaarverslag wijkt daar van lichtelijk af. Bij het samenstellen van het jaarverslag is de geactualiseerde checklist Externe verslaggeving 2021 regels en richtlijnen gehanteerd. Dit heeft voor de volgende lichte afwijkingen gezorgd:

| **Begroting 2023** | **Jaarverslag 2023** |
|---|---|
| 1. Hierin worden de kengetallen gepresenteerd in aparte sub-paragraven. Elk kengetal kent zijn eigen sub-paragraaf. (2.1.2 t/m 2.1.5) | 1. Alle vereiste kengetallen worden in een sub-paragraaf weergegeven (2.1.1. Kengetallen) |
| 2. De kengetallen die in de begroting voorkomen zijn: Solvabiliteitsratio, Netto-schuldquote, Structurele exploitatiesaldo en EMU-saldo | 2. EMU-saldo wordt niet meer gepresenteerd in dit jaarverslag. |

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquote, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

## 2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen dient een inventarisatie te worden gegeven van de risico's en van de weerstandscapaciteit, evenals een inventarisatie van het beleid ter zake.

Voor de GR OGZ Amstelland is een aantal risico's geïdentificeerd. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de GR OGZ Amstelland toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's die de GR OGZ Amstelland loopt op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen.

De GR OGZ Amstelland stelt dat het weerstandsvermogen wordt vastgesteld op maximaal 10% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten. De bijdrage in de realisatie 2023 bedraagt € 8.394.633. Het weerstandsvermogen bedraagt op 31-12-2023 € 680.680, wat 8,11% van de bijdrage is.

## Risicoprofiel

| | (Strategisch) Risico | Waarde | Kans klasse | Mate van beïnvloeding | Beheersing |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Bij staken overeenkomst met Amsterdam dient de GR de boekwaarde van de investeringen aan Amsterdam te betalen. | Boekwaarde investeringen 31-12- 2023 = € 120.770. | 1 | Hoog | |
| 2 | Krap zijn en blijven van de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen maakt dat vacatures moeilijk vervuld worden. | Risico is dat JGZ een lager bereik haalt en onvoldoende kan voldoen aan de maatschappelijke opdracht.<br>Risico is niet financieel. | 2 | Laag | - Blijven investeren in werving en opleiding voor jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen.<br>- Innovatieve wervingsacties uitzetten in samenwerking met vacatureloket en andere partners.<br>- Mogelijkheden om secundaire arbeidsvoorwaarden aan te passen om medewerkers wonend buiten Amsterdam aan te kunnen nemen. |
| 3 | BTW kwestie: loopt vanaf 2008. De GGD heeft, samen met PWC, aan het ministerie gevraagd of de GGD BTW in rekening moet brengen over de geleverde diensten aan de GR Amstelland. | 21% van de kosten bedrijfsvoering ad € 708.167 = € 148.715.<br><br>Gedurende 5 jaar = € 743.575. | 3 | Laag | Er is geen antwoord van het Ministerie ontvangen. In overleg met Fiscaal Advies & Control (FAC) is afgesproken een reactie van de Belastingdienst af te wachten. |
| 4 | Bij staken overeenkomst met Amsterdam kan er nog sprake zijn van lopende huurcontracten m.b.t. de panden die als JGZ locatie gebruikt worden. | Bij beëindiging per 31-12-2023 zal er nog € 2.363.785 aan huur betaald moeten worden. | 1 | Hoog | Dit is financieel het grootste risico, maar de kans dat dit zich voordoet is zeer klein. Beheersing zit vooral in het in goed overleg blijven met elkaar. |

| Kwantiteit | Referentiebeelden | Kans klasse | Toelichting kans klasse |
|---|---|---|---|
| 10% | 0 of 1 keer per 10 jaar | 1 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen. |
| 30% | 1 keer per 5-10 jaar | 2 | Deze klasse hanteren we voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar voordoen. |
| 50% | 1 keer per 2-5 jaar | 3 | Deze klasse hanteren we voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet kunnen voordoen. |
| 70% | 1 keer per 1-2 jaar | 4 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar zullen voordoen. |
| 90% | 1 keer per jaar of vaker | 5 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar gaan voordoen. |

De totale gevolgen van de risico's bedragen € 3.228.130. Met bovenstaand classificering wordt de kans klasse toegepast op de risico's. In de berekening waarbij de kans klasse wordt toegepast vallen de financiële gevolgen van de aangegeven risico's op een waarde van € 620.243.

De weerstandscapaciteit per 31-12-2023 bedraagt € 680.680, dit leidt het tot een ratio weerstandsvermogen van 1.10 wat voldoende is.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 680.680}{€\ 620.243} = 1.10$$

| Waarderingscijfer | Ratio | Betekenis |
|---|---|---|
| A | >2.0 | uitstekend |
| B | 1.4-2.0 | ruim voldoende |
| C | 1.0-1.4 | voldoende |
| D | 0.8-1.0 | matig |
| E | 0.6-0.8 | onvoldoende |
| F | <0.6 | ruim onvoldoende |

### 2.1.1 Kengetallen

**Solvabiliteitsratio**
Het eigen vermogen van GR OGZ Amstelland exclusief gerealiseerd resultaat per 31-12-2023 bedraagt €1.092.916. De verhouding tussen het eigen vermogen en vreemd vermogen vertaalt zich in een solvabiliteitsratio van 901%.

Het hoge percentage wordt veroorzaakt doordat het totaal vermogen hoofdelijk bestaat uit het eigen vermogen. Voor een GR is een solvabiliteitsratio tussen de 20% - 50% ruimschoots voldoende. Daarmee kan gezegd worden dat de GR, met een solvabiliteitsratio van 901%, zeer in staat is om de financiële verplichtingen te voldoen.

**Structurele exploitatieruimte**
Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten voor de GR OGZ Amstelland komen voornamelijk voort uit bijdragen van de participerende gemeenten en zijn structureel van aard.

De onderlinge verhouding tussen bovenstaande kengetallen toont aan dat GR OGZ Amstelland zich in een zeer gezonde financiële positie verkeert en financieel weerbaar is. Dit komt mede doordat de zowel de kosten structureel van aard zijn en tevens structureel gedekt worden. Bovendien heeft de GR een ruim eigen vermogen ten opzichte van vreemd vermogen waarmee gesteld kan worden dat de GR financieel weerbaar is.

## 2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De GR OGZ Amstelland heeft zelf geen kapitaalgoederen, maar de GGD namens de GR wel. Deze hebben allen betrekking op vernieuwing en onderhoud van de JGZ locaties.

| Investering | Boekwaarde 1-1-2023 | Afschrijving 2023 | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|
| Camerasysteem | 7.089 | 601 | 6.488 |
| Meubilair | 3.579 | 180 | 3.398 |
| Verbouwing | 124.791 | 13.907 | 110.884 |
| **Eindtotaal** | **135.458** | 14.689 | **120.770** |

De aan de GGD Amsterdam betaalde afschrijvingslasten zijn hierboven gespecificeerd. De boekwaarde van de activa, aangeschaft ten behoeve van de JGZ locaties Amstelland, per einde boekjaar 2023 bedraagt € 120.770.

Op investeringen in jaar T wordt afgeschreven vanaf jaar T+1. Afschrijvingen vinden plaats totdat de restwaarde nul is.

Bij beëindiging van de samenwerking dienen de resterende kapitaallasten versneld afgeschreven te worden. Dit is ook opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

## 2.3 Financiering

Financiering van de GR OGZ Amstelland geschiedt volledig door de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Hiermee wordt bedoeld dat de Gemeenschappelijke Regeling zelf geen extra financiering treft buiten de jaarbijdragen vanuit de deelnemende gemeenten.  Zoals aangegeven in 2.1.1. kengetallen is hierdoor de schuldenlast van de GR zeer gering.

Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

Vanaf begrotingsjaar 2017 is het verplicht om rente toe te rekenen aan programma's op basis van de omvang van de activa binnen de programma's. Vanaf begrotingsjaar 2018 moet de rekenrente volgens een vaste formule worden berekend en kan de gemeenteraad deze niet meer vrij bepalen. De invloed van de gemeenteraad op het renteresultaat is vanaf dat moment beperkt tot de keuze om wel of geen rente over het eigen vermogen te berekenen.

De omvang van de rente die over het eigen vermogen mag worden berekend, is met ingang van de begroting 2017 gemaximeerd op het gemiddelde rentepercentage dat de gemeente over haar extern aangetrokken leningen betaalt.

De GR heeft tot op heden bepaald om geen rente over haar eigen vermogen te berekenen.

## 2.4 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

De budgetten t.b.v. GR OGZ Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

Binnen de bedrijfsvoering gaat Informatievoorziening (IV) een steeds grotere rol spelen, en de GGD gaat daar de komende jaren op inzetten.

### 2.4.1 Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van (gewezen) topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is in 2023 €223.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.
De WNT kent een verbod op het verstrekken van variabele beloning aan topfunctionarissen. Tevens mag het salaris niet meer worden doorbetaald gedurende een periode waarin de (gewezen) topfunctionaris geen arbeid meer levert. De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR GGD Amsterdam-Amstelland. Het gehele bestuur van GR OGZ Amstelland is onbezoldigd, er is dus geen sprake van overschrijdingen.

# 3 Jaarrekening

## 3.1 Balans per 31 december 2023

### Activa

| Balans GR OGZ Amstelland per 31 december 2023 (bedragen x € 1,00) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | **2023** | | **2022** | |
| ***VASTE ACTIVA*** | | | | |
| ***Materiële vaste activa*** | | **0** | | **0** |
| Investeringen met economisch nut | | | | |
| Overige investeringen met een economisch nut | | | | |
| ***TOTAAL VASTE ACTIVA*** | | **0** | | **0** |
| ***VLOTTENDE ACTIVA*** | | | | |
| ***Voorraden*** | | **0** | | **0** |
| Gereed product en handelsgoederen | | | | |
| ***Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | **14.273** | | **91.388** |
| Vorderingen op de GGD Amsterdam | 14.273 | | 91.388 | |
| Vorderingen op gemeenten | 0 | | | |
| Overige vorderingen | | | | |
| ***Liquide middelen*** | | **1.199.920** | | **1.184.082** |
| Bank Nederlandse Gemeenten | 1.199.920 | | 1.184.082 | |
| ***Overlopende activa*** | | **0** | | **0** |
| ***TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA*** | | **1.214.193** | | **1.275.470** |
| ***TOTAAL ACTIVA*** | | **1.214.193** | | **1.275.470** |

## Passiva

| Balans GR OGZ Amstelland per 31 december 2023 (bedragen x € 1,00) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PASSIVA** | **2023** | | **2022** | |
| ***VASTE PASSIVA*** | | | | |
| ***Eigen Vermogen*** | | **1.092.916** | | **1.120.386** |
| Reserves | | | | |
| Algemene reserve / Weerstandsvermogen | 680.680 | | 680.680 | |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| Gezondheidsmonitor | 110.756 | | 70.756 | |
| Huisvesting | 320.152 | | 320.152 | |
| Pilot THZ | 0 | | | |
| Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten na bestemming | -18.672 | | 48.799 | |
| ***Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar*** | | **0** | | **0** |
| Onderhandse leningen: | | | | |
| Overige vaste schulden | | | | |
| ***TOTAAL VASTE PASSIVA*** | | **1.092.916** | | **1.120.386** |
| ***VLOTTENDE PASSIVA*** | | | | |
| ***Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | **121.277** | | **155.084** |
| Overige kasgeldleningen | | | | |
| Schulden aan de GGD | 112.495 | | 155.084 | |
| Schulden aan gemeenten | 8.782 | | | |
| ***Overlopende PASSIVA*** | | **0** | | **0** |
| ***TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA*** | | **121.277** | | **155.084** |
| ***TOTAAL PASSIVA*** | | **1.214.193** | | **1.275.470** |

## 3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

**Vaste activa**

*(Im)materiële vaste activa*
De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

| Activa | Afschrijvingstermijn |
|---|---|
| Verbouwingen | 15 – 25 jaar* |
| Machines, apparaten en installaties | 10 – 15 jaar* |
| Meubilair | 10 jaar |

*De wisselende afschrijvingstermijnen hebben te maken met de aard van de verbouwing of de technische aanpassing.

**Vlottende activa**

*Vorderingen en overlopende activa*
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

**Vlottende passiva**
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Omgang met overschotten en/of tekorten**

Een overschot of tekort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de GR OGZ Amstelland.

## 3.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023

| Omschrijving programma | Realisatie 2022 | | | Begroting 2023 | | | Realisatie 2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Gezond Leven | 279.162 | 272.162 | 7.000 | 299.150 | 299.150 | 0 | 299.150 | 288.653 | 10.497 |
| Milieu en Gezondheid | 71.790 | 72.061 | -271 | 76.930 | 76.930 | 0 | 76.930 | 88.099 | -11.169 |
| Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding | 377.367 | 381.335 | -3.968 | 404.387 | 404.387 | 0 | 404.387 | 397.346 | 7.041 |
| Hygiëne en Inspectie | 531.163 | 450.175 | 80.988 | 569.196 | 569.196 | 0 | 569.196 | 478.304 | 90.892 |
| Jeugdgezondheidszorg | 5.037.270 | 5.066.438 | -29.168 | 5.425.577 | 5.425.577 | 0 | 5.425.577 | 5.512.010 | -86.433 |
| Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet) | 199.536 | 199.536 | 0 | 213.822 | 213.822 | 0 | 213.823 | 213.823 | 0 |
| Beschikbaarheid lijkschouwing | 65.831 | 65.831 | 0 | 70.544 | 70.544 | 0 | 70.544 | 70.544 | 0 |
| Gerealiseerde kosten overhead | 1.208.496 | 1.214.278 | -5.782 | 1.295.025 | 1.295.025 | 0 | 1.295.025 | 1.324.524 | -29.499 |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **7.770.615** | **7.721.816** | **48.799** | **8.354.633** | **8.354.633** | **0** | **8.354.633** | **8.373.303** | **-18.672** |
| | | | | | | | | | |
| Mutatie reserves | 40.000 | 40.000 | 0 | 40.000 | 40.000 | 0 | 40.000 | 40.000 | 0 |
| | | | | | | | | | |
| **Gerealiseerd resultaat voor bestemming** | **7.730.615** | **7.681.816** | **48.799** | **8.394.633** | **8.394.633** | **0** | **8.394.633** | **8.413.303** | **-18.672** |

## 3.4 Overzicht van het exploitatiesaldo naar taken / activiteiten

| GR OGZ Amstelland 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Gezond Leven | 272.162 | 299.150 | 288.653 | 10.497 |
| Gezondheidsmonitor | - | - | - | - |
| Leefomgeving Milieu & Gezondheid | 72.061 | 76.930 | 88.099 | -11.169 |
| Algemene Infectieziekten | 204.639 | 219.291 | 228.649 | -9.358 |
| TBC | 127.080 | 131.927 | 121.180 | 10.747 |
| SOA Poli | 49.616 | 53.169 | 47.517 | 5.652 |
| Technische Hygiënezorg | 21.437 | 22.972 | 22.972 | - |
| Inspectie Kinderopvang | 397.081 | 512.360 | 421.468 | 90.892 |
| Legionella preventie | 12.534 | 13.431 | 13.431 | - |
| Jeugdgezondheidszorg | 5.023.000 | 5.350.499 | 5.446.583 | -96.084 |
| Crisisdienst | 120.623 | 129.260 | 129.260 | - |
| Hygiënisch woningtoezicht | 38.815 | 41.594 | 41.594 | - |
| Beschikbaarheid lijkschouwing | 65.831 | 70.544 | 70.544 | - |
| **Totaal Basistaken** | **6.404.879** | **6.921.127** | **6.919.951** | **1.176** |
| | | | | |
| Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast | 40.098 | 42.969 | 42.969 | - |
| Diverse plustaken JGZ | 43.438 | 75.078 | 65.427 | 9.651 |
| Thematisch onderzoek Technische Hygiënezorg | 19.123 | 20.432 | 20.432 | - |
| **Totaal Plustaken** | **102.659** | **138.480** | **128.828** | **9.650** |
| | | | | |
| Bedrijfsvoering | 660.850 | 708.167 | 716.950 | -8.782 |
| Huisvesting | 551.744 | 586.590 | 623.414 | -36.825 |
| Bankkosten en Rente | 1.684 | 268 | -15.840 | 16.108 |
| **Totaal Bedrijfsvoering** | **1.214.278** | **1.295.025** | **1.324.524** | **-29.499** |
| | | | | |
| **Totaal GR OGZ Amstelland voor reserves** | **7.721.816** | **8.354.633** | **8.373.303** | **-18.672** |
| | | | | |
| Onttrekking reserve gezondheidsmonitor | - | - | | - |
| Dotatie reserve gezondheidsmonitor | 40.000 | 40.000 | 40.000 | - |
| Dotatie weerstandsvermogen via Diemen | - | - | | - |
| **Mutatie reserves** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **-** |
| | | | | |
| **Totaal GR OGZ Amstelland na reserves** | **7.761.816** | **8.394.633** | **8.413.303** | **-18.672** |

## 3.5 Toelichtingen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

## 3.5.1 Toelichting op de balans per 31 december 2023

### *Activa*

Vlottende activa

Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar

De vordering op de GGD Amsterdam bedroeg 14.273 per 31-12-2023. De specificatie wordt in onderstaand tabel weergegeven.

| Vorderingen met een looptijd < 1 jaar | Vorderingen € |
|---|---|
| Resultaat 2023 | 14.273 |
| **Eindstand** | **14.273** |

### *Liquide middelen*

Bank Nederlandse Gemeenten

De liquide middelen bestaat enkel uit het saldo op de rekening Bank Nederlandse gemeenten (BNG). Het saldo van de BNG is in 2023 met € 15.985,64 gestegen tot € 1.199.919,57. Dit komt door onderstaande mutaties:

| Saldo BNG | |
|---|---|
| Beginsaldo | 1.184.082,43 |
| Bijdragen Gemeenten 2023 | -8.345.835,00 |
| Overboeking naar GGD | 8.345.832,00 |
| Bankkosten | -145,50 |
| Rente | 15.985,64 |
| **Eindstand** | **1.199.919,57** |

## *Passiva*

**Eigen vermogen**

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een bufferfunctie voor het kunnen opvangen van externe risico's. De algemene reserve komt daarmee volledig ten goede aan de weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen van de GR OGZ Amstelland is vastgesteld op maximaal 10% van de totale omzet van de GR OGZ Amstelland gemeenten conform artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling. Verandering van de maximale hoogte van het weerstandsvermogen kan alleen na goedkeuring door het algemeen bestuur. Het weerstandsvermogen van de GR OGZ Amstelland is 8,11% van de bijdrage van de GR OGZ Amstelland. De algemene reserve bedraagt per 31-12-2023 € 680.680.

Bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor

De reserve gezondheidsmonitor heeft als doel het tweejaarlijks project 'Gezondheidsmonitor' te financieren. Vanaf 2022 zal er gedurende drie jaar € 40.000 worden gedoteerd aan deze reserve om per 2024 weer de gezondheidsmonitor uit te kunnen voeren.

Bestemmingsreserve Huisvesting

De reserve huisvesting is ingesteld in 2018 ter vervanging van de voorziening groot onderhoud.

Het overzicht van de mutaties in de reserves is in onderstaand tabel te zien:

| Mutatie reserves | Stand 31-12-2022 | Dotatie 2023 | Onttrekking 2023 | Stand 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 680.680 | 0 | | 680.680 |
| Gezondheidsmonitor | 70.756 | 40.000 | 0 | 110.756 |
| Huisvesting | 320.152 | 0 | | 320.152 |
| Totaal | 1.071.588 | 40.000 | 0 | 1.111.588 |

Gerealiseerd resultaat

Het resultaat 2023 voor bestemming bedraagt € -18.672. Het negatieve resultaat zal overeenkomstig de afspraken omtrent resultaatbestemming worden afgerekend met de deelnemende gemeenten naar rato van de inwoneraantallen. De verdeling van het resultaat wordt weergegeven in paragraaf 3.7.

| Te bestemmen resultaat 2023 | Bedrag |
|---|---|
| Onverdeeld resultaat | € - 18.672 |

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

| **Taken** | | **Realisatie** |
|---|---|---|
| **Basistaken:** | | |
| Gezond Leven | € | 10.497 |
| Milieu en Gezondheid | € | -11.169 |
| Algemene infectieziekten | € | -9.358 |
| Tuberculosebestrijding | € | 10.747 |
| SOA Poli | € | 5.652 |
| THZ & Legionella Preventie | € | - |
| Inspectie Kinderopvang | € | 90.892 |
| Jeugdgezondheidszorg | € | -96.084 |
| **Plustaken:** | | |
| Thematische onderzoek THZ | € | - |
| Diverse plustaken JGZ | € | 9.651 |
| **Bedrijfsvoering:** | | |
| Bedrijfsvoering | € | -8.782 |
| Huisvesting | € | -36.825 |
| Bankkosten en rente | € | 16.108 |
| **Mutaties reserves:** | | |
| Onttrekking reserve gezondheidsmonitor | € | - |
| **Totaal** | € | **-18.672** |

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Deze post betreft nog niet verrekende posten over 2022 ad € 48.799 en ouder ad € 63.696. Deze zijn in 2024 gefactureerd en betaald.

| Opbouw schuld aan de GGD | Toelichting |
|---|---|
| -63.696 | Nog over te boeken naar de GGD cf. balans 31-12-2021 |
| -48.799 | Saldo nog over te boeken cf. balans 31-12-2022 |
| - 112.495 | Totaal netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar |

| Schulden | Stand 31-12-2022 | Bijboekingen | Afboekingen | Stand 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Schulden aan de GGD Amsterdam | 155.084 | 48.799 | 91.388 | 112.495 |
| Schulden aan gemeenten (factuur Proof advies) | 0 | 8.782 | 0 | 8.782 |

**Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen**

Huurovereenkomsten

Er zijn huurcontracten afgesloten voor 6 panden die als JGZ locaties gebruikt worden in de Amstelland gemeenten. De resterende huurverplichtingen exclusief service kosten bedragen € 2.363.785[6].

| Gemeente | Adres | Contractduur | Contracteinde | Huurkosten p.j.[7] |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | Drie kolommenplein | 10 jaar | 29-2-2024 | 112.700 |
| Amstelveen | Kamillelaan | 15 jaar | 30-11-2030 | 182.851 |
| Diemen | D.J. den Hartoglaan | 5 jaar | 31-12-2023 | 106.443 |
| Ouder-Amstel | Koningin Julianalaan | Jaarlijks opzegbaar | | 24.598 |
| Uithoorn | Koningin Maximalaan | 5 jaar | 31-12-2024 | 109.746 |
| Amstelveen | Van Heuven Goedhartlaan | 15 jaar | 31-12-2035 | 87.077 |
| Totaal | | | | 623.414 |

[6] Dit is een berekening van de resterende huurkosten op basis van de contractduur en de realisatie 2023.

[7] De huurkosten per jaar zijn gebaseerd op de realisatie 2023, en bevatten zowel de huurkosten als de servicekosten.

## 3.5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023

| | Begroting 2023 | Resultaat 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|
| ***Baten*** | | | |
| 1. Bijdragen gemeenten | 8.359.633 | 8.394.633 | -35.000 |
| 2. Externe bijdragen | 35.000 | - | 35.000 |
| **Totaal baten** | **8.394.633** | **8.394.633** | - |
| ***Lasten*** | | | |
| 3. Personeelskosten | 6.265.707 | 6.239.039 | 26.668 |
| 4. Overige goederen en diensten | 1.503.834 | 1.518.272 | -14.438 |
| 5. Kapitaallasten | - | -15.986 | 15.986 |
| 6. Bankkosten | 268 | 146 | 122 |
| **Totaal directe kosten** | **7.769.809** | **7.741.471** | **28.338** |
| 7. Interne leveranties | 584.824 | 631.830 | -47.006 |
| **Totaal indirecte kosten** | **584.824** | **631.830** | **-47.006** |
| **Resultaat exclusief reserves** | **40.000** | **21.332** | **18.672** |
| ***Mutatie reserves*** | | | |
| 8. Ten gunste van reserves | 40.000 | 40.000 | - |
| 9. Ten laste van reserves | | | |
| **Totaal mutatie reserves** | **40.000** | **40.000** | - |
| **Resultaat inclusief mutatie reserves** | **0** | **-18.672** | **18.672** |

**1. Bijdragen gemeenten**
De bijdragen van gemeenten zijn de opbrengsten vanuit de periodieke facturatie aan de vijf gemeenten. Deze periode factureringen geschieden op basis van de vastgestelde begroting 2023. De jaarbijdragen zijn conform de vastgestelde begroting in rekening gebracht en voldaan.

**2. Externe bijdragen**
De externe bijdragen hebben betrekking op de bijdragen vanuit het Rijk.
Ten behoeve van hielprikken, welke uitgevoerd wordt door Jeugdgezondheidszorg, is er een bijdrage geleverd vanuit het RIVM.

**3. Personeelskosten**
Onder deze post vallen de directe personeelslasten van de formatie die uitsluitend voor GR OGZ Amstelland werkzaamheden uitvoert. Deze formatie heeft enkel betrekking op het GR OGZ Amstelland team binnen de afdeling Jeugdgezondheidszorg. De overschrijding van het begrootte bedrag wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren.

**4. Overige goederen en diensten**
Dit is een verzamelpost van goederen en diensten om de activiteiten uit het 'Productenboek OGZ Amstelland' ten uitvoer te brengen. Daarnaast bevat deze post de doorbelasting van zowel bedrijfsvoering als huisvesting. Het laatste omvat voornamelijk huur- en servicekosten.

**5. Rente**
Dit betreft de ontvangen rente op de BNG rekening. De ontvangen rente was dit jaar fors en is daarom apart weergegeven.

**6. Bankkosten**
Onder deze post vallen kosten van het betalingsverkeer en de servicekosten.

**7. Interne leveranties**
Onder interne leveranties vallen personeelskosten die doorbelast worden aan GR OGZ Amstelland op basis van uur x tarief. Deze lasten vloeien voort uit personeel die ingezet worden ten dienste van GR OGZ Amstelland taken.

**8. Mutatie ten gunste van reserves**
Conform begroting 2023 en GR afspraken wordt er ten bate van het weerstandsvermogen c.q. bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor ad. € 40.000 gedoteerd.

**9. Mutatie van reserves (Ten laste van reserves)**
Conform begroting 2023 en de GR afspraken worden de kosten van de basistaak Gezondheidsmonitor gefinancierd middels het kapitaal uit de bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor. Hierdoor vindt er een onttrekking uit het eigen vermogen, lees: bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor, plaats. De hoogte van deze onttrekking wordt berekend op basis van de realisatie, derhalve is deze onttrekking gelijk aan de realisatiecijfers van Gezondheidsmonitor. In 2023 was er geen onttrekking.

**Toelichting incidentele baten en lasten**
Volgens het BBV dient de staat van baten en lasten ook een overzicht te bevatten van incidentele baten en lasten. In de vastgestelde begroting 2023 zijn er geen incidentele baten en lasten opgenomen. De baten en lasten van GR OGZ Amstelland keren periodiek terug in de meerjarenraming en zo ook in de jaarrekening. Er geldt een structureel bestaand beleid. De mutaties in de reserves zijn tevens structureel van aard, omdat de mutaties voor een periode van langer dan drie jaar plaatsvinden. Het overzicht van de incidentele baten en lasten is te zien in onderstaand tabel.

| Structurele mutaties in de reserves | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Saldo baten en lasten | 25.118 | -40.000 | -40.000 | 40.000 |
| Dotaties en onttrekkingen reserves | -25.118 | 40.000 | 40.000 | -40.000 |
| Begrotingssaldo na bestemming | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Waarvan incidentele baten & lasten (saldo) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Structureel begrotingssaldo | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Toelichting op onvoorzien**

De BBV schrijft tevens voor dat een 'het geraamde bedrag voor onvoorzien' opgenomen dient te worden in het overzicht van baten en lasten. In de begroting van de GR OGZ Amstelland 2023 is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserve waarvoor jaarlijks een bedrag gedoteerd wordt.

| | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|
| Gebruik onvoorzien | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

## 3.5.3 Analyse begrotingsafwijkingen

Formeel is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid als de werkelijke lasten van het programma de begrote lasten overschrijden. In 2023 zijn er enkele programma's die de begroting overschrijden. Onderstaand worden de overschrijdingen toegelicht.

**Hygiëne en Inspectie**
De realisatie van de basistaak 'inspectie kinderopvang' valt aanzienlijk lager dan de begroting. Dit heeft vooral te maken met de arbeidsmarktkrapte. Hierdoor starten er minder nieuwe kindercentra en gastouders. Dit heeft ook tot gevolg dat er minder 'inspecties 3 maanden na registratie' zijn uitgevoerd. Alle jaarlijkse verplichte inspecties zijn wel uitgevoerd.

**Jeugdgezondheidszorg**
In totaal overschrijdt de realisatie de begroting van Jeugdgezondheidszorg met € 96.084. dit verschil is te verklaren door:

*0-4 jaar*

In de 0-4 hebben we iets minder gedaan dan begroot. Dit is het gevolg van het feit dat het aantal kinderen lager is dan begroot, met name de 0-jarigen zijn lager.

*4-12 jaar*

Op het Primair onderwijs zien we een flinke stijging ten opzichte van het jaar ervoor. Dit is het gevolg van de inzet op de Rijksvaccinatiecampagne, naast de reguliere werkzaamheden. Er is onder meer gevaccineerd in een sporthal in Diemen. Verder zijn de scholen in tegenstelling tot 2022 het hele jaar open geweest en is er veel tijd geïnvesteerd in de samenwerking met scholen. Het aantal kinderen is weliswaar gedaald, maar het bereik is gestegen.

*12-18 jaar*

Ook in het Voortgezet onderwijs hebben we veel inzet gepleegd voor de Rijksvaccinatiecampagne. Tevens zien we in het VO veel inzet op nieuwkomers.

*Stevig Ouderschap*

De realisatie voor Stevig Ouderschap is hoger dan in 2022. In 2023 is meer geïnvesteerd in het onder de aandacht brengen van Stevig Ouderschap bij ouders.

*Ziekteverzuimbegeleiding*

Er is meer inzet geweest op ziekteverzuimbegeleiding. Er is geïnvesteerd in de samenwerking met VO scholen, waardoor we meer aanmeldingen krijgen.

**Milieu en Gezondheid, Tuberculosebestrijding,**
Dit betreft kleine verschillen.

**Bedrijfsvoering en Huisvesting**
De overschrijding heeft voornamelijk betrekking op de hoger uitgevallen huisvestingskosten vanwege de sterk gestegen huurprijzen. De bankkosten zijn met een marginaal bedrag opgenomen in de begroting 2023 wat resulteert in een afwijking in 2023. De ontvangen rente was dit jaar fors meer tov 2022.

## 3.6 Resultaat per gemeente

| GR Amstelland 2023 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Begroting | | | | | |
| **Basistaken** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| **Totaal Basistaken** | **1.115.519** | **3.167.265** | **1.092.579** | **492.531** | **1.053.233** | **6.921.127** |
| **Plustaken** | Begroting | | | | | |
| **Omschrijving** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| Thematisch onderzoek THZ | 3.293 | 9.350 | 3.226 | 1.454 | 3.109 | 20.432 |
| Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast | 0 | 0 | 17.794 | 8.021 | 17.154 | 42.969 |
| Diverse plustaken JGZ | 9.451 | 0 | 58.027 | 7.600 | 0 | 75.078 |
| **Totaal Plustaken** | **12.744** | **9.350** | **79.047** | **17.075** | **20.263** | **138.480** |
| **Overige taken** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| Bedrijfsvoering | 114.140 | 324.065 | 111.795 | 50.396 | 107.771 | 708.167 |
| Huisvesting | 94.544 | 268.430 | 92.602 | 41.744 | 89.269 | 586.590 |
| Dotatie reserve gezondheidsmonitor | 6.447 | 18.304 | 6.315 | 2.847 | 6.087 | 40.000 |
| Bankkosten en Rente | 43 | 123 | 42 | 19 | 41 | 268 |
| **Totaal Overige taken** | **215.174** | **610.923** | **210.755** | **95.006** | **203.168** | **1.335.025** |
| **Totaal GR Amstelland 2023** | **1.343.437** | **3.787.538** | **1.382.381** | **604.613** | **1.276.665** | **8.394.633** |

| | Realisatie | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Basistaken** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| **Totaal Basistaken** | **1.110.738** | **3.171.935** | **1.101.399** | **479.597** | **1.056.282** | **6.919.951** |
| **Plustaken** | Realisatie | | | | | |
| **Omschrijving** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| Thematisch onderzoek THZ | 3.280 | 9.366 | 3.252 | 1.416 | 3.119 | 20.432 |
| Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast | 0 | 0 | 17.945 | 7.814 | 17.210 | 42.969 |
| Diverse plustaken JGZ | 7.088 | 0 | 49.439 | 7.600 | 1.300 | 65.427 |
| **Totaal Plustaken** | **10.368** | **9.366** | **70.636** | **16.830** | **21.629** | **128.828** |
| **Overige taken** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| Bedrijfsvoering | 115.079 | 328.632 | 114.112 | 49.689 | 109.437 | 716.950 |
| Huisvesting | 100.066 | 285.758 | 99.224 | 43.207 | 95.160 | 623.414 |
| Dotatie reserve gezondheidsmonitor | 6.420 | 18.335 | 6.367 | 2.772 | 6.106 | 40.000 |
| Bankkosten en Rente | -2.543 | -7.261 | -2.521 | -1.098 | -2.418 | -15.840 |
| **Totaal Overige taken** | **219.023** | **625.464** | **217.181** | **94.570** | **208.285** | **1.364.524** |
| **Totaal GR Amstelland 2023** | **1.340.129** | **3.806.765** | **1.389.217** | **590.997** | **1.286.195** | **8.413.303** |

| | Afwijking | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Basistaken** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| **Totaal Basistaken** | **4.781** | **-4.671** | **-8.820** | **12.935** | **-3.049** | **1.175** |
| **Plustaken** | Afwijking | | | | | |
| **Omschrijving** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| Thematisch onderzoek THZ | 14 | -16 | -27 | 38 | -9 | 0 |
| Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast | 0 | 0 | -151 | 207 | -56 | 0 |
| Diverse plustaken JGZ | 2.363 | 0 | 8.588 | 0 | -1.300 | 9.651 |
| **Totaal Plustaken** | **2.377** | **-16** | **8.411** | **245** | **-1.366** | **9.651** |
| **Overige taken** | **Aalsmeer** | **Amstelveen** | **Diemen** | **Ouder-Amstel** | **Uithoorn** | **Totaal** |
| Bedrijfsvoering | -940 | -4.567 | -2.316 | 707 | -1.666 | -8.782 |
| Huisvesting | -5.522 | -17.328 | -6.622 | -1.462 | -5.891 | -36.825 |
| Dotatie reserve gezondheidsmonitor | 27 | -31 | -52 | 74 | -18 | 0 |
| Bankkosten en Rente | 2.586 | 7.383 | 2.563 | 1.117 | 2.459 | 16.108 |
| **Totaal Overige taken** | **-3.849** | **-14.541** | **-6.427** | **436** | **-5.117** | **-29.499** |
| **Totaal GR Amstelland 2023** | **3.308** | **-19.228** | **-6.836** | **13.615** | **-9.531** | **-18.672** |

## 3.7 Resultaatbestemming 2023

Het met de gemeenten te verrekenen bedrag is € -18.672.

| GR OGZ Amtelland 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Afwijking 2023 |
|---|---|---|---|
| Basistaken | 6.921.129 | 6.919.951 | 1.179 |
| Plustaken | 138.479 | 128.828 | 9.651 |
| Bedrijfsvoering | 1.295.024 | 1.324.524 | -29.500 |
| **Subtotaal lasten** | **8.354.633** | **8.373.303** | **-18.672** |
| Dotatie resverve gezondheidsmonitor | 40.000 | 40.000 | 0 |
| Dotatieweerstandsvermogen via Diemen | - | - | - |
| **Subtotaal lasten inclusief dotatie reserves** | **8.394.633** | **8.413.303** | **-18.672** |
| | | | |
| Onttrekking reserve gezondheidsmonitor | - | - | - |
| **Subtotaal dekking reserves** | - | - | - |
| | | | |
| **Te verrekenen met Amstelland gemeenten** | **8.394.633** | **8.413.303** | **-18.672** |

Het te verrekenen bedrag van € - 18.672 per deelnemende gemeente is te zien in onderstaand tabel.

| | | | Te verrekenen taken | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gemeente** | **Jaarbijdragen 2023 *** | **Realisatie 2023 **** | Basis-taken | Plus-taken | Bedrijfs-voering | Reserves | Totaal |
| Aalsmeer | 1.343.437 | 1.340.129 | 4.781 | 2.377 | -3.876 | 27 | 3.308 |
| Amstelveen | 3.787.538 | 3.806.765 | -4.671 | -16 | -14.511 | -31 | -19.228 |
| Diemen | 1.382.381 | 1.389.217 | -8.820 | 8.411 | -6.375 | -52 | -6.836 |
| Ouder-Amstel | 604.613 | 590.997 | 12.935 | 245 | 361 | 74 | 13.615 |
| Uithoorn | 1.276.665 | 1.286.195 | -3.049 | -1.366 | -5.099 | -18 | -9.531 |
| **Eindtotaal** | **8.394.633** | **8.413.303** | **1.175** | **9.651** | **-29.499** | **0** | **-18.672** |

* : Geactualiseerde Begroting 2023, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2021

** : Jaarrekening 2023, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2023

# Bijlage 1 Vaccinatiegraden per gemeente 2022

Onderstaande tabellen geven per gemeente de vaccinatiegraden weer.

BMR = Bof, mazelen, rode hond
DKTP = Difterie, kinkhoest, tetanus, polio
HPV = Humaan Papillomavirus, een virus dat 6 soorten kanker kan veroorzaken
MenC/ACWY = Meningokokken

De norm van de World Health Organisation (WHO) is voor DKTP 90%, voor de BMR is dit 95%. (bron: RIVM - RVP-jaarverslagen over 2017-2023). Waar de norm van 90% (m.u.v. HPV en ACWY) en 95% voor de BMR in 2020-2023 niet is behaald, is dit grijs gearceerd.

| Vaccinaties | AALSMEER | | | | | | | | NL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2021* | 2022 | 2022* | 2022 |
| ***Zuigelingen (2 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP basisimmuun | 93,3 | 94,4 | 95,5 | 94,7 | 93,6 | 94,3 | 87,3 | 88,4 | 87,3 |
| Hib volledig afgesloten | 94,3 | 94,7 | 95,9 | 94,7 | 93,9 | 94,7 | 89,4 | 90,4 | 89,0 |
| Hepatitis B | 93,3 | 94,4 | 94,4 | 95,1 | 93,6 | 94,3 | 87,7 | 88,7 | 87,6 |
| BMR basisimmuun | 93,6 | 94,7 | 95,9 | 94,4 | 94,7 | 95,1 | 91,1 | 92,1 | 88,8 |
| Men. C /ACWY basisimmuun | 94,3 | 94,4 | 95,5 | 94,7 | 94,7 | 95,1 | 90,8 | 92,8 | 88,3 |
| Pneumokokken volledig afgesloten | 94,6 | 95,1 | 94,4 | 95,1 | 94,3 | 94,3 | 89,4 | 89,4 | 90,0 |
| ***Kleuters (5 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP voldoende gevaccineerd | 94,6 | 97,5 | 97,4 | 95,5 | 94,0 | 95 | 93,6 | 93,9 | 88,7 |
| ***Schoolkinderen (10 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | 94,5 | 94,2 | 96,7 | 95,3 | 93,4 | 94,7 | 91,6 | 92,5 | 82,5 |
| BMR volledig afgesloten | 94,2 | 94,7 | 95,3 | 95,6 | 93,2 | 94,4 | 91,1 | 92,0 | 82,7 |
| ***Schoolkinderen (11 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | | | | 96,3 | 94,7 | | 92,5 | | 85,0 |
| BMR volledig afgesloten | | | | 96,5 | 94,4 | | 92,0 | | 85,1 |
| | | | | | | | | | |
| ***HPV*** | 54,2 | 39,8 | 60,7 | 73,4 | 68,4 | 85,3 | 75,1 | 78,8 | 58,5 |
| ***MenACWY*** *volledig afgesloten* | | | 91,6 | 92,3 | 93,1 | 94,0 | 92,7 | 93,5 | 80,3 |
| ***Maternale kinkhoest (MATK)*** | | | | 69 | 37 | | 73 | | 64 |

*zonder leeftijdsgrens: % kinderen dat na de peildatum van het RIVM alsnog is gevaccineerd. Vanwege covid werden vaccinaties soms uitgesteld.

| Vaccinaties | AMSTELVEEN | | | | | | | | NL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2021* | 2022 | 2022* | 2022 |
| ***Zuigelingen (2 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP basisimmuun | 91,7 | 89,6 | 90,9 | 92,3 | 90,7 | 92,2 | 88,2 | 90,6 | 87,3 |
| Hib volledig afgesloten | 92,9 | 91,2 | 91,8 | 93,7 | 91,7 | 92,6 | 90,0 | 91,9 | 89,0 |
| Hepatitis B | 85,6 | 84,7 | 86,5 | 90,1 | 88,4 | 89,6 | 86,3 | 88,5 | 87,6 |
| BMR basisimmuun | 93,0 | 91,9 | 93,7 | 94,2 | 92,7 | 93,6 | 89,3 | 90,9 | 88,8 |
| Men. C/ ACWY basisimmuun | 88,8 | 87,8 | 89,0 | 90,8 | 88,6 | 92,6 | 85,2 | 91,0 | 88,3 |
| Pneumokokken volledig afgesloten | 91,3 | 89,3 | 91,2 | 91,8 | 90,1 | 90,1 | 88,6 | 88,6 | 90,0 |
| ***Kleuters (5 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP voldoende gevaccineerd | 88,5 | 89,3 | 90,0 | 90,1 | 89,3 | 90,6 | 83,8 | 85,6 | 88,7 |
| ***Schoolkinderen (10 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | 86,4 | 85,1 | 86,4 | 82,7 | 90,2 | 92,1 | 85,5 | 87,4 | 82,5 |
| BMR volledig afgesloten | 87,4 | 87,2 | 89,2 | 85,2 | 92,4 | 93,1 | 88,6 | 89,4 | 82,7 |
| ***Schoolkinderen (11 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | | | | 92,3 | 92,1 | | 87,4 | | 85,0 |
| BMR volledig afgesloten | | | | 93,3 | 93,1 | | 89,4 | | 85,1 |
| | | | | | | | | | |
| ***HPV*** | 57,6 | 50,7 | 54,1 | 71,1 | 66,4 | 77,9 | 70,7 | 73,7 | 58,5 |
| ***MenACWY*** *volledig afgesloten* | | | 88,6 | 88,7 | 86,4 | 87,1 | 86,2 | 87,4 | 80,3 |
| ***Maternale kinkhoest (MATK)*** | | | | 77 | 38 | | 69 | | 64 |

| Vaccinaties | DIEMEN | | | | | | | | NL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2021* | 2022 | 2022* | 2022 |
| ***Zuigelingen (2 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP basisimmuun | 93,8 | 92,2 | 93,3 | 93,8 | 92,9 | 93,8 | 86,1 | 88,0 | 87,3 |
| Hib volledig afgesloten | 94,4 | 92,8 | 93,9 | 94,8 | 94,0 | 94,6 | 88,3 | 89,8 | 89,0 |
| Hepatitis B | 93,5 | 90,3 | 92,3 | 93,8 | 92,0 | 92,9 | 85,8 | 87,3 | 87,6 |
| BMR basisimmuun | 96,1 | 94,4 | 95,4 | 94,8 | 92,9 | 93,2 | 88,9 | 89,8 | 88,8 |
| Men. C/ ACWY basisimmuun | 95,3 | 93,5 | 94,2 | 94,2 | 92,0 | 92,9 | 88,6 | 89,8 | 88,3 |
| Pneumokokken volledig afgesloten | 95,8 | 93,1 | 94,5 | 94,2 | 92,9 | 93,2 | 86,4 | 86,4 | 90,0 |
| ***Kleuters (5 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP voldoende gevaccineerd | 93,6 | 89,5 | 92,1 | 93,7 | 94,0 | 90,7 | 86,7 | 87,0 | 88,7 |
| ***Schoolkinderen (10 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | 89,8 | 88,1 | 90,8 | 88,0 | 89,1 | 90,5 | 90,3 | 91,0 | 82,5 |
| BMR volledig afgesloten | 90,2 | 87,7 | 90,1 | 88,0 | 88,1 | 89,1 | 91,0 | 91,3 | 82,7 |
| ***Schoolkinderen (11 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | | | | 93,2 | 90,5 | | 91,0 | | 85,0 |
| BMR volledig afgesloten | | | | 93,5 | 89,1 | | 91,3 | | 85,1 |
| | | | | | | | | | |
| ***HPV*** | 45,3 | 43,6 | 61,1 | 56,7 | 63,8 | 74,0 | 62,1 | 65,0 | 58,5 |
| ***MenACWY*** *volledig afgesloten* | | | 76,8 | 75,2 | 87,9 | 90,1 | 83,4 | 84,8 | 80,3 |
| ***Maternale kinkhoest (MATK)*** | | | | 71 | 36 | | 66 | | 64 |

* zonder leeftijdsgrens: % kinderen dat na de peildatum van het RIVM alsnog is gevaccineerd. Vanwege covid werden vaccinaties soms uitgesteld.

| Vaccinaties | OUDER-AMSTEL | | | | | | | | NL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2021* | 2022 | 2022* | 2022 |
| ***Zuigelingen (2 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP basisimmuun | 93,7 | 99,3 | 90,3 | 95,1 | 92,1 | 92,7 | 90,4 | 93,3 | 87,3 |
| Hib volledig afgesloten | 94,3 | 99,3 | 93,5 | 95,1 | 93,4 | 93,4 | 91,9 | 94,8 | 89,0 |
| Hepatitis B | 94,3 | 98,6 | 90,3 | 95,1 | 90,7 | 91,4 | 91,1 | 93,3 | 87,6 |
| BMR basisimmuun | 94,9 | 99,3 | 94,4 | 95,8 | 92,7 | 93,4 | 92,6 | 92,6 | 88,8 |
| Men. C/ ACWY basisimmuun | 94,9 | 98,6 | 92,7 | 95,1 | 90,7 | 92,1 | 91,1 | 92,6 | 88,3 |
| Pneumokokken volledig afgesloten | 94,3 | 99,3 | 91,9 | 93,7 | 90,1 | 90,1 | 89,6 | 89,6 | 90,0 |
| ***Kleuters (5 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP voldoende gevaccineerd | 96,6 | 95,9 | 94,5 | 93,2 | 96,4 | 96,4 | 91,5 | 91,9 | 88,7 |
| ***Schoolkinderen (10 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | 92,9 | 93,2 | 88,8 | 87,9 | 92,9 | 94,6 | 90,9 | 91,1 | 82,5 |
| BMR volledig afgesloten | 92,9 | 93,9 | 88,8 | 86,5 | 92,9 | 94,0 | 90,9 | 91,7 | 82,7 |
| ***Schoolkinderen (11 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | | | | 95,0 | 94,6 | | 91,1 | | 85,0 |
| BMR volledig afgesloten | | | | 93,6 | 94,0 | | 91,1 | | 85,1 |
| | | | | | | | | | |
| ***HPV*** | 57% | 58,4 | 49,4 | 73,6 | 73,4 | 83,0 | 71,6 | 74,6 | 58,5 |
| ***MenACWY*** volledig afgesloten | | | 92,0 | 92,0 | 94,5 | 94,5 | 93,0 | 93,6 | 80,3 |
| ***Maternale kinkhoest (MATK)*** | | | | 71 | 50 | | 74 | | 64 |

| Vaccinaties | UITHOORN | | | | | | | | NL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2021* | 2022 | 2022* | 2022 |
| ***Zuigelingen (2 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP basisimmuun | 93,4 | 94,6 | 95,3 | 96,1 | 93,6 | 94,5 | 92,3 | 93,4 | 87,3 |
| Hib volledig afgesloten | 94,1 | 95,9 | 95,9 | 97,1 | 94,2 | 94,8 | 93,4 | 94,5 | 89,0 |
| Hepatitis B | 93,4 | 94,0 | 94,6 | 96,5 | 93,3 | 94,5 | 92,3 | 93,4 | 87,6 |
| BMR basisimmuun | 95,3 | 96,8 | 96,3 | 97,1 | 93,0 | 93,6 | 90,3 | 91,4 | 88,8 |
| Men. C/ ACWY basisimmuun | 94,1 | 94,6 | 95,3 | 96,1 | 92,7 | 93,3 | 90,9 | 92,5 | 88,3 |
| Pneumokokken volledig afgesloten | 93,4 | 93,4 | 95,3 | 95,8 | 93,3 | 93,3 | 92,8 | 92,8 | 90,0 |
| ***Kleuters (5 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DKTP voldoende gevaccineerd | 92,3 | 94,8 | 94,9 | 94,8 | 93,6 | 94,1 | 91,5 | 91,7 | 88,7 |
| ***Schoolkinderen (10 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | 91,7 | 92,9 | 92,8 | 92,9 | 91,6 | 93,8 | 91,7 | 91,7 | 82,5 |
| BMR volledig afgesloten | 91,7 | 93,7 | 92,5 | 93,2 | 91,6 | 92,9 | 90,9 | 92,0 | 82,7 |
| ***Schoolkinderen (11 jaar)*** | | | | | | | | | |
| DTP volledig afgesloten | | | | 94,1 | 93,8 | | 91,7 | | 85,0 |
| BMR volledig afgesloten | | | | 94,4 | 92,9 | | 92,0 | | 85,1 |
| | | | | | | | | | |
| ***HPV*** | 51,3 | 48,2 | 53,3 | 73,5 | 68,0 | 78,7 | 58,5 | 76,6 | 58,5 |
| ***MenACWY*** volledig afgesloten | | | 92,7 | 92,4 | 91,6 | 91,9 | 80,3 | 89,5 | 80,3 |
| ***Maternale kinkhoest (MATK)*** | | | | 70 | 35 | | 63 | | 64 |

* zonder leeftijdsgrens: % kinderen dat na de peildatum van het RIVM alsnog is gevaccineerd. Vanwege covid werden vaccinaties soms uitgesteld.

# Actualisatie 2024 en Begroting 2025

15 april 2024

# Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Gemeente Aalsmeer

Gemeente Amstelveen

Gemeente Diemen

gemeente Ouder-Amstel

Gemeente Uithoorn

# Inhoudsopgave

**Voorwoord** **3**
**Programma's** **5**
1.1 Gezond leven (Epidemiologie en Gezondheidsbevordering) 6
1.2 Milieu en Gezondheid 7
1.3 Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding 8
1.4 Hygiëne en Inspectie 10
1.4.1 Inspectie Kinderopvang 10
1.4.2 Hygiënezorg en Legionella preventie 10
1.5 Jeugdgezondheidszorg 12
1.6 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet) 18
1.7 Beschikbaarheid lijkschouwing 19
1.8 Bedrijfsvoering 20
1.9 Algemene dekkingsmiddelen 21
1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 21
1.9.2 Solvabiliteitsratio 24
1.9.3 Netto schuldquote 24
1.9.4 Structurele exploitatieruimte 24
1.9.5 EMU-saldo 24
1.9.6 Onderhoud kapitaalgoederen 24
1.9.7 Financiering 24
1.9.8 Overhead 25
1.9.9 Wet normering topinkomens (WNT) 25
1.10 Baten en lasten 26
1.11 Meerjarenraming 2024 - 2028 27
1.11.1 Meerjarenraming per taakveld 28
1.12 Meerjarenbalans 2024 – 2028 29
1.13 Toelichtingen 30
1.13.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 30
1.13.2 Toelichting op de baten en lasten 30
1.13.3 Toelichting op de meerjarenbegroting 32
1.13.4 Toelichting op de meerjarenbalans 32

**Bijlage 1 – Begroting per taak** **33**

# Voorwoord

Voor u ligt de actualisatie 2024 en de begroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland), gebaseerd op de taken zoals beschreven in het productenboek en het basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ), en de bestuurlijk gemaakte afspraken die daarbij horen.

**Actualisatie 2024**
De begroting 2024 was gebaseerd op een nominale ontwikkeling met ingang van 1 januari voor de lonen in 2024 van 5%. In deze actualisatie 2024 is die indexatie gelijk gebleven. Paragraaf 4.2 van het convenant tussen de GR OGZ Amstelland en de gemeente Amsterdam, stelt dat er wordt geïndexeerd volgens de richtlijnen van de gemeente Amsterdam. Het totaal bedrag in de geactualiseerde begroting wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2023 van het CBS. In de afrekening wordt er vervolgens gerekend met de inwoneraantallen per 01-01-2024.

De toename in de kosten in de geactualiseerde begroting 2024 ten opzichte van de begroting 2024 is te verklaren door een stijging van € 55.000 bij Tuberculosebestrijding (TBC), een daling bij Inspectie kinderopvang van 56.414, een stijging van € 100.000 bij JGZ voor de aanpak verhogen vaccinatiegraad en een stijging bij de plustaken van JGZ ter hoogte van € 77.506. Bij OGGZ is de stijging € 132.175. Dit komt door een verandering in de wijze van doorbelasting bij de taken vanuit de Wet verplichte GGZ. Ook daar wordt nu berekend op basis van inwoneraantallen. De separate doorbelasting aan de gemeenten komt te vervallen *(dit was € 95.000 in 2023).* Tot slot is een correctie verwerkt van € 35.000 van de RIVM-hielprikken. In totaal is over 2024 sprake van een stijging van € 273.267.

**Begroting 2025**
In de begroting 2025 is een procentuele verhoging toegepast van 3%. Voor de resterende jaren 2026 tot en met 2028 is meerjarig het indexeringspercentage niet opgenomen en wordt in volgende jaren bepaald. Het totaal bedrag in de begroting wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2023 van het CBS. De deelnemende gemeenten dragen naar rato bij aan de jaarlijkse kosten van GR OGZ Amstelland. Er wordt wel onderscheid gemaakt in taken die uitgevoerd worden voor alle gemeenten en plustaken die slechts enkele gemeenten afnemen. Plustaken worden uiteraard enkel in rekening gebracht bij de gemeenten die deze taken afnemen. In de afrekening wordt er vervolgens gerekend met de inwoneraantallen per 01-01-2025.
De bedragen per basis- en/of plustaak worden met de GR afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten.

In 2025 zijn de kosten naast de indexatie van 3% € 45.141 hoger dan 2024. Dit komt door de kosten voor Visinorm van € 130.000 vanaf 2025. Deze Visinorm betreft een formatienorm die landelijk is vastgesteld voor het uitvoeren van de kerntaken van afdeling Infectieziekten. Daarnaast is er een daling van € 21.454 bij Technische hygiënezorg (THZ) vanaf 2025 en een daling van € 63.405 bij de JGZ plustaken. Ook wordt het bedrag van de vaccinatiegraad bij JGZ niet geïndexeerd in 2025.

| Gemeenten | Inwonersaantallen per 1-1-2023 | Percentage |
|---|---|---|
| Aalsmeer | 33.063 | 16,05% |
| Amstelveen | 94.418 | 45,84% |
| Diemen | 32.785 | 15,92% |
| Ouder-Amstel | 14.276 | 6,93% |
| Uithoorn | 31.442 | 15,26% |
| **Totaal** | **205.984** | 100,00% |

Bron: CBS

De meerjarenraming van de totale jaarbijdrage per deelnemende gemeenten is in onderstaand tabel weergegeven.

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | Geactualiseerde Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.350.440 | 1.343.437 | 1.418.374 | 1.457.700 | 1.499.074 | 1.499.074 | 1.499.074 | 1.499.074 |
| Amstelveen | 3.856.451 | 3.787.459 | 4.013.636 | 4.151.388 | 4.280.906 | 4.280.906 | 4.280.906 | 4.280.906 |
| Diemen | 1.339.085 | 1.382.562 | 1.453.400 | 1.496.092 | 1.557.480 | 1.557.480 | 1.557.480 | 1.557.480 |
| Ouder-Amstel | 583.095 | 604.409 | 640.191 | 659.711 | 686.690 | 663.552 | 663.552 | 663.552 |
| Uithoorn | 1.284.231 | 1.276.764 | 1.354.115 | 1.388.092 | 1.445.564 | 1.445.564 | 1.445.564 | 1.445.564 |
| **Totaal** | **8.413.303** | **8.394.633** | **8.879.717** | **9.152.984** | **9.469.715** | **9.446.577** | **9.446.577** | **9.446.577** |

Voor een specificatie per taak verwijzen wij u naar paragraaf 1.11.

# Programma's

De GR OGZ Amstelland is er primair voor de uitvoering van de taken die door de dienst in het kader van de Wet publieke gezondheid (Wpg) standaard worden uitgevoerd voor alle gemeenten, zoals beschreven in het productenboek en het basispakket Jeugdgezondheidszorg. Daarnaast is het mogelijk voor de gemeenten om extra taken af te nemen, de zogenaamde plustaken.

De Wpg bepaalt dat elke veiligheidsregio een GGD in stand moet houden en een aantal taken op het terrein van publieke gezondheid gezamenlijk uit moet voeren. Deze gezamenlijkheid is bedoeld om ook in tijden van een crisis een goed werkende organisatie op regionaal niveau te hebben, die gemeenten kunnen ondersteunen bij de aanpak van de crisis. De deelnemende gemeenten hebben deze gemeenschappelijke regeling opgericht met het doel de taken op het terrein van de publieke gezondheid in gezamenlijkheid uit te voeren om op die manier invulling te geven aan de artikelen 1 en 2 van de Wet publieke gezondheid.

Er is daarbij sprake van onderstaande activiteiten. De basistaken betreffen:

- Gezond leven (preventieprogramma's, advisering en monitoring)
- Leefomgeving Milieu & Gezondheid
- Algemene Infectieziekten
- Tuberculose bestrijding
- SOA Polikliniek
- Technische Hygiënezorg
- Inspectie Kinderopvang
- Legionellapreventie
- Jeugdgezondheidszorg
- Openbare geestelijke gezondheid (Vangnet, crisishulp en hygiënisch woningtoezicht)
- Forensische geneeskunde

De plustaken:

- Diverse plustaken jeugdgezondheidszorg
- Ondersteuning van meldpunten voor zorg en overlast (Wijk GGD)

Naast het bovengenoemde zijn er nog taken die de GGD Amsterdam uitvoert waar Amstelland gebruik van maakt maar waarvoor gemeenten niet meefinancieren. Deze variëren, er kan gedacht worden aan het verlenen van vergunningen tatoeëren en piercen, de Soa-polikliniek, en het merendeel van de diensten van de afdeling forensische geneeskunde en medische advisering.

## 1.1 Gezond leven (Epidemiologie en Gezondheidsbevordering)

**Inzet Gezond Leven in Amstelland 2025**
In 2025 werken we aan diverse monitors om inzicht te verwerven in de gezondheidssituatie van de inwoners in de Amstelland gemeenten. We voeren deze monitors uit, analyseren en publiceren de resultaten (via Gezondheid in Beeld) en geven op thema's verdere verdieping. Voortbouwend op o.a. de uitkomsten van de monitors en de regionale en lokale beleidsprioriteiten, adviseren we over preventie en gezondheidsbevordering. De adviseur Gezond Leven legt actief de verbinding naar ander onderzoek, programma's en projecten zoals valpreventie, gezonde omgeving of kansrijke start.

**Wat gaat het kosten?**

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gezond Leven | 288.653 | 299.150 | 314.107 | **314.107** | 323.531 | 323.531 | 323.531 | 323.531 |
| Gezondheidsmonitor | 0 | 0 | 82.539 | **82.539** | 85.016 | 0 | 0 | 85.016 |
| Totaal | 288.653 | 299.150 | 396.647 | **396.647** | 408.546 | 323.531 | 323.531 | 408.546 |

## 1.2 Milieu en Gezondheid

Op het gebied van Milieu en Gezondheid stelt de GGD kennis en kunde beschikbaar. De GGD neemt mede hiervoor en voor het volgen van (regionale en landelijke) ontwikkelingen deel aan netwerken. De taken die verricht worden betreffen:

- onderhouden van het netwerk binnen de diverse gemeenten en reageren op vragen en klachten van burgers;
- bieden van ondersteuning en beleidsadvies op onderwerpen zoals luchtkwaliteit, geluidsoverlast (waaronder laag frequent geluid), ruimtelijke ordening en de grote bouwopgave in de regio, houtrookoverlast, windturbines, Schiphol, de omgevingswet, elektromagnetische velden, chemische stoffen, waterkwaliteit, loden drinkwaterleidingen, bodemsaneringen, asbest, binnenmilieu in woningen en scholen, stilte, groen in de stad, MER-procedures, eikenprocessierups;
- leveren van bijdragen aan projecten en beleidsplannen in de Amstellandgemeenten, zoals actieplannen luchtkwaliteit en geluid, een richtlijn gevoelige bestemmingen, projecten rond specifieke bouwplannen, de omgevingswet, enzovoorts;
- het instellen van onderzoek naar de kwaliteit van het binnenmilieu op een school of kinderdagverblijf.

**Wat gaat het kosten?**

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Milieu & Gezondheid | 88.099 | 76.930 | 80.777 | **80.777** | 83.200 | 83.200 | 83.200 | 83.200 |

## 1.3 Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding

Sinds december 2023 wordt een nieuwe landelijke formatienorm (VISI-norm) gehanteerd die gebaseerd is op ervaringen tijdens de pandemie. De norm gaat over het uitvoeren van de kerntaken zoals beschreven in de Wet publieke gezondheid (Wpg) ter voorkomen van, en voor het opsporen en bestrijden van infectieziekten. De GGD geeft advies en voorlichting, doet bron- en contactonderzoek en voert behandelingen uit indien nodig. Tijdens de pandemie is gebleken dat de basisbezetting van de afdeling infectieziekten van de GGD te laag is om de kerntaken voor de infectieziektebestrijding (IZB), optimaal uit te voeren. Het Rijk heeft in 2023 en 2024 de kerntaken ondersteund met extra gelden, om zo gemeenten de tijd te geven hun financiële bijdrage voor de basisinzet te organiseren. Voor 2025 is er vanuit het Rijk geen aanvullende financiering meer voor de uitvoering van de kerntaken. Het Rijk stelt over 2025 uitsluitend aanvullende financiering beschikbaar voor pandemische paraatheid. Waarbij blijft gelden dat de basiscapaciteit op orde moet zijn omwille van die paraatheid.

**Algemene infectieziekten**
De GGD in de regio Amstelland staat voor een aantal uitdagingen die onvermijdelijk zullen leiden tot een toename van het aantal infectiemeldingen en uitbraken in de nabije toekomst. Dit komt onder andere door de groei van de bevolking in onze regio, een toename van kwetsbare groepen en een afname van de vaccinatiegraad, wat het risico op uitbraken vergroot. Bovendien neemt het risico op bepaalde infectieziekten toe als gevolg van klimaatverandering, zoals ziekten die worden overgedragen door muggen en teken.
Het is daarnaast essentieel en ook wettelijk verplicht om ons voor te bereiden op uitbraken in de toekomst. Dit vereist extra inspanningen, zoals het vergroten van de inspanningen op het gebied van uitbraakbestrijding via voorlichting en onderzoek, het tijdig werven en opleiden van geschikt personeel van hoge kwaliteit, en een sturende rol bij regionale en landelijke samenwerkingsverbanden. Dit alles vereist toegewijde ruimte binnen reguliere werkzaamheden.

**Tuberculosebestrijding**
Tuberculose is een meldingsplichtige ziekte vanwege de potentiele besmettelijkheid bij longtuberculose en daarmee risico voor de volksgezondheid. De tbc-bestrijding is gericht op het opsporen en behandelen van tuberculose (tbc) en van nog niet besmettelijke latente tbc-infecties. Hiermee wordt beoogd zowel nieuwe gevallen van tuberculose als verdere transmissie en daarmee verspreiding te voorkomen. Om tuberculose terug te dringen worden immigranten uit hoog-incidentielanden gescreend op de ziekte, en uitgenodigd zich te laten onderzoeken op het ongemerkt bij zich dragen van de tuberculoseinfectie. Personen met tuberculose worden minimaal 6 maanden behandeld, degenen met een tuberculoseinfectie worden behandeld voor een periode van 3 maanden.

Een structureel budgettekort draagt er al jaren aan bij dat de afdeling een kleinere personeelsbezetting heeft dan de werklast vereist. De structureel te hoge werkdruk leidt tot een bovengemiddelde personeelsuitval, wat de werkdruk verder opstuwt. Een hogere bezetting is noodzakelijk om toekomstbestendiger te zijn. Ontwikkelingen binnen de GGD-regio leiden tot een groei in volume van het werk. Denk bijvoorbeeld aan instroom van immigranten uit de hoog risico landen zoals India. Het aandeel Amstelland is groot in verhouding tot het totaal aantal gevallen van (latente) tbc in heel de GGD-regio.

**Centrum voor Seksuele Gezondheid**
Het aantal mensen met een soa stijgt al enige tijd, en we zien sinds 2022/begin 2023 een uitbraak van gonorroe onder jongeren. Het testen wordt vanuit rijksmiddelen betaald. De verhoging van het aantal gevallen vraagt extra inspanningen, onder andere voor partnernotificatie en bron- en contactonderzoek dat betaald wordt door de gemeenten.
De vraag naar de laagdrempelige en anonieme hulp voor seksuele gezondheidszorg overstijgt het aanbod. Dit leidt tot het afwijzen van de helft van de verzoeken voor een afspraak voor soa en seksuele

gezondheidsconsults, ook van kwetsbare groepen, en doelgroepen. We blijven dit aanhangig maken bij VWS.

**Wat gaat het kosten?**

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene infectieziekten | 228.649 | 219.291 | 230.256 | **230.256** | 237.164 | 237.164 | 237.164 | 237.164 |
| Aanpassing aan Visinorm 2.0 | 0 | 0 | 0 | **0** | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 |
| Totaal | 228.649 | 219.291 | 230.256 | **230.256** | 367.164 | 367.164 | 367.164 | 367.164 |

**Wat gaat het kosten?**

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SOA Poli | 47.517 | 53.169 | 55.827 | **55.827** | 57.502 | 57.502 | 57.502 | 57.502 |

**Wat gaat het kosten?**

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TBC | 121.180 | 131.927 | 138.523 | **138.523** | 142.679 | 142.679 | 142.679 | 142.679 |
| Aanpassing | 0 | 0 | 0 | **55.000** | 56.650 | 56.650 | 56.650 | 56.650 |
| Totaal | 121.180 | 131.927 | 138.523 | **193.523** | 199.329 | 199.329 | 199.329 | 199.329 |

## 1.4 Hygiëne en Inspectie

In het kader van de GR OGZ Amstelland voert het team Hygiëne en Inspectie twee taken uit:

- Toezicht op kinderopvang (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus, gastouders) en tatoeage- en piercingstudio's. De laatste taak is extern gefinancierd.
- Advies in het kader van de Wet publieke gezondheid om de hygiëne en infectiepreventie bij diverse instellingen en collectieve voorzieningen te verbeteren.

### 1.4.1 Inspectie Kinderopvang

De inspectie Kinderopvang inspecteert jaarlijks alle kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en 50% van de gastouders.
Handhaving is een gemeentelijke taak die niet is ondergebracht in de GR OGZ Amstelland. Als het team Inspectie Kinderopvang bij een inspectie aanleiding voor handhaving ziet, stuurt zij een signaal naar de afdeling handhaving van de betreffende gemeente. Na de handhaving door de gemeente krijgt de Inspectie Kinderopvang opdracht om de naleving te onderzoeken.
In de afgelopen jaren is geleidelijk het flexibele toezicht ingevoerd. Dit houdt in dat per locatie wordt bekeken welke inspectie-eisen worden beoordeeld en dat geen sprake is van een verplichte set aan inspectie eisen die bij elke locatie wordt beoordeeld. Het toezicht is daardoor minder voorspelbaar en meer maatwerk.
De afname van 2024 ten opzichte van 2023 is mogelijk te verklaren door arbeidsmarktkrapte in de kinderopvang. Er zijn minder aanvragen ontvangen voor nieuwe locaties of gastouders en de kwaliteit van de bestaande locaties wordt gestaag beter. Dat betekent dat relatief vaker positieve oordelen zijn gegeven. Bij kwalitatief goede opvang zijn inspecties minder intensief. Er is dan ook minder handhaving, dus minder herinspectie nodig. Dit alles maakt het iets goedkoper.

**Wat gaat het kosten?**

| **GR OGZ Amstelland** | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Inspectie kinderopvang | 421.469 | 512.360 | 537.978 | **481.564** | 496.011 | 496.011 | 496.011 | 496.011 |

### 1.4.2 Hygiënezorg en Legionella preventie

Op basis van de Wet publieke gezondheid voert Hygiëne & Inspectie de volgende taken uit:

*Legionella preventie*
Dit betreft bronopsporing bij patiënten met legionellose en het geven van advies aan instellingen/bedrijven als een verhoogde concentratie legionellabacteriën in hun leidingwater is aangetroffen.

*Algemene technische hygiënezorg (THZ)*
De GGD functioneert als vraagbaak op het gebied van hygiëne en infectiepreventie. Zorginstellingen en publieke voorzieningen moeten te allen tijde een vraag over hygiëne en infectiepreventie aan de GGD kunnen stellen. De deskundige infectiepreventie van de GGD kan de voorziening van een antwoord of advies op maat voorzien.
Om zicht te hebben op de publieke voorzieningen en de eventueel aanwezige risico's op het gebied van technische hygiënezorg, houden we een actuele lijst bij van instellingen met een verhoogd risico.

Daarnaast bieden we ondersteuning aan collectieve voorzieningen bij een uitbraak van infectieziekten. Dit is een wettelijke taak van gemeenten met als doel de verdere verspreiding van een infectieziekte te voorkomen. Het team Hygiëne & Inspectie geeft ook advies over de te nemen hygiënemaatregelen om toekomstige uitbraken te voorkomen. Hiervoor bezoeken we locaties, kijken mee en adviseren en geven indien nodig een voorlichting gegeven aan de medewerkers.
Tot en met 2024 is als plustaak thematisch onderzoek ingekocht. Vanaf 2025 is hiervoor geen budget gereserveerd. In 2023 is onderzoek gedaan 'naar vergunningverlening tot en met de uitvoering van evenementen en de aandacht daarin voor het risico op infectieziekten' en voor 2024 ligt een voorstel dat betrekking heeft op zorgboerderijen.

**Wat gaat het kosten?**

| **GR OGZ Amstelland** | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene THZ | 22.972 | 22.972 | 24.121 | **24.121** | 24.845 | 24.845 | 24.845 | 24.845 |
| Legionella preventie | 13.431 | 13.431 | 14.103 | **14.103** | 14.526 | 14.526 | 14.526 | 14.526 |
| Thematische onderzoek THZ | 20.432 | 20.432 | 21.454 | **21.454** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 56.835 | 56.836 | 59.678 | **59.678** | 39.371 | 39.371 | 39.371 | 39.371 |

## 1.5 Jeugdgezondheidszorg

De Jeugdgezondheidszorg van de GGD Amsterdam is er voor alle (ongeboren) kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouder(s) /verzorger(s) in Amstelland. We volgen preventief de ontwikkeling en gezondheid van jeugdigen en voeren het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) uit. Ouders, jeugdigen en professionals kunnen bij ons terecht voor informatie en advies over opgroeien en opvoeden. Daarnaast monitoren we de gezondheid van groepen jeugdigen. Op basis van data en trends kijken we gericht wat er speelt en adviseren we wat nodig is.
We zijn een netwerkorganisatie en werken op individueel en collectief niveau samen met onze partners uit het sociale, medische en publieke gezondheidsdomein.

Ons doel is dat alle jeugdigen gelijke kansen hebben om gezond en veilig op te groeien en zich optimaal te ontwikkelen. Daarom geven we extra aandacht en zorg aan kinderen en gezinnen waarbij dit (tijdelijk) niet vanzelfsprekend is. We sluiten aan bij de leefwereld van jeugdigen en ouders. Dit doen we door wijkgericht te werken en zorg op maat te bieden. We geloven in de eigen (veer)kracht van jeugdigen en gezinnen. Samen kijken we naar mogelijkheden in plaats van belemmeringen, zodat een kind met zelfvertrouwen de toekomst tegemoet gaat en optimaal kan deelnemen aan de maatschappij.

Hieronder worden eerst relevante ontwikkelingen besproken die JGZ raken, daarna wordt beschreven wat we willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen. Tenslotte worden de kosten weergegeven.

### *Ontwikkelingen die de JGZ raken*

Er spelen een aantal landelijke en lokale ontwikkelingen die van invloed zijn op de Jeugdgezondheidszorg en op de begroting voor 2025.

**Landelijke ontwikkelingen**
Er zijn grote veranderingen gaande om de zorg betaalbaar en kwalitatief op peil te houden. Landelijk zijn de Hervormingsagenda Jeugd, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA) opgesteld. Deze akkoorden hebben als doel om de toegankelijkheid, kwaliteit en betaalbaarheid van zorg te borgen. In de akkoorden wordt aandacht besteed aan de beweging naar de voorkant van de zorg. De focus hierbij ligt op de verbinding tussen kind en volwassenen, de inzet op vroegsignalering, een goede aansluiting tussen informele en formele zorg, de versterking van de sociale basis en de koppeling tussen het medische- en het sociale domein en onderdelen daarvan (bestaanszekerheid, onderwijs, wonen, welzijn). Deze ontwikkelingen hebben impact op de JGZ, omdat de focus steeds meer op het belang van preventie en de 'beweging naar de voorkant' komt te liggen. De JGZ speelt hierin een grote rol door het signaleren en normaliseren van kleine vragen, zorgen en problemen. Gemeenten maken bij voorkeur regionale afspraken met de JGZ over de inzet van de financiële middelen IZA en GALA.

**Rijksvaccinatieprogramma**
Er spelen veel ontwikkelingen rondom het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Er komen nieuwe vaccins op de markt, de inzichten in veranderingen in vaccinatiedeelname nemen toe, nieuwe vaccinaties zijn aan het RVP toegevoegd en de Gezondheidsraad heeft advies uitgebracht over het RVP schema. Vanaf 2024 wordt over de periode van een aantal jaren wijzigingen in het RVP schema doorgevoerd. De volgende ontwikkelingen zijn relevant voor 2025:
In 2022 zagen we landelijk en ook in Amstelland een daling in de vaccinatiegraden onder kinderen en jongeren. Er is ook in 2023 sprake van een dalende trend. Dit is zorgelijk, een daling betekent meer risico voor de volksgezondheid. We merken dat we steeds meer inspanningen moet doen om (ouders van) kinderen en jongeren die zich niet laten vaccineren te bereiken. Dit komt doordat vaccineren voor mensen minder vanzelfsprekend is geworden. Daarnaast is er een verminderd vertrouwen in vaccinaties en is er sprake van desinformatie op sociale media over vaccineren. De komende jaren zijn extra inspanningen nodig om de vaccinatiegraden binnen de streefnorm van de WHO te brengen en te

houden. De GGD start daarom  met een verkenning naar wat nodig is om de vaccinatiegraden in de regio te verhogen. Uit de verkenning volgen gerichte maatregelen die de komende jaren ingezet gaan worden.

**Het basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ)**
Het basispakket Jeugdgezondheidszorg beschrijft de activiteiten die de JGZ aanbiedt aan kinderen, jongeren en gezinnen in Nederland. De activiteiten zijn gericht op zowel het individu als het collectief. Het basispakket voor Amstelland is opgesteld in opdracht van de regiogemeenten voor de periode 2020 tot 2024. Vanwege de landelijke en lokale ontwikkelingen in onder andere het jeugdstelsel, (gezondheids-) beleid en het feit dat het basispakket is vastgesteld tot 2024, is de JGZ in afstemming met de regiogemeenten bezig om het basispakket inhoudelijk te actualiseren voor de periode 2025-2028.

**Bestaanszekerheid**
Armoede en schulden veroorzaken veel stress in gezinnen en zijn belangrijke onderleggers voor gezondheidsproblemen. In 2025 blijven we daarom inzetten op het breed signaleren van problemen, ouders te attenderen op (armoede)regelingen waar ze gebruik van kunnen maken. Indien nodig schakelen we tijdig met de sociale wijkteams, zodat kleine zorgen en problemen niet groter worden en gaan leiden tot gezondheidsproblemen.

**Kansrijke Start: de eerste 1000 dagen aanpak**
In 2025 gaan we door met Kansrijke Start. Elke kind dat geboren wordt in een kwetsbare situatie heeft een achterstand in de ontwikkeling ten opzichte van een kind dat geboren wordt in een situatie zonder problemen. We willen dat alle kinderen en jongeren in Amstelland kansrijk opgroeien in een veilige, sociale en gezonde omgeving en dat zij zich optimaal kunnen ontwikkelen. De gemeenten in de regio Amstelland zijn actief in het uitdragen van het belang van Kansrijke Start. Samenwerking met partners in het publieke, sociale, medische en veiligheidsdomein is hierbij essentieel. De JGZ wil de samenwerking met partners verder versterken en uitbouwen. De JGZ is een belangrijke partner in de geboortezorgketen en zorgt met de huisbezoeken tijdens de zwangerschap voor kwetsbare gezinnen (prenatale huisbezoeken) voor een doorgaande lijn pre- naar postnataal en daarmee voor continuïteit in zorg. In 2025 blijven we inzetten op interventies die bijdragen aan een Kansrijke Start, zoals Centering Parenting, het organiseren van oudercafés en Stevig Ouderschap.

**Digitalisering**
Binnen de JGZ werken we aan digitalisering van onze dienstverlening. Er komen steeds meer digitale innovaties voor slimme samenwerking tussen professionals en met gezinnen. Deze innovaties dragen bij aan een wendbare en efficiënte jeugdgezondheidszorg, die de juiste ondersteuning biedt daar waar het nodig is en onze preventieve kracht vergroot. Voorbeelden van ontwikkelingen zijn het digitaliseren van de prenatale zorg, ouders de mogelijkheid bieden om zelf digitaal een afspraak in te plannen met de JGZ en babyconnect, een systeem dat gegevensuitwisseling tussen professionals in de geboortezorg makkelijker maakt.

**Toename schoolverzuim onder leerlingen**
Uit diverse onderzoeken en ook in de praktijk merken we dat er op het voortgezet onderwijs een grotere groep leerlingen is, die mentale gezondheidsproblemen heeft.  Als gevolg hiervan zien we een toename in het aantal aanmeldingen voor ziekteverzuimbegeleiding van leerlingen. De jeugdartsen zetten zich samen met partners in om te voorkomen dat deze leerlingen langdurig uitvallen. Ook zien we dat de problemen waar deze leerlingen mee kampen zwaarder zijn. Veel van deze leerlingen hebben specialistische jeugdhulp nodig. Er zijn echter lange wachtlijsten. Dit betekent dat de JGZ vaak deze wachtperiode moet overbruggen. Dit vraagt meer inzet van jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen.

**Toename aantal nieuwkomers en vluchtelingen**
In de regio Amstelland komen relatief veel (arbeids)migranten wonen en zien we een toename in het aantal (Oekraïense) vluchtelingen en nieuwkomers. Ouders van (Oekraïense) vluchtelingen kinderen zijn over het algemeen niet goed bekend met het Nederlandse zorgsysteem en de jeugdgezondheidszorg.

Dit zorgt ervoor dat JGZ professionals veel tijd moet investeren in de uitleg hiervan, zodat ouders hun weg weten te vinden. De JGZ heeft onderzocht hoe we deze groep meer zorg op maat kunnen bieden. Nieuwkomers worden eerst telefonisch en / of per mail benaderd. Aan de hand van hun vragen, kennis van de Nederlandse (jeugd) en de vaccinatiegraad van de kinderen, bepalen we samen waar, hoe, of en door wie de kinderen gezien worden. Niet alle nieuwkomers krijgen een nieuwkomersonderzoek. We zien die gezinnen die onze ondersteuning en zorg nodig hebben en besteden in dat geval extra tijd aan het monitoren van de gezondheidstoestand en de vaccinatiegraad. Wanneer nodig geven we vaccinaties. Ook wijzen we gezinnen de weg in de Nederlandse gezondheidszorg, bijvoorbeeld naar de huisarts of de tandarts. Per gemeente worden we op de hoogte gesteld van de beschikbare voorzieningen voor deze groep. Het aantal internationale scholen en taalscholen groeit bijvoorbeeld. De toename in het aantal nieuwkomers en vluchtelingen zorgt voor extra inspanningen voor de JGZ.

**Arbeidsmarkt**
De JGZ wil een aantrekkelijke werkgever blijven. Professionals aantrekken, boeien en binden blijft een opgave in de krappe arbeidsmarkt. We blijven hierop inzetten. Ook gaan we door met het herverdelen van taken tussen beroepsgroepen ( jeugdarts- jeugdverpleegkundig- en doktersassistent). Verder kijken we hoe we slimmer kunnen samenwerken met onze partners, zodat we de benodigde zorg in de toekomst kunnen blijven bieden aan kinderen en gezinnen.

**Stelselwijzigingen**
In de gemeenten in Amstelland zijn de jeugdstelsels in ontwikkeling. De gemeenten zetten in op een sterke sociale basis en op tijdige en passende hulp dichtbij en op maat, binnen de beschikbare middelen. De JGZ signaleert, normaliseert, kijkt naar onderliggende factoren van gezondheidsproblemen en schakelt hulp in waar nodig. Helaas is er sprake van wachtlijsten voor het inschakelen van specialistische jeugdhulp. De periode die de JGZ in deze gevallen vaak overbrugt, zorgt voor extra druk op het werk van de JGZ.

**Huisvesting JGZ**
Toekomstbestendige en optimale huisvesting van de JGZ in Amstelland is belangrijk. De locatie moet voor ouders en kinderen een prettige, laagdrempelige en goed bereikbare locatie zijn om naar toe te komen. Ook spelen er strategische vraagstukken en ontwikkelingen rondom huisvesting, bijvoorbeeld of de JGZ eventueel samen met een partner gehuisvest kan worden ter versterking van de samenwerking. Daarnaast hebben we te maken met een groeiend aantal inwoners in de regio. Om tijdig op deze ontwikkelingen te kunnen anticiperen, is het belangrijk dat de GR Amstelland en GGD/JGZ tot een gemeenschappelijk huisvestingsplan komen, onderbouwd met de juiste gegevens en met het oog op het groeiend aantal inwoners in de regio. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor financiering van de huisvesting van de JGZ teams via de GR OGZ. De GGD/JGZ levert input op het gebied van wensen en behoeften ten aanzien huisvesting, zodat de gemeenten dit kunnen meenemen in het plan. Besluitvorming over het ontwikkelen van het huisvestingsplan door de regio moet nog plaatsvinden. De kosten hiervoor kunnen daarom nog niet concreet in deze begroting worden meegenomen, maar komen na akkoord aanvullend op deze begroting.

### *Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?*

**Actualiseren en continueren uitvoering basispakket JGZ en de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma**: we hebben vrijwel alle kinderen in beeld, voeren contactmomenten uit waarin we de ontwikkeling en groei van kinderen volgen en geven vaccinaties. We signaleren, normaliseren en betrekken aanvullende hulp indien nodig. We geven voorlichting en advies over opvoeden en opgroeien. Voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma zijn aanvullende maatregelen nodig om kinderen en ouders te bereiken en de vaccinatiegraden binnen de streefwaarden van de WHO te houden (zie paragraaf 'Rijksvaccinatieprogramma').

- **Continueren belangrijke thema's en interventies:** we blijven ons naast de uitvoering van het basispakket inzetten op belangrijke thema's zoals Kansrijke Start, het verhogen van de vaccinatiegraden, het tegengaan van overgewicht en obesitas, van schoolverzuim onder

jongeren en digitalisering. We verwachten meer inspanningen rondom de thema's bestaans(on)zekerheid en de zorg voor nieuwkomers en vluchtelingen.

- **Versterken van outreachend, datagestuurd werken en het bieden van zorg op maat:** we willen die gezinnen, groepen en scholen die de JGZ het hardst nodig hebben nog beter bereiken door het datagestuurd en outreachend werken verder te versterken. Hierbij is het van belang om beschikbare data te benutten om te onderbouwen welke gezondheidsvraagstukken er spelen per gemeente, om mede op basis daarvan effectieve preventie en zorg in te zetten, die aansluit op de vragen en omstandigheden van specifieke doelgroepen en gemeenten.
  We bieden meer zorg op maat aan kinderen, jongeren en ouders. We doen dit door samen met ouders en jongeren de zorgbehoefte af te stemmen en afspraken te maken over een flexibele invulling van de contactmomenten.
- **Versterken integrale blik:** we richten ons met name op het versterken van de samenwerking met de sociale wijkteams, huisartsen, de geboortezorgketen en de informele zorg. Ook versterken we de verbinding met de gemeenten, omdat er meerdere beleidsterreinen te maken hebben met de maatschappelijke oorzaken van gezondheidsachterstanden die hier een bijdrage aan kunnen leveren. Een voorbeeld is Gezonde en Kansrijke Start, waar armoede en gebrek aan huisvesting vaak een belangrijke rol spelen.

### *Begroting*

De begroting is ingedeeld in vier leeftijdsgroepen en twee aparte interventies. De leeftijdsgroepen zijn 0-4 jaar Baby/Peuter, 4-12 jaar Schoolkind, 12-18 jaar Adolescent en 0-18 jaar Speciaal Onderwijs. De aanvullende interventies zijn Stevig Ouderschap en JGZ op het MBO.

In onderstaande tabellen staan de verwachte kindaantallen die zijn gebruikt voor de begrotingen van 2023, 2024 en 2025. Het gaat hier om de kinderen onder zorg, niet het aantal woonachtig in een gemeente. Het aantal kinderen is de basis voor de berekening van de wettelijke taak. Daarmee is het aantal kinderen onder zorg de variabele factor die een kostenstijging of -daling beïnvloedt.

| **Kinderen onder zorg** | **Begroting 2023** | **Begroting 2024** | **Begroting 2025** |
|---|---|---|---|
| 0-jarigen | 1.962 | 1.754 | 1.705 |
| 1-4 | 6.042 | 6.327 | 6.200 |
| PO (4 t/m 12) | 18.232 | 18.909 | 18.464 |
| VO (11 t/m 18) | 9.379 | 9.905 | 9.919 |
| SO | 699 | 99 | 99 |
| **Totaal** | **36.314** | **36.994** | **36.387** |

*Tabel 1: Ontwikkeling kindaantallen*

Het aantal kinderen 0-4 onder zorg is iets gedaald ten opzichte van de aantallen die zijn meegenomen in de begroting 2023 en 2024. We zien nog steeds een daling in het aandeel van de 0-jarigen, net als vorig jaar. De geboortegolf uit 2021 als gevolg van corona is voorbij. Het effect van de geboortegolf zien we terug in de aantallen 2-jarigen, die in de begroting 2025 hoger zijn dan in 2024.

Als we de aantallen leerlingen voor de begroting 2025 vergelijken met de aantallen begroting 2024, dan zien we dat het aantal PO-leerlingen iets daalt ten opzichte van vorig jaar, en het aantal VO leerlingen ongeveer gelijk blijft, net als het SO.
De stijgingen PO en VO in 2024 ten opzichte van 2023 en de daling in het SO komt door een andere classificatie van scholen. Hiervoor verwijzen we naar de begroting van 2024.

### *Wat gaat het kosten?*

Een belangrijke basis voor het opstellen van de begroting is het aantal kinderen onder zorg. In de vorige paragraaf is de ontwikkeling van de kindaantallen weergegeven en toegelicht. De veranderingen in

kindaantallen hebben effect op de fte's die we inzetten om het basispakket uit te voeren. Wijzigingen in aantallen kinderen veroorzaken verschuivingen in de fte's van de verschillende functies.

Het Rijksvaccinatieprogramma is opgenomen in het basispakket JGZ. Voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) ontvangen gemeenten een vergoeding via de uitkering uit het Gemeentefonds. Gezien de huidige zorgelijke situatie met dalende vaccinatiegraden en uitbraken in ons land, start de GGD met een verkenning naar wat er nodig is om de vaccinatiegraden in de regio te verhogen. Uit de verkenning volgen gerichte maatregelen die de komende jaren ingezet worden. Het bedrag dat voor de uitvoering van de maatregelen opgenomen is in de begroting is een schatting, het daadwerkelijke bedrag volgt uit de verkenning.

Het hielprikje vormt een onderdeel van het RVP en is dus ook opgenomen in het basispakket. JGZ ontvangt hiervoor echter rechtstreeks een vergoeding van het RIVM.
Vanaf 2024 wordt de vaccinatie voor het rota-virus voor baby's aangeboden. Deze vaccinatie zal tijdens een regulier contactmoment worden gegeven en is dus verwerkt in de begroting. JGZ zal ook hiervoor een vergoeding ontvangen van het RIVM. Beiden komen dus niet ten laste van de GR Amstelland.

De huidige Oekraïense kinderen onder zorg zijn opgenomen in de kindaantallen. Dit betekent dat de basiszorg (=wettelijke taak) voor deze kinderen is verwerkt in de begroting. Daarmee is er vanuit gegaan dat zij geen aanvullende zorg behoeven en/of extra tijd/kosten vergen. Aanvullende zorg en/of extra tijd is voor 2025 financieel dus nog niet geregeld. Mogelijk wordt hierop terug gekomen.

**Wat gaat het kosten?**

| **GR OGZ Amstelland** | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| GR OGZ Amstelland | 5.446.583 | 5.350.499 | 5.665.450 | **5.665.450** | 5.835.414 | 5.835.414 | 5.835.414 | 5.835.414 |
| Vaccinatiegraad | | | | **100.000** | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| RIVM Hielprikjes | 40.729 | 35.000 | 35.000 | **35.000** | 35.000 | 35.000 | 35.000 | 35.000 |
| RIVM Rotavirus | | | | | 55.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 |
| Totaal Jeugdgezondheidszorg | 5.487.312 | 5.385.499 | 5.700.450 | **5.800.450** | 6.025.414 | 6.025.414 | 6.025.414 | 6.025.414 |

**Plustaken**
Kosten van plusproducten zijn apart opgenomen onder 'Plustaken' en komen niet ten laste van de overige gemeenten. Afgesproken is wel dat afrekening van plusproducten via de GR OGZ Amstelland afrekening verloopt.

De laatste jaren neemt het aantal plustaken dat JGZ op verzoek van de gemeenten betrokken bij de GR Amstelland uitvoert toe. Inmiddels gaat het om 10 plustaken. In onderstaand overzicht zijn deze gespecificeerd.

## Wat gaat het kosten?

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Meten en Wegen gem Diemen | 1.493 | 1.333 | 1.333 | **1.333** | 1.373 | 1.373 | 1.373 | 1.373 |
| Opvoedkundig adviseur gem Diemen | 39.716 | 43.173 | 35.246 | **35.246** | 36.303 | 36.303 | 36.303 | 36.303 |
| Preventie Logopedie gem Diemen | 6.808 | 11.405 | 11.405 | **11.405** | 11.747 | 11.747 | 11.747 | 11.747 |
| SMI gem Diemen | 1.421 | 2.116 | 2.116 | **2.116** | 2.179 | 2.179 | 2.179 | 2.179 |
| Gezond gewicht gem Aalsmeer | 7.088 | 9.451 | 4.726 | **4.726** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opvoedkundig adviseur gem Aalsmeer | 0 | 0 | 0 | **13.723** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opvoedkundig adviseur gem Amstelveen | 0 | 0 | 0 | **41.319** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Meten en Wegen gem Uithoorn | 1.300 | 1.333 | 1.333 | **1.333** | 1.373 | 1.373 | 1.373 | 1.373 |
| Opvoedkundig adviseur gem Ouder-Amstel | 7.600 | 7.600 | 7.600 | **7.600** | 7.828 | 7.828 | 7.828 | 7.828 |
| Logopedie gem Ouder-Amstel | 0 | 0 | 0 | **22.464** | 23.138 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 65.426 | 75.078 | 63.759 | **141.265** | 83.942 | 60.804 | 60.804 | 60.804 |

## 1.6 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet)

Ontwikkelingen rond de Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) in de regio liggen met name op het gebied van de Wijk GGD in Diemen Uithoorn en Ouder-Amstel. Daarnaast is er een crisesdienst voor heel de regio. Er wordt een toenemende behoefte ervaren aan Sociaalpsychiatrische verpleegkundigen (SPV'ers) die op zorgwekkende situaties afgaan waar anderen (nog) niet betrokken zijn.
Situaties rondom overlast proberen we op te lossen met alle partijen die specialisme hebben op problematiek rondom OGGZ, dus verwarde mensen, mensen met onbegrepen gedrag of die zorgmijdend zijn. SPV'ers werken in nauw contact met alle zorgverleners in de wijken en vooral ook met sociale wijkteams.

De kosten OGGZ zijn vanaf de geactualiseerde begroting 2024 inclusief de kosten voor de Wvggz, dit leidt tot een toename van in totaal € 132.175 bij het onderdeel Crisisdienst ten opzicht van de begroting 2024. De Wvggz bevat aanvullende taken die al drie jaar lang worden uitgevoerd en apart werden doorbelast. De separate doorbelasting aan de gemeenten komt te vervallen *(dit was € 95.000 in 2023).* De verdere stijging komt door een verandering in de systematiek. De eerdere systematiek was terug te voeren op een bedrag uit 2007 terwijl nu doorbelast wordt op basis van inwonersaantallen van Amsterdam en Amstelland samen. De toename in lasten exclusief de WvGGZ bedraagt € 37.175.

**Wat gaat het kosten?**

| **GR OGZ Amstelland** | Realisatie 2023 | Geactuali-seerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactuali-seerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Crisisdienst (incl WvGGZ) | 129.260 | 129.260 | 135.723 | **267.898** | 275.934 | 275.934 | 275.934 | 275.934 |
| Hygiënisch woningtoezicht | 41.594 | 41.594 | 43.673 | **43.673** | 44.984 | 44.984 | 44.984 | 44.984 |
| Ondersteuning Zorg en Overlast (Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn) | 42.969 | 42.969 | 45.118 | **45.118** | 46.471 | 46.471 | 46.471 | 46.471 |
| Totaal | 213.823 | 213.822 | 224.514 | **356.689** | 367.389 | 367.389 | 367.389 | 367.389 |

## 1.7 Beschikbaarheid lijkschouwing

De afdeling Forensische Geneeskunde en Medisch Advisering (FGMA) levert de inzet van onafhankelijke artsen bij onderzoek van slachtoffers van zedendelicten en geweld, bij lijkschouwingen en bij keuringen voor bijzondere bijstand, parkeervergunningen, schuldsanering, huisvesting en leerlingenvervoer.
Er is eind 2023 een nieuw landelijk tarievensysteem en kostprijsmodel vastgesteld waarin onderscheid wordt gemaakt tussen euthanasie en lijkschouw, hetgeen voorheen niet gebeurde. Het Rijk stelt systeemkosten beschikbaar. De uitwerkingen van deze veranderingen konden nog niet meegenomen worden voor deze begroting, omdat we in afwachting zijn van informatie van het Rijk; het is niet bekend wat het Rijk gaat bijdragen.

Beschikbaarheidskosten worden op basis van inwoneraantal doorbelast. Daadwerkelijk uitvoerde lijkschouwingen en euthanasieverklaringen worden apart afgerekend aan de gemeenten, per verrichting.

**Wat gaat het kosten?**

| **GR OGZ Amstelland** | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Beschikbaarheid lijkschouwing | 70.544 | 70.544 | 74.072 | **74.072** | 76.294 | 76.294 | 76.294 | 76.294 |

## 1.8 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

**Wat gaat het kosten?**

| **GR OGZ Amstelland** | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | **Geactualiseerde Begroting 2024** | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering | 716.950 | 708.167 | 743.576 | **743.576** | 765.883 | 765.883 | 765.883 | 765.883 |
| Huisvesting | 623.414 | 586.590 | 615.919 | **615.919** | 634.397 | 634.397 | 634.397 | 634.397 |
| Bankkosten | 1.684 | 268 | 281 | **281** | 290 | 290 | 290 | 290 |

## 1.9 Algemene dekkingsmiddelen

Er is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen binnen de GR OGZ Amstelland. De kosten die worden gemaakt in verband met de uitvoering van het gezamenlijke takenpakket en voor de instandhouding van de bedrijfsvoering organisatie, worden naar evenredigheid van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten die hiervoor een bijdrage uit het gemeentefonds ontvangen.

Voor de uitvoering van alle activiteiten wordt er in de begroting een totaal bedrag vastgesteld per gemeente, waarin zowel de basistaken (wettelijke taken), de bedrijfsvoering en plustaken zijn opgenomen.

Aan het einde van het jaar wordt het resultaat afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten. Het totaal bedrag wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2024 van het CBS. Bij plustaken worden de kosten van die taken verdeeld over de gemeenten waar de taken zijn uitgevoerd. Ook dat gebeurt op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2024.

Financiering geschiedt volledig via de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

### Verplichte paragrafen

Paragrafen die niet terugkomen in dit jaarverslag zijn 'Lokale heffingen', 'Verbonden partijen' en 'Grondbeleid'. Deze zijn niet van toepassing.

### 1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen dient een inventarisatie te worden geven van de risico's en van de weerstandscapaciteit, evenals een inventarisatie van het beleid ter zake.

De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen.

De weerstandscapaciteit (algemene reserve) van de GR OGZ Amstelland bedraagt na de jaarrekening 2024 € 680.680.

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquota, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het Besluit Begrotingsverantwoording voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

## Risicoprofiel

| | (Strategisch) Risico | Waarde | Kans klasse | Mate van beïnvloeding | Beheersing |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Bij staken overeenkomst met Amsterdam dient de GR de boekwaarde van de investeringen aan Amsterdam te betalen. | Boekwaarde investeringen 31-12-2024 = € 106.081. | 1 | Hoog | |
| 2 | Krap zijn en blijven van de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen maakt dat vacatures moeilijk vervuld worden. | Risico is dat JGZ een lager bereik haalt en onvoldoende kan voldoen aan de maatschappelijke opdracht. Risico is niet financieel. | 2 | Laag | - Blijven investeren in werving en opleiding voor jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen. - Innovatieve wervingsacties uitzetten in samenwerking met vacatureloket en andere partners. - Mogelijkheden om secundaire arbeidsvoorwaarden aan te passen om medewerkers wonend buiten Amsterdam aan te kunnen nemen. |
| 3 | BTW kwestie: loopt vanaf 2008. De GGD heeft, samen met PWC, aan het ministerie gevraagd of de GGD BTW in rekening moet brengen over de geleverde diensten aan de GR Amstelland. | 21% van de kosten bedrijfsvoering ad € 743.576 = € 156.151. Gedurende 5 jaar = € 780.755. | 3 | Laag | Er is geen antwoord van het Ministerie ontvangen. In overleg met Fiscaal Advies & Control (FAC) is afgesproken een reactie van de Belastingdienst af te wachten. |
| 4 | Bij staken overeenkomst met Amsterdam kan er nog sprake zijn van lopende huurcontracten m.b.t. de panden die als JGZ locatie gebruikt worden. | Bij beëindiging per 31-12-2024 zal er nog € 1.174.665 aan huur betaald moeten worden. | 1 | Hoog | Dit is financieel het grootste risico, maar de kans dat dit zich voordoet is zeer klein. Beheersing zit vooral in het in goed overleg blijven met elkaar. |

| Kwantiteit | Referentiebeelden | Kans klasse | Toelichting kans klasse |
|---|---|---|---|
| **10%** | 0 of 1 keer per 10 jaar | 1 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen. |
| **30%** | 1 keer per 5-10 jaar | 2 | Deze klasse hanteren we voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar voordoen. |
| **50%** | 1 keer per 2-5 jaar | 3 | Deze klasse hanteren we voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet kunnen voordoen. |
| **70%** | 1 keer per 1-2 jaar | 4 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar zullen voordoen. |
| **90%** | 1 keer per jaar of vaker | 5 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar gaan voordoen. |

De totale gevolgen van de risico's bedragen € 2.061.501. Met bovenstaand classificering wordt de kans klasse toegepast op de risico's. In de berekening waarbij de kans klasse wordt toegepast vallen de financiële gevolgen van de aangegeven risico's op een waarde van € 518.452.

Het weerstandscapaciteit bedraagt per 31-12-2024 € 680.680, dit leidt tot een ratio weerstandsvermogen van 1.31, wat voldoende is.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 680.680}{€\ 518.452} = 1.31$$

| Waarderingscijfer | Ratio | Betekenis |
|---|---|---|
| A | >2.0 | uitstekend |
| B | 1.4-2.0 | ruim voldoende |
| C | 1.0-1.4 | voldoende |
| D | 0.8-1.0 | matig |
| E | 0.6-0.8 | onvoldoende |
| F | <0.6 | ruim onvoldoende |

### 1.9.2 Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

### 1.9.3 Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Deze zijn in het geval van de GR OGZ Amstelland nul.

### 1.9.4 Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten komen voornamelijk voort uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn structureel van aard.

### 1.9.5 EMU-saldo

Het EMU-saldo wordt op de volgende wijze gedefinieerd:

(O-x) – (U-y) = EMU-saldo

Hierbij staat O voor de inkomsten (ontvangsten) in een jaar, U voor de uitgaven en x en y voor respectievelijk de inkomsten en uitgaven ten aanzien van aandelen in bedrijven en kredietverstrekking. De opbrengst van de verkoop van aandelen telt dus niet als inkomsten, de aankoop niet als uitgaven. Verder telt lenen en het ontvangen van een aflossing niet als inkomen, en uitlenen en aflossen niet als uitgaven.

Het EMU-saldo van de GR OGZ Amstelland is nul, omdat de inkomsten gelijk zijn aan de uitgaven, zonder dat daar inkomsten en/of uitgaven t.a.v. aandelen en kredietverstrekking doorheen lopen.

### 1.9.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De GR OGZ Amstelland heeft zelf geen kapitaalgoederen, maar de GGD namens de GR wel. Deze hebben allen betrekking op vernieuwing en onderhoud van de JGZ locaties. Nieuwe investeringen zullen direct gedekt gaan worden vanuit de reserve huisvesting. Hierdoor zullen de kapitaallasten steeds verder zakken tot nul.

### 1.9.7 Financiering

Vanaf begrotingsjaar 2017 is het verplicht om rente toe te rekenen aan programma's op basis van de omvang van de activa binnen de programma's. Vanaf begrotingsjaar 2018 moet de rekenrente volgens een vaste formule worden berekend en kan de gemeenteraad deze niet meer vrij bepalen. De invloed van

de gemeenteraad op het renteresultaat is vanaf dat moment beperkt tot de keuze om wel of geen rente over het eigen vermogen te berekenen.
De omvang van de rente die over het eigen vermogen mag worden berekend, is met ingang van de begroting 2017 gemaximeerd op het gemiddelde rentepercentage dat de gemeente over haar extern aangetrokken leningen betaalt.

Het bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft tot op heden geen opdracht gegeven om rente over haar eigen vermogen te berekenen.

### 1.9.8 Overhead

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

De budgetten t.b.v. GR OGZ Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

### 1.9.9 Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg Wet normering topinkomens (WNT), die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van (gewezen) topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is in 2024 €233.000, 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 WNT is niet van toepassing op de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland, aangezien zij zelf geen personeel in dienst heeft.

#### Financieel overzicht 2024

Op de volgende pagina's wordt de geactualiseerde begroting 2024 en verder cijfermatig behandeld.

**Nominale ontwikkeling meerjaren**

Er is voor de geactualiseerde begroting 2024 gerekend met een nominale ontwikkeling van 0% omdat bij de begroting 2024 reeds uitgegaan was van 5%. In de begroting 2025 is uitgegaan van een nominale ontwikkeling van 3 %. De daaropvolgende jaren is er een nominale ontwikkeling toegepast van nul procent.

In deze begroting worden de taakvelden ook genoemd, omdat dit een vereiste vanuit Besluit Begrotingsverantwoording (BBV) is.

## 1.10 Baten en lasten

| | Realisatie 2023 | | | Begroting 2024 | | | Geactualiseerde Begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Omschrijving programma | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Gezondheidsbevordering, epidemiologie en beleidsadvisering | 299.150 | 288.653 | 10.497 | 396.647 | 396.647 | 0 | 396.647 | 396.647 | 0 | 408.546 | 408.546 | 0 |
| Milieu en Gezondheid | 76.930 | 88.099 | -11.169 | 80.777 | 80.777 | 0 | 80.777 | 80.777 | 0 | 83.200 | 83.200 | 0 |
| Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding | 404.387 | 397.346 | 7.041 | 424.606 | 424.606 | 0 | 479.606 | 479.606 | 0 | 623.994 | 623.994 | 0 |
| Hygiëne en Inspectie | 569.195 | 455.332 | 113.863 | 597.656 | 597.656 | 0 | 541.242 | 541.242 | 0 | 535.382 | 535.382 | 0 |
| Jeugdgezondheidszorg | 5.425.577 | 5.512.010 | -86.433 | 5.764.209 | 5.764.209 | 0 | 5.906.715 | 5.906.715 | 0 | 6.019.355 | 6.019.355 | 0 |
| Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet) | 213.823 | 213.823 | 0 | 224.514 | 224.514 | 0 | 356.689 | 356.689 | 0 | 367.389 | 367.389 | 0 |
| Beschikbaarheid lijkschouwing | 70.544 | 70.544 | 0 | 74.072 | 74.072 | 0 | 74.072 | 74.072 | 0 | 76.294 | 76.294 | 0 |
| Gerealiseerde kosten overhead | 1.295.025 | 1.324.524 | -29.499 | 1.359.776 | 1.359.776 | 0 | 1.359.776 | 1.359.776 | 0 | 1.400.570 | 1.400.570 | 0 |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **8.354.633** | **8.373.303** | **-18.672** | **8.922.256** | **8.922.256** | **0** | **9.195.523** | **9.195.523** | **0** | **9.514.730** | **9.514.730** | **0** |
| | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Mutatie reserves | 40.000 | 40.000 | 0 | -42.539 | -42.539 | 0 | -42.539 | -42.539 | 0 | -45.016 | -45.016 | 0 |
| | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| **Gerealiseerd resultaat voor bestemming** | **8.394.633** | **8.413.303** | **-18.672** | **8.879.717** | **8.879.717** | **0** | **9.152.984** | **9.152.984** | **0** | **9.469.715** | **9.469.715** | **0** |

## 1.11 Meerjarenraming 2024 - 2028

| Gemeente | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | Geactualiseerde Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **6.919.951** | **6.921.127** | **7.432.149** | **7.527.910** | **7.883.747** | **7.798.732** | **7.798.732** | **7.883.747** |
| **Basistaken** | | | | | | | | |
| Aalsmeer | 1.110.738 | 1.115.519 | 1.197.883 | 1.224.375 | 1.281.491 | 1.267.845 | 1.267.845 | 1.281.491 |
| Amstelveen | 3.171.935 | 3.167.187 | 3.401.036 | 3.496.446 | 3.659.554 | 3.620.584 | 3.620.584 | 3.659.554 |
| Diemen | 1.101.399 | 1.092.609 | 1.173.282 | 1.214.080 | 1.270.716 | 1.257.185 | 1.257.185 | 1.270.716 |
| Ouder-Amstel | 479.597 | 492.536 | 528.902 | 528.663 | 553.324 | 547.432 | 547.432 | 553.324 |
| Uithoorn | 1.056.282 | 1.053.276 | 1.131.045 | 1.164.347 | 1.218.663 | 1.205.686 | 1.205.686 | 1.218.663 |
| **Eindtotaal** | **6.919.951** | **6.921.127** | **7.432.149** | **7.527.910** | **7.883.747** | **7.798.732** | **7.798.732** | **7.883.747** |
| **Plustaken** | | | | | | | | |
| Aalsmeer | 20.678 | 12.744 | 8.184 | 21.893 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amstelveen | 59.051 | 9.350 | 9.818 | 51.153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Diemen | 20.505 | 79.198 | 72.171 | 72.357 | 71.011 | 71.011 | 71.011 | 71.011 |
| Ouder-Amstel | 8.929 | 16.868 | 17.549 | 39.756 | 39.417 | 16.279 | 16.279 | 16.279 |
| Uithoorn | 19.665 | 20.319 | 22.609 | 22.678 | 19.986 | 19.986 | 19.986 | 19.986 |
| **Eindtotaal** | **128.828** | **138.480** | **130.331** | **207.837** | **130.413** | **107.275** | **107.275** | **107.275** |
| **Bedrijfsvoering** | | | | | | | | |
| Aalsmeer | 212.602 | 208.727 | 219.163 | 218.261 | 224.809 | 224.809 | 224.809 | 224.809 |
| Amstelveen | 607.129 | 592.618 | 622.249 | 623.288 | 641.987 | 641.987 | 641.987 | 641.987 |
| Diemen | 210.815 | 204.440 | 214.662 | 216.426 | 222.919 | 222.919 | 222.919 | 222.919 |
| Ouder-Amstel | 91.798 | 92.159 | 96.767 | 94.241 | 97.068 | 97.068 | 97.068 | 97.068 |
| Uithoorn | 202.179 | 197.081 | 206.935 | 207.560 | 213.787 | 213.787 | 213.787 | 213.787 |
| **Eindtotaal** | **1.324.524** | **1.295.025** | **1.359.776** | **1.359.776** | **1.400.570** | **1.400.570** | **1.400.570** | **1.400.570** |
| **Reserves** | | | | | | | | |
| Aalsmeer | 6.420 | 6.447 | -6.856 | -6.828 | -7.226 | 6.420 | 6.420 | -7.226 |
| Amstelveen | 18.335 | 18.304 | -19.467 | -19.499 | -20.634 | 18.335 | 18.335 | -20.634 |
| Diemen | 6.367 | 6.315 | -6.716 | -6.771 | -7.165 | 6.367 | 6.367 | -7.165 |
| Ouder-Amstel | 2.772 | 2.847 | -3.027 | -2.948 | -3.120 | 2.772 | 2.772 | -3.120 |
| Uithoorn | 6.106 | 6.087 | -6.474 | -6.493 | -6.871 | 6.106 | 6.106 | -6.871 |
| **Eindtotaal** | **40.000** | **40.000** | **-42.539** | **-42.539** | **-45.016** | **40.000** | **40.000** | **-45.016** |
| **Totaal Bijdrage Gemeente** | | | | | | | | |
| Aalsmeer | 1.350.440 | 1.343.437 | 1.418.374 | 1.457.700 | 1.499.074 | 1.499.074 | 1.499.074 | 1.499.074 |
| Amstelveen | 3.856.451 | 3.787.459 | 4.013.636 | 4.151.388 | 4.280.906 | 4.280.906 | 4.280.906 | 4.280.906 |
| Diemen | 1.339.085 | 1.382.562 | 1.453.400 | 1.496.092 | 1.557.480 | 1.557.480 | 1.557.480 | 1.557.480 |
| Ouder-Amstel | 583.095 | 604.409 | 640.191 | 659.711 | 686.690 | 663.552 | 663.552 | 663.552 |
| Uithoorn | 1.284.231 | 1.276.764 | 1.354.115 | 1.388.092 | 1.445.564 | 1.445.564 | 1.445.564 | 1.445.564 |
| **Eindtotaal** | **8.413.303** | **8.394.633** | **8.879.717** | **9.152.984** | **9.469.715** | **9.446.577** | **9.446.577** | **9.446.577** |

### 1.11.1 Meerjarenraming per taakveld

| GR OGZ Amstelland | Realisatie 2022 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | Geactualiseerde Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7.1 Volksgezondheid | 6.400.056 | 6.319.993 | 6.785.885 | 6.983.391 | 7.236.234 | 7.128.081 | 7.128.081 | 7.213.096 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | 213.823 | 213.822 | 224.514 | 356.689 | 367.389 | 367.389 | 367.389 | 367.389 |
| 0.4 Ondersteuning organisatie | 1.324.524 | 1.295.025 | 1.359.776 | 1.359.776 | 1.400.570 | 1.400.570 | 1.400.570 | 1.400.570 |
| 0.8 Overige baten en lasten (mutaties reserve | 40.000 | 40.000 | -42.539 | -42.539 | -45.016 | 40.000 | 40.000 | -45.016 |
| 0.8 Overige baten en lasten (mutaties reserve | 40.000 | 40.000 | -42.539 | -42.539 | -45.016 | 40.000 | 40.000 | -45.016 |
| **Totaal GR OGZ Amstelland** | **8.413.303** | **8.394.632** | **8.879.717** | **9.152.984** | **9.469.715** | **9.446.577** | **9.446.577** | **9.446.577** |

# 1.12 Meerjarenbalans 2024 – 2028

## Activa

| Balans GR OGZ Amstelland | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | **2023** | | **2024** | | **2025** | | **2026** | | **2027** | |
| ***VASTE ACTIVA*** | | | | | | | | | | |
| ***Materiële vaste activa*** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| Investeringen met economisch nut | | | | | | | | | | |
| Overige investeringen met een economisch nut | | | | | | | | | | |
| ***TOTAAL VASTE ACTIVA*** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| ***VLOTTENDE ACTIVA*** | | | | | | | | | | |
| ***Voorraden*** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| Gereed product en handelsgoederen | | | | | | | | | | |
| ***Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | **14.273** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| Vorderingen op de GGD Amsterdam | 14.273 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Vorderingen op gemeenten | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Overige vorderingen | | | | | | | | | | |
| ***Liquide middelen*** | | **1.199.920** | | **1.157.381** | | **1.112.365** | | **1.152.365** | | **1.192.365** |
| Bank Nederlandse Gemeenten | 1.199.920 | | 1.157.381 | | 1.112.365 | | 1.152.365 | | 1.192.365 | |
| ***Overlopende activa*** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| ***TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA*** | | **1.214.193** | | **1.157.381** | | **1.112.365** | | **1.152.365** | | **1.192.365** |
| ***TOTAAL ACTIVA*** | | **1.214.193** | | **1.157.381** | | **1.112.365** | | **1.152.365** | | **1.192.365** |

## Passiva

| Balans GR OGZ Amstelland | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PASSIVA** | **2023** | | **2024** | | **2025** | | **2026** | | **2027** | |
| ***VASTE PASSIVA*** | | | | | | | | | | |
| ***Eigen Vermogen*** | | **1.092.916** | | **1.157.381** | | **1.112.365** | | **1.152.365** | | **1.192.365** |
| Reserves | | | | | | | | | | |
| Algemene reserve / Weerstandsvermogen | 680.680 | | 680.680 | | 680.680 | | 680.680 | | 680.680 | |
| Bestemmingsreserves | | | | | | | | | | |
| Gezondheidsmonitor | 110.756 | | 156.549 | | 111.533 | | 151.533 | | 191.533 | |
| Huisvesting | 320.152 | | 320.152 | | 320.152 | | 320.152 | | 320.152 | |
| Pilot THZ | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten na bestemming | -18.672 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| ***Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar*** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| Onderhandse leningen: | | | | | | | | | | |
| Overige vaste schulden | | | | | | | | | | |
| ***TOTAAL VASTE PASSIVA*** | | **1.092.916** | | **1.157.381** | | **1.112.365** | | **1.152.365** | | **1.192.365** |
| ***VLOTTENDE PASSIVA*** | | | | | | | | | | |
| ***Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | **121.277** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| Overige kasgeldleningen | | | | | | | | | | |
| Schulden aan de GGD | 112.495 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Schulden aan gemeenten | 8.782 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| ***Overlopende PASSIVA*** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| ***TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA*** | | **121.277** | | **0** | | **0** | | **0** | | **0** |
| ***TOTAAL PASSIVA*** | | **1.214.193** | | **1.157.381** | | **1.112.365** | | **1.152.365** | | **1.192.365** |

## 1.13 Toelichtingen

De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

### 1.13.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

**Vlottende activa**

*Vorderingen en overlopende activa*
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

**Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Omgang met overschotten en/of tekorten**

Een overschot of tekort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland.

### 1.13.2 Toelichting op de baten en lasten

Alle relevante inhoudelijke toelichtingen per programma is opgenomen in hoofdstuk 1 Programma's.

**Algemene toelichting baten**
De baten van GR OGZ Amstelland vloeien voort uit gemeentelijke bijdragen en vergoedingen vanuit het Rijk. De bijdragen van gemeenten zijn de opbrengsten vanuit de periodieke facturatie aan de vijf gemeenten. Deze periode factureringen geschieden op basis van de vastgestelde begroting. Ten behoeve van hielprikken, welke uitgevoerd wordt door Jeugdgezondheidszorg, wordt er een bijdrage geleverd vanuit het RIVM. Tot slot kunnen meerkosten gedeclareerd worden bij het ministerie van VWS.

**Algemene toelichting kosten**
De kosten worden geschat aan de hand van de geraamde baten. Hierdoor komt het begrotingssaldo, na dotaties en onttrekkingen aan reserves, op 0. De kostensoorten die geraamd zijn om de taken uit te voeren worden hieronder toelichting.
*Personeelskosten*
Onder deze post vallen de directe personeelslasten van de formatie die uitsluitend voor GR OGZ Amstelland werkzaamheden uitvoert. Deze formatie heeft enkel betrekking tot het GR OGZ Amstelland team binnen de afdeling Jeugdgezondheidszorg.

*Overige goederen en diensten*
Dit is een verzamelpost van goederen en diensten om de activiteiten uit het 'Productenboek OGZ Amstelland' ten uitvoer te brengen. Het heeft voornamelijk betrekking op de doorbelasting van zowel bedrijfsvoering als huisvesting. Het laatste omvat voornamelijk huur- en servicekosten.

*Kapitaallasten*
Aan deze lasten liggen de afschrijvingen en toegerekende omslagrente van kapitaalgoederen ten grondslag. Een kapitaalgoed is dit boekjaar volledig afgeschreven waarbij in de begroting per abuis de rentelast van het desbetreffende kapitaalgoed niet is meegenomen. Hierdoor ontstaat er een klein verschil.

*Bankkosten*
Onder deze post vallen kosten van het betalingsverkeer en de servicekosten. De bankkosten worden niet begroot waardoor de afwijking overeenkomstig het totaal van de bankkosten is.

*Interne leveranties*
Onder interne leveranties vallen personeelskosten die doorbelast worden aan GR OGZ Amstelland op basis van uur x tarief. Deze lasten vloeien voort uit personeel die ingezet worden ten dienste van GR OGZ Amstelland taken.

**Toelichting incidentele baten en lasten**
Volgens het BBV dient de staat van baten en lasten ook een overzicht te bevatten van incidentele baten en lasten. In de begrotingen van GR OGZ Amstelland zijn er geen incidentele baten en lasten opgenomen. De baten en lasten van GR OGZ Amstelland keren periodiek terug in de meerjarenraming en zo ook in de jaarrekening. Er geldt een structureel bestaand beleid. De mutaties in de reserves zijn tevens structureel van aard, omdat de mutaties voor een periode van langer dan drie jaar plaatsvinden. Het overzicht van de incidentele baten en lasten is te zien in onderstaand tabel.

GR OGZ Amstelland

| Presentatie van het structureel begrotingssaldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo baten en lasten | -40.000 | 42.539 | 45.016 | -40.000 | -40.000 | 45.016 |
| Dotaties en onttrekkingen reserves | 40.000 | -42.539 | -45.016 | 40.000 | 40.000 | -45.016 |
| **Begrotingssaldo na bestemming** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Waarvan incidentele baten & lasten (saldo) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Structureel begrotingssaldo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Toelichting op onvoorzien**
De BBV schrijft tevens voor dat een 'het geraamde bedrag voor onvoorzien' opgenomen dient te worden in het overzicht van baten en lasten. In de begroting van de GR OGZ Amstelland 2021 is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserve waarvoor jaarlijks een bedrag gedoteerd wordt.

| **GR OGZ Amstelland** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gebruik onvoorzien | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

### 1.13.3 Toelichting op de meerjarenbegroting

De geactualiseerde begroting 2024 is opgesteld waarbij een nominale ontwikkeling van 0% van toepassing is nadat bij de begroting 2024 al 5% is gehanteerd. Voor 2025 is uitgegaan van een indexatie van 3% . De opvolgende jaren 2026 tot en met 2028 is vooralsnog uitgegaan van een nulpercentage.

### 1.13.4 Toelichting op de meerjarenbalans

**Activa**

- Op de bankrekening van de GR OGZ Amstelland worden in principe alleen nog mutaties in reserves verwerkt en de resultaten per jaar verrekend met de gemeenten.

**Passiva**

- Tot en met 2026 vindt er een reserve mutatie plaats ten behoeve van de taak Gezondheidsmonitor welke, om de twee jaar, gedurende twee jaren achter elkaar uitgevoerd wordt.
- In 2024 bedraagt de reserve Huisvesting € 320.152. Dat bedraagt 3,5% van de begroting 2024. Conform de afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling mag deze maximaal 5,00% van de begroting bedragen. Vanaf 2022 zal de reserve niet meer groeien omdat de gemeente Diemen zich dan volledig heeft ingekocht. Dit betekent, omdat de begroting door prijsindexering wel blijft groeien, dat deze reserve procentueel zal afnemen.
- De reserve gezondheidsmonitor zal in 2024 en 2025 aangesproken worden. Vanaf 2026 zal er gedurende drie jaar € 40.000 worden gedoteerd aan deze reserve om per 2028 weer de gezondheidsmonitor uit te kunnen voeren.

# Bijlage 1 – Begroting per taak

| GR OGZ Amstelland 2024 | Realisatie 2023 | Geactualiseerde Begroting 2023 | Begroting 2024 | Geactualiseerde Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Epidemiologie | 288.653 | 299.150 | 314.107 | 314.107 | 323.531 | 323.531 | 323.531 | 323.531 |
| Gezondheidsmonitor | 0 | 0 | 82.539 | 82.539 | 85.016 | 0 | 0 | 85.016 |
| Leefomgeving Milieu & Gezondheid | 88.099 | 76.930 | 80.777 | 80.777 | 83.200 | 83.200 | 83.200 | 83.200 |
| Algemene Infectieziekten | 228.649 | 219.291 | 230.256 | 230.256 | 237.164 | 237.164 | 237.164 | 237.164 |
| Aanpassing Visinorm 2.0 | | 0 | 0 | 0 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 |
| TBC | 121.180 | 131.927 | 138.523 | 138.523 | 142.679 | 142.679 | 142.679 | 142.679 |
| TBC Aanpassing | | 0 | 0 | 55.000 | 56.650 | 56.650 | 56.650 | 56.650 |
| SOA Poli | 47.517 | 53.169 | 55.827 | 55.827 | 57.502 | 57.502 | 57.502 | 57.502 |
| Technische Hygiënezorg | 22.972 | 22.972 | 24.121 | 24.121 | 24.845 | 24.845 | 24.845 | 24.845 |
| Inspectie kinderopvang | 421.469 | 512.360 | 537.978 | 481.564 | 496.011 | 496.011 | 496.011 | 496.011 |
| Legionella preventie | 13.431 | 13.431 | 14.103 | 14.103 | 14.526 | 14.526 | 14.526 | 14.526 |
| Jeugdgezondheidszorg | 5.446.583 | 5.350.499 | 5.700.450 | 5.765.450 | 5.935.414 | 5.935.414 | 5.935.414 | 5.935.414 |
| Crisisdienst | 129.260 | 129.260 | 135.723 | 267.898 | 275.934 | 275.934 | 275.934 | 275.934 |
| Hygiënisch woningtoezicht | 41.594 | 41.594 | 43.673 | 43.673 | 44.984 | 44.984 | 44.984 | 44.984 |
| Beschikbaarheid lijkschouwing | 70.544 | 70.544 | 74.072 | 74.072 | 76.294 | 76.294 | 76.294 | 76.294 |
| **Totaal basistaken** | **6.919.951** | **6.921.127** | **7.432.149** | **7.627.910** | **7.983.747** | **7.898.732** | **7.898.732** | **7.983.747** |
| Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast (Wijk GGD) | 42.969 | 42.969 | 45.118 | 45.118 | 46.471 | 46.471 | 46.471 | 46.471 |
| Diverse Plustaken JGZ | 65.427 | 75.078 | 63.759 | 141.265 | 83.942 | 60.804 | 60.804 | 60.804 |
| Thematisch onderzoek Technische Hygiënezorg | 20.432 | 20.432 | 21.454 | 21.454 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal plustaken** | **128.828** | **138.480** | **130.331** | **207.837** | **130.413** | **107.275** | **107.275** | **107.275** |
| Bedrijfsvoering | 716.950 | 708.167 | 743.576 | 743.576 | 765.883 | 765.883 | 765.883 | 765.883 |
| Huisvesting | 623.414 | 586.590 | 615.919 | 615.919 | 634.397 | 634.397 | 634.397 | 634.397 |
| Bankkosten | -15.840 | 268 | 281 | 281 | 290 | 290 | 290 | 290 |
| **Totaal bedrijfsvoering** | **1.324.524** | **1.295.025** | **1.359.776** | **1.359.776** | **1.400.570** | **1.400.570** | **1.400.570** | **1.400.570** |
| **Totaal GR OGZ Amstelland voor reserves** | **8.373.303** | **8.354.633** | **8.922.256** | **9.195.523** | **9.514.730** | **9.406.577** | **9.406.577** | **9.491.592** |
| Onttrekking reserve gezondheidsmonitor | 0 | 0 | -82.539 | -82.539 | -85.016 | 0 | 0 | -85.016 |
| Onttrekking reserve pilot Hygiëne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bankkosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dotatie reserve gezondheidsmonitor | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Dotatie reserve huisvesting via Diemen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dotatie weerstandsvermogen via Diemen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Mutatie reserves** | **40.000** | **40.000** | **-42.539** | **-42.539** | **-45.016** | **40.000** | **40.000** | **-45.016** |
| **Totaal GR OGZ Amstelland na reserves** | **8.413.303** | **8.394.633** | **8.879.717** | **9.152.984** | **9.469.715** | **9.446.577** | **9.446.577** | **9.446.577** |

GGD
Amsterdam

# Productenboek

## Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

15 april 2024

Gemeente Aalsmeer

Gemeente Amstelveen

Gemeente Diemen

gemeente Ouder-Amstel

Gemeente Uithoorn

# Productenboek Amstelland

De gemeenschappelijke regeling (GR) openbare gezondheidszorg (OGZ) Amstelland stelt eens in de vier jaar het productenboek Amstelland vast. Dit boek dient om overzichtelijk en helder te maken welke producten en diensten GGD Amsterdam biedt en levert, en in welke categorie deze vallen.

- **Categorie A:** basistaken. Hiervoor geldt dat zij 1. gebaseerd zijn op wetgeving (met name de Wpg), 2. door de GGD worden uitgevoerd en 3. dat zij door alle gemeenten van Amstelland worden afgenomen.
- **Categorie B:** plustaken. Hier kan een gemeente voor kiezen. Dit aanbod wordt dus niet altijd door alle gemeenten afgenomen.
- **Categorie C:** De GGD realiseert ook een aanbod voor inwoners in Amstelland dat gefinancierd wordt door derden. Denk hierbij aan het Rijk, of aan diensten die door burgers zelf betaald worden.

## Categorisering van de producten

In dit document zijn producten en diensten van de GGD Amsterdam Amstelland opgenomen en is bij elk product een categorie vermeld.

**Het basispakket** bevat de taken die voornamelijk voortkomen uit de Wet publieke gezondheid, uit landelijke richtlijnen die de GGD uitvoert en taken waartoe het algemeen bestuur heeft besloten. Dit deel wordt betaald uit de bijdrage per inwoner. De hoogte van de inzet en de kosten voor deze taken wordt onderdeel van de begroting. Daar zal per product opgenomen worden hoe de taken verrekend worden. Basisregel is verdeling op basis van inwoneraantal Amstelland.

Voor een beperkt aantal taken, waarbij helemaal geen verschil is tussen de dienstverlening aan Amsterdam en aan Amstelland worden de kosten toegerekend aan de GR op basis van totaal aantal inwoneraantal in Amsterdam én Amstelland, waarbij de bijdrage voor Amstelland wordt vastgesteld op basis van het totale inwoneraantal binnen het gebied.[1]

Wil een gemeente meer dan het basispakket, dan kan zij **plustaken** inkopen. Dat kunnen dus ook lokale accenten zijn waarvoor extra budget nodig is. Ook taken die anderen dan gemeenten afnemen en betalen, horen bij de plustaken. Plustaken zijn in het overgrote geval nog steeds taken met een basis in de diverse wetten. De gemeenten kunnen per jaar opnieuw hun keuze kenbaar maken, mits daarbij de redelijke termijnen voor verwerking van die keuze gehanteerd worden.

1 Het betreft infectieziekten, centrum seksuele gezondheid, tuberculosebestrijding, maatschappelijke en geestelijke gezondheidszorg (Vangnet) en forensische geneeskunde.

## Het productenboek GGD Amsterdam met als bijlage dat van JGZ

Bij de opbouw is de programmastructuur van de GGD begroting aangehouden die uit gaat van de verschillende afdelingen binnen de GGD. Voor elke afdeling wordt aangegeven welke producten deze levert en uit welke wettelijke kaders deze producten volgen. De financiële vertaling en intensiteit van de inzet van elk product wordt jaarlijks in de begroting vastgesteld. In die zin geeft dit productenboek inzicht in alle basistaken, maar het is geen bepalend document voor de jaarlijkse inzet op deze taken.

Jeugdgezondheidszorg is ook onderdeel van de GR OGZ, maar de producten daarvan zijn in een apart meegestuurd productenboek uitgewerkt. In 2024 wordt voor de JGZ een nieuw basistakenpakket vastgesteld. Deze is als bijlage opgenomen. Het JGZ productenboek volgt een ander ritme en is gedetailleerder dan dit productenboek.

## Procesafspraken

In dit productenboek is ook aandacht voor afspraken op procesniveau. Uit evaluatieve gesprekken is gebleken dat verwachtingen tussen gemeenten en GGD niet altijd helder waren en afspraken niet altijd zijn geformaliseerd. Ook afspraken op procesniveau kunnen een financieel effect hebben. Daarom zijn deze opgenomen in het onderliggende productenboek.

### Vergaderingen

*Bestuurlijk overleg*

- Het AB/DB vergadert 3 x per jaar (april, juli en november). De GGD is aanwezig bij deze vergaderingen. Daarnaast vindt zo nodig per jaar een bestuurlijk overleg met de wethouder van Amsterdam plaats waar punten die de GR OGZ Amstelland aangaan aan de orde kunnen worden gesteld.
- In april stelt het AB/DB de begroting en jaarstukken in concept vast. De stukken worden daarna door de aan de GR deelnemende gemeenten naar de raden van de deelnemers verstuurd. De GGD kan desgewenst aanwezig zijn bij de bespreking van deze stukken in de diverse gemeenteraden. Vervolgens moet het AB/DB de stukken definitief vaststellen. Rond het zomerreces wordt een extra AB/DB gepland als er sprake is van door deelnemende gemeenten ingediende zienswijzen.

### Ambtelijk overleg

*Regionaal Ambtelijk Overleg (RAO)*

Gemiddeld 5 keer (en zo nodig vaker) per jaar komt het Regionaal Ambtelijk Overleg (RAO) samen. Deze overleggen worden gepland, georganiseerd en voorgezeten door het regiosecretariaat. Deelnemers aan dit overleg zijn naast de regio-secretaris GR OGZ Amstelland, de inhoudelijke beleidsmedewerkers OGZ van de Amstelland gemeenten en een vertegenwoordiging van de GGD bestaande uit de strategisch beleidsadviseur en de controller. Doel van het overleg is inhoudelijke afstemming tussen GGD en gemeenten op OGZ onderwerpen en de gezamenlijke voorbereiding van financiële besluitvorming aangaande de GR OGZ Amstelland voor het Bestuurlijk Overleg.

*JGZ-werkgroep*
Gemiddeld vier keer (en zo nodig vaker) per jaar komt de regionale werkgroep JGZ Amstelland samen voor overleg. Deze overleggen worden net als de RAO-overleggen vooraf gepland, georganiseerd en voorgezeten door het regiosecretariaat. Deelnemers aan dit overleg zijn de inhoudelijke beleidsmedewerkers JGZ van de Amstelland gemeenten en een vertegenwoordiging van de afdeling JGZ van de GGD. Doel van het overleg is de inhoudelijke uitwisseling van ontwikkelingen en voortgang op het gebied van de wettelijke- en plustaken van de JGZ zoals opgenomen in het productenboek en de begroting van de GR OGZ Amstelland. Waar het inhoudelijke gesprek in het JGZ Amstelland overleg aanleiding geeft tot het voorbereiden van financiële besluitvorming voor het Bestuurlijke Overleg van de GR OGZ Amstelland, loopt dit vervolgens via het RAO.

*Individuele gemeenten*
Op verzoek van gemeenten of de GGD kan nog nader ambtelijk en/of bestuurlijk overleg tussen de individuele gemeenten en de GGD plaatsvinden. Ook een (jaarlijkse) presentatie voor de gemeenteraden of het organiseren van een werkbezoek voor raadsleden is mogelijk.

**P&C-documenten**
- Jaarstukken: de GGD levert eind januari de eerste beleidsteksten aan. Deze teksten zullen eind januari/begin februari in het RAO worden besproken.
- Begroting: in de begroting zal dit productenboek elk jaar als bijlage opgenomen worden, zodat helder is welke inhoudelijke taken uitgevoerd worden voor welk bedrag. Zo voorkomen we dubbelingen, maar is ook duidelijk op basis van welke taken de begroting opgesteld is.
- Vaststelling P&C-producten: de conceptbegroting en de conceptjaarstukken moeten op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen vóór 30 april bij de raden liggen. Dit betekent dat het BO begin april moet plaatsvinden, het RAO twee weken daarvoor. De accountantscontrole dient bij voorkeur begin april gereed te zijn.

**Begroting**
De begroting wordt in hetzelfde bestuurlijk overleg en dezelfde raadsvergaderingen besproken als de jaarrekening. De GGD levert de eerste versie van de conceptbegroting eind februari bij het RAO aan.

**Marap**
De Marap is een bestuurlijke voortgangsrapportage over de eerste 6 maanden waarin alleen inhoudelijke en financiële afwijkingen aan de orde komen. De GGD levert de marap vóór 1 september bij het RAO aan.

**Algemeen**
- Vanuit de GGD wordt aandacht besteed aan de nauwkeurigheid en eenduidigheid van de teksten van de rapportages bij toezending aan het RAO.
- De geleverde documenten geven een integraal en afgestemd beeld van de activiteiten en de werkzaamheden van de GR OGZ Amstelland.

# Gezond Leven: preventieprogramma's, advisering en monitoring

De afdeling Gezond Leven zet in op preventie, het bevorderen en het beschermen de gezondheid (in de breedste zin van het woord) van alle Amstellanders. Gezond Leven is dé kennis-, advies- en innovatieafdeling van de GGD voor duurzame preventie en het creëren van gelijke kansen op gezondheid voor alle Amstellanders. Er wordt gewerkt vanuit het regenboogmodel van Dahlgren & Whitehead. In het regenboogmodel staat het individu (de inwoner) in het midden. De verschillende ringen eromheen ordenen de factoren die een rol kunnen spelen bij het ontstaan van gezondheidsverschillen.




Er is extra aandacht voor de meest kwetsbare groepen, waar de mogelijkheden voor het behalen van gezondheidswinst het grootst zijn. Er wordt vanuit verschillende disciplines samengewerkt, met positieve gezondheid als uitgangspunt, waarbij aangesloten wordt bij de leefwereld van de Amstellanders in al hun diversiteit. Met en voor inwoners wordt gewerkt aan een gezonde sociale-, fysieke- en zorgomgeving.

Voor Amstelland levert deze afdeling de volgende producten.

## Preventieprogramma's en advisering (A en B )

**Basispakket:**

- De Gezonde School adviseurs in Amstelland zijn onderdeel van het meerjarig programma Gezonde School Amsterdam. Dit biedt een gestructureerde manier om scholen te ondersteunen bij het uitvoeren en inrichten van gezondheidsbeleid. De adviseur werkt systematisch met de school aan een of meerdere gezondheidsthema's zoals mentale gezondheid, middelenpreventie, voeding of bewegen.
- Inzet op preventie bij schoolgaande jeugd middels de aanpak gezonde school op het Voortgezet Onderwijs.
- Adviseren rond het opstellen/wijzigen van het gemeentelijk gezondheidsbeleid en bestuurlijke advisering rondom het thema gezondheidspreventie.
- Het volgen en delen van relevante regionale en landelijke ontwikkelingen.
- Organiseren kennisdeling op specifieke preventieve gezondheidsthema's.

**Plustaken:**

Inzet op preventie bij schoolgaande jeugd middels de aanpak gezonde school op het Primair Onderwijs.

Optioneel en in samenspraak met de adviseur kan een gemeente activiteiten op een/meerdere scholen aanbieden, ter aanvulling op het reguliere programma van Gezonde School.

Daarnaast kan een gemeente of (sub) regio kiezen voor extra advies en ondersteuning of inzet in de uitvoer, als plustaak.

**Wet publieke gezondheid, artikel 2, lid 2 onder c en d:**

2. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
   c. het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen,
   d. het bijdragen aan opzet, uitvoering en afstemming van preventieprogramma's, met inbegrip van programma's voor de gezondheidsbevordering.

**Wet publieke gezondheid artikel 5a:**

1. Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de ouderengezondheidszorg.
2. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
   d. het geven van voorlichting, advies, instructie en begeleiding;
   e. het formuleren van maatregelen ter beïnvloeding van gezondheidsbedreigingen.
3. Bij algemene maatregel van bestuur kunnen regels worden gesteld over de werkzaamheden, bedoeld in het tweede lid.

## Monitoring (A, B)

**Basispakket:**

- Verzamelen van gezondheidsinformatie: gezondheidsmonitors en -registraties. De algemene gezondheidsmonitor verschijnt 1 keer per 4 jaar volgens een landelijk afgesproken ritme.
- Programma- en projectmanagement gezondheidsmonitors.
- Presenteren van gezondheidsinformatie: gemeente-, wijk- en schoolbeeld via rapportages en interactieve website Gezondheid in Beeld.
- Adviseren over gezondheid in gemeente en wijk.
- (Minimaal één maal per jaar) Voeren gesprekken met gemeenten om cijfers te duiden en vragen te beantwoorden.
- Aansluiten bij regionale ambtelijke overleggen ten behoeve van duiding en toelichting op Monitoring.

**Plustaken:**

Een gemeente of (sub)regio kan een opdracht verstrekken voor extra onderzoek, of hulp bij de opzet hiervan, als plustaak.

**Besluit publieke gezondheid, artikel 2, lid 1.:**

Het college van burgemeester en wethouders bevordert de totstandkoming en de continuïteit van en de samenhang binnen de publieke gezondheidszorg en de afstemming ervan met de curatieve gezondheidszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.

**Wet publieke gezondheid, artikel 2, lid 2 onder a, b en c:**

**2.** Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
   a. het verwerven van, op epidemiologische analyse gebaseerd, inzicht in de gezondheidssituatie van de bevolking,
   b. het elke vier jaar, voorafgaand aan de opstelling van de nota gemeentelijke gezondheidsbeleid, bedoeld in artikel 13, tweede lid, op landelijk gelijkvormige wijze verzamelen en analyseren van gegevens over deze gezondheidssituatie.

**Wet publieke gezondheid artikel 5a:**

**5.** Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
   a. het op systematische wijze volgen en signaleren van ontwikkelingen in de gezondheidstoestand van ouderen en van gezondheidsbevorderende en -bedreigende factoren;
   b. het ramen van de behoeften aan zorg;
   c. de vroegtijdige opsporing en preventie van specifieke stoornissen als comorbiditeit.

**Wet publieke gezondheid, artikel 16:**

Voordat besluiten worden genomen die belangrijke gevolgen kunnen hebben voor de publieke gezondheidszorg vraagt het college van burgemeester en wethouders advies aan de gemeentelijke gezondheidsdienst.

# Milieu en gezondheid

Het team Milieu en Gezondheid houdt zich bezig met het voorkomen of verminderen van negatieve gezondheidseffecten door milieufactoren. Daarnaast levert de afdeling een bijdrage aan het bevorderen van positieve gezondheidseffecten bij mensen in het verzorgingsgebied. De GGD levert informatie over hoe gemeenten door beleid op milieuonderwerpen de gezondheid kunnen bevorderen. Bijvoorbeeld door adviezen te verstrekken en te presenteren over luchtkwaliteit, bodemkwaliteit, binnenmilieu, geluidsbeleid, hitteplannen, de openbare ruimte, elektromagnetische velden, de uitvoering van de omgevingswet, etc. Er kan worden meegeschreven aan beleidsteksten en omgevingsvisie en -plannen. Soms leven er specifieke vragen over biologische factoren, chemische stoffen en (milieugerelateerde) ziekteclusters binnen een gemeente. Ook daar kan het team vragen over beantwoorden.
Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende taken: signaleren van ongewenste situaties, voorlichting en risicocommunicatie, behandelen van meldingen van burgers en adviseren aan de gemeente. Daarnaast verricht Milieu en Gezondheid, al dan niet in samenwerking met wetenschappelijke instituten, onderzoek op het gebied van milieu en gezondheid.

## Milieu en gezondheid (A en B)

**Basispakket:**
- Onderzoek op het gebied van milieu en gezondheid en het onderzoeken van gezondheidsrisico's en -klachten bij milieubedreigingen.
- Signaleren van ongewenste situaties.
- Voorlichting en risicocommunicatie.
- Behandelen van meldingen van burgers
- Advies en voorlichting aan inwoners en gemeenten.
- Adviseren over ruimtelijk ordening en gezondheid in relatie tot de omgevingswet

**Plustaken:**
De GGD krijgt waarschijnlijk ook een uitvoerende taak bij de verlenen van omgevingsvergunningen na invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024. De omvang van deze taak moet nog duidelijk worden.

**Wet publieke gezondheid, artikel 2, lid 2 onder c en e:**
Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
- **c.** het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen,
- **e.** het bevorderen van medisch milieukundige zorg,

**Besluit publieke gezondheid, artikel 2, lid 3.**
De in artikel 2, tweede lid, aanhef en onder e, van de wet genoemde werkzaamheid omvat in ieder geval de volgende aspecten:
- **a.** het signaleren van ongewenste situaties,
- **b.** het adviseren van de bevolking over risico's, inclusief gezondheidskundig advies over gevaarlijke stoffen, in het bijzonder bij rampen of dreiging van rampen,
- **c.** het beantwoorden van vragen uit de bevolking en het geven van voorlichting,
- **d.** het verrichten van onderzoek.

# Infectieziektebestrijding, soa-aids- en tuberculosebestrijding, Hygiëne en Inspectie

De doelstelling van de afdeling Infectieziekten is de bestrijding van infectieziekten. Dit gebeurt onder andere door screening van risicogroepen, onderzoek en behandeling van mensen met een seksueel overdraagbare aandoening en door bron- en contactonderzoek van patiënten en hygiëne adviezen. Deze screening wordt uitgevoerd door de teams Soa-polikliniek, TBC bestrijding, Algemene Infectieziekten en Hygiëne & Inspectie. De afdeling verricht, veelal in samenwerking met andere instellingen, ook wetenschappelijk onderzoek naar infectieziekten en verzorgt diagnostiek voor huisartsen en zorginstellingen in de regio en voor tbc en soa.

## Product algemene infectieziektenbestrijding:

Afdeling Algemene Infectieziekten heeft als taak o.a. huisartsen, ziekenhuizen, bestuurders en burgers van uniforme en betrouwbare informatie te voorzien over infectieziekten en geeft advies en voorlichting, doet bron- en contact-onderzoek waar nodig. Conform de Wet Publieke Gezondheid worden meldingen van meldingsplichtige infectieziekten door artsen, laboratoria en instellingen verwerkt, vindt bron- en contactonderzoek plaats om verdere verspreiding te voorkomen, vindt uitbraakmanagement plaats en preventie-activiteiten in hoog-risicogroepen. De GGD adviseert over diagnostiek en hygiëne- en overige beheersmaatregelen. Reizigers worden geadviseerd en beschermd tegen een infectie op reis door voorlichting, vaccinaties, malariapillen en overige beschermende maatregelen.

## Algemene Infectieziektenbestrijding (A)

Infectieziektebestrijding omvat het voorkomen, signaleren en bestrijden van infectieziekten die vanwege hun aard of verspreidingskans een risico vormen voor de volksgezondheid. Voor infectieziektebestrijding zijn zeven kerntaken geformuleerd op basis van de Wet Publieke Gezondheid:

1. Bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding
2. Surveillance
3. Beleidsadvisering
4. Preventieactiviteiten
5. Netwerk en regie
6. Voorbereiding op grootschalige infectieziekte uitbraken
7. Kennis en onderzoek

**Plustaken:**
Geen

**Wet Publieke Gezondheid, artikel 6 lid 1:**
Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de algemene infectieziektebestrijding, waaronder in ieder geval behoort:

a. het nemen van algemene preventieve maatregelen op dit gebied,
b. het bestrijden van tuberculose en seksueel overdraagbare aandoeningen, inclusief bron- en contactopsporing,
c. bron- en contactopsporing bij meldingen als bedoeld in de artikelen 21, 22, 25 en 26.

**Besluit publieke gezondheid, artikel 11:**
Ter uitvoering van de taak, bedoeld in artikel 6, eerste lid, van de wet zorgt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval voor:

a. het, ter uitvoering van de meldingstaken, bedoeld in de wet, te allen tijde bereikbaar zijn van de gemeentelijke gezondheidsdienst,
b. het doorlopend verzamelen, analyseren en toepassen van epidemiologische gegevens over infectieziekten,
c. het op grond van de gegevens, bedoeld onder b, inventariseren van relevante trends en risico's onder de bevolking of specifieke groepen, alsmede het anticiperen daarop,
d. het geven van voorlichting en begeleiding, alsmede het beantwoorden van vragen uit de bevolking,
e. het zorg dragen voor preventieve bronbehandeling bij de bestrijding van tuberculose,
f. het bevorderen van de samenwerking van de gemeentelijke gezondheidsdienst met huisartsen, medisch specialisten, ziekenhuizen, laboratoria en overige organisaties die een rol spelen bij de bestrijding van infectieziekten,
g. de algemene voorbereiding op maatregelen ter bestrijding van een epidemie van een infectieziekte,
h. het aanbieden van vaccinaties aan risicogroepen,
i. de deelname aan toegepast wetenschappelijk onderzoek.

## Product Tuberculosebestrijding

Het team tuberculosebestrijding richt zich op het bewaken, beschermen en verbeteren van de volksgezondheid ten aanzien van tuberculose (tbc). Hiertoe worden preventieve maatregelen genomen gericht op het tegengaan van transmissie, screenen van risicogroepen op infectie en behandelen en begeleiden open en gesloten tuberculose. In het laatste geval, ook latente tbc genoemd, is er weliswaar geen besmettingsgevaar maar wel zorg nodig. Een belangrijk onderdeel bij open tbc is het bron- en contactonderzoek. Risicogroepen zijn immigranten, asielzoekers en reizigers van en uit landen waar tbc veel voorkomt.

### Tuberculosebestrijding (A)

- Opsporen van tuberculose(infectie) door het screenen van risicogroepen.
- Bron- en contactonderzoek bij mensen met open tbc.
- Voorlichten, begeleiden en monitoren van tuberculose patiënten en recent besmette patiënten.
- Preventie bij risicogroepen.
- Informeren en adviseren over tuberculose aan individuen en groepen.

**Plustaken:**
Geen

Wet publieke gezondheid, artikel 6, lid 1, onder b en c.
Besluit publieke gezondheid, artikel 11
Zie voor beide artikelen product infectieziekten

## Product centrum seksuele gezondheid

De soapolikliniek/centrum voor seksuele gezondheid houdt zich bezig met de soa-bestrijding en het bevorderen van de seksuele gezondheid in Amsterdam en Amstelland en is regionaal coördinator van de landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheid (ASG regeling). De afdeling verzorgt spreekuren curatieve soa-zorg, waarin er aandacht is voor testen, behandelen, partnerwaarschuwing en preventie.

Jongeren tot 25 jaar kunnen ook terecht op de seksualiteitsspreekuren, waar vooral veel hulpvragen over anticonceptie, seksueel geweld en rond zwangerschap worden besproken. De afdeling voert voor mannen die seks hebben met mannen en voor sekswerkers ook collectieve preventieprogramma's uit, waarin voorlichting, outreachend werken en soa-testen worden geïntegreerd.

Daarnaast verstrekt de afdeling PrEP aan mensen die geen hiv hebben, maar die wel een verhoogd risico lopen om geïnfecteerd te raken. PrEP is een pil die een hiv-infectie kan voorkomen. In aanvulling op het bestaande preventie aanbod,

biedt PrEP een goede kans om de hiv-epidemie te stoppen.
De financiering van consulten op de soa-poli vindt plaats vanuit een landelijke financiering. Via het ministerie van VWS ontvangt het RIVM hiervoor een bedrag wat verder verdeeld wordt over de coördinerende GGD-en in Nederland. De bron- en contactopsporing (als er een soa geconstateerd is, is de GGD wettelijk verplicht ook na te gaan of besmette contacten op te sporen zijn) is een taak die buiten de landelijke financiering valt en door gemeenten zelf gefinancierd moet worden en onderdeel is van deze GR. Dit is daarmee een A-taak en specifiek voor Amstelland levert de afdeling centrum seksuele gezondheid daarom het volgende.

## Centrum seksuele gezondheid (A en C)

Uitvoeren van bron- en contactonderzoek bij contacten van patiënten.

**Plustaken:**
Geen

**Wet publieke gezondheid, artikel 6, lid 1, onder b.**
Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de algemene infectieziektebestrijding, waaronder in ieder geval behoort:
b. het bestrijden van tuberculose en seksueel overdraagbare aandoeningen, inclusief bron- en contactopsporing,

**Besluit publieke gezondheid, en artikel 11:**
Zie bij product infectieziekten

## Hygiëne en inspectie

In het kader van de GR OGZ Amstelland voert het team Hygiëne en Inspectie twee taken uit. Ten eerste het toezicht op kinderopvang (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus, gastouders).

Ten tweede verstrekt het team advies in het kader van de Wet publieke gezondheid om de hygiëne en infectiepreventie bij diverse instellingen en collectieve voorzieningen te verbeteren.

## Product: inspectie Kinderopvang

De inspectie kinderopvang wordt gefinancierd vanuit een rijksbijdrage die de afzonderlijke gemeenten via een doeluitkering ontvangen. De kosten voor de kinderopvang worden op basis van inwoneraantal verdeeld. Elke kinder-opvanglocatie moet minimaal een keer per jaar worden geïnspecteerd. Hoe vaak inspecties gebeuren, wordt vastgesteld op basis van het risicoprofiel per locatie. De inspectie Kinderopvang inspecteert jaarlijks alle kinderdagcentra en gastouderbureaus. Van de gastouders die niet aan een bureau verbonden zijn wordt tenminste vijftig procent geïnspecteerd.

Handhaving is een gemeentelijke taak die niet is ondergebracht in de GR OGZ Amstelland. Als het team Inspectie Kinderopvang bij een inspectie constateert dat (eventueel na herstelaanbod) kwaliteitseisen worden overtreden, geeft zij een advies handhaven aan de betreffende gemeente. De gemeente treedt handhavend op volgens het eigen toezichts-en handhavingsbeleid en geeft indien nodig de Inspectie Kinderopvang opdracht om de naleving te onderzoeken.

## Inspectie Kinderopvang (A en B)

**Basispakket:**
- Toezicht op kinderdagverblijven (inclusief voorschoolse educatie), buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en gastouders.

**Plustaken:**
Verdieping toezicht gastouderopvang

**Wet kinderopvang en kwaliteitseisen, artikel 1.61:**

1. Het college ziet toe op de naleving van de bij of krachtens de artikelen 1.45, derde lid, 1.47, eerste lid, en 1.49 tot en met 1.59 gestelde regels, onderscheidenlijk de krachtens artikel 1.65 gegeven aanwijzingen en bevelen en de krachtens artikel 1.66, eerste lid, gegeven bevelen tot sluiting dan wel de krachtens artikel 1.66, tweede lid, uitgevaardigde verboden en de in de bij artikel 1.50b vastgestelde algemene maatregel van bestuur vastgelegde basisvoorwaarden voor kwaliteit van voorschoolse educatie. Het college wijst de directeur publieke gezondheid van de GGD, bedoeld in artikel 14, derde lid, van de Wet publieke gezondheid, aan als toezichthouder.

2. Voor zover een kindercentrum een voorziening voor gastouderopvang of een gastouderbureau in een woning is gevestigd, zijn de toezichthouders ter uitvoering van de taken, bedoeld in het eerste lid, bevoegd zonder toestemming van de bewoners in die woning binnen te treden.

## Product Technische hygiënezorg

De GGD functioneert als vraagbaak op het gebied van hygiëne en infectie-preventie. Zorginstellingen en publieke voorzieningen moeten te allen tijde een vraag over hygiëne en infectiepreventie aan de GGD kunnen stellen. De deskundige infectiepreventie van de GGD kan de voorziening van een antwoord of advies op maat voorzien. In coronatijd is dit zeer actueel en nuttig gebleken. Om zicht te hebben op de publieke voorzieningen en de eventueel aanwezige risico's op het gebied van technische hygiënezorg, wordt een lijst van dergelijke instellingen bijgehouden.

Daarnaast wordt er ondersteuning aan collectieve voorzieningen geboden bij een uitbraak van infectieziekten. Dit is een wettelijke taak van gemeenten met als doel de verdere verspreiding van een infectieziekte te voorkomen. Het team Hygiëne & Inspectie geeft ook advies over de te nemen hygiënemaatregelen om toekomstige uitbraken te voorkomen. Er worden locaties bezocht, er wordt meegekeken en geadviseerd en er wordt indien nodig een voorlichting gegeven aan de medewerkers.

Legionellapreventie betreft bronopsporing bij patiënten met legionellose en het geven van advies aan instellingen/bedrijven als een verhoogde concentratie legionellabacteriën in hun leidingwater is aangetroffen.

## Technische hygiënezorg (A en B)

**Basispakket:**

- Het bijhouden van een lijst met instellingen waar, gezien de aard van de doelgroep en de omstandigheden waaronder de activiteiten worden verricht, een verhoogd risico bestaat op de verspreiding van pathogene micro-organismen.
- Het adviseren van de onder a bedoelde instellingen over de mogelijkheden op het gebied van bouw, inrichting en organisatie van de activiteiten om de risico's op verspreiding van pathogene micro-organismen te verkleinen.
- Het signaleren van ongewenste onhygiënische situaties en het bijhouden van de lijst instellingen met verhoogd risico op de verspreiding van ziekteverwekkers.
- Het beantwoorden van vragen uit de bevolking en het geven van voorlichting.
- Legionella Preventie.
- Advies over infectiepreventie op evenementen.

