Bundel - 3.Raad (besluitvormend) van 8 juni 2023

0.1 Vastgesteld verslag raadsvergadering 8 juni 2023
- 20230608 Vastgesteld verslag raadsvergadering

0.2 Besluitenlijst van de raadsvergadering van 8 juni 2023
- BESLUITENLIJST Besluitvormende RAAD 08-06-2023.pdf

1.1 Opening door de voorzitter, de heer D. van Willegen

1.2 Vaststelling van de agenda
- Agenda Raad 08-06-2023 na de commissies.doc

1.3 Vaststelling van het verslag van de besluitvormende raad van 20 april 2023
- 20230420 Gemeente Aalsmeer Raad - Besluitvormend.docx

1.4 Vaststelling van de Lijst Ingekomen Stukken
- 20230608 Vastgesteld Lijst Ingekomen Stukken periode 18-04-2023 tm 06-06-2023.pdf

1.5 Actieve informatie uit het college

2 AKKOORDSTUKKEN

2.1 Financiële verordening, verordening doelmatigheid en doeltreffendheid en aan Financiële verordening verwante beleidsnota's 2023 gemeente Aalsmeer
Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is om de Financiële verordening, de verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid, het Treasurystatuut, de Nota reserves en voorzieningen en de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing te actualiseren.
- 20230404 B&W besluit inzake financiële verordening, verordening doelmatigheid en doeltreffendheid en aan financiele verordening verwante beleidsnota's 2034.pdf
- 2230608 Getekend rbsl financiele verordening - verordening doelmatigheid en doeltreffendheid en aan financiele verordening verwante beleidsnota's 2023 gemeente Aalsmeer.pdf
- 20230608 Getekend financiele verordening 2023 - ex art 212 GW - gemeente Aalsmeer.pdf
- Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer.pdf
- Bijlage-Modelverordening-212-inclusief-toelichting-eindversie.docx
- Bijlage was wordt tabel FV2023.pdf
- Bijlage CONCEPT Nota activabeleid Aalsmeer 2023.docx
- 20230608 Getekende nota reserves en voorzieingen 2023 gemeente Aalsmeer.pdf
- Bijlage Nota Reserves en Voorzieningen en risicobeleid Aalsmeer 2020.pdf
- 20230608 Getekende nota weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023.pdf
- 20230608 Getekend treasurystatuut gemeente Aalsmeer 2023.pdf
- Bijlage Treasurystatuut Aalsmeer 2016.pdf
- Bijlage was wordt lijst treasurystatuut.pdf
- 20230608 Getekende verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 - art 231a GW.pdf
- Bijlage Verordening 213a periodiek onderzoek doelmatigheid 2016...pdf

3 Integraal veiligheidsplan 2023-2024
Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Doel van dit voorstel is om de lokale doelen van de gemeente op het terrein van de veiligheid door handhaving van de openbare orde en hulpverlening door de politie te actualiseren.
- 20230404 B&W besluit inzake Integraal Veiligheidsplan 2023-2024.pdf
- 20230608 Getekend rbsl Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer.pdf
- 20230403 ALS_INTEGRAAL_VEILIGHEIDSPLAN 2023-2024_v2.pdf

4 Voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam (MRA)
Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Naast de Meerjarenbegroting en de Termijnagenda is de Voortgangsnota een nieuw instrument voor raden en staten om inzichtelijk te krijgen wat er speelt in de MRA en welke activiteiten in het afgelopen jaar zijn uitgevoerd en met welk resultaat.
De raad wordt in de gelegenheid gesteld wensen en opvattingen mee te geven voor de algemene vergadering van de MRA op 23 juni 2023.
- 20230411 B&W besluit inzake concept voortgangsnota 2022 MRA.pdf
- 20230608 Getekend rbsl concept Voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam
- bijlage 1 Concept Voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam.pdf

5 Opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023
Portefeuillehouder: W. Kikkert
In het Raadsprogramma 2022-2026 is opgenomen dat in Aalsmeer opkoopbescherming voor woningen wordt ingevoerd. Doel van dit voorstel is om dat te effectueren door voor het gehele grondgebied van de gemeente regels vast te stellen die voorkomen dat goedkope en middeldure koopwoningen de eerste vier jaar na aankoop worden verhuurd.

- 20230404 B&W besluit inzake opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023.pdf
- 20230608 Getekend rbsl Opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer
- Bijlage 1 - Huuronderzoek Gemeente Aalsmeer 2022.pdf
- 20230608 Getekende huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023.pdf
- Bijlage 3 wijzigingen t.o.v. Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021.docx
- Bijlage 4 Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023, Toelichting Verordening.docx
- Bijlage 5 Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023, Schaarsterapportage.docx

6 Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg.
Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
De gemeente Aalsmeer neemt deel aan het samenwerkingsverband Amstelland Meerlanden overleg. Doel van dit voorstel is om kennis te nemen van de jaarrekening en begroting van het samenwerkingsverband en vast te stellen dat er geen zienswijze op deze documenten wordt ingezonden.

- 20230404 B&W besluit inzake concept jaarrekening 2022 en concept begroting 2024 Amstelland Meerlanden overleg.pdf
- 20230608 Getekend rbsl concept jaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland Meerlanden overleg.pdf
- Bijlage 1 Concept jaarrekening AM-Overleg 2022.pdf
- Bijlage 2 Concept Begroting AM-overleg 2024.pdf
- bijlage 3 Aanbiedingsbrief concept jaarrekening 2022 en begroting 2024 AM.pdf

7 Plan van aanpak Masterplan Energie
Portefeuillehouder: W. Kikkert
In het Raadsprogramma 2022-2026 heeft de gemeenteraad het college verzocht om een Masterplan Energie op te stellen. Daarnaast heeft de gemeenteraad in het Raadsprogramma verzocht om voor projecten en activiteiten met een grote impact op de samenleving een startnotitie te ontwikkelen en deze met de gemeenteraad af te stemmen. Het Plan van Aanpak Masterplan Energie geeft invulling aan de verzoeken van de gemeenteraad.

- 20230404 B&W besluit inzake Plan van Aanpak Masterplan Energie.pdf
- 20230608 Getekend rbsl Plan van Aanpak Masterplan energie.pdf
- 20230324 Plan van aanpak Masterplan Energie Aalsmeer.docx
- KAA_272 Procesplaat MPE2040 Aalsmeer_09.pdf

8 BEHANDELSTUK

8.1 Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst).
*Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte
Spreekvolgorde: Absoluut Aalsmeer - VVD - GL - PvdA - D66 - CDA
*
Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de jaarreke-ning 2022 en de meerjarenbegroting 2024-2027 van de OD NZKG. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Een zienswijze kan worden ingediend indien de raad het, op onderdelen, niet eens is met het gestelde in de meerjarenbegroting 2024-2027.

- 20230523 B&W besluit inzake Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 - incl begrotingswijziging 2023 - OD NZKG.pdf
- 20230608 Getekend rbsl jaarrekening 2022 en meerjarenbegroting 2024-2027 - incl begrotingswijziging 2023 - OD NZKG.pdf
- 1. 230410 Brief OD NZKG bij jaarstukken en meerjarenraming 2024-2027.pdf
- 2. Jaarrekening 2022 DEF inclusief accountantsverklaring.pdf
- 3. Meerjarenbegroting OD NKZG 2024-2027 def.pdf

9 Vragenkwartier

- 20230607 Vragen PvdA vragenkwartier raad 08-06-2023 inzake Festival Live on the
- 20230607 Vragen AA nav vergunningverlening evenement 10-11 juni 2023.docx

10 Sluiting

Gemeente Aalsmeer

VERSLAG VAN DE VERGADERING VAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE AALSMEER
d.d. 8 juni 2023

Aanwezigen

Voorzitter: dhr. D. van Willegen
Griffier: dhr. O. van Kolck

Fractie AA
De dames J. Keessen en D.M. Prent Bouten en de heren D. Biesheuvel en W.T.J.M. Koster

Fractie CDA
De dames T. van der Meer en M. van Diemen-Kreeft en de heren M.P. Buskermolen, D. van Willegen en G.J.H. Winkels

Fractie D66
Mevrouw M.J. Geisler en de heren J. Tol en S.J.R. de Vries

Fractie GroenLinks
Mevr. S. Lakerveld

Fractie PvdA
Dhr. J.H. Buisma

Fractie VVD
De dames M. Vleghaar en E.S.I. Mijwaart en de heren J.G.E. Bouwmeester, D.G. van der Zwaag en J. de Vries

Afwezig: de dames C. van Hilst-Dekker en G. Holtrop (AA) en de heren P.F. van den Nouland (CDA) en R.P. Fransen (GL)

Raad (besluitvormend)

Agendapunt		**Onderwerp**
	1.1	**Opening door de voorzitter de heer D. Van Willegen** De voorzitter: Dames en heren. Het is exact acht uur. Ik wil u allen hartelijk welkom heten. Raadsleden hier in de raadskring, de commissieleden op de tribune en ook de aanwezigen op de tribune, de belangstellenden en natuurlijk ook de mensen thuis die met ons meekijken, dan wel via de radio Aalsmeer of via de stream. Ik heet u allen hartelijk welkom. Mijn naam is Dirk Van Willigen. Ik ben plaatsvervangend voorzitter omdat de heer Oude Kotte afwezig is. Buiten de heer Oude Kotte zijn ook mevrouw Holtrop afwezig, de heer Van den Nouland is afwezig, de heer Fransen is afwezig en mevrouw Van Hilst is afwezig. Maar wij hebben ook weer iemand die terug is na een lange periode van afwezigheid. En ik ben ook heel blij dat ik haar mag verwelkomen, zowel als plaatsvervangend voorzitter, en ook een klein beetje ben ik toch ook gewoon voorzitter van het CDA. Dus welkom terug, mevrouw Kreeft-Van Diemen, Van Diemen-

		Kreeft, in dit geval. En ik heb voor u een bloemetje namens de gemeenteraad en die ga ik u overhandigen. En dan meteen ook vanaf deze plaats dank ik mevrouw Harte voor al het werk wat zij gedaan heeft tijdens de afwezigheid van mevrouw Van Diemen, dus hierbij ook bedankt. Ik zie u zitten, dus dank voor alle inzet die u gedaan heeft. En u blijft commissielid voor het CDA, dus we zijn u zeker in deze raad niet kwijt dus. Helemaal goed. Dank u wel. Het doel van deze raadsvergadering is om te besluiten nemen over de geagendeerde voorstellen, en dat duidelijk blijkt waarom u voor of tegen bent. We hebben vanavond maar een bespreekpunt op de agenda, en de overige zijn akkoordstukken. Dit agendapunt is niet in de beeldvorming en de oordeelsvormende commissie voorgekomen omdat de stukken nog niet helemaal gereed waren. Daarom gaat het vanavond als behandelstuk. Mocht u nog inbreng willen hebben dan kunt u dat vanavond meegeven. Daar kom ik zo meteen wel op terug als we dat agendapunt gaan behandelen. Wij hebben ook een vragenkwartier waarin vragen zijn ingediend, dus dat komt ook vanavond. De overige zijn dus de akkoordstukken, en daar mag u eventueel een stemverklaring bij geven als u daar iets over wil meegeven.
	1.2	**Vaststelling van de agenda** De voorzitter: Dan de vaststelling van de agenda. Kan iedereen akkoord gaan met deze agenda die hier voorligt? De heer Buisma, Partij van de Arbeid. De heer Buisma: Dank u wel, voorzitter. En dat gaat eigenlijk ten aanzien van het behandelstuk. Tenzij er behoefte in deze raad bestaat om het stuk over het Noordzeekanaal ook daadwerkelijk te behandelen, zou ik het voorstel willen doen om het gewoon een akkoordstuk te maken. De voorzitter: Ja, dat kan een voorstel zijn, dus ik wil dat, als u het voorstelt dan laat ik even horen wat u ervan vindt. De heer Van der Zwaag, VVD. De heer Van der Zwaag: De VVD vindt het een uitstekend voorstel van mijnheer Buisma. Ik kan er prima mee instemmen. De voorzitter: Oké. Dan de heer De Vries, D66. De heer De Vries: Sorry voorzitter, ik was wat vroeg. Wij hebben toch wel even behoefte aan een hele korte bespreking, omdat er toch een aantal zaken in het besluit staan die niet per se logisch lijken, waar misschien een kleine toelichting op kan volgen. En dan zullen wij verder ook geen lang debat ervan maken vanavond, vermoedelijk. De voorzitter: Dan de heer Winkels, CDA. De heer Winkels: Het had zo mooi geweest, mijnheer Buisma. Maar we gaan het dus behandelen. De voorzitter: Oké. Nou ja, mevrouw Keessen, Absoluut Aalsmeer. Mevrouw Keessen: Ja, voor de goede orde, zal ik ook zeggen. Wat ons betreft had het ook een hamerstuk kunnen zijn, maar we geven D66 de gelegenheid hier iets over te zeggen. Dank u wel. De voorzitter: Mooi. Dan blijft het gewoon als behandelstuk staan. Dank voor uw initiatieven om dat vanavond nog sneller te doen als wat we kunnen doen, maar we gaan het gewoon behandelen. De agenda is vastgesteld.

	1.3	**Vaststelling van het verslag van de besluitvormende raad van 20 april 2023** De voorzitter: Dan de vaststelling van het verslag van de raadsvergadering van 20 april 2023. Daar zijn geen wijzigingen op aan of ingebracht. Dus ik wil u vragen of dat bij deze vast kan stellen? Ja. Dan is het bij deze vastgesteld.
	1.4	**Vaststelling van de Lijst Ingekomen Stukken** De voorzitter: En de Lijst met Ingekomen Stukken. Is daar nog iets iemand die het woord over wil voeren? Nee? Dan is het bij deze ook vastgesteld.
	1.5	**Actieve informatie uit het college** De voorzitter: Dan staat op deze agenda de actieve informatie uit het college. Er is geen actieve informatie uit het college.
	2	**AKKOORDSTUKKEN**
	2.1	**Financiële verordening, verordening doelmatigheid en doeltreffendheid en aan Financiële verordening verwante beleidsnota's 2023 gemeente Aalsmeer** De voorzitter: Dan gaan we door naar agendapunt 2, en dat zijn de akkoordstukken. Ik zal ze voorlezen, en dan vraag ik u of u een stemverklaring wil afleggen, en zo niet dan stemmen wij dan als dan geen bezwaren zijn en dan gaan we tellen hoe de stemming is, laat ik het zo zeggen. Financiële verordening, verordening doelmatig en doeltreffendheid aan het financiële verordening verwante beleidsstukken 2023 van de gemeente Aalsmeer en de voorzieningen en de nota weerstandsvermogen en de risicobeheersing te actualiseren. De portefeuillehouder is hier de heer Oude Kotte. Is er iemand die hier een stemverklaring over af wil leggen? Niemand? Dan is het bij deze aangenomen.
	3	**Integraal veiligheidsplan 2023-2024** De voorzitter: Dan agendapunt 3, Integraal veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer. Is er iemand die daar een stemverklaring voor af wil leggen? Nee? Dan is het bij deze aangenomen.
	4	**Voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam (MRA)** De voorzitter: Voortgangsnota MRA. Is er iemand die een stemverklaring af wil leggen? Nee? Dan is het bij deze vastgesteld.
	5	**Opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023** De voorzitter: Opkoopbescherming Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023. Is er iemand die een stemverklaring over af wil leggen? De heer Winkels: Mijnheer de voorzitter. De voorzitter: De heer Winkels, CDA. De heer Winkels: Voorzitter, het CDA heeft ernstige twijfels over het doel en nut van dit raadsvoorstel. In het raadsvoorstel wordt een opkoopregeling opkoopbeschermingsmaatregel voorgesteld om te voorkomen dat woning of appartementen worden opgekocht door onder andere speculanten. Het CDA vraagt zich bij dit voorstel af of er niet met een kanon op een muis wordt geschoten. Immers het is een veelomvattend voorstel met de nodige kosten. In een tijd

		waarin de overheid minder regels wil maken en hanteren, is dit voorstel wat nu voorligt, niet meewerkt. Het CDA is voor minder regeltjes en een efficiënte overheid. Naar verwachting zal het in Aalsmeer gaan om twee tot vijf woningappartementen. De maatregel brengt wel personele kosten met zich mee, en dat voor iets wat weinig effect zal hebben. Voorzitter, het CDA is blij met de ferme toezegging van het college om per einde van 2023 aan te geven om hoeveel woningen of appartement het zou gaan in dit jaar. Mocht de maatregel niet effectief zijn zal het CDA niet aarzelen een voorstel te doen om deze maatregel weer in te trekken. Voorzitter, het CDA is geen voorstander van dit voorstel, maar zal voor dit voorstel stemmen, omdat wij dit hebben afgesproken met accorderen van het raadsprogramma 2022-2026. Dank u wel. De voorzitter: Dank u wel. Zijn er andere mensen die nog een stemverklaring af willen leggen? Nee? Dan is het bij deze aangenomen.
	6	**Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg** De voorzitter: Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg. Is er iemand die hier een stemverklaring over af wil leggen? Nee? Dan is het bij deze aangenomen.
	7	**Plan van aanpak Masterplan Energie** De voorzitter: Plan van aanpak Masterplan Energie. Is daar iemand die hier een stemverklaring over af wil leggen? Nee? Dan is ook deze bij deze hamerslag aangenomen.
	8	**BEHANDELSTUKKEN**
	8.1	**Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 224-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst).** De voorzitter: Dan krijgen we het behandelstuk. Dat is de jaarrekening 2022 en meerjarige begroting 2024-2027 Omgevingsdienst Noordzeekanaal. De portefeuillehouder is de heer Oude Kotte, bij vervanging nu de heer Kabout. En de spreekvolgorde is ... Die staat erin. Ja, er staat een spreekvolgorde, maar ik vraag me af of dat ... Omdat ik gehoord heb dat er een hoop behandelstukken zijn, wil ik D66 als eerste het woord geven. En mochten dan nog overige partijen iets over willen zeggen, dan gaan we gewoon de spreekvolgorde aanhouden. De heer De Vries D66. De heer De Vries: Dank, voorzitter. Ja, waar wij toch graag even kort zouden bespreken of liever misschien even verder verklaard zouden krijgen vanuit het college is dat er toch wel een paar stukken, zaken, genoemd worden die misschien enige toelichting behoeven. Want er staat namelijk dat het jaar 2022 wordt afgesloten met een zeer zwaar negatief saldo eigenlijk. De dekking daarvoor worden twee min of meer ongerealiseerde reserves aangesproken, en toch wordt er de komende jaren weer voor een verhoging van de bijdrage gevraagd, en van de begroting neergepend. En dat klinkt als verhaal wat onlogisch, dus als er kleine toelichting vanuit het college zou kunnen komen vanuit onze afvaardiging ook bij deze dienst, zou het misschien helpen om hier wat makkelijker akkoord mee te gaan. Dat was het. De voorzitter: Oké. Wil iemand nog een overige vraag aan de portefeuillehouder meegeven op dit moment? Nee? Dan wil ik toch vragen of de portefeuillehouder hier een antwoord op heeft? De heer Kabout. Nee, de heer Kikkert, zie ik.

De heer Kikkert: Ja, waarschijnlijk verwarring omdat onze achternaam allebei met een K begint. Ja, helder wat u vraagt. Misschien eerst even de jaarrekening. Daar is inderdaad een tekort ontstaan. Dat heeft te maken, maar die verklaring staat er ook wel, met de afname van het aantal bouwaanvragen, en tegelijkertijd is de capaciteit wel in stand gebleven. En dat heeft natuurlijk een reden, want op moment dat je je capaciteit afschaalt en er komen weer meer bouwaanvragen, dan neem je de bagageafhandeling bij Schiphol, dan heb je ineens die capaciteit niet meer om ze dan af te doen. En wat er feitelijk is afgesproken om dat tekort te gaan dekken via de reserves, dat zijn twee reserves, om te voorkomen dat het tekort zou worden neergelegd bij de gemeente. In indirecte zin wordt het daarmee toch wel neergelegd bij de gemeente in de zin van dat we een risico gaan lopen omdat die algemene reserve afneemt. Maar tegelijkertijd is dat denk ik de beste afspraak die op dat moment gemaakt kon worden. Het heeft er wel mee te maken dat het het eerste jaar is dat er een tekort is ontstaan. Voorgaande jaren was er altijd een overschot, en dat overschot is altijd gelijkelijk verdeeld onder de aangesloten gemeenten. Is een soort van solidariteit, maar dan in positieve zin. En die solidariteit, ja daar ontstond nu natuurlijk een discussie over omdat er gemeenten zijn die basisstaken afnemen en gemeenten die basisplus taken afnemen waarbij er ook gemeenten zijn die ook de bouwtaken hebben ondergebracht. Ja, dan zou je nu kunnen zeggen: ja, wij nemen de bouwtaken niet af, want die neemt Aalsmeer niet af, dus het tekort moet maar terechtkomen bij de gemeente die dat wel doen. Ja, dan krijg je tegengeworpen: ja, maar als er een overschot is dan doen jullie gewoon vrolijk mee. Tegelijkertijd is ook afgesproken dat, omdat dit de eerste keer is dat het zich voordoet, goed gaan kijken naar een regeling die een soort - solidariteit wil ik niet zeggen - gelijkheid in zich heeft, waardoor gemeenten die minder taken afnemen ook minder worden aangeslagen, om het zo maar te zeggen. Maar die regeling die is in de maak, die is er nog niet. Maar het dagelijks bestuur gaat het voorbereiden, en het algemeen bestuur gaat daar natuurlijk het gesprek over voeren met elkaar. Dan de toekomst. Inderdaad, structureel wordt gevraagd aan de gemeente om een extra bijdrage, dat is ook structureel, ik meen 266.000 voor volgend jaar. Waar dat mee te maken heeft is, één, de loon- en prijsontwikkeling. Dus feitelijk gewoon de indexering. En de andere pijler is, het is gebaseerd op het gesloten bodemenergiesysteem en het aantal aansluitingen dat een gemeente heeft. Nu heeft de gemeente Aalsmeer vrij veel aansluitingen en daar moet goed en stringent toezicht op worden gehouden, omdat je niet wilt dat die vloeistoffen in dat systeem in de bodem terechtkomen. En daarom heet het natuurlijk ook een gesloten systeem. Nou, dat gaan ze extra doen voor Aalsmeer. Maar de vraag is natuurlijk: is het dan realistisch om dan ook honderd procent die controles uit te voeren? Nou, dat is een gesprek dat gaan we nog voeren met de Omgevingsdienst, maar dat gaan we voeren in het kader van het uitvoeringsprogramma 2024.

De voorzitter: Het was een zeer uitgebreide toelichting dus ik ga vragen of de heer De Vries van D66 dit voldoende vindt om akkoord te gaan met dit agendapunt? De heer de Vries, D66.

De heer De Vries: Ja dank, voorzitter. Dank voor het antwoord. Duidelijk, en wij zullen akkoord gaan.

De voorzitter: Oké, dan vraag toch nog één keer, is er niemand die daar het woord over wil voeren? Mag ik zien wie voor dit voorstel is? Dat zijn alle stemmen, alle fracties. Dank u wel. Dan is bij deze ook dit agendapunt afgesloten.

	9	**Vragenkwartier** De voorzitter: Dan gaan we naar het laatste agendapunt van vanavond en dat is het vragenkwartiertje. Er zijn vragen ingediend door de heer Buisma van de Partij van de Arbeid en mevrouw Keessen van Absoluut Aalsmeer over de vergunningverlening van een evenement Live on The Rock. Ik wil voorstellen dat de heer Buisma eerst zijn korte toelichting met de vragen stelt. Hij was de eerste die de vragen in heeft gediend dus mag ook eerst het woord daar voeren. Ik wil u vragen niet een heel betoog te maken, maar een korte toelichting is misschien op zijn plaats en daarna uw vragen te stellen. De heer Buisma, Partij van de Arbeid. De heer Buisma: Dank u wel, voorzitter. Ja, eigenlijk is het heel simpel. Aankomend weekend is er een feest op het Surfeiland in Aalsmeer. Daarmee is een ondernemer betrokken die daar zijn festival gaat starten. Dat festival is 10 en 11 juni, waarbij de vergunning vandaag in de Meerbode gepubliceerd is, terwijl de opbouw vanochtend gestart is om acht uur, en waarbij een groot deel van het Surfeiland afgesloten is. De pier is niet bereikbaar, het restaurant is niet bereikbaar en het Surfeiland is voor zeg maar twee derde afgesloten voor het publiek. Nou, er komt een tropische periode aan en het Surfeiland is dé openbare zwemgelegenheden voor inwoners van Aalsmeer en Kudelstaart. Ten aanzien daarvan hebben we dus de volgende vragen. Wat is de wettelijke termijn voor het verlenen van evenementvergunningen in Aalsmeer? Wanneer is de vergunning voor festival Live on The Rock verleend? Op welk moment hadden bewoners bezwaar kunnen maken tegen het verlenen van de vergunning? Op welk moment had de ondernemer bezwaar kunnen maken tegen eventuele beperkingen in de vergunning? En met betrekking tot het afsluiten en gebruik van de openbare ruimte rondom het Surfeiland de volgende vragen: is het Surfeiland, een openbare zwemvoorziening, bedoeld voor alle inwoners van Aalsmeer? Vanaf welk moment is het Surfeiland niet langer publiek toegankelijk, en tot wanneer? Welke kosten brengt de gemeente in rekening voor het beschikbaar stellen van deze ruimte? Wat is de huurprijs, welke leges zijn in rekening gebracht, welke ambtelijke kosten zijn er gemaakt en hoe worden deze verrekend? En hoe worden de kosten verrekend indien afspraken niet worden nagekomen? En de laatste vraag is: op welke manier zorgt dit college ervoor dat de opbrengsten ten goede komen aan alle inwoners van Aalsmeer en Kudelstaart? De voorzitter: Dank u wel. Ik stel toch voor dat we ook de vragen van Absoluut Aalsmeer meteen nu stellen en dat portefeuillehouder dat in één keer kan behandelen. Ik heb nog niet gezien welke vragen Absoluut Aalsmeer heeft gesteld, maar ik kan me zomaar voorstellen dat er overeenstemming in zit. Dus ik wil het woord geven aan mevrouw Keessen van Absoluut Aalsmeer. Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Ja, PvdA heeft inderdaad ook vragen ingediend. De inleiding dekt wel een beetje de lading van de reden waarom wij vragen hebben ingediend. Het gaat ons wel voornamelijk om de wijze waarop de vergunning is behandeld. U heeft gevraagd mijn vraag iets in te korten. Ik doe mijn uiterste best. De eerste vraag: waarom is ervoor gekozen de publicatie en bekendmaking van de vergunning op de gemeentesite en in de media uit te stellen tot vandaag donderdag 8 juni? Het staat vandaag in De Nieuwe Meerbode, maar er staat bij dat de vergunning op 2 juni al verleend is. De organisatie is al op voorhand, voordat het verlenen van de vergunning bekend werd, gestart met voorbereiden en opbouwen. Normaliter heeft dit consequenties. Is dit nu ook het geval? Op welke wijze worden inwoners van de gemeente op de hoogte gebracht van het feit dat zij vijf - ik heb het iets verkeerd opgeschreven - of zes dagen geen gebruik kunnen maken van het voor inwoners en bekostigd door SLS aangelegde Surfstrand? Waarom is de vergunningverlener akkoord gegaan met een totale

afsluiting van het Surfstrand en is er geen toegang tot de pier? Althans, zo lijkt het in ieder geval te zijn op de plattegrond. Welke kosten zijn voor de gemeente verbonden aan dit evenement zoals bijvoorbeeld de kosten voor inzet van extra handhaving, en kunnen deze kosten verhaald worden op de organisatie? Welke opbrengsten kan de gemeente voor dit evenement verwachten? En inderdaad er komt een tropisch weekend aan, maar inwoners van Aalsmeer en Kudelstaart kunnen zes dagen dus geen gebruik maken van het Surfstrand. Op welke wijze wordt dit gecompenseerd? Uit een rondvraag is gebleken dat niet alle omwonenden op de hoogte zijn gebracht van het evenement, zoals wel in de regels stond. En welke maatregelen gaat de vergunningverlener hierop nemen? En dan als laatste, door wie en op welke wijze wordt gecontroleerd dat het gebruikte terrein in dezelfde staat wordt achtergelaten als waarin het voor gebruik werd aangetroffen, en voor wie zijn de kosten van deze controle en eventuele herstelwerkzaamheden? Dank u wel.

De voorzitter: Dank u wel. Ik wil het college uitnodigen om op deze vraag antwoord te geven. De heer Kabout.

De heer Kabout: Ja dank u wel, voorzitter. Ja, de portefeuillehouder is de burgemeester en ik zal in zijn plaats de antwoorden verzorgen. Misschien als eerste een algemene opmerking. Het is zo dat in het evenementenbeleid dat de gemeente heeft vastgesteld - in 2016 is dat voor het laatst gebeurd - daarin zijn een aantal terreinen aangegeven specifiek waar evenementen kunnen worden gehouden. Dat geldt ook voor het Surfeiland, en in het evenementenbeleid staat dat er twee dagen per jaar, los van opbouwdagen, los van afbouw en opbouw, een evenement mag zijn op het Surfeiland. Dus in die zin is dit niet een incident of een losstaand iets, of iets wat bijvoorbeeld iedere week of iedere maand kan gebeuren. Dat er nu een feest is op het Surfeiland wat twee dagen duurt dat is op zich conform het evenementenbeleid. Dat even als inleiding. Vroeger was dat Summer Dance, heette dat, en dat is al een tijdje geleden en nu is dat ... Ik wil nu aan de antwoorden gaan beginnen.

De voorzitter: Mijnheer Buisma, het lijkt me eerst handig dat de portefeuillehouder antwoorden geeft, en dan krijgt u zeker nog de gelegenheid om hierop te reageren.

De heer Buisma: Dank u wel, voorzitter.

De heer Kabout: Oké. Nee, het lijkt me goed die inleiding even te geven, de achtergrond van feesten op die locatie en de regels die daarvoor gelden. Dan ga ik over naar de vragen. En inderdaad als eerste PvdA, die zijn als eerst gesteld, en daarna dus van Absoluut Aalsmeer. De eerste vraag van de PvdA die gaat dus over de termijn, wat is de wettelijke termijn voor het verlenen van evenementenvergunningen in Aalsmeer? Nou, de termijn is acht weken, dus binnen acht weken moet een vergunning verleend worden, en dat kan maximaal met acht weken nog verdaagd worden, zoals dat heet, dus nog uitgesteld worden. Dat staat allemaal in de APV, de Algemene Plaatselijke Verordening, artikel 1 en dubbelpunt 2 en verder, dus dan kunt u dat allemaal nalezen. Vraag twee: wanneer is de vergunning voor het festival verleend? Dat is op 1 juni gebeurd. Dan vraagt drie: hoe omwonenden of inwoners bezwaar kunnen maken? Op het moment waarop dat kan is het handig. Ja, dus de specifiek de vraag op welk moment hadden bewoners bezwaar kunnen maken tegen de vergunning, dat is na bekendmaking. Dan vraag vier. Een soortgelijke vraag, maar dan hier staat de ondernemer. Het is een Stichting, de aanvrager, de organisator. Maar daar geldt in feite hetzelfde voor, die kan na bekendmaking bezwaar indienen. Dan de vraag, even kijken hoor, of het Surfeiland een openbare zwemvoorziening is. Het antwoord op die vraag is ja. Dan vraag zes: vanaf welk moment is het Surfeiland niet publiek toegankelijk? Donderdagochtend is dat begonnen, en

dinsdag moet het weer weg zijn. En het is wel zo, als nuancering, dat ja het strand is afgesloten en we snappen dat dat heel vervelend is, dat ook nu bij de opbouw is er wel enigszins rekening mee gehouden dat het schot is wat verder weggezet, zodat ook vandaag - heeft u denk ik kunnen zien - ook een deel van het strand gewoon in gebruik was door mensen. Dus daar wordt zoveel mogelijk wel rekening mee gehouden. Dat nog even als extra toelichting. Dan vraag zeven: welke kosten brengt de gemeente in rekening? Nou, geen? De eerste specifieke vraag is of er een huurprijs is? Nee, dat is niet het geval. Twee: of er leges in rekening worden gebracht? Nee. In Aalsmeer is het zo dat wij geen leges in rekening brengen voor evenementen, geldt voor alle evenementen, om cultuur en evenementen te bevorderen. Dan specifiek C, welke ambtelijke kosten zijn gemaakt en worden die verrekend? Er zijn geen bijzondere kosten. Dit valt onder het reguliere ambtelijke werk, ook omdat het een, zoals ik in mijn inleiding zei, regulier evenement is. En dus, D, hoe worden die verrekend? Nou, dat is dus niet van toepassing, en E geldt hetzelfde voor. Er zijn geen opbrengsten die gegenereerd worden die daarna op een bepaalde manier verspreid worden, dus dat geldt daarvoor. Dan ga ik naar de vragen van Absoluut Aalsmeer.

De voorzitter: Inderdaad misschien even handig dat we nu even eerst de heer Buisma het woord geven, en dan zo meteen de antwoorden van Absoluut Aalsmeer beantwoorden. De heer Buisma, Partij van de Arbeid, u had aanvullende vragen zag ik.

De heer Buisma: Ja nou, eigenlijk de eerste was - dank u wel, voorzitter - naar aanleiding van de inleiding, en dat gaat over het feit dat maximaal twee dagen per jaar het Surfeiland gebruikt kan worden. Het is ook publiek gedeeld dat Plaspop dit jaar niet doorgaat omdat ze de vergunning niet krijgen. Is dat omdat dit evenement doorgaat gaat Plaspop niet door? Moet ik dat zo lezen, begrijp ik dat uit uw woorden zo?

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: Dat weet ik niet. Dat kunnen we voor u nagaan.

Mevrouw Van der Meer: Voorzitter?

De voorzitter: Mevrouw Van der Meer, CDA.

Mevrouw Van der Meer: Als ik het antwoord op de vraag van de heer Buisma mag geven. Plaspop is nooit op het Surfeiland, dus ik denk dat dat niks met elkaar te maken heeft.

De voorzitter: Oké, dat is heel mooi. De heer Kabout, gaat u verder met beantwoorden van Absoluut Aalsmeer. En u krijgt allemaal zo meteen nog de gelegenheid om aanvullende vragen te stellen.

De heer Kabout: Ik heb zojuist nog ambtelijk, zoals u misschien heeft kunnen zien, een antwoord gekregen op de vraag die de heer Buisma zojuist stelde. Wij hebben begrepen dat de reden dat Plaspop, de organisatie, ervoor heeft gekozen om dit keer niet te organiseren dat dat bij henzelf lag, dat ze zelf hebben aangegeven dat ze de organisatie vanuit hun kant dit keer niet weten rond te krijgen. Dat is wat wij vanuit de gemeente begrepen hebben. Dus dat even als antwoord daar nog op.

De voorzitter: De heer Buisma.

De heer Buisma: Ja dank u wel, voorzitter. Het college gaf aan dat de vergunning verleend was op 1 juni. In de evenementenvergunning staat 2. Dus welke informatie is dan juist?

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: Nou, dat is dan heel scherp van u opgemerkt. Ik heb zelf ambtelijk doorgekregen dat het 1 juni is, dat de vergunning is verleend, en is het bekendgemaakt. Maar dat is de informatie die ik heb gekregen ter voorbereiding hierop. Zal ik verder gaan met ...

De voorzitter: Gaat u maar door.

De heer Kabout: Ja oké. Absoluut Aalsmeer, even kijken, de eerste vraag. De vraag is waarom er is gekozen om de publicatie uit te stellen? Nou, er is geen sprake van uitstellen van publicatie. Hoe het gegaan is dat de aanvraag die is tijdig ingediend, die is begin maart ingediend en half maart gepubliceerd, dat is de aanvraag van de vergunning, dat is tijdig gedaan. Vervolgens heeft het meer tijd dan gebruikelijk gekost vanuit de kant van de gemeente om de aanvraag te toetsen. Dat heeft ermee te maken dat het een nieuw evenement is die ook specifieke onderdelen heeft zoals de pontons, de drijvende elementen die in de surfkom liggen. Er hebben dan overleg en onderzoeken plaatsgevonden. Daar is bijvoorbeeld de politie bij betrokken, de GHOR, gemeentelijke hulpverleningsdiensten en de brandweer. En met die instanties zijn meerdere overleggen gevoerd, en dat heeft gewoon meer tijd gekost dan gebruikelijk, waardoor uiteindelijk pas op dit late moment de publicatie heeft plaatsgevonden. Dat is de reden en achtergrond daarvoor. Dan ga ik naar de volgende vraag: waar worden bezwaren van inwoners op dit late moment nog gehonoreerd? Nou kijk, onze verwachting is dat dat niet tot een andere uitkomst zal leiden omdat wij van mening zijn dat de vergunning voldoet aan de voorwaarden. Wij moeten gewoon toetsen aan dat wat in de APV staat, beleid en dergelijke, en daar voldoet het wat ons betreft aan. Als mensen toch bezwaar in willen dienen, formeel dan wel informeel, dan is dat altijd goed, want dan kunnen wij daar altijd ook in de evaluatie naderhand nog kijken hoe we daar een volgende keer rekening mee kunnen houden. Dan de volgende vraag, de organisatie is voordat de officiële bekendmaking ... Oh ja, dat ze reeds gestart zouden zijn. Nou, dat is dus niet het geval omdat de vergunning op 1 dan wel 2 juni reeds verleend is, en dat is ook het moment van bekendmaking. Dan even kijken, hoor. De volgende vraag, hoe inwoners op de hoogte worden gebracht. Nou, het is gebruikelijk, dat geldt voor alle evenementen, dat de organisator van het evenement de omwonenden op de hoogte stelt, en dat is in dit geval ook gebeurt met een brief die op 24 mei door de organisator is verspreid onder omwonenden. Dan de volgende vraag, dat gaat om het afsluiten van het strand, waarom de gemeente akkoord is gegaan met een totale afsluiting van het Surfstrand? Nou, dat heeft er dus - ik nuanceerde dat al even - dat nu bij de opbouw bijvoorbeeld is een deel van het strand wel toegankelijk, maar is dus de locatie waar gewerkt wordt wel gewoon tijdig afgezet. Dat heeft natuurlijk te maken met veiligheid. Het kan niet zo zijn dat als er opgebouwd wordt met materieel en pontons in het water en alles dat er dan ook mensen gelijktijdig daar kunnen zwemmen en rondlopen. Dat heeft gewoon met veiligheid te maken, dus dat is daar het antwoord op. We hebben geprobeerd dat veelal ook te beperken, maar voor zover nodig voor de veiligheid is dat afgezet. Dan even kijken, de kosten. vraag zes en zeven denk ik dat ik die zojuist al beantwoord heb bij de vragen van de PvdA. Daar verwijs ik naar. Dan acht, er wordt gezegd dat deze mensen vijf dagen geen gebruik kunnen maken, of zes, hoe u het ook ziet, maar dinsdag, gaan we vanuit, weer beschikbaar. Ik ga toch even uit van vijf, dat de mensen vijf dagen geen gebruik kunnen maken van het Surfstrand, en wordt dat gecompenseerd? Nou, het wordt niet in financiële zin gecompenseerd. Verder is het zo dat met de werkzaamheden zelf is

dus geprobeerd het terrein niet meer dan nodig af te sluiten. Het Waterfront zelf is natuurlijk toegankelijk. Er zijn nog plekken waar mensen te water kunnen gaan. En verder is het natuurlijk zo dat in de hele gemeente hebben we natuurlijk bij De Loswal in Kudelstaart de mogelijkheid om te zwemmen. We hebben De Waterlelie, het mooie buitenbad en natuurlijk ook nog Het Oosterbad. Dus zo zijn er natuurlijk nog diverse mogelijkheden voor mensen ook komend weekend met een mooi weekend om te gaan zwemmen. Dan hebben we, even kijken, vraag negen. Ik moet het even lezen, moment. Nou ja goed, volgens mij ben ik daarop ingegaan. Het evenement als zodanig is op diverse wijze bekendgemaakt. De aanvraag is in maart gepubliceerd, zoals ik aangaf. De organisator heeft op 24 mei de brief verspreid onder omwonenden. Er is in de kranten in de media het een en ander aan informatie over geweest, dus dat is de wijze waarop het gecommuniceerd is. En zoals ik aangaf is het feit dat de vergunning als zodanig relatief laat gepubliceerd is had te maken met de bijzonderheden van het evenement en de tijd die dat vergde. Dat is denk ik het antwoord op die vraag. Dan vraag tien, de controle. Dat vindt plaats door de gemeente. Dus de organisator is verantwoordelijk om alles netjes te laten verlopen en ook weer na afloop netjes op te ruimen en weer in goede staat op te leveren. En de gemeente ziet daarop toe. Dat is het antwoord op die vraag.

De voorzitter: Dank u wel voor de beantwoording. Het waren heel wat vragen zo bij elkaar, en toch wil ik even vragen of er toch nog aanvullende vragen zijn van de indieners? Ja, eerst mevrouw Keessen van Absoluut Aalsmeer.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Wilt u de vragen achter elkaar of wilt u dat ik ze apart stel en dat de wethouder ze dan kan beantwoorden?

De voorzitter: Ik weet niet hoeveel aanvallende vragen u nog heeft.

Mevrouw Keessen: Zes naar aanleiding van hetgeen de wethouder zei.

De voorzitter: Ik denk dat het dan het snelste gaat in dit geval dat we een één-tweetje maken, want anders dan moet er heel veel geschreven worden en misschien is het handig dat het achter elkaar door kan. Ik geef u het woord.

Mevrouw Keessen: Dank u wel. Allereerst een verduidelijkende vraag. U heeft het over het evenemententerrein, wat dus in 2016 is bepaald, waarschijnlijk ook door de raad. Dat is voordat het Waterfront is aangelegd, maar dan heeft u het over dat het dan zo is dat daarin staat dat een terrein twee dagen mag worden afgesloten. Heb ik dat goed begrepen?

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: In het evenementenbeleid worden diverse locaties benoemd in Aalsmeer, en per diverse locatie worden specifieke regels benoemd, en dat geldt dus ook voor het surfeiland. Dat wordt als een specifieke locatie beschreven. En in het evenementenbeleid staat dat dat twee dagen per jaar gebruikt mag worden voor een evenement, los van op- en afbouw en hoe zo specifiek als u het nu vroeg, zo specifiek weet ik het uit mijn hoofd niet, maar ik zou zeggen het evenementenbeleid is openbaar stuk.

De voorzitter: Mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Dan ga ik die maar een keertje lezen, denk ik. U zegt op 1 juni is de vergunning, dus het is vergund. Mijn vraag is waarom is dan niet meteen daarna gepubliceerd? Waarom is er gewacht tot vandaag, want dan hadden de inwoners wel gewoon

zo, waar ze recht op hebben ... De Ombudsman, dat staat ook in mijn volledige vraag, dat de Ombudsman daar ook iets over heeft gezegd. Nu hebben inwoners gewoon de gelegenheid niet gekregen. Als op 1 juni de aanvrager in kennis wordt gesteld van de vergunning, waarom wordt het dan niet gepubliceerd op de gemeentesite? Dat lijkt me een logische stap. Daar zit nu gewoon een week tussen.

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: Nou ja, in het algemeen is het zo dat er altijd wel een aantal dagen tussen zitten. Maar ik kan het voor u nagaan. Ik weet dat niet. Volgens mij heeft dat te maken met de reguliere werkwijze dat er altijd een bepaalde tijd overheen gaat nadat een beslissing is genomen en het gepubliceerd wordt op alle kanalen. Maar ik kan dat voor u nagaan of dat in het vervolg sneller kan.

De voorzitter: Mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Kunt u dan ook meteen nagaan waarom dat is, waarom er zoveel dagen overheen gaan? Dan ga ik meteen door naar mijn volgende vraag. In een rondvraag is gebleken dat er ook mensen die in de zeer nabijheid van het evenemententerrein wonen die hebben geen bericht gekregen. Het was wel een voorwaarde. Mijn vraag was, dat was een regel die in de vergunning stond, die als regel werd vastgesteld, wordt daar nog op geacteerd door de gemeente?

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: Kijk, dit zijn allemaal evaluatiepunten denk ik. Kijk, het is zo dat, zoals ik daarnet aangaf, het is de verantwoordelijkheid van organisator om die communicatie te doen. Dat heeft hij gedaan. Als u van mening bent dat er bepaalde adressen zijn die niet die brief gehad hebben en wel gehad zouden moeten hebben, dan lijkt het mij goed dat u die die informatie met ons deelt. Dan kunnen wij nagaan of dat ook wat ons betreft had moeten gebeuren, en dan kunnen wij dat ook aan de organisator doorgeven. Dat lijkt me de beste werkwijze.

De voorzitter: Mevrouw Keessen.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. U geeft aan dat het terrein ook is afgeschermd vanwege de veiligheid voor het opbouwen, maar het opbouwen duurt niet vijf dagen. Het opbouwen is bedoeld om zaterdag- en zondagavond een concert te geven. Zodra het opbouwen klaar is, en ik denk dat dat morgenavond is, is het niet zo dat die hekken er staan ter bescherming van eventueel gevaarlijke situaties. Dan zou het toch zo kunnen zijn dat inwoners van Aalsmeer en Kudelstaart van bepaalde delen gebruik kunnen maken? Want het wordt gewoon hartstikke warm weer, het strand is uitermate geschikt voor gezinnen met kleine kinderen. De Loswal is dat niet, en het zwembad kost gewoon iets van zevenen halve euro per persoon. Het strand is gratis, dus ik hoop eigenlijk samen met u daarover na te denken dat het toch een mogelijkheid is voor inwoners om er gebruik van te maken. Dank u wel.

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: Nou kijk, in het algemeen zijn we met u eens dat we moeten proberen om afsluitingen niet meer dan nodig te laten plaatsvinden. Dat principe zijn we met u eens. En dat is ook, zoals ik al aangaf, over de afsluiting voor de opbouw is ook gewoon contact geweest, en is

dus wat verder af gemaakt, zodat ook vandaag dus mensen gewoon van het strand gebruik konden maken. Of dat ook zaterdag kan tussen dat de opbouw klaar is en in de eerste gasten komen, dat weet ik niet. Dat is een hele praktische vraag die ook met de organisator besproken moet worden. Ik kan me voorstellen dat daar ook allerlei voor en na's aan zitten, maar ik kan u toezeggen dat we ook dat natuurlijk gewoon met hen zullen opnemen. Maar dat is niet een toezegging dat het dus opengaat. In het algemeen zijn wij in contact met de organisator over dit soort zaken en dit punt zullen op die manier meenemen. Zonder daar nu een toezegging op te doen, maar ik ben het eens met het onderliggende principe dat wij proberen zoveel mogelijk in goed overleg met de organisator overlast van omgeving te beperken, en dus ook gebruik van het openbare gebied te optimaliseren. Dus dat in reactie op uw vragen.

De voorzitter: Mevrouw Keessen, uw laatste vraag volgens mij.

Mevrouw Keessen: Ja, het is mijn laatste vraag. Want aanvullend daarop, de plattegrond geeft niet duidelijk aan dat het voor mensen mogelijk is om achter het restaurant langs naar de pier te gaan, want dat is ook een openbaar pad, het Schelpenpad in de volksmond. Het zou mooi zijn als dat wel zou zijn. Kijk, ik begrijp dat het terrein waar het evenement wordt gehouden wordt afgeschermd, maar daarbuiten lijkt mij ruimte voor mensen om gewoon naartoe te kunnen gaan. Dus daar zou ik graag antwoord op willen hebben of die mogelijkheid er dan toch is. Dank u wel.

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: Nou, op dit moment is dat niet mogelijk. Dat is ook één van de onderdelen in het veiligheidsplan. Ik heb begrepen dat dat niet mogelijk is. Ik ga ervan uit dat daar redenen voor zijn, maar ook daarvoor geldt, uiteraard zullen we dit nog een keer contact over opnemen met de organisator van wat zijn de voor en na's? Dat zullen we met hem bespreken. Maar ik verwacht dat dat niet kan, en dat daar goede redenen voor zijn. Mocht dat toch anders zijn, dan zullen we natuurlijk altijd in goed overleg kijken wat daar toch nog mogelijk is. Dank u wel.

De voorzitter: Dank u wel, zover. De heer Buisma had u nog een aanvullende vraag voor de portefeuillehouder?

De heer Buisma: Jazeker naar aanleiding van de beantwoording. Klopt de conclusie van de Partij van de Arbeid dat dit college een festival van een commerciële partij op openbaar terrein de maatschappij de kosten van dat festival laat dragen? Dus alle ambtelijke uren, alle opzet, alles betalen wij als gemeenschap, maar daarmee sluiten we een openbaar terrein af, en dat kost niets? Klopt mijn conclusie?

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: Ja, volgens mij was dat al duidelijk. Kijk, nogmaals, het is zo, er is gewoon een evenementenbeleid, daar gaat u als raad over. Als u vindt dat het beleid anders moet dan kunt u als raad vragen aan het college om dat te agenderen of daar zelf initiatief innemen. Dus als u een mening heeft over het beleid als zodanig is dat de weg om dat te bespreken. En u blijft het onderneming noemen. Nou, dat mag als u dat vindt, het gaat om een stichting. En ja er is op het moment dat er een partij een aanvraag doet die aan de voorwaarden voldoet, dan zullen wij de vergunning verlenen. Dat is hoe het werkt zoals u weet.

De voorzitter: Dank u wel. Nog een echt allerlaatste vraag de heer Buisma.

De heer Buisma: Nou voorzitter, ik heb toch even behoefte aan een schorsing.

De voorzitter: Dat kan helaas niet bij een vragenkwartiertje. Het is een kwestie van vragen stellen en het college geeft antwoorden. Maar schorsen is echt onmogelijk. Er is geen discussie over dit stuk, het is echt een vragenkwartiertje. En als u aanvullende vragen daarbuitenom nog heeft, dan zou ik zeggen maak er schriftelijke vragen van, en dan worden ze alsnog behandeld. Ik wil overige fracties vragen of zij nog een aanvullende vraag over deze vragen hebben van de Partij van de Arbeid en Absoluut Aalsmeer? De heer De Vries, D66.

De heer De Vries: Ja dank, voorzitter. Het is een uitzonderlijke situatie begrijpen we. Dat heeft met name te maken met het feit dat het tussen de aanvraag en het besluit een lange tijd zit, langer dan gebruikelijk. Maar we zitten nu natuurlijk nu wel met een situatie zoals AA en PvdA heel terecht opmerken, dat we te maken hebben met een vergunningverlening die waarbij het beroep ingediend kan worden tot en met 19 juli, terwijl dat evenement lang voorbij is. U heeft gezegd dat er zal worden geëvalueerd. Dat is heel goed, maar neem wat ons betreft ook mee in die evaluatie, wanneer dit soort situaties dreigen, en we hebben de andere evenementen die gepland zijn ook gezien in de agenda. Daar staat keurig zes weken tussen de bezwaartermijn, zal ik maar zeggen. Mocht u nu zelf het gevoel hebben dat dit uit de hand loopt, dan verwacht ik uit de evaluatie een antwoord krijgen hoe we dit kunnen voorkomen. Want het is natuurlijk een ...

De voorzitter: Ik onderbreek u toch. Dit is een aanvullende vraag die u mag stellen over de vragen die gesteld zijn. Dit is toch een betoog, en we gaan echt geen betoog houden.

De heer de Vries: Maar mijn vraag is daarom: is dat de vraag die u in die evaluatie gaat meewegen? Want ik krijg het gevoel dat dit een beetje gepresenteerd wordt als zijnde van, ja, dit kan zo lopen nu eenmaal.

De voorzitter: De heer Kabout.

De heer Kabout: Nou, goed denk ik dan toch dat u die vraag nog stelt, want dat is niet zo dat wij het een normale gang van zaken vinden om bij ieder evenement op het laatste moment een vergunning te publiceren. Als ik die indruk heb gewekt, dan is het goed dat u deze vraag nog stelt. Nee, het is de bedoeling dat wij natuurlijk ruime tijd voor het evenement zelf een vergunning afgeven. Dat is wel altijd ons streven. Dus als u dat duidelijk wil krijgen dan is dat daar het antwoord op. En ja, dit soort zaken zullen we natuurlijk ook met de evaluatie meenemen.

De voorzitter: Oké. Dank u wel. Ik kijk nog een keer rond. Niemand? Dan sluit ik echt ...

De heer Buisma: Voorzitter, nee.

De voorzitter: Heer Buisma, u heeft uw vraag al reeds gehad, maar ...

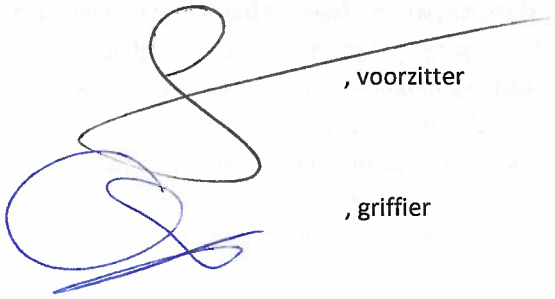
De heer Buisma: Ja, ik wil graag even een motie indienen.

De voorzitter: Dat kan ook niet. Het is een vragenkwartier.

De heer Buisma: Ik heb even gecheckt bij de griffier, dus kennelijk wel. Dus graag even ...

		De voorzitter: Ik kijk rechts. Dat is echt onmogelijk om in een vragenkwartier een motie in te dienen. Nee, het is niet mogelijk. Dus helaas, dat mag u in de volgende raadsvergadering doen, maar in deze raadsvergadering is dat niet mogelijk.
	10	**Sluiting** De voorzitter: Dan als iedereen zich nu genoeg beantwoord voelt dan wil ik deze raadsvergadering sluiten. En dank ik u voor uw vlotte behandeling van alle agendapunten. En dan wens ik u nog een fijne avond toe vanavond. Dank u wel.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 13 juli 2023,



, voorzitter

, griffier

Gemeente Aalsmeer

CONCEPT BESLUITENLIJST RAADSVERGADERING
D.D. 8 JUNI 2023

Aanwezig:
Voorzitter: de heer D. van Willegen
Plv. Griffier : de heer O. van Kolck
Leden:
AA : de dames J. Keessen en D.M. Prent Bouten en de heren D.J. Biesheuvel en W.T.J.M. Koster
CDA : de dames M. van Diemen-Kreeft en T. van der Meer en de heren M.P. Buskermolen en G.J.H. Winkels
VVD : de dames E.S.I. Mijwaart en M. Vleghaar en de heren J.G.E. Bouwmeester, J. de Vries en D.G. van der Zwaag
D66 : Mevrouw M.J. Geisler en de heren J. van der Tol en S.J.R. de Vries
GroenLinks : mevrouw P. Lakerveld
PvdA : de heer J.H. Buisma

Portefeuillehouders: de heren L.B. Kabout en W. Kikkert
Afwezig: G.E. Oude Kotte, C. van Hilst-Dekker en G. Holtrop (AA), P.F. van den Nouland (CDA) en de heer R.P. Fransen (GL)

Agenda punt	Onderwerp	Besluit:
R-1	1.Opening door de voorzitter, de heer G.E. Oude Kotte	
	2.Vaststelling van de agenda	1.2.Conform vastgesteld
	3.Vaststelling van het verslag van de raadsvergadering van 29 september 2022	1.3.Conform vastgesteld

	4.Vaststelling van de Lijst Ingekomen Stukken 5.Actieve informatie uit het college	1.4.Conform vastgesteld 1.5.Er is geen actieve informatie uit het college.
	<u>AKKOORDSTUKKEN</u>	
R-2	**Financiële verordening, verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid en aan Financiële verordening verwante beleidsnota's 2023 gemeente Aalsmeer** **Besluit:** 1. Financiële verordening 2023 (ex 212 GW) gemeente Aalsmeer vast te stellen. 2. Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen. 3. Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen. 4. Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen. 5. Verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 (ex 213 GW) gemeente Aalsmeer vast te stellen.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen
R-3	**Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer** **Besluit:** het Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer vast te stellen.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen
R-4	**Voortgangsnota MRA** **Besluit:** 1.De concept Voortgangsnota 2022 van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor kennisgeving aan te nemen; 2.Geen wensen en opvattingen mee te geven voor de Algemene vergadering van de MRA op 23 juni 2023.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen
R-5	**Opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023** **Besluit:** 1.de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023 vast te stellen; 2.De uitvoeringskosten 2023 op te nemen op de limitatieve lijst met Gemeente Amstelveen 2023, en hiervoor de begroting te wijzigen; 3.De structurele kosten vanaf 2024 mee te nemen in de integrale afweging bij de Kadernota 2024.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen De heer Winkels (CDA) legt een stemverklaring af

R-6	**Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland Meerlanden overleg** **Besluit:** 1.de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023 vast te stellen; 2.De uitvoeringskosten 2023 op te nemen op de limitatieve lijst met Gemeente Amstelveen 2023, en hiervoor de begroting te wijzigen; 3.De structurele kosten vanaf 2024 mee te nemen in de integrale afweging bij de Kadernota 2024.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen
R-7	**Plan van Aanpak Masterplan Energie** **Besluit:** het 'Plan van aanpak Masterplan Energie' vast te stellen.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen
	BEHANDELSTUK	
R-8	**Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 Omgevingsdienst Noordzee-kanaalgebied (OD NZKG)** **Besluit:** 1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024- 2027 Omgevingsdienst; 2. (G)Een zienswijze van de raad in te dienen over de Meerjarenbegroting 2024-2027 van de Omgevingsdienst; 3. De begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst voor 2024 te verhogen met € 266.000 (voor 2025 met € 218.000), rekening houdend met eventuele compensaties door het Rijk en Provincie Noord-Holland en deze via de Kadernota 2024 te verwerken; 4. De begroting voor de Omgevingsdienst voor 2023 via de Kadernota 2024 met € 140.000 te verlagen.	Voorstel aangenomen met algemene stemmen:
	Vragenkwartier Er zijn vragen ingediend inzake het evenement 'Live on the Rock' door de fracties PvdA en Absoluut Aalsmeer: <u>PvdA</u> 1. Wat is de wettelijke termijn voor het verlenen van evenementenvergunningen in Aalsmeer? 2. Wanneer is de vergunning voor het festival Live on the Rock verleend?	De vragen zijn beantwoord door de portefeuillehouder. De portefeuillehouder zegt toe: 1) na te gaan waarom de vergunning op 1 juni 2023 is verleend en pas

	3. Op welk moment hadden bewoners bezwaar kunnen maken tegen de vergunning? 4. Op welk moment had de ondernemer bezwaar kunnen maken tegen eventuele beperkingen in de vergunning? 5. Is het surfeiland een openbare (zwem)voorziening bedoeld voor alle inwoners van Aalsmeer? 6. Vanaf welk moment is het surfeiland niet langer publiek toegankelijk en tot wanneer? 7. Welke kosten brengt de gemeente in rekening voor het beschikbaar stellen van deze ruimte? a. Wat is de huurprijs? b. Welke leges zijn in rekening gebracht? c. Welke ambtelijke kosten zijn gemaakt en hoe worden deze verrekend? d. Hoe worden de kosten verrekend indien de afspraken niet worden nagekomen? e. Op welke manier zorgt dit college ervoor dat de opbrengsten ten goede komen aan alle inwoners van Aalsmeer en Kudelstaart? <u>Absoluut Aalsmeer:</u> 1. Wij begrepen dat de vergunningverlening vorige week rond was. Feitelijk hebben omwonenden geen kans meer om bezwaar te maken tegen het evenement. De Ombudsman noemt de mogelijkheid voor inwoners bezwaar te kunnen maken binnen een redelijk tijdsbestek een "fair play-beginsel". Dit houdt in dat de overheid de burger de mogelijkheid moet geven om zijn procedurele kansen te benutten en daarbij zorgt voor een eerlijke gang van zaken. Waarom is er voor gekozen de publicatie/bekendmaking hiervan op de Gemeentesite en in de media uit te stellen tot vandaag, donderdag 8 juni? 2. Worden bezwaren van inwoners op dit late moment nog gehonoreerd? 3. De organisatie is voordat de officiële bekendmaking van het verlenen van de vergunning reeds gestart met voorbereidingen en opbouwen. Normaliter heeft dit consequentiea. Is dit nu ook het geval? 4. Op welke wijze worden inwoners van de gemeente op de hoogte gebracht van het feit dat zij 5 dagen geen gebruik kunnen maken van het voor inwoners en bekostigd door SLS aangelegde surfstrand? 5. Waarom is de vergunningverlener akkoord gegaan met een *totale* afsluiting van het	op 8 juni 2023 is gepubliceerd 2) contact op te nemen met de organisatie over de wens om het Surfstrand zoveel mogelijk open te stellen voor het publiek en de eventuele openstelling van het schelpenpad

	surfstrand en is er geen toegang tot de pier? 6. Welke kosten zijn voor de gemeente verbonden aan dit evenement, zoals bijvoorbeeld de kosten voor inzet van (extra) handhaving en kunnen deze kosten verhaald worden op de organisatie? 7. Welke opbrengsten kan de gemeente voor dit evenement verwachten? 8. Alhoewel het weer niet voorspelbaar is kan men er van uitgaan dat omstreeks deze tijd de temperaturen van dien aard zijn dat families met kinderen, jeugd en ouderen uitkijken naar het warme weekeinde dat voor de boeg ligt. Deze mensen kunnen 5 dagen geen gebruik maken van het surfstrand. Op welke wijze wordt dit gecompenseerd? 9. Uit een rondvraag is gebleken dat -in tegenstelling tot de gestelde voorwaarden in de vergunning- meerdere omwonenden in de directe omgeving een week voorafgaand aan het evenement niet op de hoogte zijn gesteld over de aard, duur en omvang. Welke maatregelen gaat de vergunningverlener hierop nemen? 10. Door wie en op welke wijze wordt gecontroleerd dat het gebruikte terrein in dezelfde staat wordt achtergelaten als waarin het voor gebruik werd aangetroffen en voor wie zijn de kosten van deze controle en eventuele herstelwerkzaamheden?	
	Sluiting	De voorzitter sluit de vergadering om 20.45 uur.

Gemeente Aalsmeer

Uitnodiging voor het bijwonen van de Raadsvergadering op donderdag 8 juni 2023, in de raadzaal van het raadhuis van Aalsmeer. Aanvang: 20.00 uur.

DE VOORZITTER VAN DE RAAD,

mr. G.E. Oude Kotte

RAAD		
Raadzaal		
Tijd	**Agenda punt**	**Onderwerp**
20.00	R-1.	**1. Opening door de voorzitter, de heer D. van Willegen** **Raadsgriffier: de heer O. van Kolck** **2. Vaststelling van de agenda** **3. Vaststelling van het verslag van de raadsvergadering van 20 april 2023** **4. Vaststelling van de lijst ingekomen stukken** **5. Actieve informatie uit het college**
		AKKOORDSTUKKEN
20.05	R-2	**Financiële verordening, verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid en aan Financiële verordening verwante beleidsnota's 2023 gemeente Aalsmeer** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Doel van dit voorstel is om de Financiële verordening, de verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid, het Treasurystatuut, de Nota reserves en voorzieningen en de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing te actualiseren.
	R-3	**Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Doel van dit voorstel is om de lokale doelen van de gemeente op het terrein van de veiligheid door handhaving van de openbare orde en hulpverlening door de politie te actualiseren.
	R-4	**Voortgangsnota MRA** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte Naast de Meerjarenbegroting en de Termijnagenda is de Voortgangsnota een nieuw instrument voor raden en staten om inzichtelijk te krijgen wat er speelt in de MRA en welke activiteiten in het afgelopen jaar zijn uitgevoerd en met welk resultaat. De raad wordt in de gelegenheid gesteld wensen en opvattingen mee te geven voor de algemene vergadering van de MRA op 23 juni 2023.
	R-5	**Opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023** Portefeuillehouder: W. Kikkert In het Raadsprogramma 2022-2026 is opgenomen dat in Aalsmeer opkoopbescherming voor woningen wordt ingevoerd. Doel van dit voorstel is om dat te effectueren door voor het gehele grondgebied van de gemeente regels vast te stellen die voorkomen dat goedkope en middeldure koopwoningen de eerste vier jaar na aankoop worden verhuurd.

	R-6	**Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland Meerlanden overleg** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte De gemeente Aalsmeer neemt deel aan het samenwerkingsverband Amstelland Meerlanden overleg. Doel van dit voorstel is om kennis te nemen van de jaarrekening en begroting van het samenwerkingsverband en vast te stellen dat er geen zienswijze op deze documenten wordt ingezonden.
	R-7	**Plan van Aanpak Masterplan Energie** Portefeuillehouder: W. Kikkert In het Raadsprogramma 2022-2026 heeft de gemeenteraad het college verzocht om een Masterplan Energie op te stellen. Daarnaast heeft de gemeenteraad in het Raadsprogramma verzocht om voor projecten en activiteiten met een grote impact op de samenleving een startnotitie te ontwikkelen en deze met de gemeenteraad af te stemmen. Het Plan van Aanpak Masterplan Energie geeft invulling aan de verzoeken van de gemeenteraad.
		BEHANDELSTUK
20.10	R-8	**Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG)** Portefeuillehouder: G.E. Oude Kotte **Spreekvolgorde: Absoluut Aalsmeer - VVD – GL – PvdA - D66 – CDA** Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de jaarrekening 2022 en de meerjarenbegroting 2024-2027 van de OD NZKG. Hierbij bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Een zienswijze kan worden ingediend indien de raad het, op onderdelen, niet eens is met het gestelde in de meerjarenbegroting 2024-2027.
20.40	R-9	**Vragenkwartier**

SLUITING

Gemeente Aalsmeer

VERSLAG VAN DE VERGADERING VAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE AALSMEER
d.d. 20 april 2023

Aanwezigen

Voorzitter: G.E. Oude Kotte
Griffier: O.F. Matheijsen

Fractie AA
De dames C. van Hilst-Dekker, G. Holtrop, J. Keessen en D.M. Prent Bouten en de heren D.J. Biesheuvel en W.T.J.M. Koster

Fractie CDA
De dames T. van der Meer en A.M. Harte-Fokker en de heren M.P. Buskermolen, P.F. van den Nouland, D. van Willegen en G.J.H. Winkels

Fractie D66
Mevrouw M.J. Geisler en de heren J. van der Tol en S.J.R. de Vries

Fractie GroenLinks
Mevrouw P. Lakerveld en de heer R.P. Fransen

Fractie PvdA
De heer J.H. Buisma

Fractie VVD
De dames E.S.I. Mijwaart en M. Vleghaar en de heren J.G.E. Bouwmeester, J. de Vries en D.G. van der Zwaag

Raad (besluitvormend)

Agendapunt		**Onderwerp**
Rb-1	**1.**	**Opening door de voorzitter, de heer G.E. Oude Kotte** De voorzitter: Klokslag acht uur begint onze raadsvergadering op 20 april 2023. Ik heet iedereen van harte welkom, ook de kijkers thuis. We hebben voor vanavond een nieuwigheidje. We moeten natuurlijk één van de plaatsvervangend griffieRs de eed af laten leggen of de belofte laten doen. Daarvoor hebben we microfoons zodat we in het midden kunnen plaatsnemen. Dat kunnen de camera's dan ook thuis zien en ze kunnen het horen. Maar repetitie met nieuwigheden en geluid, u weet het, er zitten risico's aan. U kunt zich er vast op voorbereiden dat we straks in ongemak met elkaar hier even zitten. Maar tot dusver heb ik er alle vertrouwen in dat het goed gaat komen. Vanavond zijn we bij de raadsvergadering aangekomen. In het kader van onze besluitvormingsstructuur betekent dat dat vanavond de gedachte is dat wij niet te veel vragen meer gaan stellen, niet een te hevig debat met elkaar aangaan, maar ons focussen op het afleggen van verantwoording waarom wij voor of tegen de voorliggende besluitvorming zijn.

	2.	**Vaststelling van de agenda** De voorzitter: We gaan zien waar dat ons brengt, want we hebben één belangrijk agendapunt. Het is er maar één, maar het is een ontzettend belangrijk agendapunt. Kan de agenda als volgt worden vastgesteld, aldus? Ik kijk heel even naar GroenLinks en PvdA. Er was in de commissie eventueel één of twee moties aangekondigd. Kunt u daar een korte toelichting op geven nog? De heer Fransen: Ja, dat kan. Die komen eraan. Er komen straks een amendement en misschien een motie. De voorzitter: Nee, ik bedoel meer, u had iets over Kudelstaart. Een supermarkt en woningen. De heer Fransen: Sorry. U bedoelt buiten de agenda. Nee, die houden we voor de meicyclus, gaan we die indienen. De voorzitter: U dacht, de agenda is dan waarschijnlijk ook wat rustig. De heer Fransen: Ja, precies. Het is vanavond al zo vol dat we dachten van, het moet wel aandacht hebben. We willen dat wel overigens op de commissie op de agenda zetten. We hebben hem al naar de wethouder toegestuurd. De voorzitter: Fantastische route. Mooi. Fijn. Die zien we tegemoet. Dan stellen we de agenda in ieder geval als volgt vast.
	3.	**Vaststelling van het verslag van de besluitvormende raad van 16 maart 2023** De voorzitter: Dan het verslag van de raadsvergadering van 16 maart. Daar zijn geen wijzigingen op binnengekomen. Ik neem aan dat we die ook zo kunnen vaststellen. Akkoord.
	4.	**Vaststelling van de Lijst ingekomen Stukken** De voorzitter: De lijst ingekomen stukken. Iemand daarover? Nee. Dan doen we die volgens advies af.
	5.	**Actieve informatie uit het college** De voorzitter: Vooralsnog is er geen actieve informatie vanuit college. Nee.
Rb-2		**AFLEGGEN EED PLAATSVERVANGEND GRIFFIER**
	1.	**De op 16 maart jl. benoemde plaatsvervangend griffier, de heer Kunis, legt de verklaring en belofte af.** De voorzitter: Dat brengt ons bij het spannende moment van de vergadering, het afleggen van de belofte voor de plaatsvervangend griffier. We hebben de vorige raadsvergadering er al over gestemd. Daar is de plaatsvervangend griffier glansrijk door de keuring heen gekomen. Maar hij was er toen niet. Dat betekent dat we nu de belofte afnemen. Wij begeven ons naar het midden van de arena. Jij kan er niet inkijken, maar ik moet in die camera ... Komt goed. Dat is hem. Heer Kunis, bent u er klaar voor? Goed. Ik verklaar dat ik, om tot plaatsvervangend griffier benoemd te worden, rechtstreeks noch middellijk, onder welke naam of welk voorwendsel ook, enige gift

		of gunst heb gegeven of beloofd. Ik verklaar en beloof dat ik, om dit ambt te doen of te laten, rechtstreeks noch middellijk enig geschenk of enige belofte heb aangenomen of zal aannemen. Ik beloof dat ik getrouw zal zijn aan de Grondwet, dat ik de wetten zal nakomen en dat ik mijn plichten als plaatsvervangend griffier naar eer en geweten zal vervullen. De heer Kunis: Dat verklaar en beloof ik. De voorzitter: Dat verliep heel soepel. Dat kunnen we vaker doen zo met elkaar, denk ik.
Rb-3		**AKKOORDSTUK**
	1.	**Plan van Eisen aanbesteding accountant** De voorzitter: Dat brengt ons in de agenda bij de akkoordstukken. Plan van Eisen en wensen voor de aanbesteding van de accountant. U heeft ervan kennis kunnen nemen dat we dat weer in samenwerking met Amstelveen doen, in het kader van de efficiëntie, onder andere. Maar ik wil eerst even de voorzitter van de Auditcommissie vragen of hij hier wat op aan te vullen heeft. De heer Van der Zwaag: Dank u wel, voorzitter. De eisen en wensen zijn besproken op 12 april in aanwezigheid van de auditcommissie Aalsmeer en Amstelveen. Uiteindelijk hebben we overeenstemming bereikt over de eisen en wensen en geeft de auditcommissie Aalsmeer een positief advies aan de gemeenteraad mee. De voorzitter: Fantastisch. Wenst iemand hierover een stemverklaring af te leggen? Zo niet, dan is deze unaniem akkoord.
Rb-4		**BESPREEKSTUK**
	1.	**Vaststellen bestemmingsplan Kudelstaart-Westeinderhage, aanvullende welstandcriteria** De voorzitter: Dat brengt ons bij het bespreekstuk, bestemmingsplan Kudelstaart-Westeinderhage en het beeldkwaliteitsplan. Voor de kijkers thuis, aan de westzijde van Kudelstaart wordt het woningbouwplan Westeinderhage gerealiseerd. Althans, dat is de bedoeling. Het betreft een 267 woningen. Op die manier kunnen we een belangrijke bijdrage leveren aan de woningvraag in onze gemeenschappen, met name het dorp Kudelstaart. Dat betekent dat we een bestemmingplan moeten vaststellen om een juridisch kader te bieden voor te realiseren woningen. U heeft in de commissievergaderingen zelf meegemaakt dat er een aanvullend verkeersonderzoek is geweest. Dat is in de commissie ook aan de orde geweest. Op basis daarvan is er een aanpassing geweest in het rapport Goudappel Coffeng, wat bij de bestemmingsplanstukken is gevoegd. Nu is er waarschijnlijk een motie in de aanbieding, die iemand wil indienen of niet. Ik kijk even rond of dit bij het agendapunt is. Zo niet ... Ja, oké. Maar dan zou ik willen vragen, dat kan eerst even ingediend worden en daarna in de ronde meenemen. Dat hoeft niet, maar u mag van de gelegenheid gebruik maken. Ik nodig u graag uit. De heer Fransen. De heer Fransen: Mag ik hem even. De heer Buisma: Welke wil je? De heer Fransen: Het amendement.

De voorzitter: Het kan zijn dat u ook zegt, we wachten eerst de ronde even af en dan komt het wel.

De heer Fransen: Is goed.

De voorzitter: Vind ik ook goed. Geen probleem. Want dat brengt ons namelijk bij de spreekvolgorde, D66. Zitten we een hele ronde even in spanning, maar goed, we komen er vanzelf. De heer de Vries, denk ik, aan u het woord. Nee, de heer Van der Tol.

De heer Van der Tol: Dank u wel, voorzitter.

De voorzitter: Aan u het woord.

De heer Van der Tol: Ik heb een aantal dingen even voorbereid. Neem ik u graag even mee. We zijn als eerste in de spreekvolgorde. Dat is goed om te zien. Alles overwegend stemmen wij voor het bestemmingsplan Westeinderhage. Ons besluit is gevormd vanuit vier zaken. Het bestemmingsplan dat voorligt, de discussie rond de ontsluiting, de voortgaande discussie over het verkeer en niet in de laatste plaats het woningtekort. Het bestemmingsplan is ons inziens klaar voor implementatie. De insprekers en het onderzoek hebben een goede inkijk gegeven in de zorg die bij de inwoners leeft. Waarvoor dank. Alles overwegend heeft dit bij ons niet geleid tot een aanpassing van het voorliggend plan. De discussie over de ontsluiting is ons uiteraard niet ontgaan. De zorg over de veiligheid, leefbaarheid en bruikbaarheid van de Bilderdammerweg is belangrijk. We willen dit ondergebracht zien in het aanstaande Verkeersplan c.q. Deltaplan Bereikbaarheid. Ons besluit nemen we met de zorg van de inwoners en onzekerheid die onderzoeken met zich meebrengen in gedachten. De onderzoeken zien wij graag getoetst wanneer de wijk er is. Voorzitter, samenvattend, we zijn voor het bestemmingsplan. De zorg willen we onderbrengen in het verkeerscirculatieplan en een toets op de situatie zoals die is na de voltooiing van de wijk zien we graag tegemoet. We hebben in onze gemeente te veel woningzoekers en te weinig woningvinders. Die woningen moeten nog gebouwd worden. Laten we dat doen. Voorzitter, tot zover.

De voorzitter: Hartelijk dank. Wij gaan dan naar het CDA. De heer Buskermolen.

De heer Buskermolen: Voorzitter, dank je wel. Voorzitter, voor ons ligt ter besluitvorming het bestemmingsplan Westeinderhage. Een bouwplan van 267 woningen. Het CDA hoopt dat het er eindelijk van komt en heeft er ook vertrouwen in dat deze raad vandaag tot een positieve besluitvorming zal komen. Voorzitter, dit heeft allemaal heel lang geduurd. Daar is het CDA niet blij mee. Grootste vraagstuk was dan ook niet het bouwplan zelf, maar de verkeersafwikkeling. Het CDA heeft altijd gezegd dat, voordat de eerste sleutel wordt omgedraaid, de Bilderdammerweg op een veilige manier moet zijn ingericht. Dat staat wat het CDA betreft nog steeds. Voordat de eerste sleutels daar worden omgedraaid zal er nog veel water naar de vijver van het Stichtse Pad lopen. Vloeien, moet ik zeggen. We hopen dan ook dat het college snel de herinrichting van de Bilderdammerweg zal uitvoeren. Voorzitter, wat betreft het bouwen van 267 woningen in Westeinderhage hoefde de CDA-fractie niet lang na te denken. Dat willen we immers graag, heel graag zelfs. Hoe vaak wordt ons door de inwoners niet gevraagd, zelfs verweten, wanneer gaat er nu eens gebouwd worden? Wanneer kom ik of wij nu eens in aanmerking voor een huis? De jongeren trekken weg uit Kudelstaart, ouderen die graag een kleinere woning willen hebben en stellen die een gezin willen stichten, het was voor hen lang wachten en veel te lang wachten. Het CDA heeft geprobeerd om alle belangen van iedereen

		zoveel mogelijk te behartigen. Maar voorzitter, dat valt niet mee. Sterker nog, dat gaat gewoon niet. Er zijn altijd mensen of groepen die ergens voor of juist tegen zijn. Eén ding heeft bij het CDA altijd voorop gestaan en dat is dat Westeinderhage in het belang van onze inwoners ontwikkeld en gebouwd moest worden. We hopen nu echt dat er snel gebouwd kan gaan worden, ter wille van onze burgers. We zitten hier om keuzes te maken, om besluiten te nemen. Dat heeft de CDA dan ook gedaan en zal daarom voor het voorstel stemmen. Dank u wel. De voorzitter: Dan gaan we naar Absoluut Aalsmeer, mevrouw Keessen. Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Absoluut Aalsmeer gaat akkoord met het bestemmingsplan, want bouwen is noodzakelijk. Als we zien hoeveel mensen hebben ingeschreven op de woningen in de Roerdomplaan, bijna achthonderd, dan is deze urgentie niet alleen zichtbaar, maar ook voelbaar. Tegenover de vele woningzoekenden staan inwoners die zich terecht zorgen maken over de verkeersafwikkeling bij het nieuw te bouwen Westeinderhage. Wij hebben hun zorgen gehoord. Maar Absoluut Aalsmeer meent dat de verkeersafwikkeling thuishoort in het verkeerscirculatieplan en daar brede aandacht verdient. Voorzitter, ik vat nu even samen wat de heer Buskermolen net zei, er is nog nooit een kok gevonden die koken kan naar alle monden. Een wijze spreuk op een piepklein tegeltje in de keuken van mijn ouders. Een waarheid als een koe. Samenleven in een samenleving vergt van ons allemaal iets, van geven en nemen naar gunnen en ontvangen. In de oordeelsvormende commissie hebben wij de toezegging van de portefeuillehouder gekregen en gehoord om de verkeersafwikkeling te monitoren en waar nodig aanpassingen of maatregelen te treffen. Absoluut Aalsmeer is hier blij mee en heeft gemeend deze toezegging om te zetten in een motie, welke wij na behandeling van dit agendapunt, samen ingebracht met de VVD, in stemming zullen brengen. Dank u wel. De voorzitter: Naar de VVD, de heer Bouwmeester. De heer Bouwmeester: Voorzitter, dank u wel. Er is al heel veel gezegd en eigenlijk wilde ik precies hetzelfde zeggen. Het zou natuurlijk zonde zijn om dat te doen. Ik sluit eigenlijk aan bij de sprekers dat het een dossier is wat heel lang geduurd heeft, wat een best zorgpunt kent, wat nog zorgpunten heeft, maar ik denk eigenlijk, mede door de toezegging en de onderzoeken die gedaan zijn, ondersteund door de motie die wordt ingediend, denken wij dat het een goed plan is. Wij zullen dan ook voor stemmen. De voorzitter: Gaan we naar GroenLinks. De heer Fransen: Dank u wel, voorzitter. We hebben al kennisgenomen van de motie, zoals die voorligt. Wij denken dat die motie onvoldoende biedt, in de zin van dat als je eerst gaat bouwen en daarna ga je zeggen van, laten we eens gaan kijken van wat het allemaal voor problemen veroorzaakt en dan ga je ze oplossen, heb je wel al gebouwd. Dan liggen de kaders waarbinnen je het op moet lossen al vast. Dan heb je grote kans dat oplossingen niet meer mogelijk zijn, want je hebt gebouwd. Ik vind, als je een goede ruimtelijke ordening doet, moet je dat van tevoren regelen. Moet je eerst je infrastructuur regelen en dan gaan bouwen. Dat zie je ook in alle zich in rap tempo ontwikkelende landen om ons heen. Daar worden eerst wegen aangelegd en dan gaat er gebouwd worden. Wij doen het andersom. Dat doen we al jaren. Dat vind ik ook onverstandig. Wij denken ook dat deze volgorde ertoe gaat leiden dat uiteindelijk dit bestem-mingsplan voor de Raad van State het niet zal halen, mocht het daarnaartoe komen. Op het moment dat je het idee hebt als raadslid, als fractie dat een bestemmingsplan het niet gaat

		halen voor de Raad van State, dan moet je proberen het te repareren, daar waar het kan. Vandaar dat we een amendement hebben. Het amendement dat luidt als volgt. Gelet op het feit dat in de startnotitie Westeinderhage andere ontsluitingswegen dan de geplande stonden. Overwegende dat meerdere ontsluitingswegen leiden tot een betere bereikbaarheid van de wijk en de aan- en afvoer van verkeer. Met meerdere ontsluiting veel zorgen van bewoners worden weggenomen. Besluit de ontsluiting aan het Geerland te vervangen door de oorspronkelijke aansluiting op de Gravin Aleidstraat. Dat amendement willen we graag eerst inbrengen, voordat we tot een oordeel komen. Dit amendement dienen we in samen met de PvdA. De voorzitter: Ik kijk even naar de PvdA. U wilt vast nog even uw eigen vragenmoment gebruiken wellicht. De heer Buisma. De heer Buisma: Ik heb wel enige inbreng. Voorzitter, in het bestuur van Aalsmeer wordt het mantra bouwen, bouwen, bouwen door het CDA vertaald om er alles aan te doen om tegemoet te komen aan de wensen van een projectontwikkelaar. Maar wij als Partij van de Arbeid beoordelen bestemmingsplannen met de vraag of de opdracht gegeven in de startnotitie goed is vertaald naar het bestemmingsplan. In het geval van Westeinderhage een startnotitie met 25 procent sociale huur en in totaal 55 procent sociaal- en middensegmentwoningen, met een ontsluiting nabij de Gravin Aleidstraat. Unaniem vastgesteld door deze raad in december 2019. Unaniem aangenomen. Echter nu, april 2023, levert dit gehalveerde college iets totaal anders op dan beloofd. In plaats van de 66 sociale huurwoningen worden er in totaal 267 woningen gebouwd, waarvan slechts 30 voor sociale huur of sociale koop. De kans is zeer aannemelijk dat er straks geen enkele sociale huurwoning in Westeinderhage komt. Voorzitter, dat is ronduit schandalig. Het spijt me, als Partij van de Arbeid man, dat dit het is. Het spijt me voor de onderwijzer die hier geen woning gaat vinden. Het spijt me voor de verpleegkundige. Het spijt me voor de brandweerman. Het spijt me voor de politieman. Want volgens AA, CDA, VVD en D66 mag u hier wel komen werken, maar hier komen wonen in Aalsmeer, nee, dat doet u maar ergens anders. Inkomens onder de 45.000 euro hebben volgens deze partijen niets te zoeken in Aalsmeer. Ook betreuren we de gevolgen voor de directe bewoners rond de Bilderdammerweg, die opeens te maken krijgen met de ontsluiting van Westeinderhage ten opzichte van Geerland. We begrijpen hun boosheid en steunen de mogelijke gang naar de rechter. Het spijt ons ook dat de ontwikkelaar teleurgesteld is door het jarenlange wachten, veroorzaakt door het wanbeleid van de verantwoordelijk wethouder. Juist als Partij van de Arbeid zijn we voorstander van woningbouw en vinden we het belangrijk dat er fatsoenlijke behuizingen beschikbaar komen voor iedereen. Het is echter een dilemma of we als Partij van de Arbeid voor of tegen dit woningbouwproject moeten stemmen. We zijn als Partij van de Arbeid immers voor woningbouw, voor een behoorlijk huis voor die onderwijzer, voor die verpleegkundige, voor die brandweer- en politieman. Zo vertalen wij bouwen, bouwen, bouwen, want voorzitter, kunnen we het de ontwikkelaar kwalijk nemen dat hij huizen wil bouwen? Kunnen we het de omwonenden kwalijk nemen dat ze boos zijn en stappen willen ondernemen? Nee, we kunnen het eigenlijk alleen dit college kwalijk nemen. Dit college is verantwoordelijk voor de bestuurlijke chaos. Plannen eenzijdig aanpassen, niet naar de raad komen als dat nodig is, rommelen met verkeersonderzoeken en nooit enige bereidheid om wie dan ook tegemoet te komen. In de commissie hebben we wethouder Kabout gevraagd wat het met hem deed, de boosheid en de teleurstellingen van de omwonenden. Hij vond het naar en vervelend. Wat zou hij doen als de Raad van State straks de omwonenden gelijk geeft? Welke consequenties trekt hij dan? Het antwoord daarop horen wij en de inwoners van Aalsmeer graag. Als Partij van de Arbeid geven we dit woningbouwproject Westeinderhage een krappe voldoende, maar we vinden de verkeersontsluiting echt ondermaats. Om deze reden dienen we dan ook samen met

GroenLinks een motie in om naast de ontsluiting aan Geerland ook de oorspronkelijke ontsluiting nabij de Gravin Aleidstraat, zoals unaniem vastgesteld in de startnotitie, te realiseren. Dit geeft de mogelijkheid om extra woningen te realiseren in het plangebied, omdat er nu een braakliggend terrein naast ligt wat daarmee ook ontsloten zou kunnen worden. We delen de overlast van de ontsluiting van de nieuwe woningen. We komen ook gewoon tegemoet aan de wensen van al die omwonenden die dat ons gevraagd hebben. Dat doen we als GroenLinks en Partij van de Arbeid vooraf en niet achteraf, over twee jaar, zoals AA en de VVD voor gaan stellen. Dank u wel.

De voorzitter: Ik hoorde in uw pleidooi een vraag, hoe het college zal reageren als het plan het bij de Raad van State niet haalt. Is die retorisch en gesteld naar de toekomst toe of wens u daar tijdens de vergadering vandaag reactie over van het college?

De heer Buisma: Dank u wel, voorzitter. Dat is aan het college of ze zich daartoe geroepen voelen om antwoord te geven.

De voorzitter: Gaan we daar zo even polshoogte bij nemen. Ik wilde nog even ... Want we zijn aan het einde gekomen van de eerste termijn. Daarbij is gesproken over de motie, die voor sommige al inzichtelijk is geweest, maar hij is officieel niet ingediend. Dat moet wel even. Ik stel voor, we kunnen eerst na de indiening van het amendement even schorsen. Dat u zich even kunt beraden, naar aanleiding van het amendement. Dat we dan terugkomen. Dan beginnen we na de schorsing met het indienen van de moties. Dan pakken we dat even op in een volgende ronde. Is dat een goed voorstel met elkaar? Mevrouw Holtrop.

Mevrouw Holtrop: Even ter verduidelijking, want ik heb gehoord amendement en motie. Is het een amendement en een motie of is het alleen een amendement?

De voorzitter: De heer Buisma, kunt u dat even in de microfoon doen?

De heer Buisma: GroenLinks dient een amendement in en de Partij van Arbeid een motie.

De voorzitter: Kijk, wenst u die motie officieel nu in te dienen of na de schorsing? Dan doen we dat na de schorsing. Dan kunt u zich ... Maar het lijkt me handig als je hem nu indient en dat we hem mee kunnen nemen in de schorsing. Maar het zou fijn zijn als u hem eerst indient, dan gaan we ... Weet u wat we dan doen, dan dienen we alles nu in. Gaan we hem daarna verspreiden, in de schorsing. Dan heeft u even een paar minuten de tijd om dat tot u te nemen. Zie, dit leert alleen maar, we moeten verder van tevoren moties en amendementen indienen. Dat scheelt. Maar goed. De heer Buisma, aan u het woord.

De heer Buisma: Dat is prima. Ik sla even alle plichtplegingen over. Het is eigenlijk een opvolging van het amendement van GroenLinks, waarin je zegt, als het amendement het niet haalt om de startnotitie als uitgangspunt te gebruiken. Om daarnaast de ontsluiting tegenover Geerland, de ontsluiting bij zowel de Gravin Aleidstraat als andere ontsluitingen te realiseren in het plangebied. Daarmee is het wezenlijk anders als het amendement dat van tevoren ingediend is, omdat het erbij komt en daarmee niet een extra aanpassing van het plan is. Dat het daarna in de motie geregeld zou kunnen worden.

De voorzitter: Keurig. Helder. We zien hem zo tegemoet. Het lijkt me handig dat we hem inderdaad nu even indienen. Heeft iemand hem al op zijn scherm staan, die mevrouw Keessen

kan ondersteunen in deze. Kijk, de hulptroepen staan klaar. De moties worden gepasseerd. Mevrouw Keessen, heeft u hem? Maar hij staat hier ervoor. Misschien kunt u de iPad van uw collega gebruiken. Kijk, geweldig. Mevrouw Keessen, aan u het woord.

Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Excuus, mijn iPad wil niet doen wat ik wil. Wilt u dat ik de hele motie voorlees? Een korte samenvatting. Een korte samenvatting is dat wij een toezegging hebben gekregen van de portefeuillehouder. Wij hebben gemeend die om te zetten in een motie, samen met VVD, waarin wij eigenlijk vragen aan het college om het verkeer te monitoren, zoals ook is toegezegd, en ons daar ook over te berichten. Indien nodig, als er een constatering is dat er aanpassingen moeten komen of dat er een oplossing moet komen tussentijds, om die te realiseren. Dank u wel.

De voorzitter: Ook helder. Dan gaan wij over tot verspreiding.

De heer Fransen: Voorzitter.

De voorzitter: De heer Fransen, u wilt nog een vraag stellen?

De heer Fransen: Mag ik daar nog een inhoudelijke vraag over stellen of moet dat na de schorsing?

De voorzitter: Laten we het gesprek nadertijd doen, tenzij het bijdraagt aan de overweging in de schorsing natuurlijk. De heer Fransen.

De heer Fransen: Dat doet het. De vraag aan de indieners is van, hoe zien ze dat voor zich? Dat als je een bouwplan eerst realiseert en daarna ga je monitoren en je monitort. Tijdens die monitoring stel je vast, dit is toch niet zoals we het gewenst hadden. Stel dat je dat vaststelt. Als je vaststelt, het gaat allemaal super, is het klaar. Dat is makkelijk. Maar stel dat je vaststelt, het gaat niet zo best met de verkeersafwikkeling. Hoe zien de indieners dan voor zich dat je daarmee omgaat, gegeven dat de wijk gerealiseerd is, de wegen gerealiseerd zijn?

De voorzitter: Kijk, dit lijkt me wel een goede vraag om te overwegen en straks met elkaar mee te nemen, want het is ook zo, als er nieuwe feiten en omstandigheden bij de raadsvergadering verschijnen, dat hebben we nu, amendement en twee moties, dan hebben we een inhoudelijke discussieronde zo meteen met elkaar. Dan denk ik dat dit heel goed op zijn plek is. Ik parkeer hem graag even tot dan. Kan dan vast even overwogen worden aan die kant wat het antwoord daarop is. Dan stel ik voor dat we nu schorsen. Tien minuten, zou dat voldoende zijn met elkaar om het te lezen en te discussiëren? Ik bedoel, het is niet dat we geen tijd hebben vanavond, maar laten we het wel zo efficiënt mogelijk doen. Tien minuten? Schorsen we voor tien minuten. Wij heropenen de vergadering. Als ik uw aandacht mag. U zag mij net even een korte ronde in de Raadzaal maken. Dat heeft ermee te maken dat we met elkaar een procedure afgesproken hebben hoe we met moties en amenderingen omgaan, hoe we dat ook in de raad doen. Dat we het heel belangrijk vinden dat het primaat ligt in de raad. Dat betekent dat we naar aanleiding van deze ingediende moties en amendement eerst een ronde in de raad doen. Kunt u op reflecteren. Daarna krijgt het college de gelegenheid om daar ook op te reflecteren. We hebben met elkaar afgesproken dat het college in een nieuwe vorm geen positief of negatief advies over moties en amenderingen meer geeft. Over moties meer geeft, maar wel zich uitspreekt of ze het uitvoerbaar of niet uitvoerbaar achten. Maar goed, dat is straks even aan het college. We houden ons ook aan de spelregels dat we een spreekvolgorde hebben

meegekregen. Dat brengt ons na deze schorsing bij D66. Ik nodig dan ook mevrouw Keessen uit om te reageren in uw termijn zo op de vraag van de heer Fransen over de motie. Het is natuurlijk mogelijk in deze fase om interrupties te hebben en met elkaar gewoon ook het gesprek aan te gaan. Die ruimte geef ik u ook. Ik let er goed op dat alles goed gaat. We gaan dit met elkaar ordentelijk en efficiënt doen. Het woord is aan de heer Van der tol, D66.

De heer Van der Tol: Voorzitter, dank u wel. Even kijken, ik begin bij de motie van mevrouw Keessen en mijnheer Bouwmeester. Wij kunnen ons vinden in de motie en gaan daarin mee. We kijken nog wel uit naar hoe het college iets over de uitvoerbaarheid zegt. Daar kijken we ook naar uit. Het amendement van de heer Fransen. Daarin wordt aan de ene kant gesproken over meerdere ontsluitingswegen. Ik zie niet meerdere ontsluitingswegen ontstaan, maar juist het aantal blijft gelijk. Dat worden er niet meer. Het voelt wat rommelig op deze manier. Ik vraag me af wat de uitvoerbaarheid is als het aangenomen wordt. Ook daar ben ik benieuwd naar. Dat is hem voor deze. Even kijken, de motie ....

De voorzitter: De heer Van der Tol, de heer Fransen heeft een vraag tussendoor over de amendering. Lijkt me goed om dat nu even te doen. De heer Fransen.

De heer Fransen: Ik wil graag op uw vragen reageren, maar op het voelt wat rommelig vind ik ingewikkeld. Kunt u dat wat toelichten?

De voorzitter: De heer Van der Tol.

De heer Van der Tol: Dank, voorzitter. Een terechte vraag natuurlijk. Het voelt wat rommelig, omdat er aan de ene kant iets staat wat vervolgens niet voorgesteld wordt in het besluit van de van het amendement. Het is voor ons relatief laat en compact ten opzichte van een bestemmingsplan dat lang loopt en veel tijd gevergd heeft om met elkaar tot de keuze te komen waar we nu staan. Dat is de toelichting daarop. Motie woningbouwproject Westeinderhage, daar is sprake van meerdere ontsluitingen. Daar ben ik heel benieuwd naar de uitvoerbaarheid, want dat kan ik op dit moment niet overzien. Dank u wel, voorzitter.

De voorzitter: Duidelijk. Dan gaan we naar het CDA.

De heer Buskermolen: Voorzitter, dank u wel. Voorzitter, even kort terugkomend op hetgeen er in de vorige ronde gezegd is. Er wordt ons verweten dat wij voor de ontwikkelaar bezig zijn door de heer Buisma. Wil ik toch echt met kracht ontkennen dat wij voor een ontwikkelaar bezig zijn. We zijn voor onze woningzoekenden bezig en niet anders. Wij herkennen ons ook helemaal niet in de negatieve toon die hier vanavond zo nodig moest verkondigen. Voorzitter, de motie van de VVD en Absoluut Aalsmeer gaan ook wij steunen. De andere twee moties of de ene motie en amendement gaan we allebei niet steunen. In de eerste plaats ook wel omdat we hebben dit kunnen bespreken in de besluitvorming, in de oordeelsvorming. Dat hebben we allemaal niet gedaan of we hebben het wel gedaan. Prima, maar het is niet ons idee. Wij denken dat het Verkeers- en Vervoersplan goed in elkaar zit. Dan hebben we geen behoefte aan een ontsluiting op de Mastweg of op wat dan ook. We zullen allebei de moties of de motie en amendement niet steunen. Dank u wel.

De voorzitter: Helder. Absoluut Aalsmeer, mevrouw Keessen.

		Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Absoluut Aalsmeer gaat niet akkoord met het amendement, zeker niet als dat betekent dat het hele bestemmingsplan overnieuw kan worden gedaan. Gewoon het hele proces overnieuw. We gaan ook niet met de motie mee, want anders hadden we die zelf wel ingediend. De vraag van de heer Fransen, ik weet hem niet meer exact, maar volgens mij ging het over uitvoering. Daar gaan wij niet over. Dank u wel. De voorzitter: Mijnheer Fransen, misschien kunt u hem nog even herhalen. Kijken of we niks missen in uw vraagstelling. Want ik ga het proberen voor u te doen. U vroeg eigenlijk, als het straks helemaal gerealiseerd is en het blijkt niet te kloppen, hoe wilt u dan ingrijpen als uit het onderzoek blijkt dat het verkeer niet goed is? Hoe wilt u dat dan gaan doen? Daarvan begrijp ik nu dat mevrouw Keessen zegt, dat zien we graag dan tegemoet van de zijde van het college. Begrijp ik dat goed? Mevrouw Keessen: Voorzitter, dank u wel. Ik denk dat u dat heel goed verwoord heeft. Bovendien doe ik niet aan aannames. Ik kan daar op dit moment ook geen uitspraak over doen. Dank u wel. De voorzitter: Dat is een gepasseerde vraag richting in het college, denk ik, zo meteen. Misschien wachten we die ronde even af, kijken we hoe dat afloopt. Mijnheer Fransen. De heer Fransen: Ik heb een vraag over de reactie op het amendement, als dat mag? De voorzitter: Ja, zeker. De heer Fransen: Mevrouw Keessen geeft aan dat dat een verandering van het besluit is. Maar dat is toch precies wat een amendement is, een verandering van het besluit. U zegt, ik ben er tegen, want het is een verandering van het besluit. Maar dat is wat een amendement toch is? De voorzitter: Mevrouw Keessen. Mevrouw Keessen: Dank u wel, voorzitter. Ik heb begrepen dat met het aannemen van dit amendement het hele proces overnieuw kan. Daar zijn wij tegen. Dat is mijn antwoord. De voorzitter: De heer Fransen. De heer Fransen: Maar die reflectie hebben we toch nog niet, dat dan het hele proces opnieuw moet? Wat ons betreft is het een aanpassing van het besluit. Daarmee blijft het besluit dan staan. De voorzitter: Mevrouw Keessen. Mevrouw Keessen: Dan wacht ik graag het preadvies af van het college. De voorzitter: De heer Fransen. De heer Fransen: Volgens mij krijgen we geen advies van het college, maar een bespiegeling of het uitvoerbaar is of niet.

De voorzitter: Ik stel voor dat we dat afwachten. We gaan ondertussen door naar de VVD, de heer Bouwmeester.

De heer Bouwmeester: Dank u wel, voorzitter. Wij denken ook dat in ieder geval een aanpassing, zoals in het amendement wordt voorgesteld, tot een nieuw ontwerp leidt, een nieuwe procedure en de vertraging in de woningbouw, wat wij niet wenselijk achten. Wij zijn dan in principe ook niet voor, maar we willen dat even zeker weten of we dat goed zien. We wachten even in ieder geval de reactie van het college af. Wat de motie aangaat, dat ligt in het verlengde van het amendement. Ook daar zijn we niet voor.

De voorzitter: Dan gaan we naar GroenLinks, de heer Fransen.

De heer Fransen: Dank u wel. Onze eigen motie en amendement zal ik niet op ingaan nu, maar de motie van VVD en AA. Die zou eigenlijk mosterd na de maaltijd-motie kunnen heten, want op het moment dat je achteraf constateert dat er wat aan de hand is en je wil dan wat gaan doen en je zegt, maar daar hebben wij dan niks mee te maken. Dat is dan aan het college om dat op te lossen. Of het kan of niet, dat zien we wel. Maar dat is jullie probleem. Maar dan zadel je wel nu het college met een toekomstig probleem op. Dat vind ik een rare manier van besturen. Vanuit dat perspectief vind ik deze motie raar. Als je iets waar je problemen in voorziet, want anders kom je niet met zo'n motie, je voorziet dat er wat aan de hand zou kunnen zijn, regel dat dan op het moment dat je het besluit gaat nemen. Dat is nu. Maar zeg niet, we nemen het besluit en we zien wel of het een probleem is. Als het een probleem is, zeggen we nu, monitor dat. Dat ziet dan ook iedereen dat het een probleem is. Ga het dan maar oplossen. Als dan de vraag komt, wat voor soort oplossingen zie je voor? Daar ga ik niet over. Dan zeg je eigenlijk, ik heb ook geen idee hoe dat dan opgelost moet worden. Ik vind het een rare motie. Die zullen wij zeker niet steunen.

De voorzitter: De PvdA.

De heer Buisma: Dank u wel, voorzitter. Ik vind de motie wat ingewikkeld. Ik snap dat u wil reageren op de wensen en de bedenkingen van de insprekers die geweest zijn, maar alle insprekers, dat waren er echt een heel aantal, hebben zich gemeld om te zeggen dat het op de Bilderdammerweg niet langer kan. Dat het verkeer een ontzettend rommeltje geworden is. Dat het nu al te veel is. Dat het eigenlijk onleefbaar is daar. Uw reactie daarop is, over twee jaar hoort u van ons. Dank voor de zorgen. Ik vind dat echt een ingewikkelde houding. Ik snap dat dat er iets gedaan moet worden, maar is dit echt het beste wat jullie konden verzinnen? Dank u wel.

De voorzitter: De heer Bouwmeester.

De heer Bouwmeester: Voorzitter, nog even een korte reactie en daar blijft het dan ook bij, want we kunnen er lang en breed over praten. Wij hadden zorgen. Wij denken echter dat door de toezeggingen, maar ook het Verkeers- en Vervoersplan wat we krijgen, de aanpassingen van de Bilderdammerweg die plaats gaan vinden, het zoeken in de tussentijd naar eventuele mogelijkheden die er zijn en zo, dat we een bijna garantie hebben dat het goed komt. Maar voor het geval het niet honderd procent goed is, daar hebben die motie van monitoren. Zorg dat in ieder geval rekening gehouden wordt met het feit dat er naderhand aanpassingen plaats kunnen vinden. Op het moment dat wij besluiten gaan nemen die we voor honderd procent goed willen hebben, kunnen we nimmer het besluit nemen over woningbouw en kunnen we

nimmer meer doen, want ook met welk onderzoek dan ook, krijg je nooit honderd procent zekerheid vooraf dat het goed geregeld wordt.

De voorzitter: De heer Fransen.

De heer Fransen: Een vraag aan de heer Bouwmeester. De VVD heeft, ik weet niet meer precies, maar ik geloof in september was een van de aanstichters, samen met GroenLinks, om een extra onderzoek te vragen naar de verkeersafwikkeling. Dat doe je omdat je je zorgen maakt. Daar kwam niet klip en klaar uit van, er is geen probleem. Daar kwam zelfs uit van, let op. Vervolgens kwam dat advies het college niet uit. Die hebben toen Goudappel Coffeng er nog een keer een plasje over laten doen. Toen kon het wel. Als je maar lang genoeg onderzoekt, kan het kennelijk wel. Kun je dan zeggen dat de gevoelens die u toen had, dat die nu ineens gewoon anders zijn, want er is feitelijk niks veranderd. Want de oplossing is nog exact zoals die er toen uitzag waar u toen van zei, dit zien wij niet zitten, dit moet anders, anders gaan wij niet akkoord. Nu zegt u eigenlijk, we gaan wel akkoord, maar ga over twee jaar nog maar eens kijken wat de problematiek is. Ik begrijp dat niet helemaal.

De voorzitter: De VVD, de heer Bouwmeester.

De heer Bouwmeester: Verleidelijk om erop in te gaan, voorzitter. Maar ik denk dat de heer Fransen mij woorden in de mond probeert te leggen die anders uitgelegd moeten worden. Wij zijn er in ieder geval nu van overtuigd dat de weg die we ingeslagen zijn een goede weg is en dat het zorgvuldig is. Nogmaals, honderd procent zekerheid kunnen ook wij niet krijgen, maar het vangnet is er. Dat is voor ons voldoende.

De voorzitter: De heer Fransen, tot slot.

De heer Fransen: Ik ben even benieuwd wat maakt dat u niet inhoudelijk op mijn vragen ingaat? Maar u zegt eigenlijk van ja, nee. Inhoudelijk zegt u niets. Dat valt me van u tegen.

De voorzitter: De heer Bouwmeester tot slot.

De heer Bouwmeester: Als laatste nog. Voorzitter, we hebben er in de commissie uitgebreid over gesproken. We hebben er onderling uitgebreid over gesproken. Die discussie ga ik hier niet nog een keer opnieuw doen.

De voorzitter: Kijk ik nog even naar de heer Buisma. Had u nog een laatste toevoeging? Dan zijn we anders aan het einde gekomen van deze termijn en vragen wij het college voor een reactie. Het woord is aan wethouder Kabout.

De heer Kabout: Dank u wel, voorzitter. Ten aanzien van het woningbouwplan heel veel positieve reacties gehoord. Dat is heel fijn. Ik denk dat iedereen er ook echt op zit te wachten dat deze woningen gebouwd gaan worden. Dat is mooi. Wederom gaat het vooral over het verkeer. Ook vanavond. Misschien nog even daar op aan te geven, we hebben natuurlijk dit veelvuldig besproken hier. Vanuit het college zijn we van mening dat dit bestemmingsplan, zoals dat hier voorligt, uitvoerbaar is. We hebben daar natuurlijk heel veel naar gekeken. Juist ook met alles wat er nu ligt is het, wat het college betreft, uitvoerbaar. Dat is ook het antwoord op de vraag die de heer Fransen daar nog over had. Dat wij denken dat dat hiermee goed zit. Wil ik ook nog graag daaraan toevoegen, daar hebben we het vaker gehad, ook de Bilderdammerweg,

		de heer Buskermolen noemde dat ook nog, zojuist ook de heer Bouwmeester, dat wordt nu al aangepakt. Daar heeft u als raad ook dat krediet al voor verleend, enige tijd geleden. Dat staat allemaal in de steigers om de aanpak van het stuk Bilderdammerweg, waar nu geen vrijliggend fietspad is, om daar dat vrijliggend fietspad te gaan aanleggen, om die plateaus daar te maken. Dat staat allemaal in de steigers. Daar willen we ook meteen mee verder. Dat ook nog even ten aanzien van dat stuk Bilderdammerweg en de acties die het college gaat nemen. Dan ga ik naar het amendement en de moties. Even kijken, als eerste het amendement. Dat is wat college betreft niet uitvoerbaar. Er wordt hier voorgesteld om met één regel een andere ontsluiting te gaan realiseren. Dat is qua uitvoerbaarheid niet mogelijk, wat het college betreft. Ook daarmee meteen juridisch zal dat een probleem opleveren daarna. Dan voor wat betreft de motie van de PvdA. Daar geldt hetzelfde voor. Om in een motie op te roepen om ontsluitingen te gaan doen, zoals bijvoorbeeld nu bij de Herenweg, terwijl daar helemaal ook geen participatie heeft plaatsgevonden, geen onderzoeken of niets. Dat is wat college betreft niet uitvoerbaar. De motie van Absoluut Aalsmeer en VVD is wat het college betreft wel uitvoerbaar, in lijn met de toezeggingen die het college hier ook de vorige keer heeft gedaan. Die tellingen gaan wij inderdaad verrichten, die monitoring. Daar zullen we u ook netjes over rapporteren. Ook hebben we aangegeven dat we in het bredere verkeersonderzoek en het Deltaplan, zoals het ook genoemd wordt, dat verder mee zullen nemen. Dat voor wat betreft het college. Dank u wel. De voorzitter: Dank voor uw bijdrage. Dan gaan we nog een volgende ronde in de raad doen. Maar de heer Fransen, u heeft nog een vraag aan het college of ... Nee? Dan doen we een tweede ronde. Beginnen we bij D66, de heer Van der Tol. Heeft u nog behoefte aan een tweede termijn? De heer Van der Tol: Voorzitter, dank u wel. Ik heb geen behoefte aan een tweede termijn, behalve dat we content zijn met de aanvulling van de uitvoerbaarheid en een uitvoering via een verkeersplan. Dank u wel. De voorzitter: Gaan we naar het CDA, de heer Buskermolen. De heer Buskermolen: Nee, voorzitter, verder geen behoefte meer aan. De voorzitter: Absoluut Aalsmeer, mevrouw Keessen. Mevrouw Keessen: Nee, voorzitter, dank u wel. De voorzitter: De VVD, de heer Bouwmeester. De heer Bouwmeester: Nee. Het antwoord sterkt ons in het besluit wat wij hier nemen. Dank u. De voorzitter: De heer Fransen, GroenLinks. De heer Fransen: Dank u wel. Geen vraag, maar wel een korte reactie. De wethouder geeft aan dat het juridisch niet uitvoerbaar is. Wij hebben het vermoeden dat dit bestemmingsplan juridisch uiteindelijk gaat stranden. Ik ben even benieuwd hoe de wethouder dan gaat reageren, als dat zo blijkt te zijn. Want dat vind ik een veel grotere zorg. Ik heb gezegd, voor de eerste termijn wilde ik nog even wachten wat er op het amendement gebeurde. Heb ik behoefte om dat nu even te noemen. GroenLinks is absoluut voor woningbouw, zeker in deze tijd. GroenLinks

		is ook voor veel meer sociale woningbouw, of dat huur of koop is, dat is voor ons iets minder relevant, maar veel meer sociale woningbouw. Dat zit er fors minder in dan in de startnotitie, helaas. De inwoners hebben flink aangegeven wat ze hiervan vinden. Het was schrijnend om te zien dat dat in een commissiebehandeling plaatsvond, op hetzelfde moment dat er een heel mooi verhaal over participatie gegeven werd. Daarna gaven die inwoners allerlei verhalen, maar dat werd gewoon eigenlijk toch terzijde geschoven door het college, helaas. Naar ons idee zal dit plan uiteindelijk bij de Raad van State stranden. We gaan het zien. Dan zijn we verder van huis. Dan is de woningbouw die u en zekeren ook wij zo van harte wensen verder van huis dan dat we nu zijn. Dan wordt niet het college op zijn vingers getikt, maar dan worden wij als raad op onze vingers getikt. Kennelijk neemt u die gok. Over die motie hebben we het voldoende gehad. Wij denken dat dit een verkeerd besluit is op dit moment, alhoewel we voor woningbouw zijn, maar we zijn wel voor snelle woningbouw. We denken dat het hier juist trager mee wordt. Daarom zullen wij als GroenLinks tegen dit voorstel stemmen. De voorzitter: De PvdA. De heer Buisma: Dank u wel, voorzitter. Uiteraard, de discussie gaat eigenlijk alleen nog maar over het verkeer. Het feit dat er minimaal 36 sociale huurwoningen in dit project verdwenen zijn, dat interesseert kennelijk niemand wat, behalve de Partij van de Arbeid. Uiteraard. GroenLinks had ik daar wel op ingeschat. Maar dat geeft aan wie er welkom is in Aalsmeer. Dat is niet die leraar. Die gaat maar ergens anders wonen. Dat is niet die verpleegkundige. Die gaat maar ergens anders wonen. Het is een treurige constatering. Als je als inwoner inspreekt om je zorgen te uiten, dan komen we over twee jaar bij u terug. Waarvan akte. Je zal maar op deze club gestemd hebben. De voorzitter: Volgens mij zijn we aan het einde gekomen van de tweede termijn en denk ik dat we er klaar voor zijn om naar de stemming te gaan toch met elkaar. We hebben vier besluiten te nemen. Eerst volgt het amendement, dan het besluit, dan de meest verstrekkende motie, die is van de PvdA en dan die van Absoluut Aalsmeer en VVD. Het amendement Ontsluiting Westeinderhage wordt voorgesteld om het besluit aan te passen, met dien verstande dat de tekst kan zijn dat de ontsluiting aan het Geerland dan wordt vervangen door de oorspronkelijke aansluiting op de Gravin Aleidstraat. Wie is er voor dit amendement? GroenLinks en PvdA. Daarmee is het amendement verworpen. Dan de motie Woningbouwproject Westeinderhage. Excuses, ik ga helemaal in mijn eigen lijstje op. We gaan naar het besluit. Het bestemmingsplan dat voorligt. Bestemmingsplan Kudelstaart-Westeinderhage en het beeldkwaliteitsplan. Wie is er voor dit besluit? Dat is eenieder, met uitzondering van GroenLinks. Daarmee is het besluit aangenomen. Dan gaan we nu toch over naar de moties. Motie Woningbouwproject Westeinderhage. Verzoekt het college om naast de voorgestelde ontsluiting in het bestemmingsplan Westeinderhage ook te ontsluiten op de oorspronkelijke plek in de startnotitie. Een ontsluiting naar de Herenweg te creëren bij de hoek Gaffelstraat-Mastweg. Wie is er voor deze motie? GroenLinks, PvdA. Daarmee is de motie verworpen. Gaan we tot slot naar de motie Monitoring verkeersafwikkeling Westeinderhage. Daarbij wordt het college opgedragen de verkeerssituatie op de Bilderdammerweg na oplevering van de wijk Westeinderhage te monitoren. De raad hier een jaar na oplevering over de berichten. Twee jaar na oplevering van de wijk een evaluatie aan de raad te doen toekomen. Nu alvast te anticiperen en na te denken over een mogelijke oplossing om tussentijds of na de monitoringsperiode van twee jaar bij te kunnen sturen. Wie is er voor deze motie? Dat zijn alle partijen, met uitzondering van GroenLinks en PvdA. Daarmee is de motie aangenomen. Daarmee zijn we aan het einde gekomen van het agendapunt. Een groot besluit over een bestemmingsplan in Kudelstaart over veel woningen. Dat hebben we met

		elkaar tot een goed einde weten te brengen qua ordentelijke besluitvorming. Daarvoor dank ik u hartelijk.
Rb-5		**Vragenkwartier** De voorzitter: Dat maakt dat wij bij het vragenkwartier aankomen. Daarvoor zijn door de PvdA vragen ingediend. Ik geef u dan ook graag het woord. De heer Buisma: Dank u wel, voorzitter. Op 23 maart 2023 jongstleden werden in de bekendmakingen aangekondigd dat er een vergunning verleend was voor het kappen van zestien bomen aan de Lunalaan, ten behoeve van de woningbouw genaamd Tuinen van Hornmeer. Op eerste gezicht lijkt het kappen van de bomen aan de overkant van een sloot, aan een doorgaande weg, weinig verband te houden met de bouw van woningen in een ander deel van de Hornmeer. De Partij van de Arbeid Aalsmeer heeft daarom de volgende vragen. Kan het college uitleg geven waarom zij de vergunning heeft afgegeven? Wat is de connectie tussen de Lunalaan en het bouwproject Tuinen van Hornmeer? Is er gesproken over een herplantingsplicht? De voorzitter: We vragen het college om antwoorden. Wethouder Kabout. De heer Kabout: Het duurde even. Dank u wel, voorzitter. De vragen. Even kijken hoor. De eerste vraag, waarom de vergunning is afgegeven? Dat is niet het geval. In week 12 is de aanvraag voor de kap van zestien bomen ten behoeve van woningbouwproject Tuinen van Hornmeer gepubliceerd. De publicatie betreft alleen de kapaanvraag. Er is nog geen vergunning verleend. Dat is antwoord op vraag één. Vraag twee. Connectie tussen Lunalaan en de Tuinen van Hornmeer. Er is inderdaad geen connectie tussen de Lunalaan en de Tuinen van Hornmeer. Echter, het is zo dat ze zich op hetzelfde kadastrale perceel bevinden en daardoor is dat misgegaan initieel bij de aanvraag, die publicatie ervan. Bij de publicatie van de kapaanvraag is de Lunalaan vermeld in plaats van de Meervalstraat. Op 30 maart 2023 is dat toen meteen gerectificeerd. Dat bericht heeft ook gewoon in de krant gestaan, de week daarna. Heeft u toen een aantal weken geleden ook kunnen lezen. Ik kan, als u wil, de rectificatie hier nog voorlezen, maar die is toen gepubliceerd. Dat is het antwoord op vraag twee. Antwoord op vraag drie. Is er gesproken over een herplantingsplicht? Ja, dat is het geval. De te kappen bomen worden gecompenseerd. Dat is ook opgenomen in het projecten De Tuinen van Hornmeer. Tot zover. Dank u wel. De voorzitter: Zijn er nog aanvullende vragen van de PvdA? De heer Buisma: Nee, helder. Vandaar ook de vraag van, het lijkt weinig verband te hebben. Dat heeft het niet. Dank u wel.
Rb-6		**Sluiting** De voorzitter: Dan zijn we aan het einde gekomen van deze raadsvergadering. Ik nodig de fracties nog uit om beneden in het souterrain nog even na te praten. Voor vanavond wens ik iedereen nog een hele fijne avond.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 8 juni 2023.

, voorzitter

, griffier

Gemeente Aalsmeer

LIJST INGEKOMEN STUKKEN periode 18 april 2023 tot en met 6 juni 2023

A. Post van het college of burgemeester aan de raad: Raadsbrieven		
	Betreft	Voorstel agendacommissie
1.	20230418 Raadsbrief inzake verhoging eenmalige energietoeslag 2022	Raad voor kennisgeving aannemen
2.	20230523 Raadsbrief Voortgang Beleidsprogramma Aanpak Daklоosheid Amsterdam-Amstelland 2021-2025	Raad voor kennisgeving aannemen
3.	20230601 Raadsbrief inzake verkeerssituatie rotondes/kruisingen Burgemeester Kasteleinweg alsmede bijlage	Raad voor kennisgeving aannemen

B. Post van het college of burgemeester aan de raad: Memo's / beantwoording van vragen		
	Betreft	Voorstel agendacommissie
1.	20230418 Memo 21 inzake afhandeling toezegging portefeuillehouder in de oordeelsvormende commissie Ruimte inzake Luchtvaartzaken	Raad voor kennisgeving aannemen
2.	20230418 Memo 22 inzake bevriezing logistiek Green Park Aalsmeer alsmede geheime bijlage	Raad voor kennisgeving aannemen
3.	20230523 Memo 23 Afhandeling toezeggingen n.a.v. bespreking Plan van Aanpak Masterplan Energie in de commissie Maatschappij en Bestuur van 11 mei 2023 alsmede aangepast raadsvoorstel.	Raad voor kennisgeving aannemen
4.	20230523 Memo 24 Goedkoop Bouwprogramma Oosteindedriehoek	Raad voor kennisgeving aannemen
5.	20230601 Memo 25 inzake governance verbonden partijen	Raad voor kennisgeving aannemen

C. VNG Ledenbrieven		
	Betreft	Voorstel agendacommissie
1.	20230419 VNG Ledenbrief 23/013 Vraag voor 28 april uitvoeringsmiddelen energietransitie aan	Raad voor kennisgeving aannemen
2.	20230421 VNG Ledenbrief 23/014 Principeakkoord Kabinet Hervormingsagenda Jeugd	Raad voor kennisgeving aannemen
3.	20230426 VNG Ledenbrief 23/015 Voorbereiding ALV en Verenigingsstrategie	Raad voor kennisgeving aannemen
4.	20230504 VNG Ledenbrief 23/016 Actuele opgaven asielopvang, huisvesting statushouders en integratie	Raad voor kennisgeving aannemen
5.	20230510 VNG Ledenbrief 23/017 Bekendmaking voorgedragen kandidaten VNG bestuur en commissies	Raad voor kennisgeving aannemen

6.	20230515 VNG Ledenbrief 23/018 Invoering wet goed verhuurderschap	Raad voor kennisgeving aannemen
7.	20230517 VNG Ledenbrief 23/019 Uitnodiging en stukken ALV 14 juni 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
8.	20230517 VNG Ledenbrief 23/020 Voorjaarsnota 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
9.	20230525 VNG Ledenbrief 23/021 Interbestuurlijk programma versterking VTH stelsel	Raad voor kennisgeving aannemen
10.	20230530 VNG Nieuwsbrief mei 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
11.	20230531 VNG Ledenbrief 23/022 Bekendmaking andere kandidaten vice voorzitter VNG	Raad voor kennisgeving aannemen
12.	20230605 VNG Ledenbrief 23/023 Nazending ALV 14 juni 2023	Raad voor kennisgeving aannemen

D. Post van burgers en instanties:		
	Betreft	Voorstel agendacommissie
1.	20230419 VNHG Verslag bijeenkomst Verenigingsstrategieën en ruimte scenario's 2050	Raad voor kennisgeving aannemen
2.	20230419 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied Eindrapport 2022 Jaarverslag en - rekening	Raad voor kennisgeving aannemen
3.	20230417 Gemeente Amsterdam Brief raden adviescommissie veiligheidsregio Wijziging wet gemeenschappelijke regelingen	Agenderen voor Presidium
4.	20230420 Provincie Noord Holland Financiële positie 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
5.	20230424 Vervoerregio Amsterdam Reactienota op de zienswijzen gemeenten op de eerste begrotingswijziging 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
6.	20230425 Vervoerregio Amsterdam Voorlopige Jaarstukken 2022 en kaderbrief 2024	College verzoeken een zienswijze voor te bereiden
7.	20230426 Nieuwsbrief van de Vakvereniging voor plaatselijke Politieke Groeperingen	Raad voor kennisgeving aannemen
8.	20230501 Stichting Connect International Discussiestuk opvang asielzoekers	Raad voor kennisgeving aannemen
9.	20230504 Oval brancheorganisatie voor jobcoaches, Input voor wijziging re-integratieverordening Participatiewet	Raad voor kennisgeving aannemen
10.	20230504 Petitie red het Flower Art Museum	Raad voor kennisgeving aannemen
11.	20230509 Mail bewoner mbt bouwplan Nieuw Calslagen in vervolg op mail 17 april 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
12.	20230509 Dhr. Verlaan Spreektekst Wonen voor starters in Aalsmeer bij commissie Ruimte op 9 mei 2023, inclusief 3 bijlagen	Raad voor kennisgeving aannemen

Gemeente Aalsmeer

13.	20230510 Vervoerregio Amsterdam Ontwerp Beleidskader Mobiliteit voor zienswijze inclusief drie bijlagen	College verzoeken een zienswijze voor te bereiden
14.	20230511 Raden in Verzet Voortgangsnotitie mei 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
15.	20230511 Vervoerregio Amsterdam Maandelijks nieuws mei 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
16.	20230511 Soedanese gemeenschap Nederland Petitie Aalsmeer voor Soedan	Raad voor kennisgeving aannemen
17.	20230516 MRA Maandelijks Raads- en Statenleden Bericht- editie mei 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
18.	20230516 Provincie Noord Holland Jaarverslag IBT	Raad voor kennisgeving aannemen
19.	20230522 Dorpswerk Noord Holland Dorpsvernieuwingsprijs 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
20.	20230522 Participe Nieuwsbrief zomer 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
21.	20230522 Rekenkamer Aalsmeer Brief onderzoek naar de klachtbehandeling in Aalsmeer	Raad voor kennisgeving aannemen
22.	20230522 Gemeenteraad Dordrecht Motie Behoud Hertenkamp	Raad voor kennisgeving aannemen
23.	20230523 RBV Bedankbrief mbt subsidie	Raad voor kennisgeving aannemen
24.	20230524 VNHG Nieuwsbrief mei 2023	Raad voor kennisgeving aannemen
25.	20230524 Orange the World Oproep tot deelname	Raad voor kennisgeving aannemen
26.	20230601 Raden in Verzet Voortgangsnotitie	Raad voor kennisgeving aannemen
27.	20230601 Dierenbescherming Handreiking voor diervriendelijk provinciaals beleid	Raad voor kennisgeving aannemen
28.	20230601 Koninklijke De Vries Scheepsbouw Brief mbt verkeersveiligheid en bereikbaarheid Aalsmeer	Raad voor kennisgeving aannemen
29.	20230605 Nieuwsbrief IMI	Raad voor kennisgeving aannemen
30.	20230605 Vervoerregio Amsterdam Toezegging mbt raadsinformatie vervoerplan 2024 GVB	Raad voor kennisgeving aannemen

E. Overige stukken ter informatie (leesmap /niet digitaal beschikbaar)

	Betreft	Voorstel agendacommissie
1.	Bestemmingsplan Oosteindedriehoek	Raad voor kennisgeving aannemen
2.	Bestemmingsplan Green Park Aalsmeer deelgebied 2 West	Raad voor kennisgeving aannemen
3.	Partiële herziening bestemmingsplan Royal Flora Holland Centrum, Oost en OLV	Raad voor kennisgeving aannemen

Namens de agendacommissie,

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck D. van Willegen

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp: Financiële verordening, verordening doelmatigheid en doeltreffendheid en aan Financiële verordening verwante beleidsnota's 2023 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. In te stemmen met
   a. de Financiële verordening 2023 (ex 212 GW) gemeente Aalsmeer.
   b. de Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer.
   c. de Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer.
   d. het Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer.
   e. de verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 (ex 213 GW) gemeente Aalsmeer
2. Kennis te nemen van de nota vaste activa 2023 gemeente Aalsmeer
3. In te stemmen met het raadsvoorstel en- en besluit Financiële verordening 2023 en aanverwante beleidsnota's.
4. In te stemmen met de presentatie Financiële verordening en aanverwante beleidsnota's.

Bijlagen

1. Raadsvoorstel – en besluit Financiële verordening en aanverwante beleidsnota's 2023 gemeente Aalsmeer.
2. Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer
3. Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer vastgesteld door de gemeenteraad op 10 mei 2017
4. Modelverordening 212 inclusief toelichting van de VNG d.d. 24 november 2021
5. Was-wordt lijst Financiële verordening
6. Nota vaste activa 2023 gemeente Aalsmeer
7. Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer
8. Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020
9. Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer
10. Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer
11. Treasurystatuut 2016 Aalsmeer
12. Overzicht taken_functiescheiding Treasurystatuut 2023
13. Was-wordt lijst Treasurystatuut 2023 – 2016
14. Verordening doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 gemeente Aalsmeer
15. Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur van de gemeente Aalsmeer 2016.
16. Presentatie Financiële verordening en aanverwante beleidsnota's

Besluit van de raad nodig: Ja
Openbaarheid: Ja
Participatie: Neen

Behandeld in B&W-vergadering d.d.: 4 april 2023, nr. 5
Besluit: Conform advies

Datum 6 maart 2023
Nummer Z23-027966
Portefeuillehouder mr. G.E. Oude Kotte

Besproken in staf met portefeuillehouder op 13 maart 2023

Afdeling Kernorganisatie
Behandelend ambtenaar Inge Harmsen
Telefoonnummer 06-34559876
E-mail inge.harmsen@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De volgende kaderstellende documenten geactualiseerd laten vaststellen door de gemeenteraad:

a. de Financiële verordening 2023 (ex 212 GW) gemeente Aalsmeer.
b. de Nota vaste activa 2023 gemeente Aalsmeer
c. de Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer.
d. de Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer.
e. het Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer.
f. de verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 (ex 213a GW) gemeente Aalsmeer

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Aanbieden van geactualiseerde documenten voor vaststellen aan de gemeenteraad.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Alle programma's

Aanleiding

In de Financiële verordening gemeente Aalsmeer ex. artikel 212 van de Gemeentewet regelt de gemeente het raamwerk van het bestuursinstrumentarium en de inrichtingseisen van de financiële functie. Wijzigingen als gevolg van besluiten van de commissie BBV na laatste vaststellen van dat raamwerk zijn reden om deze, ook in het kader van het periodiek onderhoud, tegen het licht te houden. Het resultaat hiervan is per document onder argumenten toegelicht.
Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om deze kaderstellende documenten vast te stellen.

Argumenten

1. <u>Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 2 tot en met 5):</u>

Op 24 november heeft de VNG drie geupdatetete modelverordeningen (Financiële verordening 212 GW, doelmatigheid en doeltreffendheid 213a GW en controleverordening 213 GW) gepubliceerd. De update is nodig, omdat de Eerste Kamer op 27 september jl. de Wet versterking Decentrale Rekenkamers aannam. Daarmee gaat de wet op 1 januari 2023 van kracht. Voor gemeenten betekent dit dat over het verslagjaar 2023 (in 2024) voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording wordt afgeven. Dit heeft effect op voornoemde gemeentelijke verordeningen.
Daarnaast zijn in de modelverordening adviezen van de commissie BBV sinds de laatst gepubliceerde modelverordening verwerkt. De laatst door de gemeenteraad van Aalsmeer vastgestelde Financiële verordening dateert van 10 mei 2017 (ingangsdatum met terugwerkende kracht 1 januari 2017). Met het voorliggende document is deze regelgeving na vaststellen door de gemeenteraad weer actueel.

Als bijlagen bij dit advies zijn opgenomen:
1. Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer vastgesteld door de gemeenteraad op 10 mei 2017
2. Modelverordening 212 inclusief toelichting van de VNG d.d. 24 november 2021
3. Was-wordt lijst Financiële verordening

Omdat de modelverordening meer uitgebreid is dan de nu geldende financiële verordening is primair ingegaan op de wijzigingen/ aanpassingen ten opzichte van de modelverordening.
In de was-wordt lijst is hierop een nadere toelichting gegeven.

2. Verordening doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 14 en 15)
Op 3 december 2015 heeft de gemeenteraad de Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur van de gemeente Aalsmeer 2016 vastgesteld.
In het kader van de periodieke actualisering van de verordeningen is ook deze beoordeeld.

De wijzigingen ten opzichte van de versie uit 2016 zijn doorgevoerd in artikel 3 Onderzoeksplicht:
a. Opnemen van het onderzoeksplan naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het college als onderdeel van de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken. Dit was aparte toezending.
b. Toevoegen van artikel 3 lid 2d: het budget in de begroting voor het te verrichten onderzoek.

3. Nota vaste activa 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 6)
In artikel 14 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer is in artikel 14 bepaald dat de gemeenteraad periodiek een nota vaste activa vaststelt waarin een aantal onderwerpen die niet zijn uitgewerkt zijn in hogere wet- en regelgeving, maar waarin wel een mate van beleidsvrijheid bestaat nader uitwerkt. Te denken valt hierbij bijvoorbeeld aan de afschrijvingstermijnen en afschrijvingsmethode en grensbedragen van activeren.
Voor Aalsmeer is dit een nieuwe nota. De overweging voor een aparte nota is om kaders met betrekking tot waardering en afschrijving op één plek vast te leggen in plaats van deels in de Financiele verordening, deels in een bijlage van de jaarstukken en/ of aparte raadsbesluiten en deels alpraktijk zijn, maar nog niet eerder vastgelegd (= huidige werkwijze).

De in de nota vaste activa opgenomen uitgangspunten (21 in totaal) zijn grotendeels het vastleggen op één plek van bestaand beleid, deels nieuw beleid:
Bestaand beleid: uitgangspunt 1, 5, 7 t/m 11, 15 t/m 20
Nieuw beleid: uitgangspunt 2 t/m 4, 6, 12 t/m 14, 21

Toelichting nieuwe beleidsuitgangspunten:
2. In de begroting worden op dit moment nieuwe en vervangingsinvesteringen nog niet in één overzicht op een overzichtelijke wijze opgenomen. Dit artikel beoogt daarin meer structuur aan te brengen en een volledig beeld van de op hand zijnde investeringen te bewerkstelligen. Met het vaststellen van het MPP is een deel van het proces al geborgd. Dit artikel beoogt dit ook voor andersoortige investeringen.
3. Kaders over het investeren in vastgoed waarin ook commerciële functies zijn opgenomen zijn nog niet eerder vastgelegd.
4. Op dit moment is er, als gevolg van de systematiek uit het verleden (niet alles werd geactiveerd), geen volledig beeld van de op hand zijnde vervangingsinvesteringen.
In artikel 2 is daartoe een bepaling opgenomen om dat inzicht beter te verkrijgen. Het feit dat een investering op een gegeven moment volledig is afgeschreven wil niet zeggen dat het technisch niet meer bruikbaar is. Dergelijke investeringen worden wel in het MIP op het verwachte vervangingsmoment opgenomen, maar voordat tot vervanging wordt overgegaan wordt de noodzaak eerst nog een keer afgewogen. Dit komt het inzicht ten goede.
6. De componentenbenadering[1] wordt op dit moment niet toegepast. Dat heeft als consequentie dat voor onderdelen van investeringen met een kortere looptijd een onderhoudsvoorziening moet worden getroffen. Feitelijk zorgt dit voor dubbele lasten (afschrijvingskosten en dotatie aan de voorziening groot onderhoud). Het voordeel van de componentenmethode heeft als voordeel dat

[1] Bij het gebruik van de componentenmethode wordt een kapitaalgoed dat langer dan een jaar meegaat (zoals een machine of gebouw) in meerdere delen opgesplitst met ongeveer een vergelijkbare economische levensduur. Deze delen worden apart geactiveerd en afgeschreven.

dubbele lasten worden voorkomen (al zijn de afschrijvingskosten van componenten met een kortere levensduur wel hoger dan in de huidige systematiek).
12. Op dit moment is er geen grensbedrag voor het doorschuiven van restantkredieten. In de praktijk vindt wel een beoordeling plaats, maar hieraan is nog geen bedrag gekoppeld. Vanwege administratieve lastenverlichting wordt voorgesteld om het doorschuiven van kleine bedragen te beperken.
13. Doel van dit artikel is het realistisch ramen van investeringskredieten. De afschrijvingslasten van investeringen die niet tot uitvoering komen leggen (onnodig) beslag op de exploitatie. Om die reden is het advies om hiervoor kaders te stellen.
14. Dit kader is op advies van de commissie BBV opgenomen en past bij het budgetrecht van de raad.
21. Uitgangspunt is dat in geval van strategische aankopen de waarde van de grond wordt gesplitst van de opstallen (componenten). Op de waarde van de grond wordt conform de afschrijvingstabel niet afgeschreven, op de opstallen wel. Dit artikel biedt de mogelijkheid om in voorkomende gevallen ook af te schrijven tot een restwaarde.

4. Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 7 en 8)
Op 12 december 2019 heeft de gemeenteraad de nota nota reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020 vastgesteld. Er zijn redenen om deze nota te herzien en te splitsen in twee aparte nota's "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" en "Reserves en voorzieningen".
Als bijlage bij dit advies is de nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer opgenomen. Het opstellen van een dergelijke nota volgt uit artikel 16 van de Financiële Verordening 2023 gemeente Aalsmeer.

De wijzigingen, naast de splitsing, ten opzichte van de in december 2019 zijn:
a. Redactionele wijzigingen – aansluiting met financiële verordening, nota weerstandsvermogen en risicobeheersing (zie punt 5) en treasurystatuut (zie punt 6).
b. Daar waar hogere wet- en regelgeving van toepassing is zijn kaders niet meer opgenomen (bijvoorbeeld negatieve reserves en voorzieningen zijn niet toegestaan).
c. Toevoegen van Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) aan de bijzondere bestemmingsreserves + opnemen toelichting (conform nota vaste activa van cie BBV) van mogelijkheid tot het vormen van een groot onderhoudsvoorziening door de raad en onder welke voorwaarden dat mogelijk is (= uitzondering op regels geldend voor alle andere voorzieningen).

5. Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing (bijlage 9 en 8)
Als bijlage bij dit advies is de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer opgenomen. Het opstellen van een dergelijke nota volgt uit artikel 22 van de Financiële Verordening 2023 gemeente Aalsmeer.
Zoals hiervoor onder punt 4 toegelicht heeft Aalsmeer nu één gecombineerde nota voor reserves, voorzieningen en risicobeleid. Omdat dit feitelijk twee verschillende processen zijn is ervoor gekozen om deze nota te splitsen in twee afzonderlijke nota's.

De belangrijkste wijzigingen daarnaast zijn:
a. Paragraaf over de frauderisico-analyse – vanaf 2022 gaan accountants in hun controleverklaring bij de jaarrekening van lokale overheden rapporteren over de risico-inschatting en verrichte werkzaamheden ten aanzien van fraude. De accountant neemt daarvoor kennis van het stelsel van fraudebeheersing van de gemeente. Ook beoordeelt hij de frauderisicoanalyse en evalueerten of de ingerichte beheersmaatregelen voldoende zijn en goed werken. De wijze waarop het directie het stelsel heeft ingericht en daarover rapporteert aan college en raad (via paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement van de begroting en de jaarstukken) is in de nota vastgelegd.
b. Schrappen van onderscheid tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Het in kaart brengen en opvangen van risico's is incidenteel. Zodra bekend is dat een risico structureel

wordt moet daarvoor binnen de begroting ruimte worden gezocht.
De structurele weerstandscapaciteit bestaat in de huidige nota bijvoorbeeld uit bezuinigingen (zonder dit verder nader te kwantificeren noch uitwerking in de paragraaf weerstandsvermogen).

c. Omschrijving van de taken en verantwoordelijkheden van risicomanagement binnen Amstelveen is geschrapt. De verwijzing dat de directie van Amstelveen daar zelf verantwoordelijk voor is en de verwijzing naar hun eigen nota daarover is voldoende.
d. Wijze van berekening weerstandscapaciteit is geschrapt (= uitvoering)
e. De toelichting op de financiële ratio's is eruit. Deze toelichting hoort met een verklaring van ontwikkelingen van de financiële ratio's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken. Het opnemen van alleen de definitie van deze ratio's in de nota zelf heeft geen toegevoegde waarde.
f. Opnemen van onbenutte belastingcapaciteit2 (= ruimte om de belastingen te verhogen) en de post onvoorzien als onderdeel van de beschikbare weerstandscapaciteit.

In de nota uit 2020 zijn verder de volgende kaders opgenomen:
g. Voor de simulatie wordt een zekerheidspercentage aangehouden van 80%.
Het advies is om dit zekerheidspercentage aan te passen naar 90%. Consequentie is dat de benodigde weerstandscapaciteit stijgt, maar dat risico's waarvan de zekerheid van optreden lager is dan 90% geen beslag neemt op de exploitatieruimte in de begroting.

6. Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 10 tot en met 13)
Het opstellen van een Treasurystatuut volgt uit artikel 20 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer.
Het treasurystatuut is eerder geagendeerd geweest voor het college en daarna voor advies voorgelegd aan de auditcommissie van 18 januari. De auditcommissie heeft bij het Treasurystatuut geen opmerkingen gemaakt. Met deze uitkomst gaat het treasurystatuut nu het besluitvormingstraject in.

⇨ Het college wordt gevraagd in te stemmen de verordeningen en aanverwante beleidsnota's onder punt 1 a tot en met e en kennis te nemen van de beleidsnota onder punt 2 van de beslispunten die hiervoor individueel nader zijn toegelicht.

Presentatie Financiële verordening en aanverwante beleidsnota's (bijlage 16)
De verordeningen en aanverwante beleidsnota's uit dit collegeadvies worden inhoudelijk besproken in de auditcommissie van 12 april. Ter ondersteuning van de leden van de auditcommissieleden is een presentatie opgesteld waarin per document wordt ingegaan op de wettelijke basis en het doel van het document.

⇨ Het college wordt gevraagd in te stemmen met deze presentatie.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Procedure

[2] De onbenutte belastingcapaciteit bij de OZB is zo groot als het verschil tussen het gehanteerde tarief en het tarief om tot een artikel 12 gemeente gerekend te worden.

De stukken bij dit advies zijn ambtelijk afgestemd op de uitvoerbaarheid met/ door de AA-organisatie. Voor de nota vaste activa is uitstel gevraagd vanwege de samenloop met de P&C cyclus (jaarstukken 2022). Vanwege de samenhang met de andere documenten ontvangt u dit document alvast ter kennisname. Behandeling in de gemeenteraad schuift als gevolg hiervan door naar het laatste kwartaal van 2023 (oktober of november).

Na vaststellen van de verordeningen en aanverwante beleidsnota's door de gemeenteraad worden deze gepubliceerd op wetten.overheid.nl.
In overeenstemming met artikel 214 Gemeentewet dienen de verordeningen die op grond van artikel 212 Gemeentewet (Financiële verordening), 213 (Controleverordening) en 213a (Doelmatigheid en doeltreffendheid) zijn opgesteld binnen twee weken na vaststelling door de raad aan gedeputeerde staten te worden verzonden.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z23-027966; D23-114816

Datum B&W-besluit 4 april 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
8 juni 2023

Portefeuillehouder Mr. G.E. Oude Kotte

Afdeling Kernorganisatie

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

Behandelen in de raadscommissie Audit en Maatschappij en Bestuur
op 12 april en 11/ 25 mei 2023

Onderwerp

Financiële verordening, verordening doelmatigheid en doeltreffendheid en aan Financiële verordening verwante beleidsnota's 2023 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

1. Financiële verordening 2023 (ex artikel 212 GW) gemeente Aalsmeer vast te stellen.
2. Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen.
3. Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen.
4. Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen.
5. Verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 (ex artikel 213a GW) gemeente Aalsmeer vast te stellen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Geactualiseerde kaderstellende regelgeving waarmee invulling wordt gegeven aan de bepalingen in artikel 212 en 213 Gemeentewet en het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Geactualiseerde documenten ter vaststellen voorleggen aan de gemeenteraad.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Alle programma's.

Aanleiding

Artikel 212 en 213a van de Gemeentewet stellen dat de raad bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiele organisatie vaststellen, alsmede dat het college periodiek onderzoek doet naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde beleid.
De uitgangspunten voor het financieel beleid en beheer zijn vastgelegd in de Financiële verordening. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan.
De regels voor het onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid zijn vastgelegd in een door de raad vastgestelde verordening.

Wijzigingen als gevolg van besluiten van de commissie BBV na laatste vaststellen van eerdergenoemde verordeningen, alsmede de invoering rechtmatigheidsverantwoording vanaf het verslagjaar 2023, zijn reden om deze, ook in het kader van het periodiek onderhoud, tegen het licht te houden. Het resultaat hiervan is per document onder argumenten toegelicht.
Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om deze kaderstellende documenten vast te stellen.

Argumenten

1. Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 1 tot en met 4):
Op 24 november heeft de VNG drie geupdatetete modelverordeningen (Financiële verordening 212 GW, doelmatigheid en doeltreffendheid 213a GW en controleverordening 213 GW) gepubliceerd. De update is nodig, omdat de Eerste Kamer op 27 september jl. de Wet versterking Decentrale Rekenkamers aannam. Daarmee gaat de wet op 1 januari 2023 van kracht. Voor gemeenten betekent dit dat over het verslagjaar 2023 (in 2024) voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording wordt afgeven. Dit heeft effect op voornoemde gemeentelijke verordeningen.
Daarnaast zijn in de modelverordening adviezen van de commissie BBV sinds de laatst gepubliceerde modelverordening verwerkt. De laatst door de gemeenteraad van Aalsmeer vastgestelde Financiële verordening dateert van 10 mei 2017 (ingangsdatum met terugwerkende kracht 1 januari 2017). Met het voorliggende document is deze regelgeving na vaststellen door de gemeenteraad weer actueel.

Als bijlagen bij dit voorstel zijn opgenomen:
1. Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer vastgesteld door de gemeenteraad op 10 mei 2017
2. Modelverordening 212 inclusief toelichting van de VNG d.d. 24 november 2021
3. Was-wordt lijst Financiële verordening

Omdat de modelverordening meer uitgebreid is dan de nu geldende financiële verordening is primair ingegaan op de wijzigingen/ aanpassingen ten opzichte van de modelverordening.
In de was-wordt lijst is hierop een nadere toelichting gegeven.

2. Verordening doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 11 en 12)
Op 3 december 2015 heeft de gemeenteraad de Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur van de gemeente Aalsmeer 2016 vastgesteld.
In het kader van de periodieke actualisering van de verordeningen is ook deze beoordeeld.

De wijzigingen ten opzichte van de versie uit 2016 zijn doorgevoerd in artikel 3 Onderzoeksplicht:
a. Opnemen van het onderzoeksplan naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het college als onderdeel van de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken. Dit was aparte toezending.
b. Toevoegen van artikel 3 lid 2d: het budget in de begroting voor het te verrichten onderzoek.

3. Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 5 en 6)
Op 12 december 2019 heeft de gemeenteraad de nota nota reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020 vastgesteld. Er zijn redenen om deze nota te herzien en te splitsen in twee aparte nota's "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" en "Reserves en voorzieningen".
Als bijlage bij dit advies is de nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer opgenomen. Het opstellen van een dergelijke nota volgt uit artikel 16 van de Financiële Verordening 2023 gemeente Aalsmeer.

De wijzigingen, naast de splitsing, ten opzichte van de in december 2019 zijn:
a. Redactionele wijzigingen – aansluiting met financiële verordening, nota weerstandsvermogen en risicobeheersing (zie punt 5) en treasurystatuut (zie punt 6).

b. Daar waar hogere wet- en regelgeving van toepassing is zijn kaders niet meer opgenomen (bijvoorbeeld negatieve reserves en voorzieningen zijn niet toegestaan).
c. Toevoegen van Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte (MPP) aan de bijzondere bestemmingsreserves + opnemen toelichting (conform nota vaste activa van cie BBV) van mogelijkheid tot het vormen van een groot onderhoudsvoorziening door de raad en onder welke voorwaarden dat mogelijk is (= uitzondering op regels geldend voor alle andere voorzieningen).

4. Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing (bijlage 7 en 6)
Als bijlage bij dit advies is de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer opgenomen. Het opstellen van een dergelijke nota volgt uit artikel 22 van de Financiële Verordening 2023 gemeente Aalsmeer.
Zoals hiervoor onder punt 4 toegelicht heeft Aalsmeer nu één gecombineerde nota voor reserves, voorzieningen en risicobeleid. Omdat dit feitelijk twee verschillende processen zijn is ervoor gekozen om deze nota te splitsen in twee afzonderlijke nota's.

De belangrijkste wijzigingen daarnaast zijn:
a. Paragraaf over de frauderisico-analyse – vanaf 2022 gaan accountants in hun controleverklaring bij de jaarrekening van lokale overheden rapporteren over de risico-inschatting en verrichte werkzaamheden ten aanzien van fraude. De accountant neemt daarvoor kennis van het stelsel van fraudebeheersing van de gemeente. Ook beoordeelt hij de frauderisicoanalyse en evalueerten of de ingerichte beheersmaatregelen voldoende zijn en goed werken. De wijze waarop het directie het stelsel heeft ingericht en daarover rapporteert aan college en raad (via paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement van de begroting en de jaarstukken) is in de nota vastgelegd.
b. Schrappen van onderscheid tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Het in kaart brengen en opvangen van risico's is incidenteel. Zodra bekend is dat een risico structureel wordt moet daarvoor binnen de begroting ruimte worden gezocht.
De structurele weerstandscapaciteit bestaat in de huidige nota bijvoorbeeld uit bezuinigingen (zonder dit verder nader te kwantificeren noch uitwerking in de paragraaf weerstandsvermogen).
c. Omschrijving van de taken en verantwoordelijkheden van risicomanagement binnen Amstelveen is geschrapt. De verwijzing dat de directie van Amstelveen daar zelf verantwoordelijk voor is en de verwijzing naar hun eigen nota daarover is voldoende.
d. Wijze van berekening weerstandscapaciteit is geschrapt (= uitvoering)
e. De toelichting op de financiële ratio's is eruit. Deze toelichting hoort met een verklaring van ontwikkelingen van de financiële ratio's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken. Het opnemen van alleen de definitie van deze ratio's in de nota zelf heeft geen toegevoegde waarde.
f. Opnemen van onbenutte belastingcapaciteit1 (= ruimte om de belastingen te verhogen) en de post onvoorzien als onderdeel van de beschikbare weerstandscapaciteit.

In de nota uit 2020 zijn de volgende kaders opgenomen:
g. Voor de simulatie wordt een zekerheidspercentage aangehouden van 80%.
Het voorstel van het college is om dit zekerheidspercentage aan te passen naar 90%. Consequentie is dat de benodigde weerstandscapaciteit stijgt, maar dat risico's waarvan de zekerheid van optreden lager is dan 90% geen beslag neemt op de exploitatieruimte in de begroting.

5. Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer (bijlage 8 tot en met 10)
Het opstellen van een Treasurystatuut volgt uit artikel 20 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer.
Het concept Treasurystatuut 2023 is ten opzichte van het statuut uit 2016 uitgebreid.

---

[1] De onbenutte belastingcapaciteit bij de OZB is zo groot als het verschil tussen het gehanteerde tarief en het tarief om tot een artikel 12 gemeente gerekend te worden.

Eén van de bijlagen bij dit raadsvoorstel is een was-wordt lijst.

De belangrijkste wijzigingen zijn:
- Rentevisie wordt afgestemd op de rentevisie van de BNG;
- Verduidelijking van de voorwaarden waaraan een collegeadvies/ raadsvoorstel dient te voldoen voordat het besluit tot het verstrekken van geldleningen, borg- of garantstellingen kan worden genomen;
- Aanvullend kader voor eis solvabiliteitsratio 25% bij uitzettingen anders dan schatkistbankieren;
- Betalingsverkeer en uitzettingen, garanties alleen in de Nederlandse valuta;
- Minimumaantal offertes langlopende leningen verlaagd van tenminste 3 naar tenminste 2;
- Voorwaarden voor toezichtsrelatie opgenomen om te garanderen dat alleen zaken wordt gedaan met betrouwbare partijen;
- Gebruik van derivaten uitgesloten;
- Instellen van een treasurycommissie (bestaande uit pfh. Financiën, concerncontroller en adviseur concernfinanciën);
- Besluitvorming over aantrekken van langlopende financiering door treasurycommissie;
- Kortlopende financiering alleen nog via huisbankier (gelet op bepalingen in overeenkomst met de BNG);
- Bepalingen over vervroegd aflossen van leningen (met of zonder financieel gevolg) opgenomen;
- Uitsluiten van aanhouden van bankrekeningen door Aalsmeer voor andere juridische entiteiten;
- Update van de verantwoordelijkhedentabel;
- Uitsluiten van opnemen van inflatievergoeding over eigen vermogen in begroting;
- Wijze van informatievoorziening over de treasuryfunctie is vastgelegd.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Niet van toepassing

Communicatie

Geen

Procedure

Na vaststellen van de verordeningen en aanverwante beleidsnota's door de gemeenteraad worden deze gepubliceerd op wetten.overheid.nl.
In overeenstemming met artikel 214 Gemeentewet dienen de verordeningen die op grond van artikel 212 Gemeentewet (Financiële verordening), 213 (Controleverordening) en 213a (Doelmatigheid en doeltreffendheid) zijn opgesteld binnen twee weken na vaststelling door de raad aan gedeputeerde staten te worden verzonden.

In het laatste kwartaal 2023 wordt de laatste nota, nota vaste activa 2023 gemeente Aalsmeer aan uw raad ter besluitvorming voorgelegd. Als gevolg van het drukke voorjaar heeft de AA-organisatie de uitvoeringstoets niet op tijd kunnen afronden. De concept nota is ter beeldvorming besproken in de auditcommissie van 12 april jl. Omdat het een zelfstandig leesbare nota is staat het besluitvorming over de nu voorliggende verordeningen en nota's niet in de weg.

Bijlagen

1. Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer
2. Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer vastgesteld door de gemeenteraad op 10 mei 2017
3. Modelverordening 212 inclusief toelichting van de VNG d.d. 24 november 2021
4. Was-wordt lijst Financiële verordening
5. Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer

6. Nota reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020
7. Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer
8. Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer
9. Treasurystatuut 2016 Aalsmeer
10. Was-wordt lijst Treasurystatuut 2023 – 2016
11. Verordening doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 gemeente Aalsmeer
12. Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur van de gemeente Aalsmeer 2016.

---

de secretaris, de burgemeester,





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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. Financiële verordening 2023 (ex 212 GW) gemeente Aalsmeer vast te stellen.
2. Nota reserves en voorzieningen 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen.
3. Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen.
4. Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer vast te stellen.
5. Verordening Doelmatigheid en doeltreffendheid 2023 (ex 213 GW) gemeente Aalsmeer vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2023.

De griffier,

O. van Kolck

De voorzitter,

D. van Willegen

Financiële verordening 2023 (ex. artikel 212 Gemeentewet) gemeente Aalsmeer

Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot vaststelling van de Financiële verordening (ex. artikel 212 Gemeentewet) 2023 gemeente Aalsmeer.

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 april 2023;

gelet op artikel 212, eerste lid, van de Gemeentewet;

gelezen het advies van de auditcommissie d.d. 12 april 2023 ;

gelezen het advies van de commissie Maatschappij en Bestuur d.d. 25 mei 2023 ;

besluit vast te stellen de volgende verordening:

Verordening Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer

Paragraaf 1. Algemene bepalingen

Artikel 1. Definities
In deze verordening wordt verstaan onder:
- administratie: het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, functioneren en beheersen van de gemeentelijke organisatie en de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.

- begroting: de begroting als bedoeld in de Gemeentewet en zoals nader bepaald in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);

- begrotingscriterium: een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.

- jaarstukken: de jaarrekening en het jaarverslag als bedoeld in de Gemeentewet en zoals nader bepaald in het BBV;

- misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium: het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.

- rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het college waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.

- voorwaardencriterium: het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Paragraaf 2. Begroting en verantwoording

Artikel 2. Vaststelling programma-indeling en paragrafen
1. De raad stelt bij aanvang van iedere raadsperiode de programma-indeling (eventueel inclusief een nadere onderverdeling) vast.

2. De raad stelt bij aanvang van iedere raadsperiode vast over welke onderwerpen hij in extra paragrafen naast de verplichte paragrafen van de begroting en de jaarstukken kaders wil stellen en wil worden geïnformeerd.

Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken

1. In de programmabegroting en de jaarstukken wordt per programma een overzicht gegeven van:
   a. de lasten en baten naar taakvelden, en
   b. de beleidsindicatoren.
   Het overzicht bevat in ieder geval de verplichte beleidsindicatoren, bedoeld in artikel 25, tweede lid, onder a, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.
2. Bij de uiteenzetting van de financiële positie in de begroting wordt per investering het benodigde investeringskrediet weergegeven. Dit betreft zowel de investeringen die volgen uit het meerjaren investeringsprogramma (MIP) als uit het meerjarig programma Buitenruimte (MPP) en wordt van de lopende investeringen het geautoriseerde investeringskrediet en de raming van de uitputting van het investeringskrediet in het lopende boekjaar weergegeven.
3. In de jaarrekening wordt van de investeringen de uitputting van de geautoriseerde investeringskredieten en de actuele raming van de totale uitgaven en inkomsten weergegeven.
4. In het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten per programma worden posten vanaf € 40.000 afzonderlijk gespecificeerd.

Artikel 4. Kaders begroting en meerjarenraming

1. Het college biedt uiterlijk voor de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.
   De nota gaat in ieder geval in op:
   a. De beleidsontwikkelingen;
   b. Een meerjaren investeringsplanning en meerjarenplan buitenruimte inclusief het effect op de liquiditeitsprognose;
   c. De financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting en de meerjarenraming;
   d. Het meerjarig verloop van de reserves en eventuele voorstellen voor heroverweging van reserves.
   De raad stelt deze nota vast.
2. In de begroting wordt een post onvoorzien van minimaal € 31.900 opgenomen.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten

1. De raad autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma.
2. Bij de begrotingsbehandeling geeft de raad aan van welke nieuwe investeringen hij op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringskredieten worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de begroting geautoriseerd.
3. Voor het sluitend houden van de begroting gelden de volgende spelregels:
   a. Zoveel mogelijk "nieuw voor oud";
   b. Budget dat over is vloeit terug naar de algemene middelen, met uitzondering van voorstellen voor budgetoverhevelingen.
   c. Tegenvallers worden in principe binnen het programma opgevangen.
4. Het college informeert de raad als hij verwacht dat de lasten van een programma de geautoriseerde lasten en/of de investeringsuitgaven van een geautoriseerde investeringskrediet dreigen te overschrijden dan wel de baten dreigen te onderschrijden met 5% van het door de raad vastgestelde budget met een minimum van € 75.000;
   De raad geeft aan of hij een voorstel wil voor het wijzigen van de geautoriseerde lasten van het programma, voor het wijzigen van het geautoriseerde investeringskrediet, of voor het bijstellen van het beleid.
5. Bij de behandeling van de tussentijdse rapportages in de raad bedoeld in artikel 6, eerste lid, doet het college voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde baten en lasten, het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten en het bijstellen van het beleid.
   In geval van investeringen met een meerjarig karakter doet het college, indien nodig, ook bij iedere begroting op grond van geactualiseerde ramingen voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten.
6. Voor een investering waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, legt het college voorafgaand aan het aangaan van verplichtingen een voorstel voor het vaststellen van een investeringskrediet aan de raad voor.

Bij nieuwe investeringen groter dan € 1.000.000 informeert het college de raad in het voorstel over het effect van de investering op de schuldpositie van de gemeente.

Artikel 6. Tussentijdse rapportages

1. Het college informeert de raad door middel van twee tussentijdse rapportages over de realisatie en de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar. De rapportages geven een prognose van de verwachte einduitkomst van het jaar. Dit doet zij voor het zomerreces en in de laatste raadsvergadering van het boekjaar.
2. De tussentijdse rapportages bevatten in ieder geval een uiteenzetting over de afwijking in de uitvoering van het beleid en een overzicht met de bijgestelde raming van:
   a. de baten en de lasten per programma uitgesplitst naar programmaonderdelen;
   b. het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen uitgesplitst conform artikel 8 lid 5 BBV;
   c. het overzicht van de overhead en de geraamde vennootschapsbelasting;
   d. het totale saldo van de baten en lasten, volgend uit de onderdelen a, b en c;
   e. de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma;
   f. het geprognosticeerde resultaat, volgend uit de onderdelen d en e;
   g. afwijkingen tussen de raming en realisatie van de investeringskredieten.
   h. de dienstverleningsbijdrage en limitatieve lijst.
   i. voor zover relevant: inzicht in voorgestelde budgetoverhevelingen en het verloop van het meerjarenplan buitenruimte.
   j. de voortgang van actiepunten uit de programmabegroting respectievelijk het college uitvoeringsprogramma (CUP).
   k. risicoparagraaf.
   l. voortgang onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid.

3. 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.

Artikel 7. Jaarstukken

1. Vooruitlopend op het bestemmingsvoorstel over het jaarrekeningresultaat kan het college de raad voorstellen om restantbudgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Het college biedt dit voorstel uiterlijk in de 2e tussentijdse rapportage van het betreffende jaar aan aan de raad.
2. Het minimumbedrag voor tussentijdse overheveling van restantbudgetten is € 20.000 en dient verder aan de volgende voorwaarden te voldoen;
   a. Het betreft incidenteel budget, structureel budget komt niet in aanmerking;
   b. Er is sprake van onvoorziene omstandigheden waardoor de planning niet is gehaald;
   c. De uitgaven kunnen niet worden gedekt uit het beschikbare budget uit de begroting t+1.
   d. Budgetten worden één keer overgeheveld.

Artikel 8. Informatieplicht

Onverminderd artikel 169 lid 2 van de Gemeentewet geldt voor het college een informatieplicht in onderstaande gevallen:

a. Wanneer het college bekend is dat door de raad vastgestelde prestaties in belangrijke mate niet worden gerealiseerd;
b. Wanneer aan het college bekend is dat de door de raad vastgestelde realisatietermijnen, verbonden aan enig project, niet zullen worden gehaald en de termijnoverschrijding naar verwachting meer dan vier maanden zal bedragen danwel een belangrijk project door toedoen van derden stagneert.
c. Wanneer het college bekend is dat de gemeente door derden aansprakelijk is gesteld voor een bedrag dat naar verwachting de € 75.000 overschrijdt;
d. Wanneer aan het college bekend is dat het risicoprofiel omtrent de realisatie van programmadoelstellingen, respectievelijk investeringswerken of grondexploitaties/ locatie ontwikkelingsprojecten een wezenlijke wijziging ondergaat.
e. Wanneer zich belangrijke ontwikkelingen voordoen bij verbonden partijen.

Artikel 9. EMU-saldo

Als het Rijk de gemeente bericht dat alle gemeenten samen het collectieve aandeel van gemeenten in het EMU-tekort, bedoeld in artikel 3, zesde lid, van de Wet houdbare overheidsfinanciën, hebben overschreden, informeert het college de raad of een aanpassing van de begroting nodig is. Als het college een aanpassing nodig acht, doet hij een voorstel voor het wijzigen van de begroting.

Paragraaf 3. Rechtmatigheidsverantwoording

Artikel 10. Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheids-verantwoording

1. In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteert het college aan de raad over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves.
2. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 40.000 nader toegelicht.

Artikel 11. Voorwaardencriterium

1. Het college biedt de raad jaarlijks uiterlijk op 31 december ter vaststelling een normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien.

Artikel 12 Begrotingscriterium

1. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5.
2. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
3. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
   a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
   b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
   c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
4. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Artikel 13 Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

1. Het college zorgt voor en legt vast de regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen.

Paragraaf 4. Financieel beleid

Artikel 14. Waardering en afschrijving vaste activa

1. Immateriële en materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die wordt opgenomen in de door de gemeenteraad vastgestelde nota vaste activa.
2. Het college biedt de raad periodiek een nota vaste activa aan. Deze nota wordt door de raad vastgesteld en behandelt in ieder geval:
   a. de wijze waarop voorstellen voor investeringen worden aangeboden en geautoriseerd door de raad, in aanvulling op wat in deze verordening is vastgelegd;
   b. de afschrijvingsmethode en afschrijvingstermijn per categorie;
   c. het moment van starten met afschrijven;
   d. grensbedrag activeren;
   e. de componentenbenadering;
   f. restwaarde;
   g. looptijd van investeringskredieten;
   h. vervaardigingprijs/ toerekenbare kosten;
   i. kosten van onderzoek en ontwikkeling;
   j. automatisch afsluiten van kredieten;
   k. bijdragen in activa in eigendom van derden;
   l. levensduur verlengend onderhoud.
3. Het college biedt de raad jaarlijks een meerjareninvesteringsplan (MIP) aan als onderdeel van de begroting, waarbij inzicht wordt verschaft in de geplande investeringen en de daarmee gepaard gaande kapitaallasten voor de komende meerjarenperiode.
4. De kosten van het sluiten van geldleningen en (dis)agio worden geactiveerd en afgeschreven over een termijn die maximaal gelijk is aan de looptijd van de lening;

5. Met inachtneming van artikel 53a van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 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.

Artikel 15. Voorziening voor oninbare vorderingen

1. Het college stelt de beleidsuitgangspunten voor het beoordelen van de oninbaarheid van de openstaande vorderingen vast, aan de hand waarvan de benodigde stand van de voorziening wordt bepaald.

Artikel 16. Reserves en voorzieningen

1. Het college biedt de raad periodiek een nota reserves en voorzieningen aan. Deze nota wordt door de raad vastgesteld en behandelt in ieder geval:
   a. de vorming en besteding van reserves;
   b. de vorming en besteding van voorzieningen;
   c. de rentetoerekening aan reserves en voorzieningen,
   d. heroverweging van reserves;
   e. opheffen van reserves; en
   f. voorwaarden waaraan een in te stellen bestemmingsreserve dient te voldoen alsmede de tussentijdse toetsingskaders.
2. De reserves worden jaarlijks bij de kadernota getoetst. De onderliggende bestedingsplannen worden hierbij geactualiseerd.

Artikel 17. Kostprijsberekening

1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, en van goederen, werken en diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, wordt een extracomptabel stelsel van kostentoerekening gehanteerd. Bij deze kostentoerekening worden naast de directe kosten, de overheadkosten en de rente van de inzet van vreemd vermogen, reserves en voorzieningen voor de financiering van de in gebruik zijnde activa betrokken.
2. Voor de rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, worden daarbij ook de compensabele belasting over de toegevoegde waarde (BTW), de gederfde inkomsten van het kwijtscheldingsbeleid en de kosten voor straatreiniging betrokken.
3. Toerekening van de overheadkosten vindt plaats via de generieke verdeelsleutel 'directe ambtelijke capaciteit' en daarbij wordt gebruik gemaakt van een in de begroting te vermelden overheadpercentage.
4. Het college draagt zorg voor de vastlegging en de consistente toepassing van overige grondslagen voor de kostentoerekening.

Artikel 18. Prijzen economische activiteiten

1. Voor de levering van goederen, diensten en werken door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden waarbij de gemeente in concurrentie met marktpartijen treedt, wordt ten minste de geraamde integrale kostprijs in rekening gebracht.
2. Bij het verstrekken van leningen of garanties door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden worden ten minste de geraamde integrale kosten in rekening gebracht.
3. Bij het verstrekken van kapitaal door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden gaat het college uit van een vergoeding van ten minste de geraamde integrale kosten van de verstrekte middelen.
4. Bij afwijking van het eerste, tweede of derde lid vanwege een publiek belang doet het college vooraf voor elk van deze activiteiten afzonderlijk een voorstel voor een raadsbesluit, waarin het publiek belang van de activiteiten wordt gemotiveerd.
5. Raadsbesluiten met de motivering van het publiek belang als bedoeld in het vorige lid zijn niet nodig als minder dan de integrale kostprijs in rekening wordt gebracht en er sprake is van een van de uitzonderingen zoals genoemd in artikel 25h van de Mededingingswet.

Artikel 19. Vaststelling hoogte belastingen, rechten, heffingen en prijzen

1. Het college doet de raad jaarlijks een voorstel voor de hoogte van de gemeentelijke tarieven voor de belastingen, leges en retributies.
   Als regel wordt een tariefvoorstel voorgelegd in samenhang met de begroting, hetzij in dezelfde raadsvergadering, hetzij de maand daarop volgend. Daarnaast kunnen ook op andere momenten tariefvoorstellen worden voorgelegd als daartoe aanleiding bestaat.
2. Het college legt de raad jaarlijks de kaders voor de prijzen voor de levering van gemeentelijke goederen, werken en diensten aan overheidsbedrijven en derden en voor de huren en de tarieven voor erfpachten vast in de programmabegroting.

Artikel 20. Financieringsfunctie

1. Het college biedt de raad periodiek een treasurystatuut aan. Dit statuut wordt door de raad vastgesteld en omvat een uitgewerkt kader voor de uitoefening van de financieringsfunctie.

Paragraaf 5. Paragrafen bij de begroting en jaarstukken

Artikel 21. Lokale heffingen

Het college neemt in de paragraaf lokale heffingen bij de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:
a. de kostentoerekening van de geraamde rentekosten, de geraamde overheadkosten en overige toerekenbare kosten aan de rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht;
b. onder het onderdeel beleid bedoeld in artikel 10, Aanhef en onder b, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten een overzicht van de te onderscheiden lokale heffingen, de maatstaf en de doelstelling die wordt beoogd met het opleggen van de heffing.

Artikel 22. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Het college zorgt periodiek voor een nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De raad stelt deze nota vast.
2. Gelet op de samenhang tussen de reservepositie en de benodigde weerstandscapaciteit draagt het college zorg voor afstemming met de in artikel 16 van deze verordening genoemde nota reserves en voorzieningen.

Artikel 23. Onderhoud kapitaalgoederen

1. Het college zorgt voor een actueel meerjarig beleidskader betreffende de borging van de duurzame instandhouding van de gemeentelijke activa (gebouwen, riolen, (water)wegen, openbaar groen, kunstwerken, straatmeubilair, openbare verlichting en verkeersregelinstallaties). Daartoe maakt het college naar behoefte, gebruik van een overkoepelende nota kapitaalgoederen en/of aparte nota's voor specifieke categorieën, zoals een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP), een Beeldkwaliteitsplan en een nota Wegen.
2. De raad stelt deze nota en/of nota's vast.

Artikel 24. Bedrijfsvoering

Het college neemt in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:
a. dienstverleningsbijdrage Aalsmeer – Amstelveen, waarbij we inzicht verschaffen in de de ICT-kosten;
b. de huisvestingskosten;
c. de omvang, opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonkosten van de kernorganisatie Aalsmeer;
d. de kosten van inhuur derden;
e. de budgetten voor de raad, de griffie, de rekenkamer en de accountant;
f. een toelichting op alle afwijkingen in rechtmatigheid, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen, voor zover deze de rapportagegrens, zoals bedoeld in artikel 10 overschrijden en eventueel welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen;
g. een overzicht van en toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de Wet financiering decentrale overheden en de bijbehorende ministeriële regelingen, als deze voorkomen;
h. rapportage van het veelvuldig niet naleven van financiële normen uit de gids proportionaliteit en/of slechte documentatie of naleving hiervan, als deze voorkomen;
i. speerpunten bedrijfsvoering ambtelijke AA-organisatie;
j. geconstateerde fraude door eigen medewerkers/ frauderisicoanalyse, als dit voorkomt, en
k. onderzoeksplan doelmatigheid en doeltreffendheid in de begroting en de verantwoording over het onderzoeksplan in de jaarstukken.

Artikel 25. Grondbeleid

1. Het college biedt de raad periodiek een nota grondbeleid en een nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen aan. De raad stelt de nota's vast. De nota's bevatten in ieder geval:
    a. de strategische visie van het toekomstig grondbeleid van de gemeente;
    b. instrumenten voor gemeentelijk grondbeleid;
    c. wijze waarop invulling wordt gegeven aan risicomanagement;

d. informatievoorziening over gevoerde grondbeleid;
e. de uitgangspunten voor kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen; en
f. beschrijving van bovenwijkse investeringen.

2. Het college informeert de raad jaarlijks over de grondprijzenbrief met de vastgestelde uitgifteprijs voor zowel maatschappelijke grond als intern door te leveren grond.
3. De voorziening voor verliesgevende grondexploitaties wordt gewaardeerd tegen netto contante waarde.
4. Het college legt gelijktijdig met de behandeling van de jaarstukken de actualiseringen van de gronden in exploitaties en overige locatie ontwikkelingsprojecten voor in een meerjarenprognose grondexploitaties (MPG). De raad stelt het MPG vast. Daarin wordt in ieder geval ingegaan op:
    a. te ontwikkelen en in ontwikkeling genomen projecten;
    b. het verloop van de grondvoorraad;
    c. de uitgangspunten voor de verkoopprijzen van gronden.

Paragraaf 6. Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 26. Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:
a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen in de gemeente als geheel en in de afdelingen;
b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vaste activa, voorraden, vorderingen, schulden, contracten;
c. het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten en investeringskredieten en voor het maken van kostencalculaties;
d. het verschaffen van informatie over indicatoren met betrekking tot de gemeentelijke productie van goederen en diensten en de maatschappelijke effecten van het gemeentelijke beleid;
e. het afleggen van verantwoording door het college aan de raad over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving, en
f. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.

Artikel 27. Financiële organisatie

Het college draagt in ieder geval zorg voor:
a. een eenduidige indeling van de gemeentelijke organisatie en een eenduidig toewijzing van de gemeentelijke taken aan de afdelingen;
b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden en verantwoordelijkheden;
c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
d. de interne regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
e. de te maken afspraken met de afdelingen over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;
f. het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;
g. het beleid en de interne regels voor de steunverlening en de toekenning van subsidies aan ondernemingen en instellingen;
h. het beleid en de interne regels voor het voorkomen van fraude van gemeentelijke regelingen en eigendommen, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan; en
i. het verzamelen en vastleggen van gegevens over de geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten zodat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid, zoals vastgesteld door de raad, kunnen worden getoetst.

Artikel 28. Interne controle

1. Het college draagt zorg voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen

rapporteert het college daarover in de rechtmatigheidsverantwoording, zoals beschreven in artikel 24 onder f. Daarnaast informeert het college de raad over genomen maatregelen tot herstel van de tekortkomingen.

2. Het college zorgt voor de systematische controle van de administratie en de ontwikkeling van de bezittingen en het financieel vermogen van de gemeente met dien verstande dat de waardepapieren, de voorraden, de uitstaande leningen, de debiteurenvorderingen, de liquiditeiten, de opgenomen leningen, de kortlopende schulden en de vorderingen van crediteuren jaarlijks worden gecontroleerd en registergoederen en bedrijfsmiddelen ten minste eenmaal in de twee jaar. Bij afwijkingen in de administratie neemt het college maatregelen tot herstel van de tekortkomingen.

Paragraaf 7. Slotbepalingen

Artikel 29. Intrekking oude regeling

De Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer d.d. 10 mei 2017 wordt ingetrokken, met dien verstande dat zij van toepassing blijft op de jaarrekening en het jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar voorafgaand aan het jaar waarin deze verordening in werking treedt en op de begroting, jaarrekening en jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar dat samenvalt met het jaar waarin deze verordening in werking treedt.

Artikel 30. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt met terugwerkende kracht in werking op 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de raad van 8 juni 2023.

De griffier,

O. van Kolck

De voorzitter,

D. van Willegen

Toelichting

Algemeen

De Financiële verordening (ex. artikel 212 Gemeentewet) heeft haar basis in artikel 212, eerste lid, van de Gemeentewet, waarin is opgenomen dat de raad bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid vaststelt, en daarnaast de uitgangspunten voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan. De Financiële verordening vult daarnaast de vrije ruimte nader in die iedere gemeente heeft bij de inrichting van het eigen financieel beleid, beheer en organisatie en de rechtmatigheid.

De Gemeentewet biedt de belangrijkste kaders en regelt bijvoorbeeld dat er nadere eisen worden gesteld aan de inrichting van de begroting en de jaarrekening. Dit wordt vervolgens uitgewerkt in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het BBV schrijft voor op welke wijze de gemeente moet begroten en verantwoorden en de wijze waarop zij uitvoeringsinformatie vastlegt.

Vanaf boekjaar 2023 neemt het college een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. Deze verantwoording is een standaardmodel dat bij wet is vastgelegd en inzicht geeft in hoeverre de gemeente rechtmatig heeft gehandeld. Waar de accountant voorheen een oordeel vormde over de getrouwheid én rechtmatigheid van de jaarverslaggeving, beperkt de accountant zich nu tot een oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheids-verantwoording). De accountant geeft vanaf dit moment dus geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid.

Artikelsgewijs

Enkel die bepalingen die verdere toelichting behoeven worden hieronder nader toegelicht.

Artikel 2. Vaststelling programma-indeling en paragrafen
Eerste lid
De programma-indeling wordt bij aanvang van iedere raadsperiode door de raad vastgesteld. Daarmee bepaalt dit artikel niet dat elke nieuwe raadsperiode de gehele programma indeling moet worden herzien. In de meeste gevallen is dat niet raadzaam. Dit leidt namelijk tot discontinuïteit, hetgeen de vergelijkbaarheid in de tijd bemoeilijkt. Indien en voor zover de indeling de vorige raadsperiode goed is bevallen, kan deze ongewijzigd opnieuw worden vastgesteld. In andere gevallen zijn (kleine) bijstellingen of wijzigingen meestal voldoende.

Tweede lid
Het BBV schrijft een aantal verplichte paragrafen van de begroting en de jaarstukken voor. In een paragraaf wordt de raad integraal over een bepaald thema dat dwars door de begroting loopt, geïnformeerd. Dit lid bepaalt, dat de raad bij aanvang van een nieuwe raadsperiode kan aangeven, welke paragrafen hij nog meer wenst.

Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken
In dit artikel zijn bepalingen opgenomen voor de inrichting van de begroting, die aanvullend zijn op het BBV.

Eerste lid
Artikel 66, eerste lid, onder c, van het BBV bepaalt dat de taakvelden aan de programma's moeten worden toegewezen.
Op voorstel van het college stelt de raad beleidsindicatoren per programma vast. Wat de verplichte beleidsindicatoren zijn, volgt uit de (ministeriële) Regeling vaststelling beleidsindicatoren door gemeenten in programma's en programmaverantwoording, die zijn grondslag vindt in artikel 25, tweede lid, onder a, van het BBV.

Tweede lid
In het tweede lid wordt de verplichting in artikel 20, tweede lid, onder b, van het BBV om in de begroting aandacht te besteden aan de investeringen nader uitgewerkt, door te bepalen dat er bij de uiteenzetting van de financiële positie een overzicht van de investeringen wordt gegeven. Dit is nodig om ook de autorisatie van investeringskredieten mogelijk te maken.

Vierde lid
In het vierde lid wordt geregeld vanaf welk grensbedrag incidentele baten en lasten worden gespecificeerd in het overzicht van de (geraamde) incidentele baten en lasten per programma, conform het advies van de commissie BBV (Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021).

Artikel 4. Kaders begroting en meerjarenraming
Artikel 4 biedt de kaders voor het opstellen van de begroting en de meerjarenraming. Hierin staat een aantal uitgangspunten die het college bij het opstellen van deze stukken in acht moeten nemen. Dit is in aanvulling op de bepalingen van de artikelen 189 en 193 van de Gemeentewet en het BBV.

Eerste lid
De raad stelt vooraf aan het opstellen van de begroting een nota vast, waarin de hoofdlijnen voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor de komende jaren zijn vastgelegd. De kaders geven richting aan het college voor het opstellen van de begroting en de meerjarenraming. Deze nota wordt ook wel kadernota genoemd.

Tweede lid
In dit lid is bepaald dat in de begroting een post onvoorzien van wordt opgenomen. Zie artikel 8, eerste lid, onder e, van het BBV.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten
Eerste lid
Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet berust het budgetrecht bij de raad. De raad neemt uiteindelijk de beslissing welke bedragen hij voor taken en activiteiten op de begroting beschikbaar stelt. Gedurende het begrotingsjaar kan de raad op grond van artikel 192 van de Gemeentewet besluiten nemen voor het wijzigen van de begroting. De gemeente kan slechts uitgaven doen voor de bedragen die hiervoor op de begroting zijn gebracht (artikel 189, derde lid, van de Gemeentewet). Autorisatie door de raad van de baten en de lasten vindt plaats op het niveau van programma's

Tweede lid
Naast lopende uitgaven doet een gemeente investeringen. Ook uitgaven voor investeringen moeten door de raad worden geautoriseerd. Voor de autorisatie van deze investeringskredieten is ervoor gekozen deze bij de begrotingsbehandeling mee te nemen. Wel kan de raad bij de begrotingsbehandeling aangeven, welke investeringskredieten hij op een later tijdstip wenst te autoriseren. Zo kan de raad de autorisatie van politiek belangrijke investeringen combineren met de behandeling van de inhoudelijke kant van het investeringsvoorstel. Het bedrag voor een dergelijke investering blijft wel op de begroting staan als voorziene uitgaaf, maar de raad autoriseert de uitgaaf nog niet. Het college is nog niet bevoegd verplichtingen voor de investering aan te gaan.

Derde lid
Een structureel sluitende meerjarenbegroting is uitgangspunt voor de Provincie om de gemeente te plaatsen onder repressief toezicht. Om aan dit uitgangspunt te kunnen voldoen is een aantal spelregels opgenomen om hieraan invulling te geven.

Vierde lid
Het college dient dreigende overschrijdingen van geautoriseerde lasten en investeringskredieten en dreigende onderschrijdingen van geautoriseerde baten bij het bekend worden aan de raad te melden, zodat de raad kan besluiten of het budget moet worden gewijzigd of dat het beleid moet worden bijgesteld. Dit is de actieve informatieplicht van het college.

Vijfde lid
Voor het behandelen van de daadwerkelijke begrotingswijzigingen en bijstellingen van beleid volgende uit het vierde lid is de werkwijze dat deze worden opgenomen in de tussentijdse rapportages. Bij investeringen met een meerjarig karakter vindt bij elke begroting een actualisatie van de ramingen plaats en doet het college aan de raad voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten.

Zesde lid
Dit lid regelt de autorisatie voor nieuwe investeringsvoornemens gedurende het begrotingsjaar, die bij het opstellen van de begroting niet waren voorzien. Daarbij draagt dit lid het college op bij

grote niet eerder in het MIP opgenomen investeringen aan te geven wat het effect is op de schuldpositie van de gemeente.

Artikel 6. Tussentijdse rapportages
De tussentijdse rapportages zijn onderdeel van de planning- en controlcyclus voor de raad. Op basis van tussentijdse rapportages wordt de raad geïnformeerd over de uitputting van budgetten en investeringskredieten en de voortgang van de uitvoering van het beleid.

Eerste lid
Er is gekozen voor twee tussentijdse rapportages waarvan de eerste op tijd is om te gebruiken als input voor de kadernota en de tweede wordt geagendeerd in de laatste raadsvergadering van het boekjaar, omdat dit het laatste moment is dat raad wijzigingen op de begroting nog kan autoriseren.

Tweede lid
Het tweede lid bevat bepalingen over de minimale inhoud van de tussentijdse rapportages.

Derde lid
Het derde lid bepaalt welke afwijkingen ten opzichte van de begroting het college in de tussentijdse rapportages moet toelichten.

Artikel 7. Jaarstukken
Eerste lid
Het eerste lid biedt de mogelijkheid om vooruitlopend op de bestemming van het rekeningresultaat budgetten die niet tot besteding zijn gekomen over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Dit heeft uiteraard gevolgen heeft voor de mate waarin het rekeningsaldo nog kan worden bestemd.

Tweede lid
Om het aantal overhevelingen te beperken en daarmee de administratieve lastendruk te verminderen is hieraan een minimumbedrag gekoppeld. Tevens dient het college te motiveren dat het om een incidenteel budget gaat waarvan de uitgaven niet kunnen worden opgevangen binnen het reguliere beschikbare budget en de redenen toelichten waarom de opgenomen planning niet is gehaald.

Artikel 8. Informatieplicht
In artikel 8 is een nadere invulling van de informatieplicht van het college aan de raad opgenomen. Het betreft een uitwerking van artikel 169, vierde lid, van de Gemeentewet. Dat artikel verplicht het college vooraf aan het aangaan van bepaalde verplichtingen de raad inlichtingen te verstrekken, indien de raad daarom verzoekt of indien de uitoefening van deze bevoegdheden van het college ingrijpende gevolgen heeft voor de gemeente.
Aanvullend hierop bevat artikel 8 van de financiële verordening een kader voor de actieve informatieplicht van het college bij overige actuele ontwikkelingen/afwijkingen. Deze actieve informatieplicht gaat verder dan de reguliere tussentijdse rapportages als bedoeld in artikel 6 en kan afzonderlijke acties vragen. De exacte wijze waarop dit gebeurt kan verschillen al naar gelang de aard en omvang van de afwijking.

Artikel 9. EMU-saldo
Voor gemeenten is in de Wet houdbare overheidsfinanciën vastgelegd dat ze een aandeel hebben in het plafond voor het totale EMU-tekort van Nederland. Wordt dit gemeentelijk aandeel in het EMU-tekort door de gezamenlijke gemeenten overschreden, dan kan dat tot een correctieve maatregel van het Rijk leiden of tot een boete uit Europa die naar gemeenten wordt doorvertaald. Maar het kan ook zijn, dat de overschrijding niet tot aanvullend beleid van het Rijk of Europa leidt.

Gemeenten krijgen in het voorjaar van het rijk bericht of het gemeentelijk aandeel in het nationale toegestane EMU-tekort met de lopende begroting dreigt te worden overschreden. Ook wordt dan duidelijk of daarop actie van gemeenten is gewenst. Pas als dit laatste het geval is, moeten gemeenten met een individueel EMU-saldo hoger dan de gemeentelijke EMU-referentiewaarde hun begroting neerwaarts bijstellen om de overschrijding van het collectieve aandeel ongedaan te maken.

Het college informeert de raad als de gemeente van het rijk een bericht heeft ontvangen dat het toegestane EMU-tekort voor alle gemeenten dreigt te worden overschreden. Als daarop actie nodig is van de gemeente, doet het college een voorstel voor het wijzigen van de begroting.

Artikel 10 Uitgangspunten rechtmatigheidsverantwoording
Bij de verantwoording over rechtmatigheid wordt gekeken naar negen criteria. Het college legt verantwoording af over alle negen criteria in de jaarrekening. Zie Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021, blz. 9 e.v. voor de criteria en bijbehorende toelichting. De eerste zes criteria zijn niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Deze betreffen verantwoording met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Ze komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. Dit zijn het calculatiecriterium, valuteringcriterium, adresseringscriterium, volledigheidscriterium, aanvaardbaarheidscriterium en leveringscriterium.

Daarnaast is er een aantal criteria waarbij de verantwoording specifiek gaat over rechtmatigheid. Deze komen wel tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording:
- begrotingscriterium: de financiële handelingen passen binnen het kader van de geautoriseerde begroting;
- voorwaardencriterium: voorwaarden in wet- en regelgeving worden nageleefd, zoals subsidievoorwaarden;
- misbruik en oneigenlijk gebruik criterium: er vindt een toetsing op juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt plaats, met het oog op het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Eerste lid
In het eerste lid stelt de raad de verantwoordingsgrens vast, waarboven het college moet rapporteren aan de raad (Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021). Deze grens moet tussen 0 en 3% liggen van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves.

Tweede lid
Het tweede lid geeft aan boven welk bedrag afzonderlijke afwijkingen nader moeten worden toegelicht (rapportagegrens).

Artikel 11 Voorwaardencriterium
Artikel 11 geeft aan dat jaarlijks het normenkader ten aanzien van de rechtmatigheids-verantwoording door de gemeenteraad moet worden vastgesteld en voor een bepaalde datum aan de raad moet worden aangeboden.

Artikel 12 Begrotingscriterium
Eerste lid
De baten en lasten moeten zich bewegen binnen de door de raad goedgekeurde en vastgestelde budgetplafonds. Indien er een overschrijding plaatsvindt is er in principe sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. Dat is geregeld in het eerste lid.

Artikel 13 Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium
Aan het college wordt opgedragen om regels op stellen voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen.

Artikel 14. Waardering en afschrijving vaste activa
In artikel 212, tweede lid, onder a, van de Gemeentewet is opgenomen, dat de Financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet) in elk geval de regels voor waardering en afschrijving van activa bevat. Hieraan is in artikel 14 invulling gegeven.

Eerste en tweede lid
Voor de bepalingen over afschrijvingsmethodieken en afschrijvingstermijnen van de immateriële en materiële vaste activa wordt in de verordening verwezen naar de nota vaste activa. De nota behandelt de regels voor waardering en afschrijving van vaste activa, de zogenaamde waarderingsgrondslagen. De nota wordt door de raad vastgesteld.
In deze nota zijn naast de methodiek de afschrijvingstermijnen voor de verschillende categorieën immateriële vaste activa, materiële vaste activa met economisch nut en materiële vaste activa met maatschappelijk nut o.a.ook het grensbedrag voor activeren opgenomen.

Derde lid
In het derde lid is opgenomen dat jaarlijks een meerjareninvesteringsplan wordt opgesteld. Dit biedt integraal inzicht en versterkt daarmee de sturingsmogelijkheden van de raad.

Vierde lid
Het BBV stelt dat gemeenten kosten voor het afsluiten van leningen en agio/ disagio mag activeren. Daartoe is zij niet verplicht. In dit artikel is bepaald hoe de gemeente hiermee omgaat: activeren en afschrijven.

Artikel 15. Voorziening voor oninbare vorderingen
Voor de oninbaarheid van vorderingen moet een gemeente een voorziening vormen. Dit artikel bepaalt dat het college beleidsregels vaststelt voor het bepalen van de hoogte van deze voorziening.

Artikel 16. Reserves en voorzieningen

Eerste lid
Het eerste lid bepaalt dat het college periodiek een nota over de reserves en voorzieningen aan de raad aanbiedt. Met het vaststellen van deze nota stelt de raad de kaders vast voor de vorming van reserves en voorzieningen.
Actualisatie van de nota vindt plaats indien daartoe belangrijke redenen zijn.

Tweede lid
Dit artikel bepaalt dat jaarlijks, vooruitlopend op de Kadernota, de reserves worden getoetst en de onderliggende bestedingsplannen worden geactualiseerd. Voorstellen voor mutaties in de reserves zijn onderdeel van de Kadernota (zie ook artikel 4).

Artikel 17. Kostprijsberekening
Artikel 212, tweede lid, onder b, van de Gemeentewet bepaalt dat de verordening in ieder geval de grondslagen bevat voor de berekening van de door het gemeentebestuur in rekening te brengen prijzen en van tarieven voor rechten als bedoeld in artikel 229b en heffing bedoeld in artikel 15.33 van de Wet milieubeheer. De grondslagen voor de prijzen die de gemeente bij overheidsbedrijven en derden in rekening brengt, en voor de tarieven van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, worden gevormd door de opbouw van de kostprijs.
De overheadkosten moeten apart worden verantwoord. Ze worden bij de gemeente niet doorberekend aan de taakvelden. Daarmee is het niet mogelijk om de integrale kostprijzen in de administratie van de baten en lasten op taakvelden van de beleidsbegroting, de financiële begroting, het jaarverslag en de jaarrekening in beeld te brengen. De kostprijzen moeten extracomptabel worden berekend en vastgelegd.

Eerste lid
Het eerste lid bepaalt dat de kostprijsberekeningen extracomptabel worden vastgelegd en dat de kostprijzen bestaan uit de directe kosten en een opslag voor de overhead en voor de rente over de inzet van vreemd vermogen, reserves en voorzieningen voor de financiering van (vaste) activa die voor desbetreffende rechten en heffingen en voor desbetreffende goederen, werken en diensten worden ingezet. Wat onder de directe kosten moet worden verstaan is via het BBV, de notitie overhead en de taakveldbeschrijving gedefinieerd.

Tweede lid
In het tweede lid wordt bepaald dat gemeenten de kosten voor compensabele BTW, gederfde inkomsten vanwege het kwijtscheldingsbeleid en de kosten voor straatreiniging in de kostenbasis kunnen meenemen. Zie VNG Handreiking kostenonderbouwing lokale heffingen, 2016.]

Derde lid
De commissie BBV geeft aan dat de toerekening van overhead, zoals opgenomen in het overzicht overhead, aan lokale heffingen en rechten niet mag afwijken van de overige methodieken voor het toerekenen van overhead aan gemeentelijke taakvelden.
In het derde lid wordt bepaald dat deze plaatsvindt via de generieke verdeelsleutel 'directe ambtelijke capaciteit'. Het overheadpercentage wordt vermeld in de paragraaf lokale heffingen van de begroting.

Vierde lid

Het is ten slotte van belang dat in de gemeentelijke organisatie een deugdelijk stelsel van kostentoerekening voorhanden is, dat consistent wordt toegepast. Vanuit algemene uitgangspunten en grondslagen omvat dit ook een meer technische uitwerking tot in de haarvaten van de organisatie en de administratie. Het vierde lid van artikel 12 bepaalt ten aanzien hiervan dat het college zorgdraagt voor de vastlegging en toepassing van een dergelijk stelsel.

Artikel 18. Prijzen economische activiteiten

Eerste tot en met derde lid
In de Wet Markt en Overheid (waarmee de Mededingingswet is gewijzigd) is opgenomen dat als een gemeente goederen, diensten of werken levert aan overheidsbedrijven of derden zij deze activiteiten niet mag bevoordelen als het economische activiteiten betreft. Economische activiteiten zijn hier activiteiten waarmee de gemeenten in concurrentie met andere ondernemingen treedt.

Het bevoordelingsverbod houdt feitelijk in dat ten minste een integrale kostprijs voor de levering van goederen, diensten en werken en het verstrekken van leningen garanties en kapitaal in rekening moet worden gebracht.

Vierde lid
Van dit verbod kan worden afgeweken als de activiteiten worden ontplooid in het kader van het publiek belang. Daarvoor is wel nodig dat in een raadbesluit het publiek belang van de activiteit wordt gemotiveerd. Het raadbesluit moet worden aangemerkt als een concretiserend besluit van algemene strekking. Het besluit moet worden bekendgemaakt in een officieel elektronisch publicatieblad en moet open staan voor bezwaar en beroep. Belanghebbenden kunnen dan binnen uiterlijk zes weken na bekendmaking van het besluit een bezwaarschrift indienen bij de gemeente (artikel 6:7 van de Algemene wet bestuursrecht (hierna: Awb)). De gemeente moet binnen zes weken een besluit nemen over het bezwaarschrift of – indien een commissie als bedoeld in artikel 7:13 van de Awb is ingesteld – binnen twaalf weken, gerekend vanaf de dag na die waarop de termijn voor het indienen van het bezwaarschrift is verstreken. Bij afwijzing van de bezwaren kan de belanghebbende beroep instellen bij de bestuursrechter.

Vijfde lid
Voor het verplicht in rekening brengen van minimaal een integrale kostprijs voor de levering van goederen, werken en diensten of voor het verstrekken van leningen, garanties en kapitaal geldt een aantal uitzonderingen (artikel 25h van de Mededingingswet).

Artikel 19. Vaststelling hoogte belastingen, rechten, heffingen en prijzen
Eerste lid
Het vaststellen van de tarieven voor belastingen, rechten, leges en heffingen is een bevoegdheid van de raad. Deze bevoegdheid kan niet worden gedelegeerd (artikel 156 van de Gemeentewet). Het eerste lid bepaalt het moment dat de raad de tarieven jaarlijks vaststelt.

Artikel 20. Financieringsfunctie
Artikel 212, tweede lid, onder c, van de Gemeentewet bevat de bepaling, dat de financiële verordening (ex. artikel 212 Gemeentewet) in elk geval regels voor de algemene doelstelling en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie bevat. Dit mag ook in een aparte nota, in Aalsmeer Treasurystatuut.

Artikel 21. Lokale heffingen
De artikelen 21 tot en met 25 geven aan welke informatie er in de paragrafen lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid van de begroting en de jaarstukken moet worden opgenomen in aanvulling op datgene dat er ten minste in moet worden opgenomen, conform het BBV.

In artikel 10 van het BBV staat welke informatie de paragraaf lokale heffingen van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten. Er wordt gevraagd de toerekening van de rente , de toerekening van de overheadkosten aan de verschillende rechten, leges en heffingen en andere toerekenbare kosten in beeld te brengen. De commissie BBV beveelt aan om in de paragraaf lokale heffingen van de begroting en de jaarstukken ook een overzicht op te nemen van de te onderscheiden lokale heffingen, de maatstaf en de doelstelling die wordt beoogd met het opleggen van de heffing (artikel 21, aanhef, en onder d.)

Artikel 22. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Eerste lid
Onder verwijzing naar artikel 11 van het BBV behoort tevens het beschikbaar hebben van een kaderstellende nota.

Tweede lid
In dit artikel wordt het verband gelegd tussen de kaderstellende nota uit het eerste lid en de in artikel 16 voorgeschreven nota reserves en voorzieningen.

Artikel 23. Onderhoud kapitaalgoederen
In artikel 12 van het BBV staat welke informatie de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten.

Eerste lid
Daartoe behoort het beschikbaar hebben van een actueel meerjarig beleidskader. Borging van de duurzame instandhouding van de gemeentelijke fysieke infrastructuur is een pijler van een gezond financieel beleid. Dit bestrijkt een breed gebied, waartoe onder meer behoren de onderdelen wegen, riolen, gebouwen, groen. Het artikel maakt duidelijk dat dit actueel meerjarig beleidskader bestaat uit meerdere nota's. Deze door de raad vast te stellen nota's bevatten de kaders voor de onderliggende beheersinstrumenten, waarbij gedacht kan worden aan onderhoudsvoorzieningen en aan het recent ingestelde meerjarig uitvoeringsprogramma infra werken.

Artikel 24. Bedrijfsvoering
In artikel 14 van het BBV staat welke informatie de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten. In dit artikel is de aanvullende informatievraag van de raad voor deze paragraaf gedefinieerd.

Onder e
In verband met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en jaarstukken ook een grotere rol gekregen. De commissie BBV doet hierover een aantal stellige uitspraken:
- Het college geeft in de paragraaf bedrijfsvoering een toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen en eventueel welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.
- Indien de normen uit de gids proportionaliteit veelvuldig niet nageleefd worden of slecht gedocumenteerd en/of gemotiveerd zijn, dan moet het college hierover rapporteren via de paragraaf bedrijfsvoering.
- Niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de Wet fido en de bijbehorende ministeriële regelingen moeten worden opgenomen en toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Daarnaast adviseert de commissie BBV om geconstateerde fraude door eigen medewerkers toe te lichten in de paragraaf bedrijfsvoering.

Artikel 25. Grondbeleid

Eerste lid
Het college biedt periodiek de raad een nota grondbeleid en een nota kostenverhaal bovenwijkse voorzieningen aan. Met de nota kan de raad de kaders voor het toekomstig grondbeleid en de bovenwijkse voorzieningen vaststellen.

Tweede lid
Het college stelt jaarlijks een grondprijzenbrief op met een vastgestelde uitgifteprijs voor zowel maatschappelijke grond als intern door te leveren grond, waar bij interne levering alleen fiscaal gezien winsten of verliezen worden gerealiseerd. De raad ontvangt deze brief ter informatie.

Derde lid
De commissie BBV beveelt de wijze waarop de voorziening voor verliesgevende grondexploitaties worden gewaardeerd vast te leggen in de Financiële verordening (ex. artikel 212 Gemeentewet). Dat is met dit lid geregeld.

Artikel 26. Administratie
Onder artikel 26 zijn algemene bepalingen opgenomen voor de inrichting van de gemeentelijke administratie.

Artikel 27. Financiële organisatie
Artikel 27 geeft de uitgangspunten voor de financiële organisatie en draagt het college op hiervoor zorg te dragen. Het college is op grond van artikel 160 Gemeentewet bevoegd regels te stellen over de ambtelijke organisatie. Artikel 27 geeft een opsomming op welke terreinen van de financiële organisatie het college beleid en interne regels moet stellen. De uitgangspunten voor de financiële organisatie zijn nodig om voor het financieel beheer en beleid aan de eisen voor rechtmatigheid, controle en verantwoording te voldoen. Ze creëren de randvoorwaarden waarop de interne controle en de accountantscontrole kan steunen bij het onderzoek naar de rechtmatigheid van de beheershandelingen en getrouwheid van de jaarrekening.

Artikel 28. Interne controle

Eerste lid
De accountant toetst jaarlijks of de gemeenterekening een getrouw beeld geeft van de gemeentelijke financiën. Het eerste lid draagt het college op maatregelen te treffen, zodat gedurende het jaar of vooraf aan de accountantscontrole de gemeente zelf nagaat of de cijfers in de administraties een getrouw beeld geven en of de financiële beheershandelingen die aan de baten, de lasten en de balansmutaties ten grondslag liggen, rechtmatig (zijn) verlopen.

Tweede lid
Het tweede lid bepaalt, dat het college maatregelen treft, zodat wordt gecontroleerd of de administratie van materiële bezittingen zoals gebouwen, voertuigen, computers, voorraden en de administratie van het financieel vermogen zoals aandelen en overeenkomsten van leningen, geldmiddelen, debiteurenvorderingen e.d. overeenkomen met hetgeen de gemeente daadwerkelijk bezit.

Dit lid bepaalt eveneens dat eens in de twee jaar moet worden gecontroleerd of de administratie van registergoederen en bedrijfsmiddelen overeenkomt met het daadwerkelijke bezit.

Artikel 29. Intrekking oude regeling
Volgens de Gemeentewet is een begrotingsjaar gelijk aan een kalenderjaar. In begrotingsjaar t worden de jaarstukken uit het begrotingsjaar t-1 vastgesteld, wordt uitvoering gegeven aan de begroting voor het jaar t en wordt tot slot de begroting voor het jaar t+1 vastgesteld. De nieuwe verordening is van toepassing op alle stukken die betrekking hebben op het begrotingsjaar t+1 en later.

De oude verordening is ondanks het intrekken nog wel van toepassing op de jaarstukken van het begrotingsjaar t-1 en de begroting en jaarstukken van het jaar t. Hiervoor is in het artikel een overgangsbepaling opgenomen.

Overheid.nl
Lokale wet- en regelgeving

Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer

Geldend van 10-05-2017 t/m heden met terugwerkende kracht vanaf 01-01-2017

Intitulé

Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer

Z-2017/007107

De raad van gemeente Aalsmeer,

gelet op artikel 212 van de Gemeentewet;

besluit vast te stellen de Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de gemeente Aalsmeer.

Deze regeling vervangt de Financiële verordening gemeente Aalsmeer, vastgesteld door de raad op 9 februari 2017.

Deze regeling geldt met inachtneming van de centrumregeling ambtelijke samenwerking Aalsmeer en Amstelveen.

De regelgeving die op deze regelgeving is gebaseerd (gedelegeerde regelgeving) is het Treasurystatuut Aalsmeer 2016.

Hoofdstuk 1. Algemene bepalingen

Artikel 1. Begripsbepaling

In deze verordening wordt verstaan onder:

- administratie: het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, functioneren en beheersen van de gemeentelijke organisatie en de verantwoording die daarover moet worden afgelegd;
- inkomsten: totaal van de baten voor toevoegingen en onttrekkingen van reserves;
- overheidsbedrijf: onderneming met privaatrechtelijke rechtspersoonlijkheid, niet zijnde een personenvennootschap met rechtspersoonlijkheid, waarin de gemeente, al dan niet tezamen met een of meer andere publiekrechtelijke rechtspersonen, in staat is het beleid te bepalen of een onderneming in de vorm van een personenvennootschap, waarin de gemeente deelneemt.

Hoofdstuk 2. Begroting en verantwoording

Artikel 2. Programma-indeling

De raad stelt, op voordracht van het college, bij aanvang van iedere raadsperiode de programma-indeling vast.

Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken

In de programmabegroting en programmarekening wordt per programma een overzicht gegeven van de toedeling van lasten en baten naar taakvelden.

Artikel 4. Kaders begroting

Het college biedt uiterlijk in de laatste vergadering voor het zomerreces aan de raad een nota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten

1. De raad autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma.

2. De raad autoriseert investeringskredieten via de begroting, of door expliciete besluitvorming via aparte kredietvoorstellen.

Artikel 6. Tussentijdse rapportage

1. Het college informeert de raad door middel van twee tussentijdse rapportages over de voortgang van de uitvoering van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar. De rapportages geven een prognose van de verwachte einduitkomst van het jaar.

2. In de tussentijdse rapportages worden (verwachte) afwijkingen op de geraamde baten en de lasten van taakvelden en gevoteerde investeringskredieten groter dan € 40.000,00 toegelicht, alsmede lagere financiële afwijkingen en inhoudelijke afwijkingen die bestuurlijk relevant zijn.

Artikel 7. Informatieplicht

Onverminderd artikel 169, tweede lid van de gemeentewet geldt voor het college een actieve informatieplicht voor onderstaande gevallen:

a. wanneer aan het college bekend is dat de door de raad vastgestelde budgetten worden overschreden, in die zin dat er reden kan zijn tot bijsturing door de raad dan wel de overschrijding groter is dan 5% met een minimum van € 75.000,00;

b. wanneer aan het college bekend is dat door de raad vastgestelde prestaties in betekenende mate niet worden gerealiseerd;

c. wanneer aan het college bekend is dat door de raad vastgestelde realisatietermijnen, verbonden aan enig project van groot belang, niet zullen worden gehaald en de termijnoverschrijding naar verwachting meer dan 4 maanden zal bedragen dan wel een belangrijk project door toedoen van derden stagneert;

d. wanneer aan het college bekend is dat de gemeente door derden aansprakelijk is gesteld voor een bedrag dat naar verwachting de € 75.000,00 overschrijdt;

e. wanneer aan het college bekend is dat het risicoprofiel omtrent de realisatie van programmadoelstellingen, respectievelijk investeringswerken of grondexploitaties/locatieontwikkelingsprojecten een wezenlijke wijziging ondergaat.

Artikel 8. EMU-saldo

Wanneer het Rijk de gemeente bericht dat alle gemeenten, c.q. lagere overheden samen het collectieve aandeel van gemeenten, c.q. lagere overheden in het EMU-tekort, bedoeld in artikel 3, zesde lid, van de Wet houdbare overheidsfinanciën, hebben overschreden, informeert het college de raad of een aanpassing van de begroting nodig is. Als het college een aanpassing nodig acht, doet het college een voorstel voor het wijzigen van de begroting.

Hoofdstuk 3. Financieel beleid

Artikel 9. Waardering en afschrijving vaste activa

1. Afschrijving vindt als regel lineair plaats. Via apart raadsbesluit kan in specifieke gevallen worden besloten tot annuïtaire afschrijving.

2. Materiële en immateriële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de afschrijvingstabel die wordt opgenomen in de jaarrekening. De afschrijvingstabel bevat ook een minimumbedrag voor te activeren investering. Wijziging van de tabel vindt plaats via raadsbesluit.

3. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

4. Een saldo voor agio of disagio wordt direct ten laste van de exploitatie gebracht.

5. Met inachtneming van artikel 53a van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten worden in de toelichting op de balans opgenomen de financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden met een minimumbedrag van € 250.000,00.

Artikel 10. Voorziening voor oninbare vorderingen

1. Voor de debiteuren sociale zekerheid wordt een voorziening wegens oninbaarheid gevormd volgens de volgende berekeningswijze:

- **a.** bij het bepalen van de hoogte van de voorziening wordt aangesloten op de landelijke CBS-codes die worden gehanteerd in het Registratiesysteem voor de klantendossiers;
- **b.** vorderingen boven de € 5.000,00 worden individueel beoordeeld, waarbij op basis van leeftijd en aflossingsbedragen de inbaarheid wordt bepaald.

2. Voor de overige debiteuren (inclusief belastingdebiteuren en begraafplaats) wordt afhankelijk van de ouderdom van de openstaande posten volgens de volgende percentages een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid gevormd:

- **a.** ouderdom vordering groter dan drie jaar wordt voor 100% oninbaar geschat;
- **b.** ouderdom vordering groter dan twee jaar en t/m drie jaar wordt voor 75% oninbaar geschat;
- **c.** ouderdom vordering groter dan 1 jaar en t/m twee jaar wordt voor 50% oninbaar geschat;
- **d.** ouderdom t/m 1 jaar wordt voor 0% oninbaar geschat;
- **e.** naast de ouderdomsbeoordeling wordt elke factuur groter dan € 25.000,00 individueel beoordeeld op mogelijke oninbaarheid en de hiermee samenhangende dotatie aan de voorziening.

Artikel 11. Reserves en voorzieningen

1. Het college zorgt voor een actuele nota reserves en voorzieningen met een algemeen, meerjarig beleidskader inzake:

- **a.** de vorming en besteding van reserves;
- **b.** de vorming en besteding van voorzieningen;
- **c.** de rentetoerekening aan reserves en voorzieningen;
- **d.** het doel van de reserve/voorziening;
- **e.** een eventuele maximumstand van de reserve en/of looptijd van een reserve.

2. De raad stelt deze nota vast.

3. Gelet op de samenhang tussen reservepositie en weerstandscapaciteit zorgt het college in ieder geval voor afstemming met de in artikel 18 van deze verordening genoemde nota reserve- & risicobeleid. Deze afstemming kan ook het opstellen van één geïntegreerde nota inhouden.

Artikel 12. Kostprijsberekening

1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, en van goederen, werken en diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, wordt een extracomptabel stelsel van kostentoerekening gehanteerd.

2. Voor de rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, worden bij het bepalen van de kostprijs in ieder geval betrokken de compensabele belasting over de toegevoegde waarde (BTW), alsmede overige relevante kosten zoals vermeld en onderbouwd in de paragraaf lokale heffingen.

3. Toerekening van de overheadkosten vindt plaats via de generiek verdeelsleutel "directe ambtelijke capaciteit". Daarbij wordt gebruik gemaakt van een in de begroting te vermelden overheadpercentage.

4. Het college draagt zorg voor de vastlegging en consistente toepassing van overige grondslagen voor de kostentoerekening.

Artikel 13. Prijzen economische activiteiten

1. Voor de levering van goederen, diensten of werken door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden waarbij de gemeente in concurrentie met marktpartijen treedt, wordt tenminste de geraamde integrale kostprijs in rekening gebracht. Bij afwijking vanwege een publiek belang doet het college vooraf voor elk van deze activiteiten afzonderlijk een voorstel voor een raadsbesluit, waarin het publiek belang van de levering van de desbetreffende goederen, diensten of werken wordt gemotiveerd.

2. Bij het verstrekken van leningen of garanties door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden worden tenminste de geraamde integrale kosten in rekening gebracht. Bij afwijking vanwege een publiek belang doet het college vooraf een voorstel voor een raadsbesluit, waarin het publiek belang van de lening of garantie wordt gemotiveerd.

3. Bij het verstrekken van kapitaal door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden gaat het college uit van een vergoeding van tenminste de geraamde integrale kosten van de verstrekte middelen. Bij afwijking vanwege een publiek belang doet het college vooraf een voorstel voor een raadsbesluit, waarin het publiek belang van de kapitaalverstrekking wordt gemotiveerd.

4. Raadbesluiten met de motivering van het publiek belang als bedoeld in de vorige leden zijn niet nodig als minder dan de integrale kostprijs in rekening wordt gebracht en sprake is van:

- **a.** leveringen van goederen, diensten of werken en het verstrekken van leningen, garanties en kapitaal aan andere overheden voor zover deze leveringen en verstrekkingen zijn bedoeld voor de uitoefening van de publieke taak door die andere overheid;
- **b.** een bevoordeling van activiteiten in het kader van een bij wet opgedragen publiekrechtelijke taak;
- **c.** een bevoordeling van activiteiten in het kader van een toegekend bijzonder of uitsluitend recht waarvoor prijsvoorschriften gelden;
- **d.** een bevoordeling van sociale werkplaatsen;
- **e.** een bevoordeling van onderwijsinstellingen;
- **f.** een bevoordeling van publieke media-instellingen; en
- **g.** een bevoordeling die valt onder de reikwijdte van de staatssteunregels van het Werkingsverdrag van de Europese Unie en daarmee verenigbaar is.

Artikel 14. Vaststelling hoogte belastingen, leges en retributies

Het college doet de raad voorstellen tot vaststelling van de gemeentelijke tarieven voor de belastingen, leges en retributies. Als regel wordt in ieder geval een tariefvoorstel voorgelegd in samenhang met de begroting,

hetzij in dezelfde raadsvergadering, hetzij de maand daaropvolgend. Daarnaast kunnen ook op andere momenten tariefvoorstellen worden voorgelegd als daartoe aanleiding bestaat.

Artikel 15. Financieringsfunctie

1. Het college zorgt voor een actueel treasurystatuut met een uitgewerkt kader voor de uitoefening van de financieringsfunctie.
2. De raad stelt het treasurystatuut vast.

Hoofdstuk 4. Paragrafen

Artikel 16. Lokale heffingen

Met inachtneming van artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft het college in de paragraaf "lokale heffingen" van de begroting een samenvattende schets van het vigerende beleidskader en relevante ontwikkelingen, inclusief inzicht in de opbouw van tarieven en daaraan ten grondslag liggende uitgangspunten. In de paragraaf "lokale heffingen" in de jaarstukken geeft het college een verslag van de ontwikkeling van de lokale heffingen in relatie tot het vigerend beleidskader.

Artikel 17. Financiering.

Met inachtneming van artikel 13 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft het college in de paragraaf "financiering" van de begroting een samenvattende schets van het vigerende beleidskader en relevante ontwikkelingen, alsmede inzicht in de rente-exploitatie en samenhangende rente(omslag)-berekeningen en gehanteerde rentepercentages. In de paragraaf "financiering" in de jaarstukken geeft het college een verslag van de ontwikkeling van financiering in het afgesloten jaar in relatie tot het vigerend beleidskader.

Artikel 18. Weerstandsvermogen & risicobeheersing

1. Het college zorgt voor een actuele nota reserve- en risicobeleid met een algemeen, meerjarig beleidskader.
2. De raad stelt deze nota vast.
3. Gelet op de samenhang tussen reservepositie en weerstandscapaciteit zorgt het college in ieder geval voor afstemming met de in artikel 11 van deze verordening genoemde nota reserves en voorziening. Deze afstemming kan ook het opstellen van één geïntegreerde nota inhouden.
4. Met inachtneming van artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft het college in de paragraaf "weerstandsvermogen & risicobeheersing" van de begroting een samenvattende schets van het vigerende beleidskader en relevante ontwikkelingen. In de paragraaf "weerstandsvermogen & risicobeheersing" in de jaarstukken geeft het college een verslag van de ontwikkelingen in het afgesloten jaar in relatie tot het vigerend beleidskader.

Artikel 19. Onderhoud kapitaalgoederen

1. Het college zorgt voor een actueel meerjarig beleidskader betreffende de borging van de duurzame instandhouding van de gemeentelijke activa (gebouwen, riolen, (water)wegen, openbaar groen, kunstwerken, straatmeubilair, openbare verlichting en verkeersregelinstallaties). Daartoe maakt het college naar behoefte, gebruik van een overkoepelende nota activabeleid en/of aparte nota's voor specifiek activacategorieën, zoals een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP), een Beeldkwaliteitsplan en een nota Wegen.
2. De raad stelt deze nota en/of nota's vast.

3. Met inachtneming van artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft het college in de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" van de begroting een samenvattende schets van het vigerende beleidskader en relevante ontwikkelingen. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" in de jaarstukken geeft het college een verslag van de ontwikkelingen in het afgesloten jaar in relatie tot het vigerend beleidskader.

Artikel 20. Bedrijfsvoering

Met inachtneming van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft het college in de paragraaf "bedrijfsvoering" van de begroting en de rekening een schets van de stand van zaken en beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Artikel 21. Verbonden partijen

Met inachtneming van artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft het college in de paragraaf "verbonden partijen" van de begroting en de rekening schets van de stand van zaken en ontwikkelingen ten aanzien van de verbonden partijen.

Artikel 22. Grondbeleid

1. Het college legt vóór of gelijktijdig met de behandeling van de jaarstukken de actualiseringen van de gronden in exploitaties en overige locatieontwikkelingsprojecten voor, welke de raad vaststelt.

2. Het college zorgt voor en besluit over een actuele grondprijzentabel.

3. In de paragraaf "grondbeleid" van de begroting beschrijft het college het beleidskader. in de paragraaf "grondbeleid" in de jaarstukken geeft het college een verslag van de ontwikkelingen in het afgesloten jaar betreffende het grondbeleid in relatie tot het vigerend beleidskader.

Hoofdstuk 5. Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 23. Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:

a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen in de gemeentelijke organisatie;

b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vaste activa, voorraden, vorderingen, schulden, contracten;

c. het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten en investeringskredieten en voor het maken van kostencalculaties;

d. het verschaffen van informatie over indicatoren met betrekking tot de gemeentelijke productie van goederen en diensten en de maatschappelijke effecten van het gemeentelijke beleid;

e. het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving; en

f. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.

Artikel 24. Financiële organisatie

Het college draagt zorgt voor:

a. een eenduidige indeling van de gemeentelijke organisatie en een eenduidig toewijzing van de gemeentelijke taken binnen de gemeentelijke organisatie;

b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden;

c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;

d. de interne regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;

e. de te maken afspraken over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;

f. de kostenverdeelsleutels voor het eenduidig toewijzen van de lasten en baten aan de taakvelden;

g. het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;

h. het beleid en de interne regels voor de steunverlening en de toekenning van subsidies aan ondernemingen en instellingen; en

i. het beleid en de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan.

Artikel 25. Interne controle

1. Het college zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder a van de Gemeentewet, en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder b van de Gemeentewet, voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het college maatregelen tot herstel.