**Plustaak:**

Thematisch onderzoek

**Wet publieke gezondheid, artikel 2, lid 2 onder f**

Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:

f. het bevorderen van technische hygiënezorg,

**Besluit publieke gezondheid, artikel 2, lid 4.**

De in artikel 2, tweede lid, aanhef en onder f, van de wet genoemde werkzaamheid omvat in ieder geval de volgende aspecten:

a. het bijhouden van een lijst met instellingen waar, gezien de aard van de doelgroep en de omstandigheden waaronder de activiteiten worden verricht, een verhoogd risico bestaat op de verspreiding van pathogene micro-organismen,
b. het adviseren van de onder a bedoelde instellingen over de mogelijkheden op het gebied van bouw, inrichting en organisatie van de activiteiten om de risico's op verspreiding van pathogene micro-organismen te verkleinen,
c. het signaleren van ongewenste situaties,
d. het beantwoorden van vragen uit de bevolking en het geven van voorlichting.

# Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

De afdeling Vangnet houdt zich vooral bezig met personen die zich in een sociaal maatschappelijke crisis bevinden. Het gaat hierbij om mensen met psychiatrische en/of psychosociale problematiek die hulp nodig hebben doordat zij overlast veroorzaken en/of hulpbehoevend zijn. De problematiek kan acuut zijn maar ook al lang bestaan. Deze OGGZ-cliënten mijden vaak zorg of hebben geen (adequate) hulpvraag.

Producten die vanuit dit team geleverd worden aan de regio zijn de volgende:

## Vangnet MGGZ (Vangnet) (A en B)

**Basispakket:**

- Crisisdienst: Beschikbaarheid crisishulp in de regio Amstelland 24 uur per dag, 7 dagen per week. Voor personen die in een crisis of hulpbehoevend zijn en/of extreme overlast veroorzaken. Vangnet beoordeelt de situatie en verwijst door naar de juiste hulpverlening.
- De lokale betrokken zorgpartijen worden binnen 24 uur geïnformeerd over de casus.
- Psychosociale hulp bij ongevallen en rampen (PSH).
- Ondersteuning aan de lokale meldpunten zorg en overlast.
- Hygiënisch Woningtoezicht (HWT) werkt nauw samen met de wijk GGD en gemeenten afdeling bouw- en woningtoezicht en/of sociaal team. HWT grijpt in wanneer sprake is van te volle of vieze woningen, waardoor een gevaar ontstaat voor de volksgezondheid.
- Uitvoering taken in het kader van de Wet Verplichte GGZ: het advies- en meldpunt OGGZ en Verkennend Onderzoek (VO) en de uitvoering van de hoorplicht. Zie de volgende tabel voor een toelichting op de te verlenen diensten.

**Plustaak:**

*Wijk-GGD*

Ondersteuning Meldpunt Zorg & Overlast (voor de DUO-gemeenten). Hier kunnen hulpverleners en inwoners terecht voor een zorgmelding of een melding over overlast. Het meldpunt onderzoekt de melding en schakelt zo nodig de Wijk-GGD in.

- De Wijk-GGD werkt nauw samen met zorgpartijen en lokale zorgnetwerken.
- De Wijk-GGD biedt screening/triage en zorgtoeleiding
- De Wijk-GGD biedt casus consultatie, voorlichting en deskundigheidsbevordering aan lokale zorgnetwerken en netwerkpartners.

**Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 1.2.1 onder a, 2.1.2, lid 2 onder g, artikel 2.3.2, lid 4, onder f**

**Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 1.2.1 a:**
Artikel 1.2.1
Een ingezetene van Nederland komt overeenkomstig de bepalingen van deze wet in aanmerking voor een maatwerkvoorziening, bestaande uit:

a. door het college van de gemeente waarvan hij ingezetene is, te verstrekken ondersteuning van zijn zelfredzaamheid en participatie, voor zover hij in verband met een beperking, chronische psychische of psychosociale problemen niet op eigen kracht, met gebruikelijke hulp, met mantelzorg of met hulp van andere personen uit zijn sociale netwerk voldoende zelfredzaam is of in staat is tot participatie,

**Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 2.1.2, lid 2 onder g:**
Het plan beschrijft de beleidsvoornemens inzake door het college te nemen besluiten of te verrichten handelingen die erop gericht zijn:

g. maatwerkvoorzieningen te bieden aan personen die niet in staat zijn zich op eigen kracht te handhaven in de samenleving en beschermd wonen of opvang behoeven in verband met psychische of psychosociale problemen of omdat zij de thuissituatie hebben verlaten, al dan niet in verband met risico's voor hun veiligheid als gevolg van huiselijk geweld;

**Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 2.3.2, lid 4, onder f:**
Het college onderzoekt:

f. de mogelijkheden om door middel van samenwerking met zorgverzekeraars en zorgaanbieders als bedoeld in de Zorgverzekeringswet en partijen op het gebied van publieke gezondheid, jeugdhulp, onderwijs, welzijn, wonen, werk en inkomen, te komen tot een zo goed mogelijk afgestemde dienstverlening met het oog op de behoefte aan verbetering van zijn zelfredzaamheid, zijn participatie of aan beschermd wonen of opvang;

**Wet verplichte GGZ**
Artikel 5:2, lid 1: Een ieder kan een melding doen bij het college van burgemeester en wethouders over een persoon die woonachtig is in die gemeente of aldaar overwegend verblijft voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg, die mogelijk zou moeten worden verleend met verplichte zorg, zou moeten worden onderzocht

Artikel 5:2, lid 2: Het college van burgemeester en wethouders draagt binnen een redelijke termijn, doch uiterlijk binnen veertien dagen, zorg voor een verkennend onderzoek naar de noodzaak, bedoeld in het eerste lid.

Artikel 7.1, lid 3b: De burgemeester neemt niet eerder een crisismaatregel dan nadat hij betrokkene, zo mogelijk, in de gelegenheid heeft gesteld om te worden gehoord.

| Onderdeel | Toelichting |
|---|---|
| **Beschikbaarheid Crisisdienst** | **Crisisdienst:**<br>24 uur beschikbaarheid waarbij vooral de politie een beroep doet op de sociaalpsychiatrisch verpleegkundige van de GGD om mee te gaan, mee te denken en de goede partijen in te schakelen in situaties met personen met onbegrepen gedrag of in geval van overlast Ook als mensen onverwachts dakloos raken, dan is de crisisdienst betrokken. |
| **Ondersteuning meldpunt Zorg en Overlast (Wijk GGD) (plustaak)** | **Wijk-GGD:**<br>In de wijken van Amsterdam en de DUO-gemeentes zijn sociaalpsychiatrisch verpleegkundigen werkzaam. Zij werken samen met de gemeentelijke meldpunten en de wijkagenten. Zij spelen een rol in het inzetten van de juiste zorgpartijen, het bemiddelen en activeren van organisaties als er stagnaties zijn. Hierbij zijn niet alleen de zorgpartijen betrokken, maar ook bijvoorbeeld woningbouwcoöperaties. |
| **Hygiënisch Woningtoezicht (HWT)** | **HWT:**<br>Er zijn twee toezichthouders hygiënisch woningtoezicht. Zij beoordelen en controleren of woning dusdanig vervuild zijn dat er actie noodzakelijk is. Zij kunnen in een uiterste geval bestuursdwang uitvoeren voor verplicht opruimen. Ingezet wordt zo mogelijk op preventie en het voorkomen van gedwongen opruiming. Hiervoor wordt nauw samengewerkt met de wijk-GGD of een verpleegkundige van het team. Ook wordt gekeken hoe de juiste zorg ingezet kan worden. |
| **Meldpunt OGGZ 09.00u - 17.00u** | **Meldpunt OGGZ:**<br>Dit is een landelijk meldpunt, toegankelijk voor iedereen, voor niet-acute situaties met personen met onbegrepen gedrag. De GGD zorgt voor de uitvoering van dit meldpunt, waarbij de meldingen of doorgezet worden naar de wijk-spv, naar het sociale wijkteam, naar de betrokken behandelaar en/of er in kader van de Wet verplichte GGZ (Wvggz) acties ondernomen worden. Uitsluitend DUO-gemeenten |
| **Meldpunt OGGZ 17.00u - 09.00u en weekenddiensten** | Als hierboven, maar dan buiten kantoortijden. Alle Amstelland gemeenten. |
| **Hoorplicht en bereikbaarheid** | **Hoorplicht:**<br>Dit is een onderdeel van de Wvggz. Als er een crisismaatregel moet worden afgegeven, dan is de burgemeester volgens de wet verantwoordelijk om de betrokken burger te horen. De uitvoering is gedelegeerd naar de GGD. |
| **VO (* inclusief beschikbaarheid)** | **Verkennend Onderzoek:**<br>Dit is een onderdeel van de Wvgzz. Als er zorgen zijn omtrent een burger, dan kan de omgeving een verkennend onderzoek aanvragen. Mocht een zorgmachtiging inderdaad geïndiceerd zijn, dan doet de GGD een aanvraag tot zorgmachtiging bij het Openbaar Ministerie. De GGD voert het VO uit voor de DUO-gemeenten. |

# Forensische geneeskunde

De afdeling Forensische Geneeskunde en Medisch Advisering (FGMA) levert als onderdeel van de GGD Amsterdam medische zorg en advisering ten behoeve van gemeentelijke instanties, gemeenten, evenals burgers van de gemeenten en politie en justitie in de regio's Amsterdam-Amstelland en provincie Noord-Holland. FGMA functioneert op het scharnierpunt tussen overheid en zorg, waarbij de forensische geneeskunde (incl. verpleegkunde), zorg in penitentiaire instellingen en detentiecentra de hoofdactiviteiten zijn (categorie C).

De gemeentelijke lijkschouwer (forensisch arts) wordt opgeroepen als iemand een niet-natuurlijk dood is gestorven, bij vermoeden van een niet natuurlijke dood, als de behandeld arts ontbreekt of in geval van een lijk-vinding. Samen met de politie en recherche onderzoekt de forensisch arts de situatie en probeert vervolgens de doodsoorzaak vast te stellen. Ook euthanasie is een situatie waar de forensisch arts een rol speelt. De forensisch arts gaat hier (uiteraard zonder politie) naar toe en zorgt ervoor dat de vereiste verslagen en formulieren bij de toetsingscommissie en/of officier van justitie terecht komen.

In de GR begroting is de 24-uurs beschikbaarheid opgenomen. Daadwerkelijk uitvoerde lijkschouwingen en euthanasieverklaringen worden apart afgerekend aan de gemeenten, per verrichting.

## Beschikbaarheid lijkschouwing (A en B

**Basispakket:**

- Zorgdragen voor 24 uur per dag beschikbaarheid van een geregistreerd forensisch arts tbv lijkschouwing
- Het uitvoeren van lijkschouwen en toetsing van euthanasie voor de gemeenten in Amstelland

**Plustaken:**

*Letselspreekuur+*

Het Letselspreekuur+ is bestemd voor kwetsbare personen zoals ouderen, kinderen en (verstandelijk) gehandicapten. Het voorziet in een uitgebreid lichamelijk onderzoek en beschrijving van het letsel of letsels. De rapportage die wordt opgeleverd is geschikt om te gebruiken in een eventueel juridische proces. Het Letselspreekuur+ is onafhankelijk waardoor de (behandel)relatie tussen de aanvrager en het slachtoffer niet onder druk komt te staan. Een consult kan worden aangevraagd door politie en OM, maar ook door regiehouders zoals Veilig Thuis, huisartsen en Raad voor de kinderbescherming. Politie en OM hoeven niet perse betrokken te zijn of worden om gebruik te kunnen maken van het Letselspreekuur+. De forensisch artsen van het Letselspreekuur+ voeren ook opdrachten uit voor het NFI (Nederlands Forensisch Instituut). De financiering wordt (vooralsnog) per casus geregeld.

**Wet op de Lijkbezorging, artikel 3 en 4:**
Artikel 3
Lijkschouwing geschiedt, zo spoedig mogelijk na het overlijden, door de behandelende arts of door een gemeentelijke lijkschouwer.

Artikel 4
Burgemeester en wethouders verschaffen gelegenheid tot het doen schouwen van lijken. Zij benoemen een of meer gemeentelijke lijkschouwers.

**Wet op de Lijkbezorging artikel 7**

1. Hij die de schouwing heeft verricht geeft een verklaring van overlijden af, indien hij ervan overtuigd is dat de dood is ingetreden ten gevolge van een natuurlijke oorzaak.

2. Indien het overlijden het gevolg was van de toepassing van levensbeëindiging op verzoek of hulp bij zelfdoding als bedoeld in artikel 293, tweede lid, onderscheidenlijk artikel 294, tweede lid, tweede volzin, van het Wetboek van Strafrecht, geeft de behandelende arts geen verklaring van overlijden af en doet hij van de oorzaak van dit overlijden onverwijld door invulling van een formulier mededeling aan de gemeentelijke lijkschouwer of een der gemeentelijke lijkschouwers. Bij de mededeling voegt de arts een beredeneerd verslag inzake de inachtneming van de zorgvuldigheidseisen, bedoeld in artikel 2 van de Wet toetsing levensbeëindiging op verzoek en hulp bij zelfdoding.
3. Indien de behandelende arts in andere gevallen dan die bedoeld in het tweede lid meent niet tot afgifte van een verklaring van overlijden te kunnen overgaan, doet hij hiervan onverwijld door invulling van een formulier mededeling aan de gemeentelijke lijkschouwer of een der gemeentelijke lijkschouwers.

**Wet op de Lijkbezorging artikel 22a**

1. Indien een lijk is besmet met een infectueus of giftig agens of een infectueuze of giftige stof, of een gegrond vermoeden daarvan bestaat, waardoor een ernstig gevaar voor de volksgezondheid kan ontstaan, kan de burgemeester, na advies van de gemeentelijke gezondheidsdienst, bedoeld in artikel 17 van de Wet publieke gezondheid, maatregelen treffen om dit gevaar af te wenden.
2. Met het toezicht op de naleving van het bepaalde in het eerste lid zijn belast de ambtenaren van het Staatstoezicht op de volksgezondheid.

GGD
Amsterdam



# Basispakket Jeugdgezondheids-zorg Amstelland 2025-2028

# Inhoud


Basispakket Jeugdgezondheidszorg Amstelland 2025-2028 3
Landelijke en regionale ontwikkelingen met impact op de JGZ 4
De waarde van Jeugdgezondheidszorg 4
Jeugdgezondheidszorg voor (aanstaande) ouders en jeugdigen 5
Jeugdgezondheidszorg voor specifieke groepen 9
Samenwerken voor de juiste zorg voor kinderen, jongeren en ouders 10
De werkwijze van de JGZ 11
Bijlage I. Plusproducten 13
Bijlage II. Wettelijk en professioneel kader jeugdgezondheidszorg 14
Bijlage III. Literatuur 15




# Basispakket Jeugdgezondheidszorg Amstelland 2025-2028

Alle kinderen hebben het recht om gezond, veilig en kansrijk op te groeien. Om dat recht te beschermen is het basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) vastgesteld binnen de Wet Publieke Gezondheid. De gemeenten in de regio Amstelland zijn ervoor verantwoordelijk dat dit basispakket beschikbaar is en actief wordt aangeboden aan alle kinderen en jongeren tot 18 jaar in de regio. Zij geven de JGZ opdracht om hier uitvoering aan te geven, samen met de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP).

Voor u ligt het basispakket Jeugdgezondheidszorg Amstelland voor de periode 2025-2028. Hierin staat welke zorg we vanuit JGZ bieden en hoe we dat doen, waar we het verschil maken voor (aanstaande) ouders en jeugdigen in de regio Amstelland en hoe we vanaf de zwangerschap tot 18 jarige leeftijd van een kind bijdragen aan het verkleinen van gezondheidsverschillen tussen groepen inwoners.
De financiele aspecten rondom het aanbod van JGZ staan in de begroting die de GGD jaarlijks opstelt voor de regio. Daarnaast werkt de JGZ met meerjarenplannen, waarin op hoofdlijnen staat beschreven waar de JGZ de focus op legt in een bepaalde periode en welke acties daarbij horen. Dit plan wordt door de JGZ teams vertaald in plannen per gemeente, waarbij op basis van data en praktijkervaring wordt gekeken naar welke actuele vraagstukken prioriteit hebben en hoe de samenwerking met diverse partners versterkt wordt.

Deze versie van het basispakket Amstelland 2025-2028 is een regionale vertaling van het landelijke basispakket jeugdgezondheidszorg en een actualisering van het basispakket Amstelland 2020-2024. De landelijke en regionale ontwikkelingen rondom het sociaal domein, het jeugdstelsel en de jeugdgezondheidszorg zijn meegenomen in deze actualisatie.

We gaan in op de volgende onderwerpen:
- Landelijke en regionale ontwikkelingen met impact op de JGZ;
- De waarde van de Jeugdgezondheidszorg;
- Jeugdgezondheidszorg voor (aanstaande) ouders en jeugdigen;
- Jeugdgezondheidszorg voor specifieke groepen;
- Samenwerken voor de juiste zorg voor ouders en jeugdigen;
- De werkwijze van de JGZ.

Naast het basispakket en het Rijksvaccinatieprogramma biedt de JGZ verschillende ‘plusproducten’ aan voor groepen jeugdigen met een verhoogd risico op gezondheid- en ontwikkelingsproblemen, of op basis van specifieke wetgeving. Deze plusproducten staan in bijlage I. Tenslotte is het wettelijk en professioneel kader jeugdgezondheidszorg in bijlage II opgenomen.





## Landelijke en regionale ontwikkelingen met impact op de JGZ

Over het algemeen gaat het goed met de jeugd in Nederland en de regio Amstelland. Toch heeft een toenemende groep kinderen en jongeren te maken met mentale gezondheidsproblemen. Oorzaken hiervan zijn de nasleep van de coronamaatregelen, maar jeugdigen voelen ook prestatiedruk (bijvoorbeeld in het onderwijs), druk vanuit sociale media en zorgen over de toekomst (huisvesting, klimaat, bestaanszekerheid). Dit kan leiden tot onzekere, angstige of zelfs depressieve gevoelens onder kinderen en jongeren met als gevolg een toename in het gebruik van jeugdhulp en langere wachttijden. Dit betekent dat de JGZ – samen met partijen uit de sociale basis – steeds vaker een overbruggingsrol heeft en probeert om een gezin of kind in de tussentijd toch ondersteuning te bieden waar nodig.

Er zijn grote veranderingen gaande om de zorg betaalbaar en kwalitatief op peil te houden. Landelijk zijn de **Hervormingsagenda Jeugd**, het **Gezond en Actief Leven Akkoord** (GALA) en het **Integraal Zorgakkoord** (IZA) opgesteld. Deze akkoorden hebben als doel om de toegankelijkheid, kwaliteit en betaalbaarheid van zorg te borgen. In de akkoorden wordt aandacht besteed aan de beweging naar de voorkant van de zorg. De focus hierbij ligt op de verbinding tussen kind en volwassenen, de inzet op vroegsignalering, een goede aansluiting tussen informele en formele zorg, de versterking van de sociale basis en de koppeling tussen het medische- en het sociale domein en onderdelen daarvan (bestaanszekerheid, onderwijs, wonen, welzijn). Deze ontwikkelingen hebben impact op de JGZ, omdat de focus steeds meer op het belang van preventie en de ‘beweging naar de voorkant’ komt te liggen. De JGZ speelt hierin een grote rol door het signaleren en nomaliseren van kleine vragen, zorgen en problemen.

## De waarde van Jeugdgezondheidszorg

Bovenstaande ontwikkelingen hebben impact op de JGZ. JGZ is een belangrijke speler in het jeugdstelsel, gericht op preventie. Zij zijn er voor alle (ongeboren) kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouders of verzorgers. De JGZ volgt samen met ouders en jeugdigen preventief de ontwikkeling en gezondheid op verschillende momenten in het leven van een kind, geeft vaccinaties en ondersteunt ouders met lichte opvoedvragen.

De JGZ heeft een unieke en belangrijke positie in het stelsel. JGZ professionals zien en spreken bijna alle kinderen van 0-4 jaar en hun ouders. Ook zien zij kinderen en jongeren op het (speciaal) basisonderwijs en voortgezet onderwijs. De JGZ is erop gericht om kleine zorgen en vragen van ouders en jeugdigen klein te houden en te voorkomen dat deze uitgroeien tot grotere problemen en de inzet van zwaardere zorg. JGZ professionals geven ouders en jeugdigen advies en voorlichting, signaleren vragen en zorgen en normaliseren. Als het nodig is schakelen ze aanvullende

hulp in. De JGZ is een belangrijke (preventieve) schakel in het jeugdstelsel en werkt nauw samen met partners uit het sociale- medische- en veiligheidsdomein en uit de sociale basis.

> ***Een jeugdverpleegkundige:*** *'Ik had contact met ouders van vier kinderen die in een kwetsbare situatie zaten. Bij moeder speelde psychische problematiek en het gezin kampte met geldproblemen. Moeder raakte ongepland zwanger. Dit bleek een drieling te zijn. Ik heb samen met een professional van het sociaal wijkteam intensieve hulpverlening voor dit gezin geregeld en gecoördineerd. Hierdoor is een uithuisplaatsing van de drieling voorkomen.'*

De JGZ investeert het meeste in gezinnen, kinderen en scholen die de zorg en ondersteuning het hardst nodig hebben. Zij staat voor gelijke kansen op gezondheid voor elk kind. Juist door ongelijk investeren draagt zij bij aan het verkleinen van gezondheidsverschillen.
De JGZ werkt in de regio Amstelland vanuit zeven locaties in Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

## Jeugdgezondheidszorg voor (aanstaande) ouders en jeugdigen

### Basispakket

In het Landelijk Professioneel Kader Jeugdgezondheidszorg staat hoe de JGZ het basispakket aanbiedt. Hierbij ligt de nadruk op het aansluiten bij de wensen en behoeften van ouders en jeugdigen.

De JGZ biedt de volgende zorg aan:

- **Individuele contactmomenten** voor alle kinderen en jongeren. Tijdens deze contactmomenten (face-to-face, telefonisch, per mail of chat) kijken JGZ professionals naar de lichamelijke, cognitieve en psychosociale ontwikkeling. JGZ professionals sluiten hierbij aan bij de vragen en behoeften van ouders/verzorgers, kinderen en jongeren.
  Ook kijken de professionals met een brede blik samen met ouders/verzorgers en jeugdigen naar onderliggende factoren van gezondheidsproblemen, zoals armoede of psychische problematiek bij ouders.

- **Groepsgerichte contactmomenten** (zoals Centering Parenting, waarbij samen met jonge ouders in een groep naar groei en ontwikkeling wordt gekeken en jonge ouders onder begeleiding van een jeugdverpleegkundige tips en ervaringen uitwisselen en elkaar ondersteunen).

- Pasgeborenen krijgen de **hielprik** (een screening op ernstige, zeldzame, behandelbare aangeboren aandoeningen) en de **neonatale gehoorscreening**.

- Al onze locaties hebben een **open inloopspreekuur**. Voor ouders is dit een laagdrempelige manier om zonder afspraak hun kind te laten wegen, of om hun vragen te stellen op het gebied van opvoeden en opgroeien aan de jeugdarts of jeugdverpleegkundige.





- De JGZ professional maakt in gesprekken met jonge ouders gebruik van de **Samen Starten methodiek**. Met behulp van de methodiek gaan professionals op een gestructureerde manier in gesprek met de ouders over de ontwikkeling van het kind in zijn omgeving. Wanneer het kind 8 weken oud is, staan de ouders en professional uitgebreid stil bij de brede (opvoed)situatie van het gezin.

- **Jeugdgezondheidszorg leidt kinderen wanneer nodig actief toe naar voorschoolse educatie**. Bij risico's op taalachterstand en een onderwijsachterstand adviseren JGZ professionals ouders om hun kind aan te melden bij de voorschool en geven zij een verwijzing hiervoor. Zij monitoren of de deelname start wanneer het kind 2 jaar is.

- **De JGZ adviseert leerlingen, ouders en school bij (zorgelijk) ziekteverzuim van leerlingen** op het primair-, voortgezet- en speciaal onderwijs en het MBO tot 18 jaar. JGZ professionals kijken samen met leerlingen en ouders, en zo nodig en met toestemming ook in overleg met behandelaren en leerplicht, hoe een leerling weer kan deelnemen aan onderwijs. Waar nodig wordt aanvullende hulp ingeschakeld. De JGZ gebruikt hierbij een effectieve methodiek voor de aanpak van ziekteverzuim, **MAZL** genaamd.

- **De JGZ kan een vrijstelling van de leerplicht afgeven**. Voor kinderen van 5 tot 16 jaar geldt leerplicht. In een aantal gevallen kunnen ouders zich op basis van artikel 5 van de Leerplichtwet beroepen op een volledige vrijstelling van de leerplicht. Ouders vragen dan een vrijstelling van de leerplicht aan bij de leerplichtambtenaar van de gemeente. Daarbij is een recente verklaring nodig van een onafhankelijke arts die is aangewezen door burgemeester en wethouders, in dit geval de jeugdarts van de GGD. De jeugdarts heeft sociaal-medische expertise en gaat in contact met ouders en jeugdige, en met betrokken hulp- en zorgverleners en het Samenwerkingsverband. De jeugdarts kijkt breed naar gezondheid en omgeving en maakt een afweging of de jeugdige weer passend aan onderwijs kan deelnemen. Als dit (nog) niet het geval is, geeft de jeugdarts een vrijstelling af. De duur hiervan kan variëren.

- Met de **Jeugdgezondheidsmonitor** brengt de JGZ periodiek de lichamelijke en psychosociale gezondheid van jeugdigen in kaart. JGZ professionals gebruiken hierbij informatie vanuit (papieren of digitale) vragenlijsten die door jeugdigen, ouders en leerkrachten zijn ingevuld. De Jeugdgezondheidsmonitor geeft inzichten in de gezondheid van jeugdigen op individueel, school- en gemeentelijk niveau. Als de uitkomsten van de vragenlijst hier aanleiding toe geeft – of als er vragen of zorgen zijn vanuit de jeugdige zelf, de leerkracht of de ouders – wordt de leerling uitgenodigd voor een contactmoment met een JGZ professional.
  Scholen en gemeenten kunnen de uitkomsten van de Jeugdgezondheidsmonitor gebruiken voor het gezondheidsbeleid en het preventief inzetten op thema's die op school spelen. De GGD adviseert scholen hierbij.

## Rijksvaccinatieprogramma

Naast het basispakket voert de JGZ in opdracht van de regio ook het Rijksvaccinatieprogramma uit. Het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) beschermt kinderen en jongeren tegen twaalf ernstige ziekten. De vaccinaties zijn gratis en vrijwillig. Met vaccineren bescherm je jezelf maar ook anderen (groepsimmuniteit). Hoe meer kinderen en jongeren gevaccineerd zijn, hoe kleiner de kans op verspreiding van infectieziekten. De volgende vaccinaties worden (gratis) gegeven aan zwangeren, kinderen en jongeren in het kader van het RVP:

- De **maternale kinkhoestvaccinatie** ('22 wekenprik') en vanaf najaar 2023 ook de **maternale griepvaccinatie** voor zwangeren;
- **Vaccinaties voor kinderen tot 4 jaar** worden aangeboden tijdens contacten (op afspraak en inloop) op de JGZ locaties in de regio. **Schoolgaande kinderen en jongeren kunnen voor vaccinaties terecht tijdens (grootschalige) vaccinatiecampagnedagen**. Daarnaast zijn er voor schoolgaande kinderen en jongeren ook **inhaalvaccinatiespreekuren** op jeugdgezondheidszorglocaties. Tot aan de leeftijd van 18 jaar biedt de JGZ gemiste vaccinaties gratis aan tijdens onze contacten met kinderen en jongeren.
- Het RVP vaccinatieschema (zie volgende pagina) is aan veranderingen onderhevig. Vanaf 2024 is de rotavirusvaccinatie voor baby's aan het RVP toegevoegd. Vanaf 2025 wijzigt het vaccinatieschema op advies van de Gezondheidsraad. Het actuele landelijke vaccinatieschema is te vinden op de website van het Rijksvaccinatieprogramma.



Rijksinstituut voor Volksgezondheid
en Milieu
*Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport*

# Welke vaccinaties krijgt mijn kind?

## 6-9 weken

**Rota - vanaf 2024***

**(DKTP-Hib-HepB)****

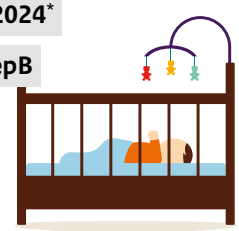


## 3 maanden

**Rota - vanaf 2024***

**DKTP-Hib-HepB**

**Pneu**



## 5 maanden

**DKTP-Hib-HepB**

**Pneu**



## 12 maanden***

**DKTP-Hib-HepB**

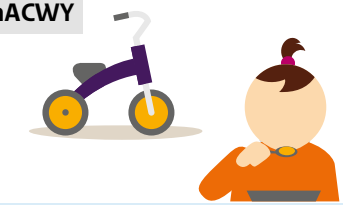
**Pneu**



## 14 maanden

**BMR**

**MenACWY**



## 4 jaar

**DKTP**



## 9 jaar

**DTP**

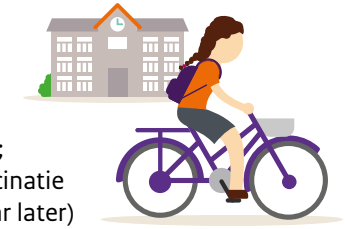
**BMR**



## 10 jaar

**HPV**

(2 keer;
2e vaccinatie
half jaar later)



## 14 jaar

**MenACWY**



## Betekenis afkortingen

| | |
|---|---|
| **Rota** | Rotavirus |
| **D** | Difterie |
| **K** | Kinkhoest |
| **T** | Tetanus |
| **P** | Polio |
| **Hib** | Haemophilus influenzae type b |
| **HepB** | Hepatitis B |
| **Pneu** | Pneumokokken |
| **B** | Bof |
| **M** | Mazelen |
| **R** | Rodehond |
| **MenACWY** | Meningokokken ACWY |
| **HPV** | Humaan papillomavirus |

* Voor kinderen geboren vanaf 1 januari 2024.

** Alleen als de moeder niet is gevaccineerd tegen kinkhoest tijdens de zwangerschap (22 wekenprik), en in bijzondere situaties. De jeugdarts bespreekt dit met je.

*** Was 11 maanden, wordt 12 maanden voor kinderen geboren vanaf 1 januari 2024.

015130

# Jeugdgezondheidszorg voor specifieke groepen

Vanuit haar visie streeft de JGZ naar gelijke kansen voor ieder kind. Dit betekent dat JGZ extra aandacht heeft voor een aantal groepen om gelijke kansen op gezondheid te vergroten.

### Zorg voor nieuwkomers

Voor nieuwkomers is het belangrijk dat zij na aankomst in de regio tijdig in contact komen met de jeugd-gezondheidszorg. Zo kan de JGZ hen direct uitnodigen voor **contactmomenten (nieuwkomersonderzoeken) en vaccinaties**. Het vergt extra tijd en inspanning om deze groep ouders en kinderen te bereiken en alle zorg aan te bieden. De zorg voor nieuwkomers vraagt vaak ook inzet van officiële tolken bij het gesprek met ouders, kinderen en jongeren.

Jeugdgezondheidszorg zet zich specifiek in voor de groep asielkinderen die vanuit een Centraal Orgaan opvang Asielzoekers in (crisis)noodopvanglocaties en asielzoekerscentra verblijven. Deze zorg valt onder de Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers. De JGZ professionals voeren **nieuwkomersonderzoeken** uit en stellen **inhaalvaccinatieschema's** volgens het Rijksvaccinatieprogramma op. In het belang van goede communicatie bij taalbarrieres schakelen zij waar nodig een tolk in. De professionals hebben extra aandacht voor het psychisch welbevinden van deze kinderen en gezinnen en geven cultuursensitieve **voorlichting en adviezen**.

Vanwege de situatie in de Oekraïne ontvluchten vele inwoners van Oekraine hun land. De publieke gezondheidszorg draagt bij aan de opvang en gezondheidszorg voor vluchtelingen die naar de Amstelland gemeenten komen. Ook bij de opvang van vluchtelingen uit Oekraine is er een rol voor publieke gezondheidszorg, zoals infectieziektebestrijding, jeugdgezondheidszorg en psychosociale hulp. Oekraïners mogen vanwege hun Europese status vrij in de Europese Unie verblijven. Zij hoeven geen asiel aan te vragen en hebben daarmee een aparte status ten opzichte van andere vluchtelingen. Ze kunnen gebruik-maken van de reguliere gezondheidszorg.

Omdat ouders uit Oekraïne en andere landen meestal niet goed bekend zijn met ons Nederlandse zorg-systeem en de jeugdgezondheidszorg, investeert de JGZ extra in het bereiken van deze ouders en kinderen en in de uitleg van de reguliere zorg. Hierbij worden communicatiematerialen in eigen taal en in het Engels gebruikt. De JGZ spant zich in om deze vluchtelingenkinderen zo snel mogelijk in beeld te hebben, noodzakelijke **screeningen op lichamelijk, cognitief en psychosociaal gebied** uit te voeren. Aan pasgeborenen wordt tot de leeftijd van 3 maanden de **gehoorscreening** aangeboden en tot de leeftijd van 6 maanden de **hielprikscreening**. De JGZ geeft **voorlichting, advies en ondersteuning op maat** en bieden de **vaccinaties** volgens het Rijksvaccinatie-programma aan.



### Zorg voor ongeboren en jonge kinderen en hun ouders

Elk kind verdient een gezonde en kansrijke start. In Amstelland investeert de JGZ in prenatale en vroege preventie. De gezondheid van een kind in de eerste 1000 dagen is sterk bepalend voor de fysieke en mentale gezondheid op latere leeftijd. Deze eerste 1000 dagen zijn hiermee van cruciaal belang voor de gezondheid van generaties van nu en in de toekomst. Niet alle kinderen hebben op dit moment dezelfde kansen op een goede start en gezond en veilig opgroeien. Er zijn grote verschillen in gezondheid tussen gebieden. De JGZ zet zich in om deze verschillen te verkleinen.
Voor zwangeren in kwetsbare omstandigheden biedt de JGZ sinds 1 juli 2022 **prenatale contactmomenten** aan, zodat aanstaande ouders al tijdens de zwangerschap passende zorg en ondersteuning krijgen, om hun kind een goede start te geven.
Daarnaast biedt JGZ in aansluiting op **Centering Pregnancy** door verloskundigen **Centering Parenting** (groepsbijeenkomsten) aan voor jonge ouders. Jonge ouders gaan tijdens deze bijeenkomsten met elkaar in gesprek over onderwerpen die bij hen leven, onder begeleiding van een jeugdverpleegkundige. Dit draagt bij aan het normaliseren van vragen en zorgen en ook aan het opbouwen van een sociaal netwerk van de deelnemers.
Verder sluiten professionals aan bij verschillende initiatieven in de regio, zoals **spelinlopen** en **ouder-cafés**. Dit doen zij om **contact te maken met ouders, voorlichting** te geven en **vragen te beantwoorden** over bijvoorbeeld opvoeding, ontwikkeling, gezonde voeding en vaccinaties.

### Stevig Ouderschap

**Stevig Ouderschap** is een preventief programma voor ouders die, om wat voor reden dan ook, wat extra steun kunnen gebruiken bij het opvoeden van hun kind(eren). Het kan gaan om een verhoogd risico op opvoedingsproblematiek, weinig steun vanuit de eigen directe omgeving, onzekerheid over het ouderschap of een belaste jeugd. Ook ouders met ernstige problemen zoals verslaving, psychiatrische problemen of multiproblem gezinnen hebben baat bij Stevig Ouderschap om te werken aan de versterking van het ouderschap. Stevig Ouderschap gaat uit van eigen kracht, eigen behoeften en eigen invulling. Daarom vinden de gesprekken plaats bij de mensen thuis.
Het programma bestaat uit een aantal huisbezoeken gedurende 1,5 jaar door een speciaal opgeleide jeugdverpleegkundige. Met deze huisbezoeken krijgt de Stevig Ouderschap jeugdverpleegkundige een beter beeld van de gezinssituatie en kan er gericht ondersteuning geboden worden.

## Samenwerken voor de juiste zorg voor kinderen, jongeren en ouders

Bij de uitvoering van het basispakket en het Rijks-vaccinatieprogramma werkt de JGZ nauw samen met een breed netwerk van partijen in het jeugdstelsel. De Jeugdgezondheidszorg werkt samen met de netwerkpartners uit de **sociale basis**, bijvoorbeeld met (voor)scholen, sport- en vrijwilligersorganisaties. Door samen met hen in te zetten op preventie dragen we bij aan het voorkomen van zwaardere problemen en duurdere zorg.

De JGZ ziet kinderen en gezinnen regelmatig en signaleert vragen en zorgen. Als deze vragen en zorgen op een ander domein liggen, halen zij partners erbij met de juiste kennis en expertise. De JGZ zet dan ook in op een stevige samenwerking met de **sociale wijkteams**. Vanuit de brede blik van JGZ professionals schakelen zij wanneer nodig met professionals van de sociale wijkteams, bijvoorbeeld bij bestaansonzekerheid.
Wanneer er toch sprake is van complexere problematiek en inzet van zwaardere zorg nodig is, wordt **specialistische jeugdhulp** ingeschakeld. Continuïteit en de vertrouwensband met het gezin zijn hierbij leidend. Jeugdgezondheidszorg houdt waar noodzakelijk contact met gezinnen als passende hulp door wachtlijsten bij specialistische jeugdhulp nog niet opgestart kan worden.
De JGZ levert een bijdrage aan het veilig opgroeien van kinderen door kindermishandeling vroegtijdig te signaleren en draagt bij aan een sluitend **netwerk bij onveiligheid**. Bij (vermoedens van) onveiligheid, volgt de JGZ de stappen uit de Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling.
Bij onmacht en opvoedstress van ouders door bijvoorbeeld armoede, psychiatrische problemen of verstandelijke beperking haalt de JGZ volwassenen (gezondheids)zorg en/of ondersteuning erbij.

Samenwerking rondom bestaanszekerheid en veiligheid in gezinnen is belangrijk voor kinderen en ouders.

Vanuit de focus op preventie en meer gebiedsgericht, outreachend en vraaggericht werken, versterkt de JGZ de samenwerking met andere partners zoals de huisartsen, kraamzorg en verloskundigen.

**Deze samenwerking komt terug in onze werkwijze volgens zes leidende principes:**

1. Hulp voor de meest kwetsbare gezinnen: inzet waar dit het hardste nodig is;
2. Normaliseren: sommige (kleine) problemen zijn onderdeel van het opgroeien;
3. Integrale matched care: integraal werken met partners;
4. Gebiedsgerichte organisatie: zorg sluit aan op de eigen leefomgeving;
5. Zo thuis mogelijk: inzet op hulp vanuit de eigen omgeving;
6. Werken vanuit een lerend systeem in gezamenlijke verantwoordelijkheid: we blijven evalueren en daarvan leren.

## De werkwijze van de JGZ

Als jeugdgezondheidszorg spelen we een belangrijke rol in het voorkomen, signaleren en normaliseren van problemen. De JGZ werkt **gezinsgericht** vanuit het perspectief van **positieve gezondheid** samen met ouders. De JGZ professionals werken **outreachend**, zij gaan naar plekken waar kinderen en ouders zijn, bijvoorbeeld door aan te sluiten bij initiatieven in de gemeenten waar ouders en kinderen komen. Hierbij is belangrijk dat professionals **een brede blik** op jeugdige, gezin en omgeving (opvang, school, werk, huisvesting, netwerk, hulp en zorg) hebben. En dat zij ook naar de oorzaken van gezondheidsproblemen kijken, zoals armoede of psychische problematiek.

> ***Een jeugdverpleegkundige:*** *'Ik merk vaak dat ouders in een kwetsbare situatie het fijn vinden als ik bij hen thuis kom in plaats van dat we afspreken op locatie. Dan ben ik te gast in een voor het gezin vertrouwde omgeving. Dit draagt bij aan openheid en vertrouwen, waardoor ik weer beter kan inschatten wat er nodig is en hoe ik het gezin goed verder kan helpen.'*



## Zorg op maat

In de contacten met ouders en jeugdigen biedt de JGZ **zorg op maat**. Dit betekent dat JGZ professionals in overleg en naar behoefte het volgende contact-moment, frequentie en vorm bepalen.
Professionals handelen vanuit vakmanschap en op basis van beschikbare (wetenschappelijke) kennis, professionele richtlijnen en praktijkervaringen.
Zij spelen een belangrijke rol in vroegsignalering, de inzet van korte interventies en halen tijdig passende zorg of ondersteuning erbij indien nodig. Samen met ouders en jeugdigen beslissen zij over wat nodig is, en doen zij wat werkt. Op deze manier kan JGZ extra aandacht besteden aan de gezinnen en kinderen die dat nodig hebben en minder waar dat kan.

## Digitale zorg

Bij zorg op maat horen ook de **digitale contacten met ouders en jongeren**. Professionals kijken samen met ouders en jongeren in welke vorm we contacten aanbieden en wat digitaal kan. Het is ook mogelijk voor ouders en jongeren om te chatten met een jeugdverpleegkundige.

Via het **ouderportaal** is kunnen zwangeren en ouders van kinderen tot 12 jaar afspraken maken en afspraken voor een vaccinatie verzetten.

Door koppelingen van systemen kan de JGZ digitaal en rechtstreeks (zonder tussenkomst van de huisarts) verwijzen naar (medisch) specialisten. Dit bespaart tijd en kosten van de huisarts, tijd van ouders en voorkomt vertraging in het verwijsproces. De terugkoppeling wordt direct digitaal aan het juiste kinddossier gekoppeld.

## Datagestuurd werken

De JGZ monitort de gezondheid van groepen jeugdigen en kijken op basis van data en trends gericht naar wat speelt en welke interventies passend zijn.
We stellen data beschikbaar aan de teams in de gebieden. Hierdoor kunnen we extra en gericht investeren in gebieden met gezondheidsachter-standen en in (groepen) jeugdigen en gezinnen in kwetsbare situaties.

# Bijlage I. Plusproducten

Als aanvulling op het Basispakket Jeugdgezondheidszorg Amstelland 2024-2028 biedt de JGZ plusproducten als aanvullend preventief aanbod aan. Onderstaande plusproducten zijn op maat van toepassing voor verschillende gemeenten.

### Preventieve logopedie

Om kinderen en gezinnen bij zorgen of problemen in de taal- en spraakontwikkeling vroegtijdig te ondersteunen, biedt de JGZ voor kinderen van 1 tot 6 jaar preventieve logopedie aan. Dit voorkomt ernstigere problemen in taal- en spraakontwikkeling met gevolgen voor de verdere leerontwikkeling, gedrag en sociale contacten. De logopedisten van de JGZ werken op jeugdgezondheidszorglocaties, de kinderopvang en op voorscholen en scholen primair onderwijs.

Dit plusproduct wordt ingezet in de gemeenten Ouder-Amstel en Diemen.

### Extra meten en wegen

Jeugdverpleegkundigen voeren voor specifieke groepen leerlingen op scholen met een hoger risico op overgewicht een extra contactmoment uit. Zij meten en wegen op school de leerlingen in een bepaalde groep (4 of 5) zodat kinderen en ouders waar nodig bij overgewicht of obesitas tijdig ondersteund kunnen worden naar een gezonder gewicht.

Dit plusproduct wordt ingezet in de gemeenten Uithoorn, Aalsmeer en Diemen.

### Centrale zorgverlener

De jeugdverpleegkundige begeleidt in de rol van centrale zorgverlener kinderen met matig overgewicht, obesitas graad 1 en multiproblematiek of obesitas graad 2 en 3 voor de periode van maximaal 3 jaren. De centrale zorgverlener begeleidt het kind en gezin bij het veranderen van de leefstijl en coördineert de ondersteuning en zorg die hiervoor nodig is domein overstijgend. Hierbij is de CZV is het eerste aanspreekpunt voor het gezin en aanspreekpunt voor andere zorgverleners. De CZV ziet er op toe dat afspraken aansluiten op de wensen van het kind en het gezin, dat afspraken over zorg en behandeling op elkaar zijn afgestemd en dat afspraken zoals vastgelegd in het individueel zorgplan, worden nageleefd.
Vanaf 2024 is een nieuwe landelijke beleidsregel van kracht, waardoor de inzet van de centrale zorgverlener voor kinderen met een matig verhoogd Gewicht Gerelateerde GzondheidsRisico overgewicht vergoed wordt door de zorgverzekeraar. 2024 wordt een overgangsjaar. De GGD'en zijn in kaart aan het brengen hoe zij hier (eventueel met andere netwerkpartners) uitvoering aan kunnen geven en wat hiervoor nodig is. In Aalsmeer wordt de centrale zorgverlener tot nu toe als plusproduct ingezet. Als de uitwerking van de landelijke beleidsregel concreet is voor gemeenten, wordt Aalsmeer hierin meegenomen.

### Opvoedondersteuning

Jeugdverpleegkundigen ondersteunen ouders met kinderen tot 18 jaar als opvoedadviseur met behulp van de effectief bewezen methode Positief Opvoeden (Triple P) bij de opvoeding. Positief Opvoeden herstelt het zelfregulerend vermogen van ouders en bevordert een gezonde ontwikkeling van het kind. Jeugdverpleegkundigen bieden de opvoedondersteuning individueel of groepsgericht aan in de wijk. Dit kan tijdens opvoedspreekuren of in oudercursussen voor ouders van kinderen in verschillende leeftijden. Daarnaast zijn themabijeenkomsten op de kinderopvang mogelijk en deelname aan netwerkbijeenkomsten rondom opvoedondersteuning.

Dit plusproduct wordt ingezet in de gemeenten Ouder-Amstel, Diemen en vanaf 2025 ook in Amstelveen en Aalsmeer.

### MBO: 18 plus

De zorg op maat voor leerlingen van het middelbaar beroepsonderwijs valt tot de leeftijd van 18 jaar onder het Basispakket Jeugdgezondheidszorg Amstelland. De zorg op maat voor de leeftijd vanaf 18 jaar valt onder de Plusproducten. Deze zorg op maat kan bijvoorbeeld bestaan uit extra ondersteuning en advisering bij problemen in mentale en lichamelijke gezondheid, bij vragen in relatie met ziekteverzuim en uit deelname aan multidisciplinaire overleggen op school.

Dit plusproduct wordt ingezet in de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer.

### Sociaal Medische Indicatie

In sommige gevallen kunnen kinderen naar de kinderopvang op grond van een sociaal-medische indicatie (SMI). Jeugdartsen van de GGD onderzoeken of een SMI noodzakelijk is en geven dan een SMI af. Hiermee kunnen kinderen voor een bepaalde periode een aantal (maximaal twee) dagen per week op kosten van de gemeente naar de kinderopvang of buitenschoolse opvang.

Dit plusproduct wordt ingezet in de gemeente Diemen.

# Bijlage II. Wettelijk en professioneel kader jeugdgezondheidszorg

Alle jeugdigen van 0-18 jaar in Nederland hebben recht op jeugdgezondheidszorg, aangeboden onder verantwoordelijkheid van de gemeente. Jeugdgezondheidszorg werkt vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg), het Besluit publieke gezondheid en soms ook vanuit andere wettelijke kaders zoals de Jeugdwet en de Zorgverzekeringswet.

Gemeenten kunnen samenhangend beleid in het sociale domein versterken door samenhang te creëren tussen de Wet publieke gezondheid (Wpg), de Jeugdwet, de Zorgverzekeringswet, de wetgeving Passend Onderwijs en de Participatiewet, zodat kinderen – alszij dit nodig hebben – optimaal en zo efficiënt mogelijk ondersteund en geholpen worden. De JGZ is een belangrijke schakel en zoekt proactief samenwerking op met partners in het sociaal, veiligheids-, medische- en publieke domein.

Het landelijke basispakket jeugdgezondheidszorg is in 2015 vernieuwd om beter te kunnen aansluiten bij wetenschappelijke inzichten en maatschappelijke ontwikkelingen. Hierin staat welk pakket aan preventieve gezondheidszorg elk gezin en iedere jeugdige in Nederland van de jeugdgezondheidszorg organisaties aangeboden moet krijgen. Naast de kerntaken (zoals preventieve voorlichting, vroegsignalering, lichte ondersteuning en verwijzing) en de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma heeft jeugdgezondheidszorg ook taken op het gebied van samenwerking met partners in het sociaal domein en advisering over collectieve maatregelen en activiteiten op basis van analyse van verkregen gegevens.

Het (geactualiseerde) Landelijk Professioneel Kader geeft de professionals jeugdgezondheidszorg handvatten bij het bieden van zorg op maat.

In de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg werken professionals en organisaties samen met geboortezorg, kinderopvang, onderwijs, wijk- en buurtteams, lokale en landelijke overheden, kennisinstituten, andere professionals in de zorg en jeugdhulp en volwassenenzorg.



## Bijlage III. Literatuur


- Wettelijk kader Basispakket JGZ – NCJ
  www.ncj.nl/onderwerp/basispakket-jgz/wettelijk-kader-basispakket-jgz/

- Basispakket Jeugdgezondheidszorg

- Het Landelijk Professioneel Kader (LPK) – NCJ
  (www.ncj.nl/onderwerp/landelijk-professioneel-kader-lpk/

- Rijksvaccinatieprogramma – Rijksvaccinatieprogramma.nl




LAS23474

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
21/05/2024 11:27:53 CEST
ID: e81a0224-95fc-4561-8abb-1ee72a9133ca
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
21/05/2024 11:23:31 CEST
ID: e81a0224-95fc-4561-8abb-1ee72a9133ca
Auth: Scribble

**Zaaknummer:** Z24-045340

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
S. de Weerd-van Velzen
06 18 06 12 73
s.de.weerd@amstelveen.nl
Jeugd en Onderwijs

**Datum:** 11 juli 2024

**Portefeuillehouder:** wethouder mr. L.B. Kabout

**Onderwerp**

Meerjarenbegroting 2025-2028 en actualisatie 2024 GR GGD Amsterdam-Amstelland

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland
2. Akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage over 2024 ad € 162.436 en 2025 ad € 186.890;
3. Een zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2025-2028.

---

**Samenvatting**

In de begroting van de GR GGD Amsterdam-Amstelland worden de personele en materiële lasten van Veilig Thuis, het Centrum Seksueel Geweld (CSG), de Regioaanpak (huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld) en per 2025 de opvangplekken van de Blijf Groep opgenomen. De (meerjaren-)begroting is geactualiseerd en ligt jaarlijks bij de gemeenteraad voor.
De bijdrage van de gemeente Aalsmeer voor 2024 bedraagt € 162.436, 2025 bedraagt € 186.890. 2026 en verder bedraagt € 282.882. Voor 2024 is er geen aanpassing van de begroting nodig. Voor 2025 is er sprake van een door indexatie verhoogde bijdrage van de gemeentelijke bijdrage van € 25.000. Deze verhoging wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal).
Voor 2026 en verder wordt er een bijdrage van de gemeente Aalsmeer begroot van € 282.882. In 2026 bedraagt de verhoging € 121.000. Hiervan wordt € 25.000 ten laste gebracht van de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal).
Vanaf 2027 bedraagt de verhoging € 90.000. Hiervan wordt € 25.000 ten laste gebracht van de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal). Bij de actualisering van de meerjarenbegroting 2024 was al rekening gehouden met een stijging per 2027. De stijging vanaf 2027 is daardoor minder groot dan in 2026.

Met het oog op inhoudelijke en financiële uitdagingen voor de Nederlandse gemeenten en zo ook de gemeenten in regio Amsterdam-Amstelland heeft het bestuur van de GR GGD Amsterdam-Amstelland de opdracht verstrekt om in 2024/2025 de mogelijkheid tot bezuinigingen te onderzoeken in aanloop naar de begroting van 2026 en verder. Als er besparingsmogelijkheden worden gevonden, zullen deze in de jaarrekening 2024 en de meerjarenbegroting 2026 inclusief actualisatie 2025 terug komen.

Krachtens artikel 27, lid 3 van de GR GGD Amsterdam-Amstelland wordt de gemeenteraad formeel in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen op de begroting van de GR. De stukken zijn volledig en de voorliggende begroting is sluitend. De jaarstukken worden de raad ter kennisgeving aangeboden.

**Doel**
Met Veilig Thuis willen we geweld in huis voorkomen, stoppen en blijvend oplossen.
Met het CSG willen we slachtoffers van seksueel geweld zo snel mogelijk goede en gerichte zorg bieden.
Met de opvangplekken van de Blijf Groep willen we een veilige plek bieden voor slachtoffers van huiselijk geweld en kindermishandeling.

**Prestatie**
Het komen tot een sluitende meerjarenbegroting voor de GR GGD Amsterdam-Amstelland voor de periode 2025-2028 die de partijen in de GR in staat stelt haar wettelijke taken te vervullen.

**Voorgeschiedenis en context**

## 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. Daarnaast valt onder deze regeling ook de opvang voor slachtoffers door Blijf Groep en de regioaanpak 'Veiligheid voor Elkaar' (2020-2024). De voorliggende begroting is de achtste begroting van deze gemeenschappelijke regeling.

Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland is het Advies en Meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met Huiselijk Geweld en Kindermishandeling of een vermoeden daarvan. Veilig Thuis adviseert, geeft voorlichting, onderzoekt, zet waar nodig vervolghulp in en monitort of de veiligheid duurzaam geborgd is. Zowel burgers als professionals kunnen terecht bij Veilig Thuis. Veilig Thuis is altijd bereikbaar: 24 uur per dag, 7 dagen per week. In de begroting Veilig Thuis wordt ingegaan op de wettelijke (art. 4.1.1 lid 2 en lid 3 WMO 2015) en niet-wettelijke taken van Veilig Thuis. De taken zijn vertaald in een concept begroting voor 2025. Het grootste deel van de begroting Veilig Thuis bestaat uit personeel, hoofdzakelijk uit vast personeel.

Het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland is een samenwerkingsverband tussen instellingen die zorg bieden op medisch, psychologisch en forensisch gebied volgens de multidisciplinaire aanpak. Politie en hulpverleners werken nauw samen in het belang van de slachtoffers (0-100 jaar). Het CSG richt zich primair op acute slachtoffers van acuut seksueel geweld (tot en met 7 dagen geleden) als niet acuut seksueel geweld (langer dan 7 dagen geleden). Het Centrum is dag en nacht bereikbaar voor slachtoffers van acuut seksueel geweld.

De Blijf Groep verzorgt opvang van slachtoffers van huiselijk geweld en kindermishandeling. Deze opvangplekken worden in de regio Amsterdam-Amstelland gezamenlijk ingekocht.

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

## Indexatie loonkosten, materiële lasten en overhead

De loonkosten zijn in 2024 met 6% geïndexeerd conform de nieuwe cao-afspraken. Bij de actualisatie van de begroting 2023 is al rekening gehouden met een stijging van 5% in 2024. Om te kunnen voldoen aan die 6%, worden de loonkosten in de actualisatie 2024 aangepast met 1% stijging t.o.v. de eerder vastgestelde begroting.

De materiële lasten zijn in de begroting 2023 (voor de begroting 2024) geïndexeerd met een percentage van 5%. Voor de begroting 2025 wordt een indexatiepercentage toegepast van 3%. De jaren daarna worden verder niet geïndexeerd en blijven gelijk aan 2025.

De overheadkosten per fte zijn ook aangepast met 1%.
Dit is een stijging van € 34.000 t.o.v. de eerder vastgestelde begroting. Deze stijging bestaat uit 1% indexatie van de loonkosten van de centrale PIOFACH-functies. Verder zijn deze kosten voor 2025 geïndexeerd met een percentage van 3%. De jaren daarna worden verder niet geïndexeerd en blijven gelijk aan 2025.

## Verhoogde bijdrage gemeenten door indexatie en sluitend maken begroting 2026

Het gros van de taken van de GR GGD wordt gedekt door rijksmiddelen: de DUVO (Doeluitkering Vrouwenopvang) middelen (circa € 22,2 miljoen in 2025). 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 (circa € 6,3 miljoen in 2025). De DUVO middelen vanuit het rijk worden niet geïndexeerd. In plaats daarvan worden gemeenten gecompenseerd voor indexatie in het gemeentefonds. Het beroep op dekking vanuit de gemeente Aalsmeer als gevolg van deze indexatie (circa 15% toename) wordt gedekt uit de stelpost loon-prijs. Het gaat structureel om € 25.000.

| *Begroting GR Amstedam Amstelland*<br>*Omschrijving* | *Actualisatie*<br>*2023* | *Realisatie*<br>*2023* | *Begroting*<br>*2024* | *Actualisatie*<br>*2024* | *Begroting*<br>*2025* |
|---|---|---|---|---|---|
| *Totaal Loonkosten* | € 14.068.101 | € 11.425.581 | € 14.353.818 | € 14.634.041 | € 15.073.062 |
| *Totaal indirecte personeelskosten* | € 529.284 | € 547.698 | € 548.639 | € 544.206 | € 547.959 |
| *Totaal Materiële kosten* | € 637.001 | € 1.394.567 | € 677.515 | € 676.750 | € 697.365 |
| *Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen* | € 3.822.520 | € 3.828.005 | € 3.972.181 | € 3.981.281 | € 4.100.719 |
| *Totaal kosten Blijfgroep* | € - | € - | € - | € - | € 9.409.425 |
| *Totaal kosten CSG* | € 1.120.947 | € 1.161.122 | € 1.612.744 | € 2.100.904 | € 2.534.921 |
| *Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris* | € 402.131 | € 412.622 | € 422.238 | € 423.085 | € 435.777 |
| *Totale kosten* | € 20.579.984 | € 18.769.595 | € 21.587.134 | € 22.360.266 | € 32.799.228 |
| *Totaal DUVO middelen* | € 14.792.246 | € 14.395.650 | € 14.209.484 | € 13.073.289 | € 22.230.934 |
| **Bijdrage Regiogemeenten(obv aantal inwoners op 1-1-2023)** | | | | | |
| Aalsmeer | 136.814 | 136.847 | 162.278 | 162.436 | 186.890 |
| Amstelveen | 388.768 | 389.064 | 461.410 | 462.191 | 531.772 |
| Amsterdam | 3.816.661 | 3.816.248 | 4.524.591 | 4.522.266 | 5.203.074 |
| Diemen | 133.910 | 134.159 | 159.095 | 159.283 | 183.262 |
| Ouder-Amstel | 60.128 | 60.023 | 71.167 | 71.149 | 81.860 |
| Uithoorn | 129.831 | 129.772 | 154.027 | 155.244 | 178.615 |
| *Totaal bijdrage Regiogemeenten* | € 4.666.113 | € 4.666.113 | € 5.532.568 | € 5.532.568 | € 6.365.473 |
| *Totaal ontvangsten* | € 19.566.740 | € 19.481.820 | € 19.850.433 | € 18.714.238 | € 28.704.788 |
| *SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)* | € -972.200 | € 754.123 | € -1.695.657 | € -3.604.984 | € -4.053.396 |
| *Stand Algemene reserve op 1-1* | € 9.367.964 | € 9.520.528 | € 10.274.651 | € 10.274.651 | € 6.669.667 |
| *Saldo Algemene Reserve per 31-12* | € 8.395.763 | € 10.274.651 | € 8.578.994 | € 6.669.667 | € 2.616.271 |

*Figuur 1: beknopte weergave begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland. Volledige begroting: zie bijlage.*

De begroting van de GR al meerdere jaren niet volledig dekkend. Dit heeft te maken met dat de lasten wel werden geïndexeerd (zoals loonkosten) en extra is geïnvesteerd in Veilig Thuis, maar de baten (gemeentelijke bijdragen) niet zijn geïndexeerd. Omdat de algemene reserve het financieel toeliet (en bedoeld is om autonome ontwikkelingen zoals fluctuaties in instroom op te vangen) is er voor gekozen de reserve in te zetten om het begrotingstekort te dekken en de reserve terug te doen lopen tot aan 10% van de begroting. In 2026 is dit punt bereikt, waardoor in 2026 de begroting van de GR volledig sluitend dient te worden gemaakt vanuit nieuwe dekkingsmiddelen. Dit betekent dat een bijdrage nodig is van € 96.000 in 2026 en van € 65.000 in 2027 en verder (dit bedrag is lager dan in 2026, omdat er in de vorige meerjarenbegroting van een verhoogde bijdrage per 2027 werd uitgegaan).

Met het oog op de inhoudelijke uitdagingen (zoals het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming, waarvan de precieze invulling, begroting en financiering nog niet is ontwikkeld) en financiële uitdagingen voor de Nederlandse gemeenten per 2026 (en dus zo ook die in Amsterdam-Amstelland) heeft het bestuur van de GR GGD Amsterdam-Amstelland op 4 april 2024 de opdracht verstrekt om in 2024/2025 de mogelijkheid tot bezuinigingen te onderzoeken in aanloop naar de begroting van 2026 en verder. Als er besparingsmogelijkheden worden gevonden, zullen deze in de meerjarenbegroting 2026 inclusief actualisatie 2025 terug komen. Voor nu wordt de huidige begroting ter besluitvorming voorgelegd.

---

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

Zie gemaakte keuzes bij overwegingen.
De gemeenteraad heeft de mogelijkheid een zienswijze in te dienen aangaande de meerjarenbegroting.

---

**Participatie**

Niet van toepassing.

---

**Kanttekeningen en risico's**

Op het moment van schrijven wordt nog gewerkt aan de accountantsverklaring behorende bij het jaarverslag 2023. 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 2024 wordt vastgesteld op € 162.436 en in 2025 deze bijdrage stijgt naar € 186.890. De jaarstukken 2023 en actualisatie van de begroting van 2024 leiden niet tot een aanpassing van de gemeentelijke begroting van 2024. De hogere bijdrage vanaf 2025 wordt structureel meegenomen in de begroting (kadernota) en wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling (€ 25.000).
In 2026 bedraagt de verhoging € 121.000. Hiervan wordt € 25.000 ten laste gebracht van de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal).
Vanaf 2027 bedraagt de verhoging € 90.000. Hiervan wordt € 25.000 ten laste gebracht van de stelpost loon- en prijsontwikkeling (nominaal). Bij de actualisering van de meerjarenbegroting 2024 was al rekening gehouden met een stijging per 2027. De stijging vanaf 2027 is daardoor minder groot dan in 2026.

---

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

1. Gemeenteraden kunnen tijdens de raadsvergadering besluiten een zienswijze indienen bij het bestuur van de GR GGD.

2. Het bestuur stelt de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten voorafgaande aan de vaststelling van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van het oordeel over eventuele zienswijze, en van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
3. Het bestuur stelt de begroting vast.
4. Na vaststelling van de begroting zendt het bestuur de begroting, indien deze nog gewijzigd is op basis van zienswijzen, aan de raden die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
5. Het bestuur van de GR zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval voor 15 september van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten, vergezeld van eventuele zienswijzen.

---

**Evaluatie**
Zie kanttekeningen en risico's.

---

**Duurzaamheidsaspecten**
Niet van toepassing.

---

**Bijlagen**

- Bijlage 1. Jaarverslag 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland
- Bijlage 2. Concept Meerjarenbegroting 2025-2028 en actualisatie 2024 GR GGD Amsterdam-Amstelland

---

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| drs. Sj. Vellenga | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 11 juli 2024, zaaknummer Z24-045340;

gelet op de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

**Besluit**

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2023 GR GGD Amsterdam-Amstelland
2. Akkoord te gaan met de gemeentelijke bijdrage over 2024 ad € 162.436 en 2025 ad € 186.890;
3. Een zienswijze in te dienen op de meerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland 2025-2028.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2024.

De plv. griffier,

drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

**Uw contact** E. Freerkstra
eelke.freerkstra@aalsmeer.nl

Postbus 253, 1430 AG Aalsmeer
*Vermeld bij reactie ons kenmerk en datum van deze brief*

Aan Gemeenschappelijke Regeling
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)
Amsterdam-Amstelland
Postbus 2200
1000 CE AMSTERDAM

**Datum** 12 juli 2024
**Ons kenmerk** Z24-045340

**Betreft** Integrale zienswijze Aalsmeer over begrotingen gemeenschappelijke regelingen.

Geachte heer/mevrouw,

In 2026 worden gemeenten geconfronteerd met de gevolgen van bezuinigingen door de rijksoverheid op het gemeentefonds. Dit heeft voor gemeenten tot gevolg dat zij keuzes moeten maken in de uitvoering om middelen vrij te spelen teneinde een materieel en structureel sluitende begroting te presenteren voor 2025 en verder.

Dat betekent dat ook de gemeente Aalsmeer bij ongewijzigd rijksbeleid besparingen zal moeten doorvoeren om financiële middelen voor dat doel vrij te spelen. Omdat een deel van de uitvoering van de gemeentelijke taken is belegd bij verschillende gemeenschappelijke regelingen, is het college van mening dat ook deze gemeenschappelijke regelingen een bijdrage moeten leveren in de noodzakelijke besparingen en stelt daarom de raad voor het bestuur en de directie van de gemeenschappelijke regeling bij de financiële kaders voor de begroting 2026 te komen met een set aan maatregelen die leiden tot een besparing van 5% ten opzichte van de bijdrage over 2025.

De raad heeft in 2023 een nieuwe nota verbonden partijen opgesteld naar aanleiding van het rekenkameronderzoek gericht op de grip op verbonden partijen. Dat heeft ertoe geleid dat de raad nadrukkelijker gebruik wil maken van de zienswijze procedure.

Daartoe heeft de gemeenteraad een toetsingskader opgesteld voor zowel de begroting als de jaarrekening van verbonden partijen. De gemeenteraad verzoekt het college in hun rol als lid van het (algemeen) bestuur van de gemeenschappelijke regelingen die het betreft, het onderwerp ook in het bestuur naar voren te brengen. De Raad vraagt het college in die besturen voor te stellen het toetsingskader in het vervolg als verplichte bijlage door de gemeenschappelijk regeling te laten invullen, opdat de raad in een overzichtelijk document alle informatie gepresenteerd krijgt die van belang is voor de uitoefening van haar controlerende rol en de besluitvorming over zowel de begroting als de jaarrekening van gemeenschappelijke regelingen.

Hoogachtend,

| | |
|---|---|
| de plv. griffier, | de voorzitter, |
| drs. O.F. Matheijsen | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening rechtsboven op pagina 1.

# Jaarverslag 2023
## Gemeenschappelijke Regeling
## GGD Amsterdam-Amstelland






# Inhoudsopgave


**1. INLEIDING ..... 3**
**2. VEILIG THUIS ..... 5**

2.1 VEILIG THUIS AMSTERDAM-AMSTELLAND ..... 5
2.2 WAT HEBBEN WE BEREIKT IN 2023? ..... 6
*2.3 PERSONEEL* ..... 8
2.4 WAT HEEFT HET VEILIG THUIS GEKOST? ..... 10
*2.4.1. TOTALE LASTEN VEILIG THUIS* ..... 10
*2.4.2. TOELICHTING LASTEN* ..... 11

**3. CENTRUM SEKSUEEL GEWELD ..... 13**

3.1 WAT HEBBEN WE BEREIKT IN 2023? ..... 13
3.2 WAT HEEFT HET CENTRUM SEKSUEEL GEWELD GEKOST? ..... 20

**4. REGIOAANPAK EN KOSTEN SECRETARIS GR ..... 21**

4.1 ONTWIKKELING REGIOAANPAK ..... 21
4.2 KOSTEN SECRETARIS GR ..... 21

**5. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN ..... 22**

5.1 FINANCIERINGSSYSTEEM GR GGD AMSTERDAM–AMSTELLAND ..... 22
5.2 GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN ..... 22
5.3 OVERIGE BATEN ..... 23

**6. OVERHEAD ..... 24**
**7. VERPLICHTE PARAGRAFEN ..... 25**

7.1 WEERSTANDSCAPACITEIT ..... 25
7.2 FINANCIËLE KENGETALLEN ..... 25

**8. JAARREKENING ..... 28**

8.1. BALANS ..... 28
8.2 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 ..... 30
8.3 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2023 ..... 31
8.4 BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELDEN (FUNCTIES IV3) ..... 32

# 1. Inleiding

Dit is het jaarverslag 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland, hierna te noemen GR Amsterdam-Amstelland of kortweg GR.

De GR Amsterdam-Amstelland bestaat uit zes leden, te weten de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het rechtsgebied omvat het grondgebied van de leden.

Na inwerkingtreding van de GR Amsterdam-Amstelland is het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de GGD Amsterdam. In deze overeenkomst wordt de uitvoering van de taken aangaande Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland evenals het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Hiermee wordt de GGD Amsterdam-Amstelland belast met de volgende taken:

- Het geven van advies en zo nodig het bieden van ondersteuning aan een ieder die in verband met (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling hierom vraagt;
- het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het naar aanleiding van een melding onderzoeken of daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling. Daarbij mag Veilig Thuis, indien het noodzakelijk is, zonder toestemming van degene die het betreft persoonsgegevens verwerken;
- het beoordelen van de vraag of de melding aanleiding geeft tot het nemen van stappen, en zo ja, welke?
- het in kennis stellen van een instantie van een melding die passende professionele hulp kan verlenen;
- het in kennis stellen van de politie of de Raad voor de Kinderbescherming van een melding van (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling indien het belang van de betrokkenen of de ernst van het feit daartoe aanleiding geeft;
- het op de hoogte stellen van de melder van de stappen die naar aanleiding van de melding zijn genomen;
- het in stand houden en doorontwikkelen van een multidisciplinair centrum voor slachtoffers van seksueel geweld;
- het 24/7 inzetbaar zijn voor hulp aan slachtoffers van acuut seksueel geweld (waarbij onder 'acuut' wordt verstaan: de periode tot en met zeven dagen na het seksueel geweldsincident);
- het coördineren van integrale hulp op forensisch, juridisch, medisch en psychische gebied voor slachtoffers in de acute fase;
- het bieden van advies, informatie, psycho-educatie en verwijzing van slachtoffers die zich melden in de niet- acute fase (waarbij onder 'niet-acuut' wordt verstaan: na verloop van acht dagen of langer na het seksueel geweldsincident); het bieden van overbruggende zorg aan jongeren tot 24 jaar die zich in de niet-acute fase melden en nog niet terecht kunnen bij traumabehandeling.

De GR Amsterdam-Amstelland is gehuisvest binnen de GGD Amsterdam en maakt gebruik van alle voorzieningen van de GGD Amsterdam. De GR Amsterdam-Amstelland wordt gefinancierd door de deelnemende gemeenten op basis van inwoneraantallen en de DUVO-middelen die de gemeente Amsterdam als centrumgemeente ontvangt vanuit het Rijk.
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.

# 2. Veilig Thuis

## 2.1 Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ontving vorig jaar meer dan 10.000 meldingen en adviesvragen. Bij bijna zes op de tien meldingen over huishoudens met kinderen is er sprake van een vermoeden van kindermishandeling. Deze aantallen zijn vergelijkbaar met die van 2022. In de bijlage 'jaarcijfers Veilig Thuis 2023' zijn alle resultaten van Veilig Thuis in 2023 weer gegeven. Ook is hier het meerjarenbeeld te lezen.
Onze opgave om huiselijk geweld en kindermishandeling te voorkomen en te stoppen, blijft onverminderd belangrijk. We zijn trots op al onze deskundige professionals die iedere dag schadelijke patronen weten te doorbreken en daarmee een opstapje realiseren voor mensen die terecht zijn gekomen in patronen van geweld.

### Een greep uit ons betekenisvolle werk in 2023

Dat deze inzet belangrijk is zien we elke dag terug in de inzet die we plegen. Daarom starten we dit jaarverslag met een paar voorbeelden uit onze dagelijkse praktijk, die meer beeld geven bij de cijfers die te lezen zijn in het document 'jaarcijfers Veilig Thuis 2023'.
Een van onze collega's werd gebeld door het ziekenhuis. Ze wilden mevrouw, slachtoffer van ernstig huiselijk geweld naar huis sturen. Konden wij even zeker stellen dat de partner van mevrouw niet opnieuw gewelddadig zou worden en was het huis dat de politie onder het bloed had aangetroffen eigenlijk alweer begaanbaar? Tegelijkertijd werd een andere collega gebeld door een Marokkaanse dame die zich met haar tante had opgesloten in haar auto. De partner van de tante dreigde meerdere huizen uit het netwerk van deze tante in brand te steken. De partner had inmiddels deel van de familie om zich heen verzamelt. Lukt het ons om de dames naar een politiebureau te begeleiden? Op het centraal station stond ondertussen een meisje van 14. Ze openbaarde dat ze niet naar huis kon omdat ze systematisch mishandeld werd door haar vader. Vader wilde ons spreken maar hoe moesten we verder toen het meisje liet weten het hele verhaal verzonnen te hebben. En dan was er ook nog de moeder die alleen gekleed in een onderbroek en met haar baby aan de borst de politie binnenliet omdat ze het allemaal niet aan kon. Onze collega's die die middag aanbelden, moesten door het raam naar binnen klimmen. De partner had de deur op slot gedaan en de sleutel meegenomen.



Onze collega's lopen hier niet van weg, maar gaan kijken wat er nodig is om de acute onveiligheid weg te nemen en om structurele veiligheid te borgen. Elke dag, heel 2023 lang. Wat een ongelooflijk mooi en betekenisvol werk, hebben we toch! We hebben grote waardering voor alle collega's die daar iedere dag hun schouders weer onder zetten ondanks de barre omstandigheden. Want die omstandigheden zijn nog steeds moeilijk. Ons ziekteverzuim is nog steeds hoog. En hoewel we vorig jaar 30 nieuwe collega's hebben aangenomen, is het eerst vooral investeren voordat mensen echt aan de slag kunnen met ons werkproces in het ingewikkelde stelsel. Onder de barre omstandigheden horen ook de armoede, de ongelijke kansen en het tekort aan woonruimte. Het is moeilijk om tijdig passende zorg in te schakelen in het vastgelopen stelsel. Dit is ook terug te zien in het meerjarenbeeld, waarbij we zien dat we steeds minder casuïstiek overgedragen krijgen aan netwerkpartners. De weken of maanden die daarvoor nodig zijn, overbruggen wij omdat we ons betrokken voelen en zien hoe het onverantwoord is om 'een tijdje niks te doen'. Ondertussen blijven bij ons uiteraard de meldingen binnenkomen en maken we ons ook zorgen over die nieuwe instroom en over het feit dat mensen steeds langer moeten wachten totdat wij voor een eerste keer contact opnemen. Deze dynamiek is ook op andere plekken in het land voelbaar.

Om het tij te keren zitten we midden in een grote transformatie die stoelt op het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. Belangrijk element daarin is de start van de Regionale Veiligheidsteams afgelopen jaar. Hierin werken professionals die de veiligheidsexpertise van verschillende partners bundelen in één team en dat als specialistisch team toevoegt op de wijkteams die regie voeren. Als het vrijwillig kader geen optie meer is, kan (maar hoeft niet altijd) die regie over naar de Regionale Veiligheidsteams. We werken vanuit de waarden gezinsgericht, eenvoudig, lerend en transparant en

rechtsbeschermend. Ook bouwen we hiermee een veel steviger en aantrekkelijke werkpraktijk voor professionals.

In 2023 heeft Veilig Thuis Amsterdam Amstelland mooie ontwikkelstappen gezet richting een meer stevige organisatie. Ook hebben we stappen gezet richting het toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. Hieronder een terugblik op de belangrijkste inhoudelijke stappen.

### Uitvoering 'Terugblik, ontwikkelingen en toekomstbeelden Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland 2021-2023'

We hebben in 2023 de laatste punten afgerond uit het plan 'Terugblik, ontwikkelingen en toekomstbeelden Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland 2021-2023'. Deze terugblik heeft zich vertaald in een realisatieplan, waar de afgelopen drie jaar vanuit is gewerkt:

1. Veilig Thuis in de wijk: samenwerkingsafspraken zijn samen met partners verbeterd en er is een lerende cyclus afgesproken om deze te blijven monitoren en bijstellen.
2. Doorontwikkelen 24/7 Advies- en meldpunt: we hebben met de implementatie van een nieuw telefoonsysteem onze bereikbaarheid verbeterd en zijn begin 2024 bezig met de laatste doorontwikkeling hiervan om het voor cliënten en partners nog eenvoudiger te maken contact met de juiste personen binnen Veilig Thuis te krijgen.
3. Doorontwikkelen integrale crisisdienst jeugd 24/7: in 2023 is gewerkt aan een plan van aanpak om te komen tot een integrale crisisdienst.
4. Doorontwikkelen Expertise Platform en informatievoorziening: er is een opdracht opgesteld voor het kwartiermaken voor een expertiseplatform. Daarnaast hebben we onze sturingsinformatie verder verbeterd naar een meerjarenbeeld.

We blijven aandacht houden voor het creëren van een gezonde werkomgeving. De ondersteuning voor de organisatie op het gebied van kwaliteit, beleid en bedrijfsvoering heeft inmiddels vorm gekregen in het team 'versterken en ontwikkelen' en de benoeming van een adjunct.



## 2.2 Wat hebben we bereikt in 2023?

Ook dit jaar is de interventie van Veilig Thuis voor veel gezinnen en huishoudens van grote waarde geweest. Zo zijn er meer dan 10.000 meldingen binnengekomen en beoordeeld op acute en structurele onveiligheid. Er is ruim 5.200 keer advies en ondersteuning gegeven op de aanpak van huiselijk geweld en/of kindermishandeling aan inwoners en professionals in de regio. Voor meer informatie over onze jaarcijfers verwijzen we naar de bijlage 'jaarcijfers Veilig Thuis 2023'.

### Consequenties toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming op de eigen organisatie

Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming biedt houvast om tot een nieuwe werkpraktijk te komen. Dit is geen uitgewerkt plan maar een uitnodiging om nieuwe praktijk te maken die uit gaat van de leidende principes: gezinsgericht, eenvoudig, transparant en rechtsbeschermend en lerend. Het scenario komt hiermee tegemoet aan wat de meest kwetsbare kinderen, gezinnen en huishoudens nodig hebben en heeft een brede blik van 0-100 jaar. Veranderingen in lijn met het Toekomstscenario zijn hard nodig omdat gezinnen en huishoudens maar ook professionals een aantal grote knelpunten ervaren in de huidige manier van werken en samenwerken. In november 2023 zijn we in twee regio's van start gegaan met een inwerkmaand om de nieuwe werkpraktijk met elkaar vorm te geven en eigen te maken. Deze ontwikkelgerichte en lerende aanpak past goed bij de uitgangspunten van het toekomstscenario. Maar dit vraagt ook veel van de professionals in de uitvoering. Samen met medewerkers hebben we vorm moeten geven aan een nieuwe inrichting van de eigen organisatie. De flexibiliteit die medewerkers tonen en het blijven denken vanuit de huishoudens en gezinnen is enorm te prijzen.

### Versterken lerende organisatie

We blijven inzetten op het zijn van een lerende organisatie. Dat betekent dat we met elkaar verder ingezet hebben op:

- In beeld houden van de gezinnen die nog wat langer op onze betrokkenheid moeten wachten. En we communiceren hier actief over. We acteren hierbij altijd op acute onveiligheid en prioriteren de gezinnen en huishoudens die wat langer op onze inzet moeten wachten.
- Organiseren nabijheid en heldere kaders
- Het realiseren van een fysieke plek voor iedereen binnen Veilig Thuis (een Hart & Ziel ruimte) om met elkaar in gesprek te gaan over of stil te staan bij de waarde van ons werk, de inspiratie die het geeft en het verdriet dat er soms mee gepaard gaat.
- Ruimte voor en investering in betekenisvolle interactie
- Doorvoeren van integraal management en samenwerking gedragswetenschappers, vertrouwensartsen en werkbegeleiders
- … en nog veel meer.

### Versterken van de capaciteit

De omvang van het speelveld waarin Veilig Thuis opereert, de heftigheid van de casuïstiek en het tempo van de veranderingen maken dat we groot belang hechten aan samenhang en consistentie. Hier hebben we in 2022 een start mee gemaakt en dit hebben we in 2023 verder vervolg gegeven. Een aantal belangrijke stappen die we hebben gezet in 2023:

- We zijn gestart met een specifiek opleidingsplan voor nieuwe medewerkers.
- We zijn gestart met het spoedteam dat zich richt op alle casuïstiek waar sprake is van acute onveiligheid. Dit biedt onze andere medewerkers de mogelijkheid meer gefocust te werken aan de casuïstiek waar sprake is van structurele onveiligheid. En onze advies en ondersteuningsfunctie te versterken.
- We zijn gestart met de Regionale Veiligheidsteams in Noord en Uithoorn.
- We zijn de bouw van een kennis- en expertiseplatform en aan het verkennen

### Kwalitatieve versterking van clientervaring



In samenwerking met inmiddels 15-20 Veilig Thuis organisaties is een cliëntervaringsonderzoek ontwikkeld. Directbetrokkenen van 16 jaar en ouder krijgen per email de vraag een aantal korte vragen te beantwoorden. De doelgroep zijn de directbetrokkenen waar Veilig Thuis een dienst Voorwaarden & Vervolg of Onderzoek heeft ingezet. Het management van Veilig Thuis heeft de conclusies van het onderzoek en de signalen van cliënten omarmd. We constateren dat er verbetering nodig is in (communicatie over) de stappen van Veilig Thuis. Extra aandacht is nodig voor dossiervoering. Daarom is dit onderdeel toegevoegd als aandachtsgebied in het versterken van de eigen organisatie. Hieronder een overzicht van de klachten in relatie tot het aantal meldingen en de adviesvragen.

| Jaar | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Aantal meldingen | 10.544 | 10.195 | 9.840 |
| Aantal adviesvragen | 5.284 | 5.880 | 6.134 |
| Aantal klachten VT | 42 | 44 | 39 |
| Aantal VT behandeld door de externe klachtencommissie | 6 | 2 | 3 |
| Aantal verzoeken ombudsman | 4 | 0 | 3 |

### Kwalitatieve verbeteringen in werkprocessen en samenwerking met netwerkpartners

Afgelopen jaar hebben we onze samenwerkingsafspraken met netwerkpartners aangescherpt en verbeterd. Ook is er een cyclus ingericht waarbij er gedurende het jaar geëvalueerd en bijgesteld wordt.

### Een mooie opmaat naar 2024

De meeste ontwikkelingen die in gang gezet zijn in 2023 krijgen een vervolg in 2024. Hiermee zetten we stappen naar het (nog meer en beter) realiseren van duurzame veiligheid met en voor gezinnen en

huishoudens waar sprake is van huiselijk geweld en/of kindermishandeling in een aantrekkelijke werkpraktijk en met passende randvoorwaarden voor professionals.

## 2.3 Personeel

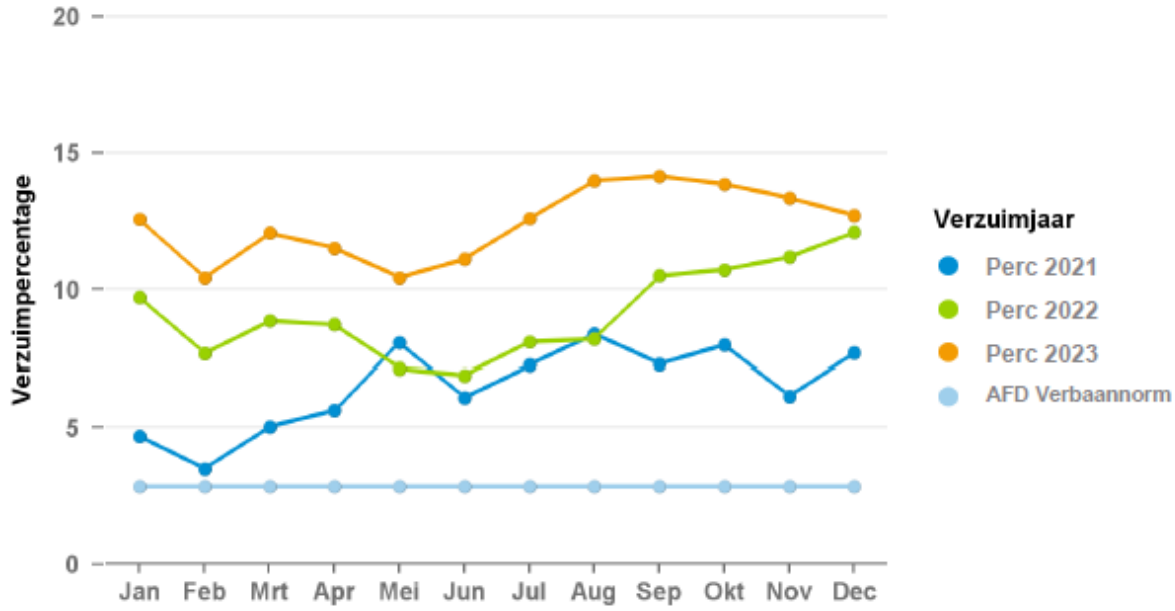
Op 31 december 2023 had Veilig Thuis 144,83 fte in dienst. Dit is lager dan de begrootte 155,89 fte. Het voornaamste tekort zit op de functie van uitvoerend medewerkers (maatschappelijk werker). Met een inwerkprogramma waarbij we medewerkers uit andere sectoren aantrekken en zelf opleiden, hopen we een bredere doelgroep op de arbeidsmarkt aan te spreken, zodat we voor de lange termijn onze organisatie versterken. Op de korte termijn vraagt dit uiteraard een investering van al onze medewerkers om hierin op te leiden en in het werk te begeleiden. Hieronder is een verdeling naar functie te zien:

| Direct personeel | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| **Functie** | | | |
| Maatschappelijk werker | *115,90* | *103,41* | *12,49* |
| Secretariaat | *8,29* | *6,89* | *1,40* |
| Gedragsdeskundige | *4,50* | *5,33* | *-0,83* |
| Vertrouwensarts | *2,90* | *1,44* | *1,46* |
| SPV | *1,70* | *1,50* | *0,20* |
| **Totaal direct personeel** | **133,30** | **118,57** | **14,73** |

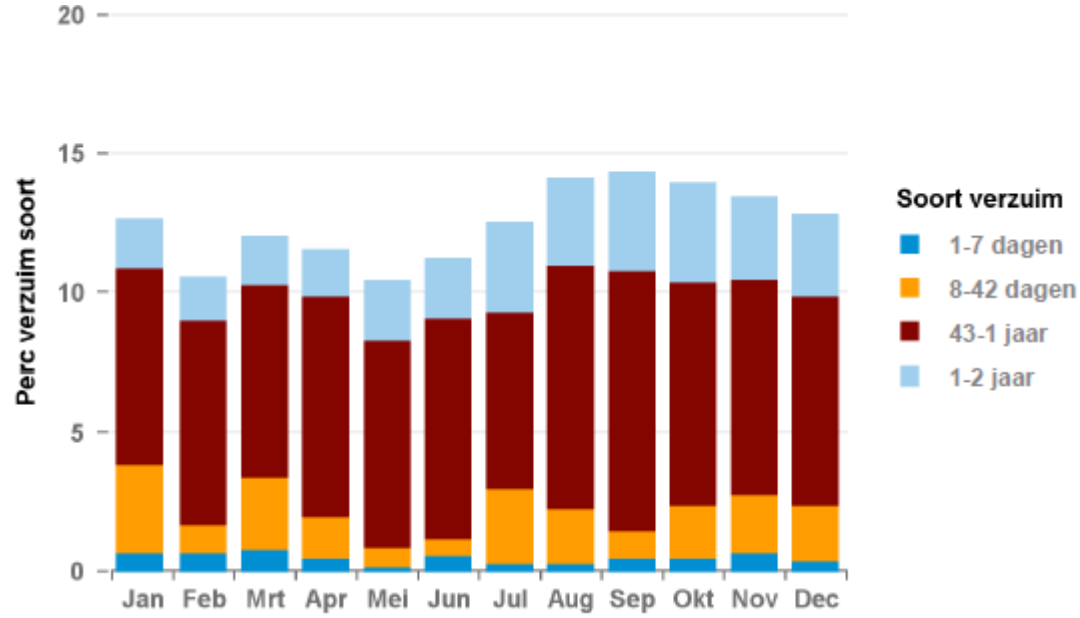
| Indirect personeel | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| **Functie** | | | |
| Programmadirecteur | *1,00* | *1,00* | - |
| Teammanagers | *5,00* | *4,89* | *0,11* |
| Werkbegeleiders | *7,00* | *9,59* | *-2,59* |
| Staf | *6,00* | *5,00* | *1,00* |
| Managementassistenten | *3,60* | *5,78* | *-2,18* |
| **Totaal** | **22,60** | **26,26** | **-3,66** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totaal personeel** | **155,89** | **144,83** | **11,06** |

**Ziekteverzuim**




.






In de bovenstaande grafiek staan de soorten verzuim vermeld over 2023. Zoals te zien is, is het verzuim bij Veilig Thuis rond de 10 -14%. We verwachten gezien de zwaarte van het werk, maar vooral ook de druk die het werken in dit stelsel met zich meebrengt niet dat dit op korte termijn naar beneden zal gaan. We werken binnen Veilig Thuis met een apart team 'zicht op veiligheid' waarin o.a. medewerkers die terugkomen van verzuim of na het bevallingsverlof op een goede manier en in hun eigen tempo stappen terug in het werk kunnen zetten. In afstemming met de teammanager wordt voor elke medewerker die re-integreert een passende werksituatie gerealiseerd. Daarnaast maken we stappen om te voorkomen dat medewerkers gaan verzuimen.

**Personeelsbeleid**

*Inwerken en opleiden van de medewerkers*

Nieuwe medewerkers volgen een landelijk ontwikkeld inwerkprogramma van enkele maanden. Veilig Thuis Amsterdam Amstelland beschikt daarnaast over een door het SKJ geaccrediteerd praktijkprogramma. Nieuwe medewerkers kunnen zich, na het succesvol afronden van dit praktijkprogramma bij het SKJ registreren mits zij aan een aantal voorwaarden voldoen. Er is een werkwijze geïmplementeerd om medewerkers zonder SKJ-registratie verantwoord aan het werk te laten gaan.

*Persoonlijke ontwikkeling*

Veilig Thuis voert net als alle andere afdelingen binnen de GGD het Modern Amsterdams Gesprek (MAG) met medewerkers. Het initiatief tot het voeren van een MAG ligt bij de medewerkers. Als Veilig Thuis Amsterdam Amstelland kiezen we er echter voor om ook vanuit de leidinggevende een actieve uitnodiging te doen naar medewerkers om goed in contact te blijven over hoe medewerkers binnen de soms barre werkomstandigheden zich verhouden tot hun werk. Bijna alle medewerkers hebben dit jaar een MAG-gesprek gevoerd.

*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. P&O verzamelt deze formulieren en kijkt wat hier organisatie breed van te leren valt.

## 2.4 Wat heeft het Veilig Thuis gekost?



### *2.4.1. Totale Lasten Veilig Thuis*

Tabel 1 Lasten Veilig Thuis (x € 1000)

| Veilig Thuis | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Jaarrekening 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | 15.379 | 18.443 | 19.057 | 17.196 | 1.861 |
| **Totaal** | **15.379** | **18.443** | **19.057** | **17.196** | **1.861** |
| Totaal | 15.379 | 18.443 | 19.057 | 17.196 | 1.861 |

Het totaal aan lasten bedraagt € 17,2 miljoen. Deze lasten omvatten verschillende kostenposten, zoals personeelslasten, overheadlasten en materiële lasten. Het verschil tussen de werkelijke lasten en de geactualiseerde begroting bedraagt € 1,9 miljoen positief. Dit betekent dat Veilig Thuis in 2023 minder heeft uitgegeven dan oorspronkelijk begroot.

Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Onderbesteding in de personeelslasten van ad. € 2,6 miljoen
- Onderbesteding in de overheadlasten van ad. € 46k
- Overschrijding in de materiële lasten van ad. € 0,8 miljoen
- Overschrijding in de interne doorbelastingen van ad. € 52k

De onderbestedingen en overschrijdingen in de lasten worden in de volgende paragraaf nader toegelicht.

### *2.4.2. Toelichting lasten*

Tabel 2 Lasten Veilig Thuis (x € 1000)

| Veilig Thuis | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Jaarrekening 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| *Personeelslasten* | 11.426 | 14.429 | 14.597 | 11.973 | 2.624 |
| *Materiële lasten* | 875 | 610 | 637 | 1.395 | -758 |
| *Overhead en interne doorbelastingen* | 3.078 | 3.404 | 3.823 | 3.828 | -5 |
| **Totaal** | **15.379** | **18.443** | **19.057** | **17.196** | **1.861** |
| Totaal | 15.379 | 18.443 | 19.057 | 17.196 | 1.861 |

**Personeelslasten**

De personeelslasten zijn € 2,6 miljoen lager dan het beschikbare budget van ad. € 13,9 miljoen. Dit verschil heeft de volgende oorzaken:

- Minder salariskosten door late instroom van personeel
  De instroom van personeel in 2023 bedraagt 25fte. Daarvan is een merendeel na de zomer gestart. De werving en selectieprocedures vonden vroeg in het jaar plaats, echter waren de resultaten daarvan pas vanaf Q3 goed zichtbaar. Dit is voornamelijk te wijten aan de steeds aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt. Deze krapte zorgt voor een extra uitdaging bij het vinden van geschikte kandidaten. Een tweede aspect is het feit dat de meeste kandidaten een opzegtermijn hebben van 1 á 2 maanden en daardoor niet direct beschikbaar zijn.
  Deze ontwikkelingen hebben een financieel effect op de personeelslasten omdat de medewerkers slechts een deel van het jaar in dienst zijn geweest en niet een volledig jaarsalaris hebben ontvangen (zoals begroot). Het leidt voor 2023 tot een besparing van circa € 1,1 miljoen op salariskosten.

- Minder salariskosten door uitstroom van personeel
  In 2023 is naast de instroom van personeel ook een uitstroom geweest 19,5fte. Deze uitstroom wordt mogelijk veroorzaakt door de hoge werkdruk waardoor medewerkers, vaak met 1 jaarcontract, vrijwillig vertrekken. Daarnaast door ontslag en pensionering. Ook hier is er sprake van een financieel effect op de personeelslasten omdat de medewerkers slechts een deel van het jaar in dienst zijn geweest. Het betreft een onderbesteding van circa € 750k.

- Vergoeding voor zwangerschapsverlof
  Deze vergoeding wordt vanuit de UWV betaald en is bedoeld om financiële ondersteuning te bieden aan de organisatie tijdens de periode waarin een vrouw met zwangerschapsverlof is en niet in staat is om te werken vanwege haar zwangerschap en/of bevalling. Normaliter wordt deze vergoeding ingezet voor tijdelijke vervanging gedurende het zwangerschapsverlof, echter door de krapte in de arbeidsmarkt is het niet gelukt vervanging te realisaren. Deze vergoeding zorgt voor een besparing circa € 450k op de salariskosten.

- Begrotingssystematiek Gemeente Amsterdam
  Daarnaast heeft de begrotingssystematiek die wordt toegepast bij het bepalen van de salariskosten (max-1) invloed op deze post. Voornamelijk de maatschappelijk werkers hebben in werkelijkheid een lagere periodiek dan begroot. Het betreft vaak jonge medewerkers die net gestart zijn en daardoor met een lagere periodiek beginnen.

- Opleidingskosten
  In 2023 is voor circa € 40k aan opleidingskosten gerealiseerd. Dat is een onderbesteding van € 77k ten opzichte van de begroting. Een klein aantal medewerkers volgt een externe opleiding. Daarnaast leiden we veel op in het werk en hebben we 3 FTE aan trainers in huis die trainingen verzorgen voor al onze medewerkers. Deze investering is terug te zien in de personeelsopbouw, maar wordt niet los geregistreerd als opleidingskosten.

- Variabele vergoedingen
  Het betreft een tegemoetkoming voor kosten die medewerkers maken tijdens het uitvoeren van hun functie. Kosten als dienstreizen, verblijf en maaltijden. In dit boekjaar is circa € 35k meer uitgegeven dan begroot.

- Overige personeelskosten
  Overige personeelskosten van ad. 78k. Het betreft operationele kosten zoals laptops en accessoires die per abuis als overige personeelskosten zijn verwerkt maar die thuishoren onder hardware en kantoorbenodigdheden waar het budget is opgenomen.

**Materiële lasten**
De materiele lasten zijn met circa € 755k overschreden. Het verschil wordt veroorzaakt door:

- Uitbestede werkzaamheden

Met een overschrijding van circa € 800k is dit het grootste verschil. Er zijn in 2023 meer externen ingezet om tijdelijk het te kort aan vaste kracht op te kunnen vangen. Daarnaast om de inwerkperiode van nieuw personeel in het primaire proces te kunnen overbruggen.



- ICT Kosten

Op bepaalde ICT-onderdelen zijn de uitgaven lager dan begroot. Zo is € 65k minder besteed aan applicaties mede door dat bepaalde contracten later in het jaar zijn afgesloten en maar deels betrekking hebben op 2023. Ook is € 45k minder besteed aan de ontwikkeling van ICT-projecten, dit heeft dezelfde verklaring als de applicatie kosten. Daarentegen is ruim € 95k meer geïnvesteerd aan ICT-kennis voor de optimalisatie de IT-processen binnen Veilig Thuis.

**Overhead en interne doorbelastingen**
De overheadlasten zijn € 46kk lager dan begroot. Deze lasten worden verder toegelicht in hoofdstuk 6.

**Baten Veilig Thuis**
De baten die betrekking hebben op Veilig Thuis worden gepresenteerd onder hoofdstuk 5 Algemene dekkingsmiddelen. Hier worden alle baten van de gemeenschappelijke regeling Amsterdam- Amstelland als geheel gepresenteerd en niet afzonderlijk per programma.

# 3. Centrum Seksueel Geweld

Het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) biedt professionele hulp aan iedereen die een ongewenste seksuele ervaring heeft meegemaakt.

Voor slachtoffers die kortgeleden seksueel geweld hebben meegemaakt is het CSG 24 uur per dag 7 dagen per week bereikbaar via het gratis telefoonnummer 0800-0188. Tijdens kantooruren is het CSG bereikbaar voor alle andere slachtoffers, naasten en professionals voor advies en ondersteuning.

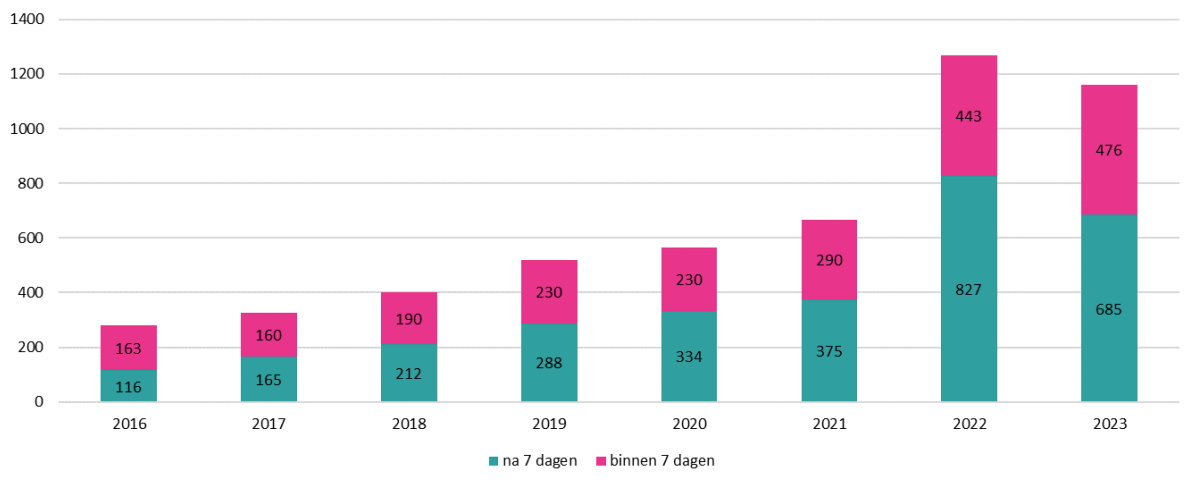
Het CSG werkt hard aan de realisatie van een fysieke locatie maar is in eerste instantie een samenwerkingsverband. GGD Amsterdam, Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, Politie-Eenheid Amsterdam, Amsterdam UMC, OLVG-locatie Oost, BRight GGZ, Levvel, Arq Centrum '45, Slachtofferhulp Nederland en Qpido zijn kernpartners en vormen samen de netwerkorganisatie CSG Amsterdam-Amstelland.

## 3.1 Wat hebben we bereikt in 2023?

*Aantal hulpvragen blijft hoog*

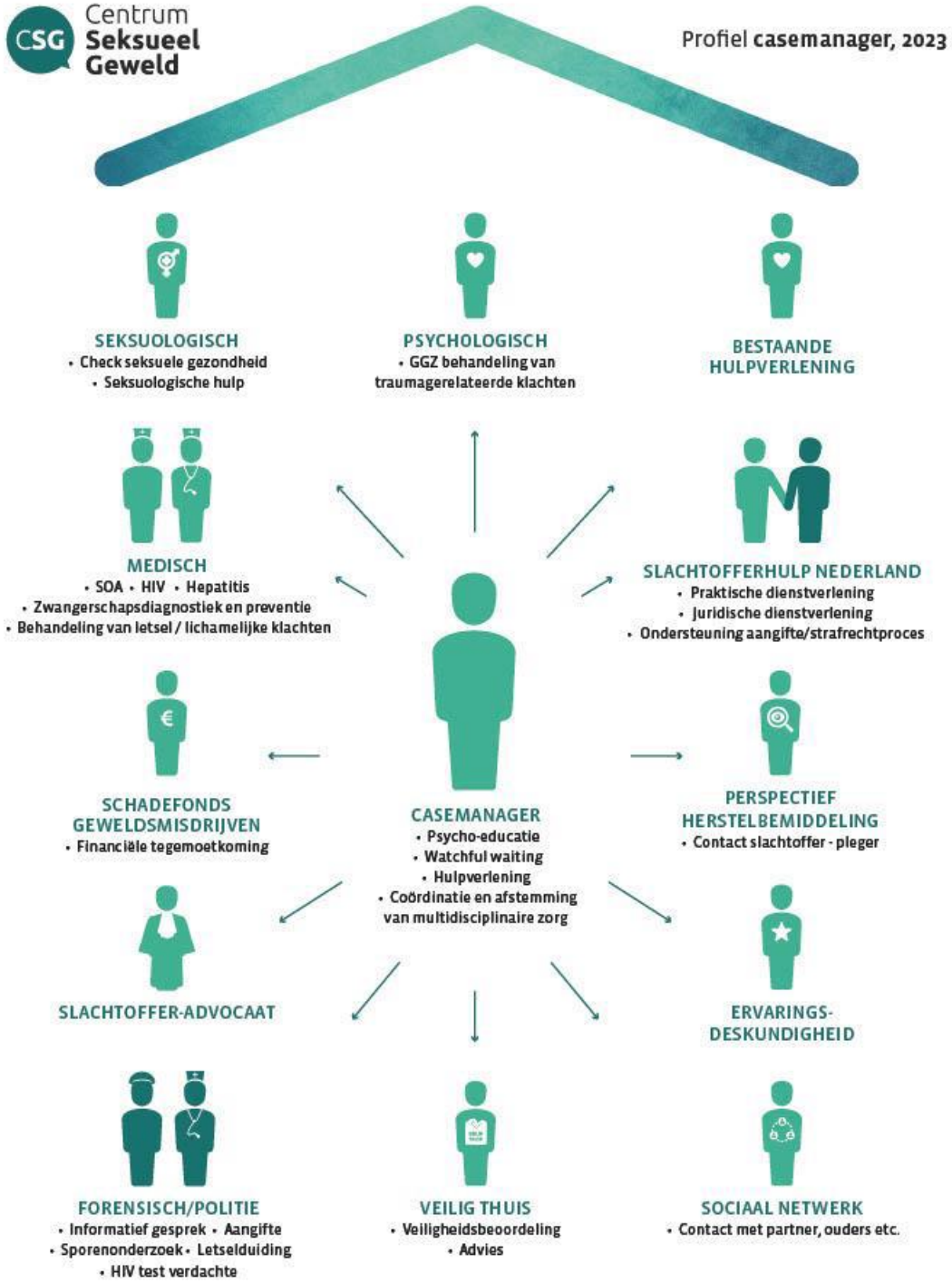
Na onthullingen over misstanden bij de Voice, DWDD en Ajax in 2022 bleven berichten over seksueel geweld en grensoverschrijdend gedrag in 2023 regelmatig terugkeren in de media. Ook nieuwe zaken werden aan het licht gebracht zoals bij NOS Sport en in de danswereld. Gerelateerd of niet, de druk op het CSG blijft groot. De verwachte groei naar aanleiding van de nieuwe Wet Seksuele Misdrijven is echter uitgebleven. De wet is namelijk niet van kracht is gekomen in 2023, maar zal pas in de zomer 2024 in werking treden.
Sinds de officiële start van het CSG in 2016 was er telkens sprake van een gestage groei van het aantal hulpvragen. In 2022 steeg het aantal hulpvragen echter explosief en is in 2023 op hoog niveau gebleven. In totaal werd er afgelopen jaar 1162 keer een beroep gedaan op de hulp en expertise van het CSG.






Figuur 2 Aantal hulpvragen per jaar sinds de start van het CSG AA

Dit grote aantal hulpvragen vraagt veel van alle van hulp- en zorgverleners. Wij willen hen graag bedanken voor hun inzet. Met het oog op de komst van een fysieke locatie voor slachtoffers wordt momenteel de nazorg voor slachtoffers gereorganiseerd. Zo kunnen we grotere volumes hulpvragen efficiënter afhandelen en tegelijkertijd de kwaliteit borgen en verbeteren. De verwachting voor 2024 is namelijk, dat zodra de Wet Seksuele Misdrijven ingaat en het fysieke CSG operationeel wordt, het aantal hulpvragen weer verder zal stijgen.


Centrum Seksueel Geweld
CSG
Profiel casemanager, 2023
SEKSUOLOGISCH
• Check seksuele gezondheid
• Seksuologische hulp
PSYCHOLOGISCH
• GGZ behandeling van traumagerelateerde klachten
BESTAANDE HULPVERLENING
MEDISCH
• SOA • HIV • Hepatitis
• Zwangerschapsdiagnostiek en preventie
• Behandeling van letsel / lichamelijke klachten
SLACHTOFFERHULP NEDERLAND
• Praktische dienstverlening
• Juridische dienstverlening
• Ondersteuning aangifte/strafrechtproces
SCHADEFONDS GEWELDSMISDRIJVEN
• Financiële tegemoetkoming
CASEMANAGER
• Psycho-educatie
• Watchful waiting
• Hulpverlening
• Coördinatie en afstemming van multidisciplinaire zorg
PERSPECTIEF HERSTELBEMIDDELING
• Contact slachtoffer - pleger
SLACHTOFFER-ADVOCAAT
ERVARINGS-DESKUNDIGHEID
FORENSISCH/POLITIE
• Informatief gesprek • Aangifte
• Sporenonderzoek • Letselduiding
• HIV test verdachte
VEILIG THUIS
• Veiligheidsbeoordeling
• Advies
SOCIAAL NETWERK
• Contact met partner, ouders etc.
www.centrumseksueelgeweld.nl

### *Aantal hulpvragen binnen 7 dagen*

In 2023 hebben 476 slachtoffers van seksueel geweld hulp of advies gekregen van een van onze casemanagers. Dit aantal is iets hoger aan dat van 2022 (443). Deze slachtoffers kwamen in de acute fase, dat wil zeggen binnen 7 dagen, in contact met het CSG. Dit ging 153 keer om een adviesvraag en 323 keer om een aanmelding voor multidisciplinaire hulp.

89 keer is door een forensisch arts in opdracht van de politie een sporenonderzoek (FMO) uitgevoerd. De grootste groep slachtoffers zijn jongvolwassenen, 79 minderjarigen kregen het afgelopen jaar in de acute fase hulp van het CSG.

Tabel 1
*Achtergrond van, en geboden zorg aan, acute slachtoffers (<=7 dagen geleden) in 2023, totaal 340 personen. 136 adviesvragen zijn vanwege het registreren in een ander registratiesysteem niet meegenomen in deze telling.*

| | |
|---|---|
| Meisjes/vrouwen | 87,5% |
| <18 jaar | 23,2% |
| Eerder seksueel misbruik meegemaakt | 17,8% |
| Acute medische zorg ontvangen | 83,1% |
| FMO | 26,2% |
| Aangifte gedaan | 27,1% |
| Casemanager betrokken | 100% |
| Slachtofferadvocaat aangeboden | 32,9% |

**Let op de percentages zijn berekend op grond van het aantal registraties.**
**De vragen zijn mogelijk niet aan iedereen gesteld of voor iedereen geregistreerd of er is antwoord geweigerd.**



### *Woonplaats*

De woonplaats van de slachtoffers is niet altijd geregistreerd. 236 keer (totaal 476) was de hulpvraag (deels) anoniem. In deze gevallen wordt er geen woonplaats geregistreerd. Bij een deel van de hulptrajecten worden gegevens uit de basisregistratie personen (BRP) overgenomen. 195 slachtoffers woonden volgens de BRP in de regio Amsterdam-Amstelland, waarvan 18 mensen in een van de Amstelland gemeenten. 45 keer was de officiële woonplaats van een slachtoffer buiten de regio. Regelmatig betrof dit mensen die wel wonen in de regio, maar hier niet ingeschreven staan.

Tabel 2
Woonplaats van de slachtoffers naar gemeente volgens de BRP, totaal 195 personen.

| ***Gemeente*** | ***%*** |
|---|---|
| Aalsmeer | 2% |
| Amstelveen | 4% |
| Amsterdam | 91% |
| Diemen | 2% |
| Ouder-Amstel | 1% |
| Uithoorn | 2% |

### *Aantal hulpvragen over voorvallen van langer geleden*

Over seksueel geweld langer dan 7 dagen geleden zijn 685 personen gesproken. Dit kan een eenmalig gesprek zijn, of een reeks van gesprekken. Bij dit cijfer kunnen we niet spreken van aantal slachtoffers omdat het ook gaat om vragen van gezins- of familieleden, partners en anderen uit het netwerk zoals betrokken professionals. Ook kan het voorkomen dat iemand meerdere keren belt zonder de naam te willen geven. Een gedeelte van de gesprekken is namelijk anoniem.

Meestal is het slachtoffer zelf gesproken. Vervolgens waren professionals en familieleden de grootste groepen waarmee gesprekken zijn gevoerd. De CSG-medewerkers hebben voornamelijk telefonisch geadviseerd. De inhoud en duur van deze gespreken varieert. Sommige mensen zijn op zoek naar een luisterend oor, anderen bellen met een gerichte hulpvraag. Vaak worden meerdere onderwerpen besproken zoals de medische en mentale gevolgen van seksueel geweld, maar ook mogelijkheden voor juridische en praktische ondersteuning, of mogelijkheden voor traumahulpverlening of lotgenotencontact.



### *Aanmelding na 7 dagen*

In 2023 is bij wijze van pilot onderzocht of het mogelijk was om ook slachtoffers die na 7 dagen, maar binnen een maand om hulp vragen bij het CSG na een watchful waiting traject direct door te kunnen verwijzen voor traumabehandeling bij BRight GGZ. 12 slachtoffers hebben van deze pilot gebruik gemaakt. De noden en behoeftes van deze slachtoffers zijn vergelijkbaar met personen die binnen 7 dagen bij ons terecht komen. Na evaluatie is besloten dat dit een waardevolle uitbreiding van het aanbod is en een reguliere werkwijze gaat worden.

Voor jongeren tussen 12 en 24 jaar biedt het CSG de langer lopende Romeo & Julia Qracht trajecten aan, waar in 2023 65 jongeren (61 meisjes en 4 jongens) een beroep op hebben gedaan. Hiervan zijn 48 trajecten in dat jaar afgerond en 17 trajecten waren nog actief in 2024. De behoefte aan deze trajecten lijkt elk jaar toe te nemen. In 2022 zijn er 45 trajecten gestart.

Een Qracht traject wordt uitgevoerd door Qpido en duurt gemiddeld twaalf weken. Het traject is gericht op het doen afnemen of verdwijnen van de klachten. De begeleiding bestaat uit het aangaan van een professionele vertrouwensband, het monitoren van de klachten aan de hand van vragenlijsten, het geven van psycho-educatie en het bieden van ondersteuning. De evaluaties van de trajecten zijn zeer positief met een gemiddelde score van 9. Het laagste cijfer is een 7 en het hoogste cijfer een 10.

*Voorlichting en scholing*

Als onderdeel van de hulpverlening aan slachtoffers heeft het CSG een taak om kennis en expertise te delen met professionals in Amsterdam-Amstelland. Naast de consultatiemogelijkheden aangaande individuele casuïstiek gebeurt dit ook via voorlichting en scholing. In 2023 zijn er zeker 37 scholingsmomenten geweest op diverse locaties in de regio met meer dan 1320 deelnemers.

Deelnemers waren o.a. politieagenten, huisartsen in opleiding, verpleegkundigen, medewerkers van een psychiatrische crisisdienst, zorgprofessionals van mbo-scholen, raadsonderzoekers, medewerkers van Blijvend Veilig en vele anderen van formele en informele organisaties.

**Muzikale lezing en theatervoorstelling**

Het afgelopen jaar hadden wij daarnaast de mogelijkheid om theater in te zetten als middel voor deskundigheidsbevordering. Het CSG organiseerde vier keer een muzikale lezing van Mandy Sleijpen in samenwerking met Stichting Wij zijn M. Dit deden wij voor medewerkers van Veilig Thuis en Blijvend Veilig; gezinsmanagers van Jeugdbescherming, WSG en Leger des Heils; professionals van HVO-Querido, OKT; en het sociale team en leerkrachten po en pedagogisch medewerkers van een BSO uit Diemen.

Samen met stichting Praat gaven we drie keer de voorstelling 'Waar geen woorden voor zijn.' Dit was eenmaal een open inschrijving. De andere voorstellingen organiseerden we voor medewerkers van Levvel en Jeugdgezondheidszorg.

In totaal hebben we zeker 258 regionale professionals een voorstelling met nagesprek kunnen tonen. Het waren ontroerende en inspirerende avonden die door alle bezoekers zeer gewaardeerd werden.

*Regionale Communicatie Campagnes*

De drempel om hulp te zoeken na een ongewenste seksuele ervaring is voor veel slachtoffers erg hoog. Het CSG doet er dan ook alles aan om met behulp van publiekscampagnes de naamsbekendheid van het CSG te vergroten en de stap om hulp te durven vragen te verkleinen. In 2023 waren er diverse regionale campagnes:

| Doelgroep | Boodschap | Online Kanalen | Bereik | Impressies | Klikken | Extra |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Studenten MBO/HBO/WO | Dit is wat je belt bij seksueel geweld. | Instagram, Tik Tok, eigen socials | 29.080 | 126.295 | 316 | lessen voor MBO studenten webpagina en posters op scholen |
| Mannen 18 t/m 40 | Ook jongens en mannen kunnen slachtoffer worden van seksueel geweld. | Instagram | 32.875 | 65.948 | 884 | webpagina voor mannen met tips en ervaringsverhalen |
| Buitenlandse studenten | 0800-0188: This is the number to call in the event of sexual assault! | Instagram, eigen socials | 28.826 | 88.740 | 558 | giveaways, studentenbox, stand op informatiemarkten |
| lhbtiq+ 18 t/m 55 | Het Centrum Seksueel Geweld is er voor jou! | Instagram, Facebook, GGD pride pagina | 236.718* | 272.644 | 1.143 | Stickers op alle wc-voorzieningen langs de Canal Pride |
| Vrouwen en meisjes | Tijdens Orange the World vraagt Amsterdam aandacht voor geweld tegen vrouwen. | Eigen website en socials (LinkedIn) | XXX | XXX | XXX | Deelname openingsevent Orange the World, CSG benoemt in speech burgemeester |
| Omstanders Kindermisbruik | #Durf te zien | LinkedIn | 2.704 | 4.249 | 205 | Openingsavond in de Kleine Komedie met diverse artiesten |

## 3.2 Wat heeft het Centrum Seksueel Geweld gekost?

De totalen lasten van het Centrum Seksueel Geweld zijn € 1,2 miljoen. Dit is een verschil van € 40k hoger dan begroot. Het verschil wordt met name veroorzaak door de interne en materiële lasten.

Tabel 3 Lasten Centrum Seksueel Geweld (x € 1000)

| CSG | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Jaarrekening 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | 857 | 682 | 1.121 | 1.161 | -40 |
| **Totaal** | **857** | **682** | **1.121** | **1.161** | **-40** |
| **Totaal lasten** | **857** | **682** | **1.121** | **1.161** | **-40** |

### Toelichting lasten CSG

Tabel 4 Lasten Centrum Seksueel Geweld (x € 1000)

| CSG | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Jaarrekening 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| *Personeelskosten* | 123 | 72 | 173 | 114 | 58 |
| *Materiële lasten* | 127 | 98 | 158 | 229 | -71 |
| *Interne lasten* | 607 | 512 | 790 | 818 | -28 |
| **Totaal** | **857** | **682** | **1.121** | **1.161** | **-40** |
| **Totaal lasten** | **857** | **682** | **1.121** | **1.161** | **-40** |



#### *Personeelslasten*

Lagere lasten personeel door een lagere inzet van de netwerk-coördinatie activiteiten en communicatiewerkzaamheden waardoor de kosten € 58k lager zijn dan begroot.

#### *Materiële lasten*

De materiële lasten zijn € 71k hoger dan begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt door:

- Overige meer kosten voor de inzet van Qpido/ Levvel en Bright. Deze toename is het gevolg van het aantal hulpvragen en toename complexiteit

#### *Interne lasten*

De interne lasten zijn € 28k hoger dan begroot door een hogere doorbelasting vanuit verpleegkundigen vanuit de FGMA. Deze toename is het gevolg van de stijging van het aantal acute hulpvragen.

# 4. Regioaanpak en kosten Secretaris GR

Tabel 5 Lasten Regioaanpak en Secretaris GR (x € 1000)

| Kosten Regioaanpak en Secretaris GR | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Jaarrekening 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| *Ontwikkeling Regioaanpak* | 277 | 300 | 321 | 332 | -10 |
| *Kosten Secretaris* | 77 | 77 | 81 | 81 | - |
| **Totaal** | **354** | **377** | **402** | **413** | **-10** |

## 4.1 Ontwikkeling Regioaanpak

In de begroting van de GR is een bedrag van € 0,3 miljoen opgenomen voor het realiseren van de Regioaanpak Veiligheid voor elkaar. Deze aanpak is gericht op het voorkomen, stoppen en blijvend oplossen van huiselijk geweld en/of kindermishandeling in Amsterdam-Amstelland. De totale gerealiseerde lasten zijn € 10k hoger dan begroot door een overschrijding in de materiële lasten.

## 4.2 Kosten Secretaris GR

Deze lasten hebben betrekking op de inzet van de secretaris van de GR en worden vanaf 2022 opgenomen op de begroting van de GR. De gerealiseerde lasten van € 81k zijn conform begroting.

# 5. Algemene dekkingsmiddelen

## 5.1 Financieringssysteem GR GGD Amsterdam–Amstelland

De GR Amsterdam-Amstelland wordt deels gefinancierd door de deelnemende regiogemeenten Amsterdam – Amstelland en deels uit de DUVO-middelen. De bijdrage vanuit de regiogemeenten wordt vastgesteld op basis van het aantal inwoners per gemeente op 1 januari 2022.

De DUVO-middelen (Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang) zijn bepaald op basis van de Rijkscirculaire van december 2020 en een inschatting van de circulaire van mei 2022.

## 5.2 Gemeentelijke bijdragen

Tabel 6 | Algemene dekkingsmiddelen GR Amsterdam - Amstelland (x € 1.000)

| *Gemeentelijke bijdragen* | *Rekening 2022* | *Begroting 2023* | *Actualisatie 2023* | *Jaarrekening 2023* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2023* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Jaarlijkse bijdrage regiogemeenten Amsterdam - Amstelland*** | | | | | |
| *Gemeente Amstelveen* | *254* | *309* | *389* | *389* | - |
| *Amsterdam* | *2.500* | *3.037* | *3.817* | *3.817* | - |
| *Gemeente Aalsmeer* | *90* | *109* | *137* | *137* | - |
| *Gemeente Diemen* | *88* | *106* | *134* | *134* | - |
| *Gemeente Ouder-Amstel* | *39* | *48* | *60* | *60* | - |
| *Gemeente Uithoorn* | *85* | *103* | *130* | *130* | - |
| ***Bijdrage uit DUVO middelen*** | | | | | |
| *DUVO Middelen* | *15.190* | *15.011* | *14.792* | *14.396* | *397* |
| *Bijdrage Gemeente Amsterdam tbv frictiekosten* | *41* | *41* | *41* | *42* | *-1* |
| Totaal | 18.287 | 18.763 | 19.499 | 19.104 | 396 |



### Toelichting

Voor 2023 is een totaal van € 19,5 miljoen begroot (bijdrage van € 4,7 miljoen vanuit de regiogemeenten en € 14,7 miljoen aan DUVO-middelen). De bijdrage uit de DUVO middelen is €0,4 miljoen lager dan begroot. Dit verschil is te danken aan de verlaging van de DUVO middelen on de Septembercirculaire 2023.

## 5.3 Overige baten

Tabel 7 | Overige Baten (x € 1.000)

| *Overige Baten GR Amsterdam - Amstelland* | *Rekening 2022* | *Begroting 2023* | *Actualisatie 2023* | *Jaarrekening 2023* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2023* |
|---|---|---|---|---|---|
| *Baten Blijvend Veilig* | *70* | *217* | *108* | *168* | *-60* |
| *Inkomsten uit Detachering* | *39* | *-* | *-* | *28* | *-28* |
| *Incidentele bijdrage migratie Weesp* | *45* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *Incidentele bijdrage SISG* | *100* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| **Totaal** | **254** | **217** | **108** | **196** | **-88** |

De totale overige baten zijn € 88k hoger dan begroot. Het verschil wordt veroorzaakt door:

- De baten van Blijvend Veilig die € 60k hoger zijn dan begroot. Er is meer inzet geleverd dan eerder begroot. Daardoor is de bijdrage vanuit Blijvend Veilig hoger.
- Inkomsten uit detachering van 28k. Deze baten hebben betrekking op de vergoeding voor de deelname aan de OC en de inzet van een vertrouwensarts binnen de GGD.

# 6. Overhead

Tabel 8 | Overhead (x € 1.000)

| *Overzicht programma Overhead* | *Rekening 2022* | *Begroting 2023* | *Actualisatie 2023* | *Jaarrekening 2023* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2023* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| ZSO | *303* | *415* | *445* | *431* | *13* |
| ***Totaal ZSO*** | ***303*** | ***415*** | ***445*** | ***431*** | ***13*** |
| *Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting* | *2.698* | *2.847* | *3.279* | *3.246* | *33* |
| ***Totaal Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting*** | ***2.698*** | ***2.847*** | ***3.279*** | ***3.246*** | ***33*** |
| **Subtotaal lasten** | *3.001* | *3.262* | *3.724* | *3.678* | *46* |
| **Resultaat** | 3.001 | 3.262 | 3.724 | 3.678 | 46 |

In het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV (5 maart 2016) is een wijziging voor beter inzicht in de overhead ingevoerd. Om de staten en raden op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt voorgeschreven dat in het programmaplan een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead.

Het ZSO is het interne bedrijfsbureau Zorg Specifieke Ondersteuning dat Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld ondersteuning biedt op het gebied van financiën, kwaliteit, functionele applicatiebeheer, zorgadministratie, cliëntadvisering en management. Deze kosten worden door middel van een interne doorbelasting in rekening gebracht bij de GR Amsterdam-Amstelland. De totale kosten ZSO zijn in 2023 € 13k lager dan begroot doordat er minder inzet is geweest vanuit het bedrijfsbureau.



Onder de centrale bedrijfsvoering en ondersteuning vallen alle overheadkosten die door gemeente Amsterdam worden doorbelast aan de GR Amsterdam-Amstelland. Het betreft de kosten voor ondersteuning vanuit directie, juridische zaken, communicatie, personeelszaken, financiën, automatisering en huisvesting. Deze kosten zijn € 33k lager dan begroot.

# 7. Verplichte paragrafen

Op basis van verslaggevingsregels 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.

## 7.1 Weerstandscapaciteit

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: 'het vermogen om incidentele en structurele financiële tegenvallers waarvan tijdstip en omvang onbekend zijn op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's'. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen voorziening en/of verzekering aanwezig is.

De GR Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten.

## 7.2 Financiële kengetallen

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquota, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen is tevens de weerstandsratio toegevoegd.



**Solvabiliteitsratio**

Het totaal vermogen van de GR Amsterdam-Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

**Netto schuldquote**

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

- Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Deze zijn in het geval van de GR Amsterdam-Amstelland nul.

**Structurele exploitatieruimte**

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten voor de GR Amsterdam-Amstelland komen voornamelijk voort uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn structureel van aard.

## Financiering

Financiering van de GR Amsterdam-Amstelland geschiedt via de zes aangesloten gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan.

## Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH-functies). Elk team van de afdeling beheer stelt jaarlijks een jaarplan en een projectenoverzicht op. De geprioriteerde veranderingstrajecten ('growing concern') in relatie tot de kerndoelen van de GGD worden geborgd door toepassing van de A3-methode. De budgetten t.b.v. de GR Amsterdam-Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

## Wet normering inkomens topfunctionarissen (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.
De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is € 223.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.
De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:



| Naam | Functie | Basisbeloning |
|---|---|---|
| Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) mevrouw Rijxman, Gemeente Amsterdam | Voorzitter | Onbezoldigd |
| Wethouder Armoede en Schuld, inburgering, Onderwijs, mevrouw Moorman Gemeente Amsterdam | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout, Gemeente Aalsmeer | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen, Gemeente Amstelveen | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Welzijn en Zorg, mevrouw Everhardt, Gemeente Diemen | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijk Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles Gemeente Uithoorn | Lid | Onbezoldigd |
| Burgemeester, mevrouw Langenacker, Gemeente Ouder-Amstel | Lid | Onbezoldigd |

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

# 8. Jaarrekening

## 8.1. Balans

| Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2023 | | |
|---|---|---|
| **ACTIVA** | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| Vaste Activa | - | - |
| Materiële vaste activa | | |
| - Investeringen met economisch nut | | |
| - Overige investeringen met een economisch nut | | |
| **Totaal vaste activa** | - | - |
| Vlottende Activa | | |
| Voorraden | | |
| - Gereed product en handelsgoederen | - | - |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar | | |
| - Vorderingen op openbare lichamen | - | - |
| - Vorderingen op GGD Amsterdam | 754.123 | 2.090.166 |
| - Nog uit te zoeken vordering op GGD Amstedam | - | - |
| Liquide Middelen | | |
| - Bank Nederlandse Gemeenten | 9.520.528 | 7.303.182 |
| Overlopende activa | - | - |
| **Totaal vlottende activa** | **10.274.652** | **9.393.348** |
| | | |
| **Totaal Activa** | **10.274.652** | **9.393.348** |

| Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2023 | | |
|---|---|---|
| **PASSIVA** | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| Vaste Passiva | - | - |
| Eigen vermogen | | |
| - Algemene reserve | 9.520.528 | 7.303.182 |
| - Geactualiseerde resultaat boekjaar | 754.123 | 2.090.166 |
| Voorzieningen | | |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | - | - |
| - Egalisatievoorzieningen | - | - |
| **Totaal vaste passiva** | **10.274.652** | **9.393.348** |
| 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** | **10.274.652** | **9.393.348** |

## 8.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023

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 te kort 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 2023 ad. € 754.123

**Passiva**

Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:
- Saldo van de algemene reserve per 31-12-2023 ad € 9.520.528
- Het resultaat over boekjaar 2023 ad. € 754.123

Resultaat boekjaar

Het betreft het resultaat uit het boekjaar 2023. Dit resultaat bestaat uit:
€ 1.201.086,10 (positief) Veilig Thuis
€-40.175,15 (negatief) Centrum Seksueel Geweld
€ - 10.491 (negatief) Kosten Regioaanpak en Secretaris GR
€ -396.596 (negatief) DUVO Middelen

## 8.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023

In het overzicht hieronder worden de totale baten en lasten van de activiteiten van GR Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis, Centrum Seksueel, Regioaanpak en de kosten van de Secretaris GR) bij elkaar opgeteld weergegeven. De GR GGD Amsterdam – Amstelland heeft in 2023 een positief resultaat van € 754.123 behaald (baten minus lasten). De volgende paragrafen geven een korte verklaring van de verschillen tussen de geactualiseerde begroting en de rekening 2023.

Tabel 9 | GR Amsterdam - Amstelland | Baten en Lasten (x € 1.000)

| *GR Amsterdam - Amstelland* | *Rekening 2022* | *Begroting 2023* | *Actualisatie 2023* | *Jaarrekening 2023* | *Verschil Jaarrekening Geactualiseerde begroting 2023* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | | |
| *Personeelskosten* | 11.548 | 14.226 | 14.851 | 12.168 | 2.683 |
| *Materiële lasten* | 1.356 | 993 | 1.117 | 1.956 | -839 |
| *Overhead en interne lasten* | 3.546 | 3.833 | 4.613 | 4.422 | 191 |
| **Totaal** | **16.451** | **19.052** | **20.580** | **18.546** | **2.034** |
| | | | | | |
| **Baten** | | | | | |
| ***Bijdrage regiogemeenten Amsterdam - Amstelland*** | | | | | |
| *Gemeente Amstelveen* | 254 | 309 | 389 | 389 | - |
| *Gemeente Amsterdam* | 2.500 | 2.561 | 3.817 | 3.817 | |
| *Gemeente Aalsmeer* | 90 | 109 | 137 | 137 | - |
| *Gemeente Diemen* | 88 | 106 | 134 | 134 | - |
| *Gemeente Ouder-Amstel* | 39 | 48 | 60 | 60 | - |
| *Gemeente Uithoorn* | 85 | 103 | 130 | 130 | - |
| | | | | | - |
| ***Bijdrage uit DU VO middelen*** | | | | | - |
| *Bijdrage uit DU VO middelen* | 15.190 | 15.011 | 14.792 | 14.396 | 397 |
| | | | | | |
| ***Overige bijdragen*** | | | | | |
| *Incidentele bijdrage migratie Weesp* | 45 | - | - | - | - |
| *Bijdrage Gemeente Amsterdam frictiekosten* | 41 | 41 | 41 | 42 | -1 |
| *Interne baten* | - | | | - | - |
| | | | | | |
| ***Overige baten*** | | | | | - |
| *Inkomsten uit detachering personeel en overig* | 139 | - | - | 28 | -28 |
| Baten Blijvend Veilig | 70 | 217 | 108 | 168 | -60 |
| **Totaal baten** | **18.541** | **18.504** | **19.608** | **19.300** | **308** |
| | | | | | |
| Saldo van baten en lasten | 2.090 | -548 | -972 | 754 | -1.727 |
| | | | | | |
| **Reserves** | | | | | |
| *Egalisatie reserve* | - | - | | - | - |
| *Ontrekkingen* | - | - | | | - |
| *Dotaties* | - | | | - | - |
| | | | | | |
| Resultaat | 2.090 | -548 | -972 | 754 | -1.727 |

### Toelichting baten

Op de baten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland ten opzichte van de begroting een saldo van € 308k(negatief). Hieronder worden de belangrijkste verschillen genoemd, voor een meer gedetailleerde toelichting zie paragraaf 5.3. De belangrijkste verschillen in de baten zijn:

- Verlaging van de DUVO middelen voor € 397k
- Inkomsten uit detachering van € 28k voor Veilig Thuis
- Baten Blijvend Veilig € 60k hoger

**Toelichting lasten**

Op de lasten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland ten opzichte van de begroting een saldo van € 2 miljoen(positief). De belangrijkste verschillen worden hieronder genoemd, voor een meer gedetailleerde toelichting zie paragrafen 2.4 en 3.2. De belangrijkste verschillen in de lasten zijn:

- Minder personeelslasten Veilig Thuis ad. € 2,6 miljoen doordat minder personeel in dienst was dan begroot.
- Overschrijding van € 0,8 miljoen aan materiële lasten mede door de inzet van meer extern personeel bij Veilig Thuis
- Minder overhead (ad. € 96k) mede door de een lagere doorbelasting aan Veilig Thuis door de GGD Amsterdam.

## 8.4 Baten en Lasten naar taakvelden (Functies IV3)

Tabel 10 | Taakvelden (functies) GR 2023 - baten (x 1000)

| Taakvelden | | Veilig Thuis | CSG | Regioaanpak/GR Secretaris | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Taakvedlnr.*** | ***Omschrijvingtaakveld*** | | | | |
| *681* | *Geëscaleerde zorg 18+* | *€ 18.173* | *€ 1.121* | *€ 402* | *€ 19.696* |
| | | | | | |



Tabel 11 | Taakvelden (functies) GR 2023 - lasten

| Taakvelden | | Veilig Thuis | CSG | Regioaanpak/GR Secretaris | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Taakvedlnr.*** | ***Omschrijvingtaakveld*** | | | | |
| *681* | *Geëscaleerde zorg 18+* | *€ 16.972* | *€ 1.161* | *€ 413* | *€ 18.546* |
| | | | | | |

# Meerjarenbegroting 2025-2028 en actualisatie 2024

## GR GGD Amsterdam-Amstelland

# Inhoud

1. Veilig Thuis, Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland en de Blijf Groep ..... 3
Veilig Thuis ..... 3
Wettelijke basis voor het doel van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ..... 3
Centrum Seksueel Geweld ..... 5
2. Begroting 2025 en actualisatie 2024 GR Amsterdam-Amstelland ..... 7
2.1 Veilig Thuis ..... 8
2.2 Actualisatie begroting Veilig Thuis 2024 en meerjarenbegroting ..... 11
3. Centrum Seksueel Geweld ..... 13
4. De Blijf Groep ..... 14
5. Regioaanpak en kosten Secretaris ..... 17
5.1 Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland ..... 18
5.2 Algemene reserve ..... 20
6. Verplichte paragrafen ..... 21
7. Meerjarenbegroting ..... 24
8. Meerjarenbalans ..... 25

# 1. Veilig Thuis, Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland en de Blijf Groep

## Veilig Thuis

Veilig Thuis is er voor iedereen die te maken heeft met (een vermoeden van) huiselijk geweld en kindermishandeling. Voor kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen. Veilig Thuis geeft advies, neemt meldingen aan, draagt een melding over aan de juiste hulpverlening, doet zelf onderzoek en stelt voorwaarden bij onveilige thuissituaties. Ook levert Veilig Thuis een bijdrage aan het volgen van gezinnen of het huiselijk geweld of de kindermishandeling duurzaam wordt doorbroken. Bij een crisis komt Veilig Thuis direct in actie.
Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland maakt deel uit van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland. De gemeenten **Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel** en **Uithoorn** zijn de opdrachtgevers.

### De werkwijze van Veilig Thuis

Veilig Thuis bekijkt bij alle binnengekomen meldingen direct of er sprake is van acute onveiligheid. Vervolgens stellen we vast of er sprake is van structurele onveiligheid. Tijdens deze fase, de zogenoemde 'veiligheidsbeoordeling', spreken wij de directbetrokkenen van een gezin of huishouden.
Na de veiligheidsbeoordeling kunnen wij een melding overdragen naar een lokaal team of een Gecertificeerde Instelling (GI), lopende hulpverlening of de directbetrokkenen en hun netwerk (het cliëntsysteem). Ook kunnen wij de melding afsluiten omdat er geen sprake (meer) is van onveiligheid of vermoedens van huiselijk geweld en/of kindermishandeling.
In sommige gevallen is het noodzakelijk dat Veilig Thuis verantwoordelijk blijft en zicht houdt op de veiligheid. Wij zetten dan een zogenoemde 'dienst' in. Veilig Thuis kent twee diensten: de dienst Voorwaarden & Vervolg en de dienst Onderzoek.
De doelen van de dienst Voorwaarden & Vervolg zijn:

- Directe veiligheid organiseren voor alle directbetrokkenen via het opstellen van veiligheids-voorwaarden;
- het inzetten van vervolghulp gericht op stabiele veiligheid en herstel van de door directbetrokkenen opgelopen schade.

De doelen van de dienst Onderzoek zijn:

- Het bevestigen of weerleggen van de gemelde vermoedens van huiselijk geweld en/of kindermishandeling;
- het zo nodig vaststellen van veiligheidsvoorwaarden;
- het inzetten van vervolghulp gericht op stabiele veiligheid en herstel van de door directbetrokkenen opgelopen schade.

Na afloop van een dienst zetten wij ook nog onze monitor functie in om te volgen of het geweld structureel is doorbroken, of dat er nog aanvullend iets nodig is.

### Wettelijke basis voor het doel van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

De taken van Veilig Thuis zijn beschreven in Art 4.1.1 van de Wet op de maatschappelijke opvang (Wmo) 2015. Hierin is vastgelegd dat het college van Burgemeester & Wethouders de plicht heeft om een Advies en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling, 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.

## Niet-wettelijke taken Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Naast de wettelijke taken draagt Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ook op een aantal andere manieren bij aan de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Dit zijn werkzaamheden die voortvloeien uit andere wetgeving dan bedoeld voor Veilig Thuis of aanvullende taken uit beleidsafspraken. Voor Amsterdam- Amstelland vallen hier de volgende werkzaamheden onder:

- het fungeren als meldpunt en spoeddienst (24/7) bij crisissen waar jeugdigen bij betrokken zijn;
- 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;
- uitvoering geven aan werkzaamheden te verrichten bij en deelname aan ZSM.

## Veilig Thuis en het toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming

Het werk van Veilig Thuis is belangrijk en doet ertoe. Toch ervaren inwoners en professionals veel knelpunten in de dagelijkse praktijk. De drie belangrijkste[1]:

1. Er zijn veel organisaties die werken met een gezin of huishouden die onvoldoende op elkaar aansluiten en aparte schakels vormen. De jeugdbeschermingsketen is complex georganiseerd. Lokale teams, Veilig Thuis, RvdK en GI's voeren in een estafettemodel en deels overlappend hun eigen onderzoekstaken en hulpplannen uit. Kinderen en gezinnen krijgen hierdoor diverse professionals over de vloer, tegen wie ze opnieuw hun verhaal moeten doen. Voor de betrokken gezinnen is het dan vaak onduidelijk waar ze aan toe zijn en waar ze naar toewerken.
2. Kinderen en gezinnen krijgen te vaak geen tijdige passende hulp. Het estafettemodel zorgt er ook voor dat kinderen en gezinnen vaak lang moeten wachten op bescherming en hulp. Met als consequentie dat problemen zich kunnen opstapelen, escaleren en uiteindelijk kunnen leiden tot een situatie waarin de veiligheid ernstig in het geding komt. Ook is het in het huidige stelsel moeilijk om gezamenlijk effectief aan de veiligheid in gezinnen te werken. Er is vaak onvoldoende samenhang in de aanpak van bescherming en hulp en daarmee lukt het onvoldoende om de schadelijke effecten van onveiligheid te beperken of duurzaam te stoppen.
3. De achterliggende problematiek binnen het gezin krijgt te weinig aandacht. Achter een kind met een ontwikkelingsbedreiging of veiligheidsproblematiek gaat vaak een gezin met een stapeling van problemen schuil, zoals psychiatrische problematiek van de ouders, verslaving, schulden, complexe scheidingen, en problemen met huisvesting. Deze achterliggende problematiek binnen het gezin krijgt in het huidige stelsel nog te weinig aandacht. Als de problemen van een kind voortkomen uit of samenhangen met problemen van de ouders, dan zijn het de ouders die aan de slag moeten. De inzet van een kinderbeschermingsmaatregel (alleen) is dan niet altijd passend en effectief.

Deze knelpunten hangen dermate samen met de inrichting van het huidige stelsel dat dit niet opgelost kan worden zonder stevig in te zetten op nieuwe vormen van samenwerking tussen de partners. Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming biedt houvast om tot een nieuwe werkpraktijk te komen. Dit is geen uitgewerkt plan maar een uitnodiging om nieuwe praktijk te maken die uit gaat van de leidende principes: gezinsgericht, eenvoudig, transparant en rechtsbeschermend en lerend. Het scenario komt hiermee tegemoet aan wat de meest kwetsbare kinderen, gezinnen en huishoudens nodig hebben en heeft een brede blik van 0-100 jaar. Het Veranderingen in lijn met het Toekomstscenario zijn hard nodig omdat gezinnen en huishoudens maar ook professionals een aantal grote knelpunten ervaren in de huidige manier van werken en samenwerken.

[1] Uit: Kamerbrief bij toekomstscenario kind- en gezinsbescherming

## 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.

Daarnaast heeft CSG ook een specialistisch expertisebureau, het voormalige Steunpunt Seksueel Geweld (SSG). CSG ondersteunt professionals en instellingen die hulp en opvang bieden aan slachtoffers van seksueel geweld1. Vanuit deze onafhankelijke positie kan CSG-bruggen bouwen tussen de verschillende organisaties en een coördinerende rol vervullen wanneer dit gewenst is. De taken van het Steunpunt Seksueel Geweld bestaan onder andere uit:

- Casemanagement Zedenzaken en Maatschappelijke Onrust

(Vermoedelijke) zedenzaken op scholen of bij instellingen kunnen voor veel onrust zorgen bij alle betrokkenen. CSG heeft hiertoe samen met het Bureau Zedenpolitie het Scenario Zedenzaken en Maatschappelijke Onrust Amsterdam-Amstelland ontwikkeld. Het scenario treedt in werking in opdracht van de sub-driehoek zeden. Als neutrale partij treedt (een van de beleidsadviseurs van) CSG op als casemanager. Doel van het scenario is crisismanagement en escalatiepreventie enerzijds en goede zorg voor alle betrokkenen anderzijds.

- Coördinatie Adviesteam Seksueel Misbruik (ASM)

Het Adviesteam Seksueel Misbruik (ASM) adviseert en ondersteunt professionals, zoals medewerkers van de Jeugdbescherming, Veilig Thuis, Jeugd GGZ, die seksueel misbruik vermoeden bij een kind of iemand met een verstandelijke beperking. SSG functioneert als coördinator en voorzitter van de casuïstiektafel. Aan tafel zit een multidisciplinair team van experts afkomstig van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, Levvel, Jeugdbescherming Regio Amsterdam, Bureau Zedenpolitie, BRight GGZ, Arkin Jeugd en Gezin, de Waag, Philadelphia en de Raad voor de Kinderbescherming.

- Adviseren op casus of beleidsniveau

Zowel individuele hulpverleners als instellingen of organisaties kunnen gebruik maken van de expertise van het team op het brede onderwerp seksueel geweld. Ook is CSG binnen de regio een onmisbare sparringpartner voor allerlei samenwerkingsverbanden binnen dit thema

- Deskundigheidsbevordering

CSG zorgt op verschillende manieren voor deskundigheidsbevordering van professionals die met seksueel geweld te maken (kunnen) krijgen. Zo organiseert SSG-trainingen, voorlichtingen en symposia en worden regelmatig themabijeenkomsten georganiseerd met sprekers. Daarnaast worden op basis van behoefte inventarisatie incidentele uitgaven gemaakt zoals "Wat te doen als school in het voortgezet onderwijs bij seksueel misbruik" of "Ik zorg voor anderen maar zorg ik ook voor mijzelf?". Deze inventarisatie vindt zowel passief als proactief plaats, in doorlopend contact met professionals uit de hele keten.

- Informatiedeling en kennisuitwisseling

CSG houdt actuele ontwikkelingen op regionaal, nationaal en internationaal gebied bij. Dit vormt uitvoerend beleid en helpt anticiperen op nieuwe trends en ontwikkelingen. CSG staat centraal in de informatievoorziening aan professionals door de sociale kaart seksueel geweld te onderhouden en door het jaarlijks uitbrengen van het overzicht van het groepsaanbod in de regio. Minimaal 2 keer per jaar wordt een nieuwsbrief uitgegeven met onder andere informatie over onderzoek, wetenswaardigheden en een interview over een ontwikkeling. CSG heeft de ambitie een kennisbank op te met (wetenschappelijke) literatuur maar ook overzicht over alles wat in de regio gebeurt op het gebied van seksueel geweld.

- Signalering

Als onderdeel van de GGD opereert het CSG zowel op wijk-, stadsdeel-, stedelijk- als regionaal niveau. Middels de verschillende diensten en overleggen vindt er continue feedback plaats tussen SSG en ketenpartners waardoor knelpunten in beleid en uitvoering zich vaak vrijwel direct openbaren. Door jarenlange expertise en het warme netwerk worden deze veelal in gezamenlijkheid met de keten opgepakt. Het CSG biedt 24/7 professionele hulp aan iedereen die een ongewenste seksuele ervaring heeft meegemaakt.

## 2. Begroting 2025 en actualisatie 2024 GR Amsterdam-Amstelland

In de begroting 2024 van de GR Amsterdam-Amstelland worden de personele en materiële lasten van Veilig Thuis, het CSG, en de Regioaanpak activiteiten aangepast.
Door deze aanpassing stijgt de totale begroting met € 1,9 miljoen. In de volgende hoofdstukken worden alle onderdelen nader toegelicht.

| *Begroting GR Amstedam Amstelland Omschrijving* | *Actualisatie 2023* | *Realisatie 2023* | *Begroting 2024* | *Actualisatie 2024* | *Begroting 2025* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Totaal Loonkosten*** | € 14.068.101 | € 11.425.581 | € 14.353.818 | € 14.634.041 | € 15.073.062 |
| ***Totaal indirecte personeelskosten*** | € 529.284 | € 547.698 | € 548.639 | € 544.206 | € 547.959 |
| ***Totaal Materiële kosten*** | € 637.001 | € 1.394.567 | € 677.515 | € 676.750 | € 697.365 |
| ***Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen*** | € 3.822.520 | € 3.828.005 | € 3.972.181 | € 3.981.281 | € 4.100.719 |
| ***Totaal kosten Blijfgroep*** | € - | € - | € - | € - | € 9.409.425 |
| ***Totaal kosten CSG*** | € 1.120.947 | € 1.161.122 | € 1.612.744 | € 2.100.904 | € 2.534.921 |
| ***Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris*** | € 402.131 | € 412.622 | € 422.238 | € 423.085 | € 435.777 |
| ***Totale kosten*** | € 20.579.984 | € 18.769.595 | € 21.587.134 | € 22.360.266 | € 32.799.228 |
| ***Totaal DUVO middelen*** | € 14.792.246 | € 14.395.650 | € 14.209.484 | € 13.073.289 | € 22.230.934 |
| **Bijdrage Regiogemeenten(obv aantal inwoners op 1-1-2023)** | | | | | |
| Aalsmeer | 136.814 | 136.847 | 162.278 | 162.436 | 186.890 |
| Amstelveen | 388.768 | 389.064 | 461.410 | 462.191 | 531.772 |
| Amsterdam | 3.816.661 | 3.816.248 | 4.524.591 | 4.522.266 | 5.203.074 |
| Diemen | 133.910 | 134.159 | 159.095 | 159.283 | 183.262 |
| Ouder-Amstel | 60.128 | 60.023 | 71.167 | 71.149 | 81.860 |
| Uithoorn | 129.831 | 129.772 | 154.027 | 155.244 | 178.615 |
| ***Totaal bijdrage Regiogemeenten*** | € 4.666.113 | € 4.666.113 | € 5.532.568 | € 5.532.568 | € 6.365.473 |
| Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office | € - | € 223.998 | € - | € - | € - |
| ***Totaal Baten Blijvend Veilig*** | € 108.381 | € 168.180 | € 108.381 | € 108.381 | € 108.381 |
| Incidentele baten | € - | € 27.880 | € - | | € - |
| ***Totaal ontvangsten*** | € 19.566.740 | € 19.481.820 | € 19.850.433 | € 18.714.238 | € 28.704.788 |
| ***SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)*** | € -1.013.244 | € 712.225 | € -1.736.701 | € -3.646.028 | € -4.094.440 |
| Baten uit voorz. frictiekn.van OJZ ivm overname | 41.044 | 41.898 | 41.044 | 41.044 | 41.044 |
| ***SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)*** | € -972.200 | € 754.123 | € -1.695.657 | € -3.604.984 | € -4.053.396 |
| ***Stand Algemene reserve op 1-1*** | € 9.367.964 | € 9.520.528 | € 10.274.651 | € 10.274.651 | € 6.669.667 |
| ***Saldo Algemene Reserve per 31-12*** | € 8.395.763 | € 10.274.651 | € 8.578.994 | € 6.669.667 | € 2.616.271 |

## 2.1 Veilig Thuis

### Voorwoord Veilig Thuis

In september was ik met twee collega's in Aalsmeer bij laten we haar Tatjana noemen. Tatjana was de nacht ervoor flink in elkaar geslagen door haar grote liefde. Hoe droevig ook, in haar troosteloze woonkamer voelde ik me enorm trots op mijn VT-collega's, op de kwaliteit van ons werk, op onze expertise en op onze vaardigheden! Met mijn roze hakken in de met bierflessen en asbakken bezaaide woonkamer, was ik me opnieuw bewust van de enorme betekenis van ons werk en de dilemma's die we erin tegenkomen (en van de voordelen van sneakers bij een huisbezoek).

De dilemma's zijn des temeer voelbaar met dat de barre omstandigheden voortduren. Hoezeer we ook investeren in een aantrekkelijke werkpraktijk in het hier en nu blijft het estafettemodel zorgen voor enorme verstoppingen. Echte oplossingen komen pas in zicht als we meer disruptief durven te transformeren in lijn met het toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. De urgentie is groot want in het huidige stelsel moeten gezinnen en huishoudens veel te lang wachten op de vervolgens zeer gefragmenteerd georganiseerde bescherming. Mooi en hard nodig dat we dat in onze regio fundamenteel doorbreken door in de Regionale Veiligheidsteams met de lokale teams veel meer gezinsgericht te werken. In Noord en Uithoorn werken we al op die manier. Ik noem het toekomstscenario daarom ook liever een Nu-praktijk.

De enorme beweging die gaande is vanwege die nieuwe Nu-praktijk brengt ook een hoop onzekerheden met zich mee. Het is dan ook van grote betekenis dat we elkaar juist nu zien en dat we gezien worden. Dat geldt voor onze cliënten, onze netwerkpartners maar zeker ook voor onze professionals  We zijn dan ook steeds enorm blij met de expliciete waardering van onze bestuurders, raadsleden, wethouders en burgemeesters die we uiteraard graag en veelvuldig delen.

In deze begroting blikken we vooruit naar 2024 en de opgaven die voor ons liggen. Niet alleen onze professionals maar ook veel samenwerkingspartners tonen enorme flexibiliteit en wilskracht om vooruitgang te boeken voor onze huishoudens en gezinnen in de regio. Stapje voor stapje brengt ons dat verder. In 2024 blijf ik daar met plezier mijn schouders onder zetten. Veilig Thuis is een ontzettend goede en leuke organisatie om voor te werken vanwege onze enorme deskundigheid en expertise, onze hoge kwaliteitsnormen maar ook omdat we zo'n fijne en diverse club mensen zijn! Die verscheidenheid is rijkdom. Mensen zoals Tatjana hebben daar maar mooi geluk mee. Voor hen zijn we van enorme betekenis!

Gerbrich Kuperus

Directeur Veilig Thuis Amsterdam Amstelland
Januari 2024

## Focus voor Veilig Thuis: duurzame veiligheid voor gezinnen en huishoudens met een aantrekkelijke werkpraktijk

De focus van Veilig Thuis Amsterdam Amstelland ligt op alle gezinnen en huishoudens in de regio waar sprake is van een onveilige thuissituatie. Onze focus is en blijft om met deze gezinnen en huishoudens te zorgen dat we een bijdrage leveren aan de duurzame veiligheid. Voor de komende jaren hebben we een tweede focuspunt toegevoegd: een aantrekkelijke werkpraktijk voor professionals omdat deze werkpraktijk vanwege stagnaties in het stelsel en personele krapte nog steeds onder druk staat.
Het landelijke Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming beschrijft de enorme doorbraken die hard nodig zijn. Deze fundamentele veranderingen koersen niet alleen op het voorkomen en stoppen van huiselijk geweld en kindermishandeling, maar ook op het realiseren van een aantrekkelijke werkpraktijk voor professionals. Belangrijke elementen daarin zijn de komst van de Regionale Veiligheidsteams en het Expertiseplatform. De Regionale Veiligheidsteams bundelen de veiligheidsexpertise van verschillende partners in één team en dat als specialistisch team toevoegt op de wijkteams die regie voeren.
Het Expertiseplatform bundelt alle expertises die beschikbaar zijn en kan toevoegen aan het Regionaal Veiligheidsteam en functioneert ook als one-stop-shop voor slachtoffers en plegers van huiselijk geweld en kindermishandeling. Filomena in Rotterdam is een goed voorbeeld. We hebben enorm baat bij fundamentele stappen in de lijn van het Toekomstscenario. We denken en organiseren radicaal vanuit de context van het gezin/huishouden langs de waarden eenvoud, lerend, transparant en rechtsbeschermend.
In 2023 zijn een aantal mooie ontwikkelingen in gang gezet die perspectief bieden voor de toekomst:

- We zijn gestart met een specifiek opleidingsplan voor nieuwe medewerkers.
- We zijn gestart met het spoedteam dat zich richt op alle casuïstiek waar sprake is van acute onveiligheid.
- We zijn gestart met de Regionale Veiligheidsteams in Noord en Uithoorn.
- We realiseren een fysieke plek voor iedereen binnen Veilig Thuis (een Hart & Ziel ruimte) om met elkaar in gesprek te gaan over of stil te staan bij de waarde van ons werk, de inspiratie die het geeft en het verdriet dat er soms mee gepaard gaat.
- We zijn de bouw van een Expertiseplatform aan het verkennen
- … en nog veel meer.

We zijn als Veilig Thuis intern, in de regio, met het Landelijk Netwerk Veilig Thuis (LNVT) en met onze partners in ons netwerk op heel wat punten hard aan het werk om stappen te zetten. Deze zijn op hoofdlijnen te onderscheiden in twee punten:

1. Onze strategie voor de langere termijn ligt in lijn met het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming: de bouw van de regionale veiligheidsteams en het organiseren van de benodigde expertise.
2. Op korte/middellange termijn moeten we Veilig Thuis als organisatie verder verstevigen en ontwikkelen.

## Onze strategie in lijn met het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming

In 2024 zetten we de verandering door conform het Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming. Dat is waar we ook in 2024 ons hard voor maken, het neerzetten van een nieuwe werkpraktijk in de Regionale Veiligheidsteams en een start maken met de ontwikkeling van het expertiseplatform naar andere voorbeelden in binnen- en buitenland.
Met de ervaringen die vanaf 2019 in pilot vorm zijn opgedaan zijn we in december gestart met de verbreding van Blijvend Veilig naar Uithoorn en Amsterdam Noord. De verbreding en verdere uitbreiding wordt doorgezet met na de zomer start in Nieuw West. Gesprekken met andere regio's zijn gaande of worden opgestart met als doel om in 2026 in de hele regio Amsterdam-Amstelland gezinnen en huishoudens op deze nieuwe wijze te bedienen. Daarnaast zetten we in op de start van het expertiseplatform en daarbij behorende inloopvoorziening voor inwoners, samen met het CSG. Hier hoort op den duur ook nieuwe huisvesting bij, die deze ambities faciliteert.