2. Het college zorgt voor de systematische controle van de registratie en de ontwikkeling van de bezittingen en het vermogen van de gemeente met dien verstande dat de waardepapieren, de voorraden, de uitstaande leningen, de debiteurenvorderingen, de liquiditeiten, de opgenomen leningen, de kortlopende schulden en de vorderingen van crediteuren jaarlijks worden gecontroleerd en registergoederen en bedrijfsmiddelen tenminste eenmaal in de twee jaar. Bij afwijkingen in de registratie neemt het college maatregelen voor herstel van de tekortkomingen.

Hoofdstuk 6. Slotbepalingen

Artikel 26. Intrekken oude verordening en overgangsrecht

De Financiële verordening Aalsmeer, vastgesteld op 3 december 2015 wordt ingetrokken, met dien verstande dat zij van toepassing blijft op de jaarrekening en het jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar voorafgaand aan het jaar waarin deze verordening in werking treedt.

Artikel 27. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking met ingang van de dag na publicatie en heeft terugwerkende kracht tot 1 januari 2017.

2. Deze verordening is van toepassing op het begrotingsjaar 2017 en latere begrotingsjaren.

3. Deze verordening wordt aangehaald als: "Financiële verordening Aalsmeer 2017".

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 20 april 2017.
De griffier,
O. van Kolck
De voorzitter,
J.J. Nobel

MEMORIE VAN TOELICHTING

Artikel 1. Begripsbepaling

Het begrip administratie is gedefinieerd ten behoeve van artikel 23 van de verordening.

De begrippen inkomsten, netto schuld per inwoner en onbenutte belastingcapaciteit zijn gedefinieerd ten behoeve van artikel 18 van de verordening. Hiervoor zijn de definities gevolgd die www.waarstaatjegemeente.nl toepast voor de financiële kengetallen over de gemeentefinanciën.

Tot slot is het begrip overheidsbedrijf gedefinieerd om in artikel 13 van de verordening nadere invulling te kunnen geven aan de verplichtingen die volgen uit de Mededingingswet voor het vaststellen van de hoogte van prijzen.

Artikel 2. Programma-indeling

Dit artikel bepaalt dat de raad de programma indeling vaststelt op voordracht van het college.

Daarmee bepaalt dit artikel niet dat elke nieuwe raadsperiode de gehele programma indeling moet worden herzien. In de meeste gevallen is dat niet raadzaam. Dit leidt namelijk tot discontinuïteit, hetgeen de vergelijkbaarheid in de tijd bemoeilijkt. Indien en voor zover de indeling de vorige raadsperiode goed is bevallen, kan deze ongewijzigd opnieuw worden vastgesteld. In andere gevallen zijn (kleine) bijstellingen of wijzigingen meestal voldoende.

Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken

Aanvullend op hetgeen is geregeld in het BBV schrijft dit artikel voor, dat in de programmabegroting en de programmarekening per programma een specificatie van de ramingen wordt vermeld op het niveau van taakvelden. Op deze wijze wordt op bestuurlijke herkenbare, samenhangende grootheden inzicht geboden in de opbouw van de raming op programmaniveau. De taakvelden bieden daarvoor een landelijk gestandaardiseerde indeling, hetgeen kan bijdragen aan onderlinge vergelijkbaarheid

Artikel 4. Kaders begroting

Artikel 4 van de financiële verordening bepaalt dat de gemeenteraad vooraf aan het opstellen van de begroting een nota vaststelt waarin de hoofdlijnen voor het beleid en de financiële kaders voor de komende jaren zijn vastgelegd. Aldus kan de gemeenteraad vooraf bestuurlijk richting geven aan het opstellen van de begroting en de meerjarenraming door het college. Dit sluit aan bij de bestaande praktijk. Deze nota heet in Aalsmeer de Lentenota.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten

Artikel 5 van de financiële verordening bevat nadere regels voor de autorisatie van de baten en lasten in de begroting en van de investeringskredieten. Autorisatie van de baten en de lasten vindt plaats op het niveau van programma's. Dit is de bestaande werkwijze en dat is in overeenstemming met het BBV. Naast lopende uitgaven doet een gemeente investeringen. Ook uitgaven voor investeringen moeten worden geautoriseerd. Routinematige investeringen binnen de bestaande beleidskaders (going concern) lenen zich goed voor kredietvotering in het kader van de begrotingsbehandeling. Autorisatie van politiek belangrijke investeringen die buiten de bestaande beleidskaders vallen leent zich goed voor separate behandeling en besluitvorming, waarbij de raad de kredietvotering combineert met de behandeling van de inhoudelijke kant van het investeringsvoorstel.

Artikel 6. Tussentijdse rapportage

Via tussentijdse rapportages wordt de raad geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de begroting van het lopende jaar. Er is sprake van twee tussentijdse rapportages conform de bestaande praktijk.

Het tweede lid bevat een drempelbedrag voor afwijkingen ten opzichte van de begroting die het college in de tussenrapportages toelicht, met daarbij expliciet de vermelding, dat bestuurlijke relevante afwijkingen ook worden toegelicht als het drempelbedrag niet wordt overschreden.

Artikel 7. Informatieplicht

Artikel 169 Gemeentewet bevat belangrijke regelgeving voor de informatieplicht van het college jegens de raad. Dit artikel verplicht onder meer het college om de raad vooraf in staat te stellen bedenkingen kenbaar te maken bij voorgenomen privaatrechtelijke rechtshandelingen met ingrijpende gevolgen voor de gemeente. Aanvullend hierop bevat artikel 7 van de financiële verordening een kader voor de actieve informatieplicht van het college bij overige actuele ontwikkelingen/afwijkingen. Deze actieve informatieplicht gaat verder dan de reguliere tussentijdse rapportages als bedoeld in artikel 6 en kan afzonderlijke acties vragen. De exacte wijze waarop dit gebeurt kan verschillen al naar gelang de aard en omvang van de afwijking.

Artikel 8. EMU-saldo

Voor de gezamenlijke lagere overheden, dat wil zeggen de gemeenten, de provincies en de waterschappen, is in de Wet houdbare overheidsfinanciën vastgelegd dat ze aandeel hebben in plafond voor het totale EMU-tekort van Nederland. Wordt dit aandeel in het EMU-tekort overschreden dan kan dat tot een correctieve maatregel van het Rijk leiden of tot een boete uit Europa die naar de lagere overheden wordt doorvertaald. Maar het kan ook zijn, dat de overschrijding niet tot aanvullend beleid van het Rijk of Europa leidt. Binnen het plafond voor de gezamenlijke lagere overheden vindt als regel een verdere toedeling plaats naar gemeente, provincies en waterschappen.

Gemeenten krijgen in het voorjaar van het Rijk bericht of het gemeentelijk aandeel in het nationale toegestane EMU-tekort met de lopende begroting dreigt te worden overschreden. Ook wordt dan duidelijk of daarop actie van gemeenten is gewenst. Pas als dit laatste het geval is, moeten gemeenten met een individueel EMU-saldo hoger dan gemeentelijke EMU-referentiewaarde hun begroting neerwaarts bijstellen om de overschrijding van het collectieve aandeel ongedaan te maken.

In het artikel is opgenomen dat het college de raad informeert bij een overschrijding van het toegestane EMU-tekort voor alle gemeenten. Als daarop actie nodig is van de gemeente, doet het college een voorstel voor het wijzigen van de begroting.

Artikel 9. Waardering & afschrijving vaste activa en niet uit balans blijkende verplichtingen

In het tweede lid, onder a, van artikel 212 Gemeentewet is opgenomen dat de financiële verordening in elk geval de regels voor waardering en afschrijving van activa bevat. Hieraan is in artikel 9 invulling gegeven.

Vanaf 1 januari 2017 is ook het activeren van investeringen met maatschappelijk nut verplicht en zijn de regels voor rentetoerekening aan investeringen uitgebreid. De nieuwe regels voor rentetoerekening kunnen leiden tot een frequentere aanpassing van de rekenrente die ook moet worden toegepast op annuïteiten. Tussentijdse renteaanpassingen op annuïteiten hebben ook impact op de afschrijvingscomponent, hetgeen de transparantie en stabiliteit van de begroting niet ten goede komt. De verordening bepaalt daarom, dat als regel lineaire afschrijving wordt toegepast, tenzij de raad apart anders besluit. Bij dit laatste kan worden gedacht aan gemeentelijke investeringen voor commerciële verhuur zoals (inpandige) NSO/BSO-voorzieningen in een schoolgebouw. Voor het overige stelt de raad afschrijvingsmethodieken en –termijnen, inclusief een minimumbedrag, vast via een afschrijvingstabel.

Ten slotte geeft de gemeenteraad via het laatste lid van dit artikel nader invulling aan artikel 53a BBV voor wat betreft de reikwijdte van de term "belangrijke financiële verplichtingen voor toekomstige jaren".

Artikel 10. Voorziening voor oninbare vorderingen

Voor de oninbaarheid van vorderingen moet een gemeente een voorziening vormen. Bij het artikel is onderscheid gemaakt tussen debiteuren sociale zekerheid en overige debiteuren (inclusief belastingdebiteuren en begraafplaats). De opgenomen bepaling legt vast op welke wijze gekomen wordt tot een onderbouwde voorziening.

Artikel 11. Reserves en voorzieningen

Het eerste lid bepaalt dat het college zorgt voor een actuele nota over de reserves en voorzieningen Met het vaststellen van deze nota stelt de raad de kaders vast voor de vorming van reserves en voorzieningen. Het onderhavige artikel in de verordening stelt inhoudelijke kaders voor dit beleidsonderdeel en benoemt de samenhang tussen reservepositie en weerstandscapaciteit.

Artikel 12. Kostprijsberekening

Artikel 212 Gemeentewet bepaalt in het tweede lid, onder b, dat de verordening in ieder geval de grondslagen bevat voor de berekening van de door het gemeentebestuur in rekening te brengen prijzen en van tarieven voor rechten als bedoeld in artikel 229b Gemeentewet en heffingen als bedoeld in artikel 15.33 van de Wet milieubeheer. De grondslagen voor de prijzen die de gemeente bij overheidsbedrijven en derden in rekening brengt, en voor de tarieven van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, worden gevormd door de opbouw van de kostprijs.

Met de herziening van het BBV met ingang van 2017 moeten de overheadkosten op een apart taakveld worden verantwoord. Ze worden bij de gemeente niet meer doorberekend aan de taakvelden. Daarmee vervalt de mogelijkheid om de integrale kostprijzen in de administratie van de baten en lasten op taakvelden van de beleidsbegroting, de financiële begroting, het jaarverslag en de jaarrekening in beeld te brengen. De kostprijzen moeten daarom extracomptabel worden berekend en vastgelegd. Dit laatste is verwoord in het eerste lid van artikel 12.

Het tweede lid bepaalt, dat relevante kosten in de kostprijsberekening worden betrokken, waarbij expliciet de compensabele BTW wordt genoemd in aansluiting op artikel 22b Gemeentewet. De concrete uitwerking via specificatie en onderbouwing wordt opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

Het derde lid geeft de definitie van de kostenverdeelsleutel voor de toerekening van de overheadkosten aan de kostprijzen van rechten en heffingen waarmee de gemeente kosten in rekening brengt en voor de toerekening van de overheadkosten aan de kostprijzen van goederen, werken en diensten die door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden worden geleverd.

Het is ten slotte van belang dat in de gemeentelijke organisatie een deugdelijk stelsel van kostentoerekening voorhanden is, dat consistent wordt toegepast. Vanuit algemene uitgangspunten en grondslagen omvat dit ook een meer technische uitwerking tot in de haarvaten van de organisatie en de administratie. Het vierde lid van artikel 12 bepaalt ten aanzien hiervan dat het college zorgdraagt voor de vastlegging en toepassing van een dergelijk stelsel.

Kaders voor de kostprijzen staan voor heffingen, rechten en leges in artikel 229b Gemeentewet en voor prijzen in de artikelen 25i, 25j en 25m van de Mededingingswet.

Artikel 13. Prijzen economische activiteiten

Als een gemeente goederen, diensten of werken levert aan overheidsbedrijven of derden dan mag zij deze activiteiten niet bevoordelen als het economische activiteiten betreft. Economische activiteiten zijn hier activiteiten waarmee de gemeenten in concurrentie met ander ondernemingen treedt. Het bevoordelingsverbod houdt feitelijk in dat tenminste een integrale kostprijs voor de levering van goederen, diensten werken en het verstrekken van leningen garanties en kapitaal in rekening moet worden gebracht.

Van deze verplichting kan worden afgeweken als de activiteiten worden ontplooid in het kader van het publiek belang. Daarvoor is wel nodig dat in een raadbesluit het publiek belang van de activiteit wordt gemotiveerd. Het raadbesluit moet worden aangemerkt als een concretiserend besluit van algemene strekking. Het besluit moet worden bekendgemaakt in een van overheidswege uitgegeven blad of een dag-, nieuws- of huis-aan-huisblad en moet open staan voor bezwaar en beroep. Belanghebbenden kunnen dan binnen uiterlijk zes weken na bekendmaking van het besluit een bezwaarschrift indienen bij de gemeente (Artikel 6:7 Algemene wet bestuursrecht). De gemeente moet binnen zes weken een besluit nemen over het bezwaarschrift of - indien een commissie als bedoeld in artikel 7:13 Algemene wet bestuursrecht is ingesteld - binnen twaalf weken,

gerekend vanaf de dag na die waarop de termijn voor het indienen van het bezwaarschrift is verstreken. Bij afwijzing van de bezwaren kan de belanghebbende beroep instellen bij de bestuursrechter.

Voor het verplicht in rekening brengen van minimaal een integrale kostprijs voor de levering van goederen, werken en diensten of voor het verstrekken van leningen, garanties en kapitaal gelden een aantal uitzonderingen. Deze uitzonderingen worden in het vierde lid opgesomd.

Artikel 14. Vaststelling hoogte belastingen, rechten, heffingen en prijzen

Het vaststellen van de tarieven voor belastingen, rechten en leges is een bevoegdheid van de raad. Deze bevoegdheid kan niet worden gedelegeerd (artikel 156 Gemeentewet). Het opgenomen artikel sluit aan bij de op dit moment geldende praktijk.

A rtikel 15. Financieringsfunctie

Artikel 212 Gemeentewet bevat de bepaling dat de financiële verordening in elk geval regels voor de algemene doelstelling en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie bevat. Artikel 15 verwijst hiervoor naar een apart vast te stellen treasurystatuut. Dit sluit aan bij de bestaande praktijk. De laatste jaren is de landelijke regelgeving uitgebreid. Niet alleen door aanpassing van de Wet FIDO en het besluit RUDDO, maar vooral door de invoering van wet Verplicht Schatkistbankieren voor decentrale overheden. Mede daardoor kan voor de eigen regelgeving worden volstaan met een treasurystatuut.

Paragrafen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft in de artikelen 16 tot en met 21 aan wat er in de paragrafen lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid ten minste moet staan. In de financiële verordening kan de raad bepalen dat hij ook over aanvullende zaken in de paragrafen wil worden geïnformeerd. Hoofdstuk 4 van de financiële verordening geeft hier invulling aan.

Artikel 16. Lokale heffingen

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten staat in artikel 10 welke informatie de paragraaf lokale heffingen in elk geval moet bevatten. Onder verwijzing hiernaar sluit dit artikel aan bij de bestaande werkwijze.

Artikel 17. Financiering

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten staat in artikel 13 welke informatie de paragraaf financiering in elk geval moet bevatten. Onder verwijzing hiernaar sluit dit artikel aan bij de bestaande werkwijze.

Artikel 18. Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten staat in artikel 11 welke informatie de paragraaf weerstandsvermogen in elk geval moet bevatten. Onder verwijzing hiernaar sluit dit artikel aan bij de bestaande werkwijze. Daartoe behoort tevens het beschikbaar hebben van een actuele kaderstellende nota, waarbij dit artikel het verband legt met de in artikel 11 voorgeschreven nota reserves en voorzieningen.

Artikel 19. Onderhoud kapitaalgoederen

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten staat in artikel 12 welke informatie de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen in elk geval moet bevatten. Onder verwijzing hiernaar sluit dit artikel aan bij de bestaande werkwijze. Daartoe behoort tevens het beschikbaar hebben van een actueel meerjarig

beleidskader. Borging van de duurzame instandhouding van de gemeentelijke fysieke infrastructuur is een pijler van een gezond financieel beleid. Dit bestrijkt een breed gebied, waartoe onder meer behoren de onderdelen wegen, riolen, gebouwen, groen. Het artikel maakt duidelijk dat dit actueel meerjarig beleidskader bestaat uit meerdere nota's. Deze door de raad vast te stellen nota's bevatten de kaders voor de onderliggende beheersinstrumenten, waarbij gedacht kan worden aan onderhoudsvoorzieningen en aan het recent ingestelde meerjarig uitvoeringsprogramma infra werken.

Artikel 20. Bedrijfsvoering

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten staat in artikel 14 welke informatie de paragraaf bedrijfsvoering in elk geval moet bevatten.

Artikel 21. Verbonden partijen

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten staat in artikel 15 welke informatie de paragraaf verbonden partijen in elk geval moet bevatten. In lijn met de bestaande gedragslijn sluit de verordening hierbij aan. De regelgeving in het BBV is afdoende.

Artikel 22. Grondbeleid

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten staat in artikel 16 welke informatie de paragraaf grondbeleid in elk geval moet bevatten. De bepaling in de verordening sluit hierbij aan en bevat verder een bepaling over de periodieke algehele actualisering van grondexploitatie en de grondprijzentabel.

Artikel 23. Administratie

Onder artikel 23 zijn algemene bepalingen opgenomen voor de inrichting van de gemeentelijke administratie. Op hoofdlijnen wordt opgedragen welke gegevens systematisch moeten worden vastgelegd en aan welke eisen deze gegevens en de vastlegging er van moeten voldoen.

Artikel 24. Financiële organisatie

Artikel 24 geeft de uitgangspunten voor de financiële organisatie en draagt het college op hiervoor zorg te dragen. Het college is op grond van artikel 160 Gemeentewet bevoegd regels te stellen over de ambtelijke organisatie. Artikel 24 geeft een opsomming op welke terreinen van de financiële organisatie het college beleid en interne regels moet stellen. De uitgangspunten voor de financiële organisatie zijn nodig om voor het financieel beheer en beleid aan de eisen voor rechtmatigheid, controle en verantwoording te voldoen. Ze creëren de randvoorwaarden waarop de interne controle en de accountantscontrole kan steunen bij het onderzoek naar de rechtmatigheid van de beheershandelingen en getrouwheid van de jaarrekening.

Artikel 25. Interne controle

De accountant toetst jaarlijks of de gemeenterekening een getrouw beeld geeft van de gemeentelijke financiën en of de (financiële) beheershandelingen die eraan ten grondslag liggen rechtmatig zijn verlopen. Het eerste lid van artikel 25 draagt het college op maatregelen te treffen opdat gedurende het jaar of vooraf aan de accountantscontrole de gemeente zelf nagaat of de cijfers in de administraties een getrouw beeld geven en of de financiële beheershandelingen die aan de baten, de lasten en de balansmutaties ten grondslag liggen rechtmatig (zijn) verlopen.

Het tweede lid bepaalt dat jaarlijks wordt gecontroleerd of de administratie van waardepapieren e.d. overeenkomen met hetgeen de gemeente daadwerkelijk bezit. Dit lid bepaalt tevens dat eens in de twee jaar wordt gecontroleerd of de administratie van registergoederen en bedrijfsmiddelen overeenkomt met het daadwerkelijke bezit.

Artikel 26. Intrekken oude verordening en overgangsrecht

Bij het inwerkingtreden van de nieuwe verordening moet de oude worden ingetrokken. Volgens de Gemeentewet is een begrotingsjaar gelijk aan een kalenderjaar. In begrotingsjaar t worden de jaarstukken uit het begrotingsjaar t-1 vastgesteld, wordt uitvoering gegeven aan de begroting voor het jaar t en wordt tot slot de begroting voor het jaar t+1 vastgesteld. De nieuwe verordening is van toepassing op alle stukken die betrekking hebben op het begrotingsjaar t en later. De oude verordening is ondanks het intrekken nog wel van toepassing op de jaarstukken van het begrotingsjaar t-1. Hiervoor is in artikel 26 een overgangsbepaling opgenomen.

Artikel 27. Inwerkingtreding en citeertitel

De verordening is van toepassing op het begrotingsjaar 2017 en latere jaren en treedt daarom in werking met terugwerkende kracht op 1 januari 2017.

Vaststelling

Uitgaande stukken van de raad moeten door de burgemeester worden ondertekend (eerste lid artikel 75 Gemeentewet). De griffier moet de uitgaande stukken van de raad medeondertekenen (artikel 107c Gemeentewet).

Binnen twee weken na vaststelling door de raad moet het college de verordening aan gedeputeerde staten zenden (artikel 214 Gemeentewet). Gedeputeerde staten kunnen te allen tijde een onderzoek instellen naar het beheer en de inrichting van de financiële organisatie en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet (artikel 215 Gemeentewet).

Ziet u een fout in deze regeling?

Bent u van mening dat de inhoud niet juist is? Neem dan contact op met de organisatie die de regelgeving heeft gepubliceerd. Deze organisatie is namelijk zelf verantwoordelijk voor de inhoud van de regelgeving. De naam van de organisatie ziet u bovenaan de regelgeving. De contactgegevens van de organisatie kunt u hier opzoeken: organisaties.overheid.nl.

Werkt de website of een link niet goed? Stuur dan een e-mail naar regelgeving@overheid.nl

Model Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) (nieuw model, november 2022)

Leeswijzer modelbepalingen

- [**…**] of [**iets**] = door gemeente in te vullen, zie bijvoorbeeld artikel 4, eerste lid.
- [*iets*] = facultatief, zie bijvoorbeeld artikel 5, tweede lid.
- [iets **OF** iets] = door gemeente te kiezen, zie bijvoorbeeld artikel 5, eerste lid.
- Combinaties zijn ook mogelijk, zie bijvoorbeeld artikel 15, tweede lid.

Nadere uitleg is opgenomen in de VNG ledenbrief (zie ook de implementatiehandleiding, bijlage bij de VNG ledenbrief).

Besluit van de raad van de gemeente [naam gemeente] tot vaststelling van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) [naam gemeente en eventueel jaartal] (Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) [naam gemeente en eventueel jaartal])

De raad van de gemeente [**naam gemeente**];
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van [**datum en nummer**];
gelet op artikel 212, eerste lid, van de Gemeentewet;
gelezen het advies van de [**naam commissie**];
besluit vast te stellen de volgende verordening:

Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) [naam gemeente en eventueel jaartal]

Paragraaf 1. Algemene bepalingen

Artikel 1. Definities
In deze verordening wordt verstaan onder:
- administratie: het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, functioneren en beheersen van de gemeentelijke organisatie en de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
- overheidsbedrijf: onderneming met privaatrechtelijke rechtspersoonlijkheid, niet zijnde een personenvennootschap met rechtspersoonlijkheid, waarin de gemeente, al dan niet tezamen met een of meer andere publiekrechtelijke rechtspersonen, in staat is het beleid te bepalen of een onderneming in de vorm van een personenvennootschap, waarin een publiekrechtelijke rechtspersoon deelneemt.
- rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van burgemeester en wethouders waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.

Paragraaf 2. Begroting en verantwoording

Artikel 2. Vaststelling programma-indeling en paragrafen
1. De raad stelt bij aanvang van iedere raadsperiode een programma-indeling voor die raadsperiode vast.
2. De raad stelt bij aanvang van iedere raadsperiode op voorstel van burgemeester en wethouders per programma vast:
    a. de taakvelden, en
    b. de beleidsindicatoren. Het voorstel van burgemeester en wethouders bevat in ieder geval de verplichte beleidsindicatoren, bedoeld in artikel 25, tweede lid, onder a, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

[3. De raad stelt bij aanvang van iedere raadsperiode een nadere onderverdeling van de programma's vast.]

4. De raad stelt bij aanvang van iedere raadsperiode vast over welke onderwerpen hij in extra paragrafen naast de verplichte paragrafen van de begroting en de jaarstukken kaders wil stellen en wil worden geïnformeerd.

Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken

1. Bij de uiteenzetting van de financiële positie in de begroting wordt:
    a. van de nieuwe investeringen per investering het benodigde investeringskrediet weergegeven en wordt van de lopende investeringen het geautoriseerde investeringskrediet en de raming van de uitputting van het investeringskrediet in het lopende boekjaar weergegeven, en
    b. in aanvulling op het bepaalde in de artikelen 20 en artikel 21 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten inzicht gegeven in de ontwikkeling van de schuldpositie als gevolg van de begroting, de meerjarenraming, de investeringen en de grondexploitatie.
2. In de jaarrekening wordt van de investeringen de uitputting van de geautoriseerde investeringskredieten en de actuele raming van de totale uitgaven en inkomsten weergegeven.
3. In het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten per programma worden posten vanaf [**grensbedrag**] afzonderlijk gespecificeerd.

Artikel 4. Kaders begroting en meerjarenraming

1. Burgemeester en wethouders bieden voor [**datum**] aan de raad een nota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. De raad stelt deze nota voor [**datum**] vast.
2. In de begroting wordt een post onvoorzien van [[**bedrag**] **OF** [**percentage van de totale lasten**]] opgenomen.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten

1. De raad autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per [programma **OF** programmaonderdeel **OF** taakveld].
[*2. In afwijking van het eerste lid kan de raad een activiteit welke onderdeel is van een [programma **OF** programmaonderdeel **OF** taakveld], als prioriteit aanwijzen en daarvoor de baten en lasten apart autoriseren.*]
3. Bij de begrotingsbehandeling geeft de raad aan van welke nieuwe investeringen hij op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringskredieten worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd.
4. Burgemeester en wethouders informeren de raad als zij verwachten, dat de lasten van een [programma **OF** programmaonderdeel **OF** taakveld] of een prioriteit de geautoriseerde lasten dreigen te overschrijden, de investeringsuitgaven van een investeringskrediet het geautoriseerde investeringskrediet dreigen te overschrijden, of de baten van een [programma **OF** programmaonderdeel **OF** taakveld] of een prioriteit de geautoriseerde baten dreigen te onderschrijden. De raad geeft aan of hij een voorstel wil voor het wijzigen van de geautoriseerde lasten van het [programma **OF** programmaonderdeel **OF** taakveld] of de prioriteit, voor het wijzigen van het geautoriseerde investeringskrediet, of voor het bijstellen van het beleid.
5. Bij de behandeling van de tussentijdse rapportages in de raad bedoeld in artikel 6, eerste lid, doen burgemeester en wethouders voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde baten en lasten, het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten en het bijstellen van het beleid. In geval van investeringen met een meerjarig karakter doen burgemeester en wethouders indien nodig ook bij iedere begroting op grond van geactualiseerde ramingen voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten.
6. Voor een investering waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, leggen burgemeester en wethouders voorafgaand aan het aangaan van verplichtingen een investeringsvoorstel met een voorstel voor het vaststellen van een investeringskrediet aan de raad voor. Bij investeringen groter dan [**bedrag**] informeren burgemeester en wethouders de raad in het voorstel over het effect van de investering op de schuldpositie van de gemeente.
[*7. Bij investeringen met een meerjarig karakter stellen burgemeester en wethouders aan de raad voor op welke wijze de jaarschijven binnen het investeringsbudget worden opgebouwd. Goedkeuring voor verschuivingen tussen de jaarschijven van meer dan [**bedrag**] aan lasten van een investeringsbudget worden aan de raad integraal voorgelegd bij de jaarrekening.*]

Artikel 6. Tussentijdse rapportages
1. Burgemeester en wethouders informeren de raad door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting van de gemeente over de eerste [**aantal (bijvoorbeeld vier)**] maanden en de eerste [**aantal (bijvoorbeeld negen)**] maanden van het lopende boekjaar.
2. De tussentijdse rapportages bevatten in ieder geval een uiteenzetting over de uitvoering en het bijstellen van het beleid en een overzicht met de bijgestelde raming van:
a. de baten en de lasten per programma uitgesplitst naar [**taakvelden**] **OF** [**programmaonderdelen**];
b. het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen uitgesplitst naar [**taakvelden**] **OF** [**programmaonderdelen**];
c. het overzicht van de overhead en de geraamde vennootschapsbelasting;
d. het totale saldo van de baten en lasten, volgend uit de onderdelen a, b en c;
e. de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma;
f. het resultaat, volgend uit de onderdelen d en e;
g. de realisatie en raming van de uitputting van de investeringskredieten, en
h. [**…**].
3. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten van taakvelden, prioriteiten en investeringskredieten in de begroting groter dan [[**bedrag**] **OF** [**percentage**]] toegelicht.

Artikel 7. Jaarstukken
1. Gelijktijdig met het aanbieden van de jaarstukken bieden burgemeester en wethouders de raad het voorstel aan over de bestemming van het jaarrekeningresultaat.
2. Vooruitlopend op het bestemmingsvoorstel over het jaarrekeningresultaat kunnen burgemeester en wethouders de raad voorstellen om restantmiddelen op onderdelen van het rekeningresultaat over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. *[Burgemeester en wethouders bieden dit voorstel uiterlijk in december van het betreffende jaar aan aan de raad.]*

Artikel 8. Wensen en bedenkingen over grote onderwerpen
[*1.*] In het kader van de actieve informatieplicht beslissen burgemeester en wethouders niet over:
a. de aan- en verkoop van goederen, werken en diensten groter dan [**bedrag**];
b. het verstrekken van leningen, waarborgen en garanties groter dan [**bedrag**], en
c. het verstrekken van kapitaal aan instellingen en ondernemingen,
dan nadat de raad is geïnformeerd over het voornemen en hiertoe in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van burgemeester en wethouders te brengen.
[*2. Bij het aangaan van een verplichting groter dan **[bedrag]** initiëren burgemeester en wethouders een zienswijzeprocedure door de raad.*]

Artikel 9. EMU-saldo
Als het Rijk de gemeente bericht dat alle gemeenten samen het collectieve aandeel van gemeenten in het EMU-tekort, bedoeld in artikel 3, zesde lid, van de Wet houdbare overheidsfinanciën, hebben overschreden, informeren burgemeester en wethouders de raad of een aanpassing van de begroting nodig is. Als burgemeester en wethouders een aanpassing nodig achten, doen burgemeester en wethouders een voorstel voor het wijzigen van de begroting.

Paragraaf 3. Rechtmatigheidsverantwoording

Artikel 10. Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording
1. De raad stelt vast op welke wijze hij door middel van de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken, naast de verplichte onderdelen van deze paragraaf, wil worden geïnformeerd over rechtmatigheid.
2. In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteren burgemeester en wethouders aan de raad over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van [**percentage tussen 0 en 3%**] van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves.
3. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan [**bedrag**] nader toegelicht.

Artikel 11. Voorwaardencriterium
1. Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.
2. Burgemeester en wethouders bieden de raad jaarlijks uiterlijk op [**datum]** ter vaststelling een normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien. [*Burgemeester en wethouders operationaliseren dit normenkader in een toetsingskader ten behoeve van de interne beheersing.*]

Artikel 12 Begrotingscriterium
1. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
2. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door de raad is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5.
3. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal bedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage .
5. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Artikel 13 Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium
1. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.
2. Burgemeester en wethouders zorgen voor en leggen vast de regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen.

Paragraaf 4. Financieel beleid

Artikel 14. Waardering en afschrijving vaste activa
[1. Immateriële en materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de Bijlage afschrijvingsbeleid bij deze verordening.
OF
1. Burgemeester en wethouders bieden de raad eens in de [**aantal**] jaar een nota investeringen aan. Deze nota wordt door de raad vastgesteld en behandelt in ieder geval:
    a. de wijze waarop voorstellen voor investeringen worden aangeboden en geautoriseerd door de raad, in aanvulling op wat in deze verordening is vastgelegd;
    b. de afschrijvingsmethode en afschrijvingstermijn per categorie;
    c. het moment van starten met afschrijven;
    d. de gebruiksduur per categorie kapitaalgoederen ofwel de afschrijvingstermijn;
    e. de componentenbenadering;
    f. restwaarde;
    g. [**…**].]
2. Burgemeester en wethouders bieden de raad jaarlijks een meerjareninvesteringsplan aan als bijlage bij de begroting, waarbij inzicht wordt verschaft in de geplande investeringen en de daarmee gepaard gaande kapitaallasten voor de komende meerjarenperiode.

[***Artikel 15. Voorziening voor oninbare vorderingen***
1. Voor de vorderingen op verbonden partijen en derden wordt een voorziening wegens oninbaarheid gevormd op basis van een individuele beoordeling op inbaarheid van de openstaande vorderingen.
2. Voor openstaande vorderingen betreffende:
a. onroerendezaakbelasting;
b. precariobelasting;
c. hondenbelasting;
d. parkeerbelasting;
e. rioolheffing;
f. afvalstoffenheffing, en
g. bijstandsverstrekking,
h. […]
*wordt, met uitzondering van individuele vorderingen groter dan [**bedrag**], een voorziening wegens oninbaarheid gevormd ter grootte van het historische percentage van oninbaarheid.*]

Artikel 16. Reserves en voorzieningen
1. In de beleidsbegroting, de financiële begroting, het jaarverslag en de jaarrekening vindt [*geen*] toerekening van rente over de reserves en voorzieningen aan de taakvelden plaats.
2. Burgemeester en wethouders bieden de raad eens in de [**aantal**] jaar een nota reserves en voorzieningen aan. Deze nota wordt door de raad vastgesteld en behandelt in ieder geval:
a. de vorming en besteding van reserves;
b. de vorming en besteding van voorzieningen, en
c. bij welke specifiek benoemde taakvelden het verschil tussen het geraamde saldo van baten en lasten en het gerealiseerde saldo van baten en lasten mogen worden verrekend met een daartoe in het leven geroepen reserve.
3. Bij een voorstel voor de instelling van een bestemmingsreserve voor een investeringsvoornemen wordt in ieder geval aangegeven:
a. het specifieke doel van de reserve;
b. het bestedingsplan van de reserve
c. de voeding van de reserve;
d. de maximale hoogte van de reserve, en
e. de maximale looptijd.
4. Als een bestemmingsreserve voor een investeringsvoornemen binnen de aangegeven maximale looptijd niet heeft geleid tot een investering, valt de bestemmingsreserve vrij en wordt deze aan de algemene reserve toegevoegd.
[5. De reserves worden jaarlijks bij zowel de begroting als de jaarrekening getoetst en de onderliggende bestedingsplannen wordt hierbij geactualiseerd.]

Artikel 17. Kostprijsberekening
1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, en van goederen, werken en diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, wordt een extracomptabel stelsel van kostentoerekening gehanteerd. Bij deze kostentoerekening worden naast de directe kosten, de overheadkosten en de rente van de inzet van vreemd vermogen, reserves en voorzieningen voor de financiering van de in gebruik zijnde activa betrokken.
[*2. Voor de rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, worden daarbij ook de compensabele belasting over de toegevoegde waarde (BTW), de gederfde inkomsten van het kwijtscheldingsbeleid en de kosten voor straatreiniging betrokken.*]
3. Voor de toerekening van de overheadkosten worden de overheadkosten die kunnen worden toegerekend aan activiteiten welke geheel of deels worden bekostigd met een specifieke uitkering of subsidie, binnen het taakveld overhead apart geadministreerd en in de desbetreffende verantwoordingen over de besteding toegerekend aan die activiteiten.
4. Voor de toerekening van de overheadkosten worden de overheadkosten die kunnen worden betrokken in de aangifte vennootschapsbelasting, binnen het taakveld overhead apart geadministreerd en voor de belastingaangifte aan de kostprijs van de vennootschapsbelastingplichtige activiteiten toegerekend.
5. Voor de toerekening van de overheadkosten aan de kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, en van goederen, werken en diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, voor zover dat niet activiteiten als bedoeld in het derde en vierde lid betreffen, wordt uitgegaan van [een aandeel in de totale overheadkosten ter grootte van de geraamde

directe kosten van de economische categorieën 1.1 Salarissen en sociale lasten en 3.5.1 Ingeleend personeel die worden besteed aan de desbetreffende goederen, werken, diensten, rechten en heffingen, gedeeld door de totale geraamde directe kosten van de economische categorieën 1.1 Salarissen en sociale lasten en 3.5.1 Ingeleend personeel. **OF** het aandeel in de totale geraamde overheadkosten ter grootte van de geraamde directe kosten die met de betreffende heffing maximaal in rekening kunnen worden gebracht, gedeeld door de totale geraamde directe kosten van de taakvelden.]
[*6. Het rentepercentage voor de rentevergoeding over de reserves en voorzieningen in de omslagrente voor de kostprijsberekening als bedoeld in artikel 16 eerste lid, wordt jaarlijks met de begroting vastgesteld.]*
7. In afwijking van artikel 16 eerste lid wordt bij een verstrekte lening voor de bepaling van de rentekosten van de inzet van vreemd vermogen in de kostprijs uitgegaan van de rente van de lening die voor de financiering van de verstrekte lening is aangetrokken. Deze rente wordt verhoogd met een opslag voor het debiteurenrisico.

Artikel 18. Prijzen economische activiteiten
1. Voor de levering van goederen, diensten en werken door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden waarbij de gemeente in concurrentie met marktpartijen treedt, wordt ten minste de geraamde integrale kostprijs in rekening gebracht.
2. Bij het verstrekken van leningen of garanties door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden worden ten minste de geraamde integrale kosten in rekening gebracht.
3. Bij het verstrekken van kapitaal door de gemeente aan overheidsbedrijven en derden gaan burgemeester en wethouders uit van een vergoeding van ten minste de geraamde integrale kosten van de verstrekte middelen.
4. Bij afwijking van het eerste, tweede of derde lid vanwege een publiek belang doen burgemeester en wethouders vooraf voor elk van deze activiteiten afzonderlijk een voorstel voor een raadsbesluit, waarin het publiek belang van de activiteiten wordt gemotiveerd.
5. Raadsbesluiten met de motivering van het publiek belang als bedoeld in het vorige lid zijn niet nodig als minder dan de integrale kostprijs in rekening wordt gebracht en er sprake is van een van de uitzonderingen zoals genoemd in artikel 25h van de Mededingingswet.

Artikel 19. Vaststelling hoogte belastingen, rechten, heffingen en prijzen
1. Burgemeester en wethouders doen de raad jaarlijks een voorstel voor de hoogte van de gemeentelijke tarieven voor de belastingen, de rioolheffingen, de afvalstoffenheffing, [**… (verdere opsomming van rechten en leges waarvan het wenselijk wordt geacht de tarieven jaarlijks vast te stellen)**].
2. Burgemeester en wethouders bieden de raad eens in de [**aantal**] jaar een nota aan met de kaders voor de prijzen voor de levering van gemeentelijke goederen, werken en diensten aan overheidsbedrijven en derden en voor de huren en de tarieven voor erfpachten. Deze nota wordt door de raad vastgesteld.
3. Burgemeester en wethouders leggen bij een tussentijdse wijziging van prijzen, huren en tarieven voor erfpachten, die afwijkt van de kaders uit de nota vooraf een besluit voor aan de raad.

Artikel 20. Financieringsfunctie
1. Burgemeester en wethouders nemen bij het uitzetten en het aantrekken van middelen de volgende kaders in acht:
    a. voor het aantrekken van financieringen met een looptijd langer dan één jaar worden ten minste twee prijsopgaven bij verschillende financiële instellingen gevraagd; en
    b. er wordt geen gebruik gemaakt van financiële derivaten als bedoeld in artikel 1, aanhef en onder c, van de Wet financiering decentrale overheden.

[2. Bij het verstrekken van leningen, garanties en risicodragend kapitaal bedingen burgemeester en wethouders indien mogelijk zekerheden.
[*3. Bij het verstrekken van een garantie wordt een voorziening ten laste van de begroting gevormd ter grootte van het risico dat de gemeente met de garantie loopt. Als in de begroting niet is voorzien in budget voor deze voorziening dan doen burgemeester en wethouders vooraf aan de garantieverlening een voorstel aan de raad voor een begrotingswijziging.*]
OF
2. Burgemeester en wethouders bieden de raad eens in de [**aantal**] jaar een nota leningen- en garantiebeleid aan. Deze nota wordt door de raad vastgesteld en behandelt de werkwijze omtrent het verstrekken van leningen, garanties en risicodragend kapitaal.]

Paragraaf 5. Paragrafen bij de begroting en jaarstukken

Artikel 21. Lokale heffingen

Burgemeester en wethouders nemen in de paragraaf lokale heffingen bij de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

a. de kostentoerekening van de geraamde rentekosten en de geraamde overheadkosten aan de rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht;

b. de berekening van het rentepercentage voor de omslagrente voor het bepalen van de kostprijzen, bedoeld in artikel 17, zesde lid;

[*c. de berekening van het rentepercentage voor de rentevergoeding over de reserves en de voorzieningen voor het bepalen van de kostprijzen, bedoeld in artikel 17, zesde lid;*]

d. onder het onderdeel beleid bedoeld in artikel 10, Aanhef en onder b, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten een overzicht van de te onderscheiden lokale heffingen, de maatstaf en de doelstelling die wordt beoogd met het opleggen van de heffing;

e. [**…**].

Artikel 22. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. In dit artikel wordt verstaan onder:

- netto schuld per inwoner: bruto schuld minus de omvang van de geldelijke bezittingen gedeeld door het aantal inwoners op 31 december van het begrotingsjaar. Onder bruto schuld wordt verstaan het totaal van langlopende leningen, kortlopende schulden, crediteuren, vorderingen en overlopende passiva. Onder geldelijke bezittingen wordt verstaan: het totaal van leningen aan deelnemingen, leningen aan overige verbonden partijen, leningen aan derden, langlopende uitzettingen, kortlopende uitzettingen, debiteurenvorderingen, liquide middelen en overlopende activa;
- onbenutte belastingcapaciteit onroerendezaakbelasting: positieve uitkomst van het verschil tussen de opbrengst onroerendezaakbelasting bij de tarieven die minimaal nodig zijn voor toegang tot de procedure van artikel 12 van de Financiële-verhoudingswet en de (geraamde) opbrengst onroerendezaakbelasting.

2. Burgemeester en wethouders nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

a. de ontwikkeling van de netto schuld per inwoner;

b. het saldo van de baten en lasten voor dotaties en onttrekkingen van reserves als percentage van de inkomsten;

c. de onbenutte belastingcapaciteit onroerendezaakbelasting als percentage van de inkomsten;

d. de wijze waarop met conjuncturele risico’s en de omvang van het weerstandsvermogen wordt omgegaan;

e. de wijze waarop met projectspecifieke risico’s wordt omgegaan bij het bepalen van de tussentijdse winstneming en de omvang van het weerstandsvermogen, en

f. [**…**].

Artikel 23. Onderhoud kapitaalgoederen

[*1. Burgemeester en wethouders nemen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:*

a. […].]

2. Burgemeester en wethouders bieden de raad ten minste eens in de [**aantal**] jaar een onderhoudsplan openbare ruimte aan. Het onderhoudsplan openbare ruimte geeft het kader weer voor het beoogde onderhoudsniveau, de planning van het onderhoud en de kosten van het onderhoud voor het openbaar groen, water, wegen, kunstwerken en straatmeubilair. De raad stelt het onderhoudsplan openbare ruimte vast.

3. Burgemeester en wethouders bieden de raad ten minste eens in de [**aantal**] jaar een rioleringsplan aan. Het rioleringsplan geeft het kader weer voor het beheer van het watersysteem, waaronder het beoogde onderhoudsniveau, de planning van het onderhoud, de uitbreiding van de riolering en de kosten van het onderhoud. De raad stelt het rioleringsplan vast.

4. Burgemeester en wethouders bieden de raad ten minste eens in de [**aantal**] jaar een onderhoudsplan gebouwen aan. Het onderhoudsplan gebouwen bevat voorstellen voor het te plegen onderhoud en de bijbehorende kosten aan de gemeentelijke gebouwen. De raad stelt het onderhoudsplan gebouwen vast.

[***Artikel 24. Financiering***
Burgemeester en wethouders nemen in de paragraaf financiering van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 13 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

a. […].]

Artikel 25. Bedrijfsvoering
Burgemeester en wethouders nemen in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

a. de omvang, opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonkosten;
b. de kosten van inhuur derden;
c. de huisvestingskosten;
d. de automatiseringskosten;
e. de budgetten voor de raad, de griffie, de rekenkamer en de accountant;
f. een toelichting op alle afwijkingen in rechtmatigheid, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen [*, voor zover deze de rapportagegrens, zoals bedoeld in artikel 10 overschrijden of voldoen aan [**kwalitatieve criteria rapportagegrens]*] en eventueel welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen;
g. een overzicht van en toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de Wet financiering decentrale overheden en de bijbehorende ministeriële regelingen, als deze voorkomen;
h. rapportage van het veelvuldig niet naleven van normen uit de gids proportionaliteit en/of slechte documentatie of naleving hiervan, als deze voorkomen;
i. geconstateerde fraude door eigen medewerkers, als dit voorkomt, en
~~i.~~ j. […].

[***Artikel 26. Verbonden partijen***
Burgemeester en wethouders nemen in de paragraaf verbonden partijen van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

a. […].]

Artikel 27. Grondbeleid
[*1. Burgemeester en wethouders nemen in de paragraaf grondbeleid van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel van 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:*

a. […].]

2. Burgemeester en wethouders bieden de raad ten minste eens in de [**aantal**] jaar een nota grondbeleid aan. De raad stelt de nota grondbeleid vast. De nota grondbeleid bevat in ieder geval:

a. de strategische visie van het toekomstig grondbeleid van de gemeente;
b. te ontwikkelen en in ontwikkeling genomen projecten;
c. het verloop van de grondvoorraad;
d. de uitgangspunten voor de verkoopprijzen van gronden;
e. de wijze waarop met de toerekening van bovenwijkse voorzieningen wordt omgegaan, en
f. […].

3. Burgemeester en wethouders bieden de raad jaarlijks een grondprijzenbrief aan met een vastgestelde uitgifteprijs voor zowel maatschappelijke grond als intern door te leveren grond. De raad stelt de grondprijzenbrief vast.
4. De voorziening voor verliesgevende grondexploitaties wordt gewaardeerd tegen [contante **OF** nominale] waarde.

Paragraaf 6. Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 28. Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:

a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen in de gemeente als geheel en in de afdelingen;
b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vaste activa, voorraden, vorderingen, schulden, contracten;
c. het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten en investeringskredieten en voor het maken van kostencalculaties;
d. het verschaffen van informatie over indicatoren met betrekking tot de gemeentelijke productie van goederen en diensten en de maatschappelijke effecten van het gemeentelijke beleid;
e. het afleggen van verantwoording door burgemeester en wethouders aan de raad over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving, en
f. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.

Artikel 29. Financiële organisatie

Burgemeester en wethouders dragen in ieder geval zorg voor:

a. een eenduidige indeling van de gemeentelijke organisatie en een eenduidig toewijzing van de gemeentelijke taken aan de afdelingen;
b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden en verantwoordelijkheden;
c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
d. de interne regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
e. de te maken afspraken met de afdelingen over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;
f. het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;
g. het beleid en de interne regels voor de steunverlening en de toekenning van subsidies aan ondernemingen en instellingen, en
h. het beleid en de interne regels voor het voorkomen van fraude van gemeentelijke regelingen en eigendommen, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan.
i. het verzamelen en vastleggen van gegevens over de geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten zodat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid, zoals vastgesteld door de raad, kunnen worden getoetst.

Artikel 30. Interne controle

1. Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen rapporteren burgemeester en wethouders daarover in de rechtmatigheidsverantwoording, zoals beschreven in artikel 25 onder f. Daarnaast informeren burgemeester en wethouders de raad over genomen maatregelen tot herstel van de tekortkomingen.
2. Burgemeester en wethouders zorgen voor de systematische controle van de administratie en de ontwikkeling van de bezittingen en het financieel vermogen van de gemeente met dien verstande dat de waardepapieren, de voorraden, de uitstaande leningen, de debiteurenvorderingen, de liquiditeiten, de opgenomen leningen, de kortlopende schulden en de vorderingen van crediteuren jaarlijks worden gecontroleerd en registergoederen en bedrijfsmiddelen ten minste eenmaal in de [**aantal (bijvoorbeeld 4 of 5)**] jaar. Bij afwijkingen in de administratie nemen burgemeester en wethouders maatregelen tot herstel van de tekortkomingen.

Paragraaf 7. Slotbepalingen

Artikel 31. Intrekking oude regeling
De [**citeertitel oude verordening**] wordt ingetrokken, met dien verstande dat zij van toepassing blijft op de jaarrekening en het jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar voorafgaand aan het jaar waarin deze verordening in werking treedt en op de begroting, jaarrekening en jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar dat samenvalt met het jaar waarin deze verordening in werking treedt.

Artikel 32. Inwerkingtreding en citeertitel
1. Deze verordening treedt in werking op **[datum op of na datum inwerkingtreding Wet versterking decentrale rekenkamers]**.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening financieel beleid, beheer en organisatie [**naam gemeente en eventueel jaartal**].

Aldus vastgesteld in de vergadering van de raad van [**datum**].

De voorzitter,
De griffier,

Bijlage afschrijvingsbeleid bij artikel 14

Afschrijvingsbeleid immateriële vaste activa
De volgende immateriële vaste activa worden lineair afgeschreven in:

a. maximaal [**aantal**] jaar: bijdragen aan activa in eigendom van derden;
b. [**aantal**] jaar: kosten voor onderzoek en ontwikkeling;
c. [**aantal**] jaar: computerapplicaties;
d. [**...**].

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met economisch nut
Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan [**bedrag**] worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:

a. maximaal [**aantal**] jaar: rioleringen;
b. [**aantal**] jaar: aanleg tijdelijke terreinwerken;
c. [**aantal**] jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
d. [**aantal**] jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
e. [**aantal**] jaar: nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
f. [**aantal**] jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen;
g. [**aantal**] jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
h. [**aantal**] jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
i. [**aantal**] jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
j. [**aantal**] jaar: telefooninstallaties;
k. [**aantal**] jaar: automatiseringsapparatuur;
l. [**aantal**] jaar: kantoormeubilair en schoolmeubilair;
m. [**aantal**] jaar: motorvaartuigen;
n. [**aantal**] jaar: zware transportmiddelen en schuiten;
o. [**aantal**] jaar: aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen;
p. [**...**].

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met maatschappelijk nut
De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden lineair afgeschreven in:

a. maximaal [**aantal**] jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
b. maximaal [**aantal**] jaar: wegen, pleinen en rotondes;
c. maximaal [**aantal**] jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
d. maximaal [**aantal**] jaar: geluidswallen;
e. [**aantal**] jaar: openbare verlichting;
f. [**aantal**] jaar: straatmeubilair;
g. maximaal [**aantal**] jaar: havens, kades, sluizen en waterkeringen;
h. maximaal [**aantal**] jaar: waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
i. [**aantal**] jaar: pompen en gemalen;
j. [**...**].

Toelichting

NB Deze toelichting is ook geschreven met het oog op de (mogelijke) keuzes die in de Model Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) gemaakt zijn. Als een individuele gemeente op onderdelen andere keuzes maakt dan in deze modelverordening zijn gemaakt, dan sluit deze toelichting mogelijk niet aan. Wel kan ze uiteraard als basis dienen voor een door de gemeente zelf op te stellen toelichting. Voor een goed beeld dient deze modelverordening in samenhang met de hierbij behorende VNG ledenbrief en implementatiehandleiding gelezen te worden.

Algemeen

De Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) heeft haar basis in artikel 212, eerste lid, van de Gemeentewet, waarin is opgenomen dat de raad bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid vaststelt, en daarnaast de uitgangspunten voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan. De Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) vult daarnaast de vrije ruimte nader in die iedere gemeente heeft bij de inrichting van het eigen financieel beleid, beheer en organisatie en de rechtmatigheid.

De Gemeentewet biedt de belangrijkste kaders en regelt bijvoorbeeld dat er nadere eisen worden gesteld aan de inrichting van de begroting en de jaarrekening. Dit wordt vervolgens uitgewerkt in het Besluit begroting en verantwoording gemeentes en provincies (hierna: BBV). Het BBV schrijft voor op welke wijze de gemeente moet begroten en verantwoorden en de wijze waarop zij uitvoeringsinformatie vastlegt. Om een correcte interpretatie van deze artikelen te waarborgen is er een commissie voor het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: commissie BBV). De commissie BBV draagt zorg voor een eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV, en voor een visie ten aanzien van rechtmatigheid in de controleverklaring (artikel 75, tweede lid, van het BBV).

Richtlijnen van de commissie BBV aan gemeenten en andere decentrale overheden zijn een belangrijk instrument van de commissie BBV om in navolging van artikel 75 van het BBV de eenduidige uitvoering en toepassing van het BBV te bevorderen. De richtlijnen van de commissie BBV worden onderverdeeld naar stellige uitspraken en aanbevelingen. De stellige uitspraken zijn dwingend; een gemeente behoort zich hier aan te houden. Met stellige uitspraken geeft de commissie BBV een interpretatie van de regelgeving die leidend is. Indien een gemeente toch een afwijkende interpretatie kiest, dan moet zij dit expliciet motiveren en kenbaar maken bij de begroting en jaarstukken. De aanbevelingen zijn niet dwingend. Hierbij gaat het om uitspraken die ‘steun en richting geven aan de praktijk’. De commissie BBV spoort gemeenten aan om deze aanbevelingen te volgen, omdat dat naar haar oordeel bijdraagt aan het inzicht in de financiële positie (transparantie). Omdat deze aanbevelingen vanuit de expertise van de commissie BBV zijn opgesteld, zijn specifiek die aanbevelingen die gaan over de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) opgenomen als onderdeel van de verordening.

In artikel 75, tweede lid, onder b, van het BBV is vastgelegd dat de commissie BBV een kadernota rechtmatigheid opstelt voor het geven van een visie ten aanzien van rechtmatigheid in de controleverklaring. Met het instellen van de rechtmatigheidsverantwoording door burgemeester en wethouders heeft de commissie BBV de Kadernota rechtmatigheid 2023 opgesteld.

Nieuwe ontwikkeling: rechtmatigheidsverantwoording door burgemeester en wethouders
Vanaf boekjaar 2023 nemen burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. Deze verantwoording is een standaardmodel dat bij wet is vastgelegd en het geeft inzicht in hoeverre de gemeente rechtmatig heeft gehandeld. Waar de accountant voorheen een oordeel vormde over de getrouwheid én rechtmatigheid van de jaarverslaggeving, beperkt de accountant zich nu tot een oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording). De accountant geeft vanaf dit moment dus geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid.

Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording toetst de accountant uitsluitend of de jaarrekening getrouw is, maar toetst daarbij ook of de rechtmatigheidsverantwoording dat is. Dit betekent onder meer dat afwijkingen van rechtmatigheid (voor zover deze niet tevens van invloed zijn op het getrouwe beeld), geen invloed hebben op de strekking van de controleverklaring. Hierdoor kan het bijvoorbeeld voorkomen dat er omvangrijke afwijkingen van rechtmatigheid opgenomen zijn in de rechtmatigheidsverantwoording van burgemeester en wethouders, terwijl de strekking van de controleverklaring toch goedkeurend is, omdat de omvangrijke rechtmatigheidsfouten getrouw opgenomen zijn in de rechtmatigheidsverantwoording.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is mede bedoeld om het gesprek te ondersteunen tussen de raad en burgemeester en wethouders, over de (financiële) rechtmatigheid. Het doel hiervan is om de kaderstellende en controlerende rol van de raad op dit vlak te versterken. Het is daarnaast de verwachting dat dit een kwaliteitsimpuls zal geven aan de interne processen en beheersing, zodat burgemeester en wethouders kunnen steunen op een adequaat functionerend systeem. Ook is de verwachting dat er meer vooruitgekeken gaat worden naar het oplossen van onrechtmatigheden, omdat burgemeester en wethouders ook beheersmaatregelen moeten formuleren (Kadernota rechtmatigheid 2023). Zie ook de toelichting bij artikel 6a.

Artikelsgewijs

Enkel die bepalingen die verdere toelichting behoeven, worden hieronder nader toegelicht.

Artikel 2. Vaststelling programma-indeling en paragrafen

Eerste lid
De programma-indeling wordt bij aanvang van iedere raadsperiode door de raad vastgesteld. Artikel 66, eerste lid, onder c, van het BBV bepaalt in aanvulling hierop dat de taakvelden aan de programma's moeten worden toegewezen.

Tweede lid, onder b
Op voorstel van burgemeester en wethouders stelt de raad beleidsindicatoren per programma vast. Het is het zogenaamde SMART maken van de begroting (de daarin vervatte informatie is specifiek, meetbaar, acceptabel, realistisch en tijdgebonden) . Wat de verplichte beleidsindicatoren zijn, volgt uit de (ministeriële) Regeling vaststelling beleidsindicatoren door gemeenten in programma's en programmaverantwoording, die zijn grondslag vindt in artikel 25, tweede lid, onder a, van het BBV.

[Derde lid
Met dit lid geeft de raad aan dat hij de programma's (lid 1) nader wil onderverdelen in sub-onderwerpen die een nadere duiding geven aan de inhoud van de programma's.]

Vierde lid
Het BBV schrijft een aantal verplichte paragrafen van de begroting en de jaarstukken voor. In een paragraaf wordt de raad integraal over een bepaald thema dat dwars door de begroting loopt, geïnformeerd. Het (facultatieve) derde lid bepaalt, dat de raad bij aanvang van een nieuwe raadsperiode kan aangeven, welke paragrafen hij nog meer wenst. Hierbij kan bijvoorbeeld worden gedacht aan een paragraaf subsidies, een paragraaf duurzaamheid en energietransitie of een paragraaf digitale transformatie.

Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken
In dit artikel zijn bepalingen opgenomen voor de inrichting van de begroting, die aanvullend zijn op het BBV.

Eerste lid, onder a
In het eerste lid, onder a, wordt de verplichting in artikel 20, tweede lid, onder b, van het BBV om in de begroting aandacht te besteden aan de investeringen nader uitgewerkt, door te bepalen dat er bij de uiteenzetting van de financiële positie een overzicht van de investeringen wordt gegeven. Dit is nodig om ook de autorisatie van investeringskredieten mogelijk te maken. Bij investeringen moet ook worden gedacht aan grondexploitaties.

Eerste lid, onder b
Het eerste lid, onder b, bepaalt, dat in aanvulling op het bepaalde in het BBV de gevolgen van de begroting en meerjarenraming, investering en grondexploitatie voor de gemeentelijke schuldpositie inzichtelijk worden gemaakt.

Derde lid
In het derde lid wordt geregeld vanaf welk grensbedrag incidentele baten en lasten worden gespecificeerd in het overzicht van de (geraamde) incidentele baten en lasten per programma, conform het advies van de commissie BBV (Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021).

Artikel 4. Kaders begroting en meerjarenraming
Artikel 4 biedt de kaders voor het opstellen van de begroting en de meerjarenraming. Hierin staat een aantal uitgangspunten die burgemeester en wethouders bij het opstellen van deze stukken in acht moeten nemen. Dit is in aanvulling op de bepalingen van de artikelen 189 en 193 van de Gemeentewet en het BBV.

Eerste lid
De raad stelt vooraf aan het opstellen van de begroting een nota vast, waarin de hoofdlijnen voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor de komende jaren zijn vastgelegd. De kaders geven richting aan burgemeester en wethouders voor het opstellen van de begroting en de meerjarenraming. Deze nota wordt ook wel kader-, voorjaars- of perspectiefnota genoemd.

Tweede lid
In dit lid is bepaald dat in de begroting een post onvoorzien van [[**bedrag**] **OF** [**percentage van de totale lasten**]] wordt opgenomen. Zie artikel 8, eerste lid, onder e, van het BBV.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten

Eerste lid
Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet berust het budgetrecht bij de raad. De raad neemt uiteindelijk de beslissing welke bedragen hij voor taken en activiteiten op de begroting beschikbaar stelt. Gedurende het begrotingsjaar kan de raad op grond van artikel 192 van de Gemeentewet besluiten nemen voor het wijzigen van de begroting. De gemeente kan slechts uitgaven doen voor de bedragen die hiervoor op de begroting zijn gebracht (artikel 189, derde lid, van de Gemeentewet). De raad kan kiezen op welk niveau hij budgetten beschikbaar stelt. Autorisatie door de raad van de baten en de lasten vindt plaats op het niveau van [programma's **OF** programmaonderdelen **OF** taakvelden].

[*Tweede lid*
*De raad kan binnen een [programma **OF** programmaonderdeel **OF** taakveld] een activiteit als prioriteit bestempelen, waarvoor hij apart de baten en lasten wil autoriseren.*]

Derde lid
Naast lopende uitgaven doet een gemeente investeringen, waaronder investeringen in grondexploitaties. Ook uitgaven voor investeringen moeten door de raad worden geautoriseerd. Voor de autorisatie van deze investeringskredieten is er voor gekozen deze bij de begrotingsbehandeling mee te nemen. Wel kan de raad bij de begrotingsbehandeling aangeven, welke investeringskredieten hij op een later tijdstip wenst te autoriseren. Zo kan de raad de autorisatie van politiek belangrijke investeringen combineren met de behandeling van de inhoudelijke kant van het investeringsvoorstel. Het bedrag voor een dergelijke investering blijft wel op de begroting staan als voorziene uitgaaf, maar de raad autoriseert de uitgaaf nog niet. Burgemeester en wethouders zijn nog niet bevoegd verplichtingen voor de investering aan te gaan.

Vierde lid
Burgemeester en wethouders dienen dreigende overschrijdingen van geautoriseerde lasten en investeringskredieten en dreigende onderschrijdingen van geautoriseerde baten bij het bekend worden aan de raad te melden, zodat de raad kan besluiten of het budget moet worden gewijzigd of dat het beleid moet worden bijgesteld. Dit is de actieve informatieplicht van burgemeester en wethouders.

Vijfde lid
Voor het behandelen van de daadwerkelijke begrotingswijzigingen en bijstellingen van beleid is er voor gekozen deze mee te nemen bij de behandeling van de tussentijdse rapportages. Bij investeringen met een meerjarig karakter, waaronder ook grondexploitaties, vindt bij elke begroting een actualisatie van de ramingen plaats en doen burgemeester en wethouders aan de raad voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten.

Zesde lid
Meestal komen gedurende het begrotingsjaar nieuwe investeringsvoornemens op tafel, die bij het opstellen van de begroting niet waren voorzien. Het zesde lid regelt de autorisatie van de investeringskredieten anders dan bij vaststelling van de begroting. Het gaat hier dus ook om investeringen die pas in de loop van het begrotingsjaar worden voorzien. Daarbij draagt dit lid aan burgemeester en wethouders op bij grote investeringen aan te geven wat het effect is op de schuldpositie van de gemeente.

[*Zevende lid*
In het zevende lid worden afspraken tussen burgemeester en wethouders en de raad over verschuivingen van uitgaven tussen jaarschijven in een investeringsbudget vastgelegd (Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021), conform het advies van de commissie BBV.].

Artikel 6. Tussentijdse rapportages
De tussentijdse rapportages zijn een belangrijk onderdeel van de planning- en controlcyclus voor de raad. Op basis van tussentijdse rapportages wordt de raad geïnformeerd over de uitputting van budgetten en investeringskredieten en de voortgang van de uitvoering van het beleid.

Eerste lid
Er is gekozen voor twee tussentijdse rapportages, waarvan de eerste op tijd is om te gebruiken als input voor de voorjaarsnota.

Tweede lid
Het tweede lid bevat bepalingen over de minimale inhoud van de tussentijdse rapportages, waarbij informatie over de grondexploitatie valt onder de investeringskredieten.

Derde lid
Het derde lid bepaalt welke afwijkingen ten opzichte van de begroting burgemeester en wethouders in de tussentijdse rapportages moeten toelichten.

Artikel 7. Jaarstukken

Eerste lid
De jaarrekening zal een positief, dan wel een negatief saldo kennen. In het eerste lid wordt geregeld dat burgemeester en wethouders een voorstel doen voor de bestemming van het positieve saldo, dan wel de afdekking van een eventueel negatief saldo.

Tweede lid
Het tweede lid biedt de mogelijkheid om vooruitlopend op de bestemming van het rekeningresultaat budgetten die niet tot besteding zijn gekomen over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Bedacht moet worden dat dit uiteraard gevolgen heeft voor de mate waarin het rekeningsaldo nog kan worden bestemd, zoals bedoeld in het eerste lid.

Artikel 8. Wensen en bedenkingen over grote onderwerpen
In artikel 8 is een nadere invulling van de informatieplicht van burgemeester en wethouders aan de raad opgenomen. Het betreft een uitwerking van artikel 169, vierde lid, van de Gemeentewet. Dat artikel verplicht burgemeester en wethouders vooraf aan het aangaan van bepaalde verplichtingen de raad inlichtingen te verstrekken, indien de raad daar om verzoekt of indien de uitoefening van deze bevoegdheden van burgemeester en wethouders ingrijpende gevolgen heeft voor de gemeente.

[*Eerste lid*]
De raad verzoekt burgemeester en wethouders om informatie vooraf aan het aangaan van de opgesomde rechtshandelingen met een financieel gevolg, indien het aangaan van deze verplichtingen de in artikel 8 genoemde bedragen overschrijden. Het gaat hierbij dus niet om het budgetrecht van burgemeester en wethouders en raad, maar om de actieve informatieplicht. Het kan zijn dat het bedrag van de verplichting binnen de door de raad goedgekeurde begrotingskaders valt, maar dat de raad over het aangaan van de verplichting alsnog vooraf wil worden geïnformeerd. De verplichtingen die worden aangegaan zullen terug te zien zijn in de balans.

[*Tweede lid*
Burgemeester en wethouders en de raad maken afspraken over op welke wijze zij met het aangaan van bepaalde verplichtingen omgaan. Bij verplichtingen boven een bepaald bedrag wordt een zienswijze procedure ingegaan met de raad.]

De bepalingen uit het artikel ontslaan burgemeester en wethouders niet van de informatieplicht in andere gevallen. Ook moeten besluiten van burgemeester en wethouders voor het doen van privaatrechtelijke rechtshandelingen passen binnen de kaders van het beleid dat door de raad is uiteengezet. Het artikel schept slechts duidelijkheid tussen burgemeester en wethouders en de raad over wanneer de raad in elk geval vóóraf wenst te worden geïnformeerd en in de gelegenheid wil worden gesteld zijn wensen en bedenkingen aan burgemeester en wethouders kenbaar te maken.

Artikel 9. EMU-saldo
Voor gemeenten is in de Wet houdbare overheidsfinanciën vastgelegd dat ze een aandeel hebben in het plafond voor het totale EMU-tekort van Nederland. Wordt dit gemeentelijk aandeel in het EMU-tekort door de gezamenlijke gemeenten overschreden, dan kan dat tot een correctieve maatregel van het Rijk leiden of tot een boete uit Europa die naar gemeenten wordt doorvertaald. Maar het kan ook zijn, dat de overschrijding niet tot aanvullend beleid van het Rijk of Europa leidt.

Gemeenten krijgen in het voorjaar van het rijk bericht of het gemeentelijk aandeel in het nationale toegestane EMU-tekort met de lopende begroting dreigt te worden overschreden. Ook wordt dan duidelijk of daarop actie van gemeenten is gewenst. Pas als dit laatste het geval is, moeten gemeenten met een individueel EMU-saldo hoger dan de gemeentelijke EMU-referentiewaarde hun begroting neerwaarts bijstellen om de overschrijding van het collectieve aandeel ongedaan te maken.

Burgemeester en wethouders informeren de raad als de gemeente van het rijk een bericht heeft ontvangen dat het toegestane EMU-tekort voor alle gemeenten dreigt te worden overschreden. Als daarop actie nodig is van de gemeente, doen burgemeester en wethouders een voorstel voor het wijzigen van de begroting.

Artikel 10 Uitgangspunten rechtmatigheidsverantwoording
Bij de verantwoording over rechtmatigheid wordt gekeken naar negen criteria. Burgemeester en wethouders leggen verantwoording af over alle negen criteria in de jaarrekening. Zie Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021, blz. 9 e.v. voor de criteria en bijbehorende toelichting. De eerste zes criteria zijn niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Deze betreffen verantwoording met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Ze komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. Dit zijn het calculatiecriterium, valuteringcriterium, adresseringscriterium, volledigheidscriterium, aanvaardbaarheidscriterium en leveringscriterium.

Daarnaast is er een aantal criteria waarbij de verantwoording specifiek gaat over rechtmatigheid. Deze komen wel tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording:
- begrotingscriterium: de financiële handelingen passen binnen het kader van de geautoriseerde begroting;
- voorwaardencriterium: voorwaarden in wet- en regelgeving worden nageleefd, zoals subsidievoorwaarden;
- misbruik en oneigenlijk gebruik criterium: er vindt een toetsing op juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt plaats, met het oog op het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Eerste lid
In relatie tot de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is in het eerste lid opgenomen dat de raad bij aanvang van iedere raadsperiode vaststelt op welke wijze hij door middel van de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken geïnformeerd wil worden over rechtmatigheid (Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021).

Tweede lid
In het tweede lid stelt de raad de verantwoordingsgrens vast, waarboven burgemeester en wethouders moeten rapporteren aan de raad (Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021). Deze grens moet tussen 0 en 3% liggen van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves.

Derde lid
Het derde lid geeft aan boven welk bedrag afzonderlijke afwijkingen nader moeten worden toegelicht (rapportagegrens).

Artikel 11 Voorwaardencriterium

Eerste lid
In het eerste lid wordt de definitie weergegeven van het voorwaardencriterium, het zogenaamde “normenkader”.

Tweede lid
Artikel 11 geeft aan dat jaarlijks het normenkader ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording door de gemeenteraad moet worden vastgesteld en voor een bepaalde datum aan de raad moet worden aangeboden.

Artikel 12 Begrotingscriterium

Eerste lid
Artikel 12 gaat expliciet in op de begrotingsrechtmatigheid. In het eerste lid wordt het begrip begrotingsrechtmatigheid gedefinieerd.

Tweede lid
De baten en lasten moeten zich bewegen binnen de door de raad goedgekeurde en vastgestelde budgetplafonds. Indien er een overschrijding plaatsvindt is er in principe sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. Dat is geregeld in het tweede lid.

Artikel 13 Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

Eerste lid
Dit artikel voorziet in het zogenaamde “misbruik en oneigenlijk gebruik criterium”. In het eerste lid wordt het criterium gedefinieerd. Van misbruik is sprake bij het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Van oneigenlijk gebruik is sprake indien bij het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, het verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving is maar in strijd met het doel en de strekking daarvan is.

Tweede lid
Aan Burgemeester en wethouders wordt opgedragen om regels op stellen voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen.

Artikel 14. Waardering en afschrijving vaste activa
In artikel 212, tweede lid, onder a, van de Gemeentewet is opgenomen, dat de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) in elk geval de regels voor waardering en afschrijving van activa bevat. Hieraan is in artikel 14 invulling gegeven.

Eerste lid
[Voor de bepalingen over afschrijvingsmethodieken en afschrijvingstermijnen van de immateriële en materiële vaste activa wordt in de verordening verwezen naar de bijlage afschrijvingsbeleid bij deze verordening. In deze bijlage zijn naast de methodiek de afschrijvingstermijnen voor de verschillende categorieën immateriële vaste activa, materiële vaste activa met economisch nut en materiële vaste activa met maatschappelijk nut opgenomen. Deze vorm sluit aan bij de voorheen gebruikelijke werkwijze in sommige gemeenten om de afschrijvingstermijnen in een apart document vast te leggen.

OF
Burgemeester en wethouders bieden de raad eens in de [**aantal**] jaar een nota investeringen aan, waarin de afschrijvingstermijnen als bijlage zijn opgenomen. De raad stelt deze nota vast. De nota behandelt de regels voor waardering en afschrijving van vaste activa, de zogenaamde waarderingsgrondslagen.]

Tweede lid
In het tweede lid is opgenomen dat jaarlijks een meerjareninvesteringsplan wordt opgesteld. Dit biedt integraal inzicht en versterkt daarmee de sturingsmogelijkheden van de raad.

[***Artikel 15. Voorziening voor oninbare vorderingen***
Voor de oninbaarheid van vorderingen moet een gemeente een voorziening vormen. Dit artikel bevat regels voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening. Bij het artikel is onderscheid gemaakt tussen gemeentelijke aanslagen en heffingen die het karakter hebben van bulkfacturen en overige vorderingen.

Eerste lid
Vorderingen van de gemeente worden individueel beoordeeld op oninbaarheid.

Tweede lid
Voor de in het tweede lid genoemde gemeentelijke aanslagen, heffingen en bijstandsverstrekkingen wordt een voorziening getroffen op basis van het historisch percentage van oninbaarheid. Een individuele beoordeling per aanslag of heffing is bij dit soort vorderingen namelijk zeer bewerkelijk. Wel zal een accountant eisen dat de grote bedragen onder deze vorderingen toch individueel worden beoordeeld. De accountant controleert bij zijn controle van het getrouwe beeld van de jaarrekening de hoogte van deze voorziening. Indien over de waarderingsgrondslagen geen afspraken bestaan, zal hij mogelijk aandringen op het hanteren van een methodiek voor het onderbouwen van de hoogte van deze voorziening.]

Artikel 16. Reserves en voorzieningen

Eerste lid
Regelgeving rondom de verantwoording van de rentekosten is uitgewerkt in de notitie Rente van de commissie BBV. In deze notitie is aangegeven dat de uitspraken van de commissie BBV alleen strekken tot de verslaggevingstechnische verwerking van de rente op de taakvelden. Dat wil zeggen dat de regels voor de renteomslag bepalend zijn voor de rente die feitelijk wordt toegerekend aan de taakvelden. De commissie BBV doet echter geen uitspraken over de wijze waarop gemeenten hun tarieven moeten berekenen. Fiscaal juridisch gezien is het toegestaan om een redelijk deel van de rentelasten mee te nemen in de kostenopstelling die ten grondslag ligt aan de tariefberekening.
[*De overheadkosten moeten apart worden verantwoord. Daarom is het noodzakelijk kostprijzen van rechten en heffingen en van gemeentelijke goederen, werken en diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, extracomptabel te onderbouwen. Het is niet noodzakelijk de rentevergoeding over reserves en voorzieningen in de beleidsbegroting, de financiële begroting, het jaarverslag en de jaarrekening aan de taakvelden toe te rekenen. Het eerste lid bepaalt daarom, dat*

voor de toerekening van rentelasten en rentebaten in de beleidsbegroting, de financiële begroting, het jaarverslag en de jaarrekening aan de taakvelden geen rentevergoeding over reserves en voorzieningen wordt meegenomen.]

In afwijking van het eerste lid worden bij vennootschapsbelastingplichtige activiteiten en grondexploitaties alleen de rentekosten voor de inzet van vreemd vermogen aan de kostprijs toegerekend. Bij projectfinanciering worden dan de werkelijke rentekosten toegerekend. In andere gevallen wordt uitgegaan van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de portefeuille leningen.

Tweede lid
Het tweede lid bepaalt, dat burgemeester en wethouders eens in de [**aantal**] jaar een nota over de reserves en voorzieningen aan de raad aanbieden. Met het vaststellen van deze nota stelt de raad de kaders vast voor de vorming van reserves en voorzieningen.

Tweede lid, onder c
In de Kadernota rechtmatigheid 2023, augustus 2021, zet de commissie BBV uiteen op welke wijze budgetoverhevelingen tussen begrotingsjaren rechtmatig kunnen plaatsvinden. De commissie BBV beveelt aan dat wanneer er wordt gekozen om specifieke budgetten bij onderuitputting op jaareinde in bestemmingsreserves op te nemen, de raad hiervoor kaders opneemt in de Financiële verordening.

Derde lid
Voor een investeringsvoornemen kan de raad een bestemmingsreserve vormen. Een deel van de algemene reserve wordt hiervoor afgezonderd. Hiermee wordt op de balans van de gemeente tot uitdrukking gebracht dat een toekomstige investering in de loop van de jaren middels de afschrijvingen een beslag op het eigen vermogen gaat leggen. In het derde lid zijn de voorwaarden voor een voorstel voor een dergelijke bestemmingsreserve opgenomen.

Vierde lid
Investeringsvoornemens leiden niet altijd tot investeringen. Er bestaat het gevaar, dat bestemmingsreserves op de balans blijven staan waar tegenover in het geheel geen investeringsvoornemen meer bestaan. Dit kan worden voorkomen door voor elke nieuwe bestemmingsreserve een maximale ‘houdbaarheidsdatum’ op te nemen. Hiervoor is bepaald dat bestemmingsreserves die de houdbaarheidsdatum hebben overschreden, vervallen en weer aan de algemene reserve worden toegevoegd.

[Vijfde lid
In het vijfde lid is de verplichting opgenomen om de reserves niet alleen periodiek, maar ook jaarlijks bij de begroting en de jaarrekening te beoordelen.]

Artikel 17. Kostprijsberekening
Artikel 212, tweede lid, onder b, van de Gemeentewet bepaalt dat de verordening in ieder geval de grondslagen bevat voor de berekening van de door het gemeentebestuur in rekening te brengen prijzen en van tarieven voor rechten als bedoeld in artikel 229b en heffing bedoeld in artikel 15.33 van de Wet milieubeheer. De grondslagen voor de prijzen die de gemeente bij overheidsbedrijven en derden in rekening brengt, en voor de tarieven van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, worden gevormd door de opbouw van de kostprijs.
De overheadkosten moeten apart worden verantwoord. Ze worden bij de gemeente niet doorberekend aan de taakvelden. Daarmee is het niet mogelijk om de integrale kostprijzen in de administratie van de baten en lasten op taakvelden van de beleidsbegroting, de financiële begroting, het jaarverslag en de jaarrekening in beeld te brengen. De kostprijzen moeten extracomptabel worden berekend en vastgelegd.

Eerste lid
Het eerste lid bepaalt dat de kostprijsberekeningen extracomptabel worden vastgelegd en dat de kostprijzen bestaan uit de directe kosten en een opslag voor de overhead en voor de rente over de inzet van vreemd vermogen, reserves en voorzieningen voor de financiering van (vaste) activa die voor desbetreffende rechten en heffingen en voor desbetreffende goederen, werken en diensten worden ingezet. Wat onder de directe kosten moet worden verstaan is via het BBV, de notitie

overhead en de taakveldbeschrijving helder gedefinieerd. Op dat punt hoeft in deze verordening niets aanvullend te worden geregeld.
[Tweede lid
In het tweede lid wordt bepaald dat gemeenten de kosten voor compensabele BTW, gederfde inkomsten vanwege het kwijtscheldingsbeleid en de kosten voor straatreiniging in de kostenbasis kunnen meenemen. Zie VNG Handreiking kostenonderbouwing lokale heffingen, 2016.]

Derde en vierde lid
Het derde en vierde lid bieden de mogelijkheid dat de overheadkosten die kunnen worden toegerekend aan de verschillende specifieke uitkeringen of activiteiten die onder de vennootschapsbelastingplicht vallen, apart onder het taakveld overhead in de administratie worden afgezonderd en in de belastingaangifte aan deze activiteiten worden toegerekend. Dit afzonderen kan door voor deze kosten aparte (hulp-)kostenplaatsen aan te maken en de kosten voortaan op deze (hulp-)kostenplaatsen te boeken.

Vijfde lid
De commissie BBV geeft aan dat de toerekening van overhead, zoals opgenomen in het overzicht overhead, aan lokale heffingen en rechten niet mag afwijken van de overige methodieken voor het toerekenen van overhead aan gemeentelijke taakvelden.
[In het vijfde lid wordt bepaald dat deze plaatsvindt naar rato van het aandeel van de personeelslasten inclusief inhuur derden in de totale personeelslasten inclusief inhuur derden.
OF
De toerekening van overhead vindt plaats naar rato van de totale directe kosten op de taakvelden.] De notitie Overhead van de commissie BBV schrijft voor dat er sprake moet zijn van een uniforme toerekening.

[*Zesde lid*
Als er sprake is van een rentetoerekening over het eigen vermogen, dan bepaalt het zesde lid dat dit percentage jaarlijks bij de begroting wordt vastgesteld. De notitie rente van de commissie BBV vormt hiervoor het kader.]

Zevende lid
Het zevende lid geeft voor de omslagrente voor de kostprijs van verstrekte leningen een afwijkend voorschrift. Die kostprijs wordt gebaseerd op de rente van de lening die is aangetrokken voor de verstrekte lening. Die rente moet worden verhoogd met een risico-opslag voor de kans dat de (een deel van) de lening niet wordt terugbetaald (debiteurenrisico). Daarnaast moeten voor het bepalen van die kostprijs natuurlijk als directe kosten ook de afsluitkosten e.d. worden meegenomen.

Artikel 18. Prijzen economische activiteiten

Eerste tot en met derde lid
In de Wet Markt en Overheid (waarmee de Mededingingswet is gewijzigd) is opgenomen dat als een gemeente goederen, diensten of werken levert aan overheidsbedrijven of derden zij deze activiteiten niet mag bevoordelen als het economische activiteiten betreft. Economische activiteiten zijn hier activiteiten waarmee de gemeenten in concurrentie met andere ondernemingen treedt.

Het bevoordelingsverbod houdt feitelijk in dat ten minste een integrale kostprijs voor de levering van goederen, diensten en werken en het verstrekken van leningen garanties en kapitaal in rekening moet worden gebracht.

Vierde lid
Van dit verbod kan worden afgeweken als de activiteiten worden ontplooid in het kader van het publiek belang. Daarvoor is wel nodig dat in een raadbesluit het publiek belang van de activiteit wordt gemotiveerd. Het raadbesluit moet worden aangemerkt als een concretiserend besluit van algemene strekking. Het besluit moet worden bekendgemaakt in een officieel elektronisch publicatieblad en moet open staan voor bezwaar en beroep. Belanghebbenden kunnen dan binnen uiterlijk zes weken na bekendmaking van het besluit een bezwaarschrift indienen bij de gemeente (artikel 6:7 van de Algemene wet bestuursrecht (hierna: Awb)). De gemeente moet binnen zes weken een besluit nemen over het bezwaarschrift of – indien een commissie als bedoeld in artikel 7:13 van de Awb is ingesteld

– binnen twaalf weken, gerekend vanaf de dag na die waarop de termijn voor het indienen van het bezwaarschrift is verstreken. Bij afwijzing van de bezwaren kan de belanghebbende beroep instellen bij de bestuursrechter.

Vijfde lid
Voor het verplicht in rekening brengen van minimaal een integrale kostprijs voor de levering van goederen, werken en diensten of voor het verstrekken van leningen, garanties en kapitaal geldt een aantal uitzonderingen (artikel 25h van de Mededingingswet).

Artikel 19. Vaststelling hoogte belastingen, rechten, heffingen en prijzen

Eerste lid
Het vaststellen van de tarieven voor belastingen, rechten, leges en heffingen is een bevoegdheid van de raad. Deze bevoegdheid kan niet worden gedelegeerd (artikel 156 van de Gemeentewet). Het eerste lid bepaalt dat de raad de tarieven voor de belastingen, rioolheffingen, afvalstoffenheffing [**… (verdere opsomming van rechten en leges waarvan het wenselijk wordt geacht de tarieven jaarlijks vast te stellen)**] jaarlijks vaststelt.

Het vaststellen van prijzen voor de levering van gemeentelijke goederen, diensten en werken die niet vallen onder artikel 229 van de Gemeentewet, is een privaatrechtelijke besluit. Deze besluiten zijn een bevoegdheid van burgemeester en wethouders (artikel 160, eerste lid, onder e, van de Gemeentewet), maar hebben wel invloed op de hoogte van de inkomsten en raken daarom ook het budgetrecht van de raad.

Tweede lid
Burgemeester en wethouders bieden met een vaste frequentie aan de raad een nota met daarin de kaders voor de te hanteren prijzen, huren en tarieven voor erfpacht. De raad stelt deze nota vast.

Artikel 20. Financieringsfunctie
Artikel 212, tweede lid, onder c, van de Gemeentewet bevat de bepaling, dat de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) in elk geval regels voor de algemene doelstelling en de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie bevat. Artikel 20 bevat kaders voor het financieringsbeleid. De kaders voor de financiële organisatie van de financieringsfunctie staan in artikel 29.

Eerste lid
In aanvulling op de regels uit de Wet financiering decentrale overheden (hierna: Wet fido) en daarop gebaseerde besluiten en regelingen stelt het eerste lid een aantal aanvullende kaders. Zo mag geen gebruik worden gemaakt van financiële derivaten. Gemeenten mogen alleen leningen en garanties verstrekken en financiële participaties aangaan voor het behartigen van een publiek belang (artikel 2 van de Wet fido). Daarbij bepaalt artikel 160, tweede lid, van de Gemeentewet, dat een besluit tot de oprichting van en de deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen niet eerder wordt genomen dan nadat de raad een ontwerpbesluit is toegezonden en hij zijn wensen en bedenkingen ter kennis van burgemeester en wethouders heeft kunnen brengen.

[*Tweede lid*
Het tweede lid dragen burgemeester en wethouders op bij het verstrekken van leningen, garanties en risicodragend kapitaal zo mogelijk zekerheden te bedingen om zo het financiële risico waaraan de gemeente bloot komt te staan, te verminderen. Dit is zeker als het om grote bedragen gaat, iets om op te letten.

[*Derde lid*
Het derde lid bepaalt, dat voor het verlenen van garanties een voorziening wordt gevormd voor het risico dat de gemeente loopt. Daarmee komt de verlening van garanties expliciet onder het budgetrecht van de raad te vallen en is ook voor de verlening van garanties tegen marktconforme tarieven instemming van de raad vereist.]

Artikel 21. Lokale heffingen
De artikelen 21 tot en met 27 geven aan wat er in de paragrafen lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid van de begroting en de jaarstukken ten minste moet staan, conform het BBV. In de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) kan de raad bepalen, dat hij ook over aanvullende zaken in de paragrafen wil worden geïnformeerd.

In artikel 10 van het BBV staat welke informatie de paragraaf lokale heffingen van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten. In dit artikel wordt de aanvullende informatievraag van de raad gedefinieerd. Een deel van de aanvullende informatie dient voor het met de begroting vaststellen van de gehanteerde omslagrente voor de kostprijsberekening van rechten en leges waarmee kosten in rekening worden gebracht. Ook wordt gevraagd de toerekening van de rente en de toerekening van de overheadkosten aan de verschillende rechten, leges en heffingen in beeld te brengen. De commissie BBV beveelt aan om in de paragraaf lokale heffingen van de begroting en de jaarstukken ook een overzicht op te nemen van de te onderscheiden lokale heffingen, de maatstaf en de doelstelling die wordt beoogd met het opleggen van de heffing (artikel 21, aanhef, en onder d.)

Artikel 22. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Eerste lid
Voor de begrippen netto schuld per inwoner en onbenutte belastingcapaciteit zijn de definities gevolgd die www.waarstaatjegemeente.nl toepast voor de financiële kengetallen over de gemeentefinanciën.

Tweede lid
In artikel 11 van het BBV staat welke informatie de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten. In dit artikel wordt de aanvullende informatievraag van de raad voor deze paragraaf gedefinieerd. Er is opgenomen, dat de raad voor het vormen van een oordeel over het weerstandsvermogen in deze paragraaf ook wordt geïnformeerd over de ontwikkeling van de netto schuld per inwoner, de ontwikkeling van het saldo van baten en lasten als aandeel van de inkomsten en over de onbenutte belastingcapaciteit als aandeel van de inkomsten. Met deze aanvulling op de wettelijk verplichte financiële kengetallen komt de set financiële kengetallen overeen met die van www.waarstaatjegemeente.nl.

Artikel 23. Onderhoud kapitaalgoederen
In artikel 12 van het BBV staat welke informatie de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten.

[*Eerste lid*
In het eerste lid wordt de aanvullende informatievraag van de raad voor deze paragraaf geformuleerd.]

Tweede tot en met vierde lid
Het tweede tot en met vierde lid bevatten bepalingen waaruit volgt dat burgemeester en wethouders ten minste eens in de [**aantal**] jaar de raad onderhoudsplannen aanbieden over respectievelijk het onderhoud openbare ruimte, het onderhoud riolering en het onderhoud gebouwen. Hiermee kan de raad de kaders voor het toekomstig onderhoudsniveau vaststellen.

[***Artikel 24. Financiering***
In artikel 13 van het BBV staat welke informatie de paragraaf financiering van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten. In aanvulling daarop is in dit artikel de aanvullende informatievraag van de raad voor deze paragraaf gedefinieerd.]

Artikel 25. Bedrijfsvoering
In artikel 14 van het BBV staat welke informatie de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten. In dit artikel is de aanvullende informatievraag van de raad voor deze paragraaf gedefinieerd.

Onder f
In verband met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en jaarstukken ook een grotere rol gekregen. De commissie BBV doet hierover een aantal stellige uitspraken:

- Burgemeester en wethouders geven in de paragraaf bedrijfsvoering een toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen en eventueel welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.
- Indien de normen uit de gids proportionaliteit veelvuldig niet nageleefd worden of slecht gedocumenteerd en/of gemotiveerd zijn, dan moeten burgemeester en wethouders hierover rapporteren via de paragraaf bedrijfsvoering.
- Niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de Wet fido en de bijbehorende ministeriële regelingen moeten worden opgenomen en toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Overigens adviseert de commissie BBV ook om afspraken te maken tussen raad en burgemeester en wethouders over de wijze waarop met niet financiële onrechtmatigheden wordt omgegaan. Daarnaast adviseert de commissie BBV om geconstateerde fraude door eigen medewerkers toe te lichten in de paragraaf bedrijfsvoering.

De raad kan ervoor kiezen om een rapportagegrens vast te leggen voor het toelichten van onrechtmatigheden in de paragraaf bedrijfsvoering, die afwijkt van de verantwoordingsgrens die is vastgelegd in artikel 11. Burgemeester en wethouders moeten in de paragraaf bedrijfsvoering een nadere toelichting geven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen[*, voor zover deze de rapportagegrens overschrijden. De rapportagegrens kan ook bestaan uit kwalitatieve criteria (bijvoorbeeld afwijkingen die geregeld voorkomen).*]

[***Artikel 26. Verbonden partijen***
In artikel 15 van het BBV staat welke informatie de paragraaf verbonden partijen van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten. In dit artikel is deze aanvullende informatievraag van de raad voor deze paragraaf gedefinieerd.]

Artikel 27. Grondbeleid

[*Eerste lid*
In artikel 16 van het BBV staat welke informatie de paragraaf grondbeleid van de begroting en de jaarstukken in elk geval moet bevatten. In het eerste lid is de aanvullende informatievraag van de raad voor deze paragraaf gedefinieerd.]

Tweede lid
Burgemeester en wethouders bieden eens in de [**aantal**] jaar aan de raad een nota grondbeleid aan. Met de nota kan de raad de kaders voor het toekomstig grondbeleid vaststellen.

Derde lid
De commissie BBV adviseert gemeenten een grondprijzenbrief op te stellen met een vastgestelde uitgifteprijs voor zowel maatschappelijke grond als intern door te leveren grond, waar bij interne levering alleen fiscaal gezien winsten of verliezen worden gerealiseerd. Herwaardering van gronden is binnen het BBV niet toegestaan.

Vierde lid
De commissie BBV beveelt aan om de keuze om de voorziening voor verliesgevende grondexploitaties tegen [contante **OF** nominale] waarde te waarderen, vast te leggen in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet).

Artikel 28. Administratie
Onder artikel 28 zijn algemene bepalingen opgenomen voor de inrichting van de gemeentelijke administratie.

Artikel 29. Financiële organisatie
Burgemeester en wethouders zijn op grond van artikel 160 van de Gemeentewet bevoegd regels te stellen over de ambtelijke organisatie. Deze bevoegdheid betreft ook het stellen van regels voor de financiële organisatie, blijkt uit het advies van de Afdeling advisering van de Raad van State en het nader rapport uit 2003 over de wijziging van artikel 212 van de Gemeentewet.

Artikel 29 geeft een opsomming op welke terreinen van de financiële organisatie burgemeester en wethouders beleid en interne regels stellen. Om hier invulling aan te geven ligt het voor de hand dat burgemeester en wethouders een organisatiebesluit en een treasurystatuut vaststellen en dat burgemeester en wethouders de volmachten en mandaten alsook de kostenverdeelsleutels voor de (extracomptabele) kostentoerekening vastleggen.

Onder f
Bij het beleid en de interne regels voor de inkoop en aanbesteding kan gedacht worden aan een inkoopreglement en ook aan gemeentelijke inkoopvoorwaarden.

Onder g
Bij het beleid en de interne regels voor steunverlening en subsidieverstrekking gaat het om procedures die naleving van de Europese staatssteunregels en regels voor diensten van algemeen economisch belang, de Awb en de [**citeertitel Algemene subsidieverordening 2013**] waarborgen.

Onder h
In geval van fraude en misbruik en oneigenlijk gebruik gaat het bijvoorbeeld om het treffen van voldoende verificatiemaatregelen vooraf van de antecedenten van een aanvrager van een gemeentelijke subsidie, zodat subsidies wel daadwerkelijk worden verstrekt aan rechthebbenden. De uitgangspunten voor de financiële organisatie zijn nodig om voor het financieel beheer en het financieel beleid aan de eisen voor rechtmatigheid, controle en verantwoording te voldoen.

Onder i
Onder i is de opdracht neergelegd voor burgemeester en wethouders voor de registratie van de prestaties en de maatschappelijke effecten, die de raad kan betrekken bij de beoordeling van de jaarrekening.

Artikel 30. Interne controle

Eerste lid
De accountant toetst jaarlijks of de gemeenterekening een getrouw beeld geeft van de gemeentelijke financiën. Het eerste lid draagt burgemeester en wethouders op maatregelen te treffen, zodat gedurende het jaar of vooraf aan de accountantscontrole de gemeente zelf nagaat of de cijfers in de administraties een getrouw beeld geven en of de financiële beheershandelingen die aan de baten, de lasten en de balansmutaties ten grondslag liggen, rechtmatig (zijn) verlopen.

Tweede lid
Het tweede lid bepaalt, dat burgemeester en wethouders maatregelen treffen, zodat wordt gecontroleerd of de administratie van materiële bezittingen zoals gebouwen, voertuigen, computers, voorraden en de administratie van het financieel vermogen zoals aandelen en overeenkomsten van leningen, geldmiddelen, debiteurenvorderingen e.d. overeenkomen met hetgeen de gemeente daadwerkelijk bezit. Voor veel van deze bezittingen wordt een jaarlijkse controle gevraagd.

Eens in [**aantal (bijvoorbeeld 4 of 5)**] jaar moet worden gecontroleerd of de administratie van registergoederen en bedrijfsmiddelen overeenkomt met het daadwerkelijke bezit.

Artikel 31. Intrekking oude regeling
Volgens de Gemeentewet is een begrotingsjaar gelijk aan een kalenderjaar. In begrotingsjaar t worden de jaarstukken uit het begrotingsjaar t-1 vastgesteld, wordt uitvoering gegeven aan de begroting voor het jaar t en wordt tot slot de begroting voor het jaar t+1 vastgesteld. De nieuwe verordening is van toepassing op alle stukken die betrekking hebben op het begrotingsjaar t+1 en later.

De oude verordening is ondanks het intrekken nog wel van toepassing op de jaarstukken van het begrotingsjaar t-1 en de begroting en jaarstukken van het jaar t. Hiervoor is in het artikel een overgangsbepaling opgenomen.

Artikel Modelverordening	T.o.v. modelverordening	T.o.v. FV 2017
1. Definities	Toegevoegd t.o.v. modelverordening: definities van begroting, jaarstukken, begrotingscriterium, misbruik en oneigenlijk gebruik criterium, voorwaardencriterium. Verwijderd: definitie overheidsbedrijf (komt verder niet terug)	Verwijderd: definities overheidsbedrijf (komt verder niet terug) en inkomsten (definitie niet in overeenstemming met gebruik in FV 2023).
2. Vaststelling programma-indeling en paragrafen	Verwijderd: lid 2 en lid 3. Lid 2: zie ook 3.1.b waar mogelijkheid voor aanvullende beleidsindicatoren is opgenomen. Lid 3: geïntegreerd in lid 1.	toevoeging op basis van modelverordening van lid 2
3. Inrichting begroting en jaarstukken	Lid 2: aangepast op de Aalsmeerse situatie met toevoeging MeerjarenInvesteringenProgramma (MIP) en Meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP). De wijze waarop inzicht wordt gegeven in de ontwikkeling van de schuldpositie van de gemeente volgt uit artikel 2.7 Treasurystatuut en is daarom geen onderdeel van lid 2 van dit artikel in FV. Verplichte toelichting in begroting volgt uit artikel 20 lid 2c van BBV	toevoegingen/ wijziging op basis van modelverordening
4. Kaders begroting en meerjarenraming	Lid 1: toegevoegd de onderwerpen welke in ieder geval onderwerp zijn van de Kadernota.	Lid 1: toegevoegd de onderwerpen welke in ieder geval onderwerp zijn van de Kadernota. Lid 2: post onvoorzien opgenomen cf. advies cie BBV
5. Autorisatie begroting en investeringskredieten	Toevoeging van lid 3 waarin een aantal spelregels voor het sluitend houden van de begroting zijn opgenomen. Lid 4: in overeenstemming gebracht met artikel 7a FV 2017. Lid 6: het college informeert de gemeenteraad over de impact van nieuwe investeringen groter dan € 1.000.000 (nieuw kader). Over reeds in de begroting opgenomen investeringen wordt de raad reeds geïnformeerd (zie ook artikel 3 FV en artikel 2.7 Treasurystatuut). Lid 2 en 7 (keuze)artikelen uit modelverordening niet overgenomen): lid 2 is niet conform Aalsmeerse werkwijze, 7 is onderdeel van nota vaste activa.	uitbreiding t.o.v. FV 2017 met lid 3 tot en met 6
6. Tussentijdse rapportages	Lid 1: aansluiting bij de huidige werkwijze van de tussentijdse rapportages. Lid 2: verdere uitwerking van de onderwerpen waarop in de tussentijdse rapportages wordt ingegaan.	Lid 1: nadere duiding van het moment waarop de raad de de tussentijdse rapportages van het college kan verwachten. Lid 3 FV 2023 = lid 2 FV 2017

7. Jaarstukken	Lid 1: geschrapt. Overbodig lid Lid 2: aansluiting met huidige werkwijze Toegevoegd lid 3: aanvullende voorwaarden voor tussentijdse resultaatbestemming in 2e tussentijdse rapportage opgenomen. Deze zijn nu onderdeel van de nota reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020. Verhogen van het veilig te stellen bedrag van € 15.000 naar € 20.000.	Dit artikel bestond niet in FV 2017.
8. Informatieplicht	Titel gewijzigd van Wensen en bedenkingen over grote onderwerpen naar Informatieplicht. Toegevoegd lid e: informatie over verbonden partijen Facultatieve lid 2 FV modelverordening niet opgenomen (aangaan van een extra zienswijze procedure bij bedragen groter dan x).	7. Informatieplicht - hernummering Lid 7a FV 2017 overgebracht naar lid 4 FV 2023
9. EMU-saldo		8. EMU-saldo - hernummering
10. Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording	Nieuw artikel. Lid 1 geschrapt: overbodig Lid 2: verantwoordingsgrens - kader gesteld op 3% (conform controleprotocol) Lid 3: kader voor rapportage afwijkingen gesteld op € 40.000 (conform afwijkingen tussentijdse rapportages)	
11. Voorwaardencriterium	Nieuw artikel. Lid 1 is definitie. Opgenomen in artikel 1. Lid 2: uiterste datum aanbieden controleprotocol en normenkader gesteld op 31 december van het verantwoordingsjaar.	
12. Begrotingscriterium	Nieuw artikel. Lid 1 is definitie. Opgenomen in artikel 1.	
13. Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium	Nieuw artikel. Lid 1 is definitie. Opgenomen in artikel 1.	

14. Waardering en afschrijving vaste activa	Lid 1: keuze voor een separate nota vaste activa om kaders m.b.t. waardering en afschrijving vast te leggen in plaats van deels in de FV en deels in een bijlage van de jaarstukken en/ of aparte raadsbesluiten (huidige werkwijze). Lid 2: Aanvulling van de onderwerpen waarvoor in de nota vaste activa in ieder geval de kaders worden vastgelegd. Lid 3: Met het beschikbaar stellen van inzicht in het MIP wordt transparantie beoogd in de financiële effecten van voorgenomen meerjareninvesteringen.	9. Waardering en afschrijving van vaste activa - hernummering. Lid 1. Zie toelichting bij modelverordening. Lid 4. Kosten van het afsluiten van geldleningen en dis(agio) worden afgeschreven in de looptijd van de leningen. In de huidige FV komen deze kosten direct ten laste van de exploitatie (zie lid 3 en 4 van FV 2017).
15. Voorziening voor oninbare vorderingen	Niet verplicht artikel. Tekst aangepast dat het college verantwoordelijk is voor het opstellen van de beleidsregels om voorziening voor oninbaarheid te bepalen. Uitvoering ligt bij de AA organisatie.	10. Voorziening voor oninbare vorderingen - hernummering. Gedetailleerde beleidsregels vervangen door zinsnede dat het college verantwoordelijk is voor het opstellen ervan.
16. Reserves en voorzieningen	Lid 1: vervallen. Is onderdeel van Treasurystatuut 2023 (zie artikel 2.18). Lid 2, 3 en 4 samengevoegd tot één artikel met de strekking dat e.e.a. nader wordt uitgewerkt in een aparte nota reserves en voorzieningen die door de gemeenteraad wordt vastgesteld. Lid 5: optioneel artikel, opgenomen, maar aangepast dat toetsing van de reserves plaatsvindt in het kader van de Kadernota, zodat deze onderdeel zijn van de integrale afweging die bij dat document plaatsvindt	11. Reserves en voorzieningen - hernummering Lid 3 is vervallen. Voor reserves en voorzieningen en weerstandsvermogen en risicomanagement worden twee aparte nota's opgesteld.
17. Kostprijsberekening	Aansluiting bij de gebruikelijke werkwijze, zoals vastgelegd in de FV 2017	12. Kostprijsberekening - hernummering
18. Prijzen economische activiteiten		13. Prijzen economische activiteiten - hernummering. Tekst aangepast op model FV 2023
19. Vaststelling hoogte belastingen, rechten, heffingen en prijzen	Lid 1 aangepast op huidige werkwijze conform FV 2017	14. Vaststelling hoogte belastingen, rechten, heffingen en prijzen. Op basis van model FV 2023 lid 2 toegevoegd en aangepast aan huidige werkwijze
20. Financieringsfunctie	keuze voor lid 2: aparte nota conform huidige FV 2017	15. Financieringsfunctie - hernummering
21. Lokale heffingen	Lid b en c niet opgenomen. Toelichting b: de uitkomst van de berekening van het omslagpercentage is onderdeel van de paragraaf uitgangspunten van de Kadernota en de begroting. De berekening zelf wordt niet opgenomen. Toelichting c: de gemeente rekent geen rente toe aan reserves en voorzieningen - overbodig.	16. Lokale heffingen - hernummering Opnemen lid d (als b) van de modelverordening FV 2023

22. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Artikel model FV vervangen door artikelen waarin is bepaald dat de gemeente een nota weerstandsvermogen en risicobeheersing opstelt waarin wordt toegelicht op welke wijze zij invulling geeft aan risicomanagement alsmede het minimale weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit. De aanvullende suggesties die door de adviescommissie van de VNG zijn gedaan zijn momentopnamen en daarmee minder geschikt voor het risicomanagementproces. Daarnaast betreft de door de commissie benoemde aanvullende informatie informatie die op een ander plaats in de begroting reeds is opgenomen en minder zegt over het vermogen om risico's op te vangen.	18. Weerstandsvermogen en risicobeheersing - hernummering
23. Onderhoud kapitaalgoederen	Tekst uit de verordening 2017 opgenomen. Deze is compleet en dekt meer de lading dan de tekst uit de modelverordening.	19 Onderhoud kapitaalgoederen - hernummering
24. Financiering	Niet opgenomen. De informatievoorziening over de treasuryfunctie is onderdeel van het Treasurystatuut (zie 2.19)	
25. Bedrijfsvoering	24. Bedrijfsvoering - hernummering Aanvulling van lid 2 met de voor Aalsmeer relevante onderwerpen.	20. Bedrijfsvoering - hernummering Uitbreiding van het artikelen met de onderwerpen die in ieder geval in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken aan de orde moeten komen.
26. Verbonden partijen	Niet opgenomen. Geen aanvullende eisen ten opzichte van de in artikel 15 van het BBV geformuleerde onderdelen die onderdeel zijn van de paragraaf verbonden partijen van de begroting en de jaarstukken.	21. Verbonden partijen (waren geen andere eisen dan artikel 15 BBV geformuleerd) - daarmee feitelijk overbodig.
27. Grondbeleid	25. Grondbeleid - hernummering Lid 1 geschrapt (volgt uit artikel 16 BBV). Lid 2: toegevoegd nota bovenwijkse voorzieningen. Lid 2 b, c en d overgeheveld naar lid nieuwe 4 a, b en c (gaat over MPG) Lid 4 (nieuw 3): voorziening voor verliesgevend grexen wordt bepaald op contante waarde (nieuw kader conform huidige werkwijze).	22. Grondbeleid - hernummering Lid 1 FV 2017 = lid 4 FV 2023. Lid 3 is vervallen (want overbodig, vergelijk lid 1 FV 2023)
28. Administratie	26. Administratie - hernummering	23. Administratie - hernummering
29. Financiële organisatie	27. Financiële organisatie - hernummering	24. Financiële organisatie - hernummering
30. Interne controle	28. Interne controle - hernummering	25. Interne controle - hernummering
31. Intrekking oude regeling	29. Intrekking oude regeling - hernummering	26. Intrekking oude regeling - hernummering

32. Inwerkingtreding en citeertitel

30. Inwerkingtreding en citeertitel - hernummering

27. Inwerkingtreding en citeertitel - hernummering

NOTA

VASTE ACTIVA

Gemeente Aalsmeer

2023

De raad van de gemeente Aalsmeer:

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van [datum];

gezien het advies van de auditcommissie van [datum];

gezien het advies van de commissie Maatschappij en Bestuur van [datum]

gelet op het bepaalde in de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023;

b e s l u i t:

vast te stellen de Nota vaste activa gemeente Aalsmeer 2023

INHOUDSOPGAVE

1.`INLEIDING 1

1.1 Aanleiding 1

1.2 Doel van de nota en wettelijk kader 1

1.3 Uitgangspunten 1

1.4 Beschikbaar stellen investeringskredieten 1

1.5 Begrip activa/ afkadering nota 2

1.6 Bijlagen 3

2. SAMENVATTING UITGANGSPUNTEN NOTA VASTE ACTIVA 2023 GEMEENTE AALSMEER 3

3.1 Activering 4

3.1.1 Algemeen 4

3.1.2 Vervangingsinvestering 5

3.1.3 Componentenbenadering 5

3.1.5 Activering immateriële vaste activa 6

3.1.6 Activering materiële vaste activa 7

3.1.7 Activering financiële vaste activa 7

3.1.8 Activeren versus (groot) onderhoud 7

3.1.9 Grensbedrag activeren 7

3.1.10 Looptijd investeringskredieten 8

3.2 Waardering 8

3.2.1 Waardering vaste activa 8

4. AFSCHRIJVING 9

4.1 Algemeen 9

4.2 Wettelijke of andere voorschriften 9

4.3 Afschrijvingsbasis 9

4.4 Afschrijvingsmethode 9

4.5 Afschrijvingstermijn 9

4.5.1 Algemeen 9

4.5.2 Afschrijvingstabel 9

4.5.3 Start van de afschrijving 10

4.6 Afschrijven tot restwaarde 10

5. SLOTBEPALINGEN 10

5.1 Inwerkingtreding 10

5.2 Citeertitel 10

Bijlage 1 Afschrijvingstabel Nota vaste activa gemeente Aalsmeer 2023 11

1.`INLEIDING

1.1 Aanleiding
In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt in hoofdstuk 5, de artikelen 59 tot en met 65 ingegaan op de waardering, activering en afschrijving van vaste activa. In aanvulling daarop heeft de commissie BBV aanvullend twee notities (Materiële Vaste Activa · Commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording)) uitgebracht:

- Notitie materiële vaste activa
- Notitie erfpacht gronden

Het is noodzakelijk om aanvullend daarop uitgangspunten vast te stellen voor de waardering en afschrijving van de vaste activa, omdat deze niet rechtstreeks uit voornoemde regelgeving volgt. Het BBV geeft gemeenten de ruimte daarin om een aantal eigen kaders te stellen.
Voor Aalsmeer is dit een nieuwe nota en volgt uit artikel 14 van de Financiële verordening 2023 Aalsmeer.