## Veilig Thuis als organisatie verder verstevigen en ontwikkelen

Net als alle voor andere partners in het stelsel gelden bovenstaande problematieken in het werkveld ook voor Veilig Thuis. Bij ons is dit bijvoorbeeld terug te zien in de oplopende werkvoorraad en oplopende doorlooptijden. Dit betekent dat gezinnen langer op hulp moeten wachten, of dat wij als Veilig Thuis langer betrokken moeten blijven bij een gezin om het zicht op de veiligheid te houden.
In het licht van het versterken van de organisatie van VT hebben we afgelopen jaar:

- Ongeveer 30 nieuwe mensen aangenomen
- De staffuncties samen georganiseerd in een klein team Versterken en Ontwikkelen
- De ondersteuning van de managers steviger georganiseerd waardoor de managers meer ruimte hebben om nabij de teams en de medewerkers te zijn.
- Een partij voor externe inhuur gecontracteerd voor extra slagkracht in de uitvoering

Op dit moment is het ziekteverzuim binnen Veilig Thuis nog steeds hoog, ruim boven de 10%. Daarnaast is het belangrijk dat we inzetten op een strategie en prioritering van de werkzaamheden. Dit doen we vooral samen met onze inhoudelijke experts. Voor 2024 zetten we in op het verder versterken van onze eigen werkpraktijk om van daaruit klaar te zijn voor de toekomst. Een korte opsomming van de zaken die we in 2024 in gang zetten:

- Ons inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers verder verbeteren. Onderdeel hiervan is het opleiden van niet-SKJ geregistreerde medewerkers die uit een heel ander werkveld komen voor het werk van Veilig Thuis en de Regionale Veiligheidsteams. We hopen op die manier op de lange termijn meer goed opgeleide professionals te hebben voor dit prachtige werk.
- We richten de organisatie anders in, zodat deze beter aansluit bij de vorming van de regionale veiligheidsteams en de vorming van een expertiseplatform en inloopvoorziening.
- We faciliteren vanuit het team 'versterken en ontwikkelen' de organisatieontwikkelingen en de verbeteringen van de bedrijfsvoering die nodig zijn om effectiever te zijn in ons primair proces.
- We bekijken samen met onze medewerkers en partners in het werkveld al onze inzet op de aanvullende werkzaamheden die we uitvoeren naast de wettelijke taak van Veilig Thuis en op onderdelen pakken we deze anders aan in het nieuwe jaar.
- We zetten in op inhuur van tijdelijke krachten om de druk te verlichten op het primair proces en hopen zo de wachttijden en de doorlooptijden naar beneden te krijgen.
- We zetten de verkenning voor nieuwe huisvesting voort.

## Personele stand van zaken

Feitelijk zien we dat we nog zo'n 5-10 Fte effectieve capaciteit missen op een begroting van ruim 155 Fte. Dit is mooi nieuws, maar alle nieuw geworven medewerkers moeten nog wel goed ingewerkt worden en zijn dus nog niet toegerust om het volledige werk van een ervaren Veilig Thuis medewerkers te evenaren. Daarnaast hebben we te maken met een hoog ziekteverzuim. Het ziekteverzuim ligt ruim boven de 10%, wat helaas in deze sector geen uitzondering is maar wel ook maakt dat we haast moeten maken met een aantrekkelijk toekomstscenario.

## 2.2 Actualisatie begroting Veilig Thuis 2024 en meerjarenbegroting

| Begroting GR Amstedam Amstelland<br>Omschrijving | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2024 | Actualisatie<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Loonkosten | € 11.425.581 | € 14.353.818 | € 14.634.041 | € 15.073.062 | € 15.073.062 | € 15.073.062 | € 15.073.062 |
| Indirecte personeelskosten | € 547.698 | € 548.639 | € 544.206 | € 547.959 | € 547.959 | € 547.959 | € 547.959 |
| Materiële kosten | € 1.394.567 | € 677.515 | € 676.750 | € 697.365 | € 697.365 | € 697.365 | € 697.365 |
| Overhead en Interne Doorbelastingen | € 3.828.005 | € 3.972.181 | € 3.981.281 | € 4.100.719 | € 4.100.719 | € 4.100.719 | € 4.100.719 |
| **Totale Kosten** | **€ 17.195.851** | **€ 19.552.152** | **€ 19.836.277** | **€ 20.419.105** | **€ 20.419.105** | **€ 20.419.105** | **€ 20.419.105** |

### Begroting voor 2024 wordt geactualiseerd

Er zijn verschillende ontwikkelingen die impact hebben op de aannames die onder onze huidige begroting liggen, waaronder:

- Afspraken met netwerk partijen zijn niet altijd haalbaar (vanwege personeelskrapte en stagnaties elders in het stelsel) waardoor casuïstiek langer bij Veilig Thuis blijft
- De wachttijden worden langer
- Er is meer verzuim en verlof dan waar we tot nu toe mee rekenden

We hebben meer (in)zicht in alle cijfers van de afgelopen jaren en op basis daarvan kunnen we de begroting bijstellen. Verder was er aanleiding om een aantal functies te herwaarderen, bijvoorbeeld omdat er nog geen waardering had plaatsgevonden of omdat de inhoud van de functie in de afgelopen jaren behoorlijk was veranderd. De uitkomsten van de herwaardering zijn verwerkt in de begroting.

De begrotingssystematiek zoals we die de afgelopen jaren hanteren, blijft voor deze begroting ook van toepassing. Deze hebben we echter qua aantallen bijgesteld op basis van de trend van de afgelopen 3-5 jaar. Een aantal posten worden zoals in voorgaande jaren gecorrigeerd/geïndexeerd. Hierdoor stijgen de kosten van Veilig Thuis licht en van de gehele GR-begroting.

Voor de ontwikkeling van de regionale veiligheidsteams en de ontwikkeling van een expertiseplatform zal opnieuw gekeken moeten worden naar de sturingsfilosofie, de sturingsinformatie die daarbij hoort en hoe zich dat vertaalt naar een begroting. Het gesprek over governance en sturing in de regionale veiligheidsteams wordt dit jaar gestart. We verwachten dan ook dat dit in 2025 zichtbaar is op de begroting van Veilig Thuis. De ontwikkeling van een expertiseplatform moet nog starten in 2024 en de verwachting is dat de sturing en vertaling naar een begroting pas in 2025 verder ontwikkeld wordt.

### Indexatie loonkosten

De loonkosten zijn in 2024 met 6% geïndexeerd conform de nieuwe cao-afspraken. Bij de actualisatie van de begroting 2023 is al rekening gehouden met een stijging van 5% in 2024. Om te kunnen voldoen aan die 6%, worden de loonkosten in de actualisatie 2024 aangepast met 1% stijging t.o.v. de eerder vastgestelde begroting. De totale stijging van de begroting is echter minder dan 1%. Voor de begroting 2025 worden de loonkosten met 3% geïndexeerd. In de meerjarenbegroting blijven de kosten gelijk aan 2025.

## Aanvullende taken van Veilig Thuis geprioriteerd en afgewogen

Naast de wettelijke taken draagt Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ook op een aantal andere manieren bij aan de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Gezien de personele krapte hebben we in het afgelopen jaar ook kritisch gekeken naar deze inzet:

- De chat in de avonden en de weekenden waar nauwelijks gebruik van werd gemaakt, is afgeschaft in 2023 en deze is daarmee niet meer terug te zien op de begroting.
- Onze inzet op de ZSM blijven we voortzetten, gezien de belangrijke verbinding tussen straf- en zorg.
- We gaan anders werken als het gaat om ons advies rondom de crisisbedden. Ook dit deel zal niet meer te zien zijn op onze begroting. Wanneer een verwijzer een crisisbed of crisispleegzorg nodig heeft om een jeugdige te plaatsen moet deze verwijzer in de huidige situatie eerst bij Veilig Thuis laten toetsen of deze geïndiceerd is. Veilig Thuis screent op inhoud de aanvraag. Als deze geïndiceerd is zet Veilig Thuis de aanvraag door naar Levvel of andere kernpartners. Bij Levvel vindt opnieuw een beoordeling plaats of het crisisbed toegewezen kan worden. Deze dubbeling halen we eruit. Dit komt ten goede van het primaire proces van Veilig Thuis en zal ook voor versnelling zorgen met name voor ervaren verwijzers denk aan de Gecertificeerde Instellingen. Vanaf heden zal Levvel zelf de advisering op zich nemen ten behoeve van het toewijzen van een crisisbed. Veilig Thuis blijft uiteraard beschikbaar voor het beoordelen van de veiligheid en advisering bij vragen rondom huiselijk geweld en kindermishandeling.

## Materiële lasten

De materiële lasten zijn in de begroting 2023 (voor de begroting 2024) geïndexeerd met een percentage van 5%. Deze kosten zijn opnieuw beoordeeld een aangepast op basis van de realisatie 2023 en de verwachting voor 2024. Voor de begroting 2025 wordt een indexatiepercentage toegepast van 3%.
De jaren daarna worden verder niet geïndexeerd en blijven gelijkt aan 2025.

## Overhead en interne doorbelastingen

De overheadkosten per fte zijn ook aangepast met 1%.
Dit is een stijging van € 34k t.o.v. de eerder vastgestelde begroting. Deze stijging bestaat uit 1% indexatie van de loonkosten van de centrale PIOFACH-functies. Verder zijn deze kosten voor 2025 geïndexeerd met een percentage van 3%. De jaren daarna worden verder niet geïndexeerd en blijven gelijkt aan 2025.

# 3. Centrum Seksueel Geweld

| *Begroting GR Amstedam Amstelland* | *Begroting 2024* | *Actualisatie 2024* | *Begroting 2025* | *Begroting 2026* | *Begroting 2027* | *Begroting 2028* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| kosten front-office | € 235.198 | € 222.790 | € 300.611 | € 393.801 | € 393.801 | € 393.801 |
| kosten zorgcoördinatie | € 589.157 | € 510.526 | € 613.472 | € 717.762 | € 717.762 | € 717.762 |
| Personeel CSG | € 551.907 | € 471.830 | € 485.984 | € 485.984 | € 485.984 | € 485.984 |
| Materiële kosten | € 231.232 | € 276.239 | € 318.596 | € 372.699 | € 372.699 | € 372.699 |
| Onvoorzien | € 5.250 | € 5.250 | € 5.408 | € 5.408 | € 5.408 | € 5.408 |
| Bedrijfsvoeringkosten (overhead) | | € 374.269 | € 481.250 | € 573.301 | € 573.301 | € 573.301 |
| **CSG Nieuwe locatie** | | | | | | |
| Vastgoedlasten | | € 60.000 | € 61.800 | € 61.800 | pm | pm |
| Facilitaire kosten | | € 90.000 | € 115.360 | € 115.360 | pm | pm |
| Beveiligingskosten | | € 50.000 | € 103.000 | € 103.000 | pm | pm |
| ICT kosten | | € 40.000 | € 49.440 | € 49.440 | pm | pm |
| ***Totaal kosten CSG*** | ***€ 1.612.744*** | ***€ 2.100.904*** | ***€ 2.534.921*** | ***€ 2.878.555*** | ***€ 2.548.955*** | ***€ 2.548.955*** |

De actualisatie van de begroting CSG is gedaan o.b.v. het model van Q-Consult. In 2023 zijn 3 scenario's uitgewerkt. Voor de actualisatie van 2024 tot en met 2026 is scenario 2 het uitgangspunt. Dit scenario gaat uit van een gemiddelde groei van acute hulpvragen 17% en de niet acute 31%.

De activiteiten van het SSG worden vanaf 2024 opgenomen op de meerjarenbegroting van de GR Amsterdam-Amstelland. De kosten zijn vanaf 2024 inclusief indexatie van 6 % en blijven in de jaren daarna gelijk. De GR-begroting stijgt daarmee met € 488.000 vanaf 2024.

De huisvestingskosten nieuwe locatie conform de afspraken dd. 18 december 2023 in de begroting opgenomen. De kosten voor 2024 bedragen € 240.000 en is € 30.000 lager. De richtdatum van fase 1b is verschoven van 1 april 2024 naar 1 juli 2024 waardoor de huisvestingskosten lager uitvallen. Deze vrijgekomen middelen worden ingezet ten behoeve van het ontwikkelen van een monitor.
Deze lasten worden vanuit de reserve van de GR gefinancierd gefinancieerd.

Vanaf begroting 2024 worden ook de kosten voor bedrijfsvoering (overhead) als een apart kostenpost gepresenteerd. Dit stonden voorheen onder de personeelskosten. Het betreft geen kostenverhoging.

# 4. De Blijf Groep

**Begroting Blijf Groep**

In onderstaande tabel staat de meerjarenbegroting voor de regio brede activiteiten HGKM opgenomen. De regionale activiteiten van de Blijf Groep zullen worden toegevoegd in de begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland 2025. De begrote uitgaven worden hieronder per onderwerp toegelicht.

| | Begroting 2024 | Actualisatie 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|
| 1. Opvang van slachtoffers Huiselijk Geweld regio Amsterdam-Amstelland | 7.210.552 | 7.299.825 | 7.518.820 |
| 2. Uitbreiding van capaciteit voor vrouwenopvang | 882.056 | 892.976 | 919.766 |
| 3. Extra uitbreiding 4 plekken | 197.400 | 199.844 | 205.839 |
| 4. Structurele compensatie indexatie | | 360.000 | 360.000 |
| 5. Incidentele compensatie inzet extra personeel | | 260.000 | 260.000 |
| 6. Uitbreiding uren begeleiding noodbed | | 145.000 | 145.000 |
| Ten laste van DUVO | 8.290.007 | 9.157.646 | 9.409.425 |

*Ad 1) Opvang van slachtoffers bij Huiselijk Geweld regio Amsterdam-Amstelland*
De opvang van slachtoffers bij Huiselijk Geweld wordt voor de regio ingekocht bij de Blijf Groep. Onderstaande tabel geeft inzicht in het volume en de kosten van alle residentiële opvang die de Blijf Groep biedt. Ambulante trajecten worden -conform de financiële werkafspraken in het AB-DB van 27 januari 2021- per gemeente afzonderlijk ingekocht.

| | | Begroting 2024 | | Actualisatie 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dienst** | **Volume** | **Tarief** | **Totaal** | **Tarief** | **Totaal** |
| Noodbed | 2 | 120.917 | 241.835 | 122.415 | 244.829 |
| Crisisopvang | 6.570 | 360 | 2.365.578 | 365 | 2.394.867 |
| Begeleid wonen | 18.068 | 182 | 3.293.420 | 185 | 3.334.196 |
| Begeleid Woner | 2.300 | 214 | 491.704 | 216 | 497.791 |
| Begeleid Woner | 986 | | | | |
| Toegang | | | 818.015 | | 828.143 |
| | | | 7.210.553 | | 7.299.825 |

De totale kosten stijgen bij de actualisatie van de begroting 2024 met 1,8%. Voor de diensten waarbij volumeafspraken zijn gemaakt blijft het afgenomen volume bij de actualisatie gelijk. De stijgingen in de budgetten worden hier enkel veroorzaakt doordat de tarieven zijn aangepast aan de gehanteerde indexatie van 6,3% voor 2024. In de begroting 2024 was de prijsstijging geraamd op 4,5%.

In de begroting 2025 zijn geen volume wijzigingen opgenomen. Even als in de begroting voor de GR, is nu voorlopig uitgegaan van een prijsstijging van 3%. De werkelijke aanpassing van de tarieven en budgetten zal conform het contract bepaald worden op basis van de Centraal Planbureau (CPB) loonvoet sector overheid en de raming van de prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc, %) van het CPB, zoals deze in maart van het jaar voorafgaande door het CPB bekend worden gemaakt. Dit zal bij de actualisatie worden aangepast.

*Ad 2) Uitbreiding capaciteit voor vrouwenopvang*
Op 24 november 2021 heeft het AB-DB besloten om vanaf 2022 middelen te bestemmen voor realisatie van de uitbreiding van capaciteit voor vrouwenopvang door de Blijf Groep. De middelen die gedurende

het jaar niet benut worden zullen toegevoegd worden aan een bestemmingsfonds bij de Blijf Groep zodat zij op een later moment voor uitbreiding van capaciteit ingezet kunnen worden.

*Ad 3) Beslissing tot uitbreiding met 4 aanvullende plekken*
Op 22 november 2022 heeft het AB-DB besloten om 4 aanvullende plekken te realiseren in het tweede Oranjehuis, in afwachting van de realisatie van een tweede Oranjehuis. Hiertoe is besloten dat de structurele uitbreiding van de gereserveerde middelen op de begroting regiobrede activiteiten HGKM vanaf 2024 met 197.000 worden uitgebreid. Vanaf 2025 zullen regionale activiteiten van de Blijf Groep worden toegevoegd in de begroting GR GGD Amsterdam-Amstelland 2025.

Kostenstijgingen bij Blijf Groep

Blijf Groep heeft te maken met hogere kosten op verschillende uitgaven. Zoals bekend (en reeds besproken binnen het AB-DB) is al jaren sprake van groeiende druk op de opvangcapaciteit, wat ook heeft geleid tot de beslissing voor het openen van tweede Oranjehuis. In afwachting van het tweede Oranjehuis is blijft de druk op de opvang hoog. Dit heeft vooral te maken met beperkte uitstroom uit de opvang, en de intensieve begeleiding die gepaard gaat met cliënten die verblijven op noodbedden. Daarnaast heeft Blijf Groep te maken met een aantal onvoorziene prijsstijgingen. Blijf Groep heeft een inschatting gemaakt van wat zij nodig hebben aan personeel en middelen om de druk op de opvang te kunnen managen. Deze kosten zijn hieronder toegelicht.

De toegenomen druk op de capaciteit en kostenstijgingen uiten zich in circa € 1,1 miljoen aan hogere kosten:

| | | Actualisatie 2024 | | Voorstel Blijf 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dienst** | **Volume** | **Tarief** | **Totaal** | **Tarief** | **Totaal** | **Verschil** |
| Noodbed | 2 | 122.415 | 244.829 | 266.679 | 533.357 | -288.528 |
| Crisisopvang | 6.570 | 365 | 2.394.867 | 387 | 2.544.114 | -149.247 |
| Begeleid wonen | 18.068 | 185 | 3.334.196 | 198 | 3.575.296 | -241.100 |
| Begeleid Wonen Mannen | 2.300 | 216 | 497.791 | 225 | 517.238 | -19.447 |
| Begeleid Wonen extra | 986 | | | 201 | 198.403 | -198.403 |
| Toegang | | | 828.143 | | 929.332 | -101.190 |
| | | | 7.299.825 | | 8.297.740 | -997.915 |
| 2 Uitbreiding van capaciteit voor vrouwenopvan | | | 840.053 | | 921.076 | -81.023 |
| 3. Extra uitbreiding 4 plekken | | | 199.844 | | 207.847 | -8.003 |
| Ten laste van DUVO | | | 8.339.722 | | 9.426.662 | -1.086.940 |

Opsplitsing van de verhoging in kosten naar structurele en incidentele middelen:

| | **Structureel** | **Incidenteel** | |
|---|---|---|---|
| Waarvan inflatie | 360.000 | | |
| Extra personeel | 160.000 | | |
| bureaudienst | 100.000 | | |
| Hotelkosten | | 100.000 | |
| Uitbreiding 3 plaatsen | | 198.000 | |
| Uitbreiding uren begeleiding per noodbed (5 naar 10 uur) | 145.000 | | |
| **Totaal:** | **765.000** | **298.000** | **1.063.000** |

*Toelichting op de structurele kosten:*

*Ad 4) structurele compensatie indexatie blijfgroep*
De berekening van de benodigde inflatie over 2023-2024 komt volgens Blijf Groep uit op 17,4% (incl. energieverhoging) tegenover het door de regio gegeven accres van 13,5% (7,2% in 2023 +6,3% in 2024). Dit is een verschil 3,9% (=360K). Dit wordt voor het overgrote deel veroorzaakt door de stijging van de CAO.

*Ad 5) incidentele compensatie extra personele inzet*
Ten aanzien van de extra benodigde inzet constateert de Blijf Groep dat de uitbreiding voor de bureaudienst (vanwege de toename in hulpvragen) in 2023 heeft plaatsgevonden. Dit kon tot nu toe worden opgevangen binnen de middelen die zij al hadden, maar voor 2024 en verder zullen deze kosten niet meer gedekt kunnen worden binnen de huidige begroting. Ook de extra inzet van managers, meer procesbegeleiding en gedragswetenschappers heeft al eerder plaatsgevonden. Ook ziet Blijf Groep een toenemende druk op de bureaudienst, met name in hun coördinatie rol bij de plaatsing op de noodopvang. In totaal gaat het om 3 fte.

*Ad 6) uitbreiding uren begeleiding noodbed*
Voor de  Maatschappelijk Werkers is een stevige ondersteuning zeer nodig gebleken. De gevoelde last van zich verantwoordelijkheid voelen en onervarenheid maakt dat veel nieuwe collega's gevraagd hebben om deze extra ondersteuning. Daarbij speelt volgens Blijf Groep ook dat de problematiek van de cliënten steeds complexer wordt, waardoor er meer van medewerkers wordt geëist, en wat ook een effect heeft op de doorstroom van cliënten (vanwege het feit dat cliënten bijvoorbeeld verslavingszorg en psychiatrische zorg nodig hebben, maar hierin zijn zij ook afhankelijk van wachtlijsten en een mate van stabiliteit voordat zij de opvang kunnen verlaten). De fluctuatie in de instroom bij de noodopvang speelt hierbij ook een rol: in piekmomenten loopt de capaciteit zodanig op, dat er een forse druk ligt op de capaciteit van het personeel.

*Toelichting op de incidentele kosten:*
De 3 extra incidentele plaatsen (in de vorm van satellietwoningen, waarvan nu 1 gerealiseerd is) en hotelkosten zijn op dit moment nodig omdat het tweede Oranjehuis op dit moment nog niet gerealiseerd is. Deze kosten waren incidenteel toegekend tot oktober 2023 in de eerdere beslissing (van november 2022) door het AB-DB. Om deze reden zijn de kosten opnieuw als incidenteel opgenomen voor 2024.  De verwachting is dat wanneer het tweede Oranjehuis wordt opgeleverd deze extra inzet waarschijnlijk niet meer nodig zal zijn. Het project voor de uitbreiding kent een voorlopige planning waarbij begin 2026 het tweede Oranjehuis gerealiseerd zou kunnen zijn.

# 5. Regioaanpak en kosten Secretaris

De kosten voor de regioaanpak en de GR-secretaris worden in 2024 met 1% geïndexeerd (alleen de loonkostenvoor de GR secretaris) en in 2025 zowel de loonkosten als de materiele lasten met 3%. De jaren daarna blijven gelijk aan 2025.

| *Begroting GR Amstedam Amstelland*<br>*Omschrijving* | *Realisatie*<br>*2023* | *Begroting*<br>*2024* | *Actualisatie*<br>*2024* | *Begroting*<br>*2025* |
|---|---|---|---|---|
| **Lasten Regioaanpak en Secretaris GR** | | | | |
| Kosten ontwikkelen Regioaanpak | € 331.971 | € 337.554 | € 337.554 | € 347.681 |
| Kosten Secretaris | € 80.651 | € 84.684 | € 85.531 | € 88.097 |
| ***Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris*** | ***€ 412.622*** | ***€ 422.238*** | ***€ 423.085*** | ***€ 435.777*** |

## 5.1 Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland

| Begroting GR Amstedam Amstelland Omschrijving | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Actualisatie 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DUVO Middelen | € 22.102.895 | € 22.499.491 | € 22.230.934 | € 22.230.934 | € 22.230.934 | € 22.230.934 | € 22.230.934 |
| Regio activiteiten | € -7.707.245 | € -8.290.007 | € -9.157.645 | € - | € - | € - | € - |
| ***Totaal DUVO middelen*** | ***€ 14.395.650*** | ***€ 14.209.484*** | ***€ 13.073.289*** | ***€ 22.230.934*** | ***€ 22.230.934*** | ***€ 22.230.934*** | ***€ 22.230.934*** |
| **Bijdrage Regiogemeenten(obv aantal inwoners op 1-1-2023)** | | | | | | | |
| Aalsmeer | 136.847 | 162.278 | 162.436 | 186.890 | 282.882 | 282.882 | 283.850 |
| Amstelveen | 389.064 | 461.410 | 462.191 | 531.772 | 804.903 | 804.903 | 807.657 |
| Amsterdam | 3.816.248 | 4.524.591 | 4.522.266 | 5.203.074 | 7.875.506 | 7.875.506 | 7.902.447 |
| Diemen | 134.159 | 159.095 | 159.283 | 183.262 | 277.390 | 277.390 | 278.339 |
| Ouder-Amstel | 60.023 | 71.167 | 71.149 | 81.860 | 123.905 | 123.905 | 124.329 |
| Uithoorn | 129.772 | 154.027 | 155.244 | 178.615 | 270.356 | 270.356 | 271.281 |
| ***Totaal bijdrage Regiogemeenten*** | ***€ 4.666.113*** | ***€ 5.532.568*** | ***€ 5.532.568*** | ***€ 6.365.473*** | ***€ 9.634.940*** | ***€ 9.634.943*** | ***€ 9.667.903*** |
| Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office | € 223.998 | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| ***Totaal Baten Blijvend Veilig*** | ***€ 168.180*** | ***€ 108.381*** | ***€ 108.381*** | ***€ 108.381*** | ***€ 108.381*** | ***€ 108.381*** | ***€ 108.381*** |
| Incidentele baten | € 27.880 | € - | | € - | € - | € - | € - |
| ***Totaal ontvangsten*** | ***€ 19.481.820*** | ***€ 19.850.433*** | ***€ 18.714.238*** | ***€ 28.704.788*** | ***€ 31.974.255*** | ***€ 31.974.258*** | ***€ 32.007.218*** |

### DU VO middelen

De DU VO uitkering is in de septembercirculaire verlaagd met € 300.000,- door het gebruik van geactualiseerde eenheden in het verdeelmodel van de DUVO. De verwachting is dat er in de meicirculaire extra middelen worden toegevoegd voor het ingaan van de wet seksuele misdrijven. Daarnaast worden er voor de organisatie van specialistische functies die landelijk worden georganiseerd middelen ingehouden. Per saldo zal dit een budget neutrale transitie zijn. De indexatie van de totale kosten wordt tot op heden nog ten laste van de regiogemeenten gebracht.

De VNG heeft voor de commissie ZJO van 7 december 2023 een notitie opgesteld met een voorstel om het accres van de DUVO niet meer toe te voegen aan het gemeentefonds, maar in plaats daarvan het accres direct toe te voegen aan de DUVO middelen. Om dat mogelijk te maken moeten er technisch gezien eerst nog wat hobbels genomen worden en daardoor is de verwachting dat deze wijziging op zijn vroegst pas per 2025 kan worden ingevoerd. In de bijlage is een tabel toegevoegd die laat zien wat de impact is als het accres van 2024 direct werd toegerekend aan de DUVO-uitkering.

**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 2024 zijn de bijdragen van de regiogemeenten opnieuw verdeeld op basis van de inwonersaantallen per 1 januari 2023, waarbij de inwoners van Weesp zijn opgeteld bij de inwoners van Amsterdam.

| *Regio* | *Actualisatie 2024* |
|---|---|
| Aalsmeer | 2,94% |
| Amstelveen | 8,35% |
| Amsterdam | 81,74% |
| Diemen | 2,88% |
| Ouder-Amstel | 1,29% |
| Uithoorn | 2,81% |
| **Totaal** | **100%** |

Bijdrage 2024 (incl. 3% indexatie)

| *Regio* | *Actualisatie 2024* |
|---|---|
| Aalsmeer | € 162.436 |
| Amstelveen | € 462.191 |
| Amsterdam | € 4.522.266 |
| Diemen | € 159.283 |
| Ouder-Amstel | € 71.149 |
| Uithoorn | € 155.244 |
| **Totaal** | **€ 5.532.568** |

## 5.2 Algemene reserve

Het begrote resultaat komt voor 2024 uit op een negatief bedrag van € 3.604.984. De algemene reserve daalt hierdoor naar een bedrag van € 6.669.667. Dit is t.o.v. circa 29% van de totale kosten. De verwachting is dat de reserve ook in de toekomst zal fluctueren. Dit komt mede door bijvoorbeeld problemen met het behouden en werven van personeel. Zo komt op basis van de actuele cijfers de reserve uit op € 2,6 miljoen in 2025. Op basis van de volledige personele inzet bij Veilig Thuis is de verwachting dat de reserve met €2,8 miljoen per jaar zal afnemen. Zo is de verwachting dat op basis van de actuele cijfers de reserve in 2025 uitkomt op € 2.616.271. Begin 2026 is de omvang van de reserve nihil wanneer de bijdrage in 2026 niet wordt verhoogd.

| *Begroting GR Amstedam Amstelland Omschrijving* | *Realisatie 2023* | *Begroting 2024* | *Actualisatie 2024* | *Begroting 2025* |
|---|---|---|---|---|
| *SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)* | *€ 754.123* | *€ -1.695.657* | *€ -3.604.984* | *€ -4.053.396* |
| *Stand Algemene reserve op 1-1* | *€ 9.520.528* | *€ 10.274.651* | *€ 10.274.651* | *€ 6.669.667* |
| *Saldo Algemene Reserve per 31-12* | *€ 10.274.651* | *€ 8.578.994* | *€ 6.669.667* | *€ 2.616.271* |

### Financiële Werkafspraken

1. De middelen die via de DU VO verstrekt worden voor Toekomstscenario's Kind- en gezinsbescherming worden volledig voor dit doel bestemd en het regionale portefeuillehouders overleg (DO/BO) jeugd beslist hoe de middelen worden ingezet.
2. De DU VO wordt in eerste instantie ingezet voor de regiobrede activiteiten HGKM.
3. Onder deze regiobrede activiteiten vallen vrouwen- en mannenopvang (exclusief ambulante hulpverlening) en de regiobrede activiteiten gekoppeld aan het realiseren van de Regioaanpak HGKM.
4. De begroting moet toereikend zijn om deze regiobrede activiteiten HGKM te dekken.
5. De overige nog beschikbare DU VO middelen worden ingezet om de activiteiten van de GR te dekken.
6. Alle activiteiten in het kader van HGKM die niet op heel Amsterdam-Amstelland gericht zijn, worden door elke gemeente uit de eigen Algemene Uitkering gedekt.
7. Alle niet uit de DU VO gedekte kosten voor de GR worden conform artikel 29 lid 8 en artikel 30 lid 1 gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente.

# 6. 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 algemene reserve

### *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:

8. Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
9. Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
10. Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.
11. 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.

*Wet normering topinkomens (WNT)*

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.
De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is € 223.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.
De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:

| Naam | Functie | Basisbeloning |
|---|---|---|
| Wethouder Zorg en Publieke gezondheid de heer Scholtes, Gemeente Amsterdam | Voorzitter | Onbezoldigd |
| Wethouder Armoede en Onderwijs, mevrouw Moorman Gemeente Amsterdam | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout, Gemeente Aalsmeer | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen Gemeente Amstelveen | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Welzijn en Zorg, mevrouw Everhardt, Gemeente Diemen | Lid | Onbezoldigd |
| Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijke Ondersteuning, Onderwijs, de heer De Robles Gemeente Uithoorn | Lid | Onbezoldigd |
| Burgemeester Ouder-Amstel, mevrouw Geldhof, gemeente Ouder-Amstel | Lid | Onbezoldigd |

# 7. Meerjarenbegroting

| Begroting GR Amstedam Amstelland<br>Omschrijving | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2024 | Actualisatie<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Totaal Loonkosten* | € 11.425.581 | € 14.353.818 | € 14.634.041 | € 15.073.062 | € 15.073.062 | € 15.073.062 | € 15.073.062 |
| *Totaal indirecte personeelskosten* | € 547.698 | € 548.639 | € 544.206 | € 547.959 | € 547.959 | € 547.959 | € 547.959 |
| *Totaal Materiële kosten* | € 1.394.567 | € 677.515 | € 676.750 | € 697.365 | € 697.365 | € 697.365 | € 697.365 |
| *Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen* | € 3.828.005 | € 3.972.181 | € 3.981.281 | € 4.100.719 | € 4.100.719 | € 4.100.719 | € 4.100.719 |
| *Totaal kosten Blijfgroep* | € - | € - | € - | € 9.409.425 | € 8.644.425 | € 8.644.425 | € 8.644.425 |
| *Totaal kosten CSG* | € 1.161.122 | € 1.612.744 | € 2.100.904 | € 2.534.921 | € 2.878.555 | € 2.548.955 | € 2.548.955 |
| *Totaal kosten Regioaanpak en Secretaris* | € 412.622 | € 422.238 | € 423.085 | € 435.777 | € 435.777 | € 435.777 | € 435.777 |
| *Totale kosten* | € 18.769.595 | € 21.587.134 | € 22.360.266 | € 32.799.228 | € 32.377.862 | € 32.048.262 | € 32.048.262 |
| *Totaal DUVO middelen* | € 14.395.650 | € 14.209.484 | € 13.073.289 | € 22.230.934 | € 22.230.934 | € 22.230.934 | € 22.230.934 |
| *Totaal bijdrage Regiogemeenten* | € 4.666.113 | € 5.532.568 | € 5.532.568 | € 6.365.473 | € 9.634.940 | € 9.634.943 | € 9.667.903 |
| Interne verrekening met CSG ivm inzet front-office | € 223.998 | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| *Totaal Baten Blijvend Veilig* | € 168.180 | € 108.381 | € 108.381 | € 108.381 | € 108.381 | € 108.381 | € 108.381 |
| Incidentele baten | € 27.880 | € - | | € - | € - | € - | € - |
| *Totaal ontvangsten* | € 19.481.820 | € 19.850.433 | € 18.714.238 | € 28.704.788 | € 31.974.255 | € 31.974.258 | € 32.007.218 |
| *SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)* | € 712.225 | € -1.736.701 | € -3.646.028 | € -4.094.440 | € -403.606 | € -74.004 | € -41.044 |
| Baten uit voorz. frictiekn.van OJZ ivm overname | 41.898 | 41.044 | 41.044 | 41.044 | 41.044 | 41.044 | 41.044 |
| *SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)* | € 754.123 | € -1.695.657 | € -3.604.984 | € -4.053.396 | € -362.562 | € -32.960 | € -0 |
| *Stand Algemene reserve op 1-1* | € 9.520.528 | € 10.274.651 | € 10.274.651 | € 6.669.667 | € 2.616.271 | € 2.253.709 | € 2.220.749 |
| *Saldo Algemene Reserve per 31-12* | € 10.274.651 | € 8.578.994 | € 6.669.667 | € 2.616.271 | € 2.253.709 | € 2.220.749 | € 2.220.749 |

# 8. Meerjarenbalans

## *ACTIVA*

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

| ACTIVA | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***VASTE ACTIVA*** | | | | | | | | | | | | |
| ***Materiële vaste activa*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Investeringen met economisch nut | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| - Overige investeringen met een economisch nut | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| **Totaal vaste activa** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| ***VLOTTENDE ACTIVA*** | | | | | | | | | | | | |
| ***Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Overige schulden | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| ***Voorraden*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Gereed product en handelsgoederen | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| ***Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Vorderingen op openbare lichamen | | | | | | | | | | | | |
| - Vorderingen op GGD Amsterdam | 754.123 | | -3.604.984 | | -4.053.396 | | -362.562 | | -32.960 | | -0 | |
| - Overige vorderingen | | | | | | | | | | | | |
| ***Liquide Middelen*** | | **10.274.652** | | **6.669.668** | | **2.616.272** | | **2.253.710** | | **2.220.750** | | **2.220.750** |
| - Bank Nederlandse Gemeenten | 10.274.652 | | 10.274.652 | | 6.669.668 | | 2.616.272 | | 2.253.710 | | 2.220.750 | |
| ***Overlopende activa*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| **Totaal vlottende activa** | | **10.274.652** | | **6.669.668** | | **2.616.272** | | **2.253.710** | | **2.220.750** | | **2.220.750** |

## *PASSIVA*

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

| PASSIVA | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***VASTE PASSSIVA*** | | | | | | | | | | | | |
| ***Eigen vermogen*** | | **10.274.652** | | **6.669.668** | | **2.616.272** | | **2.253.710** | | **2.220.750** | | **2.220.750** |
| - Algemene reserve | 9.520.528 | | 10.274.652 | | 6.669.668 | | 2.616.272 | | 2.253.710 | | 2.220.750 | |
| - Geactualiseerde resultaat boekjaar | 754.123 | | -3.604.984 | | -4.053.396 | | -362.562 | | -32.960 | | -0 | |
| **Voorzieningen** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| - Egalisatievoorzieningen | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| **Totaal vaste passiva** | | **10.274.652** | | **6.669.668** | | **2.616.272** | | **2.253.710** | | **2.220.750** | | **2.220.750** |
| ***VLOTTENDE PASSIVA*** | | | | | | | | | | | | |
| ***Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Overige schulden | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| ***Overlopende passiva*** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzodering van jaarlijks terukerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| **Totaal vlottende passiva** | | **10.274.652** | | **6.669.668** | | **2.616.272** | | **2.253.710** | | **2.220.750** | | **2.220.750** |

## Bijlage tabel berekening effect indexatie DUVO middelen

In de meicirculaire van het gemeentefonds 2023 is het accres vastgesteld op 4,5%. In onderstaande tabel is het accres van 4,5% berekend over de te verwachte bijdrage vanuit het Rijk. Dit betekent dat de bijdrage van 2024 gelijk zou blijven. Maar dat de stijging niet door de gemeenten over 2024 zelf wordt bekostigd. Omdat de GR een grote reserve heeft worden de stijging van de kosten tot op heden opgevangen door middelen vanuit de reserve toe te voegen aan de GR begroting.

| **Regiogemeente** | drage regiogemeenten | | Accres 2023 | | Verschil | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 2,94% | € 136.814 | € | 30.114 | € | 166.928 |
| Amstelveen | 8,40% | € 388.768 | € | 85.997 | € | 474.765 |
| Amsterdam | 81,68% | € 3.816.661 | € | 836.231 | € | 4.652.892 |
| Diemen | 2,92% | € 133.910 | € | 29.861 | € | 163.771 |
| Ouder-Amstel | 1,27% | € 60.128 | € | 13.003 | € | 73.131 |
| Uithoorn | 2,80% | € 129.831 | € | 28.638 | € | 158.469 |
| Begroting | 100% | € 4.666.112 | € | 1.023.843 | € | 5.689.955 |

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
21/05/2024 11:28:02 CEST
ID: 884e8e38-4541-412f-a01f-8610ea24614b
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
21/05/2024 11:21:16 CEST
ID: 884e8e38-4541-412f-a01f-8610ea24614b
Auth: Scribble

**Zaaknummer:** Z24-042321

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
G. Zweers
06 34 13 14 09
g.zweers@amstelveen.nl
VH en SO

**Datum:** 14 mei 2024

**Portefeuillehouder:** wethouder W. Kikkert

**Onderwerp**

Jaarrekening 2023 en Meerjarenbegroting 2025-2028 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst)

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2023 en Meerjarenbegroting 2025-2028 van de Omgevingsdienst,
2. Een zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2025-2028 van de Omgevingsdienst,
3. In te stemmen met het Bestemmingsvoorstel positief jaarrekeningresultaat 2023 en de eenmalige teruggave van € 9.000 vrij te laten vallen in de Algemene Middelen,
4. De bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2025 structureel te verhogen met € 35.000 en deze via de Kadernota 2025 te verwerken.

---

**Samenvatting**

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Omgevingsdienst heeft op 29 maart 2024 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2023 en Meerjarenbegroting 2025-2028 (MJB 2025-2028). Daarmee wordt voldaan aan de Wet gemeenschappelijke regelingen. De raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2025-2028, mocht dit noodzakelijk worden geacht. Er wordt voorgesteld geen zienswijze in te brengen bij de Omgevingsdienst.

---

**Doel**

Aan de raad wordt voorgesteld om geen zienswijzen in te dienen over de Meerjarenbegroting 2025-2028. Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de Omgevingsdienst vanaf 2025 structureel op te hogen met €35.000 en deze via de Kadernota 2025 te verwerken

---

**Prestatie**

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.

---

**Voorgeschiedenis en context**

Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de Jaarrekening 2023 en de MJB 2025-2028 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 2025-2028. De zienswijze wordt

meegenomen in het uiteindelijk oordeel en verantwoording van het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst over haar eigen ingebrachte stukken.

---

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

1. Jaarrekening 2023

In bijgaande Jaarrekening 2023 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 uitvoeringsovereenkomst. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is.
Naast de Jaarrekening 2023 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2023 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

Financieel resultaat:
Het jaar 2023 is afgesloten met een positief saldo van € 3.652K. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 1.325K en lagere lasten ad € 5.023K. Daarnaast is het saldo op reserves 46K negatief. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2023. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt, waardoor minder medewerkers zijn ingestroomd dan verwacht. Dit heeft geleid tot lagere loonkosten.

1.1. Bestemmingsvoorstel positief jaarrekeningresultaat:

In 2022 had de Omgevingsdienst een negatief jaarrekening resultaat (grotendeels veroorzaakt door minder vergunningaanvragen binnen het programma Bouw) waardoor aanspraak is gedaan op de algemene risico reserve. De algemene reserve bedraagt op dit moment € 1.224K. Om een oordeel te geven over de hoogte van dit bedrag wordt gekeken naar de weerstandscapaciteit. Bij het berekenen van de benodigde weerstandscapaciteit wordt gekeken welke risico's zich kunnen voordoen waardoor een beroep moet worden gedaan op deze reserve.
Op basis van de geactualiseerde risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen vanaf 2024 tussen de 0,6 en 0,8. Hiermee wordt de weerstandscapaciteit beoordeeld van onvoldoende in 2024 tot matig vanaf 2026. Ofwel het weerstandsvermogen is onvoldoende om toekomstige tegenvallers op te vangen.

Vorig jaar is bij de onttrekking uit de algemene reserve bestuurlijk de afspraak gemaakt de reserve "in betere tijden" weer op peil te brengen. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld.
Voorgesteld wordt om het weerstandsvermogen op peil te brengen naar de waardering 1,5. Hiervoor is op basis van de geactualiseerde risico-inventarisatie i.r.t. de weerstandscapaciteit een dotatie nodig van € 1.858K.

Hiermee ziet het weerstandsvermogen er als volgt uit:

Ratio weerstandsvermogen

| bedragen x 1.000 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Beschikbare weerstandscapaciteit | € 1.224 | € 1.224 | € 1.224 | € 1.224 | € 1.224 | € 1.224 |
| Noodzakelijke weerstandscapaciteit | € 1.181 | € 2.055 | € 1.881 | € 1.786 | € 1.491 | € 1.491 |
| **Ratio weerstandsvermogen** | **1,0** | **0,6** | **0,7** | **0,7** | **0,8** | **0,8** |
| bij een besluit tot dotatie | | € 1.858 | | | | |
| Beschikbare weerstandscapaciteit | € 1.224 | € 3.082 | € 3.082 | € 3.082 | € 3.082 | € 3.082 |
| **Ratio weerstandsvermogen na verrekening dotatie** | **1,0** | **1,5** | **1,6** | **1,7** | **2,1** | **2,1** |

| 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 |

1.2. € 500K doteren aan de bestemmingsreserve Omgevingswet t.b.v. MBA project

Het project omzetten van inrichting naar MBA is arbeidsintensief en vraagt veel van de schaarse capaciteit. De Omgevingsdienst verwacht daardoor dat zij de werkzaamheden over een langere periode gaan realiseren. Voor het uitvoeren van deze werkzaamheden heeft de Omgevingsdienst in het verleden een bestemmingsreserve Omgevingswet van € 570K gevormd. Daarnaast zijn er middelen opgenomen in de UVO 2024 voor € 534K. Voorgesteld wordt om € 500K toe te voegen aan de reserve Omgevingswet ter dekking van het MBA project. Hiermee komt de dekking van € 534K die nu is opgenomen in de UVO 2024 te vervallen en zijn middelen voor meerdere jaren beschikbaar voor uitvoering van dit project. Met deze dotatie komt de reserve Omgevingswet uit op € 1.070K. Op basis van de huidige inzichten wordt dit bedrag als voldoende ingeschat voor het uitvoeren van het project. Bij de UVO 2025 worden er geen middelen meer aan de opdrachtgevers gevraagd voor het uitvoeren van dit project.

1.3. € 1.294K terugbetalen aan de opdrachtgevers

Voorgesteld wordt om het restant van 1.294K terug te betalen aan de opdrachtgevers. In de GR is hierover niets vastgelegd. De verdeling is gemaakt op basis van de realisatie per deelnemer over 2023. De terugbetaling ziet er dan als volgt uit:

| Deelnemer | % obv realisatie | Terugbetaling |
|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | 37% | 473 |
| Provincie Noord-Holland | 39% | 507 |
| Gemeente Zaanstad | 5% | 70 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 16% | 203 |
| Gemeente Aalsmeer | 1% | 9 |
| Gemeente Amstelveen | 1% | 14 |
| Gemeente Diemen | 0% | 6 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 0% | 6 |
| Gemeente Uithoorn | 1% | 7 |
| **Totaal verdeling** | **100%** | **1.294** |

1.4. Rechtmatigheidsverwantwoording:

Het Dagelijks bestuur van de omgevingsdienst is vanaf verslagjaar 2023 verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording, zoals opgenomen in de financiële verordening van de Omgevingsdienst. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grenzen.

## 2. Meerjarenbegroting 2025-2028

De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op de Omgevingsdienst blijven afkomen, vragen om scherpe keuzes.
Met de doorontwikkeling van geschetste opgaven ziet de Omgevingsdienst een groei die tegen de grenzen van de absorptiecapaciteit van de organisatie aanloopt. De ambities voor 2025 moeten passen binnen het beschikbare budget dat is opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde Meerjarenbegroting 2024-2027 en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. De Omgevingsdienst gaat in 2024 met de opdrachtgevers het gesprek aan hoe we de ambities 2025 gaan realiseren binnen de beschikbare middelen en capaciteit. Het betreft hier bijstellingen in kwantiteit, onze dienstverlening blijven wij leveren op het vastgestelde uitvoeringsniveau. Dit zullen ze uiteindelijk verwerken in de uitvoeringsovereenkomst 2025.

## 3. Financiën

De ontwikkelingen (autonoom en beleidskeuze) die zijn benoemd in de kadernota 2025 zijn overgenomen in de meerjarenbegroting. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemersbijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.

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 die voor ons liggen.
Dit vraagt om een vroegtijdige start (begin zomer 2024) van het overleg tussen de Omgevingsdienst en deelnemers om te onderzoeken waar financiële (on)mogelijkheden en oplossingen zich bevinden. De UVO van 2025 is het afsprakenkader waarin de ontwikkelingen concreet worden gemaakt voor 2025. Begin 2025 zal dit net als in ieder nieuw kalenderjaar leiden tot de eerste wijziging van de begroting van 2025 van de OD NZKG.

In deze begroting zijn de volgende begrotingswijzigingen verwerkt:

| Onderwerp | Opdrachtgever | 2025 (€) |
|---|---|---|
| Digitalisering / Altijd Aactuele Digitale Vergunningen | Provincies | € 250.000 |
| Administratieve inzet OW | Alle opdrachtgevers | € -500.000 |
| Water | A'dam, PNH, ZNSTD, HMR | € 317.400 |
| Financiële zekerheid | PNH | € 150.000 |
| Circulaire Economie | Alle opdrachtgevers | € 480.000 |
| Meetdienst | Provincies | € 1.000.000 |
| Water en Bodem sturend | Alle opdrachtgevers m.u.v. PF/PU | € 100.000 |
| Team Informatie en Meldingen | PNH | € 400.000 |
| Energietransitie | Alle opdrachtgevers | € 400.000 |
| TATA | PNH | € 800.000 |

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2025. Zoals bij start van ieder

kalenderjaar zal de Omgevingsdienst, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2025 hier op bijstellen. Digitalisering / Altijd Actuele Digitale Vergunningen, Administratieve Inzet OW en Water betreft een actualisatie/ herfasering t.o.v. 2024.

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**
N.v.t.

**Participatie**
N.v.t.

**Kanttekeningen en risico's**
1. Jaarrekening 2023
In 2022 was de lagere bouwproductie binnen programma bouwen de grootse verliespost. Deze taak valt niet binnen het bassistakenpakket van Aalsmeer. Er was een discussie ontstaan of dan het resultaat, negatief of positief, verrekend mag worden binnen het totale resultaat van de Omgevingsdienst, hetgeen nu niet in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) met de Omgevingsdienst is geregeld. In de loop van het tweede kwartaal van 2023 zijn hier richtlijnen voor opgesteld door het Algemeen bestuur (AB), apart van de GR, hoe dit in de toekomst geregeld moet worden. Het resultaat moet binnen het programma Bouwen verrekend worden met de desbetreffende opdrachtgever. In 2023 heeft dit niet geleid tot financiële knelpunten.

2. Meerjarenbegroting 2025-2028
Zoals eerder aangegeven zal met de doorontwikkeling van geschetste opgaven de Omgevingsdienst een groei zien die tegen de grenzen van de absorptiecapaciteit van de organisatie aanloopt. De ambities voor 2025 moeten passen binnen het beschikbare budget dat is opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde Meerjarenbegroting 2024-2027 en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. De Omgevingsdienst gaat in 2024 met de opdrachtgevers het gesprek aan hoe ze de ambities 2025 gaan realiseren binnen de beschikbare middelen en capaciteit. De Omgevingsdienst geeft aan het hier alleen bijstellingen in kwantiteit betreft en de dienstverlening blijft leveren op het vastgestelde uitvoeringsniveau.
De verwachting, maar zeker ook de wens, is dat ook naar de kwaliteit gekeken zal moeten worden. Het herprioriteren van wat het gewenste adequate niveau is van dienstverlening, is zeker met Aalsmeer bespreekbaar.

3. Financiën
De verwachte financiële compensatie van Rijk of Provincie van de door de invoering van de Omgevingswet het verplicht onderbrengen van extra gemeentelijke basistaken bij de Omgevingsdienst, heeft tot op heden niet plaatsgevonden. De verwachting is dat dit ook niet meer gaat plaatsvinden. Aalsmeer is hierdoor structureel jaarlijks een hogere bijdrage kwijt aan de Omgevingsdienst.

**Financiën**
1. Jaarrekening 2023:
Voor 2023 was er € 519.284 begroot voor Aalsmeer als bijdrage aan de Omgevingsdienst op basis van de UVO 2023. Uiteindelijk zijn de kosten over 2023 beperkt gebleven tot € 456.780 (verschil € 62.504 positief). Dit kwam voornamelijk door de reeds geschetste capaciteitsproblemen. De verrekening is reeds opgenomen in de Jaarrekening 2023.

In 2024 is het voornemen om het toezicht van de resterende bedrijven (inclusief Horeca) over te dragen aan de Omgevingsdienst. De dekking hiervoor wordt gezocht binnen de

huidige structurele begroting. Dit vergt echter aan de voorkant ook veel werk om de overdracht af te ronden. Door fasering naar 2024 is via een beslispunt in de jaarrekening 2023 het bedrag van € 40.000 nog eenmalig beschikbaar gesteld in 2024. Dit betreft een reeds overgeheveld bedrag van 2022 naar 2023.

2. Meerjarenbegroting 2025-2028
Voorgesteld wordt de begroting vanaf 2025 te verhogen van € 915.00naar € 950.000 conform de MJB 2025-2028 en daarbij wordt er geen rekening meer gehouden met eventuele compensaties door het Rijk of provincie Noord-Holland. Omdat er gekoerst wordt door de Omgevingsdienst op een nivellering van het totale budget tot op het niveau van de Meerjarenbegroting van 2024-2027 (welke in 2023 is vastgesteld), is de verhoging voor 2025 beperkt tot € 35.000.
Aanpassing van de begroting vindt plaats via de Kadernota 2025.

---

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

De bijlagen zijn ter inzage gelegd na ontvangst door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst (conform art. 59 lid 2 Wgr. en art 190, leden 2 en 3 Gw).

---

**Evaluatie**

N.v.t.

---

**Duurzaamheidsaspecten**

N.v.t.

---

**Bijlagen**

1. Begeleidende brief bij jaar en begrotingsstukken Omgevingsdienst NZKG
2. Jaarrekening 2023 Omgevingsdienst NZKG
3. Meerjarenbegroting 2025-2028 Omgevingsdienst NZKG
4. Raadsbesluit Jaarstukken OD NZKG 2024

---

De secretaris, De voorzitter,

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

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 10 juli 2024, zaaknummer Z24-042321;

gelet op artikel 59 lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

**Besluit**

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2023 en Meerjarenbegroting 2025-2028 van de Omgevingsdienst,
2. Een zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2025-2028 van de Omgevingsdienst,
3. In te stemmen met het Bestemmingsvoorstel positief jaarrekeningresultaat 2023 en de eenmalige teruggave van € 9.000 vrij te laten vallen in de Algemene Middelen,
4. De bijdrage aan de Omgevingsdienst vanaf 2025 structureel te verhogen met € 35.000 en deze via de Kadernota 2025 te verwerken.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2024

De plv. griffier,

drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

**Uw contact** E. Freerkstra
eelke.freerkstra@aalsmeer.nl

Postbus 253, 1430 AG Aalsmeer
*Vermeld bij reactie ons kenmerk en datum van deze brief*

Aan Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Ebbehout 31
1507 EA ZAANDAM

**Datum** 12 juli 2024
**Ons kenmerk** Z24-042321

**Betreft** Integrale zienswijze Aalsmeer over begrotingen gemeenschappelijke regelingen.

Geachte heer/mevrouw,

In 2026 worden gemeenten geconfronteerd met de gevolgen van bezuinigingen door de rijksoverheid op het gemeentefonds. Dit heeft voor gemeenten tot gevolg dat zij keuzes moeten maken in de uitvoering om middelen vrij te spelen teneinde een materieel en structureel sluitende begroting te presenteren voor 2025 en verder.

Dat betekent dat ook de gemeente Aalsmeer bij ongewijzigd rijksbeleid besparingen zal moeten doorvoeren om financiële middelen voor dat doel vrij te spelen. Omdat een deel van de uitvoering van de gemeentelijke taken is belegd bij verschillende gemeenschappelijke regelingen, is het college van mening dat ook deze gemeenschappelijke regelingen een bijdrage moeten leveren in de noodzakelijke besparingen en stelt daarom de raad voor het bestuur en de directie van de gemeenschappelijke regeling bij de financiële kaders voor de begroting 2026 te komen met een set aan maatregelen die leiden tot een besparing van 5% ten opzichte van de bijdrage over 2025.

De raad heeft in 2023 een nieuwe nota verbonden partijen opgesteld naar aanleiding van het rekenkameronderzoek gericht op de grip op verbonden partijen. Dat heeft ertoe geleid dat de raad nadrukkelijker gebruik wil maken van de zienswijze procedure.

Daartoe heeft de gemeenteraad een toetsingskader opgesteld voor zowel de begroting als de jaarrekening van verbonden partijen. De gemeenteraad verzoekt het college in hun rol als lid van het (algemeen) bestuur van de gemeenschappelijke regelingen die het betreft, het onderwerp ook in het bestuur naar voren te brengen. De Raad vraagt het college in die besturen voor te stellen het toetsingskader in het vervolg als verplichte bijlage door de gemeenschappelijk regeling te laten invullen, opdat de raad in een overzichtelijk document alle informatie gepresenteerd krijgt die van belang is voor de uitoefening van haar controlerende rol en de besluitvorming over zowel de begroting als de jaarrekening van gemeenschappelijke regelingen.

Hoogachtend,

| | |
|---|---|
| de plv. griffier, | de voorzitter, |
| drs. O.F. Matheijsen | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening rechtsboven op pagina 1.

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Bezoekadres
Ebbehout 31
1507 EA Zaandam

www.odnzkg.nl

EBBEHOUT 31, 1507 EA ZAANDAM

Aan de leden van het Algemeen Bestuur Omgevingsdienst
Noordzeekanaalgebied

**Betreft: Jaarstukken 2023, Meerjarenraming 2025-2028 en 1e Begrotingswijziging 2024 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied**

**Contactpersoon**
Bert Veraa

**E-mailadres**
Bert.veraa@odnzkg.nl

**Doorkiesnummer**
0638010833

**Kenmerk**

**Bijlage(n)**
3

**Datum**
29-03-2024

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Uiterlijk op 15 juli 2024 moeten de jaarstukken over 2023 en de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2028 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 29 maart 2024 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 (2025-2028) aangegeven, financieel vertaald.

Met deze ontwikkelopgaven zien we een groei die tegen de grenzen van de absorptiecapaciteit van de organisatie aanloopt. Onze ambities voor 2025 moeten passen binnen het beschikbare budget dat is opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde Meerjarenbegroting 2024-2027 en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. We gaan in 2024 met onze opdrachtgevers het gesprek aan hoe we de ambities 2025 gaan realiseren binnen de beschikbare middelen en capaciteit. De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons blijven afkomen, vragen om scherpe keuzes: waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar wordt ons gevraagd te intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen? Er is een blijvende krappe arbeids- en inhuurmarkt die zich in alle sectoren en dus ook de onze laat voelen. De hoeveelheid werk zal de komende periode per saldo blijven toenemen, maar vraagt soms andere expertise en daarmee wendbaarheid van de OD NZKG. Wij realiseren ons dat het in totaal een stevige ambitie blijft 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 2025.

De meerjarenbegroting laat nog een stijging zien van 2025 naar 2026. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de herprioriteringsposten 2025 die doorschuiven naar 2026. Vanaf 2027 e.v. laat de begroting een daling zien. Dit wordt veroorzaakt door minder inzet op ZZS (zeer zorgwekkende stoffen) en op de administratieve inzet voor de implementatie Omgevingswet.

Zoals bij start van ieder kalenderjaar zullen we, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2025 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat bij autonome ontwikkelingen de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2025 e.v.. Opdrachtgevers worden vanuit het Rijk (deels) voor deze taken gecompenseerd.

In de bijgesloten 1e begrotingswijziging voor 2024 zijn, naast de reguliere aanpassing voor de UVO' s, enkele actualisaties opgenomen. Hieronder vallen bijvoorbeeld de specifieke uitkering voor het programma IBP-VTH en het waterstof programma voor Groen Staal.

*Vervolg procedure zienswijze*
Tijdens het overleg van het Algemeen Bestuur (AB) van de OD NZKG op 12 juli 2024 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 uiterlijk 1 juli 2024 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,

dhr. T.R. Poppens
Voorzitter bestuur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied



Kenmerk:
Datum :




# Jaarstukken 2023

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied



# Inhoud


1 Voorwoord 5

2 Verantwoording programma's 9

2.1 Programma Bouw 9
2.2 Programma Bodem 12
2.3 Programma Milieu en Brzo 15
2.4 Programma Randvoorwaardelijk 24
2.5 Programma Bedrijfsvoering 30

3 Paragrafen 37

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 37
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 46
3.3 Financiering 46
3.4 Bedrijfsvoering 47
3.5 Openbaarheidsparagraaf 52

4 Financiële jaarrekening 55

4.1 Overzicht baten en lasten 55
4.2 Dekkingsmiddelen 56
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 57
4.4 Toelichting baten en lasten 58
4.5 Incidentele baten en lasten 60
4.6 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 61
4.7 Balans 63
4.8 Model rechtmatigheidsverantwoording 70

Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma 71
Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer 72
Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen 73
Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's 74
Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit) 76
Bijlage 6 Sociaal jaarverslag 77
Bijlage 7 Controleverklaring accountant 88


Pelletfabriek
Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

# 1 Voorwoord

De Omgevingsdienst staat voor een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving: een belangrijke missie in een dynamisch gebied waar veel verschillende en soms tegenstrijdige belangen spelen. In de huidige context van onder meer de enorme klimaatopgave, de stikstofcrisis en de nodige kwesties op het gebied van externe veiligheid doet vergunningverlening, toezicht, handhaving en – gevraagd en ongevraagd – advies er meer toe dan ooit.

## Groei

Het jaar 2023 stond voor de OD NZKG en onze opdrachtgevers in het teken van groei. De versnelde energietransitie, de stikstofproblematiek, het tekort aan woningen in de regio en de nog steeds krappe arbeids- en inhuurmarkt zorgen voor een uitdagende situatie in Nederland en onze regio. Voor onze dienst betekent dat een toenemende vraag naar onze inzet en expertise over de hele breedte van ons werkdomein. Per saldo zien we deze vraag nog verder toenemen. Dit verlangt van ons dat we goed blijven anticiperen op behoeften, dat we de juiste keuzes maken en we een wendbare organisatie blijven.

## Unieke combinatie

Omdat we veel meldingen en zienswijzen krijgen van omwonenden én veel bij bedrijven komen, weet de Omgevinsgdienst Noordzeekanaalgebied als geen andere overheid wat er speelt in het werkgebied, dankzij de unieke combinatie van milieu, bodem, bouw, veiligheid, milieu gerelateerde gezondheid, duurzaamheid en energie. Onze deskundigheid zetten we in om de leefbaarheid te borgen en om bij te dragen aan grote opgaven als de energietransitie, de transformatie van gebieden en het verbeteren van de milieu gerelateerde gezondheid. We vertalen beleidsmatige opgaven van gemeenteraden, provinciale staten en het parlement naar de praktijk van de bedrijven. Omgekeerd voeden we vanuit die praktijkervaring de beleidsmakers door het agenderen van knelpunten in wet- en regelgeving en beleid.

## Arbeidsmarkt

We hebben het afgelopen jaar een goed werving- en selectieresultaat behaald. Dit is een uitdaging door de aanhoudende krapte op de arbeids- en inhuurmarkt. In 2023 hebben we fors ingezet op zij-instromers en trainees die we zelf opleiden en begeleiden. Dit zijn intensieve trajecten die op lange termijn renderen, maar korte termijn veel van onze organisatie vragen. In 2023 zijn bijna 60 nieuwe collega's (exclusief vervanging van reguliere uitstroom – i.e. 40 collega's) ingestroomd. We zitten hiermee tegen de grens aan van wat we als organisatie aankunnen.

## Wijzigingen in het OD NZKG bestuur

In de loop van het jaar is een aantal bestuurders in de bij ons deelnemende gemeenten nieuw aangewezen voor ons bestuur. Hiermee is de samenstelling van ons OD NZKG-bestuur gewijzigd. We verwelkomden in 2023 nieuwe leden voor het Algemeen Bestuur uit Diemen, Ouder-Amstel, Amsterdam en Provincie Noord-Holland.

## Financieel resultaat

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief saldo van € 3.652K Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 1.325K en lagere lasten ad € 5.023K. Daarnaast is het saldo op reserves 46K negatief. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2023. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt, waardoor minder medewerkers zijn ingestroomd dan verwacht. Dit heeft geleid tot lagere loonkosten. Daarnaast is de financiële inzet op het IBP-programma versterking VTH-stelsel minder geweest dan voorzien.

## Strategische Agenda 2022-2024

De bestuurlijk vastgestelde Strategische Agenda 2022-2024 van de OD NZKG kent inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieugerelateerde gezondheid en transformatie gebieden. Hiermee verbinden we ons aan resultaten op het gebied van het versterken van ons instrumentarium op vergunningverlening, toezicht handhaving en advisering in het verlengde daarvan. Daarnaast blijven we als omgevingsdienst de reguliere taken doen, én geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. In 2023 zaten we halverwege de looptijd van deze strategische agenda en zijn er tussenresultaten op deelgebieden als circulaire economie, energiebesparing bij bedrijven, doorontwikkeling van scherp vergunnen en input op omgevingsvisies.

## Regionale uitvoerings- en handhavingsstrategie 2024-2027 vastgesteld

Op het gebied van VTH-A-strategie en programmering is eind 2023 een nieuwe Uitvoerings- en handhavingstrategie vastgesteld in colleges en bestuur. Hierin staat de eerste uitwerking van opgavegericht – en informatiegestuurd werken en advisering. Intern is een programma datagedreven werken van start gegaan, met aandacht voor het ontwikkelen van indicatoren op output en outcome. Binnen het programma versterken ketentoezicht zijn 3 ketentoezichtsstromen structureel ingebed in ons werk: asbest, e-waste en grondstromen.

## Omgevingswet

Halverwege 2023 werd duidelijk dat de Omgevingswet echt van start zou gaan op 1 januari 2024. De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen bepalen voor een belangrijk deel de inhoud en organisatie van ons werk. Onze omgevingsdienst sloot eind 2023 met succes een al geruime tijd lopend implementatieprogramma Omgevingswet af. Op bestuurlijk niveau en in praktisch opzicht hebben we aangetoond dat de voorbereidingen, zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen, hun vruchten hebben afgeworpen. De laatste tests voor 1 januari (bijvoorbeeld de werking van het DSO) lieten zien dat de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied er klaar voor was en in goede verbinding stond met haar opdrachtgevers. Klaar voor de start.

## Tata Steel

De publieke en politieke aandacht voor het Tata Steel-dossier was in 2023 opnieuw groot. Er is sprake van een toenemende maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren. Naast de uitvoering van bestaande reguliere VTH-taken

bij Tata Steel, is in 2023 doorgewerkt aan de (voorbereidende) werkzaamheden voor het project Groen Staal (i.e. de transitie naar staalproductie met behulp van waterstof als energiebron). Het gaat dan bijvoorbeeld om vele vergunningaanvragen ter zake. De krappe arbeidsmarkt blijft een uitdaging.

## Samenlevingsgericht werken

Het werk van onze dienst staat volop in de aandacht van bewoners, belangengroepen, politiek en media. Dit gaat ook over de bedrijven waar veel om te doen is als het bijvoorbeeld gaat om overlast, externe veiligheid en milieu gerelateerde gezondheid. Het is belangrijk alle perspectieven en belanghebbenden goed te horen. In 2023 is het aantal bewonersbijeenkomsten gegroeid, een voorbeeld van het omgevingsmanagement van de OD NZKG, met onder andere actieve communicatie naar bewoners. Ook heeft de OD NZKG een centraal punt voor inwoners van ons werkgebied, waar meldingen en vragen binnenkomen en onderzoek wordt gedaan.

## InterBestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel; thema robuustheid

Als follow-up op het VTH-stelsel rapport van de Commissie Van Aartsen is het Rijk in 2022 gestart met een Interbestuurlijk Programma Versterking VTH. In dit lopende programma wordt in nauwe samenwerking met alle omgevingsdiensten in Nederland gewerkt aan structurele verbeteringen van de werking van het stelsel. Zo wordt onder meer gewerkt aan criteria voor robuustheid van omgevingsdiensten, een gemeenschappelijke financiële grondslag en een verbeterde informatievoorziening en samenwerking tussen bestuursrecht en strafrecht.

Specifiek op het thema van robuustheid zijn in 2023 criteria geformuleerd waarop omgevingsdiensten getoetst worden. Alle omgevingsdiensten hebben vóór 1 oktober 2023 de robuustheidstoets ingeleverd bij Ministerie I&W. Deze toetsen zijn beoordeeld en daaruit komt naar voren dat de OD NZKG robuust is op thema's als begroting, kwaliteitscriteria, opleidingsbudget, weerstandsvermogen, informatie gestuurd werken en het aansluiten bij de identiteit van ons werkgebied.

## Regionale samenwerkingsagenda 2022-2024 omgevingsdiensten Noord-Holland

We hebben in de provincie Noord-Holland een regionale Samenwerkingsagenda 2022-2024. De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Omgevingsdienst IJmond, Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst Flevoland, Gooi & Vechtstreek werken intensief samen op verschillende onderwerpen. Bijvoorbeeld op datagestuurd werken, het bestrijden van milieucriminaliteit en op de bedrijfsvoering. Deze bestuurlijke samenwerking levert een significante bijdrage aan een gelijk speelveld voor de bedrijven in Noord-Holland.

## Tot slot

Met deskundigheid werken aan een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving doet ertoe. Er is in 2023 veel werk verzet op advisering en op de reguliere VTH-taken voor bedrijven die onder gemeentelijk of provinciaal gezag (Seveso) vallen, in open contact met belanghebbenden in de omgeving van die bedrijven. Vanzelfsprekend vooral dankzij de professionele en bevlogen inzet van inmiddels ruim 600 medewerkers.

*Loes de Maat, Algemeen directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied*


COBY
URK
FADER

# 2 Verantwoording programma's

In dit bestuurlijke jaarverslag rapporteren we over het algemene beeld per programma en de belangrijkste ontwikkelingen. Voor de jaarrekeningen van de opdrachtgevers hebben wij onze opdrachtgevers half januari 2024 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 voortdurend aan om de kwaliteit en actualiteit van het bedrijvenbestand te verbeteren. Jaarlijks actualiseren we het bedrijvenbestand op 1 september, zodat we de verschillen kunnen vertalen in de uitvoeringsovereenkomsten voor het daaropvolgende jaar. Deze stand gebruiken we ook voor de afrekening met onze opdrachtgevers.

## 2.1 Programma Bouw

Het programma bouw heeft als doelstelling bij te dragen aan de grote, complexe bouwopgaven in de regio en onaanvaardbare risico's, vooral op het gebied van veiligheid en gezondheid, af te kunnen vangen. Voor het verlenen van omgevingsvergunningen, behandelen van meldingen, toezicht en de handhaving op bouw en sloop in realisatie- en gebruiksfase is per bouwactiviteit een toetsingsniveau vastgesteld met een oplopende intensiteit per categorie.

Door de uitvoering van de wettelijke VTH-taken voor bouw, gebruik en sloop ziet de OD NZKG erop toe dat bouwwerken veilig (brandveilig en constructief), gezond, bruikbaar en energiezuinig worden gebouwd. Betrokken zijn bij bouwtaken betekent dat we volledig vraaggestuurd werken. 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.

Daarnaast werken wij aan verschillende thema's, zoals energietransitie en label C, circulaire economie, en de wet kwaliteitsborging bouw. Ook zetten we in op uitvoering van complexe projecten zoals de Markermeerdijken, bruggen en kademuren gemeente Amsterdam en de A9 Badhoevedorp-Holendrecht. We organiseren de vergunningverlening en het toezicht op de uitbreiding van de elektrische onderstations voor de Amsterdamse stadsdelen. Daarnaast adviseren we enkele opdrachtgevers op het gebied van duurzaamheid inzake BENG (Bijna Energie Neutrale Gebouwen)/EPC (Energie Prestatie Coëfficiënt) en MPG (Milieu Prestatie Gebouwen). Dit doen we ook op thema's zoals houtbouw binnen Metropool Regio Amsterdam.

## Terugblik en ontwikkelingen

*Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw*
Binnen het werkveld bouw vinden enkele wijzigingen in wet- en regelgeving plaats.
De Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) zijn op 1 januari 2024 ingegaan. Voor de WKB gaat het om een gedeeltelijke 1e fase. De categorie verbouw onder de Wkb is met minimaal een jaar uitgesteld. Het besluit daarover door het Rijk wordt in de zomer van 2024 verwacht.
Vanaf 2023 is de wettelijke verplichting van kracht alle kantoorgebouwen te voorzien van isolerende en energiebesparende maatregelen tot minimaal het niveau van energielabel C. In 2023 is rond het halfjaar de fase van aanschrijven van bedrijven en reactie ontvangen voorbij en gaan we als organisatie door naar de volgende fase van handhaven. Hierbij is ook de Last onder Dwangsom gebruikt als dat noodzakelijk was.
Voor het gecombineerde product Label C/EBPD (Europese richtlijn voor energieprestatie van gebouwen) lag in 2023 het zwaartepunt bij label C. Hier waren wij in sterke mate aan zet, waarbij we bij EBPD ook afhankelijk waren van de – wat langzamer op gang komende – keuringen door gecertificeerde instanties.

*Economische ontwikkelingen*
In de eerste helft van 2023 zagen we een daling in het aantal bouwaanvragen voor grotere nieuwbouwprojecten. De economische ontwikkelingen in de bouw laten vertragingen zien door de stikstofcrisis en sterk stijgende prijzen voor projectontwikkelaars. Daarbij ontstaat een verschuiving naar wat nog wel kan; optoppen van gebouwen volgens oudere – al verleende – vergunningsbesluiten, en het verschuiven van grote naar kleinere bouwwerken. Bij sloop- en kapvergunningen zien we ook een daling. In de tweede helft van het jaar veranderde dit. Vermoedelijk door de komst van de Omgevingswet zijn richting het einde van het jaar veel vergunningaanvragen ingediend. Met name in de laatste weken van 2023 was er een enorme hausse aan aanvragen. In tegenstelling tot begin van het jaar zien we door de woningbouwopgaven weer een toename in het aantal vergunningaanvragen voor nieuwbouw. Bij de complexe bouwaanvragen (regie product) zien we nog steeds een grotere inzet met als voorbeelden ons werk voor Tata Steel, datacenters en woningbouwprojecten op de Zuidas, zoals Tripolis.

*Asbest*
Vanaf 2021 is regulering en toezicht op sloopwerkzaamheden met asbest als basistaak in het Besluit Omgevingsrecht (BOR) opgenomen.

In 2022 zijn we gestart met LAVS (Landelijk Asbest Volg Systeem)[1]-gestuurd afhandelen van asbestsloopmeldingen en het handhaven op overtreders. In 2023 is het eerste volledige jaar van uitvoering van de asbesttaken voor Amsterdam. Voor gemeente Zaanstad zijn we gestart vanaf 1 mei 2023. In zijn algemeenheid ontvangen we minder asbest sloopmeldingen dan begroot. Daarnaast blijkt dat de tijd die nodig is voor het splitsen van asbest-sloop en reguliere sloopzaken, voor de gemeente Amsterdam per melding lager is dan verwacht, mede als gevolg van het efficiënter inrichten van het proces.

*Kengetal afspraken voor bouw*
Voor het werkveld bouw zijn er in de uitvoeringsovereenkomsten met Amsterdam en Haarlemmermeer afspraken gemaakt voor compensatie voor 2 producten. De afgelopen jaren zijn er extra werkzaamheden binnen hetzelfde kengetal bijgekomen, maar zijn de kengetallen nooit bijgesteld; voor de kleine bouwaanvragen (categorie A1/A2) en de verbouw aanvragen (categorie BV1 t/m 7).
We zien door de enorme toename van aanvragen dat de inkomsten, en daarmee beschikbare uren, in 2023 zijn gestegen, maar dat het werk voor deze producten pas in 2024 (of later) gedaan zal worden. Hierdoor zijn de uren in 2023 niet gemaakt en kan geen aanspraak gedaan worden op het afgesproken budget voor de kengetal afspraak.

1 Landelijk Asbest Volg Systeem

*Arbeidsmarkt*
De brede wervingscampagne voor de Omgevingsdienst pakt gunstig uit voor het werven van jonge mensen, trainees en zij-instromers. Deze mensen kunnen het eerste jaar goed ingezet worden op de hogere instroom van de kleine bouwaanvragen. In de tweede helft van 2023 hebben we extra werk voor Haarlemmermeer gedaan. Er zijn particuliere kleine aanvragen afgehandeld. Ook voor dit project konden de starters goed worden ingezet.

Bij het team T&H Constructieve Veiligheid is sprake van een structureel capaciteitsprobleem, wat van invloed is op de kwaliteit en levertijd van het advies. Door de beperkte capaciteit wordt zoveel mogelijk op de meest risicovolle en innovatieve dossiers ingezet. Als gevolg van de ondercapaciteit is het door het team constructieve veiligheid niet gelukt op het Uniform Uitvoeringsniveau te werken. Door tegenvallende kwaliteit van instroom en onverwachte uitstroom is het advies op constructieve veiligheid nog wat minder dan bij het half jaar 2023 verwacht.

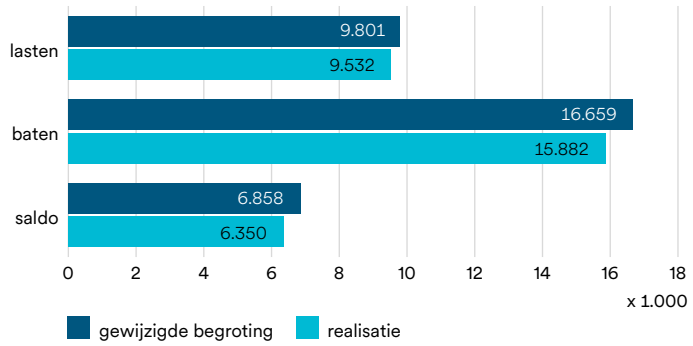
Het werk dat team T&H Bouw uitvoert heeft meestal betrekking op aanvragen van één tot twee jaar geleden, omdat een verleende bouwvergunning niet vaak direct leidt tot een bouwproject.

## Financiële verantwoording

Het programma bouw laat over 2023 een nadelig resultaat van 507K zien. De baten zijn 777K lager dan begroot, de lasten zijn 269K lager dan begroot. Vanwege de naderende komst van de omgevingswet is er in het laatste kwartaal een toename geweest in het aantal vergunningaanvragen, met een enorme hausse aan aanvragen in de laatste weken van het jaar. Volgens de systematiek van de Omgevingsdienst vallen deze inkomsten in 2023. Maar omdat het werk volledig in 2024 valt en ervan uitgegaan kan worden dat als de omgevingswet niet was ingegaan, deze aanvragen in 2024 waren gedaan, is een deel van de baten ‘gereserveerd’ voor de uitvoering in 2024.

Verder zien we dat de arbeidsmarktproblematiek met name bij Constructieve Veiligheid ervoor zorgt dat niet alle baten gerealiseerd konden worden. Dit zien we ook terug in het voordeel aan de lastenkant.

Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.




Programma Bouw: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Bouw (bedragen x € 1.000) | aangepaste begroting | realisatie | realisatie vs. aangepaste begroting |
|---|---|---|---|
| lasten | 9.801 | 9.532 | –269 |
| baten | –16.659 | –15.882 | 777 |
| **saldo** | **–6.858** | **–6.350** | **507** |

(-/- = voordeel, + = nadeel)

## 2.2 Programma Bodem

Bodem en ondergrond vormen een belangrijk aandeel in de integrale aanpak van actuele vraagstukken.
Op 25 november 2022 is de langverwachte brief van het kabinet over 'Water en Bodem Sturend' naar de Tweede Kamer verzonden. Kern van de brief is dat: 'Door water en bodem sturend te laten zijn in de ruimtelijke ordening, kunnen we in Nederland ook in de toekomst met een ander en grillig klimaat blijven leven, wonen en werken. In een veilige omgeving, met een gezonde bodem, voldoende en schoon water.' Aanleiding voor de brief is dat de technische maakbaarheid van het water- en bodemsysteem steeds meer zijn grenzen bereikt.




Het veilig en leefbaar houden van ons werkgebied vraagt om een stevigere positie van water en bodem in ruimtelijke planvorming en het is positief dat dit steeds breder wordt gedragen. Bodem levert de noodzakelijke inzet van expertise voor de aanpak en versnelling van de opgaven waar we de komende tijd voor staan.

### Terugblik en ontwikkelingen

In 2023 heeft de OD NZKG vanuit het programma Bodem weer een belangrijke bijdrage geleverd aan verschillende beleidsbijdragen waaronder woningbouw, gezond leefklimaat, energiebesparing en -transitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. De focus lag met name in de tweede helft van 2023 op het voorbereiden op de Omgevingswet.

*Pilot regionaal kennis schakelpunt*
De schakelpunten bodem en ondergrond zijn in Noord-Holland begin 2022 van start gegaan. Gefinancierd met een subsidie vanuit het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat heeft de regio Noordzeekanaalgebied – samen met de provincie en gemeenten – een schakelpunt opgezet. Daarbij is het doel in kaart te brengen hoe een duurzame kennisinfrastructuur voor bodem- en ondergrondvraagstukken het beste ingericht kan worden.

Het afgelopen jaar is een structurele invulling geven aan het Regionaal Schakelpunt (RSP). Tijdens het Bodemberaad (ambtelijk en bestuurlijk) is samen met gemeenten, provincie, waterschappen en omgevingsdiensten gezocht naar een structurele financiering. Dit heeft ertoe geleid dat het RSP vanaf 2024 in de UVO voor PNH is opgenomen. Ook zijn er kenniswebinars georganiseerd.

*Saneringsevaluaties*
De afgelopen jaren is er door verschillende redenen een achterstand ontstaan in de afhandeling van de saneringsevaluaties. De personeelscapaciteit is volledig op orde gebracht en er zijn een paar ervaren externe medewerkers ingehuurd. Door deze optimalisatie van de personeelskwantiteit en–kwaliteit was het mogelijk om de achterstand in evaluaties fors terug te brengen. In 2023 is het terugbrengen van de achterstand afgerond.

*Omgevingswet*
Binnen Bodemadvies is een grote inzet gepleegd op de voorbereiding van taken onder de Omgevingswet, zoals het opstellen van het bodembeleidskader (inclusief omgevingsplanregels) onder de Omgevingswet voor alle gemeenten. Ook is in regioverband gesproken over de warme overdracht, grondwatertaken, maatwerkvoorschriften en kadastrale registratie. Daarnaast is er beleid opgesteld ten aanzien van PFAS (Poly- en Perfluoralkylstoffen).

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 voor alle gemeenten in de regio en de provincie relevant, net als voor de bureaus die actuele en op toegankelijke wijze informatie over de bodem uit het systeem willen ontvangen. In augustus is gestart met het project. Fase 1a en de pilot fase 1b, waaronder het plan van aanpak over het professionaliseren van de datacontrole, zijn inmiddels afgerond. Het volledige project is zoals bij de halfjaarrapportage al aangegeven niet helemaal afgerond in 2023. Afgesproken is om het project in 2024 af te ronden en het projectbudget mee te nemen naar volgend jaar en op te nemen in de UVO 2024.

Door extra inzet op de voorbereiding Omgevingswet is het project nazorglocaties in 2023 net niet afgerond. Dit zal in het eerste kwartaal 2024 worden gerealiseerd. Ook zijn er minder uren nodig geweest voor reguliere data-invoer. De focus lag echt op de verrijking van de bodemdata in het project BIS Omgevingswet-proof.

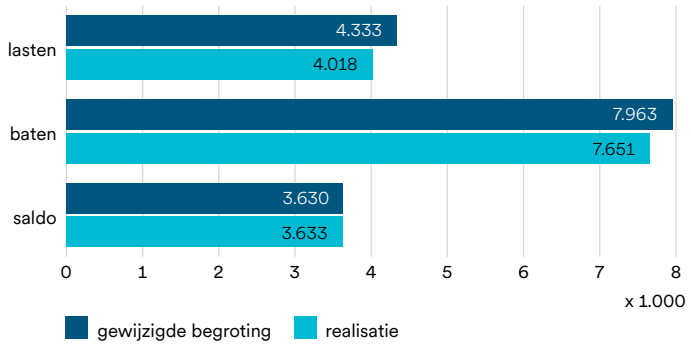
*Kwaliteitsverbetering Bodeminformatiesysteem en centrale invoer*
Op dit moment voeren meerdere partijen (Omgevingsdienst, gemeenten, provincie, Waternet) data in het BIS in. De controle op de data-invoer is beperkt en niet structureel. Dit moet worden geprofessionaliseerd om ervoor te zorgen dat de bodemdata betrouwbare en gevalideerd is. Er is contact gezocht met een externe partij met jarenlange ervaring op het gebied van data-analyse en foutcontrole op BIS-datasets.
Er is een plan van aanpak opgesteld waarin de professionalisering van de data-controle is uitgewerkt. Er is een voorstel gedaan aan de opdrachtgevers voor

centrale invoer bij de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied om meer grip te krijgen op de datakwaliteit. Dit voorstel is geaccepteerd. Vanaf 2024 zal er op offertebasis centrale invoer gedaan worden door de Omgevingsdienst.

## Financiële verantwoording

Het programma Bodem heeft per saldo een voordeliger resultaat van 3K ten opzichte van de begroting. De baten voor het Bodem zijn 312K lager dan begroot, de lasten voor Bodem zijn 316K lager dan begroot. In het kader van het overgangsrecht voor de uitvoering van toezicht op onder Wet Bodembescherming bevoegd gezag reeds in 2021, 2022 en 2023 beschikte saneringen is 50K extra vooruit ontvangen opgenomen. Dit is terug te zien als negatieve baat. Vorig jaar is al rekening gehouden met 150K. De beschikkingen vielen in 2023 nog onder bevoegd gezag Provincie Noord-Holland, maar onder de Omgevingswet zijn de gemeenten het bevoegd gezag. De lagere baten verspreiden zich verder over de vraaggestuurde outputproducten, het project nazorg, dat doorschuift naar Q1 2024, en de bodemkwaliteitskaarten, waar, doordat de focus op het project BIS OW-proof lag, minder reguliere uren gemaakt zijn. Het blijft lastig om voor toezicht voldoende capaciteit te vinden, de instroom betreft met name starters, waardoor de lasten meevallen.

Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.




Programma Bodem: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| **Programma Bodem** (bedragen x € 1.000) | **aangepaste begroting** | **realisatie** | **realisatie vs. aangepaste begroting** |
|---|---|---|---|
| lasten | 4.333 | 4.018 | –316 |
| baten | –7.963 | –7.651 | 312 |
| **saldo** | **–3.630** | **–3.633** | **–3** |

(-/- = 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 2023**

**Vergunningverlening en 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 vergunningverlening is er al langere tijd sprake van een hoge werklast met betrekking tot de autonome vraag. Bij de zwaardere industrie wordt dit effect versterkt door een relatief groot aantal aanvragen die ook Mer-plichtig zijn, alsook aanvragen voor oprichtingsvergunningen. Dergelijke aanvragen zijn complex en tijdrovend. Het merendeel van deze aanvragen heeft een relatie met de energietransitie (CO2-afvang, productie van biobrandstoffen en/of waterstof). Hoewel er nog steeds oprichtingsvergunningen in behandeling zijn, zien we ook dat er aan de kant van de bedrijven wordt getemporiseerd of zelfs wordt heroverwogen of nieuwe projecten doorgang moeten vinden. De gestegen bouwkosten worden hierbij genoemd als oorzaak. Als gevolg daarvan is er in 2023 minder inzet gepleegd op procedures voor oprichtingsvergunningen of Mer-procedures. Om die reden is eind 2023 de raming voor Mer-procedures en oprichtingsvergunningen naar beneden bijgesteld ten opzichte van de begroting van 2023. Dit op basis van de realisatie in 2023 in combinatie met de verwachtingen.

De hoge autonome vraag in combinatie met een krappe arbeidsmarkt zorgt ervoor dat de actualisatie van vergunningen een aandachtspunt blijft. In 2022 kwam ook het vraag-gestuurde werk onder druk te staan, waardoor in bepaalde gevallen de doorlooptijden toenamen. Deze trend heeft zich in 2023 voortgezet. De OD NZKG werkt aan een voorstel hoe hiermee om te gaan. In de UVO was, op basis van de ervaringen van afgelopen jaren, de verwachting uitgesproken dat ook dit jaar weer veel vergunningenprocedures zouden worden afgehandeld. Dit blijkt inderdaad ook in 2023 het geval te zijn geweest.

In 2022 is bij de behandeling van vergunningaanvragen de aandacht voor een zo groot mogelijke bescherming van onze leefomgeving toegenomen. De pilot scherper vergunnen, welke gestart was in 2022, is heel 2023 voortgezet. Deze pilot geeft op gestructureerde wijze inzicht in wat er nodig is om dit in de werkwijze te

verankeren. Uitvloeisel hiervan is dat ook in andere vergunningentrajecten gestreefd wordt naar zo laag mogelijke normering in de vergunning.

*Programmatisch actualiseren*
Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet, is er eind 2023 een extra impuls gegeven aan de reeds in behandeling zijnde actualisaties zodat deze nog onder de vigerende wetgeving tot 1 januari 2024 afgewikkeld kunnen worden.

*Zeer Zorgwekkende Stoffen*
In opdracht van de provincie heeft de OD NZKG een inventarisatie uitgevoerd naar uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS). Er is hiervoor contact gezocht met bedrijven om relevante gegevens aan te leveren. Bedrijven hebben hier gehoor aan gegeven en uitgebreide rapportages aangeleverd inclusief de benodigde vervolg-acties. Met deze informatie heeft de OD NZKG inzicht gekregen in de emissies en immissies van ZZS en kan daarmee bepalen welke vergunningen aangepast moeten worden.

Een aantal bedrijven hebben vermijdings-en reductieprogramma's (VRP's) opgesteld en deze zijn grotendeels door de OD NZKG beoordeeld en er zijn voor een aantal VRP's aanvullingen gevraagd. Op basis van de VRP's worden/zijn maatregelen uit het VRP vastgelegd in maatwerkbesluiten dan wel vergunning. Door de complexiteit van de regelgeving, de discussies met de branches zoals de Votob (Vereniging van onafhankelijke tankopslagbedrijven) en de Vereniging van Afvalbedrijven (VA) en het ontbreken van een beoordelingskader voor de VRP's kost het veel tijd om deze te beoordelen. De beoordelingen zijn om deze reden nog niet afgerond en lopen door in 2024. Voor de olieterminals is door de Votob in afstemming met de OD NZKG en DCMR in 2023 een werkwijze voor het meten/berekenen van de uitstoot overeengekomen. Ook is eind 2023 door de Votob een uniform VRP opgesteld voor alle olieterminals in afstemming met de OD NZKG en DCMR. De verwachting is dat in 2024 de VRP's voor de olieterminals kunnen worden afgerond.

*Afvalbedrijven*
Er wordt nu landelijk vanuit het Interprovinciaal Overleg gecoördineerd gekeken hoe er een goed beeld gekregen kan worden op de ZZS-inventarisatie bij afvalbedrijven. Hiervoor zijn in 2022 samen met de VA (Vereniging van Afvalbedrijven) een aantal botsproeven uitgevoerd om de ZZS-emissies in de afvalketen als geheel in beeld te brengen. Kort samengevat zijn de belangrijkste bevindingen:
- Door te kijken naar de keten als geheel in plaats van naar individuele bedrijven krijg je veel beter zicht op ZZS in de afvalketen.
- De aanwezigheid van ZZS in ketens en het spanningsveld tussen ZZS en circulaire economie (CE) zijn deels een gevolg van bestuurlijke keuzes.

Eén van de vervolgacties naar aanleiding van deze botsproeven was dat er als vervolg een pilotproject uitgevoerd zou moeten worden, bij voorkeur voor één van de onderzochte afvalstromen vanuit de botsproeven. Gekozen is voor bouw- en sloopafval (verder: BSA). Deze pilot wordt in 2024 uitgevoerd. Doel van deze pilot is:
- Inzicht in de ZZS die voor kunnen komen in BSA.
- Inzicht in de mogelijke emissies van ZZS naar lucht en naar water vanuit BSA stromen bij inrichtingen die deze verwerken.
- Inzicht in de mogelijkheden om deze emissies te verminderen.
- Een handreiking ZZS in andere BSA deelstromen.
- Een sjabloon voor een vergelijkbare aanpak van een pilot-onderzoek naar ZZS in andere deelstromen in BSA en voor andere afvalstromen.

De OD NZKG wil graag de volgende stap zetten in het krijgen van het inzicht van de ZZS-emissies vanuit de afvalbedrijven en het binnenhalen van de VRP's. De OD NZKG wil in 2024 samen met de andere OD's , landelijk via OD.nl en in de regio een start maken met het vervolg van de ZZS inventarisatie en VRP's bij de afvalbedrijven.

*Doorkijk Regulering*
Hoewel we in 2023 de inzet op oprichtingsvergunningen en MER-procedures iets zien teruglopen ten opzichte van de voorgaande jaren, is de verwachting dat dit in de komende jaren weer toeneemt. We staan in Nederland immers voor een grote opgave wat betreft energie en klimaat. Dit zal effect hebben op zowel de bestaande industrie in Nederland als het aantal nieuwe initiatieven. In het algemeen zal de komende jaren spraken zijn van een toename van procedures van oprichtings-vergunningen en complexe vergunningenprocedures met MER, waarbij de stijgende lijn als gevolg van tijdelijke oorzaken niet lineair zal verlopen. Een voorbeeld hiervan is het effect van de stijgende bouwkosten op het huidige aandeel aanvragen voor oprichtingsvergunningen en/of MER-procedures bij de ODNZKG.

*Milieuadvisering*
Het afgelopen jaar heeft de OD NZKG een bijdrage geleverd aan het programma Gezonde Leefomgeving onder andere door inbreng van kennis en expertise over ruimtelijke ontwikkelingen in transformatiegebieden op verschillende thema's. Hierbij valt te denken aan externe veiligheid, geluid en geur en energietransitie.

Op het thema lucht, in relatie tot de ambities van het Schone luchtakkoord en het thema zeer zorgwekkende stoffen, is de ondersteuning met advies en bij landelijke trajecten geïntensiveerd. Ook is er een bijdrage geleverd aan het programma Circulaire Economie door inbreng van kennis en expertise uit de uitvoering in landelijke gremia en het verder ontwikkelen van handreikingen voor de uitvoeringspraktijk.

Verder is voor het thema Water geïnvesteerd in het opbouwen van gespecialiseerde kennis met betrekking tot lozingen en watergebruik door de industrie. Daarnaast is een pilot versterkt toezicht op indirecte lozingen uitgevoerd en is er een bijdrage geleverd aan het project waterprofielen. Er is afgelopen jaar ook kennis en expertise geleverd aan het regionale programma Energietransitie NZKG. Hierbij valt te denken inbreng in het onderzoek naar ruimtelijke impact en vraagtukken met de ontwikkeling van de waterstofeconomie. Tot slot is er een bijdrage geleverd aan het programma stikstof door inbreng van kennis en expertise in het regionale VTH-overleg en het geven van richting aan de uitvoering en beleid. De focus voor de OD NZKG komt daarbij steeds meer te liggen op de effecten van de stikstofdepositie door industriële activiteiten.

Daarnaast heeft de OD in 2023 extra uren besteed aan evenementenadvisering t.o.v. de begroting, vanwege een toename in aanvragen, extra werk omtrent complexe locaties en verschillende nieuwe evenementen.

## Toezicht & Handhaving

Met toezicht en handhaving hebben wij positief invloed op de milieukwaliteit en veiligheid van de fysieke leefomgeving. Wij verbeteren het naleefgedrag binnen de inrichtingen en bij activiteiten.

*Toezicht*
De OD NZKG werkt informatie- en risico-gestuurd. In het kader van samenwerking in de regio wordt steeds meer gebiedsgericht gewerkt bij meldingen van overlast. Onder andere door bewoners er eerder, meer en sneller bij te betrekken. De introductie van de meldingenapp levert data op om toezicht meer gericht in te zetten. Bij toezicht maken we gebruik aan een breed pallet aan instrumenten om naleving bij bedrijven te stimuleren. De teams Toezicht en Handhaving zien toe op de naleving van de milieu- en veiligheidseisen ter bescherming van de fysieke leefomgeving.

Op basis van risicoprioritering of meldingen overlast worden bedrijven geselecteerd en gecontroleerd op naleving van de betreffende wet- en regelgeving. Hiertoe zijn bedrijven op basis van milieueffect ingedeeld in risicovolle bedrijven (Brzo en RIE4) of branches. Op basis van de thema's: externe veiligheid, brandveiligheid, energiebesparing, afval, afvalwater, lucht, geur, geluid/licht, bodembescherming etc worden bedrijven beoordeeld. Bij de risicovolle (Brzo en RIE4) bedrijven worden de genoemde thema's op maat beoordeeld. Bij geconstateerde overtreding(en) zal inzet van handhaving plaatsvinden op basis van het meest geschikte instrument afhankelijk van de situatie beschreven in de vastgestelde VTH Strategie (thans Uitvoering en Handhavingsstrategie) welke is afgeleid van de landelijke Handhavingsstrategie.

Ter voorbereiding op de komst van de Omgevingswet zijn in 2023 de nodige aanpassingen doorgevoerd in de wijze waarop toezicht wordt gehouden. Zo zijn per branche de inrichtingen omgezet naar milieubelastende activiteiten (MBA's) conform de Omgevingswet. Gebruikte checklists en documenten zijn eveneens herzien.

Daarnaast is een belangrijke bijdrage geleverd aan verschillende projecten zoals indirecte lozingen, ketentoezicht, ondermijning, Risicokaart externe Veiligheid, circulaire economie en Zeer Zorgwekkende Stoffen. De werkzaamheden hadden veelal betrekking op verdieping en verbreding van controleaspecten bij bedrijven waarbij aanvullende gegevens en informatie is verzameld aangaande het betreffende project.

*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. De aanpak van ketentoezicht van afgelopen jaar bestaat uit gerichte pilots op de aanpak van bepaalde stromen (zoals plastic, autowrakken). De insteek van de pilots is vooral bedoeld om aan te geven of bepaalde stromen binnen het OD NZKG gebied kansrijk zijn, zowel in omvang als de naleving van de regels met betrekking tot veilig en verantwoord verwerking.
De pilots Plastic en Autowrakken zijn geëvalueerd en worden verder uitgebreid.

*Overlast en meldingen*
De behandeling van overlastmeldingen heeft voortdurend onze aandacht. De opmerkingen hierover in het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer, de opdracht van het bestuurlijk overleg industrie en gezondheid en onze ambitie om meer samenlevingsgericht te werken zijn hiervoor belangrijke prikkels.
Het hier speciaal voor opgerichte team Informatie en Meldingen dat naar buiten is gericht, zorgt voor een efficiëntieslag door het combineren van frontoffice en backoffice. Het snel kunnen acteren op meldingen door snelle intern afstemming zorgt voor een sneller contact met de melders.
Daarnaast n het kader van samenwerking in de regio wordt steeds meer gebiedsgericht gewerkt bij meldingen van overlast. Onder andere door bewoners meer en sneller erbij te betrekken. In dat kader is een nieuwe meldingenapp gelanceerd en is gebiedsgerichte benadering in meerdere gebieden ingezet.
Bedrijven zijn op basis van milieueffect ingedeeld in risicovolle bedrijven (Brzo en RIE4) of Branches. De bedrijven worden beoordeeld op verschillende thema's: externe veiligheid, brandveiligheid, energiebesparing, afval, afvalwater, lucht, geur, geluid/licht, bodembescherming etc.
Bij de risicovolle (Brzo en RIE4) bedrijven worden de genoemde thema's op maat beoordeeld. Bij geconstateerde overtreding(en) zal inzet van handhaving plaatsvinden op basis van het meest geschikte instrument afhankelijk van de score langs de Tafel van 11 (het landelijk integraal afwegingskader voor beleid en handhaving).



*Cameratoezicht*
In 2023 hebben we een pilot gestart met cameratoezicht op één van de fabrieken bij Tata Steel. Deze is positief geëvalueerd. Inmiddels is ook eind 2023 een tweede camera geplaatst, gericht op de KGF 1. De camerabeelden dragen bij aan een betere informatiepositie voor onze toezichthoudende rol.

*Indirecte lozingen*
In 2023 is, in samenwerking met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en de 3 andere omgevingsdiensten in de provincie Noord-Holland, een pilot gedaan om meer zicht en grip te krijgen op indirecte lozingen bij bedrijven, met als doel om bij te dragen aan een betere waterkwaliteit. De evaluatie van de pilot volgt het eerste kwartaal 2024.
Er is actief geworven om de robuustheid VTH en expertise te vergroten op het domein Water. Dit betreft Indirecte Lozingen maar o.a. ook versterking op Grondwaterbeschermingsgebieden en open en gesloten bodemenergiesystemen. Daarnaast is in 2023 is in samenspraak met de provincie Noord-Holland en stakeholders een toezichtsplan gemaakt voor 2024 en is een projectteam ingericht. Dit toezichtsplan is akkoord bevonden en de urenbesteding 2024 is hierop afgestemd.

*Besluit lozen buiten inrichtingen*
De aantallen meldingen voor indirecte lozingen buiten de inrichting zijn vraag gestuurd. Doordat de bouw in het afgelopen jaar mede als gevolg van de stikstofcrisis vertraagd was, viel de terugval in het aantal meldingen ook op. Met de opleving van de (ver)bouw zien we wel een significante stijging van het aantal meldingen bij bepaalde opdrachtgevers, maar ook dat het aantal meldingen bij bepaalde opdrachtgevers sterk achterblijft. De ODNZKG heeft hiervoor geen verklaring. Het kan zijn dat er wel geloosd wordt maar niet gemeld.

*Ondermijning*
Ondermijnend gedrag van ondernemers in de regio vraagt steeds meer aandacht. Met een gebiedsgerichte aanpak, waarbij de focus van de milieucontrole ligt op het opsporen van criminele nevenactiviteiten van ondernemers, trekken we samen op met onze ketenpartners. Milieucontroles en daaruit voortkomende nazorg worden op casusniveau afgestemd. Deze ‘een overheids-aanpak’ vergroot de pakkans en verhoogt de effectiviteit van controles. De ODNZKG heeft geïnvesteerd in de samenwerking met Pact Poelenburg, Port of Amsterdam, Ondermijningsbrigade en ambtelijke relaties bij opdrachtgevers door ook bij Ondermijning gebiedsgericht te werken en directe contactpersonen per opdrachtgever aan te wijzen. In 2023 is ook de samenwerking met ODIJMOND opgestart om zo meer effectief en efficiënt te kunnen opereren in het gebied.

*Energiebesparing bij bedrijven*
De focus van het toezicht was ook dit jaar gericht op het daadwerkelijk doorvoeren van de energiebesparende maatregelen.

De OD NZKG is daarom vanaf 1 januari 2023 aan de slag gegaan met een toegewijd team Toezicht en Handhaving energiebesparing. Dit team voert zowel het toezicht vanuit het Bouwbesluit -BBL- als de Wet milieubeheer -BAL en BBL- en Waterwet-BAL- uit.
Het eerste half jaar is er naast het uitvoeren van de energie werkzaamheden, hard gewerkt aan de werving en selectie van nieuwe medewerkers. Dit heeft geresulteerd in het aannemen van 7 nieuwe collega’s binnen het team TH Energie-besparing. Ook is er gestart met het opleiden van alle toezichthouders zodat ze vanuit een goede deskundigheid het werk kunnen uitvoeren.
In de tweede helft van het jaar heeft dit geresulteerd in een toename van het aantal controles waarmee we een goed eindresultaat hebben kunnen bereiken.

Bij het behalen van dit eindresultaat hebben onder andere de volgende zaken een rol gespeeld.

- Het team bevond zich nog in de ontwikkelfase;
- de VUE controles pas later in de eerste helft van dit jaar van start gegaan;
- Medio tweede helft van het jaar zijn de nieuwe Erkende Maatregelen van toepassing geworden. Omdat er geen overgangssituatie is, hebben wij intern maar ook samen met het Rijk onderzocht hoe we met de wijzigingen (vervallen EML, gewijzigde EML, strenger of juist soepeler enz.) om moeten gaan. Dit onderzoek loopt ook in 2024 nog door.
- Om dit te compenseren zijn er in de tweede helft van het jaar waar nodig controles uitbesteed. Een deel van deze uitbestede controles is niet uitgevoerd door de externe partijen.
- Op grond van de wet- en regelgeving 1 juli 2023 zouden bedrijven via het RVO-Loket van de rijksoverheid vanaf 1 juli 2023 de rapportages Informatieplicht en onderzoeksplicht kunnen indiene. Dit loket heeft in 2023 niet gefunctioneerd voor zowel bedrijven als de omgevingsdiensten. Sinds 2024 werkt het Loket adequaat en kunnen de omgevingsdiensten de rapportages geautomatiseerd binnen halen en in behandeling te nemen. Vanwege deze vertraging hebben de omgevingsdiensten een achterstand in de beoordeling van de meldingen/ rapportages. Deze problemen met het RVO Loket hebben een nadelig effect op de planning en aard van de werkzaamheden van de OD NZKG in 2023 én 2024.

Ook is er vanuit het Energieakkoord van de Provincie Noord-Holland ingezet op het inventariseren van de nog onbekende bedrijven.
In 2023 heeft de eerste fase van de inventarisatie plaatsgevonden. Hierbij hebben wij ca. 4.800 bedrijven die in ons bedrijvensysteem staan waar geen energiegegevens van bekend zijn, verzocht hun energiegebruik op te geven. Van deze aangeschreven bedrijven heeft 33% gereageerd en ca. 27% van de bedrijven heeft de energiegegevens ingevuld. Dit heeft nog geen volledig beeld opgeleverd van het aantal energierelevante bedrijven in ons werkgebied. In dat kader zal er ook 2024 door worden gegaan met de inventarisatie. In 2023 hebben we hiervoor een andere aanpak ontwikkeld die we in 2024 gaan uitvoeren.

*Schiphol*
Er speelt veel op de luchthaven Schiphol. Door het afgeven van de natuurvergunning in 2023 is de stikstofruimte geborgd. Op basis van de vernieuwde vergunning zal Schiphol verder gaan met de ontwikkelingen en verduurzaming(elektrificatie) op de platformen. In 2023 is er gestart met het verder afbouwen van de A-pier en het onderhoud van de bestaande terminal en pieren. Daarnaast loopt er vanuit 2023 een update van alle gebruiksmeldingen (72) voor de terminal en station-Plaza.

Tevens is er veel gebeurd rondom grondopslaglocaties in combinatie met opleveringcontroles, verbeurde dwangsom m.b.t. het onvolledig aanleveren van het Vermijdings-en reductieplan ZZS (hierna te noemen VRP), opslag PFAS-grond i.c.m. gedoogverzoeken, inventarisatie van de natte koeltorens (legionella risico's) en glycolopslag waar in 2024 de controles volgen.

In 2023 hebben verkennende gesprekken plaatsgevonden met Schiphol om de impact van de energiebesparingsplicht, die sinds 2023 ook voor type-C bedrijven zoals Schiphol geldt, te bespreken. Gedurende deze gesprekken heeft de Omgevingsdienst de omvang van de locatie en de verschillende processen die plaatsvinden op Schiphol in kaart gebracht. Op basis van deze informatie is 2023 afgesloten met een toezichtplan voor het uitvoeren van controles bij Schiphol. Daar zal in 2024 mee worden gestart.

De bedrijven AFS en KLM Maintenance & Engineering vallen onder het Seveso (voorheen: BRZO)- toezicht, omdat zij werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen. Bij beide bedrijven zijn meerdere inspecties uitgevoerd in 2023. KLM Maintenance & Engineering heeft n.a.v. interventies van de ODNZKG maatregelen genomen ter voorkoming van het vrijkomen van emissies. Ook voldoen ze inmiddels aan de voorschriften voor de opslag van gevaarlijke stoffen. We zijn daarnaast een handhavingstraject gestart op de staat en het onderhoud van de bedrijfsriolering en een daarmee samenhangende mogelijke bodemverontreiniging. Bij AFS is een toezicht traject gestart op de emissies. De resultaten hiervan verwachten we in 2024.

*Tata Steel*
Voor het programmateam VTH Tata Steel was 2023 net als het jaar ervoor een roerige tijd met tal van uitdagingen. Zo hebben bewonersgroepen en gevestigde milieuorganisaties hun krachten gebundeld en gezamenlijk op grote schaal gedemonstreerd bij Tata Steel, maar ook op het kantoor van OD NZKG. Daarnaast hebben rapporten van het OVV en het RIVM grote impact gehad en heeft OD NZKG onverminderd veel informatievragen en verzoeken van andere overheden, media, belangengroepen en bewoners behandeld.

## Knellende wetgeving

Er zijn veel stappen gezet om de leefomgeving binnen de bevoegdheid maximaal te beschermen. Waar de wetgeving naar idee van OD NZKG te kort schiet wordt dit gesignaleerd aan de wetgevende overheden. De Onderzoeksraad voor Veiligheid constateerde eveneens in hun rapport van april 2023 dat de overheid nog onvoldoende in staat is de gezondheid van bewoners te beschermen. Een RIVM-rapport in het najaar van 2023 onderschreef het belang hiervan nog eens extra. Op nadrukkelijk aangeven van o.a. OD NZKG zegt de staatssecretaris in oktober 2023 toe ‘knellende wetgeving’ als actie te agenderen, naast de andere acties die voortvloeien uit het onderzoek van de OVV.

## VTH resultaat

De kern van de taak van het programmateam zit in het VTH-werk. Het aanscherpen van vergunningen zal er toe leiden dat er minder uitstoot plaats vindt bij kooksgasfabriek 1, de pelletfabriek en de oxystaalfabriek. Dit moet leiden tot een toename van de luchtkwaliteit en een afname van ervaren hinder (geur en stof). Toezicht heeft met het instellen van een derde last onder dwangsom op de kooksgasfabriek 2 het aantal ongare kooks terug weten te dringen. Toch zijn twijfels over het functioneren van kooksgasfabriek aanleiding geweest verscherpt toezicht in te stellen op deze fabriek. Een verbeterplan is hierop door Tata ingediend en zal in 2024 worden getoetst op resultaten. Betreft de ongare kooks blijft de derde last onder dwangsom actief waarmee de noodzaak van het vermijden ervan onverminderd hoog is. Het cameratoezicht op beide kooksfabrieken dat in 2023 ingesteld is draagt bij aan de inspectie en het ontdekken

## Onderzoek naar intrekken vergunning

Bij de kooksgasfabriek vindt er naast het verscherpt toezicht ook een onderzoek plaats dat kijkt naar de staat van de fabriek in zijn algemeen. Doel van dit onderzoek is om te kijken of de fabriek nog wel voldoet aan de eisen en of mogelijk de vergunning ingetrokken moet worden. Dit onderzoek loopt door tot in 2024 en zal na onafhankelijk van het besluit of de vergunning al dan niet ingetrokken moet worden leiden tot veel inzet voor het vervolg.

## Internationale samenwerking

Vanuit OD NZKG is een project opgezet voor langjarige samenwerking met Europese toezichthouders op het gebied van staalproductie. IMPEL, de netwerkorganisatie van de EU voor milieutoezichthouders, begeleid en financiert de samenwerking. Op 7 en 8 november jl. was de eerste samenwerking door een Joint Visit (gezamenlijk bezoek) af te leggen aan Tata Steel met collega inspecteurs uit onder andere Engeland, Duitsland, Spanje, Italië en Hongarije. In de 2 dagen zijn verschillende milieuaspecten beoordeeld en vergeleken met de situaties elders in de EU (en Engeland). Deze kennisdeling resulteerde in nieuwe inzichten over de huidige situatie bij Tata Steel en die van de geplande transitie naar Groen Staal.

## Groen Staal

Tata Steel heeft afgelopen jaar de plannen voor Groen Staal meerdere keren uitgesteld en aangepast. Voor het projectteam van OD NZKG vergde dit geduld, aanpassingsvermogen en flexibiliteit. Het projectteam stond in het voorjaar in de startblokken om de concept NRD van Tata Steel te beoordelen tot het bericht kwam dat dit met minstens een half jaar werd uitgesteld. Het projectteam is daarop doorgegaan met vooruitwerken door een integraal toezichtsplan op te stellen waarin de facetten milieu, bouw en bodem samen in opgenomen zijn. Daarnaast liepen de gesprekken met de ministeries over maatwerkafspraken door en zijn de financiën voor het VTH-werk voor groen staal in 2023 vastgelegd voor de komende jaren.

*SPUK IBP*
De ODNZKG heeft de verwachte inzet op de SPUK IBP Versterking VTH in 2023, zoals verwacht, niet gerealiseerd. Eind 2023 is een inmiddels goedgekeurde wijzigingsaanvraag voor de SPUK IBP ingediend bij het ministerie van I&W met een verwachte lagere inzet door de OD NZKG. Belangrijkste oorzaak is het niet op gang komen van enkele grote landelijke projecten binnen het IBP. Zwaartepunt van de SPUK inzet van de OD NZKG licht op deze projecten. De verwachting is dat een aantal van deze projecten als sturen op outcome en ketentoezicht in Q1 op gang zullen komen nu projectleiders zijn gevonden en daarbij in de eerste helft van 2024 in een stroomversnelling komen. Daarnaast lopen projecten als Datagedreven Werken, ODNL Academie, Arbeidsmarkt, Actieve openbaarmaking en de werkgroep ZZS door. Daarnaast leveren we als OD NZKG een actieve bijdrage aan de werkgroep in pijler 1 over financieringssystematiek en werkgroep in pijler 5 over regionale planvorming.

## Financiële verantwoording

Het resultaat op het programma Milieu & Brzo is € 951K voordelig ten opzichte van de begroting.
Dit is voornamelijk toe te schrijven aan lagere lasten dan begroot (–€ 1.172K). Hiervan is € 906K gerelateerd aan capaciteit-lasten en € 267K aan materiële lasten. Daarnaast zijn de baten € 221K lager dan begroot.

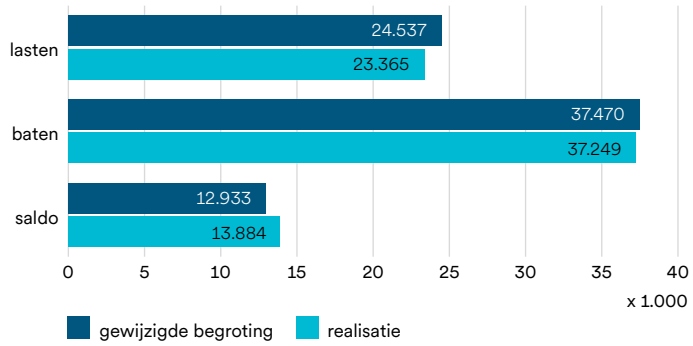
De onderschrijding bij de lasten komt voornamelijk voort uit lagere loonkosten dan begroot (-€ 848K). Deze lagere loonkosten zijn grotendeels gerelateerd aan niet-vervulde vacatures wat weer gerelateerd is aan de arbeidsmarktproblematiek. Daarnaast is de inzet voor externen € 58K lager dan begroot. Ook is de inzet op het IBP-programma versterken VTH-stelsel minder geweest dan voorzien waardoor de lasten lager uitvallen. Dit tezamen geeft de genoemde onderschrijding van € 906K. De onderschrijding op de materiële lasten is voornamelijk gerelateerd aan externe factoren, zoals het niet kunnen wegzetten van uitvoerend werk bij externe bureaus.

De lagere baten zijn voornamelijk toe te schrijven aan een onderbesteding op verscheidene materiële budgetten (-€ 141K), welke deels toe te schrijven zijn aan externe factoren (zie toelichting lasten). En een onderbesteding op de verschillende subsidies (-€ 155K) door minder uren-inzet.

De zogenaamde UVO-baten laten een kleine min zien op het Output-gedeelte (–€ 39K), welke grotendeels de ontwikkelingen van het bedrijvenbestand volgt. De realisatie op Regie-gedeelte ligt in lijn met de begroting.
Daarnaast zijn de baten externe detachering(en) hoger dan begroot (+€ 126K).

Betreffende de Specifieke Uitkeringen (SPUK) (in 2023 een viertal uitkeringen, Varend Ontgassen, Toezicht en Handhaving Energiebesparing, EZK (Groen Staal), en Interbestuurlijk Programma (IBP)) ligt het resultaat nagenoeg in lijn met de begroting (+€ 38K).

Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.




Programma Milieu/BRZO: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| **Programma Milieu/BRZO** (bedragen x € 1.000) | **aangepaste begroting** | **realisatie** | **realisatie vs. aangepaste begroting** |
|---|---|---|---|
| lasten | 24.537 | 23.365 | –1.172 |
| baten | –37.470 | –37.249 | 221 |
| **saldo** | **–12.933** | **–13.884** | **–951** |

(-/- = voordeel, + = nadeel)

## 2.4 Programma Randvoorwaardelijk

In dit programma zitten randvoorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn. Het gaat om werkzaamheden voor accountmanagement, informatieanalyse, procesondersteuning en risicobeheersing zoals de consignatie-dienst 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

*Informatieanalyse en datakwaliteit*
Informatiegericht werken is één van de belangrijke opgaven uit de Strategische Agenda. De OD NZKG heeft de afgelopen jaren stevig geïnvesteerd in informatie- en data gestuurd werken en deed dat nog steviger in 2023. Er wordt gewerkt aan beschrijvende, verklarende en voorspellende analyses waarmee we de VTH-taken van de OD NZKG (andere) inzichten en sturing geven.

Samen met collega's van soortgelijke (lokale) overheidsorganisaties en onderzoekspartijen bundelen we de beschikbare data. Door de data op een slimme en creatieve wijze te gebruiken en te analyseren vinden we patronen. Deze patronen zijn de bouwstenen voor het informatiegestuurd en risicogerichte werken vanuit OD NZKG.

De resultaten van onze werkzaamheden hebben directe invloed op het werk van de collega's bij vergunningverlening, toezicht en specialismen en dragen bij aan een efficiëntere en effectievere werkwijze.
De focus voor Informatieanalyse zal zich de komende jaren, waar mogelijk, gaan verplaatsen in de richting van meer innovatieve en geavanceerde analyses. Dit zorgt niet alleen voor de belangrijke inzichten waar de organisatie de uitvoering op kan aanpassen, maar zorgt er ook voor dat er meer draagvlak gecreëerd wordt om te streven naar een data gedreven organisatie. Op dit moment lopen er projecten, zoals risicoprioritering branches en E-MJV tool die hieronder worden toegelicht:

*Risicoprioritering Branches*
Met behulp van de informatie uit dit ontwikkelde dashboard wordt de prioriteit bepaald in de volgorde van bedrijfsbezoeken door de inspecteurs. Dit dashboard biedt inzicht in bedrijven met slecht naleefgedrag, de meeste milieu-impact en de noodzakelijke bezoekfrequentie. Op basis daarvan genereert het dashboard een lijst van bedrijven die met prioriteit gecontroleerd moeten worden. Toezichthouders bij OD NZKG plannen vanaf 2023 hun controles in op basis van deze prioritering.
In 2023 is het risicomodel verder ontwikkeld op basis van de inzichten die de coördinatoren en de toezichthouders hebben gekregen door met het risicomodel te werken.
Het risicomodel is geoptimaliseerd door o.a. de robuustheid van het risicomodel te verhogen, nieuwe indicatoren toe te voegen, bestaande indicatoren te verbeteren en de gebruiksvriendelijkheid van het risicomodel te vergroten.

*E-MJV*
De OD NZKG heeft de taak om jaarlijks de elektronische milieujaarverslagen (e-MJV) van de meest vervuilende bedrijven te beoordelen. Om de milieujaarverslagen sneller, secuurder, consistenter, met een grotere diepgang en met een hogere kwaliteit te beoordelen, wordt gewerkt met de door onszelf ontwikkelde e-MJV Analysetool. In 2023 is de e-MJV Analysetool uitgebreid met een automatische pdf-rapportage die slimme inzichten presenteert over de gerapporteerde luchtuitstoot. Hierdoor kan de aangeleverde data nog laagdrempeliger gebruikt worden door collega's met verschillende functies en expertises. Met het ordenen en verrijken van de data uit de jaarverslagen is het makkelijker om de vinger op de zere plek te leggen. De uitkomsten van de e-MJV Analysetool worden dan ook gebruikt voor prioritering en voor doelgerichte accenten in onze VTHA-taken
(met de slimste inzet de grootste impact). Hiermee wordt en passant een bijdrage geleverd aan het thema milieugerelateerde gezondheid uit de Strategische Agenda. In 2024 wordt verder gewerkt aan de overige modules waarover de zware industriële bedrijven rapporteren, zoals energie, water, ZZS en afval.


DOCK 1
SKYFAI

*Bezwaar en beroep*
De steeds intensievere menging van functies, de steeds mondigere inwoners, de toenemende aandacht van de pers en de toenemende juridisering bij procedures zorgt al jaren voor een toename van het aantal complexe bezwaar- en beroepzaken dat de OD NZKG behandelt. Het toepassen van de zogenoemde 'informele aanpak' met als doel om in gesprek te gaan met de bezwaarmaker en een langdurige en onnodige juridische procedure te voorkomen, zorgt er juist voor dat er minder bezwaar- en beroepszaken hoeven te worden gevoerd. Voor 2023 is een forse stijging van het aantal bezwaar- en beroepszaken begroot voor de provincie Noord-Holland. Deze hebben voornamelijk te maken met zaken rond Tata.

*WOO en actieve openbaarmaking*
In 2023 is de OD gestart met het project om informatie actiever te gaan openbaren. Vanaf maart 2023 is een projectleider gestart en deze inventariseert alle lopende projecten en zal in samenhang daarmee gaan toewerken naar actieve openbaarmaking van documenten. Het proces rondom het realiseren van een cultuurverandering van de medewerkers wordt in dit plan meegenomen.
We werken hard aan de ontwikkeling van de Woo-straat, die begin 2024 wordt afgerond, waarbij meer handelingen automatisch kunnen worden afgehandeld en waarbij een geautomatiseerd overzicht van de documenten die onder het verzoek vallen, wordt opgeleverd. Dit zal de medewerkers veel tijdswinst opleveren.
In 2023 zijn er 62 Woo-verzoeken binnengekomen bij de OD. Meer dan voorgaande jaren. De Woo-verzoeken worden ook steeds omvangrijker, vooral op het Tata-dossier. Opvallend is dat men vaker na afhandeling van een Woo-verzoek, een nieuw verzoek indient. Tevens wordt er nog gewerkt aan omvangrijke verzoeken van voorgaande jaren. Gezien deze toenemende druk is het team uitgebreid en dusdanig verstevigd.

*Uitvoering van taken in het kader van de wet Bibob*
Door de OD wordt de wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen Openbaar Bestuur (Bibob) toegepast op aanvragen voor omgevingsvergunningen voor de activiteiten Bouw en Milieu. De Bibob helpt voorkomen dat de overheid voor het verlenen van vergunningen criminele organisaties faciliteert. Er wordt ingegrepen wanneer blijkt dat een vergunning structureel wordt misbruikt voor het plegen van strafbare feiten.
In het laatste kwartaal van 2023 heeft de Bibob-afdeling een volledige bezetting weten te bereiken. Er zijn meer Bibob-adviezen verstrekt dan in de voorgaande jaren, met name bij gemeente Amsterdam en ook wel Haarlemmermeer is dit zichtbaar.

*Informatie en Meldingen*
De behandeling van overlastmeldingen heeft voortdurend onze aandacht. De aanbevelingen in het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer, de opdracht van het bestuurlijk overleg industrie en gezondheid en onze ambitie om meer samenlevingsgericht te werken zijn hiervoor belangrijke prikkels.
We willen graag de behandeling van overlastmeldingen verbeteren zodat dit proces beter aansluit bij de verwachtingen van de omgeving. Dit betekent een doorontwikkeling op één van de belangrijkste onderwerpen uit de Strategische Agenda: het samenlevingsgericht werken. Op basis van het advies van Deloitte is er besloten tot het oprichten van een nieuw team in 2023. Het team Informatie en Meldingen, dat naar buiten toe is gericht, zorgt voor een efficiëntieslag door het combineren van frontoffice en backoffice. Door de krapte op de arbeidsmarkt heeft het langer geduurd om het team op volle sterkte te krijgen. Het team is verantwoordelijk voor de intake en afhandeling van overlastmeldingen en 17.2 meldingen. Ten opzichte van 2022 waar ruim 5.100 overlast meldingen binnen-kwamen, is er een klein toename van 75 meldingen in het afgelopen jaar 2023. Voor de Ongewone voorvallen werden in 2022 ruim 2.500 meldingen gedaan en in 2023 waren dit er 2.425.

*Consignatiedienst*
De consignatiedienst staat het gehele jaar 24/7 klaar om onze expertise in te brengen bij incidenten, calamiteiten en crises voor de opdrachtgevers in ons werkgebied. Daarnaast brengen wij onze kennis in bij beleidstukken ten dienste van de veiligheidsregio's in onze regio. De geconsigneerden zijn allen opgeleid en volgen jaarlijks de trainingen om goed voorbereid te zijn op de samenwerking met andere hulporganisaties binnen een crisis.
In 2023 zijn taken van de gemeente Amsterdam naar de veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) overgedragen. Daarmee opereert de VrAA op dezelfde wijze als andere veiligheidsregio's. Voor de ODNZKG heeft dit tot gevolg dat wij als verantwoordelijke voor Omgevingszorg net als bij andere veiligheidsregio's onderdeel zijn van Bevolkingszorg waar wij bij de gemeente Amsterdam een eigen kolom waren. Deze structuurwijziging heeft geen invloed op de taken die wij uitvoeren evenals voor de inbreng in de beleidstukken.

*Overlastmeldingen*
De consignatiedienst behandelt (overlast)meldingen buiten kantoortijden en burgers weten ons hiervoor steeds beter en vaker te vinden. Ons meldingssysteem is ingericht om hier adequaat te kunnen reageren. Het aantal incidenten en ongewone voorvallen nemen jaar op jaar toe en dit zorgt ervoor de we meer uren maken dan begroot. De cijfers over 2023; incidenten 71 (2022:66); ongewone voorvallen BRZO/IPPC 1217 (2022: 992). Daarnaast 361 meldingen varend ontgassen; 23 drugs-gerelateerde dumps en 96 branden.

*Omgevingswet (Ow) en Wet kwaliteitsborging (Wkb)*
2023 bleek het laatste jaar voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Toen daarover in de herfst zekerheid kwam, verdubbelden de toch al aanzienlijke inspanningen bij de OD en onze ketenpartners. Zo hebben alle medewerkers van OD NZKG één- of meerdaagse trainingen gevolgd. De werkprocessen en sjablonen zijn aangepast aan de nieuwe regelingen en tot aan het einde van het jaar zijn er nog aanpassingen gedaan omdat het landelijke DSO. In 2023 is er een begin gemaakt met het identificeren en opnemen van milieubelastende activiteiten in ons bedrijvenbestand. De ingewikkelde overdracht van bodemtaken van de provincie naar de gemeenten heeft veel inzet van de medewerkers gevraagd. We hebben gestimuleerd dat alle ketenpartners in het NZKG een gezamenlijke set samenwerkingsafpraken hebben gemaakt; het Algemeen Bestuur heeft hier in december mee ingestemd. Landelijk hebben we invloed uitgeoefend op de nieuwe regels, het nieuwe Digitaal stelsel Omgevingswet en op de financiële gevolgen voor de decentrale overheden van deze ingrijpende wijziging van het omgevingsrecht.

Op het product Omgevingswet advies uren zijn in 2023 in totaal 5.954 uren geschreven, de meeste in het laatste kwartaal toen de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 eindelijk zeker was. Dit is iets meer dan de begrote 5.200 uren. Bij alle opdrachtgevers hebben we adviezen gegeven op producten als de omgevingsvisie, omgevingsplan en/of omgevingsverordening.
Voor de Provincie Noord-Holland was substantieel meer inzet nodig als gevolg van de ingewikkelde overdracht van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten en door de inzet voor de regionale samenwerkingsafspraken.

De voorbereidingen legden, net als vorige jaren, een onevenredig beslag op vele reguliere uren en budgetten, zoals die voor training en onderwijs en op het team Processen & Informatisering.

*Milieubelastende activiteiten (MBA's)*
Met de Omgevingswet wijzigt de grondslag van de milieuregulering van het begrip 'inrichting' naar het begrip 'milieubelastende activiteit (mba)'. De omzetting van de inrichtingen naar de mba's wordt projectmatig opgepakt in de periode 2023 t/m 2025. Op basis van de ODNL-handreiking werd in 2023 een werkwijze ontworpen, in pilots getest en waar nodig bijgesteld. Vanaf de zomer 2023 werd de aanpak breed uitgezet in de organisatie.

In 2023 zijn:
- Voor 9.778 inrichtingen de mba's semiautomatisch toegevoegd aan het bedrijvenbestand (branches, meldingsplicht);
- 128 vergunningen gescreend en de mba's zijn handmatig toegevoegd aan het bedrijvenbestand (branches vergunningplicht);
- 67 vergunningen gescreend en de mba's zijn handmatig toegevoegd aan het bedrijvenbestand (industrie vergunningplicht)

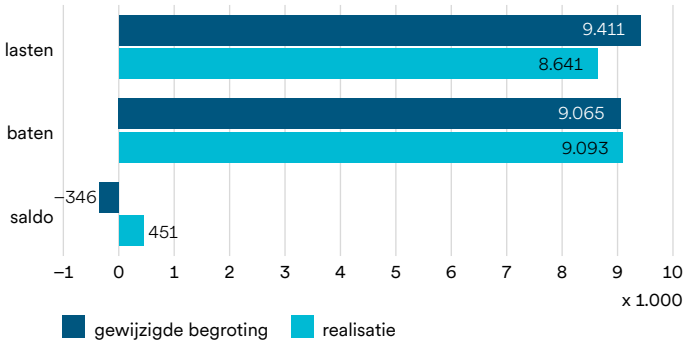
Onder de Omgevingswet blijven eerder verleende vergunningen van kracht (overgangsrecht).
Door capaciteitstekort verliep het project langzamer dan verwacht.

In 2023 is in totaal 3.746 uur besteed aan het project. Deze kosten hiervoor bedroegen € 236K en zijn conform afspraak op basis van de werkelijke kosten onttrokken aan de bestemmingsreserve Omgevingswet.

## Financiële verantwoording

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een voordeel van 797K ten opzichte van de begroting.
De lagere lasten zijn met name het gevolg van het niet (tijdig) kunnen invullen van vacatures door krapte op de arbeidsmarkt en het niet kunnen inhuren van specifieke kennis voor de inrichting van processen en systemen in het kader van de invoering van de Omgevingswet. Dit is uiteindelijk, zo goed als mogelijk, door eigen medewerkers opgepakt. Aan de batenkant is een klein voordeel ontstaan, o.a. als gevolg van het houden van kennissessies aan onze opdrachtgevers in het kader van de invoering van de omgevingswet.

Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.




Programma Randvoorwaardelijk: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Randvoorwaardelijk (bedragen x € 1.000) | aangepaste begroting | realisatie | realisatie vs. aangepaste begroting |
|---|---|---|---|
| lasten | 9.411 | 8.641 | –770 |
| baten | –9.065 | –9.093 | –27 |
| **saldo** | **346** | **–451** | **–797** |

(-/- = 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 materiële bedrijfsvoeringkosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

### Terugblik en ontwikkelingen

*Publieksjaarverslag*
In de maand mei van 2023 is het publieksjaarverslag over 2022 gepubliceerd. Hierin laten we op een laagdrempelige manier zien wie we zijn, wat we doen en welke speerpunten we belangrijk vinden. Naast enkele kerncijfers van onze organisatie die interessant zijn voor bewoners, profileren we ons werk en het positieve effect daarvan op de leefomgeving door middel van enkele korte artikelen waarin collega's en soms inwoners aan het woord komen. Het publieksjaarverslag is breed uitgezet. Ook voor 2023 wordt er weer een publieksjaarverslag opgesteld.

*Communicatiestrategie*
Als omgevingsdienst zijn we er voor de bewoners en bedrijven in ons werkgebied. Hierbij positioneren we de OD als een slagkrachtige organisatie: een deskundige en onafhankelijke omgevingsdienst. In 2023 ontwikkelden we een communicatie-strategie voor de komende jaren. In de strategie brengen we ons werk dichter bij de inwoners en bedrijven door (tijdig) te informeren, luisteren, de interactie en de dialoog aan te gaan. Hierbij hanteren we een aantal uitgangspunten. Zo staat in onze communicatie de beleving van inwoners centraal. Dus niet regels of waarden, maar hoe inwoners het ervaren. Daarnaast is al onze communicatie verbonden met de uitdagingen van deze tijd, zoals klimaat, gezondheid en de transformatie van gebieden. Als omgevingsdienst vergroten we de zichtbaarheid daar waar het nodig is. We gaan hierbij voor de grootste impact. Op basis van de belangrijkste dossiers brengen we ons gebied in kaart waar we in de nabije toekomst overlast ervaren of kunnen ervaren. Daarbij communiceren we actief en transparant.

*Meer samenlevingsgerichte communicatiestijl*
In navolging van de communicatiestrategie hebben we onze visuele presentatie aangepast. Zodat hoe wij ons visueel presenteren beter past bij onze identiteit en beter aansluit bij deze tijd. Wij hebben spreekwoordelijk onze oude jas uitgetrokken en kleding aangetrokken die past bij onze persoonlijkheid als omgevingsdienst. Diverse middelen zijn aangepast, anderen volgen begin 2024.

*In contact met bewoners*
We organiseren diverse bewonersbijeenkomsten rondom (mogelijk) overlast gevende bedrijven. Tijdens deze avonden informeren we bewoners over nieuwe

vergunningen en beantwoorden we vragen van bewoners Daarnaast heeft de omgevingsmanager een tweewekelijks spreekuur op onze locatie in Wijk aan Zee. Ook zijn we in contact met bewoners en bedrijven via social media. Naast het beantwoorden van vragen voeren we ook campagnes op social media uit. Met enerzijds als doel uit te leggen wat een omgevingsdienst doet en betekent en anderzijds een duidelijk handelingsperspectief te bieden, zoals het melden van overlast of de aanmelding voor een nieuwsbrief.

Voor de bewoners in Wijk aan Zee hebben we een apart gedeelte op onze website gebouwd. Op deze plek publiceren we al het nieuws over meldingen, vergunningen en toezicht op Tata Steel. Daarbij versturen we maandelijks een nieuwsbrief met hierin het laatste VTH-nieuws. We merken dat deze nieuwsbrief meer bekendheid krijgt en goed gelezen wordt.

Voor de tweede maal hebben we een publieksjaarverslag gepubliceerd. Naast enkele kerncijfers, leggen we op een laagdrempelige manier uit wat we doen en wat onze speerpunten zijn. Het publieksjaarverslag hebben we breed uitgezet.

Om de zichtbaarheid, bekendheid en onze rol als expert nog beter in de regio en landelijk te vestigen, is een goede omgang met de media cruciaal. We zien een toename in het aantal persvragen, ook vanuit de onderzoeksjournalistiek.

*10-jarig bestaan*
Afgelopen jaar hebben we uitvoerig bericht over ons 10-jarig bestaan. Samen met onze opdrachtgevers, de bedrijven en inwoners uit ons werkgebied omgeving en onze eigen medewerkers hebben we in 10 delen teruggeblikt op het verleden. Met spraakmakende interviews, verrassende weetjes en mooie beelden laten we zien wat we hebben gedaan, bereikt en betekend voor de omgeving. En natuurlijk hoe we met elkaar ook in de toekomst blijven staan voor die duurzame, veilige en gezonde leefomgeving voor ons allemaal. Alle interviews zijn uiteindelijk gebundeld in een boekwerk, uitgegeven aan het einde van het jaar.

*Innovatie*
Het afgelopen jaar stond in het teken van Datagedreven Werken en het verder automatiseren van repetitieve processen. Ook hebben we geïnvesteerd in het proces rondom de Wet Open Overheid (Woo). Daar hebben we een nieuw product ontwikkeld, namelijk de Woo-straat, waarin we beschikbare oplossingen met elkaar gecombineerd hebben om het verzamelen en verwerken van opgevraagde documenten verdergaand te ondersteunen. In plaats van handmatig documenten te verzamelen, kan dit nu geautomatiseerd. Waarbij parallel gecontroleerd wordt op openbaarheid, en ook geanonimiseerd en ontdubbeld wordt. De dienst verkent daarnaast de mogelijkheden van AI, dit is vooral gebeurd door inspiratiesessies over het gebruik van Chat GPT en Bing Chat. Ten slotte beschikt de organisatie ook over een innovatiestrategie met bijbehorende innovatieagenda voor de komende jaren.

*Implementatie Powerbrowser*
Het jaar 2023 stond in het teken van de aanbesteding van het VTH-systeem. De gunning is niet naar het huidige zaaksysteem Mozard gegaan, maar naar Powerbrowser van Genetics. Dit betekent in de praktijk dat er veel tijd en energie gaat zitten in het opzetten van het nieuwe systeem, de migratie van data van oud naar nieuw en de adoptie van het nieuwe systeem voor de gebruikersorganisatie. Het implementatieproject is gestart in 2023, maar zal vooral in 2024 een vlucht nemen. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoerings-risico's met zich mee, zeker in combinatie met een volle projectkalender voor de afdeling P&I en voor de rest van de organisatie. Het biedt daarentegen ook veel kansen om het systeem nog beter in te richten naar de behoefte van de gebruikers en de ambities op het gebied van data gedreven werken.

*Datagedreven werken*
Om de omslag naar data gedreven en informatiegericht werken te bevorderen is er een programma 'Data Gedreven Werken' gestart. Het programma heeft een looptijd van 2 jaar en richt zich op het op orde brengen van de datahuishouding, het bevorderen van een organisatiecultuur waarin data gedreven werken centraal staat, en het implementeren van effectief datamanagement en datagovernance. Door deze inspanningen streven we ernaar om relevante data te identificeren, de datakwaliteit te verbeteren, medewerkers bewust te maken van de waarde van data, en een solide basis te creëren voor het nemen van beslissingen op basis van beschikbare data en menselijk inzicht. Data gedreven werken brengt een andere manier van werken en denken met zich mee.
Er zijn daarom een aantal gedragsprincipes rondom het werken met data werken vastgesteld. Deze principes zijn organisatie breed gecommuniceerd om de bewustwording op dit thema te bevorderen. Ook is er een datakwaliteitsproces ontworpen, de zogenaamde wasstraat. Deze wasstraat is als pilot toegepast op de data van de overlastmeldingen. Ten slotte is het huidige datalandschap in beeld gebracht.

*ICT-projecten*
Er is een aantal ICT-projecten in 2023 niet uitgevoerd door krapte op de arbeidsmarkt en extra inzet van medewerkers voor de aanbesteding van het nieuwe VTH-systeem en de invoering van de Omgevingswet. Ondanks de vertraging hebben er wel een aantal belangrijke ICT- en informatieveiligheidsmaatregelen plaatsgevonden, conform de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Zo beschikt de OD NZKG inmiddels over een volwaardig SIEM-SOC-oplossing. Een SIEM-SOC is een gecombineerde oplossing voor het monitoren van cybersecurity-gebeurtenissen en het actief reageren op bedreigingen in IT-omgevingen. Ook is er gewerkt aan de implementatie van een Identity Acces Management-oplossing (IAM). Met de gekozen IAM-oplossing kunnen we de toegang van gebruikers en hun rechten binnen het (bedrijfs)netwerk beter beheren. Het stelt ons in staat om controle te houden over wie inlogt en bewerkingen uitvoert in systemen, applicaties en databases. Het voorkomt onnodig handmatig werk in foutgevoelige processen van instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers.

## Arbeidsmarkt & Werving en selectie

De arbeidsmarkt was in 2023 onverminderd krap. Zeker voor de ervaren en specialistische medewerkers die de OD NZKG nodig heeft in de VTH-gebieden en ook binnen bedrijfsvoering.

In 2023 waren er 106 verschillende vacatures, waarvan er 64 (60%) zijn ingevuld. In totaal zijn er 101 medewerkers ingestroomd (op 1 functie kunnen meerdere mensen instromen). Er zijn 18 medewerkers onder de 30 jaar ingestroomd. Er zijn 43 medewerkers uitgestroomd, wat zich vertaalt in een percentage van ongeveer 8% en daarmee over een komt met het landelijke gemiddelde. De extra stimuleringsmaatregel voor zittende medewerkers die een nieuwe collega aanbrengen is in 2023 in totaal 15 keer uitgekeerd.
De externe inhuur is teruggelopen doordat de OD NZKG actief de stap van inhuur naar 'vast' stimuleert.

In 2023 hebben we met vernieuwde en laagdrempelige wervingsmethoden twee grote wervingscampagnes gevoerd. Deze campagnes maakten het mogelijk om twee interne (opleidings)pools te starten. Voor de eerste pool, de zogenaamde 'milieupool', heeft de OD NZKG 108 reacties ontvangen, 25 sollicitatiegesprekken gevoerd en uiteindelijk 15 medewerkers geworven om het vak van vergunningverlener of handhaver te leren. Deze pool bestaat grotendeels

uit zij-instromers met een andere werkervaring en achtergrond dan gewoon is voor de OD NZKG. De opleiding is door de ODSchool verder ingericht. Onder leiding van gepensioneerde oud-medewerkers vindt centrale casuïstiekbespreking plaats, naast de dagelijkse begeleiding door mentoren op de werkvloer.

De tweede pool waarvoor in 2023 is geworven is het zevende Technisch TraineeShip (TTS), waar al jaren succes mee wordt geboekt. Voor het TTS is dezelfde wervings-aanpak ingezet. Dit heeft geresulteerd in een pool bestaande uit 11 nieuwe mede-werkers, voornamelijk HBO/universitair net afgestudeerden. Deze pool is gestart op 1 september 2023.

De wervingscampagnes voor deze pools hebben naast de succesvolle plaatsingen in de twee pools als bijeffect gehad dat er ook voor andere functies bij de OD NZKG meer interesse is gegenereerd. Waar mogelijk richten ons bij de werving steeds meer op ontwikkelpotentieel en op gewenste competenties voor de functie dan op gevolgde opleidingen of ervaring. Kandidaten die op deze manier geworven worden, leidt de OD NZKG dan intern op.

Het vernieuwde onboardingprogramma draagt bij aan werving en behoud van nieuwe medewerkers. In 2023 is gestart met een pilot, waarbij nieuwe medewerkers in hun eerste werkmaand bij de OD NZKG deel kunnen nemen aan inhoudelijke bijeenkomsten, aangeboden door collega's. In 2023 hebben 80 nieuwe collega's deelgenomen aan de onboarding.

De samenwerking tussen de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten op het gebied van werving en selectie bestaat nog steeds. Ongeveer één keer in de 3 maanden vindt er een digitale meeting plaats. Er worden vacatures en sollicitanten gedeeld en ontwikkelingen met elkaar besproken.

Werving van geschikte medewerkers blijft komende jaren uitdagend. De OD NZKG zet de vernieuwing op het gebied van werving en selectie voort en onderzoekt wat instroom verder kan bevorderen. Daarbij richten we ons bijvoorbeeld op het opfrissen van de landingspagina's op internet en social media, voordragen van 'tweede keus'-kandidaten voor vacatures bij andere teams, campusrecruitment voor 'groene' medewerkers, zij-instroomtrajecten en passende dienstverbanden voor 'grijs' potentieel en vernieuwing van arbeidsvoorwaarden.

*Opleiden en ontwikkelen*
Ontwikkeling van medewerkers, vertaald in bijvoorbeeld kennisbehoud,–deling en–ontwikkeling, is belangrijk voor een kennisintensieve uitvoeringsorganisatie zoals de OD NZKG. Wij willen een 'lerende organisatie' zijn, waarin management en medewerkers een gedeelde verantwoordelijkheid hebben voor ontwikkeling en kennisoverdracht. In 2023 is 2,4% van de loonsom beschikbaar gesteld voor opleidingen (exclusief incidentele budgetten). In 2024 wordt dit percentage verhoogd naar 3%, conform de criteria voor robuustheid voor omgevingsdiensten.

De ODSchool heeft een aanbod voor wettelijk verplichte en vakinhoudelijke kennis, conform de geldende kwaliteitscriteria. De gedane actualisatie op de Kwaliteitscriteria 2.2 laat zien dat de OD NZKG er ten opzichte van de VTH-kwaliteitscriteria goed voor staat. Naast dit aanbod, biedt ook de ODSchool trainingen aan die in het belang van persoonlijke ontwikkeling, teamontwikkeling en organisatieontwikkeling gewenst zijn.
De OD NZKG is betrokken bij de ontwikkeling van een ODNL Academie, die zorg zal dragen voor een centraal, uniform aanbod van opleidingen aan alle omgevingsdiensten ter stimulering van de kwaliteit VTH in Nederland.

*Leiderschapsontwikkeling*
Vanuit de Visie op Leiderschap OD NZKG en de strategische agenda is eind 2022 het Leiderschapstraject 'Bezielde Zakelijkheid' van start gegaan. Doelstelling is de beweging te maken naar de meer coachende en leidersrol van de leidinggevende en de versterking van zakelijkheid.

Het gaat hierbij om individueel en teamleiderschap, waarbij tools en vaardigheden worden aangereikt om de rollen van manager, coach en leider als professional in te kunnen nemen. De visie en de doelen van de organisatie worden naar continue ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers vertaald. De leidinggevende heeft hierbij een actieve rol van verbinder; binnen het team, de organisatie, maar ook daarbuiten. Binnen de directies zijn ook eigen bijeenkomsten gehouden, met als centraal thema de strategische agenda en wat dit van de teams en het leiderschap bij de OD NZKG vraagt.

Intervisie maakt onderdeel uit van het traject, evenals het werken met een buddy, zodat ervan en met elkaar wordt geleerd. Waar in 2023 veel focus lag op de rol van leider, zal in 2024 meer de focus komen te liggen op de rol van coach.

*Het Nieuwe Werken – hybride werken*
Bij de OD NZKG wordt inmiddels alweer geruime tijd deels vanuit huis en deels op kantoor of elders gewerkt. Hiervoor is een richtlijn Tijd- en Plaats Bewust Werken (TPBW) opgesteld, die medewerkers en leidinggevenden handvatten geeft als het gaat om werken conform TPBW. TPBW staat hierbij voor het bewust kiezen van de locatie en de tijd waarop het werk plaatsvindt. Het type werk, het doel van de activiteit, de gewenste mate van interactie, de efficiëntie van communicatie en de persoonlijke voorkeuren van medewerkers, collega's en opdrachtgevers zijn leidend voor de locatiekeuze.

De OD NZKG dient er hierbij zorg voor te dragen dat werknemers niet enkel op kantoor maar ook vanuit huis en elders in staat zijn om veilig en gezond te werken. Dit vereist dan ook een vast aanbod aan faciliteiten (ICT-middelen en inrichting thuiswerkplek) om hier blijvend goede uitvoering aan te kunnen geven. Hiervoor is in 2023 een (tijdelijke) faciliteitenregeling met instemming van de OR vastgesteld.

*Aanbestedingen en Inkoop*
In 2023 zijn een aantal (grote) aanbestedingen afgerond, zoals de aanbesteding van ons zaaksysteem, milieucontroles, actualisaties vergunningen en juridische ondersteuning t.b.v. HR. In enkele gevallen zijn de aanbestedingen begeleid door een externe partij. In het kader van kennisdeling over inkoop en aanbestedingen en inkoop heeft team Inkoop ook dit jaar bij de verschillende directies presentaties gegeven over de juridische grondslagen en praktische uitvoering van beide processen.

*Interne klachtenregeling*
Er zijn in 2023 twee klachten ingediend. Een klacht was afkomstig uit het werkgebied Haarlemmermeer.
Het betrof geen onjuiste bejegeningsklacht over het gedrag van een van onze ambtenaren, daarom is met de indiener afgesproken hem niet volgens de klachtenregeling procedure te behandelen.
De andere klacht was afkomstig uit het werkgebied Amsterdam. Dit betrof een klacht over het gedrag van een van onze toezichthouders. Deze klacht is naar tevredenheid van de indiener afgehandeld.

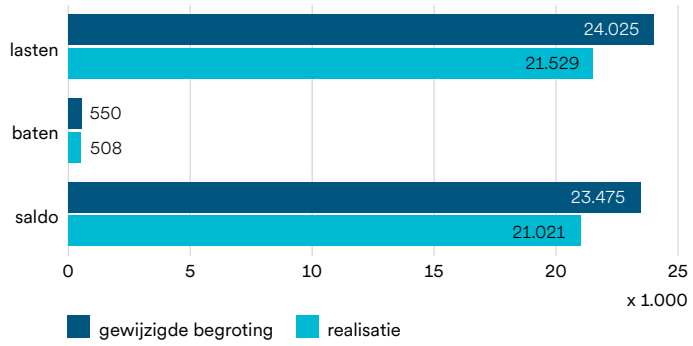
## Financiële verantwoording

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 2.454K. Dit heeft verscheidene oorzaken. Zo zijn er door krapte op de arbeidsmarkt minder medewerkers ingestroomd dan verwacht wat heeft geleid tot lagere loonkosten. Een ander effect van de lagere instroom is dat er minder besteed is aan opleidingskosten van (nieuwe) medewerkers. Dit wordt versterkt doordat er in de laatste maanden extra tijd is ingezet op de implementatie van de omgevingswet, waardoor er minder tijd beschikbaar was voor het volgen van opleidingen.
In 2022 is er een nieuwe aanbesteding geweest voor de ICT-support, echter kon de nieuwe contractpartner niet aan de verwachtingen voldoen. Hierdoor hebben we terug moeten vallen op de voorgaande leverancier voor ICT-support. Dit heeft ertoe geleid dat nieuwe projecten deels zijn uitgesteld en dat hierdoor minder kosten zijn gemaakt voor o.a. advisering en begeleiding. Ook heeft het nieuwe VTH-systeem een kleine vertraging opgelopen waardoor kosten doorschuiven van 2023 naar 2024.

In de begroting was ook rekening gehouden met de advies- en ontwikkelingskosten voor de verbouwing van het kantoorpand. Dit proces is voor 2023 tijdelijk on hold gezet vanwege nieuwe inzichten rond het nieuwe werken. Daarnaast zal de herinrichting van ons pand veel van ons vragen, dit willen we niet tegelijk doen met start omgevingswet en implementatie van het nieuwe VTH-systeem.

Ten slotte zijn de projecten rond innovatie en datagedreven werken grotendeels intern ingevuld om medewerkers de kans te bieden deel te nemen aan nieuwe uitdagende projecten. Het bleek echter lastig om de vrijgekomen functies tegen acceptabele tarieven in te vullen met inhuur van gelijkwaardig kennisniveau.

De mutatie op de reserves is 46K lager dan begroot. Dit heeft te maken met het verschil tussen de voorcalculatie en nacalculatie van de gemaakte uren voor de omzetting van inrichtingen naar milieubelastende activiteiten (mba) tegen de werkelijke salarislasten en de dotatie aan de reserve POB.




Programma Bedrijfsvoering: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| **Programma Bedrijfsvoering** (bedragen x € 1.000) | **aangepaste begroting** | **realisatie** | **realisatie vs. aangepaste begroting** |
|---|---|---|---|
| lasten | 24.025 | 21.529 | –2.496 |
| baten | –550 | –508 | 42 |
| **saldo** | **23.475** | **21.021** | **–2.454** |

(-/- = 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 2023
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
  - Inventarisatie risico's
  - Inventarisatie weerstandscapaciteit
  - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

### Ontwikkelingen 2023

In 2023 is duidelijk geworden dat de Omgevingswet per 1 januari 2024 wordt ingevoerd. Er zijn afspraken gemaakt met bestuur en opdrachtgevers over het eerste implementatiejaar van de Omgevingswet. Dit is van invloed op het risico. Het risico is voor 2024 en 2025 opportuun en opnieuw berekend. Door de afreken afspraken is het PGF-risico als verwaarloosbaar beschouwd. We gaan ervan uit dat we in 2026 met nieuwe kengetallen kunnen werken en mogelijk zelfs op basis van een landelijke financieringssystematiek.
De risico's opgenomen voor Tata Steel zijn afgewogen naar de situatie begin 2024. Tata heeft de concept Notitie Reikwijdte en Detailniveau (NRD) ingediend. Hiermee is het project Groen Staal echt van start. De financiering van de overheid voor het vergunning- en toezicht proces voor onze dienst is voor de komende jaren gegarandeerd. De provincie gaat de komende jaren een decentralisatie uitkering van het Rijk ontvangen, en vult aan tot het benodigde projectbudget voor de OD NZKG. De risico's zijn naar langere termijn verschoven vanaf 2026.
In 2024 is de overgang van het zaaksysteem van Mozard naar Powerbrowser een feit. Het opgenomen risico is ingeschaald als zeer groot en opnieuw berekend.
In 2022 is een onttrekking aan de algemene reserve gedaan van 794K ter dekking van het negatieve resultaat van 2022. In het jaar 2023 doen we een voorstel om de reserve weer aan te vullen naar een ratio van 1,5 keer de omvang van de risico's. Het gaat om een toevoeging van 1.858K.

### 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.

**Overzicht risico's**

| risico's (bedragen x € 1.000) | totaal geschat financieel effect | risico-bedrag 2023 | risico-bedrag 2024 | risico-bedrag 2025 | risico-bedrag 2026 | risico-bedrag 2027 | risico-bedrag 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **reeds bekende risico's** | | | | | | | |
| wet- en regelgeving | 5.075 | 112 | 757 | 839 | 566 | 566 | 566 |
| omzetfluctuatie, conjunctuur en arbeidsmaarkt | 5.088 | 473 | 326 | 326 | 758 | 464 | 464 |
| bedrijfsvoering | 810 | 60 | 570 | 315 | 60 | 60 | 60 |
| prestatiegericht financieren | 803 | 536 | 401 | 401 | 401 | 401 | 401 |
| | **11.775** | **1.181** | **2.055** | **1.881** | **1.786** | **1.491** | **1.491** |

In bijlage 4 is een tabel opgenomen met een toelichting op de kans dat deze risico's zich voordoen en de meerjarige effecten hiervan.

## Toelichting risico's

**Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 5.075K)**

***Omgevingswet***
De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) veranderen de juridische kaders van de taken en werkprocessen van de OD NZKG ingrijpend. De invoering en uitwerking ervan vormen aanzienlijke risico's.

- Het aangrijpingspunt van het milieurecht wijzigt van 'inrichting' naar 'milieubelastende activiteit', wat veel uitzoekwerk vraagt en onverwachte effecten heeft op de bevoegdheidsverdeling.
- Vele taken en het basistakenpakket veranderen van inhoud en van bevoegd gezag/opdrachtgever.
- Zelfs nu de wet al in werking is getreden, zijn veel effecten nog onduidelijk, zoals rond de overgang van bodembevoegdheden van de provincies naar gemeenten, het nieuwe geluidsstelsel en de Wkb.
- Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Dit systeem zou zowel de maatschappij als de overheid grote voordelen opleveren, door alle regels per locatie met een muisklik zichtbaar te maken en indieners via overzichtelijke vragenbomen soepel te leiden door de administratieve processen. Dit zou onjuiste en onvolledige (en dus tijdrovende) aanvragen en meldingen voorkomen. Het inmiddels uitgeklede DSO maakt deze verwachtingen lang niet waar. Het werkt nu wel maar kan minder dan het vroegere Omgevingsloket en heeft allerlei kinderziektes. Deze laatste worden landelijk opgepakt maar verdere ontwikkeling is een kwestie van jaren.
- Hoe goed we ons ook hebben voorbereid, de nieuwe regels, het op het laatste moment nog veranderde overgangsrecht en het vooralsnog ontbreken van jurisprudentie maken ons werk ingewikkelder. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten.
- We ontvingen een hausse aan aanvragen vlak voor de inwerkingtreding. Dit legt, in combinatie met een ingewikkeld overgangsrecht, veel druk op de VTH-processen.

CEBEON heeft landelijk de financiële effecten van de Omgevingswet onderzocht. De veel voorkomende eenvoudige VTH-taken kunnen goedkoper worden en de gemeenten en provincies kunnen milieuleges gaan heffen, maar bij de

complexere taken die de omgevingsdiensten veelal uitvoeren, zijn geen financiële voordelen te verwachten. Daarentegen zijn de invoeringskosten met ieder uitstel gestegen. De terugverdientijd ervan bij de gemeenten is in het geactualiseerde Integrale financiële beeld Omgevingswet 2023 geraamd op 35 jaar, waar 10 jaar het bestuurlijk afgesproken maximum was. Het Rijk geeft (al vanuit het vorige regeerakkoord) enige financiële compensatie aan de gemeenten, maar (nog) niet rechtstreeks aan de omgevingsdiensten.

Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. Daarvoor zijn nog geen kengetallen in de financieringssystematiek (PGF). De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving geven in elk geval tijdelijk risico's voor het niveau van dienstverlening, nu het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen doet zich landelijk voor, wat de beschikbaarheid van de voor de oplossing benodigde expertise verder doet afnemen. De omvang van deze effecten is niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de dienstverlening en uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

Beheersmaatregelen:
- Het programma Omgevingswet heeft de taken overgebracht naar de lijn-organisatie.
- De medewerkers van de OD NZKG zijn opgeleid over de Omgevingswet door collega's die zich daardoor hebben ontwikkeld tot een aanzienlijke groep specialisten. Dit verstevigt onze positie in onze taakuitoefening, in ons werk-gebied en landelijk.
- We hebben enige invloed op beleid, regelgeving en financiering via onze inbreng in diverse regionale en landelijke gremia, zoals over de bodemtaken, de milieu-leges, het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de decentrale overheden en hun uitvoeringsdiensten.
- In de meerjarenbegroting en de UVO's zijn de kosten geraamd van de extra benodigde inzet vanaf de inwerkingtreding, zoals voor het handmatig oplossen van de kinderziektes van het DSO en voor de beantwoording van de vele interne en externe vragen over de gevolgen van de nieuwe regelgeving.

De kans op dit risico is gestegen naar groot. Het risicobedrag is 0K voor 2023 en 635K voor 2024 en 2025. Vanaf 2026 daalt het risico naar 64K.

***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 41K vanaf 2024.

***Klimaatadaptatie en Circulair Programma***
Rondom de klimaat – en circulaire programma's ontstaan strategisch gezien in toenemende mate wetten die impact hebben op ons werk en op de bedrijven en burgers in onze leefomgeving. Deze landelijke en Europese regelgeving zorgt voor veranderingen in het werk van de OD. Voor de bedrijven kunnen de wetgeving instrumenten zoals bijvoorbeeld een CO2-heffing grote gevolgen hebben voor hun bedrijfsvoering. Meer kosten, investeringen, nieuwe vergunning aanvragen. Voor de OD ontstaat een grotere inspanningsverplichting. De veranderende wetgeving heeft impact op het bedrijvenbestand. Er ontstaan zowel nieuwe bedrijven als faillissementen in kapitaalintensieve industrie die de veranderende omstandigheden

niet kunnen bolwerken. Daarnaast kan het toetsingskader voor de VTH-processen niet toereikend of meer passend zijn. Het financiële risico is dat de toenemende inzet en expertise die gevraagd wordt, moeilijker leverbaar en financierbaar blijkt.

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. De kansen worden zo ook gesignaleerd. De OD blijft inzetten op passende contracten voor haar taken bij de huidige opdrachtgevers in de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast is de verwachting dat de inzet in de komende jaren ook via het Rijk ontvangen kan worden. Anticiperen gaat zowel organisatorisch als door actieve deelname in de Rijksprogramma's.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 41K in 2024 tot 163K in 2026 en verder.

***Terugdringen Milieubelasting***
Het terugdringen van de milieubelasting om de milieu gerelateerde gezondheid te verbeteren zal de komende jaren steeds belangrijker worden. Er lopen vanuit het Rijk vele programma's die uiteindelijk gaan leiden tot strengere wetgeving. Enkele voorbeelden zijn de stikstof situatie (PAS), het schoon lucht programma, het oppervlaktewater en de Zeer Zorgwekkende Stoffen. De verwachting is dat in de komende 5 jaar de inventariserende programma's zullen leiden tot daadwerkelijke wetgeving in 2027. Er ontstaan dan in hoofdlijn twee grote effecten. De OD zal meer en andere werk ontvangen en kan zich voor een groter vergunning potentieel en meer toezicht zien staan. Aan de andere kant ontstaat er voor bedrijven economisch gezien een sterke verhoging van kosten voor een productieproces en hun beheersing van de milieueffecten. Faillissementen en bedrijfsverplaatsingen kunnen ontstaan. Het financiële risico is dat de veranderingen sneller gaan dan de financiering via contracten met de opdrachtgevers. Ofwel, dat de kosten voor de baten uitgaan.

Beheersmaatregelen: diverse opdrachtgevers, zoals PNH, Zaanstad en Amsterdam, hebben de OD NZKG gevraagd mee te denken bij het duiden van de opgave en het meedenken bij een regionale en lokale aanpak op basis van de wetgeving.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 41K in 2024 tot 163K in 2026 en verder.

*Wijziging beleid rijk of provincie voor Tata Steel*
Het risico dat, ten gevolge van gewijzigde politieke omstandigheden, het beleid ten aanzien van Tata Steel impactvol verandert. Met de toezegging van PNH voor 2024 en verder lijkt er een zekerheid van budgettering te zijn voor het VTH-werk dat de OD uitvoert bij Tata voor de aankomende jaren. Ook het rijk heeft aangekondigd de PNH de komende jaren te ondersteunen met een decentralisatie uitkering via het Provinciefonds.
Het risico wordt nu gezien over de langere termijn.
De gevolgen zijn afnemende werkzaamheden door andere beleidsprioriteiten.
Minder taken op het vlak van toezicht en handhaving.
Beheersmaatregelen: Bij afnemende taken en werkzaamheden moeten medewerkers op andere plekken inde organisatie worden ingezet.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 136K vanaf 2026.

Conjuncturele ontwikkelingen, arbeidsmarkt, Groen Staal en Tata (totaal geschat financieel effect 5.088K)

*Omzetfluctuatie, Economische en conjuncturele ontwikkelingen*
Door ontwikkelingen in de wereld als de enorme prijsstijgingen met economische effecten bij burgers en bedrijven heeft onze organisatie ook te maken met omzet fluctuaties. Voor de komende jaren wordt verwacht dat een groter deel van ons werk onzeker kan zijn. Enerzijds krijgen we meer taken toebedeeld, anderzijds zijn deze taken ook aan onzekerheden onderhevig. Ook de politieke inzet op bijvoorbeeld het stikstofdossier draagt bij aan deze gevolgen. In verband met het verwachte 'ravijnjaar' in de rijksfinanciering (gemeentefonds) voor gemeenten, houden we in 2026 rekening met een 2 keer zo groot risico als de andere jaren.

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.

Beheersmaatregelen: 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 arbeidsmarkt is echter zo weerbarstig dat een volledige flexibiliteit in contracten ook niet altijd mogelijk is.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 204K vanaf 2024. In 2026 eenmalig 408K

*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 werken onder 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 is 122K vanaf 2024.

*Afbreukrisico Groen Staal*
Tata Steel heeft in januari de concept NRD ingediend. Hiermee is een volgende stap gezet in de ambities voor de transitie voor naar Groen Staal. Het risico dat deze plannen geen doorgang vinden is nog aanwezig. Zeker wanneer de Nederlandse of Europese overheid geen subsidie verleent aan het bedrijf Tata zelf voor deze investering. Er bestaat voor de langere termijn toch een kans dat Tata Steel beslist om van Groen Staat af te zien. De VTH-A werkzaamheden komen dan te vervallen. De medewerkers die op Groen Staal zijn ingezet, komen daarmee zonder werk te zitten. De medewerkers die op Groen Staal werkzaam zijn, moeten op andere projecten/ procedures worden ingezet.

Beheersmaatregelen: een groot deel van de medewerkers werken deeltijd op het project en houden binding met hun eigen team. Hiermee kan het wegvallen van het werk voor Groen Staal makkelijk worden opgevangen.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is in 2026 91K.

*Tata Steel vertrekt uit Nederland – nieuw risico vanaf 2026 –*
Tata Steel zou kunnen besluiten uit Nederland te vertrekken. Dit zou kunnen vanwege tegenvallende resultaten en/of vanwege geen of onvoldoende subsidie vanuit Nederland of Europa voor de transitie en het investeringsprogramma Groen Staal.
Voor de OD zal een vertrek betekenen dat er, wanneer het staalproces wordt stopgezet, er – afhankelijk van hoe snel het bedrijf vertrekt – een groot aantal medewerkers beschikbaar komen. Wanneer er door Tata Steel wordt ingezet op een snel vertrek, dan kan de situatie ontstaan dat er voor collega's van milieu een daling van werkzaamheden zal zijn. Voor collega's van bouw (sloop) en bodem (sanering) zal dan een enorme toename aan werkzaamheden ontstaan. De werkveld gebieden zijn voor de medewerkers op expertise niet uitwisselbaar.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is vanaf 2026 137K.

**Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 810K)**

*Nieuw zaaksysteem*
In 2024 vindt de implementatie van het nieuwe VTH-systeem PowerBrowser.
De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee, zeker in combinatie met volle projectkalender voor de organisatie met het eerste jaar werken onder de omgevingswet. De adoptie van het nieuwe VTH-systeem heeft tijd nodig voor de gebruikersorganisatie. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er meer inzet nodig is om de productie-afspraken te realiseren.

Beheersmaatregelen:
1. De aanbesteding is zorgvuldig voorbereid en opgezet. Leerpunten van andere Omgevingsdiensten zijn hierin nadrukkelijk meegenomen.
2. Sterke betrokkenheid van de gebruikersorganisatie bij aanbesteding en implementatie, waarborgt de aansluiting op het werkveld.
3. Projectorganisatie voor implementatie is vastgesteld door stuurgroep en directieraad.
4. Financiering van implementatiefase is geborgd met een directie besluit.
5. Opleidingsprogramma voor het gebruik van het nieuwe VTH-systeem worden uitgewerkt binnen het project.
6. Uitgangspunten voor in gebruik name van het nieuwe VTH-systeem i.r.t. de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn vastgesteld door de directieraad.

De kans op dit risico is zeer groot. Het risicobedrag is in 2024 510K en in 2025 255K.

*Informatiebeveiliging*
De OD NZKG heeft flinke stappen gezet om de informatiebeveiliging op een hoger niveau te krijgen. Maar de dreiging tot informatiebeveiligingsincidenten blijft toe nemen. Het risico van een informatiebeveiligingsincident is dat de dienstverlening en bedrijfsvoering volledig kan stil komen te liggen. Daarnaast kunnen informatiebeveiligingsincidenten leiden tot fouten in de dienstverlening en kan vertrouwelijke informatie in verkeerde handen komen te vallen. De informatiebeveiligingsdienst (IBD) ziet op moment twee soorten dreiging meer ransomware en steeds meer en ernstige kwetsbaarheden en gevaren in software.

De kosten zijn terug te voeren op het herstel van de systemen, onderzoek naar de aanval, alsmede het betalen van losgeld bij een ransomeware-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 60K vanaf 2024.

*Groen Staal niet volledig kunnen leveren*
Om het Groen Staal traject goed uit te lopen, is 5 miljoen subsidie per jaar bij het rijk gevraagd (2023 – 2030). Bij de OD een inspanningsverplichting wanneer alle aanvragen gaan binnenlopen. Er kan schade ontstaan op het vlak van imago (herstel) en schadeclaims van Tata bij onvoldoende tijdige vergunning levering. De OD kan aansprakelijk gesteld worden voor vertraging schade in de voortgang van het project. Het is in deze fase van het project moeilijk om het gevolg van het risico realistisch te kwantificeren.
Beheersmaatregelen: Vooruitlopend op het vrijkomen van het geld, zijn de werving, inhuur en opleidingen van medewerkers in voorbereiding. De aansprakelijkheid is beoordeeld in relatie met de bedrijfsaansprakelijkheid verzekering. Daarnaast is de communicatie met Tata over de project voortgang en afstemming is essentieel voor zowel OD als Tata.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risico vanaf 2023 als PM opgenomen.

**Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 803K)**

*Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal*
Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Hierbij 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. Vanaf 2024 werken we onder de omgevingswet. Dit heeft grote impact op ons werk en heeft geresulteerd in een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Het evalueren van kengetallen kan pas plaatsvinden als ervaring is opgedaan met werken onder de omgevingswet. Tot die tijd werkt OD NZKG met de kengetallen uit 2019. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn. Inzet op outputproducten is hoger dan het kengetal voorziet.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. In de UVO's 2024 is een bedrag van € 1,9 miljoen opgenomen om de extra inzet op de output producten op te vangen. Als de extra inzet meer is dan deze compensatie is bestuurlijk afgesproken dat afwijkingen boven de 5% worden verrekend met onze opdrachtgevers. Voor de jaren 2024 en 2025 is dit risico gedekt via het risico op de omgevingswet (zie hierboven).

Voor het jaar 2026 en verder gaan we uit van gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag verwaarloosbaar is.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is € 0K vanaf 2024

*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 vergunning-aanvragen). 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 € 401K vanaf 2024.

***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 2023 wordt voor een deel van het rekening resultaat een voorstel gedaan tot toevoeging aan de algemene reserve van 1.858K. Na besluit wordt de hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31 december 2024 3.082K.

**Meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen**

| (bedragen x € 1.000) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| reserve weerstandsvermogen | 2. 018 | 1.224 | 3.082 | 3.082 | 3.082 | 3.082 |
| voorstel tot dotatie bij jaarrekening 2023 | –794 | 1.858 | | | | |
| **beschikbare weerstandscapaciteit** | **1.224** | **3.082** | **3.082** | **3.082** | **3.082** | **3.082** |

***Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen***
De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen.[2] Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is voor het jaar 2024 niet toereikend op basis van de beschikbare weerstandcapaciteit per 31 december 2023.

Uit het overzicht op de volgende pagina blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit niet voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5). Bij een besluit tot eenmalige dotatie aan de reserve uit het positieve rekening resultaat van 2023 ontstaat een ander beeld.

De dotatie is gebaseerd op het boekjaar 2024. In dit jaar is de ratio na dotatie 1,5. De jaren die daarop volgen laten een hogere ratio zien. Wij maken jaarlijks een nieuwe risico-inventarisatie. Vanaf 2025 wordt opnieuw beoordeeld of het weerstandsvermogen passend is bij de risico's. De ratio zal hierdoor vanaf 2025 nog wijzigen.

2 De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

**Ratio weerstandsvermogen**

| (bedragen x € 1.000) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| beschikbare weerstandscapaciteit | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 |
| noodzakelijke weerstandscapaciteit | 1.181 | 2.055 | 1.881 | 1.786 | 1.491 | 1.491 |
| **ratio weerstandsvermogen** | **1,0** | **0,6** | **0,7** | **0,7** | **0,8** | **0,8** |
| bij een besluit tot een dotatie | | 1.858 | | | | |
| beschikbare weerstandscapaciteit | 1.224 | 3.082 | 3.082 | 3.082 | 3.082 | 3.082 |
| **ratio weerstandsvermogen na verrekening dotatie** | **1,0** | **1,5** | **1,6** | **1,7** | **2,1** | **2,1** |

**Legenda**

| ratio | waardering |
|---|---|
| > 2,0 | 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.

**Financiële kengetallen**

| | norm | rekening 2021 | rekening 2022 | begroting 2023 | rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| netto schuldquote | ≤0% | –7% | –6% | –5% | –11% |
| solvabiliteitsratio | ≥20% | 41% | 23% | 44% | 36% |
| structurele exploitatieruimte | ≥0% | 2% | –1% | 0% | 7% |

*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–/- 11%. 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 1e kwartaal 2024, afrekeningen UVO 2023 en komt daarmee uit op 36%. De ratio is in 2023 gestegen door een positief rekeningresultaat van 3.652k. De ratio is in 2023 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. Als gevolg van het positieve jaarrekening resultaat is dit percentage in 2023 7%.

*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. Deze drie kengetallen geven een goed beeld en voldoen aan de norm. Er is sprake van een financieel gezonde 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 2023 zijn door OD NZKG twee nieuwe investeringen gedaan in de materiële vaste activa.

Halverwege 2022 is gestart met de vervanging van het wifi-netwerk op ons kantoor in Zaandam, in 2023 is de vervanging afgerond nu is de snelheid voor het draadloos werken weer optimaal en kan het zonder grote zorgen de komende jaren goed functioneren. Op de bureaus zijn beeldschermen vervangen door nieuwe beeldschermen met een docking station. Het werken op de schermen is nu sterk verbeterd. Deze nieuwe investeringen worden in 5 jaar afgeschreven.

## 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 (treasury-statuut) en een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening.

De OD NZKG werkt volgens het treasury statuut 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 december 2018 volledig afgelost.

*Kasbeheer*
De OD NZKG beperkt interne liquiditeitsrisico's door treasury-activiteiten 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.

<u>Formatie en bezetting</u>
De formatie voor 2023 is vastgesteld op 513,41 fte op basis van een omzet van 77,4 miljoen. De bezetting op 31 december 2022 was in totaal 420,74 fte. Een tekort van 92,26 fte. In de maand mei waren er 437,59 fte in dienst, een tekort van 75,82 fte. Met de 6-maands is de begroting naar beneden bijgesteld naar 74,5 miljoen en werd de berekende formatie 494,83 fte. In de maand september zijn we gegroeid naar 470,61 fte. Hoewel er volop is geworven, was dit nog niet genoeg om de begrote formatie te halen. Omdat de groei gedurende het jaar heeft plaatsgevonden, bleven ook de gemaakte uren en omzet achter bij de begroting.

| naam indicator | berekening | realisatie 2021 | toelichting |
|---|---|---|---|
| formatie | fte per 1.000 inwoners | n.v.t. | Niet te berekenen per inwoner. De formatie bedraagt 513,41 fte (excl. inhuur) per 31 december 2023 |
| bezetting | fte per 1.000 inwoners | n.v.t. | Niet te berekenen per inwoner. De formatie bedraagt 473,92 fte (excl. inhuur) per 31 december 2023 |
| apparaatskosten | niet te berekenen per inwoner | 65.284 K | |
| externe inhuur | kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern | 24,3% | |
| personele overhead | % van de totale lasten | 18,0% | |
| materiële overhead | % van de totale lasten | 14,1% | |

## Nieuwe cao provinciale sector

In 2022 is een nieuwe cao afgesloten. Deze cao heeft een looptijd van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2023.

Enkele belangrijke wijzigingen uit de cao in 2023:
- Per 1 januari 2023 zijn de salarissen gestegen met 4%
- Per 1 januari 2023 ontvangt elke medewerker per thuiswerkdag een vergoeding van € 3,- netto. Dit is deels een thuiswerkvergoeding en deels een internetvergoeding.

Daarnaast is een pilot gestart waarin de werknemer de in de cao genoemde feestdagen kon ruilen voor andere belangrijke religieuze of culturele dagen. Voor belangrijke dagen in de privésfeer kan de werknemer twee extra verlofdagen per jaar opnemen (lief & leed dagen). Tot slot is het Persoonlijk Opleidingsbudget (POB) gewijzigd naar het Persoonlijk Budget Duurzame Inzetbaarheid (PBDI).

De onderhandelingen voor de cao van 2024 en verder zullen in januari 2024 gaan starten.

## Boter bij de Vis

54 medewerkers ontvingen in 2023 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 op teamniveau.

## Verzuim

Het organisatie breed verzuim is in 2023 gedaald met 0,27% van 5,90% in 2022 naar 5,63% in 2023.
De meldingsfrequentie is van 1,31 in 2022 afgenomen tot 1,03 in 2023. Het aantal personen dat zich 3 of meer keer heeft ziekgemeld is tevens gedaald in 2023. Van 76 personen in 2022 naar 65 personen in 2023.

Er is wel een stijging waarneembaar van het aantal medewerkers dat langdurig ziek is. Het aantal medewerkers hierbij langer dan een jaar ziek is gestegen van 5 in 2022 naar 14 in 2023. Al deze dossiers zijn goed in beeld en de medewerkers krijgen de nodige begeleiding.
Dit heeft voor een deel te maken met het hybride en dus deels ook vanuit huis werken. Dit heeft bij een aantal medewerkers geleid tot een toename van de psychische belasting, werkdruk en meer disbalans in werk- en privézaken. Deze disbalans wordt voor een deel veroorzaakt door toename van stress door (extra) zorgtaken door ziekte van een partner, kind of een ouder.

Gestuurd wordt op verdere preventie van verzuim. Hiervoor zijn diverse acties ingezet. Aandacht voor en training op de balans werk-privé bij het Tijd- en Plaatsbewust Werken (TPBW). Frequenter overleg met de bedrijfsarts, teammanagers en HR, om ook meer preventief interventies te kunnen inzetten. Daarnaast wordt ook goed samengewerkt tussen de bedrijfsarts en de bedrijfsmaatschappelijk werkster.

## 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 2023 zijn de volgende processen ge-audit:
- UVO-beheerproces
- Debiteurenproces
- Personeelsproces – instroom/doorstroom/uitstroom
- Inkoop- en crediteurenproces
- WABO-leges
- Aanbestedingen

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. In 2023 zijn er net als in 2022 lijncontroles uitgevoerd. Hieruit zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen. De Interne Controle (IC) op het Inkoop en crediteurenproces is in 2023 uitgebreid, hierdoor kan de externe partij die de VIC uitvoert beter steunen op onze ICT-werkzaamheden.

ODNZKG heeft de salarisadministratie uitbesteed aan IJK. In 2022 is een fout geconstateerd in de salarisbetaling, waardoor medewerkers ten onrechte een salarisverhoging hadden ontvangen. Deze fout is gecorrigeerd vanaf 1 april 2023. De omvang van deze fout ligt onder onze rapportagegrens 2023. Als beheersmaatregel is de IC op doorstroom van medewerkers naar een andere functie uitgebreid in 2023 uitgebreid. Hier zijn in 2023 geen bijzonderheden uit naar voren gekomen.

Voor onze opdrachtgevers worden elk kwartaal legesrapportages opgesteld. Deze rapportages bevatten geen bijzonderheden in 2023

## Rechtmatigheidsverklaring

In 2022 heeft de Tweede Kamer ingestemd met de Wet versterking decentrale rekenkamers. Met deze wet is ook de invoering van de zogenaamde rechtmatigheidsverantwoording (RMV) een feit. Dit betekent dat wij ons voor het eerst in de jaarrekening 2023 gaan verantwoorden over de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties. Daarmee heeft de interne toetsing een wettelijke status gekregen.

In het controleprotocol van 2023 is de RMV duidelijk verwoord en zijn de verantwoordingsgrenzen voor 2023 vastgesteld. Ook zijn de 3 rechtmatigheidscriteria toegelicht die niet expliciet uit het overzicht van baten en lasten blijken. Het gaat om het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze verklaring geven directie en dagelijks bestuur aan in hoeverre deze criteria zijn nageleefd.

Verantwoordingsgrens
De verantwoordingsgrens is een door het Algemeen Bestuur vastgesteld bedrag, waarboven het Dagelijks Bestuur de afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) moet opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens valt binnen de bandbreedte van 0% tot 3% van de totale lasten van Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied inclusief de dotaties aan de reserves. Het uitgangspunt is om de verantwoordingsgrens gelijk te houden aan de goedkeuringstolerantie voor de accountantscontrole, i.c. 1% van de totale lasten van Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied, inclusief de dotaties aan de reserves en is vastgesteld op € 774K.

Rapportagegrens
Het Dagelijks Bestuur is verplicht om onrechtmatigheden toe te lichten in de bedrijfsvoering paragraaf indien de geconstateerde onrechtmatigheid de verantwoordingsgrens (1% van de totale lasten) overschrijdt. Dit als toelichting/ aanvulling op hetgeen is opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Het Dagelijks Bestuur hecht waarde aan het gesprek over de bevindingen uit de rechtmatigheidscontroles. Daarom beperkt het Dagelijks Bestuur zich niet alleen tot het geven van een toelichting louter bij het overschrijden van de verantwoordingsgrens. Het Dagelijks Bestuur rapporteert derhalve alle bevindingen omtrent de financiële rechtmatigheid boven de rapportagegrens in de paragraaf bedrijfsvoering met een toelichting vanuit haar actieve informatieverstrekking richting Algemeen Bestuur. De rapporteringtolerantie wordt door het algemeen bestuur vastgesteld, met inachtneming van bovengenoemde minimumeisen, op 0,3% van de begroting. Deze grens is voor 2023 een bedrag van € 232K. Hiermee volgen we de ingezette lijn zoals deze voor de accountant gold tot en met 2022 om geconstateerde onrechtmatigheden vanaf deze grens te benoemen in het rapport van bevindingen bij de jaarrekening.

Bevindingen 2023
OD NZKG heeft de verbijzonderde interne controle (VIC) uitbesteed. In 2023 is geïntensiveerd in het controle proces. De interne controle (IC) is uitgebreid voor het crediteurenproces. Elke kwartaal worden er ruim 40 inkopen beoordeeld waarbij ook het aantal toetspunten is uitgebreid. De verbijzonderde interne controle (VIC) is dit jaar verstevigd met o.a. een uitgebreide controle op het proces van salarismutaties. Zie hiervoor onderdeel rechtmatigheid. Hieronder volgt een korte samenvatting van de VIC 2023

- **UVO beheerproces**: In de VIC' zijn geen bijzonderheden geconstateerd. Wel is het wenselijk dat de UVO's voor start van het kalenderjaar zijn ondertekend.
- **Debiteuren en overige baten:** Met betrekking tot de uitvoering van de VIC op de Overige baten zijn geen bevindingen geconstateerd
- **Crediteuren en Inkoop:** In de VIC is vastgesteld dat er geen sprake is van een 4-ogen controle op invoer aanmaken van nieuwe crediteuren dan wel wijzigingen in bestaande crediteuren zoals doorgevoerd door functioneel beheer. Proces is hier in 2023 op aangepast.
- **Personeel in dienst:** In de VIC is vastgesteld dat de arbeidsovereenkomst niet altijd voor de startdatum van indiensttreding is ondertekend. Er worden afspraken gemaakt met onze salarisverwerker om dit in de toekomst te voorkomen.

- **Personeel doorstroom:** In de VIC is vastgesteld dat bij functiewijzigingen de addenda niet altijd tijdig zijn ondertekend. Als beheersmaatregel legt de HR helpdesk meer nadruk op behandeltermijnen voordat zij mutatieverzoeken in behandeling neemt.
- **Personeel salarismutaties:** De VIC is in 2023 uitgebreid met extra controles op salarismutaties, er zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

*Begrotingsrechtmatigheid*
Er zijn geen fouten geconstateerd die hoger zijn dan onze rapporteringsgrens. Wel is er in 2023 een casus met 1 van onze externe inhuur krachten aan de orde. Deze persoon heeft mogelijk voor meerdere opdrachtgevers gewerkt en gefraudeerd met de belastingopgave. ODNZKG heeft een extern bedrijf gevraagd een onderzoek uit te voeren. Onafhankelijk wordt onderzocht wat er precies is gebeurd en wat de OD hier aan kan doen om in het vervolg te voorkomen. Het onderzoek loopt nog.

Afwijkingen;
- Geen

V*oorwaardencriterium*
In 2023 is het inkoop- en aanbestedingsbeleid extra getoetst met het opstellen van een spend analyse. Deze analyse heeft tot doel om vast te stellen of per leverancier de aankopen conform ons inkoop- en aanbestedingsbeleid zijn verlopen. De spend analyse is zo een hoeksteen in de drieluik van het aankoop beleid. Het draagt bij aan de juiste aanbesteding kalender van het volgend jaar. Het geeft niet alleen welke aanbestedingen nog extra nodig zijn, maar ook welke aanbestedingen veranderen in aard (bijvoorbeeld van meervoudig onderhands naar Europees). Zo wordt de aanbesteding niet alleen gevoed vanuit het contractmanagement waar de eind-datum van het contract de volgende aanbesteding bepaalt. Er zijn geen fouten geconstateerd die hoger zijn dan onze rapporteringsgrens.

Afwijkingen;
- Geen

*Misbruik- en oneigenlijk gebruik*
Intern is de fraude risico inventarisatie aangevuld. Met de accountant is de update en zijn de dossieritems gedeeld. Het gaat o.a. om vernieuwde ambtseed (integriteit) en verdere implementatie van de BIO waarbij stappen zijn gezet op het gebied van ICT beveiliging. De OD is gestart met het Computer Emergency Response Team (CERT) team. Dit team komt in actie op het moment dat er acute ICT incidenten zijn. In het protocol voor beveiligingsincidenten en datalekken 2.0 is beschreven hoe het team is gevormd en hoe het werkt.
De OD heeft niet te maken gehad met misbruik- en oneigenlijk gebruik van onze organisatie door externen.

**Conclusie**
**Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grenzen.**

## 3.5 Openbaarheidsparagraaf

Dit is de openbaarheidsparagraaf van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (hierna: OD NZKG). De openbaarheidsparagraaf is sinds 2022 een terugkerende paragraaf in het jaarverslag. We vinden het belangrijk om expliciete aandacht te besteden aan openbaarheid, en zijn daar inmiddels ook toe verplicht. Deze verplichting komt aanvankelijk voort uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie, de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding bij de ministeries en artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo), waarin wordt bepaald dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2023 op de thema's verbetering van de informatiehuishouding, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking.

Actieve openbaarmaking

Gedurende 2023 zijn er wederom meer middelen vrij gemaakt voor de implementatie van de Woo. De nieuwe wet vereist van bestuursorganen de actieve openbaarmaking van een aantal bij wet aangewezen categorieën en spreekt van een inspanningsverplichting om naast deze verplichte categorieën te onderzoeken welke aanvullende informatiecategorieën eveneens gepubliceerd zouden kunnen worden. Deze inspanningsverplichting veronderstelt dat de overheid zich bij elk document actief de vraag moet stellen waarom het niet openbaar gemaakt zou moeten worden, 'openbaar, tenzij'. De samenleving heeft immers het recht te weten wat er in de leefomgeving speelt. De OD NZKG staat volledig achter de bedoeling van deze wet en tracht hier door middel van een projectmatige aanpak invulling aan te geven. De implementatie zal evengoed enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Het artikel over de actieve openbaarmaking is nog niet volledig in werking getreden, de ODNZKG is echter wel al begonnen met de implementatie ervan. Er is ten eerste onderzocht welke categorieën de OD NZKG wettelijk gezien dient te openbaren en er is gekeken naar de eerder benoemde aanvullende categorieën waarvan we informatie willen gaan publiceren. Hiervoor is inmiddels een plan van aanpak opgesteld, met daarin onder andere aandacht voor de cultuurverandering binnen de organisatie waar de wet om vraagt en een projectplanning. In de komende jaren zal dit plan ten uitvoer worden gebracht.

Passieve openbaarmaking

Sinds een aantal jaren is het aantal Woo-verzoeken – waaronder ook de zeer omvangrijke verzoeken – flink toegenomen. Vanwege de complexiteit en omvang van de verzoeken is hier de laatste tijd meer capaciteit op ingezet dan begroot. Een gedeelte van deze uren wordt niet geschreven op opdrachtgeversniveau; ze worden verrekend via het randvoorwaardelijk pakket. Vanaf 2023 valt de Woo onder Programmaoverstijgend. In de initiële begroting was rekening gehouden met ruim 4.600 uur voor Woo, dit is met de halfjaarsbegroting bijgesteld naar 9.700 uur. Er is in totaal 8.000 uur geschreven, het tekort valt te wijten aan het niet tijdig kunnen invullen van openstaande vacatures. Het Woo-proces is arbeidsintensief, omdat er ook zogenoemd 'handwerk' bij komt kijken, zoals het beoordelen van documenten op de zogenaamde uitzonderingsgronden in de Woo en de grote hoeveelheid documenten die op verzoek openbaar worden gemaakt.

Daarnaast vergt dit proces soft skills van de medewerkers. De juristen dienen onze medewerkers namelijk voortdurend op de hoogte te houden over de ontwikkelingen met betrekking tot de Woo.

In 2022 is een start gemaakt met de verbetering van de processen inzake de passieve openbaarmaking. Verschillende aspecten binnen het Woo-proces zijn geautomatiseerd en geactualiseerd, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers (het 'handwerk' neemt af). Dit zal uiteindelijk een positief effect hebben op de termijnafhandeling van de dossiers. Met het vergroten van de actieve openbaarmaking hopen we bovendien op den duur een afname te creëren in het aantal Woo-verzoeken. Het is belangrijk hierbij te vermelden dat er enkele jaren overheen kunnen gaan voordat dit effect zichtbaar wordt.

Verbetering van de informatiehuishouding

Om de processen goed te laten verlopen is het belangrijk om overheidsinformatie correct op te slaan. Als we onze informatie op orde hebben, kunnen we als OD NZKG beter samenwerken, open, transparant en betrouwbaar zijn. Op deze manier kunnen wij ook op de juiste wijze, en in lijn met onze kernwaarden, verantwoording afleggen.

Allereerst dienen de systemen op orde te zijn en zo ingericht te worden, dat de informatie duurzaam toegankelijk is en blijft. Het huidige zaaksysteem fungeert tevens als archiefsysteem en hierin is momenteel alle informatie te vinden. Ook dit systeem is continu aan controle en verbeteringen onderhevig, waarbij allerlei methoden worden toegepast om informatie vindbaar te maken, maar ook om het in de eerste plaats op correcte wijze op te slaan. Zo wordt continu gemonitord welke aanpassingen mogelijk zijn, als er binnen de systemen aanpassingen nodig zijn. In 2022 is een start gemaakt met het optimaliseren van dergelijke ICT-processen, waarbij momenteel vooral voor de afhandeling van Woo-verzoeken wordt getest met nieuwe processen en systemen. Deze optimalisatie zal in 2024 worden voortgezet.


JUMBO

# 4 Financiële jaarrekening

## 4.1 Overzicht baten en lasten

Het financiële resultaat van de OD NZKG over 2023 is 3.652K positief. Er was geen resultaat begroot.

| **totaal** (bedragen x € 1.000) | **gewijzigde begroting** | **realisatie** | **verschil begroting–realisatie** |
|---|---|---|---|
| lasten | 72.108 | 67.085 | –5.023 |
| baten | –71.708 | –70.383 | 1.325 |
| mutatie reserves | –400 | –354 | 46 |
| **saldo** | **0** | **–3.652** | **–3.652** |

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn er afwijkingen bij de lasten en de baten, per saldo 3.652K voordelig. Op hoofdlijnen betreft het onderstaande afwijkingen ten opzichte van de begroting.

*Het totaal van de baten is 1.325K lager dan begroot door:*
- 1.097K lagere UVO-baten, dit komt omdat, in afwijking van onze reguliere systematiek, de baten voor een deel zijn ‘gereserveerd’ voor vergunning-aanvragen bouw die in 2024 in uitvoering komen i.v.m. Omgevingswet.
- 134K lagere baten voor projecten en offertes
- 155K lagere subsidie-inkomsten
- 62K hogere overige baten

*Het totaal van de lasten is 5.023K lager dan begroot door:*
- 2.175K lagere apparaatslasten primair proces bij de programma’s Bouw, Bodem, Milieu en Randvoorwaardelijk.
- 2.496K lagere lasten bij het programma bedrijfsvoering: minder instroom door krapte arbeidsmarkt, lagere opleidingskosten, ICT-contractpartner (projecten uitgesteld), verbouwing pand tijdelijk on hold, projecten intern ingevuld.
- 352K lagere lasten materieel budget bij de programma’s Bouw, Bodem, Milieu, en Randvoorwaardelijk.

*Lagere onttrekking aan reserve 46K:*
De mutatie op de reserves is 46K lager dan begroot. Dit heeft te maken met het verschil tussen de voorcalculatie en nacalculatie van de gemaakte uren op het project omzetting van inrichting naar milieubelastende activiteit (mba) (opbrengstenkant).

**Overzicht baten en lasten per programma**

| resultaten per programma (bedragen x € 1.000) | gewijz. begroting 2023 lasten | gewijz. begroting 2023 baten | gewijz. begroting 2023 saldo | realisatie 2023 lasten | realisatie 2023 baten | realisatie 2023 saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bouw | 9.801 | –16.659 | –6.858 | 9.532 | –15.882 | –6.350 |
| Bodem | 4.333 | –7.963 | –3.630 | 4.018 | –7.651 | –3.633 |
| Milieu/BRZO | 24.537 | –37.470 | –12.933 | 23.365 | –37.249 | –13.884 |
| Randvoorwaardelijk | 9.411 | –9.065 | 346 | 8.641 | –9.093 | –451 |
| Bedrijfsvoering | 24.025 | –550 | 23.475 | 21.529 | –508 | 21.021 |
| *– kosten overhead* | *24.025* | – | *24.025* | *21.529* | – | *21.529* |
| *– onvoorzien* | – | – | – | – | – | – |
| *– vennootschapsbelasting* | – | – | – | – | – | – |
| **saldo voor mutaties reserves** | **72.108** | **–71.708** | **400** | **67.085** | **–70.383** | **–3.298** |
| **mutaties reserves** | **–** | **–400** | **–400** | **23** | **–377** | **–354** |
| toevoegingen | – | | – | 23 | | 23 |
| onttrekkingen | – | –400 | –400 | – | –377 | –377 |
| **saldo na mutaties reserves** | **72.108** | **–72.108** | **–0** | **67.108** | **–70.760** | **–3.652** |

(-/- = voordeel, + = nadeel)

## 4.2 Dekkingsmiddelen

De OD NZKG realiseert het grootste deel van de dekkingsmiddelen via uitvoerings-overeenkomsten (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.

| (bedragen x € 1.000) | UVO 2023 | gewijz. begroting OD NZKG 2023 | realisatie 2023 | afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| uitvoeringsovereenkomst | 70.225 | 69.556 | 67.731 | –1.825 |
| **totaal dekkingsmiddelen via UVO's** | **70.225** | **69.556** | **67.731** | **–1.825** |
| overige baten | | 2.152 | 2.652 | 500 |
| onttrekking reserves | | 400 | 377 | –23 |
| vrijval voorziening | | | | |
| **totaal dekkingsmiddelen** | **70.225** | **72.108** | **70.760** | **–1.348** |

## 4.3 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.

## 4.4 Toelichting baten en lasten

In deze paragraaf staat een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting en realisatie in 2023 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 | 1.325K nadeel |
|---|---|

De baten zijn ten opzichte van de begroting op verschillende onderdelen 1.325K lager uitgevallen.

**Bouw (777K nadeel)**
De baten zijn 777K lager dan begroot. Dit komt onder andere doordat door de hausse aan aanvragen eind 2023 geen aanspraak kan worden gedaan op de kengetalcompensatie. Daarnaast vallen de baten op asbest ook wat tegen door onverwachte uitstroom van asbest medewerkers. Ook arbeidsmarktproblematiek speelt een rol, met name bij Constructieve Veiligheid.

**Bodem (312K nadeel)**
De baten voor Bodem zijn 312K lager dan begroot. Deels komt dit doordat het project nazorg nog niet volledig is afgerond, deels doordat er minder reguliere data invoer is gedaan vanwege de voorbereidingen op de Omgevingswet. Ook is er extra geld als vooruitontvangen opgenomen in het kader van de verschuiving van bevoegd gezag onder de Omgevingswet.

**Milieu/BRZO (221K nadeel)**
De lagere baten (221K) komen voort uit een optelsom van verscheidene categorieën, zoals de uitvoeringsovereenkomsten, maar ook subsidies en offertes. Kijkende naar de uitvoeringsovereenkomsten (UVO) is het resultaat 181K negatief en deze lagere baten zijn met name toe te schrijven aan onderbesteding op het materieel budget, waar specifieke materiële budgetten niet volledig zijn benut door externe factoren. Bij de categorie Subsidies en Offertes zien wij hetzelfde beeld (160K negatief), wat voornamelijk te herleiden valt aan minder inzet op Subsidies.
Dit nadeel wordt enigszins opgevangen door een voordeel op externe detacheringen en overige, waar 120K meer baten zijn gerealiseerd dan begroot.

**Randvoorwaardelijk (27K voordeel)**
Aan de batenkant is een klein voordeel ontstaan, o.a. als gevolg van het houden van kennissessies aan onze opdrachtgevers in het kader van de invoering van de Omgevingswet.

**Bedrijfsvoering (42K nadeel)**
De renteopbrengst is lager dan begroot.

| Lasten | 5.023K voordeel |
|---|---|

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten 5.023K lager uitgevallen.

**Bouw (269K voordeel)**
De lasten zijn 269K lager dan begroot. Er zijn in de tweede helft van het jaar medewerkers uitgestroomd. Deze ruimte is niet volledig opgevuld met nieuwe instroom.

**Bodem (316K voordeel)**
De lasten voor Bodem zijn 316K lager dan begroot. Dit is voornamelijk gerelateerd aan niet ingevulde-vacatures vanwege de krapte op de arbeidsmarkt. De vacatures die zijn ingevuld zijn met name ingevuld door starters of administratieve krachten.

**Milieu en BRZO (1.172K voordeel)**
Capaciteit-lasten (loon en inhuur) zorgen voor 906K minder lasten dan begroot. Dit is voornamelijk gerelateerd aan niet ingevulde-vacatures vanwege de krapte op de arbeidsmarkt.
Bij de materiële lasten is er 267K minder aan lasten dan begroot. Dit is voornamelijk gerelateerd aan externe factoren (niet weg kunnen zetten van uitvoerend werk bij externe partijen) en een verdere algemene onderbesteding.

**Randvoorwaardelijk (770K voordeel)**
Het programma Randvoorwaardelijk heeft een voordeel van 770K ten opzichte van de begroting.
De lagere lasten zijn met name het gevolg van het niet (tijdig) kunnen invullen van vacatures door krapte op de arbeidsmarkt en het niet kunnen inhuren van specifieke kennis voor de inrichting van processen en systemen in het kader van de invoering van de Omgevingswet. Dit is uiteindelijk, zo goed als mogelijk, door eigen medewerkers opgepakt.

**Bedrijfsvoering (2.496K voordeel)**
Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 2.496K. Dit heeft verscheidene oorzaken. Zo zijn er door krapte op de arbeidsmarkt minder medewerkers ingestroomd dan verwacht wat heeft geleid tot lagere loonkosten. Een ander effect van de lagere instroom is dat er minder besteed is aan opleidingskosten van (nieuwe) medewerkers. Dit wordt versterkt doordat er in de laatste maanden extra tijd is ingezet op de implementatie van de Omgevingswet, waardoor er minder tijd beschikbaar was voor het volgen van opleidingen.

In 2022 is er een nieuwe aanbesteding geweest voor de ICT-support. Doordat de nieuwe contractpartner niet aan de verwachtingen kon voldoen, zijn we terug-gevallen op de vorige leverancier voor ICT-support. Dit heeft ertoe geleid dat nieuwe projecten deels zijn uitgesteld en er minder kosten zijn gemaakt voor onder andere advisering en begeleiding. Ook heeft het nieuwe VTH-systeem een kleine vertraging opgelopen, waardoor kosten doorschuiven van 2023 naar 2024.

In de begroting was ook rekening gehouden met de advies- en ontwikkelingskosten voor de verbouwing van het kantoorpand. Dit proces is voor 2023 tijdelijk gepau-zeerd door nieuwe inzichten rond het nieuwe werken. Daarnaast zal de herinrichting van ons pand veel van ons vragen, dit willen we niet tegelijk doen met start Omgevingswet en implementatie van het nieuwe VTH-systeem.

Ten slotte zijn de projecten rond innovatie en datagedreven werken grotendeels intern ingevuld om medewerkers de kans te bieden deel te nemen aan nieuwe uitdagende projecten. Het bleek echter lastig om de vrijgekomen functies tegen acceptabele tarieven in te vullen met inhuur van gelijkwaardig kennisniveau.

## 4.5 Incidentele baten en lasten

| **incidentele baten en lasten** (bedragen x € 1.000) | |
|---|---|
| **baten** | |
| onttrekking algemene reserve | 794 |
| onttrekking WW & reïntegratie | 115 |
| onttrekking wetgevingskalender | – |
| onttrekking reserve Omgevingswet | 236 |
| onttrekking persoonlijk ontwikkelbudget PBDI | 141 |
| vrijval voorziening personeel | 57 |
| saldo van de rekening 2022 | – |
| **totaal baten** | **1.343** |
| **lasten** | |
| kosten reïntegratie | 0 |
| kosten Omgevingswet | 0 |
| toevoeging voorziening personeel | 392 |
| toevoeging voorziening gekocht verlof | 647 |
| toevoeging reserve PBDI | 23 |
| saldo van de rekening 2022 | 909 |
| **totaal lasten** | **1.971** |

**Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves**
Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

## 4.6 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 2023 is er een functionaris die valt onder de WNT. De vastgestelde norm 2023 bij een volledige dienstbetrekking is 223K. De norm 2022 was 216K.
Dit betreft de functie van algemeen directeur, die van 1 januari t/m 31 december is vervuld door mw. L. de Maat. De maximale norm is berekend voor de periode van de werkzaamheden

**Inkomens topfunctionarissen**
**2023**

| **naam** | **mw. L. de Maat** |
|---|---|
| functie | algemeen directeur |
| duur dienstverband in 2023 | 1 januari– 31 december |
| omvang dienstverband (fte) | 1 |
| gewezen topfunctionaris | nee |
| dienstbetrekking | ja |
| | |
| **bezoldiging** | |
| beloning | € 164.501 |
| belastbare onkostenvergoeding | € – |
| beloning betaalbaar op termijn (afspraken) | € 22.445 |
| **totale bezoldiging** | **€ 186.946** |
| individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 223.000 |

**2022**

| **naam** | **mw. L. de Maat** |
|---|---|
| functie | algemeen directeur |
| duur dienstverband in 2022 | 1 januari– 31 december |
| omvang dienstverband (fte) | 1 |
| gewezen topfunctionaris | nee |
| dienstbetrekking | ja |
| | |
| **bezoldiging** | |
| beloning | € 155.579 |
| belastbare onkostenvergoeding | € – |
| beloning betaalbaar op termijn (afspraken) | € 22.668 |
| **totale bezoldiging** | **€ 178.427** |
| individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 216.000 |

*Niet-topfunctionarissen*
De OD NZKG had in 2023 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.

**Per 31 december 2023**

| naam | functie |
|---|---|
| Tjapko Poppens | burgemeester gemeente Amstelveen (voorzitter) |
| Jelle Beemsterboer | gedeputeerde provincie Noord-Holland |
| Jeroen Olthof | gedeputeerde provincie Noord-Holland |
| Alexander Scholtes | wethouder gemeente Amsterdam |
| Zita Pels | wethouder gemeente Amsterdam |
| Charlotte van der Meij | wethouder gemeente Haarlemmermeer |
| Marianne Schuurmans-Wijdeven | burgemeester gemeente Haarlemmermeer |
| Stephanie Onclin | wethouder gemeente Zaanstad |
| Joyce Langenacker | burgemeester gemeente Ouder-Amstel (oud-lid) |
| Paulette Koek-Bans | wethouder gemeente Ouder-Amstel (vervangster J. Langenacker) |
| Erik Boog | burgemeester gemeente Diemen (oud-lid) |
| Hans Prins | wethouder gemeente Diemen (vervanger E. Boog) |
| Willem Kikkert | wethouder gemeente Aalsmeer |
| Ferry Hoekstra | wethouder gemeente Uithoorn |
| Loes de Maat | directeur Omgevingsdienst NZKG (secretaris) |

*Directie*
In 2023 hebben er geen wisselingen plaats gehad binnen het directieteam.

## 4.7 Balans

**Omgevingsdienst NZKG balans per 31 december 2023**

| **ACTIVA** (bedragen x € 1.000) | **31 december 2023** | **31 december 2022** |
|---|---|---|
| **vaste activa** | | |
| kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 0 | 0 |
| **totaal immateriële activa** | **0** | **0** |
| | | |
| investeringen met een economisch nut | 1.012 | 1.390 |
| **totaal materiële activa** | **1.012** | **1.390** |
| **totaal vaste activa** | **1.012** | **1.390** |
| **vlottende activa** | | |
| omzetbelasting | 0 | 0 |
| totaal vorderingen op openbare lichamen | 0 | 0 |
| | | |
| totaal uitzettingen in 's Rijks schatkist | 12.080 | 21.428 |
| | | |
| debiteuren | 23.707 | 7.333 |
| totaal overige vorderingen | 23.707 | 7.333 |
| **totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | **35.788** | **28.761** |
| | | |
| ABN-Amro | 313 | 29 |
| **totaal liquide middelen** | **313** | **29** |
| | | |
| vooruitbetaalde bedragen | 321 | 249 |
| nog te ontvangen bedragen | 1.164 | 306 |
| **totaal overlopende activa** | **1.486** | **555** |
| **totaal vlottende activa** | **37.585** | **29.344** |
| **totaal activa** | **38.597** | **30.734** |

| **PASSIVA** (bedragen x € 1.000) | **31 december 2023** | **31 december 2022** |
|---|---|---|
| **vaste passiva** | | |
| algemene reserve | –1.224 | –2.018 |
| bestemmingsreserves | –1.056 | –1.525 |
| saldo van rekening | –3.652 | 909 |
| **totaal eigen vermogen** | **–5.932** | **–2.634** |
| | | |
| voorziening personeel | –652 | –317 |
| voorziening gekocht verlof | –2.230 | –1.583 |
| **totaal voorzieningen** | **–2.882** | **–1.900** |
| | | |
| langlopende lening | 0 | 0 |
| **totaal vaste schulden** | **0** | **0** |
| **totaal vaste passiva** | **–8.814** | **–4.534** |
| **vlottende passiva** | | |
| crediteuren | –229 | –35 |
| af te dragen loonheffing en premies ABP | –610 | –2.345 |
| omzetbelasting | –2.926 | –2.453 |
| **totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | **–3.765** | **–4.833** |
| | | |
| nog te betalen bedragen | –4.081 | –5.479 |
| vooruitontvangen bedragen | –21.937 | –15.888 |
| **totaal overlopende passiva** | **–26.018** | **–21.367** |
| **totaal vlottende passiva** | **–29.783** | **–26.199** |
| **totaal passiva** | **–38.597** | **–30.734** |

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

| leverancier | omschrijving | looptijd | (bedragen x € 1.000) jaarlijkse lasten |
|---|---|---|---|
| gemeente Zaanstad | facilitaire diensten | t/m 31-12-2024 | 650 |
| gemeente Zaanstad | huur pand/parkeerplaatsen | t/m 31-08-2033 | 1.290 |
| Leaseplan | lease auto's | t/m 14-12-2024 | 220 |
| Reisbalans | reiskosten openbaar vervoer woon-werkverkeer | medio 2024 | 165 |
| Duvak automatisering BV | ICT support en beheer | t/m 29-11-2024 | 522 |
| Mozard | zaaksysteem | t/m 31-12-2024 | 194 |
| Afas | fin. en HR-systeem | t/m 31-12-2024 | 120 |
| GGD | meetnetten NZKG | t/m 31-12-2024 | 559 |
| Acute verzekering | verzekering ERD WGA | t/m 31-12-2024 | 151 |
| Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland | service niveau overeenkomst fysieke brandveiligheid | t/m 31-12-2024 | 150 |
| SoftwareOne | licenties Microsoft | t/m 31-03-2025 | 337 |
| SoftwareOne | TM7 voor het anonimiseren/ metadateren | t/m 30-06-2025 | 104 |
| SoftwareOne | licenties digitale checklisten | t/m 31-12-2024 | 107 |

## Activa

### Vaste activa

| | |
|---|---|
| **Immateriële vaste activa** | **0K** |

In 2020 is de investering van het eigen zaaksysteem volledig afgeschreven. In 2022 is gestart met de aanbesteding ter verlenging of vervanging van het zaaksysteem, inmiddels is de aanbesteding afgerond en is de implementatie gestart, in oktober 2024 zal het nieuwe zaaksysteem in gebruik worden genomen. Het nieuwe zaaksysteem is nog niet geactiveerd.

**Verloopoverzicht immateriële vaste activa**

| omschrijving (bedragen x € 1.000) | boek-waarde 31-12-2022 | investeringen/ desinvesteringen 2023 | afschrijvingen 2023 | rentekosten 2023 | afwaarderingen 2023 | boek-waarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ontwikkelingskosten software | – | | – | | | – |
| | – | – | – | – | – | – |

| | |
|---|---|
| **Materiële vaste activa** | **1.012K** |

In 2023 hebben twee investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa. Halverwege 2022 is gestart met de vervanging van het wifi-netwerk op ons pand in Zaandam, in 2023 is de vervanging afgerond nu is de snelheid voor het draadloos werken weer optimaal en kan het zonder grote zorgen de komende jaren goed functioneren. Omdat de eerste kosten zijn verantwoord in 2022 is daar al begonnen met afschrijven, de kosten van 2023 worden eveneens over 5 jaar afgeschreven. Op de bureaus zijn beeldschermen vervangen door nieuwe beeldschermen met een docking station. Het werken op de schermen is nu sterk verbeterd. Deze nieuwe investering wordt in 5 jaar afgeschreven met ingang van 1 januari 2024.

**Verloopoverzicht materiële vaste activa**

| omschrijving (bedragen x € 1.000) | boek-waarde 31-12-2022 | investe-ringen/ desinves-teringen 2023 | afschrij-vingen 2023 | rente-kosten 2023 | afwaar-deringen 2023 | boek-waarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| gevelaanpassing (tochtsluis) | 53 | – | 11 | | | 43 |
| **bedrijfsgebouwen** | **53** | **–** | **11** | **–** | **–** | **43** |
| installaties (o.a. oplaadpalen) | 19 | – | 6 | | | 13 |
| **machines, apparaten en installaties** | **19** | **–** | **6** | **–** | **–** | **13** |
| inventaris/meubilair | 98 | – | 98 | – | | 0 |
| kantoorautomatisering (telefoons/tablets) | 319 | – | 120 | | | 199 |
| aanschaf sensor camera | 53 | – | 27 | | | 27 |
| aanschaf laptops 2021 | 312 | – | 156 | | | 156 |
| wifi netwerk Ebbecloud | 38 | 62 | 8 | | | 92 |
| beeldschermen docking stations | – | 60 | – | | | 60 |
| aanschaf drone | 19 | – | 9 | | | 9 |
| werkpleksensoren | 14 | – | 2 | | | 12 |
| aanpassing plaza en meubilair | 206 | – | 28 | | | 178 |
| aanpassing revitalisering huisvesting | 259 | – | 36 | | | 223 |
| **overige materiële vaste activa** | **1.317** | **122** | **483** | **–** | **–** | **956** |
| | **1.390** | **122** | **500** | **–** | **–** | **1.012** |

## Vlottende activa

| | |
|---|---|
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | **35.788K** |

| | |
|---|---|
| **Vorderingen op openbare lichamen** | **0K** |

| | |
|---|---|
| **Uitzettingen in 's Rijks schatkist** | **12.080K** |

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 2023 bedraagt het uitstaand bedrag € 12.080K.
Dit saldo is vooral een tegenhanger van de Debiteuren–/- € 23.707K, Omzetbelasting € 2.926K, Af te dragen ABP-premie € 652K, Nog te betalen bedragen € 4.074k en Vooruitontvangen bedragen € 21.644K

| | |
|---|---|
| **Debiteuren** | **23.707K** |

Het saldo van de vorderingen per 31 december 2023 bedraagt 23.707K.

De debiteuren groter dan 100K zijn:

| | |
|---|---|
| Gemeente Amsterdam Voorschot UVO 1e kwartaal 2024 | 8.628K |
| Gemeente Zaanstad Voorschot UVO 1e kwartaal 2024 | 1.437K |
| Gemeente Haarlemmermeer Voorschot UVO 1e kwartaal 2024 | 3.856K |
| Provincie Noord-Holland Voorschot UVO 1e kwartaal 2024 | 8.997K |
| Tata Steel Last onder dwang | 128K |
| Dustin NL B.V. overeenkomst | 339K |

Op 31 januari 2024 is reeds 23.620K van deze vorderingen ontvangen.

| **Liquide middelen** | **313K** |
|---|---|

| **ABN-Amro bank** | **313K** |
|---|---|

Het saldo op de ABN-AMRO rekening per 31 december 2023 is 313K. 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 2023 een bedrag van € 475K) gemiddeld per kwartaal. Hiervoor vindt 'Saldo regulering' plaats via de schatkist rekeningcourant bij het ministerie van Financiën. Het saldo is per 31 december € 313K omdat kleine ontvangsten zijn gedaan in de laatste week van 2023 terwijl de laatste saldoregulering op 21 december, de laatste dag van betaling, is gedaan. Op kwartaalbasis zit OD NZKG in 2023 ruim onder het gemiddelde bedrag van € 475K omdat Saldo Regulering regelmatig is toegepast.

| **Overlopende activa** | **1.485K** |
|---|---|

| **Vooruitbetaalde bedragen** | **321K** |
|---|---|

De facturen die vooruitbetaald zijn hebben betrekking op ICT-kosten. Veel contracten voor licenties zijn afgesloten met gebroken jaren en lopen vaak van juli tot en met juni, waarbij de kosten vooruit worden betaald en dus voor de helft de factuur voor 2024 al is voldaan, de kosten die betrekking hebben op 2024 zijn als vooruitbetaalde bedragen opgenomen.

| **Nog te ontvangen bedragen** | **1.164K** |
|---|---|

Voor de uitvoeringsovereenkomst hebben opdrachtgevers voorschotten betaald. Op basis van de realisatie in 2023 is een voorlopige afrekening per opdrachtgever gemaakt. Een deel van de opdrachtgevers ontvangt geld terug, zie daarvoor de balanspost 'Nog te betalen bedragen'. En drie opdrachtgevers moeten bij betalen wat in deze balanspost is verantwoord: gemeente Haarlemmermeer (139K), de provincie Noord-Holland (402K) en de gemeente Ouder-Amstel (15K).
Daarnaast zijn de nog in rekening te brengen uren van de offertes (15K) en de projecten (134K) voor het 4e kwartaal alsnog te ontvangen opgenomen, deze zijn in januari 2024 in rekening gebracht. Aan Omgevingsdienst.nl moeten nog bedragen (totaal 81K) voor de subsidies MeerJarenAfspraak (MJA) en Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid MOV in rekening worden gebracht. Voor een ingebrekestelling handhavingsverzoek asfaltcentrale is nog een bedrag van € 6K te ontvangen.
De vooruitontvangen SPUK Groen Staal wordt in de afrekening over 2023 van de Provincie Noord-Holland verwerkt. Provincie vergoed subsidies ten bedrage van 80% vooruit. De werkelijke kosten voor 2023 zijn 290K hoger dan de bij voorschot ontvangen subsidie, dit nog te ontvangen bedrag van de subsidie is hier opgenomen.

## Passiva

### Vaste passiva

| Eigen vermogen | 2.280K |
|---|---|

**Verloopoverzicht eigen vermogen**

| reserves (bedragen x € 1.000) | stand per 31-12-2022 | toevoegingen 2023 | onttrekkingen 2023 | stand per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| algemene reserve | 2.018 | – | 794 | 1.224 |
| bestemmingsreserve WW & reïntegratie | 230 | – | 115 | 115 |
| bestemmingsreserve Omgevingswet | 906 | – | 236 | 670 |
| bestemmingsreserve PBDI | 389 | 23 | 141 | 271 |
| gerealiseerde resultaat 2022 | –909 | 909 | – | –0 |
| **totaal reserves** | **2.634** | **932** | **1.286** | **2.280** |

| Algemene reserve | 1.224K |
|---|---|

In 2022 was sprake van een negatief rekening resultaat met de bestemming van dit resultaat heeft het AB besloten om 794K ten laste van de algemene reserve te brengen. Per 31 december 2023 is de reserve 1.224K. Nu er sprake is van een positief resultaat in 2023 wordt een dotatie voorgesteld om de algemene reserve op voldoende niveau te brengen.

| WW & reïntegratie | 115K |
|---|---|

Deze reserve is bedoeld voor re-integratie inspanningen bij langdurige ziekte. De hoogte van deze reserve was jaren € 230K. Bij de bestemming van het negatieve resultaat 2022 is door het AB besloten om 115K (50% van de reserve) te laten vrijvallen ten gunste van het negatieve rekeningresultaat 2022.

| Omgevingswet | 670K |
|---|---|

De reserve is ingesteld om de extra kosten die voortvloeien uit de invoering van de Omgevingswet te kunnen dekken. In 2023 is een bedrag van 236K onttrokken om de extra werkzaamheden in het kader van het project Omzetting Milieubelastende Activiteiten (MBA's) te kunnen bekostigen. De reserve is beschikbaar voor zowel uitvoeringskosten van het MBA project (€ 570K) en voor het verder optimaliseren van het DSO (€ 100K).

| Persoonlijk Budget Duurzame Inzetbaarheid PBDI | 271K |
|---|---|

Medewerkers hadden recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden van 5K (2018 tot en met 2022). Vanaf 1 januari 2023 is opnieuw een budget voor 5 jaar van 5K toegekend onder de naam PBDI. Dit budget kan worden ingezet voor opleidingen en voor medewerkers van 60 jaar en ouder bestaat de mogelijkheid om dit budget volledig om te zetten in verlofdagen ten behoeve van vitaliteit. Dit laatste is gedaan door 56 medewerkers waardoor we een onttrekking hebben moeten doen van 141K die is terug te zien bij de voorziening gekocht verlof. Dit is 497K meer dan was voorzien bij de halfjaarrapportage 2023. Verder is een storting gedaan van 23K omdat voor dit bedrag minder aan PBDI-cursussen is uitgegeven dan begroot.

| Gerealiseerde resultaat | 3.652K |
|---|---|

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2023 betreft een resultaat van 3.652K positief.

| Voorzieningen | 2.882K |
|---|---|

**Verloopoverzicht voorzieningen (afrondingsverschil 1K t.o.v. de balans)**

| voorzieningen (bedragen x € 1.000) | stand per 31-12-2022 | toevoegingen 2023 | onttrekkingen/ vrijval 2023 | stand per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| voorziening personeel | 317 | 392 | 57 | 652 |
| voorziening restant verlof | 1.583 | 1.044 | 397 | 2.230 |
| **totaal voorzieningen** | **1.900** | **1.436** | **454** | **2.882** |

| Voorziening Personeel | 652K |
|---|---|

De OD NZKG is eigen risicodrager voor WW-kosten. In 2023 is voor 57K aanspraak gemaakt door meerdere personen ten laste van deze voorziening. Verder is de verwachting dat een aantal ex-collega's in de komende twee jaren bij het UWV in de WW zullen komen en dat deze uitkeringen op de OD verhaald zullen worden. Dat heeft ons doen besluiten de voorziening op te hogen met 392K.

| Voorziening Restant verlof | 2.230K |
|---|---|

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 2023 is het aankopen van verlof toegenomen daarmee is het saldo verlof in 2023 gegroeid. Om toekomstige kosten van langdurig verlof en vervroegd pensioen op te vangen is daarom een toevoeging gedaan van 1.044K, dit is te verdelen in 903K gekocht verlof en de aankoop van verlof ten laste van het PBDI door 60 plus medewerkers ad 141K. In totaal is voor een bedrag van 397K gekocht verlof opgenomen.

## Vlottende passiva

| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 3.765K |
|---|---|

| Crediteuren | 229K |
|---|---|

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 | 610K |
|---|---|

De betaling van de premies voor het ABP over de maand december is in januari 2024 achteraf gedaan, vandaar een nog te betalen bedrag van 610K op de eindbalans.

| Af te dragen omzetbelasting | 2.926K |
|---|---|

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 2023 2.926K.

| Overlopende passiva | 26.018K |
|---|---|

| Nog te betalen bedragen | 4.081K |
|---|---|

Per balansdatum is een bedrag van 4.081K opgenomen alsnog te betalen. Een gedeelte van dit bedrag, namelijk 969K, wordt gevormd door de voorlopige afrekening van de uitvoeringsovereenkomsten over 2023 met de opdrachtgevers. Het betreft gemeente Amsterdam (439K), gemeente Zaanstad (39K) gemeente Aalsmeer (77K), gemeente Amstelveen (218K), gemeente Diemen (27K), gemeente Uithoorn (18K), Provincie Utrecht (81K) en provincie Flevoland (70K). De afrekening zal, na instemming AB definitief worden, en in 2024 aan de betreffende opdrachtgevers betaald worden.
Het restant is in twee posten te splitsen, 1.402K wordt veroorzaakt door te betalen facturen voor de inhuurkosten van december 2023 welke in rekening wordt gebracht in januari. En 1.410K bestaat uit facturen voor overige materiele kosten en waarvoor de prestatie reeds in 2023 is geleverd, de grootste facturen hiervan zijn: de kosten voor de milieucontroles (306K), onderhoud van de luchtmeetnetten door Havenbedrijf Amsterdam (75K), de afrekening van de facilitaire kosten van de gemeente Zaanstad (95K) diversen hard- en software kosten bij de firma Duvak (70K), kosten voor advertenties op LinkedIn (50K), een factuur voor een risicoanalyse om daarmee cybervolwassenheid in kaart te brengen (100K), een factuur aan Common Invent voor flexibele kosten E-nose (60K) en het restant zijn nog te betalen facturen met een bedrag lager dan 50K.

| Vooruit ontvangen bedragen | 21.937K |
|---|---|

Het bedrag vooruit ontvangen bedragen betreft de bijdragen van de founding fathers voor het eerste kwartaal 2024 voor een totaalbedrag van 18.929K en een vooruit ontvangen bijdrage OHW voor de hausse bouwaanvragen in het 4e kwartaal (afhandeling 2024) van 723K. De bijdrage OHW voor gemeente Amsterdam is 250K en voor de gemeente Haarlemmermeer 473K. Volgens de systematiek van de Omgevingsdienst vallen deze inkomsten in 2023. Maar omdat het werk volledig in 2024 valt en ervan uitgegaan kan worden dat als de Omgevingswet niet was ingegaan, deze aanvragen in 2024 waren gedaan, is een deel van de baten 'gereserveerd' voor de uitvoering in 2024. Verder betreft het een betaling van het Ministerie I en W voor het varend ontgassen van 36K en een bijdrage ten behoeve voorbereiding van bodemtoezicht bij de overgang naar de Omgevingswet van 200K. Daarnaast hebben we van het Ministerie van Economische zaken en Klimaat twee specifieke uitkeringen in voorschot ontvangen, namelijk de SPUK Energiebesparing, restant 699K en de SPUK IBP VTH, restant 222K.

## 4.8 Model rechtmatigheidsverantwoording

**Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur ODNZKG**

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. In het controleprotocol dat door het Algemeen Bestuur op 22-09-2023 is vastgesteld wordt het normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1 % van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 774K.

**Conclusie**
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd. In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Dagelijks Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

# Bijlage 1
# Overzicht taakvelden per programma

| taakveld, programma, kostensoort (bedragen x € 1.000) | gewijz. begroting 2023 lasten | gewijz. begroting 2023 baten | gewijz. begroting 2023 saldo | realisatie 2023 lasten | realisatie 2023 baten | realisatie 2023 saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma Bouw** | | | | | | |
| inkomsten | | −16.659 | −16.659 | | −15.882 | −15.882 |
| salarislasten | 5.151 | | 5.151 | 4.609 | | 4.609 |
| inhuur | 4.310 | | 4.310 | 4.614 | | 4.614 |
| materieel | 340 | | 340 | 309 | | 309 |
| **taakveld 8.3 Wonen en bouwen** | **9.801** | **−16.659** | **−6.858** | **9.532** | **−15.882** | **−6.350** |
| **totaal programma Bouw** | **9.801** | **−16.659** | **−6.858** | **9.532** | **−15.882** | **−6.350** |
| **Programma Bodem** | | | | | | |
| inkomsten | | −7.963 | −7.963 | | −7.651 | −7.651 |
| salarislasten | 3.661 | | 3.661 | 3.114 | | 3.114 |
| inhuur | 610 | | 610 | 863 | | 863 |
| materieel | 62 | | 62 | 41 | | 41 |
| **taakveld 7.4 Milieubeheer** | **4.333** | **−7.963** | **−3.630** | **4.018** | **−7.651** | **−3.633** |
| **totaal programma Bodem** | **4.333** | **−7.963** | **−3.630** | **4.018** | **−7.651** | **−3.633** |
| **Programma Milieu** | | | | | | |
| inkomsten | | −37.470 | −37.470 | | −37.249 | −37.249 |
| salarislasten | 16.401 | | 16.401 | 16.525 | | 16.525 |
| inhuur | 4.786 | | 4.786 | 4.803 | | 4.803 |
| materieel | 3.351 | | 3.351 | 2.037 | | 2.037 |
| **taakveld 7.4 Milieubeheer** | **24.537** | **−37.470** | **−12.933** | **23.365** | **−37.249** | **−13.884** |
| **totaal programma Milieu/BRZO** | **24.537** | **−37.470** | **−12.933** | **23.365** | **−37.249** | **−13.884** |
| **Programma Randvoorwaardelijk** | | | | | | |
| inkomsten | | −6.074 | −6.074 | – | −6.092 | −6.092 |
| salarislasten | 4.575 | | 4.575 | 4.445 | | 4.445 |
| inhuur | 1.664 | | 1.664 | 1.318 | | 1.318 |
| materieel | 66 | | 66 | 27 | | 27 |
| **taakveld 7.4 Milieubeheer** | **6.306** | **−6.074** | **232** | **5.790** | **−6.092** | **−302** |
| inkomsten | | −2.992 | −2.992 | – | −3.001 | −3.001 |
| salarislasten | 2.254 | | 2.254 | 2.189 | | 2.189 |
| inhuur | 820 | | 820 | 649 | | 649 |
| materieel | 32 | | 32 | 13 | | 13 |
| **taakveld 8.3 Wonen en bouwen** | **3.106** | **−2.992** | **114** | **2.852** | **−3.001** | **−149** |
| **totaal programma Randvoorwaardelijk** | **9.411** | **−9.065** | **346** | **8.641** | **−9.093** | **−451** |
| **Programma Bedrijfsvoering** | | | | | | |
| inkomsten | | −550 | −550 | | −508 | −508 |
| salarislasten | 11.081 | | 11.081 | 10.638 | | 10.638 |
| inhuur | 2.825 | | 2.825 | 944 | | 944 |
| materieel | 10.118 | | 10.118 | 9.947 | | 9.947 |
| **taakveld 0.4 Overhead** | **24.025** | **−550** | **23.475** | **21.529** | **−508** | **21.021** |
| onvoorzien | – | | – | – | | – |
| **taakveld 0.8 overige baten en lasten** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** |
| **taakveld 0.9 vennootschapsbelasting** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** |
| **totaal programma Bedrijfsvoering** | **24.025** | **−550** | **23.475** | **21.529** | **−508** | **21.021** |
| **saldo voor mutaties reserves** | **72.108** | **−71.708** | **400** | **67.085** | **−70.383** | **−3.298** |
| **Programma Bedrijfsvoering** | | | | | | |
| **taakveld 0.10 Mutaties reserves** | **–** | **−400** | **−400** | **23** | **−377** | **−354** |
| **totaal programma Bedrijfsvoering** | **–** | **−400** | **−400** | **23** | **−377** | **−354** |
| **saldo na mutaties reserves** | **72.108** | **−72.108** | **−0** | **67.108** | **−70.760** | **−3.652** |

# Bijlage 2
# Bijdrage per deelnemer

| **deelnemer** (bedragen x € 1.000) | **UVO 2023** | **gewijz. begroting OD NZKG** | **realisatie 2023** | **afwijking 2023** |
|---|---|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | 24.778 | 24.778 | 24.339 | –439 |
| Provincie Noord-Holland | 26.872 | 26.832 | 26.079 | –753 |
| Gemeente Zaanstad | 3.825 | 3.775 | 3.603 | –172 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 10.820 | 10.256 | 10.442 | 186 |
| Gemeente Aalsmeer | 545 | 538 | 442 | –96 |
| Gemeente Amstelveen | 967 | 846 | 703 | –143 |
| Gemeente Diemen | 330 | 340 | 288 | –52 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 298 | 326 | 299 | –27 |
| Gemeente Uithoorn | 374 | 382 | 338 | –44 |
| Provincie Flevoland | 372 | 391 | 285 | –106 |
| Provincie Utrecht | 1.043 | 1.092 | 913 | –179 |
| **totaal UVO baten** | **70.225** | **69.556** | **67.731** | **–1.825** |
| | | | | |
| projecten + offertes | | 863 | 728 | –134 |
| subsidies | | 286 | 131 | –155 |
| externe detachering | | 147 | 273 | 126 |
| overig | | 599 | 573 | –25 |
| overig– SPUK | | 1.707 | 1.669 | –38 |
| onttrekking reserves | | 400 | 377 | –23 |
| vooruitontvangen bedragen (Bouw) | | | –723 | –723 |
| slotwijziging UVO | | –1.450 | – | 1.450 |
| **overige baten** | | **2.552** | **3.029** | **477** |
| | | | | |
| **totale baten** | | **72.108** | **70.760** | **–1.348** |

# 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.

### Netto schuldquote

| **netto schuldquote** (bedragen x € 1.000) | **Rekening 2021** | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
|---|---|---|---|---|
| vaste schulden | – | – | – | – |
| netto vlottende schuld | 1.622 | 4.833 | 2.277 | 3.765 |
| overlopende passiva | 15.549 | 21.368 | 15.550 | 26.018 |
| financiële activa (excl. verstrekte leningen) | | | | |
| financiële activa (verstrekte leningen) | | | | |
| uitzettingen < 1 jaar * | 20.398 | 28.761 | 20.398 | 35.788 |
| liquide middelen | 197 | 29 | 197 | 313 |
| overlopende activa | 544 | 555 | 544 | 1.486 |
| totale baten (excl. mut. res.) | 54.876 | 56.098 | 64.841 | 70.383 |
| **netto schuldquote** | **–7%** | **–6%** | **–5%** | **–11%** |

De netto schuldquote wordt berekend door het saldo van de schulden en vorderingen te delen door te totale baten.

### Solvabiliteitsratio

| **solvabiliteitsratio** (bedragen x € 1.000) | **Rekening 2021** | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
|---|---|---|---|---|
| eigen vermogen | 4.010 | 2.634 | 2.809 | 5.932 |
| balanstotaal* | 9.715 | 11.496 | 6.383 | 16.660 |
| **solvabiliteit** | **41%** | **23%** | **44%** | **36%** |

*Gecorrigeerd met voorschot opdrachtgevers UVO 2024 (afrek) en vooruitontvangen SPUK.
De verhouding tussen het eigen en totale vermogen geeft de ratio voor de solvabiliteit.

### Structurele exploitatieruimte

| **structurele exploitatieruimte** (bedragen x € 1.000) | **Rekening 2021** | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
|---|---|---|---|---|
| totale structurele lasten | 53.574 | 56.935 | 56.375 | 65.114 |
| totale structurele baten | 54.865 | 56.098 | 56.375 | 69.040 |
| totale structurele toevoegingen aan de reserves | – | – | | – |
| totale structurele onttrekkingen aan de reserves | – | – | | – |
| totale structurele baten | 54.876 | 56.098 | 56.375 | 69.040 |
| **structurele exploitatieruimte** | **2%** | **–1%** | **0%** | **6%** |

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 structurele 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. Dit is het maximaal vastgestelde bedrag van het risico. Elk risico kent een kans van optreden. Hoe groter de kans van optreden hoe hoger het risicobedrag is. Op basis van de kans van optreden is voor elk risico het risicobedrag bepaald.

**Meerjarig overzicht noodzakelijk weerstandsvermogen**

| risico's (bedragen x € 1.000) | kans op risico | totaal geschat financ. effect | risico-bedrag 2023 | risico-bedrag 2024 | risico-bedrag 2025 | risico-bedrag 2026 | risico-bedrag 2027 | risico-bedrag 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **verandering in wet- en regelgeving** | | | | | | | | |
| a. extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet | groot | 1.270 | 0 | 635 | 635 | 63,5 | 63,5 | 63,5 |
| c. Algemene Verordening Gegevensbescherming | erg klein | 816 | 37 | 41 | 41 | 41 | 41 | 41 |
| d. klimaatadaptatie en circulaire programma | gemidd. | 816 | 37 | 41 | 82 | 163 | 163 | 163 |
| e. terugdringen milieubelasting door wetgeving en rijksprogramma's | gemidd. | 816 | 37 | 41 | 82 | 163 | 163 | 163 |
| f. verandering rijks- of provinciaal beleid t.a.v. Tata Steel | klein | 1.358 | 0 | 0 | 0 | 136 | 136 | 136 |
| **verandering in wetgeving** | | **5.075** | **112** | **757** | **839** | **566** | **566** | **566** |
| **omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt** | | | | | | | | |
| a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen | klein | 2.039 | 374 | 204 | 204 | 408 | 204 | 204 |
| b. niet realiseren dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur | klein | 1.223 | 56 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 |
| c. afbreuk risico Groen Staal | gemidd. | 453 | 44 | 0 | 0 | 91 | 0 | 0 |
| d. vertrek Tata uit Nederland | klein | 1.373 | 0 | 0 | 0 | 137 | 137 | 137 |
| **omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt** | | **5.088** | **473** | **326** | **326** | **758** | **464** | **464** |
| **bedrijfsvoering** | | | | | | | | |
| a. risico nieuw zaaksysteem | zeer groot | 510 | – | 510 | 255 | – | – | – |
| b. informatiebeveiliging | gemid. | 300 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| c. Groen Staal niet volledig kunnen leveren | gemid. | PM | – | – | – | – | – | – |
| **bedrijfsvoering** | | **810** | **60** | **570** | **315** | **60** | **60** | **60** |
| **prestatiegericht financieren** | | | | | | | | |
| a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal | klein | PM | 199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. risico onderhandenwerk bouw en bodem | groot | 803 | 337 | 401 | 401 | 401 | 401 | 401 |
| **prestatiegericht financieren** | | **803** | **536** | **401** | **401** | **401** | **401** | **401** |
| **totaal** | | **11.775** | **1.181** | **2.055** | **1.881** | **1.786** | **1.491** | **1.491** |



**Risico matrix**

| | 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 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IenW | E23 | Proefontgassing | Besteding (jaar T) | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | | | | |
| | | DCMR Milieudienst Rijnmond, Provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst Noordzeekanaal-gebied | Aard controle R<br>Indicator: E23/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E23/02 | | | | |
| | | | € 0 | Nee | | | | |
| IenW | E93 | Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH | Totale besteding (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: E93/01 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/02 | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/03 | | | |
| | | | € 36.876 | € 36.876 | Nee | | | |
| | | | Naam activiteit<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/04 | Besteding (jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/05 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/06 | | | |
| | | 1 | SPUK IBP VTH | € 36.876 | € 36.876 | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 15 | | | | | | |
| EZK | F21 | Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht | Besteding (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: F21/01 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F21/02 | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)<br>Aard controle R<br>Indicator: F21/03 | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)<br>Aard controle D2<br>Indicator: F21/04 | Eindverantwoording (ja/nee)<br>Aard controle R<br>Indicator: F21/05 | |
| | | | € 942.036 | € 1.100.750 | Nee | Ja | Nee | |
| EZK | F39B | Specifieke uitkering uitbreiding capaciteit omgevingsdienst Noordzeekanaal-gebied (NZKG) (SiSa tussen medeoverheden)<br>SiSa tussen medeoverheden | Hieronder per regel één provincie-(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings-informatie voor die provincie invullen<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F39B/01 | Besteding (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: F39B/02 | Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F39B/03 | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F39B/04 | | |
| | | | 030007 Provincie Noord-Holland | € 690.128 | € 690.128 | Nee | | |

# Bijlage 6
# Sociaal jaarverslag

## Jaarverslag 2023

### Kernwaarden

In 2022 hebben we gezamenlijk een nieuwe missie en vier nieuwe kernwaarden geformuleerd. Deze geven onze gedeelde waarden aan en geven richting aan ons handelen. In 2023 was het doel internaliseren van deze kernwaarden. Hiertoe is onder andere de ambtseed aangepast voor nieuwe medewerkers en is er een communicatiecampagne geweest om medewerkers te inspireren.

Missie: *Wij staan voor een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving*
Kernwaarden: *GOOD*

**G**ezamenlijk: in verbinding met elkaar, één OD
**O**pen: midden in de samenleving, transparant
**O**nafhankelijk: autonoom, met oog voor alle belangen
**D**eskundig: vakbekwaam, met actuele kennis van zaken

### Strategische personeelsplanning: Samen in Ontwikkeling

Strategische Personeelsplanning (SPP) richt zich op het kwantitatief en kwalitatief op orde brengen en houden van onze medewerkers met het oog op toekomstige ontwikkelingen. Belangrijk accent betreft de vervangingsvraag door vergrijzing en vervanging van externe inhuur door vaste medewerkers. Met de uitstroom verdwijnt ook veel kennis en ervaring. Hiernaast werken medewerkers steeds langer door en moet er aandacht zijn voor het duurzaam inzetbaar houden en blijvend ontwikkelen van onze medewerkers. Veel aandacht gaat uit naar talent management, stimulering van persoonlijke ontwikkeling en instroom van nieuw talent.

In 2023 is er bij een zestal teams een SPP-traject doorlopen. Onderdeel van SPP is een personeelsscan: aan de hand van interne organisatorische en externe maatschappelijke ontwikkelingen wordt onderzocht wat er aanwezig is in het huidige team, wat in de toekomst nodig is en wat er dan nog ontbreekt. Afhankelijk van de uitkomsten wordt bekeken welke instrumenten en processen nog voor de sturing op in-, door- en uitstroom ontbreken of aangepast moeten worden.

### Arbeidsmarkt / werving & selectie

De arbeidsmarkt was ook in 2023 onverminderd krap, zeker voor de ervaren specialistische medewerkers die de OD NZKG nodig heeft. Het plan van aanpak Werving en Selectie is door het team W&S verder opgepakt en uitgewerkt. Waarmee naar een meer toekomstbestendige OD NZKG wordt toegewerkt, met voldoende gekwalificeerde medewerkers om ons werk goed te blijven uitvoeren. Bij de werving richt de organisatie zich steeds meer op gewenste competenties voor de functie dan op gevolgde opleidingen of ervaring. En wordt ervoor gekozen meer intern op te leiden. Er zijn in 2023 een aantal grootschalige acties uitgevoerd.

In de eerste helft van 2023 zijn twee grote wervingscampagnes uitgevoerd voor de start van twee interne opleidingspools:

- De eerste pool is de zogenaamde ‘milieu-pool’ waarvoor nieuwe medewerkers zijn geworven om het vak van vergunningverlener of handhaver te leren. Er is met een snelle en laagdrempelige manier van solliciteren gewerkt en een open dag georganiseerd met workshops en stands bemand door interne medewerkers. De uitgenodigde kandidaten hebben een ‘succes met je sollicitatie’ kaartje ontvangen om zo de betrokkenheid te vergroten. Verder is er een voorselectie geweest, zodat de teammanagers slechts de positief bevonden sollicitanten hebben gesproken. De teammanager ging hierbij na de eerste ronde binnen zeer korte tijd het gesprek aan met de sollicitanten. Deze manier van werven heeft z’n vruchten afgeworpen. Er zijn 108 reacties geweest, 25 sollicitatiegesprekken en 15 medewerkers daadwerkelijk aangenomen.
- De milieu-pool is gestart op 1 juni 2023 en bestaat grotendeels uit oudere zij-instromers; medewerkers met een hele andere werkervaring die de overstap hebben gemaakt. De opleiding is door de ODSchool verder ingericht. Er vindt onder leiding van gepensioneerde oud-medewerkers centrale casuïstiek bespreking plaats, naast de dagelijkse begeleiding door mentoren op de werkvloer. De eerste ervaringen zijn positief. Wel wordt deze aanpak als intensief voor de werkvloer ervaren.
- De tweede pool waarvoor in 2023 is geworven is de zevende Technisch Trainee Ship (TTS) waar al jaren succes mee wordt geboekt. Ook hier is dezelfde wervingsaanpak ingezet. Dit heeft geresulteerd in een pool bestaande uit 11 nieuwe medewerkers, voornamelijk HBO/universitair net afgestudeerden. Deze pool is gestart op 1 september 2023.

De wervingscampagnes voor deze pools hebben naast de succesvolle plaatsingen in de twee pools als bij-effect gehad dat er ook voor andere functies bij de OD NZKG meer interesse is gegenereerd.

Er is verder gewerkt aan het verbeteren van de zichtbaarheid van de OD NZKG als werkgever. Zo is er deelgenomen aan de tweedaagse carrièrebeurs in de RAI en hebben er medewerkers op stagemarkten gestaan.
En is er aangesloten bij het omscholingsprogramma van de provincie Noord-Holland, wat direct al geresulteerd heeft in twee nieuwe medewerkers. Meer zichtbaarheid op vacaturesites als gemeentebanen en LinkedIn is gegenereerd en potentiële kandidaten worden actief benaderd.

De samenwerking tussen de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten op het gebied van werving en selectie bestaat nog steeds. Ongeveer één keer in de 3 maanden vindt er een digitale meeting plaats. Er worden vacatures en sollicitanten gedeeld en ontwikkelingen met elkaar besproken.

In 2023 waren er 106 verschillende vacatures, waarvan er 64 (60%) zijn ingevuld.
In totaal zijn er echter 101 medewerkers ingestroomd daar op 1 functie meerdere mensen kunnen instromen, als bij een traineefunctie. Er zijn 18 medewerkers onder de 30 jaar ingestroomd.
38 medewerkers zijn intern doorgestroomd en hebben een functiewijziging gekregen. 43 medewerkers zijn uitgestroomd.
De extra stimuleringsmaatregel voor zittende medewerkers die een nieuwe collega aanbrengen is in 2023 in totaal 15 keer uitgekeerd.
De externe inhuur is teruggelopen door overstap van inhuur naar vast te stimuleren en door positieve wervingen.

## Opleiden en ontwikkelen en ODSchool

De OD NZKG is een aantrekkelijke werkgever en weet medewerkers te 'binden en te boeien'. Dit door de voorwaarden te scheppen voor medewerkers om prettig en goed te kunnen werken. Daarbij hoort ook de mogelijkheid om te blijven ontwikkelen, leren en werken aan kennisontwikkeling en kennisbehoud. In 2023 is 2,4% van de loonsom beschikbaar gesteld voor opleidingen (exclusief incidentele budgetten). Dit wordt verhoogd naar 3% in 2024 conform de robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten.
Wij beogen een 'Lerende Organisatie' te zijn waarin management en medewerkers een gezamenlijke verantwoordelijkheid hebben voor ontwikkeling en kennisoverdracht.

In de ODSchool komen reeds bestaande ontwikkelingen overzichtelijk samen, worden de behoeften aan opleiden en ontwikkeling gemonitord en wordt zorg-gedragen voor verdere ontwikkeling en aanbod van opleidingen. De ODSchool heeft een stuurgroep waarin managers uit de verschillende directies plaats hebben, en een directeur als opdrachtgever.
Onderdeel van de ODSchool is faciliteiten te ontwikkelen en aan te bieden die een 'Lerende Organisatie' nodig heeft. Verder biedt de ODSchool wettelijk verplichte en vakinhoudelijke (zie kwaliteitscriteria), maar ook vanuit de organisatieontwikkeling gewenste trainingen aan. In dit aanbod is aandacht voor toekomstige ontwikkelingen die onze vakgebieden kunnen raken.

Naast het opleidings- en trainingsaanbod worden ook zaken als intervisie en teamsessies georganiseerd, waarbij samen leren centraal staat. De OD NZKG is betrokken bij de ontwikkeling van een ODNL Academie, die zorg zal dragen voor een centraal, uniform aanbod van opleidingen aan alle Omgevingsdiensten ter stimulering van de kwaliteit VTH in Nederland.

| Naam training ODSchool | Aantal trainingen | Aantal deelnemers |
|---|---|---|
| Afvalstoffen | 3 | 18 |
| Agressie en weerbaarheid | 7 | 30 |
| Basiscursus ZZS | 1 | 12 |
| Bestuurlijke sensitiviteit | 11 | 234 |
| Bestuurlijke sensitiviteit verdieping | 4 | 22 |
| Communicatie en feedback | 3 | 30 |
| Begeleiden DISC sessie | 1 | 3 |
| Inspirerend presenteren | 1 | 5 |
| Intervisie begeleiden | 1 | 8 |
| Mentorentraining | 1 | 8 |
| Morele Oordeelsvorming | 9 | 93 |
| Opfris Morele Oordeelsvorming | 4 | 29 |
| Projectmatig werken | 1 | 19 |
| Timemanagement | 5 | 23 |
| UPD en PGS15 | 1 | 17 |
| VCA – VOL | 2 | 23 |
| Curriculum Technisch Traineeship ('23-'24) | 1 | 11 |
| Curriculum Zij-instromers ('23-'24) | 1 | 14 |
| Curriculum Technisch Traineeship ('22-'23) | 1 | 8 |

## Technisch Traineeship (TTS) en zij-instromerspool

Op basis van uitstroom wegens pensionering, krapte in de arbeidsmarkt en kennisborging binnen de organisatie, vindt er jaarlijks een inventarisatie plaats van de benodigde aanwas op de diverse deskundigheidsgebieden. Om invulling te geven aan tijdige vervanging is het Technisch Traineeship (TTS) ontwikkeld. In 2023 hebben 8 trainees hun traineejaar afgesloten en hebben een contract voor onbepaalde tijd gekregen. Daarnaast zijn er maar liefst weer 11 nieuwe trainees gestart met hun opleiding in verschillende vakgebieden.
Naast de inhoudelijke trainingen gerelateerd aan het vakgebied waarin trainees ieder individueel worden opgeleid, hebben zij ook basistrainingen 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 Omgevingswet. Verder wordt er in de praktijk geleerd onder begeleiding van speciaal daarvoor opgeleide mentoren. De ODSchool draagt hierbij zorg voor de inhoud van het curriculum én de begeleiding van de trainees.

In 2023 is naast de jaarlijkse TTS-pool tevens een zij-instromerspool van 15 medewerkers door de ODSchool opgeleid en begeleid. Naast de begeleiding door inhoudelijke mentoren worden de trainees en de zij-instromers dit jaar ook opgeleid door middel van casuïstiek besprekingen. Hiervoor is gekozen ter ontlasting van de mentoren in verband met de grootte van de pools. De begeleiding en opleiding vindt plaats door twee gepensioneerde oud-medewerkers van de OD NZKG.

## Leiderschapsontwikkeling

Vanuit de Visie op Leiderschap OD NZKG en de strategische agenda is eind 2022 het Leiderschapstraject ‘Bezielde Zakelijkheid’ van start gegaan. Doelstelling is de beweging te maken naar de meer coachende en leidersrol van de leidinggevende en de versterking van zakelijkheid.

Het gaat hierbij om individueel en teamleiderschap, waarbij tools en vaardigheden worden aangereikt om de rollen van manager, coach en leider als professional in te kunnen nemen. De visie en de doelen van de organisatie worden naar continue ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers vertaald. De leidinggevende heeft hierbij een actieve rol van verbinder; binnen het team, de organisatie, maar ook daarbuiten. Binnen de directies zijn ook eigen bijeenkomsten gehouden, met als centraal thema de strategische agenda en wat dit van de teams en het leiderschap bij de OD NZKG vraagt.

Intervisie maakt onderdeel uit van het traject, evenals het werken met een buddy, zodat ervan en met elkaar wordt geleerd. Waar in 2023 veel focus lag op de rol van leider, zal in 2024 meer de focus komen te liggen op de rol van coach.

## Talentontwikkeling

Verandering is van alle tijden, maar veranderingen volgen elkaar steeds sneller op. Dit betekent dat wat wij als organisatie nodig hebben om succesvol te zijn, ook sneller verandert. Het talent dat wij nodig hebben is schaars. Talentmanagement stelt onze organisatie in staat wendbaar te reageren op deze snel veranderende omstandigheden, en te kunnen blijven innoveren. En is dus ook voor onze organisatie een noodzaak.

Daarnaast zorgt talent ontwikkeling ervoor dat medewerkers meer plezier hebben in wat zij doen, beter presteren én dat zij beter in hun vel zitten. Daarmee laten wij

zien een aantrekkelijke werkgever te zijn, waarmee we ook medewerkers kunnen binden en (blijven) boeien. Dit betekent wel een nodige investering in tijd en geld, als ook aandacht niet alleen voor de 'high potentials', maar voor het talent van iedere medewerker. Het bij de OD NZKG jaarlijks te houden goede gesprek tussen medewerker en leidinggevende is hierbij een uitstekend moment om te praten over wensen op het gebied van persoonlijke- en talentenontwikkeling en hier afspraken over te maken.
Aan de organisatie de taak om omstandigheden te creëren waarin het talent van iedere medewerker kan worden ontdekt en verder kan worden ontwikkeld.

In 2023 zijn diverse sessies met leidinggevenden en medewerkers gehouden om behoeftes en voorwaarden voor talentontwikkeling bij de OD NKZG op te halen. Een eerste conclusie is dat er behoefte bestaat aan een 2-ledige aanpak, wat in 2024 verder zal worden ontwikkeld.

1. Instrumenten en faciliteiten om iedere medewerker de mogelijkheid te bieden om het eigen talent te kunnen (h)erkennen en dit te ontwikkelen. Als ook de mogelijkheden van een loopbaanadvies en stage te kunnen lopen.
2. Een vorm van een programma, gekoppeld aan organisatie doelen. Ook ter stimulering van interne doorstroom (horizontaal of verticaal) en creëren van een pool voor (toekomstige) vacatures.

## Kwaliteitscriteria

De gedane actualisatie op de Kwaliteitscriteria 2.2 laat zien dat de OD NZKG er ten opzichte van de VTH-kwaliteitscriteria goed voor staat. De organisatie voldoet aan alle deskundigheidsgebieden door middel van 'comply or explain'. Dat betekent dat er voor de OD NZKG geen directe verbeteracties opgesteld hoeven te worden. Het (digitale) e-portfolio wordt hierbij door de medewerkers bijgehouden. (Nieuwe) bewijsstukken en certificaten worden geüpload en gedeeld met de teammanager. Verder zal het totale overzicht middels het VTH-dashboard onderhouden worden en mutaties doorgevoerd, zodat de OD NZKG blijvend kan aantonen te voldoen aan de kwaliteitscriteria.
Vanaf 1 januari 2024 zijn de Kwaliteitscriteria 2.2 aangepast naar de Kwaliteitscriteria, versie 2.3, met onder meer een aanvulling met competenties gerelateerd aan de Omgevingswet. De OD NZKG participeert in de landelijke werkgroep om te komen tot verdere herziening van de versie 2.3 naar 3.0. Dit ter versteviging van het VTH-werkveld.

## Analyse op exit-interviews

Het houden van exitgesprekken met uitstromers én doorstromers is van grote waarde. Het is belangrijk dat mensen met een goed gevoel uitstromen en daarmee een ambassadeur blijven voor de dienst. Maar meer is het belang er nog in gelegen dat de gesprekken informatie opleveren voor redenen van vertrek waarmee het management inzicht krijgt, ook in wat nog beïnvloedbaar is.
De verslagen van de gesprekken zijn in 2023 geanalyseerd en gerapporteerd aan het management, voorzien van aanbevelingen. Dit vindt voortaan jaarlijks plaats. Voorts is het proces herontworpen en geüpdatet en de doelgroep is uitgebreid, met bijvoorbeeld ook externe inhuurkrachten. Een belangrijk aandachtspunt uit de analyse over 2022 was de gevoelde noodzaak tot meer aandacht voor een 'zachte' landing van nieuwe collega's en de behoefte aan meer begeleiding en coaching in het kader van de ontwikkeling van medewerkers. Zowel het management als het team HR met de ODSchool zijn hiermee aan de slag gegaan.

## Onboarding

Bij de OD NZKG is er een introductieprogramma voor nieuwe medewerkers voor het inwerken op de werkvloer door collega's met ondersteuning vanuit de app Appical. Middels deze app krijgen nieuwe medewerkers deels al voor hun eerste werkdag informatie over de organisatie en de gang van zaken. De app is in 2023 compleet geactualiseerd. Hiernaast wordt elk kwartaal de ambtseed afgelegd, hetgeen afgesloten wordt met een boottocht door ons werkgebied. Aan de hand van stellingen wordt er bij de ambtseed een verkenning gedaan met de algemeen directeur omtrent de kernwaarden.

In juni 2023 is gestart met een pilot waarbij nieuwe medewerkers hun eerste werkmaand bij de OD NZKG in een programma starten met inhoudelijke bijeenkomsten gegeven door collega's. Hierin wordt informatie verstrekt over de systemen waarmee wordt gewerkt binnen de OD NZKG en over de organisatie zelf (fysieke rondleiding door het gebouw, arbozaken, diverse HR-onderwerpen). Maar ook over de politieke context waarin de organisatie werkt (het ontstaan van de omgevingsdiensten in Nederland, het politieke speelveld van de OD NZKG en de totstandkoming van DVO's en UVO's). Daarnaast zijn er ook inhoudelijke bijeenkomsten waarin 'een dag uit het leven van...' wordt gepresenteerd.
Er is opdracht gegeven voor het vervaardigen van een speciaal onboarding-boekje, waar nieuwe medewerkers opvallende zaken in kunnen noteren. Idee is dat na een dag of 100 een centrale bijeenkomst met de directeur plaatsvindt, waarin wordt gesproken over opgedane ervaringen en initiatieven.

De gedachte achter deze meer uitgebreide manier van onboarding is tweeërlei: medewerkers krijgen dezelfde informatie bij aanvang én leren nieuwe collega's kennen buiten het eigen team om, wat de toekomstige samenwerking en kennisdeling kan bevorderen. De onboarding geldt voor alle nieuwe instroom, dus ook voor de tijdelijke inhuur-collega's. Deze krijgen wel een afgeslankt programma aangeboden.
In totaal hebben in 2023 80 nieuwe collega's deelgenomen aan de onboarding.

De pilot is succesvol gebleken, en wordt omgezet naar een definitieve manier van onboarden. Waarbij ook gekeken zal worden hoe het proces zoveel mogelijk te automatiseren. Onboarding eindigt hierbij niet na het doorlopen van het programma. Op meerdere fronten is het nodig om aandacht te geven aan een gastvrij onthaal. Te denken valt aan een minder zakelijke toon in mailverkeer tussen kandidaat en sollicitant tot en met het blijven bevragen hoe het iemand bevalt in de nieuwe werksfeer.

## Duurzame inzetbaarheid

In 2023 is er meer aandacht gegenereerd voor de duurzame inzetbaarheid (DI) in de diverse levensfases van medewerkers. Vanuit goed werkgeverschap en zorg voor de gezondheid, het welzijn, veiligheid en ook het werkplezier van medewerkers. Sociaal-economische redenen, als stijging van de pensioengerechtigde leeftijd en langer doorwerken, spelen hierbij ook een rol.
Binnen de OD NZKG zijn al veel elementen van DI aanwezig. Maar deze kunnen nog effectiever en volledig benut worden. Een belangrijke rol hiervoor ligt bij de teammanagers, om duurzame inzetbaarheid te bespreken met het team en de medewerkers. Maar ook bij de medewerkers zelf, om eigen verantwoordelijkheid te nemen voor hun gezondheid en goed voor zichzelf te zorgen.

Er zijn een aantal acties op dit gebied geformuleerd. Als het structureel onder de aandacht brengen van bestaande regelingen en mogelijkheden hiervan. Waarbij

extra aandacht voor mantelzorg en de balans werk-privé. Het onderwerp wordt hierbij periodiek op de arbo agenda gezet. De fietsregeling is in het kader van vitaliteit per 1 januari 2023 verruimd van € 749 per drie jaar naar € 2.000 per vijf jaar.

Ook vanuit de cao-partijen wordt aandacht besteed aan duurzame inzetbaarheid. De doelstellingen voor het persoonlijk ontwikkelbudget (POB) zijn vanuit de cao verruimd tot een 4-tal duurzame inzetbaarheids-doelen. Hiermee is het POB omgezet naar een breed persoonlijk duurzaam inzetbaarheidsbudget ('PBDI'). Dit betreft een bedrag van € 5.000,- voor een periode van 5 jaar.

1. Loopbaan en arbeidsmobiliteit: om carrièrekansen en/of doelen te kunnen bereiken. Als om-, her- of bijscholing.
2. Leren en ontwikkelen: bijvoorbeeld voor persoonlijke leerbehoeftes voor de huidige of toekomstige functie.
3. Balans werk & privé: inzet van tijd in het kader van een goede werk-privé balans, als tijd voor mantelzorg.
4. Gezondheid en vitaliteit: onderhoud van een gezonde lichaam en geest en voor verkrijgen van (meer) vitaliteit en energie.

In 2024 zetten we in op de thema's vitaliteit en gezondheid/leefstijl en houden we aandacht voor mantelzorg.

## Tijd- en Plaatsbewust Werken (TPBW)

Bij de OD NZKG wordt inmiddels alweer geruime tijd deels vanuit huis en deels op kantoor of elders gewerkt. Hiervoor is een richtlijn Tijd- en Plaats Bewust Werken (TPBW) opgesteld, die medewerkers en leidinggevenden handvatten geeft als het gaat om werken conform TPBW. TPBW staat hierbij voor het bewust kiezen van de locatie en de tijd waarop het werk plaatsvindt. Het type werk, het doel van de activiteit, de gewenste mate van interactie, de efficiëntie van communicatie en de persoonlijke voorkeuren van medewerkers, collega's en opdrachtgevers zijn leidend voor de locatiekeuze. En ook een uurtje buiten de afgesproken tijden werken, is hierbij uiteraard mogelijk. Hiermee zijn de keuzes in tijd en ruimte groter dan in ons oude normaal.

De OD NZKG dient er hierbij zorg voor te dragen dat werknemers niet enkel op kantoor maar ook vanuit huis en elders in staat zijn om veilig en gezond te werken. Dit vereist dan ook een vast aanbod aan faciliteiten (ICT-middelen en inrichting thuiswerkplek) om hier blijvend goede uitvoering aan te kunnen geven. Hiervoor is in 2023 een (tijdelijke) faciliteitenregeling met instemming van de OR vastgesteld.

Hiernaast wordt medewerkers ook de mogelijkheid geboden vanuit andere landen binnen de EU te werken voor een periode van maximaal 3 maanden per jaar. Dit creëert verder een mooi secundaire arbeidsvoorwaarde, waarmee medewerkers gebonden kunnen worden aan onze organisatie.
Voor 2024 staat een evaluatie van het TPBW op de planning.

## Uitvoering Medewerkers Betrokkenheid Onderzoek (MBO)

Als organisatie is het belangrijk om te weten wat de medewerkers van onze organisatie drijft, hoe het ervoor staat met het welzijn en de werkbeleving van het belangrijkste kapitaal van onze organisatie: onze mensen. Het laatste medewerkers-onderzoek van de OD NZKG dateerde uit 2016. Vanwege de vele ingrijpende ontwikkelingen (in- en extern) de laatste jaren was het belangrijk om een nieuw medewerkersonderzoek te organiseren.

Begin 2023 is een organisatiebreed MBO uitgevoerd. Uit dit onderzoek kwamen de hoge werkdruk en samenwerking tussen teams als belangrijkste thema's naar voren. Tevens als aandachtspunt werd benoemd de waardering van de teams.
Om werkdruk te kunnen verlagen, is het eerst zaak om te achterhalen wat de verschillende oorzaken van deze ervaren hoge werkdruk zijn. Hiervoor is een aanvullend werkdrukonderzoek uitgevoerd. De uitslagen leveren input voor het aangaan van de dialoog; op organisatie, team en individueel niveau. Resultaten van het onderzoek bieden ook inhoudelijke aanknopingspunten voor het gesprek tussen medewerkers en leidinggevenden over verbeterkansen.

## Integriteit

Gezien het werkterrein van de OD NZKG van vergunningverlening en toezicht en handhaving, kunnen de beslissingen die de OD NZKG neemt een grote impact hebben op de niveaus bestuur, economie, veiligheid en milieu. Het is daarom zaak de zorgvuldigheid en integriteit bij het handelen te borgen. De OD NZKG vindt integriteit dan ook erg belangrijk. Niet alleen om ons als integere organisatie te kunnen presenteren, maar ook ter bescherming van de medewerkers van de OD NZKG zelf.
Alle nieuwe medewerkers leggen daarom de ambtseed af en krijgen het boekje 'Zo zijn onze manieren' (ook wel de gedragscode).

In 2023 is de ambtseed vernieuwd van de OD NZKG; de ambtseed is nu meer van deze tijd en de kernwaarden van de OD NZKG zijn erin verwerkt. Hiernaast zijn diverse trainingen Morele Oordeelsvorming gefaciliteerd. In 2024 zal het integriteitsbeleid verder worden bekeken en geactualiseerd.

## Vertrouwenspersonen Integriteit en Ongewenste Omgangsvormen

Er zijn bij de OD NZKG twee interne vertrouwenspersonen werkzaam en één externe vertrouwenspersoon. Alle drie de vertrouwenspersonen behandelen zaken omtrent integriteit én ongewenste omgangsvormen. Net als vorig jaar bestaat de indruk dat medewerkers de vertrouwenspersonen goed weten te vinden.

Er zijn in totaal 21 cases behandeld van 25 melders in 93 (telefoon)gesprekken. In 15 cases was (mede) sprake van spanningen in de arbeidsrelatie, met name tussen medewerker en leidinggevende of met een collega in een coördinerende rol. 8 cases betroffen ongewenste omgangsvormen. In 1 casus was sprake van seksuele intimidatie/discriminatie. In 3 cases is doorverwezen naar de bedrijfsmaatschappelijk werker.

## Landelijke Klachtencommissie Ongewenst Gedrag

In 2022 heeft de OD NZKG zich aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Ongewenst Gedrag (LKOG), waar eventueel extern een formele klacht ingediend kan worden. Er zijn in 2023 geen formele klachten over ongewenst gedrag ingediend bij de LKOG.

## Bedrijfsmaatschappelijk werk

De OD NZKG hecht er waarde aan om medewerkers die problemen ervaren in de werksfeer, in de privé situatie of in de balans daarvan die het werk beïnvloeden, preventieve hulp te bieden. Daarom maakt de OD NZKG gebruik van de dienstverlening van een bedrijfsmaatschappelijk werker. Medewerkers kunnen hier zelf naar toe gaan, maar ook op verwijzing van de leidinggevende of de bedrijfsarts.
In mei 2023 is er een nieuwe bedrijfsmaatschappelijk werkster bij de OD NZKG gestart. En zijn de medewerkers hierover, onder meer met een videoboodschap, geïnformeerd.
In 2023 zijn er 30 aanmeldingen geweest. Er zijn met deze medewerkers in totaal 100 gesprekken gevoerd. Dit komt neer op een gemiddelde van 3,3 gesprekken per medewerker. Dit is conform de kortdurende hulpverlening die bedrijfsmaatschappelijk werk biedt. In 2023 zijn er 30 dossiers afgesloten en 5 gaan mee naar 2024.

## Bedrijfshulpverlening (BHV)

In juni 2023 is de jaarlijkse ontruimingsoefening geweest. De bedrijfshulpverlening kwam hierbij snel in actie en binnen slechts 10 minuten stonden 300 medewerkers buiten. Voor het pand is een bord waar te verzamelen geplaatst. Het aantal BHV'ers is uitgebreid, onder meer voor de 6e etage van het pand waar andere organisaties huizen. En 1 medewerker extra speciaal voor ondersteuning op de vrijdag.
De meeste BHV'ers hebben hun jaarlijkse herhalingstraining gedaan. Tevens is er een Safeguard training gehouden en zijn vier BHV'ers speciaal getraind om medewerkers uit de lift te bevrijden.
Er zijn dit jaar 2 incidenten geweest, die goed zijn afgelopen. Bij de jaarlijkse controle van de BHV-tassen zijn ook de drie AED's in het pand meegenomen. Alles is aangevuld en goedgekeurd.

## Herziening Risico-Inventarisatie en–Evaluatie (RI&E)

In 2023 is een voorstel voor herziening van de huidige RI&E goedgekeurd, met instemming vanuit de Ondernemingsraad. Deze herziening was nodig vanwege veranderingen bij de OD NZKG. Onder meer door invoering van het hybride werken, de ingebruikname van het kantoor in Wijk aan Zee en de komst van de Omgevingswet. De risico's bij deze werkzaamheden en nieuwe taken moeten opnieuw in kaart worden gebracht. Ook zijn er metingen nodig voor elektromagnetische straling.
Het plan van aanpak wordt zo aangepast dat dit ook als informatie voor medewerkers goed ontsloten kan worden. In 2024 wordt deze nieuwe aanpak verder uitgerold.

## Certificering $CO_2$-prestatieladder

De $CO_2$-prestatieladder is hét duurzaamheidsinstrument van Nederland dat bedrijven en overheden helpt bij het reduceren van $CO_2$ en kosten. De OD NZKG heeft in 2023 de $CO_2$-prestatieladder geïntroduceerd. Het hele proces, inclusief een audit door een extern bureau is doorlopen en aan het einde van het jaar kregen we het officiële certificaat. Er is ingestapt op niveau 3 (stappen lopen van 1 tot en met 5). In de organisatie zijn hierbij gegevens verzamelt over het energieverbruik van de kantoren in Zaandam en in Wijk aan Zee, over reisbewegingen van medewerkers en de uitstoot van ons wagenpark.
We zijn de eerste omgevingsdienst met dit certificaat, een heel mooi resultaat!

## Paragraaf Bedrijfsvoering

**Overzicht formatie/bezetting d.d. 31 december 2023 in fte (excl. inhuur)**

| | formatie | bezetting | verschil |
|---|---|---|---|
| **totaal** | **513,41** | **473,92** | **39,49** |

**Verhouding man/vrouw**

| | aantal | percentage |
|---|---|---|
| man | 296 | 58 % |
| vrouw | 214 | 42 % |
| **totaal** | **510** | **100 %** |

**Aantal parttime/fulltime naar man en vrouw**

| | fulltime | parttime | totaal |
|---|---|---|---|
| man | 233 | 63 | 296 |
| vrouw | 91 | 123 | 214 |

## Nieuwe cao provinciale sector

In 2022 is een nieuwe cao afgesloten. Deze cao heeft een looptijd van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2023.

Enkele belangrijke wijzigingen uit de cao in 2023:
- Per 1 januari 2023 zijn de salarissen gestegen met 4%.
- Per 1 januari 2023 ontvangt elke medewerker per thuiswerkdag een vergoeding van € 3,- netto. Dit is deels een thuiswerkvergoeding en deels een internet-vergoeding.

Daarnaast is een pilot gestart waarin de werknemer de in de cao genoemde feestdagen kon ruilen voor andere belangrijke religieuze of culturele dagen. Voor belangrijke dagen in de privésfeer kan de werknemer twee extra verlofdagen per jaar opnemen (lief & leed dagen). Tot slot is het Persoonlijk Opleidingsbudget (POB) gewijzigd naar het Persoonlijk Budget Duurzame Inzetbaarheid (PBDI).

De onderhandelingen voor de cao van 2024 en verder zullen in januari 2024 gaan starten.

## Boter bij de Vis

54 medewerkers ontvingen in 2023 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 op teamniveau.

## Verzuim

Het organisatie breed verzuim is in 2023 gedaald met 0,27% van 5,90% in 2022 naar 5,63% in 2023. De meldingsfrequentie is van 1,31 in 2022 afgenomen tot 1,03 in 2023. Het aantal personen dat zich 3 of meer keer heeft ziekgemeld is tevens gedaald in 2023. Van 76 personen in 2022 naar 65 personen in 2023.

Er is wel een stijging waarneembaar van het aantal medewerkers dat langdurig ziek is. Het aantal medewerkers hierbij langer dan een jaar ziek is gestegen van 5 in 2022 naar 14 in 2023. Al deze dossiers zijn goed in beeld en de medewerkers krijgen de nodige begeleiding.
Dit heeft voor een deel te maken met het hybride en dus deels ook vanuit huis werken. Dit heeft bij een aantal medewerkers geleid tot een toename van de psychische belasting, werkdruk en meer disbalans in werk- en privézaken. Deze disbalans wordt voor een deel veroorzaakt door toename van stress door (extra) zorgtaken door ziekte van een partner, kind of een ouder.

Gestuurd wordt op verdere preventie van verzuim. Hiervoor zijn diverse acties ingezet. Aandacht voor en training op de balans werk-privé bij het Tijd- en Plaatsbewust Werken (TPBW). Frequenter overleg met de bedrijfsarts, teammanagers en HR, om ook meer preventief interventies te kunnen inzetten. Daarnaast wordt ook goed samengewerkt tussen de bedrijfsarts en de bedrijfsmaatschappelijk werkster.

# Bijlage 7
# Controleverklaring accountant

Gemeente Amsterdam

Bezoekadres
Oudezijds Voorburgwal 300
1012 GL Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr. 664.000.23-A

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

**A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023**

**Ons oordeel**
Wij hebben de jaarrekening 2023 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 de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1 de balans per 31 december 2023;
2 het overzicht van baten en lasten over 2023;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
4 de SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 5); en
5 het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bijlage 1).

**De basis voor ons oordeel**
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 22 september 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 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.

**Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

**Materialiteit**
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 670.000 (afgerond). De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de 0,3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, 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**

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:
- het directieverslag (voorwoord);
- 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.

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, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

**Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**
Wij hebben onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet -Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:
- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, 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;

- 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 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

**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 dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid 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, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de entiteit in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

**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, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 22 september 2023 en het Controleprotocol WNT 2023, 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, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de entiteit in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de entiteit;
- 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.

Amsterdam, 18 april 2024

A.P. Suijker MSc CISA RE RA
Auditdienst ACAM

ACAM is bereikbaar per metrolijn 52, halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl





Colofon

Redactie
Arnold Joustra

Vormgeving
Vorm de Stad, Amsterdam

www.odnzkg.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied




# Jaarstukken 2023

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied



# Inhoud


1 Voorwoord 5

2 Verantwoording programma's 9

2.1 Programma Bouw 9
2.2 Programma Bodem 12
2.3 Programma Milieu en Brzo 15
2.4 Programma Randvoorwaardelijk 24
2.5 Programma Bedrijfsvoering 30

3 Paragrafen 37

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 37
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 46
3.3 Financiering 46
3.4 Bedrijfsvoering 47
3.5 Openbaarheidsparagraaf 52

4 Financiële jaarrekening 55

4.1 Overzicht baten en lasten 55
4.2 Dekkingsmiddelen 56
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 57
4.4 Toelichting baten en lasten 58
4.5 Incidentele baten en lasten 60
4.6 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 61
4.7 Balans 63
4.8 Model rechtmatigheidsverantwoording 70

Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma 71
Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer 72
Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen 73
Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's 74
Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit) 76
Bijlage 6 Sociaal jaarverslag 77
Bijlage 7 Controleverklaring accountant 88


Pelletfabriek
Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

# 1 Voorwoord

De Omgevingsdienst staat voor een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving: een belangrijke missie in een dynamisch gebied waar veel verschillende en soms tegenstrijdige belangen spelen. In de huidige context van onder meer de enorme klimaatopgave, de stikstofcrisis en de nodige kwesties op het gebied van externe veiligheid doet vergunningverlening, toezicht, handhaving en – gevraagd en ongevraagd – advies er meer toe dan ooit.

## Groei

Het jaar 2023 stond voor de OD NZKG en onze opdrachtgevers in het teken van groei. De versnelde energietransitie, de stikstofproblematiek, het tekort aan woningen in de regio en de nog steeds krappe arbeids- en inhuurmarkt zorgen voor een uitdagende situatie in Nederland en onze regio. Voor onze dienst betekent dat een toenemende vraag naar onze inzet en expertise over de hele breedte van ons werkdomein. Per saldo zien we deze vraag nog verder toenemen. Dit verlangt van ons dat we goed blijven anticiperen op behoeften, dat we de juiste keuzes maken en we een wendbare organisatie blijven.

## Unieke combinatie

Omdat we veel meldingen en zienswijzen krijgen van omwonenden én veel bij bedrijven komen, weet de Omgevinsgdienst Noordzeekanaalgebied als geen andere overheid wat er speelt in het werkgebied, dankzij de unieke combinatie van milieu, bodem, bouw, veiligheid, milieu gerelateerde gezondheid, duurzaamheid en energie. Onze deskundigheid zetten we in om de leefbaarheid te borgen en om bij te dragen aan grote opgaven als de energietransitie, de transformatie van gebieden en het verbeteren van de milieu gerelateerde gezondheid. We vertalen beleidsmatige opgaven van gemeenteraden, provinciale staten en het parlement naar de praktijk van de bedrijven. Omgekeerd voeden we vanuit die praktijkervaring de beleidsmakers door het agenderen van knelpunten in wet- en regelgeving en beleid.

## Arbeidsmarkt

We hebben het afgelopen jaar een goed werving- en selectieresultaat behaald. Dit is een uitdaging door de aanhoudende krapte op de arbeids- en inhuurmarkt. In 2023 hebben we fors ingezet op zij-instromers en trainees die we zelf opleiden en begeleiden. Dit zijn intensieve trajecten die op lange termijn renderen, maar korte termijn veel van onze organisatie vragen. In 2023 zijn bijna 60 nieuwe collega's (exclusief vervanging van reguliere uitstroom – i.e. 40 collega's) ingestroomd. We zitten hiermee tegen de grens aan van wat we als organisatie aankunnen.

## Wijzigingen in het OD NZKG bestuur

In de loop van het jaar is een aantal bestuurders in de bij ons deelnemende gemeenten nieuw aangewezen voor ons bestuur. Hiermee is de samenstelling van ons OD NZKG-bestuur gewijzigd. We verwelkomden in 2023 nieuwe leden voor het Algemeen Bestuur uit Diemen, Ouder-Amstel, Amsterdam en Provincie Noord-Holland.

## Financieel resultaat

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief saldo van € 3.652K Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 1.325K en lagere lasten ad € 5.023K. Daarnaast is het saldo op reserves 46K negatief. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2023. De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt, waardoor minder medewerkers zijn ingestroomd dan verwacht. Dit heeft geleid tot lagere loonkosten. Daarnaast is de financiële inzet op het IBP-programma versterking VTH-stelsel minder geweest dan voorzien.

## Strategische Agenda 2022-2024

De bestuurlijk vastgestelde Strategische Agenda 2022-2024 van de OD NZKG kent inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieugerelateerde gezondheid en transformatie gebieden. Hiermee verbinden we ons aan resultaten op het gebied van het versterken van ons instrumentarium op vergunningverlening, toezicht handhaving en advisering in het verlengde daarvan. Daarnaast blijven we als omgevingsdienst de reguliere taken doen, én geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. In 2023 zaten we halverwege de looptijd van deze strategische agenda en zijn er tussenresultaten op deelgebieden als circulaire economie, energiebesparing bij bedrijven, doorontwikkeling van scherp vergunnen en input op omgevingsvisies.

## Regionale uitvoerings- en handhavingsstrategie 2024-2027 vastgesteld

Op het gebied van VTH-A-strategie en programmering is eind 2023 een nieuwe Uitvoerings- en handhavingstrategie vastgesteld in colleges en bestuur. Hierin staat de eerste uitwerking van opgavegericht – en informatiegestuurd werken en advisering. Intern is een programma datagedreven werken van start gegaan, met aandacht voor het ontwikkelen van indicatoren op output en outcome. Binnen het programma versterken ketentoezicht zijn 3 ketentoezichtsstromen structureel ingebed in ons werk: asbest, e-waste en grondstromen.

## Omgevingswet

Halverwege 2023 werd duidelijk dat de Omgevingswet echt van start zou gaan op 1 januari 2024. De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen bepalen voor een belangrijk deel de inhoud en organisatie van ons werk. Onze omgevingsdienst sloot eind 2023 met succes een al geruime tijd lopend implementatieprogramma Omgevingswet af. Op bestuurlijk niveau en in praktisch opzicht hebben we aangetoond dat de voorbereidingen, zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen, hun vruchten hebben afgeworpen. De laatste tests voor 1 januari (bijvoorbeeld de werking van het DSO) lieten zien dat de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied er klaar voor was en in goede verbinding stond met haar opdrachtgevers. Klaar voor de start.

## Tata Steel

De publieke en politieke aandacht voor het Tata Steel-dossier was in 2023 opnieuw groot. Er is sprake van een toenemende maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren. Naast de uitvoering van bestaande reguliere VTH-taken

bij Tata Steel, is in 2023 doorgewerkt aan de (voorbereidende) werkzaamheden voor het project Groen Staal (i.e. de transitie naar staalproductie met behulp van waterstof als energiebron). Het gaat dan bijvoorbeeld om vele vergunningaanvragen ter zake. De krappe arbeidsmarkt blijft een uitdaging.

## Samenlevingsgericht werken

Het werk van onze dienst staat volop in de aandacht van bewoners, belangengroepen, politiek en media. Dit gaat ook over de bedrijven waar veel om te doen is als het bijvoorbeeld gaat om overlast, externe veiligheid en milieu gerelateerde gezondheid. Het is belangrijk alle perspectieven en belanghebbenden goed te horen. In 2023 is het aantal bewonersbijeenkomsten gegroeid, een voorbeeld van het omgevingsmanagement van de OD NZKG, met onder andere actieve communicatie naar bewoners. Ook heeft de OD NZKG een centraal punt voor inwoners van ons werkgebied, waar meldingen en vragen binnenkomen en onderzoek wordt gedaan.

## InterBestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel; thema robuustheid

Als follow-up op het VTH-stelsel rapport van de Commissie Van Aartsen is het Rijk in 2022 gestart met een Interbestuurlijk Programma Versterking VTH. In dit lopende programma wordt in nauwe samenwerking met alle omgevingsdiensten in Nederland gewerkt aan structurele verbeteringen van de werking van het stelsel. Zo wordt onder meer gewerkt aan criteria voor robuustheid van omgevingsdiensten, een gemeenschappelijke financiële grondslag en een verbeterde informatievoorziening en samenwerking tussen bestuursrecht en strafrecht.

Specifiek op het thema van robuustheid zijn in 2023 criteria geformuleerd waarop omgevingsdiensten getoetst worden. Alle omgevingsdiensten hebben vóór 1 oktober 2023 de robuustheidstoets ingeleverd bij Ministerie I&W. Deze toetsen zijn beoordeeld en daaruit komt naar voren dat de OD NZKG robuust is op thema's als begroting, kwaliteitscriteria, opleidingsbudget, weerstandsvermogen, informatie gestuurd werken en het aansluiten bij de identiteit van ons werkgebied.

## Regionale samenwerkingsagenda 2022-2024 omgevingsdiensten Noord-Holland

We hebben in de provincie Noord-Holland een regionale Samenwerkingsagenda 2022-2024. De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Omgevingsdienst IJmond, Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst Flevoland, Gooi & Vechtstreek werken intensief samen op verschillende onderwerpen. Bijvoorbeeld op datagestuurd werken, het bestrijden van milieucriminaliteit en op de bedrijfsvoering. Deze bestuurlijke samenwerking levert een significante bijdrage aan een gelijk speelveld voor de bedrijven in Noord-Holland.

## Tot slot

Met deskundigheid werken aan een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving doet ertoe. Er is in 2023 veel werk verzet op advisering en op de reguliere VTH-taken voor bedrijven die onder gemeentelijk of provinciaal gezag (Seveso) vallen, in open contact met belanghebbenden in de omgeving van die bedrijven. Vanzelfsprekend vooral dankzij de professionele en bevlogen inzet van inmiddels ruim 600 medewerkers.

*Loes de Maat, Algemeen directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied*


COBY
URK
FADER

# 2 Verantwoording programma's

In dit bestuurlijke jaarverslag rapporteren we over het algemene beeld per programma en de belangrijkste ontwikkelingen. Voor de jaarrekeningen van de opdrachtgevers hebben wij onze opdrachtgevers half januari 2024 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 voortdurend aan om de kwaliteit en actualiteit van het bedrijvenbestand te verbeteren. Jaarlijks actualiseren we het bedrijvenbestand op 1 september, zodat we de verschillen kunnen vertalen in de uitvoeringsovereenkomsten voor het daaropvolgende jaar. Deze stand gebruiken we ook voor de afrekening met onze opdrachtgevers.

## 2.1 Programma Bouw

Het programma bouw heeft als doelstelling bij te dragen aan de grote, complexe bouwopgaven in de regio en onaanvaardbare risico's, vooral op het gebied van veiligheid en gezondheid, af te kunnen vangen. Voor het verlenen van omgevingsvergunningen, behandelen van meldingen, toezicht en de handhaving op bouw en sloop in realisatie- en gebruiksfase is per bouwactiviteit een toetsingsniveau vastgesteld met een oplopende intensiteit per categorie.

Door de uitvoering van de wettelijke VTH-taken voor bouw, gebruik en sloop ziet de OD NZKG erop toe dat bouwwerken veilig (brandveilig en constructief), gezond, bruikbaar en energiezuinig worden gebouwd. Betrokken zijn bij bouwtaken betekent dat we volledig vraaggestuurd werken. 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.

Daarnaast werken wij aan verschillende thema's, zoals energietransitie en label C, circulaire economie, en de wet kwaliteitsborging bouw. Ook zetten we in op uitvoering van complexe projecten zoals de Markermeerdijken, bruggen en kademuren gemeente Amsterdam en de A9 Badhoevedorp-Holendrecht. We organiseren de vergunningverlening en het toezicht op de uitbreiding van de elektrische onderstations voor de Amsterdamse stadsdelen. Daarnaast adviseren we enkele opdrachtgevers op het gebied van duurzaamheid inzake BENG (Bijna Energie Neutrale Gebouwen)/EPC (Energie Prestatie Coëfficiënt) en MPG (Milieu Prestatie Gebouwen). Dit doen we ook op thema's zoals houtbouw binnen Metropool Regio Amsterdam.

## Terugblik en ontwikkelingen

*Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw*
Binnen het werkveld bouw vinden enkele wijzigingen in wet- en regelgeving plaats.
De Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) zijn op 1 januari 2024 ingegaan. Voor de WKB gaat het om een gedeeltelijke 1e fase. De categorie verbouw onder de Wkb is met minimaal een jaar uitgesteld. Het besluit daarover door het Rijk wordt in de zomer van 2024 verwacht.
Vanaf 2023 is de wettelijke verplichting van kracht alle kantoorgebouwen te voorzien van isolerende en energiebesparende maatregelen tot minimaal het niveau van energielabel C. In 2023 is rond het halfjaar de fase van aanschrijven van bedrijven en reactie ontvangen voorbij en gaan we als organisatie door naar de volgende fase van handhaven. Hierbij is ook de Last onder Dwangsom gebruikt als dat noodzakelijk was.
Voor het gecombineerde product Label C/EBPD (Europese richtlijn voor energieprestatie van gebouwen) lag in 2023 het zwaartepunt bij label C. Hier waren wij in sterke mate aan zet, waarbij we bij EBPD ook afhankelijk waren van de – wat langzamer op gang komende – keuringen door gecertificeerde instanties.

*Economische ontwikkelingen*
In de eerste helft van 2023 zagen we een daling in het aantal bouwaanvragen voor grotere nieuwbouwprojecten. De economische ontwikkelingen in de bouw laten vertragingen zien door de stikstofcrisis en sterk stijgende prijzen voor projectontwikkelaars. Daarbij ontstaat een verschuiving naar wat nog wel kan; optoppen van gebouwen volgens oudere – al verleende – vergunningsbesluiten, en het verschuiven van grote naar kleinere bouwwerken. Bij sloop- en kapvergunningen zien we ook een daling. In de tweede helft van het jaar veranderde dit. Vermoedelijk door de komst van de Omgevingswet zijn richting het einde van het jaar veel vergunningaanvragen ingediend. Met name in de laatste weken van 2023 was er een enorme hausse aan aanvragen. In tegenstelling tot begin van het jaar zien we door de woningbouwopgaven weer een toename in het aantal vergunningaanvragen voor nieuwbouw. Bij de complexe bouwaanvragen (regie product) zien we nog steeds een grotere inzet met als voorbeelden ons werk voor Tata Steel, datacenters en woningbouwprojecten op de Zuidas, zoals Tripolis.

*Asbest*
Vanaf 2021 is regulering en toezicht op sloopwerkzaamheden met asbest als basistaak in het Besluit Omgevingsrecht (BOR) opgenomen.

In 2022 zijn we gestart met LAVS (Landelijk Asbest Volg Systeem)[1]-gestuurd afhandelen van asbestsloopmeldingen en het handhaven op overtreders. In 2023 is het eerste volledige jaar van uitvoering van de asbesttaken voor Amsterdam. Voor gemeente Zaanstad zijn we gestart vanaf 1 mei 2023. In zijn algemeenheid ontvangen we minder asbest sloopmeldingen dan begroot. Daarnaast blijkt dat de tijd die nodig is voor het splitsen van asbest-sloop en reguliere sloopzaken, voor de gemeente Amsterdam per melding lager is dan verwacht, mede als gevolg van het efficiënter inrichten van het proces.

*Kengetal afspraken voor bouw*
Voor het werkveld bouw zijn er in de uitvoeringsovereenkomsten met Amsterdam en Haarlemmermeer afspraken gemaakt voor compensatie voor 2 producten. De afgelopen jaren zijn er extra werkzaamheden binnen hetzelfde kengetal bijgekomen, maar zijn de kengetallen nooit bijgesteld; voor de kleine bouwaanvragen (categorie A1/A2) en de verbouw aanvragen (categorie BV1 t/m 7).
We zien door de enorme toename van aanvragen dat de inkomsten, en daarmee beschikbare uren, in 2023 zijn gestegen, maar dat het werk voor deze producten pas in 2024 (of later) gedaan zal worden. Hierdoor zijn de uren in 2023 niet gemaakt en kan geen aanspraak gedaan worden op het afgesproken budget voor de kengetal afspraak.

1 Landelijk Asbest Volg Systeem

*Arbeidsmarkt*
De brede wervingscampagne voor de Omgevingsdienst pakt gunstig uit voor het werven van jonge mensen, trainees en zij-instromers. Deze mensen kunnen het eerste jaar goed ingezet worden op de hogere instroom van de kleine bouwaanvragen. In de tweede helft van 2023 hebben we extra werk voor Haarlemmermeer gedaan. Er zijn particuliere kleine aanvragen afgehandeld. Ook voor dit project konden de starters goed worden ingezet.

Bij het team T&H Constructieve Veiligheid is sprake van een structureel capaciteitsprobleem, wat van invloed is op de kwaliteit en levertijd van het advies. Door de beperkte capaciteit wordt zoveel mogelijk op de meest risicovolle en innovatieve dossiers ingezet. Als gevolg van de ondercapaciteit is het door het team constructieve veiligheid niet gelukt op het Uniform Uitvoeringsniveau te werken. Door tegenvallende kwaliteit van instroom en onverwachte uitstroom is het advies op constructieve veiligheid nog wat minder dan bij het half jaar 2023 verwacht.

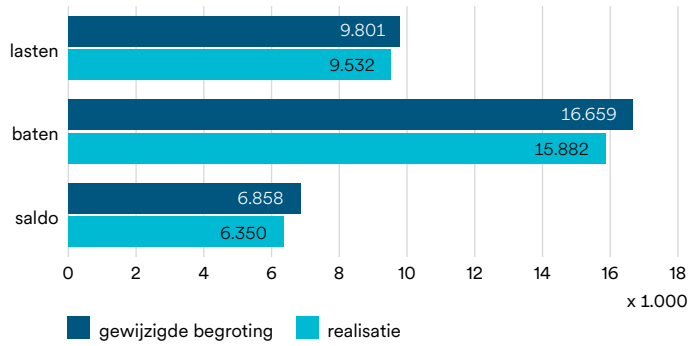
Het werk dat team T&H Bouw uitvoert heeft meestal betrekking op aanvragen van één tot twee jaar geleden, omdat een verleende bouwvergunning niet vaak direct leidt tot een bouwproject.

## Financiële verantwoording

Het programma bouw laat over 2023 een nadelig resultaat van 507K zien. De baten zijn 777K lager dan begroot, de lasten zijn 269K lager dan begroot. Vanwege de naderende komst van de omgevingswet is er in het laatste kwartaal een toename geweest in het aantal vergunningaanvragen, met een enorme hausse aan aanvragen in de laatste weken van het jaar. Volgens de systematiek van de Omgevingsdienst vallen deze inkomsten in 2023. Maar omdat het werk volledig in 2024 valt en ervan uitgegaan kan worden dat als de omgevingswet niet was ingegaan, deze aanvragen in 2024 waren gedaan, is een deel van de baten ‘gereserveerd’ voor de uitvoering in 2024.

Verder zien we dat de arbeidsmarktproblematiek met name bij Constructieve Veiligheid ervoor zorgt dat niet alle baten gerealiseerd konden worden. Dit zien we ook terug in het voordeel aan de lastenkant.

Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.




Programma Bouw: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Bouw (bedragen x € 1.000) | aangepaste begroting | realisatie | realisatie vs. aangepaste begroting |
|---|---|---|---|
| lasten | 9.801 | 9.532 | –269 |
| baten | –16.659 | –15.882 | 777 |
| **saldo** | **–6.858** | **–6.350** | **507** |

(-/- = voordeel, + = nadeel)

## 2.2 Programma Bodem

Bodem en ondergrond vormen een belangrijk aandeel in de integrale aanpak van actuele vraagstukken.
Op 25 november 2022 is de langverwachte brief van het kabinet over 'Water en Bodem Sturend' naar de Tweede Kamer verzonden. Kern van de brief is dat: 'Door water en bodem sturend te laten zijn in de ruimtelijke ordening, kunnen we in Nederland ook in de toekomst met een ander en grillig klimaat blijven leven, wonen en werken. In een veilige omgeving, met een gezonde bodem, voldoende en schoon water.' Aanleiding voor de brief is dat de technische maakbaarheid van het water- en bodemsysteem steeds meer zijn grenzen bereikt.




Het veilig en leefbaar houden van ons werkgebied vraagt om een stevigere positie van water en bodem in ruimtelijke planvorming en het is positief dat dit steeds breder wordt gedragen. Bodem levert de noodzakelijke inzet van expertise voor de aanpak en versnelling van de opgaven waar we de komende tijd voor staan.

### Terugblik en ontwikkelingen

In 2023 heeft de OD NZKG vanuit het programma Bodem weer een belangrijke bijdrage geleverd aan verschillende beleidsbijdragen waaronder woningbouw, gezond leefklimaat, energiebesparing en -transitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. De focus lag met name in de tweede helft van 2023 op het voorbereiden op de Omgevingswet.

*Pilot regionaal kennis schakelpunt*
De schakelpunten bodem en ondergrond zijn in Noord-Holland begin 2022 van start gegaan. Gefinancierd met een subsidie vanuit het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat heeft de regio Noordzeekanaalgebied – samen met de provincie en gemeenten – een schakelpunt opgezet. Daarbij is het doel in kaart te brengen hoe een duurzame kennisinfrastructuur voor bodem- en ondergrondvraagstukken het beste ingericht kan worden.

Het afgelopen jaar is een structurele invulling geven aan het Regionaal Schakelpunt (RSP). Tijdens het Bodemberaad (ambtelijk en bestuurlijk) is samen met gemeenten, provincie, waterschappen en omgevingsdiensten gezocht naar een structurele financiering. Dit heeft ertoe geleid dat het RSP vanaf 2024 in de UVO voor PNH is opgenomen. Ook zijn er kenniswebinars georganiseerd.

*Saneringsevaluaties*
De afgelopen jaren is er door verschillende redenen een achterstand ontstaan in de afhandeling van de saneringsevaluaties. De personeelscapaciteit is volledig op orde gebracht en er zijn een paar ervaren externe medewerkers ingehuurd. Door deze optimalisatie van de personeelskwantiteit en–kwaliteit was het mogelijk om de achterstand in evaluaties fors terug te brengen. In 2023 is het terugbrengen van de achterstand afgerond.

*Omgevingswet*
Binnen Bodemadvies is een grote inzet gepleegd op de voorbereiding van taken onder de Omgevingswet, zoals het opstellen van het bodembeleidskader (inclusief omgevingsplanregels) onder de Omgevingswet voor alle gemeenten. Ook is in regioverband gesproken over de warme overdracht, grondwatertaken, maatwerkvoorschriften en kadastrale registratie. Daarnaast is er beleid opgesteld ten aanzien van PFAS (Poly- en Perfluoralkylstoffen).

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 voor alle gemeenten in de regio en de provincie relevant, net als voor de bureaus die actuele en op toegankelijke wijze informatie over de bodem uit het systeem willen ontvangen. In augustus is gestart met het project. Fase 1a en de pilot fase 1b, waaronder het plan van aanpak over het professionaliseren van de datacontrole, zijn inmiddels afgerond. Het volledige project is zoals bij de halfjaarrapportage al aangegeven niet helemaal afgerond in 2023. Afgesproken is om het project in 2024 af te ronden en het projectbudget mee te nemen naar volgend jaar en op te nemen in de UVO 2024.

Door extra inzet op de voorbereiding Omgevingswet is het project nazorglocaties in 2023 net niet afgerond. Dit zal in het eerste kwartaal 2024 worden gerealiseerd. Ook zijn er minder uren nodig geweest voor reguliere data-invoer. De focus lag echt op de verrijking van de bodemdata in het project BIS Omgevingswet-proof.

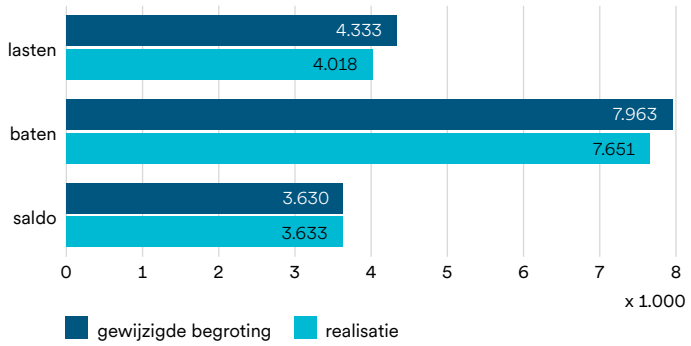
*Kwaliteitsverbetering Bodeminformatiesysteem en centrale invoer*
Op dit moment voeren meerdere partijen (Omgevingsdienst, gemeenten, provincie, Waternet) data in het BIS in. De controle op de data-invoer is beperkt en niet structureel. Dit moet worden geprofessionaliseerd om ervoor te zorgen dat de bodemdata betrouwbare en gevalideerd is. Er is contact gezocht met een externe partij met jarenlange ervaring op het gebied van data-analyse en foutcontrole op BIS-datasets.
Er is een plan van aanpak opgesteld waarin de professionalisering van de data-controle is uitgewerkt. Er is een voorstel gedaan aan de opdrachtgevers voor

centrale invoer bij de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied om meer grip te krijgen op de datakwaliteit. Dit voorstel is geaccepteerd. Vanaf 2024 zal er op offertebasis centrale invoer gedaan worden door de Omgevingsdienst.

## Financiële verantwoording

Het programma Bodem heeft per saldo een voordeliger resultaat van 3K ten opzichte van de begroting. De baten voor het Bodem zijn 312K lager dan begroot, de lasten voor Bodem zijn 316K lager dan begroot. In het kader van het overgangsrecht voor de uitvoering van toezicht op onder Wet Bodembescherming bevoegd gezag reeds in 2021, 2022 en 2023 beschikte saneringen is 50K extra vooruit ontvangen opgenomen. Dit is terug te zien als negatieve baat. Vorig jaar is al rekening gehouden met 150K. De beschikkingen vielen in 2023 nog onder bevoegd gezag Provincie Noord-Holland, maar onder de Omgevingswet zijn de gemeenten het bevoegd gezag. De lagere baten verspreiden zich verder over de vraaggestuurde outputproducten, het project nazorg, dat doorschuift naar Q1 2024, en de bodemkwaliteitskaarten, waar, doordat de focus op het project BIS OW-proof lag, minder reguliere uren gemaakt zijn. Het blijft lastig om voor toezicht voldoende capaciteit te vinden, de instroom betreft met name starters, waardoor de lasten meevallen.

Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.




Programma Bodem: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| **Programma Bodem** (bedragen x € 1.000) | **aangepaste begroting** | **realisatie** | **realisatie vs. aangepaste begroting** |
|---|---|---|---|
| lasten | 4.333 | 4.018 | –316 |
| baten | –7.963 | –7.651 | 312 |
| **saldo** | **–3.630** | **–3.633** | **–3** |

(-/- = 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 2023**

**Vergunningverlening en 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 vergunningverlening is er al langere tijd sprake van een hoge werklast met betrekking tot de autonome vraag. Bij de zwaardere industrie wordt dit effect versterkt door een relatief groot aantal aanvragen die ook Mer-plichtig zijn, alsook aanvragen voor oprichtingsvergunningen. Dergelijke aanvragen zijn complex en tijdrovend. Het merendeel van deze aanvragen heeft een relatie met de energietransitie (CO2-afvang, productie van biobrandstoffen en/of waterstof). Hoewel er nog steeds oprichtingsvergunningen in behandeling zijn, zien we ook dat er aan de kant van de bedrijven wordt getemporiseerd of zelfs wordt heroverwogen of nieuwe projecten doorgang moeten vinden. De gestegen bouwkosten worden hierbij genoemd als oorzaak. Als gevolg daarvan is er in 2023 minder inzet gepleegd op procedures voor oprichtingsvergunningen of Mer-procedures. Om die reden is eind 2023 de raming voor Mer-procedures en oprichtingsvergunningen naar beneden bijgesteld ten opzichte van de begroting van 2023. Dit op basis van de realisatie in 2023 in combinatie met de verwachtingen.

De hoge autonome vraag in combinatie met een krappe arbeidsmarkt zorgt ervoor dat de actualisatie van vergunningen een aandachtspunt blijft. In 2022 kwam ook het vraag-gestuurde werk onder druk te staan, waardoor in bepaalde gevallen de doorlooptijden toenamen. Deze trend heeft zich in 2023 voortgezet. De OD NZKG werkt aan een voorstel hoe hiermee om te gaan. In de UVO was, op basis van de ervaringen van afgelopen jaren, de verwachting uitgesproken dat ook dit jaar weer veel vergunningenprocedures zouden worden afgehandeld. Dit blijkt inderdaad ook in 2023 het geval te zijn geweest.

In 2022 is bij de behandeling van vergunningaanvragen de aandacht voor een zo groot mogelijke bescherming van onze leefomgeving toegenomen. De pilot scherper vergunnen, welke gestart was in 2022, is heel 2023 voortgezet. Deze pilot geeft op gestructureerde wijze inzicht in wat er nodig is om dit in de werkwijze te

verankeren. Uitvloeisel hiervan is dat ook in andere vergunningentrajecten gestreefd wordt naar zo laag mogelijke normering in de vergunning.

*Programmatisch actualiseren*
Met het oog op de inwerkingtreding van de Omgevingswet, is er eind 2023 een extra impuls gegeven aan de reeds in behandeling zijnde actualisaties zodat deze nog onder de vigerende wetgeving tot 1 januari 2024 afgewikkeld kunnen worden.

*Zeer Zorgwekkende Stoffen*
In opdracht van de provincie heeft de OD NZKG een inventarisatie uitgevoerd naar uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS). Er is hiervoor contact gezocht met bedrijven om relevante gegevens aan te leveren. Bedrijven hebben hier gehoor aan gegeven en uitgebreide rapportages aangeleverd inclusief de benodigde vervolg-acties. Met deze informatie heeft de OD NZKG inzicht gekregen in de emissies en immissies van ZZS en kan daarmee bepalen welke vergunningen aangepast moeten worden.

Een aantal bedrijven hebben vermijdings-en reductieprogramma's (VRP's) opgesteld en deze zijn grotendeels door de OD NZKG beoordeeld en er zijn voor een aantal VRP's aanvullingen gevraagd. Op basis van de VRP's worden/zijn maatregelen uit het VRP vastgelegd in maatwerkbesluiten dan wel vergunning. Door de complexiteit van de regelgeving, de discussies met de branches zoals de Votob (Vereniging van onafhankelijke tankopslagbedrijven) en de Vereniging van Afvalbedrijven (VA) en het ontbreken van een beoordelingskader voor de VRP's kost het veel tijd om deze te beoordelen. De beoordelingen zijn om deze reden nog niet afgerond en lopen door in 2024. Voor de olieterminals is door de Votob in afstemming met de OD NZKG en DCMR in 2023 een werkwijze voor het meten/berekenen van de uitstoot overeengekomen. Ook is eind 2023 door de Votob een uniform VRP opgesteld voor alle olieterminals in afstemming met de OD NZKG en DCMR. De verwachting is dat in 2024 de VRP's voor de olieterminals kunnen worden afgerond.

*Afvalbedrijven*
Er wordt nu landelijk vanuit het Interprovinciaal Overleg gecoördineerd gekeken hoe er een goed beeld gekregen kan worden op de ZZS-inventarisatie bij afvalbedrijven. Hiervoor zijn in 2022 samen met de VA (Vereniging van Afvalbedrijven) een aantal botsproeven uitgevoerd om de ZZS-emissies in de afvalketen als geheel in beeld te brengen. Kort samengevat zijn de belangrijkste bevindingen:
- Door te kijken naar de keten als geheel in plaats van naar individuele bedrijven krijg je veel beter zicht op ZZS in de afvalketen.
- De aanwezigheid van ZZS in ketens en het spanningsveld tussen ZZS en circulaire economie (CE) zijn deels een gevolg van bestuurlijke keuzes.

Eén van de vervolgacties naar aanleiding van deze botsproeven was dat er als vervolg een pilotproject uitgevoerd zou moeten worden, bij voorkeur voor één van de onderzochte afvalstromen vanuit de botsproeven. Gekozen is voor bouw- en sloopafval (verder: BSA). Deze pilot wordt in 2024 uitgevoerd. Doel van deze pilot is:
- Inzicht in de ZZS die voor kunnen komen in BSA.
- Inzicht in de mogelijke emissies van ZZS naar lucht en naar water vanuit BSA stromen bij inrichtingen die deze verwerken.
- Inzicht in de mogelijkheden om deze emissies te verminderen.
- Een handreiking ZZS in andere BSA deelstromen.
- Een sjabloon voor een vergelijkbare aanpak van een pilot-onderzoek naar ZZS in andere deelstromen in BSA en voor andere afvalstromen.

De OD NZKG wil graag de volgende stap zetten in het krijgen van het inzicht van de ZZS-emissies vanuit de afvalbedrijven en het binnenhalen van de VRP's. De OD NZKG wil in 2024 samen met de andere OD's , landelijk via OD.nl en in de regio een start maken met het vervolg van de ZZS inventarisatie en VRP's bij de afvalbedrijven.

*Doorkijk Regulering*
Hoewel we in 2023 de inzet op oprichtingsvergunningen en MER-procedures iets zien teruglopen ten opzichte van de voorgaande jaren, is de verwachting dat dit in de komende jaren weer toeneemt. We staan in Nederland immers voor een grote opgave wat betreft energie en klimaat. Dit zal effect hebben op zowel de bestaande industrie in Nederland als het aantal nieuwe initiatieven. In het algemeen zal de komende jaren spraken zijn van een toename van procedures van oprichtings-vergunningen en complexe vergunningenprocedures met MER, waarbij de stijgende lijn als gevolg van tijdelijke oorzaken niet lineair zal verlopen. Een voorbeeld hiervan is het effect van de stijgende bouwkosten op het huidige aandeel aanvragen voor oprichtingsvergunningen en/of MER-procedures bij de ODNZKG.

*Milieuadvisering*
Het afgelopen jaar heeft de OD NZKG een bijdrage geleverd aan het programma Gezonde Leefomgeving onder andere door inbreng van kennis en expertise over ruimtelijke ontwikkelingen in transformatiegebieden op verschillende thema's. Hierbij valt te denken aan externe veiligheid, geluid en geur en energietransitie.

Op het thema lucht, in relatie tot de ambities van het Schone luchtakkoord en het thema zeer zorgwekkende stoffen, is de ondersteuning met advies en bij landelijke trajecten geïntensiveerd. Ook is er een bijdrage geleverd aan het programma Circulaire Economie door inbreng van kennis en expertise uit de uitvoering in landelijke gremia en het verder ontwikkelen van handreikingen voor de uitvoeringspraktijk.

Verder is voor het thema Water geïnvesteerd in het opbouwen van gespecialiseerde kennis met betrekking tot lozingen en watergebruik door de industrie. Daarnaast is een pilot versterkt toezicht op indirecte lozingen uitgevoerd en is er een bijdrage geleverd aan het project waterprofielen. Er is afgelopen jaar ook kennis en expertise geleverd aan het regionale programma Energietransitie NZKG. Hierbij valt te denken inbreng in het onderzoek naar ruimtelijke impact en vraagtukken met de ontwikkeling van de waterstofeconomie. Tot slot is er een bijdrage geleverd aan het programma stikstof door inbreng van kennis en expertise in het regionale VTH-overleg en het geven van richting aan de uitvoering en beleid. De focus voor de OD NZKG komt daarbij steeds meer te liggen op de effecten van de stikstofdepositie door industriële activiteiten.

Daarnaast heeft de OD in 2023 extra uren besteed aan evenementenadvisering t.o.v. de begroting, vanwege een toename in aanvragen, extra werk omtrent complexe locaties en verschillende nieuwe evenementen.

## Toezicht & Handhaving

Met toezicht en handhaving hebben wij positief invloed op de milieukwaliteit en veiligheid van de fysieke leefomgeving. Wij verbeteren het naleefgedrag binnen de inrichtingen en bij activiteiten.

*Toezicht*
De OD NZKG werkt informatie- en risico-gestuurd. In het kader van samenwerking in de regio wordt steeds meer gebiedsgericht gewerkt bij meldingen van overlast. Onder andere door bewoners er eerder, meer en sneller bij te betrekken. De introductie van de meldingenapp levert data op om toezicht meer gericht in te zetten. Bij toezicht maken we gebruik aan een breed pallet aan instrumenten om naleving bij bedrijven te stimuleren. De teams Toezicht en Handhaving zien toe op de naleving van de milieu- en veiligheidseisen ter bescherming van de fysieke leefomgeving.

Op basis van risicoprioritering of meldingen overlast worden bedrijven geselecteerd en gecontroleerd op naleving van de betreffende wet- en regelgeving. Hiertoe zijn bedrijven op basis van milieueffect ingedeeld in risicovolle bedrijven (Brzo en RIE4) of branches. Op basis van de thema's: externe veiligheid, brandveiligheid, energiebesparing, afval, afvalwater, lucht, geur, geluid/licht, bodembescherming etc worden bedrijven beoordeeld. Bij de risicovolle (Brzo en RIE4) bedrijven worden de genoemde thema's op maat beoordeeld. Bij geconstateerde overtreding(en) zal inzet van handhaving plaatsvinden op basis van het meest geschikte instrument afhankelijk van de situatie beschreven in de vastgestelde VTH Strategie (thans Uitvoering en Handhavingsstrategie) welke is afgeleid van de landelijke Handhavingsstrategie.

Ter voorbereiding op de komst van de Omgevingswet zijn in 2023 de nodige aanpassingen doorgevoerd in de wijze waarop toezicht wordt gehouden. Zo zijn per branche de inrichtingen omgezet naar milieubelastende activiteiten (MBA's) conform de Omgevingswet. Gebruikte checklists en documenten zijn eveneens herzien.

Daarnaast is een belangrijke bijdrage geleverd aan verschillende projecten zoals indirecte lozingen, ketentoezicht, ondermijning, Risicokaart externe Veiligheid, circulaire economie en Zeer Zorgwekkende Stoffen. De werkzaamheden hadden veelal betrekking op verdieping en verbreding van controleaspecten bij bedrijven waarbij aanvullende gegevens en informatie is verzameld aangaande het betreffende project.

*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. De aanpak van ketentoezicht van afgelopen jaar bestaat uit gerichte pilots op de aanpak van bepaalde stromen (zoals plastic, autowrakken). De insteek van de pilots is vooral bedoeld om aan te geven of bepaalde stromen binnen het OD NZKG gebied kansrijk zijn, zowel in omvang als de naleving van de regels met betrekking tot veilig en verantwoord verwerking.
De pilots Plastic en Autowrakken zijn geëvalueerd en worden verder uitgebreid.

*Overlast en meldingen*
De behandeling van overlastmeldingen heeft voortdurend onze aandacht. De opmerkingen hierover in het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer, de opdracht van het bestuurlijk overleg industrie en gezondheid en onze ambitie om meer samenlevingsgericht te werken zijn hiervoor belangrijke prikkels.
Het hier speciaal voor opgerichte team Informatie en Meldingen dat naar buiten is gericht, zorgt voor een efficiëntieslag door het combineren van frontoffice en backoffice. Het snel kunnen acteren op meldingen door snelle intern afstemming zorgt voor een sneller contact met de melders.
Daarnaast n het kader van samenwerking in de regio wordt steeds meer gebiedsgericht gewerkt bij meldingen van overlast. Onder andere door bewoners meer en sneller erbij te betrekken. In dat kader is een nieuwe meldingenapp gelanceerd en is gebiedsgerichte benadering in meerdere gebieden ingezet.
Bedrijven zijn op basis van milieueffect ingedeeld in risicovolle bedrijven (Brzo en RIE4) of Branches. De bedrijven worden beoordeeld op verschillende thema's: externe veiligheid, brandveiligheid, energiebesparing, afval, afvalwater, lucht, geur, geluid/licht, bodembescherming etc.
Bij de risicovolle (Brzo en RIE4) bedrijven worden de genoemde thema's op maat beoordeeld. Bij geconstateerde overtreding(en) zal inzet van handhaving plaatsvinden op basis van het meest geschikte instrument afhankelijk van de score langs de Tafel van 11 (het landelijk integraal afwegingskader voor beleid en handhaving).



*Cameratoezicht*
In 2023 hebben we een pilot gestart met cameratoezicht op één van de fabrieken bij Tata Steel. Deze is positief geëvalueerd. Inmiddels is ook eind 2023 een tweede camera geplaatst, gericht op de KGF 1. De camerabeelden dragen bij aan een betere informatiepositie voor onze toezichthoudende rol.

*Indirecte lozingen*
In 2023 is, in samenwerking met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en de 3 andere omgevingsdiensten in de provincie Noord-Holland, een pilot gedaan om meer zicht en grip te krijgen op indirecte lozingen bij bedrijven, met als doel om bij te dragen aan een betere waterkwaliteit. De evaluatie van de pilot volgt het eerste kwartaal 2024.
Er is actief geworven om de robuustheid VTH en expertise te vergroten op het domein Water. Dit betreft Indirecte Lozingen maar o.a. ook versterking op Grondwaterbeschermingsgebieden en open en gesloten bodemenergiesystemen. Daarnaast is in 2023 is in samenspraak met de provincie Noord-Holland en stakeholders een toezichtsplan gemaakt voor 2024 en is een projectteam ingericht. Dit toezichtsplan is akkoord bevonden en de urenbesteding 2024 is hierop afgestemd.

*Besluit lozen buiten inrichtingen*
De aantallen meldingen voor indirecte lozingen buiten de inrichting zijn vraag gestuurd. Doordat de bouw in het afgelopen jaar mede als gevolg van de stikstofcrisis vertraagd was, viel de terugval in het aantal meldingen ook op. Met de opleving van de (ver)bouw zien we wel een significante stijging van het aantal meldingen bij bepaalde opdrachtgevers, maar ook dat het aantal meldingen bij bepaalde opdrachtgevers sterk achterblijft. De ODNZKG heeft hiervoor geen verklaring. Het kan zijn dat er wel geloosd wordt maar niet gemeld.

*Ondermijning*
Ondermijnend gedrag van ondernemers in de regio vraagt steeds meer aandacht. Met een gebiedsgerichte aanpak, waarbij de focus van de milieucontrole ligt op het opsporen van criminele nevenactiviteiten van ondernemers, trekken we samen op met onze ketenpartners. Milieucontroles en daaruit voortkomende nazorg worden op casusniveau afgestemd. Deze ‘een overheids-aanpak’ vergroot de pakkans en verhoogt de effectiviteit van controles. De ODNZKG heeft geïnvesteerd in de samenwerking met Pact Poelenburg, Port of Amsterdam, Ondermijningsbrigade en ambtelijke relaties bij opdrachtgevers door ook bij Ondermijning gebiedsgericht te werken en directe contactpersonen per opdrachtgever aan te wijzen. In 2023 is ook de samenwerking met ODIJMOND opgestart om zo meer effectief en efficiënt te kunnen opereren in het gebied.