De overweging voor deze aparte nota is om kaders met betrekking tot waardering en afschrijving op één plek vast te leggen in plaats van deels in de Financiële verordening, deels in een bijlage van de jaarstukken en/ of aparte raadsbesluiten (= huidige werkwijze).

1.2 Doel van de nota en wettelijk kader
De gemeente handelt naar het BBV, dat onder meer financiële spelregels voorschrijft ten aanzien van vaste activa. In de uitwerking van deze regels heeft de gemeente op onderdelen beleidsvrijheid. Deze onderdelen zijn: waardering van vaste activa, investeringen, kapitaallasten en onderhoud kapitaalgoederen.

Het doel van deze nota is het formuleren van kaders, beleid en vastlegging van uniforme regels voor:
a. de wijze waarop voorstellen voor investeringen worden aangeboden en geautoriseerd door de raad, in aanvulling op wat in de financiële verordening is vastgelegd;
b. de afschrijvingsmethode en afschrijvingstermijn per categorie;
c. het moment van starten met afschrijven;
d. grensbedrag activeren;
e. de componentenbenadering;
f. restwaarde;
g. looptijd van investeringskredieten;
h. vervaardigingprijs/ toerekenbare kosten;
i. kosten van onderzoek en ontwikkeling;
j. automatisch afsluiten van kredieten;
k. bijdragen in activa in eigendom van derden;
l. levensduur verlengend onderhoud.

De uitgangspunten van deze nota worden onder andere zichtbaar in de begroting en de jaarrekening, waarbij naast de kaders uit deze nota uiteraard ook rekening wordt gehouden met de richtlijnen uit het BBV.

Deze nota sluit aan bij de Gemeentewet (artikel 212), bij het BBV en de interpretatie van onderwerpen zoals weergegeven in notities van de commissie BBV.
In die notities zijn ook stellige uitspraken opgenomen die bedoeld zijn om meer handvatten te geven bij de uitvoering.

1.3 Uitgangspunten
De uitgangspunten in deze nota zijn omkaderd.
In hoofdstuk 2 van deze nota is een samenvatting van de uitgangspunten opgenomen.
Uitgangspunt is dat deze leidend zijn, maar van deze uitgangspunten mag door raadsbesluit worden afgeweken. De afwijking moet in dat geval worden onderbouwd in het raadsvoorstel. Dit kan een specifiek voorstel zijn of het (meerjaren) investeringsplan bij de kadernota of de begroting.

1.4 Beschikbaar stellen investeringskredieten
In deze nota staan de interne en externe regelgeving voor de administratieve verwerking van investeringen centraal. Voor investeringen worden via de budgetcyclus of via een separaat voorstel bedragen beschikbaar gesteld zogenaamde investeringskredieten.

Voor de bevoegdheden van college en raad ten aanzien van investeringskredieten wordt verwezen naar de door uw raad vastgestelde Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023 ex. art. 212 Gemeentewet.

Uitgangspunt
1. De bevoegdheden van de raad ten aanzien van investeringskredieten zijn vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023 (ex. art. 212 Gemeentewet).

1.5 Begrip activa/ afkadering nota
Voordat in hoofdstuk 2 nader wordt ingegaan op de regels die het BBV gemeenten voorschrijft en de keuzes die een gemeente hierin heeft wordt eerst het begrip activa toegelicht.

Activa kunnen grofweg worden ingedeeld in vaste activa en vlottende activa.
Vaste activa zijn voor lange(re) tijd vastgelegde vermogensbestanddelen, zoals gebouwen, gronden, machines, verstrekte langlopende leningen en deelnemingen (aandelenkapitaal).
Vlottende activa zoals voorraden en liquide middelen zijn bezittingen die voor een kortere tijd (korter dan één jaar) zijn vastgelegd.
In deze nota gaat het om beleid ten aanzien van vaste activa.

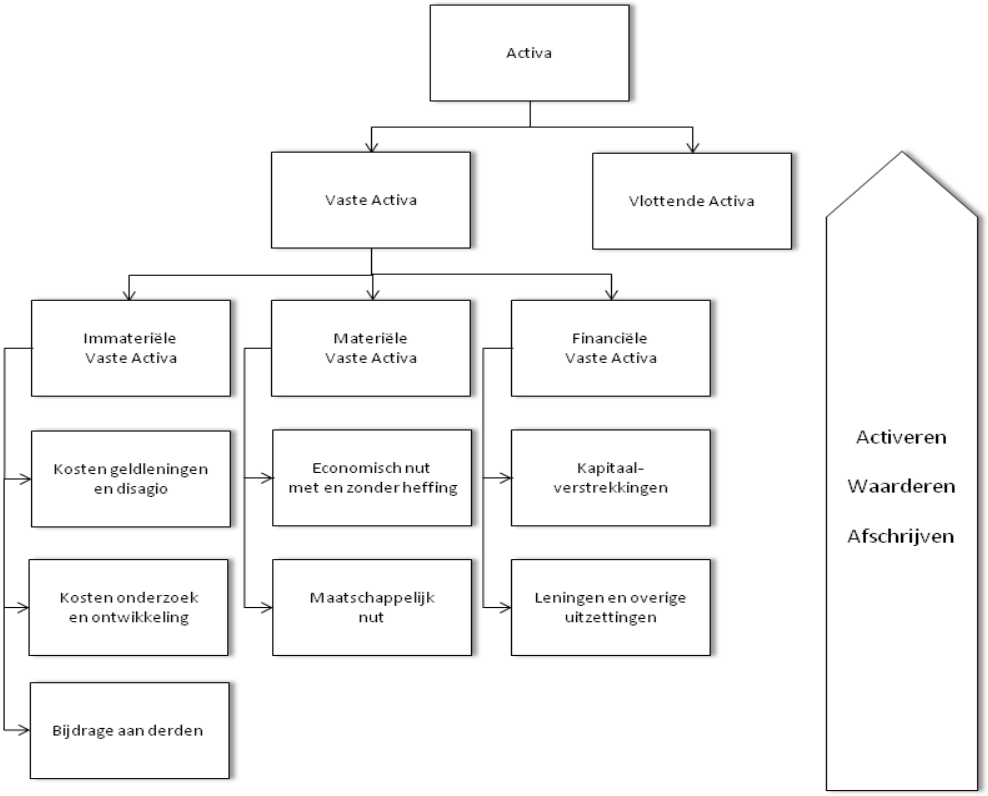
De vaste activa kunnen worden onderverdeeld in:
- immateriële vaste activa (bijvoorbeeld kosten van onderzoek en ontwikkeling)
- materiële vaste activa (bijvoorbeeld gebouwen en wegen)
- financiële vaste activa. (bijvoorbeeld leningen en deelnemingen)

In het BBV wordt een onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut, economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en maatschappelijk nut.
Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of een bijdrage kunnen leveren aan het genereren van middelen. Voorbeelden hiervan zijn gebouwen. Iets dat te koop c.q. te verkopen is maakt het echter niet altijd verhandelbaar. Verkeersvoorzieningen, speeltoestellen en bankjes zijn gekwalificeerd als voorzieningen in de openbare ruimte. Al deze goederen leveren geen geld op, maar hebben wel een meerjarig maatschappelijk nut. Dergelijke investeringen worden gekwalificeerd als investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
Investeringen voor (riool- en afvalstoffen) heffingen moeten apart op de balans worden opgenomen vanwege de juridische consequenties bij een onjuiste kostentoerekening. Voor dergelijke investeringen is daarom een aparte categorie in het leven geroepen: economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Aalsmeer beschikt daarnaast over gronden die in erfpacht zijn uitgegeven. Deze zijn onderdeel van de materiële vaste activa van de gemeente.

Voor deze vaste activa gaat het eerst om de vraag wanneer en hoe een uitgave als vermogensbestanddeel op de balans wordt gezet (activeren). Vervolgens is de vraag tegen welk bedrag het actief op de balans moet worden gezet (waarderen). Als een actief op de balans is opgenomen resteert de vraag wat de levensduur is van een actief en hoe de waardevermindering zichtbaar wordt gemaakt: afschrijven.

Schematisch wordt het bovenstaande als volgt weergeven:



1.6 Bijlagen
Als bijlage is aan deze nota toegevoegd: bijlage 1: Afschrijvingstabel nota vaste activa 2023 gemeente Aalsmeer.

2. SAMENVATTING UITGANGSPUNTEN NOTA VASTE ACTIVA 2023 GEMEENTE AALSMEER

1. De bevoegdheden de raad ten aanzien van investeringskredieten zijn vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023 (ex. art. 212 Gemeentewet).

Activering

2. De gemeente neemt in haar Kadernota en begroting een meerjaren investeringenplan (MIP) op.
3. "Bouwen voor (commerciële) derden" is in beginsel geen taak van de gemeente is. De uitzonderingen om dit toch te doen zijn het realiseren van combigebouwen waarin (maatschappelijke) functies/voorzieningen sterk verweven zijn. De in het MIP opgenomen posten zijn onder voorbehoud van de nader uit te werken investeringsvoorstellen en daarbij te waarborgen randvoorwaarden
4. Vervanging van een in de staat van investeringen (aan het einde van de economische of technische levensduur) opgenomen investering is geen automatisme.
   De noodzaak tot vervanging (technisch of economisch) moet onderbouwd worden.
5. Bij een noodzakelijke vervanging van een nog niet volledig afgeschreven actief wordt de restant boekwaarde van het actief direct afgeboekt.
6. De componentenbenadering wordt waar mogelijk toegepast. In het raadsvoorstel wordt gebruik van de componentenbenadering toegelicht.
7. Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in principe niet geactiveerd.
   Een uitzondering hierop zijn de voorbereidingskosten voor grondexploitaties waarbij geldt dat moet worden voldaan aan de voorwaarden zoals vastgelegd in de notitie grondbeleid van de commissie BBV.
8. Bijdragen aan activa in eigendom van derden mogen worden geactiveerd indien aan de in artikel 61 BBV (Artikel 61 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) genoemde voorwaarden wordt voldaan.
9. In de periodiek te actualiseren beheerplannen wordt duidelijk aangegeven:

a. wat onder klein onderhoud wordt verstaan.
   Het jaarlijks noodzakelijke exploitatiebudget wordt daarop afgestemd;
b. wat onder groot onderhoud wordt verstaan.
   De kosten worden gedekt via een exploitatiebudget, met eventuele toevoeging aan een daartoe gevormde reserve onderhoud of komen ten laste van een gevormde voorziening groot onderhoud.

10. Activa met een economisch nut of maatschappelijk nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.
11. Wijzigingen in het investeringsschema en de financiële gevolgen hiervan worden gerapporteerd via de P&C cyclus (conform de kaders in de Financiële verordening).
12. Indien ultimo het boekjaar het restant van het openstaande investeringskrediet kleiner is dan € 2.000 wordt het krediet in principe automatisch afgesloten
13. Niet bestede investeringskredieten mogen maximaal twee keer doorgeschoven. Het college kan een gemotiveerd voorstel aan de raad voorleggen om van dit uitgangspunt af te wijken. Het doorschuiven van een krediet verlangt een raadsbesluit.
14. Verschuivingen tussen de jaarbedragen van een investering als gevolg van wijzigingen in de planning zijn toegestaan, mits de investering conform de door de raad vastgestelde doelen en voorwaarden wordt gerealiseerd, het totaal beschikbaar gestelde krediet niet wordt overschreden en het moment van start afschrijving niet wijzigt.

Waardering

15. Voor de waardering van een investering geldt de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Er vindt geen toerekening plaats van personele kosten en indirecte kosten zoals overhead en rente.
16. Voorbereidende kosten van een investeringskrediet worden geactiveerd voor zover deze bestaan uit externe inhuur en/ of advieskosten.

Afschrijven

17. Vaste activa worden afgeschreven volgens de lineaire methode.
18. De afschrijvingstermijn is gebaseerd op de economische levensduur.
19. In principe worden de in de afschrijvingstabel in bijlage 1 vermelde afschrijvingstermijnen gehanteerd.
20. Het eerste jaar waarover wordt afgeschreven is het jaar volgend op het jaar van oplevering.
21. Bij afschrijving wordt geen rekening gehouden met een restwaarde, tenzij er sprake is van een strategische aankoop. In dat geval is de restwaarde maximaal de waarde van de onderliggende grond.

3. ACTIVERING EN WAARDERING

3.1 Activering

3.1.1 Algemeen

Het BBV schrijft voor dat gemeenten gebruik maken van een zogenaamd stelsel van baten en lasten. Dat betekent dat op het begrotingssaldo van een bepaald boekjaar slechts uitgaven mogen drukken die op dat jaar betrekking hebben. Daarom moeten uitgaven voor bezittingen met meerjarige levensduur worden “geactiveerd”. Met activeren wordt de waarde van de bezitting op de balans gezet. Elk jaar gedurende de levensduur wordt een deel van de waarde ten laste van het begrotingssaldo gebracht. Dit noemen we afschrijven.

3.1.2 Meerjareninvesteringsplan

Conform artikel 4 lid 1 en 14 lid 3 van de Financiële verordening van de gemeente Aalsmeer biedt het college de raad jaarlijks een meerjareninvesteringsplan (MIP) aan als onderdeel van de Kadernota en de begroting, waarbij inzicht wordt verschaft in de afzonderlijk geplande investeringen en de daarmee gepaard gaande kapitaallasten voor de komende meerjarenperiode. De investeringen uit het meerjarenplan buitenruimte maken daar onderdeel van uit. Ook wordt inzicht gegeven in het effect van het investeringsplan op de liquiditeitsprognose
Het MIP geeft een overzicht van de nieuwe investeringen en de vervangingsinvesteringen.

De bestaande gedragslijn bij investeringen voor derden tegen kostendekkende vergoeding (rendabele investeringen) is, dat “bouwen voor (commerciële) derden” in beginsel geen taak van de gemeente is. De uitzonderingen om dit toch te doen zijn het realiseren van combigebouwen waarin (maatschappelijke) functies/voorzieningen sterk verweven zijn. De gemeente draagt hier

een meerjarig risico, zoals bij eventuele toekomstige (onverhoopte) leegstand en rentestijgingen. De opgenomen posten zijn onder voorbehoud van de nader uit te werken investeringsvoorstellen en daarbij te waarborgen randvoorwaarden

Uitgangspunten
2. De gemeente neemt in haar Kadernota en begroting een meerjaren investeringenplan (MIP) op.
3. "Bouwen voor (commerciële) derden" is in beginsel geen taak van de gemeente is. De uitzonderingen om dit toch te doen zijn het realiseren van combigebouwen waarin (maatschappelijke) functies/voorzieningen sterk verweven zijn. De in het MIP opgenomen posten zijn onder voorbehoud van de nader uit te werken investeringsvoorstellen en daarbij te waarborgen randvoorwaarden.

3.1.2 Vervangingsinvestering
Op het moment dat een investering is afgeschreven betekent dit in veel gevallen dat de investering het jaar daarop ter vervanging op het investeringsplan wordt opgevoerd.
Vervanging is echter geen automatisme. Het is heel goed mogelijk dat de investering dan technisch nog niet afgeschreven is en nog enige tijd mee kan. In dat geval wordt de vervanging uitgesteld. Ook is het mogelijk dat vervanging niet meer aan de orde is, omdat andere alternatieven voorhanden zijn.
Dit wordt beoordeeld bij de actualisatie van het meerjaren investeringsplan. De beoordeling vindt plaats voorafgaand aan de kadernota (en bij uitzondering de begroting).
De financiële gevolgen worden verwerkt in respectievelijk de kadernota en eventueel de begroting.
Omgekeerd kan het voorkomen dat een bezitting aan vervanging toe is, terwijl deze nog niet helemaal afgeschreven is. In dat geval dient de restant boekwaarde afgeboekt te worden op het moment van vervanging.

Uitgangspunten
4.Vervanging van een op het investeringsplan opgenomen investering is geen automatisme. De noodzaak (technisch of economisch) moet aangetoond worden.
5. Bij een noodzakelijke vervanging van een nog niet volledig afgeschreven investering wordt de restant boekwaarde direct afgeboekt.

3.1.3 Componentenbenadering
De componentenbenadering houdt in dat de verschillende onderdelen van een actief afzonderlijk worden geactiveerd en dat op deze onderdelen wordt afgeschreven op basis van de voor dat onderdeel geldende gebruiksduur.

Indien de componentenbenadering wordt toegepast dan wordt de investering gesplitst in de volgende onderdelen:
- grondkosten
- gebouwen
- technische installaties, verwarming en verlichting
- inventaris

Hierbij wordt bewerkstelligd dat activa die naar aard en gebruik gelijksoortig zijn op dezelfde grondslag worden gewaardeerd en behandeld.
In de tabel met afschrijvingstermijnen (bijlage 1) is rekening gehouden met deze componentenbenadering.

Indien de gemeente voor deze benadering kiest, dan kan geen voorziening meer worden gevormd voor de kosten van groot onderhoud.
Kosten van noodzakelijke vervangingen worden in dat geval namelijk geactiveerd.

Uitgangspunt
6. De componentenbenadering wordt waar mogelijk toegepast. In het raadsvoorstel wordt gebruik van de componentenbenadering toegelicht.

In het BBV (artikel 33) wordt bij de vaste activa onderscheid gemaakt naar immateriële vaste activa, materiële vaste activa en financiële vaste activa.
Dit onderscheid is van belang bij de beantwoording van de vraag of bepaalde uitgaven al dan niet mogen/moeten worden geactiveerd.

3.1.5 Activering immateriële vaste activa
Immateriële vaste activa zijn investeringen waar geen bezittingen tegenover staan.
In artikel 34 van het BBV worden de immateriële vaste activa gedefinieerd als:
1. kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en (dis)agio (zie hierna);
2. kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
3. bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Indien aan de voorwaarden voldaan wordt kunnen deze kosten geactiveerd worden. In deze paragraaf zijn de uitgangspunten opgenomen.

ad 1 Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en (dis)agio
Disagio is het verschil tussen het bedrag waarvoor een lening wordt aangegaan en het lagere bedrag dat aan de geldnemer wordt uitgekeerd. In het BBV is bepaald dat een lening voor het totaalbedrag van de aangegane schuld moet worden gewaardeerd. Het verschil tussen het schuldbedrag en het door de geldgever verstrekte bedrag – het disagio – kan naar keuze al dan niet worden geactiveerd.
Als het disagio wordt geactiveerd, vindt afschrijving plaats conform art. 64, lid 4 BBV waarin is bepaald dat de afschrijvingsduur van dergelijke kosten maximaal gelijk is aan de looptijd van de lening.

In artikel 14 van de Financiële verordening 2023 gemeente Aalsmeer is opgenomen dat de kosten van het sluiten van geldleningen en (dis)agio worden geactiveerd en afgeschreven over een termijn die maximaal gelijk is aan de looptijd van de lening.

ad 2 Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief
Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden op grond van het BBV als immateriële activa aangemerkt. Voorbeelden van dit soort kosten zijn haalbaarheidsonderzoeken of kosten van deskundigen die diverse alternatieven uitwerken. Het zijn kosten die gemaakt worden voordat een definitieve keuze is gemaakt voor een bepaalde investering.

Kosten voor onderzoek en ontwikkeling worden afzonderlijk verantwoord en maken geen onderdeel uit van de uiteindelijke investering.
Op grond van het BBV (artikel 60) mogen deze kosten alleen worden geactiveerd, als aan de volgende vier voorwaarden wordt voldaan:
1. de gemeente heeft de intentie om het actief te gebruiken of te verkopen;
2. de technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast;
3. het actief zal in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereren;
4. de uitgaven die aan het actief zijn toe te rekenen kunnen betrouwbaar worden vastgesteld.
Als aan deze voorwaarden wordt voldaan is de maximaal toegestane afschrijvingstermijn voor deze immateriële activa 5 jaar.
Als niet aan de hiervoor genoemde verplicht gestelde voorwaarden wordt voldaan mogen de kosten van onderzoek en ontwikkeling voor plannen niet worden geactiveerd maar moeten deze in één keer ten laste van het begrotingssaldo worden gebracht.
Uitgangspunt is dat kosten voor onderzoek en ontwikkeling uit voorzichtigheidsoverwegingen in principe niet geactiveerd worden.
Een uitzondering hierop betreft voorbereidingskosten voor grondexploitaties. Hiervoor geldt dat het activeren van voorbereidingskosten voor grondexploitaties als kosten van onderzoek en ontwikkeling onder de immateriële vaste activa is toegestaan mits voldaan wordt voorwaarden zoals deze in de notitie grondbeleid van de commissie BBV zijn vastgelegd (5. Bouwgronden in exploitatie · Commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording).

Uitgangspunt 7. Kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in principe niet geactiveerd. Een uitzondering hierop zijn de voorbereidingskosten voor grondexploitaties waarbij geldt dat moet worden voldaan aan de voorwaarden zoals vastgelegd in de notitie grondbeleid van de commissie BBV.

ad 3 bijdragen aan activa in eigendom van derden
Een voorbeeld van de onder dit punt genoemde activa is een bijdrage ineens van de gemeente in de kosten van een clubgebouw. In het BBV (artikel 61) staat dat deze uitgaven mogen worden geactiveerd als aan in dat artikel benoemde vier voorwaarden wordt voldaan:
a.er sprake is van een investering door een derde;
b.de investering draagt bij aan de publieke taak;

c.de derde zich heeft verplicht tot het daadwerkelijk investeren, op een wijze zoals is overeengekomen en;
d.de bijdrage kan worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Uitgangspunt
8. Bijdragen aan activa in eigendom van derden mogen worden geactiveerd indien aan de in artikel 61 BBV (Artikel 61 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) genoemde voorwaarden wordt voldaan.

3.1.6 Activering materiële vaste activa
Onder materiële vaste activa worden investeringen verstaan waartegenover een actief staat waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. In artikel 35 van het BBV is opgenomen op welke wijze materiële vaste activa op de balans worden opgenomen.
Artikel 35 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten

3.1.7 Activering financiële vaste activa
In artikel 36 van het BBV is bepaald wat het BBV onder financiële vaste activa verstaat.
Artikel 36 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten

3.1.8 Activeren versus (groot) onderhoud
Onderhoudskosten worden gemaakt om het object gedurende de levensduur op een bepaald kwaliteitsniveau te houden of weer te krijgen
Bij onderhoud wordt onderscheid gemaakt tussen klein en groot onderhoud:

1. klein onderhoud
Klein onderhoud betreft regelmatig voorkomend onderhoud (kort cyclisch onderhoud) van beperkte omvang. De commissie BBV geeft aan dat de kosten van klein onderhoud in het jaar van uitvoering ten laste van de exploitatie komen. Dat geldt ook voor kosten van het wegwerken van achterstallig onderhoud. Deze moeten altijd ineens ten laste van de exploitatie te worden gebracht.

2. groot onderhoud
Groot onderhoud (lang cyclisch onderhoud) moet de garantie bieden op een technisch goede en oorspronkelijke staat van de objecten tijdens de levensduur.

Levensduurverlengend onderhoud, zoals reconstructies en renovatie, impliceert het intreden van een nieuwe levensfase van een object. Dit is feitelijk geen groot onderhoud, maar zijn daarom investeringen die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief.
De toegestane wijze van verwerken van de kosten van groot onderhoud is nader toegelicht in de nota reserves en voorzieningen.
Indien de componentenbenadering wordt toegepast (zie uitgangspunt 4 van deze nota) is er geen sprake van groot onderhoud, maar van een vervangingsinvestering.

Uitgangspunten
9. In de periodiek te actualiseren beheerplannen wordt duidelijk aangegeven:
a) wat onder klein onderhoud wordt verstaan en het jaarlijks daarvoor beschikbare exploitatiebudget wordt daarop afgestemd;
b) wat onder groot onderhoud wordt verstaan. De kosten worden gedekt via een exploitatie budget met eventuele toevoeging via resultaatbestemming aan een daartoe gevormde reserve onderhoud of komen ten laste van een vooraf gevormde voorziening onderhoud.

3.1.9 Grensbedrag activeren
Uitgaven die voldoen aan alle voorwaarden om te activeren, maar geen grote omvang hebben, worden om praktische redenen direct in het jaar van aanschaf of vervaardiging ten laste van het begrotingssaldo gebracht. Dit om de administratieve lasten te beperken en de overzichtelijkheid van de investeringsstaat te vergroten. Het minimumbedrag voor activeren bedraagt € 20.000.

Uitgangspunt
10. Activa met een economisch nut of maatschappelijk nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

3.1.10 Looptijd investeringskredieten
Uitgangspunt is dat de investeringskredieten in gebruik worden genomen in het jaar waarin ze beschikbaar zijn gesteld door de raad.
Met enige regelmaat ontstaat de behoefte om de restant investeringskredieten (gedeeltelijk) over te hevelen naar het volgende boekjaar.

Op vaste rapportagemomenten uit de P&C cyclus (kadernota, bestuursrapportages en jaarstukken) wordt informatie verstrekt over de voortgang/ uitputting van de investeringskredieten. Hiervoor zijn kaders vastgelegd in de Financiële verordening.
Aan de hand van die informatie worden de financiële gevolgen van veranderingen in het investeringsschema op de kredieten en de kapitaallasten gerapporteerd via de P&C cyclus.
Indien ultimo het boekjaar het restant van het openstaande investeringskrediet kleiner is dan € 2.000 wordt het krediet in principe automatisch afgesloten.

Niet bestede investeringskredieten mogen maximaal twee keer doorgeschoven worden. Het college doet in dat geval een gemotiveerd voorstel om van dit uitgangspunt af te wijken.
Indien een investeringskrediet na twee keer doorgeschoven te zijn niet is gestart wordt het krediet automatisch afgesloten. Het college doet indien noodzakelijk bij de Kadernota een nieuw voorstel aan de raad op het moment dat investeren aan de orde is.

Verschuivingen tussen de jaarbedragen van een investering als gevolg van wijzigingen in de planning zijn toegestaan, mits de investering conform de door de raad vastgestelde doelen en voorwaarden wordt gerealiseerd, het totaal beschikbaar gestelde krediet niet wordt overschreden en het moment van start afschrijving niet wijzigt.

Uitgangspunt
11. Wijzigingen in het investeringsschema en de financiële gevolgen hiervan worden gerapporteerd via de P&C cyclus (conform de kaders in de Financiële verordening).
12. Indien ultimo het boekjaar het restant van het openstaande investeringskrediet kleiner is dan € 2.000 wordt het krediet in principe automatisch afgesloten.
13. Niet bestede investeringskredieten mogen maximaal twee keer doorgeschoven. Het college kan een gemotiveerd voorstel aan de raad voorleggen om van dit uitgangspunt af te wijken. Het doorschuiven van kredieten verlangt een raadsbesluit.
14. Verschuivingen tussen de jaarbedragen van een investering als gevolg van wijzigingen in de planning zijn toegestaan, mits de investering conform de door de raad vastgestelde doelen en voorwaarden wordt gerealiseerd, het totaal beschikbaar gestelde krediet niet wordt overschreden en het moment van start afschrijving niet wijzigt.

3.2 Waardering

3.2.1 Waardering vaste activa
In artikel 63 van het BBV (Artikel 63 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) zijn de bepalingen opgenomen met betrekking tot de waardering van activa, namelijk verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs en een toelichting op deze begrippen.
In dat artikel is gesteld dat behalve de directe kosten, in de vervaardigingprijs ook een redelijk deel van de indirecte kosten, zoals bijvoorbeeld overhead, en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van dat actief wordt gewerkt kan worden toegerekend.

Ook is het is toegestaan om ook personeelslasten in de vervaardigingprijs op te nemen zolang ze direct zijn toe te rekenen aan de betreffende vaste activa.
In onze gemeente worden geen personeelskosten en dergelijke toegerekend aan de investeringen. Deze kosten worden gezien als reguliere werkzaamheden en komen ten laste van het begrotingssaldo. Dit om dekkingsproblemen te voorkomen**.**
Voorbereidende kosten zoals bestek gereedmaken van een bepaalde investering c.q. toezicht op uitvoering worden geactiveerd, voor zover deze bestaan uit externe inhuur en/ of advieskosten.

Indien op investeringen subsidies worden verkregen dan wordt hiermee pas rekening gehouden indien de beschikking is ontvangen. Dit is in lijn met het realisatiebeginsel dat stelt dat winsten pas worden genomen als deze zijn gerealiseerd.

Uitgangspunt
15. Voor de waardering van een investering geldt de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Er vindt geen toerekening plaats van personele kosten en indirecte kosten zoals overhead en rente.

16. Voorbereidende kosten van een investeringskrediet worden alleen geactiveerd als deze bestaan uit externe inhuur en/ of advieskosten.

4. AFSCHRIJVING

4.1 Algemeen
Afschrijving is het in de begroting en administratie zichtbaar maken van de waardevermindering van een kapitaalgoed dat meerdere jaren meegaat. De afschrijving komt ten laste van het begrotingssaldo. Het meerjarig nut van de investering wordt hiermee in de begroting en administratie zichtbaar en er wordt budget gereserveerd voor vervanging.

Of er mag worden afgeschreven en wat de hoogte van de jaarlijkse afschrijving is wordt bepaald door:
1. wettelijke of andere voorschriften;
2. de afschrijvingsbasis;
3. de afschrijvingsmethode;
4. de afschrijvingstermijn;
5. al dan niet afschrijven tot restwaarde.

4.2 Wettelijke of andere voorschriften
In artikel 64 en 65 van het BBV staan de algemene regels voor afschrijvingen.
Artikel 64 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
Artikel 65 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten

4.3 Afschrijvingsbasis
De afschrijvingsbasis bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs al dan niet verlaagd met bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief.

4.4 Afschrijvingsmethode
Het BBV laat gemeenten vrij in de keuze van afschrijvingsmethodiek. De gemaakte keuze dient voor gelijksoortige activa, vanuit de gedachte van een bestendige gedragslijn, echter wel eensluidend te zijn.

De meest voorkomende afschrijvingsmethoden zijn:
1. lineaire afschrijving, dat is afschrijven met een vast bedrag per jaar. Bij deze methode blijven de afschrijvingslasten gelijk, terwijl de toegerekende rentelasten en daardoor de totale kapitaallasten in de loop van de gebruiksperiode geleidelijk afnemen (omdat deze worden berekend over de boekwaarde per 1 januari van het verslagjaar);
2. afschrijving op basis van annuïteiten, de jaarlijkse last van rente en aflossing samen is gelijk.

In Aalsmeer wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.

Uitgangspunt
17. Vaste activa worden afgeschreven volgens de lineaire methode.

4.5 Afschrijvingstermijn

4.5.1 Algemeen
De afschrijvingstermijn wordt bepaald door de gebruiksduur. De gebruiksduur is de economische levensduur. Deze moet niet worden verward met de technische levensduur.

De economische levensduur wordt bepaald door de totale kosten (vooral afschrijving- en onderhoudskosten) van het huidige en het nieuwe actief. Als de kosten van het nieuwe actief lager zijn dan is vervanging economisch zinvol.
De technische levensduur is de termijn gedurende welke het actief kan worden gebruikt (niet kapot of versleten of wettelijk niet meer toegestaan).

4.5.2 Afschrijvingstabel
Voor de afschrijvingstermijn per soort activa wordt verwezen naar bijlage I waarin een afschrijvingstabel is opgenomen

Van de in deze bijlage opgenomen termijnen mag met een gemotiveerd raadsbesluit worden afgeweken. Voor soorten activa die (nog) niet voorkomen in de bijlage moet met een apart besluit de afschrijvingstermijn vastgesteld worden.

4.5.3 Start van de afschrijving
We starten met afschrijven in het jaar nadat het actief is opgeleverd.

Uitgangspunten
18. De afschrijvingstermijn is gebaseerd op de economische levensduur;
19. In principe worden de in de afschrijvingstabel in bijlage 1 vermelde afschrijvingstermijnen gehanteerd;
20. Het eerste jaar waarover wordt afgeschreven is het jaar volgend op het jaar van oplevering.

4.6 Afschrijven tot restwaarde
De restwaarde is de waarde van het actief aan het einde van de gebruiksduur. Het betreft de verwachte opbrengst die dan nog kan worden gerealiseerd, verminderd met eventueel te maken kosten voor verwijdering of vernietiging van (delen van) het actief. De gemeente kan er voor kiezen om bij het bepalen van het afschrijvingsbedrag rekening te houden met een restwaarde. Aangezien activa worden gebruikt en gedurende de afschrijfperiode technisch en economisch verouderen en slijten zal de praktijk meestal zijn dat naar een boekwaarde van nul moet worden afgeschreven. Dit veronderstelt dat het voornemen bestaat om het actief tot het einde van de mogelijke gebruiksduur dus conform de verwachte technische levensduur te benutten.
Op grond van het voorzichtigheidsbeginsel wordt daarom geen rekening gehouden met een restwaarde. Dit uitgangspunt wordt gehanteerd vanwege de grote mate van onzekerheid over de ontwikkelingen omtrent de toekomstige gebruiksduur en het bepalen van de (mogelijke) restwaarde. Restwaarden liggen in de toekomst en zijn in hoge mate onderhevig aan onzekere factoren vanuit de markt.

Een uitzondering kan worden gemaakt voor investeringen die worden gedaan uit hoofde van een strategische aankoop. In dat geval wordt de waarde bepaald op de waarde van de onderliggende grond gewaardeerd tegen de huidige bestemming. Indien er sprake is van een strategische aankoop en afschrijving tot een restwaarde wordt dit in het raadsvoorstel toegelicht.

Uitgangspunt
20. Bij afschrijving wordt geen rekening gehouden met een restwaarde, tenzij er sprake is van een strategische aankoop. In dat geval is de restwaarde maximaal de waarde van de onderliggende grond.

5. SLOTBEPALINGEN

5.1 Inwerkingtreding
Deze nota treedt met terugwerkende kracht in werking met ingang van 1 januari 2023.

5.2 Citeertitel
Deze nota wordt aangehaald als: “Nota vaste activa gemeente Aalsmeer 2023”.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Aalsmeer in de openbare raadsvergadering van [datum].

De griffier, de burgemeester,

Bijlage 1 Afschrijvingstabel Nota vaste activa gemeente Aalsmeer 2023

Bij de materiële vaste activa is er sprake van overige investeringen met een economisch nut, investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.
In de afschrijvingstabel zijn hiervoor aparte categorieën opgenomen.

De genoemde afschrijvingstermijnen betreft het maximaal aantal jaren.
De afschrijvingstabel wordt opgenomen als onderdeel van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarstukken. Mutaties op de afschrijvingstabel als gevolg van een nadien genomen raadsbesluit worden in de jaarstukken toegelicht. Actualisatie van de afschrijvingstabel in deze nota vindt plaats bij de periodieke actualisatie.

Tabel invoegen na afstemming met AA

*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

Nota
Reserves en Voorzieningen
2023
gemeente Aalsmeer

De raad van de gemeente Aalsmeer:

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 april 2023;

gezien het advies van de auditcommissie van 12 april 2023;

gezien het advies van de commissie Bestuur en Maatschappij van 25 mei 2023;

gelet op het bepaalde in de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023;

b e s l u i t:

vast te stellen de Nota reserves en voorzieningen gemeente Aalsmeer 2023

INHOUDSOPGAVE ..... Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

1. INLEIDING 2
1.1 Waarom een nota reserves en voorzieningen? 2
1.2 Inhoud van de nota 2
1.3 Toekomstig proces 2
2 Wettelijk kader en definities reserves en voorzieningen 2
2.1 Wettelijk kader reserves en voorzieningen 2
2.2 Definities reserves en voorzieningen 2
2.2.1 Reserves: 2
2.2.2 Voorzieningen 3
3 Beleidsregels betreffende reserves 4
3.1 Instellen van reserves 4
3.2 Mutaties van reserves 5
3.3 Heroverweging reserves 5
3.4 Wijzigen en opheffen van reserves 5
3.5 Planning en control cyclus: reserves 5
4 Beleidsregels betreffende voorzieningen 6
4.1 Vormen van voorzieningen 6
4.2 Egalisatie kosten groot onderhoud 6
4.2.1 Egalisatievoorziening groot onderhoud 6
4.3 Mutaties voorzieningen 6
4.3.1 Onttrekkingen 6
4.3.2 Toevoegingen 6
4.3.3 Opheffen voorzieningen 6
4.4 Wijzigen van het doel of de bestemming van de voorziening 6
4.5 Planning en control cyclus: voorzieningen 6

1. INLEIDING

Voor u ligt de Nota Reserves en Voorzieningen gemeente Aalsmeer 2023. Deze nota vervangt de eerdere nota die per 1 januari 2020 in werking is getreden.
Deze nota is geactualiseerd in het kader van de periodieke actualisatie van de financiële beleidsnota's.
Het doel van deze nota is om het beleid vast te leggen ten aanzien van reserves en voorzieningen. Daar waar hogere wet- en regelgeving van toepassing is wordt dat in deze nota niet herhaald. Wel is een link opgenomen naar de relevante artikelen.

De nota reserves en voorzieningen heeft een relatie met de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023, de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023, de Nota vaste activa gemeente Aalsmeer 2023 en Nota grondbeleid gemeente Aalsmeer 2020.

1.1 Waarom een nota reserves en voorzieningen?

In artikel 212 van de Gemeentewet is bepaald dat de raad bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan.
Eén van de onderwerpen waarvoor de raad de uitgangspunten moet vaststellen zijn de reserves en voorzieningen. Dat mag in de verordening waaraan artikel 212 refereert of in een aparte nota. In artikel 16 van de Financiële Verordening gemeente Aalsmeer 2023 is bepaald dat de gemeente een aparte nota reserves en voorzieningen heeft.

1.2 Inhoud van de nota

In hoofdstuk 2 komt het wettelijk kader aan de orde: wat zijn reserves en voorzieningen en wat zijn de regels en bevoegdheden betreffende het instellen en opheffen van reserves en voorzieningen.
In hoofdstuk 3 en 4 zijn de beleidsuitgangspunten opgenomen.

1.3 Toekomstig proces

Omdat omstandigheden voortdurend wijzigen moet ook het reserve- en voorzieningenbeleid regelmatig worden getoetst aan de omstandigheden. Om die reden wordt deze nota periodiek (circa iedere vier jaar, of zoveel eerder als daartoe aanleiding is) beoordeeld op actualiteit van de in de nota opgenomen regels.

2 Wettelijk kader en definities reserves en voorzieningen

2.1 Wettelijk kader reserves en voorzieningen

Het wettelijk kader ligt vast in de artikel 212 Gemeentewet, de daaruit voortvloeiende Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023, de BBV artikelen *43 t/m 45* en *49* en de notities materiële vaste activa (2019) van de commissie BBV.

2.2 Definities reserves en voorzieningen

2.2.1 Reserves:

Reserves zijn vermogensbestanddelen die onderdeel uit maken van het eigen vermogen[1].
Er zijn twee soorten reserves, namelijk de algemene reserve en bestemmingsreserves.

Algemene reserve
De algemene reserve is het vermogen van de gemeente waaraan geen specifieke bestemming is gegeven. De algemene reserve wordt gevoed door overschotten van afgesloten jaren (resultaatbestemming) of andere toevoegingen.
De belangrijkste functie van de algemene reserve is het vormen van een buffer voor onvoorziene tegenvallers

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming, een doel, is gegeven. Het BBV stelt geen nadere regels die beperkingen oplegt aan het instellen van bestemmingsreserves.

[1] Eigen vermogen is het verschil tussen bezittingen en schulden van de gemeente.

Het instellen en opheffen van reserves maar 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 de raad voorgelegd.
Een uitzondering hierop is als bij de instelling van de bestemmingsreserve door de raad is besloten dat het college wordt gemandateerd voor het doen van onttrekkingen aan de reserve die passen binnen het aangegeven bestedingsdoel van de betreffende bestemmingsreserve.

2.2.2 Voorzieningen
Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen[2] van de gemeenten.
De gemeente mag namelijk niet vrij beschikken over de gelden, omdat die voor afdekking van specifieke en reële risico's zijn aangewezen.

In de regelgeving is sprake van verschillende soorten voorzieningen:
1. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten (zoals juridische claims in afwachting van de uitspraak van een rechter);
2. Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten (zoals rechtsgedingen en reorganisaties);
3. Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren (onderhoudskosten);
4. De bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor rioolheffing wordt geheven.

Bijdragen van derden, niet van de overheid, met een specifiek bestedingsdoel, worden ook als voorziening opgenomen. De reden hiervan is dat dit geld niet vrij besteedbaar is door de gemeente. Het gaat hier om de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing, rioolheffing en begraven.

Zodra een verplichting of risico zich voordoet waarvan de kosten redelijk zijn in te schatten moet een voorziening worden gevormd. Risico's waarvan de kans klein is dat die zich voordoen of waarvan de omvang niet redelijkerwijs is in te schatten zijn onderdeel van het risicoprofiel van de gemeente en onderdeel van de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente (zie nota weerstandsvermogen en risicobeheersing). In onderstaand schema is dat samengevat.

		Hoe zeker is het dat verplichting of het verlies zich voordoet?		
		Zeker	*Waarschijnlijk*	*Klein, niet uitgesloten*
Zeker-heid om-vang	*Zeker*	Schuld	Voorziening	Risico
	Redelijkerwijs in te schatten	Voorziening	Voorziening	Risico
	Niet redelijkerwijs in te schatten	Risico	Risico	Risico

In de volgende tabel zijn de belangrijkste verschillen tussen de reserves en voorzieningen opgenomen.

RESERVES	**VOORZIENINGEN**
- Eigen vermogen	- Vreemd vermogen
- In principe vrij besteedbaar (kan-bepaling)	- Vaste bestemming (zal-bepaling)
- Wijziging van bestemming is mogelijk	- Wijzigen van bestemming is NIET mogelijk
- Intern financieringsmiddel	- (Mogelijk) Toekomstige verplichting ten opzichte van een derde
- Rentetoevoeging toegestaan (toevoeging via de exploitatie), maar niet geadviseerd	- Geen rentetoevoeging, (alleen bij contante waarde berekening)
- Aanwending vrij, mits raadsbesluit	- Aanwending direct t.l.v. de voorziening, zonder raadsbesluit, slechts voor betreffende doel
- Tijdelijk karakter	- Structureel karakter

[2] Vreemd vermogen is lang en kortlopende schulden

RESERVES	VOORZIENINGEN
- Gewenste omvang niet (direct) te bepalen	- Omvang gelijk aan de verplichting (onderbouwde berekening, beheersplan)
- Raad is verantwoordelijk (= financieel beleid)	- College is verantwoordelijk (= financieel beheer), met uitzondering van voorzieningen ter egalisatie van kosten waarvan de grondslag van de voorziening door de raad wordt bepaald.

3 Beleidsregels betreffende reserves

3.1 Instellen van reserves

Bij het instellen van reserves worden de volgende criteria gehanteerd:

a. Een bestemmingsreserve wordt ingesteld om een concreet door de raad vastgesteld doel, binnen een vooraf bepaalde tijd te realiseren;
b. Het instellen van een reserve is raadsbevoegdheid en dient via een raadsbesluit onderbouwd te worden.
c. Bij het instellen van een reserve 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
d. Het minimumbedrag voor het vormen van een bestemmingsreserves is € 40.000.
e. Een bestemmingsreserve wordt alleen gevormd als er geen reële andere mogelijkheid is om specifiek aangewezen en incidenteel beschikbare middelen in meerdere begrotingsjaren aan een bepaald doel te besteden.
f. Een reserve wordt in principe niet gevormd ter dekking van structurele lasten met een min of meer gelijkblijvend terugkeerpatroon en omvang.

In het raadsvoorstel tot het instellen van de bestemmingsreserve wordt een toelichting gegeven op de hierboven onder c beschreven punten.

Ad. 3.1.a. Bijzondere bestemmingsreserves

Voorlopige winsten grondexploitaties

Doel van deze reserve is het reserveren van voorlopige winsten uit grondexploitaties tot het moment dat de grondexploitatie wordt afgesloten en de winst toegevoegd kan worden aan de algemene reserve.

Voor deze reserve gelden de volgende uitgangspunten:

- De voeding van de bestemmingsreserve vindt plaats uit de volgens de Percentage of Completion (POC) methode van de commissie BBV voorgeschreven tussentijdse winstnemingen van actieve bouwgronden in exploitatie met een geprognosticeerd positief resultaat.
- Dotaties en onttrekkingen aan de reserve vinden plaats op basis van werkelijke tussentijdse resultaatnemingen, ook als deze afwijken van de in de begroting opgenomen bedragen. Hiervoor is geen apart raadsbesluit nodig.
- Indien gedurende de looptijd blijkt dat het geprognosticeerde resultaat van de grondexploitatie negatief wordt dan worden eventuele tussentijdse winstnemingen die in de bestemmingsreserve zijn gestort aan de reserve onttrokken en wordt een voorziening gevormd.

Afschrijvingsreserve

Een specifieke bestemmingsreserve is de afschrijvingsreserve. Deze wordt gevormd ter dekking van afschrijvingslasten (zogenaamde afschrijvingsreserves). Het specifieke karakter van de afschrijvingsreserve schuilt in het feit dat voor investeringen ter dekking van de afschrijvingslasten een specifieke bestemmingsreserve kan worden ingesteld.

Doelstelling van het inzetten van de afschrijvingsreserve is om, al dan niet gehele, budgettaire neutraliteit te bereiken.

Dit wordt in principe alleen gedaan als het meerjarig begrotingssaldo onvoldoende is om de toekomstige afschrijvingslasten van de betreffende investering te dekken en als er voldoende ruimte is in de reserves. Hierbij dient ook het effect op het weerstandsvermogen en de schuldquote in de afweging meegenomen te worden.

Aalsmeer kent op dit moment drie afschrijvingsreserves: de bestemmingsreserve kapitaallasten UP groen, water en recreatie , bestemmingsreserve kapitaallasten verkeer en vervoer en bestemmingsreserve kapitaallasten gebouwen.

Reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte
De reserve onderhoud/instandhouding onbebouwde buitenruimte is ingesteld om schommelingen en faseringen in de besteding van de beschikbare middelen voor het Meerjarenprojectplan Buitenruimte op te vangen. Er vindt een structurele dotatie plaats.
De jaarlijkse dotatie aan deze reserve is bedoeld voor onderhoud en investeringen in de buitenruimte voor alle disciplines, met uitzondering van vervanging van wegen en rioleringen. De dotatie wordt (theoretisch gezien) gebaseerd op of bijgesteld aan de hand van beleids- en beheerplannen per vakdiscipline.
In het MPP is onderscheid gemaakt in beheerbudgetten voor middelgroot/groot onderhoud en eenmalige investeringsprojecten, waarbij budgetten voor klein onderhoud uit het MPP verdwijnen en worden ondergebracht bij de kernorganisatie Aalsmeer of in een exploitatiebudget.
In het raadsvoorstel van 6 juli 2022 is toegelicht dat een volgende stap is de reserve buitenruimte kan worden omgevormd naar een voorziening onderhoud buitenruimte.

Ad. 3.1.c 4 Toekomstige verkoop is geen dekking
Voor de voeding van bestemmingsreserves mogen geen toekomstige inkomsten uit verkoop van gemeentelijke eigendommen worden ingezet. Dit om te voorkomen dat door veranderde omstandigheden de dekking uiteindelijk niet wordt gerealiseerd.

Ad 3.1.e Terughoudendheid bij instellen reserves
Uitgangspunt is dat er terughoudend wordt omgegaan met het instellen van bestemmingsreserves. Dit om de reservepositie transparant en overzichtelijk te houden.

3.2 Mutaties van reserves
Stortingen en onttrekkingen aan de reserve mogen gedurende het jaar plaatsvinden op basis van het betreffende doel van de reserve. Mutaties in de reserves moeten worden onderbouwd met een raadsbesluit, of een collegebesluit als het doen van uitnamen uit de reserve door de raad is gemandateerd aan het college. Mutaties in de reserves worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via P&C documenten is goedgekeurd.
Conform artikel 2.18 van het Treasurystatuut is rentetoerekening aan reserves niet toegestaan.

3.3 Heroverweging reserves
Tenminste één keer per jaar, bij de Kadernota wordt voor iedere reserve beoordeeld of er nog voldoende nut en noodzaak voor de bestemmingsreserve bestaat en of er mutaties nodig zijn. Een voorstel voor heroverweging van de reserve is onderdeel van de integrale besluitvorming bij de Kadernota.

Voorwaarden voor heroverweging
Als aan één van onderstaande voorwaarden wordt voldaan wordt overwogen of de reserve wordt gehandhaafd of niet.
a. Wanneer het doel op basis waarvan een reserve is gevormd op enig moment behaald is, gewijzigd is of is vervallen.
b. Als er twee opvolgende jaren geen mutatie op de reserve heeft plaatsgevonden.

3.4 Wijzigen en opheffen van reserves
De raad kan te allen tijde via een raadsbesluit het doel of bestemming van een reserve wijzigen c.q. de reserve opheffen.
Dit met dien verstande dat als er eerder al verplichtingen zijn aangegaan ten laste van de reserve deze slechts kan worden gewijzigd c.q. opgeheven als er een andere dekking voor de eerder aangegane verplichtingen wordt aangegeven.

Bij het opheffen van een bestemmingsreserve komen de vrijvallende middelen door middel van resultaatbestemming ten gunste van de algemene reserve.

3.5 Planning en control cyclus: reserves
Via het in de P&C documenten opgenomen overzicht reserves kan het verloop van de reserves worden gevolgd.

4 Beleidsregels betreffende voorzieningen

4.1 Vormen van voorzieningen

Het instellen van voorzieningen is feitelijk een raadsbevoegdheid.
De raad heeft bij het vaststellen van voorzieningen echter weinig ruimte voor het maken van keuzen door het verplichtende karakter hiervan. Daarom besluit het college tot het instellen van voorzieningen. De raad autoriseert de betreffende lasten van de voorziening. Daarvoor gelden de normale budgetregels.
Alleen het instellen van een onderhoudsvoorziening is een zelfstandige keuze van de raad.

4.2 Egalisatie kosten groot onderhoud

Kosten voor groot onderhoud zijn op twee manieren te egaliseren.

4.2.1 Egalisatievoorziening groot onderhoud

De kosten komen in het jaar van uitvoering direct ten laste van een vooraf gevormde voorziening.
Deze voorziening dient aan de volgende eisen te voldoen;

1. Er is een recent beheers/onderhoudsplan dat niet ouder is dan 5 jaar.
2. In de doorrekening voor toekomstige kosten wordt minimaal 4 jaar vooruit gekeken, en deze doorrekening wordt jaarlijks geactualiseerd. Het advies is, indien mogelijk, om 10 jaar vooruit te kijken.

Een egalisatievoorziening heeft de voorkeur, omdat er recent beheers/onderhoudsplan dient te zijn en de berekening van de toekomstige kosten jaarlijks wordt geactualiseerd. Verder kunnen de kosten direct ten laste van de voorziening worden geboekt.

Bestemmingsreserve egalisatie onderhoud

Als het door omstandigheden niet mogelijk is om een beheers/onderhoudsplan op te stellen en het bestuur toch de kosten over de verschillend jaren wil egaliseren is een bestemmingsreserve groot onderhoud een alternatief.
Voor het instellen van een bestemmingsreserve dient dan wel aan de beleidsregels van deze nota te worden voldaan zoals benoemd in hoofdstuk 3.

4.3 Mutaties voorzieningen

4.3.1 Onttrekkingen

Het college heeft bij voorzieningen de bevoegdheid tot het doen van uitgaven ten laste van de voorziening, maar legt hierover wel verantwoording af aan de raad via de documenten uit de P&C cyclus.

4.3.2 Toevoegingen

Mutaties in de toevoegingen moeten worden onderbouwd met een actuele berekening en recent beheers/onderhoudsplan en worden verwerkt in één van de P&C documenten.
Aan voorzieningen mag géén rente worden toegevoegd (zie artikel 45.BBV).

4.3.3 Opheffen voorzieningen

Voorzieningen worden opgeheven als de verplichting en/of het risico waarvoor de voorziening is gevormd is vervallen of is opgehouden te bestaan. Wanneer een voorziening wordt opgeheven valt een eventueel saldo vrij ten gunste van de exploitatie.
Voorzieningen worden opgeheven na een besluit van het college, met uitzondering van de egalisatievoorzieningen onderhoudskosten. Dat moet via een raadsbesluit

4.4 Wijzigen van het doel of de bestemming van de voorziening

Het doel van een voorziening kan niet wijzigen gegeven het verplichtende karakter en de strakke kaders vanuit wet- en regelgeving. Indien het doel niet meer bestaat of wijzigt wordt de voorziening opgeheven.

4.5 Planning en control cyclus: voorzieningen

Via het in de P&C documenten opgenomen overzicht voorzieningen kan het verloop van de voorzieningen worden gevolgd.
Tenminste eenmaal per jaar bij het opmaken van de jaarrekening wordt beoordeeld of de voorzieningen gehandhaafd dienen te worden en qua omvang toereikend zijn of opgeheven kunnen worden.

5. SLOTBEPALINGEN

5.1 Intrekken oude nota
De voorgaande nota reserves, voorzieningen en risicobeleid 2020 wordt ingetrokken.

5.2 Inwerkingtreding
Deze nota treedt met terugwerkende kracht in werking met ingang van 1 januari 2023.

5.3 Citeertitel
Deze nota wordt aangehaald als: "Nota reserves en voorzieningen gemeente Aalsmeer 2023".

Aldus besloten door de raad van de gemeente Aalsmeer in de openbare raadsvergadering van 8 juni 2023.

De griffier,

O. van Kolck

De voorzitter,

D. van Willegen

Gemeente Aalsmeer

Nota reserves, voorzieningen & risicobeleid 2020

Gemeente Aalsmeer



Inhoudsopgave

Inleiding 1

1. **Algemene toelichting** 2
2. **Algemene kaders voor reserves en voorzieningen** 3
3. **Kaders voor reserves** 4
4. **Kaders voor voorzieningen** 8
5. **Kaders voor risicobeleid** 10
6. **Financiële kengetallen** 16

Inleiding

Deze nota is de uitwerking van de artikelen 11 en 18 van de Financiële verordening 2017 en bevat de kaders voor reserves, voorzieningen en risicobeleid. Het vaststellen van deze kaders is een raadsbevoegdheid. Het doel van deze nota is het beleid voor reserves, voorzieningen en risico's transparant vast te leggen en is primair bedoeld als kaderstellend instrument van de raad.

Een solide financieel beleid kent in essentie vier pijlers:

1. Een goed functionerend meerjarige budgettaire sturing via de P&C-cyclus;
2. Een adequaat activabeleid (visie op duurzame instandhouding bezittingen/voorzieningen);
3. Een gedegen risico- en reservebeleid;
4. Een betrouwbare bedrijfsvoering.

Deze nota richt zich op de derde pijler en is aanvullend en verdiepend op de reguliere P&C-producten. Via deze producten vindt de actuele informatievoorziening plaats met betrekking tot reserves, voorzieningen en risico's.

De kaders in deze nota zijn erop gericht de raad zoveel mogelijk transparantie en grip te bieden. Door goed inzicht in de reserves en de voorzieningen, wordt de beleidsruimte beter zichtbaar. Door te streven naar zo min mogelijk reserves, blijven meer middelen breed inzetbaar. De kaders zijn erop gericht het budgetrecht van de raad zo optimaal mogelijk tot zijn recht te laten komen. Dat betekent dat de raad bepaalt of reserves worden ingesteld en hoe deze worden ingezet.
Een gedegen risicobeleid is van belang om risico's tijdig te onderkennen en te beheersen en omdat beleidskeuzes doorgaans direct effect hebben op enerzijds het vermogen om eventuele toekomstige tegenvallers op te vangen en anderzijds op de beschikbare bestedingsruimte van de gemeente.
Door een te laag niveau van het weerstandsvermogen komt de financiële robuustheid in het geding en een te hoog niveau beklemt onnodig de bestedingsruimte.
Inzicht in de omvang van het gemeentelijk vermogen en in de ontwikkeling hiervan en inzicht in het risicoprofiel en het benodigde weerstandsvermogen is derhalve essentieel voor het proces van bestuurlijke afweging.

Deze nota is als volgt opgebouwd:

Hoofdstuk 1: Algemene toelichting
Hoofdstuk 2: Algemene kaders voor reserves en voorzieningen
Hoofdstuk 3: Kaders voor reserves
Hoofdstuk 4: Kaders voor voorzieningen
Hoofdstuk 5: Kaders voor risicobeleid
Hoofdstuk 6: Financiële kengetallen

Inwerkingtreding

Deze nota treedt in per 1 januari 2020 en vervangt de Nota reserves en risicobeleid 2015.

1. Algemene toelichting

Het wettelijk kader bepaalt het speelveld waarin de gemeente opereert en formuleert de eisen waar iedere gemeente aan dient te voldoen. Via het eigen gemeentelijk beleidskader geeft de gemeente zelf nadere invulling aan de speelruimte binnen deze wettelijke kaders. Dit is een kaderstellende bevoegdheid van de raad die concreet gestalte krijgt via:

- een aparte beleidsnota;
- de periodieke besluitvorming bij de P&C-documenten;
- overige besluitvorming aan de hand van aparte voorstellen.

Reserves en voorzieningen

De regels voor reserves en voorzieningen zijn opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Daarnaast geeft de commissie BBV nadere richtlijnen voor de toepassing van het BBV.

De algemene reserve (inclusief het saldo jaarrekening) en de bestemmingsreserves vormen het eigen vermogen van de gemeente. De voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen van de gemeente.

Het onderscheid tussen reserves en voorzieningen is vooral ingegeven door de vrijheid waarmee deze middelen kunnen worden ingezet. Reserves kunnen door de raad naar wens worden ingesteld of opgeheven. Het vormen van reserves is wettelijk gezien nauwelijks begrensd. De beleidsvrijheid is hier optimaal. Dat in tegenstelling tot voorzieningen, waarbij de wet dwingend is. De keuzevrijheid beperkt zich hier tot de vraag of lasten wel of niet geëgaliseerd dienen te worden.

Risicobeleid/weerstandsvermogen

Het 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. Er is geen wettelijke norm voor de (minimale) omvang van het weerstandsvermogen.
Voor het kunnen bepalen van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen is het noodzakelijk goed inzicht te hebben in de risico's en de omvang van deze risico's.

2. Algemene kaders voor reserves en voorzieningen

2.1 Het aantal reserves en voorzieningen wordt zoveel mogelijk beperkt

Reserves en voorzieningen worden ingesteld met een duidelijk doel. Om tot overzichtelijke en transparante besluitvorming te komen, wordt het aantal reserves en voorzieningen zoveel mogelijk beperkt. Het uitgangspunt is dat lasten zoveel mogelijk in de exploitatie worden opgevangen. Bestemmingsreserves worden slechts gevormd als geen reële andere mogelijkheid aanwezig is om specifiek aangewezen en incidenteel beschikbare middelen in meerdere begrotingsjaren aan een bepaald doel te besteden.

2.2 Reserves en voorzieningen mogen geen negatief saldo hebben

Voorzieningen kunnen niet negatief zijn, omdat ze naar beste schatting dekkend zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Er kunnen nooit meer lasten aan een voorziening worden toegerekend dan dat er middelen in de voorziening beschikbaar zijn.
Negatieve bestemmingsreserves zijn niet toegestaan. Het opnemen van een negatieve bestemmingsreserve geeft een kunstmatig te hoog beeld van de algemene reserve.

2.3 Reserves en voorzieningen worden jaarlijks beoordeeld op toereikendheid, nut en noodzaak

Reserves en voorzieningen worden in ieder geval bij het opstellen van de jaarrekening beoordeeld op toereikendheid, nut en noodzaak. Als een voorziening niet toereikend is, zal een aanvullende dotatie ten laste van het resultaat moeten plaatsvinden. Indien de voorziening te hoog is, dan wel de gehele voorziening kan worden opgeheven, dienen deze middelen altijd vrij te vallen ten gunste van het resultaat. Reserves die niet meer nodig zijn voor het doel waarvoor ze zijn ingesteld, vallen middels resultaatbestemming vrij ten gunste van de algemene reserve. Dit wordt expliciet bij de jaarrekening besloten.

2.4 Er wordt geen rente over het eigen vermogen berekend

Met de wijzingen van het BBV per 1 januari 2017 zijn er aangescherpte regels opgesteld inzake de interne rekenrente (omslagrente). De commissie BBV geeft in haar Nota rente 2017 aan dat het rekening houden met rente op het eigen vermogen binnen de omslagrente nog wel is toegestaan, maar niet geadviseerd wordt.
De gemeente Aalsmeer neemt de aanbeveling van de commissie BBV over en berekent geen rente over het eigen vermogen. Mochten rente ontwikkelingen daar in de toekomst aanleiding toe geven, dan zal dit beleid worden herzien.

De commissie BBV doet in haar notitie geen uitspraak over de wijze waarop gemeenten hun tarieven dienen te berekenen. Fiscaal-juridisch gezien is het toegestaan om een redelijk deel van de rentelasten mee te nemen in de kostenopstelling die ten grondslag ligt aan de tariefberekening. Wat een individuele gemeente redelijk acht, dient vervolgens wel volgens BBV artikel 10 lid c gemotiveerd te worden toegelicht in de paragraaf Lokale heffingen van de begroting en de jaarrekening, waarin de beleidsuitgangspunten dienen te worden toegelicht.

3. Kaders voor reserves

3.1 Algemene reserve en bestemmingsreserves

Reserves zijn vermogensbestandsdelen die behoren tot het gemeentelijk eigen vermogen en zijn ontstaan door bestemming van overschotten of planmatige bestemming. In het BBV wordt onderscheid gemaakt tussen de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Algemene reserve

De algemene reserve vormt het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. De belangrijkste functie is het vormen van een buffer voor onvoorziene financiële tegenvallers. De algemene reserve wordt gevoed door resultaatbestemming. Dit betekent dat het resultaat van de gemeentelijke jaarrekening wordt toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve. Hierbij geldt als uitgangspunt dat structurele tekorten gedekt dienen te worden met structurele middelen door aanpassing van de begroting.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden ingesteld met een specifiek doel. Het BBV geeft in principe geen nadere regels die beperkingen opleggen aan het instellen van bestemmingsreserves. Wel moet vaststaan dat sprake is van een specifieke bestemming, ofwel, de bestemmingsreserve moet een bepaald doel dienen.

3.2 Functies van het eigen vermogen

Het BBV kent geen nader onderscheid tussen bestemmingsreserves. Voor de beheersing van de bestemmingsreserves maken we een onderscheid naar een drietal functies:

1. Financieringsfunctie

Alle reserves hebben een financieringsfunctie, omdat ze onderdeel uitmaken van het eigen vermogen van de gemeente. De noodzaak voor de gemeente om geldleningen te moeten afsluiten (schuldpositie) is het saldo tussen bezittingen (waaronder investeringen en uitgeleende gelden) en beschikbare financieringsmiddelen (waarmee zijn bezittingen betaald) waaronder reserves, voorzieningen en opgenomen gelden.

2. Bufferfunctie

Reserves maken het mogelijk om tegenvallers op te vangen. Dit geldt primair voor de algemene reserve en secundair voor reserves waar een bestemming aan is toegekend, maar waar nog wel de mogelijkheid van heroverweging aanwezig is.

3. Bestedingsfunctie

De bestedingsfunctie houdt in dat vanwege bestuurlijke keuzes middelen apart worden gezet in specifieke bestemmingsreserves voor (eenmalige) prioriteiten. Deze prioriteiten kunnen op de korte termijn te realiseren doelen zijn, maar ook in de tijd gezien ongelimiteerde doelen, waarvoor steeds

naar behoefte een beroep op de reserve wordt gedaan. Algemeen beleidsuitgangspunt is terughoudendheid in de vorming van aparte bestemmingsreserves (nee, tenzij …).

3.3 Uitgangspunten bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve wordt ingesteld, gemuteerd, gewijzigd en opgeheven door de raad.

Instellen bestemmingsreserves

- Bestemmingsreserves worden gevormd indien er geen andere reële mogelijkheid is om specifiek aangewezen of incidenteel beschikbare middelen in meerdere begrotingsjaren aan een bepaald doel te besteden;
- Reserves worden gevormd voor een concreet, binnen vooraf bepaalde tijd te realiseren, door de raad vast te stellen doel;
- Het uitgangspunt is dat bestemmingsreserves worden gevormd vanaf een bedrag van € 40.000;
- Een reserve wordt niet gevormd ter dekking van structurele lasten met een min of meer gelijkblijvend terugkeerpatroon en omvang. Als uitgangspunt geldt hierbij in beginsel een periode van drie jaar;
- De raad stelt bestemmingsreserves in via expliciete besluiten die onderdeel zijn van raadsvoorstellen. In het raadsvoorstel komen de volgende punten aan de orde:
    - de reden voor instelling, met een onderbouwing waarom reservevorming wenselijk is en waarom niet voor andere opties moet worden gekozen;
    - het beleidsdoel waarvoor de reserve wordt gevormd;
    - minimale en maximale omvang van de reserve en de voeding;
    - bestedingsplan voor de jaren waarin de reserve tot besteding komt;
    - het instellingsjaar en het jaar van opheffing;
    - eventuele specifieke externe regelgeving als daarvan sprake is bij de reservevorming;
    - eventuele specifieke werkwijze van dotaties en onttrekkingen.

Muteren bestemmingsreserves

De raad besluit over alle mutaties van bestemmingsreserves door:

- Vaststelling van de reservemutaties in de reguliere P&C-documenten;
- Het nemen van expliciete besluiten over individuele mutaties van bestemmingsreserves in raadsvoorstellen.

Wijzigen en opheffen bestemmingsreserves

- De raad besluit, al dan niet op voorstel van het college, over het eerder opheffen of het verlengen van de instellingsduur van een bestemmingsreserve;
- Onder voorwaarde dat de bestemmingen gelijksoortig zijn en dat de raad een instemmend besluit heeft genomen, mogen bestemmingsreserves worden samengevoegd;
- De raad kan altijd besluiten het doel of de bestemming van een reserve te wijzigen;

- Indien het doel op basis waarvan een bestemmingsreserve is gevormd op enig moment vervalt, dient de reserve door middel van een raadsbesluit te worden opgeheven. De vrijkomende middelen komen middels resultaatbestemming ten gunste van de algemene reserve;
- Bestemmingsreserves worden ter opheffing voorgelegd in de eerstvolgende jaarrekening indien de omvang kleiner is dan € 40.000. Bij de bepaling van de omvang van de eventuele vrijval wordt rekening gehouden met daadwerkelijk bestaande financiële verplichtingen;
- Indien gedurende twee opeenvolgende jaren geen onttrekkingen aan een bestemmingsreserve hebben plaatsgevonden, maar deze wel begroot waren, dient de raad een expliciet besluit over het in standhouden van de bestemmingsreserve te nemen;
- Bestemmingsreserves vallen vrij in het opheffingsjaar, tenzij er valide redenen zijn om dit niet te doen. Deze redenen dienen in dat geval in het voorstel voor heroverweging te worden toegelicht. Het raadsbesluit dient voor het einde van het opheffingsjaar genomen te zijn. Bij de bepaling van de omvang van de vrijval wordt rekening gehouden met daadwerkelijk bestaande financiële verplichtingen.

3.4 Vaste bestemmingsreserves

De gemeente Aalsmeer heeft twee vaste bestemmingsreserves, te weten de reserve veilig te stellen budgetten en de reserve voorlopige winsten grondexploitaties:

1. <u>Reserve veilig te stellen budgetten</u>

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. Voor de reserve gelden de volgende uitgangspunten:

- Verzoeken voor veilig te stellen budgetten worden in de tweede Bestuursrapportage opgenomen;
- Het budget is naar verwachting aan het einde van het jaar nog niet geheel besteed (er is sprake van een meerjarige aanpak of de uitvoering van een besluit vraagt langere tijd en blijft noodzakelijk);
- Om een budget aan te merken als veilig te stellen, geldt als voorwaarde dat het om incidenteel budget/specifieke activiteit/project moet gaan;
- Voor het aanmelden van veilig te stellen budgetten geldt een ondergrens van € 15.000;
- Over de budgetten die zijn veilig gesteld vindt in het jaar waar ze naar zijn overgeheveld een inhoudelijke verantwoording plaats in de tweede Bestuursrapportage van het desbetreffende jaar;
- Budgetten worden in principe maximaal één jaar overgeheveld.

2. Reserve voorlopige winsten grondexploitaties

In de Notitie Grondexploitatie 2016 is door de commissie BBV aangegeven op welke wijze rekening dient te worden gehouden met tussentijds winstnemen bij positieve grondexploitaties. In maart 2018 heeft de commissie BBV hier een nadere uitleg over gepubliceerd. Daaruit volgt dat het verplicht is om winst te nemen op grondexploitaties op basis van de POC-methode (Percentage Of Completion). Hierdoor wordt er al winst genomen op nog niet afgesloten grondexploitaties. Aangezien het hierbij om inschattingen gaat die 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. Voor de reserve gelden de volgende uitgangspunten:

- De voeding voor de reserve vindt plaats uit de volgens de POC-methode voorgeschreven tussentijdse winstnemingen van actieve bouwgronden in exploitatie met een positief resultaat;
- Bij afronding van het project wordt de definitieve winstneming bepaald en wordt deze gestort in de algemene reserve;
- Dotaties en onttrekkingen aan de reserve vinden plaats op basis van werkelijke tussentijdse resultaatnemingen, ook als deze hoger zijn dan in de begroting is opgenomen. Hiervoor is geen extra raadsbesluit nodig;
- Indien gedurende de looptijd blijkt dat het resultaat van een grondexploitatie overgaat van positief naar negatief, worden eventuele tussentijdse winstnemingen voor het desbetreffende project die in de reserve zijn gestort, weer aan de reserve onttrokken ten gunste van het begrotingssaldo en zal een voorziening worden gevormd;
- Indien gedurende de looptijd of bij afsluiting blijkt dat eerder genomen tussentijdse winstnemingen te hoog zijn geweest, wordt een onttrekking uit deze reserve gedaan ten gunste van de exploitatie om dit nadeel te corrigeren. Hiervoor is geen extra raadsbesluit nodig;
- De gemeenteraad kan te allen tijde besluiten om saldi over te hevelen van de reserve voorlopige winsten grondexploitaties naar de algemene reserve.

4. Kaders voor voorzieningen

4.1 Voorzieningen zijn een onderdeel van het vreemd vermogen

Kenmerkend voor voorzieningen is dat ze moeten worden gevormd voor verplichtingen of risico's. Om die reden behoren voorzieningen tot het vreemd vermogen en zijn ze niet vrij besteedbaar.

In de regelgeving is sprake van verschillende soorten voorzieningen.

1. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV artikel 44 lid 1a en 1b). Het gaat om verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijk in te schatten (zoals juridische claims in afwachting van een uitspraak van de rechter) en om lasten voortvloeiende uit op balansdatum bestaande risico's waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten (zoals rechtsgedingen en reorganisaties);

2. Voorzieningen ter egalisatie van kosten, zoals onderhoudskosten (BBV artikel 44 lid 1c);

3. Voorzieningen voor de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven, zoals riolen (BBV artikel 44 lid 1d);

4. Voorzieningen voor ontvangen middelen van derden die specifiek besteed moeten worden (BBV artikel 44 lid 2), met uitzondering van de van Nederlandse en Europese overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek doel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De noodzaak voor toevoegingen aan en/of bestedingen ten laste van voorzieningen behorend tot categorie 1 wordt beoordeeld aan de hand van feiten en omstandigheden die zich voordoen bij het opstellen van de jaarstukken. De bestedingen en toevoegingen van de andere categorieën zijn gebaseerd op bestedingsplannen, onderhoudsplanningen, vervangingsschema's etc.

Nadere toelichting op 'Voorzieningen ter egalisatie van kosten (BBV artikel 44 lid 1c)':

• Een onderhoudsvoorziening mag alleen gevormd worden voor cyclisch (terugkerend) onderhoud van kapitaalgoederen zoals wegen en gebouwen. Het vormen van een voorziening is niet verplicht; lasten kunnen ook ongelijkmatig in de exploitatie worden genomen. Een onderhoudsvoorziening kan alleen gevormd worden indien een meerjaren(onderhoud)beheersplan (minimaal vier jaar) beschikbaar is. Dit dient periodiek geactualiseerd te worden. Het groot onderhoud en de vervanging kunnen worden gedekt uit de voorziening. De paragraaf 'Onderhoud kapitaalgoederen' in de begroting en jaarrekening geeft inzicht in het bestuurlijk vastgestelde onderhoudsniveau.

• Er mogen geen voorzieningen worden gevormd voor aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume, zoals vakantiegelden en pensioenverplichtingen. Deze kosten dienen opgenomen te worden in de lopende exploitatie. Voor verplichtingen waarvan het bedrag oploopt, bijvoorbeeld voor wachtgeldverplichtingen bij personele krimp, kan een voorziening gevormd worden als in de exploitatie geen rekening wordt gehouden met deze kosten.

4.2 Een voorziening wordt ingesteld en opgeheven door het college

Voorzieningen hebben een verplicht karakter en kennen daardoor vrijwel geen beleidsvrijheid bij het instellen hiervan. Het college besluit tot het instellen van een voorziening. Vanwege het verplichtend karakter van voorzieningen, heeft de raad geen keuze (allocatiefunctie) bij het al dan niet instellen ervan. De raad dient de betreffende lasten echter wel te autoriseren. Daarvoor gelden de normale budgetregels.
Bij de jaarrekening wordt inzichtelijk gemaakt welke (nieuw gevormde) voorzieningen zijn opgenomen. Hiermee komt de bevoegdheid tot het doen van uitgaven te liggen bij het college. Via de jaarrekening legt het college vervolgens verantwoording af aan de raad. Als een verplichting of risico waarvoor de voorziening is ingesteld is weggevallen, wordt de voorziening opgeheven en valt een eventueel positief saldo vrij ten gunste van de exploitatie.

4.3 Een voorziening dient de omvang te hebben van het desbetreffende risico of verplichting

Een voorziening dient de omvang te hebben van de desbetreffende verplichting of het geschatte risico. Wanneer de kans bestaat dat een risico zich zal voordoen en de omvang van het risico niet goed valt in te schatten, kan geen voorziening worden getroffen. Dit risico moet dan worden opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Deze paragraaf is een vast onderdeel van de begroting en jaarrekening.

- De omvang van de voorziening dient toereikend te zijn voor verplichtingen en risico's. Om deze reden mogen ze niet groter of kleiner zijn dan de risico's of verplichtingen waarvoor ze zijn gevormd;
- Indien de voorziening een omvang heeft bereikt die hoger is dan het noodzakelijke niveau, valt het meerdere vrij ten gunste van de exploitatie;
- Tekorten binnen de voorziening dienen te worden aangevuld;
- Andere onttrekkingen dan voor het doel waarvoor de voorziening is ingesteld zijn niet toegestaan;
- Een voorziening wordt opgeheven als de verplichting of het risico waarvoor de voorziening is ingesteld, is komen te vervallen. Voor het opheffen van een voorziening is geen raadsbesluit nodig. Wanneer een voorziening wordt opgeheven valt een eventueel positief saldo vrij ten gunste van de exploitatie.

5. Kaders voor risicobeleid

5.1 In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt de relatie gelegd tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit

De kern van het Aalsmeers risicobeleid is het in onderlinge samenhang transparant maken van het risicoprofiel, risicomanagement en de weerstandscapaciteit en daarop sturen. Dit hoofdstuk behandelt de onderlinge samenhang.

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 gaat dus aan de ene kant om de duiding van de mogelijke tegenvallers waarmee de gemeente te maken kan krijgen en de beheersmaatregelen die de gemeente neemt, gericht op risicobewustzijn, vermijding van risico's en beperking van de schade van risico's. Aan de andere kant gaat het om de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit). De confrontatie van het risicoprofiel en de weerstandscapaciteit leidt tot een uitspraak over het weerstandsvermogen: zolang de weerstandscapaciteit groter of gelijk is aan de risico's is de gemeente in staat om tegenvallers op te vangen. Zowel in de sfeer van tegenvallers als in de sfeer van weerstandscapaciteit gaat het om incidentele en om structurele zaken.

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft aan in welke mate de gemeente de in beeld zijnde risico's kan opvangen. Aan de hand van een risico-inventarisatie wordt een kansberekening gemaakt. Voor beoordeling van het weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit van de gemeente wordt de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de impact van de risico's. Dit is de weerstandsratio:

Beschikbare weerstandscapaciteit / Impact risico's.

Deze afweging geeft een indicatie van het weerstandsvermogen. Als de risico's toenemen, of de beschikbare weerstandscapaciteit neemt af, dan daalt de ratio. Als de risico's afnemen of de beschikbare weerstandscapaciteit neemt toe, dan stijgt de ratio.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en jaarstukken wordt de relatie gelegd tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.

5.2 De streefwaarde voor de weerstandsratio is gelijk aan 1,5

De provincie en het Rijk leggen de gemeenten geen norm op voor de hoogte van de weerstandsratio. Hierin heeft elke gemeente dus keuzevrijheid. Voor het bepalen van de norm van de weerstandsratio wordt veelal de volgende schaalverdeling gebruikt:

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

Er dient gestuurd te worden op de beschikbare weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's. Dit komt tot uiting in de weerstandsratio. Door een te laag niveau van het weerstandsvermogen komt de financiële robuustheid in het geding en een te hoog niveau beklemt onnodig de bestedingsruimte.

De streefwaarde voor de weerstandsratio is gelijk aan 1,5. Bij een weerstandsratio van 1,5 bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit 150% van de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit. Indien de weerstandsratio lager wordt dan 1, wordt door het college onderzocht of maatregelen noodzakelijk dan wel wenselijk zijn en wordt dit aan de raad voorgelegd.

5.3 Beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

- De algemene reserve;
- Resultaat boekjaar.

De structurele weerstandscapaciteit voor structurele tegenvallers bestaat uit:

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

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

bestemmingsreserves door middel van een raadsbesluit te wijzigen.

Incidentele weerstandscapaciteit

Tot de incidentele weerstandscapaciteit worden gerekend de algemene reserve en het resultaat boekjaar.

De toereikendheid van de algemene reserve wordt beoordeeld op basis van de meerjarige ontwikkeling van de weerstandsratio in combinatie met de beoordeling van de meerjarige ontwikkeling van de financiële kengetallen (zie: hoofdstuk 6). Dit vindt voornamelijk plaats bij de kadernota en de begroting.

Bestemmingsreserves zijn reserves die met een raadsbesluit een specifieke aanwending/bestemming hebben gekregen. Om deze reserves daadwerkelijk in te kunnen zetten om tegenvallers en/calamiteiten op te vangen, is een raadsbesluit nodig om de bestemming te wijzigen. De mate van “hardheid” (ingezet beleid, aangegane verplichtingen) kan ook per reserve verschillen. Om deze reden worden bestemmingsreserves niet gerekend tot de weerstandscapaciteit.

Structurele weerstandscapaciteit

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

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

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

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

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

5.4 Risicobeleid

Risicomanagement is een hulpmiddel om op een gestructureerde manier risico's in kaart te brengen, te evalueren en te beheersen. De benodigde weerstandscapaciteit komt tot stand door een gestructureerde risicoanalyse. Risicomanagement kan tevens worden omschreven als het nemen van beslissingen die gericht zijn op het voorkomen of minimaliseren van de nadelige effecten die het optreden van risico's met zich mee kunnen brengen. Risicomanagement is een belangrijk stuurinstrument binnen de bedrijfsvoering, maar ook een bestuurlijk instrument voor de raad. Zo kan het afstoten van activiteiten of het aanpassen van een gemeentelijke verordening de risico's inperken en valt dat daarmee onder het begrip risicomanagement. Risicomanagement gaat uit van de veronderstelling dat de processen lopen zoals verwacht, en richt zich op de factoren die deze processen kunnen verstoren. Risicomanagement betekent niet dat risico's altijd vermeden dienen te worden. Soms is het bewust accepteren van een risico de meest optimale beheersingsmaatregel. Risicomanagement verschaft een organisatie de mogelijkheid optimaal om te gaan met onzekerheden en dus ook de mogelijkheid om de voordelen te benutten die onzekerheden soms bieden.

Bedrijfsvoering

Binnen bestuurlijk vastgestelde kaders is het management van de ambtelijke organisatie Amstelveen verantwoordelijk voor het beheer van de budgetten. Een belangrijk integraal onderdeel van bedrijfsvoering is risicomanagement. De taken en verantwoordelijkheden hiervoor binnen de organisatie Amstelveen zijn als volgt:

<u>Directie</u>

- De directie draagt zorg voor een werkend risicomanagementproces;
- De directie is verantwoordelijk voor eenduidige toewijzing van risico's aan de daarvoor verantwoordelijken;
- De directie bepaalt de mate van risico-acceptatie van de bedrijfsvoering;
- De directie is verantwoordelijk voor een cultuur van risicobewustheid bij medewerkers;
- De directie ziet er op toe dat de in de ambtelijke organisatie uitgevoerde werkzaamheden passen binnen het vastgestelde risico-beleidskader;
- De directie ziet toe op de uitvoering van het proces van risicomanagement (identificatie, analyse, beoordeling, treffen van maatregelen en rapportering).

<u>Afdelingshoofden</u>

- Afdelingshoofden zijn verantwoordelijk voor het realiseren van de door het bestuur gestelde doelen binnen de daarvoor gestelde kaders waaronder die met betrekking tot risico's;
- Afdelingshoofden zijn verantwoordelijk voor het uitvoeren van het proces van risicomanagement (identificatie, analyse, beoordeling, treffen van maatregelen en rapportering).

<u>Financiën</u>

- Financiën is verantwoordelijk voor het verwerken van de significante risico's in de paragraaf 'weerstandsvermogen en risicobeheersing' van de programmabegroting en –rekening;
- Financiën draagt zorg voor een onderbouwd bedrag benodigd als weerstandsvermogen.

Concerncontrol

- Concerncontrol ziet erop toe dat het proces van risicomanagement adequaat functioneert door te beoordelen of significante risico's zijn geïdentificeerd, gecommuniceerd en vallen binnen de risico-acceptatie van de directie;
- Concerncontrol doet waar nodig voorstellen ter verbetering van het risicomanagement proces.

5.5 Risico's

De risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen, zijn de risico's die niet op een andere manier zijn ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben. Voor de financiële risico's in relatie tot het weerstandsvermogen geldt als definitie: de kans op een gebeurtenis die leidt tot een directe financiële tegenvaller van materiële betekenis, die niet is afgedekt in de begroting. Doen deze risico's zich voor dan kunnen ze worden gedekt uit het weerstandsvermogen. Reguliere risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn en risico's zonder financiële gevolgen maken geen deel uit van de risico's die onder het weerstandsvermogen vallen. Voor reguliere risico's kunnen immers verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden getroffen.

De risico's van de gemeente zijn onderverdeeld in:

- Geïnventariseerde risico's;
- Bouw/project gerelateerde risico's;
- Bedrijfsvoering risico's.

De bestemmingsreserve voorlopige winsten grondexploitaties geldt als positief risico.

Om beter inzicht te krijgen in de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit zal gewerkt worden met het risicomanagementsysteem NARIS.

5.6 Berekening benodigde weerstandscapaciteit

Nadat risico's zijn geïdentificeerd, worden risico's gekwantificeerd en gewaardeerd. Hierbij worden de financiële gevolgen en de kans dat risico's optreden, bepaald.

Kansbepaling

Voor de kansbepaling hanteert NARIS de volgende classificaties:

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

Impact

Voor de impact kan een minimale en maximale omvang ingegeven worden als het risico zich daadwerkelijk voordoet. Daarnaast kan een inschatting gemaakt worden van de verwachte impact. De verwachtingswaarde is de meest waarschijnlijke financiële omvang van het gevolg als het risico zich voordoet.

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

Voor risico's met een structureel karakter worden de waarden met 2,5 vermenigvuldigd. Dit is doorgaans de doorlooptijd die nodig is om structurele oplossingen te vinden en door te voeren. Analoog aan risico's met een structureel karakter wordt de structurele weerstandscapaciteit eveneens met 2,5 vermenigvuldigd bij het bepalen van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Risicosimulatie

Binnen NARIS wordt gewerkt met de Monte Carlo analyse. Hierbij worden 100.000 jaren gesimuleerd. De uitkomst van deze analyse is een statistisch model dat de benodigde weerstandscapaciteit aangeeft, uitgaande van verschillende zekerheidspercentages. Een zekerheidspercentage geeft weer in hoeveel procent van de gevallen de risico's opgevangen kunnen worden met de bijbehorende weerstandscapaciteit. In Nederland geldt een bandbreedte tussen de 70% en 90%.

Aangezien ons uitgangspunt is om een zo volledig mogelijke risico inventarisatie te verrichten en gezien de huidige omvang van de bestemmingsreserves, die niet in de ratio wordt meegenomen, hanteren wij een zekerheidspercentage van 80%. Mocht de omvang van de bestemmingsreserves substantieel afnemen, dan zal dit percentage worden heroverwogen.

6. Financiële kengetallen

Vanaf begrotingsjaar 2017 vereist het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dat gemeenten naast het weerstandsvermogen nog zes financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarstukken. Deze kengetallen geven globaal inzicht in onze financiële positie. De kengetallen zijn vooral in onderlinge samenhang informatief. Het is belangrijk om te kijken naar ontwikkelingen en trends over een langere periode en naar het onderliggende risicoprofiel. Aan de kengetallen zijn geen wettelijke normen verbonden. De wetgever heeft de wijze waarop de kengetallen worden meegewogen in het beoordelen van de financiële positie niet voorgeschreven, aangezien deze sterk afhangen van de lokale situatie.

De VNG hanteert de volgende richtlijnen ten aanzien van de vanuit het BBV verplichte financiële kengetallen:

1. Netto schuldquote: dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke 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.
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager dit percentage, hoe beter.
3. Solvabiliteit: dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer.
4. Grondexploitatie: De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico’s met zich mee. Een grondexploitatie van 10% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar.
5. Belastingcapaciteit: dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt, is een beleidskeuze.
6. Structurele exploitatieruimte: Dit cijfer helpt mee om te 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. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

Nota
Weerstandsvermogen en risicobeheersing

gemeente Aalsmeer 2023

De raad van de gemeente Aalsmeer:

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 april 2023;

gezien het advies van de auditcommissie van 12 april 2023;

gezien het advies van de commissie Maatschappij en Bestuur van 25 mei 2023

gelet op het bepaalde in de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023;

b e s l u i t:

vast te stellen de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023

INHOUDSOPGAVE ..... Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

1. INLEIDING 2
1.1 Waarom een nota weerstandsvermogen en risicobeheersing? 2
1.2 Inhoud van de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2
1.3 Actualisatie van de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2
2 Wettelijk kader en definities 2
2.1 Wettelijk kader 2
3 Risicomanagement en weerstandsratio 2
3.1 Het risicomanagementproces 3
3.2 Ratio weerstandsvermogen 4
3.2.1 Beschikbare weerstandscapaciteit 4
3.2.2 Benodigde weerstandscapaciteit 4
3.2.3 Hoogte van de weerstandsratio en het weerstandsvermogen 4
3.3 P&C cyclus: paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 5
3.4 Risicomanagement algemeen 5
3.5 Bedrijfsvoering 5

1. INLEIDING

Voor u ligt de Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023. Deze nota is opgesteld, omdat in de Financiële verordening is vastgelegd dat de kaders met betrekking tot dit onderwerp dienen te worden vastgelegd en vastgesteld door uw raad.
De kern van het Aalsmeers risicobeleid is het in onderlinge samenhang transparant maken van het risicoprofiel, risicomanagement en de weerstandscapaciteit en daarop sturen.
Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) definieert het weerstandsvermogen als de relatie tussen de capaciteit om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit) en materiële risico's waarvoor geen voorzieningen kunnen worden getroffen. Er is geen wettelijke norm voor de minimale omvang van het weerstandsvermogen. Voor het bepalen van de benodigde omvang van het weerstandsvermogen is het noodzakelijk om goed inzicht te hebben in de risico's en de omvang van de risico's.

Deze nota heeft een relatie met de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023, de nota reserves en voorzieningen gemeente Aalsmeer 2023, de Nota grondbeleid Aalsmeer 2020[1] en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in de begroting en jaarrekening.

1.1 Waarom een nota weerstandsvermogen en risicobeheersing?
Het doel van deze nota is om het beleid vast te leggen ten aanzien van risicomanagement en de omvang van het weerstandsvermogen. Daartoe worden in deze nota kaders vastgesteld.

1.2 Inhoud van de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing
In hoofdstuk 2 komt het wettelijk kader aan de orde.
In hoofdstuk 3 is het proces met betrekking tot risicomanagement opgenomen en zijn de beleidsuitgangspunten toegelicht.

1.3 Actualisatie van de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing
Omdat omstandigheden voortdurend wijzigen moet ook deze nota regelmatig worden getoetst aan die veranderende omstandigheden. Om die reden wordt deze nota periodiek (iedere vier jaar of zoveel eerder of later als daartoe aanleiding is) beoordeeld op actualiteit van de in de nota opgenomen regels.

2 Wettelijk kader en definities

2.1 Wettelijk kader
Het wettelijk kader bestaat uit externe wetgeving, het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en artikel 22 van de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2023.
In artikel 9 BBV is bepaald dat de begroting de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing moet bevatten en in artikel 11 BBV is de inhoud van die paragraaf verder uitgewerkt.
De jaarstukken volgen daarin de begroting.

3 Risicomanagement en weerstandsratio
Hiervoor is in paragraaf 1 onder Inleiding de definitie van weerstandsvermogen opgenomen. Het gaat daarbij aan de ene kant om de duiding van de mogelijke tegenvallers waarmee een gemeente te maken kan krijgen en de beheersmaatregelen die de gemeente neemt om deze te voorkomen. Aan de andere kant om de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om deze op te vangen (weerstandscapaciteit). De confrontatie tussen enerzijds de gekwantificeerde risico's en anderzijds de beschikbare weerstandscapaciteit leidt tot een uitspraak over het weerstandsvermogen: zolang als de weerstandscapaciteit gelijk is aan of groter is dan de omvang van de gekwantificeerde risico's is de gemeente in staat om deze op te vangen.

Risicomanagement is het geheel aan activiteiten dat erop gericht is op een gestructureerde wijze risico's in kaart te brengen, te evalueren, te beheersen en te rapporteren. Het is een continu proces, omdat er nieuwe risico's kunnen optreden, of risico's kunnen wijzigen, waardoor er aanpassing nodig is. Risicomanagement gaat niet om het vermijden van risico's, maar gaat expliciet om het beheersen van risico's, zodat nadelige effecten die het nemen van risico's met zich meebrengt, kunnen worden voorkomen of geminimaliseerd. Risicomanagement verschaft een

[1] Of actualisaties daarvan.

organisatie de mogelijkheid optimaal om te gaan met onzekerheden en dus ook de mogelijkheid om de voordelen te benutten die onzekerheden soms bieden.

3.1 Het risicomanagementproces

Risicomanagement bestaat uit verschillende stappen. Deze drie stappen zijn hieronder aangegeven:

1. Identificeren en vastleggen van risico's:
   Het proces begint met het in kaart brengen van de risico's die de gemeente loopt en het vastleggen van deze risico's.
2. Kwantificeren van financiële risico's:
   Aangeven wat de omvang van het financiële risico is en wat de kans is dat het risico zich daadwerkelijk zal voordoen.
3. Sturen en beheersen:
   Op basis van de classificatie van de risico's kan de sturing en de beheersing van de risico's bepaald worden. Voor verschillende soorten risico's zijn er verschillende 'oplossingsrichtingen' (vermijden, beheersen, overdragen (bijvoorbeeld verzekeren) en accepteren ten laste van het rekeningresultaat (financiële dekking organiseren via voorziening, beschikbare weerstandscapaciteit).

Ad 3.1.a Identificeren en vastleggen van risico's

Financiële risico's

Voor de financiële risico's geldt als definitie:
"De kans op een gebeurtenis die leidt tot een directe financiële tegenvaller van materiële (grote) betekenis die niet is afgedekt in de begroting."
Doen deze risico's zich voor dan moeten zij gedekt kunnen worden uit de beschikbare weerstandscapaciteit. Onder de financiële risico's vallen behalve bedrijfsvoeringsrisico's ook frauderisico's en de risico's met betrekking tot lopende grondexploitaties (bouw- en projectrisico's).
Kaders voor het identificeren zijn:

1. Risico's worden vastgelegd in een risicomanagementsysteem.
2. Naast de omschrijving van een risico wordt ook de oorzaak, het gevolg en de categorie (bedrijfsvoering/ bouw- en project/ overige risico's) vastgelegd.
3. Van elk financieel risico wordt de omvang en impact bepaald.
4. Indien nodig wordt geheime informatie in risico's geanonimiseerd en in algemene zin beschreven.
5. Ten minste twee keer per jaar wordt een risicoanalyse uitgevoerd, inclusief een actualisatie van de risico's die al in het risicomanagementsysteem zijn opgenomen. Dit gebeurt voorafgaand aan de begroting en de jaarrekening, zodat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kan worden geactualiseerd.

Frauderisico

1. Door middel van een frauderisicoanalyse wordt voor de kernorganisatie een inventarisatie van de frauderisico's uitgevoerd. De frauderisicoanalyse van Amstelveen valt onder de verantwoordelijkheid van het gemeentebestuur van Amstelveen.
2. De frauderisico's, de kans van voordoen en de genomen en te nemen beheersmaatregelen worden besproken en vastgelegd.
3. De frauderisicoanalyse en de bijbehorende beheersmaatregelen worden minimaal twee maal per jaar, bij de begroting en de jaarrekening geactualiseerd en besproken met de directie van de kernorganisatie en ter kennisname voorgelegd aan het college en de auditcommissie.

Reguliere risico's

Dit zijn risico's die zich kunnen voordoen en waarbij het gevolg vrij goed in te schatten is én risico's zonder financiële gevolgen. Voor reguliere risico's met een financieel gevolg worden verzekeringen afgesloten of voorzieningen getroffen. Deze maken geen deel uit van de risico's met betrekking tot de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Ad. 3.1.b Kwantificeren van de financiële risico's

De gekwantificeerde financiële risico's zijn de input voor het berekenen van de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit.
De beschikbare weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit om het weerstandsratio te bepalen (zie 3.2). Verder kunnen de risico's hierdoor worden geprioriteerd om focus aan te brengen in sturing en beheersing.
Kaders voor het kwantificeren zijn:

1. Het risicobedrag (financiële gevolg) wordt bepaald door de kwantitatieve kans van optreden te vermenigvuldigen met het risicobedrag.
2. Financiële risico's met een kans van optreden van 90% of meer zijn géén risico, maar een werkelijkheid en worden als claim meegenomen in de P&C cyclus.

3.2 Ratio weerstandsvermogen

De ratio weerstandsvermogen is de uitkomst van de beschikbare weerstandscapaciteit (zie 3.2.1) gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit (zie 3.2.2).

De weerstandsratio geeft aan in welke mate de gemeente de in beeld zijnde risico's kan opvangen. Als de risico's toenemen of de beschikbare weerstandscapaciteit neemt af dan daalt de ratio. Nemen de risico's af of neemt de beschikbare weerstandscapaciteit toe dan stijgt de ratio.

3.2.1 Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen en mogelijkheden waarover de gemeente kan beschikken om niet-voorziene financiële tegenvallers op te vangen.

De beschikbare weerstandscapaciteit kan bestaan uit de volgende componenten:

I. Reserves, voor zover niet beklemd
II. Onbenutte belastingcapaciteit
III. Post onvoorzien
IV. Stille reserves

In het BBV is niet voorgeschreven welke bestanddelen behoren tot de weerstandscapaciteit. Gelet op de functie van weerstandscapaciteit dient deze op korte termijn aanwendbaar of liquide te kunnen zijn. Om die reden worden stille reserves en bestemmingsreserves waaraan een specifiek bestedingsplan ten grondslag ligt niet meegenomen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit. In geval de weerstandsratio onder druk komt te staan dan kan de keuze worden gemaakt om beklemde bestemmingsreserves en/ of stille reserves wel in te zetten om de beschikbare weerstandscapaciteit te versterken. Hiertoe wordt een besluit voorgelegd aan de raad. In het voorstel wordt ingegaan op de mate van hardheid van de verplichting (ingezet beleid, aangegane verplichtingen).

⇨ De beschikbare weerstandscapaciteit voor Aalsmeer bestaat daarmee uit:

I. Reserves, voor zover niet beklemd
II. Onbenutte belastingcapaciteit
III. Post onvoorzien

Bovenstaande componenten worden afzonderlijk toegelicht in paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting respectievelijk de jaarstukken.

3.2.2 Benodigde weerstandscapaciteit

Voor alle in het risicomanagementsysteem opgenomen financiële risico's wordt een kans van optreden en een financiële omvang ingeschat. Dit gebeurt door via het risicomanagementsysteem een Monte Carlo simulatie uit te voeren om de benodigde weerstandscapaciteit met betrekking tot de gemeentelijke risico's te berekenen.

⇨ Voor de simulatie wordt een zekerheidspercentage aangehouden van 90%.

Dat wil zeggen dat het bedrag dat uit de simulatie naar voren komt, de benodigde weerstandscapaciteit, met een zekerheid van 90% voldoende is om de risico's af te dekken.

3.2.3 Hoogte van de weerstandsratio en het weerstandsvermogen

Er bestaat geen wettelijk voorschrift met betrekking tot de minimale hoogte van het weerstandsvermogen en/ of de weerstandsratio.
De confrontatie van het risicoprofiel en de weerstandscapaciteit leidt tot een uitspraak over het weerstandsvermogen: zolang de weerstandscapaciteit groter of gelijk is aan de risico's is de gemeente in staat om tegenvallers op te vangen.

Voor het bepalen van de norm van de weerstandsratio wordt veelal de volgende schaalverdeling gebruikt:

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

Er moet gestuurd te worden op de beschikbare weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's. Dit komt tot uiting in de weerstandsratio. Door een te laag niveau van het weerstandsvermogen komt de financiële robuustheid in het geding en een te hoog niveau beklemt onnodig de bestedings-ruimte.

⇨ De streefwaarde voor de weerstandsratio is voor Aalsmeer tenminste gelijk aan 1,5.

Bij een weerstandsratio van 1,5 bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit 150% van de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit. Indien de weerstandsratio lager wordt dan 1,5 onderzoekt het college welke maatregelen noodzakelijk zijn om de weerstandsratio te versterken en wordt dit aan de raad voorgelegd.

3.3 P&C cyclus: paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in de programmabegroting en de jaarstukken staat de uitwerking van het in deze nota opgenomen beleid.
In deze paragraaf wordt tenminste het volgende gerapporteerd:
- De top tien risico's en het aantal en de som van de overige risico's.
- De benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit (weerstandsvermogen/ratio).
- De volgende financiële kengetallen, de toelichting erop en een beoordeling van de onderlinge verhouding:
    1. netto schuldquote;
    2. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
    3. solvabiliteitsratio;
    4. grondexploitatie;
    5. structurele exploitatieruimte;
    6. belastingcapaciteit.

3.4 Risicomanagement algemeen

Naast deze vaste "ijkmomenten" in de planning en control cyclus kunnen bij elk besluit dat de gemeenteraad neemt ook risico's spelen. Hierbij gaat het niet alleen om besluitvorming bij (grote) projecten, maar ook bijvoorbeeld bij de invoering van nieuw beleid of andere besluiten die worden genomen door de gemeenteraad. Bij elk besluit dat wordt genomen wordt afgewogen welke risico's er zijn en of het verantwoord is het besluit op deze manier te nemen.
In ieder collegeadvies en raadsvoorstel is onder kanttekeningen de mogelijkheid om een risicoparagraaf op te nemen beschikbaar.

3.5 Bedrijfsvoering

Binnen bestuurlijk vastgestelde kaders is het management van de ambtelijke organisatie Amstelveen verantwoordelijk voor het beheer van een groot deel van de budgetten. Een belangrijk onderdeel van bedrijfsvoering is risicomanagement. De wijze waarop de gemeente Amstelveen vorm geeft aan risicomanagement is vastgelegd in de Nota risicobeleid, reservebeleid en activabeleid Amstelveen 2021 d.d. 10 november 2021.
De directie van Aalsmeer is verantwoordelijk voor het risicomanagement voor zover het de kernorganisatie Aalsmeer betreft.

4. SLOTBEPALINGEN

4.1 Intrekken oude nota
De Nota reserves, voorzieningen & risicobeleid 2020 gemeente Aalsmeer wordt ingetrokken.

4.2 Inwerkingtreding
Deze nota treedt met terugwerkende kracht in werking met ingang van 1 januari 2023.

4.3 Citeertitel
Deze nota wordt aangehaald als: "Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing gemeente Aalsmeer 2023".

Aldus besloten door de raad van de gemeente Aalsmeer in de openbare raadsvergadering van 8 juni 2023.

De griffier,

O. van Kolck

De voorzitter,

D. van Willegen

Treasurystatuut gemeente Aalsmeer 2023

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 april 2023;

gezien het advies van de auditcommissie van 12 april 2023;

gezien het advies van de commissie Bestuur en Maatschappij van 25 mei 2023

gelet op het bepaalde in de Financiële verordening gemeente Aalsmeer 2017;

b e s l u i t:

vast te stellen het Treasurystatuut gemeente Aalsmeer 2023

Inhoud

1. Inleiding	2
2. Treasurystatuut	3
2.1 Begrippenkader	3
2.2 Doelstellingen	4
RISICOBEHEER	**4**
2.3 Uitgangspunten risicobeheer treasuryfunctie	4
2.4 Renterisicobeheer	4
2.5 Koersrisicobeheer	5
2.6 Kredietrisicobeheer	5
2.7 Intern liquiditeitsrisicobeheer	5
2.8 Valutarisicobeheer	5
GEMEENTEFINANCIERING	**5**
2.9 Financiering	5
2.10 Vervroegde aflossing leningen	5
2.11 Borgstellingen en garanties	6
2.12 Relatiebeheer	6
KASBEHEER	**6**
2.13 Rekeningbeheer	6
2.14 Geldstromenbeheer	6
2.15 Saldo- en liquiditeitenbeheer	6
2.16 Schatkistbankieren	7
ADMINISTRATIEVE ORGANISATIE EN INTERNE CONTROLE	**7**
2.17 Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle	7
2.18 Inflatievergoeding eigen vermogen (bespaarde rente)	7
2.19 Informatievoorziening	7
2.20 Verantwoordelijkheden en bevoegdheden	7
2.21 Inwerkingtreding	8
TOELICHTING BIJ HET TREASURYSTATUUT	**9**
1 Inleiding	9
2.4 Renterisicobeheer	9
2.6 Kredietrisicobeheer	10
2.11 Borgstellingen en garanties	10
2.16 Schatkistbankieren	13
2.18 Inflatievergoeding eigen vermogen (bespaarde rente)	14

1. Inleiding

Voor u ligt het Treasurystatuut 2023. Dit statuut vervangt het eerder door de gemeenteraad vastgestelde statuut
Aanleiding voor deze gewijzigde versie zijn o.a. door de commissie BBV genomen besluiten, waaronder de notitie rente 2017. Daarnaast is het goed om periodiek de beleidskaders te beoordelen op actualiteit.

Wettelijk kader
Het treasurystatuut kan beschouwd worden als een nadere uitwerking van de geldende wetgeving. Bij het opstellen van dit statuut is rekening gehouden met het relevante wettelijke kader in:
1. de Gemeentewet;
2. de Wet financiering decentrale overheden (FIDO);
3. Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo);
4. Besluit Begroting Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV); en
5. de financiële verordening ex art. 212 Gemeentewet.

De onderliggende regelingen zijn:
- Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden (Bldo)
- Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo)
- Regeling schatkistbankieren decentrale overheden (Skb)

De uitoefening van de treasuryactiviteiten van de gemeente Aalsmeer staat beschreven in dit treasurystatuut en dient minimaal te voldoen aan het wettelijk bindende kader.

Gemeentewet
In de Financiële verordening gemeente Aalsmeer ex. artikel 212 van de Gemeentewet regelt de gemeente het raamwerk van het bestuursinstrumentarium en de inrichtingseisen van de financiële functie. Artikel 15 stelt de kaders voor de uitoefening van de financieringsfunctie:
1. Het college zorgt voor een actueel treasurystatuut met een uitgewerkt kader voor de uitoefening van de financieringsfunctie.
2. De raad stelt het treasurystatuut vast.
Dit document bevat de nadere uitwerking van artikel 15: financieringsfunctie.

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) worden de kaders gesteld voor een verantwoorde en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De Wet fido definieert de treasuryfunctie daarbij als:

het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

De gemeente Aalsmeer onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen. Zij wenst haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparant en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.

De gemeente heeft twee instrumenten op het gebied van treasury:
1. Het voor u liggende treasurystatuut.
   In dit treasurystatuut wordt de "beleidsmatige infrastructuur" van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.
2. Naast het treasurystatuut neemt de gemeente jaarlijks de paragraaf financiering op in zowel de begroting als in het jaarverslag van de jaarstukken. Hierin worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van treasury toegelicht.

In het Treasurystatuut worden allereerst het begrippenkader en de doelstellingen van de treasuryfunctie van de gemeente geformuleerd. Deze worden vervolgens geconcretiseerd voor de verschillende deelgebieden van treasury: risicobeheer, gemeentefinanciering en kasbeheer.
In de toelichting worden de kaders die in dit statuut zijn opgenomen nader toegelicht.