*Energiebesparing bij bedrijven*
De focus van het toezicht was ook dit jaar gericht op het daadwerkelijk doorvoeren van de energiebesparende maatregelen.

De OD NZKG is daarom vanaf 1 januari 2023 aan de slag gegaan met een toegewijd team Toezicht en Handhaving energiebesparing. Dit team voert zowel het toezicht vanuit het Bouwbesluit -BBL- als de Wet milieubeheer -BAL en BBL- en Waterwet-BAL- uit.
Het eerste half jaar is er naast het uitvoeren van de energie werkzaamheden, hard gewerkt aan de werving en selectie van nieuwe medewerkers. Dit heeft geresulteerd in het aannemen van 7 nieuwe collega’s binnen het team TH Energie-besparing. Ook is er gestart met het opleiden van alle toezichthouders zodat ze vanuit een goede deskundigheid het werk kunnen uitvoeren.
In de tweede helft van het jaar heeft dit geresulteerd in een toename van het aantal controles waarmee we een goed eindresultaat hebben kunnen bereiken.

Bij het behalen van dit eindresultaat hebben onder andere de volgende zaken een rol gespeeld.

- Het team bevond zich nog in de ontwikkelfase;
- de VUE controles pas later in de eerste helft van dit jaar van start gegaan;
- Medio tweede helft van het jaar zijn de nieuwe Erkende Maatregelen van toepassing geworden. Omdat er geen overgangssituatie is, hebben wij intern maar ook samen met het Rijk onderzocht hoe we met de wijzigingen (vervallen EML, gewijzigde EML, strenger of juist soepeler enz.) om moeten gaan. Dit onderzoek loopt ook in 2024 nog door.
- Om dit te compenseren zijn er in de tweede helft van het jaar waar nodig controles uitbesteed. Een deel van deze uitbestede controles is niet uitgevoerd door de externe partijen.
- Op grond van de wet- en regelgeving 1 juli 2023 zouden bedrijven via het RVO-Loket van de rijksoverheid vanaf 1 juli 2023 de rapportages Informatieplicht en onderzoeksplicht kunnen indiene. Dit loket heeft in 2023 niet gefunctioneerd voor zowel bedrijven als de omgevingsdiensten. Sinds 2024 werkt het Loket adequaat en kunnen de omgevingsdiensten de rapportages geautomatiseerd binnen halen en in behandeling te nemen. Vanwege deze vertraging hebben de omgevingsdiensten een achterstand in de beoordeling van de meldingen/ rapportages. Deze problemen met het RVO Loket hebben een nadelig effect op de planning en aard van de werkzaamheden van de OD NZKG in 2023 én 2024.

Ook is er vanuit het Energieakkoord van de Provincie Noord-Holland ingezet op het inventariseren van de nog onbekende bedrijven.
In 2023 heeft de eerste fase van de inventarisatie plaatsgevonden. Hierbij hebben wij ca. 4.800 bedrijven die in ons bedrijvensysteem staan waar geen energiegegevens van bekend zijn, verzocht hun energiegebruik op te geven. Van deze aangeschreven bedrijven heeft 33% gereageerd en ca. 27% van de bedrijven heeft de energiegegevens ingevuld. Dit heeft nog geen volledig beeld opgeleverd van het aantal energierelevante bedrijven in ons werkgebied. In dat kader zal er ook 2024 door worden gegaan met de inventarisatie. In 2023 hebben we hiervoor een andere aanpak ontwikkeld die we in 2024 gaan uitvoeren.

*Schiphol*
Er speelt veel op de luchthaven Schiphol. Door het afgeven van de natuurvergunning in 2023 is de stikstofruimte geborgd. Op basis van de vernieuwde vergunning zal Schiphol verder gaan met de ontwikkelingen en verduurzaming(elektrificatie) op de platformen. In 2023 is er gestart met het verder afbouwen van de A-pier en het onderhoud van de bestaande terminal en pieren. Daarnaast loopt er vanuit 2023 een update van alle gebruiksmeldingen (72) voor de terminal en station-Plaza.

Tevens is er veel gebeurd rondom grondopslaglocaties in combinatie met opleveringcontroles, verbeurde dwangsom m.b.t. het onvolledig aanleveren van het Vermijdings-en reductieplan ZZS (hierna te noemen VRP), opslag PFAS-grond i.c.m. gedoogverzoeken, inventarisatie van de natte koeltorens (legionella risico's) en glycolopslag waar in 2024 de controles volgen.

In 2023 hebben verkennende gesprekken plaatsgevonden met Schiphol om de impact van de energiebesparingsplicht, die sinds 2023 ook voor type-C bedrijven zoals Schiphol geldt, te bespreken. Gedurende deze gesprekken heeft de Omgevingsdienst de omvang van de locatie en de verschillende processen die plaatsvinden op Schiphol in kaart gebracht. Op basis van deze informatie is 2023 afgesloten met een toezichtplan voor het uitvoeren van controles bij Schiphol. Daar zal in 2024 mee worden gestart.

De bedrijven AFS en KLM Maintenance & Engineering vallen onder het Seveso (voorheen: BRZO)- toezicht, omdat zij werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen. Bij beide bedrijven zijn meerdere inspecties uitgevoerd in 2023. KLM Maintenance & Engineering heeft n.a.v. interventies van de ODNZKG maatregelen genomen ter voorkoming van het vrijkomen van emissies. Ook voldoen ze inmiddels aan de voorschriften voor de opslag van gevaarlijke stoffen. We zijn daarnaast een handhavingstraject gestart op de staat en het onderhoud van de bedrijfsriolering en een daarmee samenhangende mogelijke bodemverontreiniging. Bij AFS is een toezicht traject gestart op de emissies. De resultaten hiervan verwachten we in 2024.

*Tata Steel*
Voor het programmateam VTH Tata Steel was 2023 net als het jaar ervoor een roerige tijd met tal van uitdagingen. Zo hebben bewonersgroepen en gevestigde milieuorganisaties hun krachten gebundeld en gezamenlijk op grote schaal gedemonstreerd bij Tata Steel, maar ook op het kantoor van OD NZKG. Daarnaast hebben rapporten van het OVV en het RIVM grote impact gehad en heeft OD NZKG onverminderd veel informatievragen en verzoeken van andere overheden, media, belangengroepen en bewoners behandeld.

## Knellende wetgeving

Er zijn veel stappen gezet om de leefomgeving binnen de bevoegdheid maximaal te beschermen. Waar de wetgeving naar idee van OD NZKG te kort schiet wordt dit gesignaleerd aan de wetgevende overheden. De Onderzoeksraad voor Veiligheid constateerde eveneens in hun rapport van april 2023 dat de overheid nog onvoldoende in staat is de gezondheid van bewoners te beschermen. Een RIVM-rapport in het najaar van 2023 onderschreef het belang hiervan nog eens extra. Op nadrukkelijk aangeven van o.a. OD NZKG zegt de staatssecretaris in oktober 2023 toe ‘knellende wetgeving’ als actie te agenderen, naast de andere acties die voortvloeien uit het onderzoek van de OVV.

## VTH resultaat

De kern van de taak van het programmateam zit in het VTH-werk. Het aanscherpen van vergunningen zal er toe leiden dat er minder uitstoot plaats vindt bij kooksgasfabriek 1, de pelletfabriek en de oxystaalfabriek. Dit moet leiden tot een toename van de luchtkwaliteit en een afname van ervaren hinder (geur en stof). Toezicht heeft met het instellen van een derde last onder dwangsom op de kooksgasfabriek 2 het aantal ongare kooks terug weten te dringen. Toch zijn twijfels over het functioneren van kooksgasfabriek aanleiding geweest verscherpt toezicht in te stellen op deze fabriek. Een verbeterplan is hierop door Tata ingediend en zal in 2024 worden getoetst op resultaten. Betreft de ongare kooks blijft de derde last onder dwangsom actief waarmee de noodzaak van het vermijden ervan onverminderd hoog is. Het cameratoezicht op beide kooksfabrieken dat in 2023 ingesteld is draagt bij aan de inspectie en het ontdekken

## Onderzoek naar intrekken vergunning

Bij de kooksgasfabriek vindt er naast het verscherpt toezicht ook een onderzoek plaats dat kijkt naar de staat van de fabriek in zijn algemeen. Doel van dit onderzoek is om te kijken of de fabriek nog wel voldoet aan de eisen en of mogelijk de vergunning ingetrokken moet worden. Dit onderzoek loopt door tot in 2024 en zal na onafhankelijk van het besluit of de vergunning al dan niet ingetrokken moet worden leiden tot veel inzet voor het vervolg.

## Internationale samenwerking

Vanuit OD NZKG is een project opgezet voor langjarige samenwerking met Europese toezichthouders op het gebied van staalproductie. IMPEL, de netwerkorganisatie van de EU voor milieutoezichthouders, begeleid en financiert de samenwerking. Op 7 en 8 november jl. was de eerste samenwerking door een Joint Visit (gezamenlijk bezoek) af te leggen aan Tata Steel met collega inspecteurs uit onder andere Engeland, Duitsland, Spanje, Italië en Hongarije. In de 2 dagen zijn verschillende milieuaspecten beoordeeld en vergeleken met de situaties elders in de EU (en Engeland). Deze kennisdeling resulteerde in nieuwe inzichten over de huidige situatie bij Tata Steel en die van de geplande transitie naar Groen Staal.

## Groen Staal

Tata Steel heeft afgelopen jaar de plannen voor Groen Staal meerdere keren uitgesteld en aangepast. Voor het projectteam van OD NZKG vergde dit geduld, aanpassingsvermogen en flexibiliteit. Het projectteam stond in het voorjaar in de startblokken om de concept NRD van Tata Steel te beoordelen tot het bericht kwam dat dit met minstens een half jaar werd uitgesteld. Het projectteam is daarop doorgegaan met vooruitwerken door een integraal toezichtsplan op te stellen waarin de facetten milieu, bouw en bodem samen in opgenomen zijn. Daarnaast liepen de gesprekken met de ministeries over maatwerkafspraken door en zijn de financiën voor het VTH-werk voor groen staal in 2023 vastgelegd voor de komende jaren.

*SPUK IBP*
De ODNZKG heeft de verwachte inzet op de SPUK IBP Versterking VTH in 2023, zoals verwacht, niet gerealiseerd. Eind 2023 is een inmiddels goedgekeurde wijzigingsaanvraag voor de SPUK IBP ingediend bij het ministerie van I&W met een verwachte lagere inzet door de OD NZKG. Belangrijkste oorzaak is het niet op gang komen van enkele grote landelijke projecten binnen het IBP. Zwaartepunt van de SPUK inzet van de OD NZKG licht op deze projecten. De verwachting is dat een aantal van deze projecten als sturen op outcome en ketentoezicht in Q1 op gang zullen komen nu projectleiders zijn gevonden en daarbij in de eerste helft van 2024 in een stroomversnelling komen. Daarnaast lopen projecten als Datagedreven Werken, ODNL Academie, Arbeidsmarkt, Actieve openbaarmaking en de werkgroep ZZS door. Daarnaast leveren we als OD NZKG een actieve bijdrage aan de werkgroep in pijler 1 over financieringssystematiek en werkgroep in pijler 5 over regionale planvorming.

## Financiële verantwoording

Het resultaat op het programma Milieu & Brzo is € 951K voordelig ten opzichte van de begroting.
Dit is voornamelijk toe te schrijven aan lagere lasten dan begroot (–€ 1.172K). Hiervan is € 906K gerelateerd aan capaciteit-lasten en € 267K aan materiële lasten. Daarnaast zijn de baten € 221K lager dan begroot.

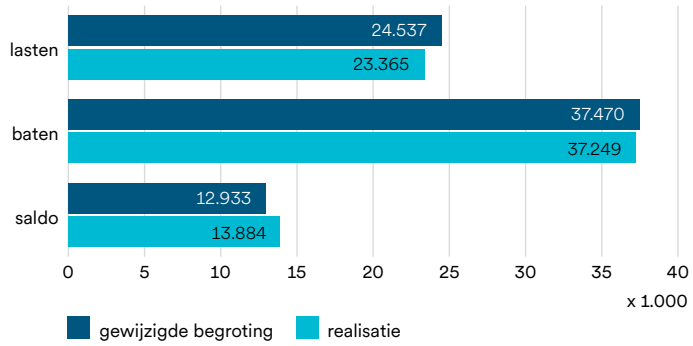
De onderschrijding bij de lasten komt voornamelijk voort uit lagere loonkosten dan begroot (-€ 848K). Deze lagere loonkosten zijn grotendeels gerelateerd aan niet-vervulde vacatures wat weer gerelateerd is aan de arbeidsmarktproblematiek. Daarnaast is de inzet voor externen € 58K lager dan begroot. Ook is de inzet op het IBP-programma versterken VTH-stelsel minder geweest dan voorzien waardoor de lasten lager uitvallen. Dit tezamen geeft de genoemde onderschrijding van € 906K. De onderschrijding op de materiële lasten is voornamelijk gerelateerd aan externe factoren, zoals het niet kunnen wegzetten van uitvoerend werk bij externe bureaus.

De lagere baten zijn voornamelijk toe te schrijven aan een onderbesteding op verscheidene materiële budgetten (-€ 141K), welke deels toe te schrijven zijn aan externe factoren (zie toelichting lasten). En een onderbesteding op de verschillende subsidies (-€ 155K) door minder uren-inzet.

De zogenaamde UVO-baten laten een kleine min zien op het Output-gedeelte (–€ 39K), welke grotendeels de ontwikkelingen van het bedrijvenbestand volgt. De realisatie op Regie-gedeelte ligt in lijn met de begroting.
Daarnaast zijn de baten externe detachering(en) hoger dan begroot (+€ 126K).

Betreffende de Specifieke Uitkeringen (SPUK) (in 2023 een viertal uitkeringen, Varend Ontgassen, Toezicht en Handhaving Energiebesparing, EZK (Groen Staal), en Interbestuurlijk Programma (IBP)) ligt het resultaat nagenoeg in lijn met de begroting (+€ 38K).

Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.




Programma Milieu/BRZO: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| **Programma Milieu/BRZO** (bedragen x € 1.000) | **aangepaste begroting** | **realisatie** | **realisatie vs. aangepaste begroting** |
|---|---|---|---|
| lasten | 24.537 | 23.365 | –1.172 |
| baten | –37.470 | –37.249 | 221 |
| **saldo** | **–12.933** | **–13.884** | **–951** |

(-/- = voordeel, + = nadeel)

## 2.4 Programma Randvoorwaardelijk

In dit programma zitten randvoorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn. Het gaat om werkzaamheden voor accountmanagement, informatieanalyse, procesondersteuning en risicobeheersing zoals de consignatie-dienst 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

*Informatieanalyse en datakwaliteit*
Informatiegericht werken is één van de belangrijke opgaven uit de Strategische Agenda. De OD NZKG heeft de afgelopen jaren stevig geïnvesteerd in informatie- en data gestuurd werken en deed dat nog steviger in 2023. Er wordt gewerkt aan beschrijvende, verklarende en voorspellende analyses waarmee we de VTH-taken van de OD NZKG (andere) inzichten en sturing geven.

Samen met collega's van soortgelijke (lokale) overheidsorganisaties en onderzoekspartijen bundelen we de beschikbare data. Door de data op een slimme en creatieve wijze te gebruiken en te analyseren vinden we patronen. Deze patronen zijn de bouwstenen voor het informatiegestuurd en risicogerichte werken vanuit OD NZKG.

De resultaten van onze werkzaamheden hebben directe invloed op het werk van de collega's bij vergunningverlening, toezicht en specialismen en dragen bij aan een efficiëntere en effectievere werkwijze.
De focus voor Informatieanalyse zal zich de komende jaren, waar mogelijk, gaan verplaatsen in de richting van meer innovatieve en geavanceerde analyses. Dit zorgt niet alleen voor de belangrijke inzichten waar de organisatie de uitvoering op kan aanpassen, maar zorgt er ook voor dat er meer draagvlak gecreëerd wordt om te streven naar een data gedreven organisatie. Op dit moment lopen er projecten, zoals risicoprioritering branches en E-MJV tool die hieronder worden toegelicht:

*Risicoprioritering Branches*
Met behulp van de informatie uit dit ontwikkelde dashboard wordt de prioriteit bepaald in de volgorde van bedrijfsbezoeken door de inspecteurs. Dit dashboard biedt inzicht in bedrijven met slecht naleefgedrag, de meeste milieu-impact en de noodzakelijke bezoekfrequentie. Op basis daarvan genereert het dashboard een lijst van bedrijven die met prioriteit gecontroleerd moeten worden. Toezichthouders bij OD NZKG plannen vanaf 2023 hun controles in op basis van deze prioritering.
In 2023 is het risicomodel verder ontwikkeld op basis van de inzichten die de coördinatoren en de toezichthouders hebben gekregen door met het risicomodel te werken.
Het risicomodel is geoptimaliseerd door o.a. de robuustheid van het risicomodel te verhogen, nieuwe indicatoren toe te voegen, bestaande indicatoren te verbeteren en de gebruiksvriendelijkheid van het risicomodel te vergroten.

*E-MJV*
De OD NZKG heeft de taak om jaarlijks de elektronische milieujaarverslagen (e-MJV) van de meest vervuilende bedrijven te beoordelen. Om de milieujaarverslagen sneller, secuurder, consistenter, met een grotere diepgang en met een hogere kwaliteit te beoordelen, wordt gewerkt met de door onszelf ontwikkelde e-MJV Analysetool. In 2023 is de e-MJV Analysetool uitgebreid met een automatische pdf-rapportage die slimme inzichten presenteert over de gerapporteerde luchtuitstoot. Hierdoor kan de aangeleverde data nog laagdrempeliger gebruikt worden door collega's met verschillende functies en expertises. Met het ordenen en verrijken van de data uit de jaarverslagen is het makkelijker om de vinger op de zere plek te leggen. De uitkomsten van de e-MJV Analysetool worden dan ook gebruikt voor prioritering en voor doelgerichte accenten in onze VTHA-taken
(met de slimste inzet de grootste impact). Hiermee wordt en passant een bijdrage geleverd aan het thema milieugerelateerde gezondheid uit de Strategische Agenda. In 2024 wordt verder gewerkt aan de overige modules waarover de zware industriële bedrijven rapporteren, zoals energie, water, ZZS en afval.


DOCK 1
SKYFAI

*Bezwaar en beroep*
De steeds intensievere menging van functies, de steeds mondigere inwoners, de toenemende aandacht van de pers en de toenemende juridisering bij procedures zorgt al jaren voor een toename van het aantal complexe bezwaar- en beroepzaken dat de OD NZKG behandelt. Het toepassen van de zogenoemde 'informele aanpak' met als doel om in gesprek te gaan met de bezwaarmaker en een langdurige en onnodige juridische procedure te voorkomen, zorgt er juist voor dat er minder bezwaar- en beroepszaken hoeven te worden gevoerd. Voor 2023 is een forse stijging van het aantal bezwaar- en beroepszaken begroot voor de provincie Noord-Holland. Deze hebben voornamelijk te maken met zaken rond Tata.

*WOO en actieve openbaarmaking*
In 2023 is de OD gestart met het project om informatie actiever te gaan openbaren. Vanaf maart 2023 is een projectleider gestart en deze inventariseert alle lopende projecten en zal in samenhang daarmee gaan toewerken naar actieve openbaarmaking van documenten. Het proces rondom het realiseren van een cultuurverandering van de medewerkers wordt in dit plan meegenomen.
We werken hard aan de ontwikkeling van de Woo-straat, die begin 2024 wordt afgerond, waarbij meer handelingen automatisch kunnen worden afgehandeld en waarbij een geautomatiseerd overzicht van de documenten die onder het verzoek vallen, wordt opgeleverd. Dit zal de medewerkers veel tijdswinst opleveren.
In 2023 zijn er 62 Woo-verzoeken binnengekomen bij de OD. Meer dan voorgaande jaren. De Woo-verzoeken worden ook steeds omvangrijker, vooral op het Tata-dossier. Opvallend is dat men vaker na afhandeling van een Woo-verzoek, een nieuw verzoek indient. Tevens wordt er nog gewerkt aan omvangrijke verzoeken van voorgaande jaren. Gezien deze toenemende druk is het team uitgebreid en dusdanig verstevigd.

*Uitvoering van taken in het kader van de wet Bibob*
Door de OD wordt de wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen Openbaar Bestuur (Bibob) toegepast op aanvragen voor omgevingsvergunningen voor de activiteiten Bouw en Milieu. De Bibob helpt voorkomen dat de overheid voor het verlenen van vergunningen criminele organisaties faciliteert. Er wordt ingegrepen wanneer blijkt dat een vergunning structureel wordt misbruikt voor het plegen van strafbare feiten.
In het laatste kwartaal van 2023 heeft de Bibob-afdeling een volledige bezetting weten te bereiken. Er zijn meer Bibob-adviezen verstrekt dan in de voorgaande jaren, met name bij gemeente Amsterdam en ook wel Haarlemmermeer is dit zichtbaar.

*Informatie en Meldingen*
De behandeling van overlastmeldingen heeft voortdurend onze aandacht. De aanbevelingen in het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer, de opdracht van het bestuurlijk overleg industrie en gezondheid en onze ambitie om meer samenlevingsgericht te werken zijn hiervoor belangrijke prikkels.
We willen graag de behandeling van overlastmeldingen verbeteren zodat dit proces beter aansluit bij de verwachtingen van de omgeving. Dit betekent een doorontwikkeling op één van de belangrijkste onderwerpen uit de Strategische Agenda: het samenlevingsgericht werken. Op basis van het advies van Deloitte is er besloten tot het oprichten van een nieuw team in 2023. Het team Informatie en Meldingen, dat naar buiten toe is gericht, zorgt voor een efficiëntieslag door het combineren van frontoffice en backoffice. Door de krapte op de arbeidsmarkt heeft het langer geduurd om het team op volle sterkte te krijgen. Het team is verantwoordelijk voor de intake en afhandeling van overlastmeldingen en 17.2 meldingen. Ten opzichte van 2022 waar ruim 5.100 overlast meldingen binnen-kwamen, is er een klein toename van 75 meldingen in het afgelopen jaar 2023. Voor de Ongewone voorvallen werden in 2022 ruim 2.500 meldingen gedaan en in 2023 waren dit er 2.425.

*Consignatiedienst*
De consignatiedienst staat het gehele jaar 24/7 klaar om onze expertise in te brengen bij incidenten, calamiteiten en crises voor de opdrachtgevers in ons werkgebied. Daarnaast brengen wij onze kennis in bij beleidstukken ten dienste van de veiligheidsregio's in onze regio. De geconsigneerden zijn allen opgeleid en volgen jaarlijks de trainingen om goed voorbereid te zijn op de samenwerking met andere hulporganisaties binnen een crisis.
In 2023 zijn taken van de gemeente Amsterdam naar de veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) overgedragen. Daarmee opereert de VrAA op dezelfde wijze als andere veiligheidsregio's. Voor de ODNZKG heeft dit tot gevolg dat wij als verantwoordelijke voor Omgevingszorg net als bij andere veiligheidsregio's onderdeel zijn van Bevolkingszorg waar wij bij de gemeente Amsterdam een eigen kolom waren. Deze structuurwijziging heeft geen invloed op de taken die wij uitvoeren evenals voor de inbreng in de beleidstukken.

*Overlastmeldingen*
De consignatiedienst behandelt (overlast)meldingen buiten kantoortijden en burgers weten ons hiervoor steeds beter en vaker te vinden. Ons meldingssysteem is ingericht om hier adequaat te kunnen reageren. Het aantal incidenten en ongewone voorvallen nemen jaar op jaar toe en dit zorgt ervoor de we meer uren maken dan begroot. De cijfers over 2023; incidenten 71 (2022:66); ongewone voorvallen BRZO/IPPC 1217 (2022: 992). Daarnaast 361 meldingen varend ontgassen; 23 drugs-gerelateerde dumps en 96 branden.

*Omgevingswet (Ow) en Wet kwaliteitsborging (Wkb)*
2023 bleek het laatste jaar voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Toen daarover in de herfst zekerheid kwam, verdubbelden de toch al aanzienlijke inspanningen bij de OD en onze ketenpartners. Zo hebben alle medewerkers van OD NZKG één- of meerdaagse trainingen gevolgd. De werkprocessen en sjablonen zijn aangepast aan de nieuwe regelingen en tot aan het einde van het jaar zijn er nog aanpassingen gedaan omdat het landelijke DSO. In 2023 is er een begin gemaakt met het identificeren en opnemen van milieubelastende activiteiten in ons bedrijvenbestand. De ingewikkelde overdracht van bodemtaken van de provincie naar de gemeenten heeft veel inzet van de medewerkers gevraagd. We hebben gestimuleerd dat alle ketenpartners in het NZKG een gezamenlijke set samenwerkingsafpraken hebben gemaakt; het Algemeen Bestuur heeft hier in december mee ingestemd. Landelijk hebben we invloed uitgeoefend op de nieuwe regels, het nieuwe Digitaal stelsel Omgevingswet en op de financiële gevolgen voor de decentrale overheden van deze ingrijpende wijziging van het omgevingsrecht.

Op het product Omgevingswet advies uren zijn in 2023 in totaal 5.954 uren geschreven, de meeste in het laatste kwartaal toen de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 eindelijk zeker was. Dit is iets meer dan de begrote 5.200 uren. Bij alle opdrachtgevers hebben we adviezen gegeven op producten als de omgevingsvisie, omgevingsplan en/of omgevingsverordening.
Voor de Provincie Noord-Holland was substantieel meer inzet nodig als gevolg van de ingewikkelde overdracht van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten en door de inzet voor de regionale samenwerkingsafspraken.

De voorbereidingen legden, net als vorige jaren, een onevenredig beslag op vele reguliere uren en budgetten, zoals die voor training en onderwijs en op het team Processen & Informatisering.

*Milieubelastende activiteiten (MBA's)*
Met de Omgevingswet wijzigt de grondslag van de milieuregulering van het begrip 'inrichting' naar het begrip 'milieubelastende activiteit (mba)'. De omzetting van de inrichtingen naar de mba's wordt projectmatig opgepakt in de periode 2023 t/m 2025. Op basis van de ODNL-handreiking werd in 2023 een werkwijze ontworpen, in pilots getest en waar nodig bijgesteld. Vanaf de zomer 2023 werd de aanpak breed uitgezet in de organisatie.

In 2023 zijn:
- Voor 9.778 inrichtingen de mba's semiautomatisch toegevoegd aan het bedrijvenbestand (branches, meldingsplicht);
- 128 vergunningen gescreend en de mba's zijn handmatig toegevoegd aan het bedrijvenbestand (branches vergunningplicht);
- 67 vergunningen gescreend en de mba's zijn handmatig toegevoegd aan het bedrijvenbestand (industrie vergunningplicht)

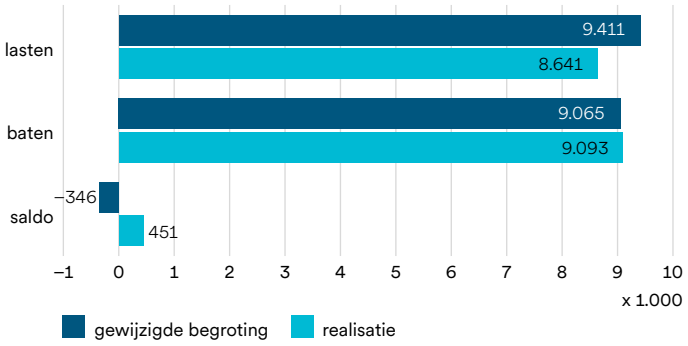
Onder de Omgevingswet blijven eerder verleende vergunningen van kracht (overgangsrecht).
Door capaciteitstekort verliep het project langzamer dan verwacht.

In 2023 is in totaal 3.746 uur besteed aan het project. Deze kosten hiervoor bedroegen € 236K en zijn conform afspraak op basis van de werkelijke kosten onttrokken aan de bestemmingsreserve Omgevingswet.

## Financiële verantwoording

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een voordeel van 797K ten opzichte van de begroting.
De lagere lasten zijn met name het gevolg van het niet (tijdig) kunnen invullen van vacatures door krapte op de arbeidsmarkt en het niet kunnen inhuren van specifieke kennis voor de inrichting van processen en systemen in het kader van de invoering van de Omgevingswet. Dit is uiteindelijk, zo goed als mogelijk, door eigen medewerkers opgepakt. Aan de batenkant is een klein voordeel ontstaan, o.a. als gevolg van het houden van kennissessies aan onze opdrachtgevers in het kader van de invoering van de omgevingswet.

Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.




Programma Randvoorwaardelijk: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| Programma Randvoorwaardelijk (bedragen x € 1.000) | aangepaste begroting | realisatie | realisatie vs. aangepaste begroting |
|---|---|---|---|
| lasten | 9.411 | 8.641 | –770 |
| baten | –9.065 | –9.093 | –27 |
| **saldo** | **346** | **–451** | **–797** |

(-/- = 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 materiële bedrijfsvoeringkosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

### Terugblik en ontwikkelingen

*Publieksjaarverslag*
In de maand mei van 2023 is het publieksjaarverslag over 2022 gepubliceerd. Hierin laten we op een laagdrempelige manier zien wie we zijn, wat we doen en welke speerpunten we belangrijk vinden. Naast enkele kerncijfers van onze organisatie die interessant zijn voor bewoners, profileren we ons werk en het positieve effect daarvan op de leefomgeving door middel van enkele korte artikelen waarin collega's en soms inwoners aan het woord komen. Het publieksjaarverslag is breed uitgezet. Ook voor 2023 wordt er weer een publieksjaarverslag opgesteld.

*Communicatiestrategie*
Als omgevingsdienst zijn we er voor de bewoners en bedrijven in ons werkgebied. Hierbij positioneren we de OD als een slagkrachtige organisatie: een deskundige en onafhankelijke omgevingsdienst. In 2023 ontwikkelden we een communicatie-strategie voor de komende jaren. In de strategie brengen we ons werk dichter bij de inwoners en bedrijven door (tijdig) te informeren, luisteren, de interactie en de dialoog aan te gaan. Hierbij hanteren we een aantal uitgangspunten. Zo staat in onze communicatie de beleving van inwoners centraal. Dus niet regels of waarden, maar hoe inwoners het ervaren. Daarnaast is al onze communicatie verbonden met de uitdagingen van deze tijd, zoals klimaat, gezondheid en de transformatie van gebieden. Als omgevingsdienst vergroten we de zichtbaarheid daar waar het nodig is. We gaan hierbij voor de grootste impact. Op basis van de belangrijkste dossiers brengen we ons gebied in kaart waar we in de nabije toekomst overlast ervaren of kunnen ervaren. Daarbij communiceren we actief en transparant.

*Meer samenlevingsgerichte communicatiestijl*
In navolging van de communicatiestrategie hebben we onze visuele presentatie aangepast. Zodat hoe wij ons visueel presenteren beter past bij onze identiteit en beter aansluit bij deze tijd. Wij hebben spreekwoordelijk onze oude jas uitgetrokken en kleding aangetrokken die past bij onze persoonlijkheid als omgevingsdienst. Diverse middelen zijn aangepast, anderen volgen begin 2024.

*In contact met bewoners*
We organiseren diverse bewonersbijeenkomsten rondom (mogelijk) overlast gevende bedrijven. Tijdens deze avonden informeren we bewoners over nieuwe

vergunningen en beantwoorden we vragen van bewoners Daarnaast heeft de omgevingsmanager een tweewekelijks spreekuur op onze locatie in Wijk aan Zee. Ook zijn we in contact met bewoners en bedrijven via social media. Naast het beantwoorden van vragen voeren we ook campagnes op social media uit. Met enerzijds als doel uit te leggen wat een omgevingsdienst doet en betekent en anderzijds een duidelijk handelingsperspectief te bieden, zoals het melden van overlast of de aanmelding voor een nieuwsbrief.

Voor de bewoners in Wijk aan Zee hebben we een apart gedeelte op onze website gebouwd. Op deze plek publiceren we al het nieuws over meldingen, vergunningen en toezicht op Tata Steel. Daarbij versturen we maandelijks een nieuwsbrief met hierin het laatste VTH-nieuws. We merken dat deze nieuwsbrief meer bekendheid krijgt en goed gelezen wordt.

Voor de tweede maal hebben we een publieksjaarverslag gepubliceerd. Naast enkele kerncijfers, leggen we op een laagdrempelige manier uit wat we doen en wat onze speerpunten zijn. Het publieksjaarverslag hebben we breed uitgezet.

Om de zichtbaarheid, bekendheid en onze rol als expert nog beter in de regio en landelijk te vestigen, is een goede omgang met de media cruciaal. We zien een toename in het aantal persvragen, ook vanuit de onderzoeksjournalistiek.

*10-jarig bestaan*
Afgelopen jaar hebben we uitvoerig bericht over ons 10-jarig bestaan. Samen met onze opdrachtgevers, de bedrijven en inwoners uit ons werkgebied omgeving en onze eigen medewerkers hebben we in 10 delen teruggeblikt op het verleden. Met spraakmakende interviews, verrassende weetjes en mooie beelden laten we zien wat we hebben gedaan, bereikt en betekend voor de omgeving. En natuurlijk hoe we met elkaar ook in de toekomst blijven staan voor die duurzame, veilige en gezonde leefomgeving voor ons allemaal. Alle interviews zijn uiteindelijk gebundeld in een boekwerk, uitgegeven aan het einde van het jaar.

*Innovatie*
Het afgelopen jaar stond in het teken van Datagedreven Werken en het verder automatiseren van repetitieve processen. Ook hebben we geïnvesteerd in het proces rondom de Wet Open Overheid (Woo). Daar hebben we een nieuw product ontwikkeld, namelijk de Woo-straat, waarin we beschikbare oplossingen met elkaar gecombineerd hebben om het verzamelen en verwerken van opgevraagde documenten verdergaand te ondersteunen. In plaats van handmatig documenten te verzamelen, kan dit nu geautomatiseerd. Waarbij parallel gecontroleerd wordt op openbaarheid, en ook geanonimiseerd en ontdubbeld wordt. De dienst verkent daarnaast de mogelijkheden van AI, dit is vooral gebeurd door inspiratiesessies over het gebruik van Chat GPT en Bing Chat. Ten slotte beschikt de organisatie ook over een innovatiestrategie met bijbehorende innovatieagenda voor de komende jaren.

*Implementatie Powerbrowser*
Het jaar 2023 stond in het teken van de aanbesteding van het VTH-systeem. De gunning is niet naar het huidige zaaksysteem Mozard gegaan, maar naar Powerbrowser van Genetics. Dit betekent in de praktijk dat er veel tijd en energie gaat zitten in het opzetten van het nieuwe systeem, de migratie van data van oud naar nieuw en de adoptie van het nieuwe systeem voor de gebruikersorganisatie. Het implementatieproject is gestart in 2023, maar zal vooral in 2024 een vlucht nemen. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoerings-risico's met zich mee, zeker in combinatie met een volle projectkalender voor de afdeling P&I en voor de rest van de organisatie. Het biedt daarentegen ook veel kansen om het systeem nog beter in te richten naar de behoefte van de gebruikers en de ambities op het gebied van data gedreven werken.

*Datagedreven werken*
Om de omslag naar data gedreven en informatiegericht werken te bevorderen is er een programma 'Data Gedreven Werken' gestart. Het programma heeft een looptijd van 2 jaar en richt zich op het op orde brengen van de datahuishouding, het bevorderen van een organisatiecultuur waarin data gedreven werken centraal staat, en het implementeren van effectief datamanagement en datagovernance. Door deze inspanningen streven we ernaar om relevante data te identificeren, de datakwaliteit te verbeteren, medewerkers bewust te maken van de waarde van data, en een solide basis te creëren voor het nemen van beslissingen op basis van beschikbare data en menselijk inzicht. Data gedreven werken brengt een andere manier van werken en denken met zich mee.
Er zijn daarom een aantal gedragsprincipes rondom het werken met data werken vastgesteld. Deze principes zijn organisatie breed gecommuniceerd om de bewustwording op dit thema te bevorderen. Ook is er een datakwaliteitsproces ontworpen, de zogenaamde wasstraat. Deze wasstraat is als pilot toegepast op de data van de overlastmeldingen. Ten slotte is het huidige datalandschap in beeld gebracht.

*ICT-projecten*
Er is een aantal ICT-projecten in 2023 niet uitgevoerd door krapte op de arbeidsmarkt en extra inzet van medewerkers voor de aanbesteding van het nieuwe VTH-systeem en de invoering van de Omgevingswet. Ondanks de vertraging hebben er wel een aantal belangrijke ICT- en informatieveiligheidsmaatregelen plaatsgevonden, conform de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Zo beschikt de OD NZKG inmiddels over een volwaardig SIEM-SOC-oplossing. Een SIEM-SOC is een gecombineerde oplossing voor het monitoren van cybersecurity-gebeurtenissen en het actief reageren op bedreigingen in IT-omgevingen. Ook is er gewerkt aan de implementatie van een Identity Acces Management-oplossing (IAM). Met de gekozen IAM-oplossing kunnen we de toegang van gebruikers en hun rechten binnen het (bedrijfs)netwerk beter beheren. Het stelt ons in staat om controle te houden over wie inlogt en bewerkingen uitvoert in systemen, applicaties en databases. Het voorkomt onnodig handmatig werk in foutgevoelige processen van instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers.

## Arbeidsmarkt & Werving en selectie

De arbeidsmarkt was in 2023 onverminderd krap. Zeker voor de ervaren en specialistische medewerkers die de OD NZKG nodig heeft in de VTH-gebieden en ook binnen bedrijfsvoering.

In 2023 waren er 106 verschillende vacatures, waarvan er 64 (60%) zijn ingevuld. In totaal zijn er 101 medewerkers ingestroomd (op 1 functie kunnen meerdere mensen instromen). Er zijn 18 medewerkers onder de 30 jaar ingestroomd. Er zijn 43 medewerkers uitgestroomd, wat zich vertaalt in een percentage van ongeveer 8% en daarmee over een komt met het landelijke gemiddelde. De extra stimuleringsmaatregel voor zittende medewerkers die een nieuwe collega aanbrengen is in 2023 in totaal 15 keer uitgekeerd.
De externe inhuur is teruggelopen doordat de OD NZKG actief de stap van inhuur naar 'vast' stimuleert.

In 2023 hebben we met vernieuwde en laagdrempelige wervingsmethoden twee grote wervingscampagnes gevoerd. Deze campagnes maakten het mogelijk om twee interne (opleidings)pools te starten. Voor de eerste pool, de zogenaamde 'milieupool', heeft de OD NZKG 108 reacties ontvangen, 25 sollicitatiegesprekken gevoerd en uiteindelijk 15 medewerkers geworven om het vak van vergunningverlener of handhaver te leren. Deze pool bestaat grotendeels

uit zij-instromers met een andere werkervaring en achtergrond dan gewoon is voor de OD NZKG. De opleiding is door de ODSchool verder ingericht. Onder leiding van gepensioneerde oud-medewerkers vindt centrale casuïstiekbespreking plaats, naast de dagelijkse begeleiding door mentoren op de werkvloer.

De tweede pool waarvoor in 2023 is geworven is het zevende Technisch TraineeShip (TTS), waar al jaren succes mee wordt geboekt. Voor het TTS is dezelfde wervings-aanpak ingezet. Dit heeft geresulteerd in een pool bestaande uit 11 nieuwe mede-werkers, voornamelijk HBO/universitair net afgestudeerden. Deze pool is gestart op 1 september 2023.

De wervingscampagnes voor deze pools hebben naast de succesvolle plaatsingen in de twee pools als bijeffect gehad dat er ook voor andere functies bij de OD NZKG meer interesse is gegenereerd. Waar mogelijk richten ons bij de werving steeds meer op ontwikkelpotentieel en op gewenste competenties voor de functie dan op gevolgde opleidingen of ervaring. Kandidaten die op deze manier geworven worden, leidt de OD NZKG dan intern op.

Het vernieuwde onboardingprogramma draagt bij aan werving en behoud van nieuwe medewerkers. In 2023 is gestart met een pilot, waarbij nieuwe medewerkers in hun eerste werkmaand bij de OD NZKG deel kunnen nemen aan inhoudelijke bijeenkomsten, aangeboden door collega's. In 2023 hebben 80 nieuwe collega's deelgenomen aan de onboarding.

De samenwerking tussen de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten op het gebied van werving en selectie bestaat nog steeds. Ongeveer één keer in de 3 maanden vindt er een digitale meeting plaats. Er worden vacatures en sollicitanten gedeeld en ontwikkelingen met elkaar besproken.

Werving van geschikte medewerkers blijft komende jaren uitdagend. De OD NZKG zet de vernieuwing op het gebied van werving en selectie voort en onderzoekt wat instroom verder kan bevorderen. Daarbij richten we ons bijvoorbeeld op het opfrissen van de landingspagina's op internet en social media, voordragen van 'tweede keus'-kandidaten voor vacatures bij andere teams, campusrecruitment voor 'groene' medewerkers, zij-instroomtrajecten en passende dienstverbanden voor 'grijs' potentieel en vernieuwing van arbeidsvoorwaarden.

*Opleiden en ontwikkelen*
Ontwikkeling van medewerkers, vertaald in bijvoorbeeld kennisbehoud,–deling en–ontwikkeling, is belangrijk voor een kennisintensieve uitvoeringsorganisatie zoals de OD NZKG. Wij willen een 'lerende organisatie' zijn, waarin management en medewerkers een gedeelde verantwoordelijkheid hebben voor ontwikkeling en kennisoverdracht. In 2023 is 2,4% van de loonsom beschikbaar gesteld voor opleidingen (exclusief incidentele budgetten). In 2024 wordt dit percentage verhoogd naar 3%, conform de criteria voor robuustheid voor omgevingsdiensten.

De ODSchool heeft een aanbod voor wettelijk verplichte en vakinhoudelijke kennis, conform de geldende kwaliteitscriteria. De gedane actualisatie op de Kwaliteitscriteria 2.2 laat zien dat de OD NZKG er ten opzichte van de VTH-kwaliteitscriteria goed voor staat. Naast dit aanbod, biedt ook de ODSchool trainingen aan die in het belang van persoonlijke ontwikkeling, teamontwikkeling en organisatieontwikkeling gewenst zijn.
De OD NZKG is betrokken bij de ontwikkeling van een ODNL Academie, die zorg zal dragen voor een centraal, uniform aanbod van opleidingen aan alle omgevingsdiensten ter stimulering van de kwaliteit VTH in Nederland.

*Leiderschapsontwikkeling*
Vanuit de Visie op Leiderschap OD NZKG en de strategische agenda is eind 2022 het Leiderschapstraject 'Bezielde Zakelijkheid' van start gegaan. Doelstelling is de beweging te maken naar de meer coachende en leidersrol van de leidinggevende en de versterking van zakelijkheid.

Het gaat hierbij om individueel en teamleiderschap, waarbij tools en vaardigheden worden aangereikt om de rollen van manager, coach en leider als professional in te kunnen nemen. De visie en de doelen van de organisatie worden naar continue ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers vertaald. De leidinggevende heeft hierbij een actieve rol van verbinder; binnen het team, de organisatie, maar ook daarbuiten. Binnen de directies zijn ook eigen bijeenkomsten gehouden, met als centraal thema de strategische agenda en wat dit van de teams en het leiderschap bij de OD NZKG vraagt.

Intervisie maakt onderdeel uit van het traject, evenals het werken met een buddy, zodat ervan en met elkaar wordt geleerd. Waar in 2023 veel focus lag op de rol van leider, zal in 2024 meer de focus komen te liggen op de rol van coach.

*Het Nieuwe Werken – hybride werken*
Bij de OD NZKG wordt inmiddels alweer geruime tijd deels vanuit huis en deels op kantoor of elders gewerkt. Hiervoor is een richtlijn Tijd- en Plaats Bewust Werken (TPBW) opgesteld, die medewerkers en leidinggevenden handvatten geeft als het gaat om werken conform TPBW. TPBW staat hierbij voor het bewust kiezen van de locatie en de tijd waarop het werk plaatsvindt. Het type werk, het doel van de activiteit, de gewenste mate van interactie, de efficiëntie van communicatie en de persoonlijke voorkeuren van medewerkers, collega's en opdrachtgevers zijn leidend voor de locatiekeuze.

De OD NZKG dient er hierbij zorg voor te dragen dat werknemers niet enkel op kantoor maar ook vanuit huis en elders in staat zijn om veilig en gezond te werken. Dit vereist dan ook een vast aanbod aan faciliteiten (ICT-middelen en inrichting thuiswerkplek) om hier blijvend goede uitvoering aan te kunnen geven. Hiervoor is in 2023 een (tijdelijke) faciliteitenregeling met instemming van de OR vastgesteld.

*Aanbestedingen en Inkoop*
In 2023 zijn een aantal (grote) aanbestedingen afgerond, zoals de aanbesteding van ons zaaksysteem, milieucontroles, actualisaties vergunningen en juridische ondersteuning t.b.v. HR. In enkele gevallen zijn de aanbestedingen begeleid door een externe partij. In het kader van kennisdeling over inkoop en aanbestedingen en inkoop heeft team Inkoop ook dit jaar bij de verschillende directies presentaties gegeven over de juridische grondslagen en praktische uitvoering van beide processen.

*Interne klachtenregeling*
Er zijn in 2023 twee klachten ingediend. Een klacht was afkomstig uit het werkgebied Haarlemmermeer.
Het betrof geen onjuiste bejegeningsklacht over het gedrag van een van onze ambtenaren, daarom is met de indiener afgesproken hem niet volgens de klachtenregeling procedure te behandelen.
De andere klacht was afkomstig uit het werkgebied Amsterdam. Dit betrof een klacht over het gedrag van een van onze toezichthouders. Deze klacht is naar tevredenheid van de indiener afgehandeld.

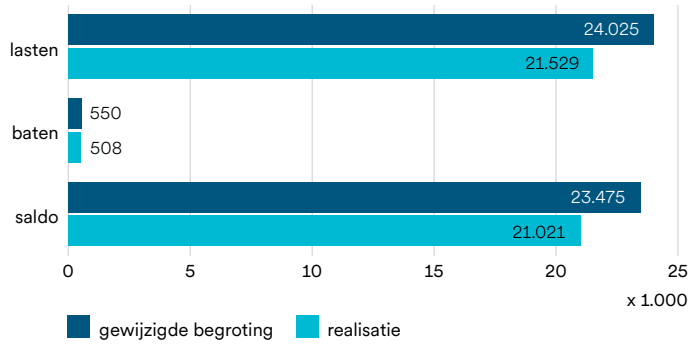
## Financiële verantwoording

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 2.454K. Dit heeft verscheidene oorzaken. Zo zijn er door krapte op de arbeidsmarkt minder medewerkers ingestroomd dan verwacht wat heeft geleid tot lagere loonkosten. Een ander effect van de lagere instroom is dat er minder besteed is aan opleidingskosten van (nieuwe) medewerkers. Dit wordt versterkt doordat er in de laatste maanden extra tijd is ingezet op de implementatie van de omgevingswet, waardoor er minder tijd beschikbaar was voor het volgen van opleidingen.
In 2022 is er een nieuwe aanbesteding geweest voor de ICT-support, echter kon de nieuwe contractpartner niet aan de verwachtingen voldoen. Hierdoor hebben we terug moeten vallen op de voorgaande leverancier voor ICT-support. Dit heeft ertoe geleid dat nieuwe projecten deels zijn uitgesteld en dat hierdoor minder kosten zijn gemaakt voor o.a. advisering en begeleiding. Ook heeft het nieuwe VTH-systeem een kleine vertraging opgelopen waardoor kosten doorschuiven van 2023 naar 2024.

In de begroting was ook rekening gehouden met de advies- en ontwikkelingskosten voor de verbouwing van het kantoorpand. Dit proces is voor 2023 tijdelijk on hold gezet vanwege nieuwe inzichten rond het nieuwe werken. Daarnaast zal de herinrichting van ons pand veel van ons vragen, dit willen we niet tegelijk doen met start omgevingswet en implementatie van het nieuwe VTH-systeem.

Ten slotte zijn de projecten rond innovatie en datagedreven werken grotendeels intern ingevuld om medewerkers de kans te bieden deel te nemen aan nieuwe uitdagende projecten. Het bleek echter lastig om de vrijgekomen functies tegen acceptabele tarieven in te vullen met inhuur van gelijkwaardig kennisniveau.

De mutatie op de reserves is 46K lager dan begroot. Dit heeft te maken met het verschil tussen de voorcalculatie en nacalculatie van de gemaakte uren voor de omzetting van inrichtingen naar milieubelastende activiteiten (mba) tegen de werkelijke salarislasten en de dotatie aan de reserve POB.




Programma Bedrijfsvoering: gewijzigde begroting vs. realisatie (x € 1.000)
*Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.*

| **Programma Bedrijfsvoering** (bedragen x € 1.000) | **aangepaste begroting** | **realisatie** | **realisatie vs. aangepaste begroting** |
|---|---|---|---|
| lasten | 24.025 | 21.529 | –2.496 |
| baten | –550 | –508 | 42 |
| **saldo** | **23.475** | **21.021** | **–2.454** |

(-/- = 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 2023
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
  - Inventarisatie risico's
  - Inventarisatie weerstandscapaciteit
  - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

### Ontwikkelingen 2023

In 2023 is duidelijk geworden dat de Omgevingswet per 1 januari 2024 wordt ingevoerd. Er zijn afspraken gemaakt met bestuur en opdrachtgevers over het eerste implementatiejaar van de Omgevingswet. Dit is van invloed op het risico. Het risico is voor 2024 en 2025 opportuun en opnieuw berekend. Door de afreken afspraken is het PGF-risico als verwaarloosbaar beschouwd. We gaan ervan uit dat we in 2026 met nieuwe kengetallen kunnen werken en mogelijk zelfs op basis van een landelijke financieringssystematiek.
De risico's opgenomen voor Tata Steel zijn afgewogen naar de situatie begin 2024. Tata heeft de concept Notitie Reikwijdte en Detailniveau (NRD) ingediend. Hiermee is het project Groen Staal echt van start. De financiering van de overheid voor het vergunning- en toezicht proces voor onze dienst is voor de komende jaren gegarandeerd. De provincie gaat de komende jaren een decentralisatie uitkering van het Rijk ontvangen, en vult aan tot het benodigde projectbudget voor de OD NZKG. De risico's zijn naar langere termijn verschoven vanaf 2026.
In 2024 is de overgang van het zaaksysteem van Mozard naar Powerbrowser een feit. Het opgenomen risico is ingeschaald als zeer groot en opnieuw berekend.
In 2022 is een onttrekking aan de algemene reserve gedaan van 794K ter dekking van het negatieve resultaat van 2022. In het jaar 2023 doen we een voorstel om de reserve weer aan te vullen naar een ratio van 1,5 keer de omvang van de risico's. Het gaat om een toevoeging van 1.858K.

### 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.

**Overzicht risico's**

| risico's (bedragen x € 1.000) | totaal geschat financieel effect | risico-bedrag 2023 | risico-bedrag 2024 | risico-bedrag 2025 | risico-bedrag 2026 | risico-bedrag 2027 | risico-bedrag 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **reeds bekende risico's** | | | | | | | |
| wet- en regelgeving | 5.075 | 112 | 757 | 839 | 566 | 566 | 566 |
| omzetfluctuatie, conjunctuur en arbeidsmaarkt | 5.088 | 473 | 326 | 326 | 758 | 464 | 464 |
| bedrijfsvoering | 810 | 60 | 570 | 315 | 60 | 60 | 60 |
| prestatiegericht financieren | 803 | 536 | 401 | 401 | 401 | 401 | 401 |
| | **11.775** | **1.181** | **2.055** | **1.881** | **1.786** | **1.491** | **1.491** |

In bijlage 4 is een tabel opgenomen met een toelichting op de kans dat deze risico's zich voordoen en de meerjarige effecten hiervan.

## Toelichting risico's

**Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 5.075K)**

***Omgevingswet***
De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) veranderen de juridische kaders van de taken en werkprocessen van de OD NZKG ingrijpend. De invoering en uitwerking ervan vormen aanzienlijke risico's.

- Het aangrijpingspunt van het milieurecht wijzigt van 'inrichting' naar 'milieubelastende activiteit', wat veel uitzoekwerk vraagt en onverwachte effecten heeft op de bevoegdheidsverdeling.
- Vele taken en het basistakenpakket veranderen van inhoud en van bevoegd gezag/opdrachtgever.
- Zelfs nu de wet al in werking is getreden, zijn veel effecten nog onduidelijk, zoals rond de overgang van bodembevoegdheden van de provincies naar gemeenten, het nieuwe geluidsstelsel en de Wkb.
- Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Dit systeem zou zowel de maatschappij als de overheid grote voordelen opleveren, door alle regels per locatie met een muisklik zichtbaar te maken en indieners via overzichtelijke vragenbomen soepel te leiden door de administratieve processen. Dit zou onjuiste en onvolledige (en dus tijdrovende) aanvragen en meldingen voorkomen. Het inmiddels uitgeklede DSO maakt deze verwachtingen lang niet waar. Het werkt nu wel maar kan minder dan het vroegere Omgevingsloket en heeft allerlei kinderziektes. Deze laatste worden landelijk opgepakt maar verdere ontwikkeling is een kwestie van jaren.
- Hoe goed we ons ook hebben voorbereid, de nieuwe regels, het op het laatste moment nog veranderde overgangsrecht en het vooralsnog ontbreken van jurisprudentie maken ons werk ingewikkelder. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten.
- We ontvingen een hausse aan aanvragen vlak voor de inwerkingtreding. Dit legt, in combinatie met een ingewikkeld overgangsrecht, veel druk op de VTH-processen.

CEBEON heeft landelijk de financiële effecten van de Omgevingswet onderzocht. De veel voorkomende eenvoudige VTH-taken kunnen goedkoper worden en de gemeenten en provincies kunnen milieuleges gaan heffen, maar bij de

complexere taken die de omgevingsdiensten veelal uitvoeren, zijn geen financiële voordelen te verwachten. Daarentegen zijn de invoeringskosten met ieder uitstel gestegen. De terugverdientijd ervan bij de gemeenten is in het geactualiseerde Integrale financiële beeld Omgevingswet 2023 geraamd op 35 jaar, waar 10 jaar het bestuurlijk afgesproken maximum was. Het Rijk geeft (al vanuit het vorige regeerakkoord) enige financiële compensatie aan de gemeenten, maar (nog) niet rechtstreeks aan de omgevingsdiensten.

Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. Daarvoor zijn nog geen kengetallen in de financieringssystematiek (PGF). De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving geven in elk geval tijdelijk risico's voor het niveau van dienstverlening, nu het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen doet zich landelijk voor, wat de beschikbaarheid van de voor de oplossing benodigde expertise verder doet afnemen. De omvang van deze effecten is niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de dienstverlening en uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

Beheersmaatregelen:
- Het programma Omgevingswet heeft de taken overgebracht naar de lijn-organisatie.
- De medewerkers van de OD NZKG zijn opgeleid over de Omgevingswet door collega's die zich daardoor hebben ontwikkeld tot een aanzienlijke groep specialisten. Dit verstevigt onze positie in onze taakuitoefening, in ons werk-gebied en landelijk.
- We hebben enige invloed op beleid, regelgeving en financiering via onze inbreng in diverse regionale en landelijke gremia, zoals over de bodemtaken, de milieu-leges, het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de decentrale overheden en hun uitvoeringsdiensten.
- In de meerjarenbegroting en de UVO's zijn de kosten geraamd van de extra benodigde inzet vanaf de inwerkingtreding, zoals voor het handmatig oplossen van de kinderziektes van het DSO en voor de beantwoording van de vele interne en externe vragen over de gevolgen van de nieuwe regelgeving.

De kans op dit risico is gestegen naar groot. Het risicobedrag is 0K voor 2023 en 635K voor 2024 en 2025. Vanaf 2026 daalt het risico naar 64K.

***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 41K vanaf 2024.

***Klimaatadaptatie en Circulair Programma***
Rondom de klimaat – en circulaire programma's ontstaan strategisch gezien in toenemende mate wetten die impact hebben op ons werk en op de bedrijven en burgers in onze leefomgeving. Deze landelijke en Europese regelgeving zorgt voor veranderingen in het werk van de OD. Voor de bedrijven kunnen de wetgeving instrumenten zoals bijvoorbeeld een CO2-heffing grote gevolgen hebben voor hun bedrijfsvoering. Meer kosten, investeringen, nieuwe vergunning aanvragen. Voor de OD ontstaat een grotere inspanningsverplichting. De veranderende wetgeving heeft impact op het bedrijvenbestand. Er ontstaan zowel nieuwe bedrijven als faillissementen in kapitaalintensieve industrie die de veranderende omstandigheden

niet kunnen bolwerken. Daarnaast kan het toetsingskader voor de VTH-processen niet toereikend of meer passend zijn. Het financiële risico is dat de toenemende inzet en expertise die gevraagd wordt, moeilijker leverbaar en financierbaar blijkt.

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. De kansen worden zo ook gesignaleerd. De OD blijft inzetten op passende contracten voor haar taken bij de huidige opdrachtgevers in de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast is de verwachting dat de inzet in de komende jaren ook via het Rijk ontvangen kan worden. Anticiperen gaat zowel organisatorisch als door actieve deelname in de Rijksprogramma's.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 41K in 2024 tot 163K in 2026 en verder.

***Terugdringen Milieubelasting***
Het terugdringen van de milieubelasting om de milieu gerelateerde gezondheid te verbeteren zal de komende jaren steeds belangrijker worden. Er lopen vanuit het Rijk vele programma's die uiteindelijk gaan leiden tot strengere wetgeving. Enkele voorbeelden zijn de stikstof situatie (PAS), het schoon lucht programma, het oppervlaktewater en de Zeer Zorgwekkende Stoffen. De verwachting is dat in de komende 5 jaar de inventariserende programma's zullen leiden tot daadwerkelijke wetgeving in 2027. Er ontstaan dan in hoofdlijn twee grote effecten. De OD zal meer en andere werk ontvangen en kan zich voor een groter vergunning potentieel en meer toezicht zien staan. Aan de andere kant ontstaat er voor bedrijven economisch gezien een sterke verhoging van kosten voor een productieproces en hun beheersing van de milieueffecten. Faillissementen en bedrijfsverplaatsingen kunnen ontstaan. Het financiële risico is dat de veranderingen sneller gaan dan de financiering via contracten met de opdrachtgevers. Ofwel, dat de kosten voor de baten uitgaan.

Beheersmaatregelen: diverse opdrachtgevers, zoals PNH, Zaanstad en Amsterdam, hebben de OD NZKG gevraagd mee te denken bij het duiden van de opgave en het meedenken bij een regionale en lokale aanpak op basis van de wetgeving.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 41K in 2024 tot 163K in 2026 en verder.

*Wijziging beleid rijk of provincie voor Tata Steel*
Het risico dat, ten gevolge van gewijzigde politieke omstandigheden, het beleid ten aanzien van Tata Steel impactvol verandert. Met de toezegging van PNH voor 2024 en verder lijkt er een zekerheid van budgettering te zijn voor het VTH-werk dat de OD uitvoert bij Tata voor de aankomende jaren. Ook het rijk heeft aangekondigd de PNH de komende jaren te ondersteunen met een decentralisatie uitkering via het Provinciefonds.
Het risico wordt nu gezien over de langere termijn.
De gevolgen zijn afnemende werkzaamheden door andere beleidsprioriteiten.
Minder taken op het vlak van toezicht en handhaving.
Beheersmaatregelen: Bij afnemende taken en werkzaamheden moeten medewerkers op andere plekken inde organisatie worden ingezet.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 136K vanaf 2026.

Conjuncturele ontwikkelingen, arbeidsmarkt, Groen Staal en Tata (totaal geschat financieel effect 5.088K)

*Omzetfluctuatie, Economische en conjuncturele ontwikkelingen*
Door ontwikkelingen in de wereld als de enorme prijsstijgingen met economische effecten bij burgers en bedrijven heeft onze organisatie ook te maken met omzet fluctuaties. Voor de komende jaren wordt verwacht dat een groter deel van ons werk onzeker kan zijn. Enerzijds krijgen we meer taken toebedeeld, anderzijds zijn deze taken ook aan onzekerheden onderhevig. Ook de politieke inzet op bijvoorbeeld het stikstofdossier draagt bij aan deze gevolgen. In verband met het verwachte 'ravijnjaar' in de rijksfinanciering (gemeentefonds) voor gemeenten, houden we in 2026 rekening met een 2 keer zo groot risico als de andere jaren.

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.

Beheersmaatregelen: 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 arbeidsmarkt is echter zo weerbarstig dat een volledige flexibiliteit in contracten ook niet altijd mogelijk is.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 204K vanaf 2024. In 2026 eenmalig 408K

*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 werken onder 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 is 122K vanaf 2024.

*Afbreukrisico Groen Staal*
Tata Steel heeft in januari de concept NRD ingediend. Hiermee is een volgende stap gezet in de ambities voor de transitie voor naar Groen Staal. Het risico dat deze plannen geen doorgang vinden is nog aanwezig. Zeker wanneer de Nederlandse of Europese overheid geen subsidie verleent aan het bedrijf Tata zelf voor deze investering. Er bestaat voor de langere termijn toch een kans dat Tata Steel beslist om van Groen Staat af te zien. De VTH-A werkzaamheden komen dan te vervallen. De medewerkers die op Groen Staal zijn ingezet, komen daarmee zonder werk te zitten. De medewerkers die op Groen Staal werkzaam zijn, moeten op andere projecten/ procedures worden ingezet.

Beheersmaatregelen: een groot deel van de medewerkers werken deeltijd op het project en houden binding met hun eigen team. Hiermee kan het wegvallen van het werk voor Groen Staal makkelijk worden opgevangen.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is in 2026 91K.

*Tata Steel vertrekt uit Nederland – nieuw risico vanaf 2026 –*
Tata Steel zou kunnen besluiten uit Nederland te vertrekken. Dit zou kunnen vanwege tegenvallende resultaten en/of vanwege geen of onvoldoende subsidie vanuit Nederland of Europa voor de transitie en het investeringsprogramma Groen Staal.
Voor de OD zal een vertrek betekenen dat er, wanneer het staalproces wordt stopgezet, er – afhankelijk van hoe snel het bedrijf vertrekt – een groot aantal medewerkers beschikbaar komen. Wanneer er door Tata Steel wordt ingezet op een snel vertrek, dan kan de situatie ontstaan dat er voor collega's van milieu een daling van werkzaamheden zal zijn. Voor collega's van bouw (sloop) en bodem (sanering) zal dan een enorme toename aan werkzaamheden ontstaan. De werkveld gebieden zijn voor de medewerkers op expertise niet uitwisselbaar.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is vanaf 2026 137K.

**Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 810K)**

*Nieuw zaaksysteem*
In 2024 vindt de implementatie van het nieuwe VTH-systeem PowerBrowser.
De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee, zeker in combinatie met volle projectkalender voor de organisatie met het eerste jaar werken onder de omgevingswet. De adoptie van het nieuwe VTH-systeem heeft tijd nodig voor de gebruikersorganisatie. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er meer inzet nodig is om de productie-afspraken te realiseren.

Beheersmaatregelen:
1. De aanbesteding is zorgvuldig voorbereid en opgezet. Leerpunten van andere Omgevingsdiensten zijn hierin nadrukkelijk meegenomen.
2. Sterke betrokkenheid van de gebruikersorganisatie bij aanbesteding en implementatie, waarborgt de aansluiting op het werkveld.
3. Projectorganisatie voor implementatie is vastgesteld door stuurgroep en directieraad.
4. Financiering van implementatiefase is geborgd met een directie besluit.
5. Opleidingsprogramma voor het gebruik van het nieuwe VTH-systeem worden uitgewerkt binnen het project.
6. Uitgangspunten voor in gebruik name van het nieuwe VTH-systeem i.r.t. de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn vastgesteld door de directieraad.

De kans op dit risico is zeer groot. Het risicobedrag is in 2024 510K en in 2025 255K.

*Informatiebeveiliging*
De OD NZKG heeft flinke stappen gezet om de informatiebeveiliging op een hoger niveau te krijgen. Maar de dreiging tot informatiebeveiligingsincidenten blijft toe nemen. Het risico van een informatiebeveiligingsincident is dat de dienstverlening en bedrijfsvoering volledig kan stil komen te liggen. Daarnaast kunnen informatiebeveiligingsincidenten leiden tot fouten in de dienstverlening en kan vertrouwelijke informatie in verkeerde handen komen te vallen. De informatiebeveiligingsdienst (IBD) ziet op moment twee soorten dreiging meer ransomware en steeds meer en ernstige kwetsbaarheden en gevaren in software.

De kosten zijn terug te voeren op het herstel van de systemen, onderzoek naar de aanval, alsmede het betalen van losgeld bij een ransomeware-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 60K vanaf 2024.

*Groen Staal niet volledig kunnen leveren*
Om het Groen Staal traject goed uit te lopen, is 5 miljoen subsidie per jaar bij het rijk gevraagd (2023 – 2030). Bij de OD een inspanningsverplichting wanneer alle aanvragen gaan binnenlopen. Er kan schade ontstaan op het vlak van imago (herstel) en schadeclaims van Tata bij onvoldoende tijdige vergunning levering. De OD kan aansprakelijk gesteld worden voor vertraging schade in de voortgang van het project. Het is in deze fase van het project moeilijk om het gevolg van het risico realistisch te kwantificeren.
Beheersmaatregelen: Vooruitlopend op het vrijkomen van het geld, zijn de werving, inhuur en opleidingen van medewerkers in voorbereiding. De aansprakelijkheid is beoordeeld in relatie met de bedrijfsaansprakelijkheid verzekering. Daarnaast is de communicatie met Tata over de project voortgang en afstemming is essentieel voor zowel OD als Tata.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risico vanaf 2023 als PM opgenomen.

**Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 803K)**

*Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal*
Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Hierbij 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. Vanaf 2024 werken we onder de omgevingswet. Dit heeft grote impact op ons werk en heeft geresulteerd in een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Het evalueren van kengetallen kan pas plaatsvinden als ervaring is opgedaan met werken onder de omgevingswet. Tot die tijd werkt OD NZKG met de kengetallen uit 2019. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn. Inzet op outputproducten is hoger dan het kengetal voorziet.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. In de UVO's 2024 is een bedrag van € 1,9 miljoen opgenomen om de extra inzet op de output producten op te vangen. Als de extra inzet meer is dan deze compensatie is bestuurlijk afgesproken dat afwijkingen boven de 5% worden verrekend met onze opdrachtgevers. Voor de jaren 2024 en 2025 is dit risico gedekt via het risico op de omgevingswet (zie hierboven).

Voor het jaar 2026 en verder gaan we uit van gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag verwaarloosbaar is.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is € 0K vanaf 2024

*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 vergunning-aanvragen). 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 € 401K vanaf 2024.

***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 2023 wordt voor een deel van het rekening resultaat een voorstel gedaan tot toevoeging aan de algemene reserve van 1.858K. Na besluit wordt de hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31 december 2024 3.082K.

**Meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen**

| (bedragen x € 1.000) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| reserve weerstandsvermogen | 2. 018 | 1.224 | 3.082 | 3.082 | 3.082 | 3.082 |
| voorstel tot dotatie bij jaarrekening 2023 | –794 | 1.858 | | | | |
| **beschikbare weerstandscapaciteit** | **1.224** | **3.082** | **3.082** | **3.082** | **3.082** | **3.082** |

***Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen***
De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen.[2] Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is voor het jaar 2024 niet toereikend op basis van de beschikbare weerstandcapaciteit per 31 december 2023.

Uit het overzicht op de volgende pagina blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit niet voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5). Bij een besluit tot eenmalige dotatie aan de reserve uit het positieve rekening resultaat van 2023 ontstaat een ander beeld.

De dotatie is gebaseerd op het boekjaar 2024. In dit jaar is de ratio na dotatie 1,5. De jaren die daarop volgen laten een hogere ratio zien. Wij maken jaarlijks een nieuwe risico-inventarisatie. Vanaf 2025 wordt opnieuw beoordeeld of het weerstandsvermogen passend is bij de risico's. De ratio zal hierdoor vanaf 2025 nog wijzigen.

2 De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

**Ratio weerstandsvermogen**

| (bedragen x € 1.000) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| beschikbare weerstandscapaciteit | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 |
| noodzakelijke weerstandscapaciteit | 1.181 | 2.055 | 1.881 | 1.786 | 1.491 | 1.491 |
| **ratio weerstandsvermogen** | **1,0** | **0,6** | **0,7** | **0,7** | **0,8** | **0,8** |
| bij een besluit tot een dotatie | | 1.858 | | | | |
| beschikbare weerstandscapaciteit | 1.224 | 3.082 | 3.082 | 3.082 | 3.082 | 3.082 |
| **ratio weerstandsvermogen na verrekening dotatie** | **1,0** | **1,5** | **1,6** | **1,7** | **2,1** | **2,1** |

**Legenda**

| ratio | waardering |
|---|---|
| > 2,0 | 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.

**Financiële kengetallen**

| | norm | rekening 2021 | rekening 2022 | begroting 2023 | rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| netto schuldquote | ≤0% | –7% | –6% | –5% | –11% |
| solvabiliteitsratio | ≥20% | 41% | 23% | 44% | 36% |
| structurele exploitatieruimte | ≥0% | 2% | –1% | 0% | 7% |

*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–/- 11%. 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 1e kwartaal 2024, afrekeningen UVO 2023 en komt daarmee uit op 36%. De ratio is in 2023 gestegen door een positief rekeningresultaat van 3.652k. De ratio is in 2023 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. Als gevolg van het positieve jaarrekening resultaat is dit percentage in 2023 7%.

*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. Deze drie kengetallen geven een goed beeld en voldoen aan de norm. Er is sprake van een financieel gezonde 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 2023 zijn door OD NZKG twee nieuwe investeringen gedaan in de materiële vaste activa.

Halverwege 2022 is gestart met de vervanging van het wifi-netwerk op ons kantoor in Zaandam, in 2023 is de vervanging afgerond nu is de snelheid voor het draadloos werken weer optimaal en kan het zonder grote zorgen de komende jaren goed functioneren. Op de bureaus zijn beeldschermen vervangen door nieuwe beeldschermen met een docking station. Het werken op de schermen is nu sterk verbeterd. Deze nieuwe investeringen worden in 5 jaar afgeschreven.

## 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 (treasury-statuut) en een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening.

De OD NZKG werkt volgens het treasury statuut 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 december 2018 volledig afgelost.

*Kasbeheer*
De OD NZKG beperkt interne liquiditeitsrisico's door treasury-activiteiten 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.

<u>Formatie en bezetting</u>
De formatie voor 2023 is vastgesteld op 513,41 fte op basis van een omzet van 77,4 miljoen. De bezetting op 31 december 2022 was in totaal 420,74 fte. Een tekort van 92,26 fte. In de maand mei waren er 437,59 fte in dienst, een tekort van 75,82 fte. Met de 6-maands is de begroting naar beneden bijgesteld naar 74,5 miljoen en werd de berekende formatie 494,83 fte. In de maand september zijn we gegroeid naar 470,61 fte. Hoewel er volop is geworven, was dit nog niet genoeg om de begrote formatie te halen. Omdat de groei gedurende het jaar heeft plaatsgevonden, bleven ook de gemaakte uren en omzet achter bij de begroting.

| naam indicator | berekening | realisatie 2021 | toelichting |
|---|---|---|---|
| formatie | fte per 1.000 inwoners | n.v.t. | Niet te berekenen per inwoner. De formatie bedraagt 513,41 fte (excl. inhuur) per 31 december 2023 |
| bezetting | fte per 1.000 inwoners | n.v.t. | Niet te berekenen per inwoner. De formatie bedraagt 473,92 fte (excl. inhuur) per 31 december 2023 |
| apparaatskosten | niet te berekenen per inwoner | 65.284 K | |
| externe inhuur | kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern | 24,3% | |
| personele overhead | % van de totale lasten | 18,0% | |
| materiële overhead | % van de totale lasten | 14,1% | |

## Nieuwe cao provinciale sector

In 2022 is een nieuwe cao afgesloten. Deze cao heeft een looptijd van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2023.

Enkele belangrijke wijzigingen uit de cao in 2023:
- Per 1 januari 2023 zijn de salarissen gestegen met 4%
- Per 1 januari 2023 ontvangt elke medewerker per thuiswerkdag een vergoeding van € 3,- netto. Dit is deels een thuiswerkvergoeding en deels een internetvergoeding.

Daarnaast is een pilot gestart waarin de werknemer de in de cao genoemde feestdagen kon ruilen voor andere belangrijke religieuze of culturele dagen. Voor belangrijke dagen in de privésfeer kan de werknemer twee extra verlofdagen per jaar opnemen (lief & leed dagen). Tot slot is het Persoonlijk Opleidingsbudget (POB) gewijzigd naar het Persoonlijk Budget Duurzame Inzetbaarheid (PBDI).

De onderhandelingen voor de cao van 2024 en verder zullen in januari 2024 gaan starten.

## Boter bij de Vis

54 medewerkers ontvingen in 2023 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 op teamniveau.

## Verzuim

Het organisatie breed verzuim is in 2023 gedaald met 0,27% van 5,90% in 2022 naar 5,63% in 2023.
De meldingsfrequentie is van 1,31 in 2022 afgenomen tot 1,03 in 2023. Het aantal personen dat zich 3 of meer keer heeft ziekgemeld is tevens gedaald in 2023. Van 76 personen in 2022 naar 65 personen in 2023.

Er is wel een stijging waarneembaar van het aantal medewerkers dat langdurig ziek is. Het aantal medewerkers hierbij langer dan een jaar ziek is gestegen van 5 in 2022 naar 14 in 2023. Al deze dossiers zijn goed in beeld en de medewerkers krijgen de nodige begeleiding.
Dit heeft voor een deel te maken met het hybride en dus deels ook vanuit huis werken. Dit heeft bij een aantal medewerkers geleid tot een toename van de psychische belasting, werkdruk en meer disbalans in werk- en privézaken. Deze disbalans wordt voor een deel veroorzaakt door toename van stress door (extra) zorgtaken door ziekte van een partner, kind of een ouder.

Gestuurd wordt op verdere preventie van verzuim. Hiervoor zijn diverse acties ingezet. Aandacht voor en training op de balans werk-privé bij het Tijd- en Plaatsbewust Werken (TPBW). Frequenter overleg met de bedrijfsarts, teammanagers en HR, om ook meer preventief interventies te kunnen inzetten. Daarnaast wordt ook goed samengewerkt tussen de bedrijfsarts en de bedrijfsmaatschappelijk werkster.

## 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 2023 zijn de volgende processen ge-audit:
- UVO-beheerproces
- Debiteurenproces
- Personeelsproces – instroom/doorstroom/uitstroom
- Inkoop- en crediteurenproces
- WABO-leges
- Aanbestedingen

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. In 2023 zijn er net als in 2022 lijncontroles uitgevoerd. Hieruit zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen. De Interne Controle (IC) op het Inkoop en crediteurenproces is in 2023 uitgebreid, hierdoor kan de externe partij die de VIC uitvoert beter steunen op onze ICT-werkzaamheden.

ODNZKG heeft de salarisadministratie uitbesteed aan IJK. In 2022 is een fout geconstateerd in de salarisbetaling, waardoor medewerkers ten onrechte een salarisverhoging hadden ontvangen. Deze fout is gecorrigeerd vanaf 1 april 2023. De omvang van deze fout ligt onder onze rapportagegrens 2023. Als beheersmaatregel is de IC op doorstroom van medewerkers naar een andere functie uitgebreid in 2023 uitgebreid. Hier zijn in 2023 geen bijzonderheden uit naar voren gekomen.

Voor onze opdrachtgevers worden elk kwartaal legesrapportages opgesteld. Deze rapportages bevatten geen bijzonderheden in 2023

## Rechtmatigheidsverklaring

In 2022 heeft de Tweede Kamer ingestemd met de Wet versterking decentrale rekenkamers. Met deze wet is ook de invoering van de zogenaamde rechtmatigheidsverantwoording (RMV) een feit. Dit betekent dat wij ons voor het eerst in de jaarrekening 2023 gaan verantwoorden over de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties. Daarmee heeft de interne toetsing een wettelijke status gekregen.

In het controleprotocol van 2023 is de RMV duidelijk verwoord en zijn de verantwoordingsgrenzen voor 2023 vastgesteld. Ook zijn de 3 rechtmatigheidscriteria toegelicht die niet expliciet uit het overzicht van baten en lasten blijken. Het gaat om het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze verklaring geven directie en dagelijks bestuur aan in hoeverre deze criteria zijn nageleefd.

Verantwoordingsgrens
De verantwoordingsgrens is een door het Algemeen Bestuur vastgesteld bedrag, waarboven het Dagelijks Bestuur de afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) moet opnemen in de rechtmatigheidsverantwoording. De verantwoordingsgrens valt binnen de bandbreedte van 0% tot 3% van de totale lasten van Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied inclusief de dotaties aan de reserves. Het uitgangspunt is om de verantwoordingsgrens gelijk te houden aan de goedkeuringstolerantie voor de accountantscontrole, i.c. 1% van de totale lasten van Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied, inclusief de dotaties aan de reserves en is vastgesteld op € 774K.

Rapportagegrens
Het Dagelijks Bestuur is verplicht om onrechtmatigheden toe te lichten in de bedrijfsvoering paragraaf indien de geconstateerde onrechtmatigheid de verantwoordingsgrens (1% van de totale lasten) overschrijdt. Dit als toelichting/ aanvulling op hetgeen is opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Het Dagelijks Bestuur hecht waarde aan het gesprek over de bevindingen uit de rechtmatigheidscontroles. Daarom beperkt het Dagelijks Bestuur zich niet alleen tot het geven van een toelichting louter bij het overschrijden van de verantwoordingsgrens. Het Dagelijks Bestuur rapporteert derhalve alle bevindingen omtrent de financiële rechtmatigheid boven de rapportagegrens in de paragraaf bedrijfsvoering met een toelichting vanuit haar actieve informatieverstrekking richting Algemeen Bestuur. De rapporteringtolerantie wordt door het algemeen bestuur vastgesteld, met inachtneming van bovengenoemde minimumeisen, op 0,3% van de begroting. Deze grens is voor 2023 een bedrag van € 232K. Hiermee volgen we de ingezette lijn zoals deze voor de accountant gold tot en met 2022 om geconstateerde onrechtmatigheden vanaf deze grens te benoemen in het rapport van bevindingen bij de jaarrekening.

Bevindingen 2023
OD NZKG heeft de verbijzonderde interne controle (VIC) uitbesteed. In 2023 is geïntensiveerd in het controle proces. De interne controle (IC) is uitgebreid voor het crediteurenproces. Elke kwartaal worden er ruim 40 inkopen beoordeeld waarbij ook het aantal toetspunten is uitgebreid. De verbijzonderde interne controle (VIC) is dit jaar verstevigd met o.a. een uitgebreide controle op het proces van salarismutaties. Zie hiervoor onderdeel rechtmatigheid. Hieronder volgt een korte samenvatting van de VIC 2023

- **UVO beheerproces**: In de VIC' zijn geen bijzonderheden geconstateerd. Wel is het wenselijk dat de UVO's voor start van het kalenderjaar zijn ondertekend.
- **Debiteuren en overige baten:** Met betrekking tot de uitvoering van de VIC op de Overige baten zijn geen bevindingen geconstateerd
- **Crediteuren en Inkoop:** In de VIC is vastgesteld dat er geen sprake is van een 4-ogen controle op invoer aanmaken van nieuwe crediteuren dan wel wijzigingen in bestaande crediteuren zoals doorgevoerd door functioneel beheer. Proces is hier in 2023 op aangepast.
- **Personeel in dienst:** In de VIC is vastgesteld dat de arbeidsovereenkomst niet altijd voor de startdatum van indiensttreding is ondertekend. Er worden afspraken gemaakt met onze salarisverwerker om dit in de toekomst te voorkomen.

- **Personeel doorstroom:** In de VIC is vastgesteld dat bij functiewijzigingen de addenda niet altijd tijdig zijn ondertekend. Als beheersmaatregel legt de HR helpdesk meer nadruk op behandeltermijnen voordat zij mutatieverzoeken in behandeling neemt.
- **Personeel salarismutaties:** De VIC is in 2023 uitgebreid met extra controles op salarismutaties, er zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

*Begrotingsrechtmatigheid*
Er zijn geen fouten geconstateerd die hoger zijn dan onze rapporteringsgrens. Wel is er in 2023 een casus met 1 van onze externe inhuur krachten aan de orde. Deze persoon heeft mogelijk voor meerdere opdrachtgevers gewerkt en gefraudeerd met de belastingopgave. ODNZKG heeft een extern bedrijf gevraagd een onderzoek uit te voeren. Onafhankelijk wordt onderzocht wat er precies is gebeurd en wat de OD hier aan kan doen om in het vervolg te voorkomen. Het onderzoek loopt nog.

Afwijkingen;
- Geen

V*oorwaardencriterium*
In 2023 is het inkoop- en aanbestedingsbeleid extra getoetst met het opstellen van een spend analyse. Deze analyse heeft tot doel om vast te stellen of per leverancier de aankopen conform ons inkoop- en aanbestedingsbeleid zijn verlopen. De spend analyse is zo een hoeksteen in de drieluik van het aankoop beleid. Het draagt bij aan de juiste aanbesteding kalender van het volgend jaar. Het geeft niet alleen welke aanbestedingen nog extra nodig zijn, maar ook welke aanbestedingen veranderen in aard (bijvoorbeeld van meervoudig onderhands naar Europees). Zo wordt de aanbesteding niet alleen gevoed vanuit het contractmanagement waar de eind-datum van het contract de volgende aanbesteding bepaalt. Er zijn geen fouten geconstateerd die hoger zijn dan onze rapporteringsgrens.

Afwijkingen;
- Geen

*Misbruik- en oneigenlijk gebruik*
Intern is de fraude risico inventarisatie aangevuld. Met de accountant is de update en zijn de dossieritems gedeeld. Het gaat o.a. om vernieuwde ambtseed (integriteit) en verdere implementatie van de BIO waarbij stappen zijn gezet op het gebied van ICT beveiliging. De OD is gestart met het Computer Emergency Response Team (CERT) team. Dit team komt in actie op het moment dat er acute ICT incidenten zijn. In het protocol voor beveiligingsincidenten en datalekken 2.0 is beschreven hoe het team is gevormd en hoe het werkt.
De OD heeft niet te maken gehad met misbruik- en oneigenlijk gebruik van onze organisatie door externen.

**Conclusie**
**Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grenzen.**

## 3.5 Openbaarheidsparagraaf

Dit is de openbaarheidsparagraaf van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (hierna: OD NZKG). De openbaarheidsparagraaf is sinds 2022 een terugkerende paragraaf in het jaarverslag. We vinden het belangrijk om expliciete aandacht te besteden aan openbaarheid, en zijn daar inmiddels ook toe verplicht. Deze verplichting komt aanvankelijk voort uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie, de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding bij de ministeries en artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo), waarin wordt bepaald dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.

De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2023 op de thema's verbetering van de informatiehuishouding, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking.

Actieve openbaarmaking

Gedurende 2023 zijn er wederom meer middelen vrij gemaakt voor de implementatie van de Woo. De nieuwe wet vereist van bestuursorganen de actieve openbaarmaking van een aantal bij wet aangewezen categorieën en spreekt van een inspanningsverplichting om naast deze verplichte categorieën te onderzoeken welke aanvullende informatiecategorieën eveneens gepubliceerd zouden kunnen worden. Deze inspanningsverplichting veronderstelt dat de overheid zich bij elk document actief de vraag moet stellen waarom het niet openbaar gemaakt zou moeten worden, 'openbaar, tenzij'. De samenleving heeft immers het recht te weten wat er in de leefomgeving speelt. De OD NZKG staat volledig achter de bedoeling van deze wet en tracht hier door middel van een projectmatige aanpak invulling aan te geven. De implementatie zal evengoed enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Het artikel over de actieve openbaarmaking is nog niet volledig in werking getreden, de ODNZKG is echter wel al begonnen met de implementatie ervan. Er is ten eerste onderzocht welke categorieën de OD NZKG wettelijk gezien dient te openbaren en er is gekeken naar de eerder benoemde aanvullende categorieën waarvan we informatie willen gaan publiceren. Hiervoor is inmiddels een plan van aanpak opgesteld, met daarin onder andere aandacht voor de cultuurverandering binnen de organisatie waar de wet om vraagt en een projectplanning. In de komende jaren zal dit plan ten uitvoer worden gebracht.

Passieve openbaarmaking

Sinds een aantal jaren is het aantal Woo-verzoeken – waaronder ook de zeer omvangrijke verzoeken – flink toegenomen. Vanwege de complexiteit en omvang van de verzoeken is hier de laatste tijd meer capaciteit op ingezet dan begroot. Een gedeelte van deze uren wordt niet geschreven op opdrachtgeversniveau; ze worden verrekend via het randvoorwaardelijk pakket. Vanaf 2023 valt de Woo onder Programmaoverstijgend. In de initiële begroting was rekening gehouden met ruim 4.600 uur voor Woo, dit is met de halfjaarsbegroting bijgesteld naar 9.700 uur. Er is in totaal 8.000 uur geschreven, het tekort valt te wijten aan het niet tijdig kunnen invullen van openstaande vacatures. Het Woo-proces is arbeidsintensief, omdat er ook zogenoemd 'handwerk' bij komt kijken, zoals het beoordelen van documenten op de zogenaamde uitzonderingsgronden in de Woo en de grote hoeveelheid documenten die op verzoek openbaar worden gemaakt.

Daarnaast vergt dit proces soft skills van de medewerkers. De juristen dienen onze medewerkers namelijk voortdurend op de hoogte te houden over de ontwikkelingen met betrekking tot de Woo.

In 2022 is een start gemaakt met de verbetering van de processen inzake de passieve openbaarmaking. Verschillende aspecten binnen het Woo-proces zijn geautomatiseerd en geactualiseerd, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers (het 'handwerk' neemt af). Dit zal uiteindelijk een positief effect hebben op de termijnafhandeling van de dossiers. Met het vergroten van de actieve openbaarmaking hopen we bovendien op den duur een afname te creëren in het aantal Woo-verzoeken. Het is belangrijk hierbij te vermelden dat er enkele jaren overheen kunnen gaan voordat dit effect zichtbaar wordt.

Verbetering van de informatiehuishouding

Om de processen goed te laten verlopen is het belangrijk om overheidsinformatie correct op te slaan. Als we onze informatie op orde hebben, kunnen we als OD NZKG beter samenwerken, open, transparant en betrouwbaar zijn. Op deze manier kunnen wij ook op de juiste wijze, en in lijn met onze kernwaarden, verantwoording afleggen.

Allereerst dienen de systemen op orde te zijn en zo ingericht te worden, dat de informatie duurzaam toegankelijk is en blijft. Het huidige zaaksysteem fungeert tevens als archiefsysteem en hierin is momenteel alle informatie te vinden. Ook dit systeem is continu aan controle en verbeteringen onderhevig, waarbij allerlei methoden worden toegepast om informatie vindbaar te maken, maar ook om het in de eerste plaats op correcte wijze op te slaan. Zo wordt continu gemonitord welke aanpassingen mogelijk zijn, als er binnen de systemen aanpassingen nodig zijn. In 2022 is een start gemaakt met het optimaliseren van dergelijke ICT-processen, waarbij momenteel vooral voor de afhandeling van Woo-verzoeken wordt getest met nieuwe processen en systemen. Deze optimalisatie zal in 2024 worden voortgezet.


JUMBO

# 4 Financiële jaarrekening

## 4.1 Overzicht baten en lasten

Het financiële resultaat van de OD NZKG over 2023 is 3.652K positief. Er was geen resultaat begroot.

| **totaal** (bedragen x € 1.000) | **gewijzigde begroting** | **realisatie** | **verschil begroting–realisatie** |
|---|---|---|---|
| lasten | 72.108 | 67.085 | –5.023 |
| baten | –71.708 | –70.383 | 1.325 |
| mutatie reserves | –400 | –354 | 46 |
| **saldo** | **0** | **–3.652** | **–3.652** |

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn er afwijkingen bij de lasten en de baten, per saldo 3.652K voordelig. Op hoofdlijnen betreft het onderstaande afwijkingen ten opzichte van de begroting.

*Het totaal van de baten is 1.325K lager dan begroot door:*
- 1.097K lagere UVO-baten, dit komt omdat, in afwijking van onze reguliere systematiek, de baten voor een deel zijn ‘gereserveerd’ voor vergunning-aanvragen bouw die in 2024 in uitvoering komen i.v.m. Omgevingswet.
- 134K lagere baten voor projecten en offertes
- 155K lagere subsidie-inkomsten
- 62K hogere overige baten

*Het totaal van de lasten is 5.023K lager dan begroot door:*
- 2.175K lagere apparaatslasten primair proces bij de programma’s Bouw, Bodem, Milieu en Randvoorwaardelijk.
- 2.496K lagere lasten bij het programma bedrijfsvoering: minder instroom door krapte arbeidsmarkt, lagere opleidingskosten, ICT-contractpartner (projecten uitgesteld), verbouwing pand tijdelijk on hold, projecten intern ingevuld.
- 352K lagere lasten materieel budget bij de programma’s Bouw, Bodem, Milieu, en Randvoorwaardelijk.

*Lagere onttrekking aan reserve 46K:*
De mutatie op de reserves is 46K lager dan begroot. Dit heeft te maken met het verschil tussen de voorcalculatie en nacalculatie van de gemaakte uren op het project omzetting van inrichting naar milieubelastende activiteit (mba) (opbrengstenkant).

**Overzicht baten en lasten per programma**

| resultaten per programma (bedragen x € 1.000) | gewijz. begroting 2023 lasten | gewijz. begroting 2023 baten | gewijz. begroting 2023 saldo | realisatie 2023 lasten | realisatie 2023 baten | realisatie 2023 saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bouw | 9.801 | –16.659 | –6.858 | 9.532 | –15.882 | –6.350 |
| Bodem | 4.333 | –7.963 | –3.630 | 4.018 | –7.651 | –3.633 |
| Milieu/BRZO | 24.537 | –37.470 | –12.933 | 23.365 | –37.249 | –13.884 |
| Randvoorwaardelijk | 9.411 | –9.065 | 346 | 8.641 | –9.093 | –451 |
| Bedrijfsvoering | 24.025 | –550 | 23.475 | 21.529 | –508 | 21.021 |
| *– kosten overhead* | *24.025* | – | *24.025* | *21.529* | – | *21.529* |
| *– onvoorzien* | – | – | – | – | – | – |
| *– vennootschapsbelasting* | – | – | – | – | – | – |
| **saldo voor mutaties reserves** | **72.108** | **–71.708** | **400** | **67.085** | **–70.383** | **–3.298** |
| **mutaties reserves** | **–** | **–400** | **–400** | **23** | **–377** | **–354** |
| toevoegingen | – | | – | 23 | | 23 |
| onttrekkingen | – | –400 | –400 | – | –377 | –377 |
| **saldo na mutaties reserves** | **72.108** | **–72.108** | **–0** | **67.108** | **–70.760** | **–3.652** |

(-/- = voordeel, + = nadeel)

## 4.2 Dekkingsmiddelen

De OD NZKG realiseert het grootste deel van de dekkingsmiddelen via uitvoerings-overeenkomsten (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.

| (bedragen x € 1.000) | UVO 2023 | gewijz. begroting OD NZKG 2023 | realisatie 2023 | afwijking 2023 |
|---|---|---|---|---|
| uitvoeringsovereenkomst | 70.225 | 69.556 | 67.731 | –1.825 |
| **totaal dekkingsmiddelen via UVO's** | **70.225** | **69.556** | **67.731** | **–1.825** |
| overige baten | | 2.152 | 2.652 | 500 |
| onttrekking reserves | | 400 | 377 | –23 |
| vrijval voorziening | | | | |
| **totaal dekkingsmiddelen** | **70.225** | **72.108** | **70.760** | **–1.348** |

## 4.3 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.

## 4.4 Toelichting baten en lasten

In deze paragraaf staat een toelichting op de afwijkingen tussen de begroting en realisatie in 2023 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 | 1.325K nadeel |
|---|---|

De baten zijn ten opzichte van de begroting op verschillende onderdelen 1.325K lager uitgevallen.

**Bouw (777K nadeel)**
De baten zijn 777K lager dan begroot. Dit komt onder andere doordat door de hausse aan aanvragen eind 2023 geen aanspraak kan worden gedaan op de kengetalcompensatie. Daarnaast vallen de baten op asbest ook wat tegen door onverwachte uitstroom van asbest medewerkers. Ook arbeidsmarktproblematiek speelt een rol, met name bij Constructieve Veiligheid.

**Bodem (312K nadeel)**
De baten voor Bodem zijn 312K lager dan begroot. Deels komt dit doordat het project nazorg nog niet volledig is afgerond, deels doordat er minder reguliere data invoer is gedaan vanwege de voorbereidingen op de Omgevingswet. Ook is er extra geld als vooruitontvangen opgenomen in het kader van de verschuiving van bevoegd gezag onder de Omgevingswet.

**Milieu/BRZO (221K nadeel)**
De lagere baten (221K) komen voort uit een optelsom van verscheidene categorieën, zoals de uitvoeringsovereenkomsten, maar ook subsidies en offertes. Kijkende naar de uitvoeringsovereenkomsten (UVO) is het resultaat 181K negatief en deze lagere baten zijn met name toe te schrijven aan onderbesteding op het materieel budget, waar specifieke materiële budgetten niet volledig zijn benut door externe factoren. Bij de categorie Subsidies en Offertes zien wij hetzelfde beeld (160K negatief), wat voornamelijk te herleiden valt aan minder inzet op Subsidies.
Dit nadeel wordt enigszins opgevangen door een voordeel op externe detacheringen en overige, waar 120K meer baten zijn gerealiseerd dan begroot.

**Randvoorwaardelijk (27K voordeel)**
Aan de batenkant is een klein voordeel ontstaan, o.a. als gevolg van het houden van kennissessies aan onze opdrachtgevers in het kader van de invoering van de Omgevingswet.

**Bedrijfsvoering (42K nadeel)**
De renteopbrengst is lager dan begroot.

| Lasten | 5.023K voordeel |
|---|---|

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten 5.023K lager uitgevallen.

**Bouw (269K voordeel)**
De lasten zijn 269K lager dan begroot. Er zijn in de tweede helft van het jaar medewerkers uitgestroomd. Deze ruimte is niet volledig opgevuld met nieuwe instroom.

**Bodem (316K voordeel)**
De lasten voor Bodem zijn 316K lager dan begroot. Dit is voornamelijk gerelateerd aan niet ingevulde-vacatures vanwege de krapte op de arbeidsmarkt. De vacatures die zijn ingevuld zijn met name ingevuld door starters of administratieve krachten.

**Milieu en BRZO (1.172K voordeel)**
Capaciteit-lasten (loon en inhuur) zorgen voor 906K minder lasten dan begroot. Dit is voornamelijk gerelateerd aan niet ingevulde-vacatures vanwege de krapte op de arbeidsmarkt.
Bij de materiële lasten is er 267K minder aan lasten dan begroot. Dit is voornamelijk gerelateerd aan externe factoren (niet weg kunnen zetten van uitvoerend werk bij externe partijen) en een verdere algemene onderbesteding.

**Randvoorwaardelijk (770K voordeel)**
Het programma Randvoorwaardelijk heeft een voordeel van 770K ten opzichte van de begroting.
De lagere lasten zijn met name het gevolg van het niet (tijdig) kunnen invullen van vacatures door krapte op de arbeidsmarkt en het niet kunnen inhuren van specifieke kennis voor de inrichting van processen en systemen in het kader van de invoering van de Omgevingswet. Dit is uiteindelijk, zo goed als mogelijk, door eigen medewerkers opgepakt.

**Bedrijfsvoering (2.496K voordeel)**
Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 2.496K. Dit heeft verscheidene oorzaken. Zo zijn er door krapte op de arbeidsmarkt minder medewerkers ingestroomd dan verwacht wat heeft geleid tot lagere loonkosten. Een ander effect van de lagere instroom is dat er minder besteed is aan opleidingskosten van (nieuwe) medewerkers. Dit wordt versterkt doordat er in de laatste maanden extra tijd is ingezet op de implementatie van de Omgevingswet, waardoor er minder tijd beschikbaar was voor het volgen van opleidingen.

In 2022 is er een nieuwe aanbesteding geweest voor de ICT-support. Doordat de nieuwe contractpartner niet aan de verwachtingen kon voldoen, zijn we terug-gevallen op de vorige leverancier voor ICT-support. Dit heeft ertoe geleid dat nieuwe projecten deels zijn uitgesteld en er minder kosten zijn gemaakt voor onder andere advisering en begeleiding. Ook heeft het nieuwe VTH-systeem een kleine vertraging opgelopen, waardoor kosten doorschuiven van 2023 naar 2024.

In de begroting was ook rekening gehouden met de advies- en ontwikkelingskosten voor de verbouwing van het kantoorpand. Dit proces is voor 2023 tijdelijk gepau-zeerd door nieuwe inzichten rond het nieuwe werken. Daarnaast zal de herinrichting van ons pand veel van ons vragen, dit willen we niet tegelijk doen met start Omgevingswet en implementatie van het nieuwe VTH-systeem.

Ten slotte zijn de projecten rond innovatie en datagedreven werken grotendeels intern ingevuld om medewerkers de kans te bieden deel te nemen aan nieuwe uitdagende projecten. Het bleek echter lastig om de vrijgekomen functies tegen acceptabele tarieven in te vullen met inhuur van gelijkwaardig kennisniveau.

## 4.5 Incidentele baten en lasten

| **incidentele baten en lasten** (bedragen x € 1.000) | |
|---|---|
| **baten** | |
| onttrekking algemene reserve | 794 |
| onttrekking WW & reïntegratie | 115 |
| onttrekking wetgevingskalender | – |
| onttrekking reserve Omgevingswet | 236 |
| onttrekking persoonlijk ontwikkelbudget PBDI | 141 |
| vrijval voorziening personeel | 57 |
| saldo van de rekening 2022 | – |
| **totaal baten** | **1.343** |
| **lasten** | |
| kosten reïntegratie | 0 |
| kosten Omgevingswet | 0 |
| toevoeging voorziening personeel | 392 |
| toevoeging voorziening gekocht verlof | 647 |
| toevoeging reserve PBDI | 23 |
| saldo van de rekening 2022 | 909 |
| **totaal lasten** | **1.971** |

**Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves**
Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

## 4.6 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 2023 is er een functionaris die valt onder de WNT. De vastgestelde norm 2023 bij een volledige dienstbetrekking is 223K. De norm 2022 was 216K.
Dit betreft de functie van algemeen directeur, die van 1 januari t/m 31 december is vervuld door mw. L. de Maat. De maximale norm is berekend voor de periode van de werkzaamheden

**Inkomens topfunctionarissen**
**2023**

| **naam** | **mw. L. de Maat** |
|---|---|
| functie | algemeen directeur |
| duur dienstverband in 2023 | 1 januari– 31 december |
| omvang dienstverband (fte) | 1 |
| gewezen topfunctionaris | nee |
| dienstbetrekking | ja |
| | |
| **bezoldiging** | |
| beloning | € 164.501 |
| belastbare onkostenvergoeding | € – |
| beloning betaalbaar op termijn (afspraken) | € 22.445 |
| **totale bezoldiging** | **€ 186.946** |
| individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 223.000 |

**2022**

| **naam** | **mw. L. de Maat** |
|---|---|
| functie | algemeen directeur |
| duur dienstverband in 2022 | 1 januari– 31 december |
| omvang dienstverband (fte) | 1 |
| gewezen topfunctionaris | nee |
| dienstbetrekking | ja |
| | |
| **bezoldiging** | |
| beloning | € 155.579 |
| belastbare onkostenvergoeding | € – |
| beloning betaalbaar op termijn (afspraken) | € 22.668 |
| **totale bezoldiging** | **€ 178.427** |
| individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 216.000 |

*Niet-topfunctionarissen*
De OD NZKG had in 2023 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.

**Per 31 december 2023**

| naam | functie |
|---|---|
| Tjapko Poppens | burgemeester gemeente Amstelveen (voorzitter) |
| Jelle Beemsterboer | gedeputeerde provincie Noord-Holland |
| Jeroen Olthof | gedeputeerde provincie Noord-Holland |
| Alexander Scholtes | wethouder gemeente Amsterdam |
| Zita Pels | wethouder gemeente Amsterdam |
| Charlotte van der Meij | wethouder gemeente Haarlemmermeer |
| Marianne Schuurmans-Wijdeven | burgemeester gemeente Haarlemmermeer |
| Stephanie Onclin | wethouder gemeente Zaanstad |
| Joyce Langenacker | burgemeester gemeente Ouder-Amstel (oud-lid) |
| Paulette Koek-Bans | wethouder gemeente Ouder-Amstel (vervangster J. Langenacker) |
| Erik Boog | burgemeester gemeente Diemen (oud-lid) |
| Hans Prins | wethouder gemeente Diemen (vervangster E. Boog) |
| Willem Kikkert | wethouder gemeente Aalsmeer |
| Ferry Hoekstra | wethouder gemeente Uithoorn |
| Loes de Maat | directeur Omgevingsdienst NZKG (secretaris) |

*Directie*
In 2023 hebben er geen wisselingen plaats gehad binnen het directieteam.

## 4.7 Balans

**Omgevingsdienst NZKG balans per 31 december 2023**

| **ACTIVA** (bedragen x € 1.000) | **31 december 2023** | **31 december 2022** |
|---|---|---|
| **vaste activa** | | |
| kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief | 0 | 0 |
| **totaal immateriële activa** | **0** | **0** |
| | | |
| investeringen met een economisch nut | 1.012 | 1.390 |
| **totaal materiële activa** | **1.012** | **1.390** |
| **totaal vaste activa** | **1.012** | **1.390** |
| **vlottende activa** | | |
| omzetbelasting | 0 | 0 |
| totaal vorderingen op openbare lichamen | 0 | 0 |
| | | |
| totaal uitzettingen in 's Rijks schatkist | 12.080 | 21.428 |
| | | |
| debiteuren | 23.707 | 7.333 |
| totaal overige vorderingen | 23.707 | 7.333 |
| **totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | **35.788** | **28.761** |
| | | |
| ABN-Amro | 313 | 29 |
| **totaal liquide middelen** | **313** | **29** |
| | | |
| vooruitbetaalde bedragen | 321 | 249 |
| nog te ontvangen bedragen | 1.164 | 306 |
| **totaal overlopende activa** | **1.486** | **555** |
| **totaal vlottende activa** | **37.585** | **29.344** |
| **totaal activa** | **38.597** | **30.734** |

| **PASSIVA** (bedragen x € 1.000) | **31 december 2023** | **31 december 2022** |
|---|---|---|
| **vaste passiva** | | |
| algemene reserve | –1.224 | –2.018 |
| bestemmingsreserves | –1.056 | –1.525 |
| saldo van rekening | –3.652 | 909 |
| **totaal eigen vermogen** | **–5.932** | **–2.634** |
| | | |
| voorziening personeel | –652 | –317 |
| voorziening gekocht verlof | –2.230 | –1.583 |
| **totaal voorzieningen** | **–2.882** | **–1.900** |
| | | |
| langlopende lening | 0 | 0 |
| **totaal vaste schulden** | **0** | **0** |
| **totaal vaste passiva** | **–8.814** | **–4.534** |
| **vlottende passiva** | | |
| crediteuren | –229 | –35 |
| af te dragen loonheffing en premies ABP | –610 | –2.345 |
| omzetbelasting | –2.926 | –2.453 |
| **totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | **–3.765** | **–4.833** |
| | | |
| nog te betalen bedragen | –4.081 | –5.479 |
| vooruitontvangen bedragen | –21.937 | –15.888 |
| **totaal overlopende passiva** | **–26.018** | **–21.367** |
| **totaal vlottende passiva** | **–29.783** | **–26.199** |
| **totaal passiva** | **–38.597** | **–30.734** |

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

| leverancier | omschrijving | looptijd | (bedragen x € 1.000) jaarlijkse lasten |
|---|---|---|---|
| gemeente Zaanstad | facilitaire diensten | t/m 31-12-2024 | 650 |
| gemeente Zaanstad | huur pand/parkeerplaatsen | t/m 31-08-2033 | 1.290 |
| Leaseplan | lease auto's | t/m 14-12-2024 | 220 |
| Reisbalans | reiskosten openbaar vervoer woon-werkverkeer | medio 2024 | 165 |
| Duvak automatisering BV | ICT support en beheer | t/m 29-11-2024 | 522 |
| Mozard | zaaksysteem | t/m 31-12-2024 | 194 |
| Afas | fin. en HR-systeem | t/m 31-12-2024 | 120 |
| GGD | meetnetten NZKG | t/m 31-12-2024 | 559 |
| Acute verzekering | verzekering ERD WGA | t/m 31-12-2024 | 151 |
| Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland | service niveau overeenkomst fysieke brandveiligheid | t/m 31-12-2024 | 150 |
| SoftwareOne | licenties Microsoft | t/m 31-03-2025 | 337 |
| SoftwareOne | TM7 voor het anonimiseren/ metadateren | t/m 30-06-2025 | 104 |
| SoftwareOne | licenties digitale checklisten | t/m 31-12-2024 | 107 |

## Activa

### Vaste activa

| | |
|---|---|
| **Immateriële vaste activa** | **0K** |

In 2020 is de investering van het eigen zaaksysteem volledig afgeschreven. In 2022 is gestart met de aanbesteding ter verlenging of vervanging van het zaaksysteem, inmiddels is de aanbesteding afgerond en is de implementatie gestart, in oktober 2024 zal het nieuwe zaaksysteem in gebruik worden genomen. Het nieuwe zaaksysteem is nog niet geactiveerd.

**Verloopoverzicht immateriële vaste activa**

| omschrijving (bedragen x € 1.000) | boek-waarde 31-12-2022 | investeringen/ desinvesteringen 2023 | afschrijvingen 2023 | rentekosten 2023 | afwaarderingen 2023 | boek-waarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ontwikkelingskosten software | – | | – | | | – |
| | – | – | – | – | – | – |

| | |
|---|---|
| **Materiële vaste activa** | **1.012K** |

In 2023 hebben twee investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa. Halverwege 2022 is gestart met de vervanging van het wifi-netwerk op ons pand in Zaandam, in 2023 is de vervanging afgerond nu is de snelheid voor het draadloos werken weer optimaal en kan het zonder grote zorgen de komende jaren goed functioneren. Omdat de eerste kosten zijn verantwoord in 2022 is daar al begonnen met afschrijven, de kosten van 2023 worden eveneens over 5 jaar afgeschreven. Op de bureaus zijn beeldschermen vervangen door nieuwe beeldschermen met een docking station. Het werken op de schermen is nu sterk verbeterd. Deze nieuwe investering wordt in 5 jaar afgeschreven met ingang van 1 januari 2024.

**Verloopoverzicht materiële vaste activa**

| omschrijving (bedragen x € 1.000) | boek-waarde 31-12-2022 | investe-ringen/ desinves-teringen 2023 | afschrij-vingen 2023 | rente-kosten 2023 | afwaar-deringen 2023 | boek-waarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| gevelaanpassing (tochtsluis) | 53 | – | 11 | | | 43 |
| **bedrijfsgebouwen** | **53** | **–** | **11** | **–** | **–** | **43** |
| installaties (o.a. oplaadpalen) | 19 | – | 6 | | | 13 |
| **machines, apparaten en installaties** | **19** | **–** | **6** | **–** | **–** | **13** |
| inventaris/meubilair | 98 | – | 98 | – | | 0 |
| kantoorautomatisering (telefoons/tablets) | 319 | – | 120 | | | 199 |
| aanschaf sensor camera | 53 | – | 27 | | | 27 |
| aanschaf laptops 2021 | 312 | – | 156 | | | 156 |
| wifi netwerk Ebbecloud | 38 | 62 | 8 | | | 92 |
| beeldschermen docking stations | – | 60 | – | | | 60 |
| aanschaf drone | 19 | – | 9 | | | 9 |
| werkpleksensoren | 14 | – | 2 | | | 12 |
| aanpassing plaza en meubilair | 206 | – | 28 | | | 178 |
| aanpassing revitalisering huisvesting | 259 | – | 36 | | | 223 |
| **overige materiële vaste activa** | **1.317** | **122** | **483** | **–** | **–** | **956** |
| | **1.390** | **122** | **500** | **–** | **–** | **1.012** |

## Vlottende activa

| | |
|---|---|
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | **35.788K** |

| | |
|---|---|
| **Vorderingen op openbare lichamen** | **0K** |

| | |
|---|---|
| **Uitzettingen in 's Rijks schatkist** | **12.080K** |

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 2023 bedraagt het uitstaand bedrag € 12.080K.
Dit saldo is vooral een tegenhanger van de Debiteuren–/- € 23.707K, Omzetbelasting € 2.926K, Af te dragen ABP-premie € 652K, Nog te betalen bedragen € 4.074k en Vooruitontvangen bedragen € 21.644K

| | |
|---|---|
| **Debiteuren** | **23.707K** |

Het saldo van de vorderingen per 31 december 2023 bedraagt 23.707K.

De debiteuren groter dan 100K zijn:

| | |
|---|---|
| Gemeente Amsterdam Voorschot UVO 1e kwartaal 2024 | 8.628K |
| Gemeente Zaanstad Voorschot UVO 1e kwartaal 2024 | 1.437K |
| Gemeente Haarlemmermeer Voorschot UVO 1e kwartaal 2024 | 3.856K |
| Provincie Noord-Holland Voorschot UVO 1e kwartaal 2024 | 8.997K |
| Tata Steel Last onder dwang | 128K |
| Dustin NL B.V. overeenkomst | 339K |

Op 31 januari 2024 is reeds 23.620K van deze vorderingen ontvangen.

| **Liquide middelen** | **313K** |
|---|---|

| **ABN-Amro bank** | **313K** |
|---|---|

Het saldo op de ABN-AMRO rekening per 31 december 2023 is 313K. 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 2023 een bedrag van € 475K) gemiddeld per kwartaal. Hiervoor vindt 'Saldo regulering' plaats via de schatkist rekeningcourant bij het ministerie van Financiën. Het saldo is per 31 december € 313K omdat kleine ontvangsten zijn gedaan in de laatste week van 2023 terwijl de laatste saldoregulering op 21 december, de laatste dag van betaling, is gedaan. Op kwartaalbasis zit OD NZKG in 2023 ruim onder het gemiddelde bedrag van € 475K omdat Saldo Regulering regelmatig is toegepast.

| **Overlopende activa** | **1.485K** |
|---|---|

| **Vooruitbetaalde bedragen** | **321K** |
|---|---|

De facturen die vooruitbetaald zijn hebben betrekking op ICT-kosten. Veel contracten voor licenties zijn afgesloten met gebroken jaren en lopen vaak van juli tot en met juni, waarbij de kosten vooruit worden betaald en dus voor de helft de factuur voor 2024 al is voldaan, de kosten die betrekking hebben op 2024 zijn als vooruitbetaalde bedragen opgenomen.

| **Nog te ontvangen bedragen** | **1.164K** |
|---|---|

Voor de uitvoeringsovereenkomst hebben opdrachtgevers voorschotten betaald. Op basis van de realisatie in 2023 is een voorlopige afrekening per opdrachtgever gemaakt. Een deel van de opdrachtgevers ontvangt geld terug, zie daarvoor de balanspost 'Nog te betalen bedragen'. En drie opdrachtgevers moeten bij betalen wat in deze balanspost is verantwoord: gemeente Haarlemmermeer (139K), de provincie Noord-Holland (402K) en de gemeente Ouder-Amstel (15K).
Daarnaast zijn de nog in rekening te brengen uren van de offertes (15K) en de projecten (134K) voor het 4e kwartaal alsnog te ontvangen opgenomen, deze zijn in januari 2024 in rekening gebracht. Aan Omgevingsdienst.nl moeten nog bedragen (totaal 81K) voor de subsidies MeerJarenAfspraak (MJA) en Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid MOV in rekening worden gebracht. Voor een ingebrekestelling handhavingsverzoek asfaltcentrale is nog een bedrag van € 6K te ontvangen.
De vooruitontvangen SPUK Groen Staal wordt in de afrekening over 2023 van de Provincie Noord-Holland verwerkt. Provincie vergoed subsidies ten bedrage van 80% vooruit. De werkelijke kosten voor 2023 zijn 290K hoger dan de bij voorschot ontvangen subsidie, dit nog te ontvangen bedrag van de subsidie is hier opgenomen.

## Passiva

### Vaste passiva

| Eigen vermogen | 2.280K |
|---|---|

**Verloopoverzicht eigen vermogen**

| reserves (bedragen x € 1.000) | stand per 31-12-2022 | toevoegingen 2023 | onttrekkingen 2023 | stand per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| algemene reserve | 2.018 | – | 794 | 1.224 |
| bestemmingsreserve WW & reïntegratie | 230 | – | 115 | 115 |
| bestemmingsreserve Omgevingswet | 906 | – | 236 | 670 |
| bestemmingsreserve PBDI | 389 | 23 | 141 | 271 |
| gerealiseerde resultaat 2022 | –909 | 909 | – | –0 |
| **totaal reserves** | **2.634** | **932** | **1.286** | **2.280** |

| Algemene reserve | 1.224K |
|---|---|

In 2022 was sprake van een negatief rekening resultaat met de bestemming van dit resultaat heeft het AB besloten om 794K ten laste van de algemene reserve te brengen. Per 31 december 2023 is de reserve 1.224K. Nu er sprake is van een positief resultaat in 2023 wordt een dotatie voorgesteld om de algemene reserve op voldoende niveau te brengen.

| WW & reïntegratie | 115K |
|---|---|

Deze reserve is bedoeld voor re-integratie inspanningen bij langdurige ziekte. De hoogte van deze reserve was jaren € 230K. Bij de bestemming van het negatieve resultaat 2022 is door het AB besloten om 115K (50% van de reserve) te laten vrijvallen ten gunste van het negatieve rekeningresultaat 2022.

| Omgevingswet | 670K |
|---|---|

De reserve is ingesteld om de extra kosten die voortvloeien uit de invoering van de Omgevingswet te kunnen dekken. In 2023 is een bedrag van 236K onttrokken om de extra werkzaamheden in het kader van het project Omzetting Milieubelastende Activiteiten (MBA's) te kunnen bekostigen. De reserve is beschikbaar voor zowel uitvoeringskosten van het MBA project (€ 570K) en voor het verder optimaliseren van het DSO (€ 100K).

| Persoonlijk Budget Duurzame Inzetbaarheid PBDI | 271K |
|---|---|

Medewerkers hadden recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden van 5K (2018 tot en met 2022). Vanaf 1 januari 2023 is opnieuw een budget voor 5 jaar van 5K toegekend onder de naam PBDI. Dit budget kan worden ingezet voor opleidingen en voor medewerkers van 60 jaar en ouder bestaat de mogelijkheid om dit budget volledig om te zetten in verlofdagen ten behoeve van vitaliteit. Dit laatste is gedaan door 56 medewerkers waardoor we een onttrekking hebben moeten doen van 141K die is terug te zien bij de voorziening gekocht verlof. Dit is 497K meer dan was voorzien bij de halfjaarrapportage 2023. Verder is een storting gedaan van 23K omdat voor dit bedrag minder aan PBDI-cursussen is uitgegeven dan begroot.

| Gerealiseerde resultaat | 3.652K |
|---|---|

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2023 betreft een resultaat van 3.652K positief.

| Voorzieningen | 2.882K |
|---|---|

**Verloopoverzicht voorzieningen (afrondingsverschil 1K t.o.v. de balans)**

| voorzieningen (bedragen x € 1.000) | stand per 31-12-2022 | toevoegingen 2023 | onttrekkingen/ vrijval 2023 | stand per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| voorziening personeel | 317 | 392 | 57 | 652 |
| voorziening restant verlof | 1.583 | 1.044 | 397 | 2.230 |
| **totaal voorzieningen** | **1.900** | **1.436** | **454** | **2.882** |

| Voorziening Personeel | 652K |
|---|---|

De OD NZKG is eigen risicodrager voor WW-kosten. In 2023 is voor 57K aanspraak gemaakt door meerdere personen ten laste van deze voorziening. Verder is de verwachting dat een aantal ex-collega's in de komende twee jaren bij het UWV in de WW zullen komen en dat deze uitkeringen op de OD verhaald zullen worden. Dat heeft ons doen besluiten de voorziening op te hogen met 392K.

| Voorziening Restant verlof | 2.230K |
|---|---|

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 2023 is het aankopen van verlof toegenomen daarmee is het saldo verlof in 2023 gegroeid. Om toekomstige kosten van langdurig verlof en vervroegd pensioen op te vangen is daarom een toevoeging gedaan van 1.044K, dit is te verdelen in 903K gekocht verlof en de aankoop van verlof ten laste van het PBDI door 60 plus medewerkers ad 141K. In totaal is voor een bedrag van 397K gekocht verlof opgenomen.

## Vlottende passiva

| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 3.765K |
|---|---|

| Crediteuren | 229K |
|---|---|

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 | 610K |
|---|---|

De betaling van de premies voor het ABP over de maand december is in januari 2024 achteraf gedaan, vandaar een nog te betalen bedrag van 610K op de eindbalans.

| Af te dragen omzetbelasting | 2.926K |
|---|---|

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 2023 2.926K.

| Overlopende passiva | 26.018K |
|---|---|

| Nog te betalen bedragen | 4.081K |
|---|---|

Per balansdatum is een bedrag van 4.081K opgenomen alsnog te betalen. Een gedeelte van dit bedrag, namelijk 969K, wordt gevormd door de voorlopige afrekening van de uitvoeringsovereenkomsten over 2023 met de opdrachtgevers. Het betreft gemeente Amsterdam (439K), gemeente Zaanstad (39K) gemeente Aalsmeer (77K), gemeente Amstelveen (218K), gemeente Diemen (27K), gemeente Uithoorn (18K), Provincie Utrecht (81K) en provincie Flevoland (70K). De afrekening zal, na instemming AB definitief worden, en in 2024 aan de betreffende opdrachtgevers betaald worden.
Het restant is in twee posten te splitsen, 1.402K wordt veroorzaakt door te betalen facturen voor de inhuurkosten van december 2023 welke in rekening wordt gebracht in januari. En 1.410K bestaat uit facturen voor overige materiele kosten en waarvoor de prestatie reeds in 2023 is geleverd, de grootste facturen hiervan zijn: de kosten voor de milieucontroles (306K), onderhoud van de luchtmeetnetten door Havenbedrijf Amsterdam (75K), de afrekening van de facilitaire kosten van de gemeente Zaanstad (95K) diversen hard- en software kosten bij de firma Duvak (70K), kosten voor advertenties op LinkedIn (50K), een factuur voor een risicoanalyse om daarmee cybervolwassenheid in kaart te brengen (100K), een factuur aan Common Invent voor flexibele kosten E-nose (60K) en het restant zijn nog te betalen facturen met een bedrag lager dan 50K.

| Vooruit ontvangen bedragen | 21.937K |
|---|---|

Het bedrag vooruit ontvangen bedragen betreft de bijdragen van de founding fathers voor het eerste kwartaal 2024 voor een totaalbedrag van 18.929K en een vooruit ontvangen bijdrage OHW voor de hausse bouwaanvragen in het 4e kwartaal (afhandeling 2024) van 723K. De bijdrage OHW voor gemeente Amsterdam is 250K en voor de gemeente Haarlemmermeer 473K. Volgens de systematiek van de Omgevingsdienst vallen deze inkomsten in 2023. Maar omdat het werk volledig in 2024 valt en ervan uitgegaan kan worden dat als de Omgevingswet niet was ingegaan, deze aanvragen in 2024 waren gedaan, is een deel van de baten 'gereserveerd' voor de uitvoering in 2024. Verder betreft het een betaling van het Ministerie I en W voor het varend ontgassen van 36K en een bijdrage ten behoeve voorbereiding van bodemtoezicht bij de overgang naar de Omgevingswet van 200K. Daarnaast hebben we van het Ministerie van Economische zaken en Klimaat twee specifieke uitkeringen in voorschot ontvangen, namelijk de SPUK Energiebesparing, restant 699K en de SPUK IBP VTH, restant 222K.

## 4.8 Model rechtmatigheidsverantwoording

**Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur ODNZKG**

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. In het controleprotocol dat door het Algemeen Bestuur op 22-09-2023 is vastgesteld wordt het normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1 % van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 774K.

**Conclusie**
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd. In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Dagelijks Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

# Bijlage 1
# Overzicht taakvelden per programma

| taakveld, programma, kostensoort (bedragen x € 1.000) | gewijz. begroting 2023 lasten | gewijz. begroting 2023 baten | gewijz. begroting 2023 saldo | realisatie 2023 lasten | realisatie 2023 baten | realisatie 2023 saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma Bouw** | | | | | | |
| inkomsten | | −16.659 | −16.659 | | −15.882 | −15.882 |
| salarislasten | 5.151 | | 5.151 | 4.609 | | 4.609 |
| inhuur | 4.310 | | 4.310 | 4.614 | | 4.614 |
| materieel | 340 | | 340 | 309 | | 309 |
| **taakveld 8.3 Wonen en bouwen** | **9.801** | **−16.659** | **−6.858** | **9.532** | **−15.882** | **−6.350** |
| **totaal programma Bouw** | **9.801** | **−16.659** | **−6.858** | **9.532** | **−15.882** | **−6.350** |
| **Programma Bodem** | | | | | | |
| inkomsten | | −7.963 | −7.963 | | −7.651 | −7.651 |
| salarislasten | 3.661 | | 3.661 | 3.114 | | 3.114 |
| inhuur | 610 | | 610 | 863 | | 863 |
| materieel | 62 | | 62 | 41 | | 41 |
| **taakveld 7.4 Milieubeheer** | **4.333** | **−7.963** | **−3.630** | **4.018** | **−7.651** | **−3.633** |
| **totaal programma Bodem** | **4.333** | **−7.963** | **−3.630** | **4.018** | **−7.651** | **−3.633** |
| **Programma Milieu** | | | | | | |
| inkomsten | | −37.470 | −37.470 | | −37.249 | −37.249 |
| salarislasten | 16.401 | | 16.401 | 16.525 | | 16.525 |
| inhuur | 4.786 | | 4.786 | 4.803 | | 4.803 |
| materieel | 3.351 | | 3.351 | 2.037 | | 2.037 |
| **taakveld 7.4 Milieubeheer** | **24.537** | **−37.470** | **−12.933** | **23.365** | **−37.249** | **−13.884** |
| **totaal programma Milieu/BRZO** | **24.537** | **−37.470** | **−12.933** | **23.365** | **−37.249** | **−13.884** |
| **Programma Randvoorwaardelijk** | | | | | | |
| inkomsten | | −6.074 | −6.074 | – | −6.092 | −6.092 |
| salarislasten | 4.575 | | 4.575 | 4.445 | | 4.445 |
| inhuur | 1.664 | | 1.664 | 1.318 | | 1.318 |
| materieel | 66 | | 66 | 27 | | 27 |
| **taakveld 7.4 Milieubeheer** | **6.306** | **−6.074** | **232** | **5.790** | **−6.092** | **−302** |
| inkomsten | | −2.992 | −2.992 | – | −3.001 | −3.001 |
| salarislasten | 2.254 | | 2.254 | 2.189 | | 2.189 |
| inhuur | 820 | | 820 | 649 | | 649 |
| materieel | 32 | | 32 | 13 | | 13 |
| **taakveld 8.3 Wonen en bouwen** | **3.106** | **−2.992** | **114** | **2.852** | **−3.001** | **−149** |
| **totaal programma Randvoorwaardelijk** | **9.411** | **−9.065** | **346** | **8.641** | **−9.093** | **−451** |
| **Programma Bedrijfsvoering** | | | | | | |
| inkomsten | | −550 | −550 | | −508 | −508 |
| salarislasten | 11.081 | | 11.081 | 10.638 | | 10.638 |
| inhuur | 2.825 | | 2.825 | 944 | | 944 |
| materieel | 10.118 | | 10.118 | 9.947 | | 9.947 |
| **taakveld 0.4 Overhead** | **24.025** | **−550** | **23.475** | **21.529** | **−508** | **21.021** |
| onvoorzien | – | | – | – | | – |
| **taakveld 0.8 overige baten en lasten** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** |
| **taakveld 0.9 vennootschapsbelasting** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** |
| **totaal programma Bedrijfsvoering** | **24.025** | **−550** | **23.475** | **21.529** | **−508** | **21.021** |
| **saldo voor mutaties reserves** | **72.108** | **−71.708** | **400** | **67.085** | **−70.383** | **−3.298** |
| **Programma Bedrijfsvoering** | | | | | | |
| **taakveld 0.10 Mutaties reserves** | **–** | **−400** | **−400** | **23** | **−377** | **−354** |
| **totaal programma Bedrijfsvoering** | **–** | **−400** | **−400** | **23** | **−377** | **−354** |
| **saldo na mutaties reserves** | **72.108** | **−72.108** | **−0** | **67.108** | **−70.760** | **−3.652** |

# Bijlage 2
# Bijdrage per deelnemer

| **deelnemer** (bedragen x € 1.000) | **UVO 2023** | **gewijz. begroting OD NZKG** | **realisatie 2023** | **afwijking 2023** |
|---|---|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | 24.778 | 24.778 | 24.339 | –439 |
| Provincie Noord-Holland | 26.872 | 26.832 | 26.079 | –753 |
| Gemeente Zaanstad | 3.825 | 3.775 | 3.603 | –172 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 10.820 | 10.256 | 10.442 | 186 |
| Gemeente Aalsmeer | 545 | 538 | 442 | –96 |
| Gemeente Amstelveen | 967 | 846 | 703 | –143 |
| Gemeente Diemen | 330 | 340 | 288 | –52 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 298 | 326 | 299 | –27 |
| Gemeente Uithoorn | 374 | 382 | 338 | –44 |
| Provincie Flevoland | 372 | 391 | 285 | –106 |
| Provincie Utrecht | 1.043 | 1.092 | 913 | –179 |
| **totaal UVO baten** | **70.225** | **69.556** | **67.731** | **–1.825** |
| | | | | |
| projecten + offertes | | 863 | 728 | –134 |
| subsidies | | 286 | 131 | –155 |
| externe detachering | | 147 | 273 | 126 |
| overig | | 599 | 573 | –25 |
| overig– SPUK | | 1.707 | 1.669 | –38 |
| onttrekking reserves | | 400 | 377 | –23 |
| vooruitontvangen bedragen (Bouw) | | | –723 | –723 |
| slotwijziging UVO | | –1.450 | – | 1.450 |
| **overige baten** | | **2.552** | **3.029** | **477** |
| | | | | |
| **totale baten** | | **72.108** | **70.760** | **–1.348** |

# 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.

### Netto schuldquote

| **netto schuldquote** (bedragen x € 1.000) | **Rekening 2021** | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
|---|---|---|---|---|
| vaste schulden | – | – | – | – |
| netto vlottende schuld | 1.622 | 4.833 | 2.277 | 3.765 |
| overlopende passiva | 15.549 | 21.368 | 15.550 | 26.018 |
| financiële activa (excl. verstrekte leningen) | | | | |
| financiële activa (verstrekte leningen) | | | | |
| uitzettingen < 1 jaar * | 20.398 | 28.761 | 20.398 | 35.788 |
| liquide middelen | 197 | 29 | 197 | 313 |
| overlopende activa | 544 | 555 | 544 | 1.486 |
| totale baten (excl. mut. res.) | 54.876 | 56.098 | 64.841 | 70.383 |
| **netto schuldquote** | **–7%** | **–6%** | **–5%** | **–11%** |

De netto schuldquote wordt berekend door het saldo van de schulden en vorderingen te delen door te totale baten.

### Solvabiliteitsratio

| **solvabiliteitsratio** (bedragen x € 1.000) | **Rekening 2021** | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
|---|---|---|---|---|
| eigen vermogen | 4.010 | 2.634 | 2.809 | 5.932 |
| balanstotaal* | 9.715 | 11.496 | 6.383 | 16.660 |
| **solvabiliteit** | **41%** | **23%** | **44%** | **36%** |

*Gecorrigeerd met voorschot opdrachtgevers UVO 2024 (afrek) en vooruitontvangen SPUK.
De verhouding tussen het eigen en totale vermogen geeft de ratio voor de solvabiliteit.

### Structurele exploitatieruimte

| **structurele exploitatieruimte** (bedragen x € 1.000) | **Rekening 2021** | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
|---|---|---|---|---|
| totale structurele lasten | 53.574 | 56.935 | 56.375 | 65.114 |
| totale structurele baten | 54.865 | 56.098 | 56.375 | 69.040 |
| totale structurele toevoegingen aan de reserves | – | – | | – |
| totale structurele onttrekkingen aan de reserves | – | – | | – |
| totale structurele baten | 54.876 | 56.098 | 56.375 | 69.040 |
| **structurele exploitatieruimte** | **2%** | **–1%** | **0%** | **6%** |

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 structurele 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. Dit is het maximaal vastgestelde bedrag van het risico. Elk risico kent een kans van optreden. Hoe groter de kans van optreden hoe hoger het risicobedrag is. Op basis van de kans van optreden is voor elk risico het risicobedrag bepaald.

**Meerjarig overzicht noodzakelijk weerstandsvermogen**

| risico's (bedragen x € 1.000) | kans op risico | totaal geschat financ. effect | risico-bedrag 2023 | risico-bedrag 2024 | risico-bedrag 2025 | risico-bedrag 2026 | risico-bedrag 2027 | risico-bedrag 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **verandering in wet- en regelgeving** | | | | | | | | |
| a. extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet | groot | 1.270 | 0 | 635 | 635 | 63,5 | 63,5 | 63,5 |
| c. Algemene Verordening Gegevensbescherming | erg klein | 816 | 37 | 41 | 41 | 41 | 41 | 41 |
| d. klimaatadaptatie en circulaire programma | gemidd. | 816 | 37 | 41 | 82 | 163 | 163 | 163 |
| e. terugdringen milieubelasting door wetgeving en rijksprogramma's | gemidd. | 816 | 37 | 41 | 82 | 163 | 163 | 163 |
| f. verandering rijks- of provinciaal beleid t.a.v. Tata Steel | klein | 1.358 | 0 | 0 | 0 | 136 | 136 | 136 |
| **verandering in wetgeving** | | **5.075** | **112** | **757** | **839** | **566** | **566** | **566** |
| **omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt** | | | | | | | | |
| a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen | klein | 2.039 | 374 | 204 | 204 | 408 | 204 | 204 |
| b. niet realiseren dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur | klein | 1.223 | 56 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 |
| c. afbreuk risico Groen Staal | gemidd. | 453 | 44 | 0 | 0 | 91 | 0 | 0 |
| d. vertrek Tata uit Nederland | klein | 1.373 | 0 | 0 | 0 | 137 | 137 | 137 |
| **omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt** | | **5.088** | **473** | **326** | **326** | **758** | **464** | **464** |
| **bedrijfsvoering** | | | | | | | | |
| a. risico nieuw zaaksysteem | zeer groot | 510 | – | 510 | 255 | – | – | – |
| b. informatiebeveiliging | gemid. | 300 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| c. Groen Staal niet volledig kunnen leveren | gemid. | PM | – | – | – | – | – | – |
| **bedrijfsvoering** | | **810** | **60** | **570** | **315** | **60** | **60** | **60** |
| **prestatiegericht financieren** | | | | | | | | |
| a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal | klein | PM | 199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. risico onderhandenwerk bouw en bodem | groot | 803 | 337 | 401 | 401 | 401 | 401 | 401 |
| **prestatiegericht financieren** | | **803** | **536** | **401** | **401** | **401** | **401** | **401** |
| **totaal** | | **11.775** | **1.181** | **2.055** | **1.881** | **1.786** | **1.491** | **1.491** |



**Risico matrix**

| | 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 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IenW | E23 | Proefontgassing | Besteding (jaar T) | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | | | | |
| | | DCMR Milieudienst Rijnmond, Provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst Noordzeekanaal-gebied | Aard controle R<br>Indicator: E23/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E23/02 | | | | |
| | | | € 0 | Nee | | | | |
| IenW | E93 | Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH | Totale besteding (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: E93/01 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/02 | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/03 | | | |
| | | | € 36.876 | € 36.876 | Nee | | | |
| | | | Naam activiteit<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/04 | Besteding (jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/05 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E93/06 | | | |
| | | 1 | SPUK IBP VTH | € 36.876 | € 36.876 | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 15 | | | | | | |
| EZK | F21 | Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht | Besteding (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: F21/01 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F21/02 | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)<br>Aard controle R<br>Indicator: F21/03 | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)<br>Aard controle D2<br>Indicator: F21/04 | Eindverantwoording (ja/nee)<br>Aard controle R<br>Indicator: F21/05 | |
| | | | € 942.036 | € 1.100.750 | Nee | Ja | Nee | |
| EZK | F39B | Specifieke uitkering uitbreiding capaciteit omgevingsdienst Noordzeekanaal-gebied (NZKG) (SiSa tussen medeoverheden)<br>SiSa tussen medeoverheden | Hieronder per regel één provincie-(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings-informatie voor die provincie invullen<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F39B/01 | Besteding (jaar T)<br>Aard controle R<br>Indicator: F39B/02 | Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F39B/03 | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F39B/04 | | |
| | | | 030007 Provincie Noord-Holland | € 690.128 | € 690.128 | Nee | | |

# Bijlage 6
# Sociaal jaarverslag

## Jaarverslag 2023

### Kernwaarden

In 2022 hebben we gezamenlijk een nieuwe missie en vier nieuwe kernwaarden geformuleerd. Deze geven onze gedeelde waarden aan en geven richting aan ons handelen. In 2023 was het doel internaliseren van deze kernwaarden. Hiertoe is onder andere de ambtseed aangepast voor nieuwe medewerkers en is er een communicatiecampagne geweest om medewerkers te inspireren.

Missie: *Wij staan voor een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving*
Kernwaarden: *GOOD*

**G**ezamenlijk: in verbinding met elkaar, één OD
**O**pen: midden in de samenleving, transparant
**O**nafhankelijk: autonoom, met oog voor alle belangen
**D**eskundig: vakbekwaam, met actuele kennis van zaken

### Strategische personeelsplanning: Samen in Ontwikkeling

Strategische Personeelsplanning (SPP) richt zich op het kwantitatief en kwalitatief op orde brengen en houden van onze medewerkers met het oog op toekomstige ontwikkelingen. Belangrijk accent betreft de vervangingsvraag door vergrijzing en vervanging van externe inhuur door vaste medewerkers. Met de uitstroom verdwijnt ook veel kennis en ervaring. Hiernaast werken medewerkers steeds langer door en moet er aandacht zijn voor het duurzaam inzetbaar houden en blijvend ontwikkelen van onze medewerkers. Veel aandacht gaat uit naar talent management, stimulering van persoonlijke ontwikkeling en instroom van nieuw talent.

In 2023 is er bij een zestal teams een SPP-traject doorlopen. Onderdeel van SPP is een personeelsscan: aan de hand van interne organisatorische en externe maatschappelijke ontwikkelingen wordt onderzocht wat er aanwezig is in het huidige team, wat in de toekomst nodig is en wat er dan nog ontbreekt. Afhankelijk van de uitkomsten wordt bekeken welke instrumenten en processen nog voor de sturing op in-, door- en uitstroom ontbreken of aangepast moeten worden.

### Arbeidsmarkt / werving & selectie

De arbeidsmarkt was ook in 2023 onverminderd krap, zeker voor de ervaren specialistische medewerkers die de OD NZKG nodig heeft. Het plan van aanpak Werving en Selectie is door het team W&S verder opgepakt en uitgewerkt. Waarmee naar een meer toekomstbestendige OD NZKG wordt toegewerkt, met voldoende gekwalificeerde medewerkers om ons werk goed te blijven uitvoeren. Bij de werving richt de organisatie zich steeds meer op gewenste competenties voor de functie dan op gevolgde opleidingen of ervaring. En wordt ervoor gekozen meer intern op te leiden. Er zijn in 2023 een aantal grootschalige acties uitgevoerd.

In de eerste helft van 2023 zijn twee grote wervingscampagnes uitgevoerd voor de start van twee interne opleidingspools:

- De eerste pool is de zogenaamde ‘milieu-pool’ waarvoor nieuwe medewerkers zijn geworven om het vak van vergunningverlener of handhaver te leren. Er is met een snelle en laagdrempelige manier van solliciteren gewerkt en een open dag georganiseerd met workshops en stands bemand door interne medewerkers. De uitgenodigde kandidaten hebben een ‘succes met je sollicitatie’ kaartje ontvangen om zo de betrokkenheid te vergroten. Verder is er een voorselectie geweest, zodat de teammanagers slechts de positief bevonden sollicitanten hebben gesproken. De teammanager ging hierbij na de eerste ronde binnen zeer korte tijd het gesprek aan met de sollicitanten. Deze manier van werven heeft z’n vruchten afgeworpen. Er zijn 108 reacties geweest, 25 sollicitatiegesprekken en 15 medewerkers daadwerkelijk aangenomen.
- De milieu-pool is gestart op 1 juni 2023 en bestaat grotendeels uit oudere zij-instromers; medewerkers met een hele andere werkervaring die de overstap hebben gemaakt. De opleiding is door de ODSchool verder ingericht. Er vindt onder leiding van gepensioneerde oud-medewerkers centrale casuïstiek bespreking plaats, naast de dagelijkse begeleiding door mentoren op de werkvloer. De eerste ervaringen zijn positief. Wel wordt deze aanpak als intensief voor de werkvloer ervaren.
- De tweede pool waarvoor in 2023 is geworven is de zevende Technisch Trainee Ship (TTS) waar al jaren succes mee wordt geboekt. Ook hier is dezelfde wervingsaanpak ingezet. Dit heeft geresulteerd in een pool bestaande uit 11 nieuwe medewerkers, voornamelijk HBO/universitair net afgestudeerden. Deze pool is gestart op 1 september 2023.

De wervingscampagnes voor deze pools hebben naast de succesvolle plaatsingen in de twee pools als bij-effect gehad dat er ook voor andere functies bij de OD NZKG meer interesse is gegenereerd.

Er is verder gewerkt aan het verbeteren van de zichtbaarheid van de OD NZKG als werkgever. Zo is er deelgenomen aan de tweedaagse carrièrebeurs in de RAI en hebben er medewerkers op stagemarkten gestaan.
En is er aangesloten bij het omscholingsprogramma van de provincie Noord-Holland, wat direct al geresulteerd heeft in twee nieuwe medewerkers. Meer zichtbaarheid op vacaturesites als gemeentebanen en LinkedIn is gegenereerd en potentiële kandidaten worden actief benaderd.

De samenwerking tussen de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten op het gebied van werving en selectie bestaat nog steeds. Ongeveer één keer in de 3 maanden vindt er een digitale meeting plaats. Er worden vacatures en sollicitanten gedeeld en ontwikkelingen met elkaar besproken.

In 2023 waren er 106 verschillende vacatures, waarvan er 64 (60%) zijn ingevuld.
In totaal zijn er echter 101 medewerkers ingestroomd daar op 1 functie meerdere mensen kunnen instromen, als bij een traineefunctie. Er zijn 18 medewerkers onder de 30 jaar ingestroomd.
38 medewerkers zijn intern doorgestroomd en hebben een functiewijziging gekregen. 43 medewerkers zijn uitgestroomd.
De extra stimuleringsmaatregel voor zittende medewerkers die een nieuwe collega aanbrengen is in 2023 in totaal 15 keer uitgekeerd.
De externe inhuur is teruggelopen door overstap van inhuur naar vast te stimuleren en door positieve wervingen.

## Opleiden en ontwikkelen en ODSchool

De OD NZKG is een aantrekkelijke werkgever en weet medewerkers te 'binden en te boeien'. Dit door de voorwaarden te scheppen voor medewerkers om prettig en goed te kunnen werken. Daarbij hoort ook de mogelijkheid om te blijven ontwikkelen, leren en werken aan kennisontwikkeling en kennisbehoud. In 2023 is 2,4% van de loonsom beschikbaar gesteld voor opleidingen (exclusief incidentele budgetten). Dit wordt verhoogd naar 3% in 2024 conform de robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten.
Wij beogen een 'Lerende Organisatie' te zijn waarin management en medewerkers een gezamenlijke verantwoordelijkheid hebben voor ontwikkeling en kennisoverdracht.

In de ODSchool komen reeds bestaande ontwikkelingen overzichtelijk samen, worden de behoeften aan opleiden en ontwikkeling gemonitord en wordt zorg-gedragen voor verdere ontwikkeling en aanbod van opleidingen. De ODSchool heeft een stuurgroep waarin managers uit de verschillende directies plaats hebben, en een directeur als opdrachtgever.
Onderdeel van de ODSchool is faciliteiten te ontwikkelen en aan te bieden die een 'Lerende Organisatie' nodig heeft. Verder biedt de ODSchool wettelijk verplichte en vakinhoudelijke (zie kwaliteitscriteria), maar ook vanuit de organisatieontwikkeling gewenste trainingen aan. In dit aanbod is aandacht voor toekomstige ontwikkelingen die onze vakgebieden kunnen raken.

Naast het opleidings- en trainingsaanbod worden ook zaken als intervisie en teamsessies georganiseerd, waarbij samen leren centraal staat. De OD NZKG is betrokken bij de ontwikkeling van een ODNL Academie, die zorg zal dragen voor een centraal, uniform aanbod van opleidingen aan alle Omgevingsdiensten ter stimulering van de kwaliteit VTH in Nederland.

| Naam training ODSchool | Aantal trainingen | Aantal deelnemers |
|---|---|---|
| Afvalstoffen | 3 | 18 |
| Agressie en weerbaarheid | 7 | 30 |
| Basiscursus ZZS | 1 | 12 |
| Bestuurlijke sensitiviteit | 11 | 234 |
| Bestuurlijke sensitiviteit verdieping | 4 | 22 |
| Communicatie en feedback | 3 | 30 |
| Begeleiden DISC sessie | 1 | 3 |
| Inspirerend presenteren | 1 | 5 |
| Intervisie begeleiden | 1 | 8 |
| Mentorentraining | 1 | 8 |
| Morele Oordeelsvorming | 9 | 93 |
| Opfris Morele Oordeelsvorming | 4 | 29 |
| Projectmatig werken | 1 | 19 |
| Timemanagement | 5 | 23 |
| UPD en PGS15 | 1 | 17 |
| VCA – VOL | 2 | 23 |
| Curriculum Technisch Traineeship ('23-'24) | 1 | 11 |
| Curriculum Zij-instromers ('23-'24) | 1 | 14 |
| Curriculum Technisch Traineeship ('22-'23) | 1 | 8 |

## Technisch Traineeship (TTS) en zij-instromerspool

Op basis van uitstroom wegens pensionering, krapte in de arbeidsmarkt en kennisborging binnen de organisatie, vindt er jaarlijks een inventarisatie plaats van de benodigde aanwas op de diverse deskundigheidsgebieden. Om invulling te geven aan tijdige vervanging is het Technisch Traineeship (TTS) ontwikkeld. In 2023 hebben 8 trainees hun traineejaar afgesloten en hebben een contract voor onbepaalde tijd gekregen. Daarnaast zijn er maar liefst weer 11 nieuwe trainees gestart met hun opleiding in verschillende vakgebieden.
Naast de inhoudelijke trainingen gerelateerd aan het vakgebied waarin trainees ieder individueel worden opgeleid, hebben zij ook basistrainingen 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 Omgevingswet. Verder wordt er in de praktijk geleerd onder begeleiding van speciaal daarvoor opgeleide mentoren. De ODSchool draagt hierbij zorg voor de inhoud van het curriculum én de begeleiding van de trainees.

In 2023 is naast de jaarlijkse TTS-pool tevens een zij-instromerspool van 15 medewerkers door de ODSchool opgeleid en begeleid. Naast de begeleiding door inhoudelijke mentoren worden de trainees en de zij-instromers dit jaar ook opgeleid door middel van casuïstiek besprekingen. Hiervoor is gekozen ter ontlasting van de mentoren in verband met de grootte van de pools. De begeleiding en opleiding vindt plaats door twee gepensioneerde oud-medewerkers van de OD NZKG.

## Leiderschapsontwikkeling

Vanuit de Visie op Leiderschap OD NZKG en de strategische agenda is eind 2022 het Leiderschapstraject ‘Bezielde Zakelijkheid’ van start gegaan. Doelstelling is de beweging te maken naar de meer coachende en leidersrol van de leidinggevende en de versterking van zakelijkheid.

Het gaat hierbij om individueel en teamleiderschap, waarbij tools en vaardigheden worden aangereikt om de rollen van manager, coach en leider als professional in te kunnen nemen. De visie en de doelen van de organisatie worden naar continue ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers vertaald. De leidinggevende heeft hierbij een actieve rol van verbinder; binnen het team, de organisatie, maar ook daarbuiten. Binnen de directies zijn ook eigen bijeenkomsten gehouden, met als centraal thema de strategische agenda en wat dit van de teams en het leiderschap bij de OD NZKG vraagt.

Intervisie maakt onderdeel uit van het traject, evenals het werken met een buddy, zodat ervan en met elkaar wordt geleerd. Waar in 2023 veel focus lag op de rol van leider, zal in 2024 meer de focus komen te liggen op de rol van coach.

## Talentontwikkeling

Verandering is van alle tijden, maar veranderingen volgen elkaar steeds sneller op. Dit betekent dat wat wij als organisatie nodig hebben om succesvol te zijn, ook sneller verandert. Het talent dat wij nodig hebben is schaars. Talentmanagement stelt onze organisatie in staat wendbaar te reageren op deze snel veranderende omstandigheden, en te kunnen blijven innoveren. En is dus ook voor onze organisatie een noodzaak.

Daarnaast zorgt talent ontwikkeling ervoor dat medewerkers meer plezier hebben in wat zij doen, beter presteren én dat zij beter in hun vel zitten. Daarmee laten wij

zien een aantrekkelijke werkgever te zijn, waarmee we ook medewerkers kunnen binden en (blijven) boeien. Dit betekent wel een nodige investering in tijd en geld, als ook aandacht niet alleen voor de 'high potentials', maar voor het talent van iedere medewerker. Het bij de OD NZKG jaarlijks te houden goede gesprek tussen medewerker en leidinggevende is hierbij een uitstekend moment om te praten over wensen op het gebied van persoonlijke- en talentenontwikkeling en hier afspraken over te maken.
Aan de organisatie de taak om omstandigheden te creëren waarin het talent van iedere medewerker kan worden ontdekt en verder kan worden ontwikkeld.

In 2023 zijn diverse sessies met leidinggevenden en medewerkers gehouden om behoeftes en voorwaarden voor talentontwikkeling bij de OD NKZG op te halen. Een eerste conclusie is dat er behoefte bestaat aan een 2-ledige aanpak, wat in 2024 verder zal worden ontwikkeld.

1. Instrumenten en faciliteiten om iedere medewerker de mogelijkheid te bieden om het eigen talent te kunnen (h)erkennen en dit te ontwikkelen. Als ook de mogelijkheden van een loopbaanadvies en stage te kunnen lopen.
2. Een vorm van een programma, gekoppeld aan organisatie doelen. Ook ter stimulering van interne doorstroom (horizontaal of verticaal) en creëren van een pool voor (toekomstige) vacatures.

## Kwaliteitscriteria

De gedane actualisatie op de Kwaliteitscriteria 2.2 laat zien dat de OD NZKG er ten opzichte van de VTH-kwaliteitscriteria goed voor staat. De organisatie voldoet aan alle deskundigheidsgebieden door middel van 'comply or explain'. Dat betekent dat er voor de OD NZKG geen directe verbeteracties opgesteld hoeven te worden. Het (digitale) e-portfolio wordt hierbij door de medewerkers bijgehouden. (Nieuwe) bewijsstukken en certificaten worden geüpload en gedeeld met de teammanager. Verder zal het totale overzicht middels het VTH-dashboard onderhouden worden en mutaties doorgevoerd, zodat de OD NZKG blijvend kan aantonen te voldoen aan de kwaliteitscriteria.
Vanaf 1 januari 2024 zijn de Kwaliteitscriteria 2.2 aangepast naar de Kwaliteitscriteria, versie 2.3, met onder meer een aanvulling met competenties gerelateerd aan de Omgevingswet. De OD NZKG participeert in de landelijke werkgroep om te komen tot verdere herziening van de versie 2.3 naar 3.0. Dit ter versteviging van het VTH-werkveld.

## Analyse op exit-interviews

Het houden van exitgesprekken met uitstromers én doorstromers is van grote waarde. Het is belangrijk dat mensen met een goed gevoel uitstromen en daarmee een ambassadeur blijven voor de dienst. Maar meer is het belang er nog in gelegen dat de gesprekken informatie opleveren voor redenen van vertrek waarmee het management inzicht krijgt, ook in wat nog beïnvloedbaar is.
De verslagen van de gesprekken zijn in 2023 geanalyseerd en gerapporteerd aan het management, voorzien van aanbevelingen. Dit vindt voortaan jaarlijks plaats. Voorts is het proces herontworpen en geüpdatet en de doelgroep is uitgebreid, met bijvoorbeeld ook externe inhuurkrachten. Een belangrijk aandachtspunt uit de analyse over 2022 was de gevoelde noodzaak tot meer aandacht voor een 'zachte' landing van nieuwe collega's en de behoefte aan meer begeleiding en coaching in het kader van de ontwikkeling van medewerkers. Zowel het management als het team HR met de ODSchool zijn hiermee aan de slag gegaan.

## Onboarding

Bij de OD NZKG is er een introductieprogramma voor nieuwe medewerkers voor het inwerken op de werkvloer door collega's met ondersteuning vanuit de app Appical. Middels deze app krijgen nieuwe medewerkers deels al voor hun eerste werkdag informatie over de organisatie en de gang van zaken. De app is in 2023 compleet geactualiseerd. Hiernaast wordt elk kwartaal de ambtseed afgelegd, hetgeen afgesloten wordt met een boottocht door ons werkgebied. Aan de hand van stellingen wordt er bij de ambtseed een verkenning gedaan met de algemeen directeur omtrent de kernwaarden.

In juni 2023 is gestart met een pilot waarbij nieuwe medewerkers hun eerste werkmaand bij de OD NZKG in een programma starten met inhoudelijke bijeenkomsten gegeven door collega's. Hierin wordt informatie verstrekt over de systemen waarmee wordt gewerkt binnen de OD NZKG en over de organisatie zelf (fysieke rondleiding door het gebouw, arbozaken, diverse HR-onderwerpen). Maar ook over de politieke context waarin de organisatie werkt (het ontstaan van de omgevingsdiensten in Nederland, het politieke speelveld van de OD NZKG en de totstandkoming van DVO's en UVO's). Daarnaast zijn er ook inhoudelijke bijeenkomsten waarin 'een dag uit het leven van...' wordt gepresenteerd.
Er is opdracht gegeven voor het vervaardigen van een speciaal onboarding-boekje, waar nieuwe medewerkers opvallende zaken in kunnen noteren. Idee is dat na een dag of 100 een centrale bijeenkomst met de directeur plaatsvindt, waarin wordt gesproken over opgedane ervaringen en initiatieven.

De gedachte achter deze meer uitgebreide manier van onboarding is tweeërlei: medewerkers krijgen dezelfde informatie bij aanvang én leren nieuwe collega's kennen buiten het eigen team om, wat de toekomstige samenwerking en kennisdeling kan bevorderen. De onboarding geldt voor alle nieuwe instroom, dus ook voor de tijdelijke inhuur-collega's. Deze krijgen wel een afgeslankt programma aangeboden.
In totaal hebben in 2023 80 nieuwe collega's deelgenomen aan de onboarding.

De pilot is succesvol gebleken, en wordt omgezet naar een definitieve manier van onboarden. Waarbij ook gekeken zal worden hoe het proces zoveel mogelijk te automatiseren. Onboarding eindigt hierbij niet na het doorlopen van het programma. Op meerdere fronten is het nodig om aandacht te geven aan een gastvrij onthaal. Te denken valt aan een minder zakelijke toon in mailverkeer tussen kandidaat en sollicitant tot en met het blijven bevragen hoe het iemand bevalt in de nieuwe werksfeer.

## Duurzame inzetbaarheid

In 2023 is er meer aandacht gegenereerd voor de duurzame inzetbaarheid (DI) in de diverse levensfases van medewerkers. Vanuit goed werkgeverschap en zorg voor de gezondheid, het welzijn, veiligheid en ook het werkplezier van medewerkers. Sociaal-economische redenen, als stijging van de pensioengerechtigde leeftijd en langer doorwerken, spelen hierbij ook een rol.
Binnen de OD NZKG zijn al veel elementen van DI aanwezig. Maar deze kunnen nog effectiever en volledig benut worden. Een belangrijke rol hiervoor ligt bij de teammanagers, om duurzame inzetbaarheid te bespreken met het team en de medewerkers. Maar ook bij de medewerkers zelf, om eigen verantwoordelijkheid te nemen voor hun gezondheid en goed voor zichzelf te zorgen.

Er zijn een aantal acties op dit gebied geformuleerd. Als het structureel onder de aandacht brengen van bestaande regelingen en mogelijkheden hiervan. Waarbij

extra aandacht voor mantelzorg en de balans werk-privé. Het onderwerp wordt hierbij periodiek op de arbo agenda gezet. De fietsregeling is in het kader van vitaliteit per 1 januari 2023 verruimd van € 749 per drie jaar naar € 2.000 per vijf jaar.

Ook vanuit de cao-partijen wordt aandacht besteed aan duurzame inzetbaarheid. De doelstellingen voor het persoonlijk ontwikkelbudget (POB) zijn vanuit de cao verruimd tot een 4-tal duurzame inzetbaarheids-doelen. Hiermee is het POB omgezet naar een breed persoonlijk duurzaam inzetbaarheidsbudget ('PBDI'). Dit betreft een bedrag van € 5.000,- voor een periode van 5 jaar.

1. Loopbaan en arbeidsmobiliteit: om carrièrekansen en/of doelen te kunnen bereiken. Als om-, her- of bijscholing.
2. Leren en ontwikkelen: bijvoorbeeld voor persoonlijke leerbehoeftes voor de huidige of toekomstige functie.
3. Balans werk & privé: inzet van tijd in het kader van een goede werk-privé balans, als tijd voor mantelzorg.
4. Gezondheid en vitaliteit: onderhoud van een gezonde lichaam en geest en voor verkrijgen van (meer) vitaliteit en energie.

In 2024 zetten we in op de thema's vitaliteit en gezondheid/leefstijl en houden we aandacht voor mantelzorg.