2. Treasurystatuut

2.1 Begrippenkader

In dit statuut wordt verstaan onder:

- Derivaten	Financiële instrumenten die hun bestaan ontlenen aan een bepaalde onderliggende waarde. Die waarden kunnen financiële producten, zoals leningen of obligaties zijn. Derivaten worden onder andere gebruikt om renterisico's te sturen en financieringskosten te minimaliseren;
- Financiering	Het aantrekken van benodigde financiële middelen voor een periode van minimaal één jaar;
- Geldstromenbeheer	Al die activiteiten die nodig zijn om liquiditeiten te transfereren zowel binnen de organisatie zelf als tussen de organisatie en derden (betalingsverkeer);
- Intern liquiditeitsrisico	De risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitenplanning en meerjaren investeringsplanning waardoor financiële resultaten kunnen afwijken van de verwachtingen;
- Kasgeldlimiet	Een bedrag op basis van de Wet fido ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar;
- Koersrisico	Het risico dat voortvloeit uit de mogelijkheid dat de financiële vaste activa (aandelen, verstrekte geldleningen en bijdragen in investeringen van derden) van de organisatie in waarde verminderen door negatieve (koers)ontwikkelingen;
- Kredietrisico	De risico's op een waardedaling van een vordering ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij;
- Liquiditeitenbeheer	Het beheer van financiële middelen voor een periode tot één jaar;
- Liquiditeitenplanning	Een schematisch overzicht van de toekomstige inkomsten en uitgaven ingedeeld per tijdseenheid met als doel de liquiditeitsontwikkeling in de gaten te houden;
- Medium term note	Een instrument voor de gemeente om financiering met een looptijd van minimaal twee en maximaal dertig jaar aan te trekken. Een MTN is een verhandelbare schuldbekentenis aan toonder met gestandaardiseerde voorwaarden;
- Onderhandse lening	Een geldlening waarbij de voorwaarden van de lening in onderling overleg met de geldgevende partij kunnen worden vastgesteld;
- Publieke taak	De taak van de gemeente tot het dienen van het openbaar belang, zoals gedefinieerd in de taakomschrijving van de gemeente in de Gemeentewet;
- Rating	De inschatting van de kans op eventuele wanbetalingen bij toekomstige rente- en aflossingsbetalingen op schuldpapier;
- Renterisico	Het gevaar van ongewenste veranderingen van de (financiële) resultaten van de gemeente door rentewijzigingen;
- Renterisiconorm	De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Het doel is om het renterisico bij herfinanciering te beheersen;
- Rentetypische looptijd	Looptijd tussen twee renteconversie momenten. Het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningsvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding;
- Saldobeheer	Het beheer van de dagelijkse saldi op de bankrekeningen;
- Schatkistbankieren	Het (verplicht) aanhouden van publieke middelen bij het ministerie van financiën;
- Rentevisie	Toekomstverwachting over de renteontwikkeling, uitgaande van een aantal rentebepalende factoren, op basis waarvan een financierings- en beleggingsbeleid wordt gevoerd;
- Treasuryfunctie	Dit omvat alle activiteiten die zich richten op het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie bestaat uit vier deelfuncties: risicobeheer, gemeentefinanciering, kasbeheer en debiteuren- en crediteurenbeheer;

- Treasurycommissie	De commissie belast met ontwikkelen van treasurybeleid, het nemen van beslissingen omtrent het aantrekken van extern vermogen en de liquiditeitsprognose;
- Uitzetting	Het tijdelijk toevertrouwen van liquiditeiten aan derden tegen vooraf overeengekomen condities en bedingen. Kortlopende uitzettingen hebben betrekking op een periode tot één jaar en langlopende uitzettingen hebben betrekking op een periode van één jaar of langer.
- Vaste schuld	Schuld met een rente typische looptijd vanaf één jaar

2.2 Doelstellingen

De treasuryfunctie van de gemeente dient tot:
1. Het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van overtollige gelden met als doel het uitvoeren van de programma's binnen de door de gemeenteraad vastgestelde kaders van de begroting.
2. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.
3. Het beschermen van gemeentelijke vermogens en resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's.
4. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.
5. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut, waarbij uitsluitend de publieke taak wordt gediend en professioneel en verantwoord wordt geopereerd.
6. De waarborg dat de taken en verantwoordelijkheden van de treasuryfunctie duidelijk worden geregeld.

RISICOBEHEER

2.3 Uitgangspunten risicobeheer treasuryfunctie

Met betrekking tot risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten voor de treasuryfunctie:
1. De gemeente neemt in beginsel een terughoudende opstelling in bij het verstrekken van leningen en garanties. De gemeente mag leningen of garanties uit hoofde van de publieke taak verstrekken. Per geval is een expliciet besluit hiertoe nodig door de gemeenteraad, waarbij vooraf de financiële positie en de kredietwaardigheid van de betreffende partij wordt beoordeeld. In het raadsvoorstel wordt gemotiveerd welk publiek belang wordt gediend en welke zekerheden de gemeente verwerft ter afdekking van de risico's.
2. De gemeente kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie indien deze uitzettingen een prudent karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. Het prudente karakter van deze uitzettingen wordt gewaarborgd door middel van de richtlijnen van dit treasurystatuut.
3. Het beleid betreffende de financiering is gericht op spreiding van toekomstige renterisico's. Hierdoor wordt voorkomen dat een ongewenste budgettaire belasting kan ontstaan in een jaar waarin voor een substantieel deel van de leningenportefeuille hoogrentende leningen c.q. leningconversies moeten worden gesloten c.q. plaatsvinden.

2.4 Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende uitgangspunten:
1. De kasgeldlimiet wordt niet overschreden conform de Wet fido.
2. De renterisiconorm wordt niet overschreden conform de Wet fido.
3. Financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen te gebruiken teneinde de renterisico's en het renteresultaat te optimaliseren.
4. Nieuw aan te trekken leningen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning. Daarbij worden de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening zoveel mogelijk afgestemd op de liquiditeitenplanning, de actuele rentestand en rentevisie. De gemeente streeft naar spreiding in de rentetypische looptijden van aan te trekken geldleningen binnen deze kaders.
5. De rentevisie van de gemeente is afgestemd op die van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en wordt bij het opstellen van de kadernota en de begroting geactualiseerd.

2.5 Koersrisicobeheer

Voor koersrisicobeheer gelden de volgende uitgangspunten:

1. Overtollige liquide middelen worden uitsluitend uitgezet bij de Nederlandse Staat (schatkistbankieren) of lagere Nederlandse overheden en overheidsinstanties, zoals bijvoorbeeld gemeenschappelijke regelingen.
2. De looptijd van uitzetting wordt afgestemd met de liquiditeitenplanning.
3. Aandelen worden alleen gekocht in het kader van de uitoefening van de publieke taak en niet eerder dan dat de procedure als beschreven in artikel 160 lid 2 Gemeentewet is gevolgd;

2.6 Kredietrisicobeheer

Voor kredietrisicobeheer (of debiteurenbeheer) geldt het volgende uitgangspunt:

1. De gemeente kan leningen verstrekken die een publiek belang dienen (zie 2.3.1).
2. Bij het verstrekken van leningen uit hoofde van de publieke taak eist de gemeente indien mogelijk, zekerheden of garanties. De voorwaarden die gelden om het kredietrisico te minimaliseren zijn opgenomen in de toelichting horend bij dit statuut.
3. De gemeente verleent in ieder geval geen lening aan aanvragers die voor hun lening ook bij andere instellingen terechtkunnen. Het gaat hierbij vooral om waarborgfondsen.
4. Indien de solvabiliteit van de derde gedurende de looptijd van een uitzetting daalt onder de 25% neemt de gemeente, indien mogelijk, maatregelen.
5. Nieuwe uitzettingen, bij die derde, blijven in dat geval achterwege.
6. Leningen die op grond van eerder door de gemeenteraad vastgestelde regelingen zijn verstrekt worden door dit treasurystatuut niet aangetast.
7. Verzoeken van instellingen om een renteherziening van een eerder verstrekte gemeentelijke lening dienen in beginsel te worden afgewezen.

2.7 Intern liquiditeitsrisicobeheer

1. De gemeente beperkt haar liquiditeitsrisico's door haar treasury activiteiten te baseren op een korte termijn liquiditeitenplanning (looptijd tot één jaar) en een meerjarige liquiditeitsplanning.
   De meerjaren liquiditeitsplanning is gebaseerd op de meerjarenbegroting van de gemeente (incl. meerjaren investeringsprogramma (MIP), het meerjarenprogramma Buitenruimte (MPP) en de Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG)).
2. De meerjaren liquiditeitsplanning wordt ten minste één keer per jaar, bij het opstellen van de begroting en de meerjarenraming, geactualiseerd.

2.8 Valutarisicobeheer

1. Valutarisico's worden in de gemeente uitgesloten door uitsluitend leningen te verstrekken, aan te gaan of te garanderen in de Nederlandse geldeenheid (de euro).
2. Het betalingsverkeer vindt alleen plaats in de Nederlandse geldeenheid (de euro)

GEMEENTEFINANCIERING

2.9 Financiering

Bij het aantrekken van financieringen voor een periode van één jaar en langer gelden de volgende uitgangspunten:

1. Financieringen worden enkel aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak.
2. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van financieringen zijn onderhandse leningen en medium term notes (MTN).
3. De gemeente vraagt offertes op bij minimaal twee instellingen alvorens een financiering wordt aangetrokken.
4. De geldgevers dienen onder Nederlands of anderszins EU-toezicht te vallen of de Autoriteit Financiële Markten (AFM) of een decentrale overheid, mits er geen sprake is van een toezichtrelatie.
5. Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

2.10 Vervroegde aflossing leningen

1. Het college besluit over vervroegde aflossing van opgenomen geldleningen indien sprake is van risicoverhoging of lastenstijging.
2. De treasurycommissie besluit over vervroegde aflossing van opgenomen geldleningen indien geen sprake is van risicoverhoging en lastenstijging.

2.11 Borgstellingen en garanties

1. De gemeente verstrekt alleen garanties aan derden indien er een door de gemeenteraad aangewezen maatschappelijk belang aanwezig is.
   In de toelichting van dit statuut is nader uiteengezet aan welke voorwaarden, om het risico te minimaliseren, dient te worden voldaan.
   De gemeente verleent in ieder geval geen garantie aan aanvragers die voor hun garantie ook bij andere instellingen terechtkunnen. Het gaat hierbij vooral om waarborgfondsen.
2. Borgstellingen en garanties die op grond van eerder door de gemeenteraad vastgestelde regelingen zijn verstrekt worden door dit treasurystatuut niet aangetast.

2.12 Relatiebeheer

De gemeente beoogt het realiseren van gunstige c.q. marktconforme condities voor af te nemen financiële diensten. Hiervoor gelden de volgende uitgangspunten:

1. De adviseur concernfinanciën (of diens vervanger) van de kernorganisatie Aalsmeer onderhoudt namens de gemeente de contacten met de huisbankier en andere financiële instellingen en bemiddelaars over hun tarieven, producten en diensten.
2. Bankrelaties en hun bancaire condities worden ten minste ééns in de vijf jaar beoordeeld;
3. Bankrelaties dienen wat betreft hun kredietwaardigheid ten minste een A-rating te hebben bij een erkend ratingbureau.
4. Financiële instellingen (kredietinstellingen, beleggingsinstellingen, effecteninstellingen, verzekeraars en pensioenfondsen) dienen onder Nederlands of anderszins EU-toezicht te vallen, zoals De Nederlandsche Bank en de Verzekeringskamer.
5. Tussenpersonen dienen geregistreerd te staan bij de Autoriteit Financiële Markt (AFM) en een vergunning hebben verkregen.
6. Overeenkomsten met financiële instellingen of kredietverstrekkers moeten worden opgesteld volgens het Nederlands recht.

KASBEHEER

2.13 Rekeningbeheer

1. Het aantal bankrekeningen en het aantal bankrelaties voor rekeningbeheer wordt tot een minimum beperkt.
2. Daar waar mogelijk zijn de bankrekeningen per bankrelatie ondergebracht in een compensabel stelsel. Hierbij zijn de debet- en creditsaldi van alle rekeningen samengevoegd tot één gecombineerd saldo. De bankrelatie berekent de te betalen/ontvangen rente over dit gecombineerde saldo.
3. De rekeningvoorwaarden, waaronder de rentetarieven, kredietfaciliteit en indien van toepassing de provisie, zijn tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden schriftelijk overeengekomen met de bankrelaties.
4. De bankrekeningen die primair gebruikt worden en dagelijks saldi hebben van materieel belang zijn gekoppeld aan een tussenrekening die speciaal is ingericht voor het schatkistbankieren. De tussenrekening is gekoppeld aan een rekening-courant van de gemeente bij de schatkist.
5. De gemeente houdt geen bankrekening aan voor een juridische entiteit die geen deel uitmaakt van de gemeente.

2.14 Geldstromenbeheer

Teneinde de kosten van het geldstromenbeheer te beperken wordt:

1. Het liquiditeitsgebruik beperkt door de geldstromen op gemeenteniveau op elkaar en op de liquiditeitenplanning af te stemmen. Hierbij wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie voldoende is om te garanderen dat de verplichtingen tijdig kunnen worden nagekomen.
2. Het betalingsverkeer zoveel mogelijk elektronisch uitgevoerd door één bank.

2.15 Saldo- en liquiditeitenbeheer

Voor het saldobeheer en het liquiditeitenbeheer gelden de volgende specifieke richtlijnen:

1. Indien er een liquiditeitsbehoefte ontstaat kan de gemeente kortlopende middelen aantrekken. Hierbij wordt de kasgeldlimiet conform de daarvoor geldende wettelijke bepalingen niet overschreden.
2. Toegestane instrumenten bij het aantrekken van kortlopende middelen zijn daggeld, kasgeldleningen en kredietlimiet op rekening-courant.

3. Kortlopende middelen worden afgesloten bij huisbankier.
4. Voorafgaand aan het aantrekken van de kortlopende financiering informeert de adviseur concernfinanciën de leden van de treasurycommissie, waarbij de looptijd en het volume wordt gemeld.
5. De leden van de treasurycommissie bevestigen schriftelijk in te stemmen met het in het vorige lid bedoelde voorstel.
6. Na afronding van de overeenkomst informeert dezelfde dag de adviseur concernfinanciën de leden van de treasurycommissie over de afloop.

2.16 Schatkistbankieren

1. Door de invoering van het verplicht schatkistbankieren is het niet meer mogelijk tijdelijke overschotten weg te zetten bij een financiële instelling anders dan bij de schatkist.
2. Uitzondering op het eerste lid is het onderling lenen. De gemeente mag gelden aantrekken van en uitzetten bij andere decentrale overheden, mits er geen sprake is van een toezichtrelatie. Hierbij worden de richtlijnen en grensbedragen zoals genoemd in de Wet fido in acht genomen (zie ook 2.5.1).

ADMINISTRATIEVE ORGANISATIE EN INTERNE CONTROLE

2.17 Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle

In het kader van de treasuryfunctie gelden de volgende algemene uitgangspunten op het gebied van de administratieve organisatie en de interne controle:

1. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van treasuryactiviteiten zijn via delegatie en mandaat nader schriftelijk vastgelegd.
2. Bij de uit te voeren treasuryactiviteiten is functiescheiding doorgevoerd met als belangrijkste voorwaarden:
   a. iedere transactie wordt door de leden van de treasurycommissie geautoriseerd (het vier-ogenprincipe).
   b. de uitvoering en controle geschiedt door afzonderlijke functionarissen.
   c. de uitvoering en registratie in de financiële administratie geschiedt door afzonderlijke functionarissen.
3. Tegenpartijen wordt de opdracht gegeven de bevestiging van iedere transactie te versturen naar de concerncontroller zonder tussenkomst van de adviseur concernfinanciën die bevoegd is tot het sluiten van de transacties.
4. De transacties worden onmiddellijk geregistreerd door de adviseur concernfinanciën die de transactie heeft afgesloten en gecontroleerd door de concerncontroller.

2.18 Inflatievergoeding eigen vermogen (bespaarde rente)

Vanwege het verlangde inzicht, de eenvoud en transparantie van het renteresultaat vindt er geen rentevergoeding (of vergoeding van inflatie) plaats over het eigen vermogen.

2.19 Informatievoorziening

1. In de paragraaf financiering van de begroting en de jaarstukken vindt verantwoording plaats conform de eisen die in artikel 13 van het BBV aan de paragraaf worden gesteld Artikel 13 Besluit begroting e n verantwoording provincies en gemeenten
2. Het renteschema uit de notitie rente 2017(of diens opvolgers) van de commissie BBV is onderdeel va n de paragraaf financiering van de begroting en jaarstukken. Hiermee wordt inzicht gegeven in de re ntelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.
3. Indien de treasurycommissie een nieuwe lening aantrekt informeert het college de raad over de omva ng van deze lening, de condities en de financiële effecten voor de begroting en het meerjarenperspec tief in het eerstvolgende P&C document.
4. De portefeuillehouder Financiën rapporteert aan het college in zijn eerstvolgende vergadering als spra ke is van aantrekken financieringsmiddelen anders dan kasgeldleningen en het uitzetten van gelden a nders dan schatkistbankieren.

2.20 Verantwoordelijkheden en bevoegdheden

1. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het treasurybeleid en de daarin opgenomen treasurydoelstellingen alsmede het toezicht houden op de uitvoering van het treasurybeleid.
2. De eindverantwoordelijkheid voor de uitvoering van de treasuryactiviteiten ligt bij het college van B&W. De bijbehorende bevoegdheden zijn in een apart collegevoorstel via mandatering

(mandaatbesluit kernorganisatie Aalsmeer d.d. 27 juni 2022) overgedragen aan de adviseur concernfinanciën. Deze taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd en verdeeld volgens de uitgangspunten zoals hiervoor opgenomen.

3. a. De gemeente heeft een treasurycommissie die twee keer per jaar, of zoveel vaker als de marktsituatie daartoe aanleiding geeft, overleg pleegt over het te voeren treasurybeleid.
   b. De treasurycommissie bestaat uit de portefeuillehouder Financiën, de adviseur concernfinanciën en de concerncontroller.

2.21 Inwerkingtreding

1. Het treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer treedt in werking per 1 mei 2023.
2. Het treasurystatuut gemeente Aalsmeer 2016 d.d. 3 december 2015 wordt ingetrokken.
3. Dit statuut wordt aangehaald als: "Treasurystatuut gemeente Aalsmeer 2023".

Aldus besloten door de raad van de gemeente Aalsmeer in de openbare raadsvergadering van 8 juni 2023.

De griffier, De voorzitter,



O. van Kolck D. van Willegen

TOELICHTING BIJ HET TREASURYSTATUUT

1 Inleiding

In hoofdstuk 1 wordt het wettelijk kader geschetst op grond waarvan gemeenten hun treasuryfunctie uitoefenen.

De wettelijke grondslag ligt in de Wet financiering decentrale overheden (fido) en de hiermee samenhangende wetgeving: Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden, Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden, Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo), de Wet Houdbare overheidsfinanciën (Hof) en de Wet Integraal schatkistbankieren decentrale overheden.

De Wet fido, die op 1 januari 2001 in werking trad, bepaalt aan welke voorwaarden gemeenten moeten voldoen bij het aantrekken en uitzetten van middelen. Deze wet bepaalt dat gemeenten uitsluitend voor de uitoefening van de publieke taak leningen kunnen aangaan, middelen kunnen uitzetten en garanties kunnen verlenen.
Uitzettingen mogen sinds 1 juni 2012 uitsluitend nog bij de Nederlandse Staat (Wet Integraal schatkistbankieren). Bij derivaten moet er sprake zijn van voldoende kredietwaardigheid van de tegenpartij en een beperkt marktrisico.
De Wet Hof is een vertaling van het EMU-saldo voor zowel de rijksoverheid als de decentrale overheden (provincies, waterschappen en gemeenten) en de verschillende gemeenschappelijke regelingen waarin zij participeren. De wet Hof moet ervoor zorgen dat de Nederlandse Staat binnen het EMU-saldo van 3% blijft.

Als algemene norm geldt dus dat openbare lichamen alleen lenen, middelen uitzetten of garant staan voor zover dat direct dient ter behartiging van hun publieke taak. Bankachtige activiteiten, met het oogmerk geld te verdienen (ook al is dat om de publieke taak te bekostigen) zijn niet toegestaan. De invulling van het begrip "publieke taak" is een eigen verantwoordelijkheid van de gemeente.

2.3 Uitgangspunten risicobeheer treasuryfunctie

Invulling term "publieke taak"
De publieke taak wordt in ieder geval gediend als er sprake is van een maatschappelijk belang.
Of er sprake is van een maatschappelijk belang zal mede samenhangen met wettelijke taken die de gemeente moet uitvoeren en met de wettelijke zorgplicht die de gemeente heeft op bepaalde gebieden. Daarnaast zal door de raad vastgesteld beleid ook een belangrijke indicatie zijn voor een publieke taak. In zijn algemeenheid kan gesteld worden dat iets een publieke taak is, wanneer het als prioriteit is benoemd in het vastgestelde beleid en zonder gemeentelijke bemoeienis niet kan worden gerealiseerd.

2.4 Renterisicobeheer

Lid 1 Kasgeldlimiet
Het doel van de kasgeldlimiet is een grens te stellen aan korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar). Juist voor korte financiering geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct een relatief grote invloed kan hebben op de rentelasten.

De kasgeldlimiet wordt berekend met een vast percentage van 8,5% van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Hierbij geldt een minimumbedrag van € 300.000. In de Wet fido wordt de gemiddelde korte financiering (de netto vlottende schuld) per drie maanden getoetst aan de kasgeldlimiet. Hiertoe wordt het gemiddelde genomen van de korte financiering op de eerste dag van de drie kalendermaanden in een kwartaal.

De provincie, als toezichthouder, ziet toe op hantering van de normen en kan zo nodig ontheffing verlenen. Aan de ontheffing kunnen voorschriften worden verbonden en beperkingen worden opgelegd.

Lid 2. Renterisiconorm
Het doel van de renterisiconorm is het beheersen van renterisico's op de vaste schuld. Dit kan door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningenportefeuille. De renterisiconorm wordt berekend door een het wettelijk bepaalde vaste percentage van 20% te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal.

Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van de aflossingen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. Het renterisico wordt getoetst aan het bedrag van de renterisiconorm.

De provincie, als toezichthouder, ziet toe op hantering van de normen en kan zo nodig ontheffing verlenen. Aan de ontheffing kunnen voorschriften worden verbonden en beperkingen worden opgelegd.

2.6 Kredietrisicobeheer
De Wet fido stelt in artikel 6 lid 2 geen eisen aan de kwaliteit van debiteuren bij het verstrekken van leningen of garanties aan derden in het kader van de publieke taak.
Omdat de gemeenteraad de publieke taak bepaalt worden leningen of garanties uitsluitend verstrekt aan door de gemeenteraad in dit kader geaccepteerde partijen. Teneinde het kredietrisico bij dit soort instellingen te beheersen kunnen zekerheden of garanties worden geëist van die instellingen.
Daarnaast moet de gemeente de jaarstukken van de instellingen beoordelen, om een actuele risicoanalyse te maken. Hierbij spelen de financiële positie en de kredietwaardigheid van de instelling een rol.

Gemeentelijke lening
Het is mogelijk om voor de financiering van de publieke taak als gemeente een lening te verstrekken. Hierbij is het mogelijk om aan een lening een zekerheidsstelling te verbinden, zoals het vestigen van een hypotheekrecht.
Aan de leningverstrekking kunnen ook meer beleidsinhoudelijke eisen worden verbonden. Denk hierbij in termen van openstelling, toegankelijkheid, programmering, werkgelegenheid et cetera. Door de koppeling van de geldverstrekking aan deze afspraken krijgt de gemeente echte zeggenschap en kan bij niet nakomen van de afspraken ook gesanctioneerd worden.
Het is mogelijk om, door middel van een renteopslag een risicoreserve te vormen voor de risico's die verbonden zijn aan de leningverstrekking.

2.6 lid 7 Renteherziening van reeds bestaande door de gemeente verstrekte leningen
Verzoeken van instellingen om een renteherziening (lees: verlaging) van een reeds verstrekte (of nog te verstrekken) gemeentelijke lening dienen in beginsel te worden afgewezen in verband met het nadelige budgettaire effect voor de gemeentelijke begroting.
Wel kan de gemeente meewerken aan herfinanciering bij een bank, ook als hiervoor geen bepalingen zijn opgenomen in de overeenkomst tot geldlening. Hiermee verlaagt de gemeente het aantal leningen en vermindert daarmee het risico.

2.7 Intern liquiditeitsrisicobeheer
Om (meerjarig) inzicht te krijgen in de inkomende en uitgaande geldstromen van de gemeente stelt zij een liquiditeitsprognose op. Naast de kasstromen op basis van de exploitatie zijn belangrijke componenten de geldstromen die voortkomen uit grondexploitaties, het meerjarenplan buitenruimte en andere investeringen, zoals bijvoorbeeld scholen en sportaccommodaties. Deze geldstromen volgen uit de begroting (kasstromen uit exploitatie en investeringen meerjaren investeringsprogramma (MIP)), het meerjarenprogramma buitenruimte (MPP) en de meerjarenprognose grondexploitaties (MPG).

2.11 Borgstellingen en garanties
Gemeentegarantie
Gemeentegarantie is een zekerheid voor de geldgeefster (veelal een bank) dat de in de overeenkomst van geldlening aangegane verplichtingen worden nagekomen. Indien de geldnemer niet aan zijn/haar verplichtingen op grond van de overeenkomst kan voldoen neemt de gemeente deze verplichtingen van de geldnemer over. Hiermee loopt de gemeente een risico voor de betaling van zowel de rente als de aflossing.
In het geheel van de gemeentegarantie heeft de bank een bijzondere rol. Een bank stelt een bedrag in de vorm van een lening ter beschikking aan de instelling en brengt een percentage van dit bedrag in rekening in de vorm van rente. In dit rentepercentage is het risico van de bank verrekend. Door middel van een gemeentegarantie wordt het financiële risico naar de gemeente verschoven. De bank geeft een (geringe) korting op het rentepercentage. De gemeente ontvangt niets voor het risico dat ze draagt.
Het is voor de gemeente niet goed mogelijk om aan een garantstelling eisen te verbinden anders dan een financiële verantwoording. Nadere afspraken kunnen wel in een convenant worden vastgelegd, maar de gemeente kan het niet nakomen van die afspraken moeilijk sanctioneren.

In de volgende situaties gaat de gemeente in ieder geval niet over tot verstrekking van gemeentegarantie of een gemeentelijke lening:

1. Er kan een beroep gedaan worden op een waarborgfonds.
   De meerwaarde van een waarborgfonds ten opzichte van eigen garantieverstrekking ligt in drie aspecten.
   a. Een fonds houdt uit hoofde van zijn doelstelling een risicokas aan. Daarmee kan hij in zijn rol als verzekeraar de door hem te lopen risico's spreiden in tijd en naar plaats.

   b. Bij de waarborgfondsen is professionele expertise aanwezig waardoor sprake is van een adequate beoordeling van het solvabiliteitsrisico.
   c. Waarborgfondsen zullen de door hen verwaarborgde instellingen jaarlijks herbeoordelen. Op deze manier blijven zij op de hoogte van de financiële ontwikkelingen.
   d. Bij de waarborgfondsen is professionele expertise aanwezig waardoor sprake is van een adequate beoordeling van het solvabiliteitsrisico.
   e. Waarborgfondsen zullen de door hen geborgde instellingen jaarlijks beoordelen. Op deze manier blijven zij op de hoogte van de financiële ontwikkelingen.
2. In geval van herfinanciering c.q. overname van bestaande leningen wordt geen borgstelling verleend, indien bij de aanvankelijke financiering ook geen borgstelling is verleend.
   Dit om te voorkomen dat risico's die al door de geldgever werden geaccepteerd zonder borgstelling aan de gemeente worden overgedragen.
3. De gemeente heeft het recht om geen garantie te verlenen indien zij op grond van de marktsituatie tot de conclusie komt dat het rentepercentage te hoog is of de leningcondities ongunstig zijn.
   De lening dient tegen zo gunstig mogelijk voorwaarden afgesloten te worden zodat het gemeentelijke risico zo veel als mogelijk wordt beperkt.
4. Indien ten behoeve van de geldgever het recht van eerste hypotheek en/of pandrecht kan worden gevestigd wordt geen borgstelling verleend.
   Indien er onderpand verleend kan worden is het niet nodig dat de gemeente garant staat. Immers, bij het niet nakomen van de verplichtingen kan het pandrecht worden uitgeoefend.
5. Een gemeentegarantie wordt niet verleend als de omvang van de lening dusdanig hoog is dat de hieraan verbonden risico's in alle redelijkheid voor onze gemeente niet verantwoord zijn.
   Het is volgens de wet Fido niet geoorloofd voor de gemeente om grote financiële risico's te lopen.
   De redelijkheid van de omvang van de financiële risico's dient te worden gemotiveerd.

Ad. 1 (Landelijke) waarborgfondsen
Er zijn landelijk verschillende waarborgfondsen werkzaam. Bekend zijn:
- Waarborgfonds Sociale Woningbouw ten behoeve van de financiering van sociale huurwoningen (WSW). De gemeenten hebben wel een achtervang positie.
- Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) voor de financiering van tehuizen voor de zorg- en verpleegsector.
- Stichting Waarborgfonds voor de Sport (SWS) (maximaal 50% borg; gemeente dient voor overige 50% garant te staan).
- Waarborgfonds Kinderopvang ten behoeve van kinderopvangcentra.

Er is geen landelijk waarborgfonds ten behoeve van sociaal-culturele instellingen (jongerenwerk, musea, dorpshuizen, bibliotheken e.d.).

Voorwaarden beoordelingsproces lening, borgstelling, garantie
Elke keer dat een instelling een beroep doet op financiële ondersteuning door de gemeente moet per geval worden beoordeeld of een aanvraag valt onder de uitoefening van de publieke taak, waarbij de gemeenteraad uiteindelijk het besluit zal moeten nemen om al dan niet over te gaan tot financiële ondersteuning.
De stukken die een aanvrager daartoe dient over te leggen zijn onder *"Voorwaarden voor indiener aanvraag lening/ garantie"* opgenomen.
Daarnaast mag er geen sprake zijn van de uitsluitingsgronden zoals hiervoor in deze toelichting benoemd.
Zolang als niet aan de in dit statuut gestelde voorwaarden wordt voldaan legt het college geen voorstel voor aan de gemeenteraad.

Hiervoor is onder 2.3 al toegelicht dat het lastig is een eenduidige en houdbare definitie te geven van de term "publieke taak". Daarom is hierna een afwegingsproces geformuleerd. Op deze wijze wordt geborgd dat elke aanvraag op gelijke wijze getoetst wordt volgens een vaste procedure. De uitkomst van de afweging zal telkens beïnvloed worden door de maatschappelijke en politieke realiteit.
De volgende aspecten worden gewogen:
   a. Is er sprake van een maatschappelijk belang?
   b. In welke mate wenst de gemeente zeggenschap?
   c. Welke risico's zijn aan de garantstelling of lening verbonden en is het mogelijk om deze te verkleinen?

Ad a. Is er sprake van een maatschappelijk belang?
Deze vraag moet bij elke aanvraag voor een gemeentegarantie of een gemeentelijke lening als eerste beargumenteerd beantwoord worden. Documenten als de programmabegroting, het coalitieakkoord, een

eventueel raads- of collegeprogramma en vastgestelde beleidsnotities dienen als kader bij de beantwoording van deze vraag.
Vervolgens is het van belang dat vastgesteld wordt welke rol de gemeente wil spelen: regisserend, initiërend, handhavend of faciliterend. Afhankelijk van de rol kan bepaald worden of financiële ondersteuning het geëigende middel is.
Een maatschappelijk belang wordt pas een publieke taak, als de markt of samenleving die taak zelf niet goed kan organiseren. Is er geen publiek belang, dan kan het maatschappelijk belang aan de private sector worden overgelaten.

Ad b. In welke mate wenst de gemeente zeggenschap?
Als de gemeente afdwingbare voorwaarden (over hoogte tarief, bezettingsgraad, doelgroep, programmering, et cetera) wil stellen aan de financiële ondersteuning dan ligt het voor de hand om zelf een lening te verstrekken onder condities die een waarborg vormen voor het nakomen van die voorwaarden.
De voorwaarden moeten haalbaar en meetbaar zijn en de voorwaarden moeten op grond van de leningsovereenkomst afgedwongen of gesanctioneerd kunnen worden.
Als de gemeente geen zeggenschap wenst dan kan ook worden gekozen voor het verstrekken van een garantstelling.
Ad c. Welke risico's zijn aan de garantstelling of lening verbonden en is het mogelijk om deze te verkleinen?
Belangrijk bij de risico-inschatting is het besef dat iedere lening of garantstelling budgettaire gevolgen heeft. Risico's dat leningen niet worden terugbetaald moeten bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit worden betrokken. Dit soort risico's kunnen gedeeltelijk worden afgedekt door zekerheidsstellingen te vragen. Dit kan door hypotheekrecht te vestigen, maar kan ook bijvoorbeeld door verpanding van huurinkomsten. Per geval moet worden bekeken wat de mogelijkheden zijn. Naast financiële risico's moeten ook andere risico's worden afgewogen. Denk hierbij aan termen als politieke geloofwaardigheid, precedentwerking, et cetera.

Het is niet wenselijk dat de gemeente risico loopt over iets waar haar inwoners geen voordeel van hebben. Dit is vooral van belang voor de verdediging van het besluit tot verlening indien de gemeente op een garantie wordt aangesproken. De gemeente moet in dat geval voor de kosten opdraaien, terwijl haar inwoners, instellingen en/of ondernemers geen baat hebben gehad van het initiatief. De risico's zullen worden afgewogen tegen het maatschappelijk belang wat gediend is met een lening of garantstelling. De zwaarte van het maatschappelijk belang zal mede bepalen hoeveel risico de gemeente wenst te accepteren.

Wanneer eenmaal is besloten tot het vertrekken van een gemeentegarantie of gemeentelijke lening zal jaarlijks getoetst moeten worden of de instelling voldoende solvabel is. Op deze wijze wordt het risico niet verkleind, maar wel gevolgd, zodat dit op een juiste manier betrokken kan worden bij de bepaling van de gemeentelijke weerstandscapaciteit.

Voorwaarden voor indiener aanvraag lening/ garantie
Om aanvragen op alle relevante aspecten te kunnen beoordelen is het van belang dat een aanvraag voor gemeentegarantie of een gemeentelijke lening ten minste aan de volgende voorwaarden voldoet:

1. Inhoudelijke toelichting. Uit deze toelichting moet blijken wat het maatschappelijk nut voor de gemeente is of zou kunnen zijn.
2. Om een goede inschatting te maken van alle aan de mogelijke verstrekking verbonden risico's overlegt de aanvrager daarnaast de volgende stukken:
   a. Jaarrekeningen (indien van toepassing met accountantsverklaringen) van de afgelopen 3 jaar, inclusief de notulen van de (algemene leden)vergaderingen waarin deze worden vastgesteld[1].
   b. De actuele statuten c.q. conceptstatuten.
   c. Een tenminste sluitende (meerjaren)begroting waarbij rekening is gehouden met de aan de investering gekoppelde rente en afschrijving en welke voorzien is van een toelichting. In de toelichting moeten tenminste de inkomstenramingen onderbouwd zijn.
   d. Minimaal twee offertes c.q. afwijzingen van banken omtrent de lening.
   e. In geval van aanvraag gemeentegarantie: de conceptovereenkomst met betrekking tot de geldlening incl. borgstelling
   f. Naam en telefoonnummer (tijdens kantooruren) van de contactpersoon van de instelling.
   g. Een bewijs van inschrijving bij de Kamer van Koophandel.

[1] Bij het aangaan van deze leningen wordt ook gekeken naar kengetallen zoals liquiditeit en solvabiliteit. Met als doel het zeker stellen dat de exploitatie voldoende draagkrachtig is om de financieringskosten te kunnen dragen.

2.16 Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat gemeenten hun overtollige middelen bij het rijk moeten uitzetten. Hiermee wordt beoogd dat de Staat minder geld leent op de financiële markten en de staatsschuld daalt. Daarnaast wordt beoogd dat financiële risico's voor gemeenten worden verminderd. Het drempelbedrag is het maximale bedrag dat een decentrale overheid over een heel kwartaal gezien gemiddeld op dagbasis buiten de schatkist mag houden. Het drempelbedrag wordt berekend door een vast percentage (2,0%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag € 1.000.000 bedraagt. Zie de regeling schatkistbankieren decentrale overheden https://wetten.overheid.nl/BWBR0034336/2022-01-01

2.17 Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle

In dit artikel zijn de uitgangspunten op het gebied van de administratieve bepalingen en interne controle vastgelegd. Daarbij is toegelicht hoe het vier-ogenprincipe en de functiescheiding per transactie is georganiseerd.
De verantwoordelijkheden per functie zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Functie	**Verantwoordelijkheden**
Gemeenteraad	1. het vaststellen van het treasurybeleid en de daarin opgenomen treasurydoelstellingen. 2. het toezicht houden op de uitvoering van het treasurybeleid.
College van B&W	1. Het opstellen van het treasurystatuut
	2. Het doen uitvoeren van het treasurybeleid
	3. Het rapporteren over het het uit te voeren en uitgevoerde treasurybeleid aan de gemeenteraad in de paragraaf financiering van de begroting en de jaarstukken
	4. Besluitvorming over vervroegde aflossing van leningen met financiële gevolgen.
	5. Het rapporteren over nieuw aangetrokken lening(en) in het eerstvolgende P&C document na het afsluiten van de lening.
Portefeuillehouder Financiën	1. rapporteert aan het college in zijn eerstvolgende vergadering als sprake is van aantrekken financieringsmiddelen anders dan kasgeldleningen en uitzetten van gelden anders dan schatkistbankieren.
	2. rapporteert aan het college indien er sprake is van vervroegde aflossing zonder financiële gevolgen.
	3. voorzitter van de treasurycommissie:
Treasurycommissie	1. Het opzetten van het treasurybeleid
	2. Het accorderen van de rentevisie
	3. Het accorderen van het aantrekken en uitzetten van financieringsmiddelen
	4. Het accorderen van het openen en sluiten van bankrekeningen en tekenen voor het doen van betalingen van deze rekeningen
	5. Het periodiek bespreken van de ontwikkelingen op het gebied van treasury en de liquiditeitenprognose.
	6. Het beslissen over vervroegde aflossing van leningen met en zonder financiële gevolgen
	7. Het afleggen van verantwoording over het gevoerde treasurybeleid aan het college.
Adviseur Concernfinanciën	1. Gevraagd en ongevraagd advies geven aan de treasurycommissie en het college op het gebied van treasury en liquiditeitenprognose
	2. Het uitvoeren van de treasuryfunctie:
	a. Het aantrekken en uitzetten van financieringsmiddelen na akkoord treasurycommissie

Functie	Verantwoordelijkheden
	b. Het namens de gemeente openen en sluiten van bankrekeningen en tekenen voor het doen van betalingen van deze rekeningen na akkoord treasurycommissie
	c. Archiveren van transactiebevestigingen van financiële instellingen
	c. Het samenstellen van een rentevisie
	d. Het ten minste één keer per jaar opstellen van de (meerjarige) liquiditeitsprognose
	e. Het creëren van draagvlak bij de AA organisatie voor tijdige en juiste verstrekking van informatie benodigd voor het opstellen van de liquiditeitenplanning (o.a. MIP, MPP, MPG)
	e. Het opstellen van de paragraaf financiering voor de begroting en de jaarstukken
	f. Het voorbereiden van het treasurybeleid/ treasurystatuut
	g. Het onderhouden van contacten met banken, geldmakelaars en overige financiële instellingen inzake uitzettingen (binnen de regels van schatkistbankieren), financieringen voor langer dan één jaar, kasgeldleningen en daggeldleningen.
	f. Secretaris van de treasurycommissie
	g. Verzorgt maandelijks inzicht in de saldi van de bankrekeningen van Aalsmeer
Concercontroller	1. Lid van de treasurycommissie
	2. Treedt controlerend en toetsend op in de treasurycommissie.
	3. Vervult zijn rol in het kader van risicomanagement
AA organisatie	1. Het afhandelen van het (contante) betalingsverkeer.
	2. Registreren van alle inkomende en uitgaande financiële transacties.
	3. Het beheer en de afroming van saldi van betaalrekeningen.
	4. Het juist en volledig administreren van de bezittingen, schulden, rechten, verplichtingen, inkomsten, uitgaven, ontvangsten en betalingen in de financiële administratie van aangeleverde informatie.
	5. Het adviseren van de vakafdelingen over de financiële gevolgen van hun activiteiten en projecten.
	6. Het zorgdragen voor het tijdig aanleveren van betrouwbare operationele informatie over toekomstige uitgaven en inkomsten benodigd voor het opstellen van de liquiditeitenplanning (o.a. MIP, MPP, MPG).
Externe accountant	Het in het kader van zijn reguliere controletaak adviseren en controleren omtrent de naleving van de wettelijke kaders en de het Treasurystatuut.

2.18 Inflatievergoeding eigen vermogen (bespaarde rente)

Het BBV staat toe dat er een rentevergoeding over het eigen vermogen (reserves) mag worden toegerekend – als ware het een rentelast - aan de taakvelden. Hierdoor wordt een "vergoeding" berekend over het eigen vermogen (= een eigen financieringsmiddel) van de gemeente. De gemeente heeft de keuze om deze rente als baten op te nemen in de begroting – ook wel aangeduid als bespaarde rente. Of de gemeente kan ervoor kiezen deze rentevergoeding toe te voegen aan de reserves/het eigen vermogen. Wanneer een bedrag gelijk aan deze vergoeding daadwerkelijk wordt toegevoegd aan het eigen vermogen kan dit ook worden beschouwd als een "inflatievergoeding" om "de waarde" van het eigen vermogen (koopkracht) in stand gehouden.
Deze systematiek creëert een fictieve rentelast en leidt tot het (onnodig) opblazen van de programmalasten en gaat daarmee ten koste van de eenvoud en transparantie. Om die reden doet de commissie BBV daarom de aanbeveling om geen rente over het eigen vermogen te berekenen. Deze aanbeveling is in dit treasurystatuut overgenomen.

Overheid.nl
Lokale wet- en regelgeving

Treasurystatuut Aalsmeer 2016

Geldend van 01-01-2016 t/m heden

Intitulé

Treasurystatuut Aalsmeer 2016

Wettelijk kader

Het treasurystatuut kan beschouwd worden als een nadere uitwerking van de geldende wetgeving. Bij het opstellen van dit statuut is rekening gehouden met het relevante wettelijke kader in:

1. de Gemeentewet;
2. de Wet financiering decentrale overheden (FIDO);
3. het Besluit Begroting Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en
4. de financiële verordening ex art. 212 Gemeentewet.

Gemeentewet

Verordening artikel 212 van de Gemeentewet regelt het raamwerk van het bestuursinstrumentarium en de inrichtingseisen van de financiële functie. Artikel 15 inzake de financieringsfunctie van de “financiële verordening gemeente Aalsmeer” stelt de kaders voor de uitoefening van de financieringsfunctie als uitwerking van verordening 212:

1. Het college zorgt voor een actueel treasurystatuut met een uitgewerkt kader voor de uitoefening van de financieringsfunctie.
2. De raad stelt het treasurystatuut vast.

Dit document bevat de nadere uitwerking van artikel 15: financieringsfunctie.

Treasurystatuut Aalsmeer

Het bestaande treasurystatuut dateert uit 2007. Een belangrijk nieuw aspect sindsdien is dat met ingang van 15 december 2013 de wet Verplicht Schatkistbankieren voor decentrale overheden is ingevoerd. Hierdoor mogen overtollige liquide middelen die niet onmiddellijk nodig zijn voor het uitoefenen van de publieke taak alleen in rekening-courant en via deposito’s bij de schatkist worden aangehouden. Onder bepaalde voorwaarden is het nog wel mogelijk gelden aan andere decentrale overheden uit te lenen.

Door het schatkistbankieren worden de mogelijkheden voor de gemeente beperkt om een goed rendement te halen op tijdelijke geldoverschotten. Daarentegen is het risico nihil dat de uitgezette gelden niet worden terugbetaald.

Vorenstaande betekent dat in dit statuut de regelgeving voor het uitzetten van gelden sterk vereenvoudigd is ten opzichte van het tot dusver geldende statuut.

Treasurystatuut

Artikel 1 Begrippenkader

In dit statuut wordt verstaan onder:

-Derivaten	Financiële instrumenten die hun bestaan ontlenen aan een bepaalde onderliggende waarde. Die waarden kunnen financiële producten, zoals leningen of obligaties zijn. Derivaten worden onder andere gebruikt om renterisico's te sturen en financieringskosten te minimaliseren;
-Financiering	Het aantrekken van benodigde financiële middelen voor een periode van minimaal één jaar;
-Geldstromenbeheer	Geldstromenbeheer heeft als doelstelling het rendement op de geldstroom te optimaliseren door: -de verplaatsing van liquide middelen tot een minimum te beperken qua omvang en frequentie; -de resterende geldstromen met een zo gering mogelijk liquiditeitsbeslag af te wikkelen; -tijdsbeslag van de tijdsverplaatsing te minimaliseren; -de liquiditeitspositie te optimaliseren;
-Intern liquiditeitsrisico	De risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitenplanning en meerjaren investeringsplanning waardoor financiële resultaten kunnen afwijken van de verwachtingen;
-Wet Fido	Wet Financiering decentrale overheden;
-Kasbeheer	Betreft geldstromenbeheer, liquiditeitenbeheer en saldobeheer;
-Kasgeldlimiet	De in de wet Fido opgenomen norm bepaalt het vermogen om op korte termijn aan de verplichtingen te kunnen voldoen (liquiditeit);
-Koersrisico	Het risico dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen;

-Kredietrisico	De risico’s op een waardedaling van een vordering ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij als gevolg van insolventie of deficit;
-Liquiditeitenbeheer	Het aantrekken en uitzetten van middelen voor een periode tot één jaar;
-Liquiditeitenplanning	Een gestructureerd overzicht van de toekomstige inkomsten en uitgaven ingedeeld naar aard en tijdseenheid;
-Onderhandse geldlening	Voorwaarden van de lening kunnen in onderling overleg met de geldgevende partij worden vastgesteld;
-Renterisico	Het gevaar van ongewenste veranderingen van de (financiële) resultaten van de gemeente door rentewijzigingen;
-Renterisiconorm	De in de wet Fido opgenomen norm beoogt het risico van rentewijziging bij herfinanciering van de vaste schuld te beheersen door de aflossing op schulden te spreiden in de tijd;
-Rentetypische looptijd	Het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de voorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare, constante rentevergoeding;
-Netto-vlottende schuld	Het bedrag van de vlottende schuld, verminderd met het gezamenlijke bedrag van de contante gelden in kas, de tegoeden in rekening-courant en de overige uitstaande gelden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar;
-Publieke taak	De taak van de gemeente tot het dienen van het openbaar belang, zoals gedefinieerd in de taakomschrijving van de gemeente in de Gemeentewet;
-Saldobeheer	Het beheer van de dagelijkse saldi op de rekeningen;
-Rentevisie	Toekomstverwachting over de rente-ontwikkeling;
-Ruddo	Regeling uitzettingen en derivaten

	decentrale overheden;
-Schatkistbankieren	Uitzetten van gelden bij de Rijksoverheid;
-Treasuryfunctie	De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie bestaat uit vier deelfuncties: risicobeheer, gemeentefinanciering, kasbeheer en debiteuren– en crediteurenbeheer;
-Uitzetting	Het tijdelijk toevertrouwen van liquiditeiten aan derden tegen vooraf overeengekomen condities en bedingen. Kortlopende uitzettingen hebben betrekking op een periode tot één jaar en langlopende uitzettingen hebben betrekking op een periode van één jaar of langer.
-Vaste schuld	Het gezamenlijke bedrag van de schuld uit hoofde van geldleningen met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van één jaar of langer en de voor een termijn van één jaar of langer ontvangen waarborgsommen;
-Vlottende schuld	Het gezamenlijke bedrag van de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van korter dan één jaar, de schuld in rekening-courant, de voor een termijn van korter dan één jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden en overige geldleningen die geen onderdeel uitmaken van de vaste schuld.

Risicobeheer

Artikel 2 Renterisicobeheer

1. De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie;
2. De rentevisie van de gemeente wordt één keer per jaar bij opmaak van de begroting opgesteld;
3. Binnen de kaders gesteld onder lid 1 en lid 2, streeft de gemeente tevens naar spreiding in de rentetypische looptijden van uitzettingen.

Artikel 3 Uitzetten gelden

1. Overtollige middelen worden conform de wet Verplicht Schatkistbankieren voor decentrale overheden uitsluitend uitgezet bij de Nederlandse Staat, lagere Nederlandse overheden en overheidsinstanties zoals gemeenschappelijke regelingen.

Artikel 4 Financiering derden

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

Financiering

Artikel 5 Aantrekken financieringsmiddelen

1. Financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen te gebruiken teneinde de renterisico's en het renteresultaat te optimaliseren;

2. Het gebruik van derivaten is uitsluitend toegestaan ter afdekking van financiële risico's en hiervan wordt alleen gebruik gemaakt na goedkeuring van het college van B&W;

3. Voor het aantrekken van gelden worden ten minste drie prijsopgaven bij verschillende financiële ondernemingen gevraagd.

Kasbeheer

Artikel 6 Geldstromenbeheer

1. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de investerings– en financieringsstaat in de gemeentebegroting waarmee een prognose wordt afgegeven van geldstromen over een periode van minimaal 4 jaar;

2. De liquiditeitspositie is voldoende om te garanderen dat de verplichtingen tijdig kunnen worden nagekomen, waarbij het liquiditeitsgebruik wordt beperkt door de geldstromen op gemeenteniveau op elkaar af te stemmen.

Artikel 7 Saldo– en liquiditeitenbeheer

1. Opgenomen leningen komen voor vervroegde aflossing in aanmerking indien de contante waarde van de lagere rentelasten in komende jaren groter is dan de te betalen boeterente.

Administratieve organisatie en interne controle

Artikel 8 Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle

1. De volgende voorwaarden worden in acht genomen:

    a. vooraf wordt aan de portefeuillehouder Financiën kenbaar gemaakt dat geld uitgezet anders dan schatkistbankieren of aangetrokken gaat worden, waarbij de looptijd van de lening en het volume wordt gemeld;

b. de portefeuillehouder bevestigt via schriftelijke wijze (bijvoorbeeld via mail) in te stemmen met het in artikel 8, lid 1a bedoelde voorstel;

c. na afronding van de overeenkomst wordt dezelfde dag de portefeuillehouder Financiën geïnformeerd over de afloop.

Artikel 9 Verantwoordelijkheden

De verantwoordelijkheden met betrekking tot de treasuryfunctie van de gemeente staan in onderstaande tabel gedefinieerd.

Functie	Verantwoordelijkheden
De Gemeenteraad	1*Het vaststellen van verordening 212, paragraaf financiering in de gemeentebegroting, vaststellen treasurystatuut, beleidskaders en limieten; 2*Het controleren via de paragraaf financiering in het jaarverslag en als gevolg daarvan eventueel bijstellen van het treasurybeleid.
Het college van B&W	1*Opstellen treasurystatuut; 2*Het doen uitvoeren van het treasurybeleid; 3*Het rapporteren aan de Gemeenteraad over de uitvoering van het treasurybeleid via de paragraaf financiering in de gemeentebegroting en het jaarverslag; 4*In de voorjaars- en najaarsrapportage aan de Gemeenteraad rapporteren welke leningsovereenkomsten zijn aangegaan.
De portefeuillehouder Financiën	1*Rapporteren aan het college als sprake is van aantrekken financieringsmiddelen en uitzetten van gelden anders dan schatkistbankieren.
De externe accountant	•Het in het kader van haar reguliere controletaak controleren omtrent de feitelijke naleving van het treasurystatuut.
Organisatie AA	1*Uitvoeren van (gemandateerde) activiteiten voortvloeiend uit dit statuut met inachtneming van functiescheiding tussen treasurybeheer, uitvoering, informatieverstrekking en controle.
Concerncontroller Aalsmeer	1*Het beoordelen van het auditverslag; 2*Het monitoren van de toepassing van het treasurystatuut.

Artikel 10 Inwerkingtreding

1. Dit treasurystatuut Aalsmeer 2016 treedt in werking met ingang van 1 januari 2016;

2. Het treasurystatuut Aalsmeer, vastgesteld in 2007 wordt ingetrokken met ingang van 1 januari 2016.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 3 december 2015.
De griffier, drs. Th. van Waes
De voorzitter, dhr. J.J. Nobel

Memorie van toelichting

Artikel 2 lid 2	Een rentevisie is een verwachting over de rente-ontwikkeling, op basis waarvan een financierings- en beleggingsbeleid wordt gevoerd. Afhankelijk van de (interne- of externe) ontwikkelingen zal de gemeente haar rentevisie actualiseren. De rentevisie kan daarbij gebaseerd worden op de rentevisie van enkele gezaghebbende financiële ondernemingen. Afstemming van het beleid op de rentevisie betekent bijvoorbeeld het uitstellen van uitzettingen met een lange looptijd indien men een rentestijging verwacht.
Artikel 2 lid 3	Door spreiding aan te brengen in de rentetypische looptijd (de periode dat de rente van een uitzetting vast is) van uitzettingen, wordt de invloed van een rentedaling op de renteresultaten gespreid over meerdere jaren. Deze spreiding is slechts mogelijk indien uit de investerings– en financieringsstaat in de gemeentebegroting blijkt dat middelen gedurende een langere periode beschikbaar zijn.
Artikel 4 lid 1	Voor uitzettingen uit hoofde van de publieke taak van de gemeente worden in dit treasurystatuut geen richtlijnen met betrekking tot producten opgenomen. Van belang is dat de Gemeenteraad heeft bepaald dat de betreffende uitzetting tot de “publieke taak” van de gemeente behoort. Bij verstrekte leningen of garanties uit hoofde van de publieke taak moet rekening worden gehouden met juridische aspecten zoals staatsteun. Hiervan kan bijvoorbeeld sprake zijn als geen marktconform rentetarief wordt gehanteerd.

	Vanuit maatschappelijk oogpunt kan het verlenen van financiële steun aan instellingen gewenst zijn, maar hier tegenover staan financiële risico's die met het verstrekken van geldleningen en garanties gemoeid zijn. Van geval tot geval moet bepaald worden of de verstrekking in verhouding staat tot de risico's. Verlenen van financiële steun is namelijk geen kerntaak van de gemeente. Op basis hiervan pleit vorenstaande om te kiezen voor het beleidsuitgangspunt "nee, tenzij". Dit betekent dat bij het verlenen van een garantie of het verstrekken van een geldlening door de gemeente eerst een oplossing in de markt gezocht moet worden en de gemeentegarantie slechts in laatste instantie, onder voorwaarden, kan worden verstrekt. Met een gemeentegarantie kan een instelling lenen tegen een lager rentetarief; de bank verschuift namelijk risico's naar de gemeente. Van het verstrekken van gemeentegarantie kan geen sprake zijn als alleen dit argument van toepassing is.
Artikel 5 lid 3	Middels het opvragen van meerdere offertes wordt bereikt dat de gemeente een objectief beeld heeft van de actuele gebruikelijke tarieven en voorwaarden op de financiële markten. Op basis daarvan kan een afgewogen keuze worden gemaakt.
Artikel 6 lid 1	Afstemming op de investerings– en financieringsstaat beoogt middelen slechts te lenen c.q. uit te zetten gedurende de periode dat zij daadwerkelijk nodig respectievelijk beschikbaar zijn.
Artikel 6 lid 2	Interne liquiditeitsrisico's doen zich voor wanneer de gemeente middelen voor een bepaalde periode heeft uitgezet en gedurende de looptijd van de uitzetting blijkt dat de middelen (onverwacht) nodig zijn. Door geldstromen op elkaar af te stemmen wordt voorkomen dat de gemeente tijdelijk middelen aan moet trekken –of middelen aan haar uitzettingenportefeuille moet onttrekken– teneinde de betreffende betaling (tijdelijk) te financieren. In de praktijk is het opstellen van een betrouwbare en nauwkeurige liquiditeitspositie niet eenvoudig. Het is daarom van groot belang dat het Facilitair Bedrijf - afdeling Middelenbeheer; team betalingsverkeer - juist, tijdig en volledig wordt geïnformeerd door de overige afdelingen over de financiële gevolgen van hun activiteiten (denk aan grondaankoop of

	–verkoop) zodat de verplichtingen tijdig kunnen worden nagekomen.
Artikel 8	Met het oog op de omvang en de aard van de transacties en de hiermee samenhangende risico's, zijn in dit artikel een aantal specifieke uitgangspunten opgenomen. Hiermee wordt in ieder geval beoogd dat het uitzetten van gelden niet beperkt wordt tot een beslissing van één persoon.
Artikel 9	Dit artikel weerspiegelt op hoofdlijnen de verantwoordelijkheden van partijen die betrokken zijn bij de treasuryfunctie. De wijze waarop bijvoorbeeld het betalingsverkeer wordt afgehandeld of hoe het proces verloopt binnen de afdeling Middelenbeheer na het ontvangen van een offerte voor het uitzetten/aantrekken van gelden is hier voor de overzichtelijkheid buiten beschouwing gelaten.

Ziet u een fout in deze regeling?
Bent u van mening dat de inhoud niet juist is? Neem dan contact op met de organisatie die de regelgeving heeft gepubliceerd. Deze organisatie is namelijk zelf verantwoordelijk voor de inhoud van de regelgeving. De naam van de organisatie ziet u bovenaan de regelgeving. De contactgegevens van de organisatie kunt u hier opzoeken: organisaties.overheid.nl.

Werkt de website of een link niet goed? Stuur dan een e-mail naar regelgeving@overheid.nl

Was-wordt lijst bij Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer

Artikel	Was	Wordt	Toelichting
Inleiding	ongenummerd	1	In het gehele treaurystatuut heeft een hernummering plaatsgevonden. Opbouw van het treaurystatuut is vanuit de drie functies van treasury: risicobeheer, gemeentefinanciering en kasbeheer
Treasurystatuut		2	
Begrippenkader	1	2.1	Wijzigingen als gevolg van aanpassingen van het statuut
Doelstellingen	-	2.2	Hierin zijn de doelstellingen van de treasuryfunctie opgenomen
Risicobeheer	-		
Uitgangspunten risicobeheer	-	2.3	Hierin zijn de algemene uitgangspunten van de treasuryfunctie opgenomen. Deze worden verder uitgewerkt in respectievelijk hoofdstuk 3 risicobeheer, 4 gemeentefinanciering en 5 kasbeheer.
Renterisicobeheer	2	2.4	lid 1 en 2 toegevoegd (waren alleen onderdeel van begrippenkader) lid 5 toegevoegd: basis voor het bepalen van de rentevisie
Koersrisicobeheer	3	2.5	andere naamgeving artikel (was uitzetten gelden)/aansluiting met begrippenkader toegevoegd lid 2: het uitzetten van (de hoeveelheid en de looptijd) van de middelen dient afgestemd te worden met de liquiditeitsprognose. toegevoegd lid 3 - voorwaarde verwerven van aandelen: publiek belang en na volgen artikel 160 lid 2 Gemeentewet
Kredietrisicobeheer	4	2.6	andere naamgeving artikel (was financiering derden)/aansluiting met begrippenkader In dit artikel is een nadere uitwerking opgenomen onder welke voorwaarden de gemeente leningen mag verstrekken om daarmee de risico's op wanbetaling te voorkomen en zoveel als mogelijk zekerheden te verkrijgen. De ondergrens van de solvabiliteitsratio is bepaald op basis van een gangbaar gemiddelde. In de toelichting van het treasurystatuut worden deze voorwaarden nader uitgewerkt.
Intern liquiditeitsrisicobeheer	6	2.7	In dit artikel wordt bepaald op welke wijze de gemeente haar liquiditeitsrisico's beperkt. Dat doet zij door het opstellen van een liquiditeitsprognose, waarbij naast de kasstromen uit de reguliere exploitatie ook het MIP, MPP en MPG worden betrokken.
Valutarisicobeheer		2.8	In dit artikel wordt geregeld dat de gemeente alleen geld leent en uitzet in de in Nederland geldende munteenheid (euro) en dus niet in andere munteenheden of digitale valuta. Hetzelfde geldt voor het betalingsverkeer.
Gemeentefinanciering			
Financiering	5	2.9	De gemeente mag alleen gelden aantrekken ten behoeve van de uitoefening van haar publieke taak, niet om te speculeren. Besluitvorming over langlopende financiering door de treasurycommissie (bestaande uit pfh financiën, adviseur concernfinanciën en concerncontroller). Het gebruik van onderhandse geldleningen is als separaat lid opgenomen en niet alleen als onderdeel van het begrippenkader. Het minimum aantal op te vragen offertes is gewijzigd van 3 naar 2. De partijen waarbij offertes mogen worden opgevraagd zijn nader geprecisieerd qua toezichtsvoorwaarden. Het gebruik van derivaten is in dit statuut niet toegestaan.
Vervroegde aflossing leningen	7	2.10	
Borgstellingen en garanties		2.11	In het statuut uit 2016 zijn geen kaders opgenomen onder welke voorwaarden de gemeente borg of garant staat.
Relatiebeheer		2.12	In het statuut uit 2016 zijn geen kaders opgenomen aan welke voorwaarden bankrelaties moeten voldoen wil de gemeente daarmee zaken doen. In deze versie wel. Dit om te voorkomen dat de gemeente (onverhoopt) zaken doet met partijen die handelen in strijd met de wet, het algemeen belang of de openbare orde.
Rekeningbeheer		2.13	Ten behoeve van het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities zijn in dit artikel de voorwaarden voor het rekeningbeheer vastgelegd. Aalsmeer houdt geen bankrekening aan voor andere juridische entiteiten.
Geldstromenbeheer		2.14	In dit artikel zijn de voorwaarden vastgelegd om de kosten van het geldstromenbeheer te beperken. Dit is een nieuw artikel.

Was-wordt lijst bij Treasurystatuut 2023 gemeente Aalsmeer

Artikel	Was	Wordt	Toelichting
Saldo en liquiditeitenbeheer		2.15	In het statuut uit 2016 was geen onderscheid gemaakt in het aantrekken van kortlopende (korter dan 1 jaar) en langlopende geldleningen. Tevens is opgenomen welke soorten kortlopende middelen de gemeente mag aantrekken. Kortlopende middelen worden alleen opgenomen bij de huisbankier (nieuwe bepaling). De bevoegdheden omtrent het aantrekken van kortlopende middelen zijn opgenomen.
Schatkistbankieren	3	2.16	Onderscheid tussen bepaling in het kader van risicobeheer en kasbeheer
Uitgangspunten administratieve organisatie en interne controle	8 en 9	2.17	In dit artikel zijn de uitgangspunten op het gebied van de administratieve bepalingen en interne controle vastgelegd. Daarbij is toegelicht hoe het vier-ogenprincipe en de functiescheiding per transactie is georganiseerd. De verantwoordelijkheden zijn per functie vastgelegd in de verantwoordelijkhedentabel die in de toelichting is opgenomen. Het proces om te komen tot functiescheiding te komen is per activiteit vastgelegd en vastgesteld door het college.
Inflatievergoeding eigen vermogen		2.18	Dit artikel is toegevoegd op advies van de notitie rente 2017 van de commissie BBV. Het BBV staat toe dat er een rentevergoeding over het eigen vermogen (reserves) mag worden toegerekend – als ware het een rentelast - aan de taakvelden. Het is aan de gemeente om te bepalen of zij dat wel of niet wil. Vanwege het creëeren van een fictieve rentelast die leidt tot het (onnodig) opblazen van de programmalasten en daarmee de eenvoud en transparantie aantast is het advies om dat niet te doen overgenomen in dit statuut.
Informatievoorziening		2.19	Dit is een nieuw artikel. In dit artikel zijn de momenten vastgelegd waarop de treasurycommissie het college en het college de raad informeert over nieuw aangetrokken geldleningen (lid 3 en 4). In lid 2 is vastgelegd dat in de paragraaf financiering, conform het advies van de commissie BBV in de notitie rente, het renteschema opneemt. Dit is de gebruikelijke werkwijze maar wordt met dit treasurystatuut geformaliseerd.
Inwerkingtreding	10	2.20	

Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur (artikel 213a Gemeentewet)

Besluit van de raad van de gemeente Aalsmeer tot vaststelling van de Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (artikel 213a Gemeentewet) Aalsmeer 2023

De raad van de gemeente Aalsmeer;

gelezen het voorstel van burgemeesters en wethouders van 4 april 2023;

gelet op artikel 213a, eerste lid, van de Gemeentewet;

gelezen het advies van de auditcommissie van 12 april 2023;

gelezen het advies van de commissie Maatschappij en Bestuur van 25mei 2023;

besluit vast te stellen de volgende verordening:

Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur (artikel 213a Gemeentewet) Aalsmeer 2023

Artikel 1. Definities
In deze verordening wordt verstaan onder:
- doelmatigheid: de mate waarin een maximale hoeveelheid producten en prestaties is gerealiseerd met een minimale hoeveelheid middelen of een hogere kwaliteit wordt bereikt met een gelijkblijvende hoeveelheid aan middelen;
- doeltreffendheid: de mate waarin de geleverde producten en prestaties bijdragen aan het realiseren van gestelde gemeentelijke beleidsdoelen.

Artikel 2. Onderzoeksfrequentie
1. Het college verricht jaarlijks onderzoeken naar de doelmatigheid van onderdelen van de organisatie-eenheden van de gemeente en de uitvoering van taken door de gemeente.
2. Het college verricht periodiek onderzoeken naar de doeltreffendheid van programma's en paragrafen van de begroting en jaarstukken of delen daarvan.

Artikel 3. Onderzoeksplan
1. Het college neemt jaarlijks een onderzoeksplan op in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting, voor de in het daaropvolgende jaar te verrichten onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid.
2. Het onderzoeksplan bevat in ieder geval per onderzoek:
    a. het onderzoeksobject;
    b. de reikwijdte van het onderzoek;
    c. de doorlooptijd van het onderzoek;
    d. het budget in de begroting voor het te verrichten onderzoek;

Artikel 4. Voortgang onderzoeken
Het college rapporteert in de tussentijdse rapportages en de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken over de voortgang van de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid en de uitputting van bijbehorende budgetten.

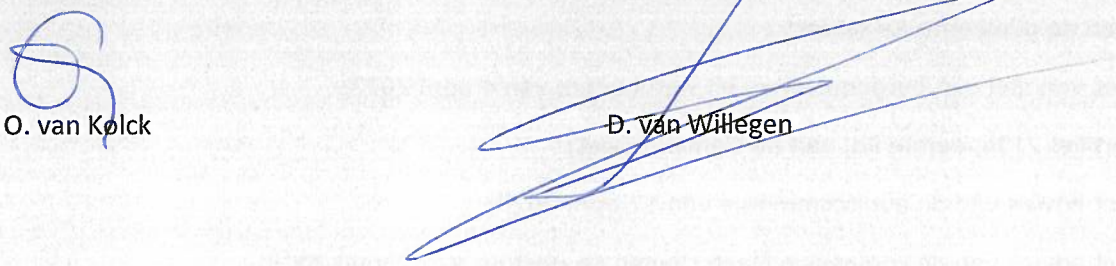
Artikel 5. Verslag en plan van verbetering
1. De onderzoeksresultaten worden vastgelegd in een verslag. Het verslag bevat tenminste een analyse van de onderzoeksresultaten en indien nodig aanbevelingen voor verbetering.
2. Op basis van het verslag stelt het college indien nodig een plan van verbetering op.
3. Het verslag en het plan van verbetering worden ter kennisgeving aan de raad aangeboden.
4. Het college neemt op basis van dit plan organisatorische maatregelen.

Artikel 6. Intrekking oude regeling
De Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Aalsmeer 2016 wordt ingetrokken.

Artikel 7. Inwerkingtreding en citeertitel
1. Deze verordening treedt met terugwerkende kracht in werking per 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Aalsmeer 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 8 juni 2023.

De griffier, De voorzitter,



O. van Kølck D. van Willegen

Toelichting

Algemeen

Artikel 213a van de Gemeentewet verplicht tot periodiek onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door burgemeester en wethouders gevoerde bestuur. Anders dan het onderzoek door de rekenkamer gaat het hierbij om een zelfonderzoek. Onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemeentelijk beleid – bijvoorbeeld op het gebied van milieu, leefbaarheid, openbaar vervoer en huisvesting – is van belang voor de algemene oordeelsvorming over het gevoerde beleid. Met deze onderzoeken wordt beoogd de transparantie van gemeentelijk handelen te vergroten en daardoor doelmatiger en doeltreffender te werken en de publieke verantwoording daarover te versterken. Alle zaken die voor een doelmatig en doeltreffend bestuur van belang zijn kunnen daarbij aan de orde komen.

Ook dient het college periodiek te onderzoeken of de inrichting van de gemeentelijke organisatie (in brede zin: de personeelsformatie, de informatievoorziening en de administratieve organisatie) en het gemeentelijk middelenbeheer aan de gestelde eisen voldoet.

Het college is verplicht de onderzoeken te verrichten en hiervan verslag uit te brengen. De verordening die de raad vaststelt, conform artikel 213a van de Gemeentewet, bevat de kaders voor deze onderzoeken. De raad bepaalt de regels waaraan het college op hoofdlijnen moet voldoen. De raad stelt ook vast hoe hij bij de onderzoeken betrokken wordt en daarover geïnformeerd wordt.

Relatie met lokale rekenkamer
De controle op en de evaluatie van de doelmatigheid en doeltreffendheid van het bestuur geschieden primair door de raad en het college zelf. Daarnaast doen de lokale rekenkamers onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid en beheer. De rekenkamer kan op grond van het gestelde in artikel 213a, derde lid, van de Gemeentewet gebruik maken van de onderzoeksresultaten van het college. Ook kan de rekenkamer zo nodig een tweede oordeel geven, als ze van mening is dat over een bepaald onderwerp een onafhankelijk oordeel moet worden gegeven.

Artikelsgewijs

Enkel die bepalingen die verdere toelichting behoeven, worden hieronder nader toegelicht.

Artikel 2. Onderzoeksfrequentie
In artikel 2 wordt het college opgedragen onderzoek te doen naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur.

Eerste lid
De onderzoeken naar de doelmatigheid betreffen onderzoeken naar de uitvoering van het gemeentelijk beleid en beheer van gemeentelijke middelen. Omdat de uitvoering wordt gedaan door de gemeentelijke organisatie, richten deze onderzoeken zich enerzijds op de organisatie-eenheden van de gemeente en anderzijds op de gemeentelijke taken en doelmatigheid in de procesgang. Het voordeel hiervan is dat ook de doelmatigheid van de uitvoering van gemeentelijk beleid en het beheer van middelen door derden wordt onderzocht.

Tweede lid
De onderzoeken naar de doeltreffendheid vinden plaats op basis van het in de programma's of paragrafen van de begroting geformuleerde beleid. Dit beleid kan programma's of paragrafen van de begroting en jaarstukken of delen daarvan omvatten.

Artikel 3. Onderzoeksplan

Eerste lid
Het college stelt een onderzoeksplan op voor het komende jaar.
Het onderzoeksplan moet een volledig beeld geven van de voorgenomen onderzoeken, zij het uiteraard nog globaal. De onderzoeken in het onderzoeksplan worden per onderzoek uitgewerkt.
Het onderzoeksplan wordt als onderdeel van de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting aangeboden aan de raad.

Tweede lid
In het tweede lid is aangegeven wat in ieder geval moet worden opgenomen in het onderzoeksplan.

Tweede lid, onder a
Het onderzoeksobject wordt dusdanig omschreven dat duidelijk aangegeven is wat de afbakening van het onderzoek is. Daarbij worden bij de doelmatigheidsonderzoeken duidelijk de scheidslijnen aangegeven ten aanzien van de te onderzoeken procedures en instrumenten. Bij de doeltreffendheidsonderzoeken worden duidelijk de scheidslijnen met andere beleidsvelden aangegeven.

Tweede lid, onder b
De reikwijdte van ieder onderzoek strekt zich in beginsel uit over alle organen (raad en burgemeester en wethouders), organisatie-eenheden en instellingen waarvoor de gemeente bestuurlijk verantwoordelijk is of waarvan de activiteiten geheel of in belangrijke mate door de gemeente worden bekostigd. De reikwijdte kan in het onderzoeksplan worden ingeperkt door het aangeven van het te onderzoeken tijdvak en de te onderzoeken organen, organisatie-eenheden en instellingen. De reikwijdte van onderzoeken moet van te voren duidelijk worden aangegeven.

Tweede lid, onder c
Er wordt een inschatting van de duur van het onderzoek gegeven, eventueel onderverdeeld in fasen.

Tweede lid, onder d
Tot slot wordt jaarlijks vooraf het budget in de begroting bepaald voor het in het daaropvolgende jaar te verrichten onderzoek.

Artikel 4. Voortgang onderzoeken
De paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken dient inzicht te geven in de stand van zaken omtrent de bedrijfsvoering. Daarbij dient een relatie te worden gelegd met de inhoud van de programma's. Het ligt voor de hand om in deze paragraaf eveneens te rapporteren over de stand van zaken bij de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur en de uitputting van bijbehorende budgetten.

Artikel 5. Verslag en plan van verbetering

Eerste lid
Met de onderzoeken beoogt de gemeente de transparantie van gemeentelijk handelen te vergroten en de publieke verantwoording daarover te versterken. De bevindingen van de onderzoeken worden dan ook neergelegd in verslagen voor de raad, zoals voorgeschreven in artikel 213a, eerste lid, van de Gemeentewet. De verslagen dienen volgens artikel 197, tweede lid, van de Gemeentewet te worden gevoegd bij de jaarrekening en het jaarverslag. Dat betreft uiteraard de verslagen die tijdens het betreffende verslagjaar zijn afgerond. Dat sluit echter geenszins uit dat de raad, als hij dat wenst, de verslagen ontvangt zodra ze zijn vastgesteld.

Systematische aandacht voor doelmatigheid en doeltreffendheid impliceert ook het doel om te leren, om te denken over en te streven naar verbetering, daarom is in deze verordening opgenomen dat evaluatie en aanbevelingen voor verbetering onderdeel zijn van het verslag.

Tweede lid
Bedrijfsvoering is een zaak van het college. Het college bepaalt dan ook of op basis van de onderzoeksresultaten het nodig is een plan van verbetering op te stellen.
Het plan wordt – indien van toepassing – opgesteld door het college.

Derde lid
Het plan van verbetering wordt uiteraard ook ter kennisgeving aan de raad gestuurd.

Vierde lid
Tot slot volgt dat een plan van verbetering moet leiden tot actie. Het is het college die de organisatorische maatregelen neemt tot verbetering.

Overheid.nl
Lokale wet- en regelgeving

Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur van de gemeente Aalsmeer

Geldend van 01-01-2016 t/m heden

Intitulé

Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur van de gemeente Aalsmeer

Artikel 1. Definities.

In deze verordening wordt verstaan onder:

a. doelmatigheid: de mate waarin de gewenste prestaties worden gerealiseerd met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen;

b. doeltreffendheid: de mate waarin de gestelde beleidsdoelen worden gerealiseerd.

c. een voor dit doel door de raad ingestelde vertegenwoordiging van de raad: de auditcommissie, dan wel op enig moment een andere raadscommissie.

Artikel 2. Onderwerp van onderzoek.

1. Het college onderzoekt jaarlijks de doelmatigheid van (onderdelen van) organisatie-eenheden van de gemeente en/of de uitvoering van taken door de gemeente.

2. Het college toetst periodiek de doeltreffendheid van (delen van) programma's en paragrafen.

Artikel 3. Onderzoeksplan.

1. Het college zendt ieder jaar uiterlijk voor aanvang van het nieuwe kalenderjaar een onderzoeksplan naar (een voor dit doel door de raad ingestelde vertegenwoordiging van) de raad van de in het erop volgende jaar te verrichten interne onderzoeken naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid.

2. In het onderzoekplan wordt per intern onderzoek globaal aangegeven:

- het object van onderzoek;
- de reikwijdte van het onderzoek;
- de doorlooptijd van het onderzoek.

Artikel 4. Voortgang en verantwoording onderzoeken

1. Het college rapporteert bij de tussentijdse rapportages en de jaarstukken over de voortgang van de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid,

2. De uitkomsten van een onderzoek worden vastgelegd in een rapportage. Elke rapportage bevat ten minste een analyse van de onderzoeksresultaten en aanbevelingen voor verbeteringen. Bij kleinere

onderzoeken maken deze rapportages onderdeel uit van het controllersverslag, zoals dat bij de jaarstukken wordt gevoegd.

3. Op basis van de resultaten van ieder onderzoek stelt het college indien nodig een plan van verbetering op. De rapportage en het plan van verbetering worden ter kennisgeving aan (een voor dit doel door de raad ingestelde vertegenwoordiging van) de raad aangeboden. Het college neemt op basis van het plan van verbetering maatregelen.

Artikel 5. Inwerkingtreding en intrekken oude verordening.

Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2016. De verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Aalsmeer, vastgesteld door de raad op 18 december 2003 wordt ingetrokken met ingang van 1 januari 2016.

Artikel 6. Citeertitel

Deze verordening kan worden aangehaald als: “Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid Aalsmeer 2016”.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 3 december 2015.
De griffier,
drs. Th. van Waes
De voorzitter,
dhr. J.J. Nobel

Memorie van toelichting

Algemeen

De VNG heeft uitsluitend voor de Financiële verordening ex. artikel 212 Gemeentewet een geactualiseerde modelverordening opgesteld. Voor de verordening ex. artikel 213a Gemeentewet inzake onderzoek doeltreffendheid en doelmatigheid is dit niet het geval.

De voorliggende verordening is een geactualiseerde versie van de bestaande verordening, rekening houdend met de bestaande praktijk.

De verordening geeft verder geen aanleiding tot nadere toelichtingen.

Ziet u een fout in deze regeling?

Bent u van mening dat de inhoud niet juist is? Neem dan contact op met de organisatie die de regelgeving heeft gepubliceerd. Deze organisatie is namelijk zelf verantwoordelijk voor de inhoud van de regelgeving. De naam van de organisatie ziet u bovenaan de regelgeving. De contactgegevens van de organisatie kunt u hier opzoeken: organisaties.overheid.nl.

Werkt de website of een link niet goed? Stuur dan een e-mail naar regelgeving@overheid.nl

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2024
Gevraagd besluit	1. In te stemmen met het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2024; 2. De raad voor te stellen het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2024 vast te stellen.
Bijlagen	Concept Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023-2024
Openbaarheid	Neen
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	- 4 APR 2023 , nr 10
Besluit B&W	Conform advies

Datum 29 maart 2023
Nummer
Portefeuillehouder Burgemeester

Besproken in staf met portefeuillehouder op 29 maart 2023

Afdeling Veiligheid en Handhaving
Behandelend ambtenaar B. Schmidt
Telefoonnummer 7505
E-mail b.schmidt@aalsmeer.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Iedere vier jaar stelt de minister van Justitie en Veiligheid in de Veiligheidsagenda de landelijke beleidsdoelstellingen voor de taakuitvoering van de politie vast. Deze doelstellingen zijn richtinggevend voor het regionale veiligheidsplan (RVP) 2023-2026. In november 2022 is deze vastgesteld.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

In de Politiewet (artikel 38b lid 1) is tevens vastgelegd dat de gemeenteraad eens in de vier jaar in het Integraal Veiligheidsplan (IVP) de lokale doelen vaststelt die de gemeente op het terrein van de veiligheid nastreeft door de handhaving van de openbare orde en de hulpverlening door de politie. Het IVP is daarmee de lokale aanvulling op de landelijke en regionale (RVP) beleidsdoelstellingen. In Aalsmeer is in de huidige RVP periode ervoor gekozen om het IVP tweejaarlijks vast te stellen om zo dynamischer te acteren op actuele ontwikkelingen binnen het veiligheidsdomein in Aalsmeer.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

6.Bestuur, bevolking en veiligheid

Aanleiding

Iedere vier jaar stelt de minister van Justitie en Veiligheid in de Veiligheidsagenda de landelijke beleidsdoelstellingen voor de taakuitvoering van de politie vast. Deze doelstellingen zijn richtinggevend voor het regionale veiligheidsplan (RVP).

Argumenten

Het IVP is de lokale aanvulling op de landelijke en regionale (RVP) beleidsdoelstellingen. In Aalsmeer is in de huidige RVP periode ervoor gekozen om het IVP tweejaarlijks vast te stellen om zo dynamischer te acteren op actuele ontwikkelingen binnen het veiligheidsdomein in Aalsmeer.

Kanttekeningen

N.v.t.

Financiën

De benodigde budgetten voor dit plan zijn meerjarig in de programmabegroting opgenomen. Indien, als gevolg van ontwikkelingen, aanvullende budgetten noodzakelijk zijn, worden deze in de reguliere P&C documenten meegenomen.

Communicatie

N.v.t.

Procedure

Het Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 voor te leggen aan de gemeenteraad ter vast stelling.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 4 april 2023

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

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling Openbare Orde en Veiligheid

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
B. Schmidt
0648832776
bart.schmidt@aalsmeer.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 11 en 25 mei 2023

Onderwerp

Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer

Gevraagd besluit

Vaststellen van het Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

In de Politiewet (artikel 38b lid 1) is tevens vastgelegd dat de gemeenteraad eens in de vier jaar in het Integraal Veiligheidsplan (IVP) de lokale doelen vaststelt die de gemeente op het terrein van de veiligheid nastreeft door de handhaving van de openbare orde en de hulpverlening door de politie. Het IVP is daarmee de lokale aanvulling op de landelijke en regionale (RVP) beleidsdoelstellingen. In Aalsmeer is in de huidige RVP periode ervoor gekozen om het IVP tweejaarlijks vast te stellen om zo dynamischer te acteren op actuele ontwikkelingen binnen het veiligheidsdomein in Aalsmeer.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Door vaststelling voldoet de gemeente aan de wettelijke eisen zoals omschreven in de Politiewet.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

6. Onderdeel openbare orde en veiligheid

Aanleiding

Iedere vier jaar stelt de minister van Justitie en Veiligheid in de Veiligheidsagenda de landelijke beleidsdoelstellingen voor de taakuitvoering van de politie vast. Deze doelstellingen zijn richtinggevend voor het regionale veiligheidsplan (RVP). In dit plan, dat een looptijd heeft van vier jaar, beschrijven de burgemeesters van de gemeenten in de politie-eenheid Amsterdam, het openbaar ministerie en de politie gezamenlijk op welke prioriteiten en doelstellingen ze gaan sturen. Daarnaast bevat het RVP een sterkteverdeling van de politie waaronder de beschikbare wijkagenten. De gemeente Amsterdam gebruikt het RVP met enkele lokale aanvullingen tevens als Integraal Veiligheidsplan (IVP). U bent in november 2022 geïnformeerd over het RVP (2023-2026). Hierna is deze vastgesteld door het Veiligheidsbestuur VrAA.

Argumenten

Volgordelijk in de 'veiligheidscyclus' bent u in november 2022 geïnformeerd over het Regionale Veiligheidsplan 2023-2026. In maart is de Regionale Veiligheidsrapportage 2022 en trendbeeld 2023+ politie toegestuurd een aan de desbetreffende commissie gepresenteerd. Afsluitend in deze cyclus leggen wij u dan graag het Integrale Veiligheidsplan 2023-2024 voor.

De regionale veiligheidsprioriteiten en doelstellingen zijn vastgelegd in het Regionaal Veiligheidsplan 2023-2026 (RVP). Het RVP wordt vastgesteld door de driehoekspartijen: gemeenten, Openbaar Ministerie en politie. De regio wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In het IVP brengen we de lokale accenten aan naast de doelstellingen zoals die zijn vastgelegd in het RVP.

Kanttekeningen

N.v.t.

Financiën

De benodigde budgetten voor dit plan zijn meerjarig in de programmabegroting opgenomen. indien, als gevolg van ontwikkelingen, aanvullende budgetten noodzakelijk zijn, worden deze in de reguliere P&C documenten meegenomen.

Communicatie

N.v.t.

Procedure

Indienen zienswijze en vaststelling gemeenteraad

Bijlagen

1. Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer

de secretaris, de burgemeester,

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

het Integraal Veiligheidsplan 2023-2024 gemeente Aalsmeer vast te stellen

---

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2023.

De griffier,

O. van Kolck

De voorzitter,

D. van Willegen

Gemeente Aalsmeer



INTEGRAAL VEILIGHEIDSPLAN

AALSMEER 2023-2024



1 Inleiding

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 Regionaal Veiligheidsplan, zoals woonfraude, hennepteelt, inbraken en verwarde personen, zaken zoals ondermijning, arbeidsmigranten, mensenhandel c.q. arbeidsuitbuiting, jeugdaanpak en waterveiligheid hoog op de (veiligheids)agenda voor de komende jaren.

Aalsmeer is een relatief veilige gemeente. Het aantal ernstige incidenten is gelukkig beperkt en de gemeente scoort goed als het gaat om de veiligheidsbeleving van de inwoners. Maar vanzelfsprekend is dat niet. Veiligheid realiseren wij dankzij de inzet van velen. Gemeente, politie, brandweer en overige veiligheidspartners. Maar ook de inwoners en ondernemers zijn onmisbaar voor een veilige gemeente.

Veiligheid is ook een veelomvattend begrip. En de vraag naar veiligheid is oneindig. Dat geldt niet voor de beschikbare capaciteit en middelen. Dat betekent dat we keuzes moeten maken. Die keuzes leggen we vast in dit Integraal Veiligheidsplan 2023-2024.

Ten slotte. We leven in een dynamische wereld. Dit heeft de Covid-crisis en de oorlog in Oekraïne ons geleerd. Dit Integraal Veiligheidsplan bevat dan ook de prioriteiten voor de periode 2023-2024, twee jaar i.p.v. vier jaar, in de wetenschap dat we in deze periode nieuwe ontwikkelingen op ons pad tegenkomen. De prioriteitstelling zullen we daarom tussentijds toetsen en waar nodig bijstellen.

Inhoudsopgave

1. INLEIDING 2

2. INTEGRAAL VEILIGHEIDSPLAN 4
- Veilig wonen en leven
- Veilig ondernemen
- Veilig opgroeien
- Voorbereid op noodsituaties
- Altijd integer

3. TERUGBLIK 5

4. UITGANGSPUNTEN 6

5. DOELSTELLINGEN 7
- Ondermijning
- Arbeidsmigranten/-uitbuiting
- Jeugdaanpak
- Waterveiligheid

6. BELEIDSONTWIKKELINGEN 2023-2024 8



2 Integraal veiligheidsplan

In het IVP nemen we op wat we extra moeten doen om Aalsmeer veilig te houden en waar nodig veiliger te maken. Het niet opnemen van een onderwerp in het IVP betekent dat het onderdeel is geworden van het reguliere werkproces.

Het IVP staat niet op zichzelf. Zo hebben gemeente en de veiligheidspartners ook afspraken vastgelegd in plannen en convenanten zoals het Regionaal Veiligheidsplan (RVP) van het bestuur, Openbaar Ministerie en politie, het Regionaal Beleidsplan van de Veiligheidsregio, het Platform Veilig Ondernemen (PVO) en het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum (RIEC)

We onderscheiden prioriteiten en strategische thema's op de volgende veiligheidsvelden:

1. Veilig wonen en leven (overlast, woonfraude, high impact crimes, verkeersveiligheid);
2. Veilig ondernemen (veilige winkelcentra, veilig uitgaan en veilige evenementen, veilig toerisme);
3. Veilig opgroeien (jeugdoverlast, jeugdgroepen, alcohol en drugsgebruik, veiligheid in en om de school);
4. Voorbereid op noodsituaties (rampenbestrijding en crisisbeheersing, brandveiligheid, gevaarlijke stoffen);
5. Altijd integer (aanpak georganiseerde criminaliteit, ondermijning, veilige publieke taak (VPT), polarisatie en radicalisering, cybercrime/informatieveiligheid, integriteit).

Wijze van totstandkoming

Iedere vier jaar stelt de minister van Justitie en Veiligheid in de Veiligheidsagenda de landelijke beleidsdoelstellingen voor de taakuitvoering van de politie vast. Deze doelstellingen zijn richtinggevend voor het regionale veiligheidsplan (RVP). In dit plan, dat een looptijd heeft van vier jaar, beschrijven de burgemeesters van de gemeenten in de politieeenheid Amsterdam, het openbaar ministerie en de politie gezamenlijk op welke prioriteiten en doelstellingen ze gaan sturen. Daarnaast bevat het RVP een sterkteverdeling van de politie waaronder de beschikbare wijkagenten. De gemeente Amsterdam gebruikt het RVP met enkele lokale aanvullingen tevens als Integraal Veiligheidsplan (IVP).

In de Politiewet (artikel 38b lid 1) is tevens vastgelegd dat de gemeenteraad eens in de vier jaar in het Integraal Veiligheidsplan (IVP) de lokale doelen vaststelt die de gemeente op het terrein van de veiligheid nastreeft door de handhaving van de openbare orde en de hulpverlening door de politie. Het IVP is daarmee de lokale aanvulling op de landelijke en regionale (RVP) beleidsdoelstellingen. In Aalsmeer is in de huidige RVP periode ervoor gekozen om het IVP tweejaarlijks vast te stellen om zo dynamischer te acteren op actuele ontwikkelingen binnen het veiligheidsdomein in Aalsmeer.

3 Terugblik

Door (politie)cijfers maar ook het in gesprek zijn met de samenleving ervaren wij dat de gemeente Aalsmeer relatief een veilige gemeente is, inwoners zich veilig voelen in hun buurt, kinderen hier veilig kunnen opgroeien en ondernemers veilig ondernemen. De gemeente werkte hierin in de afgelopen periode samen met haar veiligheidspartners, private partijen en bewoners aan de veiligheid in onze gemeente m.b.t. aanpak en preventie van veiligheid en criminaliteit.

Voor de regio als geheel valt het op dat de geregistreerde criminaliteitsindex en de gerapporteerde slachtofferschapindex zijn toegenomen ten opzichte van 2021. De overlast- en de onveiligheidsbelevingsindex zijn ongeveer gelijk gebleven. Aalsmeer valt daarentegen in positieve zin op in vergelijking met de overige gebieden (bron politie Amsterdam RVR 2022).

(Onderstaande tabel uitgaande van 100 als basislijn)

Geregistreerde criminaliteitsindex			Gerapporteerd slachtofferschap		
	2021	2022		2021	2022
Amsterdam	158	177	Amsterdam	145	143
Aalsmeer	56	55	Aalsmeer	78	70
Amstelveen	80	82	Amstelveen	92	98
Diemen	126	106	Diemen	105	115
Ouder-Amstel	108	120	Ouder-Amstel	76	76
Uithoorn	72	61	Uithoorn	104	98
Regio totaal	100	108	Regio totaal	100	106

Overlast			Onveiligheidsbeleving		
	2021	2022		2021	2022
Amsterdam	150	177	Amsterdam	117	119
Aalsmeer	80	82	Aalsmeer	97	106
Amstelveen	92	91	Amstelveen	86	82
Diemen	88	86	Diemen	107	104
Ouder-Amstel	88	94	Ouder-Amstel	90	92
Uithoorn	102	94	Uithoorn	103	97
Regio totaal	100	97	Regio totaal	100	102

Gedetailleerde misdaadcijfers zijn terug te vinden in de Regionale VeiligheidsRapportage politie Amsterdam.

4 Uitgangspunten

Om de prioriteiten voor het Integraal veiligheidsplan te bepalen zijn de volgende uitgangspunten geformuleerd.

Veilig wonen, werken en ondernemen
Aalsmeer is een veilige gemeente en wil dat ook blijven. Voor iedereen die hier woont, werkt, naar school gaat, onderneemt, sport. Kortom, voor iedereen die in Aalsmeer verblijft. Mensen moeten zich vrij kunnen bewegen en zich niet bedreigd, angstig of gekwetst voelen.

Inspelen op de actualiteit
Een (veiligheids)plan dat een periode van twee jaar bestrijkt kan alleen hoofdlijnen bevatten. Door ons in het IVP te beperken tot de hoofdlijn, creëren we de noodzakelijke flexibiliteit om in te kunnen spelen op actuele ontwikkelingen.

Samen waar mogelijk
Het klinkt als een open deur, maar niets is minder waar: veiligheid maak je samen. Gemeente, politie, Openbaar Ministerie, brandweer, GGZ, inwoners, bedrijven, verenigingsleven et cetera. Een succesvolle aanpak van een veiligheidsprobleem vraagt om samenwerking. Het delen van relevante informatie is een integraal onderdeel van die samenwerking. We streven ernaar de samenwerking de komende periode te bestendigen en waar nodig verder te versterken. Daarnaast willen we met de betrokken partijen afspraken maken om informatiedeling te optimaliseren.

100% veiligheid bestaat niet
We erkennen dat we ondanks al onze inspanningen geen absolute veiligheid kunnen garanderen. Veiligheid is simpelweg afhankelijk van te veel factoren en variabelen. Dat neemt niet weg dat we streven naar maximale veiligheid binnen de gegeven financiële, capacitaire en wettelijke kaders.

Flexibele aanpak
Wij kiezen bewust voor een flexibele aanpak van veiligheidsvraagstukken. Themagericht en/of buurtgericht. Proactief en/of repressief. Dit stelt hoge eisen aan onze organisatie en onze partners maar het biedt de mogelijkheid om de juiste dingen op het juiste moment te doen.

IVP (lokaal) afgestemd op RVP (regionaal)
Het Regionaal Veiligheidsplan (RVP) benoemt de regionale veiligheidsspeerpunten. Het IVP zoomt in op de lokale veiligheidssituatie met inachtneming van de thema's die in het RVP zijn benoemd.

Zelfredzaamheid
Wij gaan uit van de zelfredzaamheid van burgers en ondernemers. In beginsel is iedereen verantwoordelijk voor zijn eigen veiligheid. Dit betekent dat inwoners en ondernemers zich steeds de vraag moeten stellen: wat kan ik zelf doen om mijn veiligheid te bevorderen. Maar ook: waar kan ik anderen wellicht een helpende hand toesteken. De gemeente kan daarbij ondersteunen. Bijvoorbeeld met advies, bemiddeling of toezicht.

5 Doelstellingen

De regionale veiligheidsprioriteiten en -doelstellingen zijn vastgelegd in het Regionaal Veiligheidsplan 2023-2026 (RVP). Het RVP wordt vastgesteld door de driehoekspartijen: gemeenten, Openbaar Ministerie en politie. De regio wordt gevormd door de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In het IVP brengen we de lokale focus aan naast de doelstellingen zoals die zijn vastgelegd in het RVP. Onderstaande de lokale doelstellingen.

Ondermijning

- Programma 'Weerbare sierteelt'; voorkomen en bestrijden van georganiseerde criminaliteit in de sierteeltsector.
- Handhavingsknooppunt Aalsmeer; opsporing van (georganiseerde) criminaliteit op voornamelijk bedrijventerreinen.
- Mensenhandel; aanpak op criminele uitbuiting, seksuele uitbuiting en arbeidsuitbuiting.
- Facilitators; aanpak faciliteren malafide vastgoed, witwasconstructies, e.d.

Arbeidsmigranten

- Aanpak diverse problematiek zoals overbewoning, dakloosheid en alcoholmisbruik.
- Arbeidsuitbuiting c.q. malafide loon-/ uitzendbedrijven.

Jeugdaanpak

- De jeugd in de wijk (JOP's).
- Jeugdoverlast op en rond het water (Westeinder).
- Gebruik alcohol, lachgas e.d. door jeugd.

Waterveiligheid en evenementen

- Handhaving varend verkeer.
- Recreatie / veiligheid op en rond het water.
- Overlast c.q. criminaliteit op de Westeinder eilanden
- Inzet OOV bij evenementen.

Lokaal uit RVP

- Woonfraude
- Hennepteelt
- Inbraken/HIC-crimes
- Preventie cybercrime
- Personen met verward gedrag

Rapportcijfer dat bewoners geven voor veiligheid in de buurt (bron Veiligheidsmonitor politie):

Gemeente	2021	2022
Amsterdam	7,1	7,1
Diemen	7,3	7,4
Amstelveen	7,6	7,6
Ouder-Amstel	7,6	7,7
Uithoorn	7,5	7,5
Aalsmeer	7,7	7,7
Regio	7,2	7,2



6 Beleidsontwikkelingen 2023-2024

De aanpak richt zich op het handhaven van de openbare orde en veiligheid in het algemeen en de specifieke aanpak van ondermijning, woonfraude, het terugdringen van overlast door verwarde personen, de diverse problematiek rondom (arbeids)migranten en waterveiligheid. Naast de bovengenoemde prioriteiten is het veiligheidsbeleid ook incident gestuurd. Daarom houden we rekening met plotseling opkomende actuele ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld de ontheemden uit Oekraïne of elders.

Wij werken vanuit een integrale aanpak met alle veiligheidspartners. Dit is met name van belang bij de regionale aanpak van het thema ondermijning dat op regionaal niveau gecoördineerd wordt vanuit het Regionaal informatie en expertisecentrum (RIEC). Voor de veiligheidsthema's die meer in het sociale domein liggen werken partners samen binnen het Actiecentrum Veiligheid en Zorg (AcVZ). Ook de stroom Detentie en terugkeer wordt via het AcVZ nu op een meer preventieve en intensievere wijze regionaal ingezet.

Een veilige gemeente is niet goed voorstelbaar zonder het Team Handhaving openbare orde (HOR). De handhavers van HOR zijn de ogen en oren van de gemeente op land én water. Zij vormen het contact tussen 'binnen' en 'buiten' de gemeentelijke organisatie. De invoering van de Wijk-BOA en de nauwe samenwerking met de wijkagenten is een belangrijke stap in het wijkgerichter werken.

Waar in Aalsmeer de aanpak van ondermijning wordt geïntensiveerd door de inzet in het (RIEC) programma 'Weerbare sierteelt' en het 'Handhavingsknooppunt ondermijnende criminaliteit Aalsmeer' en tevens de coördinatie van inzet door de 'regionale mensenhandeltafel' waarvan de gemeente Aalsmeer de regionale trekker is, is het de intentie deze vormen van brede ketenaanpak door te zetten de komende jaren. Dit zal naast een brede inzet van ketenpartners zoals OM, politie en belastingdienst ook een verhoogde inzet, actief en ondersteunend, betekenen van de gemeente.
Een goed voorbeeld in deze is het in gebruik nemen van het landelijk eerste 'Centrum Weerbare Sierteelt' waar op het veilingterrein van RFH de diverse ketenpartners samenwerken en hierdoor de keten is uitgebreid met organisaties als arbeidsinspectie, ILT en douane.

Met het Riec zal de aanpak op 'facilitators' sterker worden ingezet. Of dit nu (malafide) uitzendbureaus, transportbedrijven, banken of vastgoedbeheerders zijn. Ook zal preventie hierin een grote rol spelen richting ondernemers die bewust of onbewust worden ge-/misbruikt voor ondermijnende criminaliteit.

Specifiek zal er met de ketenpartners ook meer worden ingezet op cybercrime (babbeltrucs, phishing, etc.), met name de preventie hierop.
Ook heeft de 'problematiek' in en rond het water in Aalsmeer een structureler karakter gekregen in de afgelopen jaren. De toename van recreatie, evenementen op/rond het water, 'partyboten' en parlevinkers vereisen een intensievere inzet. Structureler zal ingezet moeten worden in het handhaven van de openbare orde en veiligheid in en rondom het water door, naast politie, de gemeentelijke afdelingen zoals Handhaving Openbare Ruimte. De reeds ingezette handhaving en het verzwaren van de inzet op preventie door bijvoorbeeld het 'waterconvenant' heeft reeds in het zomerseizoen van 2022 geleidt tot een zichtbare daling van (ervaren) overlast op het water. Deels wordt hier ook flexibel op ingezet door inzet van particuliere beveiliging bij strand- en recreatie locaties. De toename van drukte op het water en de recreatieplaatsen rondom de Westeinderplassen én tevens de gerealiseerde uitbreiding van water-/strandrecreatie (waterfront) rechtvaardigen een structurele verhoogde inzet op het gebied van veiligheid van recreant en burger.

Ook zal inzet en coördinatie vanuit het veiligheidsdomein bij evenementen een integraal onderdeel vormen van OOV in Aalsmeer. Deze zijn vaak nauw verbonden met waterveiligheid of in de periferie daarvan. Met dit doel zal op korte termijn dan ook de samenwerking en inzet worden beklonken met de Reddingsbrigade Nederland, welke nu al inzet plegen bij diverse evenementen op het water dit seizoen.

Onzekere factor voor de toekomst blijft de problematiek van personen met verward gedrag. Ernstige voorvallen blijven gelukkig schaars maar merkbaar is wel een toename van (buurt)overlast door personen met psychische problemen. Naast de inzet van de zorgsector zal dit ook leiden tot een toename van inzet van medewerkers m.b.t. overlast en veiligheid. Maar ook onzekere regionale, landelijke en globale factoren zoals de ontheemden uit Oekraïne en vluchtelingen uit andere gebieden zullen van invloed zijn op het veiligheidsdomein.

We werken samen met de politie informatie gestuurd en gebiedsgericht om de gemeentelijke handhaving op het veiligheidsterrein, vooral de openbare ruimte, te versterken. Naast repressie zal er steviger worden ingezet op preventie.
Bij crisisbeheersing is het beleidsplan van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland leidend.
De bluswatervoorzieningen houden hierbij ook regionaal specifieke aandacht.

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Concept voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam (MRA)
Gevraagd besluit	1. De concept Voortgangsnota 2022 van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor kennisgeving aan te nemen. 2. De raad voor te stellen geen wensen en opvattingen mee te geven voor gemene vergadering van de MRA op 23 juni 2023.
Bijlagen	Bijlage 1 Concept voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam Bijlage 2 Raadsvoorstel conceptnota voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	- 4 APR 2023 . nr 6
Besluit B&W	**Conform advies**

Datum 11 april 2023
Nummer
Portefeuillehouder Burgemeester Oude Kotte

Afgestemd met portefeuillehouder op 6 april 2023

Behandelend ambtenaar Angelien W.T.M. Brus
Telefoonnummer 540 42 15
E-mail a.w.t.m.brus@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Inzichtelijk te maken voor de raad welke activiteiten in 2022 zijn uitgevoerd door de MRA en met welk resultaat.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De raad in de gelegenheid stellen wensen en opvattingen mee te geven voor de Algemene Vergadering (AV) van de MRA op 23 juni 2023.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 6, Bestuur, bevolking, veiligheid

Aanleiding

Naast de Meerjarenbegroting en de Termijnagenda is de Voortgangsnota een nieuw instrument voor raden en staten om inzichtelijk te krijgen wat er speelt in de MRA en welke activiteiten in het afgelopen jaar zijn uitgevoerd en met welk resultaat.

Argumenten

In de vernieuwde Samenwerkingsafspraken van de MRA (2022) is afgesproken dat de Voortgangsnota een informatief document is dat zich richt op de inhoudelijke resultaten van het afgelopen jaar. De inhoudelijke en financiële verantwoording over de realisatie van de MRA Agenda vindt elke vier jaar plaats als de looptijd van de MRA-Agenda afloopt. Een jaarlijkse financiële verantwoording wordt jaarlijks in het Bestuur en de Algemene Vergadering geagendeerd.

Het college is van mening dat de concept Voortgangsnota 2022, conform de uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda, veel en relevante informatie bevat en daarmee tegemoet komt aan de wens om raden goed te informeren over de resultaten van de MRA samenwerking. Het college ziet geen aanleiding wensen en opvattingen meegeven aan de vertegenwoordiger in de Algemene Vergadering van de MRA.

Het college neemt kennis van de gesprekssuggesties die in de Voortgangsnota zijn opgenomen. Deze suggesties kunnen eventueel benut worden voor de op te stellen MRA Agenda 2024-2028. In maart heeft de Algemene Vergadering opdracht gegeven aan het bestuur van de MRA om een nieuwe MRA agenda 2024 -2028 voor te bereiden en te zijner tijd voor te leggen aan de raad voor wensen en opvattingen. De MRA raadtafel heeft geadviseerd over het proces.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Procedure

Traject van "wensen en opvattingen": 3 april – 5 juni 2023
Agendering ter vaststelling in de Algemene Vergadering van de MRA op

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 11 april 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
08-06-2023

Portefeuillehouder Burgemeester Oude Kotte

Afdeling directie

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
Angelien W.T.M. Brus
5404215
a.w.t.m.brus@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op beeldvormend 11-05-2023, oordeelsvormend 25 -05-2023

Onderwerp

Concept Voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam (MRA)

Gevraagd besluit

1. De concept Voortgangsnota 2022 van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor kennisgeving aan te nemen.
2. Geen wensen en opvattingen mee te geven voor de Algemene vergadering van de MRA op 23 juni 2023.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Inzichtelijk te maken voor de raad welke activiteiten in 2022 zijn uitgevoerd door de MRA en met welk resultaat.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De raad in de gelegenheid stellen wensen en opvattingen mee te geven voor de Algemene Vergadering (AV) van de MRA op 23 juni 2023.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 6 Bestuur, bevolking en veiligheid

Aanleiding

Naast de Meerjarenbegroting en de Termijnagenda is de Voortgangsnota een nieuw instrument voor raden en staten om inzichtelijk te krijgen wat er speelt in de MRA en welke activiteiten in het afgelopen jaar zijn uitgevoerd en met welk resultaat.

Argumenten

In de vernieuwde Samenwerkingsafspraken van de MRA (2022) is afgesproken dat de Voortgangsnota een informatief document is dat zich richt op de inhoudelijke resultaten van het afgelopen jaar. De inhoudelijke en financiële verantwoording over de realisatie van de MRA Agenda vindt elke vier jaar plaats als de looptijd van de MRA-Agenda afloopt. Een jaarlijkse financiële verantwoording wordt jaarlijks in het Bestuur en de Algemene Vergadering geagendeerd.

Het college is van mening dat de concept Voortgangsnota 2022, conform de uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda, veel en relevante informatie bevat en daarmee tegemoet komt aan de wens om raden goed te informeren over de resultaten van de MRA samenwerking. Het college ziet geen aanleiding

wensen en opvattingen mee te geven aan de vertegenwoordiger in de Algemene Vergadering van de MRA.

Het college heeft kennis genomen van de gesprekssuggesties die in de Voortgangsnota zijn opgenomen. Deze suggesties kunnen eventueel benut worden voor de op te stellen MRA Agenda 2024-2028. In maart heeft de Algemene Vergadering opdracht gegeven aan het bestuur van de MRA om een nieuwe MRA agenda 2024 -2028 voor te bereiden en te zijner tijd voor te leggen aan de raad voor wensen en opvattingen. De MRA raadtafel heeft geadviseerd over het proces.

Het college ziet geen aanleiding de raad te adviseren "wensen en opvattingen" in te dienen bij de concept Voortgangsnota 2022. Indien de raad daartoe wel aanleiding ziet kan de raad wensen en opvattingen meegeven aan de burgemeester voor de Algemene Vergadering van de MRA op 23 juni 2023.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Procedure

Traject van "wensen en opvattingen": 3 april – 9 juni 2023.
Agendering van de Voortgangsnota 2022 MRA ter vaststelling in de Algemene Vergadering van de MRA op 23 juni 2023.

Bijlagen

Bijlage: Concept Voortgangsnota 2022 Metropoolregio Amsterdam

de secretaris, de burgemeester,

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De concept Voortgangsnota 2022 van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor kennisgeving aan te nemen.
2. Geen wensen en opvattingen mee te geven voor de Algemene vergadering van de MRA op 23 juni 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2023.

De griffier,

O. van Kolck

De voorzitter,

D. van Willegen

metropool
regioamsterdam

Voortgangsnota 2022

CONCEPT 4 april 2023

CONCEPT

Strawinskylaan 1779 (WTC, I-toren)
1077 XX Amsterdam

info@metropoolregioamsterdam.nl
www.metropoolregioamsterdam.nl

Uitgelicht

Door constructief met elkaar samen te werken in de Metropoolregio Amsterdam hebben we ook in 2022 weer een reeks mooie resultaten met elkaar bereikt. In deze Voortgangsnota treft u een overzicht van uitgevoerde activiteiten en behaalde resultaten per uitvoeringslijn uit de MRA Agenda.