## Tijd- en Plaatsbewust Werken (TPBW)

Bij de OD NZKG wordt inmiddels alweer geruime tijd deels vanuit huis en deels op kantoor of elders gewerkt. Hiervoor is een richtlijn Tijd- en Plaats Bewust Werken (TPBW) opgesteld, die medewerkers en leidinggevenden handvatten geeft als het gaat om werken conform TPBW. TPBW staat hierbij voor het bewust kiezen van de locatie en de tijd waarop het werk plaatsvindt. Het type werk, het doel van de activiteit, de gewenste mate van interactie, de efficiëntie van communicatie en de persoonlijke voorkeuren van medewerkers, collega's en opdrachtgevers zijn leidend voor de locatiekeuze. En ook een uurtje buiten de afgesproken tijden werken, is hierbij uiteraard mogelijk. Hiermee zijn de keuzes in tijd en ruimte groter dan in ons oude normaal.

De OD NZKG dient er hierbij zorg voor te dragen dat werknemers niet enkel op kantoor maar ook vanuit huis en elders in staat zijn om veilig en gezond te werken. Dit vereist dan ook een vast aanbod aan faciliteiten (ICT-middelen en inrichting thuiswerkplek) om hier blijvend goede uitvoering aan te kunnen geven. Hiervoor is in 2023 een (tijdelijke) faciliteitenregeling met instemming van de OR vastgesteld.

Hiernaast wordt medewerkers ook de mogelijkheid geboden vanuit andere landen binnen de EU te werken voor een periode van maximaal 3 maanden per jaar. Dit creëert verder een mooi secundaire arbeidsvoorwaarde, waarmee medewerkers gebonden kunnen worden aan onze organisatie.
Voor 2024 staat een evaluatie van het TPBW op de planning.

## Uitvoering Medewerkers Betrokkenheid Onderzoek (MBO)

Als organisatie is het belangrijk om te weten wat de medewerkers van onze organisatie drijft, hoe het ervoor staat met het welzijn en de werkbeleving van het belangrijkste kapitaal van onze organisatie: onze mensen. Het laatste medewerkers-onderzoek van de OD NZKG dateerde uit 2016. Vanwege de vele ingrijpende ontwikkelingen (in- en extern) de laatste jaren was het belangrijk om een nieuw medewerkersonderzoek te organiseren.

Begin 2023 is een organisatiebreed MBO uitgevoerd. Uit dit onderzoek kwamen de hoge werkdruk en samenwerking tussen teams als belangrijkste thema's naar voren. Tevens als aandachtspunt werd benoemd de waardering van de teams.
Om werkdruk te kunnen verlagen, is het eerst zaak om te achterhalen wat de verschillende oorzaken van deze ervaren hoge werkdruk zijn. Hiervoor is een aanvullend werkdrukonderzoek uitgevoerd. De uitslagen leveren input voor het aangaan van de dialoog; op organisatie, team en individueel niveau. Resultaten van het onderzoek bieden ook inhoudelijke aanknopingspunten voor het gesprek tussen medewerkers en leidinggevenden over verbeterkansen.

## Integriteit

Gezien het werkterrein van de OD NZKG van vergunningverlening en toezicht en handhaving, kunnen de beslissingen die de OD NZKG neemt een grote impact hebben op de niveaus bestuur, economie, veiligheid en milieu. Het is daarom zaak de zorgvuldigheid en integriteit bij het handelen te borgen. De OD NZKG vindt integriteit dan ook erg belangrijk. Niet alleen om ons als integere organisatie te kunnen presenteren, maar ook ter bescherming van de medewerkers van de OD NZKG zelf.
Alle nieuwe medewerkers leggen daarom de ambtseed af en krijgen het boekje 'Zo zijn onze manieren' (ook wel de gedragscode).

In 2023 is de ambtseed vernieuwd van de OD NZKG; de ambtseed is nu meer van deze tijd en de kernwaarden van de OD NZKG zijn erin verwerkt. Hiernaast zijn diverse trainingen Morele Oordeelsvorming gefaciliteerd. In 2024 zal het integriteitsbeleid verder worden bekeken en geactualiseerd.

## Vertrouwenspersonen Integriteit en Ongewenste Omgangsvormen

Er zijn bij de OD NZKG twee interne vertrouwenspersonen werkzaam en één externe vertrouwenspersoon. Alle drie de vertrouwenspersonen behandelen zaken omtrent integriteit én ongewenste omgangsvormen. Net als vorig jaar bestaat de indruk dat medewerkers de vertrouwenspersonen goed weten te vinden.

Er zijn in totaal 21 cases behandeld van 25 melders in 93 (telefoon)gesprekken. In 15 cases was (mede) sprake van spanningen in de arbeidsrelatie, met name tussen medewerker en leidinggevende of met een collega in een coördinerende rol. 8 cases betroffen ongewenste omgangsvormen. In 1 casus was sprake van seksuele intimidatie/discriminatie. In 3 cases is doorverwezen naar de bedrijfsmaatschappelijk werker.

## Landelijke Klachtencommissie Ongewenst Gedrag

In 2022 heeft de OD NZKG zich aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Ongewenst Gedrag (LKOG), waar eventueel extern een formele klacht ingediend kan worden. Er zijn in 2023 geen formele klachten over ongewenst gedrag ingediend bij de LKOG.

## Bedrijfsmaatschappelijk werk

De OD NZKG hecht er waarde aan om medewerkers die problemen ervaren in de werksfeer, in de privé situatie of in de balans daarvan die het werk beïnvloeden, preventieve hulp te bieden. Daarom maakt de OD NZKG gebruik van de dienstverlening van een bedrijfsmaatschappelijk werker. Medewerkers kunnen hier zelf naar toe gaan, maar ook op verwijzing van de leidinggevende of de bedrijfsarts.
In mei 2023 is er een nieuwe bedrijfsmaatschappelijk werkster bij de OD NZKG gestart. En zijn de medewerkers hierover, onder meer met een videoboodschap, geïnformeerd.
In 2023 zijn er 30 aanmeldingen geweest. Er zijn met deze medewerkers in totaal 100 gesprekken gevoerd. Dit komt neer op een gemiddelde van 3,3 gesprekken per medewerker. Dit is conform de kortdurende hulpverlening die bedrijfsmaatschappelijk werk biedt. In 2023 zijn er 30 dossiers afgesloten en 5 gaan mee naar 2024.

## Bedrijfshulpverlening (BHV)

In juni 2023 is de jaarlijkse ontruimingsoefening geweest. De bedrijfshulpverlening kwam hierbij snel in actie en binnen slechts 10 minuten stonden 300 medewerkers buiten. Voor het pand is een bord waar te verzamelen geplaatst. Het aantal BHV'ers is uitgebreid, onder meer voor de 6e etage van het pand waar andere organisaties huizen. En 1 medewerker extra speciaal voor ondersteuning op de vrijdag.
De meeste BHV'ers hebben hun jaarlijkse herhalingstraining gedaan. Tevens is er een Safeguard training gehouden en zijn vier BHV'ers speciaal getraind om medewerkers uit de lift te bevrijden.
Er zijn dit jaar 2 incidenten geweest, die goed zijn afgelopen. Bij de jaarlijkse controle van de BHV-tassen zijn ook de drie AED's in het pand meegenomen. Alles is aangevuld en goedgekeurd.

## Herziening Risico-Inventarisatie en–Evaluatie (RI&E)

In 2023 is een voorstel voor herziening van de huidige RI&E goedgekeurd, met instemming vanuit de Ondernemingsraad. Deze herziening was nodig vanwege veranderingen bij de OD NZKG. Onder meer door invoering van het hybride werken, de ingebruikname van het kantoor in Wijk aan Zee en de komst van de Omgevingswet. De risico's bij deze werkzaamheden en nieuwe taken moeten opnieuw in kaart worden gebracht. Ook zijn er metingen nodig voor elektromagnetische straling.
Het plan van aanpak wordt zo aangepast dat dit ook als informatie voor medewerkers goed ontsloten kan worden. In 2024 wordt deze nieuwe aanpak verder uitgerold.

## Certificering $CO_2$-prestatieladder

De $CO_2$-prestatieladder is hét duurzaamheidsinstrument van Nederland dat bedrijven en overheden helpt bij het reduceren van $CO_2$ en kosten. De OD NZKG heeft in 2023 de $CO_2$-prestatieladder geïntroduceerd. Het hele proces, inclusief een audit door een extern bureau is doorlopen en aan het einde van het jaar kregen we het officiële certificaat. Er is ingestapt op niveau 3 (stappen lopen van 1 tot en met 5). In de organisatie zijn hierbij gegevens verzamelt over het energieverbruik van de kantoren in Zaandam en in Wijk aan Zee, over reisbewegingen van medewerkers en de uitstoot van ons wagenpark.
We zijn de eerste omgevingsdienst met dit certificaat, een heel mooi resultaat!

## Paragraaf Bedrijfsvoering

**Overzicht formatie/bezetting d.d. 31 december 2023 in fte (excl. inhuur)**

| | formatie | bezetting | verschil |
|---|---|---|---|
| **totaal** | **513,41** | **473,92** | **39,49** |

**Verhouding man/vrouw**

| | aantal | percentage |
|---|---|---|
| man | 296 | 58 % |
| vrouw | 214 | 42 % |
| **totaal** | **510** | **100 %** |

**Aantal parttime/fulltime naar man en vrouw**

| | fulltime | parttime | totaal |
|---|---|---|---|
| man | 233 | 63 | 296 |
| vrouw | 91 | 123 | 214 |

## Nieuwe cao provinciale sector

In 2022 is een nieuwe cao afgesloten. Deze cao heeft een looptijd van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2023.

Enkele belangrijke wijzigingen uit de cao in 2023:
- Per 1 januari 2023 zijn de salarissen gestegen met 4%.
- Per 1 januari 2023 ontvangt elke medewerker per thuiswerkdag een vergoeding van € 3,- netto. Dit is deels een thuiswerkvergoeding en deels een internet-vergoeding.

Daarnaast is een pilot gestart waarin de werknemer de in de cao genoemde feestdagen kon ruilen voor andere belangrijke religieuze of culturele dagen. Voor belangrijke dagen in de privésfeer kan de werknemer twee extra verlofdagen per jaar opnemen (lief & leed dagen). Tot slot is het Persoonlijk Opleidingsbudget (POB) gewijzigd naar het Persoonlijk Budget Duurzame Inzetbaarheid (PBDI).

De onderhandelingen voor de cao van 2024 en verder zullen in januari 2024 gaan starten.

## Boter bij de Vis

54 medewerkers ontvingen in 2023 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 op teamniveau.

## Verzuim

Het organisatie breed verzuim is in 2023 gedaald met 0,27% van 5,90% in 2022 naar 5,63% in 2023. De meldingsfrequentie is van 1,31 in 2022 afgenomen tot 1,03 in 2023. Het aantal personen dat zich 3 of meer keer heeft ziekgemeld is tevens gedaald in 2023. Van 76 personen in 2022 naar 65 personen in 2023.

Er is wel een stijging waarneembaar van het aantal medewerkers dat langdurig ziek is. Het aantal medewerkers hierbij langer dan een jaar ziek is gestegen van 5 in 2022 naar 14 in 2023. Al deze dossiers zijn goed in beeld en de medewerkers krijgen de nodige begeleiding.
Dit heeft voor een deel te maken met het hybride en dus deels ook vanuit huis werken. Dit heeft bij een aantal medewerkers geleid tot een toename van de psychische belasting, werkdruk en meer disbalans in werk- en privézaken. Deze disbalans wordt voor een deel veroorzaakt door toename van stress door (extra) zorgtaken door ziekte van een partner, kind of een ouder.

Gestuurd wordt op verdere preventie van verzuim. Hiervoor zijn diverse acties ingezet. Aandacht voor en training op de balans werk-privé bij het Tijd- en Plaatsbewust Werken (TPBW). Frequenter overleg met de bedrijfsarts, teammanagers en HR, om ook meer preventief interventies te kunnen inzetten. Daarnaast wordt ook goed samengewerkt tussen de bedrijfsarts en de bedrijfsmaatschappelijk werkster.

# Bijlage 7
# Controleverklaring accountant



Colofon

Redactie
Arnold Joustra

Vormgeving
Vorm de Stad, Amsterdam

www.odnzkg.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

# Oplegger DB

| **Datum vergadering:**<br>29 maart 2024 | **Bijlagen**: | **Agendapunt:**<br>4.3 |
|---|---|---|
| **Onderwerp:** 1ste begrotingswijziging 2024 | | |

**Samenvatting**

Op 14 juli 2023 is door het Algemeen Bestuur de meerjarenbegroting 2024-2027 vastgesteld. De basis voor deze meerjarenbegroting was de uitvoeringsovereenkomst 2023.
Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2024 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde uitvoeringsovereenkomsten 2024.

De omvang van de groei van de begroting in 2024 ten opzichte van 2023 (+23%) brengt risico's met zich mee. Deze groei vraagt om meer mensen vanuit de arbeidsmarkt naar de OD NZKG te halen.

Een kanttekening is dan ook op zijn plaats. De gezamenlijke ambities van de opdrachtgevers en de OD NZKG zijn gebaseerd op actuele wet en regelgeving, maatschappelijke en autonome ontwikkelingen en veranderingen in ons reguliere werk. Omdat de autonome groei en de ambities groot zijn heeft OD NZKG eerder aangegeven de werkzaamheden die voortvloeien uit de UVO 2024 door ons in relatie tot de (kwantitatief/kwalitatief) beschikbare capaciteit te heroverwegen. Dit zou kunnen leiden tot herprioritering op plustaken en bijstelling in 2024. Het is niet mogelijk op het wettelijk basistakenpakket te herprioriteren. Met opdrachtgevers wordt tussen maart en mei 2024 het gesprek gevoerd over deze herprioritering. De uitkomsten worden verwerkt in onze halfjaarrapportage 2024.

*Begrotingswijziging 2024*
Gevraagd wordt om in te stemmen met de volgende begrotingswijzigingen conform het in bijlage 1 opgenomen resultaatmodel:

1. Actualisatie van de baten 2024 van € 550K o.b.v. van de UVO 2024. De stijging van de UVO in 2024 heeft betrekking op diverse volumewijzigingen en enkele nieuwe taken.
2. Stijging baten Specifieke Uitkering IBP van € 534K.
3. Stijging baten bijdrage ministerie van EZK voor programma Groen Staal van € 2.868k.
4. Een onttrekking aan de reserve Omgevingswet van € 150K.
5. Bijstelling van de lasten gerelateerd aan de baten van € 4.102K, zie bijlage 1 resultaatmodel.

De geactualiseerde begroting 2024 is de basis voor de meerjarenbegroting 2025-2028 die ook geagendeerd is voor het DB van 29 maart 2024.

**Voorgesteld besluit:**

- Het Dagelijks Bestuur stemt in met de begrotingswijzing 2024 conform bijlage resultaatmodel en met doorgeleiding naar raden en staten voor zienswijzen.

De secretaris, De Voorzitter,

L. de Maat T.R. Poppens

# Bijlage 1 Resultaatmodel begrotingswijziging 2024

| Tabel Resultaten per werkveld | | | | | | | | | | (x €1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma & taakveld | | Rekening 2023 | Primitieve begroting 2024 | Eerste begrotings-wijziging 2024 | Baten 2025 | Lasten 2025 | Saldo 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| **TOTAAL Baten** | | **-70.760** | **-83.249** | **-87.351** | **-89.497** | **0** | **-89.497** | **-92.298** | **-90.918** | **-90.585** |
| **TOTAAL Lasten** | | **67.108** | **83.249** | **87.351** | **0** | **89.497** | **89.497** | **92.298** | **90.918** | **90.585** |
| 8.3 | Wonen en bouwen | -6.350 | -7.166 | -6.615 | -18.089 | 11.173 | -6.915 | -6.915 | -6.915 | -6.915 |
| Inkomsten | | -15.882 | -17.747 | -18.146 | -18.089 | | -18.089 | -19.197 | -19.197 | -19.197 |
| Salarislasten | | 4.609 | 6.309 | 6.800 | | 6.287 | 6.287 | 7.284 | 7.284 | 7.284 |
| Inhuur | | - | 3.925 | 4.381 | | 4.518 | 4.518 | 4.629 | 4.629 | 4.629 |
| Materieel | | 4.923 | 348 | 350 | | 368 | 368 | 368 | 368 | 368 |
| **Bouw** | | **-6.350** | **-7.166** | **-6.615** | **-18.089** | **11.173** | **-6.915** | **-6.915** | **-6.915** | **-6.915** |
| 7.4 | Milieubeheer | -3.633 | -4.165 | -1.821 | -6.839 | 4.909 | -1.930 | -1.930 | -1.930 | -1.930 |
| Inkomsten | | -7.651 | -9.844 | -6.790 | -6.839 | | -6.839 | -7.253 | -7.253 | -7.253 |
| Salarislasten | | 3.114 | 4.708 | 4.249 | | 4.178 | 4.178 | 4.551 | 4.551 | 4.551 |
| Inhuur | | - | 898 | 639 | | 644 | 644 | 686 | 686 | 686 |
| Materieel | | 903 | 74 | 82 | | 87 | 87 | 87 | 87 | 87 |
| **Bodem** | | **-3.633** | **-4.165** | **-1.821** | **-6.839** | **4.909** | **-1.930** | **-1.930** | **-1.930** | **-1.930** |
| 7.4 | Milieubeheer | -13.884 | -15.225 | -19.089 | -52.057 | 31.551 | -20.505 | -20.015 | -19.695 | -19.731 |
| Inkomsten | | -37.249 | -44.722 | -49.549 | -52.057 | | -52.057 | -53.563 | -52.658 | -52.800 |
| Salarislasten | | 16.525 | 23.409 | 24.493 | | 25.022 | 25.022 | 26.854 | 26.306 | 26.389 |
| Inhuur | | - | 3.741 | 3.549 | | 3.792 | 3.792 | 4.010 | 3.987 | 4.002 |
| Materieel | | 6.840 | 2.348 | 2.418 | | 2.737 | 2.737 | 2.684 | 2.670 | 2.679 |
| **Milieu en BRZO** | | **-13.884** | **-15.225** | **-19.089** | **-52.057** | **31.551** | **-20.505** | **-20.015** | **-19.695** | **-19.731** |
| 7.4 | Milieubeheer | | -1.278 | | -8.056 | 6.592 | -1.464 | -1.464 | -1.464 | -1.464 |
| 8.3 | Wonen en bouwen | | -629 | | -3.968 | 3.247 | -721 | -721 | -721 | -721 |
| Inkomsten | | -9.093 | -10.936 | -12.216 | -12.024 | | -12.024 | -11.756 | -11.281 | -10.806 |
| Salarislasten | | 6.634 | 7.910 | 8.629 | | 8.324 | 8.324 | 8.308 | 7.977 | 7.667 |
| Inhuur | | - | 1.079 | 1.213 | | 1.199 | 1.199 | 1.179 | 1.134 | 1.090 |
| Materieel | | 2.007 | 40 | 301 | | 315 | 315 | 312 | 310 | 308 |
| **Randvoorwaardelijk** | | **-451** | **-1.907** | **-2.072** | **-12.024** | **9.838** | **-2.186** | **-1.958** | **-1.860** | **-1.741** |
| 0.4 | Overhead | 21.021 | 28.330 | 29.615 | -490 | 31.888 | 31.398 | 30.679 | 30.262 | 30.178 |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*) | | | | | | | | | | |
| Inkomsten | | -508 | | -500 | -490 | | -490 | -529 | -529 | -529 |
| Salarislasten | | 10.638 | 11.117 | 13.208 | | 13.345 | 13.345 | 13.129 | 12.887 | 12.887 |
| Inhuur | | - | 7.527 | 4.071 | | 5.107 | 5.107 | 4.644 | 4.468 | 4.385 |
| Autonome ontwikkelingen | | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| Materieel | | 10.891 | 9.686 | 12.836 | | 13.436 | 13.436 | 13.436 | 13.436 | 13.436 |
| 0.8 | Overige baten en lasten | - | 132 | 132 | - | 138 | 138 | 138 | 138 | 138 |
| Onvoorzien | | - | 132 | 132 | | 138 | 138 | 138 | 138 | 138 |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting (VpB) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Bedrijfsvoering** | | **21.021** | **28.462** | **29.747** | **-490** | **32.026** | **31.536** | **30.818** | **30.400** | **30.316** |
| **Saldo voor mutatie reserves** | | **-3.298** | **0** | **150** | **-89.497** | **89.497** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 0.10 | Mutaties reserves | -354 | - | -150 | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen | | - | | | | | | | | |
| Onttrekkingen | | -354 | - | -150 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Financien, bedrijfsvoering** | | **-354** | **0** | **-150** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Saldo na mutatie reserve** | | **-3.652** | **0** | **0** | **-89.497** | **89.497** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## Bijlage 2 Overzicht UVO en overige baten

| Tabel Uitvoeringsovereenkomsten | | | |
|---|---|---|---|
| **Deelnemer** | **jaarrekening 2023** | **Primitieve begroting 2024** | **Eerste begrotings-wijziging 2024** |
| Gemeente Amsterdam | 24.339 | 28.521 | 28.416 |
| Provincie Noord-Holland | 26.079 | 29.741 | 31.684 |
| Gemeente Zaanstad | 3.603 | 4.708 | 4.724 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 10.442 | 12.746 | 11.901 |
| Gemeente Aalsmeer | 442 | 915 | 937 |
| Gemeente Amstelveen | 703 | 1.203 | 1.002 |
| Gemeente Diemen | 288 | 556 | 423 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 299 | 391 | 404 |
| Gemeente Uithoorn | 338 | 504 | 485 |
| Provincie Flevoland | 285 | 417 | 354 |
| Provincie Utrecht | 913 | 1.169 | 1.089 |
| **Totaal UVO** | **67.731** | **80.869** | **81.419** |
| | | | |
| **Overige baten** | **2.652** | **2.380** | **5.782** |
| **Mutaties reserves** | **377** | **-** | **150** |
| **TOTAAL** | **70.760** | **83.249** | **87.351** |

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

# Meerjarenbegroting 2025-2028



# Meerjarenbegroting 2025-2028

**Maart 2024**

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam

www.odnzkg.nl

# Inhoud

**1 Inleiding ..... 5**

**2 Ontwikkelingen ..... 8**

2.1 Speerpunten ..... 8

2.2 Ontwikkeling omzet ..... 10

**3 Programmabegroting 2025 ..... 11**

3.1 Producten ..... 11

3.2 Capaciteit ..... 12

3.3 Programma Bouw ..... 13

3.4 Programma Bodem ..... 15

3.5 Programma Milieu & Seveso ..... 18

3.6 Tata Steel ..... 24

3.7 Programma Randvoorwaardelijk ..... 26

3.8 Programma Bedrijfsvoering ..... 30

**4 Financiële begroting ..... 34**

4.1 Resultaatmodel ..... 34

4.2 Toelichting bij de meerjarenbegroting en financiële positie ..... 35

4.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 37

4.4 Onderhoud kapitaalgoederen ..... 44

4.5 Financiering ..... 45

4.6 Bedrijfsvoering ..... 45

**5 Bijlagen ..... 48**

5.1 Resultaatmodel per programma en taakveld de baten en lasten ..... 48

5.2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer ..... 49

5.3 Kosten per uur, Capaciteit in uren en FTE's ..... 49

5.4 Meerjarig overzicht van de risico's ..... 50

5.5 Overzicht rente, afschrijvingen, EMU-saldo en Vennootschapsbelasting ..... 51

5.6 Geprognotiseerde balans ..... 53

5.7 Verklaring kengetallen ..... 55

5.8 Financiële ontwikkelingen ..... 56

# 1 Inleiding

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) staat voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving: zo luidt onze missie. Onze kernwaarden onafhankelijkheid en deskundigheid helpen ons deze missie uit te kunnen voeren in een dynamisch werkgebied met veel verschillende en soms tegenstrijdige belangen. We weten 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.

*Koers*
We richten onze organisatie nu ruim twee jaar op onze bestuurlijk gedragen strategische werkagenda voor de OD NZKG. Bij keuzes en prioritering in de uitvoering hebben we daarmee de focus op de klimaatopgave, milieu gerelateerde gezondheid en transformatiegebieden. Hierbij helpt het ons dat we de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027 opgavegericht hebben ingestoken, waarbij de doelen van de Omgevingswet als vertrekpunt dienen. We prioriteren aan de hand van impactanalyses op zaken waar we het meest kunnen bereiken  op de opgaven in de leefomgeving. De komende jaren zal de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie meer en meer impact krijgen op de uitvoeringspraktijk van de OD NZKG en de andere omgevingsdiensten in Noord-Holland met ons.

*Arbeidsmarkt*
De schaarse capaciteit én snelheid waarmee veranderingen op ons blijven afkomen, vragen daarbij om scherpe keuzes: waarop behouden we onze inzet op het bestaande kwaliteitsniveau, waar wordt ons gevraagd te intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen? Allereerst is daar de blijvende krappe arbeids- en inhuurmarkt die zich in alle sectoren en dus ook de onze laat voelen. De hoeveelheid werk zal de komende periode per saldo blijven toenemen, maar vraagt soms andere expertise en daarmee wendbaarheid van de OD NZKG. De toenemende mogelijkheden van inzet van kunstmatige intelligentie in ons werk zijn een kans, vragen om flexibiliteit en soms andere competenties. Omwille van autonome ontwikkelingen en beleidswensen van onze opdrachtvers blijven we onverminderd middelen reserveren voor verhoogde inzet op werving en selectie naast het binden en boeien van huidige medewerkers en het toekomstbestendig houden van de organisatie.

*Beheerste groei in 2025*
Met de doorontwikkeling van geschetste opgaven zien we een groei die tegen de grenzen van de absorptiecapaciteit van de organisatie aanloopt. Onze ambities voor 2025 moeten passen binnen het beschikbare budget dat is opgenomen in de bestuurlijk vastgestelde Meerjarenbegroting 2024-2027 en binnen de mogelijkheden die er zijn in de huidige arbeids- en inhuurmarkt. We gaan in 2024 met onze opdrachtgevers het gesprek aan hoe we de ambities 2025 gaan realiseren binnen de beschikbare middelen en capaciteit. Het betreft hier bijstellingen in kwantiteit, onze dienstverlening blijven wij leveren op het vastgestelde uitvoeringsniveau. Dit zullen we uiteindelijk verwerken in de uitvoeringsovereenkomst 2025.

*Robuuste OD NZKG*
In het lopende Interbestuurlijk Programma Versterking van het VTH-stelsel (vervolg op de aanbevelingen van de Commissie van Aartsen) wordt onder meer gewerkt aan een landelijke financieringsmethodiek en aan robuuste Omgevingsdiensten voor heel Nederland. Criteria daarvoor zijn onder andere weerstandvermogen, voldoen aan de kwaliteitscriteria, een minimale omvang van het basistakenpakket Milieu en normen voor het innovatie en het opleidingsbudget. Nu het normcriterium van 3% van de begroting voor opleiding per 1-1-2024 voor de OD NZKG vanaf 2024 een structureel karakter krijgt, is definitief aan alle criteria voldaan. In de VTH-uitvoeringsopgave blijven we inzetten op efficiënter en meer risicogericht werken en we bundelen onze krachten zo veel als mogelijk met ketenpartners in de regio, met andere Seveso-omgevingsdiensten en binnen ODNL.

*Samenwerking in Noord Holland*
In de Noord-Hollandse regio voeren we met OD NHN, OD IJmond en OFGV actief het gesprek over wat nodig is om te komen tot adequate VTH-taakuitvoering in relatie tot de opgaven in de hele provincie Noord-Holland. Vanzelfsprekend is dat we het primaire proces rondom VTH dagelijks goed blijven uitvoeren en geven we de grote maatschappelijke opgaven richting. Parallel hieraan wordt onze inzet op specifieke doelen zichtbaar. Zoals bijvoorbeeld in 2023 het algemene kader voor een regionale VTH-strategie door de vier OD- besturen is vastgesteld, zodat we zo veel mogelijk één strategie hebben voor heel Noord Holland.. Hiermee illustreren we de samenwerking die de commissie Van Aartsen heeft aanbevolen, zoals ook de uitvoering van een bredere regionale samenwerkingsagenda 2022-2024 op inhoudelijke dossiers laat zien (bijvoorbeeld ketentoezicht, datagedreven werken, bodemtaken etc.).

*Omgevingswet*
Op 1 januari 2024 zijn de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen ingevoerd.
Inmiddels blijken in de praktijk de voorspelde extra benodigde werkzaamheden bij OD NZKG.
De hausse aan vergunningaanvragen onder het oude recht van eind 2023 zet de werkprocessen onder druk. De grote hoeveelheid zal invloed hebben op doorlooptijden van deze aanvragen, maar ook op nieuwe aanvragen. Het toezicht op deze aanvragen zal gedeeltelijk ook nog plaatsvinden in 2025. Ook bezwaar en beroep van deze aanvragen zal nog doorlopen.
Oude en nieuwe procedures zullen volgens het overgangsrecht nog jarenlang naast elkaar lopen. Onder meer het beheren van twee sets bekendmakingen en ook het toezicht houden en handhaven onder twee regimes kost extra tijd.
Ons huidig zaaksysteem is correct aangesloten op het landelijke Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO) en we ontvangen daaruit nieuwe aanvragen en meldingen. Eind 2024 gaan we over op een nieuw zaaksysteem, daarbij is te verwachten dat in 2025 nog aanpassingen nodig zijn.

Onder de Omgevingswet kunnen (na 20 jaar) weer leges worden opgelegd bij milieuvergunningen en alle opdrachtgevers kiezen daarvoor. Het inregelen daarvan vergt extra inspanningen. Er is nog geen praktijkervaring met de nieuwe procedures, dus allicht zullen de nieuwe legesverordeningen in de komende jaren nog aanpassing behoeven.

In de meerjarenbegroting 2024-2027 was geraamd dat de extra benodigde inzet in het eerste jaar na inwerkingtreding, zeker 5% van onze capaciteit zal vergen (in 2024 € 1,9 mln). Voor 2025 is € 1,4 mln. opgenomen en deze extra inzet wordt in 2026 en 2027 afgebouwd naar nul.

*Financiële uitdagingen*
We valideren onze kengetallen pas als we meer zicht en ervaring hebben op de gevolgen van de Omgevingswet op ons werk. In deze meerjarenbegroting zijn – na het besluit over de kadernota 2025 – alle taken gekwantificeerd en als begrotingswijziging meegenomen. In de bijlagen van de begroting wordt duidelijk dat dit veel impact heeft voor onze opdrachtgevers. Hiermee zijn we richting onze opdrachtgevers transparant 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 al voor de zomer 2024 onze gesprekken te starten met de opdrachtgevers voor een verdere vertaling in de afspraken voor de UVO's 2025. Een en ander kan leiden tot het maken van afgestemde keuzes per opdrachtgever die gaan leiden tot een herprioritering van taken en doelen. Desalniettemin blijven de ambities overeind om kunnen bijdragen aan de regionale opgave.

*Tata Steel*

De dynamiek en de maatschappelijke en politieke aandacht in het Tata Steel dossier blijft onverminderd groot. Omdat Tata Steel een waterstofroute loopt (Groen Staal), zetten we als dienst vol in met een uitgebreid programma daarop, naast uiteraard de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving op de bestaande installaties. Gezien de veroudering van het complex en de op onderdelen strenger wordende wet- en regelgeving is intensivering gerechtvaardigd. De opdracht van de Provincie Noord Holland neemt jaarlijks met de hoeveelheid werk navenant toe. De verwachting is dat de opdracht van de Provincie Noord Holland jaarlijks ongeveer toeneemt met 15% qua benodigde inzet. Momenteel draagt ook het Rijk hierbij aan toe d.m.v. rijksgelden in de vorm van een specifieke uitkering voor de genoemde waterstofroute. Voor deze waterstofroute is voor de komende jaren €5,om per jaar gevraagd, waarbij het Rijk een bijdrage blijft leveren. Dit dossier is voor de OD NZKG arbeidsmarkt- en begrotingstechnisch een serieuze uitdaging (15% van de totale begroting) en te maken keuzes zijn beeldbepalend. We blijven hier de komende jaren vol op in zetten.

*Tot slot*

We groeien en we vernieuwen continu, sturen bij en agenderen waar nodig. In de indringende context van onder meer de klimaatopgave, de stikstofcrisis en de nodige issues op het gebied van externe veiligheid, bodem en bouw doet ons werk er meer toe dan ooit. Het vraagt om een robuuste dienst die deskundig en onafhankelijk haar werk kan doen in een in alle opzichten uitdagend werkveld. Dat is het werk waar we trots op zijn.

Loes De Maat,
Algemeen directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

# 2 Ontwikkelingen

## 2.1 Speerpunten

In de meerjarenbegroting 2025-2028 kijken we vooruit op de pijlers uit de strategische agenda 2022-2024. De OD NZKZG heeft haar inzet op de speerpunten reeds versterkt op deze thema's. Blijvende intensivering zal hierop nodig zijn. Daarbij verwachten we dat de thema's water en bodem de komende jaren een prominentere plek in de landelijke, regionale en lokale opgaves zullen innemen.

**1. Inhoudelijke opgaven: klimaat, milieugerelateerde gezondheid, en transformatiegebieden**

**Klimaat**
Er is veel aandacht voor het terugdringen van het energiegebruik en het gebruik van schaarse primaire grondstoffen. De Omgevingsdienst NZKG benut in de vergunningverlening de wettelijke ruimte om te komen tot energiebesparing, benutten van bronnen voor hernieuwbare energie, besparing op gebruik van primaire grondstoffen en hergebruik van grondstoffen in de keten en voorkomen van afval door bedrijven en (vastgoed-)ontwikkelaars. Dit doet de ODNZKG bijvoorbeeld door met het stellen van voorschriften in vergunningen aan te sturen op procesinnovatie bij industriële bedrijven. Grote stappen zijn gezet in het terugdringen van energieverspilling bij bedrijven. Eerste stappen zijn ook gezet op het terugdringen van het gebruik van primaire grondstoffen en het benutten van mogelijkheden voor hernieuwbare energie bij de industrie. De industrie blijft een belangrijke doelgroep waar we verwachten grote impact te realiseren. Daarnaast zal de komende jaren een versterking van inzet op thema's als waterbesparing en benutting van productiewater voor andere doeleinden nodig zijn. Als OD NZKG intensiveren we onze contacten met Waterschappen en samenwerkingsverbanden zoals de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en het programmabureau NZKG.

**Verbetering van milieugerelateerde gezondheid**
Bedrijven en bewoners bewegen dicht op elkaar in het werkgebied van de OD NZKG. De inzet is gericht op het verbeteren van milieu gerelateerde gezondheid door het verminderen van de negatieve effecten van bedrijfsactiviteiten op de gezondheid van inwoners. Dit kan door bijvoorbeeld bij wettelijke normeringen met bandbreedtes te zorgen dat in de vergunning wordt vastgelegd dat de laagste norm wordt gehanteerd en daarmee de leefomgeving adequaat wordt beschermd.

De OD NZKG benut dus bij de uitvoering van de VTH taken de mogelijkheden die de huidige wet- en regelgeving biedt om de effecten van industriële activiteiten die negatieve invloed hebben op de gezondheid van mensen in de omgeving, te minimaliseren. Pilots worden uitgevoerd om in beeld te brengen wat een realistisch ambitieniveau is, en wat wij van het Rijk en regionale & lokale besturen eventueel extra nodig hebben in beleid en regelgeving om de leefomgeving op basis van de best beschikbare technieken adequaat te kunnen beschermen tegen afwenteling' van negatieve milieu-effecten op mens en natuur. We zien in de landelijke politiek en in de provinciale en lokale coalitieakkoorden een toenemende aandacht voor het onderwerp milieu gerelateerde gezondheid. Waar nodig agenderen we als OD NZKG samen met ODNL bij beleidsmakers de issues waarop meer of andere wettelijke instrumenten voor een adequate uitvoering van de VTH-taken nodig zijn. Vanuit het thema water verwachten we een intensivering van inzet op het versterken van het terugdringen van schadelijke stoffen in oppervlaktewater en grondwater.

**Transformatiegebieden**
De opgaven op het gebied van klimaat en woningbouw brengen een forse transformatieopgave met zich mee. De OD NZKG zet zich in voor een bronaanpak waarbij het accent ligt op het voorkomen van bijvoorbeeld emissies,

waarmee nieuwe ruimte ontstaat voor andere functies. Gebieden – waar voorheen vanuit het oogpunt van milieu geen woningen konden worden gerealiseerd - worden getransformeerd naar woon-werk gebieden. Daarnaast zien we dat door aanleg van de infrastructuur voor de energietransitie, en ook de transitie naar een circulaire economie, er soms milieu en veiligheidscontouren over bestaande woongebieden liggen waardoor complexe vraagstukken ontstaan in transformatiegebieden. Ook zal het bodem-watersysteem een doorslaggevende rol gaan spelen bij de inrichting van Nederland in de besluitvorming over ruimtelijke ordening. Deze punten vragen een intensivering van inzet en daarmee kennis en expertise van de OD NZKG.

**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. Vertrekpunt voor ons werk zijn de beleidskaders voor VTH en de inhoudelijke wet- en regelgeving. Een belangrijke uitdaging is om de uitvoering hier continue goed op aan te laten sluiten.

Door het Algemeen Bestuur (AB) van de ODNZKG is in december 2022 het Algemeen Kader 'Naar een gezamenlijk VTH&A-strategie Noord-Holland' vastgesteld. Samen met de drie andere Noord-Hollandse omgevingsdiensten (OFGV, OD NHN, OD IJ) hebben wij uitgangspunten voor een gezamenlijke Uitvoering en Handhavingsstrategie opgesteld. Doel is om te komen tot een meer gelijk speelveld voor overheden, burgers en bedrijven. Dat betekent dat gelijke gevallen op gelijke wijze worden behandeld, langs eenzelfde strategie voor het toepassen van vergunningverlening (regulering), toezicht en handhaving (naleving), en adviesverlening door ieder bevoegd gezag in het hele gebied.

De afgelopen vier jaren heeft een doorontwikkeling en innovatie plaatsgevonden op tal van thema's en instrumenten. Hierbij is de focus gelegd op klimaat, gezondheid en transformatie gebieden (Strategische Agenda OD NZKG 2022-2024). Innovatieve methoden van werken zijn geïntroduceerd, zoals cameratoezicht en dronetoezicht. Specialistische teams en programma's zijn ingezet op het gebied van onder meer duurzaamheid, Circulaire Economie, Informatie & meldingen, datakwaliteit en Groen Staal om beter te kunnen acteren in een veranderende omgeving. Met de BIG-8, de gesloten cyclus beleid-uitvoering, als uitgangspunt hebben we de afgelopen periode door middel van regiotafels de actuele milieuthema's samen met overheden verkend vanuit het vraagstuk hoe beleid en uitvoering meer in samenhang te brengen.

De strategie is opgavegericht gemaakt, waarbij de doelen van de Omgevingswet als vertrekpunt dienen. Om goed te kunnen prioriteren is de risicoanalyse uitgebreid met een impactanalyse gericht op deze opgaven. De komende jaren zal deze werkwijze meer en meer effect krijgen op de uitvoeringspraktijk van de OD NZKG. Met de implementatie van de BIG-8 verbinden we beleid met de uitvoering en kunnen we er zodoende voor zorgen dat het beleid ook daadwerkelijk het beoogde effect heeft in de praktijk. Door ons werk vanuit de opgaven in te richten zijn we daarnaast in staat de stap van output naar outcome te zetten.

**3. Organisatieontwikkeling: wat is er nodig om de opgaven te realiseren? De OD NZKG van nu en morgen.**
Wij zijn een kennisintensieve, lerende organisatie, met innovatieve en technologische oplossingen om ons handelen nog effectiever te maken. We ontwikkelen en borgen kennis en vaardigheden, waarbij we inspelen op landelijke ontwikkelingen en nieuwe mogelijkheden zoals kunstmatige intelligentie. Onze missie en kernwaarden geven richting aan ons gedrag. Hierbij zetten we in op wendbaarheid, zowel in structuur, sturing, capaciteit als gedrag. We spelen in op een dynamische arbeids- en inhuurmarkt. We werken maximaal samen met de andere omgevingsdiensten in Nederland, bijvoorbeeld in ODNL-verband op het gebied van opleidingen en kennisdeling, onder het motto "gezamenlijk waar het kan".

## 2.2 Ontwikkeling omzet

De UVO 2024 vormt conform de kaderbrief de basis voor de omzet ontwikkeling 2025-2028. Vanwege herfasering van autonome ontwikkelingen of beleidswensen vanuit de Meerjarenbegroting 2024-2027 is er in 2025 extra inzet op Altijd Actuele Digitale Vergunningen (AADV) en Water. Administratieve inzet voor de Omgevingswet wordt afgebouwd. De omzet stijgt hiermee met 67k.

In 2025 groeit de omzet verder vanwege aanvullende autonome ontwikkelingen of beleidswensen. Dit betreft o.a. inzet voor financiële zekerheid , de meetdienst en Circulaire Economie. Het volledig overzicht is opgenomen in bijlage 5.8. De omzet stijgt hiermee met 3.330k.

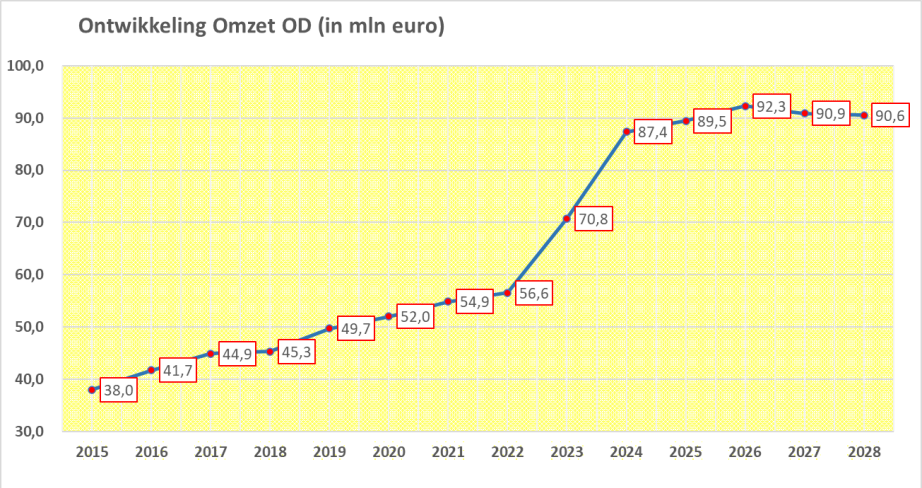
Conform kaderbrief 2025 zal er een her prioritering plaats vinden om qua groei binnen de kaders van de Meerjarenbegroting 2024-2027 (jaarschijf 2025) te blijven. Hiermee wordt een realistischere groei beoogd. Vanwege de her prioritering daalt de omzet in 2025 met 4.419k. Ook dit is opgenomen in bijlage 5.8. Verwacht wordt deze groei in 2026 alsnog te realiseren.

In 2024 ontvangt OD NZKG net als in 2023 SPUK gelden voor het Interbestuurlijk Programma versterking VTH. Er is nog onzekerheid over het vervolg van deze financiering, daarom dalen de baten in 2025 met 435k en in 2026 met 90k naar 0. Daarnaast ontvangt OD NZKG in 2024 SPUK gelden voor de energiebesparingsplicht. Dit loopt tot en met 2026, waarna de SPUK voor zover nu bekend vervalt. Het restant budget 2022 van deze subsidie mag verdeeld worden over de komende jaren. Om deze reden is het bedrag voor 2025 gelijk gehouden aan 2024 op 1.252k. Het bedrag bouwt af in 2026 naar 676k.
Vanuit EZK ontvangt OD NZKG in 2024 een SPUK-uitkering voor groenstaal van 2.382. Deze uitkering is meerjarig opgenomen tot en met 2028.

De totale omzet 2025 is circa 2,1 miljoen hoger dan 2024. Dit komt door:

- SPUK gelden IBP: 435K lagere baten
- Indexatie conform kaderbrief: 3.752k hogere baten
- Autonome ontwikkelingen en beleidswensen: 3.397k hogere baten
- Herprioritering: 4.419K lagere baten
- Onttrekking reserve 2024: 150k lagere baten

*Grafiek: Ontwikkeling omzet OD NZKG (in mln. euro)*



# 3 Programmabegroting 2025

De programmabegroting 2025 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 2025 | Aandeel |
|---|---|---|
| Bouw | 153.352 | 21,5% |
| Bodem | 60.464 | 8,5% |
| Milieu & BRZO | 391.665 | 55% |
| Randvoorwaardelijk | 108.584 | 15% |
| **Totaal** | **714.064** | **100%** |
| Inclusief maatwerkuren | | |

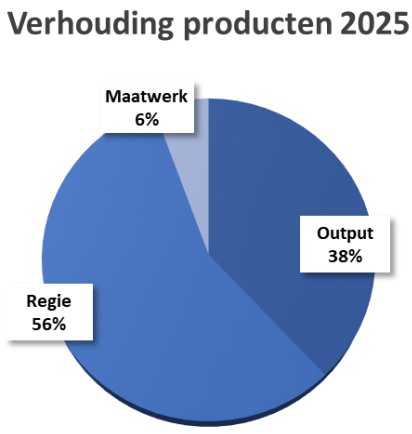
## 3.1 Producten

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.

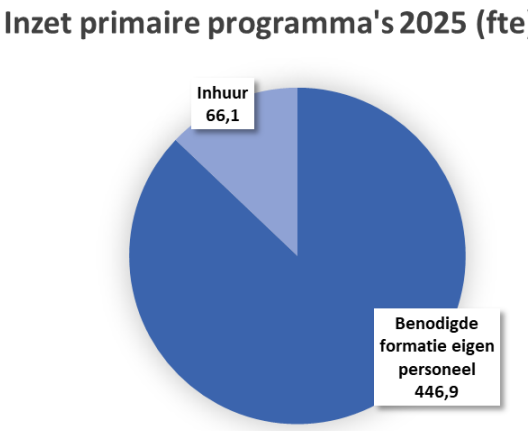
Daarnaast kennen we een *randvoorwaardelijk pakket* waarin randvoowaardelijke producten zoals procesondersteuning en taken van algemeen nut zijn opgenomen, bijvoorbeeld de Consignatiedienst. De werkzaamheden op het product procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de inzet op de werkpakketten. Voor de overige randvoorwaardelijke 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 (SPUK gelden) en op basis van offertes.



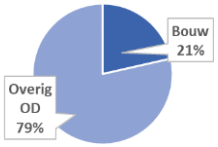
## 3.2 Capaciteit

Vanuit de afspraken met opdrachtgevers wordt de ureninzet vertaald naar de mogelijke invulling door het eigen personeel en door inhuur. Voor 1 fte worden 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 33% 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: 18,1 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.

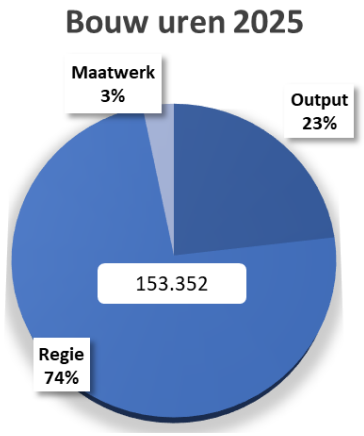
**Wat gaan we daarvoor doen in 2025**

De neerwaartse trend in het bouwwerkveld in 2023 zet zich naar verwachting door in 2024, zij het in mindere mate. Naast de reeds bekende gevolgen van internationale en landelijke ontwikkelingen zoals de stikstofproblematiek, schaarste van bouwmaterialen, arbeidsmarktproblematiek, energiecongestie en de sterk oplopende inflatie zal de komende jaren ook de onbekendheid van de Omgevingswet bijdragen aan stagnatie. We zien dat plannen die nog niet zijn gestart in 2023 nog wel in de planning staan voor 2024 of 2025. Er is nog steeds een grote ambitie op het woningbouwprogramma. De verwachting is dat de hierboven genoemde factoren in 2025 minder invloed hebben en de woningbouwopgaaf dan ook gestart zal zijn.
Daarnaast blijft de inzet op complexe dossiers zoals datacenters in relatie tot de energietransitie.
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 en thema's zoals Houtbouw, hetgeen van invloed is op de benodigde ervaring en gevraagde tijdsinspanning.
Met de ingang van fase 1 van de WKB voor uitsluitend nieuwbouw zal het effect minimaal voor de dossiers bij de ODNZKG. Daarmee schuift het te verwachten effect door naar 2025. De daadwerkelijk benodigde uren zijn afhankelijk van de uitwerking van de wet en met de producten die nu onder deze wet vallen doen wij ervaring op qua inzet. Op zijn vroegst in 2025 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 voorafgaand aan de invoering van de Omgevingswet om nog onder het bestaande regime te worden beoordeeld.

2024 is het eerste jaar dat wij de volledige asbesttaken uitvoeren voor de opdrachtgevers. Op basis van de ervaringen met deze nieuwe taken in 2023 kan een nauwkeurigere raming van de benodigde ureninzet voor 2024 worden gemaakt. Ook op het gebied van energieprestatie gebouwen is de wetgeving vernieuwd (EPBD, Label C) en onder het bouwbesluit gebracht. Voor beide regelgeving geldt dat de implementatiefase voorbij is en de OD NZKG zich heeft gericht op het toezicht en handhaving. Dit zal ook in 2024 en 2025 worden voortgezet met als doel dat de betrokken bedrijven eind 2025 voldoen aan de betreffende regelgeving.

Doorlopende 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 2025, 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 2025 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.

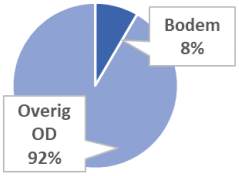
Analoog aan de invoering van de Omgevingswet waar een 'inwerkjaar' is overeengekomen, is het belangrijk dit ook voor de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) vast te stellen en de ervaringen in dat jaar mee te nemen naar de begroting 2025. De verwachting is dat het eerste halfjaar er nog sprake zal zijn van de afronding van werkzaamheden die vallen onder de oude wetgeving.






## 3.4 Programma Bodem

***Baten: 6,8 mln.***



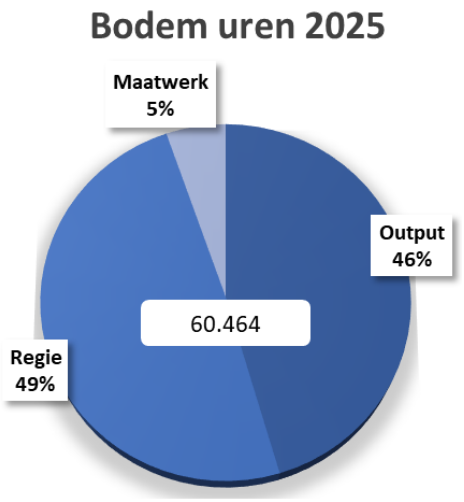

Het doel van het programma bodem is de bescherming van de leefomgeving, ten aanzien van bodemverontreiniging. Concreet betekent dit dat de OD NZKG toetst en erop toeziet of de uitvoering van bodemwerkzaamheden plaatsvindt binnen de kaders van wet- en regelgeving voor bodembescherming. Hierbij hoort ook de toetsing en controle aan standaardvereisten zoals MBA Graven en MBA Saneren onder de Omgevingswet, ook is uitgebreid overgangsrecht Wet bodembescherming van toepassing.

Door de komst van de Omgevingswet verandert er veel voor het programma bodem. Naast een verschuiving van opdrachtgeverschap voor een deel van de productie is het beleid, het VTH-instrumentarium en processen hierop aangepast.

**Wat gaan we daarvoor doen in 2025**
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 leveren van kennis en expertise vanuit Bodem voor de Omgevingsverordening, de Omgevingsvisies en Omgevingsplannen van de opdrachtgevers zal ook de komende jaren veel aandacht vragen. De gemeenten Haarlemmermeer, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn zijn nu ook bevoegd gezag voor de bodemtaken. De financiering vanuit het Rijk van deze nieuwe bevoegd gezag taken roept tot op heden nog vragen op, de afgesproken monitoring van deze taken is nog steeds in voorbereiding. De provincie is alleen nog bevoegd gezag voor overgangsrecht situaties, Seveso-locaties en grote grondwaterverontreinigingen. De gemeenten Amsterdam en Zaanstad waren zelf al bevoegd voor deze taken. Ook wijzigt het basistakenpakket, waardoor bepaalde reguleringstaken bodem bij de omgevingsdiensten zijn belegd, en deze nu ook voor Zaanstad worden uitgevoerd.

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 een stijging 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 samenwerkingsafspraken gemaakt, onder andere voor het bodembeleid, toevalvondsten, PFAS en Zeer Zorgwekkende Stoffen. Afstemming hierover, nu nog met drie bevoegde gezagen met veel ervaring, is omgebouwd naar afstemming met acht bevoegde gezagen, waarvan vijf nog zonder ervaring. Die ombouw leidt tot een tijdsintensievere samenwerking. Door regionale samenwerking kunnen we hierin gezamenlijk efficiëntie realiseren.




**Ontwikkelingen 2025, 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.

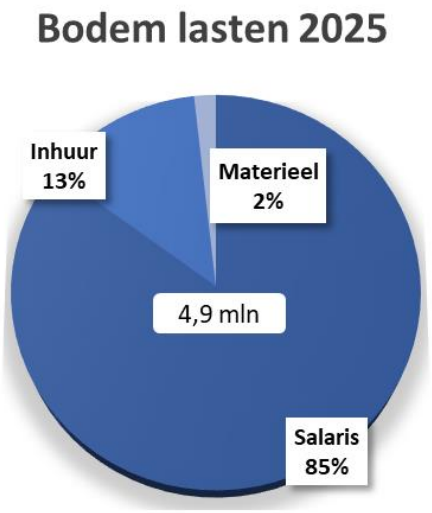
Voor het bodeminformatiesysteem NAZCA is in 2021 een Visie BIS onder de OW opgesteld. In 2022 is met externe projectfinanciering van onze opdrachtgevers fase 1a uitgewerkt. Hierin is een strategie uitgewerkt hoe de visie verder volledig kan worden gerealiseerd. Tevens is een invoerprotocol gemaakt, voorbereidingen getroffen voor de aanpassing van de NAZCA-rapportagemodule en het door ontwikkelen van de signaalkaart bodem. In 2023 is doorgewerkt aan fase 1b: het BIS zo compleet mogelijk met kwalitatief juiste bodemdata gevuld te hebben voor de start van de Omgevingswet. In 2023 is dit gerealiseerd voor de gemeenten Haarlemmermeer, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder Amstel en Uithoorn. De verrijking en kwaliteitsslag van de bodemdata van de gemeente Amsterdam wordt in het 1e kwartaal van 2024 afgerond.
Vanaf 2024 is de organisatie van de kwaliteitscontrole op de BIS-data in NAZCA operationeel en is met opdrachtgevers afgesproken dat data centraal door de OD NZKG wordt ingevoerd en gecontroleerd. Vanaf 2025 is de verplichting dat de bodemdata wordt opgenomen in de Basisregistratie Ondergrond en is de bronhouder verantwoordelijk voor de kwaliteit van de bodemdata. Hierover worden in 2024 afspraken gemaakt en testen van aanlevering uitgevoerd.

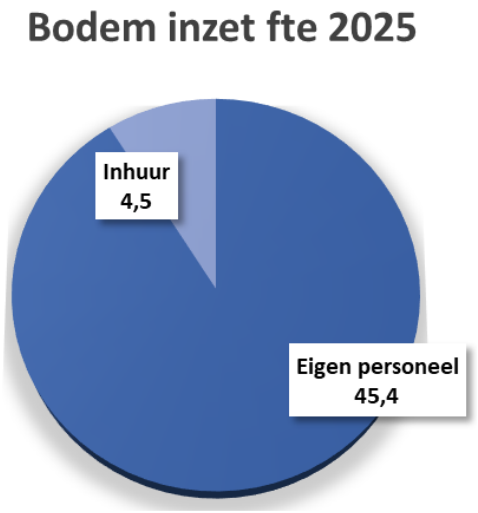
Daarnaast zijn extra middelen benodigd voor het Regionaal Schakel Punt (RSP) Bodem, waarvoor de OD NZKG gezamenlijk met de provincie Noord-Holland de projectleiding verzorgt. Voor 2024 heeft de provincie de financiering hiervan nog op zich genomen. In een bestuurlijke besluitvorming over de structurele voortzetting van het RSP Bodem (nog te plannen in 2024) dient de financiering hiervan voor de komende jaren te worden meegenomen. De voortzetting van het RSP Bodem bestaat onder andere uit het organiseren van het Bodemberaad, het organiseren van webinars, afstemming met omgevingsdiensten en klankbordgroepen en het koppelen van kennisorganisaties aan overheden. In deze meerjarenbegroting is hiervoor een bedrag opgenomen. Dit is gebaseerd op een inzet van ca. 800 uur per jaar vanaf 2025.

Financieel is de overdracht van de bodemtaken vooralsnog budgettair neutraal opgenomen, met uitzondering van Zaanstad en Provincie Noord-Holland, waarvoor extra taken richting OD NZKG komen. Voor de Provincie Noord-Holland zal vanaf 2024 het toezicht op spoedlocaties en het toezicht op Seveso-locaties worden uitgevoerd. Hiervoor is een extra inzet van ca. 700 uur op jaarbasis begroot. Zaanstad draagt ca. 1,5-2 fte over voor het uitvoeren van bodemtaken. Door de ruime interpretatie die het Rijk aan het overgangsrecht geeft treedt er verminderde verschuiving in opdrachtgeverschap plaats van PNH naar de nieuw bevoegd gezag gemeenten te weten Haarlemmermeer en de vijf Amstelland gemeenten.

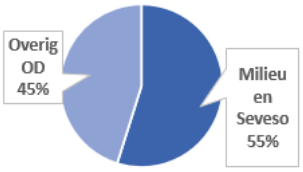
De Omgevingsdienst ziet het belang van de circulaire economie en staat achter de ambities. Hergebruik van grond via de grondbank is een goed voorbeeld daarvan. Toch is er ook een risico: het toepassen van circulaire bouwstoffen of andere producten op of in de bodem leidt soms tot achteruitgang van bodemgezondheid. Daarom vindt er de komende periode een herijking van het Amsterdams bodembeleid plaats. In dit verband zal worden beoordeeld wat de inzet van de bodemgezondheidsindex (in ontwikkeling) betekent voor het hergebruik van grond en het bevorderen van de bodemgezondheid binnen de gemeente Amsterdam. Met de index kan de grondbank een gerichte indeling van gezonde grondstromen maken als vrijkomende grond niet meer alleen op chemische geschiktheid wordt beoordeeld maar voortaan ook op biologische en fysische eigenschappen.

De beleidslijn (2022) van het Rijk "water en bodem sturend" maakt het noodzakelijk dat Rijk, provincies en gemeenten – meer dan nu het geval is - in goede samenwerking met de Omgevingsdienst NZKG als één overheid voortvarend invulling geven om Water en Bodem leidend te laten zijn bij de ruimtelijke keuzes in het kader van de maatschappelijke opgaven zoals de energie- en grondstoffentransitie, klimaatadaptatie en de woningbouwopgave. In ons gebied ervaren we al dat wij tegen de grenzen van ons bodem- en waterstelsel aanlopen. Dit betreft o.a. de kwaliteit van het oppervlaktewater en de beschikbaarheid van drinkwater, naast de kwaliteit van de bodem in brede zin. Dit betreft de chemische kwaliteit maar ook de ecologische waarde en draagkrachtfunctie. Een onvoldoende functionerend bodemsysteem leidt tot economische schade.
Voor het behoud van een vitale en efficiënt geordende bodem is de verwachting dat de inzet van de OD NZKG op bodem en watertaken geïntensiveerd zal moeten worden, naast het continueren van bestaande trajecten zoals met de gemeente Amsterdam zijn of worden doorlopen: gezonde bodem, herijking bodembeleid en de regionale afstemming in het Regio Overleg Bodem NZKG. Inmiddels is ook een strategisch adviseur bodem aangesteld om invulling te geven aan de opgaven en ambities waar de OD met haar partners voor staat.



## 3.5 Programma Milieu & Seveso




***Baten: 52,1 mln.***

Doel van het programma Milieu & Seveso 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 de Seveso-Richtlijn en/of de Richtlijn Industriële Emissies (RIE-4) en onder de Omgevingswet.

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 Seveso-bedrijven met regelmaat op naleving van deze wetgeving. Voor de Seveso-bedrijven hebben wij een intensieve samenwerkingsrelatie opgebouwd met de andere Seveso-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 2025*

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 Seveso-bedrijven in Nederland. De vastgestelde Uitvoering en Handhavingstrategie ODNZKG 2024-2027 biedt hiervoor het strategisch kader. De strategie draagt bij aan een uniforme werkwijze in het werkgebied en geeft richting aan de uitvoering van onze taken. De strategie kent een ontwikkelagenda waar aan uitvoering wordt gegeven.

*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. De woningbouwopgave levert in combinatie met de duurzaamheidsopgaven ingewikkelde vraagstukken op ten aanzien van het gebruik van de ruimte boven en onder de grond waarbij in toenemende mate milieuexpertise nodig is voor het maken van een afweging. 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*

Er liggen grote opgaven op het gebied van duurzaamheid. De duurzaamheidsopgaven, die zich richten op het tegengaan van de klimaatveranderingen, het herstellen en verbeteren van de biodiversiteit en het behoud van een gezonde veilige leefomgeving zijn groot. We lopen tegen de grenzen aan van ons bodem- en waterstelsel en we hebben te maken met toenemende schaarste aan grondstoffen, gas en elektriciteit. De samenleving is steeds kritischer en vraagt actie en transparantie van de overheid en bedrijven met betrekking tot de inzet op de duurzaamheidsopgaven.

We bereiden ons voor op de gevolgen van de vele milieu- en beleidsprogramma's, waaronder de afspraken uit het klimaat- en grondstoffenakkoord, het schone lucht akkoord, het programma Delta aanpak waterkwaliteit, het impulsprogramma Chemische Stoffen, programma Stikstofreductie, Natuurverbetering en de Seveso-meerjarenafspraken en de daaruit voortvloeiende regionale programma's waaronder de Cluster Energiestrategieën en de Regionale Energiestrategieën.

Op basis van de afspraken met opdrachtgevers leggen wij in de uitvoering meer focus op het leveren van een bijdrage aan de energietransitie, transitie naar een circulaire economie en het terugdringen van afwenteling milieueffecten van bedrijfsactiviteiten op het milieu en gezondheid. Het terugdringen van $CO_2$ uitstoot en emissies van stoffen naar lucht, water en bodem en het terugdringen van Zeer Zorgwekkende Stoffen is – naast de inzet op externe veiligheid - een steeds grotere rol in de uitvoering gaan spelen. Landelijke programma's vragen in toenemende mate met betrekking tot deze onderwerpen nieuwe data voor sturing en monitoring, hetgeen leidt tot een toename van de administratieve last.

Met de PNH en de gemeente Amsterdam werken wij samen aan het versterken van de inzet op de transitie naar een Circulaire Economie bij de uitvoering van onze VTH taken. Dit doen wij onder meer door een ketengerichte aanpak en het ontwikkelen van nieuwe voorschriften voor vergunningverlening om meer inzicht en grip te krijgen op het gebruik van grondstoffen in de productieprocessen en de mogelijkheden voor een veilig hergebruik in de keten. Dit vraagt een veel grotere inspanning bij vergunningverlening en toezicht dan thans het geval is.

De verduurzaming van de industrie en milieuactiviteiten vraagt om het opbouwen van nieuwe kennis en opschaling van specifieke bestaande kennis en expertise. Dit geldt in het bijzonder voor activiteiten, die leiden tot vermindering van grondstofgebruik en het opnieuw benutten daarvan om de grondstofketen te sluiten. Het vraagt ook om visievorming hoe om te gaan met de beoordelingsruimte in de uitvoering. Inzet op het terugdringen van de $CO_2$ uitstoot kunnen leiden tot afwentelingsrisico's voor een veilige en gezonde leefomgeving. Dit vraagt om complexe afwegingen in het kader van vergunningverlening.
We zetten in opbouwen van multidisciplinaire koplopersgroepen met gespecialiseerde kennis op specifieke opgaven zoals de opgave ZZS, wind op land, waterstofeconomie en verzwaring van het elektriciteitsnet. Daardoor kunnen wij in een vroeg stadium een bijdrage leveren aan regionale samenwerkingsverbanden, waarin afspraken worden gemaakt over de strategieën en prioritaire projecten.

De verduurzamingsopgaven zullen ook een toename aan Mer-procedures met zich mee brengen. Dat zien we nu al gebeuren bij projecten voor het opwekken van hernieuwbare energie zoals de windmolenparken. We verwachten dat de vraag nog meer zal toenemen gezien de opgaven genoemd in de CES en RES en de gemeentelijke en provinciale projecten die daaruit voortkomen.

*Gezondheid*

In 2023 zijn we in samenwerking met gemeente Amsterdam en de GGD gestart met een verkenning naar de mogelijkheden om nieuw geluidsbeleid op te gaan stellen. De ambitie van Amsterdam is om begin 2025 dit nieuwe beleid gereed te hebben.

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. Naar verwachting zal ook de uitvoering van de taken op het gebied van waterwetgeving komende jaren een significant grotere rol in de uitvoering gaan krijgen.

Sinds 2023 is het team energiebesparing operationeel en zijn we aan de slag gegaan met VTH&A taken voor het Energielabel C bij kantoorgebouwen. De komende jaren gaan we op basis van het regionaal energieakkoord, de SPUK THE gelden (Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht) en de afspraken met opdrachtgevers meer inzet plegen op energiebesparende maatregelen bij industrie en kantoorgebouwen. 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.

Voor de VTH-uitvoering van milieutaken worden komende jaren majeure veranderingen verwacht, waarbij de uitvoering complex zal zijn. De opgaven zorgen reeds voor een vergrote druk op het werkveld waarbij de OD NZKG inzet op scherp vergunnen en hiermee o.a. de emissies probeert te verminderen bij industriële bedrijven en inzet op het terugdringen van het gebruik van primaire grondstoffen, ZZS, energie en het benutten van nieuwe technologieën die een bijdrage leveren aan de genoemde duurzaamheidsopgaven. Samen met PNH houden wij pilots om het effect van het aangescherpte beleid t.a.v. emissies naar de lucht te evalueren met als doel een scherper beeld te vormen op realistische doelen en noodzakelijke acties om die te behalen.

De 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.

Daarnaast zal de OD NZKG als één van de zes Seveso-omgevingsdiensten in afstemming met de provincies/IPO zich inzetten voor uitvoering van de Meerjarenprogramma Seveso6 2024-2027. Dit programma zal zicht richten op de volgende vijf onderdelen in de VTH-uitvoering en de Seveso-inspecties bij de provinciale bedrijven:

1. Programma Samenwerken als één op het gebied van Toezicht en Handhaving.
2. Programma Samenwerken als één op het gebied van Vergunningverlening.
3. Cluster Samenwerking, Coördinatie en bijdrage Seveso+.
4. Cluster Kwaliteit, Opleiding en Kennisontwikkeling.
5. Cluster Communicatie.

Deze vijf clusters en programma's werken allemaal aan de totstandkoming van een excellente uitvoering van de VTH-taken bij Seveso- en RIE4-bedrijven en de ontwikkeling van een gezamenlijk landelijk speelveld. De samenwerking tussen de zes Seveso-OD's heeft dan ook als doel te werken alsof zij één dienst zijn. (IPO MJA 2021, herbevestigd door Seveso6 op 4 november 2023).

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 een structurele uitvoering van

bepaalde afvalstromen (zoals asbest, E-waste, grondstromen) en gerichte pilots op nieuwe afvalstromen. 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 inspectie- en opsporingsdiensten, Openbaar Ministerie evenals een adequate opvolging in de strafrechtketen naast de inzet bestuursrechtelijke handhavingsinstrumenten. In dit kader zal de komende jaren meer focus worden gelegd op de verdere inzet en ontwikkeling van de strafrechtelijke handhavingsinstrumenten in afstemming en in combinatie met bestuursrechtelijke handhaving. De landelijke handhavingsstrategie Omgevingswet (LHSO) is hierbij het uitgangspunt.

*ZZS gemeentelijke bedrijven*
De noodzaak om inzicht te hebben in de emissies naar lucht, bodem en water van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) bij vergunningplichtige bedrijven is groot. Tot 2023 is de aandacht vooral gericht op de risicovolle bedrijven die onder provinciaal bevoegd gezag vallen en enkele andere grote gemeentelijke bedrijven met een risico. Het onderwerp is ook prominenter op de bestuurlijke agenda's gekomen en heeft geleid tot een 'impulsprogramma chemische stoffen' vanuit het Rijk dat 16 december 2022 is aangeboden aan de Tweede Kamer.
Ook voor de gemeentelijke vergunningplichtige bedrijven geldt de informatieplicht op basis van de Omgevingswet en hadden deze bedrijven al aan de informatieplicht moeten voldoen vóór 1 januari 2021 onder het Activiteitenbesluit. Daarnaast dienen deze bedrijven ook een vermijdings-en reductieprogramma's (VRP's) in te dienen. Door het hoge aanbod van vraag gestuurd werk is hier echter beperkt aandacht voor geweest bij de OD NZKG. Daarnaast is er per 1 januari 2023 een belangrijke verscherping van 76 ZZS-normen van kracht geworden, die pas begin november 2022 was aangekondigd.
De OD NZKG is na de zomer van 2023 begonnen met het aanschrijven op de informatieplicht en indienen van de VRP's, ook voor de aangescherpte normen. Gezien de grootte van het bedrijvenbestand en de beperkte capaciteit zullen deze werkzaamheden verspreid opgepakt worden in de periode van 2023 tot en met 2026. Deze werkzaamheden zijn geprioriteerd op basis van onder andere risico's, milieuzwaarte, omgevingstype en naleefgedrag. Onzekere factoren hierbij zijn onder andere de inschatting van benodigde capaciteit, de aanwezigheid van capaciteit, de consequenties op de vergunningplicht onder de Omgevingswet en de medewerking van de bedrijven bij het aanleveren van de juiste informatie..
Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er tevens een nieuwe verplichting voor alle bedrijven bijgekomen om hun emissies te registreren in een landelijke openbare database (https://www.e-mjv.nl/zzs). Doel van de database is inzicht in welke ZZS in de leefomgeving terechtkomen, waarbij gegevens op een uniforme manier worden geregistreerd.

*Open bodemenergiesystemen (OBES)*
Sinds 2016 voert de OD NZKG namens de Provincie Noord-Holland de VTH taken voor open bodemenergiesystemen en grondwateronttrekkingen > 150.000 m3/J uit. Afhankelijk van marktomstandigheden worden jaarlijks zo'n 50-60 vergunningen voor nieuwe OBES verleend. Inmiddels wordt op meer dan 700 vergunningen toezicht uitgevoerd. Voor een belangrijk deel is dat administratief toezicht waarbij naast het stimuleren van het naleefgedrag ook gestreefd wordt naar het zo optimaal mogelijk laten functioneren van deze energiebesparende systemen.

Veranderingen in 2024
Onder de Omgevingswet wordt het bevoegd gezag OBES verdeeld over Provincie Noord-Holland en gemeenten. De provincie blijft het bevoegde gezag voor bestaande OBES en wanneer een nieuwe OBES via een enkelvoudige aanvraag wordt verleend. De gemeente wordt het bevoegde gezag wanneer sprake is van een vergunning naar aanleiding van een meervoudige aanvraag. In die situatie verleend de gemeente de vergunning waarbij er de verplichting is dat de OD NZKG in mandaat van de provincie om advies wordt gevraagd. De toezichtstaak is een

basistaak voor de Omgevingsdiensten dus de gemeenten moeten deze taak bij de OD NZKG beleggen. Op dit moment is er nog niet met de gemeenten afgestemd of zij dit gaan doen. Ook is onbekend hoe vaak dit voor gaat komen.
Ons voorstel richting de gemeenten is dat we 2024 gebruiken om hier meer inzicht in te krijgen en dit werk op regiebasis uitvoeren. Daarmee kan vanaf 2025 worden bepaald wat de impact is en welk budget er bij past.

*GBES*
Met de invoering van de Omgevingswet is de uitvoering van de regulerings- en toezicht-/handhavingstaken van gesloten bodemenergiesystemen (GBES) een basistaak voor Omgevingsdiensten geworden. Dit houdt in dat de opdrachtgevers de uitvoering van deze taken door de OD NZKG in mandaat laat uitvoeren. Na de invoering in 2024 wordt deze taak in 2025 gecontinueerd met een verwachte inzet van jaarlijks ± 3.400 uur. In 2024 zal op basis van de uitvoeringspraktijk een nauwkeuriger beeld verkregen worden van de benodigde capaciteit.

Het verlenen van complexe vergunningen vraagt tijd, terwijl voor het behalen van de klimaatdoelstellingen een versnelling van de realisatie van projecten nodig is. Vergunningverlening is daarbij veelal het sluitstuk. Dit betekent een toenemende druk om geprioriteerd en versneld vergunningen te verlenen en of te actualiseren voor projecten die van grote betekenis zijn voor het behalen van de klimaatdoelstellingen. In 2023 is de ODNZKG een pilot versneld vergunningverlening gestart om scherper in beeld te brengen welke randvoorwaarden nodig zijn om vertraging door bij vergunningverleningsprocessen met significante betekenis voor de Circulaire en Energietransitie te voorkomen zonder daarbij de belangen van natuurherstel en een gezond en veilige leefomgeving uit het oog te verliezen. Bij het project zal ook gekeken worden naar randvoorwaarden in de fase voorafgaand een vergunning-traject.




**Ontwikkelingen 2025, 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' in 2023 zijn ingedeeld in milieubelastende activiteiten (mba's). Voor een groot deel van de bedrijven en branches is dit al gedaan. Deze transitie duurt voort in 2024. Elke inrichting zal voortaan bestaan uit één of meerdere mba's. De kernactiviteit is vergunningplichtig, 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. Grondwaterbeschermingsgebieden, grondwateronttrekking voor open bodemenergiesystemen (WKO), drinkwater en industrie vallen sinds 2024 onder 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 GWBG 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.

## 3.6 Tata Steel

*2024*

Ten opzichte van 2023 is voor dit jaar de begroting met fors toegenomen zodat de middelen van de OD NZKG gelijke trend houden met de gegroeide opgave. Voor dit jaar zal het verscherpte toezicht op de kooksgasfabriek worden voortgezet, waarbij ook in het eerste deel van het jaar een beslissing wordt voorzien inzake het onderzoek naar de intrekking van de vergunning van deze fabriek. Daarnaast zal de OD intensiever inzetten op het verzamelen van eigen data over emissies door het uit te laten voeren van een nieuw opgezet meetprogramma. Met name wordt veel aandacht besteed aan de diffuse bronnen. Afhankelijk van de resultaten zal blijken of vergunningen mogelijk aangescherpt kunnen worden om uitstoot terug te dringen. Naast deze speerpunten, voert de OD NZKG haar reguliere taken op het vlak van toezicht en vergunningverlening uit. Denk aan het periodiek inspecteren van installaties, het behandelen van vergunningsaanvragen, advisering, et cetera.
Voor 2024 zet het programmateam zich blijvend in op het informeren van omwonenden. Dit betekent dat informatieavonden worden georganiseerd wanneer een onderwerp daarom vraagt. Voor Groen Staal of wellicht uitkomsten van het meetprogramma.

**Meerjarenraming 2025-2028**

In de jaren hierna is een verwachte groei van het VTH-werk van 10% te verwachten op het dossier Tata Steel. Dit zal alles te maken hebben met de geplande transitie naar Groen Staal en de impact daarvan op de reguliere huidige bedrijfsprocessen bij Tata Steel. Te denken valt hierbij aan de sluiting van de kooksgasfabriek uiterlijk 2029 waardoor een voor het bedrijfsproces belangrijke bron van energie en kooks verdwijnt. Naast deze transitie zal de OD continu de vergunning aan willen scherpen waar dat kan en wordt verwacht dat toezicht op het bedrijf de aankomende jaren eerder toe zal nemen. Wat mede te maken kan hebben met de veroudering van de fabriek.

*Omgeving*

De OD is er voor de bescherming van het milieu en de leefomgeving. Daarbij dus ook voor de gezondheid van de omwonenden. Hierin begrijpen we de zorgen die er bestaan over de verkorte levensverwachting door emissies en ervaren hinder (stof en geluid). In de aankomende jaren zal de OD bij de wetgevende overheden de knellende wet- en regelgeving op de agenda zetten. Hoe we dit doen en waar wij denken dat het beter moet delen wij met de omgeving.

*VTH*

Het toezichtswerk zal, zoals gezegd, toenemen de aankomende jaren. Deze verwachting is mede gebaseerd op de ervaring van afgelopen jaren, waarin jaarlijks het toezichtwerk is toegenomen. Dit heeft onder meer te maken met aandacht voor het dossier Tata Steel in de politiek, media en bij omwonenden. Dit heeft als gevolg dat het aantal overheidspartijen waarmee samengewerkt wordt is toegenomen, maar ook dat landelijke en internationale milieuorganisaties hun aandacht op het bedrijf hebben gevestigd. Dit laatste zorgt dan weer voor een toename aan officiële (woo-, informatie-, handhavings-)verzoeken die voornamelijk bij onze toezichthouders en vergunningverleners terecht komt. Dit zal in de aankomende jaren niet afnemen, is de verwachting.

*Groen Staal*

Afgelopen jaar is het Groen Staalplan door Tata Steel meermaals veranderd. De kans dat dit in de toekomst weer wordt bijgesteld is groot. Van de OD wordt hierdoor flexibiliteit verwacht, zonder dat dit ten koste gaat van de handelssnelheid (advies op NRD en uiteindelijke vergunningverlening). Van het projectteam zal hierom de aankomende jaren gevraagd worden om aanpassingsvermogen.

De globale planning:
2023 - 2024: voorbereidende fase I: zwaartepunt op vergunningverlening en advies (Mer en vergunningen)
2024 – 2025: voorbereidende fase II: vergunningverlening en juridisch (vergunningen en beroepszaken)
2025 – 2030: realisatiefase: toezicht en vergunningverlening (meldingen en toezien op bouw)

De eerste stappen hierin zijn genomen (concept NRD) in 2024. Hiermee lijkt de transitie ook een stap dichterbij. Hoewel de maatwerkafspraken en daarmee gemoeide subsidie nog worden vastgelegd. In 2024 zal hier met het verschijnen van diverse rapporten die de toekomst van het bedrijf onderzoeken meer duidelijkheid over komen.

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 2025. 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).

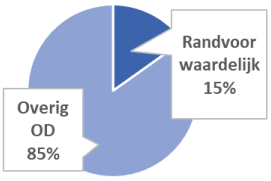
| Onderwerp |
|---|
| 1. Digitalisering AADV |
| 2. Water |
| 3. Financiële zekerheidsstelling |
| 4. Circulaire economie |
| 5. Meetdienst Lucht |
| 6. Energietransitie |
| 7. Tata |






## 3.7 Programma Randvoorwaardelijk

***Baten: 12,0 mln.***




In dit programma zit een aantal randvoorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn. Zoals bijvoorbeeld procesondersteuning, accountmanagement, consignatiedienst, bestuursondersteuning, juridische expertise en informatie-analyses. Voor een deel van deze producten is bij de prestatiegerichte financiering een vast budget afgesproken met de afspraak om dit te valideren als de Omgevingswet is ingevoerd.
De programmaoverstijgende producten worden op regiebasis in rekening gebracht.

**Wat gaan we daarvoor doen in 2025**

Transparantie overheid start met actieve openbaarmaking
In voorgaande jaren is de OD NZKG reeds overgegaan op het actief openbaar maken van de documenten uit het Tata Steel-dossier. Deze openbaar gemaakte stukken worden via een zogenoemde e-tool met zoekfunctie 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 (Woo). Sinds 2023 is een projectleider aangewezen om de actieve openbaarmaking van documenten te koppelen aan de reeds lopende projecten en om te onderzoeken welke stappen wij daarin nog meer kunnen zetten, verdergaand dan de verplichte categorieën uit de Woo. Het is de bedoeling dat de OD NZKG op termijn ook dossiers van andere bedrijven actief openbaar gaat maken. Dit wordt dus projectmatig aangepakt, waarbij OD-breed wordt gekeken wat we actief zullen gaan openbaren, hoe dit voor de burger zo makkelijk mogelijk raadpleegbaar zal zijn en welke cultuurverandering hiervoor benodigd is. De implementatie zal evengoed enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Met het vergroten van de actieve openbaarmaking hopen we bovendien op den duur een afname te creëren in het aantal Woo-verzoeken. Het is belangrijk hierbij te vermelden dat er enkele jaren overheen kunnen gaan voordat dit effect zichtbaar wordt.

Woo-verzoeken
Burgers en bedrijven verwachten steeds meer transparantie in de besluitvorming en in het handelen van/door de overheid. Mede door sociale media staan wij vaker in het nieuws en worden er ook meer Woo-verzoeken ingediend. Het opvragen van honderden tot duizenden documenten in één Woo-verzoek is meer regel dan uitzondering geworden. Tevens is opvallend dat men zeer snel na afhandeling van een Woo-verzoek, nog een ander Woo-verzoek indient, soms bij meerdere overheden tegelijk. Dit vergt veel afstemming. Deze omvangrijke en complexe verzoeken zijn zeer arbeidsintensief en kostbaar.
De komende jaren wordt ook ingezet op het automatiseren van handelingen en het optimaliseren van het Woo-proces, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers en derhalve in de toekomst hopelijk minder tijdrovend zal zijn.

Bibob
De OD NZKG past de wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen Openbaar Bestuur (Bibob) toe op aanvragen voor omgevingsvergunningen voor de activiteiten Bouw en Milieu. De wet Bibob helpt voorkomen dat de overheid voor het verlenen van vergunningen criminele organisaties faciliteert. Er wordt ingegrepen wanneer blijkt dat een vergunning structureel wordt misbruikt voor het plegen van strafbare feiten. Ondermijning en het voorkomen van criminaliteit in het publieke domein zal een belangrijk thema zijn de komende jaren en de OD NZKG zet dan ook in op een professionalisering van het Bibob-proces, waarbij de samenwerking met opdrachtgevers een sleutelrol zal vervullen.

*Administratieve inzet Omgevingswet*
In 2023 is volop gewerkt aan de voorbereiding van de invoering van de Omgevingswet. Het jaar 2024 is het eerste jaar dat we daadwerkelijk gaan werken volgens de nieuwe wet. OD NZKG schat in dat er aanvankelijk minimaal 5% van de capaciteit nodig zal zijn voor het administratieve werk dat voortvloeit uit de onvolkomenheden van het DSO bij het (geautomatiseerd) routeren van aanvragen en meldingen binnen en tussen behandeldiensten en voor het opzetten van een serviceorganisatie t.b.v. ondersteuning medewerkers. In FTE is dit tussen de 10 à 15 fte per jaar, ofwel 1,9 mln. in 2024. De Benodigde inzet wordt in de loop der jaren afgebouwd en bedraagt voor 2025 in totaal 1,4 mln. Ook voor het programma Randvoorwaardelijk is dit extra budget nodig voor juridische ondersteuning en voor procesondersteuning.

Projecten en programma's
Afgelopen 10 jaar zijn binnen de OD NZKG succesvol diverse projecten en programma's gedraaid en draaien nog steeds. Denk aan grote infrastructurele projecten als de metrolijn, de Zeesluis, de Markermeerdijken en de Zuidasdok. Of aan het programma Tata. Maar ook andere onderwerpen als de Omgevingswet, de aanbesteding van een nieuw zaaksysteem of de werving van nieuw personeel. De maatschappelijke ontwikkelingen die op de OD NZKG afkomen betekenen dat meer en beter gebruik gemaakt kan en moet worden van projecten en programma's. Daarom wordt ingezet op de doorontwikkeling van de huidige projectenpool. Hierbij zorgen we voor goede en voldoende gekwalificeerde projectleiders en zijn we in staat om grote opgaven aan te kunnen.

Omzetten inrichtingen in mba's
Met de Omgevingswet wijzigt de grondslag van de milieuregulering van het begrip "inrichting" naar het begrip "milieubelastende activiteit (mba)". De omzetting van de inrichtingen naar de mba's wordt projectmatig opgepakt in de periode 2023 t/m 2025. Hiervoor is budget beschikbaar gesteld in de UVO's. De verwachting is dat eind 2025 dit proces van omzetten grotendeels is afgerond en dat wijzigingen daarna deel uit gaan maken van het reguliere proces. Eventuele uitloop van dit project zal indien nodig vanuit de bestemmingsreserve Omgevingswet worden opgevangen.

*Borgen data en dataontwikkeling*
Het belang van het goed borgen en toepassen van data neemt ieder jaar toe. Tal van ontwikkelingen dragen daaraan 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 aan een datagerichte aanpak van risico-analyses en programmering van werkzaamheden. De OD 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. De OD NZKG zet daarom stevig in op het invullen van de benodigde randvoorwaarden om datagericht werken mogelijk te maken. Om dit te realiseren is in 2023 het programma "Datagedreven Werken" gestart. Deze verbeteringen zullen in de toekomst voort worden gezet. Tegelijkertijd verbeteren we de data-architectuur stapsgewijs en borgen we deze structuur in de organisatie. Ook in 2025 zullen wij blijven investeren in data-ontwikkeling.

*Informatieveiligheid*
De OD NZKG heeft zich de afgelopen jaren intensief ingezet om te voldoen aan de Baseline Informatie Beveiliging Overheid (BIO). De dienst wordt steeds bewuster van zijn digitale omgeving. Sinds 2022 is de OD NZKG ook aangesloten bij de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de VNG. De IBD helpt beveiligingsincidenten te

voorkomen en waarschuwt voor eventuele kwetsbaarheden in systemen. Mocht er een incident plaatsvinden dan biedt de IBD-hulp en ondersteuning aan om de schade zoveel mogelijk te beperken en de situatie te herstellen. De IBD wordt daarbij geholpen door de forensisch experts van BDO.

De zwakste schakel bij informatiebeveiliging blijft de mens. De OD NZKG speelt hierop in door maandelijks al zijn medewerkers een e-learning aan te bieden over het voorkomen van beveiligingsincidenten. De komende jaren zal de OD NZKG de maatregelen die in de BIO staan verder gaan implementeren en de al geïmplementeerde maatregelen onderhouden. De CISO houdt nauwlettend toezicht op dit proces.

*Automatisering en 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. We hebben nu een eigen Center of Excellence (CoE). Deze ontwikkeling zal vraag gestuurd verder doorgroeien. De volgende stap in deze automatiseringsontwikkelingen vinden plaats op het gebied van Machine Learning en Artificial Intelligence, daar zullen de komende jaren stappen gezet worden om de organisatie verder te ontwikkelen en daar waar mogelijk het werk te verlichten en ondersteunen.

De digitalisering van onze werkprocessen heeft opgeleverd dat we over veel data en informatie beschikken. Daarnaast komt steeds meer data van overheidsinstanties beschikbaar waar we gebruik van kunnen maken. We willen meer waarde uit data kunnen halen zodat we niet alleen de output van onze VTH-producten (output) in beeld brengen, maar ook het effect (outcome). Daarvoor is het belangrijk dat de kwaliteit, toegankelijkheid en beschikbaarheid van data in ons datahuis op orde is. Komend jaar zorgen voor een actueel en valide bedrijvenbestand en bouwen we gestructureerd aan een datahuis en organisatie dat past bij onze ambities. Binnen onze organisatie nemen we medewerkers mee in de ontwikkeling en creëren een leeraanbod gericht op het vergroten van de datageletterdheid van onze organisatie.

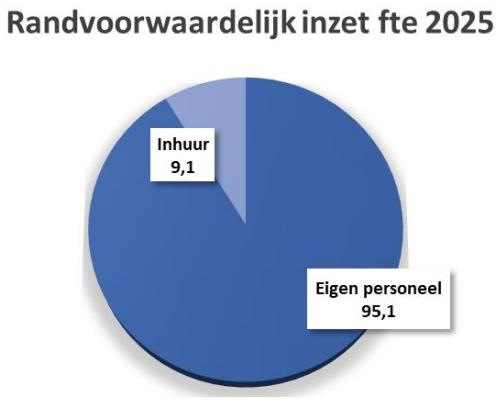
Innovatie meetdata

Bescherming van de leefomgeving staat centraal in de missie van de OD. Hiervoor worden steeds meer innovatieve middelen ingezet om gericht toezicht te houden en te handhaven. Door het inzetten van geavanceerde meetapparatuur in combinatie met datagedreven werken, kunnen we meer en sneller bruikbare informatie halen uit de beschikbare data waarop acties kunnen worden ondernomen. Hierbij valt te denken aan de toepassing van satellietdata en mobile meetinstrumenten. Het gebruik van satellietdata in combinatie met een AI-tool is een waardevol instrument voor milieu-, bouw- en bodemtoezicht. Satellieten bieden een breder perspectief en kunnen informatie verstrekken over een groter geografisch gebied. De mobiele meetinstrumenten geven de OD een breder beeld van de milieukwaliteit in de regio. Door meer sensoren toe te voegen, kunnen we de meetmogelijkheden vergroten en meer data verzamelen voor een diepgaande analyse. Dit zorgt ervoor dat dat de kwaliteit van de leefomgeving gemeten kan worden op de locaties waar men veel overlast ervaart. Een bijkomend effect is dat de zichtbaarheid van de OD verbetert op deze locaties. Dit zijn eerste stappen voor innovatie van meetdata die we verder willen ontwikkelen in de komende jaren.

**Ontwikkelingen 2025, capaciteit en lasten**

De ontwikkeling op het gebied van wet- en regelgeving leidt tot intensivering en uitbreiding van het takenpakket. De inzet op WOO, de extra inzet op het programma Tata en de komst van de Omgevingswet zullen leiden tot meer capaciteitsinzet de komende jaren.



## 3.8 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 2025**

*Omgevingswet*
Met ingang van 1 januari 2024 is de invoering van de Omgevingswet en de Wkb (Wet kwaliteitsborging voor het bouwen) in werking getreden. Bij de inwerkingtreding van de OW zullen de eerste tijd zowel oude als nieuwe procedures gedaan moeten worden en zullen er veel vragen van zowel het bedrijfsleven als van de opdrachtgevers komen. Het beheren van twee sets bekendmakingen zal extra tijd kosten zolang oude en nieuwe procedures nog naast elkaar bestaan. Het DSO heeft (nog) niet dezelfde functionaliteit als het OLO en er zullen meer kenmerken (aan) gevuld moeten worden om ons zaaksysteem van de benodigde informatie te voorzien.
Ook zal er een toename zijn in het aantal aanvragen en meldingen die gepubliceerd moeten worden onder de OW. Dit zal, net als nu, voor een deel door een robot worden gedaan, maar de controle op de kwaliteit en de inzet bij functionele uitval zal groter zijn. Doordat er nu ook voor het afgeven van milieuvergunningen leges geheven gaan worden zal ook op dit onderdeel het werk toenemen. Dit speelt niet alleen voor uitvoerende werkvelden, maar ook voor de teams binnen bedrijfsvoering. In 2025 zullen veel technische problemen zijn opgelost en zal er weer meer geautomatiseerd kunnen worden toegewezen. Hierdoor zal ook de extra capaciteit voor bedrijfsvoering lager kunnen worden.

Innovatie
Als dienst zetten we volop in op innovatie om onze wendbaarheid te vergroten en maximaal te profiteren van actuele ontwikkelingen. Onze innovatiestrategie richt zich op het implementeren van slimme oplossingen die de effectiviteit verhogen en zorgen voor optimale uitvoering van onze taken.
Dit geldt zowel voor inhoudelijke opgaven als voor de doorontwikkeling van ons VTH-instrumentarium en organisatieontwikkeling.

Specifiek investeren we in de kennis van Artificiële Intelligentie (AI). Dit stelt ons in staat om verschillende toepassingen te benutten, zoals:

- Cameratoezicht verbeteren: AI kan helpen bij het detecteren van afwijkende patronen en verdachte activiteiten op camerabeelden.
- Speech-to-text: Door spraak om te zetten naar tekst, kunnen we efficiënter informatie verwerken en analyseren.
- Data-analyse: AI kan grote hoeveelheden data snel en nauwkeurig verwerken, waardoor we betere beslissingen kunnen nemen.
- Procesoptimalisatie: AI kan processen tot in detail analyseren en verbeterpunten identificeren.

Daarnaast benutten we generatieve AI voor specifieke toepassingen, zoals chatbots en het samenvatten van omvangrijke documenten. Deze aanpak bouwt voort op een solide fundament van reeds aanwezige kennis in robotisering (RPA) en taaltechnologie (NLP), wat technisch wordt aangeduid als hyperautomation. Parallel aan deze ontwikkelingen stellen we onze eigen OD-visie op voor het toepassen van AI. We monitoren voortdurend innovaties en passen onze meerjarige innovatie-agenda aan waar nodig.

*Programma werving & selectie*

Werving van geschikte medewerkers blijft ook de komende jaren uitdagend. De OD NZKG zet de vernieuwing op het gebied van werving en selectie voort en onderzoekt wat instroom verder kan bevorderen. Daarbij richten we ons bijvoorbeeld op het opfrissen van de landingspagina's op internet en social media, voordragen van 'tweede keus'-kandidaten voor vacatures bij andere teams, campusrecruitment voor 'groene' medewerkers, zij-instroomtrajecten en passende dienstverbanden voor 'grijs' potentieel en vernieuwing van arbeidsvoorwaarden.

In 2022 is een solide programma W&S neergezet met een Plan van Aanpak voor 2023 en verder. Gerichte arbeidsmarktcampagnes, Recruitment en Opleidingen zijn belangrijke pijlers in ons HR-instrumentarium.
We richten ons uiteraard op direct inzetbare kandidaten, maar zetten ook in op huidige en nieuwe collega's die we met begeleiding en verdere opleiding op het gewenste niveau brengen.

In 2023 is er gestart met een opleidingspool (werkend leren) van een jaar, voor zowel starters op de arbeidsmarkt als ervaren mensen die een andere richting in hun carrière willen. De wervingscampagnes voor deze pools hebben naast de succesvolle plaatsingen als bijeffect gehad dat er ook voor andere functies bij de OD NZKG meer interesse is gegenereerd.

Waar mogelijk richt de OD NZKG zich bij de werving steeds meer op ontwikkelpotentieel en op gewenste competenties voor de functie dan op gevolgde opleidingen of ervaring. Kandidaten die op deze manier geworven worden, leidt de OD NZKG dan intern op. Gezien de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt in de komende jaren zal deze vorm van werving worden gecontinueerd.

Ook het 'Onboardingprogramma' draagt bij aan werving en behoud van nieuwe medewerkers. In 2023 is gestart met een pilot, dat het voor nieuwe medewerkers hun eerste werkmaand bij de OD NZKG mogelijk maakt om deel te nemen inhoudelijke bijeenkomsten, aangeboden door collega's. Deze vorm van werving en behoud van nieuwe medewerkers blijkt succesvol en zal in 2025 verder worden gecontinueerd.

De samenwerking tussen de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten op het gebied van werving en selectie bestaat nog steeds. Ongeveer één keer in de 3 maanden vindt er een digitale meeting plaats. Er worden vacatures en sollicitanten gedeeld en ontwikkelingen met elkaar besproken.

Duurzame inzetbaarheid

In 2023 is er meer aandacht gegenereerd voor de duurzame inzetbaarheid (DI) in de diverse levensfases van medewerkers. Vanuit goed werkgeverschap en zorg voor de gezondheid, het welzijn, veiligheid en ook het werkplezier van medewerkers. Sociaal-economische redenen, als stijging van de pensioengerechtigde leeftijd en langer doorwerken, spelen hierbij ook een rol. Binnen de OD NZKG zijn al veel elementen van DI aanwezig. Maar deze kunnen nog effectiever en vollediger benut worden. Een belangrijke rol hiervoor ligt bij de teammanagers, om duurzame inzetbaarheid te bespreken met het team en de medewerkers. Maar ook bij de medewerkers zelf, om eigen verantwoordelijkheid te nemen voor hun gezondheid en goed voor zichzelf te zorgen. Deze duurzame inzetbaarheid zal ook in 2025 en verder een belangrijke rol krijgen in het behouden van medewerkers.

OD-school

Naast werving is behouden en ontwikkelen van medewerkers de sleutel tot een optimale bezetting van onze organisatie. De OD-school wordt de komende jaren nog verder geprofessionaliseerd. Onder meer door langer lopende programma's aan te bieden naast de meer incidentele trainingen. Het aanbod richt zich op ontwikkelen van onze medewerkers (professioneel maar ook persoonlijk) en het opleiden van nieuwe medewerkers.

Leiderschapsontwikkeling

Vanuit de Visie op Leiderschap OD NZKG en de strategische agenda is eind 2022 het Leiderschapstraject "Bezielde Zakelijkheid" van start gegaan. Doelstelling is de beweging te maken naar de meer coachende en leidersrol van de leidinggevende en de versterking van zakelijkheid. Het gaat hierbij om individueel en teamleiderschap, waarbij tools en vaardigheden worden aangereikt om de rollen van manager, coach en leider als professional in te kunnen nemen. De visie en de doelen van de organisatie worden naar continue ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers vertaald. De leidinggevende heeft hierbij een actieve rol van verbinder; binnen het team, de organisatie, maar ook daarbuiten. Dit leiderschapstraject zal ook in 2025 worden gecontinueerd.

Communicatie

Dit jaar staat in het teken van de verdere uitrol van de communicatiestrategie. Zo staat in onze communicatie de beleving van inwoners centraal. Dus niet regels of waarden, maar hoe inwoners het ervaren. Daarnaast is al onze communicatie verbonden met de uitdagingen van deze tijd, zoals klimaat, gezondheid en de transformaties van gebieden. Als omgevingsdienst vergroten we de zichtbaarheid daar waar het nodig is. We gaan hierbij voor de grootste impact. Op basis van de belangrijkste dossiers brengen we ons gebied in kaart waar we in de nabije toekomst overlast ervaren of kunnen ervaren. Daarbij communiceren we actief en transparant.

De kern van communicatie is om ons werk dichter bij de inwoners en bedrijven te brengen door (tijdig) te infomeren, luisteren, de interactie aan te gaan en in- en externe ambassadeurs in te zetten. Hierbij voeden we het debat met cijfers en feiten. Dit doen we via een toegankelijke website, aanwezigheid op social media, interne communicatie, projectcommunicatie, evenementen, bewonersbijeenkomsten en actieve mediabenadering.

Hybride werken

Bij de OD NZKG wordt inmiddels alweer geruime tijd deels vanuit huis en deels op kantoor of elders gewerkt. Hiervoor is een richtlijn Tijd- en Plaats Bewust Werken (TPBW) opgesteld, die medewerkers en leidinggevenden handvatten geeft als het gaat om werken conform TPBW. TPBW staat hierbij voor het bewust kiezen van de locatie en de tijd waarop het werk plaatsvindt. Het type werk, het doel van de activiteit, de gewenste mate van interactie, de efficiëntie van communicatie en de persoonlijke voorkeuren van medewerkers, collega's en opdrachtgevers zijn leidend voor de locatiekeuze.

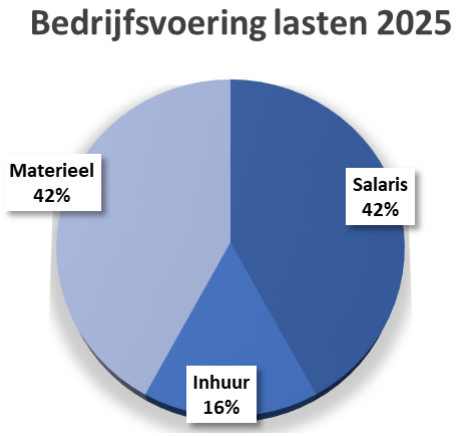
Vanwege de groei van de organisatie, maar ook vanwege de invoering van de Omgevingswet en de vervanging van het VTH-systeem Mozard is ervoor gekozen om de aanpassing van het kantoorgebouw niet in 2024, maar in 2025 plaats te laten vinden. Dit betekent dat er in 2024 verder gewerkt gaat worden aan een nieuwe werkplekindeling, rekening houdend met de benodigde personele groei.
Dit geldt ook voor het nieuwe Vervoersbeleid. Dit vervoersbeleid staat in het teken van duurzaamheid en sluit aan bij het 'activiteit gerelateerd werken'.

Onder bedrijfsvoering vallen de volgende onderdelen:

| Onderdelen Bedrijfsvoering | fte | % |
|---|---|---|
| Directie- en management | 31 | 24% |
| Staf | 4 | 3% |
| Control, Inkoop & Financiën | 13 | 10% |
| Communicatie | 11 | 8% |
| Mens & Organisatie | 24 | 18% |
| Facilitair & Evenementen & Secretariaat | 17 | 13% |
| Ondersteuning | 2 | 1% |
| Proces & Informatie | 31 | 23% |

**Ontwikkelingen 2025, capaciteit en lasten**

Voor 2025 beweegt bedrijfsvoering mee met de groei van de organisatie. Door de groei in fte's zal er ook meer ondersteuning nodig zijn vanuit bedrijfsvoering. Het is de opgave van bedrijfsvoering om met de organisatie mee te groeien en daarbij de dienstverlening te kunnen bieden die nodig is. Tegelijkertijd heeft bedrijfsvoering ook een eigen opgave door het verder ontwikkelen van data gedreven werken, het versterken van de communicatie, het werken aan innovatieve oplossingen zoals robotisering en AI en het optimaliseren van het wervings- en selectieproces.






# 4 Financiële begroting

## 4.1 Resultaatmodel

| Tabel Resultaten per werkveld | | | | | | | | (x €1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma & taakveld | Rekening 2023 | 2024 met UVO | Baten 2025 | Lasten 2025 | Saldo 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| TOTAAL Baten | -70.760 | -87.351 | -89.497 | - | -89.497 | -92.298 | -90.918 | -90.585 |
| TOTAAL Lasten | 67.108 | 87.351 | - | 89.497 | 89.497 | 92.298 | 90.918 | 90.585 |
| | | | | | | | | |
| 8.3 Wonen en bouwen | -6.350 | -6.615 | -18.089 | 11.173 | -6.915 | -6.915 | -6.915 | -6.915 |
| Inkomsten | -15.882 | -18.146 | -18.089 | - | -18.089 | -19.197 | -19.197 | -19.197 |
| Salarislasten | 4.609 | 6.800 | - | 6.287 | 6.287 | 7.284 | 7.284 | 7.284 |
| Inhuur | 4.614 | 4.381 | - | 4.518 | 4.518 | 4.629 | 4.629 | 4.629 |
| Materieel | 309 | 350 | - | 368 | 368 | 368 | 368 | 368 |
| Bouw | -6.350 | -6.615 | -18.089 | 11.173 | -6.915 | -6.915 | -6.915 | -6.915 |
| | | | | | - | | | |
| 7.4 Milieubeheer | -3.633 | -1.821 | -6.839 | 4.909 | -1.930 | -1.930 | -1.930 | -1.930 |
| Inkomsten | -7.651 | -6.790 | -6.839 | - | -6.839 | -7.253 | -7.253 | -7.253 |
| Salarislasten | 3.114 | 4.249 | - | 4.178 | 4.178 | 4.551 | 4.551 | 4.551 |
| Inhuur | 863 | 639 | - | 644 | 644 | 686 | 686 | 686 |
| Materieel | 41 | 82 | - | 87 | 87 | 87 | 87 | 87 |
| Bodem | -3.633 | -1.821 | -6.839 | 4.909 | -1.930 | -1.930 | -1.930 | -1.930 |
| | | | | | - | | | |
| 7.4 Milieubeheer | -13.884 | -19.089 | -52.057 | 31.551 | -20.505 | -20.015 | -19.695 | -19.731 |
| Inkomsten | -37.249 | -49.549 | -52.057 | - | -52.057 | -53.563 | -52.658 | -52.800 |
| Salarislasten | 16.525 | 24.493 | - | 25.022 | 25.022 | 26.854 | 26.306 | 26.389 |
| Inhuur | 4.803 | 3.549 | - | 3.792 | 3.792 | 4.010 | 3.987 | 4.002 |
| Materieel | 2.037 | 2.418 | - | 2.737 | 2.737 | 2.684 | 2.670 | 2.679 |
| Milieu en Seveso | -13.884 | -19.089 | -52.057 | 31.551 | -20.505 | -20.015 | -19.695 | -19.731 |
| | | | | | - | | | |
| 7.4 Milieubeheer | | | -8.056 | 6.592 | -1.464 | -1.464 | -1.464 | -1.464 |
| 8.3 Wonen en bouwen | | | -3.968 | 3.247 | -721 | -721 | -721 | -721 |
| Inkomsten | -9.093 | -12.216 | -12.024 | - | -12.024 | -11.756 | -11.281 | -10.806 |
| Salarislasten | 6.634 | 8.629 | - | 8.324 | 8.324 | 8.308 | 7.977 | 7.667 |
| Inhuur | 1.967 | 1.213 | - | 1.199 | 1.199 | 1.179 | 1.134 | 1.090 |
| Materieel | 41 | 301 | - | 315 | 315 | 312 | 310 | 308 |
| Randvoorwaardelijk | -451 | -2.072 | -12.024 | 9.838 | -2.186 | -1.958 | -1.860 | -1.741 |
| | | | | | - | | | |
| 0.4 Overhead | 21.021 | 29.615 | -490 | 31.888 | 31.398 | 30.679 | 30.262 | 30.178 |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*) | | | - | - | - | - | - | - |
| Inkomsten | -508 | -500 | -490 | - | -490 | -529 | -529 | -529 |
| Salarislasten | 10.638 | 13.208 | - | 13.345 | 13.345 | 13.129 | 12.887 | 12.887 |
| Inhuur | 944 | 4.071 | - | 5.107 | 5.107 | 4.644 | 4.468 | 4.385 |
| Autonome ontwikkelingen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Materieel | 9.947 | 12.836 | - | 13.436 | 13.436 | 13.436 | 13.436 | 13.436 |
| 0.8 Overige baten en lasten | - | 132 | - | 138 | 138 | 138 | 138 | 138 |
| Onvoorzien | - | 132 | - | 138 | 138 | 138 | 138 | 138 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vp | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bedrijfsvoering | 21.021 | 29.747 | -490 | 32.026 | 31.536 | 30.818 | 30.400 | 30.316 |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo voor mutatie reserves | -3.298 | 150 | -89.497 | 89.497 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.10 Mutaties reserves | -354 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Toevoegingen | - | | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen | -354 | -150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financien, bedrijfsvoering | -354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo na mutatie reserve | -3.652 | 0 | -89.497 | 89.497 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Uitgangspunten voor de raming Begroting OD NZKG 2025-2028

In de kaderbrief 2025 zijn de uitgangspunten opgenomen voor de meerjarenbegroting 2025-2028. De basis voor het opstellen van de begroting is het jaar 2024 en de volumeafspraken, die afgesproken worden voor de Uitvoeringsovereenkomsten (UVO's) 2024. De volgende aanvullende uitgangspunten zijn verwerkt:

- 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 2025 ligt de aangepaste begroting van 2024. De wijziging van de begroting 2024 is op basis van de afgesloten UVO's van 2024. Deze wijziging ligt gelijktijdig met deze meerjarenbegroting 2025-2028 voor bij het bestuur.

## 4.2 Toelichting bij de meerjarenbegroting en financiële positie

Een kanttekening, bij opbouw van deze meerjarenbegroting vanuit de UVO 2024, is op zijn plaats. De ambities van de OD NZKG zijn gebaseerd op actuele wet- en regelgeving, maatschappelijke en autonome ontwikkelingen en veranderingen in ons reguliere werk. De ambities zijn eerder afgestemd in de meerjarenbegroting en vinden doorvertaling in deze uitvoeringsovereenkomst. Bij elkaar opgeteld zijn de autonome groei en de ambities groot. Ze betekenen opnieuw een forse toename van ons werk, tegen een steeds krapper wordende arbeids- en inhuurmarkt. Het vinden van (ervaren) medewerkers is een forse uitdaging. De werkzaamheden die voortvloeien uit de UVO 2024 worden daarom door ons in relatie tot de (kwantitatief en kwalitatief) beschikbare capaciteit heroverwogen, wat kan leiden tot nadere prioritering, en waar nodig afschaling en neerwaartse bijstelling in 2024. Hoewel de formele uitwerking plaats vindt bij de bestuurlijke rapportage medio 2024, zullen wij de opdrachtgevers bij de 3-maandsrapportage al nader informeren over mogelijke consequenties voor de realisatie van de UVO 2024. Dit heeft ook zijn doorwerking naar het jaar 2025.

<u>Arbeidsmarkt</u>
De arbeidsmarkt blijft onverminderd krap, zeker voor onze specialismen. Afgelopen jaar hebben we fors ingezet op zij-instromers en trainees die we zelf opleiden en begeleiden. Dit zijn intensieve trajecten die op lange termijn renderen maar op korte termijn veel van onze organisatie vragen. Dit betekent dat we onze werkzaamheden in evenwicht moeten brengen met de beschikbare uitvoeringscapaciteit. Hetgeen zal leiden tot een herprioritering van onze bestaande werkzaamheden en nieuwe ontwikkelingen. In het gesprek tussen de OD NZKG en onze opdrachtgevers wordt de haalbaarheid van huidige en nieuwe werkzaamheden besproken. Deze meerjarenbegroting ligt bij ons bestuur voordat de invulling van de herprioritering volledig duidelijk zal zijn. De indicatie voor de omvang van de herprioritering is wel verwerkt in deze begroting voor 2025.

<u>Omgevingswet</u>
Na de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging kan de OD NZKG in 2024/2025 in de uitvoering tegen onvoorziene issues aanlopen. Om hierop adequaat te kunnen anticiperen is er in onze algemene risico reserve een risicobedrag opgenomen. In de paragraaf weerstandvermogen is het aangepaste risicobedrag opgenomen.

<u>Loon- en prijscompensatie</u>
De meerjarenbegroting is conform de kaderbrief 2025-2028 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 2025 constant gehouden.
In onze meerjarenbegroting wordt jaarlijks rekening gehouden met een cumulatieve looncompensatie. Voor 2025 is hiervoor een percentage van 5% gehanteerd. Gelet op de huidige economische situatie is deze omhoog bijgesteld van 4% naar 5%. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting is er nog geen cao-akkoord 2024 en verder.

Er bestaat derhalve nog een onzekerheid of de opgenomen looncompensatie 2024 en 2025 overeenkomt met de daadwerkelijke cao-stijging.

Financiële positie

Op basis van onderhavige meerjarenbegroting is de algehele financiële positie van de OD NZKG goed. De meerjarenbegroting is structureel sluitend. Het weerstandsvermogen voldoet echter niet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5), mits de reserve gelijk blijft aan zijn huidige omvang. Na een eenmalige onttrekking uit de algemene reserve in 2022, is het niveau van de reserve gedaald. Vanuit het positieve rekeningresultaat in 2023 is het voorstel om het weerstandvermogen op te hogen naar de ratio 1,5. Bij een positief bestuurlijk besluit ontstaat een ander beeld. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt dit nader toegelicht.

# *Verplichte paragrafen BBV*

## 4.3 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:

- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
  - Inventarisatie risico's
  - Inventarisatie weerstandscapaciteit
  - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

**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*

| RISICO'S | Totaal geschat financieel effect | Risico-bedrag 2023 | Risico-bedrag 2024 | Risico-bedrag 2025 | Risico-bedrag 2026 | Risico-bedrag 2027 | Risico-bedrag 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | (bedragen x € 1.000) | | | | | | |
| **Reeds bekende risico's** | | | | | | | |
| Wet- en regelgeving | 5.075 | 112 | 757 | 839 | 566 | 566 | 566 |
| Omzetfluctuatie, conjunctuur en arbeidsmarkt | 5.088 | 473 | 326 | 326 | 758 | 464 | 464 |
| Bedrijfsvoering | 810 | 60 | 570 | 315 | 60 | 60 | 60 |
| Prestatiegericht financieren | 803 | 536 | 401 | 401 | 401 | 401 | 401 |
| | **11.775** | **1.181** | **2.055** | **1.881** | **1.786** | **1.491** | **1.491** |

In bijlage 5.4 is een tabel opgenomen met een toelichting op de kans dat deze risico's zich voordoen en de meerjarige effecten hiervan.

### Toelichting risico's

Wet- en regelgeving (totaal geschat financieel effect 5.075K)

***Omgevingswet***

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) veranderen de juridische kaders van de taken en werkprocessen van de OD NZKG ingrijpend. De invoering en uitwerking ervan vormen aanzienlijke risico's.

- Het aangrijpingspunt van het milieurecht wijzigt van 'inrichting' naar 'milieubelastende activiteit', wat veel uitzoekwerk vraagt en onverwachte effecten heeft op de bevoegdheidsverdeling.

- Vele taken en het basistakenpakket veranderen van inhoud en van bevoegd gezag/opdrachtgever.

- Zelfs nu de wet al in werking is getreden, zijn veel effecten nog onduidelijk, zoals rond de overgang van bodembevoegdheden van de provincies naar gemeenten, het nieuwe geluidsstelsel en de Wkb.

- Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Dit systeem zou zowel de maatschappij als de overheid grote voordelen opleveren, door alle regels per locatie met een muisklik zichtbaar te maken en indieners via overzichtelijke vragenbomen soepel te leiden door de administratieve processen. Dit zou onjuiste en onvolledige (en dus tijdrovende) aanvragen en meldingen voorkomen. Het inmiddels uitgeklede DSO maakt deze verwachtingen lang niet waar. Het werkt nu wel maar kan minder dan het vroegere Omgevingsloket en heeft allerlei kinderziektes. Deze laatste worden landelijk opgepakt maar verdere ontwikkeling is een kwestie van jaren.
- Hoe goed we ons ook hebben voorbereid, de nieuwe regels, het op het laatste moment nog veranderde overgangsrecht en het vooralsnog ontbreken van jurisprudentie maken ons werk ingewikkelder. Onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten.

- We ontvingen een hausse aan aanvragen vlak voor de inwerkingtreding. Dit legt, in combinatie met een ingewikkeld overgangsrecht, veel druk op de VTH-processen.

CEBEON heeft landelijk de financiële effecten van de Omgevingswet onderzocht. De veel voorkomende eenvoudige VTH-taken kunnen goedkoper worden en de gemeenten en provincies kunnen milieuleges gaan heffen, maar bij de complexere taken die de omgevingsdiensten veelal uitvoeren, zijn geen financiële voordelen te verwachten. Daarentegen zijn de invoeringskosten met ieder uitstel gestegen. De terugverdientijd ervan bij de gemeenten is in het geactualiseerde Integrale financiële beeld Omgevingswet 2023 geraamd op 35 jaar, waar 10 jaar het bestuurlijk afgesproken maximum was. Het Rijk geeft (al vanuit het vorige regeerakkoord) enige financiële compensatie aan de gemeenten, maar (nog) niet rechtstreeks aan de omgevingsdiensten.

Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. Daarvoor zijn nog geen kengetallen in de financieringssystematiek (PGF). De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving geven in elk geval tijdelijk risico's voor het niveau van dienstverlening, nu het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen doet zich landelijk voor, wat de beschikbaarheid van de voor de oplossing benodigde expertise verder doet afnemen. De omvang van deze effecten is niet goed in te schatten. De gevolgen raken primair de kwaliteit van de dienstverlening en uitvoering en zijn niet specifiek voor de OD NZKG.

Beheersmaatregelen:
- Het programma Omgevingswet heeft de taken overgebracht naar de lijnorganisatie.
- De medewerkers van de OD NZKG zijn opgeleid over de Omgevingswet door collega's die zich daardoor hebben ontwikkeld tot een aanzienlijke groep specialisten. Dit verstevigt onze positie in onze taakuitoefening, in ons werkgebied en landelijk.
- We hebben enige invloed op beleid, regelgeving en financiering via onze inbreng in diverse regionale en landelijke gremia, zoals over de bodemtaken, de milieuleges, het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de decentrale overheden en hun uitvoeringsdiensten.
- In de meerjarenbegroting en de UVO's zijn de kosten geraamd van de extra benodigde inzet vanaf de inwerkingtreding, zoals voor het handmatig oplossen van de kinderziektes van het DSO en voor de beantwoording van de vele interne en externe vragen over de gevolgen van de nieuwe regelgeving.

De kans op dit risico is gestegen naar groot. Het risicobedrag is 0K voor 2023 en 635K voor 2024 en 2025. Vanaf 2026 daalt het risico naar 64K.

***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 41K vanaf 2024.

***Klimaatadaptatie en Circulair Programma***
Rondom de klimaat - en circulaire programma's ontstaan strategisch gezien in toenemende mate wetten die impact hebben op ons werk en op de bedrijven en burgers in onze leefomgeving. Deze landelijke en Europese regelgeving zorgt voor veranderingen in het werk van de OD. Voor de bedrijven kunnen de wetgeving instrumenten zoals bijvoorbeeld een $CO_2$-heffing grote gevolgen hebben voor hun bedrijfsvoering. Meer kosten, investeringen, nieuwe vergunning aanvragen. Voor de OD ontstaat een grotere inspanningsverplichting. De veranderende wetgeving heeft impact op het bedrijvenbestand. Er ontstaan zowel nieuwe bedrijven als faillissementen in kapitaalintensieve industrie die de veranderende omstandigheden niet kunnen bolwerken. Daarnaast kan het toetsingskader voor de VTH-processen niet toereikend of meer passend zijn. Het financiële risico is dat de toenemende inzet en expertise die gevraagd wordt, moeilijker leverbaar en financierbaar blijkt.

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. De kansen worden zo ook gesignaleerd. De OD blijft inzetten op passende contracten voor haar taken bij de huidige opdrachtgevers in de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast is de verwachting dat de inzet in de komende jaren ook via het Rijk ontvangen kan worden. Anticiperen gaat zowel organisatorisch als door actieve deelname in de Rijksprogramma's.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 41K in 2024 tot 163K in 2026 en verder.

***Terugdringen Milieubelasting***
Het terugdringen van de milieubelasting om de milieu gerelateerde gezondheid te verbeteren zal de komende jaren steeds belangrijker worden. Er lopen vanuit het Rijk vele programma's die uiteindelijk gaan leiden tot strengere wetgeving. Enkele voorbeelden zijn de stikstof situatie (PAS), het schoon lucht programma, het oppervlaktewater en de Zeer Zorgwekkende Stoffen. De verwachting is dat in de komende 5 jaar de inventariserende programma's zullen leiden tot daadwerkelijke wetgeving in 2027. Er ontstaan dan in hoofdlijn twee grote effecten. De OD zal meer en andere werk ontvangen en kan zich voor een groter vergunning potentieel en meer toezicht zien staan. Aan de andere kant ontstaat er voor bedrijven economisch gezien een sterke verhoging van kosten voor een productieproces en hun beheersing van de milieueffecten. Faillissementen en bedrijfsverplaatsingen kunnen ontstaan. Het financiële risico is dat de veranderingen sneller gaan dan de financiering via contracten met de opdrachtgevers. Ofwel, dat de kosten voor de baten uitgaan.

Beheersmaatregelen: diverse opdrachtgevers, zoals PNH, Zaanstad en Amsterdam, hebben de OD NZKG gevraagd mee te denken bij het duiden van de opgave en het meedenken bij een regionale en lokale aanpak op basis van de wetgeving.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag neemt toe van 41K in 2024 tot 163K in 2026 en verder.

*Wijziging beleid rijk of provincie voor Tata Steel*
Het risico dat, ten gevolge van gewijzigde politieke omstandigheden, het beleid ten aanzien van Tata Steel impactvol verandert. Met de toezegging van PNH voor 2024 en verder lijkt er een zekerheid van budgettering te zijn voor het VTH-werk dat de OD uitvoert bij Tata voor de aankomende jaren. Ook het rijk heeft aangekondigd de PNH de komende jaren te ondersteunen met een decentralisatie uitkering via het Provinciefonds.
Het risico wordt nu gezien over de langere termijn.
De gevolgen zijn afnemende werkzaamheden door andere beleidsprioriteiten. Minder taken op het vlak van toezicht en handhaving.
Beheersmaatregelen: Bij afnemende taken en werkzaamheden moeten medewerkers op andere plekken inde organisatie worden ingezet.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 136K vanaf 2026.

Conjuncturele ontwikkelingen, arbeidsmarkt, Groen Staal en Tata (totaal geschat financieel effect 5.088K)

*Omzetfluctuatie, Economische en conjuncturele ontwikkelingen*
Door ontwikkelingen in de wereld als de enorme prijsstijgingen met economische effecten bij burgers en bedrijven heeft onze organisatie ook te maken met omzet fluctuaties. Voor de komende jaren wordt verwacht dat een groter deel van ons werk onzeker kan zijn. Enerzijds krijgen we meer taken toebedeeld, anderzijds zijn deze taken ook aan onzekerheden onderhevig. Ook de politieke inzet op bijvoorbeeld het stikstofdossier draagt bij aan deze gevolgen. In verband met het verwachte 'ravijnjaar' in de rijksfinanciering (gemeentefonds) voor gemeenten, houden we in 2026 rekening met een 2 keer zo groot risico als de andere jaren.

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.

Beheersmaatregelen: 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 arbeidsmarkt is echter zo weerbarstig dat een volledige flexibiliteit in contracten ook niet altijd mogelijk is.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is 204K vanaf 2024. In 2026 eenmalig 408K

*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 werken onder 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 is 122K vanaf 2024.

*Afbreukrisico Groen Staal*
Tata Steel heeft in januari de concept NRD ingediend. Hiermee is een volgende stap gezet in de ambities voor de transitie voor naar Groen Staal. Het risico dat deze plannen geen doorgang vinden is nog aanwezig. Zeker wanneer de Nederlandse of Europese overheid geen subsidie verleent aan het bedrijf Tata zelf voor deze investering. Er bestaat voor de langere termijn toch een kans dat Tata Steel beslist om van Groen Staat af te zien. De VTH-A werkzaamheden komen dan te vervallen. De medewerkers die op Groen Staal zijn ingezet, komen daarmee zonder

werk te zitten. De medewerkers die op Groen Staal werkzaam zijn, moeten op andere projecten/ procedures worden ingezet.
Beheersmaatregelen: Een groot deel van de medewerkers werken deeltijd op het project en houden binding met hun eigen team. Hiermee kan het wegvallen van het werk voor Groen Staal makkelijk worden opgevangen.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is in 2026 91K.

*Tata Steel vertrekt uit Nederland – nieuw risico vanaf 2026 -*
Tata Steel zou kunnen besluiten uit Nederland te vertrekken. Dit zou kunnen vanwege tegenvallende resultaten en/of vanwege geen of onvoldoende subsidie vanuit Nederland of Europa voor de transitie en het investeringsprogramma Groen Staal.
Voor de OD zal een vertrek betekenen dat er, wanneer het staalproces wordt stopgezet, er – afhankelijk van hoe snel het bedrijf vertrekt – een groot aantal medewerkers beschikbaar komen. Wanneer er door Tata Steel wordt ingezet op een snel vertrek, dan kan de situatie ontstaan dat er voor collega's van milieu een daling van werkzaamheden zal zijn. Voor collega's van bouw (sloop) en bodem (sanering) zal dan een enorme toename aan werkzaamheden ontstaan. De werkveld gebieden zijn voor de medewerkers op expertise niet uitwisselbaar.

De kans op dit risico is klein. Het risicobedrag is vanaf 2026 137K.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 810K)

*Nieuw zaaksysteem*
In 2024 vindt de implementatie van het nieuwe VTH-systeem PowerBrowser. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee, zeker in combinatie met volle projectkalender voor de organisatie met het eerste jaar werken onder de omgevingswet. De adoptie van het nieuwe VTH-systeem heeft tijd nodig voor de gebruikersorganisatie. Het gevolg kan zijn problemen in de uitvoering waardoor er onvoldoende productie geleverd kan worden en wettelijke termijnen niet worden gehaald.
Beheersmaatregelen:

1. De aanbesteding is zorgvuldig voorbereid en opgezet. Leerpunten van andere Omgevingsdiensten zijn hierin nadrukkelijk meegenomen.
2. Sterke betrokkenheid van de gebruikersorganisatie bij aanbesteding en implementatie, waarborgt de aansluiting op het werkveld.
3. Projectorganisatie voor implementatie is vastgesteld door stuurgroep en directieraad.
4. Financiering van implementatiefase is geborgd met een directie besluit.
5. Opleidingsprogramma voor het gebruik van het nieuwe VTH-systeem worden uitgewerkt binnen het project.
6. Uitgangspunten voor in gebruik name van het nieuwe VTH-systeem i.r.t. de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn vastgesteld door de directieraad.

De kans op dit risico is zeer groot. Het risicobedrag is in 2024 510K en in 2025 255K.

*Informatiebeveiliging*
De OD NZKG heeft flinke stappen gezet om de informatiebeveiliging op een hoger niveau te krijgen. Maar de dreiging tot informatiebeveiligingsincidenten blijft toe nemen. Het risico van een informatiebeveiligingsincident is dat de dienstverlening en bedrijfsvoering volledig kan stil komen te liggen. Daarnaast kunnen informatiebeveiligingsincidenten leiden tot fouten in de dienstverlening en kan vertrouwelijke informatie in verkeerde handen komen te vallen. De informatiebeveiligingsdienst (IBD) ziet op moment twee soorten dreiging meer ransomware en steeds meer en ernstige kwetsbaarheden en gevaren in software. De kosten zijn terug te

voeren op het herstel van de systemen, onderzoek naar de aanval, alsmede het betalen van losgeld bij een ransomeware-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 60K vanaf 2024.

*Groen Staal niet volledig kunnen leveren*
Om het Groen Staal traject goed uit te lopen, is 5 miljoen subsidie per jaar bij het rijk gevraagd (2023 - 2030). Bij de OD een inspanningsverplichting wanneer alle aanvragen gaan binnenlopen. Er kan schade ontstaan op het vlak van imago (herstel) en schadeclaims van Tata bij onvoldoende tijdige vergunning levering. De OD kan aansprakelijk gesteld worden voor vertraging schade in de voortgang van het project. Het is in deze fase van het project moeilijk om het gevolg van het risico realistisch te kwantificeren.
Beheersmaatregelen: Vooruitlopend op het vrijkomen van het geld, zijn de werving, inhuur en opleidingen van medewerkers in voorbereiding. De aansprakelijkheid is beoordeeld in relatie met de bedrijfsaansprakelijkheid verzekering. Daarnaast is de communicatie met Tata over de project voortgang en afstemming is essentieel voor zowel OD als Tata.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risico vanaf 2023 als PM opgenomen.

Prestatiegericht financieren (totaal geschat financieel effect 803K)

*Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal*
Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Hierbij 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. Vanaf 2024 werken we onder de omgevingswet. Dit heeft grote impact op ons werk en heeft geresulteerd in een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Het evalueren van kengetallen kan pas plaatsvinden als ervaring is opgedaan met werken onder de omgevingswet. Tot die tijd werkt OD NZKG met de kengetallen uit 2019. Het risico is aanwezig dat de kengetallen die nu worden gehanteerd niet robuust genoeg blijken te zijn. Inzet op outputproducten is hoger dan het kengetal voorziet.

Beheersmaatregelen: De afwijking op de kengetallen wordt jaarlijks gemonitord. In de UVO's 2024 is een bedrag van € 1,9 miljoen opgenomen om de extra inzet op de output producten op te vangen. Als de extra inzet meer is dan deze compensatie is bestuurlijk afgesproken dat afwijkingen boven de 5% worden verrekend met onze opdrachtgevers. Voor de jaren 2024 en 2025 is dit risico gedekt via het risico op de omgevingswet (zie hierboven).

Voor het jaar 2026 en verder gaan we uit van gevalideerde kengetallen waardoor het risicobedrag verwaarloosbaar 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 401K vanaf 2024.

***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 2023 wordt voor een deel van het rekening resultaat een voorstel gedaan tot toevoeging aan de algemene reserve van 1.858K. Na besluit wordt de hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2024 3.343K.

*Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit*

| bedragen x 1.000 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Reserve weerstandsvermogen | € 2.018 | € 1.224 | € 3.082 | € 3.082 | € 3.082 | € 3.082 |
| Voorstel tot dotatie bij jaarrekening 2023 | -€ 794 | € 1.858 | | | | |
| **Beschikbare weerstandscapaciteit** | **€ 1.224** | **€ 3.082** | **€ 3.082** | **€ 3.082** | **€ 3.082** | **€ 3.082** |

***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 voor het jaar 2024 niet toereikend op basis van de beschikbare weerstandcapaciteit per 31.12.23.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit niet voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5). Bij een besluit tot eenmalige dotatie aan de reserve uit het positieve rekening resultaat van 2023 ontstaat een ander beeld.

| 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 |

*Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen*

Ratio weerstandsvermogen

| bedragen x 1.000 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Beschikbare weerstandscapaciteit | € 1.224 | € 1.224 | € 1.224 | € 1.224 | € 1.224 | € 1.224 |
| Noodzakelijke weerstandscapaciteit | € 1.181 | € 2.055 | € 1.881 | € 1.786 | € 1.491 | € 1.491 |
| **Ratio weerstandsvermogen** | **1,0** | **0,6** | **0,7** | **0,7** | **0,8** | **0,8** |
| bij een besluit tot dotatie | | € 1.858 | | | | |
| Beschikbare weerstandscapaciteit | € 1.224 | € 3.082 | € 3.082 | € 3.082 | € 3.082 | € 3.082 |
| **Ratio weerstandsvermogen na verrekening dotatie** | **1,0** | **1,5** | **1,6** | **1,7** | **2,1** | **2,1** |

[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.

| | Norm | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| netto schuldquote | ≤ 0% | -11% | -5% | -5% | -5% | -5% | -6% |
| solvabiliteitsratio | ≥ 20% | 36% | 26% | 26% | 26% | 26% | 26% |
| structurele exploitatieruimte | ≥ 0% | 7% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |

*Tabel: financiële kengetallen*

*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 2024 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 26% in 2024. 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 2024 is de ratio 0%.

## 4.4 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).

Hybride werken
Afgelopen jaar is hard gewerkt om het kantoor aan het Ebbehout aan te passen aan het hybride werken.
De komende jaren zullen er extra investeringen nodig zijn om het pand klaar te maken voor de toekomst. Dit betekent niet alleen investeringen om er een fijnere en gezondere werkomgeving van te maken, maar ook investeringen om er een veiliger werkomgeving van te maken.

Vanwege de groei van de organisatie, maar ook vanwege de invoering van de Omgevingswet en de vervanging van het VTH-systeem Mozard is ervoor gekozen om de aanpassing van het kantoorgebouw niet in 2024, maar in 2025 plaats te laten vinden. Dit betekent dat er in 2024 verder gewerkt gaat worden aan een nieuwe werkplekindeling, rekening houdend met de benodigde personele groei.

Laptops
De laptops voor de organisatie zijn in 2021 aangeschaft en in drie jaar conform financiële verordening afgeschreven. Deze afschrijving is voor het laatst in 2024 zodat in 2025 bij geen hernieuwde aanschaf een vrijval van kapitaallasten ontstaat van 156k. De verwachting is dat gedurende 2025 de laptops voor de gehele organisatie vervangen gaan worden, bij levering eind van het jaar geeft dit voor het eerst kapitaallasten in 2026.

## 4.5 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 31-12-2023 heeft de OD NZKG geen leningen. Voor 2025-2028 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.

## 4.6 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.

De begroting voor 2025 is berekend op 89,5 miljoen inclusief, en 86,5 miljoen exclusief materiële lasten.
Dit vertaalt zich in een formatie van 546,55 fte voor 2025 en verder. Dit betekent ondanks een afvlakking van de groei toch nog een forse stijging van 72,63 fte ten opzichte van de bezetting eind 2023.

**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**

De wetswijziging die ervoor zorgt dat het dagelijks bestuur met ingang van het boekjaar 2023 verplicht verantwoording moet afleggen over de rechtmatigheid, is in 2022 door de 2e en 1e kamer aangenomen. Bij het opstellen van deze meerjarenbegroting is er uitstel over de implementatie van deze wijziging. Er zijn fundamentele bezwaren van de Algemene Rekenkamer over deze wetswijziging. De wijzigingen in het BBV en het BADO zijn daarom nog niet formeel vastgesteld. Op dit moment is het nog onduidelijk hoe het verder gaat.

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 2024 e.v. worden de volgende processen ge-audit.
- UVO-beheerproces
- Debiteurenproces
- Personeelsproces – instroom/doorstroom/uitstroom
- Inkoop- en crediteurenproces
- WABO-leges
- Aanbestedingen

**Openbaarheidsparagraaf**
Dit is de openbaarheidsparagraaf van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf in de begroting. De verplichting komt aanvankelijk voort uit het besluit tot actieve openbaarmaking van informatie, de plannen ter verbetering van de informatiehuishouding bij de ministeries en artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo.
De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die worden uitgevoerd in 2023 op de thema's verbetering van de informatiehuishouding, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking.

Een goede informatievoorziening met een ordentelijke informatiehuishouding is noodzakelijk en van groot belang in een democratische rechtsstaat. Belanghebbenden, journalisten en de wetenschap dienen toegang te hebben tot de voor hen noodzakelijke informatie. Een open overheid voorziet hierin door tijdens en na afloop van het maken van beleid en wetgeving transparant te zijn in de gemaakte keuzes.

Binnen de OD NZKG zijn meerdere ontwikkelingen in het kader van transparantie.

Actieve openbaarmaking

In voorgaande jaren is de OD NZKG reeds overgegaan op het actief openbaar maken van de documenten uit het Tata Steel-dossier. Deze openbaar gemaakte stukken worden via een zogenoemde e-tool met zoekfunctie 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 (Woo). Sinds 2023 is een projectleider aangewezen om de actieve openbaarmaking van documenten te koppelen aan de reeds lopende projecten en om te onderzoeken welke stappen wij daarin nog meer kunnen zetten, verdergaand dan de verplichte categorieën uit de Woo. Het is de bedoeling dat de OD NZKG op termijn ook dossiers van andere bedrijven actief openbaar gaat maken. Dit wordt dus projectmatig aangepakt, waarbij OD-breed wordt gekeken wat we actief zullen gaan openbaren, hoe dit voor de burger zo makkelijk mogelijk raadpleegbaar zal zijn en welke cultuurverandering hiervoor benodigd is. De implementatie zal evengoed enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Met het vergroten van de actieve openbaarmaking hopen we bovendien op den duur een afname te creëren in het aantal Woo-verzoeken. Het is belangrijk hierbij te vermelden dat er enkele jaren overheen kunnen gaan voordat dit effect zichtbaar wordt.

Passieve openbaarmaking

Burgers en bedrijven verwachten steeds meer transparantie in de besluitvorming en in het handelen van/door de overheid. Mede door sociale media staan wij vaker in het nieuws en worden er ook meer Woo-verzoeken ingediend. Het opvragen van honderden tot duizenden documenten in één Woo-verzoek is meer regel dan uitzondering geworden. Tevens is opvallend dat men zeer snel na afhandeling van een Woo-verzoek, nog een ander Woo-verzoek indient, soms bij meerdere overheden tegelijk. Dit vergt veel afstemming. Deze omvangrijke en complexe verzoeken zijn zeer arbeidsintensief en kostbaar. De komende jaren wordt ook ingezet op het automatiseren van handelingen en het optimaliseren van het Woo-proces, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers en derhalve in de toekomst hopelijk minder tijdrovend zal zijn.

# 5 Bijlagen

## 5.1 Resultaatmodel per programma en taakveld de baten en lasten

| Tabel Resultaten per werkveld | | | | | | | | | (x €1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma & taakveld | Rekening 2023 | Primitieve begroting 2024 | Eerste begrotings-wijziging 2024 | Baten 2025 | Lasten 2025 | Saldo 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| **TOTAAL Baten** | **-70.760** | **-83.249** | **-87.351** | **-89.497** | **0** | **-89.497** | **-92.298** | **-90.918** | **-90.585** |
| **TOTAAL Lasten** | **67.108** | **83.249** | **87.351** | **0** | **89.497** | **89.497** | **92.298** | **90.918** | **90.585** |
| 8.3 Wonen en bouwen | -6.350 | -7.166 | -6.615 | -18.089 | 11.173 | -6.915 | -6.915 | -6.915 | -6.915 |
| Inkomsten | -15.882 | -17.747 | -18.146 | -18.089 | | -18.089 | -19.197 | -19.197 | -19.197 |
| Salarislasten | 4.609 | 6.309 | 6.800 | | 6.287 | 6.287 | 7.284 | 7.284 | 7.284 |
| Inhuur | 4.614 | 3.925 | 4.381 | | 4.518 | 4.518 | 4.629 | 4.629 | 4.629 |
| Materieel | 309 | 348 | 350 | | 368 | 368 | 368 | 368 | 368 |
| **Bouw** | **-6.350** | **-7.166** | **-6.615** | **-18.089** | **11.173** | **-6.915** | **-6.915** | **-6.915** | **-6.915** |
| 7.4 Milieubeheer | -3.633 | -4.165 | -1.821 | -6.839 | 4.909 | -1.930 | -1.930 | -1.930 | -1.930 |
| Inkomsten | -7.651 | -9.844 | -6.790 | -6.839 | | -6.839 | -7.253 | -7.253 | -7.253 |
| Salarislasten | 3.114 | 4.708 | 4.249 | | 4.178 | 4.178 | 4.551 | 4.551 | 4.551 |
| Inhuur | 863 | 898 | 639 | | 644 | 644 | 686 | 686 | 686 |
| Materieel | 41 | 74 | 82 | | 87 | 87 | 87 | 87 | 87 |
| **Bodem** | **-3.633** | **-4.165** | **-1.821** | **-6.839** | **4.909** | **-1.930** | **-1.930** | **-1.930** | **-1.930** |
| 7.4 Milieubeheer | -13.884 | -15.225 | -19.089 | -52.057 | 31.551 | -20.505 | -20.015 | -19.695 | -19.731 |
| Inkomsten | -37.249 | -44.722 | -49.549 | -52.057 | | -52.057 | -53.563 | -52.658 | -52.800 |
| Salarislasten | 16.525 | 23.409 | 24.493 | | 25.022 | 25.022 | 26.854 | 26.306 | 26.389 |
| Inhuur | 4.803 | 3.741 | 3.549 | | 3.792 | 3.792 | 4.010 | 3.987 | 4.002 |
| Materieel | 2.037 | 2.348 | 2.418 | | 2.737 | 2.737 | 2.684 | 2.670 | 2.679 |
| **Milieu en Seveso** | **-13.884** | **-15.225** | **-19.089** | **-52.057** | **31.551** | **-20.505** | **-20.015** | **-19.695** | **-19.731** |
| 7.4 Milieubeheer | | -1.278 | | -8.056 | 6.592 | -1.464 | -1.464 | -1.464 | -1.464 |
| 8.3 Wonen en bouwen | | -629 | | -3.968 | 3.247 | -721 | -721 | -721 | -721 |
| Inkomsten | -9.093 | -10.936 | -12.216 | -12.024 | | -12.024 | -11.756 | -11.281 | -10.806 |
| Salarislasten | 6.634 | 7.910 | 8.629 | | 8.324 | 8.324 | 8.308 | 7.977 | 7.667 |
| Inhuur | 1.967 | 1.079 | 1.213 | | 1.199 | 1.199 | 1.179 | 1.134 | 1.090 |
| Materieel | 41 | 40 | 301 | | 315 | 315 | 312 | 310 | 308 |
| **Randvoorwaardelijk** | **-451** | **-1.907** | **-2.072** | **-12.024** | **9.838** | **-2.186** | **-1.958** | **-1.860** | **-1.741** |
| 0.4 Overhead | 21.021 | 28.330 | 29.615 | -490 | 31.888 | 31.398 | 30.679 | 30.262 | 30.178 |
| Baten uitvoeringsovereenkomsten (*) | | | | | | | | | |
| Inkomsten | -508 | | -500 | -490 | | -490 | -529 | -529 | -529 |
| Salarislasten | 10.638 | 11.117 | 13.208 | | 13.345 | 13.345 | 13.129 | 12.887 | 12.887 |
| Inhuur | 944 | 7.527 | 4.071 | | 5.107 | 5.107 | 4.644 | 4.468 | 4.385 |
| Autonome ontwikkelingen | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| Materieel | 9.947 | 9.686 | 12.836 | | 13.436 | 13.436 | 13.436 | 13.436 | 13.436 |
| 0.8 Overige baten en lasten | - | 132 | 132 | - | 138 | 138 | 138 | 138 | 138 |
| Onvoorzien | - | 132 | 132 | | 138 | 138 | 138 | 138 | 138 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Bedrijfsvoering** | **21.021** | **28.462** | **29.747** | **-490** | **32.026** | **31.536** | **30.818** | **30.400** | **30.316** |
| **Saldo voor mutatie reserves** | **-3.298** | **0** | **150** | **-89.497** | **89.497** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 0.10 Mutaties reserves | -354 | - | -150 | - | - | - | - | - | - |
| Toevoegingen | - | | | | | | | | |
| Onttrekkingen | -354 | - | -150 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Financien, bedrijfsvoering** | **-354** | **0** | **-150** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Saldo na mutatie reserve** | **-3.652** | **0** | **0** | **-89.497** | **89.497** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## 5.2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer

### Bijlage 2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer

| Tabel Uitvoeringsovereenkomsten | | | | | | | (x €1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Deelnemer | jaarrekening 2023 | Primitieve begroting 2024 | Eerste begrotings-wijziging 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Gemeente Amsterdam | 24.339 | 28.521 | 28.416 | 29.509 | 29.484 | 29.156 | 28.983 |
| Provincie Noord-Holland | 26.079 | 29.741 | 31.684 | 31.200 | 35.042 | 35.006 | 34.969 |
| Gemeente Zaanstad | 3.603 | 4.708 | 4.724 | 4.890 | 4.841 | 4.749 | 4.723 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 10.442 | 12.746 | 11.901 | 13.267 | 13.045 | 12.869 | 12.797 |
| Gemeente Aalsmeer | 442 | 915 | 937 | 950 | 978 | 961 | 957 |
| Gemeente Amstelveen | 703 | 1.203 | 1.002 | 1.239 | 1.226 | 1.208 | 1.203 |
| Gemeente Diemen | 288 | 556 | 423 | 482 | 478 | 466 | 463 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 299 | 391 | 404 | 406 | 420 | 413 | 411 |
| Gemeente Uithoorn | 338 | 504 | 485 | 521 | 514 | 504 | 502 |
| Provincie Flevoland | 285 | 417 | 354 | 430 | 379 | 377 | 374 |
| Provincie Utrecht | 913 | 1.169 | 1.089 | 1.211 | 1.165 | 1.158 | 1.151 |
| **Totaal UVO** | **67.731** | **80.869** | **81.419** | **84.105** | **87.572** | **86.867** | **86.534** |
| **Overige baten** | **2.652** | **2.380** | **5.782** | **5.392** | **4.726** | **4.050** | **4.050** |
| **Mutaties reserves** | **377** | **-** | **150** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAAL** | **70.760** | **83.249** | **87.351** | **89.497** | **92.298** | **90.918** | **90.585** |

## 5.3 Kosten per uur, Capaciteit in uren en FTE's

De tarieven in 2025 voor werkzaamheden binnen de UVO worden ten opzichte van het tarief 2024 aangepast naar aanleiding van de loon- en prijsontwikkeling. Het tarief bedraagt in 2025 € 121,73.

| Tarief ontwikkeling ontwikkelingen OD | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Per uur voor UVO producten | 102,10 | 104,57 | 112,40 | 116,22 | 121,73 | 121,73 | 121,73 |
| Maatwerk door medewerker | 102,10 | 104,57 | 112,40 | 116,22 | 121,73 | 121,73 | 121,73 |
| Maatwerk door projectleider | 132,73 | 135,94 | 146,12 | 151,08 | 158,24 | 158,24 | 158,24 |

* Maatwerkuren gaan buiten de UVO om. Opslag projectleider maatwerk bedraagt 30%.

In de begroting 2025 en voor de doorrekening van de tarieven is met de volgende hoeveelheid uren rekening gehouden.

| Capaciteit in uren | Jaarrekening 2021 | Jaarrekening 2022 | Jaarrekening 2023 | Begroting 2024 UVO | MJB 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| UVO | 522.481 | 523.970 | 571.926 | 669.282 | 669.282 |
| Maatwerk | 11.779 | 10.953 | 21.971 | 39.734 | 39.734 |
| Herfasering en nieuwe claims | | | | | 29.233 |
| Herprioritering | | | | | -38.024 |
| | 534.260 | 534.923 | 593.897 | 709.017 | 700.226 |
| *Groei in capaciteit t.o.v. jaar eerder* | | *0,12%* | *11,02%* | *19,38%* | *-1,24%* |

| Capaciteit in FTE's | Benodigd eigen personeel | Inhuur | Totaal | % |
|---|---|---|---|---|
| Programma Bouw | 68 | 30 | 98 | 15% |
| Programma Bodem | 45 | 4 | 50 | 8% |
| Programma Milieu & BRZO | 238 | 23 | 261 | 40% |
| Programma Randvoorwaardelijk | 95 | 9 | 104 | 16% |
| Programma Bedrijfsvoering | 131 | 11 | 142 | 22% |
| **Totaal** | 578 | 78 | 655 | 100% |

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.

## 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.

(bedragen x € 1.000)

| Risico's | kans op risico | Totaal geschat effect | Risico-bedrag 2023 | Risico-bedrag 2024 | Risico-bedrag 2025 | Risico-bedrag 2026 | Risico-bedrag 2027 | Risico-bedrag 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Verandering in Wet- en regelgeving** | | | | | | | | |
| a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet | *groot* | 1.270 | 0 | 635 | 635 | 63,5 | 63,5 | 63,5 |
| c. Algemene Verordening Gegevensbescherming | *erg klein* | 816 | 37 | 41 | 41 | 41 | 41 | 41 |
| d. Klimaatadaptatie en circulaire programma | *gemid.* | 816 | 37 | 41 | 82 | 163 | 163 | 163 |
| e. Terugdringen milieubelasting door wetgeving en rijksprogramma's | *gemid.* | 816 | 37 | 41 | 82 | 163 | 163 | 163 |
| f. Verandering rijks- of provinciaal beleid t.a.v. Tata Steel | *klein* | 1.358 | 0 | 0 | 0 | 136 | 136 | 136 |
| **Verandering in Wetgeving** | | **5.075** | **112** | **757** | **839** | **566** | **566** | **566** |
| **Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt** | | | | | | | | |
| a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen | *klein* | 2.039 | 374 | 204 | 204 | 408 | 204 | 204 |
| b. niet realiseren dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur | *klein* | 1.223 | 56 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 |
| c. Afbreuk risico Groen Staal | *gemid.* | 453 | 44 | 0 | 0 | 91 | 0 | 0 |
| d. Vertrek Tata uit Nederland | *klein* | 1.373 | 0 | 0 | 0 | 137 | 137 | 137 |
| **Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt** | | **5.088** | **473** | **326** | **326** | **758** | **464** | **464** |
| **Bedrijfsvoering** | | | | | | | | |
| a. risico nieuw zaaksysteem | *zeer groo* | 510 | - | 510 | 255 | - | - | - |
| b. informatiebeveiliging | *gemid.* | 300 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| c. Groen Staal niet volledig kunnen leveren | *gemid.* | PM | - | - | - | - | - | - |
| **Bedrijfsvoering** | | **810** | **60** | **570** | **315** | **60** | **60** | **60** |
| **Prestatiegericht financieren** | | | | | | | | |
| a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal | *klein* | PM | 199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. risico onderhandenwerk bouw en bodem | *groot* | 803 | 337 | 401 | 401 | 401 | 401 | 401 |
| **Prestatiegericht financieren** | | **803** | **536** | **401** | **401** | **401** | **401** | **401** |
| **Totaal** | | **11.775** | **1.181** | **2.055** | **1.881** | **1.786** | **1.491** | **1.491** |

De methode van het bepalen van de 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 31-12-2023 geen lening.

**Afschrijving**

De OD NZKG heeft voor een bedrag van 1.012K aan materiële vaste activa (meubilair, laptops, Technische materialen en huisvestingsaanpassing) en geen immateriële vaste activa (ontwikkeling van software) in bezit per balansdatum 31 december 2023.

| Afschrijvingen | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | (bedragen x € 1.000) |
| Gevelaanpassing tochtsluis (in 10 jaar) | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 0 |
| **Bedrijfsgebouwen** | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 0 |
| Installaties (o.a. oplaadpalen in 10 jaar) | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| **Machines, apparaten en installaties** | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| Inventaris/meubilair (in 10 jaar) | 98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Laptops/Ipads (in 3 jaar) | 156 | 156 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| iphones (in 3 jaar) | 120 | 120 | 30 | 0 | 0 | 0 |
| Wifi Netwerk Ebbecloud | 7 | 20 | 20 | 20 | 20 | 13 |
| Beeldschermen docking stations | | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Warmte Camera | 27 | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Drone | 9 | 10 | 0 | 0 | 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** | 483 | 410 | 128 | 98 | 98 | 91 |
| Kantoorautomatisering software (in 5 jaar) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Immateriele vaste activa** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totale Afschrijvingen** | 500 | 427 | 145 | 109 | 109 | 91 |
| Investeringen (Sensor camera 2021) | | | | | | |
| Investeringen (Laptop dec 2021) | | | | | | |
| Investeringen (Drone 2021) | | | | | | |
| Investeringen (Iphones mrt 2022) | | | | | | |
| Investeringen (Wifi Netwerk 2022) | | | | | | |
| **Immateriele vaste activa** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Berekening van het EMU saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | (bedragen x € 1.000) |
| Exploitatiesaldo voor bestemming reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | 500 | 427 | 145 | 109 | 109 | 91 |
| **Totale bijdrage aan EMU saldo** | 500 | 427 | 145 | 109 | 109 | 91 |

**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.

| Berekening van het EMU saldo | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | (bedragen x € 1.000) |
| Exploitatiesaldo voor bestemming reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | 500 | 427 | 145 | 109 | 109 | 91 |
| **Totale bijdrage aan EMU saldo** | 500 | 427 | 145 | 109 | 109 | 91 |

**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 2025 en verder geldt dat de begroting sluitend wordt opgesteld en er geen overschotten zijn. Er wordt dan ook geen meerjarige Vpb-plicht verwacht over 2025 tot en met 2028.

## 5.6 Geprognotiseerde balans

(bedragen x € 1.000)

| Meerjarenbalans ACTIVA | waarde bezittingen | Eindbalans 2023 | Eindbalans 2024 | Eindbalans 2025 | Eindbalans 2026 | Eindbalans 2027 | Eindbalans 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immateriële vaste activa | ontwikkeling software | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | investering meubilair | 1.012 | 585 | 440 | 331 | 222 | 131 |
| **TOTAAL VASTE ACTIVA** | | **1.012** | **585** | **440** | **331** | **222** | **131** |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | debiteuren (te ontvangen) | 35.788 | 35.788 | 35.788 | 35.788 | 35.788 | 35.788 |
| Liquide middelen (kas- en banksaldi) | bankrekening saldo | 313 | 313 | 313 | 313 | 313 | 313 |
| Overlopende activa | vooruitbetaald | 1.485 | 1.485 | 1.485 | 1.485 | 1.485 | 1.485 |
| **TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA** | | **37.585** | **37.585** | **37.585** | **37.585** | **37.585** | **37.585** |
| **TOTAAL** | | **38.597** | **38.170** | **38.025** | **37.916** | **37.807** | **37.716** |

(bedragen x € 1.000)

| Meerjarenbalans PASSIVA | financiering bronnen | Eindbalans 2023 | Eindbalans 2024 | Eindbalans 2025 | Eindbalans 2026 | Eindbalans 2027 | Eindbalans 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Eigen vermogen | weerstandvermogen | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 |
| Jaarrekeningresultaat vorig boekjaar | saldo vorig jaar | 3.652 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves | WW, OW, wetg kalender, POB | 1.056 | 1.056 | 1.056 | 1.056 | 1.056 | 1.056 |
| Voorzieningen | personeel, verlof en OHW | 2.882 | 2.882 | 2.882 | 2.882 | 2.882 | 2.882 |
| Vaste schulden met rentetypische looptijd > één jaar | lening bij BNG | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAAL VASTE PASSIVA** | | **8.814** | **5.162** | **5.162** | **5.162** | **5.162** | **5.162** |
| Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < één jaar | crediteuren (te betalen) | 3.765 | 3.765 | 3.765 | 3.765 | 3.765 | 3.765 |
| Overlopende passiva | vooruitontvangen | 26.018 | 29.243 | 29.098 | 28.989 | 28.880 | 28.789 |
| **TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA** | | **29.783** | **33.009** | **32.864** | **32.755** | **32.646** | **32.555** |
| **TOTAAL** | | **38.597** | **38.170** | **38.025** | **37.916** | **37.807** | **37.716** |

### verloopoverzicht reserves

(bedragen x € 1.000)

| Eigen Vermogen | Stand per 31-12-2023 | Stand per 31-12-2024 | Stand per 31-12-2025 | Stand per 31-12-2026 | Stand per 31-12-2027 | Stand per 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 | 1.224 |
| Bestemmingsreserve WW & Reintegratie | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 |
| Bestemmingsreserve Omgevingswet | 670 | 670 | 670 | 670 | 670 | 670 |
| Bestemmingsreserve PBDI | 271 | 271 | 271 | 271 | 271 | 271 |
| Gerealiseerde resultaat 2023 | 3.652 | - | - | - | - | - |
| **Totaal reserves** | **5.932** | **2.280** | **2.280** | **2.280** | **2.280** | **2.280** |

(bedragen x € 1.000)

| Voorzieningen | Stand per 31-12-2023 | Stand per 31-12-2024 | Stand per 31-12-2025 | Stand per 31-12-2026 | Stand per 31-12-2027 | Stand per 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening Personeel | 652 | 652 | 652 | 652 | 652 | 652 |
| Voorziening Restant verlof | 2.230 | 2.230 | 2.230 | 2.230 | 2.230 | 2.230 |
| **Totaal voorzieningen** | **2.882** | **2.882** | **2.882** | **2.882** | **2.882** | **2.882** |

**Incidentele baten en lasten**

| | | | | | | (Bedragen x € 1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Incidentele baten en lasten** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| Baten: | | | | | | |
| Onttrekking Algemene reserve | 794 | - | - | - | - | - |
| Onttrekking WW & Reintegratie | 115 | - | - | - | - | - |
| Onttrekking Wetgevingskalender | | - | - | - | - | - |
| Onttrekking reserve Omgevingswet | 236 | - | - | - | - | - |
| Onttrekking Persoonlijk ontwikkelbudget PBI | 141 | - | - | - | - | - |
| Vrijval voorziening Personeel | 57 | - | - | - | - | - |
| Saldo van de rekening 2022 | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal baten:** | **1.343** | | | | | |
| Lasten: | | | | | | |
| Kosten Reintegratie | - | - | - | - | - | - |
| Kosten Omgevingswet | - | - | - | - | - | - |
| Toevoeging voorziening personeel | 392 | - | - | - | - | - |
| Toevoeging voorziening Gekocht verlof | 647 | - | - | - | - | - |
| Toevoeging reserve PBDI | 23 | - | - | - | - | - |
| Saldo van de rekening 2022 | 909 | - | - | - | - | - |
| **Totaal lasten:** | **1.971** | | | | | |

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 Budget voor Duurzame Inzetbaarheid PBDI

Medewerkers hadden recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden van 5K (2018 tot en met 2022). Vanaf 1 januari 2023 is opnieuw een budget voor 5 jaar van 5K toegekend onder de naam PBDI. Dit budget kan worden ingezet voor opleidingen en voor medewerkers van 60 jaar en ouder bestaat de mogelijkheid om dit budget volledig om te zetten in verlofdagen ten behoeve van vitaliteit.