In onderstaand overzicht zijn alvast enkele in het oog springende resultaten uitgelicht:

- ➔ Door lobby, gezamenlijke afstemming, hulp bij elkaars aanvragen en regionale inzet van expertise zijn we er in geslaagd om vanuit het MIRT-financiering vanuit het Rijk voor elkaar te krijgen voor infrastructuur en woningbouw ter waarde van 5,4 miljard euro;
- ➔ Door lobby, gezamenlijke afstemming, hulp bij elkaars aanvragen en regionale inzet van expertise zijn we er in geslaagd om vanuit andere Rijkstrajecten, zoals de woningbouwimpuls, het BOL, het programma grootschalige woningbouwlocaties en het Volkshuisvestingsfonds, in totaal ruim 1 miljard euro vanuit het Rijk voor elkaar te krijgen voor woningbouw (en woningbouwversnelling);
- ➔ We hebben twee succesvolle symposia georganiseerd voor bestuurders, raads- en Statenleden en ambtenaren. Een over duurzaamheid in Gooise Meren en een over de Verstedelijkingsstrategie in Haarlem;
- ➔ 3 miljoen euro aan investeringen vanuit de ROM InWest heeft geleid tot bijna 9 miljoen euro aan investeringen door derden;
- ➔ In reactie op de energiecrisis die ontstond door de oorlog in Oekraïne zijn we gestart met het initiatief 15%GasTerug: daarvan is afgelopen jaar de doelstelling behaald (er is meer dan 15% gas bespaard in de MRA), we hebben er van de Bloomberg Foundation een prijs voor gekregen en we hebben een miljoen euro subsidie vanuit het Rijk ontvangen om het initiatief verder te brengen;
- ➔ We zijn druk bezig geweest met de implementatie van de Samenwerkingsafspraken; als resultaat daarvan hebben we onder meer een vastgestelde meerjarenbegoting (voorzien van een nota van beantwoording waarin is uitgelegd hoe met alle ingekomen wensen en opvattingen is omgegaan) en is de Termijnagenda geïntroduceerd als nieuw instrument;
- ➔ We zijn begonnen met het opstellen van een Bedrijventerreinenstrategie;
- ➔ Vanuit het traject van de Verstedelijkingsstrategie is het Verstedelijkingsconcept vastgesteld, een product van Rijk en regio gezamenlijk en de basis waarop de verschillende NOVEX-gebieden in de MRA verder kunnen worden uitgewerkt;

CONCEPT

- ➔ We zijn druk bezig geweest om partijen bij elkaar te brengen voor specifieke doelen. Zo hebben we in 2022 onder meer het Convenant Toekomstbestendige Woningbouw gesloten, is er een Green Deal Houtbouw gekomen en hebben we een intentieovereenkomst Klimaatbestendige Nieuwbouw die door veel partijen is ondertekend en als inspiratie heeft gediend voor landelijk beleid;
- ➔ We hebben een uniek grootschalig onderzoek naar toeristische en recreatieve druk en draagkracht in de MRA uitgevoerd, als bouwsteen voor een nieuwe strategie voor toerisme en recreatie in de MRA;
- ➔ In samenwerking met het Rijk hebben we een Multimodaal Toekomstbeeld vastgesteld, als basis voor toekomstige investeringen;
- ➔ Het Dashboard Logistieke Stromen vanuit het programma Zero Emissie Stadslogistiek is opgeleverd, evenals de netwerkaanpak duurzame logistieke hubs;
- ➔ Vanuit het project MRA Electrisch is de aanleg van laadpunten voor electrische voertuigen aangejaagd. De teller staat in de MRA inmiddels op 10.437 publieke laadpunten, waarmee we qua dichtheid van laadpunten koploper in Europa zijn.
- ➔ Enzovoort… !

CONCEPT

1. Inleiding

1.1 Doel en status van de Voortgangsnota

Voor u ligt de Voortgangsnota voor de Metropoolregio Amsterdam over het jaar 2022. De Voortgangsnota is een nieuw document, uit de in 2022 vastgestelde Samenwerkingsafspraken voor de MRA.

De nota gaat op hoofdlijnen in op welke activiteiten in het afgelopen jaar zijn uitgevoerd, en welke resultaten daarbij zijn behaald. Het doel van het dit document is om te faciliteren dat de leden van gemeenteraden en Provinciale Staten in de MRA op inhoud in gesprek kunnen gaan met hun bestuurders en ze zaken kunnen meegeven die zij van belang vinden voor de regionale samenwerking. De Voortgangsnota is daarmee een informatief document.
De inhoudelijke en financiële verantwoording over de realisatie van de MRA Agenda vindt elke vier jaar plaats als de looptijd van de MRA-Agenda afloopt.
In de Samenwerkingsafspraken is in paragraaf 2.4 van de werkafspraken (pagina 30) opgenomen dat via de procedure voor wensen en opvattingen de Voortgangsnota wordt vastgesteld. In lijn met de Termijnagenda is het de vraag of dit een passend proces is. Daarom zal net zoals bij de Termijnagenda de Raadtafel in maart 2023 om advies worden gevraagd. Omdat de Voortgangsnota nu voor het eerst wordt opgeleverd, is de verwachting dat net als bij de Termijnagenda dit jaar wordt vastgehouden aan de werkafspraken en dat op basis van de evaluatie van het overgangsjaar 2022 deze afspraken mogelijk worden bijgesteld.

Leeswijzer

De opbouw van de Voortgangsnota is gekoppeld aan de uitvoeringslijnen van de MRA Agenda. Per uitvoeringslijn is eerst in het blauw opgenomen wat de doelstelling uit de MRA Agenda is en vervolgens is op hoofdlijnen aangegeven wat in 2022 de uitgevoerde activiteiten en behaalde resultaten zijn. Dit levert een korte en bondige tekst per uitvoeringslijn op, maar vanwege het aantal uitvoeringslijnen is de totale hoeveelheid informatie toch aanzienlijk. Daarom is hieronder in een korte inhoudsopgave weergegeven op welke pagina de informatie over welke uitvoeringslijn te vinden is.

Een andere afspraak uit de Samenwerkingsafspraken is om in de Voortgangsnota ook suggesties op te nemen voor gesprekspunten of vraagstukken die in het gesprek tussen de raden en Staten en hun besturen kunnen worden benut om het gesprek over de MRA te

CONCEPT

voeren. Een aantal suggesties voor deze gesprekspunten of vraagstukken is opgenomen bij de betreffende uitvoeringslijnen.

1.2 Inhoudsopgave

De uitvoeringslijnen van de MRA Agenda zijn in deze Voortgangsnota terug te vinden op de volgende pagina's:

0.1 - Samenbindende visie op de regio en de samenwerking 7
0.2 - Samenwerking Rijk en EU 7
0.3 - De MRA als netwerkorganisatie 9
0.4 - KennisHuis MRA 10
0.5 - Verantwoording 11

1.1 - Regionale Economische Strategie 12
1.2 - Werkmilieus (Plabeka) 13
1.3 - Human Capital 14
1.4 - Aanjagen Marktinitiatieven voor de transitieopgaven 15
1.5 - Energieinfrastructuur en Datainfrastructuur 17

2.1 - Verstedelijkingsstrategie 19
2.2 - Wonen 21
2.3 - Landschap 23
2.4 - Transitieopgaven leefomgeving 24
2.5 - Kunst, Cultuur en Erfgoed 27
2.6 - Recreatie en Toerisme 28

3.1 - Schaalsprong mobiliteitsysteem 30
3.2 - Fiets 32
3.3 - Duurzame en innovatieve mobiliteit 33

Verklarende lijst van woorden en afkortingen 35

CONCEPT

2. Wat hebben we gedaan in 2022?

In dit hoofdstuk zal van de vier inhoudelijke bestuurlijke gremia (het Bestuur en de drie Platforms) op hoofdlijnen inzichtelijk worden gemaakt welke activiteiten het afgelopen jaar zijn uitgevoerd en welke resultaten daarbij zijn geboekt. Daarbij is zo veel mogelijk de indeling aangehouden van de uitvoeringslijnen uit de MRA Agenda. Per uitvoeringslijn is eerst (in het blauw) de bijbehorende doelstelling en toelichting daarop uit de MRA Agenda opgenomen, en wordt daarna puntsgewijs eerst een toelichting gegeven op de activiteiten die zijn uitgevoerd en daarna de resultaten benoemd die daarbij zijn behaald.

2.1 Het Bestuur

Het jaar 2022 was een overgangsjaar, waarin voor het eerst werd gewerkt volgens de nieuwe Samenwerkingsafspraken die eind 2021 zijn vastgesteld. Begin 2022 is het MRA Bestuur gestart: een overleg bestaande uit de burgemeester van Amsterdam, de CdK's van beide provincies en zeven wethouders uit de drie Platforms, afkomstig uit de zeven deelregio's van de MRA. Het Bestuur fungeert als dagelijks bestuur van de MRA. Zij stuurt op de realisatie van de centrale ambities en doelstellingen en de integrale uitvoering van de MRA Agenda. Het Bestuur is daarbij het gezicht van de MRA, zowel intern als extern. Deze rol heeft het afgelopen jaar steeds verder vormgekregen. De rol en positie van het dagelijks bestuur ten opzichte van de Platforms, de Algemene Vergadering (AV) en de MRA Raadtafel begint eveneens vorm te krijgen.

Dit jaar zijn voor het eerst de nieuwe documenten uit de Samenwerkingsafspraken opgesteld. Een Meerjarenbegroting, als financiële uitwerking van de lopende MRA Agenda, een Termijnagenda, om voor 2023 inzichtelijk te maken welke onderwerpen wanneer aan de orde komen en nu de Voortgangsnota. In de conceptfase van deze documenten is de MRA Raadtafel een aantal keer op procesniveau om advies gevraagd. Deze adviezen zijn door het Bestuur en de AV overgenomen. Zo is op basis van het advies van de Raadtafel de concept-Meerjarenbegroting begin april 2022 aan alle colleges, raden en Staten gestuurd om zo alle deelnemers voldoende tijd te geven om deze in hun gemeente, provincie of deelregio te bespreken. En is op basis van het advies van de Raadtafel is de Termijnagenda eind november 2022 aan alles colleges, raden en Staten gestuurd voor het ophalen van wensen en opvattingen.
In de tweede helft van het jaar heeft ook de inhoudelijke rol van het Bestuur langzaamaan vorm gekregen, zeker ook in relatie tot de rol en positie van de Platforms. In september 2022 heeft het Bestuur uitgebreid gesproken over haar rol en positie en waar zij zich in het licht van de ambities en profilering van de MRA op zou moeten richten. Daar zijn twee thema's uitgekomen: De MRA met de groenste industriezone van de wereld en het onderwerp Onderwijs & Arbeidsmarkt. Op beide onderwerpen gebeurt al veel en hebben de Platforms

CONCEPT

primair een rol, maar het Bestuur richt zich hier vooral op lobbyactiviteiten op zowel nationaal, Europees als internationaal niveau. Als het gaat om waterstof heeft dit – aanvullend op de activiteiten van de Platforms - zijn nut bewezen. In de onderstaande vijf algemene uitvoeringslijnen is een aantal specifieke zaken nader uitgewerkt.

Uitvoeringslijn 0.1 - Samenbindende visie op de regio en de samenwerking

Doel: Een integrale gezamenlijke visie op de regio en de MRA-samenwerking, die richting geeft aan het handelen van de MRA en die partners enthousiast maakt om met de MRA samen te werken.

- Inhoud geven aan de samenbindende visie op de regio, samen met partners
- Bewaken van de samenhang tussen de MRA-activiteiten en hun bijdrage aan de visie
- Uitdragen van de visie (promotie)
- Actualiseren van de MRA Agenda in 2024, of eerder als daartoe aanleiding is

Activiteiten in 2022

- Een integrale gezamenlijke visie op de regio krijgt vorm in verschillende trajecten waarin multidisciplinair gewerkt wordt aan strategieën voor de lange termijn. Voorbeelden zijn de Verstedelijkingsstrategie (zie uitvoeringslijn 2.1), maar ook het Rijk-regio-programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid. Ook de MRA Agenda (de huidige en de nieuwe die we gaan maken) bevat elementen van een visie. Op dit moment is nog niet duidelijk of het voor het functioneren van de MRA van belang is om een integrale visie op te stellen.

Resultaten in 2022

- ✓ In 2022 is verder gewerkt aan het maken van de afspraken met het Rijk over bovengenoemde programma's (Verstedelijkingsstrategie en Samen Bouwen aan Bereikbaarheid) en aan de uitvoering van de MRA Agenda
- ✓ Daarnaast is een start gemaakt met het proces om de huidige agenda te evalueren en een nieuwe MRA Agenda op te stellen.

Uitvoeringslijn 0.2 - Samenwerking Rijk en EU

Doel: Goede en vruchtbare samenwerking met het Rijk en de EU.

- Coördineren van contacten en samenwerkingen met het Rijk en de EU gerelateerd aan de MRA-opgaven
- Voeren van een gezamenlijke (internationale) lobbyagenda en daarbij coalities binnen de regio ontwikkelen waar kennisinstellingen en bedrijfsleven onderdeel van kunnen zijn

CONCEPT

- Zorgen voor de randvoorwaarden binnen de MRA, zoals een juridische basis, expertise, capaciteit en procesafspraken, waarmee de kansen op het verkrijgen van fondsen van het Rijk en Europa voor MRA-opgaven wordt vergroot

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Bestuur

Activiteiten in 2022

- Het op- en vaststellen van lobbyagenda's samen met gemeenten, de provincie Noord-Holland en Flevoland, de Vervoerregio, de gemeente Amsterdam. De lobbydossiers zijn vooral mobiliteit, circulaire economie en waterstof en de lobbyactiviteiten zijn gericht op zowel het Rijk als Europa.
- Werkbezoeken aan Europese instellingen en deelname aan Europese netwerken (Hydrogen Europe, CCRI-netwerk, ACR+, EMA, en SURE Eurodelta) gericht op positionering, beleidsbeïnvloeding, kennisuitwisseling en EU-financiering.
- Diverse bezoeken van bestuurders aan Den Haag en van Kamerleden aan de MRA in het kader van de mobiliteitsuitdagingen binnen de MRA.
- Driedaagse METREX-conferentie, met delegaties vanuit 30 metropolen
- Aanvraag voor status large scale hydrogen valley
- Uitwerking MRA-vertegenwoordiging in Brussel op de gebieden duurzame mobiliteit, Energie en Circulaire economie.

Resultaten in 2022

- ✓ De MRA is door de Europese Commissie als koploper en sparringpartner geselecteerd, omdat wij in het CCRI-netwerk vooroplopen met onze activiteiten en goede resultaten boeken op het gebied van circulaire economie en duurzaam textiel;
- ✓ Er is een eerste verbinding gelegd tussen het Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport (MIRT) en TEN-T (Europees), mede als voorloper voor een aanvraag voor een EU-subsidie voor het Zuidasdok;
- ✓ Formatiebrief aangeboden aan het kabinet met ambities en aandachtspunten vanuit de MRA;
- ✓ Door lobby, gezamenlijke afstemming, hulp bij elkaars aanvragen en regionale inzet van expertise zijn we er in geslaagd om via het bestuurlijke overleg Leefomgeving (BOL) en het MIRTrijksfinanciering te krijgen voor infrastructuur en woningbouw ter waarde van 5,4 miljard euro;
- ✓ Door lobby, gezamenlijke afstemming, hulp bij elkaars aanvragen en regionale inzet van expertise hebben wij vanuit andere Rijkstrajecten als de Woningbouwimpuls, het BOL, het Programma grootschalige woningbouwlocaties en het Volkshuisvestingsfonds in totaal ruim 1 miljard euro rijksfinanciering toegekend gekregen voor woningbouw (en woningbouwversnelling).

CONCEPT

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

- Welke onderwerpen of aandachtspunten zien de raden en Staten zelf als cruciaal in de lobby/Public Affairs-activiteiten richting Den Haag en/of Brussel? Waar moeten we vanuit de MRA vooral op inzetten?

Uitvoeringslijn 0.3 - De MRA als netwerkorganisatie

Doel: De kracht van het MRA-netwerk vergroten en beter benutten, en sterkere verbindingen tussen het MRA-netwerk en partners (andere overheden zoals het Rijk en de waterschappen, Amsterdam Economic Board en ook breder het bedrijfsleven, kennisinstellingen, maatschappelijke organisaties, etc.).

- Verder ontwikkelen van de MRA als netwerkorganisatie door overzichtelijke communicatie over activiteiten, contactpersonen per onderwerp, netwerkactiviteiten als congressen en/of thematische bijeenkomsten
- Vanuit de MRA-activiteiten netwerken opbouwen in en tussen de deelregio's
- Gericht ontwikkelen van relaties met andere stedelijke regio's op basis van gedeelde opgaven enbelangen

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Bestuur (voor congressen en bijeenkomsten) en het Platform Economie (voor bijdragen aan de Board en de ROM InWest)

Activiteiten in 2022

- Financiering van de Amsterdam Economic Board
- Financiering van de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) InWest
- Organisatie van diverse symposia en netwerkbijeenkomsten
- Communicatie (zie hiervoor verder uitvoeringslijn 0.5)

Resultaten in 2022

- ✓ De ROM InWest heeft vanuit het Transitiefonds drie investeringen (twee startups en een scale-up) gedaan ter waarde van in totaal ongeveer 1,6 miljoen euro. Dit heeft geleid tot investeringen van derden ter waarde van ongeveer 4,5 miljoen euro. Door deze investeringen kunnen de drie initiatieven een betere start of een snellere doorontwikkeling maken;
- ✓ De ROM InWest heeft vanuit het MKB-fonds twee investeringen gedaan (een startup en een scale-up) ter waarde van in totaal ongeveer 1,5 miljoen euro. Dit heeft ook geleid tot investeringen van derden ter waarde van ongeveer 4 miljoen euro. Door deze investeringen kunnen de twee initiatieven een betere start of een snellere doorontwikkeling maken;

CONCEPT

- ✓ Van alle bijeenkomsten die zijn georganiseerd, zijn de twee symposia de meest aansprekende: een sympsosium over Duurzaamheid (State of Sustainability) in Gooise Meren en een symposium over de MRA Verstedelijkingsstrategie in Haarlem. Beide symposia zijn goed bezocht en goed gewaardeerd door de bezoekers.
- ✓ In 2022 is door de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en de Amsterdam Economic Board met veel partijen gesproken over welke investeringen er nodig zijn om transities in de Metropool Amsterdam te versnellen. Hiervoor is een aantal investeringslijnen geformuleerd, waarop met een betere regionale samenwerking externe financiering kansrijk is. Het is een aftrap voor een intensievere samenwerking en een eerste stap naar een regionale investeringsagenda.

Uitvoeringslijn 0.4 - KennisHuis MRA

Doel: Inzicht bieden in relevante ontwikkelingen in de Metropoolregio Amsterdam en ontsluiten van in de MRA beschikbare kennis en expertise.

- Zorgen voor duiding van ontwikkelingen binnen de MRA, waarbij jaarlijks belangrijke ontwikkelingen en trends met het netwerk worden gedeeld, in samenwerking met regionale en nationale kennisinstellingen
- Zorgen voor goede ontsluiting van de binnen de MRA beschikbare kennis en expertise, uitgevoerde onderzoeken en ontwikkelde handreikingen

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Bestuur (voor kennisdeling in het algemeen) en het Platform Economie (voor de Economische Verkenningen)

Activiteiten in 2022

- State of the Region 2022
- Side-event Economische Verkenningen Metropoolregio Amsterdam tijdens State of the Region
- Symposium State of Sustainability
- Symposium Verstedelijkingsstrategie
- MRA-kennissessie over participatie bij woningbouwprojecten
- Werkbezoek MRA-delegatie aan Parijs over mobiliteit
- Participatie in het OpenResearch Platform

Resultaten in 2022

- ✓ Publicatie eerste brede MRA-monitor 'Staat van de Metropoolregio Amsterdam'
- ✓ Publicatie onderzoeksresultaten Wonen in de Metropoolregio Amsterdam 2021
- ✓ Investeringskosten klimaatadaptatie voor centra Bereikbare Steden in kaart gebracht
- ✓ Publicatie rapportage State of Sustainability van de MRA 2022
- ✓ Animatievideo 'Kansen voor toekomstbestendige bedrijventerreinen in beeld'

CONCEPT

- ✓ Structuur en overzicht pagina's MRA op OpenResearch Platform verbeterd
- ✓ Speciaal onderdeel op MRA-website ter ondersteuning van nieuwe gemeenteraden

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

- Aan welk type kennis of onderzoek op de schaal van de MRA hebben colleges en raden en Staten behoefte?

Uitvoeringslijn 0.5 - Verantwoording

Doel: Degelijke verantwoording van de MRA-activiteiten en transparantie.

- Zorgen voor heldere en overzichtelijke verantwoording van de activiteiten van de MRA aan gemeenteraden, Provinciale Staten en het algemeen bestuur van de Vervoerregio Amsterdam.
- Zorgen dat de verantwoording tijdig plaatsvindt en dat informatie online goed vindbaar is

Activiteiten in 2022

- Inhoudelijke ondersteuning aan onderhandelaars en schrijvers van college- of raadsprogramma's;
- In het kader van het inwerken van de nieuwe raadsleden in de meeste gemeenten en deelregio's in gesprek gegaan over de MRA en de raadsleden geïnformeerd over alle ins en outs van de MRA-samenwerking;
- Vier bijeenkomsten georganiseerd voor MRA Raadtafel en een extra bijeenkomst (heisessie) georganiseerd voor de Raadtafel met alle leden en plaatsvervangers (kennismaking en werkwijze)
- Symposium State of Sustainability (Gooise Meren) voor alle colleges, raden en Staten
- Symposium Verstedelijkingsstrategie (Haarlem) voor colleges, raden en Staten
- Presentaties Verstedelijkingsstrategie in alle deelregio's
- Transparantie en heldere communicatie door het jaar heen via de MRA-website, nieuwsbrieven, filmpjes, via sociale media en andere communicatieuitingen
- Het voor de eerste maal opstellen van een MRA Meerjarenbegroting en de Termijnagenda

Resultaten in 2022

- ✓ Maandelijks Bericht aan Raden en Staten
- ✓ Op basis van de MRA-Agenda een jaarplanning 2023 opgesteld van alle MRA-activiteiten voor het bestuur en de platforms;

CONCEPT

- ✓ Een concept Termijnagenda, voorzien van advies van MRA Raadtafel, eind november 2022 verzonden aan alle MRA-deelnemers en hun raden en Staten om wensen en opvattingen op te halen;
- ✓ Een vastgestelde MRA Meerjarenbegroting, na een ronde van wensen en opvattingen, voorzien van een overzichtelijke nota van beantwoording, waarin bij alle ingekomen wensen en opvattingen is uitgelegd op welke wijze daar wel of niet gevolg aan is gegeven.

2.2 Platform Economie

2022 laat zich in economische opzicht kenmerken door een breedspectrum aan knelpunten. Tekorten op de arbeidsmarkt, congestie op het electriciteitsnet, sterk stijgende energieprijzen en een toenemende krapte aan werklocaties maken duidelijk dat de tot voor kort gangbare groeipaden van economische dynamiek niet meer zo automatisch zijn. Deze knelpunten makkelijk wellicht nog duidelijker, dat transities naar een duurzame economie onvermijdelijk zijn.

Nadat 2021 voor het Platform Economie sterk in het teken stond van de succesvolle oprichting van de Regionale Ontwikkelings Maatschappij (ROM inWest), stonden voor 2022 de volgende thema's prominent op de agenda:

- Onderwijs-arbeidsmarkt
- Ruimtelijke-economisch in relatie tot de Verstedelijkingsstrategie MRA
- Circulaire economie en energietransitie

Helaas is het in 2022 nog niet gelukt om tot een nieuwe regionaal-toeristische strategie te komen. De toeristische druk in Amsterdam noopte Amsterdam tot het nemen van nieuwe maatregelen, daar waar andere MRA-gemeenten nog ambities hebben m.b.t. het versterken van hun toeristisch product In 2023. Verwachten we in MRA verband ook rond toerisme goede afspraken te maken.

Uitvoeringslijn 1.1 - Regionale economische strategie

Doel: Een gezamenlijke koers voor de inzet van de MRA en afzonderlijke deelnemers op economische ontwikkeling in de regio (inclusief onderwijs-arbeidsmarkt en innovatiebeleid), algemene promotie in lijn met deze strategie.

- Inhoud geven aan de regionale economische strategie voor de Metropoolregio Amsterdam, in nauwe samenhang met de verstedelijkingsstrategie en de lange termijnstrategie voor het mobiliteitssysteem
- (Inter)nationale promotie van de economische kracht van de regio en deelregio's
- Monitoren van de regionale economische strategie voor de MRA

CONCEPT

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Economie

Activiteiten in 2022

- Het werken aan een regionale economische strategie heeft in 2022 vorm gekregen in de activiteiten van het Platform Economie en de Verstedelijkingsstrategie;
- Daarbij is een nauwe relatie gelegd met de MRA Bedrijventerreinenstrategie (zie ook uitvoeringslijn 1.2);
- Voor de regionale economische strategie wordt nu gewerkt aan een concept-strategie die recht doet aan de meerkernigheid van de MRA.

Resultaten in 2022

- ✓ Een betere verankering van de economische pijler in de Verstedelijkingsstrategie, het Verstedelijkingsconcept en in de NOVEX MRA (Nationale Omgevingsvisie Extra, aanvullend voor wat betreft tijd, geld en organisatie). De MRA is één van de NOVEX-gebieden.
- ✓ Inhoudelijke bijdrage aan andere trajecten, o.a. de MRA Bedrijventerreinenstrategie

De regionale economische strategie verdient blijvend aandacht, commitment en inzet vanuit de MRA en haar deelnemers. In het proces om tot een nieuwe MRA Agenda te komen is dit nadrukkelijk onderwerp van gesprek.

Uitvoeringslijn 1.2 - Werkmilieus (Platform Bedrijventerreinen en Kantoren (Plabeka))

Doel: Ontwikkeling van werkmilieus in de MRA in lijn met de regionale economische strategie en bijdragen aan de verduurzaming van bedrijventerreinen, profilering en acquisitie in lijn met de regionale economische strategie en goede begeleiding van bedrijfsverhuizingen binnen de regio ten behoeve van transformatie van werklocaties.

- Regie voeren op de ontwikkeling van werkmilieus op basis van de regionale economische strategie en de verstedelijkingsstrategie (opgave 2), met bijzondere aandacht voor verduurzaming van bedrijventerreinen
- Gezamenlijke profilering en marketing van de werkmilieus en gezamenlijke acquisitie in lijn met de regionale economische strategie
- Uitwerken van een 'overloopstrategie', met onder meer een bedrijvenloket voor centrale coördinatie van bedrijfsverhuizingen bij de transformatie van werklocaties

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Economie

Activiteiten in 2022

- Afstemming van regionale ontwikkelingen werklocaties/bedrijventerreinen
- Financiering en aansturing van het Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen

CONCEPT

- Input geleverd voor- en actief betrokken bij de Verstedelijkingsstrategie
- Bedrijventerreinenstrategie opgestart
- Selecteren en aanmoedigen beheer, energietransitie en verduurzaming bij concrete werklocaties

Resultaten in 2022

- ✓ Nieuwe vraagraming vastgesteld door GS voor Noord-Holland, en als bouwsteen MRA
- ✓ 2 adviezen gegeven over nieuwe ontwikkeling van bedrijventerreinen
- ✓ Atlas en Dashboard Plabeka doorontwikkeld
- ✓ Monitor Plabeka is vastgesteld
- ✓ Startnotitie MRA Bedrijventerreinenstrategie besproken in het directeuren- en bestuurlijk overleg Economie
- ✓ Plabeka Bokalen uitgereikt

Uitvoeringslijn 1.3 - Human Capital

Doel: Regie op de regionale arbeidsmarkt (in samenwerking met de arbeidsmarktregio's) en op regionaal onderwijs-arbeidsmarktbeleid, uitvoering van relevante onderwijs-arbeidsmarktprogramma's en een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor internationaal talent met inzet op de toegankelijkheid van de arbeidsmarkt en basisvoorzieningen als wonen en onderwijs.

- Opzetten en uitrollen van Human Capital Agenda's voor cruciale sectoren en met oog voor de bestaande mismatch op de arbeidsmarkt, een voorbeeld is de Human Capital Agenda Energietransitie
- Coördineren van en participeren in publiek-private samenwerkingen gericht op de aansluiting van onderwijs en arbeidsmarkt en 'leven lang ontwikkelen' in het licht van de transitie van de arbeidsmarkt, voorbeelden zijn House of Skills en TechConnect
- Activiteiten die bijdragen aan de toegankelijkheid van de arbeidsmarkt, de woningmarkt en onderwijs voor internationaal talent en hun gezinnen

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Economie

Activiteiten in 2022

- Bespreking strategie werkgroep start 2022, vier regulieren vergaderingen
- De werkgroep is uitgebreid, meer gemeenten zijn aangehaakt
- Er zijn een nieuwe ambtelijke opdrachtgever, secretaris, bestuurlijk trekker aangesteld
- Organiseren van informatieuitwisselings- en kennisdelingsbijeenkomsten Onderwijs en Arbeidsmarkt binnen en buiten de MRA
- Ambitie vastgesteld voor inzet gemeenten en provincies op het gebied van Onderwijs en Arbeidsmarkt (doorloop tot 2023)

CONCEPT

- Bespreking voortgang 'TOMAS'
- Kennismaking, bespreking realisaties House of Skills met nieuwe directeur
- Bespreking opschaling publiek-private samenwerkging in MBO voor ondersteuning Groeifonds aanvraag/ uitvoering
- Voorbereiding aanvraag House of Hospitality
- Er is een eerste inventarisatie gedaan voor de thema's met betrekking tot Onderwijs en Arbeidsmarkt voor 2023

Resultaten in 2022

- ✓ De MRA Werkgroep telt nu ongeveer 20 leden, secretaris werkgroep extern gefinancierd door het Ministerie van Economische Zaken
- ✓ Strategische sessie georganiseerd over rolopvatting, doel en subsidiekader;
- ✓ Subsidierichtlijnen budget 2022 opgesteld;
- ✓ Positief advies gegeven aan het directeuren- en bestuurlijk overleg om 69.000 euro ter beschikking te stellen voor het opschalen van het House of Hospitality;
- ✓ Positief advies gegeven aan het directeuren- en bestuurlijk overleg om 200.000 euro ter beschikking te stellen aan House of Skills met uitloop tot 1 april 2023;
- ✓ Positief advies gegeven aan het directeuren- en bestuurlijk overleg om 140.000 euro ter beschikking te stellen voor het aanstellen van een kwartiermaker voor het uitvoeren van de drie Nationale Groeifondspilots "opschaling PPS'en" binnen de MRA

Uitvoeringslijn 1.4 - Aanjagen marktinitiatieven voor de transitieopgaven

Doel: Aanjagen van initiatieven van marktpartijen die bijdragen aan de transitieopgaven zoals de omschakeling naar een circulaire economie (sluiten grondstof- en voedselkringlopen), energietransitie en klimaatbestendigheid.

- Organiseren publiek-private financieringsmogelijkheden om een bijdrage te leveren aan de versnelling van de regionale transitieopgaven, waarbij verbinding wordt gelegd met Invest-NL
- Innovatie ten behoeve van de transitieopgaven aanjagen met pilots, optreden als launching customer (bijvoorbeeld door circulaire inkoop) en het verbinden van het regionale bedrijfsleven aan (internationale) investeerders
- Wegnemen belemmeringen in wet- en regelgeving bij initiatieven op het gebied van circulaire economie, energietransitie en klimaatbestendigheid

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Economie

Activiteiten in 2022

Twee van de drie hoofdsporen van het MRA-programma circulaire economie zijn gericht op het beïnvloeden van marktpartijen en het stimuleren van marktinitiatieven. Het gaat daarbij om:

CONCEPT

- Acties op circulair inkopen en opdrachtgeven. Daarbij worden regionale overheden gestimuleerd om een voortrekkersrol te vervullen door hun inkoopvolume in te zetten;
- Acties op grondstoffenaanpak, met prioriteit op textiel, plastic, luiers, biogrondstoffen en producentenverantwoordelijkheid. De acties zijn erop gericht om op deze grondstoffen de ketens zo goed mogelijk te sluiten. Door in de eerste plaats reststromen te bundelen en geschikt te maken voor hergebruik en daarnaast ondernemingen te stimuleren om reststromen zo hoogwaardig mogelijk te (her)gebruiken;
- Daarnaast is vanuit het programma circulaire economie gewerkt aan het identificeren en agenderen van knellende wet- en regelgeving en aan het opstellen van een lobbyagenda richting het Rijk;
- Verschillende gemeenten en provincies zijn gestimuleerd om gerecycled plastic te gebruiken in de openbare ruimte en de markt is geconsulteerd over de circulaire verwerking van bermgras;

Vanuit het thema energie is:

- In nauwe samenwerking met de provincie Noord-Holland en de Task Force Energie infrastructuur ingezet op het stimuleren van marktpartijen om slimme oplossingen te ontwikkelen, waardoor de congestie op het elektriciteitsnet kan worden beperkt;
- In het kader van het Actienetwerk 15% GasTerug zijn regionale overheden, ondernemingen en bewoners in de regio gestimuleerd om het aardgasgebruik in 2022 met 15% te verminderen.

Resultaten in 2022

Vanuit het MRA-programma circulaire economie zijn in 2022 de volgende resultaten behaald:

- ✓ Voor circulaire inkoop zijn onder meer twaalf bijeenkomsten georganiseerd, waar inkopers voor MRA-overheden gerichte hulp is geboden bij inkoop- en aanbesteldingstrajecten. Hiervoor is begin 2022 een aanbestedingskalender opgesteld. Daarnaast is - vooruitlopend op de formele rapportage die in 2023 moet worden op- en vastgesteld - een tussenrapportage opgesteld die de stand van zaken schetst om circulair in te kopen. Ambitie in 2022 was om in ieder geval voor 10% circulair in te kopen;
- ✓ Waar het gaat om grondstoffenstromen is voor circulair textiel een netwerk gevormd van bedrijven op circulaire esthetiek. De eerder opgestelde visie en roadmap is vertaald in een uitvoeringsplan en tussen de regionale overheden zijn afspraken gemaakt over het opschalen van sorteren en recyclen van grondstoffen;

CONCEPT

- ✓ Een belangrijke stap is gezet om de recyclingcapaciteit van luiers in de MRA te vergroten;
- ✓ In 2022 is in samenwerking met de provincie Noord-Holland en de gemeente Amsterdam een lobbyagenda vastgesteld waarin lobbyactiviteiten zijn opgenomen voor de dossiers textiel, plastics, circulaire bouw, vergroenen van de belastingen en het wijzigen van de afvalregelgeving. De MRA is door de Europese Commissie als koploper geselecteerd voor het Circular Cities and Regions Initiative (CCRI).

Vanuit het thema energie is:

- ✓ In nauwe samenwerking met de provincie Noord-Holland en Alliander een community gevormd, waarin door vertegenwoordigers van regionale overheden, netbeheerders, kennisinstellingen en private partijen wordt nagedacht over slimme oplossingen om de congestie op het elektriciteitsnet te beperken;
- ✓ Het Actienetwerk 15% GasTerug heeft een rijkssubsidie gekregen om regionale overheden, ondernemingen en bewoners te helpen bij het verminderen van hun gasverbruik. Van die subsidie zijn onder meeer twee pilots gefinancierd voor bedrijven in de regio. Mede dankzij deze activiteiten is het aardgasverbruik in de MRA in 2022 met iets meer dan 15% gereduceerd.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

- Veel afspraken die door gemeenten in MRA-verband worden onderschreven over circulaire economie worden in de praktijk niet of slechts in beperkte mate uitgevoerd. Waar ligt dat aan? Hoe kan dit verbeterd worden?
- Het initiatief 15%GasTerug is het afgelopen jaar succesvol geweest om het energieverbruik in de regio terug te dringen. Zou zo'n publiek-privaat initiatief ook kunnen helpen om structureel de inzet vanuit de regio op energiebesparing te stimuleren, en zo ja: op welke wijze?

Uitvoeringslijn 1.5 - Energie-infrastructuur en data-infrastructuur

Doel: In aanvulling op de trajecten van de regionale energiestrategieën (RES'en) werken aan een toekomstbestendige energie-infrastructuur en zorgvuldige verdere ontwikkeling van de data-infrastructuur in de regio.

- Regionale afstemming over en inzet op een toekomstbestendige energie-infrastructuur, met specifieke aandacht voor de rol van het Noordzeekanaalgebied daarin. Om de energietransitie te laten slagen en de ambities van de MRA op andere terreinen te kunnen realiseren, is een toekomstbestendige energie-infrastructuur cruciaal. Dit vraagt om samenwerking en afstemming tussen regionale overheden, Rijk en netbeheerders en om een brede integrale aanpak
- Ontwikkeling en ontsluiting van kennis op het terrein van energietransitie, voorbeelden zijn het warmtekoudeprogramma en smart energy systems

CONCEPT

- Regionale afstemming bij de ontwikkeling van datacenters met een MRA-brede datacenter-strategie, met aandacht voor energievoorziening en optimale benutting van restwarmte
- Regionale afstemming bij de uitrol van 5G in de regio

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Economie

Activiteiten in 2022

- Het thema energieinfrastructuur is primair belegd bij de provincies. In Noord-Holland is voor dat thema een Task Force Energieinfrastructuur ingesteld. De MRA heeft op dit thema een volgende en ondersteunende rol. Concreet betekent dit dat het thema energieinfrastructuur onderdeel is van belangrijke MRA-thema's als ruimte, landschap, verstedelijking, mobiliteit en economie. Daarnaast zet de MRA - in nauwe samenwerking met de provincie Noord-Holland en Alliander - in op het stimuleren van marktpartijen om slimme oplossingen te bedenken om de congestie op het elektriciteitsnet te beperken;
- Op het thema datainfrastructuur zet de MRA vooral in op het stimuleren van kennisontwikkeling en -deling en op het organiseren van afstemming tussen de regionale overheden die het meest betrokken zijn bij de discussie over datacenters (provincies Noord-Holland en Flevoland en de gemeenten Amsterdam, Almere en Haarlemmermeer).

Resultaten in 2022

- ✓ In nauwe samenwerking met de provincie Noord-Holland en Alliander is een community gevormd, waarin door vertegenwoordigers van regionale overheden, netbeheerders, kennisinstellingen en private partijen wordt nagedacht over slimme oplossingen om de congestie op het elektriciteitsnet te beperken;
- ✓ In 2022 is een format ontwikkeld voor een regionale monitor datacenters. In 2023 wordt deze gelanceerd;
- ✓ In 2022 heeft de MRA-werkgroep datacenters een feitenonderzoek laten uitvoeren. Dit onderzoek heeft tot doel om de discussie over dit onderwerp zo veel mogelijk te objectiveren. Begin 2023 wordt bekeken hoe dit rapport verder kan worden gebruikt binnen de MRA.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

- Omdat de rol van de MRA beperkt is bij het thema energie infrastructuur lijkt een terughoudende opstelling logisch. Wat zouden raads- en Statenleden prettig vinden wat de rol van de MRA-samenwerking betreft? Waar zien zij meerwaarde?

CONCEPT

- Overwogen kan worden om het feitenonderzoek datacenters dat onlangs is afgerond te gebruiken voor een sessie met raads- en Statenleden: is hier behoefte aan?

2.3 Platform Ruimte

Platform Ruimte zorgt voor de integrale afweging van de verschillende vraagstukken die om ruimte vragen. Het is de plek waar afstemming plaatsvindt tussen de deelregio's over de ruimtelijke afspraken die met het Rijk gemaakt worden binnen de NOVEX Verstedelijkingsstrategie MRA. Het platform heeft daarnaast een coördinerende rol als het gaat om informatie-uitwisseling tussen de vijf NOVEX gebieden binnen de MRA (Schiphol, NZKG, Groene Hart, Lelylijn en MRA / Verstedelijkingsstrategie) en de overige afspraken die via de provincies met het Rijk worden gemaakt over ruimtelijke kwesties. Het platform werkt hierin regelmatig samen met het platform Economie en het platform Mobiliteit, omdat veel vraagstukken naast een ruimtelijke kant ook economisch van aard zijn of gericht zijn op mobiliteit. Onder het platform vallen vijf uitvoeringslijnen, de Verstedelijkingsstrategie, Bouwen en wonen, Klimaatadaptatie, Energietransitie en Metropolitaan Landschap.

In 2022 heeft het platform Ruimte in samenwerking met het platform Mobiliteit veel aandacht besteedt aan de afspraken die met het Rijk zijn gemaakt in het BO MIRT over mobiliteit gekoppeld aan woningbouw. Vanaf het begin van 2022 toen duidelijk werd welke accenten het Rijk zou gaan leggen, is in het platform gebouwd aan een gezamenlijke redeneerlijn en draagvlak voor de uiteindelijke afspraken. Daarnaast is de doorontwikkeling van de verstedelijkingsstrategie naar de NOVEX MRA met daarin de aandacht voor de samenhang met de andere NOVEX-gebieden onderwerp van gesprek geweest. Ook is een start gemaakt van het in samenhang met Economie oppakken van de bedrijventerreinenstrategie, waarbij wordt bepaald op welke wijze de MRA vorm kan geven aan de vraag naar ruimte voor bedrijvigheid in een ruimtelijk volle regio.

Uitvoeringslijn 2.1 - Verstedelijkingsstrategie

Doel: Een gezamenlijke koers voor de ruimtelijke ontwikkeling van de MRA die bijdraagt aan een duurzame, sociaal-maatschappelijk en economisch sterke metropoolregio en zorgt voor samenhang tussen ontwikkelingen op het gebied van wonen, werken, mobiliteit, landschap en de transitieopgaven. Specifieke aandacht gaat daarbij uit naar integraal te ontwikkelen gebieden, zoals Sleutelgebieden en ov-knooppunten.

- Inhoud geven aan de verstedelijkingsstrategie voor de Metropoolregio Amsterdam, in nauwe samenhang met de lange termijnstrategie voor het mobiliteitssysteem, de

CONCEPT

regionale economische strategie en de MRA-inzet op een toekomstbestendige regionale energie-infrastructuur
- Monitoren van de verstedelijkingsstrategie

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Ruimte

Activiteiten in 2022

- Eind 2021 hebben het Rijk en de regio zich aan het Verstedelijkingsconcept MRA gecommiteerd. Voorjaar 2022 hebben ook de raden, Staten, waterschappen en de Vervoerregio Amsterdam het Verstedelijkingsconcept omarmd.
- Bij het kennismakingsgesprek met de nieuwe ministers VRO en I&W hebben we het nieuwe kabinet geattendeerd op onze Verstedelijkingsstrategie door middel van een cheque om het Rijk te verzekeren dat wij tot 2030 175.000 woningen kunnen bouwen, mits het kabinet mede investeert in de randvoorwaarden;
- Juni 2022 kwam de Kamerbrief programma NOVEX. Hierin is de MRA aangewezen als een NOVEX-gebied. Dit betekent dat in het BOL het MRA Verstedelijkingsconcept is overgenomen als ontwikkelperspectief van de NOVEX Uitvoeringsagenda. De rest van het jaar is verder gewerkt aan de NOVEX MRA Uitvoeringsagenda en de Regionale Investeringsagenda 1.0;
- In 2022 is de fasering van de Verstedelijkingsstrategie in afstemming met de zeven deelregio's uitgewerkt in concrete maatregelen. Dit heeft geleid tot een groslijst die de basis is voor de nieuwe NOVEX MRA Uitvoeringsagenda.
- In september-oktober zijn de nieuwe gemeenteraden en de Provinciale Staten met behulp van de deelregio-ambassadeurs geïnformeerd over de Verstedelijkingsstrategie en NOVEX MRA;
- Er is verder gewerkt aan een verdieping op het ontwikkelperspectief door onze thematrekkers op de thema's energie, landschap, economie, woon-werkbalans en mobiliteit (Multimodaal Toekomstbeeld), klimaat en water aan de hand van een aantal verdiepende onderzoeken.

Resultaten in 2022

- ✓ Het MRA Verstedelijkingsconcept vormt de basis voor de rijks-regionale-samenwerking en om concrete afspraken te kunnen maken in het NOVEX MRA-programma met als belangrijke ambities:
  - Een meerkernige ontwikkeling van de MRA, met een evenwichtige groei van de hele regio,

CONCEPT

- Het vergroten van de leefbaarheid van de MRA met aandacht voor de benodigde transities op het gebied van klimaat, water, energie, mobiliteit en sociaaleconomisch.

✓ Er zijn in het BOL en bestuurlijk overleg MIRT concrete afspraken gemaakt over Rijksinvesteringen in de woningbouw-bereikbaarheid en er is een afspraak gemaakt over de pilot programmatische bekostiging. Dit is een eerste concrete invulling van de uitvoeringsagenda NOVEX MRA.

✓ Het symposium MRA Verstedelijkingsstrategie was drukbezocht en georganiseerd op 14 oktober in de Koepel in Haarlem.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

- Hoe verbinden we de ambities en uitvoeringsdoelstellingen aan de meerkernigheid in de MRA? Zo verslechtert de verstedelijking van de MRA de woonwerkbalans. Ook is aandacht nodig voor het realiseren en spreiden van bedrijvigheid en voor de toegang en het gebruik van het openbaar vervoer;
- Het oppakken van 'groenblauw': onderwerpen als de integrale wateropgave, recreatieruimte, landschap, klimaatadaptatie zijn nu meestal ondergeschikt aan de ruimteclaims. Hoe zorgen we ervoor dat ook deze onderwerpen de aandacht krijgen die nodig is?
- De beperkte netcapaciteit is nadelig voor de ruimtelijke en economische ambities van de MRA. Wat zouden wij nog meer kunnen doen om dit risico te beperken?

Uitvoeringslijn 2.2 - Wonen

Doel: Afspraken voor voldoende en toekomstbestendig woningaanbod aansluitend op de woningbehoefte, in het bijzonder betaalbaar woningaanbod voor lage en middeninkomens met een evenwichtige spreiding over de regio. Uitvoering van de tussen het Rijk en regio gesloten Woondeal, welke inzet op verhogen van de woningbouwproductie, verbetering van het functioneren van de woningmarkt en leefbaarheid.

- Zorgen voor concrete afspraken over spreiding van woningaantallen, -typen en -segmenten, waarbij zowel nieuwbouw als de bestaande woningvoorraad in ogenschouw wordt genomen. Specifieke aandacht gaat hierbij uit naar de Sleutelgebieden, grote gebiedsontwikkelingen die bijdragen aan de kracht van de regio en de identiteit van de kernen daarbinnen
- Regie voeren op en stimuleren en faciliteren van de woningbouwproductie, met oog voor tempo en kwaliteit, en zorgen voor productieafspraken per deelregio, in samenwerking met marktpartijen en corporaties
- Samenwerken met het Rijk om, met behulp van diverse pilots, toe te werken naar een nieuw rijksprogramma voor stedelijke vernieuwing

CONCEPT

- Monitoren van de woningmarkt en zorgen voor uitwisseling van kennis over de woningmarkt

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Ruimte en het portefeuillehouderoverleg Bouwen en Wonen

Activiteiten in 2022

- In 2022 is vanuit het Programma Bouwen en Wonen gewerkt aan de thema's versnelling van de nieuwbouwproductie, betaalbaarheid van wonen en toekomstbestendige woningbouw. In 2022 is middels onderzoek de regionale woningmarkt in beeld gebracht en is kennis gedeeld;
- Met het aantreden van de nieuwe minister voor Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening (VRO) en publicatie van de ambitieuze Nationale Woon en Bouwagenda van het Rijk hebben de leden van het programma Bouwen en Wonen veel ingezet op samenwerking met het Rijk:
  - In de Woondeal MRA worden afspraken gemaakt met het Rijk, de provincie Noord-Holland en Flevoland en de MRA-gemeenten over de woningproductie t/m 2030. Daarbij zijn betaalbaarheid en de bereikbaarheid van de regio randvoorwaardelijk. De planning is dat de Woondeal in maart 2023 wordt ondertekend en deze overeenkomst vormt het uitgangspunt voor de langjarige samenwerking met het Rijk op het gebied van woningbouw;
- De minister voor VRO heeft met het programma 'Een thuis voor iedereen' urgentie en richting gegeven voor de opgave om ook passende huisvesting voor aandachtsgroepen te realiseren. De MRA heeft in 2022 als een van de koploperregio's gewerkt aan de voorbereiding van het Regionaal Programma Huisvesting. In 2023 wordt in het kader van dit programma de woonzorgbehoefte voor deze doelgroepen in beeld gebracht, zodat hierover op regionaal niveau afspraken kunnen worden gemaakt. Doel is een evenwichtige verdeling van aandachtsgroepen over de regio. Het kernteam versnelling woningbouw (onderdeel van het programma Bouwen en Wonen) heeft het afgelopen jaar gewerkt aan het versnellen van de woningproductie, onder meer door gemeenten te ondersteunen bij aanvragen voor het MIRT en de Woningbouwimpuls (WBI).

Resultaten in 2022

- ✓ Het Rijk heeft tijdens het MIRT uiteindelijk 1,3 miljard euro aan de MRA toegekend voor versnelling van de woningbouw. Het Rijk heeft in de vierde ronde van de Woningbouwimpuls 36 miljoen euro toegekend aan gemeenten in de MRA. Hierdoor

CONCEPT

kunnen de plannen voor het realiseren van meer dan 10.000 woningen in de MRA (versneld) worden uitgevoerd;

- ✓ In 2022 zijn kennissessies georganiseerd over het realiseren van betaalbare woningen en is de instrumentenkoffer betaalbare woningvoorraad geactualiseerd;
- ✓ Daarnaast is begin 2022 het tweejaarlijkse regionale onderzoek Wonen in de Metropoolregio Amsterdam (WiMRA) uitgevoerd. Hierdoor hebben alle gemeenten meer inzicht gekregen in onder meer de woonwensen, de woonlasten en de vraag en het aanbod in de MRA;
- ✓ Vanuit het MRA-convenant houtbouw zijn in het afgelopen jaar verschillende kennissessies georganiseerd, waaronder het evenement de Houten Eeuw;
- ✓ Het convenant toekomstbestendig bouwen is het afgelopen jaar ondertekend door een groot aantal gemeenten, corporaties en marktpartijen. Hierdoor is een nieuwe norm voor de woningbouw geïntroduceerd, zodat snelheid, duurzaamheid en betaalbaarheid worden gecombineerd.

Uitvoeringslijn 2.3 - Landschap

Doel: Landschapsinclusieve ontwikkeling in de MRA, aanpak prioritaire investeringsopgaven in het landschap en verbetering governancestructuur.

- Binnen de uitvoeringslijnen van de MRA uitwerken hoe landschappelijke kwaliteit en biodiversiteit kan worden versterkt, met name bij verstedelijkingsstrategie, energietransitie, klimaatadaptatie en mobiliteit (o.a. door inzet op 'buitenpoorten', ov-haltes in het groen)
- Adviseren van MRA-deelnemers over behoud en versterking van landschappelijke en erfgoedwaarden
- Identificeren prioritaire investeringsopgaven in het landschap
- Met partners ontwikkelen van businesscases voor de prioritaire investeringsopgaven, door slimme verbindingen tussen de verschillende opgaven in het landschap
- Slimmer organiseren van de verantwoordelijkheden voor beheer en ontwikkeling van het landschap

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Ruimte

Activiteiten in 2022

- Borgen van het themalandschap in het NOVEX-gebied MRA Verstedelijking (trekken van de werkgroep landschap, overleggen en afstemming met Kernteam Verstedelijkingsstrategie, met werkgroep water/klimaatadaptatie en deelregio's);
- Borgen van het themalandschap in het NOVEX-gebied Noordzeekanaalgebied (NZKG). De MRA is trekker van de werkgroep landschap en lid van het maandelijkse productieteam ten behoeve van het ontwikkelperspectief NZKG;

CONCEPT

- Lid van de provinciale begeleidingsroep voor haalbaarheidsstudie transformatorstation A9-Zuid, inbrengen van onderzoeksresultaten en een checklist;
- Trekker van het 'voortraject' ontwerpend onderzoek 'Toekomstbestendige Heuvelrug Gooi & Vechtstreek'. Onderzoeksvraag is geformuleerd en partners/medefinanciers zijn geworven;
- Afstemmen met MRA-deelnemers over het thema landschap (ambtelijk overleg Landschap, bestuurlijk overleg Landschap)
- Uitvoering van de activiteiten uit het jaarplan voor 2022 en inhoudelijke en financiële verantwoording bij de uitvoering jaarplan 2022;
- Deelname aan landelijke CoP 'Landschap als vestigingsvoorwaarde' bij Vereniging Deltametropool

Resultaten in 2022

- ✓ Onderzoek laten uitvoeren naar de impact van de energietransitie op het landschap -> op basis van onderzoek uitwerken van een checklist. Checklist laten opnemen in provinciale processen.
- ✓ Uitvoering ontwerpend onderzoek met in totaal zeven partners (Waterschap AGV, Regio GV, Vitens, PWN, Waterschap AGV (drinkwater), Provincie Noord-Holland en MRA). In april 2023 eindresultaat gereed. Dit kan gebruikt worden als bouwsteen voor het gebiedsproces/PPLG. Hierover is ook contact met LNV, BZK en I&W.
- ✓ Goede borging van het onderwerp landschap in de NOVEX MRA en NOVEX NZKG

Uitvoeringslijn 2.4 - Transitieopgaven leefomgeving

Doel: Aanjagen van de transitieopgaven in de gebouwde omgeving en het landschap.

- Agenderen opgaven in de leefomgeving, en mogelijke oplossingsrichtingen, als het gaat om klimaatadaptatie, energietransitie en circulaire economie en zorgen voor integraliteit op deze thema's in de activiteiten van de MRA-samenwerking
- Toekomstbestendige nieuwbouw en gebiedsontwikkeling aanjagen met pilots, prijsvragen en het toepassen van gezamenlijke normen en minimale eisen
- Kennis bijeenbrengen en ontsluiten over de impact en aanpak van transitieopgaven in de leefomgeving

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Ruimte

Activiteiten in 2022

Voor de delen die betrekking hebben op Circulaire Economie en Energie:

- Vanuit het MRA-programma circulaire economie is in 2022 vooral ingezet op het spoor circulaire gebiedsontwikkeling. Dit spoor heeft in het MRA-programma Circulaire Economie 2022-2026 een belangrijke plek gekregen en heeft ook geleid tot

CONCEPT

het aanstellen van een regisseur circulaire gebiedsontwikkeling. Deze regisseur heeft zich in 2022 gericht op het stimuleren van kennisdeling en netwerkvorming. Er is een werkgroep circulaire gebiedsontwikkeling samengesteld en tijdens het evenement State of Sustainebility een workshop aan dit onderwerp heeft gewijd. Daarnaast heeft de regisseur de ondersteuningsbehoefte bij MRA-overheden geïnventariseerd en dit wordt meegenomen in de uitvoeringsagenda voor 2023. De regisseur heeft daarnaast een verbindende rol gespeeld bij de totstandkoming van het convenant toekomstbestendig bouwen;
- Door de betrokkenheid van de MRA bij het Actienetwerk 15% GasTerug ondersteunt de MRA de inzet op de verduurzaming van en energiebesparing op bedrijventerreinen.

Voor het deel dat betrekking heeft op Klimaatadaptatie:
- Is een intentieovereenkomst klimaatbestendige gebiedsontwikkeling opgesteld;
- Zijn netwerkbijeenkomsten georganiseerd om de intentieovereenkomst klimaatbestendige nieuwbouw te implementeren;
- Zijn gesprekken gevoerd met woningcorporaties over deelname aan de intentieovereenkomst klimaatbestendige nieuwbouw;
- De 1e en 2e fase van het plan voor klimaatbestendig beheer van de bestaande stad zijn uitgevoerd en er zijn werksessies georganiseerd voor beheerders, beleidsadviseurs en ontwerpers van de openbare ruimte;
- Start gemaakt met het uitvoeren van de acties voor de roadmap vitale en kwetsbare infrastructuur. Er zijn onder andere 15 werksessies voor de verschillende themagroepen georganiseerd;
- Gestart met het borgen van het thema klimaatadaptatie in de Verstedelijkingsstrategie;
- De communicatie over en het gebruik van de klimaatatlas is gecontinueerd;
- De regionale afstemming met andere stedelijke regio's in Nederland is verder vormgegeven;
- Bijdrage geleverd aan de Dutch Green Building Council.

Resultaten in 2022

Circulaire economie:
- ✓ Vanuit het thema circulaire gebiedsontwikkeling is geïnventariseerd wat MRA-overheden doen om materialenhubs te organiseren in de openbare ruimte en is verkend welke rol de MRA zou kunnen vervullen op dit thema. De inventarisatie vormt

CONCEPT

de basis voor een advies over een mogelijke MRA-aanpak op materialenhubs in de openbare ruimte. Dit landt in een advies;
- ✓ Het programma circulaire economie heeft bijgedragen aan de totstandkoming van het Convenant Toekomstbestendige Woningbouw en aan de start van de implementatie van de Green Deal Houtbouw.

Energie:
- ✓ Twee koploperprojecten verduurzaming bedrijventerreinen zijn ondersteund. De leerervaringen worden via het PHB gedeeld met andere bedrijventerreinen;
- ✓ Voor een traject waar TNO een advies voorbereidt, is een verkenning gestart voor een regionale aanpak om de gebouwde omgeving te verduurzamen. Begin 2023 maakt het portefeuillehoudersoverleg Bouwen en Wonen hierover nadere afspraken;
- ✓ Samen met het Servicepunt Duurzame Energie en TNO is een plan opgesteld voor het aanpakken van energiearmoede. Via webinars en een leerkring zijn gemeenten geïnformeerd over deze aanpak. Daarnaast is op dit thema de samenwerking gezocht met het programma Bouwen en Wonen en het sociaal domein is ook betrokken. Dit heeft geleid tot een bestuurlijk overleg, waarin bestuurders die binnen de MRA actief zijn periodiek bekijken of aanvullende bovengemeentelijke acties wenselijk of noodzakelijk zijn.

Klimaatadaptatie:
- ✓ De intentieovereenkomst klimaatbestendige nieuwbouw is ontwikkeld en ondertekend door 51 partijen;
- ✓ De eerste fase van het programma klimaatbestendig beheer bestaande stad is afgerond;
- ✓ Rijk en regio hebben gezamenlijk het voornemen uitgesproken om een MIRT-onderzoek te starten voor het waterbeheer in het Noordzeekanaal- en Amsterdam-Rijnkanaalgebied;
- ✓ Vanuit de MRA is succesvol gelobbyd voor klimaatbestendig bouwen en deze lobby heeft e toe geleid dat in de MIRT-brief van november 2022 hierover een passage is opgenomen. Tijdens het bestuurlijk overleg Leefomgeving in 2023 worden nadere afspraken gemaakt;
- ✓ De afspraak dat 'elke schop die de grond in gaat klimaatbestendig is', is opnieuw bekrachtigd;
- ✓ Uniforme MRA-stresskaarten voor de klimaatatlas zijn ontsloten via mra.klimaatatlas.net;
- ✓ Door de afstemming met andere stedelijke regio's is geborgd dat meer dan 150 deelnemers dezelfde prestatie-eisen meegeven aan regionale nieuwbouwprojecten;

CONCEPT

- ✓ Door MRA-deelname aan de landelijke klankbordgroep is afgesproken dat de meetlat die het Rijk ontwikkelt voor klimaatbestendig en natuurinclusief bouwen aansluit bij de afspraken uit de MRA-intentieovereenkomst klimaatbestendige nieuwbouw;
- ✓ De MRA-lobby heeft ertoe geleid dat het dossier klimaatadaptatie onderdeel is van de website bouwadaptief.nl

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

- Hoe kunnen wij de aanpak van energiearmoede verbinden aan de sociale, duurzaamheids- en bouwen en wonen-opgaven en hoe kan de MRA de provincies en de gemeenten hierbij maximaal ondersteunen?

Uitvoeringslijn 2.5 - Kunst, Cultuur en Erfgoed

Doel: Bevorderen van de cultuurparticipatie in de gehele MRA en het faciliteren van toekomstbestendige cultuur- en erfgoedsectoren in de gehele MRA.

- Uitvoeren van Programma Kunst, Cultuur en Erfgoed 2019-2024, met inzet op: samenwerking, toegankelijkheid van kunst, cultuur en erfgoed voor inwoners en bezoekers, cultuureducatie en talentontwikkeling, ruimte voor kunst, cultuur, erfgoed en creatieve industrie, en behoud en toekomstbestendig maken van materieel en immaterieel erfgoed

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Economie

Activiteiten in 2022

- De cultuursector heeft grote gevolgen ondervonden van de coronaperiode en het effect hiervan werkt nog steeds door. De MRA-samenwerking heeft in deze periode allerlei activiteiten ontplooid die gericht zijn op herstel en doorontwikkeling na corona;
- Tijdens de coronacrisis hebben de provincies en gemeenten van de MRA onder de noemer Innovatie en Samenwerking een aantal regelingen opgezet om instellingen te te ondersteunen. De provincie Noord-Holland is onder meer samen met de gemeente Amsterdam het platform Cultuurherstel gestart;
- Door de afstemming tussen de kerngroep, werkgroep en bestuurders heeft men optimaal gebruik kunnen maken van de rijksmiddelen die door het ministerie van OCW beschikbaar zijn gesteld om de culturele infrastructuur overeind te houden en zijn onderling de leerervaringen gedeeld;
- De betrokken bestuurders hebben daarom besloten om de samenwerking op het gebied van Kunst, Cultuur en Erfgoed in de komende jaren voort te zetten;

CONCEPT

- In 2022 is door bureau Berenschot een onderzoek gedaan naar het hoe het programma Kunst, Cultuur en Erfgoed verder geëffectueerd zou kunnen worden. Dit onderzoek is verwerkt in een ambtelijk advies. Het bestuurlijk overleg heeft de Kerngroep de opdracht gekregen om het programma verder uit te werken en te bekijken wat de toegevoegde waarde is van samenwerken op MRA-niveau. De Kerngroep is dit momenteel in samenwerking met externen verder aan het uitwerken.

Resultaten in 2022

- ✓ Herijking van het programma KCE door bureau Berenschot;
- ✓ Overeenstemming bereikt en startbudget gerealiseerd voor het aanstellen van een programmacoördinator MRA Kunst, Cultuur en Erfgoed om de samenwerking binnen de MRA in 2023 te intensiveren;
- ✓ Expertmeeting 'cultuureducatie en kansengelijkheid';
- ✓ Menukaart voor bibliotheken (komt binnenkort in de uitvoering);
- ✓ Diverse culturele instellingen uit de MRA zijn bij de Uitmarkt te Amsterdam voor het voetlicht gebracht.

Uitvoeringslijn 2.6 - Recreatie en Toerisme

Doel: Faciliteren van de groei van het aantal bezoekers aan de metropool Amsterdam op een dusdanige wijze dat balans bestaat tussen inwoners, bedrijven en bezoekers.

- Uitvoeren van de Strategische Agenda Toerisme in de MRA 2025, met inzet op: het vergroten van de mobiliteit van bezoekers, het verbeteren van de informatievoorziening en wayfinding, regionale afstemming op het gebied van evenementen, marketing en promotieactiviteiten, human capital, destinatieontwikkeling en een gezamenlijke strategie verblijfsaccommodaties

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Economie

Activiteiten in 2022

- Organisatie van een masterclas duurzaam toerisme tijdens het MRA-duurzaamheidssymposium;
- Opzetten van een database met relevante cijfers over toerisme en recreatie op MRA-schaal;
- Opzetten hotspotoverleg in de regio, kennisdeling rond overtoerisme en te nemen maatregelen (Amsterdam, Zaanse Schans, Marken, Edam-Volendam);
- Uitvoering van uen grootschalig en uniek onderzoek naar toeristische druk & draagkracht in de hele MRA en haar deelregio's;
- Afstemming over nieuwe verblijfaccommodaties in de regio;

CONCEPT

- Afstemming en samenwerking rond evenementen en evenementenlocaties in de regio;
- Uitvoering van het project 'Amsterdam Bezoeken, Holland Zien', gericht op spreiding van de internationale toerist vanuit Amsterdam naar de MRA;
- Uitvoering van het project Cycleseeing Amsterdam, gericht op internationale bezoekers en nationale bezoekers om vaker op de fiets de regio te verkennen;
- Samenwerking met andere MRA-programma's als Landschap, Smart mobility, Verstedelijkingsstrategie;

Resultaten in 2022

- ✓ De deelregio's voorzien van handelingsperspectieven om een start te kunnen maken met het verduurzamen van het toerisme en de recreatieve sector;
- ✓ Onderleggers verzameld voor de nieuw op te stellen strategie voor toerisme en recreatie. Er is een onderzoek uitgevoerd naar drukte en draagkracht en de uitkomsten van dit onderzoek zijn besproken in de klankbordgroep en met externe stakeholders;
- ✓ Door het expertteam zijn vier adviezen uitgebracht over verblijfaccommodaties;
- ✓ Een Interreg Europese subsidie binengehaald om het overtoerisme (250.000 euro) aan te kunnen pakken. De subsidie wordt gebruikt om - onder begeleiding van de University For Applied Sciences in Breda - ervaringen en kennis te delen met vijf andere internationale regio's;
- ✓ Nieuwe samenwerkingsafspraken voor het organiseren van evenementen opgesteld, zodat deze beter over de regio verspreid worden;
- ✓ Samen met Amsterdam & Partners en de DMO's in de regio concrete resultaten geboekt met het project '*Amsterdam Bezoeken, Holland zien*' . In 2022 heeft 42% van de bezoekers aan Amsterdam ook de regio bezocht. In 2012 was dat nog 22,7%, van het totaalaantal bezoekers aan Amsterdam;
- ✓ Van de middelen die beschikbaar zijn gesteld voor de gebiedsgerichte aanpak, heeft de deelregio Gooi- en Vechtstreek een succesvolle campagne georganiseerd met het thema '*Buitenkans*'. New Land heeft de middelen uit de gebiedsgerichte aanpak besteed aan het organiseren van *'Street art festivals'*;
- ✓ Goede voorbeelden en leermomenten op het gebied van recreatie en toerisme zijn gedeeld met kleine en grote gemeenten in de MRA;
- ✓ Relevante trends in de toeristische en recreatieve sector zijn in beeld gebracht en in de regio gedeeld en besproken.

CONCEPT

2.4 Platform Mobiliteit

Het jaar 2022 was voor het platform mobiliteit een bijzonder jaar. De gevolgen van de coronapandemie werden zichtbaar. De fileproblematiek was alweer snel op het oude niveau, maar het ov-gebruik bleef achter. Door personeelstekorten leidde dit zelfs tot een afschaling van de dienstregeling, vooral bij de NS. De complexiteit van de toenemende verstedelijking, de opgaven rond de transities en de gevolgen van de oorlog in de Oekraïne beheersten het nieuws. Stikstof, elektriciteitscongestie en brandstofprijzen hebben nog altijd grote impact op het maatschappelijk leven.

Ondertussen stelde het kabinet 7,5 miljard euro beschikbaar vanuit het Mobiliteitsfonds om de woningbouwproductie in Nederland te stimuleren met bereikbaarheidsmaatregelen. Met het programma Bereikbare Steden en de schaalsprong projecten had de MRA al veel plannen klaarliggen en waren veel van deze plannen al binnen het Rijk – Regio-programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid besproken met de ministeries. Daarnaast werd met het Rijk een speciaal pakket afgesproken voor de grootschalige woningbouwgebieden. Het totale investeringspakket pakte met het BO MIRT van november 2022 voor de MRA gunstig uit met 5,4 miljard euro aan investeringen. Uiteraard is na het BO MIRT meteen begonnen met de voorbereiding van de uitvoering van het maatregelenpakket en kijkt de MRA alweer naar mogelijkheden voor het resterende deel van de mobiliteitsagenda.

Naast de drie hieronder uitgewerkte uitvoeringslijnen kwamen op de agenda van het platform Mobiliteit bespreekpunten als woon-werkpendel, alternatieve bekostiging, beschikbaarheid, betaalbaarheid, toegankelijkheid en vervoersarmoede aan de orde. Een aantal punten heeft geleid tot maatregelen bij de vervoerders en concessieverleners of een convenant met het Rijk. Vooral de onderwerpen woon-werkbalans en vervoersarmoede (evenwichtige mobiliteit) staan voor 2023 op de agenda.

Uitvoeringslijn 3.1 - Schaalsprong mobiliteitssysteem

Doel: Een gezamenlijke strategie voor de schaalsprong in het mobiliteitssysteem en de uitvoering daarvan met bijzondere aandacht voor de samenhang met ontwikkelingen op het gebied van wonen en werken, de bereikbaarheid van economische toplocaties, duurzame vormen van mobiliteit, een klimaatbestendig mobiliteitssysteem, de verbinding van ov- en autogeoriënteerde

CONCEPT

mobiliteitssystemen (overstapmogelijkheden bij ov-knooppunten) en de beschikbaarheid en betaalbaarheid van mobiliteit voor alle inwoners van de Metropoolregio Amsterdam.

- Inhoud en uitvoering geven aan de afspraken voor de schaalsprong van het mobiliteitssysteem van de MRA, in nauwe samenhang met de verstedelijkingsstrategie en de regionale economische strategie
- Ontwikkelen van alternatieve en innovatieve bekostigingsopties voor de benodigde investeringen in het mobiliteitssysteem
- Monitoren en coördineren van de uitvoering van mobiliteitsprojecten in de regio
- Monitoren van het functioneren van het regionaal mobiliteitssysteem

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Mobiliteit

Activiteiten in 2022

- Een toekomstbestendige en evenwichtige metropool met meerdere kernen: dat is de hoofdlijn van de gezamenlijke koers die de MRA met het Rijk heeft opgesteld in de Verstedelijkingsstrategie. Met deze koers kunnen 325.000 extra woningen tot 2050 gebouwd worden, waarvan minimaal 175.000 tot 2030. Dit schept ook veel werkgelegenheid, omdat niet alleen woningen worden gebouwd, maar complete en duurzame steden en samenlevingen in een vitaal landschap. Tot slot is een schaalsprong in het mobiliteitssysteem nodig om de MRA duurzaam verder te kunnen ontwikkelen;
- De Metropoolregio Amsterdam heeft in 2022 samen met het Rijk een betekenisvolle stap gezet om de schaalsprong in het mobiliteitssysteem te kunnen realiseren. Dit heeft geleid tot afspraken over investeringen in ov-verbindingen zoals Zuidasdok, metroverbinding Amsterdam Zuid-Haarlemmermeer en eerste fase sluiten metrolijn Ringlijn. De schaalsprong in de MRA is nog niet af voor het railnet van de MRA, want de IJmeerverbinding is nodig voor de verdere ontwikkeling van Almere en de provincie Flevoland. Daarnaast is dit van belang voor het verbeteren van het regionale openbaar vervoer- en het nationale spoornetwerk, zodat woon-werkgebieden in de MRA worden ontsloten. Er komt 'spoorruimte' vrij, zodat er hoogfrequenter tussen de metropoolregio en andere landsdelen kan worden gereisd.

Resultaten in 2022

- ✓ Het Multimodaal Toekomstbeeld is door Rijk en regio in het BO MIRT vastgesteld en er is afgesproken dat het programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid als voorbeeld dient voor het opstellen van de uitvoeringsagenda NOVEX MRA. Dit wordt een implementatieplan voor beleids- en investeringskeuzes in de MRA tot 2030;
- ✓ Het Regionaal OV Toekomstbeeld (ROVT, vastgesteld eind 2019) omvat een voorkeursnetwerk in 2040, dat bestaat uit diverse ambities als basis hoogwaardige ov-

CONCEPT

verbindingen (HOV) voor onder andere bus, tram en metro. De exploitatie van het ov is in 2022 een pijnpunt geweest en dit blijft een groot probleem in 2023. Ondanks de personeelstekorten blijft het ROVT overeind en wordt zo veel mogelijk gerealiseerd.

Uitvoeringslijn 3.2 - Fiets

Doel: Een samenhangend en hoogwaardig regionaal fietsroutenetwerk, waarop fietsers vlot tussen de stedelijke kernen en vanuit het stedelijke gebied de natuur in kunnen fietsen. Met fietsvoorzieningen bij ov-knooppunten, waarmee voor- en natransport per fiets en gebruik van regionaal openbaar vervoer aantrekkelijker wordt.

- Uitvoeren van het plan Metropolitane Fietsroutes en de concrete projecten daarin
- Opstellen en uitvoeren van een plan voor de ontwikkeling van fietsvoorzieningen bij ov-knooppunten

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Mobiliteit

Activiteiten in 2022

- In het voorjaar van 2022 verscheen het Nationaal Toekomstbeeld Fiets (NTF) vanuit het landelijke samenwerkingsverband 'Tour de Force'. Een ambitieus plan voor een 'schaalsprong fiets' in Nederland. In het BO MIRT van november 2022 spraken het Rijk en alle landsdelen af om op basis van het NTF een nationale uitvoeringsagenda fiets op te stellen om de plannen te kunnen uitvoeren;
- Wegbeheerders, zoals gemeenten, zijn samen met de provincies en de Vervoerregio verantwoordelijk voor de uitvoering van het MRA-fietsroutenetwerk. De voortgang daarvan wordt gerapporteerd aan het Platform Mobiliteit. In 2022 is deze rapportage achterwege gebleven als gevolg van de uitbreiding van het fietsroutenetwerk in het Regionaal Toekomstbeeld Fiets voor Noord-Holland en Flevoland (MRA). De Vervoerregio heeft dit vergrote fietsnetwerk voor het eigen vervoergebied vertaald in een 'Uitvoeringsprogramma MRA Doorfietsroutes' en dit is gepresenteerd in december 2022. Gesprekken met beide provincies volgden hierop om te bezien of dit als voorbeeld kan dienen voor de voortgangsrapportage 2023.

Resultaten in 2022

- ✓ In het najaar van 2022 heeft het Platform Mobiliteit afgesproken om met een voorstel te komen voor het realiseren van extra fietsstallingsmogelijkheden bij NS-stations. Inmiddels heeft het kabinet hiervoor 50 miljoen euro beschikbaar gesteld. In de eerste helft van 2023 zal dit MRA-voorstel in concept gereed zijn. Het realiseren van fietsenstallingen bij metrostations en grote busstations is onderdeel van de nationale uitvoeringsagenda fiets. In dat kader zullen de gesprekken ook met het Rijk gevoerd worden;

CONCEPT

- ✓ Doelstelling van de MRA Green Deal Fiets is om met vernieuwende stimulerende maatregelen te zorgen dat er in 2025 100.000 fietsers extra zijn in de MRA. In 2022 is een kaart opgesteld met potentieel kansrijke locaties voor fietsservicepunten langs de doorfietsroutes. Tevens is verder gewerkt aan de planvorming voor het eerste fietsservicepunt in Schiphol-Noord. Er zijn werksessies gehouden met werkgevers in de regio om met fietsvriendelijke arbeidsvoorwaarden te stimuleren dat meer mensen op de fiets naar hun werk gaan. Tegelijkertijd zijn pilots uitgevoerd bij kinderdagverblijven in Haarlem, Almere en Amsterdam om jonge kinderen te leren fietsen. Deze nieuwe aanpak ontving de Innovatieprijs 2022 van *Tour de Force*.
- ✓ In oktober 2022 is ten behoeve van de opschaling en impactmeting van de Green Deal Fiets een EU-subsidie aangevraagd binnen het LIFE-programma. In februari 2023 wordt hierover door de EU besloten.

Uitvoeringslijn 3.3 - Duurzame en innovatieve mobiliteit

Doel: Regionaal uitwerking geven aan het thema mobiliteit van het Klimaatakkoord, verdere ontwikkeling van een regionaal netwerk van publieke oplaadpunten voor elektrisch vervoer, realisatie van kansrijke smart mobility-toepassingen binnen de MRA en mensen verleiden hun reisgedrag aan te passen om piekbelasting van het mobiliteitsnet tegen te gaan en keuzes voor duurzame mobiliteitsopties te stimuleren.

- Opstellen en uitvoering geven aan het Regionaal programma duurzame mobiliteit als uitwerking van de afspraken van het Klimaatakkoord op het gebied van mobiliteit
- Verdere uitvoering geven aan het project MRA-Elektrisch
- Duurzame en innovatieve mobiliteit aanjagen met pilots, prijsvragen en optreden als launching customer
- Kennis bijeenbrengen en ontsluiten over impactvolle mobiliteitsinnovaties en over de mogelijkheden om duurzame mobiliteit in gebiedsontwikkeling te stimuleren

Afstemming over deze uitvoeringslijn is belegd in: het Platform Mobiliteit

Activiteiten in 2022

- In oktober 2022 heeft het BO van het platform Mobiliteit besloten om in te stemmen met het voorstel voor de invulling van de integratie van MRA-uitvoeringslijn 3.3 in het RMP (Regionaal Mobiliteitsprogramma van het klimaatakkoord) voor de CO_2-reductie als onderdeel van het Klimaatakkoord. Het gaat naast een algemene monitoring van resultaten en effecten om een aantal belangrijke projecten op MRA-schaal (en groter), MRA Elektrisch, Logistiek, Mobiliteitsgedrag en Smart Mobility, goed op elkaar af te stemmen.

Resultaten in 2022

CONCEPT

- ✓ Bij Zero Emissie Stadslogistiek is het *dashboard logistieke stromen* opgeleverd. Dit dashboard brengt in beeld hoeveel en hoe vaak er gereisd en wat er vervoerd wordt. Bovendien is de netwerkaanpak duurzame logistieke hubs opgeleverd. Hierdoor is inzichtelijk gemaakt wat de meest geschikte locaties voor logistieke hubs zijn en wat hier het handelingsperspectief voor de betrokken overheden is;
- ✓ Smart Mobility heeft in 2022 een animatie van een wijkhub opgeleverd en vanuit de leidraad Gebiedsontwikkeling zijn drie programma's van eisen rond mobiliteit opgesteld in Haarlemmermeer, Zaanstad en Purmerend;
- ✓ Daarnaast is het evaluatierapport *Scale Up Bezoekersstromen* afgerond en de gids *Mobility as a Service* (MAAS) voor beleidsmakers opgeleverd. Andere resultaten zijn opgenomen in het jaarverslag van het kennisplatform Smart Mobility;
- ✓ In het project *MRA Elektrisch* staat de teller ondertussen op 10.437 publieke laadpunten. Dit is een mooi resultaat omdat er veel komt kijken bij het plaatsen van laadpalen. De MRA is koploper als het gaat om de dichtheid van laadpalen in Europa. Daarentegen blijft het plaatsen van laadpalen bij bedrijven achter door de elektriciteitscongestie op een aantal locaties.

CONCEPT

Verklarende lijst van woorden en afkortingen

Acquisitie van bedrijven – pogen om bedrijven/ondernemingen te verleiden zich in de MRA te vestigen

Amsterdam Economic Board (Board) – een samenwerkingsverband tussen overheden, bedrijfsleven en kennisinstellingen in de Metropoolregio Amsterdam (zie https://amsterdameconmomicboard.com). De **Economic Board Flevoland** is de variant voor de provincie Flevoland.

Algemene Vergadering (AV) – een bestuurlijk overlegorgaan van de Metropoolregio Amsterdam. Alle deelnemers van de MRA vaardigen een bestuurder naar keuze af naar de AV. De Algemene Vergadering (AV) is het algemeen bestuur van de MRA. Zij controleert het bestuur en is de primaire link met de deelnemers.

Bedrijventerreinenstrategie – een ruimtelijk-economische strategie op schaal van de MRA, waarin regionaal afgestemd wordt over de benodigde ruimte voor bedrijven in de MRA

Bereikbare Steden – een Rijks-Regio project vanuit het programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid, zie ook: https://www.metropoolregioamsterdam.nl/project/bereikbare-steden-in-de-mra/

Bestuur – een bestuurlijk overlegorgaan van de Metropoolregio Amsterdam. Het Bestuur bestaat uit de burgemeester van Amsterdam, de CdK's van beide provincies, en zeven wethouders, verspreid afkomstig uit een van de inhoudelijke platforms. Het Bestuur is het dagelijks bestuur van de MRA, en stuurt op de uitvoering van de samenwerking.

Bestuurlijke gremia – structurele overleggen tussen bestuurders in de MRA; ook vaak aangeduid met de afkorting **BO (Bestuurlijk Overleg)**

Bestuurlijk Overleg Leefomgeving (BOL) – een overleg tussen het Rijk en de regio's, waarin afspraken worden gemaakt over de ontwikkeling van de MRA

Brede Welvaart – een begrip van welvaart waarin breder wordt gekeken dan sec de materiele welvaart, maar waar bijvoorbeeld ook rekening gehouden wordt met zaken als gezondheid, onderwijs, milieu en leefomgeving, sociale cohesie, enzovoort.

CONCEPT

CCRI – Circular Cities and Regions Initiative; EU-initiatief op het gebied van circulariteit in steden en regio's

Circulair (-inkopen, -economie, -verwerking, etc) – het streven om de aanspraak op nieuwe grondstoffen zoveel mogelijk te beperken door grondstoffen her te gebruiken, en hier bij het ontwerp van producten op voorhand al rekening mee te houden

Convenant Toekomst Bestendige Woningbouw – afspraken tussen overheden en ontwikkelaars, bouwers en corporaties over toekomstbestendige woningbouw. Zie ook: https://www.metropoolregioamsterdam.nl/website-voor-convenant-toekomstbestendige-woningbouw/

Dashboard Logistieke Stromen – een instrument voor overheden en wegbeheerders dat inzichtelijk maakt welke goederen worden vervoerd in de provincies Noord-Holland en Flevoland

Deelnemers – de aan de MRA-samenwerking deelnemende gemeenten, provincies en de Vervoerregio Amsterdam

Deelregio's – de Metropoolregio Amsterdam is opgebouwd uit zeven deelregio's: Amsterdam, Zaanstreek-Waterland, Amstelland-Meerlanden, Zuid-Kennemerland, Almere-Lelystad, Regio Gooi- en Vecht en de IJmond

DMO – Destination Marketing Organisation; een organisatie die er op is gericht om een bepaalde locatie als attractieve bestemming te promoten voor bezoekers.

DO – directeurenoverleg, veelal ter voorbereiding op het BO (Bestuurlijk Overleg)

Energietransitie – de transitie van een energie aanbod gebasseerd op fossiele brandstoffen naar een energie aanbod gebasseerd op hiernieuwbare energiebronnen.

Governance – de wijze waarop een samenwerking, proces of project wordt aangestuurd

Green Deal Houtbouw – Green deal die er op is gericht om het bouwen met hout als duurzaam materiaal te bevorderen. Zie ook: https://mraduurzaam.nl/circulair/bouw/green-deal-houtbouw/

CONCEPT

Large Scale Hydrogen Valley – een status die vanuit de EU gegeven kan worden aan regio's die een belangrijke functie (willen) hebben op het gebied van (de productie, het transport en/of het gebruik van) waterstof.

Herstructurering (bedrijventerreinen) – het opnieuw inrichten of opwaarderen van bestaande (vaak verouderde) bedrijventerreinen om de economische of ruimtelijke waarde te vergroten, al dan niet gepaard gaande met het inpassen van nieuwe functies

House of Hospitality – publiek-private samenwerking tussen overheden, ondernemers en kennisinstellingen op het gebied van de gastvrijheidseconomie, om ervoor te zorgen dat we een kwalitatief hoogwaardige hospitality sector hebben, met een duurzame arbeidsmarkt en een toekomstbestendig beroepsonderwijs.

House of Skills – een publiek-private samenwerking tussen overheden, ondernemers en kennisinstellingen met als doel om programma's die gericht zijn op het ontwikkelen van vaardigheden te ontwerpen, om zo de personeelstekorten in de krapte sectoren op te lossen.

Human Capital – menselijk kapitaal; een begrip dat veelal gehanteerd wordt voor projecten of programma's die gericht zijn op de kracht van werknemers, om de mens als kapitaal factor in onze economie centraal te stellen en waar mogelijk erin te investeren om de productiviteit te vergroten.

Intentieovereenkomst Klimaatbestendige Nieuwbouw – afspraken tussen overheden, projectontwikkelaars, bouwers, corportaties, enzovoort om de klimaatbestendigheid van nieuwbouw te borgen. Zie ook https://www.regiogv.nl/wp-content/uploads/2021/09/BW-20b-bij-Klimaat-...-Afspraken-klimaatbestendige-nieuwbouw-MRA-Intentieovereenkomst-concept-juli-2021.pdf

Investeringagenda – een agenda waarin voor bepaalde thema's of projecten inzichtelijk wordt gemaakt welke publieke en private investeringen nodig zijn om de beoogde doelen te behalen.

Invest-NL – Investeringsmaatschappij van de landelijke overheid, gericht op het financieren van duurzame en innovatieve initiatieven.

Jaarplan – een sturingsdocument voor het MRA Bestuur, waarin zowel inhoudelijk als financieel inzichtelijk is gemaakt wat voor het komende jaar is voorzien aan activiteiten en beoogde resultaten

CONCEPT

Klimaatadaptatie – het bij gebiedsontwikkeling of de inrichting van onze omgeving rekening houden met het veranderende klimaat, door bijvoorbeeld vooraf al goed na te denken over waterberging of hittestress.

Metropoolregio Amsterdam (MRA) – een samenwerkingsverband (zie ook 'deelnemers'), en een geografisch gebied (bestaande uit het gebied van de deelnemende gemeenten)

Meerjarenbegroting – Financiele onderbouwing van de MRA Agenda, die elke vier jaar wordt vastgesteld (zoals afgesproken in de Samenwerkingsafspraken).

Meerkernigheid – zie polycentrisch model

METREX – europees netwerk van (metropool-) regio's

MIRT – Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport; een overlegstructuur tussen het Rijk en de regio om afspraken te maken over de genoemde onderwerpen.

MKB Fonds (ROM InWest) – een van de twee fondsen van de ROM InWest, gericht op financiering van MKB-initiatieven.

MRA Agenda – het inhoudelijk kader waarin we als samenwerkende overheden in de MRA elke vier jaar onze doelstellingen en beoogde resultaten vastleggen. Deze wordt door alle deelnemers vastgesteld.

MRA Directie – de kern van het ambtelijke netwerk dat de regionale samenwerking ondersteunt. De medewerkers van de MRA Directie worden 'om niet' ter beschikking gesteld door de deelnemersm en zijn veelal een gedeelte van hun tijd werkzaam voor de MRA Directie en een deel van de tijd voor de moederorganisatie.

MTB – Multimodaal Toekomst Beeld: een toekomstbeeld waarin voor verschillende vervoersmodaliteiten is uitgewerkt wat onze stip op de horizon is als samenwerkende overheden

Netcapaciteit (en Netcongestie) – de capaciteit van ons electriciteitsnetwerk voor de transport van elektriciteit. Naar mate de vraag naar elektriciteit toeneemt, en ook steeds meer elektriciteit op nieuwe plaatsen wordt opgewekt (bijvoorbeeld door zonnecellen of windmolens), kan de capaciteit van het net tekortschieten, en netcongestie ontstaan

CONCEPT

Netwerkaanpak Duurzame Logistieke Hubs – een gezamenlijke visie van de Vervoerregio Amsterdam, Provincie Noord-Holland en de MRA op logistieke knooppunten en de manier waarop deze ontwikkeld kunnen worden. Zie ook: https://smartmobilitymra.nl/samen-op-weg-naar-duurzame-logistiek-mra/

Noordzeekanaalgebied (NZKG) – de zone langs het Noordzeekanaal, tussen Velsen en Amsterdam, waar veel grote ruimtelijke vraagstukken samen komen. Het gebied kent een eigen (bestuurlijke) samenwerking, waarbij nauwe afstemming is tussen MRA en NZKG.

NOVEX – Nationale Omgevingsvisie Extra: de NOVEX is in feite de verdere uitwerking van de Verstedelijkingsstrategie, waarin voor elk van de vijf in de MRA gelegen NOVEX-gebieden plannen worden gemaakt voor hoe hier de verstedelijkingsstategie uit te werken.

OpenResearch Platform – een digitaal platform voor kennisuitwisseling. Zie ook: https://openresearch.amsterdam/

Operationalisatie – uitwerking van hoe een bijvoorbeeld een afspraak, strategie, of beoogd doel in de praktijk zal worden uitgevoerd.

P&C Cyclus – Planning & Control Cyclus: een cyclus (vierjaarlijks en jaarlijks) waarin eerst inzichtelijk wordt gemaakt welke acties en resultaten voor een bepaalde (toekomstige) periode zijn voorzien en welke begroting daarbij nodig is, en waarin vervolgens nadien inzichtelijk wordt gemaakt wat daarvan terecht is gekomen.

Plabeka – Platform Bedrijventerreinen en Kantoren, tegenwoordig onderdeel van het Platform Economie: een programma gericht op afstemming over ontwikkelingen op het gebied van kantoren en bedrijventerreinen, om overaanbod te voorkomen.

Platform – een vast terugkerend bestuurlijk overleg van de Metropoolregio Amsterdam over een specifiek inhoudelijk onderwerp. In de MRA hebben we drie platforms: een voor Ruimte, een voor Economie en een voor Mobiliteit

Polycentrisch Model – een model voor de verstedelijking van de MRA, dat uitgaat van een centrumgemeente (Amsterdam) en meerdere kleinere centrumgemeenten daaromheen (bijvoorbeeld Amstelveen, Lelystad of Haarlem) die gezamenlijk een samenhangend geheel vormen

CONCEPT

Portefeuillehouders Overleg (PHO) – een tijdelijk bestuurlijk overleg van de Metropoolregio Amsterdam over een specifiek inhoudelijk onderwerp, dat op basis van actualiteit of urgentie bijeenkomt ten einde bepaalde doelen te bereiken of af te stemmen over zich voordoende problemen. Op dit moment zijn er PHO's voor Bouwen & Wonen, Erfgoed, Kunst en Cultuur, en Sociaal. In het verleden waren er ook PHO's voor Duurzaamheid en Landschap.

PPLG – Provinciaal Programma Landelijk Gebied. Zie ook: https://www.noord-holland.nl/Onderwerpen/Natuur/Provinciaal_Programma_Landelijk_Gebied

PPS – Publiek Private Samenwerking; formele samenwerking tussen overheden, bedrijven, kennisinstellingen en/of sociaal maatschappelijke instellingen ten einde gemeenschappelijke doelen te bereiken.

PVE – Programma van Eisen; een document waarin bepaalde kaderstellende randvoorwaarden zijn opgenomen voor een project of progamma

Raadtafel – een adviesorgaan voor de Metropoolregio Amsterdam, waarin raads- en Statenleden vanuit alle deelnemers zitting hebben. De Raadtafel kan gevraagd en ongevraagd advies geven op processen in de MRA, en dan met name op hoe raden en Staten daar goed op aangehaakt kunnen worden. Zijn geven nooit inhoudelijk advies.

RMP - het Regionale (duurzame) Mobiliteits Programma (RMP) voor de MRA, dat voortkomt uit het Klimaatakkoord, fungeert als een regionale paraplu m.b.t. de duurzame mobiliteit

ROM (Inwest) – de regionale ontwikkelingsmaatschappij voor het Noord-Hollandse deel van de Metropoolregio Amsterdam. **Horizon Flevoland** is de variant voor de provincie Flevoland.

Samenwerkingsafspraken – het kaderdocument waarin de samenwerkende overheden in de MRA met elkaar vastleggen hoe zij met elkaar samenwerken. Wordt elke vier jaar geactualiseerd.

SBAB – Samen Bouwen Aan Bereikbaarheid; een samenwerkingsprogramma tussen de MRA en de Rijksoverheid over mobiliteit en bereikbaarheid

Schaalsprong (OV) – een opschaling en uitbreinding van het openbaar vervoer(snetwerk) die nodig is om de verdere groei van de MRA mogelijk te maken

CONCEPT

Smart Mobility – slimme en innovatieve toepassingen om de mobiliteit van mensen of goederen te bevorderen

Techconnect – een programma in de MRA gericht op het stimuleren en opleiden van talent voor de ICT sector om zo de arbeidstekorten in deze sector terug te dringen

TEN-T – Trans-European Transport Network; Europees beleid gericht op het ontwikkelen van een europees transportnetwerk

Termijnagenda – een informatief document om voor raden en Staten in de Metropoolregio Amsterdam inzichtelijk te maken welke onderwerpen wanneer in welke bestuurlijke overleggen aan de orde komen, om ze zo beter in staat te stellen hierover het gesprek te voeren met de bestuurders die hun gemeente/ provincie vertegenwoordigen in die gremia.

TOMAS – een initiatief van overheden, bedrijfsleven en kennisinstellingen om samenwerking en kennisdeling op het gebied van talentontwikkeling te stimuleren.

Transitiefonds (ROM InWest) – een van de twee fondsen van de ROM InWest, gericht op financiering van intiatieven op het gebied van de grote transities waar we voor staan op het gebied van duurzaamheid.

Triple Helix Samenwerking – de samenwerking tussen overheden, bedrijfsleven en kennisinstellingen. Tegenwoordig wordt ook vaak gesproken over quadruple helix samenwerking; dan worden de sociaal-maatschappelijke instellingen ook betrokken

Uitvoeringslijn – De huidige MRA Agenda (2020-2024) bestaat uit uitvoeringslijnen: dit zijn onderwerpen of thema's waar we als MRA op samenwerken.

Verantwoording - een sturingsdocument voor het MRA Bestuur, waarin zowel inhoudelijk als financieel inzichtelijk is gemaakt welke acties het afgelopen jaar zijn uitgevoerd, en wat dat heeft opgeleverd aan resultaat

Versnelling Woningbouw – een programma gericht op het versnellen van de nieuwbouw productie van woningen om de terkorten op de woningmarkt in de MRA terug te dringen.
Verstedelijkingsstrategie – een strategie die de MRA samen met het Rijk heeft opgesteld voor de toekomstige verstedelijking van de MRA, met daarin ook afspraken over de inzet hiervoor van Rijk en

CONCEPT

regio. De samenwerking voor de verstedelijkingsstrategie heeft geleid tot een gezamenlijk vastgesteld **Verstedelijkingsconcept** voor de MRA. Zie ook: https://www.metropoolregioamsterdam.nl/wp-content/uploads/2021/12/MRA-Verstedelijkingsconcept-eindversie-november-2021.pdf

Vervoerarmoede – het door stijgende prijzen van vervoer armer worden van delen van de bevolking. Naar mate de prijzen van vervoer hoger worden, gaat een steeds groter deel van het inkomen op aan het bekostigen van vervoer, wat voor mensen met een laag inkomen lastiger te dragen is dan mensen met een hoog inkomen.

Volkshuisvestingsfonds – een fonds van de Rijksoverheid (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties) gericht op de vergroting van de leefbaarheid in gebieden en het financieren van de verduurzaming van de woningvoorraad in de meest kwetsbare gebieden

WBI - Woningbouwimpuls; een fonds van de Rijksoverheid (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland) gericht op het stimuleren van woningbouw

Woon-Werkbalans – de relatie tussen de plekken waar mensen werken en de plekken waar mensen (kunnen) wonen. Dit gaat daarmee enerzijds over pendel/mobiliteits stromen tussen gebieden waar mensen wonen en de gebieden waar mensen werken, maar ook over het vraagstuk of je betaalbare woningen kunt bijbouwen daar waar veel werk is geconcentreert.

Voortgangsnota - een informatief document om voor raden en Staten in de Metropoolregio Amsterdam inzichtelijk te maken welke acties het afgelopen jaar zijn uitgevoerd, en wat dat heeft opgeleverd aan resultaat, om ze zo beter in staat te stellen hierover het gesprek te voeren met de bestuurders die hun gemeente/ provincie vertegenwoordigen in die gremia.

ZES – Zero Emmissie Stadslogistiek; een programma gericht op het stimuleren van schone logistiek in stedelijke gebieden.

CONCEPT

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023
Gevraagd besluit	1. In te stemmen met de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023; 2. De raad voor te stellen: 1. de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023 vast te stellen; 2. De uitvoeringskosten 2023 op te nemen op de limitatieve lijst met Gemeente Amstelveen 2023, en hiervoor de begroting te wijzigen. 3. De structurele kosten vanaf 2024 mee te nemen in de integrale afweging bij de Kadernota 2024.
Bijlage	Raadsvoorstel opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja Persbericht
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	- 4 APR 2023 . nr 9
Besluit B&W	**Conform advies**

Datum 4 april 2023
Nummer Z23.005740
Portefeuillehouder wethouder W. Kikkert

Besproken in staf met portefeuillehouder op 28 maart 2023

Afdeling Stedelijke Ontwikkeling
Behandelend ambtenaar J. Gringhuis
Telefoonnummer 540 42 04
E-mail j.gringhuis@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Meer koopwoningen beschikbaar voor Aalsmeerders met een laag of middeninkomen.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Invoeren van de opkoopbescherming door de Huisvestingsverordening 2023 te accorderen en aan de gemeenteraad voor te leggen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Ruimtelijke ontwikkeling

Aanleiding

In het raadsakkoord is afgesproken dat de opkoopbescherming voor Aalsmeer wordt inge-voerd. Er is onderzoek gedaan of er voldoende onderbouwing is om de opkoopbescherming in te voeren. Hiervoor is met verschillende makelaars gesproken en zijn de koop- en huurstromen geanalyseerd. De verzamelde gegevens laten zien dat voldoende kan worden onderbouwt om de opkoopbescherming voor het hele grondgebied van Aalsmeer in te voeren. Voor het invoeren van de opkoopbescherming is een aangepaste Huisvestingsverordening nodig.

Argumenten

Om te bepalen of er voldoende onderbouwing is om de opkoopbescherming Aalsmeer in te voeren, is er een koop- en huurstromenanalyse uitgevoerd. Hieruit bleek dat er voldoende basis is om de opkoopbescherming in te voeren. De resultaten van dit onderzoek zijn op 20 december 2022 gedeeld met de gemeenteraad middels een presentatie tijdens de commissievergadering ruimte.

Op basis van het beleidsvoorstel over de opkoopbescherming konden burgers, bedrijven en andere belanghebbenden op het beleidsvoorstel reageren. Er zijn geen reacties binnengekomen. Daarom wordt het beleidsvoorstel onveranderd aan de raad voorgelegd.

Het complete raadsvoorstel met bijbehorende bijlagen is te vinden in de bijlage van dit collegeadvies.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiën

Invoering van de opkoopbescherming brengt twee soorten kosten met zich mee:
1. Eenmalige invoeringskosten
2. Uitvoeringskosten

Voor het jaar 2023 is incidenteel een budget €30.000 beschikbaar. Vanuit dit budget kunnen zowel de invoeringskosten als de uitvoeringskosten in 2023 worden gedekt. Voor de uitvoeringskosten in de daarop volgende jaren is nog geen dekking. Het gaat hierbij om € 16.000 per jaar (zijnde de kosten voor 0,05 Fte vergunningverlening en 0,1 Fte handhaving). Voorgesteld wordt om de Raad middels de kadernota 2024 om dekking voor deze kosten vanaf 2024 te vragen.

Communicatie

Persbericht.

Procedure

Na vaststelling in het college van B en W wordt het raadsvoorstel ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd en op 8 juni 2023 in de raad besproken.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z23-005740
Datum B&W-besluit 4 april 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
9 juni 2023

Behandelen in de raadscommissie Ruimte en Economie
op 23 mei 2023

Portefeuillehouder wethouder W. Kikkert
Afdeling Stedelijke ontwikkeling
Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
J. Gringhuis
j.gringhuis@amstelveen.nl

Onderwerp

Opkoopbescherming en Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023

Gevraagd besluit

1. de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023 vast te stellen;
2. De uitvoeringskosten 2023 op te nemen op de limitatieve lijst met Gemeente Amstelveen 2023, en hiervoor de begroting te wijzigen.
3. De structurele kosten vanaf 2024 mee te nemen in de integrale afweging bij de Kadernota 2024.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Meer koopwoningen beschikbaar voor Aalsmeerders met een laag of middeninkomen.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Invoeren van de regeling opkoopbescherming in de gemeente Aalsmeer.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Ruimtelijke ontwikkeling

Aanleiding

In het raadsakkoord is afgesproken dat de opkoopbescherming voor Aalsmeer wordt ingevoerd. Er is onderzoek gedaan of er voldoende onderbouwing is om de opkoopbescherming in te voeren. Hiervoor is met verschillende makelaars gesproken en zijn de koop- en huurstromen geanalyseerd. De verzamelde gegevens laten zien dat voldoende kan worden onderbouwt om de opkoopbescherming voor het hele grondgebied van Aalsmeer in te voeren. Voor het invoeren van de opkoopbescherming is een aangepaste Huisvestingsverordening nodig. Door deze nieuwe Huisvestingsverordening te accorderen zal de opkoopbescherming na publicatie van de Huisvestingsverordening 2023 in werking treden.

Argumenten

Opkoopbescherming

Wat is opkoopbescherming?

De opkoopbescherming is een regeling in de landelijke Huisvestingswet die per 1 januari 2022 in werking trad. De landelijke regeling geldt in beginsel voor vijf jaar. Na vijf jaar (2027) wordt gekeken of de regeling verlengd wordt. De gemeente kan in de eigen huisvestingsverordening bepalen dat goedkope en middeldure koopwoningen in bepaalde gebieden van de gemeente de eerste vier jaar na aankoop niet meer verhuurd mogen worden om ze zo te beschermen tegen opkoop door beleggers. De opkoopbescherming zorgt er dus voor dat een koper van een woning zelf in de woning

moet gaan wonen. Deze regeling gaat hiermee kopen om te verhuren tegen. Woningen die in verhuurde staat worden gekocht mogen wel verhuurd blijven worden. In bepaalde situaties kunnen kopers van een woning in aanmerking komen voor een vergunning om de aangekochte woning toch te kunnen verhuren.

Voorwaarden invoering opkoopbescherming

De gemeenteraad kan een opkoopbescherming voor een gebied invoeren, in de vorm van een verbod om goedkope en middeldure koopwoningen zonder vergunning te verhuren voor een periode van vier jaar na aankoop, indien zij dat noodzakelijk en geschikt acht voor het bestrijden van schaarste aan goedkope en middeldure koopwoningen of voor het behoud van de leefbaarheid van de woonomgeving. Verder bepaalt de gemeenteraad in de huisvestingsverordening voor welke vormen van het in gebruik geven van een aangewezen woonruimte een vergunning voor verhuur wordt verleend.

Opkoopbescherming in de gemeente Aalsmeer

Afbakening woningen

Het college wil voor de hele gemeente een opkoopbescherming invoeren voor:

- koopwoningen met een WOZ-waarde tot €423.000,- (prijspeil 2022). Dit betreft 60% van alle woningen in Aalsmeer. Ook andere woningen die voor aankoop zes maanden niet verhuurd werden, voor zover ze een WOZ-waarde hebben onder de €423.000,- (prijspeil 2022), vallen onder deze regeling, zoals woningen die langer dan zes maanden leeg staan.
- goedkope en middeldure koopwoningen die voor aankoop worden bewoond door de eigenaar van de woning en bij woningen die voorafgaand aan de aankoop niet of minder dan zes maanden werden verhuurd en verhuur niet voor de aankoop al vergund was.

Algemene bepalingen

- Het verbod om te verhuren geldt voor de eigenaar voor vier jaar na aankoop van de woning.
- De opkoopbescherming blijft bestaan als een woning met afgegeven vergunning wordt doorverkocht. De nieuwe eigenaar moet opnieuw een vergunning aanvragen als hij wil verhuren.
- De regeling is in principe voor onbepaalde tijd ingevoerd. Elke vijf jaar zal het Rijk de opkoop-bescherming evalueren en kan de regeling worden ingetrokken als blijkt dat deze niet meer noodzakelijk is.

Situaties waarin vergunning voor verhuur wordt verleend

De gemeente verleent een vergunning om te verhuren indien:

a. de woonruimte in gebruik wordt gegeven aan een woningzoekende die een bloed- of aanverwantschap in de eerste of tweede graad heeft met de eigenaar;
b. De eigenaar na de datum van inschrijving in de openbare registers van de akte van levering van die woonruimte aan hem, ten minste twaalf maanden zijn woonadres in die woonruimte heeft en de eigenaar met een woningzoekende schriftelijk overeenkomt dat de woningzoekende de woonruimte voor een termijn van ten hoogste twaalf maanden, anders dan voor toeristische verhuur, in gebruik neemt;
c. Een woningcorporatie woningen aankoopt binnen een nieuwbouwproject om vervolgens te verhuren en dit ook aansluit bij het woonprogramma van het project;
d. De woonruimte onlosmakelijk deel uitmaakt van een winkel-, kantoor- of bedrijfsruimte;
e. De woonruimte is aangekocht door een woningcorporatie op grond van een terugkoop-plicht, om vervolgens verhuurd te kunnen worden;
f. Een woningcorporatie woonruimte koopt voor verhuur in afwachting van herstructurering;
g. De gemeente woonruimte aankoopt;
h. De woonruimte in opdracht van de gemeente door een marktpartij of woningcorporatie wordt aangekocht.

Voorwaarde a, b en d zijn wettelijk verplicht. Voorwaarde c is van belang om corporaties de mogelijkheid te bieden woningen turn key te kopen. Omdat aan een corporatie wordt verhuurd mag er vanuit worden gegaan dat de woningen in de sociale huur of het middensegment worden verhuurd.

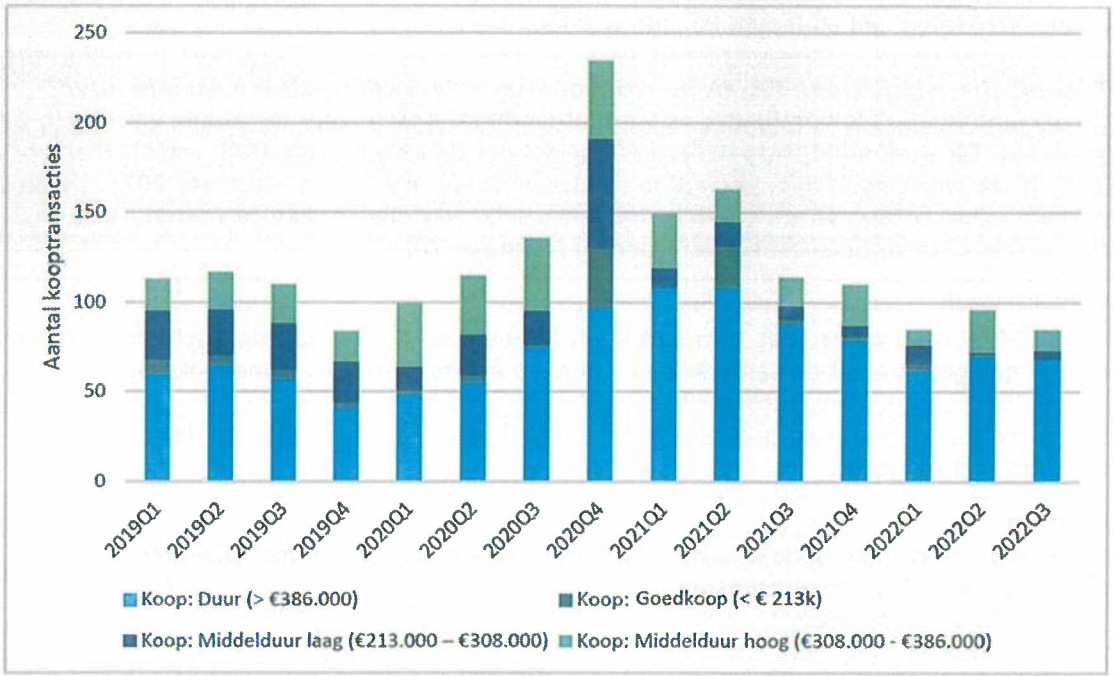
Hiermee zijn deze aankopen niet strijdig met het doel van de opkoopbescherming. Voorwaarden e, f, g en h spreken voor zich.

Onderbouwing

Schaarste aan goedkope- en middeldure koopwoningen

De gemeente mag de opkoopbescherming alleen invoeren vanwege het bestrijden van schaarste aan goedkope en middeldure koopwoningen of voor het behoud van de leefbaarheid van de woonomgeving. Aalsmeer wil de opkoopbescherming met name inzetten om schaarste aan goedkope en middeldure koopwoningen tegen te gaan. De gemeente dient zowel schaarste in het goedkope en middeldure koopsegment als de negatieve invloed van beleggers op die schaarste aan te tonen. Hiernaar is onderzoek gedaan en uit deze onderzoeken blijkt dat beleggers extra schaarste in het goedkope en middeldure segment veroorzaken. Daarnaast is er een structurele schaarste aan goedkope en middeldure koopwoningen in Aalsmeer.

Uit het onderzoek koop- en huurstromenanalyse Aalsmeer (bijlage 1), blijkt dat tussen 2019 en 2022 (Q3) 34 woningen uit het goedkope en middeldure segment zijn getransformeerd naar een dure huurwoning. Dit betreft 4,65% van de kooptransacties. Daarnaast neemt het aan particuliere verhuurders in Aalsmeer toe. Dit duidt erop dat huizenbezitters een nieuwe woning kopen, maar tegelijkertijd hun oude woning te huur aanbieden in plaats van te verkopen. Een andere opvallende trend is de procentuele daling van het aantal kooptransacties in het goedkope en middeldure koopsegment. In 2019 maakte deze groep nog ongeveer een derde van alle kooptransacties uit. In 2022 is dit gedaald naar ongeveer 15% (zie ook onderstaande figuur). Daar tegenover staat dat de woningnood niet significant gekrompen is. Hieruit blijkt ook de schaarste in het goedkope en middeldure segment groeit.



Invloed Rijksbeleid

De Minister van VRO neemt verschillende maatregelen om het kopen van woningen voor de verhuur minder aantrekkelijk te maken. De verwachting is dat verhuurders een deel van hun woningen te koop gaan aanbieden, omdat de woningen onder het nieuwe stelsel te weinig rendement opleveren. Als de woningen in onverhuurde staat worden verkocht, vallen ze onder de opkoopbescherming en moet de eigenaar er in gaan wonen. Hierdoor

beschermen we niet alleen het bestaande goedkope en middeldure segment aan koopwoningen, maar zijn we ook in staat om het aantal woningen in deze segmenten te vergroten.

Mocht de aankoop van woningen door particuliere beleggers weer aantrekken, door een verandering in het Rijksbeleid of de economische situatie, dan werkt de opkoopbescherming ook preventief. Zij kunnen namelijk woningen in het goedkope en middeldure segment de eerste vier jaar niet aanbieden op de particuliere huurmarkt, maar moeten er zelf gaan wonen.

Gekozen WOZ-waarde

Er is in de Huisvestingswet geen definitie opgenomen van de begrippen goedkope en middeldure koopwoningen. Gemeenten kunnen zelf een WOZ-grens vaststellen. Hierdoor wordt er rekening gehouden met de lokale situatie op de woningmarkt.

Het college vindt dat 60% van de woningvoorraad in Aalsmeer moet worden aangemerkt als goedkoop en middelduur. De WOZ-grens die hierbij hoort is €423.000,- (prijspeil 2022). Een jaar na invoering wordt de WOZ-grens voor de opkoopbescherming geëvalueerd.

Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023

Wijzigingen ten behoeve opkoopbescherming

Om de opkoopbescherming te borgen zijn er wijzingen in de Huisvestingsverordening nodig. In bijlage 2 is de nieuwe Huisvestingsverordening te vinden. In bijlage 3 staan de wijzigingen t.o.v. de oude verordening. De artikelen die nodig zijn voor het borgen van de opkoopbescherming zijn te vinden in afdeling II opkoopbescherming. In Artikel 4.3.2 is geborgd dat overtredingen op de opkoopbescherming gehandhaafd kunnen worden.

Technische wijzigingen ten behoeve woonruimteverdeelsysteem sociale huur

Op 16 januari 2023 is het nieuwe woonruimteverdeelsysteem voor de sociale verhuur in werking getreden. Dit woonruimteverdeelsysteem geldt voor de gehele regio (RAP-regio). Hiervoor zijn in 2021 grote wijzigingen doorgevoerd in de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021. De afgelopen periode is het college verzocht om kleine technische wijzigingen door te voeren. Deze wijzigingen zijn verwerkt in de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023.

Kanttekeningen

Vanaf 14 februari tot en met 29 maart heeft het beleidsvoorstel opkoopbescherming Aalsmeer ter inzage gelegen. Vanuit de samenleving zijn geen inspraakreacties binnengekomen.

Indien er geen structurele middelen beschikbaar komen, is uitvoering van de opkoopbescherming na 2023 niet mogelijk.

Financiën

Invoering van de opkoopbescherming brengt twee soorten kosten met zich mee:

1. Eenmalige invoeringskosten
2. Uitvoeringskosten

Voor het jaar 2023 is incidenteel een budget €30.000 beschikbaar gesteld binnen het College Uitvoeringsprogramma 2023. Vanuit dit budget kunnen zowel de invoeringskosten als de uitvoeringskosten in 2023 worden gedekt. Voor de uitvoeringskosten in de daarop volgende jaren is nog geen dekking. Het gaat hierbij om € 16.000 per jaar (zijnde de kosten voor 0,05 Fte vergunningverlening en 0,1 Fte handhaving). Voor de structurele uitvoeringskosten van deze regeling vanaf 2024 dient een integrale afweging bij de Kadernota 2024 gemaakt te worden.

Communicatie

In de lokale media en het gemeenteblad wordt aangekondigd dat de opkoopbescherming op 15 juni 2023 in werking zal treden. Alle Aalsmeerse makelaren krijgen een brief over de inwerkingtreding van de opkoopbescherming.

Procedure

Na vaststelling van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023 wordt deze op 15 juni 2023 gepubliceerd. Daarmee treedt de opkoopbescherming in werking.

Bijlagen

Bijlage 1: koop- en huurstromenanalyse Aalsmeer
Bijlage 2: Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023
Bijlage 3: wijzigingen t.o.v. Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021
Bijlage 4: toelichting op de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023
Bijlage 5: schaarsterapportage voor de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023

de secretaris, de burgemeester,

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023 vast te stellen;
2. De uitvoeringskosten 2023 op te nemen op de limitatieve lijst met Gemeente Amstelveen 2023, en hiervoor de begroting te wijzigen.
3. De structurele kosten vanaf 2024 mee te nemen in de integrale afweging bij de Kadernota 2024.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2023.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck D. van Willegen

Koop- en huurstromenanalyse Aalsmeer

Een onderzoek naar koopwoningen die na aankoop worden aangeboden als huurwoning



Clappform

Datum: 30 december 2022
Uitvoerende partij: Clappform B.V.
Opdrachtgever: gemeente Amstelveen

Copyright Clappform BV 2022
De informatie in dit rapport is met de grootste zorg samengesteld. Clappform aanvaardt geen aansprakelijkheid voor eventuele fouten, onnauwkeurigheden of onvolledigheden. Het gebruik van (onderdelen van) dit rapport is toegestaan mits de bron duidelijk wordt vermeld.

All rights reserved. Clappform 2021. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

Inhoudsopgave

1. Inleiding en onderzoeksvraag *4*
1.1 Introductie 4
1.2 Onderzoeksvragen 4
2. Onderzoeksmethodiek *5*
2.1. Combinatie van bronnen 5
2.2. Huurdatabase/ Realstats database 5
2.3. Koopdatabase 5
3. Definities *6*
3.1 Huurclassificering 6
3.2 Koopclassificering 6
3.3 Classificering van beleggers 6
4. Woningvoorraad *8*
4.1. Eigendom objecten 8
4.2. Beleggersgroep 8
4.3. Huurmarkt 9
4.4. Koop 11
5. Opkoopbescherming *13*
5.1. Interactie tussen koop en huur 13
5.2. Interactie tussen opkopen goedkope en middeldure koopwoningen en dure huur 14
5.3. Interactie tussen eigendom categorieën en de koop- en huuranalyse 15
5.3.1 Interactie alle eigendomscategorieën en huurtransacties 15
5.3.2 Interactie beleggers en kooptransacties 16
6. Limitaties en discussie *17*

All rights reserved. Clappform 2021. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

1. Inleiding en onderzoeksvraag

1.1 Introductie

Voor gemeentes wordt het steeds belangrijker om op het juiste niveau gestructureerd inzicht in data te krijgen. Het optimaal inzetten van data in het overheidsdomein is essentieel voor de bedrijfsuitvoering en het aanpakken van maatschappelijke problematieken. Gegevens kunnen binnen het sociaal domein bijvoorbeeld worden gebruikt om inzichten en voorspellingen te krijgen omtrent zorgaanvragen, doorlooptijd, woningen en huurders. Deze data gedreven inzichten helpen de gemeentes bij het effectief uitvoeren van haar taken en het realiseren van publieke waarde. Van deze veranderingen en aanzienlijke verbeteringen in efficiëntie van de dienstverlening is gemeente Aalsmeer zich bewust en wil daarom ook een actieve rol aannemen binnen het data gedreven werken.

De druk op de Nederlandse woningmarkt neemt steeds verder toe en meer huishoudens hebben moeite met het vinden van een betaalbare koopwoning. Het opkopen van woningen door beleggers zou effect kunnen hebben op de betaalbaarheid van woningen in Aalsmeer. De gemeente kan woningzoekende, waaronder starters en middeninkomens, meer kans op een betaalbare woning geven door in gewilde buurten de opkoopbescherming in te voeren. De opkoopbescherming maakt de verhuur van een woning vergunningplichtig. Dit is een vergunningsplicht voor het verhuren van een recent aangekochte woning. Voordat de opkoopbescherming in een gemeente ingevoerd kan worden, moeten het aantal opgekochte goedkope en middeldure koopwoningen worden onderzocht.

Voorheen is Clappform betrokken geweest bij eenzelfde onderzoek voor gemeente Amstelveen. Aangezien de data van gemeente Aalsmeer meer gelimiteerd is dan van gemeente Amstelveen, wat voortkomt uit het lagere aantal transacties, kan er geen vergelijking vanuit het onderzoek van gemeente Amstelveen worden gemaakt. Om de betrouwbaarheid van het onderzoek te waarborgen, met het gelimiteerde aantal transacties, worden de analyses daarom gedraaid op gemeentelijk niveau in plaats van op wijkniveau. Het onderzoek is gebaseerd op de data van 2019 tot en met 2022 Q3 om een zo recent mogelijk beeld te geven van de ontwikkelingen.

1.2 Onderzoeksvragen

De onderzoeksvraag die centraal staat in het onderzoek:

- *Hoeveel woningen in het goedkope en middeldure koopsegment worden opgekocht voor de verhuur in het dure segment in de periode van 2019-2022 Q3?*

Met de deelvraag:

- *Hoeveel woningen worden opgekocht voor de huurmarkt?*

Om deze onderzoekvraag te kunnen beantwoorden worden eerste de huur- en kooptransacties per categorie onderzocht en de verschillende beleggersgroepen in gemeente Aalsmeer. Vervolgens worden deze analyses met elkaar vergeleken om de hoofdvraag te beantwoorden.

Het goedkope en middeldure koopsegment gaat tot €386.000,- (prijspeil 2022). Het hoge huursegment bevat woningen met huurprijzen boven €957,- (prijspeil 2022). Met de unieke dataset van Realstats in combinatie met transactiecijfers van de gemeente Aalsmeer en het Kadaster kunnen analyses over de woningmarkt worden uitgevoerd. Meerdere databronnen en analyses geven inzicht in hoeveel woningen worden aangekocht en vervolgens te huur worden aangeboden.

All rights reserved. Clappform 2021. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

2. Onderzoeksmethodiek

2.1. Combinatie van bronnen

Voor dit onderzoek zijn meerdere databronnen gecombineerd: de huurdatabase en de koopdatabase. Deze data wordt gebruikt om verschillende analyses uit te voeren.

2.2. Huurdatabase/ Realstats database

Voor huur data wordt gebruik gemaakt van de huurdatabase van Realstats. Realstats is gespecialiseerd in onderzoek in de woningmarkt en is de grootste onafhankelijke huurdatabase van Nederland. Deze datasbase wordt gevuld met gegevens die afkomstig zijn van de twee grootste huurwoningplatforms: Pararius en Huurwoningen.nl. Daarnaast wordt deze database aangevuld met externe databronnen. Denk hierbij aan websites van lokale makelaars en kwartaalrapportages van andere partijen, zoals het CBS en NVM/Funda.

Er wordt gebruik gemaakt van verschillende onderzoeksmethodieken om data en informatie te verzamelen en analyses uit te voeren, waarmee de onderzoeksvragen kunnen worden beantwoord. Wij geven de voorkeur aan het uitgaan van daadwerkelijke observaties, omdat dit kwalitatief gezien de beste afspiegeling van de markt geeft.

2.3. Koopdatabase

Vanuit gemeente Aalsmeer is een overzicht verkregen van kooptransacties over de jaren 2015 tot en met 2022 Q3. Deze data wordt gekoppeld aan de huurdatabase van Realstats. Vanuit Realstats is daarnaast data toegevoegd van kooptransacties van 2019 tot en met het derde kwartaal van 2022 (Q3).

All rights reserved. Clappform 2021. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

3. Definities

De volgende definities worden toegelicht omtrent de huur- en koopclassificering en de classificering van beleggers.

3.1 Huurclassificering

In volgende tabel (tabel 1.) worden de huurgrenzen per jaar weergegeven. De maximale huurgrens wordt als volgt gedefinieerd, *de liberalisatiegrens, oftewel de maximale grens sociale huur.* Het Rijk stelt de grens voor huurprijzen in de sociale huur vast. In de kolom ernaast wordt de bovengrens middelduur hoog weergegeven, deze is conform doelgroepenverordening Aalsmeer. De laatste kolom geeft de inflatie weer. De huurgrenzen die zijn vastgesteld in de doelgroepenverordening worden jaarlijks aangepast op basis van de inflatie. In 2022 ligt de maximale grens van de sociale huur op €763 per maand. Voor de middeldure huur ligt de grens op €957 per maand. Dure huur omvat alles boven de grens van middeldure huur. Er werd uitgegaan van een inflatie van 2,70%. De huurclassificering in aangeleverd door gemeente Aalsmeer vanuit de Woonagenda 2020.

Tabel 1. Huurprijsgrenzen per jaar (2019-2022) bron: gemeente Aalsmeer

Jaar	Maximale grens sociale huur (€ p/m)	Bovengrens middelduur hoog (€ p/m)	Inflatie (%)
2019	720	900	
2020	737	919	2,11
2021	752	932	1,46
2022	763	957	2,7

3.2 Koopclassificering

In onderstaande tabel (tabel 2.) worden de koopgrenzen per jaar weergegeven. De grenzen voor middeldure koop hoog zijn vastgelegd in de Woonagenda Aalsmeer 2022. Deze worden jaarlijks geïndexeerd met de inflatie. In 2022 ligt de koopprijsgrens voor goedkoop op €213.000,-. Voor de middeldure koop (laag) ligt de grens op €308.000,- en voor de middeldure koop (hoog) ligt de grens op €386.000,-

Tabel 2. Koopprijsgrenzen per jaar (2019-2022) bron: gemeente Aalsmeer

Jaar	Goedkope koop (€)	Bovengrens middeldure koop (laag) (€)	Bovengrens middeldure koop (hoog) (€)
2019	200.000	290.000	363.000
2020	204.000	296.000	371.000
2021	207.000	300.000	376.000
2022	213.00	308.000	386.000

3.3 Classificering van beleggers

In de dataset die is aangeleverd door de gemeente Aalsmeer, worden de beleggersgroepen als volgt geclassificeerd:

Beleggers bezitten:

- 1-9 woningen
- 10-19 woningen

All rights reserved. Clappform 2021. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

- 20-49 woningen
- 50-99 woningen

All rights reserved. Clappform 2021. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

4. Woningvoorraad

4.1. Eigendom objecten

Gemeente Aalsmeer heeft voor de jaren 2019- 2022 een bestand aangeleverd met de objecten per eigendomscategorie. Onderstaande tabel (tabel 3.) geeft de verdeling van objecten per eigendomscategorie weer, onderverdeeld in het aantal koopwoningen, corporatiewoningen, leegstaande koopwoningen en eigenaar onbekend. De overige objecten zijn eigendom van particuliere huurders. Deze aantallen worden toegelicht in hoofdstuk 4.2.

Tabel 3. Verdeling eigendom van objecten (2019-2022 Q3) bron: gemeente Aalsmeer

Jaar	Aantal koopwoningen	Aantal corporatiewoningen	Leegstaande koopwoningen	Eigenaar onbekend
2019	7665	3371	211	509
2020	7767	3349	145	462
2021	7844	3384	177	440
2022 tot en met Q3	8107	3449	147	40

4.2. Beleggersgroep

Voordat het aantal huur- en kooptransacties wordt geanalyseerd, is het aantal objecten in bezit van particuliere huurders in kaart gebracht. Onderstaande tabel (tabel 4.) geeft het aantal objecten in bezit van particuliere huurders weer, over de jaren 2019 – 2022 Q3. De objecten in bezit van de beleggersgroep 50-99 woningen blijft over de afgelopen vier jaar constant. In 2022 zijn de objecten in bezit van de beleggersgroep van 1-9 woningen flink toegenomen.

Tabel 4. Aantal objecten in bezit van particuliere huurders 2019-2022 Q3 bron: gemeente Aalsmeer

Jaar	Belegger 1-9 woningen	Belegger 10-19 woningen	Belegger 20-49 woningen	Belegger 50-99 woningen	Totaal aantal objecten in bezit van beleggers
2019	1528	129	98	88	1843
2020	1585	127	96	88	1896
2021	1547	116	99	88	1850
2022 tot en met Q3	1684	149	99	88	2020

In totaal zijn er 2020 objecten in bezit van particuliere huurders in het jaar 2022. De onderstaande tabel (tabel 5.) geeft een overzicht weer van het aantal objecten en het percentage per beleggersgroep.

All rights reserved. Clappform 2021. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

Tabel 5. Aantal objecten in bezit van particuliere huurders 2022 bron: gemeente Aalsmeer

Classificering beleggers	Frequentie	Percentage (%)
Belegger 1-9 woningen	1684	83,4
Belegger 10-19 woningen	149	7,4
Belegger 20-49 woningen	99	4,9
Belegger 50-99 woningen	88	4,4
Totaal	2020	100

4.3. Huurmarkt

De huurmarkt is weergegeven op gemeenteniveau, waarbij gekeken is naar het aantal huurtransacties en de verdeling per segment. De huurtransacties zijn onderverdeeld in drie segmenten: goedkoop, middelduur en duur (zie hoofdstuk 3.1). In de volgende analyses wordt gefilterd op de ontwikkelingen per huursegment in gemeente Aalsmeer.

De eerste analyse toont de ontwikkelingen binnen het huursegment met het aantal huurtransacties in Aalsmeer aan. De huurmarktanalyses in Aalsmeer zijn vanaf 2019 gebaseerd op de database van Realstats. In de afgelopen jaren (2019-2022 Q3) zijn er 409 huurtransacties in de vrije huursector gedetecteerd. In de volgende tabel (tabel 6.) een overzicht per jaar. Het aantal huurtransacties blijft over de jaren heen redelijk constant.

Tabel 6. Aantal huurtransacties in gemeente Aalsmeer bron: Realstats

Jaar	Aantal huurtransacties*
2019	99
2020	116
2021	111
2022 tot en met Q3	83
Totaal	**409**

**= huurtransacties bekend via onze datapartner Realstats*

Vervolgens wordt er ingezoomd op de huurtransacties per prijssegment. Van de 409 huurtransacties worden er 380 huurtransacties in het dure segment gevonden en maar 5 in het middeldure huursegment.

Tabel 7. Aantal huurtransacties onderverdeeld in segmenten in gemeente Aalsmeer

Huurtransacties	Aantal huurtransacties*
Goedkoop	24
Middelduur	5
Duur	380
Totaal	**409**

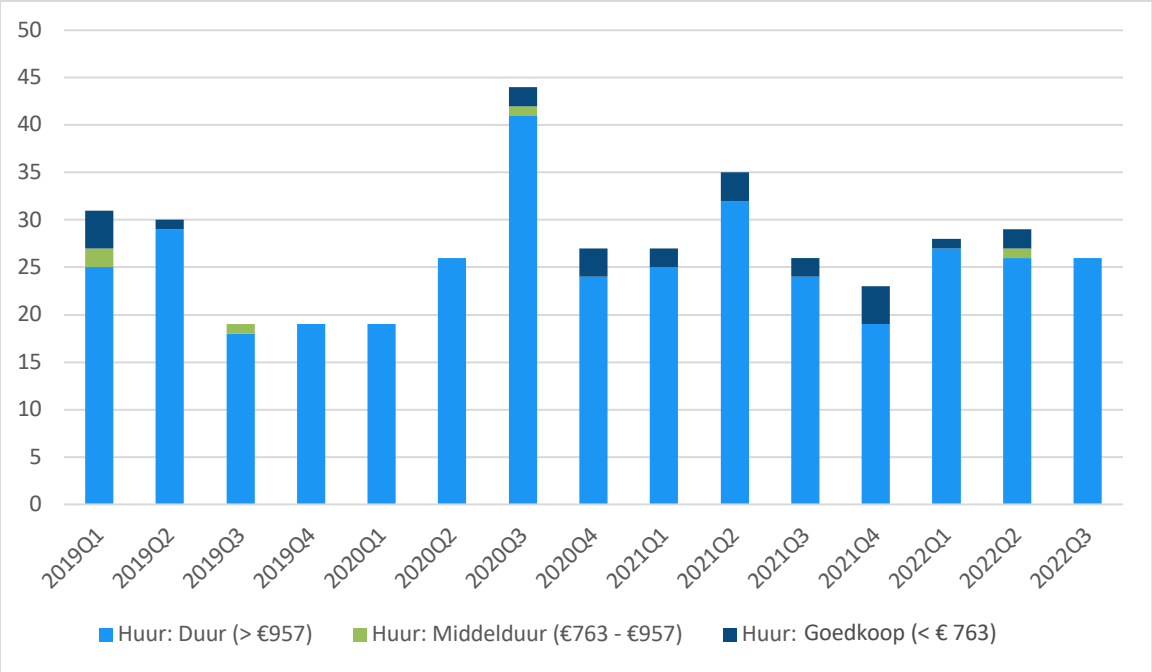
**= huurtransacties bekend via onze datapartner Realstats*

Onderstaand figuur (figuur 1) laat het aantal huurwoningen per kwartaal zien, onderverdeeld in de drie segmenten. Opvallend is dat er weinig middeldure en goedkope huurtransacties zijn over de jaren

All rights reserved. Clappform 2021. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

heen. Het overgrote deel van de transacties zijn dure huurtransacties. Sinds 2020 Q4 is er nog maar één keer een middeldure huurtransactie voorgekomen (in 2022 Q2).

Figuur 1. Aantal huurtransacties per kwartaal onderverdeeld in segmenten in gemeente Aalsmeer



All rights reserved. Clappform 2022. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

4.4. Koop

In dit hoofdstuk wordt gekeken naar het aantal kooptransacties, de segmenten en de verdeling over tijd op gemeenteniveau.

De eerste tabel (tabel 8.) toont het aantal kooptransacties per jaar binnen gemeente Aalsmeer. De kooptransacties zijn gefilterd op een transactiebedrag boven de 100.000, - EUR (in overleg met gemeente Aalsmeer) om alleen de reële transacties mee te nemen in het onderzoek.

In totaal zijn er 1813 kooptransacties in de periode van 2019 – 2022 Q3 boven de 100.000, - EUR in de aangeleverd data van Aalsmeer gevonden. De kooptransacties zijn over het algemeen redelijk constant.

Tabel 8. Aantal kooptransacties per jaar bron: gemeente Aalsmeer

Jaar	Kooptransacties
2019	424
2020	586
2021	537
2022 tot en met Q3	266
Totaal	**1813**

De kooptransacties zijn onderverdeeld in de vier verschillende segmenten: Goedkoop, middelduur laag, middelduur hoog en duur (zie hoofdstuk 3.2). In de dure koop waren verreweg de meeste transacties: 1082 van het totaal van 1813 kooptransacties in de periode van 2019 – 2022 Q3.

Tabel 9. Aantal transacties per koopclassificatie bron: gemeente Aalsmeer

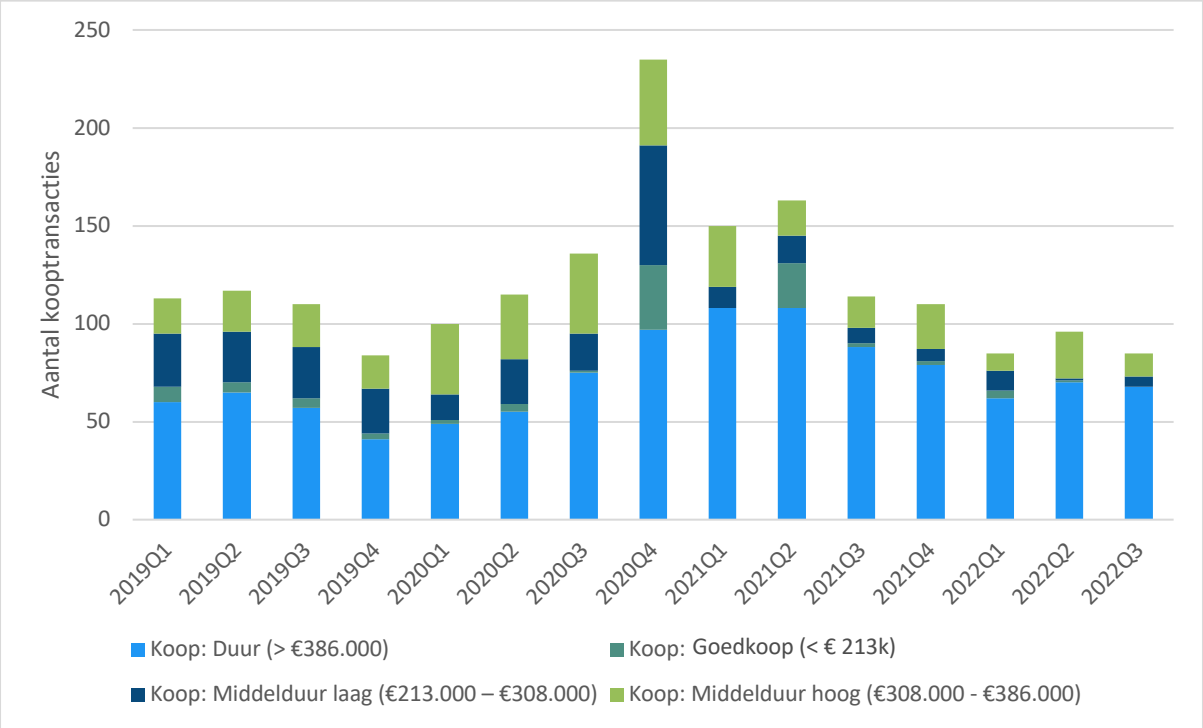
Koopclassificatie	Aantal transacties (2019 tot en met 2022-Q3)
Goedkoop	93
Middeldure koop laag	273
Middeldure koop hoog	365
Dure koop	1082
Totaal	**1813**

De koopmarktanalyses in Aalsmeer zijn vanaf 2019 gebaseerd op de database van de gemeente Aalsmeer in combinatie met de data van het Kadaster, de Belastingdienst en Realstats.

Tijdens de analyse (weergegeven in figuur 2) wordt per kwartaal het aantal kooptransacties onderverdeeld in de segmenten weergegeven. In de rest van het onderzoek wordt de dure koop eruit gefilterd om de onderzoeksvraag te kunnen beantwoorden. Van de totaal 1813 kooptransacties (2019-2022 Q3) zijn 1082 transacties dure koop. 1813-1082 = **731** transacties (bestaande uit goedkope en middeldure koop laag en hoog). In 2021 waren er 27 transacties in de goedkope koop, 39 transacties in middeldure koop laag en 88 transacties in middeldure koop hoog.

All rights reserved. Clappform 2022. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

Figuur 2. Aantal kooptransacties per kwartaal onderverdeeld in segmenten in gemeente Aalsmeer



All rights reserved. Clappform 2022. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

5. Opkoopbescherming

5.1. Interactie tussen koop en huur

De eerste onderzoeksvraag die centraal staat, luidt als volgt: *Hoeveel woningen worden opgekocht voor de huurmarkt?*

In de dataset zijn kooptransacties vanaf 2019 tot en met het derde kwartaal 2022 (Q3) geanalyseerd. Dure koopwoningen worden voor de beantwoording van deze vraag niet meegenomen. Deze woningen zijn namelijk niet relevant voor de opkoopbescherming. In totaal komen in de dataset **731** transacties voor bestaande uit goedkope en middeldure koop laag en hoog. Om te berekenen hoeveel van deze koopwoningen uiteindelijk in de verhuur terecht komen, wordt gekeken naar de verhuurdatabase van Realstats. De verhuurdata loopt net als de koopdata vanaf 2019 tot en met het derde kwartaal van 2022 (Q3). In totaal bestaat deze data set uit **409** huurtransacties (tabel 10.).

Van het totale aantal goedkope en middeldure (laag en hoog) kooptransacties (731) zijn in totaal 63 huurtransacties teruggevonden in de verhuurdatabase. Belangrijk is om te kijken bij welk van deze overeenkomsten de kooptransactie eerder is dan de verhuurtransactiedatum. Eerst moet de woningen zijn gekocht en daarna zijn verhuurd. Dit is voor 48 transacties. De overig 15 transacties worden dus niet meer meegenomen. Kortom, ergens in de periode van 2019 tot en met het derde kwartaal van 2022 (Q3), zijn deze 48 woningen te huur aangeboden. Het kan echter ook gaan om woningen die meerdere keren verhuurd zijn in deze periode. Na een analyse naar de woningen zonder dubbele transacties blijven er 34 woningen uit de 731 kooptransacties die worden terug gevonden in de huurdatabase. De huurtransacties die hetzelfde object betreffen zijn hier uitgefilterd en de laatste, meest recente transactie is meegenomen in de analyse.

Tabel 10. Aantal kooptransacties zonder dure koopwoningen en huurtransacties (2019 – 2022Q3) bron: gemeente Aalsmeer.

Type transacties	Aantal transacties (2019 tot en met 2022 Q3)
Kooptransacties*	731
Huurtransacties	409
Huurwoningen zonder dubbele transacties**	34

**Gefilterd op goedkope en middeldure koop laag en hoog.*
***Sommige woningen zijn in deze periode vaker te huur aangeboden, duplicaties zijn eruit gehaald.*

Conclusie:

In Aalsmeer zijn er in de periode van 2019 tot en met het derde kwartaal van 2022 (Q3) 731 kooptransacties geweest van het goedkope en middeldure segment. Van deze 731 kooptransacties komen er 34 woningen voor in de huurdatabase exclusief de dubbele transacties.

Dit betekent dat 4,65% (gebaseerd op de 34 woningen) van de koopwoningtransacties uit het goedkope en middeldure segment sinds 2019 minimaal één keer als huurwoning is aangeboden na de verkoop.

All rights reserved. Clappform 2022. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

5.2. Interactie tussen opkopen goedkope en middeldure koopwoningen en dure huur

Vervolgens moet worden onderzocht welk van deze woningen wordt verhuurd in het dure huursegment. De centrale onderzoeksvraag luidt namelijk als volgt: *Hoeveel woningen worden opgekocht in het goedkope en middeldure koopsegment en worden vervolgens te huur aangeboden in het dure huursegment?*

Als vervolg op de conclusie in H5.1 moet onderzocht worden in welk segment deze 34 huurwoningen vervolgens worden verhuurd om de hoofdvraag te kunnen beantwoorden.

Het aantal goedkope en middeldure koopwoningen dat vervolgens is verhuurd betreft 34 woningen (zie hoofdstuk 5.1). Uit de analyse blijkt dat al deze 34 woningen zijn verhuurd in het dure segment (prijspeil boven €957).

Tabel 11. Aantal opgekochte woningen per huursegment (absoluut en procentueel)

Huursegment	Aantal woningen	Procentueel aandeel
Goedkoop	0	0%
Middelduur	0	0%
Duur	34	100%
Totaal	**34***	100%

**= van de 63 huurtransacties zijn er in totaal 34 woningen die in het dure segment worden verhuurd (woningen met eerst de kooptransactie en daarna de verhuurtransactie + excl. dubbele transacties).*

Conclusie:

Alle aangekochte woningen (100%) in het goedkope en middeldure segment worden vervolgens verhuurd in het dure huursegment.

All rights reserved. Clappform 2022. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

5.3. Interactie tussen eigendom categorieën en de koop- en huuranalyse

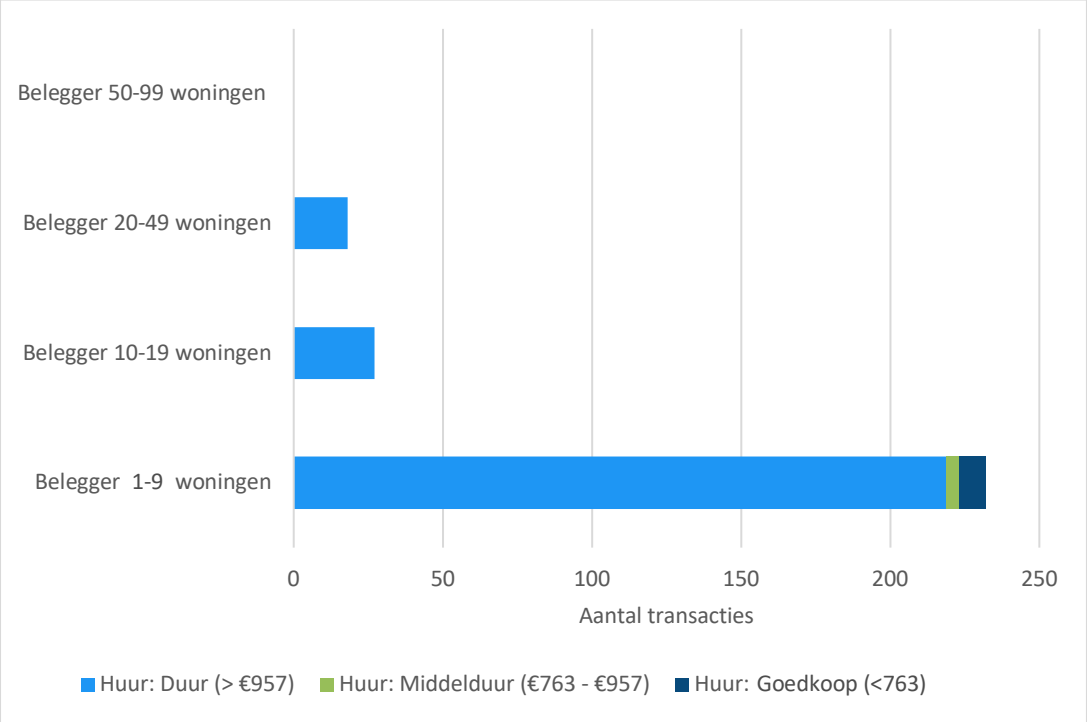
5.3.1 Interactie alle eigendomscategorieën en huurtransacties

In dit onderdeel worden de beleggersgroepen met de koop- en huurdatabases vergeleken. Eerst is onderzocht in welk van de beleggersgroepen en overige eigendomscategorieën (zie hoofdstuk 4.1 & 4.2) de huurtransacties vallen. Zoals beschreven staat in hoofdstuk 4.1 en 4.2 heeft gemeente Aalsmeer een dataset aangeleverd met het de objecten per eigendomscategorie. Verdeeld in de volgende eigendomscategorieën: belegger 1-9 woningen, belegger 10-19 woningen, belegger 20-49 woningen, belegger 50-99 woningen, corporatiehuur, koopwoningen, leegstaande koopwoningen en eigenaar onbekend.

In totaal zijn er 409 huurtransacties gevonden (zie hoofdstuk 4.3). Van deze 409 zijn er 399 transacties teruggevonden in de eigendom van objecten database, onderverdeeld in belegger 1-9 woningen, belegger 10-19 woningen, belegger 20-49 woningen, corporatiehuur, koopwoningen, leegstaande koopwoningen en eigenaar onbekend.

Van deze 399 gevonden transacties worden er 277 transacties teruggevonden in de beleggersgroepen. Onderstaand figuur (figuur 3.) geeft de verdeling van de 277 huurtransacties per segment per beleggersgroep weer. Geen van de huurtransacties komt voor in de beleggersgroep van 50-99 woningen. Opvallend is dat meer dan de helft van de dure huurtransacties, namelijk 219, terugkomen bij de beleggersgroep 1-9 woningen. Daarnaast worden alle huurclassificaties (goedkoop, middelduur en duur) teruggevonden in de beleggersgroep 1-9 woningen, terwijl bij de andere twee beleggersgroepen alleen dure huurtransacties voorkomen.

Figuur 3. Interactie huurtransacties en beleggersgroepen gebaseerd op meest recente data (2022)



Vervolgens is onderzocht hoe de 399 huurtransacties gevonden in de eigendom database zijn verdeeld over de overige groepen. Een groot percentage van de dure huurtransacties komt terug bij

All rights reserved. Clappform 2022. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

koopwoningen (19,1%). De analyse toont deze interactie per eigendomscategorie en het percentage van de totale transacties (tabel 12.).

Tabel 12. Interactie huurtransacties en alle eigendom categorieën

Eigendomscategorie	Huurclassificatie	Aanbod	Percentage (%)
Belegger 1-9 woningen	Duur (> €957)	219	54,9
	Middelduur (€763 - €957)	4	1,0
	Goedkoop (< €763)	9	2,3
Belegger 10-19 woningen	Duur (> €957)	27	6,8
Belegger 20-49 woningen	Duur (> €957)	18	4,5
Corporatiehuur	Duur (> €957)	1	0,2
	Goedkoop (< €763)	2	0,5
Eigenaar onbekend	Duur (> €957)	2	0,5
Koopwoning	Duur (> €957)	76	19,1
	Middelduur (€763 - €957)	1	0,2
	Goedko (< €763)	12	3,0
Leegstaande koopwoning	Duur (> €957)	28	7,0
Totaal		**399**	**100**

5.3.2 Interactie beleggers en kooptransacties

Als laatste is onderzocht hoe de kooptransacties zich verhouden tot het aantal beleggers in gemeente Aalsmeer.

Van alle 731 kooptransacties (tabel 10.) in de periode van 2019 tot en met het derde kwartaal 2023 (Q3) zijn 550 woningen opgekocht door beleggers die opgenomen zijn in de dataset van de gemeente Aalsmeer.

Conclusie:

Ondanks de gelimiteerde data is een trend te zien in het verhuren van goedkope en middeldure koopwoningen in het dure segment. Met name bij de kleine beleggersgroep is te zien dat er veel overeenkomsten zitten tussen de huurtransacties en de objecten die zij beheren, namelijk 54,9% van alle huurtransacties in 2022.

All rights reserved. Clappform 2022. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

6. Limitaties en discussie

Elk onderzoek heeft een aantal limitaties. In dit hoofdstuk worden deze omschreven.

Als eerste limitatie kan de omvang van de dataset worden aangemerkt. De in de analyse meegenomen dataset is altijd een deel van de totale weerspiegeling van de markt. Er zullen altijd woningen onderhands of via andere kanalen verhuurd worden. Daarnaast is het lastiger om een conclusie te baseren op minder data en de betrouwbaarheid hiervan te waarborgen. Desondanks is er een trend in de data te zien voor het opkopen en verhuren van woningen in gemeente Aalsmeer.

De tweede limitatie is de datakwaliteit. Kortom, hoe schoon de data is. Zoals afgesproken met gemeente Aalsmeer is er voor de koopdata een filter toegepast (transacties boven 100.000,-) om de schoonheid van de data te bepalen. Dit blijft een limitatie.

All rights reserved. Clappform 2022. Clappform B.V. KVK-nummer: 76516687. Kantoorhoudende aan de: Parlevinker 17, 1186ZA Amstelveen

clappform

Gemeente Aalsmeer

Huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023

Z23-005740

De raad van de gemeente Aalsmeer,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 april 2023

gelet op artikel 149 van de Gemeentewet,

besluit vast te stellen de **Huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023**.

De Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021 wordt ingetrokken per de datum waarop de Huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023 in werking treedt.

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1 Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

a. Aanbodinstrument: een aanbodinstrument als bedoeld in artikel 2.4.4,, eerste lid, waarop door corporaties woonruimte, aangewezen in artikel 2.1.1 te huur wordt aangeboden;
b. Aangepaste woning of een woning bijzonder geschikt voor de huisvesting van personen met medische beperkingen: een woning bestemd voor huishoudens in het bezit van een indicatie waaruit blijkt dat de specifieke eigenschappen van de woonruimte tegemoetkomen aan de medische beperkingen (zowel fysiek als psychisch) van één of meerdere leden van het huishouden. Hieronder kunnen vallen aanleunwoningen, zorgwoningen, rolstoelwoningen, woningen voor mensen met een geringe ergonomische beperking.
c. Basisadministratie: de basisadministratie bedoeld in artikel 1.2 van de Wet basisregistratie personen;
d. Bezettingsnormen: de in artikel 2.7.1 vastgestelde voorrangsregels;
e. Beschermde woonruimte: 3.9.1, tweede lid, aangewezen goedkope of middeldure woonruimte;
f. Bindingscriterium: bindingscriterium op grond van artikel 2.7.2 gesteld aan woningzoekenden, om in aanmerking te komen voor voorrang bij de verlening van een huisvestingsvergunning;
g. Burgemeester en wethouders: het College van burgemeester en wethouders van Aalsmeer;
h. Complex: een aaneengesloten groep woonruimten die door burgemeester en wethouders is aangewezen;
i. COA-voorziening: een voorziening als bedoeld in artikel 3 van de Wet Centraal orgaan opvang asielzoekers;
j. Corporaties: toegelaten instellingen als bedoeld in artikel 19, eerste lid van de Woningwet die werkzaam zijn in één of meer gemeenten van de woningmarktregio;
k. DAEB-norm: de inkomensgrens bedoeld in artikel 48, eerste lid, van de Woningwet;
l. Datum van inschrijving: datum van inschrijving in de openbare registers van de akte van levering van de woonruimte aan de nieuwe eigenaar;
m. Directe bemiddeling: het rechtstreeks aan een woningzoekende aanbieden van woonruimte zonder dat die woonruimte via het aanbodinstrument te huur is aangeboden;
n. Eigenaar: eigenaar in de zin van artikel 1 van boek 5 van het Burgerlijk wetboek. Hieronder valt mede de gerechtigde tot een appartementsrecht als bedoeld in artikel 106 van boek 5 of degene aan wie door een rechtspersoon het gebruiksrecht van een woning is verleend.
o. Gebouw: elk bouwwerk dat een voor mensen toegankelijke, overdekte, geheel of gedeeltelijk met wanden omsloten ruimte vormt;
p. Gebruiksoppervlak: gebruiksoppervlakte als bedoeld in NEN 2580;

q. Gemengd wooncomplex: een gebouw dat door burgemeester en wethouders na overleg met de eigenaar is erkend als gemengd wooncomplex en bestaat uit meerdere woonruimten welke gedeeltelijk bestemd zijn voor personen uit een door burgemeester en wethouders aangewezen doelgroep en deels voor personen die de bewoners uit die doelgroep willen ondersteunen;

r. Huishouden: een alleenstaande dan wel twee personen met of zonder kinderen, die een duurzame gemeenschappelijke huishouding voeren of wensen te voeren;

s. Huisvestingsvergunning: de vergunning, bedoeld in artikel 7, eerste lid, van de wet;

t. Huurprijs: de prijs die bij huur of verhuur is verschuldigd voor het enkele gebruik van een woonruimte of standplaats voor een woonwagen, uitgedrukt in een bedrag per maand berekend volgens het Woning Waardering Stelsel behorende bij het Besluit huurprijzen woonruimte;

u. Indicatie: een beoordeling van de medische beperkingen van een woningzoekende, afgegeven door burgemeester en wethouders of een door hen aan te wijzen adviseur en overeenkomstig eventueel door hen vast te stellen wijze, ter voorbereiding van een door hen te nemen beslissing op een aanvraag om een huisvestingsvergunning;

v. Inkomen: rekeninkomen als bedoeld in artikel 1, aanhef en onder i van de Wet op de huurtoeslag;

w. Inschrijving: het ingeschreven staan als woningzoekende;

x. Instelling voor maatschappelijke opvang: een instelling als bedoeld in artikel 1.1.1, eerste lid, van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;

y. Jongere: een volwassene tot een leeftijd van 28 jaar;

z. Liberalisatiegrens: het huurbedrag genoemd in artikel 13, eerste lid, aanhef en onder a van de Wet op de huurtoeslag;

aa. Mantelzorg: mantelzorg als bedoeld in artikel 1, lid 1, onderdeel b van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;

bb. Onttrekkingsvergunning: de vergunning als bedoeld in artikel 21, eerste lid onder a van de wet;

cc. Ontvangende regiogemeente: de regiogemeente waarnaar een houder van een urgentieverklaring wil verhuizen, als bedoeld in artikel 2.9.4, derde lid;

dd. Onzelfstandige woonruimte: woonruimte, niet-zijnde woonruimte bestemd voor inwoning, welke geen eigen toegang heeft of welke niet door een huishouden zelfstandig kan worden bewoond, zonder dat dit huishouden daarbij afhankelijk is van wezenlijke voorzieningen buiten die woonruimte, waarbij als wezenlijke voorzieningen worden aangemerkt: keuken en sanitaire voorzieningen.

ee. Passende woonruimte: woonruimte die voldoet aan het in artikel 2.9.3, eerste lid, bedoelde zoekprofiel;

ff. Passendheidscriterium: passendheidscriterium op grond van artikel 2.7.1 gesteld aan woningzoekenden, om in aanmerking te komen voor voorrang bij de verlening van een huisvestingsvergunning;

gg. Peildatum: de door burgemeester en wethouders vast te stellen datum, bedoeld in artikel 2.9.8, tweede lid;

hh. Rangordecriterium: een rangordecriterium als bedoeld in artikel 2.7.3;

ii. Regiogemeenten: de gemeenten die deel uitmaken van de woningmarktregio;

jj. Rekenhuur: de prijs die bij huur en verhuur per maand is verschuldigd voor het enkele gebruik van een woonruimte zoals omschreven in artikel 5 van de Wet op de huurtoeslag;

kk. Rolstoelwoning: een woning bestemd en geschikt voor zelfstandig rolstoelgebruik;

ll. Splitsingsvergunning: de vergunning als bedoeld in artikel 22 van de wet;

mm. Standplaats: kavel, bestemd voor het plaatsen van een woonwagen, waarop voorzieningen aanwezig zijn die op het leidingnet van de openbare nutsbedrijven, andere instellingen of van de gemeente kunnen worden aangesloten;

nn. Student: studenten als bedoeld in artikel 7:274d lid 2 van het Burgerlijk Wetboek bij hogescholen of universiteiten gevestigd binnen het gebied van de woningmarktregio alsmede voltijdspromovendi bij binnen het gebied van de woningmarktregio gevestigde universiteiten;

oo. Studentenwoning: woonruimte krachtens de daarop betrekking hebbende huurovereenkomst bestemd voor studenten indien:
   i. in de huurovereenkomst is bepaald dat de woonruimte na beëindiging van de huurovereenkomst opnieuw aan een student zal worden verhuurd; en,
   ii. die woonruimte door het college van burgemeester en wethouders in de regiogemeente waarin de woonruimte is gelegen na overleg met de eigenaar is erkend als studentenwoning;

pp. SV-urgentieverklaring: een urgentieverklaring waarmee een woningzoekende is ingedeeld in de in artikel 2.9.8, eerste lid aanhef en onder c bedoelde urgentiecategorie;

qq. Traditionele doelgroep: woonwagenbewoners die zich van generatie op generatie als zodanig manifesteren en die zich beschouwen als een bevolkingsgroep met een van andere bevolkingsgroepen te onderscheiden cultuur; ;

rr. Tweede woning: de zelfstandige woonruimte die feitelijk en uitsluitend door de eigenaar of huurder als verblijf wordt gebruikt, naast zijn hoofdverblijf;

ss. Urgentieverklaring: de beschikking, verleend door burgemeester en wethouders van een tot de woningmarktregio behorende gemeente, waarmee een woningzoekenden in een urgentiecategorie als bedoeld in artikel 12, tweede lid, van de wet wordt ingedeeld;

tt. Vakantieverhuur: het tijdens afwezigheid van de hoofdbewoner hotelmatig in gebruik geven van een woonruimte;

uu. Vergunninghouders: de vergunninghouders als bedoeld in artikel 28 van de wet;

vv. Verhuurvergunning opkoopbescherming: vergunning als bedoel in artikel 41, eerste lid, van de wet;

ww. Voorliggende voorziening: een voorziening die gelet op haar aard en doel, wordt geacht voor het oplossen van het huisvestingsprobleem van belanghebbende toereikend en passend te zijn;

xx. Wet: de Huisvestingswet 2014;

yy. Wonen: het met het oogmerk daar permanent verblijf te houden gebruiken van woonruimte door een huishouden;

zz. Woningmarktregio: het gebied waarbinnen de gemeente Aalsmeer een evenwichtige regionale verdeling van woonruimten afstemt als bedoeld in artikel 1 van de Huisvestingswet, in 2021 bestaande uit de gemeenten: Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Edam-Volendam, Diemen, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland, Zaanstad.

aaa. Woningruil: ruil waarbij twee of meer huishoudens zich daadwerkelijk vestigen in elkaars woning;

bbb. Woningtype: de ingevolge het bepaalde in artikel 2.9.3, tweede lid, in het zoekprofiel van een urgentieverklaring op te nemen categorie woonruimte;

ccc. Woningwaarderingsstelsel: het in artikel 5 van het Besluit huurprijzen woonruimte genoemde stelsel op grond waarvan aan de hand van een puntenstelsel de maximale huurprijsgrens voor een woonruimte kan worden vastgesteld;

ddd. Woonark: drijvend object, in het algemeen niet bestemd of ingericht om te varen, doorgaans bestaande uit een onderschip of betonbak met een vierkante of rechthoekige opbouw, waaronder begrepen een drijvende woning, zowel ten behoeve van permanente als niet-permanente bewoning zoals beschreven in de Ligplaatsenverordening Aalsmeer 2018;

eee. Woongroep: een samenlevingsverband bestaande uit drie of meer personen die een duurzaam gemeenschappelijke huishouding voeren of wensen te voeren;

fff. Woonoppervlak: het gezamenlijk oppervlak van de vertrekken zoals dat wordt berekend volgens het Besluit huurprijzen woonruimte;

ggg. Woonruimte: besloten ruimte die, al dan niet tezamen met een of meer andere ruimten, bestemd of geschikt is voor bewoning door een huishouden;

hhh Woonpunten: het totaal van punten dat door een woningzoekende wordt opgebouwd, bestaande uit maximaal drie soorten punten: wachtpunten, zoekpunten en situatiepunten;

iii. Woonwagen: een voor bewoning bestemd gebouw dat is geplaatst op een standplaats en dat in zijn geheel of in delen kan worden verplaatst;

jjj. Zelfstandige woonruimte: woonruimte die een eigen toegang heeft en welke door een huishouden kan worden bewoond zonder dat dit huishouden daarbij afhankelijk is van wezenlijke voorzieningen buiten de woonruimte;
kkk. Zelfstandige huurwoning: zelfstandige woonruimte, welke verhuurd wordt;
lll. Zelfredzaamheid: het naar het oordeel van burgemeester en wethouders voldoende zelfstandig redzaam zijn om zelfstandig te kunnen wonen;
mmm. Zoekgebied: het zoekgebied als bedoeld in artikel 2.93, derde lid en artikel 2.9.4;
nnn. Zoekprofiel: het zoekprofiel als bedoeld in artikel 2.9.3, eerste lid.

Hoofdstuk 2 Verdeling van woonruimte

Afdeling I Woonruimteverdeling

Paragraaf 2.1 Werkingsgebied

Artikel 2.1.1 Werkingsgebied

1. Het bepaalde in deze afdeling is van toepassing in de gemeente Aalsmeer.
2. In het gebied bedoeld in het eerste lid worden als woonruimten als bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet aangewezen alle zelfstandige huurwoningen met een rekenhuur tot de liberalisatiegrens;
3. In afwijking van het tweede lid is het bepaalde in deze afdeling niet van toepassing op:
   a. onzelfstandige woonruimte en woonruimte gebruikt voor inwoning;
   b. woonarken;
   c. woonruimte als bedoeld in artikel 15, eerste lid, onder a tot en met c, van de Leegstandwet;
   d. bij besluit van burgemeester en wethouders aan te wijzen complexen.
4. In afwijking van het bepaalde in het tweede lid worden zelfstandige huurwoningen welke geen eigendom zijn van corporaties en voor de tweede en volgende malen verhuurd worden, niet aangewezen.

Artikel 2.1.2 Reikwijdte vergunningplicht

1. Het is verboden om woonruimte die is aangewezen krachtens artikel 2.1.1 voor bewoning in gebruik te nemen zonder huisvestingsvergunning.
2. Het is verboden om woonruimte die is aangewezen krachtens artikel 2.1.1 voor bewoning in gebruik te geven aan een persoon die niet beschikt over een huisvestingsvergunning.

Paragraaf 2.2 Toelating tot het aangewezen deel van de woningmarkt

Artikel 2.2.1 Toelatingscriteria

Om in aanmerking te komen voor een huisvestingsvergunning dient de woningzoekende te voldoen aan de volgende voorwaarden:

a. tenminste één van de leden van het huishouden van de woningzoekende is niet minderjarig als bedoeld in artikel 1:233 van Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek;
b. de leden van het huishouden van de woningzoekende bezitten de Nederlandse nationaliteit of worden op grond van een wettelijke bepaling als Nederlander behandeld of zijn vreemdeling en verblijven rechtmatig in Nederland als bedoeld in artikel 8, a t/m e en l van de Vreemdelingenwet 2000.

Artikel 2.2.2 Aanvullend toelatingscriterium particuliere huurvoorraad

1. In aanvulling op de voorwaarden genoemd in artikel 2.2.1 geldt om toegelaten te worden tot de woonruimten waarop het bepaalde in paragraaf 3 van toepassing is de voorwaarde dat het verzamelinkomen van het huishouden maximaal € 44.360 (prijspeil 2019) bedraagt.
2. De in het eerste lid genoemde voorwaarde geldt niet indien een huishouden een huurwoning als bedoeld in artikel 2.1.1, gelegen in de gemeente Aalsmeer en in eigendom van een corporatie, achterlaat;
3. Het in het eerste lid genoemde bedrag wordt bij aanvang van het kalenderjaar 2019 en elk daarop volgende kalenderjaar geacht te zijn verhoogd met het percentage waarmee in het daaraan voorafgaande kalenderjaar het Europees geharmoniseerde prijsindexcijfer voor consumentenprijzen is gestegen.
4. In aanvulling op de voorwaarde genoemd in artikel 2.2.1 geldt, om toegelaten te worden tot een rolstoelwoning, dat één van de leden van het huishouden vanwege chronische medische beperkingen rolstolafhankelijk is.

Artikel 2.2.3 Aanvraag vergunning en in te dienen bescheiden

1. Op een aanvraag om een huisvestingsvergunning beslissen burgemeester en wethouders.
2. De aanvraag gaat vergezeld van de volgende bewijsstukken:
   a. meest recente inkomensgegevens van de woningzoekende, verstrekt door diens werkgever, uitkeringsinstantie of pensioeninstantie dan wel de meest recente aanslag inkomstenbelasting of een accountantsverklaring indien aanvrager zelfstandig werkzaam is;
   b. een uittreksel uit de basisadministratie van de woonplaats van aanvrager; en,
   c. een kopie van een geldig verblijfsdocument indien de woningzoekende en de overige leden van het huishouden waarop de aanvraag betrekking heeft niet de Nederlandse nationaliteit bezitten.
3. De aanvrager kan gevraagd worden een geldig identiteitsbewijs van alle leden van het huishouden waarop de aanvraag betrekking heeft, te tonen.
4. Indien aanvrager een huisvestingsvergunning aanvraagt voor woonruimte als bedoeld in artikel 2.7.1, tweede lid, vijfde rij in de tabel, dient de aanvraag tevens vergezeld te gaan van een indicatie op basis waarvan beoordeeld kan worden of de specifieke eigenschappen van de woonruimte tegemoetkomen aan de geïndiceerde medische beperkingen van één of meerdere leden van het huishouden.
5. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd om nadere gegevens te vragen die nodig zijn om de aanvraag te beoordelen.

Artikel 2.2.4 Beslistermijn

1. Burgemeester en wethouders beslissen binnen acht weken na datum van indiening op de aanvraag voor een huisvestingsvergunning.
2. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd de beslistermijn eenmalig te verlengen met vier weken.

Artikel 2.2.5 Gegevens op vergunning

1. De beschikking op de aanvraag bevat tenminste:
   a. de persoonsgegevens van de aanvrager;
   b. de samenstelling van het huishouden dat de woonruimte wil betrekken;
   c. het adres van de woonruimte waar de aanvraag betrekking op heeft;
   d. het voorschrift houdende dat binnen vier weken na verlening van de vergunning de woonruimte in gebruik wordt genomen.
2. Burgemeester en wethouders kunnen in de beschikking tevens opnemen dat de vergunning slechts geldig is indien het gehele huishouden waarvoor de vergunning is verleend, de woonruimte betrekt.

Paragraaf 2.3 Vergunningverlening particuliere huurvoorraad

Artikel 2.3.1 Reikwijdte paragraaf 3

Het bepaalde in deze paragraaf is niet van toepassing op ingevolge artikel 2.1.1 aangewezen woonruimte die eigendom is van een corporatie.

Artikel 2.3.2 Weigeringsgronden van de huisvestingsvergunning

1. Burgemeester en wethouders weigeren de huisvestingsvergunning indien:
   a. het huishouden niet voldoet aan de voorwaarden genoemd in artikel 2.2.1 en artikel 2.2.2;
   b. het huishouden al in het bezit is van een geldige huisvestingsvergunning;
   c. het huishouden op grond van artikel 2.3.3 niet voor de huisvestingsvergunning in aanmerking komt; of,
   d. niet aannemelijk is dat het huishouden de woonruimte in gebruik zal nemen.
2. Burgemeester en wethouders verlenen de huisvestingsvergunning indien geen van de in het eerste lid genoemde weigeringsgronden zich voordoen.

Artikel 2.3.3 Bezettingsnormen
Bij het verlenen van een huisvestingsvergunning wordt overeenkomstig het bepaalde in artikel 2.7.1 voorrang verleend.

Artikel 2.3.4 Intrekken vergunning
Burgemeester en wethouders kunnen een huisvestingsvergunning intrekken, indien:
a. het huishouden de in de vergunning vermelde woonruimte niet binnen de genoemde termijn in gebruik heeft genomen;
b. de vergunning is verleend op grond van door de houder van de vergunning verstrekte gegevens waarvan deze wist of redelijkerwijs kon vermoeden dat zij onjuist of onvolledig waren.

Paragraaf 2.4 Toewijzing en vergunningverlening corporatiewoningen

Artikel 2.4.1 Reikwijdte paragraaf 2.4
Het bepaalde in deze paragraaf is uitsluitend van toepassing op ingevolge artikel 2.1.1 aangewezen woonruimte die eigendom is van een corporatie.

Artikel 2.4.2 Weigeringsgronden van de huisvestingsvergunning
1. Burgemeester en wethouders weigeren de huisvestingsvergunning indien:
   a. het huishouden niet voldoet aan de toelatingscriteria genoemd in artikel 2.2.1;
   b. het huishouden op grond van het bepaalde in paragraaf 2.7 niet voor de huisvestingsvergunning in aanmerking komt;
   c. het niet aannemelijk is dat het huishouden de woonruimte in gebruik zal nemen; of,
   d. de corporatie, gelet op haar taak als toegelaten instelling of haar belang als verhuurder, daaronder mede begrepen haar verantwoordelijkheid voor de bescherming van de belangen van de overige huurders en voor de waarborging van het woongenot, redelijkerwijs het sluiten van een huurovereenkomst met aanvrager heeft kunnen weigeren.
2. Burgemeester en wethouders verlenen de huisvestingsvergunning indien geen van de in het eerste lid genoemde weigeringsgronden zich voordoen.

Artikel 2.4.3 Intrekken vergunning
1. Burgemeester en wethouders kunnen een huisvestingsvergunning intrekken, als:
   a. het huishouden de in de vergunning vermelde woonruimte niet binnen de genoemde termijn in gebruik heeft genomen;
   b. de vergunning is verleend op grond van door de houder van de vergunning verstrekte gegevens waarvan deze wist of redelijkerwijs kan vermoeden dat zij onjuist of onvolledig waren.
2. Als burgemeester en wethouders een huisvestingsvergunning verlenen ten behoeve van een huishouden dat al over een huisvestingsvergunning beschikt, wordt de eerdere huisvestingsvergunning gelijktijdig ingetrokken.

Artikel 2.4.4 Aanbieden van woonruimte
1. Corporaties bieden hun voor verhuur beschikbare woonruimten eenduidig en transparant te huur aan via een aanbodinstrument of via meerdere aanbodinstrumenten.
2. Bij het aanbieden van een woonruimte wordt vermeld aan welke eisen de woningzoekende moet voldoen om in aanmerking te komen voor de aangeboden woonruimte.
3. Het bepaalde in het eerste en tweede lid is niet van toepassing op directe bemiddeling.

Artikel 2.4.5 Woningzoekenden en inschrijving
1. Personen van 18 jaar en ouder kunnen zich als woningzoekende inschrijven via een of meerdere aanbodinstrumenten in de woningmarktregio.
2. De inschrijving eindigt nadat een woningzoekende als huurder woonruimte aangewezen in artikel 2.1.1 in gebruik heeft genomen, waarbij alle aan de inschrijving verbonden woonpunten vervallen.

3. In afwijking van het bepaalde in het tweede lid eindigt een inschrijving niet, en blijven de opgebouwde wachtpunten behouden:
   a. indien een jongere een woonruimte in gebruik heeft genomen met een huurovereenkomst als bedoeld in artikel 274c van Boek 7 van het Burgerlijk Wetboek;
   b. indien een huurder na 1 juli 2016 een woonruimte in gebruik heeft genomen met een huurovereenkomst als bedoeld in artikel 271, eerste lid, tweede volzin, van boek 7 van het Burgerlijk Wetboek;
4. In afwijking van het bepaalde in het tweede lid eindigt de inschrijving niet nadat een woningzoekende als huurder woonruimte, aangewezen in artikel 2.1.1, in gebruik heeft genomen, voor zover die woonruimte geen eigendom is van een corporatie en niet via een aanbodinstrument te huur is aangeboden.
5. Na beëindiging van een inschrijving als bedoeld in het tweede lid kan een woningzoekende zich opnieuw inschrijven in een in de regio gebruikt aanbodinstrument.

Artikel 2.4.6 Voorwaarden aan inschrijving via het aanbodinstrument

Door of namens de corporatie die verantwoordelijk is voor een aanbodinstrument kunnen voorwaarden aan de in artikel 2.4.5 eerste lid bedoelde inschrijving worden verbonden. De voorwaarden zijn openbaar en te raadplegen via de website van het aanbodinstrument.

Artikel 2.4.7 Toewijzing woonruimte op basis van punten

1. Vanaf de datum van inschrijving bij een eerste aanbodinstrument als bedoeld in artikel 2.4.5 bouwt een woningzoekende woonpunten op die relevant zijn voor de volgorde van toewijzing van woonruimte.
2. Woonpunten worden opgebouwd in de volgende categorieën:

type punt en opbouw	*voorwaarden voor opbouw punten en inzet punten*
Wachtpunten: opbouw één punt per jaar, bij deel van een jaar naar rato berekend. Er geldt geen maximum aantal punten.	Woningzoekende heeft een geldige inschrijving bij een aanmeldinstrument.
Zoekpunten: opbouw één punt per kalendermaand met een maximum van dertig punten. Een woningzoekende kan punten opbouwen en verliezen.	Woningzoekende reageert in een kalendermaand tenminste vier keer op een conform artikel 2.8.1. passende woonruimte.
Situatiepunten: opbouw één punt per verstreken maand vanaf de datum toekenning verklaring, met een maximum van twaalf punten. Situatiepunten zijn maximaal drie jaar geldig, tenzij verlenging is toegekend.	Woningzoekende heeft een geldige verklaring 'opbouw situatiepunten'. Situatiepunten kunnen worden ingezet bij 50% van de jaarlijks aangeboden woonruimten.
Situatiepunten voor jongeren: opbouw één punt per verstreken maand vanaf de datum toekenning verklaring, met een maximum van twaalf punten. Situatiepunten zijn maximaal drie jaar geldig, tenzij verlenging is toegekend.	Woningzoekende heeft een geldige verklaring 'opbouw situatiepunten voor jongeren'. Situatiepunten voor jongeren kunnen worden ingezet bij 50% van de jaarlijks aangeboden woonruimten.

Artikel 2.4.8 Lokaal maatwerk

Burgemeester en wethouders kunnen voor door hen aan te wijzen categorieën woningzoekenden besluiten woningen buiten de verordening en WoningNet om toe te wijzen.

Artikel 2.4.9 opbouw en afname van zoekpunten

1. Zoekpunten worden opgebouwd met één punt per kalendermaand indien een woningzoekende in de betreffende kalendermaand ten minste vier keer op een conform artikel 2.7.1 passende woonruimte heeft gereageerd, met een maximum van dertig zoekpunten
2. Op opgebouwde zoekpunten komen zoekpunten in mindering als volgt:
   a. Voor iedere maand waarin een woningzoekende niet reageert op passende woonruimte volgt één punt aftrek;
   b. Bij weigering van- of niet reageren op een uitnodiging voor bezichtiging van een woonruimte waarop een woningzoekende heeft gereageerd volgt één punt aftrek;
   c. Bij afmelding van een afgesproken bezichtiging vóór het tijdstip van de bezichtiging, volgt één punt aftrek;
   d. Bij weigering van- of niet reageren op een aangeboden woning door een woningzoekende volgt één punt aftrek;
   e. Bij niet op komen dagen bij een bezichtiging na aanvaarding van een uitnodiging door een woningzoekende worden alle zoekpunten ingetrokken;
   f.. Bij de tweede weigering van een aangeboden woning door een woningzoekende worden alle zoekpunten ingetrokken.
3. In afwijking van het tweede lid wordt een zoekpuntensaldo niet lager dan nihil.

2.4.10 Nadere regels en hardheid

1. Burgemeester en wethouders stellen nadere regels over toepassing van artikel 2.4.9.
2. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd in gevallen waarin toepassing van artikel 2.4.9 naar hun oordeel tot een bijzondere hardheid leidt ten gunste van de aanvrager af te wijken.

Paragraaf 2.5 Opbouw situatiepunten

Artikel 2.5.1 Aanvraag om een verklaring opbouw situatiepunten

1. Een verklaring opbouw situatiepunten wordt aangevraagd bij burgemeester en wethouders.
2. Burgemeester en wethouders beslissen binnen acht weken na de datum van ontvangst van de aanvraag. Zij kunnen deze termijn eenmaal verlengen met ten hoogste vier weken en maken hun besluit daartoe bekend binnen de in de vorige zin genoemde termijn.
3. De aanvraag wordt schriftelijk ingediend bij het college met behulp van een door burgemeester en wethouders vastgesteld aanvraagformulier.

Artikel 2.5.2 Toelatingscriteria opbouw situatiepunten

1. Een woningzoekende kan in aanmerking komen voor een verklaring opbouw situatiepunten indien hij verkeert in een van de volgende situaties:
   a. hij woont met zijn huishouden sinds ten minste een jaar voorafgaand aan de datum van aanvraag, rechtmatig in bij een persoon die rechthebbende is op de woning en de woningzoekende niet zijn huishouden behoort; of,
   b. hij verkeert in een situatie van echtscheiding of relatiebreuk en kan niet in de voormalig gezamenlijke woning blijven wonen en kan niet over zelfstandige woonruimte beschikken.
2. De woningzoekende die verkeert in een situatie als bedoeld in het eerste lid onder a. dient de voldoen aan de volgende voorwaarden:
   a. de woningzoekende is in de twee jaar, voorafgaand aan de aanvraag onafgebroken woonachtig geweest in de woningmarktregio; en,
   b. de woningzoekende vormt een huishouden met ten minste één minderjarig kind; en,

c de woningzoekende staat ten minste één jaar, voorafgaand aan de datum van aanvraag, ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie op het adres van een derde, een onzelfstandige woning of de voormalig gezamenlijke woning.

3. De woningzoekende die verkeert in een situatie als bedoeld in het eerste lid onder b. dient te voldoen aan de volgende voorwaarden:
   a. de woningzoekende is in de twee jaar, voorafgaand aan de aanvraag onafgebroken woonachtig geweest in de woningmarktregio; en,
   b. de woningzoekende heeft in de drie jaren voorafgaand aan de datum van de aanvraag, ten minste twee jaar aaneensluitend ingeschreven gestaan in de gemeentelijke basisadministratie op het adres van de gezamenlijke woning; en,
   c. de woningzoekende heeft (mede)gezag over en de zorg voor ten minste 1 dag per week voor ten minste één minderjarig kind.

Artikel 2.5.3 Opbouw en intrekking van situatiepunten

1. Situatiepunten worden opgebouwd met één punt per maand vanaf de eerste van de kalendermaand volgend op de datum toekenning verklaring opbouw situatiepunten, met een maximum van twaalf situatiepunten
2. Burgemeester en wethouders trekken de opgebouwde situatiepunten in de volgende gevallen in:
   a. Bij niet op komen dagen bij een bezichtiging na aanvaarding van een uitnodiging door een woningzoekende;
   b. Bij de tweede weigering van een aangeboden woning door een woningzoekende

Artikel 2.5.4 Geldigheidsduur en verlenging situatiepunten

1. De verklaring opbouw situatiepunten heeft een geldigheidsduur van drie jaar vanaf de datum waarop deze is afgegeven.
2. Burgemeester en wethouders kunnen besluiten tot verlenging van de verklaring situatiepunten opbouw voor een tweede termijn van drie jaar indien de aanvrager nog steeds aan de criteria voldoet op grond waarvan de verklaring opbouw situatiepunten is verleend.
3. Een aanvraag tot verlenging wordt ingediend voordat de geldigheidstermijn van de verklaring is verstreken maar niet eerder dan twee jaar en zes maanden nadat de verklaring is verleend.

Artikel 2.5.5 Algemene weigeringsgronden verklaring opbouw situatiepunten

1. Burgemeester en wethouders weigeren de verklaring opbouw situatiepunten indien naar hun oordeel de aanvrager niet voldoet aan de in artikel 2.5.2 genoemde eisen.
2. Burgemeester en wethouders stellen nadere regels over de toepassing van deze paragraaf
3. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd in gevallen waarin toepassing van deze paragraaf naar hun oordeel tot een bijzondere hardheid leidt ten gunste van de aanvrager af te wijken van de bepalingen in deze paragraaf.

Paragraaf 2.6 Opbouw situatiepunten voor jongeren

Artikel 2.6.1 Van overeenkomstige toepassingverklaring

Op een aanvraag om een verklaring situatiepunten-opbouw voor jongeren zijn de artikelen 2.5.1, 2.5.3 en 2.5.4 van overeenkomstige toepassing.

Artikel 2.6.2 Toelatingscriteria opbouw situatiepunten voor jongeren

Om in aanmerking te komen voor een verklaring situatiepunten-opbouw voor jongeren dient de Woningzoekende te voldoen aan de volgende voorwaarden:

1. De woningzoekende verkeert in een van de volgende situaties:
   a. hij is opgenomen in een pleeggezin of gezinshuis; of,
   b. hij beschikt over een WMO indicatie voor ambulante ondersteuning, met een

looptijd van ten minste 2 jaar, waarvan er één is verstreken voor de datum van aanvraag; en,

2. De woningzoekende is op de datum van aanvraag meerderjarig maar heeft nog niet de leeftijd van vijfendertig jaar bereikt; en
3. De woningzoekende staat ten minste twee jaar, voorafgaand aan de datum van aanvraag, ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie op het adres van de ouder, pleegouder of het gezinshuis; en
4. De woningzoekende is in de twee jaar, voorafgaand aan de aanvraag onafgebroken woonachtig geweest in de woningmarktregio; en
5. Een verklaring opbouw situatiepunten voor jongeren wordt niet verstrekt naast een verklaring opbouw situatiepunten als bedoeld in artikel 2.5.2.

Artikel 2.6.3 Opbouw en intrekking van situatiepunten voor jongeren

1. Situatiepunten voor jongeren kunnen worden opgebouwd tot de datum dat de woningzoekende de leeftijd van vijfendertig jaar bereikt.
2.

Artikel 2.6.4 Algemene weigeringsgronden verklaring situatiepunten-opbouw voor jongeren

1. Burgemeester en wethouders weigeren de verklaring situatiepunten-opbouw indien naar hun oordeel de aanvrager niet voldoet aan de in artikel 2.6.2 genoemde eisen.
2. Burgemeester en wethouders stellen nadere regels over de toepassing van deze paragraaf;.
3. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd in gevallen waarin toepassing van deze paragraaf naar hun oordeel tot een bijzondere hardheid leidt ten gunste van de aanvrager af te wijken van de bepalingen in deze paragraaf.

Paragraaf 2.7: Passendheidscriteria, bindingscriteria en volgorde bij toewijzing van woonruimte.

Artikel 2.7.1 Passendheidscriteria: voorrang gelet op de aard, grootte en prijs van woonruimte

1. Als categorieën woonruimte als bedoeld in artikel 11 van de wet worden aangewezen de categorieën woonruimte beschreven in kolom 1 van de in het tweede lid opgenomen tabel.
2. Bij het verlenen van een huisvestingsvergunning voor woonruimte die behoort tot een in kolom 1 genoemde categorie woonruimte wordt voorrang gegeven aan de categorieën woningzoekenden genoemd in kolom 2 achter de desbetreffende categorie woonruimte.

Kolom 1: Categorie woonruimte (labels)	Kolom 2: Categorie woningzoekenden (voorrangsgroepen)
Woonruimte in het bijzonder geschikt voor de huisvesting van senioren (55 plus)	Woningzoekenden met een leeftijd van tenminste 55 jaar, dan wel huishoudens waarvan tenminste één lid deze leeftijd heeft bereikt
Woonruimte in het bijzonder geschikt voor de huisvesting van senioren (75 plus)	Woningzoekenden met een leeftijd van tenminste 65 jaar, dan wel huishoudens waarvan tenminste één lid deze leeftijd heeft bereikt
Woonruimte in het bijzonder geschikt voor de huisvesting van jongeren	Huishoudens bestaande uit tenminste één persoon met een leeftijd van tenminste 18 jaar en ten hoogste 22 jaar en/of huishoudens bestaande uit tenminste één persoon met een leeftijd van tenminste 23 jaar en ten hoogste 27 jaar
Woonruimte in het bijzonder geschikt voor de huisvesting van personen met medische beperkingen	Huishoudens in het bezit van een indicatie waaruit blijkt dat de specifieke eigenschappen van de woonruimte tegemoetkomen aan medische (fysiek en/of psychisch) beperkingen van één of meerdere leden van het huishouden
Woonruimte met drie of meer kamers en ten minste een woonoppervlakte van 65 m²	Huishoudens met één of twee minderjarige kinderen
Woonruimte met vier of meer kamers en tenminste een woonoppervlakte van 75 m²	Huishoudens met drie of meer minderjarige kinderen

3. Een minderjarig kind behoort voor de toepassing van dit artikel tot het huishouden van woningzoekende als het als ingezetene op het woonadres van woningzoekende staat ingeschreven in de basisregistratie personen of, in geval van co-ouderschap, aantoonbaar tenminste drie hele dagen per week bij woningzoekende woont.

Artikel 2.7.2 Bindingscriteria: voorrang bij regionale of lokale binding

1. Bij de verlening van huisvestingsvergunningen komen alle zelfstandige huurwoningen met een rekenhuur tot de liberalisatiegrens in eigendom van corporaties in aanmerking voor voorrang voor woningzoekenden met lokale binding voor ten hoogste de in het derde lid gestelde limit.
2. Onder woningzoekenden met lokale binding wordt voor de toepassing van dit artikel verstaan een woningzoekende die de afgelopen zes jaar onafgebroken ingezetene van de gemeente Aalsmeer is geweest, dan wel gedurende de afgelopen tien jaar ten minste zes jaar aaneengesloten ingezetene van de gemeente Aalsmeer is geweest.
3. De verlening van huisvestingsvergunningen met toepassing van voorrang op grond van regionale en lokale binding wordt toegepast binnen de limieten als bepaald in artikel 14, tweede lid, van de wet en artikel 6s van het besluit uitvoering Crisis- en herstelwet.
4. Burgemeester en wethouders kunnen nadere regels stellen over de toepassing van het tweede lid.

Artikel 2.7.3 Algemene volgordebepaling

1. Indien een woonruimte te huur wordt aangeboden via een aanbodinstrument wordt de volgorde waarin de woningzoekenden die op het aanbod gereageerd hebben en in aanmerking komen voor een huisvestingsvergunning bepaald overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 2.7.1 en 2.7.2.
2. Voor een huisvestingsvergunning komen achtereenvolgens de volgende groepen woningzoekenden in aanmerking:
   a. de woningzoekenden die voldoen aan de toepasselijke passendheidscriteria als bedoeld in artikel 2.7.1 en de bindingscriteria als bedoeld in artikel 2.7.2;
   b. de woningzoekenden die voldoen aan de toepasselijke passendheidscriteria als bedoeld in artikel 2.7.1;

c. de woningzoekenden die voldoen aan de toepasselijke bindingscriteria, zo lang het maximum percentage als bedoeld in artikel 2.7.2 niet is bereikt;
d. de overige woningzoekenden.

3. Binnen de categorieën als genoemd in het tweede lid komt de woningzoekende met het hoogste aantal woonpunten als eerste in aanmerking voor een huisvestingsvergunning.

Artikel 2.7.4 Bijzondere volgorde voor houders van een SV-urgentieverklaring

1. Van de woningzoekenden die zijn ingedeeld in één van de in artikel 2.7.1 bedoelde groepen, komen als eerste in aanmerking voor een huisvestingsvergunning de houders van een SV-urgentieverklaring als bedoeld in artikel 2.9.8 tweede lid indien de woonruimte voldoet aan het in de urgentieverklaring opgenomen zoekprofiel.
2. Indien op grond van het eerste lid meerdere houders van een SV-urgentieverklaring als eerste in aanmerking zouden komen voor een huisvestingsvergunning, komt als eerste in aanmerking het huishouden waarvan de SV-urgentieverklaring als eerste is verleend of waarvoor voorziening in de behoefte aan woonruimte naar het oordeel van burgemeester en wethouders het meest dringend noodzakelijk is.
3. In afwijking van artikel 2.7.3. gaan de houders van een SV-urgentieverklaring voor op woningzoekenden die voldoen aan de bindingscriteria als bedoeld in artikel 2.7.2.

Artikel 2.7.5 Bijzondere volgorde in geval van loting

1. In afwijking van artikel 2.7.3 kan de volgorde waarin woningzoekenden die op het aanbod hebben gereageerd worden bepaald door loting.
2. Bij loting wordt door de corporatie op elektronische of andere geschikte wijze bepaald in welke volgorde de aan de loting deelnemende woningzoekenden voor de huisvestingsvergunning in aanmerking komen. Daarbij heeft elk deelnemende woningzoekende een gelijke kans op elke plek in de totale rangorde.
3. Per kalenderjaar wordt in de gehele regio op ten hoogste 15 % en per gemeente op ten hoogste 20 % van door corporaties te huur aangeboden woonruimten het rangordecriterium loting toegepast.

Artikel 2.7.6 Directe bemiddeling

1. Houders van een urgentieverklaring als bedoeld in paragraaf 2.9, met uitzondering van houders van een urgentieverklaring wegens stadsvernieuwing als bedoeld in artikel 2.9.8, eerste lid, onderdeel c, krijgen een woning via directe bemiddeling.
2. Burgemeester en wethouders kunnen nadere regels stellen over de procedure bij directe bemiddeling.

Artikel 2.7.7 Huishoudens in een specifieke situatie

Op verzoek van corporaties kan bij de huisvesting van huishoudens in bijzondere situaties die voldoen aan de volgende voorwaarden, direct bemiddeld worden:

a. het betreft de huisvesting van huishoudens wier specifieke situatie vraagt om een oplossing op maat, welke niet kan worden geboden met toepassing van het bepaalde in deze verordening;
b. het aantal huisvestingen op grond van lid één van dit artikel bedraagt per kalenderjaar ten hoogste vijf procent van de met toepassing van het bepaalde in deze verordening te verhuren woonruimte;
c. de verhuringen op grond van dit artikel worden geregistreerd en jaarlijks gerapporteerd aan burgemeester en wethouders.

Paragraaf 8 Experimenten woonruimteverdeling

Artikel 2.8.1 Algemeen

1. Bij een experiment worden de effecten onderzocht van een wijze van in gebruik geven van woonruimte, welke niet in of op grond van deze verordening is geregeld maar wel in een op grond van de wet vast te stellen verordening geregeld zou kunnen worden.

2. De wijze van in gebruik geven van woonruimte als bedoeld in het eerste lid staat ten dienste van een rechtvaardige, doelmatige, evenwichtige en transparante verdeling van woonruimte.

Artikel 2.8.2 Experimenten met woonruimten van corporaties

1. Corporaties en één of meer regiogemeenten kunnen een experiment organiseren. Zij stellen daartoe de opzet van het experiment vast, welke tenminste het volgende bevat:
   a. een beschrijving van het doel en de inhoud van het experiment; en,
   b. het toepassingsbereik van het experiment; en,
   c. de tijdsduur van het experiment; en,
   d. de wijze van begeleiding van het experiment gedurende de duur van het experiment; en,
   e. de wijze en punten waarop het experiment geëvalueerd wordt.
2. Een experiment heeft een maximale duur van twee jaar en betreft per jaar maximaal tien procent van de in dat jaar toe te wijzen woonruimten van de corporaties die bij het experiment betrokken zijn.
3. Een experiment vangt pas aan nadat goedkeuring is verkregen van burgemeester en wethouders van betreffende regiogemeenten. Bij de beslissing tot goed dan wel afkeuring van de experiment worden de belangen van een evenwichtige, rechtvaardige, doelmatige en transparante verdeling van woonruimte in acht genomen.

Paragraaf 2.9 Urgentie

Artikel 2.9.1 Bevoegdheid tot beslissen op een aanvraag om een urgentieverklaring

Op een aanvraag om een urgentieverklaring beslissen burgemeester en wethouders bij wie de aanvraag ingevolge artikel 2.9.2, eerste lid, wordt ingediend.

Artikel 2.9.2 Aanvraag om een urgentieverklaring

1. Een urgentieverklaring wordt aangevraagd:
   a. bij burgemeester en wethouders van de regiogemeente waar de aanvrager blijkens diens inschrijving in de basisregistratie zijn woonadres heeft; of,
   b. bij burgemeester en wethouders van de regiogemeente waar de aanvrager wil gaan wonen, als de aanvrager niet in de woningmarktregio woont.
2. Voorafgaand aan het indienen van een aanvraag vindt er een intakegesprek plaats tussen aanvrager en een daartoe door het college van burgemeester en wethouders gemandateerde waarin een inschatting wordt gemaakt van de mate waarin de aanvrager aan de voorwaarden voor het verkrijgen van urgentie voldoet en waarin verdere informatie wordt verstrekt rondom de voorwaarden, het proces en de stukken die aanvragers moeten indienen.
3. Burgemeester en wethouders beslissen binnen acht weken na de datum van ontvangst van de aanvraag. Zij kunnen deze termijn eenmaal verlengen met ten hoogste vier weken en maken hun besluit daartoe bekend binnen de in de vorige zin genoemde termijn.
4. De aanvraag gaat in ieder geval vergezeld van de volgende gegevens en bescheiden:
   a. stukken waaruit blijkt dat de aanvrager als woningzoekende is ingeschreven in een aanbodinstrument;
   b. informatie over de aard en de oorsprong van het huisvestingsprobleem dat aan de aanvraag ten grondslag ligt; en
   c. informatie over het inkomen en het vermogen van het huishouden van aanvrager.
5. Het bepaalde in het vorige lid, aanhef en onder a, is niet van toepassing op een aanvraag die een verzoek om indeling in een urgentiecategorie als bedoeld in artikel 2.9.6 inhoudt.

Artikel 2.9.3 Inhoud van de urgentieverklaring

1. De urgentieverklaring bevat een zoekprofiel voor woonruimte.

2. Het zoekprofiel bevat het qua ligging, grootte, en aard meest sobere woningtype of de meest sobere woningtypen, naar het oordeel van burgemeester en wethouders noodzakelijk voor het oplossen van het huisvestingsprobleem.
3. Het zoekprofiel bevat voorts het zoekgebied waarvoor de urgentieverklaring geldig is.
4. De urgentieverklaring bevat verder de volgende informatie:
   a. de naam, het adres en de woonplaats van aanvrager;
   b. de geboortedatum van aanvrager;
   c. het dossiernummer van de aanvraag;
   d. de termijn gedurende welke de urgentieverklaring geldig is.

Artikel 2.9.4 Het zoekgebied

1. Het zoekgebied omvat de gemeente van burgemeester en wethouders die de urgentieverklaring hebben verleend.
2. Het bepaalde in de volgende leden is uitsluitend van toepassing op een urgentieverklaring waarmee de woningzoekende is ingedeeld in een in artikel 2.9.8 genoemde urgentiecategorie.
3. Indien de houder van de urgentieverklaring wil verhuizen naar een andere regiogemeente dan die waar de urgentieverklaring is afgegeven, kunnen burgemeester en wethouders van de ontvangende regiogemeente:
   a. het zoekgebied wijzigen zodat het hun gemeente omvat. Met de wijziging van het zoekgebied komt een eerder in het zoekprofiel opgenomen zoekgebied te vervallen; en,
   b. de in het zoekprofiel opgenomen woningtypen wijzigen in het voor de ontvangende gemeente, gelet op de toepasselijke urgentiecategorie, met inachtneming van het bepaalde in artikel 2.9.3, tweede lid, gangbare woningtype of woningtypen.
4. Burgemeester en wethouders kunnen de in het derde lid bedoelde wijziging van het zoekgebied weigeren indien naar hun oordeel de onevenwichtige en onrechtvaardige effecten van schaarste aan goedkope woonruimte of nadere afspraken tussen de regiogemeenten daartoe nopen.
5. Burgemeester en wethouders beslissen binnen een termijn van vier weken op een verzoek om wijziging van het zoekgebied, bedoeld in het derde lid.

Artikel 2.9.5 Algemene weigeringsgronden urgentieverklaring

1. Burgemeester en wethouders weigeren de urgentieverklaring indien naar hun oordeel sprake is van één of meerdere van de volgende omstandigheden:
   a. het huishouden van de aanvrager voldoet niet aan de in artikel 2.2.1 genoemde eisen;
   b. er is geen sprake van een urgent huisvestingsprobleem;
   c. de aanvrager kon het huisvestingsprobleem redelijkerwijs voorkomen of kan het huisvestingsprobleem redelijkerwijs op een andere wijze oplossen;
   d. het huisvestingsprobleem kon worden voorkomen of kan worden opgelost door gebruik te maken van een voorliggende voorziening;
   e. het aan de aanvraag ten grondslag liggende huisvestingsprobleem is ontstaan als gevolg van een verwijtbaar doen of nalaten van aanvrager of een lid van zijn huishouden;
   f. het aan de aanvraag ten grondslag liggende huisvestingsprobleem kan niet of in onvoldoende mate opgelost worden met verhuizing naar zelfstandige woonruimte of andere zelfstandige woonruimte;
   g. de aanvraag is ingediend binnen twee jaar nadat een eerder aan aanvrager of een lid van zijn huishouden verleende urgentieverklaring is vervallen of ingetrokken met toepassing van artikel 2.9.10 of 2.9.11;
   h. de aanvrager is niet in staat om in zijn bestaan of in de kosten van bewoning van zelfstandige woonruimte te voorzien;
   i. de aanvrager en alle leden van zijn huishouden, die in de periode direct voorafgaand aan het indienen van de aanvraag blijkens diens inschrijving in de basisad-

ministratie niet tenminste twee jaar onafgebroken in de gemeente waar de urgentieverklaring wordt aangevraagd woonachtig was, tenzij één of meerdere leden van het huishouden van aanvrager schoolgaande kinderen zijn en de aanvrager en zijn huishouden vanwege een relatiebreuk tussen aanvrager en diens partner is verhuisd naar een inwoonadres buiten Aalsmeer en binnen een half jaar na vertrek uit Aalsmeer een urgentieverklaring heeft aangevraagd;

j. het huishoudinkomen de DAEB-norm overschrijdt.

2.
Indien de aanvraag betrekking heeft op indeling in een urgentiecategorie bedoeld in artikel 2.9.8, eerste lid, kunnen burgemeester en wethouders vervolgens het aangevraagde weigeren indien de aanvrager gedurende de in het vorige lid, onder i, bedoelde termijn niet heeft gewoond in een zelfstandige en krachtens een besluit op grond van de Wet ruimtelijke ordening of Omgevingswet voor permanente bewoning bestemde woonruimte.

.

3. Burgemeester en wethouders weigeren de urgentieverklaring, indien de aanvrager niet valt onder één van de in artikel 2.9.6 tot en met 2.9.9 opgenomen urgentiecategorieën.

Artikel 2.9.6 Wettelijke urgentiecategorieën en vergunninghouders

1. Een urgentieverklaring kan worden verleend indien zich geen van de in artikel 2.9.5, eerste lid, aanhef en onder a tot en met j genoemde omstandigheden voordoet en de aanvrager tot tenminste één van de volgende urgentiecategorieën behoort:
   a. woningzoekenden die verblijven in een voorziening voor tijdelijke opvang van personen, die in verband met problemen van relationele aard of geweld hun woonruimte hebben verlaten en waarvan de uitstroom uit die voorziening aanstaande is, indien de behoefte aan in de desbetreffende regiogemeente gelegen woonruimte als gevolg van die uitstroom naar het oordeel van burgemeester en wethouders dringend noodzakelijk is;
   b. woningzoekenden waarvan de voorziening in de behoefte aan woonruimte als gevolg van het verlenen of ontvangen van mantelzorg naar het oordeel van burgemeester en wethouders voor aanvrager dringend noodzakelijk is.
2. Een urgentieverklaring kan worden verleend aan een vergunninghouder die, gelet op de in artikel 28 van de wet genoemde taakstelling, gehuisvest moet worden door het college van burgemeester en wethouders waar de urgentieverklaring wordt aangevraagd Indien wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:
   a. de woningzoekende is niet door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers als bedoeld in artikel 2 van de Wet Centraal orgaan opvang asielzoekers bij een andere gemeente voorgedragen voor huisvesting; en
   b. de woningzoekende heeft niet eerder aangeboden woonruimte geweigerd waarbij het COA heeft vastgesteld dat de weigering onterecht was.

Artikel 2.9.7 Urgentiecategorie uitstroom

1. Een urgentieverklaring kan worden verleend aan een woningzoekende die moet omzien naar woonruimte aansluitend op verblijf in een Instelling voor maatschappelijke opvang, een psychiatrische instelling of een erkende hulp- of dienstverleningsinstelling, indien:
   a. de aanvrager tenminste twee van de drie jaren direct voorafgaand aan het verblijf in de instelling blijkens de inschrijving in de basisadministratie woonachtig was in de woningmarktregio;
   b. geen van de in artikel 2.9.5, eerste lid, aanhef en onder a, c, d, f of h genoemde omstandigheden zich voordoet; en,
   c. de aanvrager, naar het oordeel van burgemeester en wethouders voldoende zelfredzaam is.
2. Indien een urgentieverklaring als bedoeld in het eerste lid wordt aangevraagd door een woningzoekende die verblijft in een in de woningmarktregio gelegen instelling als bedoeld in het eerste lid, zijn de volgende leden van toepassing.
3. In afwijking van het bepaalde in artikel 2.9.1. en artikel 2.9.2, eerste lid, wordt op een aanvraag om een urgentieverklaring waarmee een woningzoekende wordt ingedeeld in een

urgentiecategorie als bedoeld in het vorige lid, besloten door burgemeester en wethouders van de regiogemeente waar de locatie van de opvanginstelling waar de woningzoekende verblijft resideert.

4. In afwijking van het bepaalde in artikel 2.9.4, eerste lid, omvat het in de urgentieverklaring op te nemen zoekgebied de regiogemeente waarin aanvrager tenminste twee van de drie jaren direct voorafgaand aan het verblijf in de instelling blijkens de inschrijving in de basisadministratie woonachtig was, tenzij burgemeester en wethouders gelet op de problematiek van aanvrager een andere regiogemeente in het zoekgebied opnemen.
5. Het college van burgemeester en wethouders van de regiogemeente die tot het in de urgentieverklaring opgenomen zoekgebied behoort, stelt het in de urgentieverklaring op te nemen woningtype vast, overeenkomstig het bepaalde in artikel 2.9.3, tweede lid.

Artikel 2.9.8 Overige urgentiecategorieën

1. Een urgentieverklaring kan worden verleend indien zich geen van de in artikel 2.9.5, eerste en tweede lid, genoemde omstandigheden voordoet en de aanvrager tot tenminste één van de volgende urgentiecategorieën behoort:
   a. woningzoekenden die in een acute noodsituatie verkeren;
   b. woningzoekenden, met inbegrip van de situatie waarin dit slechts geldt voor één lid van het huishouden van een woningzoekende, die op grond van medische of sociale omstandigheden in een levensontwrichtende woonsituatie verkeren die naar het oordeel van burgemeester en wethouders alleen opgelost kan worden door verhuizing naar andere zelfstandige woonruimte, voor zover zij niet behoren tot de in artikel 2.9.7 bedoelde urgentiecategorie;
   c. woningzoekenden waarvan de huidige woonruimte behoort tot een door burgemeester en wethouders op grond van het tweede lid aangewezen complex;
   d. woningzoekenden waarvan de binnen de gemeente gelegen zelfstandige woonruimte als gevolg van een calamiteit naar het oordeel van burgemeester en wethouders duurzaam ongeschikt is voor bewoning.
2. Burgemeester en wethouders kunnen complexen aanwijzen waarvan de bewoners in verband met sloop of ingrijpende renovatie of herstructurering van het gebied waarin de complexen zijn gelegen, redelijkerwijs binnen twee jaar niet meer in hun huidige woonruimte kunnen blijven wonen. Burgemeester en wethouders stellen daarbij een datum vast met ingang waarvan de bewoners van de aangewezen complexen een SV- urgentieverklaring kunnen aanvragen. Deze datum wordt de peildatum genoemd.
3. Op de urgentiecategorieën bedoeld in het eerste lid, aanhef en onder a en c, is het bepaalde in artikel 2.9.3 lid 2 en artikel 2.9.5, tweede lid, niet van toepassing.

Artikel 2.9.9 Sociaal medische urgentie

1. Een urgentieverklaring kan worden verleend indien zich geen van de in artikel 2.9.5, eerste en tweede lid, genoemde omstandigheden voordoet en de aanvrager, het huishouden van aanvrager of een lid van dat huishouden zich naar het oordeel van burgemeester en wethouders op grond van medische of sociale omstandigheden in een levens ontwrichtende woonsituatie bevindt, welke alleen beëindigd kan worden door verhuizing naar andere zelfstandige woonruimte.
2. Van een levens ontwrichtende woonsituatie als bedoeld in het eerste lid is sprake:
   a. indien een of meerdere leden van het huishouden van aanvrager ernstige medische beperkingen heeft;
   b. bij dakloosheid of dreigende dakloosheid van een huishouden waarvan minderjarige kinderen deel uitmaken;
   c. indien een of meerdere leden van het huishouden van aanvrager met geweld bedreigd wordt of het slachtoffer is van geweld; of,
   d. indien het huishouden naar het oordeel van burgemeester en wethouders onevenredig hoge woonlasten heeft.

Artikel 2.9.10 Geldigheid van de urgentieverklaring

1. Het bepaalde in dit artikel is niet van toepassing op de SV-urgentieverklaring en de urgentieverklaringen waarmee een woningzoekende is ingedeeld in een urgentiecategorie als bedoeld in artikel 2.9.6, tweede lid, of artikel 2.9.7, eerste lid.
2. De urgentieverklaring vervalt:
   a. nadat de houder ervan passende woonruimte heeft gevonden;
   b. nadat de houder ervan niet meer behoort tot de urgentiecategorie welke aanleiding was voor verlening van de urgentieverklaring; of,
   c. na verloop van een termijn van 26 weken na verlening van de urgentieverklaring.
3. Burgemeester en wethouders van de gemeente die tot het in de urgentieverklaring vermelde zoekgebied behoort kunnen besluiten dat de urgentieverklaring een langere termijn dan die bedoeld in het tweede lid geldig blijft indien de omstandigheden bedoeld in artikel 2.9.5, eerste lid, zich niet voordoen en de houder van de urgentieverklaring nog steeds in de urgentiecategorie valt welke aanleiding was voor verlening van de urgentieverklaring.
4. Met inbegrip van de in het vorige lid bedoelde verlenging vervalt een urgentieverklaring na het verstrijken van een periode van 52 weken na het moment waarop zij verleend is.

Artikel 2.9.11 Wijzigen en intrekken van de urgentieverklaring

1. Het bepaalde in dit artikel is niet van toepassing op de SV-urgentieverklaring.
2. Burgemeester en wethouders trekken de urgentieverklaring in indien:
   a. bij de aanvraag onjuiste of onvolledige gegevens zijn verstrekt en, indien juiste of volledige gegevens verstrekt zouden zijn geweest, de urgentieverklaring zou zijn geweigerd;
   b. de houder van de urgentieverklaring niet meer behoort tot de urgentiecategorie welke aanleiding was voor verlening van de urgentieverklaring of zich één of meer toepasselijke, in artikel 2.6.5, eerste lid, opgenomen en op de desbetreffende urgentiecategorie toepasselijke weigeringsgronden voordoen;
   c. de houder van de urgentieverklaring daartoe verzoekt of,
   d. de houder van de urgentieverklaring passende woonruimte heeft geweigerd of zich anderszins onvoldoende heeft ingespannen om zijn huisvestingsprobleem op te lossen.
3. Burgemeester en wethouders kunnen de urgentieverklaring wijzigen indien:
   a. bij de aanvraag onjuiste of onvolledige gegevens zijn verstrekt en, indien juiste of volledige gegevens verstrekt zouden zijn geweest, de urgentieverklaring niet zou zijn geweigerd maar anders op de aanvraag zou zijn besloten; of
   b. de houder van de urgentieverklaring behoort tot een andere urgentiecategorie dan die welke aanleiding was voor verlening van de urgentieverklaring.
4. Ter voorbereiding van een besluit tot intrekking of wijziging van de urgentieverklaring kunnen burgemeester en wethouders zich laten adviseren door een ter zake deskundig persoon.
5. Indien burgemeester en wethouders een voorwaarde aan de urgentieverklaring hebben verbonden, treedt de urgentieverklaring pas in werking als aan de voorwaarde is voldaan.

Artikel 2.9.12 Hardheidsclausule

1. Burgemeester en wethouders zijn, indien toepassing van deze verordening zou leiden tot weigering van een urgentieverklaring, bevoegd om in bijzondere omstandigheden toch een urgentieverklaring toe te kennen indien:
   a. weigering van een urgentieverklaring leidt tot een schrijnende situatie; en,
   b. sprake is van bijzondere, bij het vaststellen van de verordening onvoorziene, omstandigheden die gelet op het doel van de verordening redelijkerwijs toch een grond voor de verlening van een urgentieverklaring zouden kunnen zijn.
2. Burgemeester en wethouders registreren de gevallen waarin met toepassing van het in het eerste lid bepaalde een urgentieverklaring wordt verleend. De registratie bevat tenminste de datum waarop de urgentieverklaring wordt verleend en de specifieke omstandigheden van het geval die leiden tot de verlening van de urgentieverklaring.

Artikel 2.9.13 Overgangsrecht urgentieverklaringen
Urgentieverklaringen die zijn verleend op grond van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020 worden gelijkgesteld met de op grond van artikel 2.9.1 van deze verordening te verlenen urgentieverklaringen.

Afdeling II Verdeling van standplaatsen

Paragraaf 2.10 Standplaatsen voor woonwagens

Artikel 2.10.1 Werkingsgebied
In de gemeente Aalsmeer worden alle standplaatsen aangewezen als woonruimte als bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet.

Artikel 2.10.2 Reikwijdte vergunningplicht
Het is verboden zonder een huisvestingsvergunning een aangewezen standplaats in gebruik te nemen of te geven;

Artikel 2.10.3 Standplaatszoekenden en inschrijving in register
1. Burgemeester en wethouders houden een register bij van standplaatszoekenden.
2. Om in het in het eerste lid genoemde register ingeschreven te kunnen worden moet de standplaatszoekende aantonen dat hij voldoet aan de criteria in artikel 2.2.1. en aan een voortoets. Hiertoe wordt een intakegesprek gehouden;
3. Burgemeester en wethouders linnen in nadere regels bepalingen vastleggen omtrent de in het tweede lid genoemde voortoets, het in het eerste lid genoemde register , criteria ten behoeve van de indeling van standplaatszoekenden in dit register in categorieën en binnen deze categorieën de volgorde om in aanmerking te komen voor een standplaats.

Artikel 2.10.4 Aanbieden van stansplaatsen
1. De woningcorporatie biedt de voor verhuur beschikbare standplaatsen eenduidig en transparant te huur aan, aan de ingeschrevenen in het register van standplaatszoekenden.
2. Bij het aanbieden van een standplaats wordt vermeld aan welke eisen de standplaatszoekende moet voldoen om in aanmerking te komen voor de aangeboden standplaats

Artikel 2.10.5 Criteria voor vergunningverlening
1. Burgemeester en wethouders verlenen de huisvestingsvergunning voor het betrekken van een standplaats, indien:
   a. Het huishouden voldoet aan de voorwaarden genoemd in artikel 2.2.1; en
   b. Het huishouden volgende volgordebepaling bedoeld in de nadere regels als eerste voor de standplaats in aanmerking komt; en
   c. Het aannemelijk is dat het huishouden de standplaats in gebruik zal nemen; en
   d. De woningcorporatie, gelet op haar taak als exploitant van de woonwagenlocatie of haar belang als verhuurder, daaronder mede begrepen haar verantwoordelijkheid voor de bescherming van de belangen van de overige bewoners en voor de waarborging van het woongenot, redelijkerwijs het sluiten van een huurovereenkomst met aanvrager niet weigert.
2. Artikel 2.2.2. en 2.2.3 en 2.2.4, eerste lid zijn overeenkomstig van toepassing.
3. Er kan één huisvestingsvergunning per huishouden worden verstrekt.

Artikel 2.10.6 Intrekken vergunning
Burgemeester en wethouders kunnen een huisvestingsvergunning intrekken, indien:
   a. De vergunninghouder schriftelijk te kennen heeft gegeven van de vergunning geen gebruik meer te willen maken; of
   b. De vergunninghouders de in de vergunning vermelde standplaats niet binnen de in de vergunning vermelde termijn in gebruik heeft genomen; of
   c. De vergunning verleend op grond van door de vergunninghouder verstrekte gegevens waarvan deze wist of redelijkerwijs kan vermoeden dat zij onjuist of onvolledig waren.

Artikel 2.10.7 Hardheidsclausule
Artikel 4.3.1. is overeenkomstig van toepassing op deze paragraaf.

Hoofdstuk 3 Wijziging van de woonruimtevoorraad

Afdeling I Onttrekken woonruimte

Paragraaf 1 Werkingsgebied

Artikel 3.1.1 Woonruimte

Als woonruimte behorend tot een gebouw als bedoeld in artikel 21 van de wet wordt aangewezen alle zelfstandige woonruimte in de gemeente Aalsmeer;

Artikel 3.1.2 Reikwijdte vergunningplicht

1. De in artikel 3.1.1 aangewezen woonruimten mogen niet zonder vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet,
   a. anders dan ten behoeve van bewoning of het gedeeltelijk gebruik als kantoor of praktijkruimte door de eigenaar aan de bestemming tot bewoning worden onttrokken; of
   b. anders dan ten behoeve van de bewoning of het gebruik als kantoor of praktijkruimte door de eigenaar geheel of gedeeltelijk met andere woonruimte worden samengevoegd, mits en zolang de bestemming tot bewoning overheersend blijft;
   c. omgezet worden in één of meerdere onzelfstandige woonruimten.
2. Voor het onttrekken aan de bestemming tot bewoning ten behoeve van het gebruik als tweede woning, is geen vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet noodzakelijk, mits en zolang:
   a. de woonruimte, indien gehuurd, een rekenhuur heeft boven de liberalisatiegrens;
   b. de eigenaar of huurder zijn hoofdverblijf buiten de woningmarktregio houdt; en
   c. waarbij het gaat om ten hoogste één woonruimte per eigenaar of huurder.
3. Voor het onttrekken aan de bestemming tot bewoning ten behoeve van vakantieverhuur wordt geen vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet gegeven.
4. Voor het gebruik van woonruimte als studentenwoning is geen vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet noodzakelijk, mits en zolang sprake is van een studentenwoning als bedoeld in artikel 1. oo.
5. De uitzonderingen op de vergunningplicht, zoals genoemd in de vorige leden, zijn niet van toepassing op de situatie waarbij door de eigenaar of een derde is gehandeld met de kennelijke strekking afbreuk te doen aan de werking van de regels die bij of krachtens de wet zijn gesteld.
6. Voor zover het niet is toegestaan om zonder vergunning van burgemeester en wethouders een woonruimte te onttrekken of om te zetten, is het tevens verboden om deze woonruimte onttrokken of omgezet te houden.
7. Kamergewijze verhuur, al dan niet ten behoeve van arbeidsmigranten, valt niet binnen de reikwijdte van deze verordening maar onder de Kadernota huisvesting arbeidsmigranten 2018.

Paragraaf 2 Procedure aanvraag onttrekkingsvergunning

Artikel 3.2.1 Aanvraag vergunning

1. De aanvraag wordt ingediend door de eigenaar op een daartoe door burgemeester en wethouders vastgesteld formulier en gaat ten minste vergezeld van de in de artikelen 3.2.2 en 3.2.3 vermelde gegevens en bescheiden.
2. De aanvraag en de daarbij behorende bescheiden moeten in het door burgemeester en wethouders vastgestelde aantal worden ingediend.
3. De aanvraag mag meer dan één gebouw betreffen indien zij betrekking heeft op met elkaar samenhangende en aangrenzende gebouwen en een gezamenlijke beoordeling van de aanvraag zich hier niet tegen verzet.

Artikel 3.2.2 Op te nemen gegevens

Bij de aanvraag worden de volgende gegevens verstrekt:

a. naam en adres van de eigenaar;
b. de straat, het huisnummer en de kadastrale ligging van het gebouw waarop de aanvraag betrekking heeft;
c. de aard en het huidige gebruik van de woonruimte(n) waarop de aanvraag betrekking heeft;
d. de namen en de adressen van de bewoners van de woonruimte(n) waarop de aanvraag betrekking heeft;
e. de motivering van het verzoek.

Artikel 3.2.3 In te dienen bescheiden

Bij de aanvraag worden de volgende bescheiden overgelegd:
a. één of meer tekeningen van de plattegrond op schaal van iedere verdieping van het gebouw, alsmede van de verdieping of verdiepingen waarop de aanvraag betrekking heeft, met een aanduiding van de beoogde bestemming;
b. een situatietekening, gebaseerd op door of namens burgemeester en wethouders aangegeven kaartmateriaal waaruit blijkt de situering van het gebouw ten opzichte van de in de nabijheid gelegen bouwwerken;
c. Burgemeester en wethouders kunnen het overleggen van andere bescheiden verlangen, die zij voor de beoordeling van de aanvraag nodig achten.

Artikel 3.2.4 Beslistermijn

1. Burgemeester en wethouders beslissen op de aanvraag om een vergunning als bedoeld in artikel binnen acht weken na de datum van ontvangst van de aanvraag.
2. Burgemeester en wethouders kunnen deze termijn eenmaal met ten hoogste zes weken verlengen.

Artikel 3.2.5 Beschikkingsvereisten

De onttrekkingsvergunning bevat tenminste de volgende gegevens:
a. de woonruimte(n) waarop de beschikking betrekking heeft, aangeduid met de straat, het huisnummer of de kadastrale ligging, waarbij voor het overige kan worden verwezen naar de bijgevoegde bescheiden als bedoeld in artikel en
b. de van toepassing zijnde voorwaarden en voorschriften als bedoeld in artikel 3.3.2; en
c. de mededeling dat binnen één jaar nadat de vergunning onherroepelijk is geworden van de vergunning moet worden gebruikgemaakt dan wel de termijn genoemd in de vergunning in geval van een tijdelijke vergunning.