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 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Vaste schulden | - | - | - | - | - | |
| Netto vlottende schuld | 3.765 | 3.765 | 3.765 | 3.765 | 3.765 | 3.765 |
| Overlopende passiva | 26.018 | 29.243 | 29.098 | 28.989 | 28.880 | 28.789 |
| Financiële activa (excl. verstrekte leningen) | - | | | | | |
| Financiële activa (verstrekte leningen) | - | | | | | |
| Uitzettingen < 1 jaar | 35.788 | 35.788 | 35.788 | 35.788 | 35.788 | 35.788 |
| Liquide middelen | 313 | 313 | 313 | 313 | 313 | 313 |
| Overlopende activa | 1.486 | 1.485 | 1.485 | 1.485 | 1.485 | 1.485 |
| Totale baten (excl. mut. res.) | 70.383 | 87.351 | 89.497 | 92.298 | 90.918 | 90.585 |
| **Netto schuldquote** | **-11%** | **-5%** | **-5%** | **-5%** | **-5%** | **-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 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Eigen vermogen | 5.932 | 2.280 | 2.280 | 2.280 | 2.280 | 2.280 |
| Balanstotaal* | 16.660 | 8.927 | 8.927 | 8.927 | 8.927 | 8.927 |
| **Solvabiliteit** | **36%** | **26%** | **26%** | **26%** | **26%** | **26%** |
| *Gecorrigeerd met voorschotten opdrachtgevers | | | | | | |

De verhouding tussen het eigen vermogen en totale vermogen geeft de ratio voor de solvabiliteit.

(bedragen x €1.000)

| Structurele exploitatieruimte | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Totale structurele lasten | 65.114 | 87.351 | 89.497 | 92.298 | 90.918 | 90.585 |
| Totale structurele baten | 70.383 | 87.351 | 89.497 | 92.298 | 90.918 | 90.585 |
| Totale structurele toevoegingen aan de reserves | - | - | - | - | - | |
| Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | - | - | - | - | - | |
| Totale baten | 70.383 | 87.351 | 89.497 | 92.298 | 90.918 | 90.585 |
| **Structurele exploitatieruimte** | **7%** | **0%** | **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

Ontwikkelingen 1 t/m3 zijn eerder opgenomen in onze meerjarenbegroting 2024-2027. Dit betreft een actualisatie/ herfasering t.o.v. 2024. Nummer 4 t/m 10 zijn opties voor nieuwe ontwikkelingen die wij op ons af zien komen voor 2025 e.v.

**1. Digitalisering AADV**

De ODNZKG draagt al vanaf de start bij aan het programma van PZH/DCMR met betrekking tot de Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV). Hiervoor is in de Meerjarenbegroting 2024-2027 een bedrag op genomen van € 500K, hiervan is € 250K verwerkt in de uitvoeringsovereenkomst 2024. Vanaf 2025 is conform Meerjarenbegroting 2024-2027 het bedrag van € 500K aangehouden.

**2. Administratieve inzet Omgevingswet**

Bij de inwerkingtreding van de OW zullen de eerste tijd zowel oude als nieuwe procedures gedaan moeten worden en zullen er veel vragen van zowel het bedrijfsleven als van de opdrachtgevers komen. Het beheren van twee sets bekendmakingen zal extra tijd kosten zolang oude en nieuwe procedures nog naast elkaar bestaan. Voor het jaar 2024 is hiervoor een bedrag opgenomen van 1,9mln opgenomen in de begroting. Conform meerjarenbegroting 2024-2027 betreft dit voor 2025 € 1,4mln, 2026 € 950K, voor 2027 € 475K en voor 2028 € 0K.

**3. Water**

De Europese kaderrichtlijn Water wil de toegang tot drinkwater verbeteren, en burgers en milieu behoeden voor verontreinigd drinkwater, onder meer door minimumvereisten op te leggen voor materialen die in contact komen met drinkwater. Taken in relatie tot het domein Water zijn in de uitvoeringsafspraken thans laag geprioriteerd. Om continuïteit te waarborgen van een kwalitatief VTH-bijdrage aan de meerjarige Programma's Indirecte Lozing in het kader van de Delta aanpak dan wel het Programma ZZS op gebied van vuilwater/afvalwater is noodzakelijk dat geïntensiveerd wordt in de robuustheid van de thans versnipperde en kwetsbare watertaken die nu belegd zijn bij de ODNZKG. De ontwikkeling van een robuuster VTH-product Water (onder Programma Milieu) zal versterkt worden. Hiervoor is 5 fte opgenomen in de UVO 2024, dit zal conform meerjarenbegroting 2024-2027 doorgroeien naar 7,5 fte in 2025.

**4. Financiële zekerheidsstelling**

Met de komst van de Omgevingswet wordt het mogelijk om in milieuvergunningen voor bepaalde MBA's een voorschrift op te nemen met betrekking tot Financiële Zekerheid. Het belang met het toepassen van dit instrument neemt toe als gevolg van de transitie naar een circulaire economie. De intentie is om de uitkomsten van de pilot 2024 te verankeren in ons reguliere proces. Vanaf 2025 e.v. is hiervoor een bedrag van € 150K opgenomen voor de Provincie.

**5. Circulaire Economie**

De transitie naar de circulaire economie loopt achter op de energietransitie. Ook vanuit het Rijk is onderkend dat versnelling nodig is in de transitie naar een circulaire economie en dat er op korte termijn fors geïnvesteerd moet worden in het versterken van het wettelijke instrumentarium en het versterken van de inzet vanuit onder ander de VTH-taken. Er wordt nu voortvarend gewerkt aan o.a. nieuwe wet- en regelgeving. Ook op Europees niveau dringen zich versneld nieuwe regels aan. De OD NZKG kent een programma Circulaire Economie dat gericht is op onder meer het versterken van de inzet van de VTH-taken met impact op het terugdringen van het grondstofgebruik en het sluiten van de grondstofketen. De OD NZKG streeft ernaar in onze vergunningverlening en bij het houden van toezicht circulaire economie mee te nemen als integraal onderdeel van het reguliere takenpakket. Hiervoor moeten we investeren in de noodzakelijke kennis en processen. Bijvoorbeeld integreren we nieuwe vergunningvoorschriften stapsgewijs in de diversie sectoren van het bedrijvenbestand of ontwikkelen we nieuwe tools voor het meten/vaststellen/rapporteren van de milieu-impact van grondstoffen en het bepalen van kosteneffectieve 11 en redelijke maatregelen. Een aantal opdrachtgevers draagt in 2024 bij aan de pilots om Circulaire Economie een integraal onderdeel te laten zijn van de VTH-taken. Om dit voor alle opdrachtgevers in de toekomst uit te gaan voeren wordt aanvullend voor 2025 e.v. een bedrag gevraagd. Indicatief 480K over alle opdrachtgevers heen.

### 6. Meetdienst Lucht

De industrie in Nederland staat voor een grote opgave om te verduurzamen. Milieubelasting moet sterk worden teruggebracht en grondstoffen, energie- en warmtebronnen en water worden schaarser en duurder. De verduurzaming van industriële bedrijven brengen ingrijpende wijzigingen in de bedrijfsprocessen met zich mee, waarbij op voorhand zich vaker onzekerheden gaan voordoen over de effecten naar de omgeving. Dit vraagt om een sterker monitoringsregime om nieuwe risico's voor milieu en gezondheid op tijd in beeld te hebben en waarbij ook de overheid (lees de OD NZKG) een grotere controlerende rol op zich neemt om zo nodig met maatregelen te kunnen sturen. Maatschappelijk is er sowieso een toenemende vraag naar meer controle op milieubelastende bedrijven met het oog op bescherming van de gezondheid van de omwonenden. Op dit moment heeft de OD NZKG geen beschikking over een eigen emissie meetdienst in het kader van uitoefening van toezichts- en vergunningstaken zoals de ODRA en OMWB. De OD NZKG is gestart met verkennende gesprekken voor het opzetten van een eigen regionale meetdienst en het realiseren van een landelijk dekkend systeem van regionale meetdiensten met landelijke coördinatie en samenwerking. De eerste aanleiding om een onafhankelijke meetdienst op te zetten is de slechte beschikbaarheid en flexibiliteit van de commerciële meetdiensten. Een verkenning in 2024 richt zich op de vraag of het mogelijk is binnen 2 jaar een onafhankelijk en deskundig meetbureau op te richten, in dienst van de overheid, dat ten behoeve van een goed leefmilieu zonder winstoogmerk en een concurrerende prijs met de particuliere markt kwalitatief verantwoord onderzoek uitvoert naar de uitworp van milieubelastende stoffen en naar de omgevingskwaliteit. Wanneer dit niet mogelijk is, zal de inzet op metingen in opdracht van de overheid ook significant moeten toenemen. Vooralsnog is de inschatting dat de kosten van metingen bij commerciële bureaus fors hoger zullen liggen. Wanneer de verkenning kansrijk blijkt, wil de OD NZKG in 2025 starten met de implementatie. Indicatief 1000K over de provinciale opdrachtgevers heen. Vanaf 2026 bedraagt dit bedrag PM.

### 7. Water en bodem sturend

Al het grond- en oppervlaktewater in Nederland moet in 2027 volgens de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW) een goed leefgebied vormen voor de planten en dieren die er thuishoren en er moet redelijk eenvoudig drinkwater van te maken zijn. Ook in het werkgebied van de OD NZKG ligt een urgente opgave met betrekking tot de kwaliteit van het water en de beschikbaarheid ervan voor drinkwater, natuur, landbouw en bedrijven. Dit vraagt aanvullende inspanningen, zoals ook gesignaleerd in de beleidsopgavenbrief van november 2022. De bevoegdheden hierover zijn versnipperd en deze taken vragen dan ook veel inzet op de samenwerking met alle betrokken ketenpartners. De taken die bij de OD NZKG zijn belegd in relatie met deze urgente opgave zijn in de uitvoeringsafspraken tot op heden laag geprioriteerd. Om een voldoende bijdrage te kunnen leveren aan de opgave van de KRW zijn extra middelen nodig voor de ontwikkeling van een robuuster VTH-product Water (onder Programma Milieu). Dit wordt projectmatig aangepakt. De focus ligt in eerste aanleg op het vergroten van kennis en expertise ten aanzien van water in productieprocessen en op meer toezicht op indirecte lozingen. De gevolgen van waterschaarste worden in beeld gebracht met daarbij een handelingskader voor de OD NZKG en de ketenpartners. Door meer data en informatie uit de systemen te halen kan beter geprogrammeerd worden om efficiënt een passende bijdrage te leveren aan de opgave van de KRW. In 2025 wil de OD NZKG er een vervolg aan geven en daar alle opdrachtgevers bij betrekken. Indicatief 100K over alle opdrachtgevers heen voor 2025 e.v.

### 8. Kwaliteitsslag team TIM en verruiming werktijden klachtenwacht

Vanaf 1 januari 2023 is team TH Informatie en Meldingen (TH I&M) gestart. Hiermee is invulling gegeven aan het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer, getiteld 'Stof tot nadenken', om meer samenlevingsgericht te werken. In 2023 is een start gemaakt om invulling te geven aan de aanbevelingen vanuit het Deloitte rapport (OD NZKG Rapport Deloitte Overlastmeldingen), zoals een betere bereikbaarheid, efficiënter werken en het vormen van een robuust team overlastmeldingen. Concreet betekent dit extra gelden voor een ruimere bezetting en ruimere werktijden om een goede bereikbaarheid te garanderen. De intentie is om richting 2027 te werken naar 24-uurs openstelling. Indicatief 400K provincie Noord-Holland vanaf 2025 e.v.

### 9. Energietransitie

De energietransitie richt zich o.a. op de aanleg van de daarvoor benodigde infrastructuur zoals verzwaring van het elektriciteitsnet, structuur voor de waterstofeconomie, aanleg stoomnet, etc. Inzet is nodig op projecten die van significante betekenis zijn voor nieuwe energiebronnen. Ook is inzet nodig op het verduurzamen van bedrijven en in het bijzonder de industrie. De fase van voornamelijk beleidsvorming gaat over naar de fase waarin ook de concrete uitvoering centraal komt te staan. De inzet op de energietransitie vraagt niet alleen extra middelen voor toezicht op energiebesparende maatregelen bij bedrijven, maar ook om extra middelen om tijdig in te kunnen spelen op het reguleren van de verduurzaming van bedrijven door het toepassen van nieuwe technieken en het benutten van mogelijkheden voor hernieuwbare energie. Het versnellen van de energietransitie betekent dat de OD NZKG een grotere rol moet krijgen in processen die voorafgaan aan de indiening van concrete initiatieven, zoals de

versnellingstafels in het Noordzeekanaalgebied. Indicatief 400K over alle opdrachtgevers heen voor de jaren 2025 e.v.

**10. Tata**

De maatschappelijke zorgen rondom Tata Steel om schadelijke gezondheidseffecten in de leefomgeving blijven toenemen. Dat vertaalt zich in een continu toenemende VTH-inspanning van OD NZKG. Voor (aanscherping van) vergunningverlening, steeds intensiever toezicht en bijvoorbeeld repressieve handhavingsbesluiten. Ook blijft het aantal meldingen, informatievragen, handhavingsverzoeken en Wooverzoeken uit de omgeving fors toenemen (wat een grote inspanning vergt, die voor de buitenwereld soms minder goed zichtbaar is). De politiek-maatschappelijke druk en toename van genoemde primaire activiteiten vertaalt zich ook in grotere inspanningen voor communicatie, omgevingsmanagement, beleidsondersteuning en overige stafwerkzaamheden (bijvoorbeeld om de afhandeling van alle vragen en verzoeken uit de omgeving te verwerken). Een ander voorbeeld is de afhandeling van mediavragen die betrekking hebben op Tata Steel: die zijn in één jaar verdubbeld. Eerder is besproken het Tata-programma jaarlijks met 15% te laten groeien. Indicatief 800K voor 2025, 947K voor 2026, 1.089K voor 2027, 1.252K voor 2028.

Naast bovenstaande wijzigingen zijn er nog twee onderwerpen uit de Meerjarenbegroting 2024-2027 die geen effect hebben op 2025, en daarom niet in de tabel zichtbaar zijn. Vanaf respectievelijk 2026 en 2027 vindt hier wel een financiële wijziging plaats. Dit beteft:

**Omzetting van inrichting naar MBA**

Bij de jaarrekening 2021 is een reserve gevormd van € 832K voor het omzetten van inrichting naar MBA's. Voor de omzetting naar milieubelastende activiteiten is in de meerjarenbegroting voor de jaren 2024 en 2025 een bedrag opgenomen van € 534K per jaar. Vanaf 2026 e.v. is dit bedrag € 0K.

**ZZS-taken gemeenten**

De noodzaak om inzicht te hebben in de emissies naar lucht, bodem en water van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) bij vergunningplichtige bedrijven is groot. Hiervoor is t/m 2026 een jaarlijks bedrag opgenomen van € 370K. Vanaf 2027 e.v. is de bijdrage € 0K.

## Wijzigingen deelnemerbijdragen 2025

| Deelnemer / Contractpartner | A. BEGROTING 2024 o.b.v. UVO 2023 | B. UVO 2024 volume afspraken en tarief 2024 meerjaren begroting | C. Loon- en prijsstijging 2025 | 1. Digitali-sering / AADV | 2. Adm. inzet OW | 3. Water | 4. Financiële zeker-heid |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | 28.521 | -104 | 1.294 | | -177 | 30 | |
| Provincie Noord-Holland | 29.741 | 1.943 | 1.443 | 213 | -184 | 200 | 150 |
| Gemeente Zaanstad | 4.708 | 16 | 215 | | -29 | 10 | |
| Gemeente Haarlemmermeer | 12.746 | -845 | 542 | | -79 | 78 | |
| Gemeente Aalsmeer | 915 | 22 | 43 | | -6 | | |
| Gemeente Amstelveen | 1.203 | -201 | 46 | | -7 | | |
| Gemeente Diemen | 468 | -45 | 19 | | -3 | | |
| Gemeente Ouderamstel | 391 | 13 | 18 | | -2 | | |
| Gemeente Uithoorn | 504 | -18 | 22 | | -3 | | |
| Provincie Flevoland | 417 | -63 | 16 | 10 | -3 | | |
| Provincie Utrecht | 1.169 | -80 | 50 | 28 | -7 | | |
| **Totaal UVO** | **80.781** | **638** | **3.707** | **250** | **-500** | **317** | **150** |

## Wijzigingen deelnemerbijdragen 2025

| Deelnemer / Contractpartner | 5. Circulaire Economie | 6. Meet-dienst | 7. Water en Bodem sturend | 8. Team TIM | 9. Energie-transitie | 10. TATA | G. Inschatting herprioriti-tering | H. BEGROTING 2025 (MJB 2024 + indexatie) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | 169 | | 59 | | 109 | | -394 | 29.509 |
| Provincie Noord-Holland | 177 | 790 | 8 | 400 | 192 | 800 | -4.671 | 31.200 |
| Gemeente Zaanstad | 28 | | 11 | | 23 | | -92 | 4.890 |
| Gemeente Haarlemmermeer | 76 | | 12 | | 55 | | 683 | 13.267 |
| Gemeente Aalsmeer | 5 | | 4 | | 3 | | -37 | 950 |
| Gemeente Amstelveen | 7 | | 3 | | 4 | | 185 | 1.239 |
| Gemeente Diemen | 3 | | 1 | | 2 | | 37 | 482 |
| Gemeente Ouderamstel | 2 | | 1 | | 2 | | -20 | 406 |
| Gemeente Uithoorn | 3 | | 1 | | 2 | | 10 | 521 |
| Provincie Flevoland | 2 | 60 | | | 2 | | -11 | 430 |
| Provincie Utrecht | 7 | 150 | | | 6 | | -110 | 1.211 |
| **Totaal UVO** | **480** | **1.000** | **100** | **400** | **400** | **800** | **-4.419** | **84.105** |

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
23/05/2024 22:00:06 CEST
ID: 000b89f3-5dd7-448f-b71f-8a4ee950e298
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
23/05/2024 20:46:41 CEST
ID: 000b89f3-5dd7-448f-b71f-8a4ee950e298
Auth: Scribble

**Zaaknummer:** -

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
B. Schmidt/Hoofd OOV
E bart.schmidt@aalsmeer.nl
M 0648832776

**Datum:** 21 mei 2024

**Portefeuillehouder:** Burgemeester mr. G.E. Oude Kotte

**Onderwerp**

Financiële stukken 2024 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

1. Geen zienswijzen kenbaar te maken over:
   a.het toewijzen van het voorlopige resultaat 2023 van € 1,27 miljoen aan de algemene reserve van de VrAA;
   b.de concept begrotingswijzigingen VrAA 2024;
2. Een zienswijze in te dienen op de ontwerp programma begroting VrAA 2025-2028.
3. De begrote gemeentelijke bijdrage met ingang van 2024 als gevolg van loon- en prijsontwikkeling (indexering) en overheveling taken Bevolkingszorg structureel te verhogen met € 129.000 via de Perspectiefnota 2025 tot een bedrag van € 1.509.000,-.

**Samenvatting**

Op grond van de Gemeenschappelijke regeling VrAA en het Burgerlijk Wetboek worden de Programmabegroting 2025, de actualisatie 2024 en de jaarrekening 2023 van de VrAA voorgelegd voor eventueel commentaar aan de deelnemende gemeenten, alvorens deze in het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio van 3 juli 2024 kunnen worden vastgesteld.

De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage betreft naast een budgetverschuiving door het onderbrengen van de taak bevolkingszorg in de VrAA-begroting, uitsluitend het effect van indexering, c.q. loon- en prijsontwikkeling (129K). Dit is onderdeel van de Perspectief-nota 2025 (autonome ontwikkeling). Over 2023 is sprake van een positief saldo van afgerond € 1,3 miljoen. Dit is van incidentele aard en komt ten gunste van de algemene reserve van de VrAA.

**Doel**

De VrAA zorgt voor een slagvaardige crisisbeheersing, brandweerzorg en geneeskundige hulpverlening met als doel het zo goed mogelijk anticiperen op risico's, het zo goed mogelijk helpen van getroffenen, het beperken van (im)materiële schade en een zo spoedig mogelijke terugkeer naar een normale situatie.
Binnen de veiligheidsregio werken gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheid)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweerzorg, hulpverlening en voorbereiding op crises.

**Prestatie**

De Brandweer, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisaties in de Regio (GHOR), de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK) en het Veiligheidsbureau voldoen aan de wettelijke eisen.

**Voorgeschiedenis en context**

1. Jaarstukken 2023

Het bestuur heeft op 25 maart 2024 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden ter informatie aanbieden van de jaarstukken 2023. De jaarrekening laat een positief jaarrekening-resultaat 2023 van € 1,27 miljoen zien ten gunste van de algemene reserve. In de begroting werd nog rekening gehouden met een onttrekking ten laste van de algemene

reserve van € 1,4 miljoen. Het verschil betreft voor het overgrote deel eenmalige bijdragen van de gemeente Amsterdam voor gestegen loon- en energiekosten (€ 2,8 miljoen) boven de indexering in de begroting 2023. De structurele doorwerking van de hogere loon- en prijsstijging 2023 zit verwerkt in de nieuwe gemeentelijke bijdragen voor alle deelnemende gemeenten.

Er zijn geen specifieke bestemmingsvoorstellen voor het rekeningresultaat. Met de voorgestelde toevoeging aan de algemene reserve kan worden ingestemd.

2. Begrotingswijzigingen 2024

Voor u liggen (tevens) begrotingswijzigingen (actualisatie) 2024. Dit betreft wijzigingen ten opzichte van de initiële begroting 2024 zoals vastgesteld in de programmabegroting 2024-2027. Drie onderdelen hiervan zijn relevant voor de Aalsmeerse bijdrage (alle drie structureel).
In de begrotingswijzigingen zijn verwerkt:

a) doorwerking naar 2024 en verder van de hogere loon- en prijsontwikkeling 2023;
b) indexering 2024;
c) toevoegen taken Bevolkingszorg.

Daarnaast bevat de begrotingswijziging ook voor 2024 een incidentele bijdrage van Amsterdam in hogere energiekosten (€ 0,9 miljoen).

3. Ontwerp programmabegroting 2025-2028

Voor u ligt (tevens) de ontwerp-programmabegroting 2025-2028, die kaders geeft waarbinnen de organisatie van de VrAA kan opereren en waarin de koppeling is gelegd tussen de prestaties op beleid en financiën.

Het bestuur heeft onder voorbehoud van de zienswijzen ingestemd met de ontwerp programma-begroting 2025-2028. De onder punt 2 toegelichte wijziging van de begroting 2024 is ook verwerkt in de begroting 2025-2028. Verder bevat deze begroting geen nieuwe uitgavenverhogingen ten opzichte van het bestaande meerjarige begrotingskader. Dit betekent ook dat deze begroting 2025-2028 (nog) berust op prijspeil 2024. De indexering 2025 zal begin 2025 via begrotingswijziging worden voorgelegd. Deze systematiek wijkt af van de gebruikelijke gedragslijn bij andere Gemeenschappelijke Regelingen en in onze eigen begroting. De VrAA is voornemens om richting de volgende cyclus in gesprek met gemeenten een aanpassing van de systematiek te bezien.

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

Nvt

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

Nvt

**Participatie**

Nvt

**Kanttekeningen en risico's**

Het positieve jaarrekeningresultaat 2023 is geheel te herleiden tot hogere incidentele baten. Daarbij signaleert de jaarrekening, dat de structurele exploitatieruimte negatief is (-/-1,2%). De bijdrage voor 2024 en verder gaat structureel omhoog door indexering inclusief nacalculatie 2023. De indexering 2025 is nog niet in de bijdrage voor 2025 en verder verwerkt (begroting 2025 berust nog op prijspeil 2024). De VrAA wil tijdig voor de volgende cyclus een aanpassing van de systematiek bezien.

Dat is tevens een geëigend traject om tegelijkertijd aandacht te besteden aan een actuele risicoanalyse in relatie tot de gewenste, c.q. noodzakelijke stand van de algemene reserve en de structurele begrotingspositie.
Op basis van een convenant voerde Amsterdam taken Bevolkingszorg uit voor Aalsmeer. Hiervoor was voorheen een apart structureel budget in de begroting opgenomen. De taken Bevolkingszorg zijn echter sinds 1 januari 2024 door Amsterdam overgedragen aan de VrAA. Dit gaat gepaard met een herschikking van budget. Het is nog onduidelijk of er nog taken bij de gemeente Amsterdam achterblijven. Indien dit budgettaire consequenties heeft, wordt dit in 2025 meegenomen.

**Financiën**

Onze huidige begroting 2024 houdt rekening met een bijdrage aan de VrAA van afgerond € 1.380.000. Hiervoor in de plaats komt een bijdrage aan de VrAA conform de geactualiseerde begroting 2024 van € 1.509.000,-. Per saldo betekent dit een structurele bijstelling van € 129.000. Dit bedrag is als autonome ontwikkeling opgenomen in de Perspectiefnota 2025. Onderstaand overzicht zet dit op een rij (in detail zie bijlage).

| Primitieve begroting 2024 VrAA Gemeentelijke bijdragen | Regionale bijdrage | Maatwerk bijdrage | GHOR bijdrage | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.300.745 | 68.486 | 10.363 | 1.379.594 |
| Amstelveen | 5.161.369 | 637.458 | 29.328 | 5.828.155 |
| Amsterdam | 72.829.671 | 10.699.181 | 331.157 | 83.860.009 |
| Diemen | 1.285.375 | 197.146 | 9.846 | 1.492.367 |
| Ouder-Amstel | 693.095 | - | 4.470 | 697.565 |
| Uithoorn | 1.374.084 | 106.129 | 9.861 | 1.490.074 |
| **Totaal** | **82.644.339** | **11.708.400** | **395.025** | **94.747.764** |

| Gemeentelijke bijdragen | Gewijzigd 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.508.916 | 1.520.989 | 1.538.644 | 1.531.980 | 1.531.980 |
| Amstelveen | 6.367.951 | 6.415.916 | 6.486.056 | 6.459.582 | 6.459.582 |
| Amsterdam | 92.153.895 | 91.932.725 | 92.925.402 | 92.550.725 | 92.550.725 |
| Diemen | 1.591.686 | 1.603.636 | 1.621.112 | 1.614.516 | 1.614.516 |
| Ouder-Amstel | 763.458 | 769.883 | 779.279 | 775.732 | 775.732 |
| Uithoorn | 1.628.932 | 1.641.689 | 1.660.345 | 1.653.303 | 1.653.303 |
| **Totaal** | **104.014.838** | **103.884.838** | **105.010.838** | **104.585.838** | **104.585.838** |

**Vervolgstappen**

*Uitvoering en procesplanning*

Indienen zienswijze gemeenteraden.
3 juli 2024: vaststelling van de stukken in het veiligheidsbestuur.

**Evaluatie**

N.v.t.

**Duurzaamheidsaspecten**

N.v.t.

**Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief aan gemeenten bij concept jaarstukken VrAA 2023, concept begrotingswijzigingen 2024 en ontwerp programma begroting 2025-2028.
2. Jaarrekening - Jaarverslag 2023, versie 2.1.
3. VrAA Jaaroverzicht 2023.
4. Begrotingswijzigingen incl. investeringen.
5. Ontwerp Programmabegroting 2025 – 2028, versie 2.1.

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| drs. Sj. Vellenga | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 21 mei 2024

gelet op artikel - van de Wet; -;

**Besluit**

1. Geen zienswijzen kenbaar te maken over:
   a.het toewijzen van het voorlopige resultaat 2023 van € 1,27 miljoen aan de algemene reserve van de VrAA;
   b.de concept begrotingswijzigingen VrAA 2024;
2. Een zienswijze in te dienen op de ontwerp programma begroting VrAA 2025-2028.
3. De begrote gemeentelijke bijdrage met ingang van 2024 als gevolg van loon- en prijsontwikkeling (indexering) en overheveling taken Bevolkingszorg structureel te verhogen met € 129.000,- via de Perspectiefnota 2025 tot een bedrag van € 1.509.000,-.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2024.

De plv. griffier,

Drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

**Uw contact** E. Freerkstra
eelke.freerkstra@aalsmeer.nl

Postbus 253, 1430 AG Aalsmeer
*Vermeld bij reactie ons kenmerk en datum van deze brief*

Aan Gemeenschappelijke Regeling
Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland
Postbus 92171
1090 AD AMSTERDAM

**Datum** 12 juli 2024

**Betreft** Integrale zienswijze Aalsmeer over begrotingen gemeenschappelijke regelingen.

Geachte heer/mevrouw,

In 2026 worden gemeenten geconfronteerd met de gevolgen van bezuinigingen door de rijksoverheid op het gemeentefonds. Dit heeft voor gemeenten tot gevolg dat zij keuzes moeten maken in de uitvoering om middelen vrij te spelen teneinde een materieel en structureel sluitende begroting te presenteren voor 2025 en verder.

Dat betekent dat ook de gemeente Aalsmeer bij ongewijzigd rijksbeleid besparingen zal moeten doorvoeren om financiële middelen voor dat doel vrij te spelen. Omdat een deel van de uitvoering van de gemeentelijke taken is belegd bij verschillende gemeenschappelijke regelingen, is het college van mening dat ook deze gemeenschappelijke regelingen een bijdrage moeten leveren in de noodzakelijke besparingen en stelt daarom de raad voor het bestuur en de directie van de gemeenschappelijke regeling bij de financiële kaders voor de begroting 2026 te komen met een set aan maatregelen die leiden tot een besparing van 5% ten opzichte van de bijdrage over 2025.

De raad heeft in 2023 een nieuwe nota verbonden partijen opgesteld naar aanleiding van het rekenkameronderzoek gericht op de grip op verbonden partijen. Dat heeft ertoe geleid dat de raad nadrukkelijker gebruik wil maken van de zienswijze procedure.

Daartoe heeft de gemeenteraad een toetsingskader opgesteld voor zowel de begroting als de jaarrekening van verbonden partijen. De gemeenteraad verzoekt het college in hun rol als lid van het (algemeen) bestuur van de gemeenschappelijke regelingen die het betreft, het onderwerp ook in het bestuur naar voren te brengen. De Raad vraagt het college in die besturen voor te stellen het toetsingskader in het vervolg als verplichte bijlage door de gemeenschappelijk regeling te laten invullen, opdat de raad in een overzichtelijk document alle informatie gepresenteerd krijgt die van belang is voor de uitoefening van haar controlerende rol en de besluitvorming over zowel de begroting als de jaarrekening van gemeenschappelijke regelingen.

Hoogachtend,
de plv. griffier, de voorzitter,

drs. O.F. Matheijsen mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening rechtsboven op pagina 1.

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

Aan de raden van gemeenten die deelnemen in de Gemeenschappelijke Regeling
Veiligheidsregio AA
T.a.v. de griffiers
CC: colleges B&W

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Datum:** | 29 maart 2024 | **Behandeld door:** | Paul Janssen |
| **Betreft:** | Concept jaarstukken 2023, concept begrotingswijzigingen 2024 en ontwerp programma begroting 2025-2028 | **Uw kenmerk:** | - |
| **Kenmerk:** | DIV2024/40 | **Bijlagen:** | Concept jaarstukken VrAA 2023, concept begrotingswijzigingen 2024 en ontwerp programma begroting 2025-2028 |

Geachte leden van de raad,

Graag bied ik u, namens het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, ter informatie de concept jaarstukken 2023 en ter zienswijze de concept begrotingswijzigingen 2024 en de ontwerp programmabegroting 2025-2028 aan.

De gemeenteraden worden gevraagd hun zienswijze kenbaar te maken over:
1. Het toewijzen van het voorlopige resultaat 2023 van € 1,27 mln aan de algemene reserve,
2. De concept begrotingswijzigingen 2024,
3. De ontwerp programma begroting 2025-2028.

zodat het bestuur van de VrAA in de vergadering van 3 juli a.s. een definitief besluit kan nemen en daarmee kan voldoen aan de wet op de Gemeenschappelijke Regelingen. Deze wet is de onderlegger voor de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

Ik licht de verschillende onderdelen graag kort toe.

**Jaarstukken 2023**
Het bestuur heeft op 25 maart 2024 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden ter informatie aanbieden van de jaarstukken 2023. De jaarrekening laat een positief jaarrekeningresultaat 2023 van € 1,27 mln zien.

Het positieve resultaat is bereikt door hogere baten dan begroot van € 3,3 mln, hogere lasten van € 0,8 mln en een per saldo lagere onttrekking aan de reserves van € 1,2 mln.

Onderdeel van de € 3,3 mln hogere baten is de bijdrage van gemeente Amsterdam van € 1,9 miljoen voor tegemoetkoming gestegen loonkosten en € 0,9 miljoen tegemoetkoming voor gestegen energielasten. De hogere lasten van € 0,8 mln betreffen een per saldo nadeel van hogere kosten van ingeleend personeel en lagere kosten van personeel in loondienst.

Bezoekadres
Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres
Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 555 65 50
informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl

De lagere onttrekking aan de reserves betreft vooral de begrote onttrekking van € 1,4 mln aan de algemene reserve die in werkelijkheid, vanwege het positieve resultaat, niet heeft plaatsgevonden.

**Begrotingswijzigingen 2024**
Voor u liggen (tevens) begrotingswijzigingen 2024. Dit betreft wijzigingen ten opzichte van de initiële begroting 2024 zoals vastgesteld in de programmabegroting 2024-2027.

In de begrotingswijzigingen zijn verwerkt:
- Het verwijderen van de preventiemedewerker uit de maatwerkbijdrage (structureel)
- De indexering van alle bedragen naar 2024 (structureel)
- Aanvullende compensatie voor loon- en prijsbijstelling 2023 (structureel)
- Tegemoetkoming hoge energielasten (incidenteel)
- Toevoegen taken Bevolkingszorg (structureel)

Het bestuur heeft onder voorbehoud van de zienswijzen ingestemd met:
1. Het toevoegen van het voorlopige resultaat 2023 van € 1,27 miljoen (onder voorbehoud van accountantscontrole) aan de algemene reserve van de VrAA.

**Ontwerp programmabegroting 2025-2028**
Voor u ligt (tevens) de ontwerp-programmabegroting 2025-2028, die kaders geeft waarbinnen de organisatie van de VrAA kan opereren en waarin de koppeling is gelegd tussen de prestaties op beleid en financiën.

Het bestuur heeft onder voorbehoud van de zienswijzen ingestemd met:
1. de ontwerp programmabegroting 2025-2028.

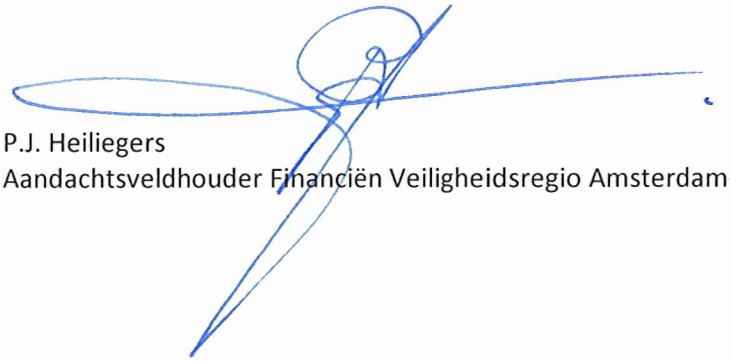
De bedragen zoals opgenomen in de ontwerp programmabegroting 2025-2028 zijn op prijspeil 2024. Een indexering naar 2025 moet nog toegepast worden. Normaliter wordt de indexering 2025 pas in de begrotingswijziging 2025 (begin 2025) voorgelegd. De VrAA gaat voorafgaand aan de start van het jaar 2025 met gemeenten in gesprek over het sneller besluiten over de indexering van, in dit geval, het jaar 2025. Dit zal dan worden betrokken bij de behandeling van een kadernota na de zomer 2024.

In deze begroting is de verwerking opgenomen van de eerder geformuleerde taakstelling van 1 % looncompensatie. Ten aanzien van de oplossing daarvan heeft een intern proces plaatsgevonden, waarbij de verwerking in de verschillende onderdelen van de begroting heeft plaatsgevonden.

Dit betekent dat baten en lasten in de ontwerp programmabegroting sluiten voor alle jaren 2025-2028. Daarbij zijn twee opmerkingen te maken:
- De huidige CAO loopt tot mei 2024. De werkelijke kosten die voortkomen uit de CAO afspraken kunnen afwijken van onze huidige gekozen uitgangspunten voor indexering.
- Het meerjaren investeringsplan dat is bijgevoegd in de begroting, en de kapitaallasten die daaruit voortkomen, zijn vastgesteld op basis van historische kostprijzen. Op dit moment

vindt een actualisatie van de investeringen plaats. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid leiden tot een wijziging in het investeringsprogramma. Deze wijzigingen worden in een later stadium, bij de wijzigingen op de begroting 2025 (volgend jaar) verwerkt.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur van de VrAA,



P.J. Heiliegers
Aandachtsveldhouder Financiën Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres
Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres
Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 555 65 50
informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl

# Jaarverslag en jaarrekening VrAA 2023



| | |
|---|---|
| Auteur(s): | CIF en D&C |
| Datum: | 14-03-2024 |
| Versienummer: | 2.1 |

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

# Revisiehistorie

| Versie | Datum | Omschrijving |
|---|---|---|
| 1.0 | 22-02-2024 | Versie CIF en D&C t.b.v. MT VrAA 27 februari 2024 |
| 2.0 | 04-03-2024 | Versie CIF en D&C t.b.v. Portefeuillehouders en RAO/RTAT |
| 2.1 | 14-03-2024 | Versie CIF en D&C t.b.v. bestuursvergadering 25 maart 2024 |
| | | |
| | | |

# Inhoudsopgave


**1. Inleiding ..... 6**
1.1 Bijzonderheden in 2023 ..... 6
1.2 Gebeurtenissen na balansdatum ..... 7
1.3 Financiële samenvatting ..... 7

**Jaarverslag ..... 9**

**2. Programma Risicobeheersing ..... 10**
2.1 Wat is het resultaat? ..... 10
2.2 Wat heeft het gekost? ..... 12

**3. Programma Incidentbestrijding ..... 13**
3.1 Wat is het resultaat? ..... 13
3.2 Wat heeft het gekost? ..... 15

**4. Programma Crisisbeheersing ..... 16**
4.1 Wat is het resultaat? ..... 16
4.2 Wat heeft het gekost? ..... 17

**5. Programma GHOR ..... 18**
5.1 Wat is het resultaat? ..... 18
5.2 Wat heeft het gekost? ..... 19

**6. Organisatieontwikkeling ..... 20**
6.1 Wat is het resultaat? ..... 20
6.2 Wat heeft het gekost? ..... 23
6.3 Overhead ..... 23
6.3.1 Wat verstaan we onder overhead? ..... 23
6.3.2 Financiële rapportage overhead ..... 24

**7. Algemene dekkingsmiddelen ..... 25**
7.1 Algemene dekkingsmiddelen ..... 25
7.2 Belastingen ..... 25

**8. Verplichte paragrafen BBV ..... 26**
8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 26
8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's ..... 26
8.1.2 Financiële kengetallen ..... 26
8.2 Bedrijfsvoering ..... 28
8.3 Financiering ..... 29
8.3.1 Treasuryfunctie ..... 29
8.3.2 Renterisiconorm ..... 30

8.3.3 Kasgeldlimiet ..... 30
8.3.4 Renteresultaat ..... 31
8.3.5 Financiering vaste activa ..... 31
8.3.6 EMU-saldo ..... 31
8.4 Onderhoud kapitaalgoederen ..... 33
8.5 WNT-verantwoording 2023 ..... 33
8.6 Gecorrigeerde WNT-verantwoording 2019 ..... 35
**9. Regeling CTB, opvang ontheemden Oekraïne en BDuR ..... 37**
9.1 Bestedingen 2023 ..... 37
9.2 Openstaande voorschotten per einde 2023 ..... 37
9.3 Verwerking openstaande posities in de balans 2023 ..... 38
**Jaarrekening ..... 39**
**10. Balans VrAA ..... 40**
10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ..... 40
10.1.1 Algemeen ..... 40
10.1.2 Vaste activa ..... 40
10.1.3 Voorraden ..... 40
10.1.4 Vorderingen ..... 40
10.1.5 Liquide middelen ..... 40
10.1.6 Eigen vermogen ..... 40
10.1.7 Voorzieningen ..... 40
10.1.8 Vlottende passiva ..... 40
10.2 Balans VrAA ..... 41
10.3 Toelichting op balans VrAA ..... 42
10.3.1 Vaste activa ..... 42
10.3.2 Voorraden ..... 43
**10.3.3** Uitzettingen ..... 44
10.3.4 Liquide middelen ..... 44
10.3.5 Overlopende activa ..... 44
10.3.6 Eigen vermogen ..... 45
10.3.7 Voorzieningen ..... 47
10.3.8 Vaste schuld ..... 49
10.3.9 Vlottende schulden ..... 49
10.3.10 Overlopende passiva ..... 50
10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen ..... 50
10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum ..... 51
**11. Resultatenrekening VrAA ..... 52**

11.1 Structureel begrotingssaldo ..... 52
11.2 Toelichting baten ..... 53
11.2.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) baten ..... 53
11.2.2 Rijksbijdragen ..... 53
11.2.3 Gemeentelijke bijdragen ..... 53
11.3 Toelichting lasten ..... 54
11.3.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) lasten ..... 54
11.3.2 Kapitaallasten ..... 54
11.4 Toelichting mutaties reserves ..... 55
11.4.1 Onttrekkingen ..... 55
11.4.2 Dotaties ..... 56
**12. Rechtmatigheidsverantwoording ..... 57**
**13. Bijlagen ..... 58**
13.1 SiSa-bijlage ..... 58
13.2 Baten en laten naar taakvelden ..... 59
13.3 Risico analyse ..... 60
13.4 Controle verklaring ..... 62

# 1. Inleiding

Binnen onze veiligheidsregio werken zes gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheids-)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweerzorg, hulpverlening en voorbereiding op crises. De zes gemeenten die samen de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland vormen zijn Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Binnen de veiligheidsregio is de brandweer de grootste uitvoerende organisatie.

In dit jaarverslag en jaarrekening 2023 rapporteren we over onze resultaten aan de hand van de indeling van de VrAA programmabegroting: vijf hoofdstukken met onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we hebben gedaan aan de programma's uit Buiten Gewoon Veilig; met de brandweertaken uitgesplitst in Risicobeheersing en Incidentbestrijding:

| 1. Risicobeheersing | 2. Incidentbestrijding | 3. Crisisbeheersing | 4. GHOR |
|---|---|---|---|
| Veilige leefomgeving | Paraatheid en slagkracht<br>Dekkingsplan | Crisisbeheersing<br>Crisisplan | Beleidsplan GHOR |
| **5. Organisatieontwikkeling**<br>Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie, Excellente bedrijfsvoering | | | |

## 1.1 Bijzonderheden in 2023

*Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie*
In 2023 is het inrichtingsplan voor regionale bevolkingszorg en crisiscommunicatie geïmplementeerd. De operationele wijzigingen zijn doorgevoerd. De gewijzigde afspraken zijn eind 2023 afgerond.

*Mobiliteit en bereikbaarheid*
In 2023 zijn er een aantal ontwikkelingen geweest op gebied van mobiliteit en bereikbaarheid. Aanpassingen in de wegenstructuur zoals de proef met de knip in de Weesperstraat en het autoluw maken van gebieden hebben effect op de bereikbaarheid en aanrijtijden van hulpdiensten. Ditzelfde is van toepassing bij ontwikkelingen als het verlagen van de maximumsnelheid in gebieden, de beperkte belastbaarheid van kades en bruggen in Amsterdam en ontwikkelingen op het gebied van woningbouw. Om hier voor de toekomst vroegtijdig op in te spelen is structurele afstemming tussen gemeenten en veiligheidsregio noodzakelijk.

*Programma terrorismegevolgbestrijding*
Voor het thema Terrorismegevolgbestrijding (TGB)/ Grof en extreem geweld (GEG) is planvorming geactualiseerd, zijn kennissessie georganiseerd en is er een oefen- en lesprogramma ontwikkeld. Op 29 maart 2023 is dit samengekomen in een grote operationele eindoefening *"Pallas Athena"* bij het Olympisch Stadion in Amsterdam. Aan deze oefening nam de gehele crisisorganisatie deel inclusief alle netwerkpartners.

*Calamiteitencoördinator (CaCo)*
Het afgelopen jaar is de rol van de CaCo verder doorontwikkeld. VrAA heeft in 2023 een nieuw organisatieonderdeel t.b.v. de CaCo's ingericht en de functie omschreven. Eind 2023 zijn de nieuw geworven CaCo's door middel van een onboarding en opleidingsprogramma gereed gemaakt om de functie uit te kunnen oefenen. Vanaf 2024 zullen de CaCo's in dienst zijn van de veiligheidsregio en werken zij vanaf de gezamenlijke meldkamer van de brandweer, ambulance en politie.

*Ziekteverzuim VrAA/BAA*
Over 2023 is de doelstelling van 1% daling per jaar behaald. Zo is het voortschrijdend verzuim in 2023 8,7% ten opzichte van 2022 10.3%. In 2023 lag de focus op het percentage langdurig verzuim te verlagen. Deze focus heeft eraan bijgedragen dat het percentage langdurig verzuim is afgenomen. In 2024 zal verder worden gewerkt om het verzuimpercentage verder omlaag te brengen volgens de doelstelling. De focus 2024 ligt op vergroten van mentale veerkracht, om verzuim te voorkomen.

## 1.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

## 1.3 Financiële samenvatting

*2023*
Het resultaat 2023 van de VrAA is € 1,27 miljoen. Het positieve resultaat is voornamelijk bereikt door hogere baten dan begroot van € 3,3 mln, hogere lasten van € 0,8 mln en een per saldo lagere onttrekking aan de reserves van € 1,2 mln.

Onderdeel van de € 3,3 mln hogere baten is de bijdrage van gemeente Amsterdam van € 1,9 miljoen tegemoetkoming loonkosten en € 0,9 miljoen tegemoetkoming energielasten.

De hogere lasten van € 0,8 mln betreft een per saldo nadeel van ingeleend personeel voor onderbezetting in personeel in loondienst.

De lagere onttrekking aan de reserves betreft voornamelijk de begrote onttrekking van € 1,4 mln aan de algemene reserve die in werkelijkheid, vanwege het positieve resultaat, niet heeft plaatsgevonden.

*2024 en verder*
De VrAA kent grote maatschappelijke opgaven en moet toekomstige, steeds complexer wordende crises het hoofd bieden. Daarnaast vraagt de modernisering van de brandweerorganisatie structureel om een grote investering in vakmanschap en leiderschap. Ook de ambities om een inclusieve organisatie te worden betekenen een structurele investering. In 2023 is de VrAA met gemeenten overeengekomen dat hiertoe vanaf 2024 het no-regretpakket beschikbaar gesteld wordt. Gezamenlijk met kostenbesparingen is de VrAA in staat om een sluitende begroting vanaf 2024 in te dienen.

Voor 2024 worden taken Bevolkingszorg overgeheveld van gemeenten naar de VrAA. Dit leidt tot een stevige mutatie van het takenpakket (financieel uitgedrukt bijna € 0,9 miljoen).

De BDuR verstrekt extra middelen met een stijgende lijn gedurende 2023 tot aan 2026, en vanaf 2026 structureel, voor versterking van crisisbeheersing en de informatievoorziening. Deze

intensivering wordt zowel in onze organisatie als de te verwachten lasten en baten vanaf 2023 verwerkt.

De te verrichten dotaties aan de voorziening verlofsparen waren een punt van zorg voor de VrAA. De nieuwe methodiek van de VrAA voor bepaling van de kosten, gezamenlijk met de BBV regelgeving, leidt ertoe dat er een dotatie is gedaan aan de voorziening verlofsparen. Jaarlijks wordt deze voorziening op basis van de beschikbare informatie en BBV regelgeving opnieuw qua hoogte beoordeeld.

# Jaarverslag

# 2. Programma Risicobeheersing

## 2.1 Wat is het resultaat?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

- Advies & toezicht

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2023 | Begroting 2024/ gewijzigd 2023 |
|---|---|---|
| Realisatie aantal Seveso (oude BRZO) inspecties | 98% | 90% |
| Planvorming bij Seveso (oude BRZO) bedrijven up-to-date | 10% | 90% |
| Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties | 25% | 75% |
| Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid | 94% | 90% |

Toelichting tabel:

- *Planvorming up-to-date*: voor 10 Seveso-bedrijven moet een actueel rampbestrijdingsplan beschikbaar zijn. Voor 9 bedrijven is het plan eind 2023 niet actueel. De niet-actuele plannen zijn wel bruikbaar, maar op punten niet juist. Dit beperkt een effectieve incidentbestrijding. Alle plannen waren eind 2023 inhoudelijk grotendeels bijgewerkt naar de huidige situatie. Naar verwachting worden de plannen in februari 2024 definitief gemaakt en later in Q1 2024 gepubliceerd.
- *Realisatie bedrijfsbrandweerinspecties*: vijf bedrijven zijn aangewezen voor een bedrijfsbrandweer. Voor al deze bedrijven liep in 2023 een traject voor actualisatie van de aanwijzing. Bij één bedrijf is een bedrijfsbrandweerinspectie uitgevoerd. Voor de andere bedrijven was dit vanwege de herziening van de aanwijzing niet mogelijk . Alle bedrijven zijn wel vanuit de Seveso-wetgeving geïnspecteerd, waarbij ook zicht werd gehouden op de noodorganisatie van het bedrijf. Voor één bedrijf (GES) blijkt een aanwijzing niet meer noodzakelijk. Deze aanwijzing zal worden ingetrokken. Wanneer de aanwijsbeschikkingen zijn geactualiseerd worden  weer reguliere bedrijfsbrandweerinspecties uitgevoerd.

- **(Brand) Veilig leven**
  - *Ontwikkeling van uitvoeringsplannen voor en door de beroepskazernes met activiteiten waarvan de verwachting is dat ze de meeste (brand)veiligheidswinst in het betreffend verzorgingsgebied opleveren:*
    Corona en de achterstanden die daardoor opgelopen zijn in allerlei onderdelen, die nog ingehaald moeten worden, en het hoge ziekteverzuim hebben vertraging opgeleverd in het maken van de uitvoeringsplannen. Op diverse kazernes zijn wel activiteiten uitgevoerd in het kader van (brand)veilig leven. De samenwerking met de woningcorporaties is voortgezet. De campagne die in 2022 samen met een jongerenpanel gestart is voor brandveilig gedrag onder studenten is voortgezet en er zijn diverse activiteiten ondernomen. Aan het einde van het jaar is de bewustwordingscampagne gelanceerd over brandveilig gedrag, over veilig elektrisch laden, rookmelders en wat te doen bij vlam in de pan: https://www.brandweer.nl/amsterdam-amstelland/duimpje-omhoog-voor-een-veilige-stad/. Deze campagne loopt door in 2024.

- *Met het convenant brandveiligheid in de zorg 2.0: 'Duurzaam werken aan brandveiligheid' continueren we een meerjarige samenwerking tussen zorginstellingen, gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en onze Veiligheidsregio:*
  De samenwerking tussen de partijen verloopt goed. Er zijn in 2023 twee bijeenkomsten geweest met alle betrokkenen om met elkaar te spreken over de brandveiligheid. De kracht van het convenant zit in de samenwerking tussen alle partijen om gezamenlijk het brandveiligheidsbeswustzijn op alle niveaus binnen de instellingen te vergroten. De eerste audits zijn gehouden door het bevoegd gezag, een audit maakt onderdeel uit van de risicogerichte manier van samenwerken. De brandweer wordt geregeld om advies gevraagd.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- *VrAA is voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet[1]:*
  Het project is conform planning verlopen. De Omgevingswet is op 1 januari 2024 inwerking getreden. Op 2 januari 2024 is het zaaksysteem live gegaan. Opdrachten kunnen via de samenwerkingsfunctionaliteit van het Digitaal Stelsel Omgevingswet binnengehaald worden.
- *We ontwikkelen onze kennis en kunde op het onderdeel ondergrondse bouwwerken:*
  Veel ondergrondse bouwwerken zijn geïdentificeerd en zichtbaar gemaakt op een kaart als onderdeel van het doorlopende project ondergrondse bouwwerken. Het project loopt door in 2024, o.a. ondergrondse brandbestrijding maakt onderdeel uit van het project.
- *We ontwikkelen onze kennis op het gebied van een veilige energietransitie en benutten deze voor een effectieve incidentbestrijding:*
  - Het project data- en informatieverzameling is gestart waarbij de samenwerking wordt gezocht met netbeheerders en diverse andere stakeholders.
  - Er is een EV-trainer aangeschaft. Dit is een model van een elektrisch voertuig waarop de operationele dienst kan oefenen.
- *We verbreden en investeren in ons (veiligheids)netwerk:*
  Ons (veiligheids)netwerk groeit gestaag. De thema's klimaatadaptatie en energietranistie leveren bijvoorbeeld snel een uitbreiding van het netwerk op. Ook de oefeningen met ketenpartners in het kader van de Omgevingswet en de brandweeriftar zorgen voor verbreding van het netwerk. Met woningcorporaties, de gemeenten en de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied continueren we de samenwerking op het veiligheidsdomein.
- *De haalbaarheid en mogelijkheden van het oprichten van een Risk Factory zijn onderzocht en ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur:*
  Het haalbaarheidsonderzoek is afgerond en heeft opgeleverd dat er momenteel onvoldoende financiële middelen voor de Risk Factory beschikbaar zijn.

[1] Het invoeren van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld naar 1 januari 2024.

## 2.2 Wat heeft het gekost?

| Programma Risicobeheersing | Rekening 2022 | Gewijzigde begroting 2023 | Rekening 2023 | Afwijking |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen x € 1.000* | | | | |
| **Programma Risicobeheersing** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 2.595 | 3.743 | 3.403 | -339 |

De onderschrijding op de lasten van het programma Risicobeheersing is zo goed als volledig toe te wijzen aan de onderbezetting van personeel in 2023. In de loop van 2023 zijn reeds een aantal vacatures vervult en in 2024 verwacht de afdeling op volle sterkte te zijn en aldus te functioneren. Door de personele onderbezetting zijn ook een aantal andere kosten m.b.t. (risico)voorlichting niet gemaakt. Tegenover deze achterblijvende lasten staat een overschrijding op het ingeleende personeel, te wijten aan het tekort op de vaste formatie.

# 3. Programma Incidentbestrijding

Met het programma Incidentbestrijding zorgen we voor de uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van incidentbestrijding en werken we aan de ontwikkeling naar dynamische brandweerzorg; nodig om aansluiting te houden bij de ontwikkelingen op het gebied van bereikbaarheid, stadsverdichting en –uitbreiding in onze regio. Ook bereiden we ons in dit programma voor op de brandweerinzet van de toekomst en een verbrede en veilige inzet voor onze hulpverleners.

## 3.1 Wat is het resultaat?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

De brandweer beoordeelt haar dekkingsprestaties bij bestreden incidenten. Dit geeft inzicht of voldaan wordt aan de prestaties, zoals weergegeven in het Dekkingsplan. De beoordeling wordt gebruikt om van te leren, cyclisch te verbeteren en verantwoording af te leggen. Op basis hiervan kan de brandweer maatregelen voorstellen om de dekking bij te stellen, of afwijkingen verklaren.

- **Snelheid**

Sinds 2022 gebruikt de VrAA bij de beoordeling van de operationele prestaties basisbrandweerzorg (TS) de “nieuwe” landelijke methode Gebiedsgerichte Opkomsttijden. Met toestemming van de minister van Justitie & Veiligheid ontwikkelen we - samen met Brandweer Nederland - deze methode tot een volwaardig alternatief voor de oude normen uit het Besluit Veiligheidsregio’s. BAA loopt landelijk gezien voorop in het implementeren van de nieuwe prestatie-indicatoren en bijbehorende monitoringssystematiek. Het bestuur is hierover geïnformeerd bij de bespreking en vaststelling van het Dekkingsplan 2022-2025. Voor de andere brandweereenheden (zoals hulpverleningsvoertuigen en waterongevallenwagens) zijn de regionale afspraken over operationele prestaties niet veranderd en kan op de dezelfde wijze als voorheen gerapporteerd.

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2023 | Begroting 2024/ gewijzigd 2023 |
|---|---|---|
| Realisatie opkomsttijd WO-voertuigen | 97% | 95% |
| Realisatie opkomsttijd HV-voertuigen | 92% | 95% |

- **Capaciteit**

De monitoringsystematiek van het Dekkingsplan is in ontwikkeling.

- **Paraatheid**

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2023 | Begroting 2024/ gewijzigd 2023 |
|---|---|---|
| Beschikbaarheid autospuiten | 92,1% | 95% |
| Beschikbaarheid redvoertuigen | 92,9% | 95% |
| Beschikbaarheid WO-voertuigen | 95,3% | 95% |
| Beschikbaarheid IBGS-voertuig | 99,5% | 95% |
| Beschikbaarheid HV-voertuig | 90,8% | 90% |

| | | |
|---|---|---|
| Gelijktijdigheid incidenten autospuit | variabel | n.v.t. |
| Restdekking | In ontwikkeling | n.v.t. |

- Beschikbaarheid van autospuiten is onder de gestelde norm van 95%. Knelpunten als krapte in de sterkte, de beschikbaarheid van vrijwilligers en de inzet van autospuiten t.b.v. oefeningen hebben invloed op het beschikbaarheidspercentage.
- De kans op gelijktijdigheid ligt in lijn met de verwachtingen zoals gepresenteerd in het dekkingsplan. De kans is per kazerne zeer variabel. Zo is de kans op een gelijktijdig incident bij kazerne Hendrik rond 25%, maar bij kazerne Driemond niet groter dan 0,5%.
- De methode voor het berekenen van de restdekking is (conform afspraak) in ontwikkeling. Is onderdeel van de ontwikkeling van de monitoringscyclus van het Dekkingsplan en de doorontwikkeling van GGO.

- **Werkdruk**

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2023 | Begroting 2024/ gewijzigd 2023 |
|---|---|---|
| Totaal aantal alarmeringen autospuit | 11418* | n.v.t. |
| Alarmeringen per taakgebied<br>• Brand<br>• Hulpverlening<br>• Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen<br>• Waterongevallen | <br>5924<br>8685<br>1208<br>618 | n.v.t. |

*Dit aantal is hoger dan het aantal incidenten die in het bijgaande jaaroverzicht staan opgenomen. Bij een incident kunnen namelijk meerdere autospuiten zijn gealarmeerd, dit verklaart het verschil.

- Coördinatie en bijzonder optreden

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2023 | Begroting 2024/ gewijzigd 2023 |
|---|---|---|
| Realisatie rijtijd (voorheen opkomsttijd) OvD | 11:14 | 80% |
| Beschikbaarheid OvD | 100% | 95% |
| Aantal alarmeringen OvD | 851 | n.v.t. |
| Realisatie rijtijd (voorheen opkomsttijd) AGS | 29:37 | 80% |
| Beschikbaarheid AGS | 100% | 95% |
| Aantal alarmeringen AGS | 85 | n.v.t. |

- Er is nu gekozen te werken met rijdtijd i.p.v. opkomsttijd. Opkomsttijden zijn nog niet inzichtelijk.
- Genoemde tijd betreft de rijtijd i.p.v. opkomsttijd van de AGS. Prestaties lijken hiermee onder de norm. Dit wordt o.a. verklaard door het interregionale piket van de AGS en de werkwijze dat de AGS in voorkomende gevallen eerst onderzoek/ advies geeft alvorens ter plaatse te gaan. Hierdoor is de opkomsttijd hoger maar start de inzet binnen de gestelde tijden.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**
Paraatheid en slagkracht:

- *Op basis van het dynamisch dekkingsplan monitoren we continu de impact van ontwikkelingen op de dekking; ontwikkelingen in de samenleving, onze veiligheidsregio of onze organisatie:*
  De monitoringscyclus van het Dekkingsplan is (landelijk) nog in ontwikkeling, dit krijgt stapsgewijs al wel steeds verder vorm. Er komen inmiddels steeds meer data beschibaar waardoor er ook steeds meer monitoring, analyse en eventuele bijsturing plaats kan vinden.
- *We sturen bij daar waar nodig; binnen het mandaat van de commandant of met instemming van het bestuur VrAA:*
  Met name in de zomermaanden zijn extra capaciteitsmaatregelen ingezet, waaronder het inhuren van externen en het meer inzetten van vrijwilligers, om de paraatheid te kunnen garanderen. Onder het programma capaciteitsmaatregelen worden flexibiliseringsmaatregelen onderzocht in lijn met de ambities in het dekkingsplan (o.a. samengesteld uitrukken).
- *We voorzien aandachtsobjecten en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen:*
  De brandweer heeft de gesignaleerde aandachtsobjecten bezocht en de advisering aangescherpt. Bij sommige objecten worden gezamenlijk ontruimingsoefeningen gehouden. Door middel van artificial intelligence zijn veel ondergrondse objecten in kaart gebracht. Dit maakt onderdeel uit van het project ondergrondse bouwwerken dat doorloopt in 2024 en waarbinnen onder andere ook de inzetzetprocedures, tactiek en techniek van repressief optreden in zal worden bepaald.

## 3.2 Wat heeft het gekost?

| Programma Incidentbestrijding | Rekening 2022 | Gewijzigde begroting 2023 | Rekening 2023 | Afwijking |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen x € 1.000* | | | | |
| **Programma Incidentbestrijding** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 53.112 | 58.847 | 57.567 | -1.280 |

De afwijkingen bestaan uit:

- Lagere lasten door onderbesteding op salarissen door vacatureruimte, afwijkingen in formatie vs. bezetting en een hogere uitstroom bij de repressieve dienst. De lagere lasten op deze post worden deels tenietgedaan doordat deze tekorten op de formatie leiden tot hogere lasten voor overwerk;
- Lagere lasten voor overige goederen en diensten, welke voornamelijk verklaarbaar zijn door het uitblijven van ruimte in de personeelsrooster voor opleiden en oefenen, de kosten voor het opleiden en oefenplan inclusief de stafopleidingsbudgetten vallen substantieel lager uit dan begroot;
- Tegenover de lagere lasten is er één post waarop wordt overschreden, te weten ingeleend personeel. Om de paraatheid te kunnen garanderen is, conform de prestatie indicatoren tijdig bijgestuurd door capaciteitsmaatregelen, waaronder inhuur.

# 4. Programma Crisisbeheersing

Met het programma Crisisbeheersing werken we de komende jaren aan een stevige basis en een toekomstbestendige crisisbeheersing in onze regio.

## 4.1 Wat is het resultaat?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

- *Risicobeheersing – VrAA heeft zicht op de generieke en specifieke risico's voor de veiligheidsregio en onderneemt actie om prioritaire risico's te reduceren:*
  - De projectgroep is gestart met het actualiseren van het Regionaal Risico Profiel. Bespreking van het eerste concept in het Bestuur VrAA staat gepland voor maart 2024.
- *Voorbereiding – VrAA is door middel van een parate crisisorganisatie op functieniveau, teamniveau en organisatieniveau voorbereid op generieke en regio specifieke effecten van incidenten en crises:*
  - Algemene planvorming en informatie tijdens een incident is beschikbaar. Handzame risico specifieke informatie en calamiteitenplannen zijn is voor steeds meer risico's beschikbaar. Hier is nog onvoldoende capaciteit voor. Een continue doorontwikkeling vindt plaats over de wijze waarop planvorming op een effectieve manier aangeboden kan worden aan de crisisfunctionarissen.
  - Voor alle multidisciplinaire piketfuncties is een dekkend piketrooster beschikbaar.
  - De MOTO-activiteiten zijn voornamelijk gericht op het team en de functionarissen van leiding & coördinatie, informatiemanagement en crisiscommunicatie. Onze wens is dat we in de toekomst de individuele leerwensen van de crisisfunctionarissen nog meer faciliteren met het MOTO-programma.
- *Uitvoering – VrAA pakt een incident of crisis doelmatig en in aansluiting op de omgeving aan:*
  - Relevante piketfunctionarissen hebben een actueel beeld van het incident en de incidentbestrijding.
  - Uit de evaluatie van afgelopen GRIP-incidenten blijkt dat de aansturing en coördinatie van het CoPI efficiënt en doelmatig gebeurt.
  - Uit de evaluatie van afgelopen GRIP-incidenten blijkt dat zowel de crisisorganisatie als de partners in hun informatiebehoefte konden voorzien vanuit de informatie die tijdens het incident beschikbaar gemaakt is vanuit de multidisciplinaire Informatiemanagementsectie.
  - Bij afschaling naar GRIP0 worden in de multidisciplinaire crisisteams de doorlopende acties besproken voor de overdracht naar de nafase-organisatie.
- *Verantwoorden, leren en bijstellen – VrAA verantwoordt zich over de multidisciplinaire taakuitvoering, leert van oefeningen en operationele inzetten en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij:*
  - Alle GRIP-incidenten (12) van dit jaar zijn multidisciplinair geëvalueerd. De evaluatieverslagen worden gedeeld ter verdere verspreiding met kolomvertegenwoordigers en beschikbaar gesteld aan alle crisisfunctionarissen door opname in CrisisConnect.
  - Eventuele aandachtspunten worden verwerkt in het Multidisciplinaire Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO)-programma. Waar relevant zijn de punten besproken met de

multidisciplinaire piketfunctionarissen en zoveel mogelijk verwerkt in de beschikbare planvorming.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- *Implementeren netwerkmanagement* – Het netwerk van relevante stakeholders is in beeld. In het platform met de stakeholders is er samenwerking met een verbinding tussen de algemene- en functionele keten.
  - De thema's Industrie & cyber en Verkeer & vervoer zijn afgerond.
  - Het thema gezondheid wordt uitgewerkt. Het thema Continuïteit & weerbaarheid is in voorbereiding
  - Naast de thema's wordt ook meer structureel vormgegeven aan het netwerk met crisispartners (binnen VrAA en NW4)
  - Van crisispartners leggen we naast contactgegevens ook de belangrijkste afspraken vast in zgn. partnerprofielen.
- *Verbeteren kwaliteitscyclus – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie:*
  - Vier van de zeven deelonderwerpen (Eigenaarschap bij de piketfunctionarissen, Evalueren van incidenten, Intervisie en Digitale leermethoden) zijn op voldoende niveau.
  - Voor Intervisie is opgezet, maar gebleken is dat deze werkwijze niet goed bij de doelgroep past en besloten is in deze vorm niet verder te gaan. Voor 2024 wordt onderzocht hoe dit ingevuld kan worden.
  - Drie onderwerpen lopen nog door in 2024.
- *Laagdrempelige inzet crisisorganisatie – De crisisorganisatie wordt benut bij dreigingen/ in voorbereiding op crises:*

De crisisorganisatie wordt ingezet bij (de voorbereiding van) evenementen en dreigingen. Het afgelopen jaar is dat op verschillende momenten gedaan. De lessen hiervan nemen we komend jaar mee in de doorontwikkeling van het nieuwe Crisisplan.

## 4.2 Wat heeft het gekost?

| Programma Crisisbeheersing | Rekening 2022 | Gewijzigde begroting 2023 | Rekening 2023 | Afwijking |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen x € 1.000* | | | | |
| **Programma Crisisbeheersing** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 1.613 | 2.859 | 2.264 | -595 |

De afwijking betreft de formatie van Crisisbeheersing, die in de begroting 2023 is uitgebreid met 10 fte, maar waar de bezetting (realisatie 2023) lager is dan de formatie (begroting 2023). De extra salarislasten worden door extra middelen uit BDuR gelden gedekt. De salarislasten vallen daardoor lager uit dan begroot. Door de lage bezetting konden bovendien de gewenste opleidingen en/of oefeningen niet georganiseerd worden en werd personeel ingehuurd.

# 5. Programma GHOR

Met het programma GHOR bevorderen we de continuïteit van zorg bij een (dreigende) crisis en bij grootschalige evenementen.

## 5.1 Wat is het resultaat?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

- *Risicobeheersing: GHOR signaleert, adviseert en activeert stakeholders om de kans of het effect van de risico's te reduceren:*
  - De contacten met de zorginstellingen worden, oa via het zorgrisicoprofiel, weer goed aangehaald. Ook vanuit de advisering op evenementen is het contact met oa de ziekenhuizen verbeterd.
- *Voorbereiding: De GHOR beschikt over een parate crisisorganisatie op functie-, team- en organisatie niveau. De GHOR adviseert rond evenementen t.b.v. vergunningverlener:*
  - Momenteel is het proces gestart om één van de openstaande formatieplaatsen binnen de GHOR te gaan invullen.
  - Mbt evenementen is de nieuwe regionale evenementenkalender voor 2024 vastgesteld, met enkele zorgen vanuit de zorgketen. Vanuit de GHOR blijft hier aandacht voor en zorgen we voor tijdige afstemming met onze zorgpartners.
- *Uitvoering: De GHOR beschikt over een voldoende opgeleide en getrainde piketorganisatie en beschikt over tijdige, actuele en relevante informatie gedurende een incident en (dreigende) crisis en deelt de benodigde informatie met betrokken partners:*
  - In de loop van het jaar zijn er steeds wisselingen gaande in de piketpoules, waardoor ook hier enkele vacatures voor open staan, oa bij de HIN en ACGZ groep en we permanent werven voor de andere functies (HON en OVDG). In ieder geval is het rooster steeds gevuld en zijn alle diensten gedekt.
- *Verantwoorden, leren en bijstellen: GHOR kent een kwaliteitssysteem met kwaliteitscyclus. De GHOR leert van oefeningen en operationele inzetten (evenementen, incidenten en crises) en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij:*
  - In 2023 hebben we gewerkt met een verbeteractieplanning op basis van inzetten en evaluaties. Ook in 2024 werken we hier verder mee.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- *Er is een vernieuwd beleid: zorgcontinuïteit in de keten post-Corona:*
  - De landelijke visie op Ketencontinuiteit van Zorg is vastgesteld. Uitwerking voor onze ROAZ regio volgt, dit doen we samen met de andere GHOR-bureau's in ons ROAZ-gebied. Een van de onderdelen is het opstellen van het Zorgrisicoprofiel voor onze regio
- *Er is gestart met een zorgrisicoprofiel (gebaseerd op het regionale risicoprofiel gekoppeld aan de voorbereiding van zorginstellingen), waarmee inzicht kan worden verkregen in de grenzen van de zorgcontinuïteit:*
  - Het project Zorgrisicoprofiel loopt goed. De eerste contacten met de verschillende zorginstellingen in de regio zijn gelegd en de insteek van het project wordt met enthousiasme ontvangen.

## 5.2 Wat heeft het gekost?

| Programma GHOR | Rekening 2022 | Gewijzigde begroting 2023 | Rekening 2023 | Afwijking |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen x € 1.000* | | | | |
| **Programma GHOR** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 2.561 | 2.933 | 2.980 | 47 |

De afwijking is zeer beperkt en betreft enigszins hogere incidentele prestaties die de GHOR gedurende 2023 geleverd heeft.

# 6. Organisatieontwikkeling

In dit laatste hoofdstuk over de ontwikkeling van onze organisatie komen de programma's Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit het Beleidsplan 'Buiten Gewoon Veilig' samen.

We dragen met de uitvoering van de programma's bij aan een optimale ondersteuning van onze primaire processen, onze medewerkers (beroeps en vrijwilligers) en managers.

## 6.1 Wat is het resultaat?

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

Verbrede en veilige inzet:

- *Het reguliere verzuimpercentage van VrAA is binnen 3 jaar van 10,7% naar 7% verlaagd:*
  - Over 2023 is de doelstelling van 1% daling van het ziekteverzuim per jaar behaald. Zo is het voortschrijdend verzuim in 2023 8,7% ten opzichte van 2022 10.3%.
- *Ontwikkeling en uitvoering programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie, inclusief mentale check-up (naast de fysieke test):*
  - Ten aanzien van het preventie programma 'mentale veerkracht en Suïcide preventie' hebben alle collega's workshops gevolgd in 2023. In 2024 zijn er herhaal- en verdiepende workshops gepland.
  - Tevens zijn verwantenavonden georganiseerd in juni en oktober.
  - Een versterkte samenwerking tussen de arbodienst, organisatie en ondernemingsraad is bewerkstelligd, zo is er in 2023 intensief afstemming geweest, in wisselende samenstelling, om zicht te blijven houden op signalen, samenwerking en mentale ondersteuning.
- *Risico-inventarisaties en -actualisaties (RI&E's) van de brandweerorganisatie zijn geactualiseerd en blijvend actueel:*
  - In 2023 zijn acht verschillende RI&E's inclusief plan van aanpak zijn opgesteld en gekoppeld aan een eigenaar-/lijnverantwoordelijke.

Vakmanschap en leiderschap:

- *Leiderschapstraining met een onderdeel over inclusief gedrag aan alle bevelvoerders:*
  - Het leiderschapsprogramma is verlopen zoals gepland.
- *Ontwikkeling en uitrol leiderschapsprogramma met een onderdeel over inclusief gedrag voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren:*
  - Alle leidinggevenden hebben deelgenomen aan het leiderschapsprogramma. Verbetering van management vaardigheden en het algemene management. Het betreft een continu proces.

**Informatiegestuurde veiligheid**

- *Digitale VIK omgeving is uitgebreid met data van en voor partners en het beheer ervan is ingeregeld:*
  - De VIK omgeving bevat data van en voor partners over de belangrijkste voorspelbare gebeurtenissen en voorzienbare risico's.
  - Het beheer is ingeregeld. Vanaf Q1 2024 wordt deze rol verder opgepakt door de CaCo's.

- *Fysieke VIK ruimte en bemensing is gerealiseerd:*
  - De digitale en fysieke VIK omgeving, inclusief de juiste samenwerking is gerealiseerd en afgerond.
- *Samenwerking met NW4 en landelijk Knooppunt Coördinatie Regio's Rijk (KCR2) is verder vormgegeven:*
  - Er is in NW4 verband samengewerkt.
  - Landelijk werkt VrAA mee aan het versterken van de informatiepositie en het inrichten van KCR2. Dit wordt in de komende jaren gecontinueerd.
- *Een nieuw team van calamiteitencoördinatoren (CaCo's) is in dienst van de VrAA en vanaf 1 januari 2024 24/7 operationeel op de meldkamer:*
  - Het team van CaCo's (9fte) is geworven en op sterkte. Zij zijn vanaf 1 januari 2024, 24/7 operationeel op de meldkamer.

**Diverse en inclusieve organisatie**

- Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie en (training/opleiding) van nieuwe medewerkers hebben de training gericht op diversiteit en inclusie gevolgd.

**Excellente bedrijfsvoering**

- *Informatiegestuurd werken:*
  - *medewerkers hebben een basisvaardighedentraining en/of een gevorderdentraining op het gebied van project-, programma- en/of procesmanagement volbracht:*
    - Projectmatig werken en coaching op projecten wordt op dit moment niet structureel uitgevoerd.
    - Er wordt gekeken naar het invoeren van Agile /Scum (achtige) werkwijze. Dit is gestart met een pilot op een instroom proces.
  - *kennisgroep van projectmanagers en procesverbeteraars voor delen en toepassen van kennis is operationeel:*
    - LEAN basis trainingen worden goed bezocht en voor 2024 worden er nieuwe momenten ingepland en opgenomen in Onboarding programma.
    - Door vertrek van collega's is de LEAN-capaciteit afgenomen. Aanmeldingen voor nieuwe projectmanagers en procesverbeteraars "Green belt" blijven nog uit.
    - Lean wordt steeds meer gebruikt in ontwar sessies en aanvragen voor begeleiding in ingewikkelde processen komen binnen.
    - LEAN team heeft herstart nodig in 2024.
    - Eerste start met Agile / Scrum project matig werken in pilot vorm voor verdere uitwerking in 2024 krijgt beweging.
  - *dashboards over planning, vakbekwaamheid, personeel, financiën, inzicht in projecten en motoren van verandering gerealiseerd:*
    - De dashboards zijn op operationeel, tactisch en strategisch niveau beschikbaar en deels ingericht.

- *Informatiebeveiliging:*
  - *VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)-richtlijn:*

  - In 2023 is er vertraging ontstaan met de afronding en implemenatie van BIO. Naar verwachting zal het in Q2 2024 volledig afgerond worden.
  - BIO-compliancy heeft blijvend de aandacht.
- *structurele bewaking van de informatiebeveiliging is gerealiseerd:*
  - In 2023 door een extern bureau een RedCell beveiligingsonderzoek uitgevoerd. Dit bracht een aantal aandachtspunten aan het licht die zijn doorgevoerd.
  - Er is een meerjarig bewustwordingsprogramma rond informatieveiligheid en privacy.

- *Digitalisering ondersteunende processen:*
  - *Terugkerende processen bij Bedrijfsvoering zijn tegen het licht gehouden en vastgelegd in een digitaal systeem:*
    - Alle medewerkers van de VRAA gebruiken momenteel actief Microsoft 365.
    - Microsoft 365 heeft in grote mate bijgedragen aan de efficiëntie en digitalisering van de ondersteunende processen.
    -

- *Duurzaamheid/ emissievrije brandweer:*
  - *in alle (bedrijfsvoerings)processen houden we rekening met de duurzame opties die er zijn:*
    - Om de klimaatimpact van de bedrijfsvoering processen te beperken worden verschillende acties genomen die hieraan bijdragen. Zo zijn er diverse initiatieven die bijdragen om de uitstoot te verminderen, bijvoorbeeld het zelf opwekken van duurzame energie op diverse kazernes.

  - *ontwikkeling naar **GreenOffice-VrAA** verloopt conform plan:*
    - De Green Office heeft bijeenkomsten georganiseerd die bijdragen aan de verduurzaming van de organisatie en haar medewerkers.
    - Een vegetarisch cateringaanbod is als standaard ingevoerd.

## 6.2 Wat heeft het gekost?

| Organisatieontwikkeling | Rekening 2022 | Gewijzigde begroting 2023 | Rekening 2023 | Afwijking |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen x € 1.000* | | | | |
| **Programma Organisatieontwikkeling** | **43.890** | **40.028** | **40.906** | **877** |
| ***Bedrijfsvoering*** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 28.237 | 23.433 | 23.774 | 341 |
| ***Directie & Communicatie (incl. I&I)*** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 4.291 | 6.940 | 6.708 | -232 |
| ***Projecten*** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 1.862 | 884 | 1.464 | 580 |
| ***FLO*** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 9.500 | 8.771 | 8.961 | 189 |

De hogere realisatie van lasten wordt vooral veroorzaakt door een negatieve balans van lagere kosten van personeel in loondienst en hogere kosten van inhuur.

## 6.3 Overhead

Het doel van het overzicht overhead is om het bestuur op eenvoudige en eenduidige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven. In de programma's zijn de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

### 6.3.1 Wat verstaan we onder overhead?

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, is door de commissie BBV een definitie van overhead geïntroduceerd: "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces". Volgens de verdere uitwerking over de toepassing van de definitie in de praktijk bestaat overhead, naast de ondersteunende PIOFACH-functies ook uit alle leidinggevende in het primaire proces, bestuursadvisering en management ondersteuning.

### 6.3.2 Financiële rapportage overhead

De overhead van de VrAA bedraagt in 2023 € 20,261 miljoen, wat op de totale lasten van € 114,625 miljoen (inclusief dotaties aan reserves) gelijk is aan 17,7%. In de huidige programma begroting maakt overhead onderdeel uit van Organisatieontwikkeling.

# 7. Algemene dekkingsmiddelen

## 7.1 Algemene dekkingsmiddelen

| Algemene Dekkingsmiddelen | Rekening 2022 | Gewijzigde begroting 2023 | Rekening 2023 | Afwijking |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen x € 1.000* | | | | |
| Rijksbijdragen | 9.968 | 12.611 | 12.611 | 0- |
| *Rijksbijdragen (basis)* | *9.671* | *12.436* | *12.436* | - |
| *Incidentele bijdrage eerste opvang ontheemden O* | *122* | - | - | - |
| *Bijzondere bijdrage CBRN risico's* | *175* | *175* | *175* | - |
| Gemeentelijke bijdrage | 88.421 | 92.344 | 95.236 | 2.892 |
| Bijzondere bijdragen interregionale samenwerking | 1.250 | 1.250 | 1.250 | - |
| **Bijdragen Rijk, Gemeenten+VR Kennemerland** | **99.639** | **106.205** | **109.097** | **2.892** |
| **Belastingen** | **2** | **30** | **28** | **2-** |
| | **99.637** | **106.175** | **109.069** | **2.894** |

De afgerond € 2,9 miljoen extra ontvangen bijdragen betreffen extra bijdragen van gemeente Amsterdam voor aanvullende loonbijstelling van ruim € 1,9 mln, de tegemoetkoming in energielasten van € 0,9 mln en een hogere maatwerkbijdrage dan begroot van bijna € 0,1 mln.

## 7.2 Belastingen

De Vennootschapsbelasting wordt in de huidige systematiek ook onder de Algemene Dekkingsmiddelen (als negatieve post) verantwoord. Er wordt telkens € 30k begroot aan Vennootschapsbelasting. De belasting is voornamelijk gekoppeld aan opbrengsten en winst van BOCAS opleidingen. De realisatie 2023 was afgerond € 28k

# 8. Verplichte paragrafen BBV[2]

## 8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de ongedekte risico's (niet begrote kosten en kosten waarvoor geen voorziening is gevormd). Er is geen wettelijke norm voor het weerstandsvermogen, de relevantie van de resterende risico's en wat mag worden meegeteld als weerstandscapaciteit. Het beleid en de ratio van het weerstandsvermogen is daarom iets dat door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling zelf bepaald moet worden. In de notitie weerstandsvermogen van de VrAA die op 25 september 2017 door het Veiligheidsbestuur is vastgesteld, is dit beleid uitgewerkt.

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandsvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4. Ultimo 2023 is de ratio weerstandsvermogen gestegen naar 1,5. Dit komt vooral door de extra bijdrage voor versterking van de algemene reserve van de gemeente Amsterdam. De algemene reserve staat einde 2023 op € 10,25 mln. De benodigde capaciteit op basis van een risico analyse is € 6,78 mln. De risico analyse is opgenomen in de bijlage.

| bedragen x € 1.000 | | |
|---|---|---|
| **Verwachte stand** | **per 31-12-2022** | **per 31-12-2023** |
| Beschikbare weerstandscapaciteit (=algemene reserve VrAA)* | 8.977 | 10.248 |
| Benodigde weerstandscapaciteit (=totaal aantal risico's) | 6.953 | 6.781 |
| | | |
| **Ratio** | **1,29** | **1,51** |

*) na resultaatbestemming

### 8.1.2 Financiële kengetallen

In het BBV Wijzigingsbesluit van 15 mei 2015 is in artikel 11 een nieuw onderdeel over (financiële) kengetallen toegevoegd. Het opnemen van kengetallen in de begroting en rekening past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd provinciale staten, de raad en besturen van openbare lichamen in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en over de baten en de lasten. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende de aspecten die het bestuur en de gemeenteraden in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.

Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Structurele exploitatieruimte.

[2] Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

### Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2022 | Gewijzigd 2023 | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|
| **Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%** | **36,0%** | **36,4%** | **33,0%** |
| **Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%** | **36,0%** | **36,4%** | **33,0%** |
| A. Een raming van het totaal van de vaste schulden. | 20.823 | 25.278 | 17.767 |
| B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden. | 31.803 | 13.000 | 15.656 |
| C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva. | 5.376 | 5.500 | 7.100 |
| D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten. | - | - | - |
| D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten. | - | - | - |
| E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. | 16.866 | 1.526 | 1.575 |
| F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen. | 42 | 250 | 35 |
| G. Een raming van het totaal van de overlopende activa. | 3.481 | 1.675 | 1.326 |
| H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves. | 104.404 | 110.785 | 114.052 |

De twee kengetallen 'netto schuldquote' en de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' zijn voor VrAA identiek aangezien zij geen leningen aan derden verstrekt. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de veiligheidsregio ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).

De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2022, actualisatie 2023 en rekening 2023 zijn respectievelijk 36,0%, 36,4% en 33,0%. In de VNG-uitgave ‘Houdbare Gemeentefinanciën’ (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.

**Solvabiliteitsratio**

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio.

De solvabiliteitsratio’s van de veiligheidsregio voor de rekening 2022, gewijzigde begroting 2023 en rekening 2023 zijn respectievelijk 21,8%, 22,5% en 25,8%. In de VNG-uitgave ‘Houdbare

Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. Het percentage van de veiligheidsregio in de rekening 2023 ligt tussen de 20% en 30% en is daarmee volgens de norm van de VNG aan de lage kant, maar nog niet onvoldoende.

| Omschrijving kengetal | Rekening 2022 | Gewijzigd 2023 | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|
| **Solvabiliteitsratio A/B*100%** | **21,8%** | **22,5%** | **25,8%** |
| A. Een raming van het totale eigen vermogen. | 22.942 | 20.298 | 22.804 |
| B. Een raming van het totaal van de passiva. | 105.101 | 90.196 | 88.293 |

### Structurele exploitatieruimte

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2022 | Gewijzigd 2023 | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|
| **Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%** | **-4,1%** | **-3,9%** | **-1,2%** |
| A. Structurele lasten = (het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma. | 105.339 | 113.429 | 114.191 |
| B. Structurele baten = (het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma | 100.660 | 108.485 | 111.752 |
| C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht. | 2.264 | 434 | 434 |
| D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht. | 2.627 | 1.021 | 1.530 |
| E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves. | 104.404 | 110.785 | 114.052 |

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).

De ratio's structurele exploitatieruimte van de veiligheidsregio voor de rekening 2022, gewijzigde begroting 2023 en rekening 2023 zijn respectievelijk -4,1%, -3,9% en -1,2%. Dit betekent dat de structurele baten in 2023 niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Dit is een zorgelijke situatie, die reeds met het bestuur is gedeeld.

## 8.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). In de onderstaande

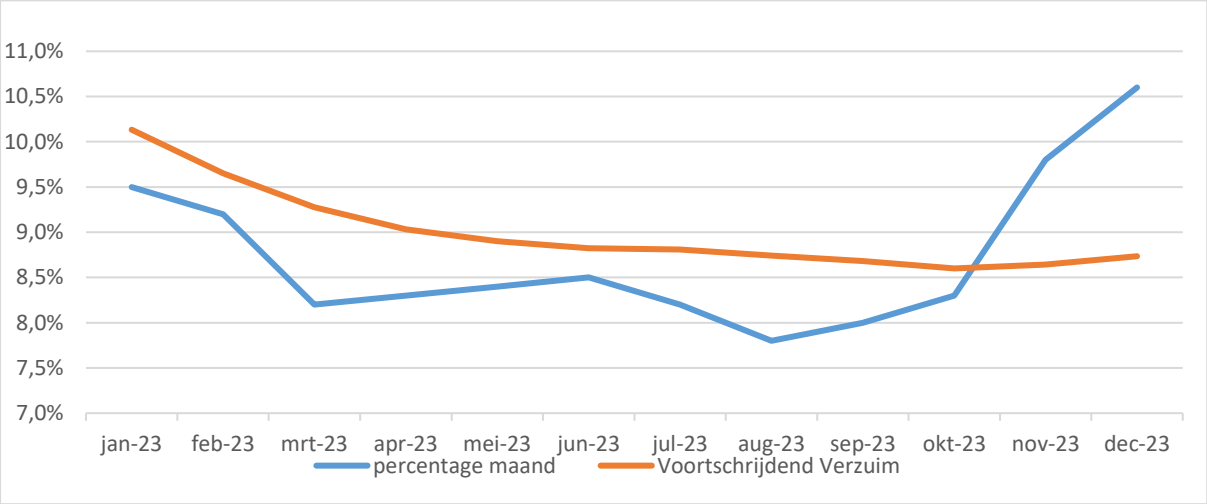
tabellen wordt de formatie, bezetting en het verschil per weergegeven. De bezettingsgegevens in de onderstaande tabel betreffen de bezettingscijfers van december 2022 en 2023.

| Personeel in loondienst VrAA (in fte) | einde 2022 | einde 2023 |
|---|---|---|
| Formatie | 762,5 | 773,3 |
| Bezetting | 743,1 | 767,8 |
| **Verschil (onderbezetting)** | **19,4** | **5,5** |

Over 2023 is de doelstelling van 1% daling van het ziekteverzuim per jaar behaald. Zo is het voortschrijdend verzuim in 2023 8,7% ten opzichte van 2022 10.3%. In het vierde kwartaal van 2023 is een stijging te zien in het ziekteverzuim. Dit betrof een landelijke griepgolf, de stijging komt overeen met de landelijke cijfers.

In 2023 lag de focus op het percentage langdurig verzuim te verlagen. Deze focus heeft eraan bijgedragen dat het percentage langdurig verzuim is afgenomen. Echter, is de meldingsfrequentie is nog erg hoog, veel medewerkers laten frequent verzuim zien. In 2024 zal verder worden gewerkt om het verzuimpercentage verder omlaag te brengen volgens de doelstelling. De focus 2024 ligt op vergroten van mentale veerkracht, om verzuim te voorkomen.

Verloop totaal verzuimpercentage per maand in 2023




## 8.3 Financiering

### 8.3.1 Treasuryfunctie

Leidend voor de treasuryfunctie is het Treasurystatuut van de Veiligheidsregio, met daarin de volgende uitgangspunten:

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;

- tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij het ministerie van Financiën.

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden extra financiële middelen aangetrokken.

### 8.3.2 Renterisiconorm

De Wet Fido begrenst via de renterisiconorm het deel van de totale langlopende schuld dat in een gegeven jaar een renterisico mag hebben. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid.

Het renterisico van de veiligheidsregio bedraagt in 2023 € 3,0 miljoen en dit is € 19,7 miljoen onder de renterisiconorm van € 22,7 miljoen.

*bedragen x € 1.000*

| Renterisiconorm | | 2023 |
|---|---|---|
| A. Renteherzieningen | | - |
| B. Herfinanciering | | 3.033 |
| **C. Renterisico (A+B)** | | 3.033 |
| | | |
| D | Begrotingstotaal (A) | 113.429 |
| E | Renterisiconorm (20% van A) | 22.686 |
| | | |
| **Ruimte (+)/ overschrijding (-) (E-C)** | | 19.653 |

### 8.3.3 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal (het totaal van lasten) mag zijn. De kasgeldlimiet van de veiligheidsregio bedroeg in 2023 € 9,6 miljoen. De gemiddelde liquiditeitspositie van het 1e tot en met het 4e kwartaal in de onderstaande tabel betreft het gemiddelde van de begin- en eindsaldi van het desbetreffende kwartaal.

*bedragen x € 1.000*

| Kasgeldlimiet 2023 | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|
| A. Begrotingstotaal | 113.429 | 113.429 | 113.429 | 113.429 |
| B. Kasgeldlimiet (A*8,2%) | 9.301 | 9.301 | 9.301 | 9.301 |
| C. Netto kortlopende schuld | 15.190 | 16.213 | 13.880 | 16.850 |
| Ruimte (+) / overschrijding (-) | 5.889- | 6.912- | 4.578- | 7.549- |

### 8.3.4 Renteresultaat

Een hoger renterisico leidt tot een hoger risicoprofiel, aangezien de rente op lange termijn een onzekere factor is. Momenteel is de rente laag, maar het tij kan op enig moment keren. Dit wordt ondervangen middels een financieringsstructuur die hier zo min mogelijk gevoelig voor is. Door binnen de voorziening kapitaallasten te rekenen met een hogere rekenrente (1,25%) dan de daadwerkelijke effectieve rente die wordt betaald (1,21% in 2023) wordt het renterisico verlaagd. Het bedrag aan werkelijk betaalde rente op leningen in 2023 bedraagt € 325.750.

De veiligheidsregio heeft geen renteresultaat.

### 8.3.5 Financiering vaste activa

In totaal zijn zes vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). Daarnaast is er eind 2022 een lening met een looptijd van 184 dagen afgesloten, die inmiddels is afgelost. In 2023 is één nieuwe lening afgesloten voor een totaal bedrag van € 10,0 miljoen en is er een bedrag van € 23,0 miljoen aan leningen afgelost. De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergeven in duizenden euro's.

**Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar) - Detailoverzicht leningen**

| leningnr | Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2022 | Aflossing in 2023 | Restschuld 31 december 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | x € 1.000 | | | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 40.110960 | BNG | 22-dec-16 | 5.000 | 10 jr | 0,56% | 2.000 | 500 | 1.500 |
| 40.110961 | BNG | 22-dec-16 | 8.000 | 15 jr | 0,98% | 4.800 | 533 | 4.267 |
| 40.110962 | BNG | 22-dec-16 | 10.000 | 10 jr | 0,99% | 10.000 | 0 | 10.000 |
| 40.113266 | BNG | 2-dec-19 | 10.000 | 5 jr | -0,15% | 4.000 | 2.000 | 2.000 |
| | **Totaal** | | **33.000** | | | **20.800** | **3.033** | **17.767** |

**Kortlopende schulden (nog minder dan 1 jaar) - Detailoverzicht leningen**

| leningnr | Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2022 | Aflossing in 2023 | Restschuld 31 december 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 574889 | BNG | 16-aug-22 | 10.000 | 184 dagen | 0,95% | 10.000 | 10.000 | 0 |
| 592482 | BNG | 14-feb-23 | 10.000 | 6 maanden | 3,25% | 0 | 10.000 | 0 |
| | **Totaal** | | **20.000** | | | **10.000** | **20.000** | **0** |

### 8.3.6 EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom. In het onderstaande overzicht worden de EMU-saldi van de jaarrekening 2022, gewijzigde begroting 2023 en jaarrekening 2023 weergegeven.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2022 | Actualisatie 2023 | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|
| **EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)** | **286** | **-10.185** | **-4.622** |
| A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves. | -1.295 | -2.644 | -139 |
| B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie. | 6.035 | 7.221 | 6.555 |
| C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie. | 3.544 | 1.965 | 810 |
| D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd. | 7.998 | 16.727 | 11.848 |
| E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D. | - | - | - |
| F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord. | - | - | - |
| G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan) | - | - | - |
| H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord. | - | - | - |
| I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen. | - | - | - |
| J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten. | - | - | - |
| K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten. | - | - | - |

De EMU-saldi voor de jaarrekening 2022, gewijzigd 2023 en jaarrekening 2023 zijn respectievelijk € 0,3 miljoen, minus € 10,2 miljoen en minus € 4,6 miljoen.

Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, waarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

## 8.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van gebouwen wordt uitgevoerd op basis van een meerjarenplanning. Deze is gebaseerd op een uitgevoerde conditiemeting (NEN 2767) van alle gebouwen, een daaropvolgende controle en advies van een bouwkundig adviesbureau en Archidat bouwkosten.

De kosten worden geëgaliseerd via de daarvoor gevormde voorziening. Bij de jaarplanning vindt eventuele bijstelling plaats van de meerjarenplanning (eventueel uitstel als er geen noodzaak is).

Ook het onderhoud van de voertuigen en overig materieel (bijvoorbeeld pakken en ademluchtapparatuur) vindt plaats op basis van een planning die is vastgelegd in een geautomatiseerd systeem.

## 8.5 WNT-verantwoording 2023

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) publiceert jaarlijks een verantwoordingsmodel Wet normering topinkomens (hierna: WNT). Instellingen die onder de reikwijdte van de WNT vallen, kunnen het model gebruiken om aan de openbaarmakingsplicht zoals opgenomen in de WNT te voldoen. De onderstaande tabellen zijn van toepassing op de veiligheidsregio.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| **Gegevens 2023**<br><br>**bedragen x € 1** | **M.T.C. van Lieshout** |
|---|---|
| **Functiegegevens** | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1/1 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 188.686 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 21.963 |
| *Subtotaal* | *210.649* |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 |
| | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | 210.649 |
| | |

| | |
|---|---|
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |
| **Gegevens 2022** | |
| **bedragen x € 1** | **M.T.C. van Lieshout** |
| **Functiegegevens** | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 165.579 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.741 |
| *Subtotaal* | *188.320* |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 |
| | |
| **Bezoldiging** | 188.320 |

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

| **Gegevens 2023** | |
|---|---|
| **NAAM TOPFUNCTIONARIS** | **FUNCTIE** |
| F. Halsema | Voorzitter Veiligheidsbestuur |
| T. Poppens | Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur |
| E. Boog | Lid Veiligheidsbestuur |
| P. Heiliegers | Lid Veiligheidsbestuur |
| G. Oude Kotte | Lid Veiligheidsbestuur |
| J. Langenacker | Lid Veiligheidsbestuur |

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

De WNT is ook van toepassing op niet-topfunctionarissen bij een WNT-instelling. Voor niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking moeten gegevens over de ontvangen beloningen en vergoedingen worden gepubliceerd in de jaarrekening als deze het algemeen bezoldigingsmaximum overschrijden. Over 2023 is dat niet het geval.

## 8.6 Gecorrigeerde WNT-verantwoording 2019

BZK heeft geoordeeld dat de WNT opgave van de VrAA in 2019 onjuist was. Daarop heeft BZK correctie over 2019 gevraagd in de jaarstukken 2022 van de VrAA. BZK heeft per brief van 6 november 2023 aangegeven dat het herstel in de jaarstukken 2022 onjuist is uitgevoerd. BZK heeft in dezelfde brief aangegeven op welke punten correctie nodig is en het advies gegeven om integraal een gecorrigeerde verantwoording 2019 op te nemen in de jaarstukken 2023.

BZK geeft in de brief bovendien aan dat de VrAA in de correctie dient aan te geven wat de correcties zijn ten opzichte van de verantwoording in 2019 inclusief een toelichting op de oorzaak van de fout.

In de hieronder volgende gecorrigeerde opgave WNT 2019 zijn de volgende correcties ten opzichte van 2019 uitgevoerd:

- L.J. Schaap is uit de verantwoording gelaten omdat L.J. Schaap als commandant van de Brandweer Amsterdam-Amstelland geen topfunctionaris van de VrAA was in de zin van de WNT. Dit betreft dan de onderdelen in de verantwoording 2019:
    - Bezoldiging;
    - Uitkering wegens beëindiging dienstverband (onverschuldigde betaling);
- J.D. van de Ven en N. Jansen-Schoonhoven zijn uit de verantwoording gelaten (onderdeel bezoldiging) omdat zij als Hoofd GHOR en Hoofd Veiligheidsbureau geen topfunctionaris van de VrAA waren in de zin van de WNT;

Oorzaak van de fout in 2019 betrof een verkeerde beoordeling van de definitie van topfunctionaris van de VrAA in de zin van de WNT.

Bovenstaande correcties betekenen een volgende gecorrigeerde integrale verantwoording WNT 2019:

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| **Gegevens 2019**<br><br>**bedragen x € 1** | **M.T.C. van Lieshout** |
|---|---|
| **Functiegegevens** | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1/10 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 45.841 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 |
| *Subtotaal* | *45.841* |
| | |

| | |
|---|---|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 48.899 |
| | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | 45.841 |
| | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |
| **Gegevens 2018** | |
| **bedragen x € 1** | **n.v.t.** |

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

| **Gegevens 2019** | |
|---|---|
| **NAAM TOPFUNCTIONARIS** | **FUNCTIE** |
| F. Halsema | Voorzitter Veiligheidsbestuur |
| H.B. Eenhoorn | Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur (tot 28 mei 2019) |
| T. Poppens | Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur (vanaf 28 mei 2019) |
| J.J. Nobel | Lid Veiligheidsbestuur (tot 16 april 2019) |
| G. Oude Kotte | Lid Veiligheidsbestuur (vanaf 16 april 2019) |
| E. Boog | Lid Veiligheidsbestuur |
| P. Heiliegers | Lid Veiligheidsbestuur |
| J. Langenacker | Lid Veiligheidsbestuur |

# 9. Regeling CTB, opvang ontheemden Oekraïne en BDuR

## 9.1 Bestedingen 2023

De regeling voor naleving controle corona toegangsbewijzen 2021 (CTB) was tijdelijk en is afgerond. In 2023 hebben hier door de VrAA geen bestedingen plaatsgevonden.

De regeling Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door de veiligheidsregio loopt. Veiligheidsregio's hebben hier een (financieel) coördinerende rol. Gedurende 2023 heeft de VrAA geen bestedingen gerealiseerd op deze regeling.

De ontvangen gelden BDuR (brede doeluitkering rampenbestrijding) van € 12.610.904 zijn volledig besteed.

## 9.2 Openstaande voorschotten per einde 2023

Vanuit de coördinerende rol ontvangt de VrAA (SPUK) gelden van het Rijk en verstrekt deze aan gemeenten. In eerste instantie beiden als voorschot. Vervolgens volgt op de gerealiseerde uitgaven een afrekening en verantwoording. Het verschil tussen ontvangen gelden van het Rijk en verantwoorde gelden (via de SiSa verantwoording) dient de VrAA aan het Rijk terug te betalen.

Hieronder volgt een toelichting op openstaande posities met het Rijk (allen het ministerie van Justitie en Veiligheid) en de VrAA:

*CTB 2021*
De regeling is afgerond en verantwoord door alle partijen. De VrAA heeft € 2.759.994 aangevraagd en ontvangen van het ministerie. Daarvan is € 281.363 verantwoord door gemeenten (destijds in de SiSa regeling A12). Per saldo dient de VrAA per 31/12/2023 nog € 2.478.631 terug te betalen aan het ministerie van Justitie en Veiligheid.

*Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2022*
De regeling is over 2022 verantwoord door gemeenten en de VrAA in de jaarrekening 2022. Het totaaloverzicht is:

| **Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2022 (Sisa A18)** | **Aanvraag** | **Verantwoord** | **Saldo** |
|---|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | | € 8.021.142 | |
| GGD | | € - | |
| Gemeente Amstelveen | | € - | |
| Gemeente Diemen | | € - | |
| Gemeente Aalsmeer | | € - | |
| Gemeente Ouder-Amstel | | € 19.240 | |
| Gemeente Uithoorn | | € 14.800 | |
| Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland | | € 121.607 | |
| **Totaal** | **€ 10.451.684** | **€ 8.176.789** | **€ 2.274.895** |

Per saldo dient de VrAA per 31/12/2023 nog € 2.274.895 terug te betalen aan het ministerie van Justitie en Veiligheid.

*Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2023*
De regeling moet over 2023 nog verantwoord worden door gemeenten en de VrAA in de jaarrekening 2023. Daarbij heeft de VrAA in deze jaarrekening bestedingen van € 0 staan. Gedurende

2023 heeft de VrAA namens gemeenten wel middelen aangevraagd en verstrekt aan gemeenten. De aangevraagde middelen zijn:

| **Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2022 (Sisa A18)** | **1e helft 23** | **2e helft 23** | **Totaal ontvangen minJenV 2023** |
|---|---|---|---|
| Beschikking eerste helft 2023 | € 3.301.124 | | € 3.301.124 |
| Beschikking tweede helft 2023 | | € 702.712 | € 702.712 |
| **Totaal** | **€ 3.301.124** | **€ 702.712** | **€ 4.003.836** |

De in 2023 als voorschot aan gemeenten verstrekte middelen zijn:

| **Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2023 (Sisa A18)** | **1e helft 23** | **2e helft 23** | **Totaal voorschotten verstrekt aan gemeenten 2023** |
|---|---|---|---|
| Gemeente Amsterdam | € 3.198.244 | € 595.832 | € 3.794.076 |
| GGD | € 80.000 | € 84.000 | € 164.000 |
| Gemeente Amstelveen | € - | € - | € - |
| Gemeente Diemen | € - | € - | € - |
| Gemeente Aalsmeer | € - | € - | € - |
| Gemeente Ouder-Amstel | € 16.380 | € 16.380 | € 32.760 |
| Gemeente Uithoorn | € 6.500 | € 6.500 | € 13.000 |
| Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland | € - | € - | € - |
| **Totaal** | **€ 3.301.124** | **€ 702.712** | **€ 4.003.836** |

## 9.3 Verwerking openstaande posities in de balans 2023

De aan het ministerie van Justitie en Veiligheid nog te betalen bedragen van € 2.478.631 (CTB 2021) en € 2.274.895 (“Oekraïne 2022”) maken onderdeel uit van de overlopende passiva in de balans VrAA 2023.

De in 2023 van het ministerie ontvangen gelden van € 4.003.836 zijn als overlopende passiva opgenomen en verlaagd met de aan gemeenten verstrekte voorschotten van hetzelfde bedrag van € 4.003.836. Beide posten maken onderdeel uit van de overlopende passiva en zijn per saldo dus voor een bedrag van € 0 opgenomen onder de overlopende passiva.

# Jaarrekening

# 10. Balans VrAA

## 10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### 10.1.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten” en de financiële verordening VrAA met de bijbehorende nota’s.

### 10.1.2 Vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden bij de meeste activa lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond (niet zijnde in erfpacht) wordt niet afgeschreven.

### 10.1.3 Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen FIFO onder aftrek van een voorziening voor incourante voorraden. Eerder vond de waardering van de voorraden plaats tegen vaste verrekenprijs (v.v.p.).

De investeringen die nog niet opgeleverd zijn in het lopende jaar, worden per ultimo boekjaar als onderhanden werk (activa in uitvoering) in de jaarrekening verantwoord.

### 10.1.4 Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### 10.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 10.1.6 Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

### 10.1.7 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de voorzienbare verplichting, het verlies en/of risico’s, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

### 10.1.8 Vlottende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 10.2 Balans VrAA

Overzicht van de activa per einde en begin 2023:

*Bedragen x € 1.000*

| ACTIVA VrAA | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|
| ***Vaste activa*** | | | | |
| Immateriële vaste activa | | 88 | | - |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 88 | | - | |
| Materiële vaste activa | | 81.945 | | 76.735 |
| Gronden en terreinen | 4.034 | | 4.112 | |
| Bedrijfsgebouwen | 56.278 | | 52.126 | |
| Vervoermiddelen | 10.457 | | 11.342 | |
| Machines & installaties | 3.192 | | - | |
| Overig | 7.984 | | 9.155 | |
| ***Vlottende activa*** | | | | |
| Voorraden | | 3.325 | | 7.979 |
| Onderhanden werk | 2.487 | | 7.436 | |
| Gereed product en handelsgoederen | 838 | | 543 | |
| Uitzettingen | | 1.575 | | 16.866 |
| Vorderingen | 1.398 | | 1.808 | |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist looptijd < 1jaar | 177 | | 15.058 | |
| Liquide middelen | | 35 | | 42 |
| Liquide middelen (kas- en banksaldi) | 35 | | 42 | |
| Overlopende activa | | 1.326 | | 3.480 |
| Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk | - | | - | |
| Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid | - | | - | |
| Overige overlopende activa | 1.326 | | 3.480 | |
| **Totaal** | | **88.293** | | **105.101** |

Overzicht van de passiva per einde en begin 2023:

*Bedragen x € 1.000*

| PASSIVA VrAA | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|
| ***Vaste passiva*** | | | | |
| Eigen vermogen | | 22.804 | | 22.942 |
| Algemene reserve | 8.978 | | 8.977 | |
| Bestemmingsreserve | 12.556 | | 13.965 | |
| Saldo van rekeningen | 1.270 | | 0 | |
| Voorzieningen | | 24.966 | | 24.155 |
| Voorzieningen | 24.966 | | 24.155 | |
| Vaste Schuld | | 17.767 | | 20.823 |
| Leningen openbare lichamen (art. 1a Wet Fido) | 17.767 | | 20.800 | |
| Financial lease | - | | 23 | |
| ***Vlottende passiva*** | | | | |
| Vlottende schulden | | 15.656 | | 31.803 |
| Rood staan op bank | 7.802 | | 479 | |
| Crediteuren | 7.854 | | 21.325 | |
| Kortlopende leningen BNG | - | | 10.000 | |
| Overlopende passiva | | 7.100 | | 5.376 |
| Overige overlopende passiva | 7.100 | | 5.376 | |
| **Totaal** | | **88.293** | | **105.101** |

## 10.3 Toelichting op balans VrAA

### 10.3.1 Vaste activa

In de onderstaande tabel wordt het verloop van de immateriële en materiële vaste activa nader gespecificeerd.

*bedragen x € 1.000*

| Vaste activa | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Immateriële vaste activa | 88 | 0 |
| Materiële vaste activa | 81.945 | 76.735 |
| **Totaal** | **82.032** | **76.735** |

*bedragen x € 1.000*

| Vaste activa | Immate-riele vaste activa | Grond in Erfpacht | Gebou-wen (incl. erfpacht) | Voer- en Vaar-tuigen | Machines, apparaten en instal-laties | Overig | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Boekwaarde per 1 januari | 0 | 4.112 | 52.126 | 11.342 | 0 | 9.155 | 76.735 |
| Correcties categorisering | 676 | 0 | -327 | 427 | 1.990 | -2.780 | -14 |
| Bij: investeringen | 0 | 0 | 6.815 | 920 | 2.106 | 2.007 | 11.848 |
| Correcties categorisering | -479 | 0 | 0 | 0 | -808 | 1.287 | 0 |
| Af: afschrijvingen | -110 | -79 | -2.336 | -2.232 | -95 | -1.685 | -6.537 |
| Af: buitengebruikstellingen | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | 87 | 4.033 | 56.278 | 10.457 | 3.193 | 7.984 | 82.032 |
| Aanschafwaarde | 676 | 4.821 | 71.875 | 34.171 | 4.096 | 20.155 | 135.794 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -589 | -787 | -15.598 | -23.713 | -904 | -12.172 | -53.763 |
| **Boekwaarde per 31 december** | **87** | **4.034** | **56.277** | **10.458** | **3.192** | **7.983** | **82.031** |

Ten opzichte van de eindbalans 2022 (die gelijk is aan de startbalans 1 januari 2023) heeft in 2023 een hercategorisering plaatsgevonden. Daarbij zijn activa verschoven in bovenstaande categorieën maar ook met het onderhanden werk. Zie het overzicht hieronder waarin de € 14k met tegengesteld teken gecorrigeerd wordt.

### 10.3.2 Voorraden

#### Onderhanden werk

*bedragen x € 1.000*

| Onderhanden werk | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Onderhanden werk | 2.487 | 7.435 |
| | | 14 |
| **Totaal** | **2.487** | **7.449** |

De post onderhanden werk betreft de uitgaven met betrekking tot investeringen die nog niet zijn afgerond en daarom niet zijn geactiveerd in 2023.

#### Gereed product en handelsgoederen

*bedragen x € 1.000*

| Gereed product en handelsgoederen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Kleding | 442 | 239 |
| Auto-onderdelen | 256 | 198 |
| Blusbenodigdheden | 258 | 243 |
| Kantoorbenodigdheden en overige goederen | 73 | 27 |
| Voorziening incourante voorraden | -190 | -164 |
| **Totaal** | **839** | **543** |

De bovenstaande tabel bevat de specificatie van de voorraad per ultimo boekjaar.

### 10.3.3 Uitzettingen

#### Vorderingen

*bedragen x € 1.000*

| Vorderingen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Debiteuren | 1.398 | 1.808 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 0 | 0 |
| **Totaal** | **1.398** | **1.808** |

#### Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)

*bedragen x € 1.000*

| Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar) | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar) | 177 | 15.058 |
| **Totaal** | **177** | **15.058** |

Bij de post Uitzettingen in 's Rijks schatkist gaat het om de rekening courant schatkistbankieren, waar eind 2023 een bedrag van € 177.000 op stond. Wegen behoefte aan liquide middelen zijn de uitzettingen sterk verlaagd ten opzichte van einde 2022.

### 10.3.4 Liquide middelen

*bedragen x € 1.000*

| Liquide middelen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Kruisposten | 0 | 0 |
| Creditcards | 35 | 42 |
| Bank | 0 | 0 |
| **Totaal** | **35** | **42** |

Op de bank staat een saldo van € 0 omdat we rood stonden. Het negatief saldo staat onder de passiva.

### 10.3.5 Overlopende activa

*bedragen x € 1.000*

| Overige overlopende activa | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Voorschotten personeel | -1 | 12 |
| Nog te ontvangen baten | 97 | 720 |
| Vooruitbetaalde kosten | 1.231 | 2.648 |
| Nog te ontvangen bijdragen | 0 | 100 |
| **Totaal** | **1.326** | **3.480** |

De nog te ontvangen baten hebben betrekking op de nog niet aan derden gefactureerde posten, die betrekking hebben op het boekjaar 2023. Deze worden in 2024 gefactureerd. De vooruitbetaalde kosten betreffen betalingen in 2023 die prestaties 2024 betreffen.

### 10.3.6 Eigen vermogen

Het jaarrekeningresultaat 2023 voor bestemming is voordelig (€ 1,270 mln.). Het hiernavolgend overzicht geeft de stand van het eigen vermogen weer.

*bedragen x € 1.000*

| Eigen Vermogen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 8.978 | 7.921 |
| Bestemmingsreserves | 12.556 | 13.965 |
| Saldo van rekening | 1.270 | 1.056 |
| **Totaal** | **22.804** | **22.942** |

In de onderstaande tabel worden het verloop van de algemene reserve en het saldo van rekening weergegeven. Hierin is de voorgestelde bestemming van het jaarrekeningresultaat nog niet verwerkt. Na besluitvorming door het bestuur zal het resultaat lopend boekjaar in de reserves worden verwerkt.

*bedragen x € 1.000*

| Algemene reserve en resultaat voor bestemming | saldo per 1 januari | Mutaties na bestemming | Overig Bij | Overig Af | saldo per 31 december |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 7.921 | 1.057 | 0 | 0 | **8.978** |
| Saldo van rekening | 0 | 0 | 1.270 | 0 | **1.270** |
| | **7.921** | **1.057** | **1.270** | **0** | **10.248** |

#### Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is opgenomen in de onderstaande tabel.

*bedragen x € 1.000*

| Bestemmingsreserve | saldo per 1 januari | Mutaties na bestemming | Bij | Af | saldo per 31 december |
|---|---|---|---|---|---|
| Bestemmingsreserve | 0 | | | | 0 |
| Bestemmingsreserve vastgoed | 5.651 | | | | 5.651 |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | 3.940 | | | 1.414 | 2.526 |
| Reserve Strategisch HRM | 539 | | | 124 | 414 |
| Reserve Informatiesturing | 978 | | | 0 | 978 |
| Reserve Innovatie | 914 | | 434 | | 1.348 |
| Bestemmingsreserve WW | 1.155 | | | 117 | 1.038 |
| Reserve opleiden en oefenen | 684 | | | 133 | 551 |
| Reserve Mobiliteit | 103 | | | 55 | 48 |
| **Totaal** | **13.965** | | **434** | **1.843** | **12.556** |

*Bestemmingsreserve WW*
Door de herstructurering van het wachtgeldfonds komen vanaf 1 januari 2006 de kosten voor werkloosheid volledig ten laste van de begroting van de Brandweer Amsterdam-Amstelland. Er is derhalve een bestemmingsreserve gevormd, die bedoeld is om over de jaren heen de kosten voor werkloosheid te kunnen reguleren. In 2023 is € 117.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter dekking van betaalde werkloosheidsuitkeringen.

*Bestemmingsreserve vastgoed Amsterdam*
Het bestuur VrAA heeft op 7 april 2014 besloten het resultaat van de verkoop van Amsterdams vastgoed te laten verlopen via de reserve vastgoed Amsterdam, om het zodanig weer te kunnen (her)investeren in Amsterdamse kazernes.

*Bestemmingsreserve FLO Amsterdam*
De bestemmingsreserve FLO is bedoeld om samen met de reguliere maatwerkbijdrage van de gemeente Amsterdam hiervoor, de kosten voor de FLO-regeling te financieren.

*Bestemmingsreserve Strategische HRM*
Het bestuur VrAA heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Strategisch HRM. De onttrekking betreft een bedrag voor het gevolgde leiderschapsprogramma.

*Bestemmingsreserve Informatiesturing*
Het bestuur VrAA heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Informatiesturing en de reserve Strategisch HRM.

*Bestemmingsreserve Innovatie*
Het bestuur VrAA heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Innovatie. De dotatie is conform begroting gerealiseerd.

*Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen*
Het bestuur VrAA heeft op 29 maart 2021 ingestemd met het per 1 januari 2021 instellen van de reserve Opleiden en Oefenen. De onttrekking betreft een inhaalslag in opleidingen na het COVID tijdperk.

*Bestemmingsreserve Mobiliteit*
Het bestuur VrAA heeft op 28 maart 2022 ingestemd met het per 1 januari 2022 instellen van de reserve Mobiliteit.

### 10.3.7 Voorzieningen

Hieronder is het verloop gedurende 2023 van de voorzieningen weergegeven:

*bedragen x € 1.000*

| P12 Voorzieningen | *saldo per 1 januari* | *Dotatie* | *Aanwending* | *Vrijval* | *saldo per 31 december* |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening groot onderhoud | 3.323 | 1.516 | 2.417 | 0 | 2.422 |
| Voorziening kapitaallasten | 18.555 | 1.398 | 22 | 0 | 19.931 |
| Loongerelateerde voorzieningen | 277 | 180 | 178 | 0 | 279 |
| Voorziening aanvullende WW | 0 | 36 | 0 | 0 | 36 |
| Voorziening verlofsparen | 2.000 | 297 | 0 | 0 | 2.297 |
| | **24.155** | **3.427** | **2.617** | **0** | **24.965** |

Hieronder volgt een specificatie en toelichting per voorziening.

*Voorziening groot onderhoud*

*bedragen x € 1.000*

| *Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud* | *saldo per 1 januari* | *Dotatie* | *Aanwending* | *Vrijval* | *saldo per 31 december* |
|---|---|---|---|---|---|
| Regio | 245 | 0 | 0 | 0 | 245 |
| Aalsmeer | 0 | 0 | 2 | 0 | -2 |
| Amstelveen | 568 | 180 | 345 | 0 | 403 |
| Amsterdam | 2.150 | 1.234 | 1.770 | 0 | 1.614 |
| Diemen | 257 | 45 | 43 | 0 | 259 |
| Ouder-Amstel | 0 | 0 | 5 | 0 | -5 |
| Uithoorn | -20 | 57 | 53 | 0 | -16 |
| Boot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bocas | 123 | 0 | 199 | 0 | -76 |
| **Totaal** | **3.323** | **1.516** | **2.417** | **0** | **2.422** |

De gemeenten die het onroerend goed hebben overgedragen aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland betalen jaarlijks een vast bedrag voor groot onderhoud. Via deze voorziening worden de kosten voor groot onderhoud geëgaliseerd. In 2014 is de basis gelegd voor deze voorziening. Als de werkelijke kosten gedurende het boekjaar afwijken van hetgeen is begroot, wordt het verschil verrekend met deze voorziening.

*Voorzieningen kapitaallasten*

*bedragen x € 1.000*

| Voorziening egalisatie kapitaallasten | Beginsaldo | Dotatie | Aanwending | Vrijval | saldo per 31 december |
|---|---|---|---|---|---|
| Regio | 11.490 | 747 | | 0 | 12.237 |
| Aalsmeer | 0 | | | 0 | 0 |
| Amstelveen | 559 | 75 | | 0 | 634 |
| Amsterdam | 4.334 | 483 | | 0 | 4.817 |
| Diemen | 420 | 19 | 8 | 0 | 431 |
| Ouder-Amstel | 0 | | | 0 | 0 |
| Uithoorn | 51 | 15 | | 0 | 66 |
| Boot | 732 | 12 | 14 | 0 | 730 |
| Bocas | 969 | 47 | | 0 | 1.016 |
| **Totaal** | **18.555** | **1.398** | **22** | **0** | **19.931** |

De gemeenten betalen jaarlijks een vaste bijdrage voor rente en afschrijving. De kapitaallasten fluctueren daarentegen doordat investeringen niet gelijkmatig over de jaren plaatsvinden. Op basis van de meerjarige investeringsbegroting wordt per gemeente gestuurd op meerjarig evenwicht tussen de bijdragen en de kapitaallasten. Via deze voorziening worden de kapitaallasten geëgaliseerd over de jaren.

*Loongerelateerde voorziening*

De personeels- of loongerelateerde voorziening betreft een voorziening voor diverse personele regelingen. In 2023 is hiervan een bedrag van € 0,178 miljoen aangewend.

*Aanvullende WW*

Voortvloeiend uit de NRGA wordt bij medewerkers een eigen bijdrage ingehouden als aanvullende verzekering op de WW.

*Voorziening Verlofsparen*

Vanaf 1 januari 2022 is het op basis van de CAO mogelijk om voor verlof te sparen om bijvoorbeeld een sabbatical op te nemen of eerder te stoppen met werken, voorafgaand aan het pensioen. Met verlofsparen is de Commissie BBV van mening dat hier een voorziening voor gevormd moet worden voor het deel van het verlof dat hiervoor in aanmerking komt (bovenwettelijke uren en compensatieverlof).

De VrAA heeft in 2023 een berekening gemaakt van de benodigde omvang van de voorziening verlofsparen, rekening houdend met de regelgeving van het BBV. In 2022 is reeds € 2 miljoen aan de voorziening gedoteerd. Volgens de berekening 2023 moest aanvullend € 3 ton aan de voorziening worden toegevoegd.

### 10.3.8 Vaste schuld

*bedragen x € 1.000*

| **Langlopende lening BNG** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| Saldo per 1 januari | 20.800 | 23.833 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: saldo aflossing | -3.033 | -3.033 |
| **Stand per 31 december** | **17.767** | **20.800** |

De VrAA heeft in 2016 drie langlopende leningen afgesloten met de BNG met een looptijd van 10, 10 en 15 jaar. In 2019 is een aanvullende langlopende lening afgesloten van € 10 mln. met een looptijd van 5 jaar. In 2023 is in totaal voor een bedrag van € 3,033 mln. Afgelost op de langlopende leningen.

*bedragen x € 1.000*

| **Financial lease** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| Financial lease | 0 | 23 |
| Aflossing termijnen | 0 | 0 |
| **Totaal** | **0** | **23** |

De lease van de elektrische tankautospuit is met ingang van 16 februari 2023 beëindigd omdat deze niet operationeel inzetbaar bleek.

### 10.3.9 Vlottende schulden

*bedragen x € 1.000*

| **Overige vlottende schulden** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| Rood staan op de bank | 7.802 | 479 |
| Crediteuren | 7.854 | 21.325 |
| Kortlopende lening BNG | 0 | 10.000 |
| **Totaal** | **15.656** | **31.803** |

Eind 2023 staat er voor een bedrag van € 15,656 mln. aan kortlopende schulden op de balans.

Verloop kortlopende lening BNG:

*bedragen x € 1.000*

| **Kortlopende lening BNG** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| Saldo per 1 januari | 10.000 | 10.000 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: saldo aflossing | -10.000 | 0 |
| **Stand per 31 december** | **0** | **10.000** |

De VrAA heeft in 2022 één kortlopende lening afgesloten bij de BNG met een looptijd van 184 dagen. Deze is volledig afgelost begin 2023. In 2023 is in totaal voor een bedrag van € 10 mln. afgelost op de kortlopende leningen.

### 10.3.10 Overlopende passiva

*bedragen x € 1.000*

| **Overlopende passiva** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| Nog te betalen kosten | 1.703 | 1.620 |
| Nog te betalen belastingen en premies | 185 | 611 |
| Loongerelateerde verplichtingen | 0 | 143 |
| Vooruitontvangen baten | 5.213 | 3.004 |
| Vooruitontvangen bedragen overheden | 0 | 0 |
| **Totaal** | **7.100** | **5.377** |

*Nog te betalen kosten*
Alle lasten voor zover bekend, die betrekking hebben op het boekjaar 2023 en die nog niet via facturen aan de VrAA in rekening zijn gebracht, worden op de rekening 'nog te betalen kosten' gereserveerd. In de loop van 2023 zal het saldo van € 1,703 mln. van deze rekening worden afgeboekt.

*Nog te betalen belastingen en premies*
Via het maandelijks loonjournaal wordt het bedrag aan nog te betalen premies en belastingen automatisch geboekt op 'nog te betalen loonheffing'. Op het moment dat de inkoopfactuur van de Belastingdienst volledig is goedgekeurd, dan vindt de boeking plaats van 'nog te betalen loofheffing' aan 'crediteuren'. In de maand daarop vindt de daadwerkelijke betaling plaats en vindt de boeking plaats van 'crediteuren' aan 'bank'.

*Vooruitontvangen baten*
Dit betreft onder meer het saldo van het voorschot voor een incidentele bijdrage van het ministerie van J&V voor de ondersteuning van de controle corona toegangsbewijzen (CTB) en eerste opvang ontheemden Oekraïne en de facturen van de gemeenten aan de VrAA hiervoor.

### 10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

*FLO*
De VrAA heeft tot en met 2048 FLO-verplichtingen van in totaal € 100 miljoen. Dit is exclusief de bedragen voor de FLO-ers van Amstelveen die volgens de overeenkomst met Amstelveen jaarlijks op nacalculatiebasis met hen worden verrekend.

*Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen*

| **Huur** | **start** | **duur** | **eind** | **object** | **resterende looptijd** | **Verplichting 2024 en verder** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Schiphol Real Estate | 1-10-2006 | 15 jaar | 31-12-2026 | Bocas | 3 jaar (verlengd per aug 2021) | € 370.500 |
| Gemeente Aalsmeer | 1-1-2008 | 5 jaar | 31-12-2024 | Aalsmeer | Jaarlijks verlengd | € 264.000 |
| | | | | | | |
| **Leaseauto** | **start** | **duur** | **eind** | **object** | **resterende looptijd** | **Verplichting 2024 en verder** |
| Autolease Midden Nederland | 2-1-2023 | 35 maanden | 31-12-2026 | Seat Tarraco | 3 jaar | € 45.000 |
| | | | | | | |
| **Koffie automaten** | **start** | **duur** | **eind** | **object** | **resterende looptijd** | **Verplichting 2024 en verder** |
| Selecta | 1-11-2017 | 5 jaar | 1-11-2023 | Koffie automaten | 10 maanden | € - |
| | | | | | | |
| **Kopieerappraten** | **start** | **duur** | **eind** | **object** | **resterende looptijd** | **Verplichting 2024 en verder** |
| Konica Minolta | 1-7-2019 | 5 jaar | 1-7-2024 | Kopieerapparaten | 6 maanden | € 28.500 |

### 10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

# 11. Resultatenrekening VrAA

*bedragen x € 1.000*

| VrAA | Rekening 2022 | Gewijzigde begroting 2023 | Rekening 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Uitgeleend personeel | 443 | 389 | 410 | 21 |
| Huren | 150 | 112 | 82 | 30- |
| Overige goederen en diensten | 4.151 | 4.080 | 4.285 | 205 |
| Rijksbijdragen | 9.968 | 12.611 | 12.611 | 0- |
| Gemeentelijke bijdragen | 88.421 | 92.344 | 95.236 | 2.892 |
| Bijdrage veiligheidsregio Kennemerland | 1.250 | 1.250 | 1.250 | - |
| Rente | 22 | - | 179 | 179 |
| ***Totale baten*** | ***104.405*** | ***110.786*** | ***114.052*** | ***3.266*** |
| **Lasten** | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 69.689 | 77.071 | 74.912 | 2.159- |
| Belastingen | 2 | 30 | 28 | 2- |
| Duurzame goederen | 116 | 92 | 160 | 68 |
| Ingeleend personeel | 5.244 | 2.390 | 5.817 | 3.427 |
| Overige goederen en diensten | 22.109 | 26.074 | 24.878 | 1.196- |
| Rente | 161 | 1.081 | 464 | 617- |
| Mutatie egalisatievoorzieningen kapitaallasten | 2.342 | 530- | 1.377 | 1.907 |
| Afschrijvingen | 6.035 | 7.221 | 6.555 | 666- |
| ***Totale lasten*** | ***105.699*** | ***113.429*** | ***114.191*** | ***762*** |
| **Saldo van baten en lasten** | **1.294-** | ***2.644-*** | **139-** | **2.505** |
| **RESERVES** | | | | |
| Onttrekkingen | 4.798 | 3.329 | 1.843 | 1.486- |
| Dotaties | 2.447 | 685 | 434 | 251- |
| **Mutaties in reserves** | **2.351** | 2.644 | **1.409** | **1.235-** |
| **Resultaat** | **1.057** | - | **1.270** | **1.270** |

Het resultaat van de VrAA bedraagt over 2023 € 1,270 mln positief.

## 11.1 Structureel begrotingssaldo

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (d.d. 30 augustus 2018) adviseert de commissie BBV het structurele begrotingssaldo te presenteren, zie het onderstaande overzicht. Hiermee wordt inzicht gegeven of de begroting en meerjarenraming structureel in evenwicht zijn.

Onderstaande analyse is niet op details van incidentele en structurele posten ingegaan. De belangrijkste incidentele post in 2023 betrof voor de begroting een onttrekking aan de Algemene reserve van 1,443 miljoen. Deze post is niet in de realisatie opgenomen. De belangrijkste incidentele post in de rekening 2023 betreft de eenmalige bijdrage van gemeente Amsterdam van € 2,3 miljoen.

Het structureel saldo ligt daarmee op afgerond € 1 miljoen negatief. Voor de begroting 2024 en verder zijn maatregelen getroffen en verwerkt om het structureel saldo licht positief te maken.

*bedragen x € 1.000*

| Structureel begrotingssaldo | Rekening 2022 | Actualisatie 2023 | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|
| Saldo van baten en lasten (+ is batig) | 1.294- | 2.644- | 139- |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo) | 2.351 | 2.644 | 1.409 |
| Begrotingssaldo na bestemming (+ is batig) | 1.057 | - | 1.270 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 3.384 | 3.743 | 2.300 |
| Structureel begrotingssaldo (+ is batig) | 2.327- | 3.743- | 1.030- |

## 11.2 Toelichting baten

### 11.2.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) baten

De hogere baten van € 3,3 mln. zijn met name ontstaan door:

- Extra bijdrage van gemeente Amsterdam voor loonbijstelling van € 1,9 miljoen;
- Extra bijdrage van gemeente Amsterdam voor tegemoetkoming hogere kosten energie van € 0,9 miljoen;
- Extra rentebaten van € 0,2 miljoen, deze zijn ontstaan door leningen in 2023 met een negatief rentepercentage;
- Buitengewone baten € 0,2 miljoen.

### 11.2.2 Rijksbijdragen

*bedragen x € 1.000*

| Rijksbijdragen | Gewijzigde begroting 2023 | Werkelijk 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|
| BdUR | 12.611 | 12.611 | 0 |
| **Totaal** | **12.611** | **12.611** | **0** |

### 11.2.3 Gemeentelijke bijdragen

De ontvangen bijdragen van de gemeenten, onderscheiden naar de regionale bijdrage en lokale bijdrage (maatwerk), zijn conform de gewijzigde begroting. In het overzicht hieronder zijn deze baten per gemeente zichtbaar.

*bedragen x € 1.000*

| Gemeentelijke bijdragen (Regionaal+GHOR) | Gewijzigde begroting 2023 | Werkelijk 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|
| Gemeente Aalsmeer | 1.242 | 1.242 | 0 |
| Gemeente Amstelveen | 4.901 | 4.901 | 0 |
| Gemeente Amsterdam | 71.296 | 74.117 | 2.821 |
| Gemeente Diemen | 1.221 | 1.221 | 0 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 662 | 662 | 0 |
| Gemeente Uithoorn | 1.310 | 1.310 | 0 |
| **Totaal** | **80.632** | **83.453** | **2.821** |

De afwijking betreft (afgerond) de ontvangen bijstelling voor lonen en prijzen van Amsterdam (ruim € 1,9 mln) en tegemoetkoming kosten energie (€ 0,9 mln). Samen afgerond € 2,8 mln.

*bedragen x € 1.000*

| Gemeentelijke bijdragen (maatwerk) | Gewijzigde begroting 2023 | Werkelijk 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|
| Gemeente Aalsmeer | 68 | 68 | 0 |
| Gemeente Amstelveen | 637 | 637 | 0 |
| Gemeente Amsterdam | 10.699 | 10.774 | 75 |
| Gemeente Diemen | 197 | 197 | 0 |
| Gemeente Ouder-Amstel | 0 | 0 | 0 |
| Gemeente Uithoorn | 107 | 107 | 0 |
| **Totaal** | **11.708** | **11.783** | **75** |

## 11.3 Toelichting lasten

### 11.3.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) lasten

Aan de zijde van de lasten is sprake van een overschrijding van € 0,8 mln. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Lagere salarissen en sociale lasten wegens onderbezetting personeel: € 2,2 mln.;
- Hogere kosten van ingeleend personeel, mede wegens de onderbezetting op personeel: € 3,4 mln.;
- Lagere kosten van overige goeden en diensten: € 1,2 mln . Dit komt vooral door een onderschrijding op energie.

Hogere kapitaallasten van € 0,6 mln. Dit betreft extra investeringen en rentestijgingen die niet via de voorzieningen kapitaallasten geëgaliseerd worden.

### 11.3.2 Kapitaallasten

In beginsel wordt aan het einde van het jaar er voor gezorgd dat de realisatie van de kapitaallasten (afschrijvingen, rente en eventuele boekwinsten/verliezen) in totaal uitkomt op het gebudgetteerde bedrag. Bij een verschil tussen realisatie en budget aan het einde van het jaar, volgt de benodigde toevoeging of onttrekking aan de voorziening egalisatie kapitaallasten. Deze voorziening zorgt op basis van een meerjarige investeringsbegroting voor een evenwichtige spreiding van de kapitaallasten over deze jaren.

In 2023 zijn een aantal posten van activeringen en rentelasten buiten de egalisatie gebleven. Daardoor is alsnog een resultaat ontstaan (realisatie ten opzichte van begroting) van € 625k negatief (hogere werkelijke lasten dan begroot). Dit getal wordt berekend door voor de begroting en de rekening 2023 de posten van rente, afschrijvingen en mutatie egalisatievoorzieningen kapitaallasten bij elkaar op te tellen.

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden bij de meeste activa lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond (niet zijnde in erfpacht) wordt niet afgeschreven. Op verzoek van de gemeenten Amstelveen en Diemen vindt er annuïtaire afschrijving plaats op het maatwerk om de kapitaallasten gelijkmatig over de tijd te spreiden.

De VrAA wijkt voor de volgende investeringen af van de nota Waardering Activering van vaste Activa VrAA 2017-2020 ( WAAVA). De reden voor de afwijking is in de onderstaande tabel toegelicht.

| Investering | Aanschaf-waarde | Subcategorie WAAVA | Afschrijvingstermijn in jaren | | Reden afwijking |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | WAAVA | Jaarverslag | |
| | | | | | |
| Ademlucht cilinders | 143.156 | Adembescherming maskers, toestellen en cilinders | 8 | 10 | Ademlucht cilinders worden in 2 termijnen van 5 jaar gekeurd. |
| Kleinmeubilair, zoals bureaustoelen | 43.740 | Kantoormeubilair | 10 | 5 | Verwachte levensduur is korter |
| Gaspakken, valt onder chemicalienpal | 49.105 | Chemicalienpakken | 5 | 10 | De oude pakken zijn 10 jaar gebruikt |
| Blusslangen | 135.754 | Niet opgenomen | - | 5 | Verwachte levensduur |
| Communicatiemiddel voor de snelle interventieeenheid | 13.215 | Verbindingsmiddelen | 7 | 10 | Verwachte levensduur is langer |
| Renovatie van kazerne Victor voor de proeftuin kazerne | 252.741 | Verbouwingen en aanpasssingen | 20 | 10 | Er is afgeweken van de afschrijftermijn omdat nog niet duidelijk is of Victor in het huidig gebouw blijft. |
| Renovatie van kazerne Diemen | 37.717 | Verbouwingen en aanpasssingen | 20 | 39 | Verwachte levensduur is langer. Deze investering wordt annuitair afgeschreven. Betreft achteraf ontvangen kosten. Afschrijvingstermijn is 39 jaar om gelijk met de eerder geactiveerde deel in 2018 te lopen. |
| Renovatie van Kazerne Nico | 2.142.597 | Verbouwingen en aanpassingen | 20 | 39 | Verwachte levensduur is langer. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd. Om het regionaal deel gelijk met het repressief te laten lopen is ervoor gekozen om dit deel in 39 jaar af te schrijven ipv 40 jaar. |
| Bedrijfsinstallaties van kazerne Nico | 1.701.919 | Overige installaties | 10 | 14 | VrAA hanteert 15 jaar. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd waardoor deze kosten in 14 jaar worden afgeschreven. |
| Renovatie kazerne Willem | 5.033.632 | Verbouwingen en aanpassingen | 20 | 40 | Verwachte levensduur is langer |
| Bedrijfsinstallaties | 2.893.782 | | 10 | 15 | Verwachte levensduur is langer |
| Zonnepanelen | 471.010 | Overige installaties | 10 | 15 | Verwachte levensduur is langer |
| Straalpijp blusboot | 11.880 | Grote vaartuigen | 30 | 27 | De blusboot was 3 jaar eerder geactiveerd. Er is voor gekozen om de aanschaf van de straalpijp gelijk met de afschrijving van de blusboot te laten lopen. |
| Inrichtingskosten VCS-bureaustoelen | 11.642 | Kantoormeubilair | 10 | 5 | Verwachte levensduur is korter. |
| Redvesten | 115.668 | Diversen | 7 | 7 | Er is in het MT van 10-12-2019 toestemming gevraagd om de afschrijvingstermijn te verruimen van 7 jaar naar 10 jaar. In 2021 is met 7 jaar afgeschreven. |
| Aanpassing A-wagens | 30.284 | Voertuigen | - | 5 | De vervanging van de A-voertuigen op Amstelveen en Driemond zijn met 5 jaar uitgesteld. Deze zijn aangepast tbv de Rehab functie. |

## 11.4 Toelichting mutaties reserves

### 11.4.1 Onttrekkingen

Er is voor een bedrag van € 1,486 mln. minder aan reserves onttrokken. Er is een onttrekking aan de algemene reserve begroot van € 1,443 miljoen. Deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden wegens het positieve resultaat.

*bedragen x € 1.000*

| Onttrekkingen | Gewijzigde begroting 2023 | Werkelijk 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 1.443 | 0 | -1.443 |
| Bestemmingsreserve Vastgoed | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | 896 | 1.414 | 518 |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | 126 | 124 | -2 |
| Bestemmingsreserve Informatiesturing | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingreserve Innovatie | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve WW | 125 | 117 | -8 |
| Bestemmingsreserve opleiden en oefenen | 684 | 133 | -551 |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | 55 | 55 | 0 |
| Reserve GHOR | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **3.329** | **1.843** | **-1.486** |

De onttrekkingen vallen in het algemeen lager uit dan begroot omdat de onttrekkingen de werkelijke kosten volgen. Op het moment dat lagere kosten gerealiseerd worden, wordt ook de bestemmingsreserve voor een lager bedrag onttrokken. De onttrekking aan de reserve FLO is hoger dan begroot. Dit komt omdat deze onttrekking de realisatie volgt. Bij de instelling van de reserve FLO is besloten dat deze bestemmingsreserve een egaliserende werking heeft en dat dotaties en onttrekkingen de werkelijke kosten volgen. De onttrekking van 1,414 miljoen aan de bestemmingsreserve FLO is het resultaat van de werkelijk ontvangen maatwerkbijdrage van gemeente Amsterdam voor de FLO van € 7,500 miljoen en de werkelijke kosten FLO van € 8,914 miljoen.

### 11.4.2 Dotaties

*bedragen x € 1.000*

| Dotaties | Gewijzigde begroting 2023 | Werkelijk 2023 | Saldo |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve Vastgoed | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve Informatiesturing | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingreserve Innovatie | 434 | 434 | 0 |
| Bestemmingsreserve WW | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve opleiden en oefenen | 0 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | 0 | 0 | 0 |
| Reserve GHOR | 251 | 0 | -251 |
| **Totaal** | **685** | **434** | **-251** |

Er is een dotatie aan de reserve GHOR begroot van 251k. Dit is een reserve die onderdeel uitmaakt van de algemene reserve van de VrAA. Deze dotatie heeft in werkelijkheid niet plaatsgevonden.

# 12. Rechtmatigheidsverantwoording

In de rechtmatigheidsverantwoording geeft het dagelijks bestuur van de VrAA aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting, verordeningen en overige bepalingen. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en ligt op 1% van de totale lasten, inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1,146 miljoen.

*<Volgt in definitieve jaarrekening>*

# 13. Bijlagen

## 13.1 SiSa-bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| JenV | A2 | **Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)**<br><br>**Besluit veiligheidsregio's**<br>Veiligheidsregio's | | Besteding (jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A2/01* | | | | | |
| | | | | € 12.610.904 | | | | | |
| JenV | A18 | **Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's**<br><br>Veiligheidsregio's | | Naam Kostensoort<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/01* | Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18/02* | Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18/03* | | | |
| | | | 1 | Meerkosten coördinerende gemeente | € 0 | € 8.176.789 | | | |
| | | | 2 | Hotels/centra | € 0 | € 0 | | | |
| | | | 3 | Overige specifieke meerkosten | € 0 | € 0 | | | |
| | | | 4 | Overige Meerkosten | € 0 | € 0 | | | |
| | | | | Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)<br><br>Som indicator 02<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/05* | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/06* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>*Aard*<br>*Indicator:* | | |
| | | | 1 | € 0 | Nee | Het bovenstaande bedrag betreft totaalbedrag 2022 mede-overheden incl. VrAA 2022 (€ 121.607). | Nee | | |

## 13.2 Baten en laten naar taakvelden

| Bedragen x € 1.000 | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | lasten | baten | saldo |
| 0 Bestuur en ondersteuning | | | |
| 0.4 Overhead | 20.430 | 877 | -19.553 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting | | | 0 |
| 0.10 Mutatie reserves | 434 | 1.843 | 1.409 |
| 1 Veiligheid | | | |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 90.752 | 4.077 | -86.675 |
| 7 Volksgezondheid en Milieu | | | |
| 7.1 Volksgezondheid | 2.980 | 0 | -2.980 |
| **Totaal lasten en mutatie reserves** | **114.596** | **6.797** | **-107.799** |
| **Dekkingsbronnen** | **0** | **109.070** | **109.070** |
| 0 Bestuur en ondersteuning | | | |
| **0.11 Resultaat** | **114.596** | **115.866** | **1.270** |

## 13.3 Risico analyse

*Bedragen x € 1.000*

| Kwantificeerbare risico's | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Risico | Oorzaak | Gevolg | Kans | Effect | Benodigde weerstands-capaciteit |
| Niet binnen begroting kunnen opvangen van personele kosten buiten nominale ontwikkeling | Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren. | Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1% van de totale lasten van de begroting. | 100% | 878 | 878 |
| Niet binnen begroting kunnen opvangen van materiële kosten buiten nominale ontwikkeling | Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren. | Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1,5% van de totale lasten van de begroting. | 100% | 439 | 439 |
| Wegvallen, danwel afname van opbrengsten uit dienstverlening | Concurrentie/marktomstandigheden. Bij de BAA gaat het onder andere om inkomsten uit dienstverlening van het opleidingscentrum BOCAS en uit advisering over omgevingswet door Risicobeheersing | Wegvallen of verlaging van algemene dekkingsmiddelen in het lopende boekjaar. Het effect is gesteld op €1.513k uit overige dienstverlening BOCAS en €827k uit advisering Risicobeheersing i.h.k.v. de Omgevingswet. | 10% | 2.340 | 234 |
| Beroepsziekten | Als gevolg van de blootstelling aan gevaarlijke stoffen of traumatische gebeurtenissen bestaat het risico op beroepsziekten en bv. PTSS. | Het is denkbaar dat dit leidt tot extra kosten voor de brandweer, hetzij door het moeten vergoeden van geleden schade door de medewerker, hetzij door de werkgever (in het geval van vrijwilligers). | 7% | 9.000 | 630 |
| Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) | Een belangrijk gevolg van de Wnra is de veranderde positie van vrijwilligers. | De positie van vrijwilligers is mogelijk in strijd met Europese en interne regelgeving, dit leidt tot hogere (loon-)kosten. | 10% | 2.100 | 210 |
| Kans op afwijkingen op de totale stroom van loonbelasting, werkkostenregeling, omzetbelasting en vennootschapsbelasting. (Totaal €28 miljoen) | Het restrisico na beheersmaatregelen door menselijk handelen in processen en de mogelijkheid tot het maken van fouten. | Bij het vinden van een aantal fouten boven een bepaalde grens kan dit leiden tot een naheffing, boete en (8% heffingsrente) | Gewogen TCF | 204 | 204 |
| Onrechtmatige aanbesteding en inkoop. We lopen het risicio dat er sprake is van onvoldoende zekerheden rondom leveringsvoorwaarden, het failissement van een leverancier of het onvoldoende zorgvuldig doorlopen van een Europees aanbestedingstraject. Leveranciers met grote mate van afhankelijkheid zullen eerder procederen om omzet niet te verliezen. | Inkopen gebeurt veelal buiten afdeling inkoop om en/of niet confrom VrAA inkoopbeleid. | Financiële consequenties, in de vorm van bijkomende kosten door geen maatregelen op te nemen ter afdekking van het risico aan de voorkant. | 10% | 2.000 | 200 |
| Aansprakelijkheid voor onrechtmatig overheidsoptreden | De BAA is gehouden aan beroepsmatige handelwijze bij het optreden bij incidenten. Het kan in de praktijk voorkomen dat deze niet worden gevolgd. | Indien door derden schade wordt geleden bij of door het optreden van de brandweer en er is sprake van (vermeend) inadequaat optreden door de BAA, dan kunnen daar schadeclaims uit volgen. | 1% | 117.126 | 1.171 |
| Gevolgen van terrorisme en cybercrime | De BAA kan te maken krijgen met cybercrime of gevolgen van terrorisme. Molest en rampen zijn uitgesloten van een aansprakelijks- of schadeverzekering. | De gevolgschade op (ict-)infrastructuur moet hersteld worden. | 10% | 1.400 | 140 |
| Medewerkers nemen verlof niet op en doteren het in verlofsparen. | Medewerkers krijgen niet genoeg mogelijkheden om verlof op te nemen. Daarnaast is het aantrekkelijk om het AOW gat in te lopen door verlof op te nemen in het verlofsparen. Dit risico is niet begroot. | Doteren aan een voorziening waar geen budget voor is opgenomen. | 16% | 2.300 | 371 |
| Risico op prijsstijgingen specifiek voor de sector, met als gevolg hogere investeringen en daarmee kapitaalslasten dan begroot. | Externe factoren als vertragingen, inflatie, (energie)crisis, tekort aan bouwmaterialen, oorlog, etc. | Overschrijdingen op begrootte kapitaallasten. | 20% | 4.500 | 900 |
| Renterisico op financiering van investeringen. | Rente van de financiering stijgt harder of ligt hoger dan de interne rekenrente. | Hogere rentelasten dan begroot | 10% | 100 | 10 |
| Voorwaarden contracten leverancie | Taak/Functie belegd bij FB, maar blijkt moeilijk te vervullen en staat nog open. | Kosten VrAA lopen langer door (opzegtermijn), worden hoger (indexatie) of overig. | 2% | 6.000 | 120 |
| ATW - ATB overschrijding | Het rond krijgen van het rooster staat, door hogere uitstroom dan instroom en het ziekteverzuim, onder druk waardoor een capaciteitsprobleem ontstaat binnen de uitrukdienst om de paraatheid te garanderen. | Om geen kazerne buiten dienst te laten gaan en de paraatheid te garanderen wordt de mogelijkheid geboden in overwerk te gaan e /of mensen uit de ROP ingeschakeld. Dit kan leiden tot overschrijding van de Arbeidstijdenwet en Arbeidstijdenbesluit. Dit kan leiden tot een boete van de Arbeidsinspectie. | 10% | 642 | 64 |
| In- en uitlenen van arbeidskrachten | Op grond van de Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI) (per 1 juli 2012)is het een ieder verboden in Nederland arbeidskrachten door middel van een onderneming of rechtspersoon ter beschikking te stellen (uitlener) als deze activiteit niet is geregistreerd in het Handelsregister.<br>Tevens is de inlener ook verplicht zich te registeren bij het Handelsregister.<br>BAA is als inlenende organisatie geregistreerd bij het Handelsregister.<br>Het risico bestaat dat, indien bij de uitlenende organisatie een WAADI registratie voor de betreffende medewerker ontbreekt en om die reden een boete riskeert, BAA eveneens een boete kan verwachten. | Niet naleven van deze verplichting kan leiden tot het opleggen van een bestuurlijke boete aan degene waaraan verplichtingen voortvloeiende uit de wet zijn opgelegd.<br>Beheersmaatregel is goede check bij Inkoop, CIF én P&O en geen inhuur derden zonder toestemming vooraf. | 50% | 76 | 38 |
| **Subtotaal kwantificeerbare risico's** | | | | | **5.610** |

*Bedragen x € 1.000*

| Niet-kwantificeerbare risico's | | | | | Benodigde weerstands-capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|
| Risico | Oorzaak | Gevolg | Percentage | Bedrag begroting | |
| Overige (onvoorziene) exploitatierisico's VRAA | Onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de reguliere exploitatie. Naast het wegvallen van baten kan de veiligheidsregio worden geconfronteerd met onvoorziene kosten, zoals bijvoorbeeld claims, onbekende gebreken aan gebouwen en andere risico's. | Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar. Overschrijding van de norm van max 1% is niet toegestaan. | 1% | 117.126 | 1.171 |
| Dekking operationele dienst | Realiseren dekkingsplan van operationele dienst staat onder druk door hoog ziekteverzuim, Corona, uitstroom, daling van aantal vrijwilligers, achterstand in opleidingen en trainingen en andere roosters. | Opkomsttijden worden niet gerealiseerd en andere afgesproken taken worden ook niet volledig gerealiseerd. | | | |
| Imagoschade voor VrAA. | VrAA of 1 van de Veiligheidsregio's komt op een slechte manier in het nieuws. | Veiligheidsregio's worden minder aantrekkelijk als werkgever. | | | - |
| Niet volledig voldoen aan de wet- en regelgeving. | Snel veranderende wet- en regelgeving. | VrAA voldoet niet (volledig) aan bepaalde aspecten van wet- en regelgeving. | | | - |
| **Subtotaal niet kwantificeerbare risico's** | | | | | **1.171** |
| | | | | | |
| **Totaal kwantificeerbare en niet kwantificeerbare risico's** | | | | | **6.781** |

## 13.4 Controle verklaring

*<Volgt in definitieve jaarrekening>*

**Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland**

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH  Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD  Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

# JAAROVERZICHT 2023

Gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn

BRANDWEER Amsterdam-Amstelland

**1.124.101** inwoners

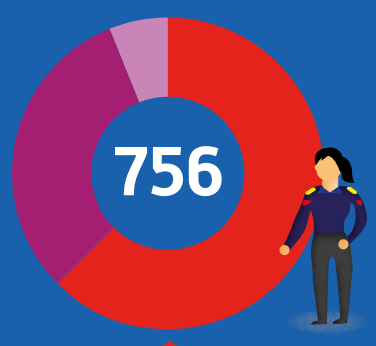
**379.26** km²

**684.876** objecten



## 19 brandweerkazernes

Aalsmeer, Amstelveen, Anton, Diemen, Dirk, Driemond, Duivendrecht, GBA, Hendrik, IJsbrand, Nico, Osdorp, Pieter, Teunis, Uithoorn, Victor, Willem, Weesp en Zebra.




**485** bezetting beroeps
**88** bevelvoerders
**397** manschappen

**224 vrijwilligers**
**50** bevelvoerders
**174** manschappen

**47** niet repressieve vrijwilligers

En vele piketfunctionarissen

- **24** autospuiten
- **3** autospuiten met springbezetting
- **3** hulpverlenings-voertuigen
- **9** autoladders
- **2** waterongevallen-voertuigen
- **2** schuimblus-voertuig

- **1** personeel materiaal hulpverlening
- **2** dompelpomp units (DPU)
- **1** grootschalige ontsmetting eenheid (GOE)
- **1** basis ontsmettings eenheid (BOE)
- **2** blus-/hulpverleningsboten
- **4** personeelsbussen
- **3** oefenaanhangers
- **1** bijzondere blusmiddelencontainer

- **1** multidisciplinaire commando unit (MCU)
- **1** snelle interventie eenheid (SIE)
- **2** adembeschermingswagens
- meerdere dienstauto's
- 1 Coördinatie Haakarmbak (COH)
- 1 Quick Response Team (QRT)
- en de verschillende piketvoertuigen OvD/HOvD/AGS/IM-CoPI

## Dekkingsplan BAA 2022-2025

Het Dekkingsplan BAA/ VrAA 2022-2025 is vastgesteld op 28 maart 2022. Het dekkingsplan is tot stand gekomen conform de Handreiking Landelijke Uniforme Systematiek voor Dekkingsplannen, gericht op het incident brand gebouw. Alle Nederlandse veiligheidsregio's hanteren voor beoordeling van de brandweerzorg vier prestatie-indicatoren voor de tankautospuit (TS).

**Snelheid** **Capaciteit** **Paraatheid** **Werkdruk**

**Overige werkzaamheden**
- Dagbezetting gerealiseerd met vrijwilligers, beroeps en repressieve ondersteuningspoule;
- Controles bluskranen.

## Risicobeheersing

### Risicovol evenement

**718** • Evenementenvergunningen behandeld.

**84** • Controles tijdens evenementen uitgevoerd.

### Klimaatadaptatie

- Voorzitterschap opgepakt van landelijk netwerk 'Klimaat & Veiligheid'.
- Aangesloten bij het NIPV over het onderwerp 'klimaatadaptatie'
- Handreiking opgesteld voor klimaatrisico's in omgevingsveiligheid.

### Energietransitie

- Driedaagse georganiseerd met partners.
- Inhoudelijke bijdrage geleverd aan meerdere waterstof innovatieprogramma's
- Bijdrage geleverd aan een scenarioboek 'Energietransitie'.

### Industriële veiligheid

**67** • Omgevingsvergunningen activiteit en milieu behandeld.

**20** • BRZO-inspecties.

- Nieuwe leerroute 'specialist industriële veiligheid' ontwikkeld met NIPV.

### Overkoepelend

- Omgevingsveiligheid in kaart ontwikkeld. Dit is een praktisch hulpmiddel dat adviseurs inzicht geeft in risico's binnen de regio.
- Dit jaar is de achtste brandweer-iftar georganiseerd in de Muiderkerk met de moslim- en christelijke gemeenschap. We hebben een avond kunnen vieren met meer dan 220 mensen.

### Complexe bouwwerken

**891** • Adviesaanvragen in het kader van omgevingsvergunning activiteit bouw behandeld.

**63** • Adviesaanvragen ruimtelijke ordening behandeld.

- In 2023 zijn er twee bijeenkomsten van het Convenant Brandveiligheid in de Zorg gehouden met alle deelnemende zorginstellingen (Care), ziekenhuizen (Cure), gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en Brandweer Amsterdam-Amstelland (BAA) om met elkaar te spreken over brandveiligheid.
- Op 13 november 2022 vond er een brand plaats in een woonunit aan de Voetbalstraat op het wooncomplex Riekerhaven waarbij 75 eenpersoons woonunits, door brand verwoest zijn. Door VrAA is besloten tot een onderzoek naar de brandontwikkeling, rookverspreiding, ontruiming en bluswerkzaamheden gedurende het eerste halfuur na melding en de mogelijkheden dergelijke branden in vergelijkbare panden te voorkomen.



### Externe Veiligheid

- Het document 'Visie op externe Veiligheid' is opgesteld. Het doel van deze visie is om voor het advies op en over externe veiligheid één lijn te creëren. De visie schept duidelijkheid over hoe VrAA naar externe veiligheid kijkt.

### Risicovol gebruik

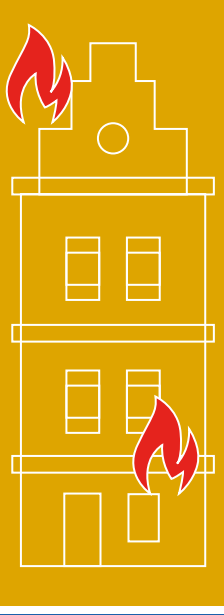
- Diverse video's, (social) mediaberichten en campagnes over risico's, brandveiligheid en koolmonoxide gemaakt.
- Voorlichting gegeven aan o.a. gastoudergezinnen i.s.m. GGD, senioren, studenten en DUWO.
- Train-de-trainer-programma's (wooncorporatie De Alliantie en beheermaatschappij MVGM).

**100** • Vragen beantwoord van inwoners over brandveiligheid in woning/woongebouw.

**280** • Woningbezoeken in de regio uitgevoerd.

**587** • Adviesaanvragen in het kader van omgevingsvergunning activiteit-gebruik behandeld.

## Incidentclassificatie



**12** GRIP

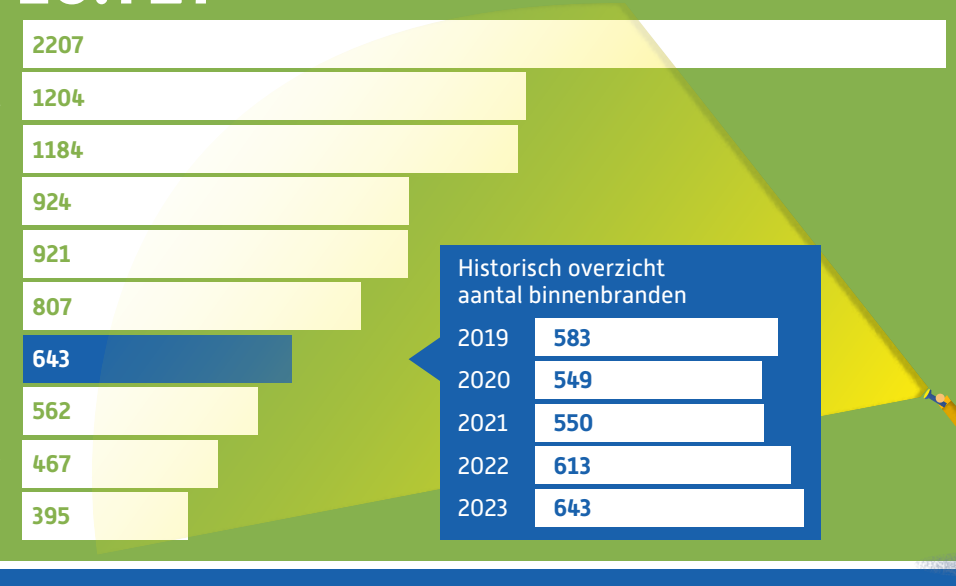
**6** zeer groot

**46** groot

**165** middel

## Top 10 meest voorkomende incidenten

Totaal aantal incidenten PRIO 1 en 2 **10.727**




Historisch overzicht aantal binnenbranden

| | |
|---|---|
| 2019 | 583 |
| 2020 | 549 |
| 2021 | 550 |
| 2022 | 613 |
| 2023 | 643 |

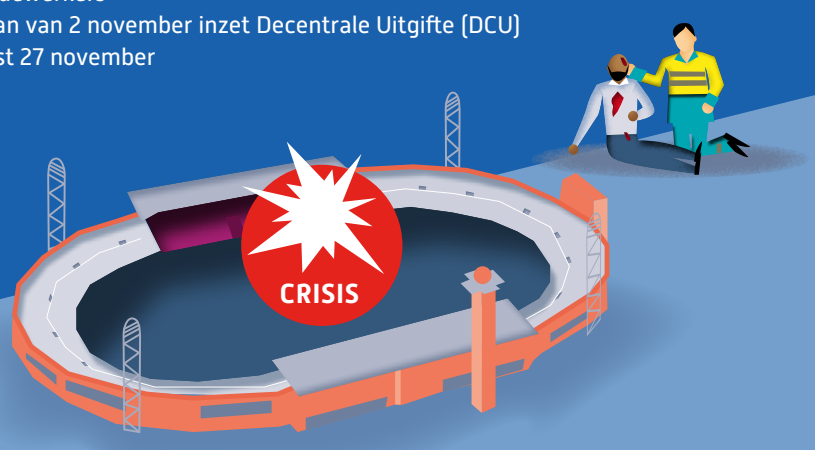
## GRIP - incidenten

| Type incident | Gemeente | Datum |
|---|---|---|
| Gaslek Zuiderzeeweg Amsterdam | Amsterdam | 24 maart |
| Bovenregionale storing mobilofoonverkeer hulpdiensten | Bovenregionaal | 11 mei |
| Brand Dr. H. Colijnstraat Amsterdam | Amsterdam | 16 mei |
| Brand Joan Muyskenweg Amsterdam | Amsterdam | 3 juni |
| Zomerstorm Poly | Bovenregionaal | 5 juli |
| Brand Van Egmond potgrond Amsterdam | Amsterdam | 3 augustus |
| Aantreffen explosief Tarwekamp Diemen | Diemen | 26 september |
| Aantreffen explosief Ruys de Beerenbrouckstraat | Amsterdam | 17 oktober |
| Brand gebouw stadswarmte Boris Pasternakstraat | Amsterdam | 21 oktober |
| Explosie kelder flat Haarlemmerweg Amsterdam | Amsterdam | 6 november |
| Aantreffen explosief Basisweg Amsterdam | Amsterdam | 18 december |
| Aantreffen explosief Tweede Boerhaavestraat Amsterdam | Amsterdam | 24 december |



## Opvallend in 2023:

- Oefening Extreem geweld en terrorismegevolgen bestrijden - Olympisch Stadion 29 maart
- Vele nieuwe medewerkers: verdubbeling medewerkers crisisbeheersing, calamiteitencoördinator en formalisering van sector Informatie en Innovatie met nieuwe medewerkers
- Storm Ciaran van 2 november inzet Decentrale Uitgifte (DCU)
- Systeemtest 27 november




*TGB-oefening Olympisch stadion 29 maart*

**Begrotingswijzigingen VrAA 2024**

In september 2023 heeft het bestuur de ontwerp programmabegroting 2024-2028 vastgesteld. Daarmee is voor het jaar 2024 de primitieve begroting voor de VrAA vastgesteld. Nu liggen een aantal wijzigingen op deze primitieve begroting voor. De wijzigingen vormen gezamenlijk de zogenaamde geactualiseerde begroting 2024. De wijzigingen betreffen:

1. Het verwijderen van de preventiemedewerker uit de maatwerkbijdrage (structureel)
2. De indexering van alle bedragen naar 2024 (structureel)
3. Aanvullende compensatie voor loon- en prijsbijstelling 2023 (structureel)
4. Tegemoetkoming hoge energielasten (incidenteel)
5. Toevoegen taken Bevolkingszorg (structureel)

De structuur van de toelichting is dat gestart wordt met de wijzigingen vanuit het perspectief van de gemeentelijke bijdrage. Vervolgens wordt het totaal van wijzigingen gepresenteerd (inclusief de wijzigingen in de Rijksbijdrage) voor de programma's (was/wordt) en de resultatenrekening 2024 (was/wordt).

## 1. Wijzigingen in de gemeentelijke bijdragen 2024

*Startpositie: De primitieve begroting VrAA 2024*

| **Primitieve begroting 2024 VrAA Gemeentelijke bijdragen** | **Regionale bijdrage** | **Maatwerk bijdrage** | **GHOR bijdrage** | **Totaal** |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.300.745 | 68.486 | 10.363 | 1.379.594 |
| Amstelveen | 5.161.369 | 637.458 | 29.328 | 5.828.155 |
| Amsterdam | 72.829.671 | 10.699.181 | 331.157 | 83.860.009 |
| Diemen | 1.285.375 | 197.146 | 9.846 | 1.492.367 |
| Ouder-Amstel | 693.095 | - | 4.470 | 697.565 |
| Uithoorn | 1.374.084 | 106.129 | 9.861 | 1.490.074 |
| **Totaal** | **82.644.339** | **11.708.400** | **395.025** | **94.747.764** |

*Wijziging 1: Verwijderen preventiemedewerker uit maatwerkbijdrage*

| **Begrotingswijziging 2024 Preventiemedewerker (Diemen)** | **Regionale bijdrage** | **Maatwerk bijdrage** | **GHOR bijdrage** | **Totaal** |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | | | | - |
| Amstelveen | | | | - |
| Amsterdam | | | | - |
| Diemen | | 35.959- | | 35.959- |
| Ouder-Amstel | | | | - |
| Uithoorn | | | | - |
| **Totaal** | **-** | **35.959-** | **-** | **35.959-** |

Met gemeenten Uithoorn en Diemen is overeengekomen dat de preventiemedewerker geen onderdeel meer uitmaakt van de maatwerk afspraak. Dit onderdeel was voor gemeente Uithoorn al in de primitieve begroting uit de maatwerkbijdrage gehaald. Dit betreft de wijziging specifiek voor de gemeente Diemen.

*Wijziging 2: Indexeren van bedragen naar 2024*

| Begrotingswijziging 2024 Indexering (5,7%) | Regionale bijdrage | Maatwerk bijdrage | GHOR bijdrage | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 74.142 | 3.904 | 591 | 78.637 |
| Amstelveen | 294.198 | 36.335 | 1.672 | 332.205 |
| Amsterdam | 4.151.291 | 609.853 | 18.876 | 4.780.020 |
| Diemen | 73.266 | 9.188 | 561 | 83.015 |
| Ouder-Amstel | 39.506 | - | 255 | 39.761 |
| Uithoorn | 78.323 | 6.049 | 562 | 84.934 |
| **Totaal** | **4.710.726** | **665.329** | **22.517** | **5.398.572** |

De primitieve begroting is in september 2023 door het bestuur vastgesteld op prijspeil 2023. Indexering moet nog plaatsvinden. VrAA volgt voor de compensatie van loon- en prijsontwikkelingen de 'nominale ontwikkeling' van de gemeente Amsterdam. In dat kader is voor gemeenschappelijke regeling dit gewogen percentage vastgesteld op 5,7%.

Deze leidt voor de actualisatie 2023 tot de volgende opbouw.

- De index loonvoet sector overheid (%, ilso) 6,5%
- De index materiele overheidsconsumptie (%, imoc) 3,5%
- De index bruto overheidsinvesteringen (%, iboi) 3,1%

Gemeenschappelijke Regelingen: De index wordt berekend aan de hand van de twee indexen ilso en iboi in de verhouding ¾ : ¼. Oftewel 75% keer 6,5% plus 25% keer 3,1% = 5,7%.

*Wijziging 3 en 4: L&P compensatie en tegemoetkoming gestegen energiekosten*

| Begrotingswijziging 2024 Energielasten en aanvullende L&P | Regionale bijdrage | Maatwerk bijdrage | GHOR bijdrage | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 28.000 | | | 28.000 |
| Amstelveen | 118.000 | | | 118.000 |
| Amsterdam | 1.900.000 | 900.000 | | 2.800.000 |
| Diemen | 30.000 | - | | 30.000 |
| Ouder-Amstel | 14.000 | | | 14.000 |
| Uithoorn | 30.000 | | | 30.000 |
| **Totaal** | **2.120.000** | **900.000** | **-** | **3.020.000** |

In de vergadering van september 2023 heeft het bestuur besloten om:

1. Een aanvullende loon en prijsbijstelling toe te kennen voor 2023. In 2023 zou alleen gemeente Amsterdam deze voldoen. Vanaf 2024 dragen alle gemeenten structureel bij.
2. Gemeente Amsterdam heeft voor 2023 en 2024 incidenteel € 900k tegemoetkoming in gestegen energiekosten toegekend.

*Wijziging 5: Toevoeging/overdracht taken Bevolkingszorg*

| Begrotingswijziging 2024<br>Extra taken Bevolkingszorg | Regionale bijdrage | Maatwerk bijdrage | GHOR bijdrage | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | | 22.685 | | 22.685 |
| Amstelveen | | 89.591 | | 89.591 |
| Amsterdam | | 713.866 | | 713.866 |
| Diemen | | 22.263 | | 22.263 |
| Ouder-Amstel | | 12.132 | | 12.132 |
| Uithoorn | | 23.924 | | 23.924 |
| **Totaal** | **-** | **884.461** | **-** | **884.461** |

In januari 2023 heeft het bestuur besloten tot overdracht van taken Bevolkingszorg van gemeenten naar de VrAA. In het voorstel zijn ook de financiële consequenties beschreven. Deze begrotingswijziging is conform het voorstel.

*Resultaat: De gewijzigde begroting 2024 (vwb de gemeentelijke bijdragen)*

| Geactualiseerde begroting 2024<br>Gemeentelijke bijdragen | Regionale bijdrage | Maatwerk bijdrage | GHOR bijdrage | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.402.887 | 95.075 | 10.954 | 1.508.916 |
| Amstelveen | 5.573.567 | 763.384 | 31.000 | 6.367.951 |
| Amsterdam | 78.880.962 | 12.922.900 | 350.033 | 92.153.895 |
| Diemen | 1.388.641 | 192.638 | 10.407 | 1.591.686 |
| Ouder-Amstel | 746.601 | 12.132 | 4.725 | 763.458 |
| Uithoorn | 1.482.407 | 136.102 | 10.423 | 1.628.932 |
| **Totaal** | **89.475.065** | **14.122.231** | **417.542** | **104.014.838** |

## 2. Consequenties van alle wijzigingen (inclusief Rijksbijdrage) voor de programma's (WAS/WORDT)

| bedragen x € 1.000 | WAS | WORDT | |
|---|---|---|---|
| **Programma's** | **Primitieve begroting 2024** | **Gewijzigde begroting 2024** | **Mutatie** |
| Risicobeheersing | 4.143 | 4.427 | 284 |
| Incidentbestrijding | 59.347 | 63.847 | 4.500 |
| Crisisbeheersing | 2.859 | 4.247 | 1.388 |
| GHOR | 2.933 | 3.101 | 168 |
| Organisatie ontwikkeling - BV | 25.023 | 27.821 | 2.798 |
| Organisatie ontwikkeling - Dir+I&I | 7.710 | 8.416 | 706 |
| Organisatie ontwikkeling - FLO | 8.771 | 9.199 | 428 |
| Organisatie ontwikkeling - Projecten | 884 | 950 | 66 |
| Overige posten | -3.092 | -3.325 | -233 |
| Algemene dekkingsmiddelen | -108.578 | -118.682 | -10.104 |
| **Eindtotaal** | **0** | **0** | **0** |

Met specificatie van de Algemene dekkingsmiddelen, waar de gemeentelijke bijdrage weer aansluit op de wijzigingen als eerder gepresenteerd:

| bedragen x € 1.000 | WAS | WORDT | |
|---|---|---|---|
| **Specificatie Algemene Dekkingsmiddelen** | **Primitieve begroting 2024** | **Gewijzigde begroting 2024** | **Mutatie** |
| **Baten** | | | |
| Gemeentelijke bijdrage regionaal | -82.644 | -89.475 | -6.831 |
| Gemeentelijke bijdrage maatwerk | -11.708 | -14.122 | -2.414 |
| Gemeentelijke bijdrage GHOR | -395 | -418 | -23 |
| ***Subtotaal gemeentelijke bijdragen*** | ***-94.747*** | ***-104.015*** | ***-9.268*** |
| Rijksbijdragen | -12.611 | -13.447 | -836 |
| Bijdragen Gemeenschappelijke Regelingen | -1.250 | -1.250 | 0 |
| **Lasten** | | | 0 |
| Vennootschapsbelasting | 30 | 30 | 0 |
| **Saldo** | **-108.578** | **-118.682** | **-10.104** |

## 3. Consequenties van alle wijzigingen (inclusief Rijksbijdrage) voor de resultatenrekening (WAS/WORDT)

*bedragen x € 1.000*

| **VrAA** | **Primitieve begroting 2024** | **Gewijzigde begroting 2024** |
|---|---|---|
| ***prijspeil*** | ***2023*** | ***2024*** |
| **Baten** | | |
| Uitgeleend personeel | 389 | 559 |
| Huren | 112 | 112 |
| Overige goederen en diensten | 4.080 | 3.054 |
| Rijksbijdragen | 12.611 | 13.447 |
| Gemeentelijke bijdragen | 94.748 | 104.015 |
| Bijdragen gemeenschappelijke regelingen | 1.250 | 1.250 |
| Rentebaten | - | - |
| ***Totale baten*** | ***113.189*** | ***122.437*** |
| **Lasten** | | |
| Salarissen en sociale lasten | 77.637 | 81.744 |
| Belastingen | 30 | 30 |
| Duurzame goederen | 92 | 124 |
| Ingeleend personeel | 2.390 | 4.514 |
| Overige goederen en diensten | 25.813 | 28.684 |
| Rente | 1.081 | 1.019 |
| Mutatie egalisatievoorz. kapitaallasten | 530- | 1.557 |
| Afschrijvingen | 7.221 | 6.114 |
| ***Totale lasten*** | ***113.732*** | ***123.786*** |
| **Saldo van baten en lasten** | ***544-*** | **1.349-** |
| **RESERVES** | | |
| Onttrekkingen | 1.230 | 2.131 |
| Dotaties | 686 | 782 |
| **Mutaties in reserves** | 544 | **1.349** |
| **Resultaat** | - | **-** |

Met specificatie van (mutaties in) de onttrekkingen en dotaties van en aan bestemmingsreserves:

Onttrekkingen:

*bedragen x € 1.000*

| **Onttrekkingen VrAA** | **Primitieve begroting 2024** | **Gewijzigde begroting 2024** |
|---|---|---|
| Algemene reserve | | |
| Bestemmingsreserve WW | 125 | 125 |
| Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam | | |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | 860 | |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | | 318 |
| Bestemmingsreserve Informatiebesturing | 244 | 371 |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | | |
| Bestemmingsreserve Innovatie | | 1.132 |
| Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen | | 184 |
| **Totaal** | **1.229** | **2.130** |

Dotaties:

*bedragen x € 1.000*

| **Dotaties VrAA** | **Primitieve begroting 2024** | **Gewijzigde begroting 2024** |
|---|---|---|
| Algemene reserve | | |
| Bestemmingsreserve WW | | |
| Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam | | |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | | 348 |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | | |
| Bestemmingsreserve Informatiesturing | | |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | | |
| Bestemmingsreserve Innovatie | 434 | 434 |
| Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen | | |
| Reserve GHOR | 251 | |
| **Totaal** | **685** | **782** |

Met in het bijzonder zicht op het verloop van de bestemmingsreserve FLO (gewijzigd 2024):

*bedragen x € 1.000*

| **Verloop Bestemmingsreserve FLO Amsterdam** | **Stand rekening 2023** | **Stand gewijzigd 2024** |
|---|---|---|
| Start jaar | | 2.526 |
| Dotatie | | 7.928 |
| Onttrekking | | 7.580- |
| Saldo dotaties onttrekkingen | | 348 |
| **Einde jaar** | **2.526** | **2.874** |

## 4. Investeringen 2024

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de geplande investeringen in de komende vijf jaar.

| Investeringen (bedrage x € 1.000) | 2024 primitief | 2024 gewijzigd |
|---|---|---|
| 1 Kleine Voertuigen en aanhangers | 78 | 1.051 |
| 10 Uniformen | - | 951 |
| 11 Vaartuigen | - | 280 |
| 2 Grote voertuigen | 8.805 | 9.598 |
| 3 Inventaris voertuigen | - | 457 |
| 4 Persoonlijke Beschermingsmiddelen | 1.000 | 1.069 |
| 7 Tele- Communicatieapparatuur | 393 | 773 |
| 8 Inventaris gebouwen en apparatuur | - | - |
| 9 Grond en gebouwen | 150 | 8.829 |
| Overig | 288 | 378 |
| Eindtotaal | 10.714 | 23.386 |

De gewijzigde investeringsbegroting 2024 is met € 23 miljoen ruim hoger dan de primitieve begroting van € 11 miljoen. Dit komt vooral door bekend geworden investeringen in kazerne Hendrik, doorschoven investeringen vanuit 2023 en indexeringen.

Toelichting:

1. Kleine voertuigen en aanhangers: de geplande investeringen zijn naar 2024 doorgeschoven;
2. Uniformen: de investering is naar 2024 verplaatst. De VrAA doet mee met het NIPV. Vermoedelijk uitlevering uniformen in 2024;
3. Vaartuigen: de geplande investering was in 2022 en is doorgeschoven naar 2024.
4. Grote voertuigen: de aankoopprijzen zijn geactualiseerd;
5. Inventaris voertuigen: de geplande investeringen zijn doorgeschoven naar 2024;
6. Persoonlijke beschermingsmiddelen: de geplande investeringen zijn doorgeschoven naar 2024;
7. Telecommunicatieapparatuur: hierin zit een structureel budget voor de vervanging van kantoorapparatuur;
8. In 2025 worden investeringen in inventaris voor kazerne Hendrik voorzien.
9. Grond en gebouwen: in 2023 was de renovatie kazerne Dirk begroot en is inmiddels geactiveerd. De overige gebouw gerelateerde investeringen zijn naar 2024 doorgeschoven. Het grootste deel van de investering 2024 is de renovatie van kazerne Hendrik in 2024 en 2025 (opgeteld € 12,2 mln).
10. Overig: hierin zitten stelposten voor brandweerspecifieke kosten en overige materiële investeringen.

# Ontwerp Programmabegroting 2025 - 2028




| | |
|---|---|
| Auteur(s): | CIF en D&C |
| Datum: | 14-03-2024 |
| Versienummer: | 2.1 |

# Revisiehistorie

| Versie | Datum | Omschrijving |
|---|---|---|
| 1.0 | 22-02-2024 | Versie t.b.v. MT VrAA 27 februari 2024 |
| 2.0 | 04-03-2024 | Versie t.b.v. portefeuillehouders en RAO/RTAT |
| 2.1 | 14-03-2024 | Versie t.b.v. vergadering Bestuur VrAA 25 maart 2023 |
| | | |

# Inhoudsopgave


**1. Inleiding ..... 5**
1.1 Inhoudelijke kaders ..... 5
1.2 Financiële kaders ..... 6

**2. Programma Veilige Leefomgeving ..... 8**
2.1 Wat willen we bereiken? ..... 8
2.2 Wat gaan we daarvoor doen? ..... 8
2.3 Wat zijn onze prestaties? ..... 9
2.4 Wat gaat het kosten? ..... 10

**3. Programma Verbrede en veilige inzet ..... 11**
3.1 Wat willen we bereiken? ..... 11
3.2 Wat gaan we daarvoor doen? ..... 11
3.3 Wat zijn onze prestaties? ..... 12
3.4 Wat gaat het kosten? ..... 12

**4. Programma Paraatheid en slagkracht ..... 13**
4.1 Wat willen we bereiken? ..... 13
4.2 Wat gaan we daarvoor doen? ..... 13
4.3 Wat zijn onze prestaties? ..... 13
4.4 Wat gaat het kosten? ..... 15

**5. Programma Crisisbeheersing ..... 16**
5.1 Wat willen we bereiken? ..... 16
5.2 Wat gaan we daarvoor doen? ..... 16
5.3 Wat zijn onze prestaties? ..... 17
5.4 Wat gaat het kosten? ..... 18

**6. Programma Vakmanschap en Leiderschap ..... 19**
6.1 Wat willen we bereiken? ..... 19
6.2 Wat gaan we daarvoor doen? ..... 19
6.3 Wat zijn onze prestaties? ..... 20
6.4 Wat gaat het kosten? ..... 20

**7. Programma Informatiegestuurde Veiligheid ..... 21**
7.1 Wat willen we bereiken? ..... 21
7.2 Wat gaan we daarvoor doen? ..... 21
7.3 Wat zijn onze prestaties? ..... 21
7.4 Wat gaat het kosten? ..... 22

**8. Programma GHOR ..... 23**
8.1 Wat gaan we daarvoor doen? ..... 23
8.2 Wat zijn onze prestaties? ..... 23
8.3 Wat gaat het kosten? ..... 24

**9. Overhead ..... 25**
9.1 Wat willen we bereiken? ..... 25
9.2 Wat gaan we daarvoor doen? ..... 25
9.3 Wat zijn onze prestaties? ..... 26
9.4 Wat gaat het kosten? ..... 27

**10. Algemene Dekkingsmiddelen ..... 28**
10.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen ..... 28
10.2 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028 ..... 28
10.3 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028 gespecificeerd ..... 29
10.4 Rijksbijdragen (BDuR) ..... 30

**11. Paragrafen BBV ..... 31**
11.1 Weerstandsvermogen ..... 31
11.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit) ..... 31
11.1.2 Benodigde weerstandscapaciteit (reserves) ..... 32
11.2 Financiering ..... 33
11.2.1 Treasury ..... 33
11.2.2 Schatkistbankieren ..... 33
11.2.3 Financiering vaste activa ..... 33
11.2.4 Renterisiconorm ..... 34
11.2.5 Kasgeldlimiet ..... 34
11.3 Investeringen ..... 35
11.4 Kapitaalgoederen ..... 35
11.5 Verbonden partijen ..... 36

**12. Financiële begroting VrAA ..... 37**
12.1 Overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA ..... 37
12.2 Specificatie van grotere posten ..... 38
12.3 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA ..... 38
12.4 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen ..... 39
12.4.1 Algemeen ..... 39
12.4.2 Waardering ..... 39
12.4.3 Verloopstaten vaste activa en reserves ..... 40
12.4.4 Geprognosticeerde balans ..... 41
12.4.5 Financiële kengetallen ..... 41
12.5 Toelichting mutaties reserves ..... 44
12.5.1 Onttrekkingen aan de reserves ..... 44
12.5.2 Dotaties aan de reserves ..... 44
12.5.3 Stand van de reserves ..... 45
12.6 Tarieventabel BAA ..... 46
12.7 Taakvelden ..... 47

# 1. Inleiding

Dit is de ontwerp Programmabegroting 2025-2028 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Het huidige beleidsplan Buiten Gewoon Veilig 2021-2024 loopt tot en met 2024. Het nieuwe beleidsplan 2025-2028 wordt voor het eind van dit jaar (2024) ter vaststelling aan het bestuur aangeboden. Deze programmabegroting is hierdoor beleidsarm waarin slechts actuele ontwikkelingen zijn opgenomen. In de programmabegroting 2026 zullen de punten uit het dan vastgestelde nieuwe beleidsplan worden verwerkt.

In deze begroting staat:

- Wat we willen bereiken op basis van ons huidige meerjarenbeleidsplan Buiten Gewoon Veilig;
- Wat we daarvoor gaan doen om die krachtige hulpverleningsorganisatie te blijven in onze dynamische samenleving;
- Onze taken vanuit de wet Veiligheidsregio's;
- Bijbehorende prestaties en kosten.

## 1.1 Inhoudelijke kaders

Het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig, de operationele prestaties van de brandweerzorg en de maatregelen ter verbetering van de prestaties uit het dekkingsplan vormen voor de komende jaren de inhoudelijke kaders voor de Veiligheidsregio. Net als de samenwerkingsafspraken uit het crisisplan van onze Veiligheidsregio. 2024 is het laatste jaar waarop het huidige beleidsplan betrekking heeft.

Buiten Gewoon Veilig typeert de ontwikkeling van de organisatie die we in gang hebben gezet:

> *"Wij gaan voor Buiten Gewoon Veilig. Dat is onze missie. We gaan naar buiten; zijn zichtbaar en herkenbaar op straat. Onze inwoners en partners weten ons te vinden en wij zoeken hen actief op. We doen ons werk gewoon goed en nemen verantwoordelijkheid voor ons werk en gedrag; we zijn erop aanspreekbaar. We werken met onze partners aan een veilige leefomgeving in onze regio én aan een sociaal- en arbeidsveilige organisatie. We bouwen samen aan een buitengewoon mooie, vakkundige en effectieve organisatie waar iedereen trots op is".*

Onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we gaan doen aan de programma's uit Buiten Gewoon Veilig hebben we in zeven hoofdstukken opgebouwd.

In het laatste programma over de Organisatieontwikkeling, komen de doelstellingen op het gebied van Diverse & inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit het beleidsprogramma Buiten Gewoon Veilig samen.

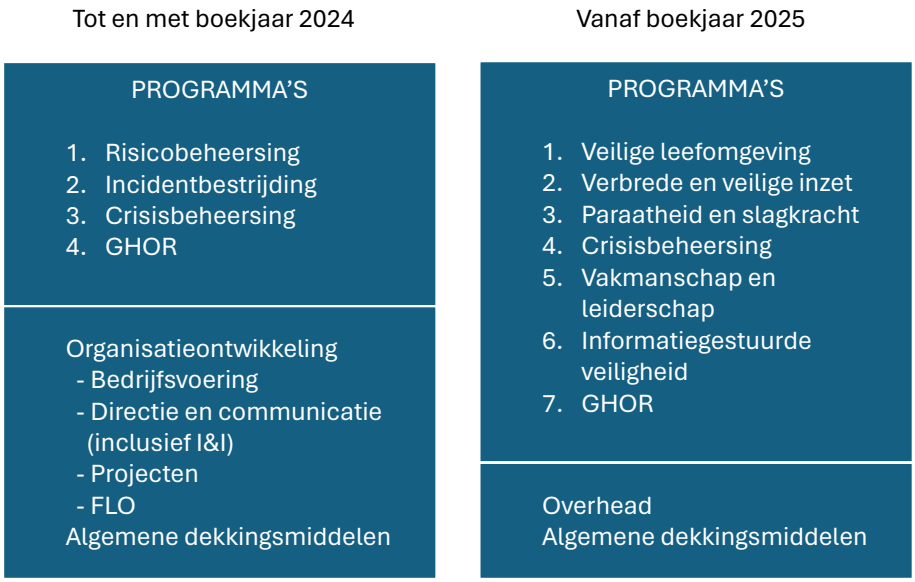


## 1.2 Financiële kaders

In september 2023 heeft het bestuur de programmabegroting 2024-2027 vastgesteld. Gelijktijdig met deze programmabegroting ontvangt het algemeen bestuur een voorstel voor begrotingswijzigingen 2024. Deze programmabegroting laat de rekening 2023, de primitieve begroting 2024 en de gewijzigde begroting 2024 als referentie zien voor de voorgestelde begroting reeks 2025-2028.

In deze programmabegroting wordt vanaf 2025 een nieuwe structuur van programma's voorgesteld. De huidige programma's reflecteren meer de interne organisatiestructuur van de VrAA. De nieuwe programma's zijn gerelateerd aan het beleidsplan en hebben een meer externe duiding. Op deze wijze verwachten wij dat we zowel inhoudelijk als financieel vanuit het beleidsplan beter kunnen aansluiten op de onderwerpen wat we willen bereiken, wat we daarvoor doen en wat het gaat kosten. Tegelijkertijd wordt het beleidsplan 2025-2028 opgesteld. De verwachting is dat deze programmastructuur robuust is en ook passend is voor het nieuwe beleidsplan.

De volgende wijzigingen vinden vanaf 2025 plaats in programma's:




De verantwoording over het jaar 2024 zal nog op de door het bestuur vastgestelde programma structuur 2024 plaatsvinden. De cyclus 2025 start met deze ontwerp programmabegroting in de nieuwe structuur.

De bedragen zoals opgenomen in deze ontwerp programmabegroting 2025-2028 zijn op prijspeil 2024. Een indexering naar 2025 moet nog toegepast worden. Onze cyclus van planning en control is nog "under construction" en voor de volgende cyclus brengt de VrAA de gemeentelijke bijdragen graag verder in een betere omgeving van control voor gemeenten. De indexering van de VrAA wordt nu gedurende het boekjaar vastgesteld. Dat is zowel problematisch voor de VrAA als gemeenten. Beiden weten niet precies waar ze aan toe zijn, terwijl het jaar al begonnen is en begrotingen al vastgesteld zijn. De VrAA gaat al voor het jaar 2025 graag met gemeenten in gesprek over het sneller besluiten over de indexering van, in dit geval, het jaar 2025.

In deze begroting is de verwerking opgenomen van de eerder geformuleerde taakstelling van 1 % looncompensatie. Ten aanzien van de oplossing daarvan heeft een intern proces plaatsgevonden, waarbij de verwerking in de verschillende onderdelen van onze begroting heeft plaatsgevonden.

Dit betekent dat baten en lasten sluiten en het resultaat ieder jaar gelijk is aan nul. Daarbij zijn twee opmerkingen te maken:

- De huidige CAO loopt tot mei 2024. De werkelijke kosten die voortkomen uit de CAO afspraken kunnen afwijken van onze huidige gekozen uitgangspunten voor indexering
- Het meerjaren investeringsplan dat is bijgevoegd in deze begroting, en de kapitaallasten die daaruit voortkomen, is vastgesteld op basis van historische kostprijzen. Op dit moment vindt een actualisatie van de investeringen plaats. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid leiden tot een wijziging in het investeringsprogramma. Deze wijzigingen worden in een later stadium, bij de wijzigingen op de begroting 2025 (volgend jaar) verwerkt.

# 2. Programma Veilige Leefomgeving

De samenleving verandert en de risico's op het gebied van fysieke veiligheid veranderen mee. Dat heeft invloed op onze veiligheid. Met het programma Veilige leefomgeving werkt de VrAA aan een fysieke leefomgeving waarin veilig gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan (blijven) worden. En dat in samenwerking met gemeenten, instellingen, bedrijven en burgers.

## 2.1 Wat willen we bereiken?

Met een Veilige leefomgeving willen wij bereiken:

- Fysieke veiligheid wordt een vanzelfsprekende (gezamenlijke) verantwoordelijkheid van burgers, bedrijven en overheid. Adviezen komen integraal tot stand in een netwerk van partijen die een rol vervullen in de beheersing van risico's in het fysieke domein. Ons doel is dat we kennis en expertise inbrengen in het netwerk en de samenhang in de gehele veiligheidsketen borgen.
- Wij zijn door onze kennis van de veiligheid van de fysieke leefomgeving een onmisbare partner in het netwerk. Partners vragen een bijdrage van ons omdat het inzicht dat wij geven nodig is voor het maken van een afweging en het nemen van een verantwoord besluit. Niet alleen omdat de wet of een procedure dat voorschrijft.
- VrAA heeft de ambitie om actueel inzicht te hebben in de grootste risico's op het gebied van fysieke veiligheid in de regio. Voorwaarde om dat te bereiken is om de digitale systemen die daarin ondersteunen voor handen te hebben.
- VrAA zet haar expertise in daar waar de meeste veiligheidswinst te behalen is. We werken risicogericht en maken keuzes in de inzet die we plegen en de producten en diensten die we leveren.
- We streven ernaar dat de bewoners, bezoekers en bedrijven in onze regio zelf- en samen redzaam zijn; zij kennen de fysieke veiligheidsrisico's, weten wat te doen om de kans op een incident te verkleinen en hoe te handelen als er toch iets misgaat.

## 2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

**(Wettelijke) reguliere taken:**

- Advies & toezicht
  - Adviseren over milieubelastende activiteiten.
  - Houden van toezicht bij industriële bedrijven die vallen onder het Seveso (voorheen BRZO, Besluit risico's zware ongevallen).
  - Bijdragen aan het opstellen van rampbestrijdingsplannen voor bedrijven die vallen onder Seveso.
  - Aanwijzen van en toezicht houden op bedrijfsbrandweren.
  - Verkleinen van risico's van op branden, rampen en crises als bedoeld in artikel 10, onder a en b, van de Wet veiligheidsregio's, rekening gehouden met het belang van:
    a. het voorkomen, beperken en bestrijden daarvan,
    b. de mogelijkheden voor personen zich in veiligheid te brengen, en
    c. de geneeskundige hulpverlening aan personen daarbij.

  Wij doen dit door themagericht te adviseren over onderwerpen zoals ondergrondse bouwwerken, complexe bouwwerken en energietransitie.
  - Adviseren planbeoordeling brandveiligheid
  - Meewerken aan omgevingsvisie/ omgevingsplan/ omgevingsprogramma en omgevingstafel.

- (Brand)Veilig leven
  - In samenwerking met gemeenten, woningbouwcorporaties en andere netwerkpartners - het brandveiligheidsbewustzijn, zelf- en samenredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid t.a.v. (brand)veiligheid van inwoners in de regio verhogen.

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

- Toekomstbestendige invulling adviestaken
  - We ontwikkelen onze adviserende rol naar een integrale, proactieve dienstverlening waarbij samenwerken met de gemeenten en diverse netwerkpartners voorop staat.
  - Wij ontwikkelen en vergaren kennis van de ongevalsscenario's die de fysieke veiligheid in onze regio kunnen bedreigen.
  - We adviseren risicogericht en oplossingsgericht, zodat we in omgevingsoverleggen een bijdrage leveren aan het principe uit de Omgevingswet 'ja, mits'.
  - We baseren onze advisering op drie pijlers:
    > Veilige inrichting en veilig gebruik van de fysieke leefomgeving, infrastructuur en bouwwerken.
    > Zelf- en samenredzaamheid van bewoners, bezoekers en bedrijven in onze regio.
    > Effectief en veilig optreden van de brandweer.

- Rol VrAA:
  - Samen met het bevoegd gezag gaan we onderzoeken en definiëren voor welke complexe bouwwerken deskundigheid van de VrAA gewenst is; met het belang van veiligheid én het veilig repressief optreden als uitgangspunt.
  - We voeren op verzoek van het bevoegd gezag controles uit.
  - We continueren het integraal, risicogericht en programmatisch toezicht bij bedrijven die onder Seveso vallen en onderzoeken of we deze rol samen met de Omgevingsdienst kunnen invullen voor risicorelevante industriële bedrijven.
  - We houden toezicht op de door de VrAA aangewezen bedrijfsbrandweren en doen dat in een meerjaren inspectieprogramma.
- Stimuleren (brand)veiligheidsbewustzijn en veiliger gebruik van de fysieke leefomgeving bij burgers, ondernemers en instellingen:
  - Met (Brand)Veilig Leven zetten we met behulp van onze netwerkpartners in op het geven van voorlichting op scholen, aan bedrijven en aan burgers. We zijn zichtbaar op straat, gebruiken social media en organiseren informatiebijeenkomsten. Met als doel een (brand) veilige generatie.

## 2.3 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

- Advies & toezicht

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2023 | Begroting 2025 |
|---|---|---|
| Realisatie aantal Seveso inspecties | 98% | 90% |
| Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties | 25% | 75% |
| Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid | 94% | 90% |

- (Brand) Veilig leven
  - Communiceren middels sociale media en via campagnes over (brand)veilig leven.
  - Ontwikkeling van uitvoeringsplannen voor en door de beroepskazernes met activiteiten waarvan de verwachting is dat ze de meeste (brand)veiligheidswinst in het betreffend verzorgingsgebied opleveren.
  - Met het convenant brandveiligheid in de zorg continueren we een meerjarige samenwerking tussen zorginstellingen, gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en onze Veiligheidsregio.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- We ontwikkelen onze kennis op het gebied van een veilige energietransitie en benutten deze voor een effectieve incidentbestrijding.
- We ontwikkelen onze kennis op het gebied van veiligheidsaspecten die gepaard gaan met klimaatverandering en nemen dit mee in onze advisering.
- We verbreden en investeren in ons (veiligheid)netwerk.
- We gaan en blijven in overleg met gemeenten over omgevingsplannen en het opnemen van regels die raken aan de veiligheidsregio.

## 2.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

| Programma Veilige leefomgeving | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 |
| **Baten** | | 758- | 758- | 758- | 758- | 758- |
| | | | | | | - |
| **Toevoegingen aan reserves (lasten)** | | - | - | - | - | - |
| **Onttrekkingen aan reserves (baten)** | | - | - | - | - | - |
| **Saldo Veilige leefomgeving** | **2.081** | **3.280** | **3.280** | **3.280** | **3.280** | **3.280** |

In 2024 en verder stijgen de kosten binnen het programma Veilige leefomgeving en zijn van structurele aard. De omgevingswet heeft een impact op de benodigde inzet van medewerkers en de ICT-middelen. De dekking voor deze kostenstijging is meegenomen in het no-regretpakket en is conform eerdere aanvraag begroot. Het resterende deel betreft de generieke indexatie van salarislasten en overige kosten.

# 3. Programma Verbrede en veilige inzet

Om toekomstbestendige en veilige brandweerzorg te kunnen blijven leveren is het van belang om doorlopend te anticiperen op de ontwikkelingen die we zien. Met het programma Verbrede en veilige inzet, gekoppeld aan het Regionaal Risicoprofiel bereiden we ons voor op de toekomst.

## 3.1 Wat willen we bereiken?

- Met het concept “onbegrensde brandweer” dat verbreding van taken en loopbaanmogelijkheden, verdergaande samenwerking met veiligheidspartners (waaronder GGD/GHOR/Ambulancedienst) en gebruik maken van innovatieve mogelijkheden omvat, kan Brandweer Amsterdam-Amstelland (BAA) zich toekomstgericht ontwikkelen.
- Veilig werken (fysiek en mentaal) is binnen BAA een intrinsieke motivatie die we stimuleren en monitoren. We voorkomen zo veel mogelijk arbeid gerelateerd verzuim en onveilige situaties door beheersing van risico’s en borgen van arbeidsveiligheid. We leren van (bijna)ongevallen.
- We zijn actief om agressie en geweld tegen hulpverleners te verminderen en onze medewerkers hiertegen te beschermen.
- Een duurzame inzet van onze brandweervrijwilligers is gegarandeerd.

## 3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

**(Wettelijke) reguliere taken:**

- Wij zorgen voor (meer) integrale afstemming en samenwerking tussen kazernes en (staf)afdelingen.
    - Wij werken hierbij toe naar een zogenaamde “Taakvolwassen organisatie ”waarbij aan de hand van themagerichte dashboards ontwikkelingen gevolgd worden. Door middels van de monitoring en onderling vergelijk tussen resultaten zorgen wij voor focus en doorlopende verbetering.
- Op basis van de evaluatie van de werkorganisatie waarbij de voormalige sectoren Operationele dienst en Risicobeheersing & Preparatie zijn samengevoegd, en de afdeling Operationele Voorbereiding is ontstaan zal er gewerkt worden aan de aanbevelingen. Het doel is een steeds betere integrale samenwerking tussen de sectoren en afdelingen met kwaliteitsverbetering op alle taken als resultaat.
- We dragen actief bij aan de (landelijke) ontwikkeling op gebied van de adaptieve brandweerzorg.

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

- Onze medewerkers zijn duurzaam inzetbaar door een breed aanbod aan loopbaanmogelijkheden binnen onze organisatie en daarbuiten door samenwerkingsverbanden met onze (veiligheids)partners. Het in- door- en uitstroomproces is een eerste stap.
- Samen met onze veiligheidspartners maken we het concept “onbegrensde brandweer” concreet. We nemen moderne en innovatieve mogelijkheden mee.
- We borgen fysieke en mentale arbeidsveiligheid in de lijnorganisatie en de organisatieprocessen en passen het principe van voortdurend leren en verbeteren toe; waaronder het leren over de toename van de mentale belasting van ons vak. We stimuleren proactief (persoonlijk) leiderschap met ondersteuning van de preventiemedewerkers en veiligheidskundige.
- We dragen bij aan de landelijke Taskforce agressie en geweld tegen hulpverleners en nemen deel aan het programma Veilige Publieke Taak. We stimuleren onze medewerkers om voorvallen

van agressie en geweld te melden, we registreren elk voorval, verlenen nazorg en bieden onze medewerkers training in het voorkomen van en omgaan met agressie en geweld.
- We nemen deel aan de landelijke discussie over de taakdifferentiatie vrijwilligers en bereiden ons voor op uitvoering van de uitkomst.

## 3.3 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- Het reguliere verzuimpercentage van VrAA/BAA is binnen 3 jaar van 10,7% naar 7% verlaagd.
- Ontwikkeling en uitvoering programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie, inclusief mentale check-up (naast de fysieke test).
- Risico-inventarisaties en -actualisaties (RI&E's) van de brandweerorganisatie zijn geactualiseerd en blijvend actueel.

## 3.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

| Programma Verbrede en veilige inzet | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | 546 | 325 | 228 | 228 | 228 |
| **Baten** | | - | - | - | - | - |
| | | | | | | - |
| **Toevoegingen aan reserves (lasten)** | | - | - | - | - | - |
| **Onttrekkingen aan reserves (baten)** | | 319- | 97- | - | - | - |
| **Saldo Verbrede en veilige inzet** | **460** | **228** | **228** | **228** | **228** | **228** |

Het programma Verbrede en veilige inzet kent een onregelmatig kostenpatroon, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het deels projectmatig ingegeven karakter van het programma. Het projectmatige deel wordt gefinancierd uit de bestemmingsreserves. Een deel van de kosten vallen onder het programma Overhead, waar medewerkers deze activiteiten vorm geven naast hun reguliere takenpakket.

# 4. Programma Paraatheid en slagkracht

Met het programma Paraatheid en Slagkracht zorgen we voor de uitvoering van de wettelijke taken op gebied van incidentbestrijding en werken we aan de ontwikkeling naar dynamische brandweerzorg; nodig om aansluiting te houden bij de ontwikkelingen op het gebied van bereikbaarheid, stadsverdichting en –uitbreiding in onze regio. Ook bereiden we ons in dit programma voor op de brandweerinzet van de toekomst en een verbrede en veilig inzet voor onze hulpverleners.

## 4.1 Wat willen we bereiken?

- Continueren van de ingezette koers om de dekking binnen onze regio (financieel neutraal) te verbeteren.
- Voortzetten van de flexibilisering van de brandweerzorg.
- Aan de hand van vier factoren worden de prestaties in gemonitord aan de hand van de Herziene handreiking van de landelijke uniforme systematiek dekkingsplannen.

## 4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

**(Wettelijke) reguliere taken**

Incidentbestrijding conform het dekkingsplan op gebied van:

- Incidentbestrijding basisbrandweerzorg
- Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen
- Incidentbestrijding waterongevallen
- Incidentbestrijding zware hulpverlening
- Coördinatie en bijzonder optreden

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

- We voeren de maatregelen ter verbetering van de kwaliteit van de brandweerzorg uit het dekkingsplan uit.
- We voorzien de hotspots en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen.
- We nemen deel aan de landelijke pilot om de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden te toetsen in de praktijk.
- We werken met variabele voertuig- en dagbezetting, flexibele roostervormen en publiek, private samenwerkingsverbanden.
- We passen de evaluatiecyclus uit de handreiking uniforme systematiek voor dekkingsplannen toe om de impact van de genomen maatregelen uit het dekkingsplan te monitoren en bij te sturen.

## 4.3 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

Het dekkingsplan 2022-2025 toont de prestaties in vier factoren en onderwerpen. Dit op basis van Gebiedsgerichte Opkomsttijden, aan de hand van de Herziene handreiking van de Landelijk Uniforme Systematiek voor Dekkingsplannen.

De beoordeling wordt gebruikt om van te leren, cyclisch te verbeteren en verantwoording af te leggen. Op basis hiervan kan de brandweer maatregelen voorstellen om de dekking bij te stellen, of afwijkingen verklaren.

De rapportage zal voor 2024 en verder vooralsnog als volgt plaatsvinden:

1. **Dekking in snelheid**
   Opkomsttijd (waren we op tijd) bij categorie 1-objecten:

   Norm: Er komt een grafiek met drie kolommen: kolom tot 7min (goed), kolom 7-10min (voldoende) en kolom 10+ minuten (onvoldoende). Hierin komen de aantallen, en de mediaan opkomsttijd.

2. **Beschikbaarheid eenheden:**
   a. Autospuiten
   b. Redvoertuigen
   c. Hulpverleningsvoertuigen
   d. Waterongevallenvoertuigen
   e. IBGS-voertuig (Snel Inzetbare Eenheid (SIE))

   Norm : 95%

   Realisatie : … %

   Dit is de tijd dat een eenheid (voertuig + ploeg) niet buiten dienst gemeld was, dus in dienst en paraat was.

3. **Werkdruk**
   Totaal aantal alarmeringen:

   a. Autospuiten
   b. Redvoertuigen
   c. Hulpverleningsvoertuigen
   d. Waterongevallenvoertuigen
   e. IBGS-voertuig (Snel Inzetbare Eenheid (SIE))

   Norm jaarplan: n.v.t.

4. **Verwerkingstijd meldkamer**
   Norm : 90 seconden (dit is de prestatieafspraak met de meldkamer, in het Concept Dekkingsplan 2025-2028 staat 71 seconden)

   Realisatie : … seconden

5. **Aanvalsplannen zijn actueel**
   Norm : 95%

   Realisatie : ...% en toelichting

6. **Repressieve Object Informatie is actueel**
   Norm : 75%
   Realisatie : ...% en toelichting

**Capaciteit (nog niet):**

Dit (snelheid 3 TS-en) is nu (nog) niet te rapporteren. Enerzijds vanwege een gebrek aan voldoende data (2023: 25 branden met opschaling Groot (wat 3 TS-en vraagt) in een heel jaar). Anderzijds vanwege het nog niet beschikbaar zijn van een geschikte rekentool voor tussentijdse berekeningen.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- Op basis van ons dynamische dekkingsplan monitoren we continu de impact van ontwikkelingen op de dekking; ontwikkelingen in de samenleving, het gebied van onze veiligheidsregio of de organisatie.
- We sturen bij daar waar nodig; binnen het mandaat van de regionaal commandant of met instemming van het Veiligheidsbestuur.
- We voorzien aandachtsobjecten en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen.

## 4.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

| Programma Paraatheid en slagkracht | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | 71.015 | 70.198 | 69.986 | 69.265 | 69.265 |
| **Baten** | | 832- | 782- | 661- | 661- | 661- |
| | | | | | | - |
| **Toevoegingen aan reserves (lasten)** | | 348 | 630 | 842 | 1.338 | 1.338 |
| **Onttrekkingen aan reserves (baten)** | | - | - | - | - | - |
| **Saldo Paraatheid en slagkracht** | **69.842** | **70.531** | **70.046** | **70.167** | **69.942** | **69.942** |

Binnen programma Paraatheid en slagkracht stijgt het saldo van baten en lasten tussen de rekening 2023 en de gewijzigde begroting 2024. No-regretpakket en indexatie zijn ook hier grote factoren in deze beleidsarme begroting. Voor de inzet van vrijwilligers en de dekking van overwerk/inhuur is vanuit het no-regretpakket €450k opgenomen in de lasten. De totale salarislasten dalen van 2026 naar 2027 met circa €850k. Dit komt door ongeveer €500k lagere FLO kosten, €200k lagere kosten voor instroom blikkies en €150k verlaging op overwerk en sterkte van de formatie (overeenkomend met de afspraken uit het no-regretpakket).

# 5. Programma Crisisbeheersing

Met het programma Crisisbeheersing werken we de komende jaren aan de doorontwikkeling van een flexibele en robuuste crisisorganisatie van onze regio.

## 5.1 Wat willen we bereiken?

- We bereiden ons voor op 'klassieke rampen' en op ongekende crises. Op basis van aard en impact van het risico bezien we welke taak en rol er liggen voor de veiligheidsregio bij de voorbereiding op crises van de toekomst.
- Onze crisisorganisatie is flexibel en vormt zich naar de opgave. Ons crisisplan biedt daarvoor de basis. Door primair te investeren in de processen Leiding & Coördinatie, Informatiemanagement en Crisiscommunicatie zetten we een robuuste infrastructuur neer die bij elk type crisis professioneel kan functioneren.
- We volgen de ontwikkelingen in de samenleving en identificeren risico's vroegtijdig. Op basis van risico's werken we aan planvorming, samenwerkingscoalities en mogelijke maatregelen.
- We kennen het vakgebied en relevante ontwikkelingen. In ons netwerk fungeren we als expert op het gebied van crisisbeheersing.
- Ons opleidings-, trainings- en oefenprogramma past bij de behoefte van de crisisorganisatie en de functionarissen die daarin een rol hebben. We formuleren kwaliteitseisen en zorgen dat functionarissen regie kunnen nemen op hun eigen ontwikkeling op het gebied van crisisbeheersing.

## 5.2 Wat gaan we daarvoor doen?

**(Wettelijke) reguliere taken:**

De (wettelijke) reguliere taken zijn onder te verdelen in de vier processen:

- Risicobeheersing – Risicogerichte samenwerking. Het Regionaal risicoprofiel is daar leidend in.
- Voorbereiding – Preparatie op klassieke rampen en (ongekende) crises.
- Uitvoering - Een flexibele crisisorganisatie die zich vormt naar de opgave. Waarbij de inzet van de crisisorganisatie laagdrempelig en informatie gestuurd is.
- Verantwoorden, leren en bijstellen – Het verantwoorden, leren en bijstellen naar aanleiding van oefeningen en operationele inzetten.

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

- Stevige basis: we leggen de basis voor een flexibele en robuuste crisisorganisatie. Vanuit onze regierol bij crisisbeheersing gaan we samen met onze partners planvorming moderniseren, investeren in de kwaliteit van onze crisisfunctionarissen en vernieuwende werkwijzen ontwikkelen.
- Platform voor samenwerking: we identificeren, organiseren en faciliteren samenwerkingsverbanden op het gebied van crisisbeheersing. We ontwikkelen een strategie voor netwerkmanagement en brengen het netwerk (publiek en privaat) rond VrAA in beeld. De komende jaren bouwen we met dit netwerk verder aan de voorbereiding op crises, door samen te werken op het gebied van planvorming, opleiden, trainen en oefenen en de respons op daadwerkelijke crises. We richten ons daarbij op de verbinding tussen de algemene keten (openbare veiligheid) en de functionele ketens (specifieke beleidsterreinen).
- Interregionale, nationale en internationale samenwerking in voorbereiding op crises: op basis van ons risicoprofiel gaan we per crisistype op zoek naar het relevante netwerk om in gezamenlijkheid de voorbereiding een impuls te geven. Daarbij beperken we ons niet tot de

grenzen van onze eigen Veiligheidsregio. We richten ons ook op kwaliteitsontwikkeling samen met omliggende regio's. Bijvoorbeeld door het organiseren van interregionale oefeningen, samenwerking bij het maken van plannen en gezamenlijke opbouw van expertise.

- Kwaliteit van de crisisorganisatie: voor onze crisisteams en crisisfunctionarissen komt een kwaliteitscyclus, waarin we leren van onze eerdere activiteiten en incidenten en ook eisen stellen aan de vakbekwaamheid van functionarissen. Door de toepassing van digitale leermethoden, kwalificatiedossiers en een uitdagend opleiding-, training- en oefenprogramma stellen we functionarissen in staat om zich te ontwikkelen. We gaan de functionarissen binnen de processen Leiding & Coördinatie, Informatiemanagement en Crisiscommunicatie actiever ondersteunen in hun professionele ontwikkeling.
- Laagdrempelige inzet crisisorganisatie: op basis van ons informatiebeeld (bijvoorbeeld dreigend extreem weer of dreigende maatschappelijke ontwrichting), gaan we de crisisorganisatie opstarten nog voordat echt sprake is van een crisis. Zo starten we vroegtijdig de samenwerking tussen partijen, informatie-uitwisseling en communicatie met onze inwoners. Met onze expertise op het gebied van crisisbeheersing bieden we onze netwerkpartners ondersteuning. Dat betekent niet een automatische opschaling in GRIP (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure).
- Regie en beheer op bevolkingszorg en crisiscommunicatie: regie en beheer voor bevolkingszorg wordt volledig belegd bij de VrAA; regie en beheer voor crisiscommunicatie wordt een gedeelde regie en beheer tussen de VrAA en de gemeente Amsterdam

## 5.3 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

- Risicobeheersing – VrAA heeft zicht op de generieke en specifieke risico's voor de Veiligheidsregio en onderneemt actie om prioritaire risico's te reduceren.
- Voorbereiding – VrAA is door middel van een parate crisisorganisatie op functieniveau, teamniveau en organisatieniveau voorbereid op generieke en regio specifieke effecten van incidenten en crises.
- Uitvoering – VrAA pakt een incident of crisis doelmatig en in aansluiting op de omgeving aan.
- Verantwoorden, leren en bijstellen – VrAA verantwoordt zich over de multidisciplinaire taakuitvoering, leert van oefeningen en operationele inzetten en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- Implementeren netwerkstrategie – Het netwerk van relevante partners is in beeld. De relaties met de partners zijn versterkt om zo gezamenlijk te komen tot een effectieve voorbereiding op crisis. In 2024 is er een gerichte aanpak van de thema's 'gezondheid' en 'continuïteit en weerbaarheid'.
- Kwaliteit van de crisisorganisatie – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie.

## 5.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

| Programma Crisisbeheersing | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | 3.330 | 3.701 | 3.638 | 3.638 | 3.638 |
| **Baten** | | - | - | - | - | - |
| | | | | | | - |
| **Toevoegingen aan reserves (lasten)** | | - | - | - | - | - |
| **Onttrekkingen aan reserves (baten)** | | - | - | - | - | - |
| **Saldo Crisisbeheersing** | **1.818** | **3.330** | **3.701** | **3.638** | **3.638** | **3.638** |

Het programma Crisisbeheersing kent een relatief sterk stijgend verloop van het totaalbudget van lasten gedurende 2023 tot aan 2026. Beleid én uitvoering wordt geïntensiveerd op de gebieden:

- Versterking Risicobeheersing vanuit intensivering BDuR gelden
- Overname van taken van Bevolkingszorg van gemeenten in de regio Amsterdam Amstelland (exclusief piket).

Vanaf 2024 nemen de overige kosten af en de salarissen toe. Dit komt door vervanging van ingeleend personeel door personeel in loondienst.

# 6. Programma Vakmanschap en Leiderschap

Vakbekwaam worden en blijven door opleidingen te volgen en te oefenen is de basis voor de brandweer om 24/7 hulp te verlenen wanneer dat nodig is, zowel voor onze beroeps als vrijwillige medewerkers. We zien dat de ontwikkeling van ons (persoonlijk) leiderschap van groot belang is voor een veilige inzet en inclusieve werkomgeving.

## 6.1 Wat willen we bereiken?

- Ontwikkeling (en uitvoering) van een visie op vakbekwaamheid; op basis van eigen verantwoordelijkheid en inzicht in eigen vakbekwaamheid.
    - Aanbod van opleidingen en oefeningen op maat en rekening houdend met de actualiteit.
- Leidinggevenden geven adequaat leiding tijdens het repressief optreden.
- Leidinggevenden tonen voorbeeldgedrag, hebben oog voor hun medewerkers, spreken elkaar en de ploeg aan op gedrag en ontoelaatbaar gedrag wordt aangepakt.

## 6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

**(Wettelijke) reguliere taken:**

- Er wordt gewerkt aan aantoonbare vakbekwaamheid en de implementatie van de branchestandaarden.
- De digitale onderwijssystemen zoals de elektronische leeromgeving (ELO) en AG5 worden op orde gemaakt en het beheer geborgd.
- Het aanbestedingstraject voor realistisch oefenen op externe locaties wordt afgerond.

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

We werken aan de ontwikkeling van Vakbekwaamheid en leiderschap op de volgende onderdelen:

- Meerjarig leiderschapsprogramma voor bevelvoerders, officieren, clustermanagers, personeelsadviseurs, adviseurs vakbekwaamheid en managementteam; met de bevelvoerders als eerste groep wordt gewerkt aan de basis, verdieping, zelf aan de slag en leren van de praktijk.
- Ontwikkeling van een visie en strategie op vakbekwaamheid in de toekomst: hoe ziet het opleiden, trainen en oefenen van de toekomst eruit en wat is ervoor nodig om dat te kunnen realiseren?
- Versterking van onze vakbekwaamheid door in te zetten op leven lang (individueel) leren (zie kader), evalueren en leren en aantoonbare vakbekwaamheid (in een portfolio).
- Met de nieuwe visie als basis bepalen hoe de toekomst van het opleidingscentrum BOCAS eruit gaat zien (in hoeverre beïnvloeden technologische ontwikkelingen in opleiden, trainen en oefenen, zoals virtuele technieken, het huidige realistisch oefenen en wat betekent dat voor de toekomst van het BOCAS?).
- Samenwerking op het gebied van vakbekwaamheid met de omliggende veiligheidsregio's; zowel wat betreft de brandweerschool in Noord West 4 verband als mogelijke andere samenwerkingsvormen. Verdere ontwikkeling van informatisering en digitalisering: op termijn dient elke medewerker een overzichtelijk en betrouwbaar portfolio te hebben, zodat de organisatie als geheel meer informatie gestuurd kan werken en medewerkers meer in control zijn op hun eigen vakbekwaamheid.

## 6.3 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

- De visie op vakbekwaamheid is vastgesteld.
- Er ligt een plan van aanpak m.b.t. de implementatie van de branchestandaarden.
- De digitale onderwijssystemen zijn actueel, gebruiksvriendelijk ingericht en ontsloten voor de repressieve collega's.
- De aanbesteding realistisch oefenen op externe locaties is afgerond, de voorbereidingen van de sessies worden getroffen en de planning gemaakt.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- De business case BOCAS 3.0 is opgesteld en financieel geborgd, keuzes over het totaal ontwerp zijn gemaakt en de aanvraag voor de bestemmingsplanwijziging is gedaan.
- Het leiderschapsprogramma met diverse onderdelen, waaronder inclusief gedrag, gezondheidsmanagement voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren.

## 6.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

| Programma Vakmanschap en leiderschap | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | 12.714 | 12.964 | 13.164 | 12.964 | 12.964 |
| **Baten** | | 1.780- | 1.780- | 1.716- | 1.716- | 1.716- |
| | | | | | | - |
| **Toevoegingen aan reserves (lasten)** | | - | - | - | - | - |
| **Onttrekkingen aan reserves (baten)** | | 184- | 184- | 183- | - | - |
| **Saldo Vakmanschap en leiderschap** | **7.612** | **10.750** | **11.000** | **11.265** | **11.248** | **11.248** |

Het saldo baten en lasten tussen 2023 en 2025 laat een groot verschil zien. In 2023 was de onttrekking €500k uit de bestemmingsreserve opleiden en ontwikkelen en deze is vanaf 2024 verlaagd. Daarnaast wordt vanaf 2024 het aantal opleidingsplaatsen vergroot en wordt er één extra groep (blikkie) opgeleid. In de begroting is vanaf 2024 €600k als lasten opgenomen, conform de dekking vanuit het no-regretpakket. Vanaf 2027 wordt de bijdrage verlaagd en daarmee ook de intensivering naar €400k. Verder is er uit het no-regretpakket extra middelen toegekend voor warme en operationele trainingen. Het restant wordt verklaard door indexatie en het centraliseren van opleidingskosten.

# 7. Programma Informatiegestuurde Veiligheid

Met het programma Informatiegestuurde veiligheid werken we de komende jaren aan de informatievoorziening gericht op het primaire proces (risicobeheersing, incidentbestrijding en crisisbeheersing). Er vindt intensivering van beleid plaats op gebied van informatievoorziening via de extra BDuR gelden.

## 7.1 Wat willen we bereiken?

- De informatiepositie van onze veiligheidsregio en onze partners (waaronder GGD/GHOR) is compleet en continue actueel. Door samenwerking, kennisdeling en aansluiting op de digitale samenleving wordt het informatiebeeld op basis waarvan besluiten genomen worden steeds relevanter.
- Het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) voor onze regio is gerealiseerd en is operationeel in alle fasen van de veiligheidsketen (inclusief inzicht in risico's én het beperken van deze risico's). Groeipad is de uitwisseling van informatie met steeds meer partners binnen én buiten onze regio, met niet in de laatste plaats de samenwerking in Noord West 4 verband.
- We dragen bij aan informatiegestuurde repressie tijdens de warme fase van een incident op de meldkamer.
- De kwaliteit van onze informatievoorziening is geborgd. We hebben voldoende maatregelen genomen om de informatieveiligheid, -kwaliteit en –privacy binnen onze veiligheidsregio te garanderen.

## 7.2 Wat gaan we daarvoor doen?

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

- Voor het door ontwikkelen van de informatiepositie richten we het proces in, waarmee op gerichte wijze data verzameld, geregistreerd en geanalyseerd wordt.
- Op basis van inzichten bij andere regio's, onze eigen inzichten en de ervaringen door de COVID-19 crisis richten we het VIK voor onze regio verder in.
- De multidisciplinaire samenwerking binnen de meldkamer gaan we verder ontwikkelen. Het stimuleren en door ontwikkelen van de rol van de calamiteitencoördinator - die leiding geeft aan het meldkamerproces - is daar onderdeel van.
- We richten een kwaliteitssysteem in om de veiligheid, kwaliteit en privacy van informatie continue te waarborgen.

## 7.3 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- Informatiegestuurde veiligheid (IGV) en (Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) – Er is voor IGV een informatiebehoefte document opgesteld. Het VIK is conform dit document verder gevuld.
- Informatiegestuurd werken – Informatieproducten zijn doorontwikkeld en er is een beleid informatievoorziening opgesteld.

## 7.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

| Programma Informatiegestuurde veiligheid | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | 5.220 | 4.748 | 4.673 | 4.673 | 4.673 |
| **Baten** | | - | - | - | - | - |
| | | | | | | - |
| **Toevoegingen aan reserves (lasten)** | | | - | - | - | - |
| **Onttrekkingen aan reserves (baten)** | | 1.503- | 475- | - | - | - |
| **Saldo Informatiegestuurde veiligheid** | **3.777** | **3.716** | **4.273** | **4.673** | **4.673** | **4.673** |

De begroting rondom informatiegestuurde veiligheid laat een opbouw van kosten zien en dat gaat samen met extra taken. De Veiligheidsregio heeft een coördinerende taak op de meldkamer bij calamiteiten en deze was tot 2024 belegd bij de Politie. In 2024 is deze taak (CaCo) breder opgepakt en belegd bij de meldkamer van de Veiligheidsregio. In het no-regretpakket is dekking voor deze taken meegenomen in een opbouwende lijn. Omdat de kosten sneller stijgen dan de dekking, wordt de bestemmingsreserve daarvoor deels aangewend.

# 8. Programma GHOR

Met het programma GHOR bevorderen we de continuïteit van zorg bij een (dreigende) crisis en bij grootschalige evenementen. We zorgen voor de verbinding tussen de algemene keten (het openbaar bestuur) en de functionele keten (de Zorg), we zorgen voor de crisisorganisatie en informatie uitwisseling.

## 8.1 Wat gaan we daarvoor doen?

**(Wettelijke) reguliere taken:**

De (wettelijke) reguliere taken zijn onder te verdelen in de vier processen

- Risicobeheersing: Advisering van geneeskundige hulpverlening.
- Voorbereiding: Ketenregie witte kolom, advisering evenementen, vakbekwaamheid.
- Uitvoering: Inrichten piketorganisatie, OTO-activiteiten t.b.v. piketorganisatie, Informatiemanagement.
- Verantwoorden, leren en bijstellen.

**Beleidsontwikkeling**

- Nader invullen informatiemanagement (in GHOR6 en ROAZ-verband).
- Opstellen van een zorgrisicoprofiel (t.b.v. zorgcontinuïteit)
- Doorontwikkeling van de crisisorganisatie van de GGD.

## 8.2 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken (financieel en inhoudelijk)**

- Risicobeheersing: GHOR signaleert, adviseert en activeert stakeholders om de kans of het effect van de risico's te reduceren.
- Voorbereiding: De GHOR beschikt over een parate crisisorganisatie op functie-, team- en organisatieniveau. De GHOR adviseert rond evenementen t.b.v. vergunningverlener.
- Uitvoering: De GHOR beschikt over een voldoende opgeleide en getrainde piketorganisatie en beschikt over tijdige, actuele en relevante informatie gedurende een incident en (dreigende) crisis en deelt de benodigde informatie met betrokken partners.
- Verantwoorden, leren en bijstellen: GHOR kent een kwaliteitssysteem met kwaliteitscyclus. De GHOR leert van oefeningen en operationele inzetten (evenementen, incidenten en crises) en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling (financieel en inhoudelijk)**

- Er is gestart met een zorgrisicoprofiel (gebaseerd op het regionale risicoprofiel met verdieping richting de geneeskundige keten), waarmee inzicht kan worden verkregen in de knelpunten van de zorgcontinuïteit.

## 8.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

| Programma GHOR | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 |
| **Baten** | | - | - | - | - | - |
| | | | | | | - |
| **Toevoegingen aan reserves (lasten)** | | - | - | - | - | - |
| **Onttrekkingen aan reserves (baten)** | | - | - | - | - | - |
| **Saldo GHOR** | **2.980** | **3.100** | **3.100** | **3.100** | **3.100** | **3.100** |

Het programma GHOR laat financieel een stabiele lijn zien. De stijging van de begroting 2024 naar de gewijzigde begroting 2024 betreft alleen de indexering 2024.

# 9. Overhead

In dit laatste hoofdstuk over de ontwikkeling van onze organisatie komen de doelstellingen op het gebied van Diverse & inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit het beleidsprogramma Buiten Gewoon Veilig samen. We dragen met de uitvoering van deze twee programma's bij aan een optimale ondersteuning van onze primaire processen, onze medewerkers (beroeps en vrijwilligers) en managers.

## 9.1 Wat willen we bereiken?

Diverse en inclusieve organisatie:

- BAA is een organisatie waar verschillen gezien en gewaardeerd worden en pesten en discriminatie onacceptabel blijven.
- De samenstelling van de medewerkers van de veiligheidsregio is meer divers op alle niveaus en sluit daarbij beter aan bij de diversiteit van onze regio.
- Van elke opleidingsgroep (blikkie) van de Operationele Dienst van BAA is de streefwaarde 1/3 vrouw en 1/3 met een niet-westerse (culturele) achtergrond. Met daarbij de beperking dat we pas op termijn nieuwe brandweerprofessionals binnen de Operationele Dienst van BAA nodig hebben.
- We realiseren een toename van het aantal medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt op functies waar dat kan binnen de VrAA (banenafspraak participatiewet)

Excellente bedrijfsvoering:
Om onze primaire processen, medewerkers en managers optimaal te ondersteunen, willen we met Excellente bedrijfsvoering de komende jaren bereiken:

- Samenwerken; we werken samen aan het verbeteren van onze organisatie. We zijn nieuwsgierig naar elkaar en wat we doen en hebben een open houding. We zijn flexibel in gedrag en kunnen omgaan met een verscheidenheid aan collega's of met zaken die niet gaan zoals gedacht.
- Lerende organisatie; we zijn een organisatie die het lerend vermogen van individu en organisatie stimuleert. Zelf nemen we verantwoordelijkheid voor onze prestaties en voor onze professionele ontwikkeling. We leren van fouten en maken gebruik van elkaars kennis, kunde en ideeën.
- Informatiegericht werken; onze werkprocessen en -systemen zijn up to date, veilig en betrouwbaar en voldoen aan wet- en regelgeving. Met een flexibele informatievoorziening is de informatiepositie van de VrAA versterkt en we werken op basis van een actuele beleidsmatige basis. We hebben een professionele houding bij het (ver)werken en verrijken van de informatie en data.
- Resultaatgericht werken en sturen; van strategie naar doelen; met een 'van strategie naar doelen' dashboard kan het management van de VrAA efficiënt, tijdig en effectief sturen op de (meerjaren) koers en resultaten van de organisatie. Ook de externe verantwoording doen we kort, duidelijk en volledig.

## 9.2 Wat gaan we daarvoor doen?

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

Diverse en inclusieve organisatie:

- We leren over inclusie en diversiteit; over onbewuste vooroordelen, de rol van leidinggevenden, voorbeeldgedrag en persoonlijk leiderschap van iedereen. We halen kennis en advies op bij andere organisaties; organisaties om ons heen (gemeente Amsterdam, Nederlandse Spoor-wegen) én van verder weg (brandweer Brussel).

- We spreken elkaar aan op gedrag en ontoelaatbaar gedrag pakken we aan. Dat doen we met behulp van de nieuwe visie op gedrag die uit een nieuwe gedragscode, ambtseed, kernwaarden en regeling Integriteit en Geheimhouding bestaat.
- Via arbeidsmarktcommunicatie zetten we in op diverse doelgroepen. Ook andere diversiteitsaspecten krijgen aandacht in werving en selectie, zoals competenties, vaardigheden en kwaliteiten. Net als aandacht voor de brede hulpverleningsrol van de brandweer.
- We doen een inclusiviteitscheck op processen en beleid; met name op de meest relevante als werving & selectie en het gehele proces van in- door- en uitstroom. Obstakels die diversiteit en kwalitatieve doorstroming belemmeren halen we weg. We hebben ook aandacht voor de doorstroom naar leidinggevende functies, zowel in de kazernes als op kantoor.

Excellente bedrijfsvoering:
- We werken aan een stevige, flexibele informatievoorziening om op basis daarvan informatiegericht werken breed in de organisatie toe te passen en het gewenste niveau van informatievoorziening stapsgewijs te bereiken.
- Er is extra aandacht om te handelen volgens wet- en regelgeving. Dit wordt gedaan door:
  - de aanwending van budgetten op opleidingen en de voorkeur te geven aan dit onderwerp;
  - actief te blijven communiceren over de geldende regels om alle betrokkenen op het belang van rechtmatigheid te wijzen.
  - uitbreiding in de bezetting, zoals bij contractmanagement
- We zetten een dashboardsysteem op met daarin doelstellingen, indicatoren, onderlinge verbanden en prestaties, waarmee de resultaten van de organisatie moeiteloos zichtbaar en meetbaar zijn. Onderdeel is een instrument voor het vertalen van strategisch doelen naar prioritering in de (jaarlijkse) uitvoering van activiteiten.
- In 2030 is BAA emissiearm. Dat betekent dat in 2030 onze voertuigen tot het maximaal haalbare zijn gereduceerd ten aanzien van $CO_2$ ,fijn- en stikstof uitstoot. Onze gebouwen waar mogelijk energieneutraal en aardgasvrij zijn en onze bedrijfsvoering waar mogelijk circulair, klimaatneutraal en maatschappelijk verantwoord is.

## 9.3 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

Diverse en inclusieve organisatie:
- Van elke opleidingsgroep (blikkie) van de Operationele Dienst is 1/3 vrouw en 1/3 heeft een niet-westerse (culturele) achtergrond.
- Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie en (training/opleiding) van nieuwe medewerkers hebben de training gericht op diversiteit en inclusie gevolgd.

Excellente bedrijfsvoering:
- Informatiebeveiliging en Privacy:
  - Er is structurele invulling van een Privacy Officer.
  - VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid-richtlijn.
- Digitalisering ondersteunende processen:
  - Terugkerende processen bij Bedrijfsvoering zijn tegen het licht gehouden en vastgelegd in een digitaal systeem.
- Duurzaamheid:
  - Er is een $CO_2$-prestatieladder certificaat
  - De Visie Duurzaamheid vanuit de Landelijk Vakraad Duurzaamheid is uitgewerkt.

## 9.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

| Overhead | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | 23.794 | 23.843 | 24.901 | 24.718 | 24.718 |
| **Baten** | | 355- | 355- | 355- | 355- | 355- |
| | | | | | | - |
| **Toevoegingen aan reserves (lasten)** | | 434 | 234 | | | - |
| **Onttrekkingen aan reserves (baten)** | | 125- | 125- | 125- | 125- | 125- |
| **Saldo Overhead** | **19.231** | **23.747** | **23.597** | **24.421** | **24.238** | **24.238** |

Het saldo baten en lasten stijgt tussen 2023 en 2024. Dit komt vooral door een definitie verandering. Vanaf 2024 is ook de leiding van directe programma's tot de overhead gerekend. Deze kosten zijn weer uit de programma's verdwenen van de overgang van 2023 naar 2024. Overigens is het cijfer van de gewijzigde begroting ter informatie bijgevoegd. Het jaar 2024 zal, conform primitieve begroting nog op de "oude" programma's verantwoord worden.

In het no-regretpakket zijn voor €2,0 miljoen onderwerpen opgenomen vanuit een ondersteunend karakter. Voorbeelden van deze onderwerpen zijn verzuimpreventie, recruitment, systemen, beheer en huisvesting. Verder zijn vanaf 2024 de salarislasten en materiële kosten geïndexeerd. Tot slot is er in de begroting rekening gehouden met een uitgebreidere definitie van overhead. Vanaf 2024 wordt ook de leiding bij directe sectoren als Brandweerzorg, Crisisbeheersing en Informatie en Innovatie tot de overhead gerekend.

# 10. Algemene Dekkingsmiddelen

## 10.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de Veiligheidsregio bestaan voornamelijk uit de gemeentelijke bijdragen en de Rijksbijdrage. Daarnaast zijn belastingen (lasten) binnen het programma geplaatst en overige baten. De overige baten (in de kolom realisatie 2023) betreffen rentebaten. De bedragen in de kolommen rekening 2023 is op prijspeil 2023, de kolommen vanaf de gewijzigde begroting 2024 zijn allemaal op prijspeil 2024.

bedragen x € 1.000

| Algemene Dekkingsmiddelen | Rekening 2023 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | 28 | *30* | *30* | *30* | *30* | *30* |
| | | | | | | - |
| *Rijksbijdragen* | *12.611* | *13.447* | *14.121* | *14.542* | *14.542* | *14.542* |
| *Bijdrage gemeenten* | *95.236* | *104.015* | *103.885* | *105.011* | *104.586* | *104.586* |
| *Bijdrage gemeenschappelijke regelingen* | *1.250* | *1.250* | *1.250* | *1.250* | *1.250* | *1.250* |
| Baten | 109.097 | *118.712* | *119.256* | *120.803* | *120.378* | *120.378* |
| Toevoegingen aan reserves (lasten) | - | - | - | - | - | - |
| Onttrekkingen aan reserves (baten) | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo Algemene Dekkingsmiddelen** | **109.070** | **118.682** | **119.226** | **120.773** | **120.348** | **120.348** |

## 10.2 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028

| Gemeentelijke bijdragen | Gewijzigd 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.508.916 | 1.520.989 | 1.538.644 | 1.531.980 | 1.531.980 |
| Amstelveen | 6.367.951 | 6.415.916 | 6.486.056 | 6.459.582 | 6.459.582 |
| Amsterdam | 92.153.895 | 91.932.725 | 92.925.402 | 92.550.725 | 92.550.725 |
| Diemen | 1.591.686 | 1.603.636 | 1.621.112 | 1.614.516 | 1.614.516 |
| Ouder-Amstel | 763.458 | 769.883 | 779.279 | 775.732 | 775.732 |
| Uithoorn | 1.628.932 | 1.641.689 | 1.660.345 | 1.653.303 | 1.653.303 |
| **Totaal** | **104.014.838** | **103.884.838** | **105.010.838** | **104.585.838** | **104.585.838** |

## 10.3 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028 gespecificeerd

Hieronder volgt een onderverdeling naar de Regionale bijdrage (inclusief de bijdrage voor de GHOR) enerzijds en de maatwerkbijdrage anderzijds:

| Regionale bijdrage | Gewijzigd 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.402.887 | 1.414.960 | 1.432.615 | 1.425.951 | 1.425.951 |
| Amstelveen | 5.573.567 | 5.621.532 | 5.691.672 | 5.665.198 | 5.665.198 |
| Amsterdam | 78.880.962 | 79.559.792 | 80.552.469 | 80.177.792 | 80.177.792 |
| Diemen | 1.388.641 | 1.400.591 | 1.418.067 | 1.411.471 | 1.411.471 |
| Ouder-Amstel | 746.601 | 753.026 | 762.422 | 758.875 | 758.875 |
| Uithoorn | 1.482.407 | 1.495.164 | 1.513.820 | 1.506.778 | 1.506.778 |
| **Totaal** | **89.475.065** | **90.245.065** | **91.371.065** | **90.946.065** | **90.946.065** |

| Maatwerkbijdrage | Gewijzigd 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 95.075 | 95.075 | 95.075 | 95.075 | 95.075 |
| Amstelveen | 763.384 | 763.384 | 763.384 | 763.384 | 763.384 |
| Amsterdam | 12.922.900 | 12.022.900 | 12.022.900 | 12.022.900 | 12.022.900 |
| Diemen | 192.638 | 192.638 | 192.638 | 192.638 | 192.638 |
| Ouder-Amstel | 12.132 | 12.132 | 12.132 | 12.132 | 12.132 |
| Uithoorn | 136.102 | 136.102 | 136.102 | 136.102 | 136.102 |
| **Totaal** | **14.122.231** | **13.222.231** | **13.222.231** | **13.222.231** | **13.222.231** |

| GHOR | Gewijzigd 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 10.954 | 10.954 | 10.954 | 10.954 | 10.954 |
| Amstelveen | 31.000 | 31.000 | 31.000 | 31.000 | 31.000 |
| Amsterdam | 350.033 | 350.033 | 350.033 | 350.033 | 350.033 |
| Diemen | 10.407 | 10.407 | 10.407 | 10.407 | 10.407 |
| Ouder-Amstel | 4.725 | 4.725 | 4.725 | 4.725 | 4.725 |
| Uithoorn | 10.423 | 10.423 | 10.423 | 10.423 | 10.423 |
| **Totaal** | **417.542** | **417.542** | **417.542** | **417.542** | **417.542** |

Alle bovenstaande bedragen zijn op prijspeil 2024. De ontwikkeling in de regionale bijdrage betreft de mutaties vanuit de toegezegde no-regret gelden. De enige mutatie in de maatwerk gelden betreft de incidentele post van de tegemoetkoming energiekosten van Amsterdam die vanaf 2025 geen onderdeel van de maatwerkbijdrage meer uitmaakt.

Met een specificatie voor de gewijzigde begroting 2024 voor de maatwerkbijdrage:

| Maatwerk VrAA 2024 gewijzigd per gemeente | Aalsmeer | Amstelveen | Amsterdam | Diemen | Ouder-Amstel | Uithoorn | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FLO | | | 7.927.500 | | | | 7.927.500 |
| Eigenaarslasten kazernes | 72.390 | 653.800 | 2.953.475 | 170.375 | | 112.178 | 3.962.219 |
| Blusboot | | | 91.933 | | | | 91.933 |
| Preventie | | | | | | | - |
| Jeugdbrandweer | | 19.993 | | | | | 19.993 |
| GMK | | | 336.126 | | | | 336.126 |
| Bevolkingszorg | 22.685 | 89.591 | 713.866 | 22.263 | 12.132 | 23.924 | 884.461 |
| Tegemoetkoming energiekosten (incid.) | | | 900.000 | | | | 900.000 |
| **Saldo Algemene Dekkingsmiddelen** | **95.075** | **763.384** | **12.922.900** | **192.638** | **12.132** | **136.102** | **14.122.231** |

## 10.4 Rijksbijdragen (BDuR)

De volgende ontwikkeling van de Rijksbijdrage wordt verwacht.

| Rijksbijdragen (BdUR) | 2023 | Toename | 2024 | Index 2024 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Prijspeil | 2023 | 2023 | 2023 | (schatting 4%) | 2024 |
| Basisbedrag | 10.524.541 | - | 10.524.541 | 420.982 | 10.945.523 |
| Extra middelen Crisisbeheersing | 1.368.178 | 223.943 | 1.592.121 | 63.685 | 1.655.806 |
| Extra middelen Informatievoorziening | 543.185 | 95.215 | 638.400 | 25.536 | 663.936 |
| Bijzondere bijdrage (CBRN) | 175.000 | - | 175.000 | 7.000 | 182.000 |
| **Totaal** | **12.610.904** | **319.158** | **12.930.062** | **517.203** | **13.447.265** |

De BDuR bijdrage voor 2024 (op prijspeil 2023) van € 12,93 miljoen is met de junibrief 2023 van het ministerie ontvangen. Voor 2024 wordt de indexering BDuR pas met de junibrief 2024 door het ministerie bekendgemaakt. Wij zijn in deze begroting uitgegaan van een (voorzichtige) indexering van 4%.

Het Rijk stelt extra middelen ter beschikking voor versterking Crisisbeheersing en Informatievoorziening.

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 (struct) |
|---|---|---|---|---|
| **Extra middelen totaal** | 46 | 46 + (11) | 46 + (27) | 46 + (37) |
| | | | | |
| Doelstelling 1) BDUR tbv Crisisbeheersing | 23 | 23 + (5,5) | 23 + (13,5) | 23 + (18,5) |
| Doelstelling 2a) BDUR tbv Informatievoorziening per veiligheidsregio | 12,88 | 12,88 + (3,08) | 12,88 + (7,56) | 12,88 + (10,36) |
| Doelstelling 2b) gezamenlijke informatievoorziening | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - Landelijke Ondersteuning (NIPV)<br>- Samenwerking informatievoorziening Rijk | 4,60<br>0,92 | 4,60 + (1,10)<br>0,92 + (0,22) | 4,60 + (2,73)<br>0,92 + (0,51) | 4,60 + (3,70)<br>0,92 + (0,74) |
| Doelstelling 3) KCR2 | 4,6 | 4,6 + (1,1) | 4,6 + (2,7) | 4,6 + (3,7) |
| | | | | |

De stijgingen van doelstelling 1 en 2a zijn in deze programmabegroting verwerkt. De stijging van 2b en 3 is budgetneutraal verwerkt. De BDuR voor de VrAA is 5,4% van de landelijke BDuR. De stijgingen van €5,5 mln., €13,5 mln. en €18,5 mln. en de stijgingen van €3,08 mln., €7,56 mln. en €10,36 mln. zijn (naast indexering) tegen 5,4% in deze programmabegroting verwerkt.

# 11. Paragrafen BBV

## 11.1 Weerstandsvermogen

### 11.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit)

De VrAA maakt vanaf 2024 geen onderscheid meer in de resultatenrekening van de Brandweerorganisatie enerzijds en de GHOR anderzijds. De VrAA heeft vanaf 2024 één resultatenrekening en één balans. De algemene reserve wordt dan ook samengenomen als beschikbare capaciteit en afgezet tegen het totale risico en de daartoe benodigde capaciteit inclusief de GHOR.

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de ongedekte risico's (niet begrote kosten en kosten waarvoor geen voorziening is gevormd). De weerstandscapaciteit geeft de mogelijkheden van de Veiligheidsregio aan om deze ongedekte risico's op te vangen.

Er is geen wettelijke norm voor het weerstandsvermogen, de relevantie van de resterende risico's en wat mag worden meegeteld als weerstandscapaciteit. Het beleid en de ratio van het weerstandsvermogen is daarom iets dat door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling zelf bepaald moet worden. In de notitie weerstandsvermogen van de VrAA die op 25 september 2017 door het Veiligheidsbestuur is vastgesteld, is dit beleid uitgewerkt.

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandsvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4. Ultimo 2023 is de ratio weerstandsvermogen gestegen naar 1,5. Dit komt vooral door de extra bijdrage voor versterking van de algemene reserve van de gemeente Amsterdam. De algemene reserve staat einde 2023 op € 10,25 mln. De benodigde capaciteit op basis van een risico analyse is € 6,78 mln. De risico analyse is opgenomen in de volgende paragraaf.

*bedragen x €1.000*

| Ratio Weerstandsvermogen | Realisatie 2023 | Gewijzigd 2024 |
|---|---|---|
| Benodigde capaciteit | 6.781 | 6.781 |
| Beschikbare capaciteit | 10.248 | 10.248 |
| | **1,51** | **1,51** |

Omdat het resultaat in de gewijzigde begroting 2024 gelijk is aan nihil en de risico-analyse zowel voor 2023 als 2024 geldt, zijn de cijfers 2024 gelijk aan 2023.

## 11.1.2 Benodigde weerstandscapaciteit (reserves)

*Bedragen x € 1.000*

| Kwantificeerbare risico's | | | | | Benodigde weerstands-capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|
| Risico | Oorzaak | Gevolg | Kans | Effect | |
| Niet binnen begroting kunnen opvangen van personele kosten buiten nominale ontwikkeling | Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren. | Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1% van de totale lasten van de begroting. | 100% | 878 | 878 |
| Niet binnen begroting kunnen opvangen van materiële kosten buiten nominale ontwikkeling | Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren. | Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1,5% van de totale lasten van de begroting. | 100% | 439 | 439 |
| Wegvallen, danwel afname van opbrengsten uit dienstverlening | Concurrentie/marktomstandigheden. Bij de BAA gaat het onder andere om inkomsten uit dienstverlening van het opleidingscentrum BOCAS en uit advisering over omgevingswet door Risicobeheersing | Wegvallen of verlaging van algemene dekkingsmiddelen in het lopende boekjaar. Het effect is gesteld op €1.513k uit overige dienstverlening BOCAS en €827k uit advisering Risicobeheersing i.h.k.v. de Omgevingswet. | 10% | 2.340 | 234 |
| Beroepsziekten | Als gevolg van de blootstelling aan gevaarlijke stoffen of traumatische gebeurtenissen bestaat het risico op beroepsziekten en bv. PTSS. | Het is denkbaar dat dit leidt tot extra kosten voor de brandweer, hetzij door het moeten vergoeden van geleden schade door de medewerker, hetzij door de werkgever (in het geval van vrijwilligers). | 7% | 9.000 | 630 |
| Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) | Een belangrijk gevolg van de Wnra is de veranderde positie van vrijwilligers. | De positie van vrijwilligers is mogelijk in strijd met Europese en interne regelgeving, dit leidt tot hogere (loon-)kosten. | 10% | 2.100 | 210 |
| Kans op afwijkingen op de totale stroom van loonbelasting, werkkostenregeling, omzetbelasting en vennootschapsbelasting. (Totaal €28 miljoen) | Het restrisico na beheersmaatregelen door menselijk handelen in processen en de mogelijkheid tot het maken van fouten. | Bij het vinden van een aantal fouten boven een bepaalde grens kan dit leiden tot een naheffing, boete en (8% heffingsrente) | Gewogen TCF | 204 | 204 |
| Onrechtmatige aanbesteding en inkoop. We lopen het risicio dat er sprake is van onvoldoende zekerheden rondom leveringsvoorwaarden, het failissement van een leverancier of het onvoldoende zorgvuldig doorlopen van een Europees aanbestedingstraject. Leveranciers met grote mate van afhankelijkheid zullen eerder procederen om omzet niet te verliezen. | Inkopen gebeurt veelal buiten afdeling inkoop om en/of niet confrom VrAA inkoopbeleid. | Financiële consequenties, in de vorm van bijkomende kosten door geen maatregelen op te nemen ter afdekking van het risico aan de voorkant. | 10% | 2.000 | 200 |
| Aansprakelijkheid voor onrechtmatig overheidsoptreden | De BAA is gehouden aan beroepsmatige handelwijze bij het optreden bij incidenten. Het kan in de praktijk voorkomen dat deze niet worden gevolgd. | Indien door derden schade wordt geleden bij of door het optreden van de brandweer en er is sprake van (vermeend) inadequaat optreden door de BAA, dan kunnen daar schadeclaims uit volgen. | 1% | 117.126 | 1.171 |
| Gevolgen van terrorisme en cybercrime | De BAA kan te maken krijgen met cybercrime of gevolgen van terrorisme. Molest en rampen zijn uitgesloten van een aansprakelijks- of schadeverzekering. | De gevolgschade op (ict-)infrastructuur moet hersteld worden. | 10% | 1.400 | 140 |
| Medewerkers nemen verlof niet op en doteren het in verlofsparen. | Medewerkers krijgen niet genoeg mogelijkheden om verlof op te nemen. Daarnaast is het aantrekkelijk om het AOW gat in te lopen door verlof op te nemen in het verlofsparen. Dit risico is niet begroot. | Doteren aan een voorziening waar geen budget voor is opgenomen. | 16% | 2.300 | 371 |
| Risico op prijsstijgingen specifiek voor de sector, met als gevolg hogere investeringen en daarmee kapitaalslasten dan begroot. | Externe factoren als vertragingen, inflatie, (energie)crisis, tekort aan bouwmaterialen, oorlog, etc. | Overschrijdingen op begrootte kapitaallasten. | 20% | 4.500 | 900 |
| Renterisico op financiering van investeringen. | Rente van de financiering stijgt harder of ligt hoger dan de interne rekenrente. | Hogere rentelasten dan begroot | 10% | 100 | 10 |
| Voorwaarden contracten leverancie | Taak/Functie belegd bij FB, maar blijkt moeilijk te vervullen en staat nog open. | Kosten VrAA lopen langer door (opzegtermijn), worden hoger (indexatie) of overig. | 2% | 6.000 | 120 |
| ATW - ATB overschrijding | Het rond krijgen van het rooster staat, door hogere uitstroom dan instroom en het ziekteverzuim, onder druk waardoor een capaciteitsprobleem ontstaat binnen de uitrukdienst om de paraatheid te garanderen. | Om geen kazerne buiten dienst te laten gaan en de paraatheid te garanderen wordt de mogelijkheid geboden in overwerk te gaan e /of mensen uit de ROP ingeschakeld. Dit kan leiden tot overschrijding van de Arbeidstijdenwet en Arbeidstijdenbesluit. Dit kan leiden tot een boete van de Arbeidsinspectie. | 10% | 642 | 64 |
| In- en uitlenen van arbeidskrachten | Op grond van de Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI) (per 1 juli 2012)is het een ieder verboden in Nederland arbeidskrachten door middel van een onderneming of rechtspersoon ter beschikking te stellen (uitlener) als deze activiteit niet is geregistreerd in het Handelsregister.<br>Tevens is de inlener ook verplicht zich te registeren bij het Handelsregister.<br>BAA is als inlenende organisatie geregistreerd bij het Handelsregister.<br>Het risico bestaat dat, indien bij de uitlenende organisatie een WAADI registratie voor de betreffende medewerker ontbreekt en om die reden een boete riskeert, BAA eveneens een boete kan verwachten. | Niet naleven van deze verplichting kan leiden tot het opleggen van een bestuurlijke boete aan degene waaraan verplichtingen voortvloeiende uit de wet zijn opgelegd.<br>Beheersmaatregel is goede check bij Inkoop, CIF én P&O en geen inhuur derden zonder toestemming vooraf. | 50% | 76 | 38 |
| **Subtotaal kwantificeerbare risico's** | | | | | **5.610** |

*Bedragen x € 1.000*

| Niet-kwantificeerbare risico's | | | | | Benodigde weerstands-capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|
| Risico | Oorzaak | Gevolg | Percentage | Bedrag begroting | |
| Overige (onvoorziene) exploitatierisico's VRAA | Onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de reguliere exploitatie. Naast het wegvallen van baten kan de veiligheidsregio worden geconfronteerd met onvoorziene kosten, zoals bijvoorbeeld claims, onbekende gebreken aan gebouwen en andere risico's. | Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar. Overschrijding van de norm van max 1% is niet toegestaan. | 1% | 117.126 | 1.171 |
| Dekking operationele dienst | Realiseren dekkingsplan van operationele dienst staat onder druk door hoog ziekteverzuim, Corona, uitstroom, daling van aantal vrijwilligers, achterstand in opleidingen en trainingen en andere roosters. | Opkomsttijden worden niet gerealiseerd en andere afgesproken taken worden ook niet volledig gerealiseerd. | | | |
| Imagoschade voor VrAA. | VrAA of 1 van de Veiligheidsregio's komt op een slechte manier in het nieuws. | Veiligheidsregio's worden minder aantrekkelijk als werkgever. | | | - |
| Niet volledig voldoen aan de wet- en regelgeving. | Snel veranderende wet- en regelgeving. | VrAA voldoet niet (volledig) aan bepaalde aspecten van wet- en regelgeving. | | | - |
| **Subtotaal niet kwantificeerbare risico's** | | | | | **1.171** |
| | | | | | |
| **Totaal kwantificeerbare en niet kwantificeerbare risico's** | | | | | **6.781** |

## 11.2 Financiering

### 11.2.1 Treasury

Leidend voor de treasuryfunctie is het Treasurystatuut van de Veiligheidsregio, met daarin de volgende uitgangspunten:

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;
- externe financiering wordt zoveel mogelijk beperkt door interne financieringsbronnen aan te spreken;
- tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij de het Ministerie van Financiën.

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden mogelijk extra financiële middelen aangetrokken. De kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn daarbij kaderstellend. In de gewijzigde begroting 2023 is hier maar beperkt rekening mee gehouden i.v.m. de onzekerheid omtrent de rente en prijspeil ontwikkelingen.

### 11.2.2 Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel Schatkistbankieren, waarin alle gemeenschappelijke regelingen en gemeenten verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist (SKB-rekening) te storten, is op 15 december 2013 van kracht gegaan. Sinds 2017 boekt huisbankier BNG het banksaldo boven een bedrag van € 0,250 mln. automatisch over naar onze SKB-rekening. Hierdoor is het onmogelijk om boven het bestaande drempelbedrag van € 0,700 mln. uit te komen.

### 11.2.3 Financiering vaste activa

In totaal zijn zeven vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). Daarnaast is er begin 2021 een lening met een looptijd van 3 maanden afgesloten, die inmiddels is afgelost. In 2023 is een kortlopende lening afgesloten die tevens in 2023 weer afgelost is. De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergeven in duizenden euro's.

**Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar) - Detailoverzicht leningen**

| leningnr | Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2022 | Aflossing in 2023 | Restschuld 31 december 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | x € 1.000 | | | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 40.110960 | BNG | 22-dec-16 | 5.000 | 10 jr | 0,56% | 2.000 | 500 | 1.500 |
| 40.110961 | BNG | 22-dec-16 | 8.000 | 15 jr | 0,98% | 4.800 | 533 | 4.267 |
| 40.110962 | BNG | 22-dec-16 | 10.000 | 10 jr | 0,99% | 10.000 | 0 | 10.000 |
| 40.113266 | BNG | 2-dec-19 | 10.000 | 5 jr | -0,15% | 4.000 | 2.000 | 2.000 |
| | **Totaal** | | **33.000** | | | **20.800** | **3.033** | **17.767** |

**Kortlopende schulden (nog minder dan 1 jaar) - Detailoverzicht leningen**

| leningnr | Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2022 | Aflossing in 2023 | Restschuld 31 december 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 574889 | BNG | 16-aug-22 | 10.000 | 184 dagen | 0,95% | 10.000 | 10.000 | 0 |
| 592482 | BNG | 14-feb-23 | 10.000 | 6 maanden | 3,25% | 0 | 10.000 | 0 |
| | **Totaal** | | **20.000** | | | **10.000** | **20.000** | **0** |

### 11.2.4 Renterisiconorm

De Wet Fido begrenst via de renterisiconorm het deel van de totale langlopende schuld dat in een gegeven jaar een renterisico mag hebben. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid. In onderstaande tabel zijn de gegevens met betrekking tot de renterisiconorm opgenomen.

*Bedragen x € 1.000*

| Renterisiconorm | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A. Renteherzieningen | - | - | - | - | - | - |
| B. Aflossingen | 30.800 | 3.033 | 1.033 | 11.033 | 533 | 533 |
| **C. Renterisico (A + B)** | 30.800 | 3.033 | 1.033 | 11.033 | 533 | 533 |
| D. Begrotingstotaal | 114.191 | 113.732 | 123.786 | 122.947 | 123.758 | 122.654 |
| E. Renterisiconorm (D * 20%) | 22.838 | 22.746 | 24.757 | 24.589 | 24.752 | 24.531 |
| **Ruimte (+) / overschrijding (-) (E - C)** | **7.962- +** | **19.713 +** | **23.724 +** | **13.556 +** | **24.219 +** | **23.998** |

Het renterisico van de veiligheidsregio ligt in de jaren 2024 t/m 2028 grofweg tussen € 1 mln. en € 11 mln. Dit risico ligt alle jaren binnen de renterisiconorm, die zich in die periode bevindt op afgerond € 25 mln.

### 11.2.5 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag zijn. De eindstand van het betreffende boekjaar wordt getoetst aan het bedrag van de kasgeldlimiet. In onderstaande tabel zijn de betreffende gegevens opgenomen.

*Bedragen x € 1.000*

| Kasgeldlimiet | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A. Begrotingstotaal | 114.191 | 113.732 | 123.786 | 122.947 | 123.758 | 122.654 |
| B. Kasgeldlimiet (A * 8,2%) | 9.364 | 9.326 | 10.150 | 10.082 | 10.148 | 10.058 |
| C. Netto kortlopende schuld | 15.621 | 7.819 | 7.819 | 7.819 | 7.819 | 7.819 |
| **Ruimte (+) / overschrijding (-) (B - C)** | **6.258- +** | **1.507 +** | **2.331 +** | **2.262 +** | **2.329 +** | **2.238** |

## 11.3 Investeringen

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de geplande investeringen in de komende vijf jaar.

| Investeringen (bedragen x € 1.000) | 2024 primitief | 2024 gewijzigd | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 Kleine Voertuigen en aanhangers | 78 | 1.051 | 121 | 45 | 1.130 | 120 |
| 10 Uniformen | - | 951 | - | - | - | - |
| 11 Vaartuigen | - | 280 | - | - | - | - |
| 2 Grote voertuigen | 8.805 | 9.598 | 15.510 | 300 | 3.900 | 2.250 |
| 3 Inventaris voertuigen | - | 457 | - | - | 281 | 48 |
| 4 Persoonlijke Beschermingsmiddelen | 1.000 | 1.069 | 421 | 40 | 1.148 | 418 |
| 7 Tele- Communicatieapparatuur | 393 | 773 | 393 | 393 | 393 | 493 |
| 8 Inventaris gebouwen en apparatuur | - | - | 433 | 255 | - | - |
| 9 Grond en gebouwen | 150 | 8.829 | 4.839 | 6.022 | 150 | 150 |
| Overig | 288 | 378 | 322 | 394 | 282 | 282 |
| **Totaal** | **10.714** | **23.386** | **22.039** | **7.449** | **7.284** | **3.761** |

De gewijzigde investeringsbegroting 2024 is met € 23 miljoen ruim hoger dan de primitieve begroting van € 11 miljoen. Dit komt vooral door bekend geworden investeringen in kazerne Hendrik, doorschoven investeringen vanuit 2023 en indexering.

Toelichting:

1. Kleine voertuigen en aanhangers: de geplande investeringen zijn naar 2024 doorgeschoven;
2. Uniformen: de investering is naar 2024 verplaatst. De VrAA doet mee met het NIPV. Vermoedelijk uitlevering uniformen in 2024;
3. Vaartuigen: de geplande investering was in 2022 en is doorgeschoven naar 2024.
4. Grote voertuigen: de aankoopprijzen zijn geactualiseerd;
5. Inventaris voertuigen: de geplande investeringen zijn doorgeschoven naar 2024;
6. Persoonlijke beschermingsmiddelen: de geplande investeringen zijn doorgeschoven naar 2024;
7. Telecommunicatieapparatuur: hierin zit een structureel budget voor de vervanging van kantoorapparatuur;
8. In 2025 worden investeringen in inventaris voor kazerne Hendrik voorzien.
9. Grond en gebouwen: in 2023 was de renovatie kazerne Dirk begroot en is inmiddels geactiveerd. De overige gebouw gerelateerde investeringen zijn naar 2024 doorgeschoven. Het grootste deel van de investering 2024 is de renovatie van kazerne Hendrik in 2024 en 2025 (opgeteld € 12,2 mln).
10. Overig: hierin zitten stelposten voor brandweerspecifieke kosten en overige materiële investeringen.

## 11.4 Kapitaalgoederen

In het Strategisch vastgoedplan 2020-2030 VrAA (vastgesteld door het bestuur op 21 september 2020) is een overzicht gegeven van de vastgoedlocaties in de regio, met ambities voor de toekomst en een overzicht van de diverse financiële aspecten. Zodra al het vastgoed in eigendom van de Veiligheidsregio is (dit namelijk nog niet het geval voor de kazernes Aalsmeer en Duivendrecht) zal het systeem rondom en de hoogte van de maatwerkbijdrage opnieuw tegen het licht worden gehouden i.v.m. de verandering van het eigendom. Begin 2022 is het eigendom van de kazerne Weesp overgedragen aan VrAA.

Het onderhoud van gebouwen wordt uitgevoerd op basis van een meerjarenplanning. De kosten worden geëgaliseerd via de daarvoor gevormde voorziening(en). Jaarlijks vindt bijstelling van de meerjarenplanning plaats door een nieuwe opname en inventarisatie van de stand van zaken.

Omdat de individuele voorzieningen per gemeente separaat worden geadministreerd, kan per gemeente een bijstelling worden doorgevoerd. Van bestedingen aan andere doeleinden dan het vastgoed binnen de betreffende gemeente kan simpelweg vanuit het oogpunt van rechtmatigheid geen sprake zijn. Ook de accountant ziet hier op toe.

Het onderhoud van de voertuigen en overig materieel (waaronder de blusboot) vindt plaats op basis van een planning die is eveneens vastgelegd in een geautomatiseerd systeem. De kosten hiervan lopen echter niet via een voorziening

### 11.5 Verbonden partijen

Een verbonden partij is volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de veiligheidsregio zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Onder een financieel belang wordt verstaan een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat (het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt). Onder een bestuurlijk belang wordt verstaan zeggenschap, via vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Dit houdt concreet in dat er sprake is van een bestuurlijk belang als een burgemeester of ambtenaar van de veiligheidsregio namens de veiligheidsregio in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt of namens de veiligheidsregio stemt. Dit houdt in dat organisaties waar bijvoorbeeld enkel sprake is van een financieel belang niet worden gezien als een verbonden partij. Bij verbonden partijen gaat het om privaatrechtelijke, publiekrechtelijke organisaties en publiek-private samenwerkingen (PPS).

VrAA kent vier verbonden partijen, namelijk de Gezamenlijke Brandweer Amsterdam (GBA) en de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio’s, Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio’s en de werkgeversvereniging WVSV.

# 12. Financiële begroting VrAA

## 12.1 Overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA

*bedragen x € 1.000*

| VrAA | Rekening 2023 | Primitieve begroting 2024 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *prijspeil* | *2023* | *2023* | *2024* | *2024* | *2024* | *2024* | *2024* |
| **Baten** | | | | | | | |
| Uitgeleend personeel | 410 | 389 | 559 | 559 | 374 | 374 | 374 |
| Huren | 82 | 112 | 112 | 112 | 112 | 112 | 112 |
| Overige goederen en diensten | 4.285 | 4.080 | 3.054 | 3.004 | 3.004 | 3.004 | 3.004 |
| Rijksbijdragen | 12.611 | 12.611 | 13.447 | 14.121 | 14.542 | 14.542 | 14.542 |
| Gemeentelijke bijdragen | 95.236 | 94.748 | 104.015 | 103.885 | 105.011 | 104.586 | 104.586 |
| Bijdragen gemeenschappelijke regelingen | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 |
| Rentebaten | 179 | - | - | - | - | - | - |
| ***Totale baten*** | ***114.052*** | ***113.189*** | ***122.437*** | ***122.931*** | ***124.292*** | ***123.867*** | ***123.867*** |
| **Lasten** | | | | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 74.912 | 77.637 | 81.744 | 81.842 | 81.932 | 81.086 | 81.086 |
| Belastingen | 28 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Duurzame goederen | 160 | 92 | 124 | 68 | 68 | 68 | 68 |
| Ingeleend personeel | 5.817 | 2.390 | 4.514 | 3.563 | 3.296 | 3.221 | 3.221 |
| Overige goederen en diensten | 24.878 | 25.813 | 28.684 | 28.754 | 29.742 | 29.559 | 29.559 |
| Rente | 464 | 1.081 | 1.019 | 1.257 | 1.370 | 1.278 | 1.278 |
| Mutatie egalisatievoorz. kapitaallasten | 1.377 | 530- | 1.557 | 202- | 1.564- | 1.341- | 1.341- |
| Afschrijvingen | 6.555 | 7.221 | 6.114 | 7.635 | 8.884 | 8.753 | 8.753 |
| ***Totale lasten*** | ***114.191*** | ***113.732*** | ***123.786*** | ***122.947*** | ***123.758*** | ***122.654*** | ***122.654*** |
| **Saldo van baten en lasten** | **139-** | ***544-*** | **1.349-** | **17-** | **534** | **1.213** | **1.213** |
| **RESERVES** | | | | | | | |
| Onttrekkingen | 1.843 | 1.230 | 2.131 | 881 | 308 | 125 | 125 |
| Dotaties | 434 | 686 | 782 | 864 | 842 | 1.338 | 1.338 |
| **Mutaties in reserves** | **1.409** | 544 | **1.349** | **17** | **534-** | **1.213-** | **1.213-** |
| **Resultaat** | **1.270** | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

In de programma's en paragrafen zijn op de functie van de VrAA gerichte redenen voor mutaties toegelicht. Bovenstaande begroting betreft een categorale (op basis van kostensoorten) weergegeven meerjarenbegroting. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste mutaties per categorie:

- Baten in overige goederen en diensten dalen doordat minder baten vanuit het opleidingscentrum Bocas verwacht worden;
- De mutaties van de gemeentelijke bijdragen zijn voor wat betreft de begrotingswijziging 2024 in een separaat document "Begrotingswijzigingen 2024" toegelicht. De mutaties na 2024 zijn toegelicht in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen;
- Salarissen en sociale lasten stijgen in de gewijzigde begroting voornamelijk door indexering. De primitieve begroting 2024 van de VrAA is opgesteld op prijspeil 2024, waar de indexering naar 2024 in een begrotingswijziging meegenomen wordt. Vervolgens wordt extra personeel (blikkies) ingezet in verband met de extra gelden uit het no-regretpakket, de stijging in de BdUR en toevoeging taken Bevolkingszorg.

- Een daling op ingeleend personeel wordt begroot waardoor om nog een extra reden naast de hiervoor genoemde redenen de kosten van personeel in loondienst stijgt.
- Rente, afschrijvingen en de mutatie egalisatievoorziening kapitaallasten wisselen per jaar maar zijn opgeteld gelijk over 2024-2028.
- Dotaties en onttrekkingen aan reserves worden separaat in dit document toegelicht.

## 12.2 Specificatie van grotere posten

Overige goederen (baten).

*bedragen x € 1.000*

| Overige goederen en diensten (baten) | Gewijzigde begroting 2024 | begroting 2025 | begroting 2026 | begroting 2027 | begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| BHV extern BOCAS | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| Buitengewone baten | 415 | 415 | 415 | 415 | 415 |
| Extern gefinancierde activ. | 93 | 93 | 93 | 93 | 93 |
| Externe overige opbr. BOCAS | 990 | 990 | 990 | 990 | 990 |
| Oefenen externen | 75 | 75 | 75 | 75 | 75 |
| Opbrengst advisering | 666 | 666 | 666 | 666 | 666 |
| Opbrengst overige dienstverlening | 155 | 105 | 105 | 105 | 105 |
| Opleidingen externen BOCAS | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Uitkering verzekering materieel / gebouv | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| **Totaal** | **3.054** | **3.004** | **3.004** | **3.004** | **3.004** |

Het overgrote deel van de opbrengsten betreffen activiteiten door BOCAS voor externen. Overige dienstverlening bestaat vooral uit detacheringen, waarvoor opbrengsten worden ontvangen. De uitkering van verzekeringen betreft materieel en gebouwen.

Overige goederen en diensten (lasten)

*bedragen x € 1.000*

| Overige goederen en diensten (lasten) | Gewijzigde begroting 2024 | begroting 2025 | begroting 2026 | begroting 2027 | begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Apparatuur en materialen | 1.255 | 864 | 864 | 864 | 864 |
| BOCAS | 829 | 829 | 829 | 829 | 829 |
| Huisvesting | 6.125 | 6.093 | 6.093 | 6.093 | 6.093 |
| Kantoor | 237 | 237 | 237 | 237 | 237 |
| Opleidingen | 3.348 | 3.683 | 3.868 | 3.868 | 3.868 |
| Overig | 7.071 | 7.409 | 8.182 | 7.999 | 7.999 |
| Personeelgerelateerd | 5.226 | 5.117 | 5.147 | 5.147 | 5.147 |
| Telefonie | 2.686 | 2.615 | 2.615 | 2.615 | 2.615 |
| Voertuigen | 1.907 | 1.907 | 1.907 | 1.907 | 1.907 |
| **Totaal** | **28.684** | **28.754** | **29.742** | **29.559** | **29.559** |

Kosten van huisvesting betreft bijvoorbeeld huur en energie, maar ook de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. De post overig betreft de bijdrage aan de GHOR, de GBA en het NIPB, juridische kosten, accountantskosten en de bijdrage aan het expertisebureau en het waarborgfonds.

## 12.3 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (d.d. 30 augustus 2018) adviseert de commissie BBV het structurele begrotingssaldo te presenteren. Hiermee wordt inzicht gegeven of de begroting en meerjarenraming structureel in evenwicht zijn. De incidentele baten en lasten

beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief.

*bedragen x € 1.000*

| Structureel begrotingssaldo | Rekening 2023 | Primitieve begroting 2024 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo van baten en lasten (+ is batig) | -139 | -544 | -1.349 | -17 | 534 | 1.213 | 1.213 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo) | 1.409 | 544 | 1.349 | 17 | -534 | -1.213 | -1.213 |
| Begrotingssaldo na bestemming (+ is batig) | 1.270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 2.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Structureel begrotingssaldo** | **-1.030** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## 12.4 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen

### 12.4.1 Algemeen

De begroting is opgesteld met inachtneming van het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten” en de financiële verordening VrAA met de bijbehorende nota’s.

### 12.4.2 Waardering

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden bij de meeste activa lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond wordt niet afgeschreven. Op verzoek van de gemeenten Amstelveen en Diemen vindt er annuïtaire afschrijving plaats op het maatwerk om de kapitaallasten gelijkmatig over de tijd te spreiden.

Met ingang van 2022 maakt VrAA gebruik van een nieuw financieel en logistiek softwarepakket en is daarmee overgestapt op het waarderen van de voorraden op basis van de fifo-regel (first-in first-out). Daarvoor werd de vaste verrekenprijs (v.v.p.) gebruikt. De investeringen die nog niet opgeleverd zijn in het lopende jaar, worden per ultimo boekjaar als onderhanden werk (activa in uitvoering) in de jaarrekening verantwoord.

- De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.
- Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.
- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de voorzienbare verplichting, het verlies en/of risico’s, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.
- De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

In bovenstaande overzichten is de geprognosticeerde meerjarenbalans opgenomen. Hiervoor zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De materiele vaste activa zijn berekend op basis van de afschrijvingen en meerjaren investeringsbegroting;
- De voorraden zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- De vorderingen zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;

- Het restant van de benodigde middelen wordt gefinancierd middels een leningenportefeuille bij de BNG;
- De ontwikkeling van de algemene reserve, de bestemmingsreserve en de voorzieningen is gebaseerd op de meerjarenramingen;
- De overlopende activa en passiva zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- Het banksaldo is de resultante van alle overige mutaties.

### 12.4.3 Verloopstaten vaste activa en reserves

Voor het opstellen van de geprognosticeerde balans worden de volgende verloopstaten gehanteerd:

| Verloopstaat Vaste Activa | Gewijzigde begroting 2024 | begroting 2025 | begroting 2026 | begroting 2027 | begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Boekwaarde vaste activa start jaar | 82.032 | 99.304 | 113.708 | 112.273 | 110.804 |
| Investeringen | 23.386 | 22.039 | 7.449 | 7.284 | 3.761 |
| Desinvesteringen | - | - | - | - | - |
| Afschrijvingen | 6.114 | 7.635 | 8.884 | 8.753 | 8.753 |
| Boekwaarde vaste activa einde jaar | 99.304 | 113.708 | 112.273 | 110.804 | 105.812 |

| Verloopstaat algemene reserve | Gewijzigde begroting 2024 | begroting 2025 | begroting 2026 | begroting 2027 | begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve start jaar | 10.248 | 10.248 | 10.248 | 10.248 | 10.248 |
| Resultaat lopend boekjaar | - | - | - | - | - |
| Algemene reserve einde jaar | 10.248 | 10.248 | 10.248 | 10.248 | 10.248 |

| Verloopstaat bestemmingsreserves | Gewijzigde begroting 2024 | begroting 2025 | begroting 2026 | begroting 2027 | begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bestemmingsreserves start jaar | 12.556 | 11.207 | 11.190 | 11.724 | 12.937 |
| Onttrekkingen | 2.131 | 881 | 308 | 125 | 125 |
| Dotaties | 782 | 864 | 842 | 1.338 | 1.338 |
| Bestemmingsreserves einde jaar | 11.207 | 11.190 | 11.724 | 12.937 | 14.150 |

### 12.4.4 Geprognosticeerde balans

Vervolgens ontstaat op basis van bovenstaande verloopstaten de volgende meerjarige balans:

| Geprognosticeerde balans | Ultimo 2023 | Ultimo 2024 | Ultimo 2025 | Ultimo 2026 | Ultimo 2027 | Ultimo 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | | | | | | |
| Vaste activa | 82.032 | 99.304 | 113.708 | 112.273 | 110.804 | 105.812 |
| Voorraden | 3.325 | 838 | 838 | 838 | 838 | 838 |
| Vorderingen | 1.575 | 1.575 | 1.575 | 1.575 | 1.575 | 1.575 |
| Liquide middelen | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| Overlopende activa | 1.326 | 1.326 | 1.326 | 1.326 | 1.326 | 1.326 |
| **Totaal activa** | **88.293** | **103.079** | **117.483** | **116.048** | **114.579** | **109.587** |
| | | | | | | |
| **PASSIVA** | | | | | | |
| Algemene reserve (excl. result. Boekjr.) | 8.978 | 10.248 | 10.248 | 10.248 | 10.248 | 10.248 |
| Resultaat boekjaar | 1.270 | - | - | - | - | - |
| Bestemmingsreserves | 12.556 | 11.207 | 11.190 | 11.724 | 12.937 | 14.150 |
| Voorzieningen | 24.966 | 22.538 | 23.206 | 23.235 | 22.639 | 21.174 |
| Langlopende schulden | 17.767 | 44.131 | 57.884 | 55.886 | 53.800 | 49.060 |
| Kortlopende schulden | 15.656 | 7.854 | 7.854 | 7.854 | 7.854 | 7.854 |
| Overlopende passiva | 7.100 | 7.100 | 7.100 | 7.100 | 7.100 | 7.100 |
| **Totaal passiva** | **88.293** | **103.079** | **117.483** | **116.048** | **114.579** | **109.587** |

### 12.4.5 Financiële kengetallen

In het BBV Wijzigingsbesluit van 15 mei 2015 is in artikel 11 een nieuw onderdeel over (financiële) kengetallen toegevoegd. Het opnemen van kengetallen in de begroting en rekening past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd provinciale staten, de raad en besturen van openbare lichamen in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en over de baten en de lasten. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende de aspecten die het bestuur en de gemeenteraden in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.
Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;
- EMU-saldo.

In de onderstaande tabellen zijn de kengetallen van de VrAA weergegeven.

**Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**
De twee kengetallen 'netto schuldquote' en de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' zijn voor VrAA identiek aangezien zij geen leningen aan derden verstrekt. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de veiligheidsregio ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).
De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2023, gewijzigde begroting 2024 zijn respectievelijk 36,0% en 55,1%.

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%), dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2023 | Gewijzigd 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%** | 36,0% | 55,1% | 64,6% | 62,8% | 60,9% | 56,5% |
| **Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%** | 36,0% | 55,1% | 64,6% | 62,8% | 60,9% | 56,5% |
| A. Een raming van het totaal van de vaste schulden. | 17.767 | 44.130 | 57.883 | 55.885 | 53.799 | 49.059 |
| B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden. | 15.656 | 7.854 | 7.854 | 7.854 | 7.854 | 7.854 |
| C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva. | 7.100 | 7.100 | 7.100 | 7.100 | 7.100 | 7.100 |
| D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten. | - | - | - | - | - | - |
| D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten. | - | - | - | - | - | - |
| E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. | 1.575 | 1.575 | 1.575 | 1.575 | 1.575 | 1.575 |
| F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen. | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| G. Een raming van het totaal van de overlopende activa. | 1.326 | 1.326 | 1.326 | 1.326 | 1.326 | 1.326 |
| H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves. | 104.404 | 101.891 | 108.144 | 108.143 | 108.143 | 108.143 |

**Solvabiliteitsratio**

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 2016). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio. De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2023 en gewijzigde begroting 2024 zijn respectievelijk 25,8% en 20,8%.

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio komen op langere termijn dus zwaar onder druk te staan.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2023 | Gewijzigd 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Solvabiliteitsratio A/B*100%** | 25,8% | 20,8% | 18,2% | 18,9% | 20,2% | 22,3% |
| A. Een raming van het totale eigen vermogen. | 22.804 | 21.456 | 21.439 | 21.973 | 23.186 | 24.399 |
| B. Een raming van het totaal van de passiva. | 88.293 | 103.078 | 117.482 | 116.047 | 114.579 | 109.587 |

**De structurele exploitatieruimte**

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).
De ratio's structurele exploitatieruimte van de Veiligheidsregio voor de rekening 2023 en gewijzigde begroting 2024 zijn -1,8% en -0,1 % . Dit betekent dat de structurele baten in 2024 en verder niet altijd toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Duidelijk is dat extra (incidentele) baten noodzakelijk zijn om de ambities te kunnen realiseren en tegelijkertijd de bezetting op peil te houden gezien het hoge ziekteverzuim en diverse openstaande vacatures. Het is nodig om extra uitrukpersoneel te werven en op te leiden. Daarnaast is een incidentele impuls nodig voor onder meer de verdere inrichting van het HRM-pakket en de

doorontwikkeling van het in 2022 in gebruik genomen financieel en logistiek pakket. In de periode 2024 t/m 2027 is het percentage niet toereikend.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2023 | Gewijzigd 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%** | -1,8% | -0,1% | -1,6% | -0,7% | -0,6% | 0,0% |
| A. Structurele lasten = het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma. | 114.191 | 113.732 | 123.786 | 122.947 | 123.758 | 122.654 |
| B. Structurele baten = het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma | 111.752 | 113.189 | 122.437 | 122.931 | 124.292 | 123.867 |
| C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht. | 434 | 782 | 864 | 842 | 1.338 | 1.338 |
| D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht. | 985 | 1.257 | 525 | 125 | 125 | 125 |
| E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves. | 104.404 | 101.891 | 108.144 | 108.143 | 108.143 | 108.143 |

## EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de Veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom.

Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, waarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

*Bedragen x € 1.000*

| EMU-Saldo | Rekening 2023 | Gewijzigd 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)** | -4.622 | -19.137 | -16.606 | 199 | 1.538 | 4.740 |
| A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves. | -139 | -544 | -1.349 | -17 | 534 | 1.213 |
| B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie. | 6.555 | 7.221 | 6.114 | 7.635 | 8.884 | 8.753 |
| C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie. | 810 | -2.428 | 668 | 29 | -596 | -1.465 |
| D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd. | 11.848 | 23.386 | 22.039 | 7.449 | 7.284 | 3.761 |
| E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D. | - | - | - | - | - | - |
| F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord. | - | - | - | - | - | - |
| G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan) | - | - | - | - | - | - |
| H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord. | - | - | - | - | - | - |
| I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen. | - | - | - | - | - | - |
| J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten. | - | - | - | - | - | - |
| K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten. | - | - | - | - | - | - |

## 12.5 Toelichting mutaties reserves

### 12.5.1 Onttrekkingen aan de reserves

*bedragen x € 1.000*

| Onttrekkingen VrAA | Begroting 2024 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | | | | | | |
| Bestemmingsreserve WW | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam | | | | | | |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | 860 | | | | | |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | | 318 | 97 | | | |
| Bestemmingsreserve Informatiebesturing | 244 | 371 | 75 | | | |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Innovatie | | 1.132 | 400 | | | |
| Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen | | 184 | 184 | 183 | | |
| **Totaal** | **1.229** | **2.130** | **881** | **308** | **125** | **125** |

De reserve WW staat meerjarig steeds hetzelfde begroot. Nadruk aan onttrekkingen ligt bij HRM, informatie en innovatie reserves. Onttrekkingen vinden plaats op basis van begrote kosten in dat jaar die specifiek binnen het doel van de bestemmingsreserve passen en daarmee gedekt worden uit die bestemmingsreserve.

### 12.5.2 Dotaties aan de reserves

*bedragen x € 1.000*

| Dotaties VrAA | Begroting 2024 | Gewijzigde begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | | | | | | |
| Bestemmingsreserve WW | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam | | | | | | |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | | 348 | 630 | 842 | 1.338 | 1.338 |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Informatiesturing | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Innovatie | 434 | 434 | 234 | - | - | - |
| Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen | | | | | | |
| Reserve GHOR | 251 | | | | | |
| **Totaal** | **685** | **782** | **864** | **842** | **1.338** | **1.338** |

De meerjarige dotaties aan de FLO reserve hangt vanaf de gewijzigde begroting 2024 samen met de afschaffing van de werkgeversbijdrage. De dotatie aan de bestemmingsreserve Innovatie is ter zodanige aanvulling dat een voldoende saldo ontstaat om het aanvangsverlies op calamiteitencoördinatoren (extra kosten minus dekking uit het no-regretpakket) te dekken. De dekking uit het no-regretpakket stijgt over de jaren 2024-2026.

### 12.5.3 Stand van de reserves

*bedragen x € 1.000*

| Stand reserves VrAA | Stand rekening 2023 | Stand gewijzigd 2024 | Stand begroting 2025 | Stand begroting 2026 | Stand begroting 2027 | Stand begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 8.978 | 10.248 | 10.248 | 10.248 | 10.248 | 10.248 |
| Resultaat lopend boekjaar | 1.270 | | | | | |
| Bestemmingsreserve WW | 1.038 | 913 | 788 | 663 | 538 | 413 |
| Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam | 5.651 | 5.651 | 5.651 | 5.651 | 5.651 | 5.651 |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | 2.526 | 2.874 | 3.504 | 4.346 | 5.684 | 7.022 |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | 414 | 96 | 1- | | | |
| Bestemmingsreserve Informatiesturing | 978 | 607 | 532 | 532 | 532 | 532 |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | 48 | 48 | 48 | 48 | 48 | 48 |
| Bestemmingsreserve Innovatie | 1.348 | 650 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen | 551 | 367 | 183 | 0- | | |
| **Totaal** | **22.804** | **21.456** | **21.405** | **21.939** | **23.152** | **24.365** |

Bovenstaande tabel is de stand van de reserves en betreft het saldo van onttrekkingen en dotaties. De HRM reserve is eind 2025 leeg. De reserve opleiden en oefenen is een jaar later leeg.

*bedragen x € 1.000*

| Verloop Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | Stand rekening 2023 | Stand gewijzigd 2024 | Stand begroting 2025 | Stand begroting 2026 | Stand begroting 2027 | Stand begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Start jaar | | 2.526 | 2.874 | 3.504 | 4.346 | 5.684 |
| Dotatie | | 7.928 | 7.928 | 7.928 | 7.928 | 7.928 |
| Onttrekking | | 7.580- | 7.298- | 7.086- | 6.590- | 6.590- |
| Saldo dotaties onttrekkingen | | 348 | 630 | 842 | 1.338 | 1.338 |
| **Einde jaar** | **2.526** | **2.874** | **3.504** | **4.346** | **5.684** | **7.022** |

## 12.6 Tarieventabel BAA

**Tarieven Brandweer Amsterdam-Amstelland**

| Nr. | Omschrijving | Tarief 2023 (€) | Tarief 2024 (€) | Eenheid |
|---|---|---|---|---|
| *1* | *Inzet operationeel personeel en materieel voor dienstverlening buiten de wettelijke taak* | | | |
| | Inzet operationeel personeel (6 personen) | 246,54 | 260,58 | per uur |
| | Inzet tankautospuit | 135,02 | 139,21 | per uur |
| | Inzet autoladder | 311,06 | 320,70 | per uur |
| 1.1 | Afhijsen van patiënten | 692,62 | 720,49 | per inzet |
| | Inzet duikers (4 personen) | 164,36 | 173,72 | per uur |
| | Inzet duikwagen incl. boot | 135,02 | 139,21 | per uur |
| 1.2 | Verrichten van duikwerkzaamheden | 299,38 | 312,93 | per uur |
| 1.3 | Inzet operationeel personeel voor overige werkzaamheden | 41,09 | 43,43 | per uur |
| 1.4 | Inzet van materieel: | | | |
| | - Tankautospuit | 135,02 | 139,21 | per uur |
| | - Autoladder (ladderwagen) | 311,06 | 320,70 | per uur |
| | - Blusboot | 590,56 | 608,87 | per uur |
| *2* | *Overige dienstverlening* | | | |
| 2.1 | Inzet van adviseurs | | | |
| | - Inzet senior adviseur | 119,60 | 126,42 | per uur |
| | - Inzet medior adviseur | 102,49 | 108,33 | per uur |
| | - Inzet junior adviseur | 85,42 | 90,29 | per uur |
| 2.2 | Werkzaamheden (adembescherming)werkplaats | | | |
| | - Vullen cilinders adembescherming | 7,67 | 8,11 | per stuk |
| | - Controleren maskers adembescherming | 10,36 | 10,95 | per stuk |
| | - Overige werkzaamheden werkplaats | 79,72 | 84,26 | per uur |
| *3* | *Bijzondere bepalingen bij alle voorgaande rubrieken* | | | |
| 3.1 | De vermelde tarieven zijn exclusief omzetbelasting. | | | |
| 3.2 | Voor de berekening van de duur van de operationele inzet wordt uitgegaan van de tijd tussen vertrek en terugkomst van de eenheid op de kazerne, waarbij minimaal één uur in rekening wordt gebracht. Daarna wordt de inzet afgerond op 0,25 uur. | | | |
| 3.3 | De inzet van adviseurs wordt afgerond op 0,25 uur. | | | |

## 12.7 Taakvelden

| Taakvelden | Gewijzigd 2024 | | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen x € 1.000 | lasten | baten | saldo | saldo | saldo | saldo | saldo |
| 0 Bestuur en ondersteuning | | | | | | | |
| 0.4 Overhead | 23.794 | -355 | 23.438 | 23.488 | 24.546 | 24.363 | 24.363 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting | 30 | | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| 0.10 Mutatie reserves | 782 | -2.131 | -1.349 | -17 | 534 | 1.213 | 1.213 |
| 1 Veiligheid | | | | | | | |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 96.862 | -3.370 | 93.492 | 92.654 | 92.593 | 91.672 | 91.672 |
| 7 Volksgezondheid en Milieu | | | | | | | |
| 7.1 Volksgezondheid | 3.100 | | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 |
| **Totaal lasten en mutatie reserves** | | | | | | | |
| **Dekkingsbronnen** | | **-118.712** | **-118.712** | **-119.256** | **-120.803** | **-120.378** | **-120.378** |
| 0 Bestuur en ondersteuning | | | | | | | |
| **0.11 Resultaat** | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland**

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH  Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD  Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl

Gemeente Aalsmeer

# RAADSVOORSTEL

Signed By: Oude Kotte, G.E. (Gido) <gido.oudekotte@aalsmeer.nl
22/05/2024 10:30:55 CEST
ID: 37f54a04-06c0-4b08-b244-69279c9f489e
Auth: Scribble

Signed By: Vellenga, Sj. (Sjoerd) <sjoerd.vellenga@aalsmeer.nl>
22/05/2024 09:52:12 CEST
ID: 37f54a04-06c0-4b08-b244-69279c9f489e
Auth: Scribble

**Zaaknummer:**

**Voorstel van:** college van burgemeester en wethouders

**Behandelend ambtenaar:**
E.L. (Eelke) Freerkstra
0297-387575
eelke.freerkstra@aalsmeer.nl
Directie

**Datum:** 21 mei 2024

**Portefeuillehouder:** wethouder W. Kikkert

**Onderwerp**

Toestemming wijziging Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen

---

**Raadsbesluit**

*Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:*

Toestemming te verlenen voor het wijzigen van de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen, met als ingangsdatum 1 juli 2024

---

**Samenvatting**

Op 1 juli 2022 is de Wet op gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. Gemeenschappelijke regelingen hebben tot 1 juli 2024 de tijd om hun huidige regeling aan te passen aan de gewijzigde wet. Uw raad heeft op 30 mei 2024 besloten geen zienswijze in te dienen. Het college heeft vervolgens besloten de regeling ongewijzigd vast te stellen en uw raad verzoeken toestemming hiertoe te verlenen. Deze toestemming kan u alleen onthouden indien de wijziging strijdig zou zijn met de wet of met het maatschappelijk belang.

---

**Doel**

Toestemming van de raad verkrijgen voor het wijzigen van de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen (Centrumregeling AA).

---

**Prestatie**

Een aan de gewijzigde Wgr aangepaste gemeenschappelijke regeling voor de ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen.

---

**Voorgeschiedenis en context**

Zie samenvatting

---

**Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit**

Er zijn door de raden van Aalsmeer en Amstelveen geen zienswijzen ontvangen op het voorstel voor een aangepaste Centrumregeling AA. Om de conceptregeling vervolgens vast te kunnen stellen is toestemming van de raden nodig om de huidige regeling te wijzigen.

---

**Keuzemogelijkheden/alternatieven**

Raden hebben maximaal 13 weken de tijd om te besluiten over de regeling. Er zijn twee mogelijkheden: toestemming of onthouding. De toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang. Het voorstel is om toestemming te verlenen

---

**Participatie**

Niet van toepassing

**Kanttekeningen en risico's**
Geen

**Financiën**
De wijziging heeft geen financiële consequenties

**Vervolgstappen**
*Uitvoering en procesplanning*
Het bestuur van de gemeente van de plaats van vestiging draagt zorg voor vermelding van deze GR in het GR-register.

**Evaluatie**
De Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen is voor onbepaalde tijd aangegaan (art. 23).
In artikel 26 van de Centrumregeling AA is het volgende bepaald: "Deze regeling, alsmede de samenwerkingsovereenkomst bedoeld in artikel 6, en de uitvoering van deze regelingen worden voor 1 juli 2025 geëvalueerd."

**Duurzaamheidsaspecten**
Niet van toepassing

**Bijlagen**
Conceptcentrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| drs. Sj. Vellenga | mr. G.E. Oude Kotte |

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

Gemeente Aalsmeer

# RAADSBESLUIT

**De raad van de gemeente Aalsmeer;**

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders, d.d. 21 mei 2024, zaaknummer ;

gelet op artikel 1 lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

**Besluit**

Toestemming te verlenen voor wijziging Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer Amstelveen

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 juli 2024.

De plv. griffier,

drs. O.F. Matheijsen

De voorzitter,

mr. G.E. Oude Kotte

Dit document is elektronisch ondertekend. Zie de elektronische handtekening(en) rechtsboven op pagina 1.

# Besluit van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeente Aalsmeer en Amstelveen tot vaststelling van de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

*Geldend van 01-01-2022 t/m heden*

### Intitulé

Besluit van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeente Aalsmeer en Amstelveen tot vaststelling van de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen

De colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Aalsmeer en Amstelveen, ieder voor zover het zijn bevoegdheden betreft;

gelet op: hoofdstuk I van de Wet gemeenschappelijke regelingen; de Gemeentewet; afdeling 10.1.1 en 10.1.2 van de Algemene wet bestuursrecht;

overwegende dat:

- de colleges van burgemeester en wethouders van Aalsmeer en Amstelveen het voornemen hebben uitgesproken hun uitvoeringskracht zo veel mogelijk te bundelen in één ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Amstelveen;
- deze bundeling onverlet laat de bevoegdheden van het college van burgemeester en wethouders van Aalsmeer, waarvan slechts de voorbereiding en uitvoering wordt opgedragen aan Amstelveen;
- deze bundeling onverlet laat dat bij de gemeente Aalsmeer enkele ambtenaren werkzaam blijven, waaronder de secretaris en de griffier;
- de raden van Aalsmeer en Amstelveen aan hun colleges van burgemeester en wethouders en burgemeesters voor het treffen van deze gemeenschappelijke regeling toestemming hebben verleend, overeenkomstig artikel 1, tweede lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluiten vast te stellen de:

**Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen**

**Hoofdstuk 1 Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen**

**Artikel 1 Definities**

In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:

- centrumgemeente: de gemeente Amstelveen;
- college: het college van burgemeester en wethouders;
- gastgemeente: de gemeente Aalsmeer;
- gemeenten: de centrumgemeente en de gastgemeente;
- ambtenaren: ambtenaren, als bedoeld in artikel 1 van de Ambtenarenwet of artikel 4 van de Gemeentewet, werkzaam bij de centrumgemeente onderscheidenlijk de gastgemeente;
- de Wet: de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- regeling: de Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen.

## Hoofdstuk 2 Centrumconstructie

### *Paragraaf 1 Belang en centrumgemeente*

#### Artikel 2 Belang

De regeling wordt getroffen ten behoeve van het vormen van een gemeenschappelijke ambtelijke organisatie die belast is met de uitvoering van de door de bestuursorganen van de gemeenten opgedragen taken.

#### Artikel 3 Centrumgemeente

De gemeente Amstelveen wordt aangewezen als centrumgemeente, bedoeld in artikel 8, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

### *Paragraaf 2 Taken en bevoegdheden*

#### Artikel 4 Bevoegdheden colleges

**1.** Het college van de centrumgemeente wordt mandaat verleend om binnen de beleidskaders van de gastgemeente en behoudens het tweede lid van dit artikel, namens het college van de gastgemeente alle besluiten te nemen ter uitvoering van wetten, algemene maatregelen van bestuur, ministeriële regelingen, provinciale verordeningen en gemeentelijke verordeningen, de gastgemeente betreffende, tenzij een wettelijk voorschrift of de aard van de bevoegdheid zich hiertegen verzet.

**2.** Van deze regeling zijn uitgezonderd alle taken en bevoegdheden met betrekking tot de voorbereiding, uitvoering, heffing en invordering van lokale belastingen en heffingen en de Wet waardering onroerende zaken.

**3.** Het college van de centrumgemeente wordt mandaat verleend om namens het college van de gastgemeente alle feitelijke en rechtshandelingen te verrichten ter voorbereiding en uitvoering van de beslissingen van het college van de gastgemeente.

**4.** De bevoegdheid te beslissen op bezwaarschriften tegen besluiten als bedoeld in het eerste lid wordt niet opgedragen aan het college van de centrumgemeente. Het college van de centrumgemeente kan wel namens het college van de gastgemeente alle handelingen ter voorbereiding van de beslissing op bezwaar verrichten.

**5.** Ten aanzien van de bevoegdheden die in dit artikel in mandaat worden opgedragen aan het college van de centrumgemeente, kan dit college ondermandaat verlenen aan medewerkers van de centrumgemeente.

#### Artikel 5 Bevoegdheden burgemeesters

**1.** De burgemeester van de centrumgemeente wordt mandaat verleend om binnen de beleidskaders van de gastgemeente namens de burgemeester van de gastgemeente alle besluiten te nemen ter uitvoering van wetten, algemene maatregelen van bestuur, ministeriële regelingen, provinciale verordeningen en gemeentelijke verordeningen, de gastgemeente betreffende, tenzij een wettelijk voorschrift of de aard van de bevoegdheid zich hiertegen verzet.

**2.** De burgemeester van de centrumgemeente wordt mandaat verleend om namens de burgemeester van de gastgemeente alle feitelijke en rechtshandelingen te verrichten ter voorbereiding en uitvoering van de beslissingen van het college van de gastgemeente.

**3.** De bevoegdheid te beslissen op bezwaarschriften tegen besluiten als bedoeld in het eerste lid wordt niet opgedragen aan de burgemeester van de centrumgemeente. De burgemeester van de centrumgemeente kan wel namens de burgemeester van de gastgemeente alle handelingen ter voorbereiding van de beslissing op bezwaar verrichten.

**4.** Ten aanzien van de bevoegdheden die in dit artikel in mandaat worden opgedragen aan de burgemeester van de centrumgemeente, kan deze burgemeester ondermandaat verlenen aan medewerkers van de centrumgemeente.

**Artikel 6 Samenwerkingsovereenkomst**

**1.** De colleges leggen de kaders en inhoud van de samenwerkingsafspraken vast in een samenwerkingsovereenkomst, dat zij gezamenlijk ondertekenen.

**2.** Deze samenwerkingsovereenkomst past binnen de kaders en grenzen van de Centrumregeling AA en is daarmee onlosmakelijk verbonden. Bij (kennelijk) tegenstrijdige bepalingen gaat de Centrumregeling voor op de samenwerkingovereenkomst.

**3.** Opzegging van de samenwerkingsovereenkomst door een gemeente is niet mogelijk zonder uit de Centrumregeling te treden.

***Paragraaf 3 Overleg***

**Artikel 7 Bestuurlijk overleg**

**1.** Het college van de centrumgemeente overlegt ten minste eenmaal per jaar met het college van de gastgemeente. De colleges van de gemeenten komen voorts bijeen wanneer één van de colleges dit, onder schriftelijke opgaaf van redenen, noodzakelijk acht.

**2.** Het extra bestuurlijk overleg, bedoeld in het eerste lid, wordt uiterlijk binnen vijf werkdagen na het verzoek van één van de colleges belegd.

**3.** In het bestuurlijk overleg, bedoeld in het eerste lid, wordt gesproken over de harmonisatie van beleid en uitvoering van de gemeenten en het verloop van de samenwerking.

**4.** Het college van de centrumgemeente onderscheidenlijk het college van de gastgemeente kan zich in het overleg, bedoeld in het eerste lid, laten vertegenwoordigen door een of meerdere van zijn leden.

**5.** De secretarissen van de gemeenten zijn tijdens het bestuurlijk overleg, bedoeld in het eerste lid, aanwezig.

**Artikel 8 Ambtelijk overleg**

**1.** De secretaris van de centrumgemeente overlegt ten minste viermaal per jaar met de secretaris van de gastgemeente over de uitvoering van de samenwerkingsovereenkomst, bedoeld in artikel 8.

**2.** Bij het secretarissenoverleg, bedoeld in het eerste lid, worden ten minste eenmaal per jaar ook de griffiers van de beide gemeenten uitgenodigd.

***Paragraaf 4 Informatie en verantwoording***

**Artikel 9 Informatievoorziening colleges**

**1.** Het college van de centrumgemeente geeft het college van de gastgemeente schriftelijk de door een of meer leden van het college van de gastgemeente gevraagde inlichtingen, tenzij het verstrekken ervan in strijd is met het openbaar belang.

**2.** Het college van de centrumgemeente geeft het college van de gastgemeente alle inlichtingen die het college van de gastgemeente voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.

**3.** Het college van de centrumgemeente geeft het college van de gastgemeente vooraf inlichtingen over de uitoefening van bevoegdheden, indien het college van de gastgemeente daarom verzoekt of indien de uitoefening ingrijpende gevolgen kan hebben voor de gastgemeente. In het laatste geval neemt het college van de centrumgemeente geen besluit dan nadat het college van de gastgemeente in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college van de centrumgemeente te brengen.

**Artikel 10 Informatievoorziening burgemeesters**

**1.** De burgemeester van de centrumgemeente geeft de burgemeester van de gastgemeente schriftelijk de door de burgemeester van de gastgemeente gevraagde inlichtingen, tenzij het verstrekken ervan in strijd is met het openbaar belang.

**2.** De burgemeester van de centrumgemeente geeft de burgemeester van de gastgemeente alle inlichtingen die de burgemeester van de gastgemeente voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.

**3.** De burgemeester van de centrumgemeente geeft de burgemeester van de gastgemeente vooraf inlichtingen over de uitoefening van bevoegdheden, indien de burgemeester van de gastgemeente daarom verzoekt of indien de uitoefening ingrijpende gevolgen kan hebben voor de gastgemeente. In het laatste geval neemt de burgemeester van de centrumgemeente geen besluit dan nadat de burgemeester van de gastgemeente in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van de burgemeester van de centrumgemeente te brengen.

**Artikel 11 Informatievoorziening door gastgemeente**

**1.** Het college van de gastgemeente geeft het college van de centrumgemeente alle inlichtingen die het college of een medewerker van de centrumgemeente voor de uitoefening van zijn taken, bedoeld in artikel 4, nodig heeft.

**2.** De burgemeester van de gastgemeente geeft de burgemeester van de centrumgemeente alle inlichtingen die de burgemeester of een medewerker van de centrumgemeente voor de uitoefening van zijn taken, bedoeld in artikel 5, nodig heeft.

**Artikel 12 Ambtelijke informatievoorziening**

De medewerkers van de centrumgemeente geven het college, de burgemeester en de medewerkers van de gastgemeente alle door hen gevraagde inlichtingen omtrent de uitoefening van de hen opgedragen taken en bevoegdheden voor zover deze de gastgemeente betreffen en onverminderd de verantwoordelijkheden van het college onderscheidenlijk de burgemeester van de centrumgemeente krachtens de wet of deze regeling.

**Artikel 13 Overige informatievoorziening**

**1.** De rekenkamer van de gastgemeente is bevoegd alle documenten die berusten bij het gemeentebestuur van de centrumgemeente te onderzoeken voor zover zij dat ter vervulling van haar taak als bedoeld in artikel 182, eerste lid, van de Gemeentewet nodig acht.

**2.** Het gemeentebestuur van de centrumgemeente verstrekt desgevraagd alle inlichtingen die de rekenkamer van de gastgemeente ter vervulling van haar taak als bedoeld in artikel 182, eerste lid, van de Gemeentewet nodig acht.

**3.** De artikelen 155a tot en met 155e zijn van overeenkomstige toepassing op ambtenaren of gewezen ambtenaren, in de zin van artikel 4 Gemeentewet, werkzaam door of vanwege het gemeentebestuur van de centrumgemeente aangesteld of daaraan ondergeschikt, wanneer de raad van de gastgemeente besluit een onderzoek in te stellen, als bedoeld in artikel 155a, eerste lid, van de Gemeentewet.

**4.** Het eerste en tweede lid zijn van overeenkomstige toepassing op de uitvoering van de rekenkamerfunctie, wanneer de raad van de gastgemeente overeenkomstig artikel 81oa van de Gemeentewet op een andere wijze heeft voorzien in de uitoefening van de rekenkamerfunctie.

**Hoofdstuk 3 Geschillen**

**Artikel 14 Deskundigenadvies**

**1.** Onverminderd artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, worden geschillen over deze regeling, in de ruimste zin, onderworpen aan een niet-bindend deskundigenadvies.

**2.** Voordat wordt overgegaan tot het vragen van het deskundigenadvies, bedoeld in het eerste lid, wordt het geschil besproken tussen afvaardigingen van de colleges van de gemeenten.

**3.** Indien het overleg, bedoeld in het tweede lid, niet tot een oplossing leidt, benoemen de colleges van de gemeenten elk een onafhankelijke deskundige. Beide deskundigen benoemen gezamenlijk een derde deskundige, die als voorzitter van de adviescommissie optreedt. De colleges van de gemeenten treden gezamenlijk op als opdrachtgever van de adviescommissie. De colleges van de gemeenten zetten in hun opdracht aan de adviescommissie in ieder geval het probleem uiteen, formuleren de te beantwoorden vragen en bepalen de termijn waarbinnen de adviescommissie haar advies uitbrengt.

**4.** De adviescommissie, bedoeld in het derde lid, regelt de wijze waarop zij haar advies tot stand brengt. Het advies wordt toegezonden aan de colleges van de gemeenten.

**5.** Na ontvangst van het advies, bedoeld in het vierde lid, treden de afvaardigingen, bedoeld in het tweede lid, nogmaals in overleg om te trachten, gelet op het advies van de adviescommissie, bedoeld in het vierde lid, tot een oplossing van het geschil te komen. Indien dat overleg niet tot een oplossing leidt, kan het college van elk van de gemeenten het geschil, overeenkomstig artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, voorleggen aan gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland.

**6.** De colleges van de gemeenten dragen de kosten van de werkzaamheden van de adviescommissie, bedoeld in het derde lid, evenredig.

**Hoofdstuk 4 Wijziging, opheffing en uittreding**

**Artikel 15 Wijziging van de regeling**

**1.** Deze regeling kan door de colleges en de burgemeesters van de gemeenten worden gewijzigd, nadat zij hiertoe onderling overeenstemming hebben bereikt.

**2.** De colleges en de burgemeesters van de gemeenten besluiten omtrent de voorgestelde wijziging niet dan nadat zij hun raden in de gelegenheid hebben gesteld daarover zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raden, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet.

**3.** Een wijziging van de centrumregeling is tot stand gekomen wanneer de colleges en de burgemeesters van de gemeenten op de wijze als vermeld in het tweede lid hiermee hebben ingestemd.

**4.** De wijziging van de regeling treedt in werking op de dag nadat de wijziging is gepubliceerd overeenkomstig artikel 26 van de Wet en is opgenomen in het register als bedoeld in artikel 136 van de Wet.

**Artikel 16 Opheffing**

**1.** Deze regeling wordt opgeheven bij gelijkluidend besluit van de colleges en de burgemeesters van de gemeenten. Een besluit tot opheffing door de colleges en de burgemeesters van de gemeenten wordt niet genomen dan nadat zij hun raden in de gelegenheid hebben gesteld daarover een zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raden, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet.

**2.** Indien een besluit tot opheffing, bedoeld in het eerste lid, wordt genomen, geven de colleges van de gemeenten gezamenlijk een onafhankelijke registeraccountant opdracht om een opheffingsplan op te stellen.

**3.** Het opheffingsplan, bedoeld in het tweede lid, voorziet in ieder geval in de verplichtingen van de gastgemeente tot deelneming in de financiële en in de personele gevolgen van de opheffing.

**4.** Het college van de centrumgemeente is belast met de uitvoering van het opheffingsplan, bedoeld in het tweede lid.

**5.** Het besluit tot opheffing treedt in werking op 1 januari van het tweede jaar volgend op het jaar waarin de besluiten tot opheffing zijn genomen, tenzij de colleges en de burgemeesters van de gemeenten daarover anders besluiten.

**Artikel 17 Uittreding**

**1.** Van uittreding is sprake indien het college en de burgemeester van één van de gemeenten besluiten om de samenwerking op basis van de regeling te beëindigen. Een besluit tot uittreding door het college en de burgemeester van één van de gemeenten wordt niet genomen dan nadat zij hun raad in de gelegenheid hebben gesteld daarover een zienswijze naar voren te brengen en zij daartoe toestemming hebben verkregen van hun raad, overeenkomstig artikel 1, tweede, derde en vierde lid, van de Wet.

**2.** Uittreding uit de regeling geschiedt door toezending van de daartoe strekkende besluiten van het college en de burgemeester van de gemeente die wenst uit te treden aan het college van de andere gemeente. Het college van de gemeente die uittreedt overlegt daarbij ook het toestemmingsbesluit van de raad.

**3.** Indien een besluit tot uittreding, als bedoeld in het eerste lid, is genomen geven de colleges van de gemeenten gezamenlijk een onafhankelijke registeraccountant opdracht om een uittredingsplan op te stellen.

**4.** Het uittredingsplan bevat de, juridische, personele en organisatorische consequenties die het directe gevolg zijn van de uittreding. Tevens bevat het uittredingsplan de uittreedsom die betaald moet worden door de uittredende gemeente. Het uittredingsplan bepaalt de systematiek voor berekening van de financiële gevolgen van de uittreding. Deze systematiek is gebaseerd op:
a. Relevante regelgeving;
b. Relevante jurisprudentie;
c. Feiten en omstandigheden die bekend waren op het moment van de daadwerkelijke uittreding. Wijziging van inzichten die zich voordoen of opkomen na het moment van de daadwerkelijke uittreding kunnen niet worden betrokken bij de bepaling van de hoogte van de uittreedsom.

**5.** De uittreedsom bestaat uitsluitend uit een vergoeding ter compensatie van frictiekosten en desintegratiekosten, onder aftrek van eventuele baten. Onder frictiekosten wordt verstaan alle te maken incidentele kosten door de niet-uittredende gemeente die het directe gevolg zijn van de beslissing tot uittreding van de andere gemeente. Onder desintegratiekosten worden verstaan alle kosten direct dan wel toekomstig, te maken dan wel te dragen door de centrumgemeente die

samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarin begrepen, ontstaan bij de centrumgemeente als direct gevolg van de uittreding. Van te compenseren desintegratiekosten is alleen sprake bij uittreding door de gastgemeente. Beide gemeenten doen bij uittreding al het redelijkerwijs mogelijke om de uittreedsom zo laag mogelijk te houden. De kosten die de uittredende gemeente maakt ter voorbereiding op of als gevolg van de beslissing tot uittreding komen voor rekening van die gemeente.

**6.** Het college van de centrumgemeente is belast met de uitvoering van het uittredingsplan als bedoeld in het derde lid.

**7.** Uiterlijk zes maanden na de bekendmaking van de besluiten tot uittreding als bedoeld in het tweede lid stellen de colleges van de gemeenten het uittredingsplan vast. De daarin voor de uittredende gemeente omschreven financiële verplichtingen zijn bindend.

**8.** De uittredende gemeente is gehouden om de in het uittredingsplan vastgestelde uittreedsom te voldoen in maximaal drie jaarlijkse gelijke termijnen, startend in het eerste jaar dat de uittreding in werking is getreden. De termijnen dienen jaarlijks uiterlijk op 31 januari te zijn voldaan. Over de termijn(en) die niet is (zijn) voldaan in het eerste jaar dat de uittreding in werking is getreden, is jaarlijks rente verschuldigd. Het uittredingsplan bepaalt het rentepercentage.

**9.** De uittreding treedt in werking op 1 januari van het tweede jaar volgend op het jaar waarin de besluiten tot uittreding zijn genomen en bekendgemaakt, tenzij de colleges en de burgemeesters van de gemeenten daarover anders besluiten.

## Hoofdstuk 5 Overgangs- en slotbepalingen

### Artikel 18 Duur van de regeling

De regeling wordt getroffen voor onbepaalde tijd.

### Artikel 19 Inzending regeling

Het college van de centrumgemeente is belast met de inzending van deze regeling aan gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland.

### Artikel 20 Evaluatie

Deze regeling, alsmede de samenwerkingsovereenkomst bedoeld in artikel 6, en de uitvoering van deze regelingen worden voor 1 juli 2025 geëvalueerd.

### Artikel 21 Inwerkingtreding

**1.** Deze regeling treedt in werking op de eerste dag van de maand, volgend op de dag waarop de colleges en de burgemeesters van de gemeenten deze regeling op de gebruikelijke wijze bekend hebben gemaakt.

**2.** In afwijking van het eerste lid treedt de regeling in werking op 1 januari 2013 indien de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten deze regeling eerder dan 1 december 2012 op de bekende wijze hebben bekendgemaakt.

### Artikel 22 Citeerwijze

Deze regeling wordt aangehaald als Centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen.

### Ondertekening

*Aldus vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Aalsmeer in de vergadering van 9 december 2021.*

*de secretaris,*

*drs. Sj Vellenga*

*de burgemeester,*

*mr. G.E. Oude Kotte*

*de burgemeester van de gemeente Aalsmeer,*

*mr. G.E. Oude Kotte*

*Aldus vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Amstelveen in de vergadering van 15 december 2021.*

*de secretaris,*

*B. Winthorst*

*de burgemeester,*

*T. Poppens*

*de burgemeester van de gemeente Amstelveen,*

*T. Poppens*