Paragraaf 3 Vergunningverlening

Artikel 3.3.1 Weigeringsgronden

1. Een vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet kan worden geweigerd in het geval:
   a. naar het oordeel van burgemeester en wethouders het belang van behoud of samenstelling van de woonruimtevoorraad groter is dan het met de onttrekking of omzetting gediende belang;
   b. naar het oordeel van burgemeester en wethouders de onttrekking of omzetting een negatief effect heeft op de leefbaarheid.
   c. het onder a genoemde belang van behoud en samenstelling dan wel het in b genoemde negatieve effect op de leefbaarheid niet voldoende kan worden gediend door het stellen van voorwaarden dan wel voorschriften aan de vergunning.
   d. en onder de voorwaarden bedoeld in artikel 3 van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur, niet wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 3 van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur.
2. Burgemeester en wethouders kunnen nadere regels stellen met betrekking tot het eerste lid van dit artikel.

Artikel 3.3.2 Voorwaarden en voorschriften

Burgemeester en wethouders kunnen aan de vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet voor onttrekken of omzetten een of meer voorwaarden en voorschriften verbinden over onder andere:

a. het toevoegen van een of meer naar het oordeel van burgemeester en wethouders gelijkwaardige woonruimte aan de woonruimtevoorraad;
b. een naar het oordeel van burgemeester en wethouders passende financiële compensatie verschuldigd is;
c. de na onttrekking ontstane nieuwe woonruimte alleen voor bewoning mag worden gebruikt;
d. een samengevoegde woonruimte gedurende een bepaalde periode wordt toegewezen aan een huishouden met een inkomen tot € 44.360 (prijspeil 2019);
e. bij omzetting een gemeenschappelijk verblijfsruimte aanwezig is;
f. bij omzetting wordt voldaan aan de door burgemeester en wethouders vast te stellen normen voor geluidsisolatie;
g. bij omzetting in vijf of meer onzelfstandige woonruimten beheer plaats vindt door een instelling die zich krachtens haar statuten richt op de verhuur en het beheer van onzelfstandige woonruimte en die als zodanig staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel;
h. van het totaal aantal woningen dat wordt ontsloten door een trappenhuis, een galerij of dat deel uitmaakt van een bouwblok eengezinswoningen, zijn maximaal 25% van de woonruimten omgezet tot onzelfstandige woonruimte met vijf of meer kamers;
i. van het totaal aantal woningen dat wordt ontsloten door meerdere trappenhuizen zijn maximaal 25% van de woonruimten per verdieping omgezet tot onzelfstandige woonruimte met vijf of meer kamers;
j. door omzetting in vijf of meer onzelfstandige woonruimten wordt per wijk het percentage zelfstandige woningen met 5 of meer kamers waar de om te zetten woonruimte zich bevindt, niet lager dan het stedelijk percentage zelfstandige woningen met 5 of meer kamers;
k. de om te zetten woonruimte geschikt is voor door burgemeester en wethouders aan te wijzen bijzondere doelgroepen;
l. geen onaanvaardbare inbreuk op een geordend woon en leefmilieu in de omgeving van de woonruimte optreedt;
m. de geldigheidsduur van de vergunning.

Artikel 3.3.3 Intrekken vergunning

Burgemeester en wethouders kunnen een onttrekkingsvergunning intrekken:

a. indien niet binnen één jaar nadat de beschikking onherroepelijk is geworden, is overgegaan tot onttrekking of omzetting;
b. indien de vergunning is verleend op grond van door de vergunninghouder verstrekte gegevens waarvan deze wist of redelijkerwijs moest vermoeden dat zij onjuist of onvolledig waren;
c. indien niet wordt voldaan aan de bij de vergunning gestelde voorwaarden en voorschriften;
d. in het geval en onder de voorwaarden bedoeld in artikel 3 van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur.

Artikel 3.3.4 Tijdelijke onttrekking

1. Burgemeester en wethouders kunnen een tijdelijke onttrekkingsvergunning verlenen als het belang van de aanvrager slechts voor een bepaalde tijd aanwezig is.
2. Een tijdelijke onttrekkingsvergunning kan worden verleend voor ten hoogste vijf jaar.
3. Burgemeester en wethouders kunnen aan de vergunning voor tijdelijke onttrekking toepassing geven aan artikel 3.3.2 en 3.3.3.

Afdeling II Opkoopbescherming

3.4.1 Verhuurvergunning opkoopbescherming, aanwijzing beschermde woonruimte

1. Gedurende de periode van vier jaren na de datum (akte) van inschrijving is het verboden beschermde woonruimte te verhuren zonder verhuurvergunning opkoopbescherming van burgemeester en wethouders.
2. Onder beschermde woonruimte wordt begrepen, woonruimte;
   a. die gelegen is in de gemeente Aalsmeer;
   b. waarvan de maximale WOZ-waarde voor middeldure koopwoningen gelijk is aan of lager is dan het bedrag, zoals geïndexeerd en gepubliceerd in het gemeenteblad op 1 februari van elk jaar. In 2023 bedraagt dit bedrag €423.000,-;
   c. die op de datum van inschrijving:
      i. vrij was van huur en gebruik;
      ii. in verhuurde staat was voor een periode van minder dan zes maanden, of
      iii. werd verhuurd met een verhuurvergunning opkoopbescherming;
   d. waarvan de datum van inschrijving na het tijdstip van inwerkingtreding van dit artikel ligt; en,
   e. die niet in eigendom is van de gemeente of een woningcorporatie.
3. Onder WOZ-waarde wordt verstaan: waarde van de woonruimte, vastgesteld overeenkomstig de Wet waardering onroerende zaken en geldend op de datum (akte) van inschrijving.

Artikel 3.4.2 Aanvraag verhuurvergunning opkoopbescherming

Een aanvraag voor een verhuurvergunning opkoopbescherming wordt ingediend door gebruikmaking van het formulier dat te vinden is op de website van de gemeente Aalsmeer. Daarop staat vermeld welke gegevens moeten worden verstrekt.

Artikel 3.4.3 Gevallen waarin de verhuurvergunning opkoopbescherming moet worden verleend

1. Als artikel 43, eerste lid, van de wet (bibob-weigering) niet van toepassing is, moet de verhuurvergunning opkoopbescherming in elk geval worden verleend in de gevallen, genoemd in artikel 41, derde lid, onder a tot en met c, van de wet.
2. In de gevallen, genoemd in artikel 41, derde lid, onder a en b, van de wet, wordt de persoon aan wie de beschermde woonruimte wordt verhuurd en die de huurder is op grond van wiens hoedanigheid er recht is op de vergunning, in de vergunning genoemd. De vergunning vervalt van rechtswege zodra deze huurder niet de huurder is die in de beschermde woonruimte verblijft.

Artikel 3.4.4 Gevallen waarin de verhuurvergunning opkoopbescherming kan worden verleend

1. Als artikel 43, eerste lid, van de wet (bibob-weigering) niet van toepassing is, kan de verhuurvergunning opkoopbescherming worden verleend indien:
   a. de woonruimte in gebruik wordt gegeven aan een woningzoekende die een bloed- of aanverwantschap in de eerste of tweede graad heeft met de eigenaar;
   b. de eigenaar na de datum van inschrijving in de openbare registers van de akte van levering van die woonruimte aan hem, ten minste twaalf maanden zijn woonadres in die woonruimte heeft en de eigenaar met een woningzoekende schriftelijk overeenkomt dat de woningzoekende de woonruimte voor een termijn van ten hoogste twaalf maanden, anders dan voor toeristische verhuur, in gebruik neemt; of
   c. Een woningcorporatie woningen aankoopt bij een nieuwbouwproject om vervolgens te verhuren en dit ook aansluit bij het woonprogramma van het project;
   d. de woonruimte onlosmakelijk deel uitmaakt van een winkel-, kantoor- of bedrijfsruimte;
   e. De woonruimte is aangekocht door een woningcorporatie op grond van een terugkoopplicht, om vervolgens verhuurd te kunnen worden;

f. Een woningcorporatie woonruimte koopt voor verhuur in afwachting van herstructurering;
g. De gemeente woonruimte aankoopt;
h. De woonruimte in opdracht van de gemeente door een marktpartij of woningcorporatie wordt aangekocht.

2. Als artikel 43, eerste lid, van de wet (bibob-weigering) niet van toepassing is, kan de verhuurvergunning opkoopbescherming in bijzondere gevallen worden verleend als het belang dat gediend wordt met het verhuren van de beschermde woonruimte naar het oordeel van burgemeester en wethouders zwaarder moet wegen dan het belang van het behouden van de beschermde woonruimte voor de kopersmarkt.
3. In andere gevallen dan genoemd in het eerste en het tweede lid en artikel 3.9.4, kan de vergunning worden geweigerd.

Artikel 3.4.5 Intrekken van de verhuurvergunning opkoopbescherming
Behalve op grond van artikel 44, eerste lid, van de wet (bibob-intrekking), kan een verhuurvergunning opkoopbescherming in elk geval ook worden ingetrokken:

a. als blijkt dat de vergunning is verstrekt op grond van onjuiste of onvolledige gegevens en zou zijn geweigerd als de juiste of de volledige gegevens bekend waren geweest;
b. indien het bloed- of aan verwantschap wijzigt en er daardoor geen sprake meer van is.

Hoofdstuk 4 Verdere bepalingen

Paragraaf 1 Wijzigingen

Artikel 4.1.1 Overleg bij wijziging
Bij de voorbereiding van een besluit tot wijziging van deze verordening plegen burgemeester en wethouders overleg met burgemeester en wethouders van de andere regiogemeenten, met de in de woningmarktregio werkzame corporaties en met andere daarvoor naar zijn oordeel in aanmerking komende organisaties die binnen de woningmarktregio werkzaam zijn op het gebied van de volkshuisvesting.

Paragraaf 2 Verslaglegging en monitoring

Artikel 4.2.1 Verstrekken van inlichtingen
Burgemeester en wethouders verstrekken aan burgemeester en wethouders van de andere regiogemeenten de inlichtingen, die nodig zijn voor een juiste afstemming over de wijze waarop burgemeester en wethouders deze verordening uitvoeren.

Paragraaf 3 Handhaving en toezicht

Artikel 4.3.1 Handelen in strijd met onttrekkingsvergunning
Hij die handelt in strijd met enig aan de vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet verbonden voorschrift, wordt geacht zonder vergunning te hebben gehandeld.

Artikel 4.3.2 Bestuurlijke boete
1. Burgemeester en wethouders kunnen een bestuurlijke boete opleggen bij overtreding van de verboden bedoeld in artikel 8 en artikel 21 van de wet of handelen in strijd met de voorwaarden of voorschriften bedoeld in artikel 24 van de wet.
2. Burgemeester en wethouders leggen een boete op:
   a. voor de eerste overtreding van de in artikel 8 van de wet overeenkomstig kolom A van de in bijlage 1 opgenomen tabel 1;
   b. voor de eerste overtreding van artikel 21, aanhef en onder a of c van de wet overeenkomstig kolom A van de in bijlage 1 genoemde tabel 2;

c. voor de tweede en volgende overtreding van de artikelen genoemd in het eerste lid binnen drie jaar na de eerste overtreding overeenkomstig kolom B van de in bijlage 1 genoemde tabel 1 of 2;
d. voor het overtreden van artikel 24 van de wet zoals verwoord in artikel 3.3.2. van deze verordening overeenkomstig de in bijlage 1 genoemde tabel 3.
e. voor het overtreden van 41 eerste lid en 45 van de wet zoals verwoord in artikel 3.4.1 van deze verordening overeenkomstig kolom A en kolom B van de in de bijlage 1 tabel 2.

Paragraaf 4 Restbepalingen

Artikel 4.4.1 Experimenten woningvoorraad

De gemeenteraad is bevoegd, op voorstel van burgemeester en wethouders, voor een bepaalde periode af te wijken van (onderdelen van) deze verordening ten behoeve van experimenten in het belang van de volkshuisvesting, mits niet in strijd met de wet of het besluit.

Artikel 4.4.2 Hardheidsclausule

Burgemeester en wethouders zijn bevoegd in gevallen waarin de toepassing van deze verordening naar hun oordeel tot onbillijkheden van overwegende aard leidt ten gunste van de aanvrager af te wijken van deze verordening.

Hoofdstuk 5 Overgangs- en slotbepalingen

Artikel 5.1 Overgangsbepalingen beschikkingen

1. Vergunningen, toestemmingen, urgentieverklaringen en indicaties, met inbegrip van daaraan verbonden voorwaarden en voorschriften verleend of genomen op grond van de Huisvestingsverordening Aalsmeer, zoals deze gold op voor het tijdstip van inwerkingtreding van de onderhavige verordening, gelden als vergunningen, toestemmingen, urgentieverklaringen, indicaties en besluiten, met inbegrip van daaraan verbonden voorwaarden en voorschriften als bedoeld in deze verordening.
2. Het recht zoals dat gold onmiddellijk voor de inwerkingtreding van onderhavige verordening blijft van toepassing op een vergunning of een beschikking tot weigering, wijziging of intrekking daarvan, die nog niet onherroepelijk is.
3. Het recht zoals dat gold onmiddellijk voor de inwerkingtreding van onderhavige verordening blijft van toepassing op een beschikking tot toepassing van een bestuurlijke sanctie, genomen wegens de overtreding van het bepaalde bij of krachtens de Huisvestingswet, of een beschikking tot weigering, wijziging of intrekking daarvan, die nog niet onherroepelijk is.
4. De voor inwerkingtreding van deze verordening vastgestelde beleidsregels blijven onverkort van toepassing indien ze door de inwerkingtreding van deze verordening niet worden gewijzigd.

Artikel 5.2 Overgangsbepalingen omzetten inschrijfduur naar wachtpunten

1. De inschrijfduur van een woningzoekende als bedoeld in artikel 2.2.4 tweede lid van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020 wordt bij de inwerkingtreding van deze wijzigingsverordening omgezet naar woonpunten in de verhouding 1:1.
2. Wachtpunten als gevolg van omgezette woonduur gelden uitsluitend als de kandidaat nog woont in de woonruimte waar de woonduur is opgebouwd en deze leeg oplevert bij verhuizing.
3. De wachtpunten die zijn ontstaan door in inschrijfduur omgezette woonduur vervallen op 1 juli 2030.

Artikel 5.3 Intrekking van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020

1. Artikel 2.4.5, afdeling II van hoofdstuk 2 en hoofdstuk 3, 4 en 5, met uitzondering van artikel 5.2 van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020, worden ingetrokken op het moment van inwerkingtreding als bedoeld in artikel 5.4, eerste lid.
2. De overige delen van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020 dan die genoemd in het eerste lid, worden, in afwijking van het bepaalde in artikel 5.3 van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020, ingetrokken op het moment van inwerkingtreding als bedoeld in artikel 5.4, tweede lid.

Artikel 5.4 Inwerkingtreding en looptijd

3. 1 Deze verordening vervalt na inwerkingtreding van een nieuwe huisvestingsverordening of op 1 juni 2027.

Artikel 5.4 Citeertitel

Deze verordening wordt aangehaald als Huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de gemeenteraad van Aalsmeer d.d.8 juni 2023

De ~~griffier~~,

O. van Kolck

De voorzitter,

D. van Willegen

Bijlage 1 behorende bij artikel 4.3.2. Bestuurlijke boete

Tabel 1 bestuurlijke boete onrechtmatig in gebruik geven van woonruimte	**Wettelijke bepaling Huisvestingswet**	**Omstandigheid**	**Kolom A**	**Kolom B**
			Boete	**Recidive Overtreding, 3 jaar na de eerste overtreding**
In gebruik nemen van woonruimte zonder huisvestingsvergunning door de huurder	8, eerste lid	n.v.t.	€ 435	n.v.t.
In gebruik geven van woonruimte zonder huisvestingsvergunning	8, tweede lid	Door huurder of eigenaar met één woning in de verhuur	€ 13.500	€ 20.500

Tabel 2 bestuurlijke boete wijzigingen in de woonruimtevoorraad	**Wettelijke bepaling Huisvestingswet**	**Omstandigheid**	**Kolom A**	**Kolom B**
			Boete	**Recidive Overtreding, 3 jaar na de eerste overtreding**
Woningontrekking	21 onder a	Geheel of gedeeltelijk onttrekken van woonruimten aan de woonruimtevoorraad	€ 20.500*	€ 20.500*
Omzetten	21 onder c	Woonruimte omzetten in maximaal 4 kamers	€ 6.000	€ 20.500*
Omzetten	21 onder c	Woonruimte omzetten in 5 kamers of meer	€ 18.000	€ 20.500*
Opkoopbescherming	41 eerste lid en 45	Verbod verhuren beschermde woonruimte zonder verhuurvergunning	€22.500,--	€90.000,--

Tabel 3 **bestuurlijke boete bij het overtreden van een voorwaarde of voorschrift zoals genoemd in artikel 3.3.2 van de verordening**	**Wettelijke bepaling Huisvestingswet** 24	**Boete**
3.3.2 a t/m j		€ 5000 per overtreden voorwaarde

Gemeente Aalsmeer

Huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023

Z23-005740
De raad van de gemeente Aalsmeer,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van (..) april 2023

gelet op artikel 149 van de Gemeentewet,

besluit vast te stellen de **Huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023**.

De Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021 wordt ingetrokken per de datum waarop de Huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023 in werking treedt.

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1 Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

a. Aanbodinstrument: een aanbodinstrument als bedoeld in artikel 2.4.4,, eerste lid, waarop door corporaties woonruimte, aangewezen in artikel 2.1.1 te huur wordt aangeboden;
b. Aangepaste woning of een woning bijzonder geschikt voor de huisvesting van personen met medische beperkingen: een woning bestemd voor huishoudens in het bezit van een indicatie waaruit blijkt dat de specifieke eigenschappen van de woonruimte tegemoetkomen aan de medische beperkingen (zowel fysiek als psychisch) van één of meerdere leden van het huishouden. Hieronder kunnen vallen aanleunwoningen, zorgwoningen, rolstoelwoningen, woningen voor mensen met een geringe ergonomische beperking.
c. Basisadministratie: de basisadministratie bedoeld in artikel 1.2 van de Wet basisregistratie personen;
d. Bezettingsnormen: de in artikel 2.7.1 vastgestelde voorrangsregels;
e. Beschermde woonruimte: 3.9.1, tweede lid, aangewezen goedkope of middeldure woonruimte;
f. Bindingscriterium: bindingscriterium op grond van artikel 2.7.2 gesteld aan woningzoekenden, om in aanmerking te komen voor voorrang bij de verlening van een huisvestingsvergunning;
g. Burgemeester en wethouders: het College van burgemeester en wethouders van Aalsmeer;
h. Complex: een aaneengesloten groep woonruimten die door burgemeester en wethouders is aangewezen;
i. COA-voorziening: een voorziening als bedoeld in artikel 3 van de Wet Centraal orgaan opvang asielzoekers;
j. Corporaties: toegelaten instellingen als bedoeld in artikel 19, eerste lid van de Woningwet die werkzaam zijn in één of meer gemeenten van de woningmarktregio;
k. DAEB-norm: de inkomensgrens bedoeld in artikel 48, eerste lid, van de Woningwet;
l. Datum van inschrijving: datum van inschrijving in de openbare registers van de akte van levering van de woonruimte aan de nieuwe eigenaar;
m. Directe bemiddeling: het rechtstreeks aan een woningzoekende aanbieden van woonruimte zonder dat die woonruimte via het aanbodinstrument te huur is aangeboden;
n. Eigenaar: eigenaar in de zin van artikel 1 van boek 5 van het Burgerlijk wetboek. Hieronder valt mede de gerechtigde tot een appartementsrecht als bedoeld in artikel 106 van boek 5 of degene aan wie door een rechtspersoon het gebruiksrecht van een woning is verleend.
o. Gebouw: elk bouwwerk dat een voor mensen toegankelijke, overdekte, geheel of gedeeltelijk met wanden omsloten ruimte vormt;
p. Gebruiksoppervlak: gebruiksoppervlakte als bedoeld in NEN 2580;

q. Gemengd wooncomplex: een gebouw dat door burgemeester en wethouders na overleg met de eigenaar is erkend als gemengd wooncomplex en bestaat uit meerdere woonruimten welke gedeeltelijk bestemd zijn voor personen uit een door burgemeester en wethouders aangewezen doelgroep en deels voor personen die de bewoners uit die doelgroep willen ondersteunen;
r. Huishouden: een alleenstaande dan wel twee personen met of zonder kinderen, die een duurzame gemeenschappelijke huishouding voeren of wensen te voeren;
s. Huisvestingsvergunning: de vergunning, bedoeld in artikel 7, eerste lid, van de wet;
t. Huurprijs: de prijs die bij huur of verhuur is verschuldigd voor het enkele gebruik van een woonruimte of standplaats voor een woonwagen, uitgedrukt in een bedrag per maand berekend volgens het Woning Waardering Stelsel behorende bij het Besluit huurprijzen woonruimte;
u. Indicatie: een beoordeling van de medische beperkingen van een woningzoekende, afgegeven door burgemeester en wethouders of een door hen aan te wijzen adviseur en overeenkomstig eventueel door hen vast te stellen wijze, ter voorbereiding van een door hen te nemen beslissing op een aanvraag om een huisvestingsvergunning;
v. Inkomen: rekeninkomen als bedoeld in artikel 1, aanhef en onder i van de Wet op de huurtoeslag;
w. Inschrijving: het ingeschreven staan als woningzoekende;
x. Instelling voor maatschappelijke opvang: een instelling als bedoeld in artikel 1.1.1, eerste lid, van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;
y. Jongere: een volwassene tot een leeftijd van 28 jaar;
z. Liberalisatiegrens: het huurbedrag genoemd in artikel 13, eerste lid, aanhef en onder a van de Wet op de huurtoeslag;
aa. Mantelzorg: mantelzorg als bedoeld in artikel 1, lid 1, onderdeel b van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015;
bb. Onttrekkingsvergunning: de vergunning als bedoeld in artikel 21, eerste lid onder a van de wet;
cc. Ontvangende regiogemeente: de regiogemeente waarnaar een houder van een urgentieverklaring wil verhuizen, als bedoeld in artikel 2.9.4, derde lid;
dd. Onzelfstandige woonruimte: woonruimte, niet-zijnde woonruimte bestemd voor inwoning, welke geen eigen toegang heeft of welke niet door een huishouden zelfstandig kan worden bewoond, zonder dat dit huishouden daarbij afhankelijk is van wezenlijke voorzieningen buiten die woonruimte, waarbij als wezenlijke voorzieningen worden aangemerkt: keuken en sanitaire voorzieningen.
ee. Passende woonruimte: woonruimte die voldoet aan het in artikel 2.9.3, eerste lid, bedoelde zoekprofiel;
ff. Passendheidscriterium: passendheidscriterium op grond van artikel 2.7.1 gesteld aan woningzoekenden, om in aanmerking te komen voor voorrang bij de verlening van een huisvestingsvergunning;
gg. Peildatum: de door burgemeester en wethouders vast te stellen datum, bedoeld in artikel 2.9.8, tweede lid;
hh. Rangordecriterium: een rangordecriterium als bedoeld in artikel 2.7.3;
ii. Regiogemeenten: de gemeenten die deel uitmaken van de woningmarktregio;
jj. Rekenhuur: de prijs die bij huur en verhuur per maand is verschuldigd voor het enkele gebruik van een woonruimte zoals omschreven in artikel 5 van de Wet op de huurtoeslag;
kk. Rolstoelwoning: een woning bestemd en geschikt voor zelfstandig rolstoelgebruik;
ll. Splitsingsvergunning: de vergunning als bedoeld in artikel 22 van de wet;
mm. Standplaats: kavel, bestemd voor het plaatsen van een woonwagen, waarop voorzieningen aanwezig zijn die op het leidingnet van de openbare nutsbedrijven, andere instellingen of van de gemeente kunnen worden aangesloten;
nn. Student: studenten als bedoeld in artikel 7:274d lid 2 van het Burgerlijk Wetboek bij hogescholen of universiteiten gevestigd binnen het gebied van de woningmarktregio alsmede voltijdspromovendi bij binnen het gebied van de woningmarktregio gevestigde universiteiten;

oo. Studentenwoning: woonruimte krachtens de daarop betrekking hebbende huurovereenkomst bestemd voor studenten indien:
   i. in de huurovereenkomst is bepaald dat de woonruimte na beëindiging van de huurovereenkomst opnieuw aan een student zal worden verhuurd; en,
   ii. die woonruimte door het college van burgemeester en wethouders in de regiogemeente waarin de woonruimte is gelegen na overleg met de eigenaar is erkend als studentenwoning;

pp. SV-urgentieverklaring: een urgentieverklaring waarmee een woningzoekende is ingedeeld in de in artikel 2.9.8, eerste lid aanhef en onder c bedoelde urgentiecategorie;

qq. Traditionele doelgroep: woonwagenbewoners die zich van generatie op generatie als zodanig manifesteren en die zich beschouwen als een bevolkingsgroep met een van andere bevolkingsgroepen te onderscheiden cultuur; ;

rr. Tweede woning: de zelfstandige woonruimte die feitelijk en uitsluitend door de eigenaar of huurder als verblijf wordt gebruikt, naast zijn hoofdverblijf;

ss. Urgentieverklaring: de beschikking, verleend door burgemeester en wethouders van een tot de woningmarktregio behorende gemeente, waarmee een woningzoekenden in een urgentiecategorie als bedoeld in artikel 12, tweede lid, van de wet wordt ingedeeld;

tt. Vakantieverhuur: het tijdens afwezigheid van de hoofdbewoner hotelmatig in gebruik geven van een woonruimte;

uu. Vergunninghouders: de vergunninghouders als bedoeld in artikel 28 van de wet;

vv. Verhuurvergunning opkoopbescherming: vergunning als bedoel in artikel 41, eerste lid, van de wet;

ww. Voorliggende voorziening: een voorziening die gelet op haar aard en doel, wordt geacht voor het oplossen van het huisvestingsprobleem van belanghebbende toereikend en passend te zijn;

xx. Wet: de Huisvestingswet 2014;

yy. Wonen: het met het oogmerk daar permanent verblijf te houden gebruiken van woonruimte door een huishouden;

zz. Woningmarktregio: het gebied waarbinnen de gemeente Aalsmeer een evenwichtige regionale verdeling van woonruimten afstemt als bedoeld in artikel 1 van de Huisvestingswet, in 2021 bestaande uit de gemeenten: Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Edam-Volendam, Diemen, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland, Zaanstad.

aaa. Woningruil: ruil waarbij twee of meer huishoudens zich daadwerkelijk vestigen in elkaars woning;

bbb. Woningtype: de ingevolge het bepaalde in artikel 2.9.3, tweede lid, in het zoekprofiel van een urgentieverklaring op te nemen categorie woonruimte;

ccc. Woningwaarderingsstelsel: het in artikel 5 van het Besluit huurprijzen woonruimte genoemde stelsel op grond waarvan aan de hand van een puntenstelsel de maximale huurprijsgrens voor een woonruimte kan worden vastgesteld;

ddd. Woonark: drijvend object, in het algemeen niet bestemd of ingericht om te varen, doorgaans bestaande uit een onderschip of betonbak met een vierkante of rechthoekige opbouw, waaronder begrepen een drijvende woning, zowel ten behoeve van permanente als niet-permanente bewoning zoals beschreven in de Ligplaatsenverordening Aalsmeer 2018;

eee. Woongroep: een samenlevingsverband bestaande uit drie of meer personen die een duurzaam gemeenschappelijke huishouding voeren of wensen te voeren;

fff. Woonoppervlak: het gezamenlijk oppervlak van de vertrekken zoals dat wordt berekend volgens het Besluit huurprijzen woonruimte;

ggg. Woonruimte: besloten ruimte die, al dan niet tezamen met een of meer andere ruimten, bestemd of geschikt is voor bewoning door een huishouden;

hhh Woonpunten: het totaal van punten dat door een woningzoekende wordt opgebouwd, bestaande uit maximaal drie soorten punten: wachtpunten, zoekpunten en situatiepunten;

iii. Woonwagen: een voor bewoning bestemd gebouw dat is geplaatst op een standplaats en dat in zijn geheel of in delen kan worden verplaatst;

jjj. Zelfstandige woonruimte: woonruimte die een eigen toegang heeft en welke door een huishouden kan worden bewoond zonder dat dit huishouden daarbij afhankelijk is van wezenlijke voorzieningen buiten de woonruimte;
kkk. Zelfstandige huurwoning: zelfstandige woonruimte, welke verhuurd wordt;
lll. Zelfredzaamheid: het naar het oordeel van burgemeester en wethouders voldoende zelfstandig redzaam zijn om zelfstandig te kunnen wonen;
mmm. Zoekgebied: het zoekgebied als bedoeld in artikel 2.93, derde lid en artikel 2.9.4;
nnn. Zoekprofiel: het zoekprofiel als bedoeld in artikel 2.9.3, eerste lid.

Hoofdstuk 2 Verdeling van woonruimte

Afdeling I Woonruimteverdeling

Paragraaf 2.1 Werkingsgebied

Artikel 2.1.1 Werkingsgebied

1. Het bepaalde in deze afdeling is van toepassing in de gemeente Aalsmeer.
2. In het gebied bedoeld in het eerste lid worden als woonruimten als bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet aangewezen alle zelfstandige huurwoningen met een rekenhuur tot de liberalisatiegrens;
3. In afwijking van het tweede lid is het bepaalde in deze afdeling niet van toepassing op:
   a. onzelfstandige woonruimte en woonruimte gebruikt voor inwoning;
   b. woonarken;
   c. woonruimte als bedoeld in artikel 15, eerste lid, onder a tot en met c, van de Leegstandwet;
   d. bij besluit van burgemeester en wethouders aan te wijzen complexen.
4. In afwijking van het bepaalde in het tweede lid worden zelfstandige huurwoningen welke geen eigendom zijn van corporaties en voor de tweede en volgende malen verhuurd worden, niet aangewezen.

Artikel 2.1.2 Reikwijdte vergunningplicht

1. Het is verboden om woonruimte die is aangewezen krachtens artikel 2.1.1 voor bewoning in gebruik te nemen zonder huisvestingsvergunning.
2. Het is verboden om woonruimte die is aangewezen krachtens artikel 2.1.1 voor bewoning in gebruik te geven aan een persoon die niet beschikt over een huisvestingsvergunning.

Paragraaf 2.2 Toelating tot het aangewezen deel van de woningmarkt

Artikel 2.2.1 Toelatingscriteria

Om in aanmerking te komen voor een huisvestingsvergunning dient de woningzoekende te voldoen aan de volgende voorwaarden:

a. tenminste één van de leden van het huishouden van de woningzoekende is niet minderjarig als bedoeld in artikel 1:233 van Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek;
b. de leden van het huishouden van de woningzoekende bezitten de Nederlandse nationaliteit of worden op grond van een wettelijke bepaling als Nederlander behandeld of zijn vreemdeling en verblijven rechtmatig in Nederland als bedoeld in artikel 8, a t/m e en l van de Vreemdelingenwet 2000.

Artikel 2.2.2 Aanvullend toelatingscriterium particuliere huurvoorraad

1. In aanvulling op de voorwaarden genoemd in artikel 2.2.1 geldt om toegelaten te worden tot de woonruimten waarop het bepaalde in paragraaf 3 van toepassing is de voorwaarde dat het verzamelinkomen van het huishouden maximaal € 44.360 (prijspeil 2019) bedraagt.
2. De in het eerste lid genoemde voorwaarde geldt niet indien een huishouden een huurwoning als bedoeld in artikel 2.1.1, gelegen in de gemeente Aalsmeer en in eigendom van een corporatie, achterlaat;
3. Het in het eerste lid genoemde bedrag wordt bij aanvang van het kalenderjaar 2019 en elk daarop volgende kalenderjaar geacht te zijn verhoogd met het percentage waarmee in het daaraan voorafgaande kalenderjaar het Europees geharmoniseerde prijsindexcijfer voor consumentenprijzen is gestegen.
4. In aanvulling op de voorwaarde genoemd in artikel 2.2.1 geldt, om toegelaten te worden tot een rolstoelwoning, dat één van de leden van het huishouden vanwege chronische medische beperkingen rolstolafhankelijk is.

Artikel 2.2.3 Aanvraag vergunning en in te dienen bescheiden

1. Op een aanvraag om een huisvestingsvergunning beslissen burgemeester en wethouders.
2. De aanvraag gaat vergezeld van de volgende bewijsstukken:
   a. meest recente inkomensgegevens van de woningzoekende, verstrekt door diens werkgever, uitkeringsinstantie of pensioeninstantie dan wel de meest recente aanslag inkomstenbelasting of een accountantsverklaring indien aanvrager zelfstandig werkzaam is;
   b. een uittreksel uit de basisadministratie van de woonplaats van aanvrager; en,
   c. een kopie van een geldig verblijfsdocument indien de woningzoekende en de overige leden van het huishouden waarop de aanvraag betrekking heeft niet de Nederlandse nationaliteit bezitten.
3. De aanvrager kan gevraagd worden een geldig identiteitsbewijs van alle leden van het huishouden waarop de aanvraag betrekking heeft, te tonen.
4. Indien aanvrager een huisvestingsvergunning aanvraagt voor woonruimte als bedoeld in artikel 2.7.1, tweede lid, vijfde rij in de tabel, dient de aanvraag tevens vergezeld te gaan van een indicatie op basis waarvan beoordeeld kan worden of de specifieke eigenschappen van de woonruimte tegemoetkomen aan de geïndiceerde medische beperkingen van één of meerdere leden van het huishouden.
5. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd om nadere gegevens te vragen die nodig zijn om de aanvraag te beoordelen.

Artikel 2.2.4 Beslistermijn

1. Burgemeester en wethouders beslissen binnen acht weken na datum van indiening op de aanvraag voor een huisvestingsvergunning.
2. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd de beslistermijn eenmalig te verlengen met vier weken.

Artikel 2.2.5 Gegevens op vergunning

1. De beschikking op de aanvraag bevat tenminste:
   a. de persoonsgegevens van de aanvrager;
   b. de samenstelling van het huishouden dat de woonruimte wil betrekken;
   c. het adres van de woonruimte waar de aanvraag betrekking op heeft;
   d. het voorschrift houdende dat binnen vier weken na verlening van de vergunning de woonruimte in gebruik wordt genomen.
2. Burgemeester en wethouders kunnen in de beschikking tevens opnemen dat de vergunning slechts geldig is indien het gehele huishouden waarvoor de vergunning is verleend, de woonruimte betrekt.

Paragraaf 2.3 Vergunningverlening particuliere huurvoorraad

Artikel 2.3.1 Reikwijdte paragraaf 3

Het bepaalde in deze paragraaf is niet van toepassing op ingevolge artikel 2.1.1 aangewezen woonruimte die eigendom is van een corporatie.

Artikel 2.3.2 Weigeringsgronden van de huisvestingsvergunning

1. Burgemeester en wethouders weigeren de huisvestingsvergunning indien:
   a. het huishouden niet voldoet aan de voorwaarden genoemd in artikel 2.2.1 en artikel 2.2.2;
   b. het huishouden al in het bezit is van een geldige huisvestingsvergunning;
   c. het huishouden op grond van artikel 2.3.3 niet voor de huisvestingsvergunning in aanmerking komt; of,
   d. niet aannemelijk is dat het huishouden de woonruimte in gebruik zal nemen.
2. Burgemeester en wethouders verlenen de huisvestingsvergunning indien geen van de in het eerste lid genoemde weigeringsgronden zich voordoen.

Artikel 2.3.3 Bezettingsnormen
Bij het verlenen van een huisvestingsvergunning wordt overeenkomstig het bepaalde in artikel 2.7.1 voorrang verleend.

Artikel 2.3.4 Intrekken vergunning
Burgemeester en wethouders kunnen een huisvestingsvergunning intrekken, indien:
a. het huishouden de in de vergunning vermelde woonruimte niet binnen de genoemde termijn in gebruik heeft genomen;
b. de vergunning is verleend op grond van door de houder van de vergunning verstrekte gegevens waarvan deze wist of redelijkerwijs kon vermoeden dat zij onjuist of onvolledig waren.

Paragraaf 2.4 Toewijzing en vergunningverlening corporatiewoningen

Artikel 2.4.1 Reikwijdte paragraaf 2.4
Het bepaalde in deze paragraaf is uitsluitend van toepassing op ingevolge artikel 2.1.1 aangewezen woonruimte die eigendom is van een corporatie.

Artikel 2.4.2 Weigeringsgronden van de huisvestingsvergunning
1. Burgemeester en wethouders weigeren de huisvestingsvergunning indien:
   a. het huishouden niet voldoet aan de toelatingscriteria genoemd in artikel 2.2.1;
   b. het huishouden op grond van het bepaalde in paragraaf 2.7 niet voor de huisvestingsvergunning in aanmerking komt;
   c. het niet aannemelijk is dat het huishouden de woonruimte in gebruik zal nemen; of,
   d. de corporatie, gelet op haar taak als toegelaten instelling of haar belang als verhuurder, daaronder mede begrepen haar verantwoordelijkheid voor de bescherming van de belangen van de overige huurders en voor de waarborging van het woongenot, redelijkerwijs het sluiten van een huurovereenkomst met aanvrager heeft kunnen weigeren.
2. Burgemeester en wethouders verlenen de huisvestingsvergunning indien geen van de in het eerste lid genoemde weigeringsgronden zich voordoen.

Artikel 2.4.3 Intrekken vergunning
1. Burgemeester en wethouders kunnen een huisvestingsvergunning intrekken, als:
   a. het huishouden de in de vergunning vermelde woonruimte niet binnen de genoemde termijn in gebruik heeft genomen;
   b. de vergunning is verleend op grond van door de houder van de vergunning verstrekte gegevens waarvan deze wist of redelijkerwijs kan vermoeden dat zij onjuist of onvolledig waren.
2. Als burgemeester en wethouders een huisvestingsvergunning verlenen ten behoeve van een huishouden dat al over een huisvestingsvergunning beschikt, wordt de eerdere huisvestingsvergunning gelijktijdig ingetrokken.

Artikel 2.4.4 Aanbieden van woonruimte
1. Corporaties bieden hun voor verhuur beschikbare woonruimten eenduidig en transparant te huur aan via een aanbodinstrument of via meerdere aanbodinstrumenten.
2. Bij het aanbieden van een woonruimte wordt vermeld aan welke eisen de woningzoekende moet voldoen om in aanmerking te komen voor de aangeboden woonruimte.
3. Het bepaalde in het eerste en tweede lid is niet van toepassing op directe bemiddeling.

Artikel 2.4.5 Woningzoekenden en inschrijving
1. Personen van 18 jaar en ouder kunnen zich als woningzoekende inschrijven via een of meerdere aanbodinstrumenten in de woningmarktregio.
2. De inschrijving eindigt nadat een woningzoekende als huurder woonruimte aangewezen in artikel 2.1.1 in gebruik heeft genomen, waarbij alle aan de inschrijving verbonden woonpunten vervallen.

3. In afwijking van het bepaalde in het tweede lid eindigt een inschrijving niet, en blijven de opgebouwde wachtpunten behouden:
   a. indien een jongere een woonruimte in gebruik heeft genomen met een huurovereenkomst als bedoeld in artikel 274c van Boek 7 van het Burgerlijk Wetboek;
   b. indien een huurder na 1 juli 2016 een woonruimte in gebruik heeft genomen met een huurovereenkomst als bedoeld in artikel 271, eerste lid, tweede volzin, van boek 7 van het Burgerlijk Wetboek;
4. In afwijking van het bepaalde in het tweede lid eindigt de inschrijving niet nadat een woningzoekende als huurder woonruimte, aangewezen in artikel 2.1.1, in gebruik heeft genomen, voor zover die woonruimte geen eigendom is van een corporatie en niet via een aanbodinstrument te huur is aangeboden.
5. Na beëindiging van een inschrijving als bedoeld in het tweede lid kan een woningzoekende zich opnieuw inschrijven in een in de regio gebruikt aanbodinstrument.

Artikel 2.4.6 Voorwaarden aan inschrijving via het aanbodinstrument
Door of namens de corporatie die verantwoordelijk is voor een aanbodinstrument kunnen voorwaarden aan de in artikel 2.4.5 eerste lid bedoelde inschrijving worden verbonden. De voorwaarden zijn openbaar en te raadplegen via de website van het aanbodinstrument.

Artikel 2.4.7 Toewijzing woonruimte op basis van punten
1. Vanaf de datum van inschrijving bij een eerste aanbodinstrument als bedoeld in artikel 2.4.5 bouwt een woningzoekende woonpunten op die relevant zijn voor de volgorde van toewijzing van woonruimte.
2. Woonpunten worden opgebouwd in de volgende categorieën:

type punt en opbouw	*voorwaarden voor opbouw punten en inzet punten*
Wachtpunten: opbouw één punt per jaar, bij deel van een jaar naar rato berekend. Er geldt geen maximum aantal punten.	Woningzoekende heeft een geldige inschrijving bij een aanmeldinstrument.
Zoekpunten: opbouw één punt per kalendermaand met een maximum van dertig punten. Een woningzoekende kan punten opbouwen en verliezen.	Woningzoekende reageert in een kalendermaand tenminste vier keer op een conform artikel 2.8.1. passende woon-ruimte.
Situatiepunten: opbouw één punt per verstreken maand vanaf de datum toekenning verklaring, met een maximum van twaalf punten. Situatiepunten zijn maximaal drie jaar geldig, tenzij verlenging is toegekend.	Woningzoekende heeft een geldige verklaring 'opbouw situatiepunten'. Situatiepunten kunnen worden ingezet bij 50% van de jaarlijks aangeboden woonruimten.
Situatiepunten voor jongeren: opbouw één punt per verstreken maand vanaf de datum toekenning verklaring, met een maximum van twaalf punten. Situatiepunten zijn maximaal drie jaar geldig, tenzij verlenging is toegekend.	Woningzoekende heeft een geldige verklaring 'opbouw situatiepunten voor jongeren'. Situatiepunten voor jongeren kunnen worden ingezet bij 50% van de jaarlijks aangeboden woonruimten.

Artikel 2.4.8 Lokaal maatwerk
Burgemeester en wethouders kunnen voor door hen aan te wijzen categorieën woningzoekenden besluiten woningen buiten de verordening en WoningNet om toe te wijzen.

Artikel 2.4.9 opbouw en afname van zoekpunten
1. Zoekpunten worden opgebouwd met één punt per kalendermaand indien een woningzoekende in de betreffende kalendermaand ten minste vier keer op een conform artikel 2.7.1 passende woonruimte heeft gereageerd, met een maximum van dertig zoekpunten
2. Op opgebouwde zoekpunten komen zoekpunten in mindering als volgt:
    a. Voor iedere maand waarin een woningzoekende niet reageert op passende woonruimte volgt één punt aftrek;
    b. Bij weigering van- of niet reageren op een uitnodiging voor bezichtiging van een woonruimte waarop een woningzoekende heeft gereageerd volgt één punt aftrek;
    c. Bij afmelding van een afgesproken bezichtiging vóór het tijdstip van de bezichtiging, volgt één punt aftrek;
    d. Bij weigering van- of niet reageren op een aangeboden woning door een woningzoekende volgt één punt aftrek;
    e. Bij niet op komen dagen bij een bezichtiging na aanvaarding van een uitnodiging door een woningzoekende worden alle zoekpunten ingetrokken;
    f.. Bij de tweede weigering van een aangeboden woning door een woningzoekende worden alle zoekpunten ingetrokken.
3. In afwijking van het tweede lid wordt een zoekpuntensaldo niet lager dan nihil.

2.4.10 Nadere regels en hardheid
1. Burgemeester en wethouders stellen nadere regels over toepassing van artikel 2.4.9.
2. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd in gevallen waarin toepassing van artikel 2.4.9 naar hun oordeel tot een bijzondere hardheid leidt ten gunste van de aanvrager af te wijken.

Paragraaf 2.5 Opbouw situatiepunten

Artikel 2.5.1 Aanvraag om een verklaring opbouw situatiepunten
1. Een verklaring opbouw situatiepunten wordt aangevraagd bij burgemeester en wethouders.
2. Burgemeester en wethouders beslissen binnen acht weken na de datum van ontvangst van de aanvraag. Zij kunnen deze termijn eenmaal verlengen met ten hoogste vier weken en maken hun besluit daartoe bekend binnen de in de vorige zin genoemde termijn.
3. De aanvraag wordt schriftelijk ingediend bij het college met behulp van een door burgemeester en wethouders vastgesteld aanvraagformulier.

Artikel 2.5.2 Toelatingscriteria opbouw situatiepunten
1. Een woningzoekende kan in aanmerking komen voor een verklaring opbouw situatiepunten indien hij verkeert in een van de volgende situaties:
    a. hij woont met zijn huishouden sinds ten minste een jaar voorafgaand aan de datum van aanvraag, rechtmatig in bij een persoon die rechthebbende is op de woning en de woningzoekende niet zijn huishouden behoort; of,
    b. hij verkeert in een situatie van echtscheiding of relatiebreuk en kan niet in de voormalig gezamenlijke woning blijven wonen en kan niet over zelfstandige woonruimte beschikken.
2. De woningzoekende die verkeert in een situatie als bedoeld in het eerste lid onder a. dient de voldoen aan de volgende voorwaarden:
    a. de woningzoekende is in de twee jaar, voorafgaand aan de aanvraag onafgebroken woonachtig geweest in de woningmarktregio; en,
    b. de woningzoekende vormt een huishouden met ten minste één minderjarig kind; en,

c de woningzoekende staat ten minste één jaar, voorafgaand aan de datum van aanvraag, ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie op het adres van een derde, een onzelfstandige woning of de voormalig gezamenlijke woning.

3. De woningzoekende die verkeert in een situatie als bedoeld in het eerste lid onder b. dient te voldoen aan de volgende voorwaarden:
   a. de woningzoekende is in de twee jaar, voorafgaand aan de aanvraag onafgebroken woonachtig geweest in de woningmarktregio; en,
   b. de woningzoekende heeft in de drie jaren voorafgaand aan de datum van de aanvraag, ten minste twee jaar aaneensluitend ingeschreven gestaan in de gemeentelijke basisadministratie op het adres van de gezamenlijke woning; en,
   c. de woningzoekende heeft (mede)gezag over en de zorg voor ten minste 1 dag per week voor ten minste één minderjarig kind.

Artikel 2.5.3 Opbouw en intrekking van situatiepunten

1. Situatiepunten worden opgebouwd met één punt per maand vanaf de eerste van de kalendermaand volgend op de datum toekenning verklaring opbouw situatiepunten, met een maximum van twaalf situatiepunten
2. Burgemeester en wethouders trekken de opgebouwde situatiepunten in de volgende gevallen in:
   a. Bij niet op komen dagen bij een bezichtiging na aanvaarding van een uitnodiging door een woningzoekende;
   b. Bij de tweede weigering van een aangeboden woning door een woningzoekende

Artikel 2.5.4 Geldigheidsduur en verlenging situatiepunten

1. De verklaring opbouw situatiepunten heeft een geldigheidsduur van drie jaar vanaf de datum waarop deze is afgegeven.
2. Burgemeester en wethouders kunnen besluiten tot verlenging van de verklaring situatiepunten opbouw voor een tweede termijn van drie jaar indien de aanvrager nog steeds aan de criteria voldoet op grond waarvan de verklaring opbouw situatiepunten is verleend.
3. Een aanvraag tot verlenging wordt ingediend voordat de geldigheidstermijn van de verklaring is verstreken maar niet eerder dan twee jaar en zes maanden nadat de verklaring is verleend.

Artikel 2.5.5 Algemene weigeringsgronden verklaring opbouw situatiepunten

1. Burgemeester en wethouders weigeren de verklaring opbouw situatiepunten indien naar hun oordeel de aanvrager niet voldoet aan de in artikel 2.5.2 genoemde eisen.
2. Burgemeester en wethouders stellen nadere regels over de toepassing van deze paragraaf
3. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd in gevallen waarin toepassing van deze paragraaf naar hun oordeel tot een bijzondere hardheid leidt ten gunste van de aanvrager af te wijken van de bepalingen in deze paragraaf.

Paragraaf 2.6 Opbouw situatiepunten voor jongeren

Artikel 2.6.1 Van overeenkomstige toepassingverklaring

Op een aanvraag om een verklaring situatiepunten-opbouw voor jongeren zijn de artikelen 2.5.1, 2.5.3 en 2.5.4 van overeenkomstige toepassing.

Artikel 2.6.2 Toelatingscriteria opbouw situatiepunten voor jongeren

Om in aanmerking te komen voor een verklaring situatiepunten-opbouw voor jongeren dient de Woningzoekende te voldoen aan de volgende voorwaarden:

1. De woningzoekende verkeert in een van de volgende situaties:
   a. hij is opgenomen in een pleeggezin of gezinshuis; of,
   b. hij beschikt over een WMO indicatie voor ambulante ondersteuning, met een

looptijd van ten minste 2 jaar, waarvan er één is verstreken voor de datum van aanvraag; en,

2. De woningzoekende is op de datum van aanvraag meerderjarig maar heeft nog niet de leeftijd van vijfendertig jaar bereikt; en
3. De woningzoekende staat ten minste twee jaar, voorafgaand aan de datum van aanvraag, ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie op het adres van de ouder, pleegouder of het gezinshuis; en
4. De woningzoekende is in de twee jaar, voorafgaand aan de aanvraag onafgebroken woonachtig geweest in de woningmarktregio; en
5. Een verklaring opbouw situatiepunten voor jongeren wordt niet verstrekt naast een verklaring opbouw situatiepunten als bedoeld in artikel 2.5.2.

Artikel 2.6.3 Opbouw en intrekking van situatiepunten voor jongeren

1. Situatiepunten voor jongeren kunnen worden opgebouwd tot de datum dat de woningzoekende de leeftijd van vijfendertig jaar bereikt.
2.

Artikel 2.6.4 Algemene weigeringsgronden verklaring situatiepunten-opbouw voor jongeren

1. Burgemeester en wethouders weigeren de verklaring situatiepunten-opbouw indien naar hun oordeel de aanvrager niet voldoet aan de in artikel 2.6.2 genoemde eisen.
2. Burgemeester en wethouders stellen nadere regels over de toepassing van deze paragraaf;.
3. Burgemeester en wethouders zijn bevoegd in gevallen waarin toepassing van deze paragraaf naar hun oordeel tot een bijzondere hardheid leidt ten gunste van de aanvrager af te wijken van de bepalingen in deze paragraaf.

Paragraaf 2.7: Passendheidscriteria, bindingscriteria en volgorde bij toewijzing van woonruimte.

Artikel 2.7.1 Passendheidscriteria: voorrang gelet op de aard, grootte en prijs van woonruimte

1. Als categorieën woonruimte als bedoeld in artikel 11 van de wet worden aangewezen de categorieën woonruimte beschreven in kolom 1 van de in het tweede lid opgenomen tabel.
2. Bij het verlenen van een huisvestingsvergunning voor woonruimte die behoort tot een in kolom 1 genoemde categorie woonruimte wordt voorrang gegeven aan de categorieën woningzoekenden genoemd in kolom 2 achter de desbetreffende categorie woonruimte.

Kolom 1: Categorie woonruimte (labels)	**Kolom 2: Categorie woningzoekenden (voorrangsgroepen)**
Woonruimte in het bijzonder geschikt voor de huisvesting van senioren (55 plus)	Woningzoekenden met een leeftijd van tenminste 55 jaar, dan wel huishoudens waarvan tenminste één lid deze leeftijd heeft bereikt
Woonruimte in het bijzonder geschikt voor de huisvesting van senioren (75 plus)	Woningzoekenden met een leeftijd van tenminste 65 jaar, dan wel huishoudens waarvan tenminste één lid deze leeftijd heeft bereikt
Woonruimte in het bijzonder geschikt voor de huisvesting van jongeren	Huishoudens bestaande uit tenminste één persoon met een leeftijd van tenminste 18 jaar en ten hoogste 22 jaar en/of huishoudens bestaande uit tenminste één persoon met een leeftijd van tenminste 23 jaar en ten hoogste 27 jaar
Woonruimte in het bijzonder geschikt voor de huisvesting van personen met medische beperkingen	Huishoudens in het bezit van een indicatie waaruit blijkt dat de specifieke eigenschappen van de woonruimte tegemoetkomen aan medische (fysiek

	en/of psychisch) beperkingen van één of meerdere leden van het huishouden
Woonruimte met drie of meer kamers en ten minste een woonoppervlakte van 65 m²	Huishoudens met één of twee minderjarige kinderen
Woonruimte met vier of meer kamers en tenminste een woonoppervlakte van 75 m²	Huishoudens met drie of meer minderjarige kinderen

3. Een minderjarig kind behoort voor de toepassing van dit artikel tot het huishouden van woningzoekende als het als ingezetene op het woonadres van woningzoekende staat ingeschreven in de basisregistratie personen of, in geval van co-ouderschap, aantoonbaar tenminste drie hele dagen per week bij woningzoekende woont.

Artikel 2.7.2 Bindingscriteria: voorrang bij regionale of lokale binding

1. Bij de verlening van huisvestingsvergunningen komen alle zelfstandige huurwoningen met een rekenhuur tot de liberalisatiegrens in eigendom van corporaties in aanmerking voor voorrang voor woningzoekenden met lokale binding voor ten hoogste de in het derde lid gestelde limit.
2. Onder woningzoekenden met lokale binding wordt voor de toepassing van dit artikel verstaan een woningzoekende die de afgelopen zes jaar onafgebroken ingezetene van de gemeente Aalsmeer is geweest, dan wel gedurende de afgelopen tien jaar ten minste zes jaar aaneengesloten ingezetene van de gemeente Aalsmeer is geweest.
3. De verlening van huisvestingsvergunningen met toepassing van voorrang op grond van regionale en lokale binding wordt toegepast binnen de limieten als bepaald in artikel 14, tweede lid, van de wet en artikel 6s van het besluit uitvoering Crisis- en herstelwet.
4. Burgemeester en wethouders kunnen nadere regels stellen over de toepassing van het tweede lid.

Artikel 2.7.3 Algemene volgordebepaling

1. Indien een woonruimte te huur wordt aangeboden via een aanbodinstrument wordt de volgorde waarin de woningzoekenden die op het aanbod gereageerd hebben en in aanmerking komen voor een huisvestingsvergunning bepaald overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 2.7.1 en 2.7.2.
2. Voor een huisvestingsvergunning komen achtereenvolgens de volgende groepen woningzoekenden in aanmerking:
   a. de woningzoekenden die voldoen aan de toepasselijke passendheidscriteria als bedoeld in artikel 2.7.1 en de bindingscriteria als bedoeld in artikel 2.7.2;
   b. de woningzoekenden die voldoen aan de toepasselijke passendheidscriteria als bedoeld in artikel 2.7.1;
   c. de woningzoekenden die voldoen aan de toepasselijke bindingscriteria, zo lang het maximum percentage als bedoeld in artikel 2.7.2 niet is bereikt;
   d. de overige woningzoekenden.
3. Binnen de categorieën als genoemd in het tweede lid komt de woningzoekende met het hoogste aantal woonpunten als eerste in aanmerking voor een huisvestingsvergunning.

Artikel 2.7.4 Bijzondere volgorde voor houders van een SV-urgentieverklaring

1. Van de woningzoekenden die zijn ingedeeld in één van de in artikel 2.7.1 bedoelde groepen, komen als eerste in aanmerking voor een huisvestingsvergunning de houders van een SV-urgentieverklaring als bedoeld in artikel 2.9.8 tweede lid indien de woonruimte voldoet aan het in de urgentieverklaring opgenomen zoekprofiel.
2. Indien op grond van het eerste lid meerdere houders van een SV-urgentieverklaring als eerste in aanmerking zouden komen voor een huisvestingsvergunning, komt als eerste in aanmerking het huishouden waarvan de SV-urgentieverklaring als eerste is verleend of waarvoor voorziening in de behoefte aan woonruimte naar het oordeel van burgemeester en wethouders het meest dringend noodzakelijk is.
3. In afwijking van artikel 2.7.3. gaan de houders van een SV-urgentieverklaring voor op woningzoekenden die voldoen aan de bindingscriteria als bedoeld in artikel 2.7.2.

Artikel 2.7.5 Bijzondere volgorde in geval van loting

1. In afwijking van artikel 2.7.3 kan de volgorde waarin woningzoekenden die op het aanbod hebben gereageerd worden bepaald door loting.
2. Bij loting wordt door de corporatie op elektronische of andere geschikte wijze bepaald in welke volgorde de aan de loting deelnemende woningzoekenden voor de huisvestingsvergunning in aanmerking komen. Daarbij heeft elk deelnemende woningzoekende een gelijke kans op elke plek in de totale rangorde.
3. Per kalenderjaar wordt in de gehele regio op ten hoogste 15 % en per gemeente op ten hoogste 20 % van door corporaties te huur aangeboden woonruimten het rangordecriterium loting toegepast.

Artikel 2.7.6 Directe bemiddeling

1. Houders van een urgentieverklaring als bedoeld in paragraaf 2.9, met uitzondering van houders van een urgentieverklaring wegens stadsvernieuwing als bedoeld in artikel 2.9.8, eerste lid, onderdeel c, krijgen een woning via directe bemiddeling.
2. Burgemeester en wethouders kunnen nadere regels stellen over de procedure bij directe bemiddeling.

Artikel 2.7.7 Huishoudens in een specifieke situatie

Op verzoek van corporaties kan bij de huisvesting van huishoudens in bijzondere situaties die voldoen aan de volgende voorwaarden, direct bemiddeld worden:

a. het betreft de huisvesting van huishoudens wier specifieke situatie vraagt om een oplossing op maat, welke niet kan worden geboden met toepassing van het bepaalde in deze verordening;
b. het aantal huisvestingen op grond van lid één van dit artikel bedraagt per kalenderjaar ten hoogste vijf procent van de met toepassing van het bepaalde in deze verordening te verhuren woonruimte;
c. de verhuringen op grond van dit artikel worden geregistreerd en jaarlijks gerapporteerd aan burgemeester en wethouders.

Paragraaf 8 Experimenten woonruimteverdeling

Artikel 2.8.1 Algemeen

1. Bij een experiment worden de effecten onderzocht van een wijze van in gebruik geven van woonruimte, welke niet in of op grond van deze verordening is geregeld maar wel in een op grond van de wet vast te stellen verordening geregeld zou kunnen worden.
2. De wijze van in gebruik geven van woonruimte als bedoeld in het eerste lid staat ten dienste van een rechtvaardige, doelmatige, evenwichtige en transparante verdeling van woonruimte.

Artikel 2.8.2 Experimenten met woonruimten van corporaties

1. Corporaties en één of meer regiogemeenten kunnen een experiment organiseren. Zij stellen daartoe de opzet van het experiment vast, welke tenminste het volgende bevat:
    a. een beschrijving van het doel en de inhoud van het experiment; en,
    b. het toepassingsbereik van het experiment; en,
    c. de tijdsduur van het experiment; en,
    d. de wijze van begeleiding van het experiment gedurende de duur van het experiment; en,
    e. de wijze en punten waarop het experiment geëvalueerd wordt.
2. Een experiment heeft een maximale duur van twee jaar en betreft per jaar maximaal tien procent van de in dat jaar toe te wijzen woonruimten van de corporaties die bij het experiment betrokken zijn.
3. Een experiment vangt pas aan nadat goedkeuring is verkregen van burgemeester en wethouders van betreffende regiogemeenten. Bij de beslissing tot goed dan wel afkeuring

van de experiment worden de belangen van een evenwichtige, rechtvaardige, doelmatige en transparante verdeling van woonruimte in acht genomen.

Paragraaf 2.9 Urgentie

Artikel 2.9.1 Bevoegdheid tot beslissen op een aanvraag om een urgentieverklaring

Op een aanvraag om een urgentieverklaring beslissen burgemeester en wethouders bij wie de aanvraag ingevolge artikel 2.9.2, eerste lid, wordt ingediend.

Artikel 2.9.2 Aanvraag om een urgentieverklaring

1. Een urgentieverklaring wordt aangevraagd:
   a. bij burgemeester en wethouders van de regiogemeente waar de aanvrager blijkens diens inschrijving in de basisregistratie zijn woonadres heeft; of,
   b. bij burgemeester en wethouders van de regiogemeente waar de aanvrager wil gaan wonen, als de aanvrager niet in de woningmarktregio woont.
2. Voorafgaand aan het indienen van een aanvraag vindt er een intakegesprek plaats tussen aanvrager en een daartoe door het college van burgemeester en wethouders gemandateerde waarin een inschatting wordt gemaakt van de mate waarin de aanvrager aan de voorwaarden voor het verkrijgen van urgentie voldoet en waarin verdere informatie wordt verstrekt rondom de voorwaarden, het proces en de stukken die aanvragers moeten indienen.
3. Burgemeester en wethouders beslissen binnen acht weken na de datum van ontvangst van de aanvraag. Zij kunnen deze termijn eenmaal verlengen met ten hoogste vier weken en maken hun besluit daartoe bekend binnen de in de vorige zin genoemde termijn.
4. De aanvraag gaat in ieder geval vergezeld van de volgende gegevens en bescheiden:
   a. stukken waaruit blijkt dat de aanvrager als woningzoekende is ingeschreven in een aanbodinstrument;
   b. informatie over de aard en de oorsprong van het huisvestingsprobleem dat aan de aanvraag ten grondslag ligt; en
   c. informatie over het inkomen en het vermogen van het huishouden van aanvrager.
5. Het bepaalde in het vorige lid, aanhef en onder a, is niet van toepassing op een aanvraag die een verzoek om indeling in een urgentiecategorie als bedoeld in artikel 2.9.6 inhoudt.

Artikel 2.9.3 Inhoud van de urgentieverklaring

1. De urgentieverklaring bevat een zoekprofiel voor woonruimte.
2. Het zoekprofiel bevat het qua ligging, grootte, en aard meest sobere woningtype of de meest sobere woningtypen, naar het oordeel van burgemeester en wethouders noodzakelijk voor het oplossen van het huisvestingsprobleem.
3. Het zoekprofiel bevat voorts het zoekgebied waarvoor de urgentieverklaring geldig is.
4. De urgentieverklaring bevat verder de volgende informatie:
   a. de naam, het adres en de woonplaats van aanvrager;
   b. de geboortedatum van aanvrager;
   c. het dossiernummer van de aanvraag;
   d. de termijn gedurende welke de urgentieverklaring geldig is.

Artikel 2.9.4 Het zoekgebied

1. Het zoekgebied omvat de gemeente van burgemeester en wethouders die de urgentieverklaring hebben verleend.
2. Het bepaalde in de volgende leden is uitsluitend van toepassing op een urgentieverklaring waarmee de woningzoekende is ingedeeld in een in artikel 2.9.8 genoemde urgentiecategorie.
3. Indien de houder van de urgentieverklaring wil verhuizen naar een andere regiogemeente dan die waar de urgentieverklaring is afgegeven, kunnen burgemeester en wethouders van de ontvangende regiogemeente:

a. het zoekgebied wijzigen zodat het hun gemeente omvat. Met de wijziging van het zoekgebied komt een eerder in het zoekprofiel opgenomen zoekgebied te vervallen; en,
b. de in het zoekprofiel opgenomen woningtypen wijzigen in het voor de ontvangende gemeente, gelet op de toepasselijke urgentiecategorie, met inachtneming van het bepaalde in artikel 2.9.3, tweede lid, gangbare woningtype of woningtypen.

4. Burgemeester en wethouders kunnen de in het derde lid bedoelde wijziging van het zoekgebied weigeren indien naar hun oordeel de onevenwichtige en onrechtvaardige effecten van schaarste aan goedkope woonruimte of nadere afspraken tussen de regiogemeenten daartoe nopen.
5. Burgemeester en wethouders beslissen binnen een termijn van vier weken op een verzoek om wijziging van het zoekgebied, bedoeld in het derde lid.

Artikel 2.9.5 Algemene weigeringsgronden urgentieverklaring

1. Burgemeester en wethouders weigeren de urgentieverklaring indien naar hun oordeel sprake is van één of meerdere van de volgende omstandigheden:
   a. het huishouden van de aanvrager voldoet niet aan de in artikel 2.2.1 genoemde eisen;
   b. er is geen sprake van een urgent huisvestingsprobleem;
   c. de aanvrager kon het huisvestingsprobleem redelijkerwijs voorkomen of kan het huisvestingsprobleem redelijkerwijs op een andere wijze oplossen;
   d. het huisvestingsprobleem kon worden voorkomen of kan worden opgelost door gebruik te maken van een voorliggende voorziening;
   e. het aan de aanvraag ten grondslag liggende huisvestingsprobleem is ontstaan als gevolg van een verwijtbaar doen of nalaten van aanvrager of een lid van zijn huishouden;
   f. het aan de aanvraag ten grondslag liggende huisvestingsprobleem kan niet of in onvoldoende mate opgelost worden met verhuizing naar zelfstandige woonruimte of andere zelfstandige woonruimte;
   g. de aanvraag is ingediend binnen twee jaar nadat een eerder aan aanvrager of een lid van zijn huishouden verleende urgentieverklaring is vervallen of ingetrokken met toepassing van artikel 2.9.10 of 2.9.11;
   h. de aanvrager is niet in staat om in zijn bestaan of in de kosten van bewoning van zelfstandige woonruimte te voorzien;
   i. de aanvrager en alle leden van zijn huishouden, die in de periode direct voorafgaand aan het indienen van de aanvraag blijkens diens inschrijving in de basisadministratie niet tenminste twee jaar onafgebroken in de gemeente waar de urgentieverklaring wordt aangevraagd woonachtig was, tenzij één of meerdere leden van het huishouden van aanvrager schoolgaande kinderen zijn en de aanvrager en zijn huishouden vanwege een relatiebreuk tussen aanvrager en diens partner is verhuisd naar een inwoonadres buiten Aalsmeer en binnen een half jaar na vertrek uit Aalsmeer een urgentieverklaring heeft aangevraagd;
   j. het huishoudinkomen de DAEB-norm overschrijdt.

2.
Indien de aanvraag betrekking heeft op indeling in een urgentiecategorie bedoeld in artikel 2.9.8, eerste lid, kunnen burgemeester en wethouders vervolgens het aangevraagde weigeren indien de aanvrager gedurende de in het vorige lid, onder i, bedoelde termijn niet heeft gewoond in een zelfstandige en krachtens een besluit op grond van de Wet ruimtelijke ordening of Omgevingswet voor permanente bewoning bestemde woonruimte.

.

3. Burgemeester en wethouders weigeren de urgentieverklaring, indien de aanvrager niet valt onder één van de in artikel 2.9.6 tot en met 2.9.9 opgenomen urgentiecategorieën.

Artikel 2.9.6 Wettelijke urgentiecategorieën en vergunninghouders

1. Een urgentieverklaring kan worden verleend indien zich geen van de in artikel 2.9.5, eerste lid, aanhef en onder a tot en met j genoemde omstandigheden voordoet en de aanvrager tot tenminste één van de volgende urgentiecategorieën behoort:
    a. woningzoekenden die verblijven in een voorziening voor tijdelijke opvang van personen, die in verband met problemen van relationele aard of geweld hun woonruimte hebben verlaten en waarvan de uitstroom uit die voorziening aanstaande is, indien de behoefte aan in de desbetreffende regiogemeente gelegen woonruimte als gevolg van die uitstroom naar het oordeel van burgemeester en wethouders dringend noodzakelijk is;
    b. woningzoekenden waarvan de voorziening in de behoefte aan woonruimte als gevolg van het verlenen of ontvangen van mantelzorg naar het oordeel van burgemeester en wethouders voor aanvrager dringend noodzakelijk is.
2. Een urgentieverklaring kan worden verleend aan een vergunninghouder die, gelet op de in artikel 28 van de wet genoemde taakstelling, gehuisvest moet worden door het college van burgemeester en wethouders waar de urgentieverklaring wordt aangevraagd indien wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:
    a. de woningzoekende is niet door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers als bedoeld in artikel 2 van de Wet Centraal orgaan opvang asielzoekers bij een andere gemeente voorgedragen voor huisvesting; en
    b. de woningzoekende heeft niet eerder aangeboden woonruimte geweigerd waarbij het COA heeft vastgesteld dat de weigering onterecht was.

Artikel 2.9.7 Urgentiecategorie uitstroom

1. Een urgentieverklaring kan worden verleend aan een woningzoekende die moet omzien naar woonruimte aansluitend op verblijf in een instelling voor maatschappelijke opvang, een psychiatrische instelling of een erkende hulp- of dienstverleningsinstelling, indien:
    a. de aanvrager tenminste twee van de drie jaren direct voorafgaand aan het verblijf in de instelling blijkens de inschrijving in de basisadministratie woonachtig was in de woningmarktregio;
    b. geen van de in artikel 2.9.5, eerste lid, aanhef en onder a, c, d, f of h genoemde omstandigheden zich voordoet; en,
    c. de aanvrager, naar het oordeel van burgemeester en wethouders voldoende zelfredzaam is.
2. Indien een urgentieverklaring als bedoeld in het eerste lid wordt aangevraagd door een woningzoekende die verblijft in een in de woningmarktregio gelegen instelling als bedoeld in het eerste lid, zijn de volgende leden van toepassing.
3. In afwijking van het bepaalde in artikel 2.9.1. en artikel 2.9.2, eerste lid, wordt op een aanvraag om een urgentieverklaring waarmee een woningzoekende wordt ingedeeld in een urgentiecategorie als bedoeld in het vorige lid, besloten door burgemeester en wethouders van de regiogemeente waar de locatie van de opvanginstelling waar de woningzoekende verblijft resideert.
4. In afwijking van het bepaalde in artikel 2.9.4, eerste lid, omvat het in de urgentieverklaring op te nemen zoekgebied de regiogemeente waarin aanvrager tenminste twee van de drie jaren direct voorafgaand aan het verblijf in de instelling blijkens de inschrijving in de basisadministratie woonachtig was, tenzij burgemeester en wethouders gelet op de problematiek van aanvrager een andere regiogemeente in het zoekgebied opnemen.
5. Het college van burgemeester en wethouders van de regiogemeente die tot het in de urgentieverklaring opgenomen zoekgebied behoort, stelt het in de urgentieverklaring op te nemen woningtype vast, overeenkomstig het bepaalde in artikel 2.9.3, tweede lid.

Artikel 2.9.8 Overige urgentiecategorieën

1. Een urgentieverklaring kan worden verleend indien zich geen van de in artikel 2.9.5, eerste en tweede lid, genoemde omstandigheden voordoet en de aanvrager tot tenminste één van de volgende urgentiecategorieën behoort:
    a. woningzoekenden die in een acute noodsituatie verkeren;

b. woningzoekenden, met inbegrip van de situatie waarin dit slechts geldt voor één lid van het huishouden van een woningzoekende, die op grond van medische of sociale omstandigheden in een levensontwrichtende woonsituatie verkeren die naar het oordeel van burgemeester en wethouders alleen opgelost kan worden door verhuizing naar andere zelfstandige woonruimte, voor zover zij niet behoren tot de in artikel 2.9.7 bedoelde urgentiecategorie;
c. woningzoekenden waarvan de huidige woonruimte behoort tot een door burgemeester en wethouders op grond van het tweede lid aangewezen complex;

d. woningzoekenden waarvan de binnen de gemeente gelegen zelfstandige woonruimte als gevolg van een calamiteit naar het oordeel van burgemeester en wethouders duurzaam ongeschikt is voor bewoning.

2. Burgemeester en wethouders kunnen complexen aanwijzen waarvan de bewoners in verband met sloop of ingrijpende renovatie of herstructurering van het gebied waarin de complexen zijn gelegen, redelijkerwijs binnen twee jaar niet meer in hun huidige woonruimte kunnen blijven wonen. Burgemeester en wethouders stellen daarbij een datum vast met ingang waarvan de bewoners van de aangewezen complexen een SV-urgentieverklaring kunnen aanvragen. Deze datum wordt de peildatum genoemd.
3. Op de urgentiecategorieën bedoeld in het eerste lid, aanhef en onder a en c, is het bepaalde in artikel 2.9.3 lid 2 en artikel 2.9.5, tweede lid, niet van toepassing.

Artikel 2.9.9 Sociaal medische urgentie

1. Een urgentieverklaring kan worden verleend indien zich geen van de in artikel 2.9.5, eerste en tweede lid, genoemde omstandigheden voordoet en de aanvrager, het huishouden van aanvrager of een lid van dat huishouden zich naar het oordeel van burgemeester en wethouders op grond van medische of sociale omstandigheden in een levens ontwrichtende woonsituatie bevindt, welke alleen beëindigd kan worden door verhuizing naar andere zelfstandige woonruimte.
2. Van een levens ontwrichtende woonsituatie als bedoeld in het eerste lid is sprake:
   a. indien een of meerdere leden van het huishouden van aanvrager ernstige medische beperkingen heeft;
   b. bij dakloosheid of dreigende dakloosheid van een huishouden waarvan minderjarige kinderen deel uitmaken;
   c. indien een of meerdere leden van het huishouden van aanvrager met geweld bedreigd wordt of het slachtoffer is van geweld; of,
   d. indien het huishouden naar het oordeel van burgemeester en wethouders onevenredig hoge woonlasten heeft.

Artikel 2.9.10 Geldigheid van de urgentieverklaring

1. Het bepaalde in dit artikel is niet van toepassing op de SV-urgentieverklaring en de urgentieverklaringen waarmee een woningzoekende is ingedeeld in een urgentiecategorie als bedoeld in artikel 2.9.6, tweede lid, of artikel 2.9.7, eerste lid.
2. De urgentieverklaring vervalt:
   a. nadat de houder ervan passende woonruimte heeft gevonden;
   b. nadat de houder ervan niet meer behoort tot de urgentiecategorie welke aanleiding was voor verlening van de urgentieverklaring; of,
   c. na verloop van een termijn van 26 weken na verlening van de urgentieverklaring.
3. Burgemeester en wethouders van de gemeente die tot het in de urgentieverklaring vermelde zoekgebied behoort kunnen besluiten dat de urgentieverklaring een langere termijn dan die bedoeld in het tweede lid geldig blijft indien de omstandigheden bedoeld in artikel 2.9.5, eerste lid, zich niet voordoen en de houder van de urgentieverklaring nog steeds in de urgentiecategorie valt welke aanleiding was voor verlening van de urgentieverklaring.
4. Met inbegrip van de in het vorige lid bedoelde verlenging vervalt een urgentieverklaring na het verstrijken van een periode van 52 weken na het moment waarop zij verleend is.

Artikel 2.9.11 Wijzigen en intrekken van de urgentieverklaring

1. Het bepaalde in dit artikel is niet van toepassing op de SV-urgentieverklaring.
2. Burgemeester en wethouders trekken de urgentieverklaring in indien:
   a. bij de aanvraag onjuiste of onvolledige gegevens zijn verstrekt en, indien juiste of volledige gegevens verstrekt zouden zijn geweest, de urgentieverklaring zou zijn geweigerd;
   b. de houder van de urgentieverklaring niet meer behoort tot de urgentiecategorie welke aanleiding was voor verlening van de urgentieverklaring of zich één of meer toepasselijke, in artikel 2.6.5, eerste lid, opgenomen en op de desbetreffende urgentiecategorie toepasselijke weigeringsgronden voordoen;
   c. de houder van de urgentieverklaring daartoe verzoekt of,
   d. de houder van de urgentieverklaring passende woonruimte heeft geweigerd of zich anderszins onvoldoende heeft ingespannen om zijn huisvestingsprobleem op te lossen.
3. Burgemeester en wethouders kunnen de urgentieverklaring wijzigen indien:
   a. bij de aanvraag onjuiste of onvolledige gegevens zijn verstrekt en, indien juiste of volledige gegevens verstrekt zouden zijn geweest, de urgentieverklaring niet zou zijn geweigerd maar anders op de aanvraag zou zijn besloten; of
   b. de houder van de urgentieverklaring behoort tot een andere urgentiecategorie dan die welke aanleiding was voor verlening van de urgentieverklaring.
4. Ter voorbereiding van een besluit tot intrekking of wijziging van de urgentieverklaring kunnen burgemeester en wethouders zich laten adviseren door een ter zake deskundig persoon.
5. Indien burgemeester en wethouders een voorwaarde aan de urgentieverklaring hebben verbonden, treedt de urgentieverklaring pas in werking als aan de voorwaarde is voldaan.

Artikel 2.9.12 Hardheidsclausule

1. Burgemeester en wethouders zijn, indien toepassing van deze verordening zou leiden tot weigering van een urgentieverklaring, bevoegd om in bijzondere omstandigheden toch een urgentieverklaring toe te kennen indien:
   a. weigering van een urgentieverklaring leidt tot een schrijnende situatie; en,
   b. sprake is van bijzondere, bij het vaststellen van de verordening onvoorziene, omstandigheden die gelet op het doel van de verordening redelijkerwijs toch een grond voor de verlening van een urgentieverklaring zouden kunnen zijn.
2. Burgemeester en wethouders registreren de gevallen waarin met toepassing van het in het eerste lid bepaalde een urgentieverklaring wordt verleend. De registratie bevat tenminste de datum waarop de urgentieverklaring wordt verleend en de specifieke omstandigheden van het geval die leiden tot de verlening van de urgentieverklaring.

Artikel 2.9.13 Overgangsrecht urgentieverklaringen

Urgentieverklaringen die zijn verleend op grond van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020 worden gelijkgesteld met de op grond van artikel 2.9.1 van deze verordening te verlenen urgentieverklaringen.

Afdeling II Verdeling van standplaatsen

Paragraaf 2.10 Standplaatsen voor woonwagens

Artikel 2.10.1 Werkingsgebied
In de gemeente Aalsmeer worden alle standplaatsen aangewezen als woonruimte als bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet.

Artikel 2.10.2 Reikwijdte vergunningplicht
Het is verboden zonder een huisvestingsvergunning een aangewezen standplaats in gebruik te nemen of te geven;

Artikel 2.10.3 Standplaatszoekenden en inschrijving in register
1. Burgemeester en wethouders houden een register bij van standplaatszoekenden.
2. Om in het in het eerste lid genoemde register ingeschreven te kunnen worden moet de standplaatszoekende aantonen dat hij voldoet aan de criteria in artikel 2.2.1. en aan een voortoets. Hiertoe wordt een intakegesprek gehouden;

3. Burgemeester en wethouders linnen in nadere regels bepalingen vastleggen omtrent de in het tweede lid genoemde voortoets, het in het eerste lid genoemde register , criteria ten behoeve van de indeling van standplaatszoekenden in dit register in categorieën en binnen deze categorieën de volgorde om in aanmerking te komen voor een standplaats.

Artikel 2.10.4 Aanbieden van stansplaatsen

1. De woningcorporatie biedt de voor verhuur beschikbare standplaatsen eenduidig en transparant te huur aan, aan de ingeschrevenen in het register van standplaatszoekenden.
2. Bij het aanbieden van een standplaats wordt vermeld aan welke eisen de standplaatszoekende moet voldoen om in aanmerking te komen voor de aangeboden standplaats

Artikel 2.10.5 Criteria voor vergunningverlening

1. Burgemeester en wethouders verlenen de huisvestingsvergunning voor het betrekken van een standplaats, indien:
   a. Het huishouden voldoet aan de voorwaarden genoemd in artikel 2.2.1; en
   b. Het huishouden volgende volgordebepaling bedoeld in de nadere regels als eerste voor de standplaats in aanmerking komt; en
   c. Het aannemelijk is dat het huishouden de standplaats in gebruik zal nemen; en
   d. De woningcorporatie, gelet op haar taak als exploitant van de woonwagenlocatie of haar belang als verhuurder, daaronder mede begrepen haar verantwoordelijkheid voor de bescherming van de belangen van de overige bewoners en voor de waarborging van het woongenot, redelijkerwijs het sluiten van een huurovereenkomst met aanvrager niet weigert.
2. Artikel 2.2.2. en 2.2.3 en 2.2.4, eerste lid zijn overeenkomstig van toepassing.
3. Er kan één huisvestingsvergunning per huishouden worden verstrekt.

Artikel 2.10.6 Intrekken vergunning

Burgemeester en wethouders kunnen een huisvestingsvergunning intrekken, indien:

   a. De vergunninghouder schriftelijk te kennen heeft gegeven van de vergunning geen gebruik meer te willen maken; of
   b. De vergunninghouders de in de vergunning vermelde standplaats niet binnen de in de vergunning vermelde termijn in gebruik heeft genomen; of
   c. De vergunning verleend op grond van door de vergunninghouder verstrekte gegevens waarvan deze wist of redelijkerwijs kan vermoeden dat zij onjuist of onvolledig waren.

Artikel 2.10.7 Hardheidsclausule

Artikel 4.3.1. is overeenkomstig van toepassing op deze paragraaf.

Hoofdstuk 3 Wijziging van de woonruimtevoorraad

Afdeling I Onttrekken woonruimte

Paragraaf 1 Werkingsgebied

Artikel 3.1.1 Woonruimte
Als woonruimte behorend tot een gebouw als bedoeld in artikel 21 van de wet wordt aangewezen alle zelfstandige woonruimte in de gemeente Aalsmeer;

Artikel 3.1.2 Reikwijdte vergunningplicht
1. De in artikel 3.1.1 aangewezen woonruimten mogen niet zonder vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet,
   a. anders dan ten behoeve van bewoning of het gedeeltelijk gebruik als kantoor of praktijkruimte door de eigenaar aan de bestemming tot bewoning worden onttrokken; of
   b. anders dan ten behoeve van de bewoning of het gebruik als kantoor of praktijkruimte door de eigenaar geheel of gedeeltelijk met andere woonruimte worden samengevoegd, mits en zolang de bestemming tot bewoning overheersend blijft;
   c. omgezet worden in één of meerdere onzelfstandige woonruimten.
2. Voor het onttrekken aan de bestemming tot bewoning ten behoeve van het gebruik als tweede woning, is geen vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet noodzakelijk, mits en zolang:
   a. de woonruimte, indien gehuurd, een rekenhuur heeft boven de liberalisatiegrens;
   b. de eigenaar of huurder zijn hoofdverblijf buiten de woningmarktregio houdt; en
   c. waarbij het gaat om ten hoogste één woonruimte per eigenaar of huurder.
3. Voor het onttrekken aan de bestemming tot bewoning ten behoeve van vakantieverhuur wordt geen vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet gegeven.
4 Voor het gebruik van woonruimte als studentenwoning is geen vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet noodzakelijk, mits en zolang sprake is van een studentenwoning als bedoeld in artikel 1. oo.
5. De uitzonderingen op de vergunningplicht, zoals genoemd in de vorige leden, zijn niet van toepassing op de situatie waarbij door de eigenaar of een derde is gehandeld met de kennelijke strekking afbreuk te doen aan de werking van de regels die bij of krachtens de wet zijn gesteld.
6. Voor zover het niet is toegestaan om zonder vergunning van burgemeester en wethouders een woonruimte te onttrekken of om te zetten, is het tevens verboden om deze woonruimte onttrokken of omgezet te houden.
7. Kamergewijze verhuur, al dan niet ten behoeve van arbeidsmigranten, valt niet binnen de reikwijdte van deze verordening maar onder de Kadernota huisvesting arbeidsmigranten 2018.

Paragraaf 2 Procedure aanvraag onttrekkingsvergunning

Artikel 3.2.1 Aanvraag vergunning
1. De aanvraag wordt ingediend door de eigenaar op een daartoe door burgemeester en wethouders vastgesteld formulier en gaat ten minste vergezeld van de in de artikelen 3.2.2 en 3.2.3 vermelde gegevens en bescheiden.
2. De aanvraag en de daarbij behorende bescheiden moeten in het door burgemeester en wethouders vastgestelde aantal worden ingediend.
3. De aanvraag mag meer dan één gebouw betreffen indien zij betrekking heeft op met elkaar samenhangende en aangrenzende gebouwen en een gezamenlijke beoordeling van de aanvraag zich hier niet tegen verzet.

Artikel 3.2.2 Op te nemen gegevens

Bij de aanvraag worden de volgende gegevens verstrekt:
a. naam en adres van de eigenaar;
b. de straat, het huisnummer en de kadastrale ligging van het gebouw waarop de aanvraag betrekking heeft;
c. de aard en het huidige gebruik van de woonruimte(n) waarop de aanvraag betrekking heeft;
d. de namen en de adressen van de bewoners van de woonruimte(n) waarop de aanvraag betrekking heeft;
e. de motivering van het verzoek.

Artikel 3.2.3 In te dienen bescheiden
Bij de aanvraag worden de volgende bescheiden overgelegd:
a. één of meer tekeningen van de plattegrond op schaal van iedere verdieping van het gebouw, alsmede van de verdieping of verdiepingen waarop de aanvraag betrekking heeft, met een aanduiding van de beoogde bestemming;
b. een situatietekening, gebaseerd op door of namens burgemeester en wethouders aangegeven kaartmateriaal waaruit blijkt de situering van het gebouw ten opzichte van de in de nabijheid gelegen bouwwerken;
c. Burgemeester en wethouders kunnen het overleggen van andere bescheiden verlangen, die zij voor de beoordeling van de aanvraag nodig achten.

Artikel 3.2.4 Beslistermijn
1. Burgemeester en wethouders beslissen op de aanvraag om een vergunning als bedoeld in artikel binnen acht weken na de datum van ontvangst van de aanvraag.
2. Burgemeester en wethouders kunnen deze termijn eenmaal met ten hoogste zes weken verlengen.

Artikel 3.2.5 Beschikkingsvereisten
De onttrekkingsvergunning bevat tenminste de volgende gegevens:
a. de woonruimte(n) waarop de beschikking betrekking heeft, aangeduid met de straat, het huisnummer of de kadastrale ligging, waarbij voor het overige kan worden verwezen naar de bijgevoegde bescheiden als bedoeld in artikel en
b. de van toepassing zijnde voorwaarden en voorschriften als bedoeld in artikel 3.3.2; en
c. de mededeling dat binnen één jaar nadat de vergunning onherroepelijk is geworden van de vergunning moet worden gebruikgemaakt dan wel de termijn genoemd in de vergunning in geval van een tijdelijke vergunning.

Paragraaf 3 Vergunningverlening

Artikel 3.3.1 Weigeringsgronden
1. Een vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet kan worden geweigerd in het geval:
    a. naar het oordeel van burgemeester en wethouders het belang van behoud of samenstelling van de woonruimtevoorraad groter is dan het met de onttrekking of omzetting gediende belang;
    b. naar het oordeel van burgemeester en wethouders de onttrekking of omzetting een negatief effect heeft op de leefbaarheid.
    c. het onder a genoemde belang van behoud en samenstelling dan wel het in b genoemde negatieve effect op de leefbaarheid niet voldoende kan worden gediend door het stellen van voorwaarden dan wel voorschriften aan de vergunning.
    d. en onder de voorwaarden bedoeld in artikel 3 van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur, niet wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 3 van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur.
2. Burgemeester en wethouders kunnen nadere regels stellen met betrekking tot het eerste lid van dit artikel.

Artikel 3.3.2 Voorwaarden en voorschriften

Burgemeester en wethouders kunnen aan de vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet voor onttrekken of omzetten een of meer voorwaarden en voorschriften verbinden over onder andere:

a. het toevoegen van een of meer naar het oordeel van burgemeester en wethouders gelijkwaardige woonruimte aan de woonruimtevoorraad;
b. een naar het oordeel van burgemeester en wethouders passende financiële compensatie verschuldigd is;
c. de na onttrekking ontstane nieuwe woonruimte alleen voor bewoning mag worden gebruikt;
d. een samengevoegde woonruimte gedurende een bepaalde periode wordt toegewezen aan een huishouden met een inkomen tot € 44.360 (prijspeil 2019);
e. bij omzetting een gemeenschappelijk verblijfsruimte aanwezig is;
f. bij omzetting wordt voldaan aan de door burgemeester en wethouders vast te stellen normen voor geluidsisolatie;
g. bij omzetting in vijf of meer onzelfstandige woonruimten beheer plaats vindt door een instelling die zich krachtens haar statuten richt op de verhuur en het beheer van onzelfstandige woonruimte en die als zodanig staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel;
h. van het totaal aantal woningen dat wordt ontsloten door een trappenhuis, een galerij of dat deel uitmaakt van een bouwblok eengezinswoningen, zijn maximaal 25% van de woonruimten omgezet tot onzelfstandige woonruimte met vijf of meer kamers;
i. van het totaal aantal woningen dat wordt ontsloten door meerdere trappenhuizen zijn maximaal 25% van de woonruimten per verdieping omgezet tot onzelfstandige woonruimte met vijf of meer kamers;
j. door omzetting in vijf of meer onzelfstandige woonruimten wordt per wijk het percentage zelfstandige woningen met 5 of meer kamers waar de om te zetten woonruimte zich bevindt, niet lager dan het stedelijk percentage zelfstandige woningen met 5 of meer kamers;
k. de om te zetten woonruimte geschikt is voor door burgemeester en wethouders aan te wijzen bijzondere doelgroepen;
l. geen onaanvaardbare inbreuk op een geordend woon en leefmilieu in de omgeving van de woonruimte optreedt;
m. de geldigheidsduur van de vergunning.

Artikel 3.3.3 Intrekken vergunning

Burgemeester en wethouders kunnen een onttrekkingsvergunning intrekken:

a. indien niet binnen één jaar nadat de beschikking onherroepelijk is geworden, is overgegaan tot onttrekking of omzetting;
b. indien de vergunning is verleend op grond van door de vergunninghouder verstrekte gegevens waarvan deze wist of redelijkerwijs moest vermoeden dat zij onjuist of onvolledig waren;
c. indien niet wordt voldaan aan de bij de vergunning gestelde voorwaarden en voorschriften;
d. in het geval en onder de voorwaarden bedoeld in artikel 3 van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur.

Artikel 3.3.4 Tijdelijke onttrekking

1. Burgemeester en wethouders kunnen een tijdelijke onttrekkingsvergunning verlenen als het belang van de aanvrager slechts voor een bepaalde tijd aanwezig is.
2. Een tijdelijke onttrekkingsvergunning kan worden verleend voor ten hoogste vijf jaar.
3. Burgemeester en wethouders kunnen aan de vergunning voor tijdelijke onttrekking toepassing geven aan artikel 3.3.2 en 3.3.3.

Afdeling II Opkoopbescherming

3.4.1 Verhuurvergunning opkoopbescherming, aanwijzing beschermde woonruimte

1. Gedurende de periode van vier jaren na de datum (akte) van inschrijving is het verboden beschermde woonruimte te verhuren zonder verhuurvergunning opkoopbescherming van burgemeester en wethouders.
2. Onder beschermde woonruimte wordt begrepen, woonruimte;
   a. die gelegen is in de gemeente Aalsmeer;
   b. waarvan de maximale WOZ-waarde voor middeldure koopwoningen gelijk is aan of lager is dan het bedrag, zoals geïndexeerd en gepubliceerd in het gemeenteblad op 1 februari van elk jaar. In 2023 bedraagt dit bedrag €423.000,-;
   c. die op de datum van inschrijving:
      i. vrij was van huur en gebruik;
      ii. in verhuurde staat was voor een periode van minder dan zes maanden, of
      iii. werd verhuurd met een verhuurvergunning opkoopbescherming;
   d. waarvan de datum van inschrijving na het tijdstip van inwerkingtreding van dit artikel ligt; en,
   e. die niet in eigendom is van de gemeente of een woningcorporatie.
3. Onder WOZ-waarde wordt verstaan: waarde van de woonruimte, vastgesteld overeenkomstig de Wet waardering onroerende zaken en geldend op de datum (akte) van inschrijving.

Artikel 3.4.2 Aanvraag verhuurvergunning opkoopbescherming

Een aanvraag voor een verhuurvergunning opkoopbescherming wordt ingediend door gebruikmaking van het formulier dat te vinden is op de website van de gemeente Aalsmeer. Daarop staat vermeld welke gegevens moeten worden verstrekt.

Artikel 3.4.3 Gevallen waarin de verhuurvergunning opkoopbescherming moet worden verleend

1. Als artikel 43, eerste lid, van de wet (bibob-weigering) niet van toepassing is, moet de verhuurvergunning opkoopbescherming in elk geval worden verleend in de gevallen, genoemd in artikel 41, derde lid, onder a tot en met c, van de wet.
2. In de gevallen, genoemd in artikel 41, derde lid, onder a en b, van de wet, wordt de persoon aan wie de beschermde woonruimte wordt verhuurd en die de huurder is op grond van wiens hoedanigheid er recht is op de vergunning, in de vergunning genoemd. De vergunning vervalt van rechtswege zodra deze huurder niet de huurder is die in de beschermde woonruimte verblijft.

Artikel 3.4.4 Gevallen waarin de verhuurvergunning opkoopbescherming kan worden verleend

1. Als artikel 43, eerste lid, van de wet (bibob-weigering) niet van toepassing is, kan de verhuurvergunning opkoopbescherming worden verleend indien:
   a. de woonruimte in gebruik wordt gegeven aan een woningzoekende die een bloed- of aanverwantschap in de eerste of tweede graad heeft met de eigenaar;
   b. de eigenaar na de datum van inschrijving in de openbare registers van de akte van levering van die woonruimte aan hem, ten minste twaalf maanden zijn woonadres in die woonruimte heeft en de eigenaar met een woningzoekende schriftelijk overeenkomt dat de woningzoekende de woonruimte voor een termijn van ten hoogste twaalf maanden, anders dan voor toeristische verhuur, in gebruik neemt; of
   c. Een woningcorporatie woningen aankoopt bij een nieuwbouwproject om vervolgens te verhuren en dit ook aansluit bij het woonprogramma van het project;
   d. de woonruimte onlosmakelijk deel uitmaakt van een winkel-, kantoor- of bedrijfsruimte;
   e. De woonruimte is aangekocht door een woningcorporatie op grond van een terugkoopplicht, om vervolgens verhuurd te kunnen worden;

f. Een woningcorporatie woonruimte koopt voor verhuur in afwachting van herstructurering;
g. De gemeente woonruimte aankoopt;
h. De woonruimte in opdracht van de gemeente door een marktpartij of woningcorporatie wordt aangekocht.

2. Als artikel 43, eerste lid, van de wet (bibob-weigering) niet van toepassing is, kan de verhuurvergunning opkoopbescherming in bijzondere gevallen worden verleend als het belang dat gediend wordt met het verhuren van de beschermde woonruimte naar het oordeel van burgemeester en wethouders zwaarder moet wegen dan het belang van het behouden van de beschermde woonruimte voor de kopersmarkt.
3. In andere gevallen dan genoemd in het eerste en het tweede lid en artikel 3.9.4, kan de vergunning worden geweigerd.

Artikel 3.4.5 Intrekken van de verhuurvergunning opkoopbescherming
Behalve op grond van artikel 44, eerste lid, van de wet (bibob-intrekking), kan een verhuurvergunning opkoopbescherming in elk geval ook worden ingetrokken:
a. als blijkt dat de vergunning is verstrekt op grond van onjuiste of onvolledige gegevens en zou zijn geweigerd als de juiste of de volledige gegevens bekend waren geweest;
b. indien het bloed- of aan verwantschap wijzigt en er daardoor geen sprake meer van is.

Hoofdstuk 4 Verdere bepalingen

Paragraaf 1 Wijzigingen

Artikel 4.1.1 Overleg bij wijziging
Bij de voorbereiding van een besluit tot wijziging van deze verordening plegen burgemeester en wethouders overleg met burgemeester en wethouders van de andere regiogemeenten, met de in de woningmarktregio werkzame corporaties en met andere daarvoor naar zijn oordeel in aanmerking komende organisaties die binnen de woningmarktregio werkzaam zijn op het gebied van de volkshuisvesting.

Paragraaf 2 Verslaglegging en monitoring

Artikel 4.2.1 Verstrekken van inlichtingen
Burgemeester en wethouders verstrekken aan burgemeester en wethouders van de andere regiogemeenten de inlichtingen, die nodig zijn voor een juiste afstemming over de wijze waarop burgemeester en wethouders deze verordening uitvoeren.

Paragraaf 3 Handhaving en toezicht

Artikel 4.3.1 Handelen in strijd met onttrekkingsvergunning
Hij die handelt in strijd met enig aan de vergunning als bedoeld in artikel 21 van de wet verbonden voorschrift, wordt geacht zonder vergunning te hebben gehandeld.

Artikel 4.3.2 Bestuurlijke boete
1. Burgemeester en wethouders kunnen een bestuurlijke boete opleggen bij overtreding van de verboden bedoeld in artikel 8 en artikel 21 van de wet of handelen in strijd met de voorwaarden of voorschriften bedoeld in artikel 24 van de wet.
2. Burgemeester en wethouders leggen een boete op:
   a. voor de eerste overtreding van de in artikel 8 van de wet overeenkomstig kolom A van de in bijlage 1 opgenomen tabel 1;
   b. voor de eerste overtreding van artikel 21, aanhef en onder a of c van de wet overeenkomstig kolom A van de in bijlage 1 genoemde tabel 2;

c. voor de tweede en volgende overtreding van de artikelen genoemd in het eerste lid binnen drie jaar na de eerste overtreding overeenkomstig kolom B van de in bijlage 1 genoemde tabel 1 of 2;
d. voor het overtreden van artikel 24 van de wet zoals verwoord in artikel 3.3.2. van deze verordening overeenkomstig de in bijlage 1 genoemde tabel 3.
e. voor het overtreden van 41 eerste lid en 45 van de wet zoals verwoord in artikel 3.4.1 van deze verordening overeenkomstig kolom A en kolom B van de in de bijlage 1 tabel 2.

Paragraaf 4 Restbepalingen

Artikel 4.4.1 Experimenten woningvoorraad
De gemeenteraad is bevoegd, op voorstel van burgemeester en wethouders, voor een bepaalde periode af te wijken van (onderdelen van) deze verordening ten behoeve van experimenten in het belang van de volkshuisvesting, mits niet in strijd met de wet of het besluit.

Artikel 4.4.2 Hardheidsclausule
Burgemeester en wethouders zijn bevoegd in gevallen waarin de toepassing van deze verordening naar hun oordeel tot onbillijkheden van overwegende aard leidt ten gunste van de aanvrager af te wijken van deze verordening.

Hoofdstuk 5 Overgangs- en slotbepalingen

Artikel 5.1 Overgangsbepalingen beschikkingen

1. Vergunningen, toestemmingen, urgentieverklaringen en indicaties, met inbegrip van daaraan verbonden voorwaarden en voorschriften verleend of genomen op grond van de Huisvestingsverordening Aalsmeer, zoals deze gold op voor het tijdstip van inwerkingtreding van de onderhavige verordening, gelden als vergunningen, toestemmingen, urgentieverklaringen, indicaties en besluiten, met inbegrip van daaraan verbonden voorwaarden en voorschriften als bedoeld in deze verordening.
2. Het recht zoals dat gold onmiddellijk voor de inwerkingtreding van onderhavige verordening blijft van toepassing op een vergunning of een beschikking tot weigering, wijziging of intrekking daarvan, die nog niet onherroepelijk is.
3. Het recht zoals dat gold onmiddellijk voor de inwerkingtreding van onderhavige verordening blijft van toepassing op een beschikking tot toepassing van een bestuurlijke sanctie, genomen wegens de overtreding van het bepaalde bij of krachtens de Huisvestingswet, of een beschikking tot weigering, wijziging of intrekking daarvan, die nog niet onherroepelijk is.
4. De voor inwerkingtreding van deze verordening vastgestelde beleidsregels blijven onverkort van toepassing indien ze door de inwerkingtreding van deze verordening niet worden gewijzigd.

Artikel 5.2 Overgangsbepalingen omzetten inschrijfduur naar wachtpunten

1. De inschrijfduur van een woningzoekende als bedoeld in artikel 2.2.4 tweede lid van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020 wordt bij de inwerkingtreding van deze wijzigingsverordening omgezet naar woonpunten in de verhouding 1:1.
2. Wachtpunten als gevolg van omgezette woonduur gelden uitsluitend als de kandidaat nog woont in de woonruimte waar de woonduur is opgebouwd en deze leeg oplevert bij verhuizing.
3. De wachtpunten die zijn ontstaan door in inschrijfduur omgezette woonduur vervallen op 1 juli 2030.

Artikel 5.3 Intrekking van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020

1. Artikel 2.4.5, afdeling II van hoofdstuk 2 en hoofdstuk 3, 4 en 5, met uitzondering van artikel 5.2 van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020, worden ingetrokken op het moment van inwerkingtreding als bedoeld in artikel 5.4, eerste lid.
2. De overige delen van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020 dan die genoemd in het eerste lid, worden, in afwijking van het bepaalde in artikel 5.3 van de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020, ingetrokken op het moment van inwerkingtreding als bedoeld in artikel 5.4, tweede lid.

Artikel 5.4 Inwerkingtreding en looptijd

3. 1 Deze verordening vervalt na inwerkingtreding van een nieuwe huisvestingsverordening of op 1 juni 2027.

Artikel 5.4 Citeertitel

Deze verordening wordt aangehaald als Huisvestingsverordening gemeente Aalsmeer 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de gemeenteraad van Aalsmeer d.d.(…)

Bijlage 1 behorende bij artikel 4.3.2. Bestuurlijke boete

Tabel 1 bestuurlijke boete onrechtmatig in gebruik geven van woonruimte	**Wettelijke bepaling Huisvestingswet**	**Omstandigheid**	**Kolom A**	**Kolom B**
			Boete	**Recidive Overtreding, 3 jaar na de eerste overtreding**
In gebruik nemen van woonruimte zonder huisvestingsvergunning door de huurder	8, eerste lid	n.v.t.	€ 435	n.v.t.
In gebruik geven van woonruimte zonder huisvestingsvergunning	8, tweede lid	Door huurder of eigenaar met één woning in de verhuur	€ 13.500	€ 20.500

Tabel 2 bestuurlijke boete wijzigingen in de woonruimtevoorraad	**Wettelijke bepaling Huisvestingswet**	**Omstandigheid**	**Kolom A**	**Kolom B**
			Boete	**Recidive Overtreding, 3 jaar na de eerste overtreding**
Woningontrekking	21 onder a	Geheel of gedeeltelijk onttrekken van woonruimten aan de woonruimtevoorraad	€ 20.500*	€ 20.500*
Omzetten	21 onder c	Woonruimte omzetten in maximaal 4 kamers	€ 6.000	€ 20.500*
Omzetten	21 onder c	Woonruimte omzetten in 5 kamers of meer	€ 18.000	€ 20.500*
Opkoopbescherming	41 eerste lid en 45	Verbod verhuren beschermde woonruimte zonder verhuurvergunning	€22.500,--	€90.000,--

Tabel 3 **bestuurlijke boete bij het overtreden van een voorwaarde of voorschrift zoals genoemd in artikel 3.3.2 van de verordening**	**Wettelijke bepaling Huisvestingswet** 24	**Boete**
3.3.2 a t/m j		€ 5000 per overtreden voorwaarde

Gemeente Aalsmeer

Toelichting Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021

1. Aanleiding

Op grond van de Huisvestingswet 2014 kunnen gemeenten regels opstellen voor de verdeling van schaarse huurwoningen en regels waarmee wijzigingen in de voorraad van zowel huur- als koopwoningen worden gereguleerd. Voor de inzet van dit instrumentarium dient de gemeenteraad aan te tonen dat er sprake is van schaarste aan woningen. Een Huisvestingsverordening heeft een werking van maximaal vier jaar.

Ter voorbereiding op een besluit over de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021 is onderzocht of er in de gemeente Aalsmeer daadwerkelijk sprake is van schaarste aan woningen en welke categorieën woningen dit betreft. De conclusie van dit onderzoek luidt dat er in het gehele grondgebied van de gemeente Aalsmeer en wat betreft alle categorieën woningen sprake is van schaarste. De analyse is te vinden in de "Schaarste onderbouwing Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021". Ter bestrijding van de nadelige gevolgen van deze schaarste stelt de gemeente Aalsmeer de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2021 (hierna HVVA 2021) vast.

In de HVVA 2021 zijn nieuwe regionaal afgestemde regels voor woonruimteverdeling opgenomen. Zie hiervoor ook hoofdstuk 2 van deze toelichting. Om de nieuwe regels voor woonruimteverdeling daadwerkelijk te kunnen toepassen dient het aanbodsysteem WoningNet waarvan de in Aalsmeer werkzame corporaties gebruik maken, te worden aangepast. Ten tijden van de vaststelling van de HVVA 2021 was deze aanpassing nog niet gereed. Het deel van de HVVA 2021 over woonruimteverdeling zal dan ook pas in werking treden op het moment dat de aanpassing van het systeem gereed is en het college van Burgemeester en wethouders hier een besluit over heeft genomen. Naar verwachting zal dit medio 2022 zijn. Zolang de nieuwe regels voor woonruimteverdeling nog niet in werking zijn getreden blijft het hoofdstuk over woonruimteverdeling in de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2020 van kracht.

2. Woonruimteverdeling

Er is schaarste aan beschikbare sociale huurwoningen in de woningmarktregio Amsterdam. Om die schaarste eerlijk te verdelen zijn er al jaren regels voor woonruimteverdeling die in de hele regio gelden. Binnen deze regels blijkt het voor huishoudens met een dringende behoefte of noodzaak om binnen de regio te komen wonen of te verhuizen erg lastig om geschikte woonruimte te vinden. Om die reden hebben de gemeenten en corporaties besloten om over te stappen op een nieuw toewijzingssysteem waarmee de positie van de huishoudens die het hardst een nieuwe woning nodig hebben, naar verwachting wordt verbeterd.

In 2020 is hiervoor, na een uitgebreid participatietraject en een formele inspraakprocedure, het beleidsvoorstel "Een sociale huurwoning zoeken veranderd" opgesteld. Dit beleidsvoorstel is in het voorjaar van 2021 door alle gemeenten in de woningmarktregio Amsterdam vastgesteld. De HVVA 2021 is de juridische vertaling van dit beleidsvoorstel.

Het nieuwe systeem is gebaseerd op punten. De woningzoekende met de meeste punten krijgt de aangeboden woning toegewezen. Er zijn drie soorten punten:

1. Wachtpunten, die vergelijkbaar zijn met de oude inschrijfduur;
2. Zoekpunten, die kunnen worden verkregen door actief op zoek te zijn naar een woning;

3. Situatiepunten, voor mensen in specifieke, kwetsbare situaties, zoals relatiebreuk waarbij minderjarige kinderen zijn betrokken, woningzoekenden die helemaal niet beschikken over eigen woonruimte en jongeren die nog thuis wonen en voor wie dit door omstandigheden problematisch is geworden.

De artikelen over woonurgenties zijn inhoudelijk ongewijzigd. Wel zullen urgenten (met uitzondering van de stadsvernieuwingsurgenten) voortaan direct worden bemiddeld naar een woning in plaats van dat zij zelf op Woningnet moeten zoeken.

3. Artikelsgewijze toelichting

Artikel 2.4.7 Toewijzing woonruimte op basis van punten
Zoekpunten en situatiepunten zijn nieuw en kunnen worden opgebouwd vanaf het moment dat de wijzigingsverordening in werking treedt. Zoekpunten kunnen door iedereen worden opgebouwd door actief te zoeken naar een passende woning en ten minste vier keer per maand op een aangeboden passende woning te reageren. Zo kan per maand een zoekpunt worden opgebouwd, tot een maximum van dertig punten. Per maand dat niet voldoende actief (geen enkele reactie wordt geplaatst) wordt gezocht vervalt één zoekpunt. Als er 1-3 reacties worden geplaatst blijft het aantal zoekpunten dat is opgebouwd gelijk. Situatiepunten kunnen onder de in de artikelen 2.5.3 of 2.6.2 vermelde criteria worden opgebouwd.

Vanaf de inwerkingtreding van de gewijzigde verordening zal het effect geleidelijk intreden. Een woningzoekende die in aanmerking komt voor zoekpunten heeft ten minste twee jaar en zes maanden nodig om het maximumaantal van dertig zoekpunten te bereiken. Een woningzoekende die zowel voor zoekpunten als voor situatiepunten in aanmerking komt kan parallel nog twaalf situatiepunten opbouwen.

Artikel 2.5.2 Toelatingscriteria opbouw situatiepunten
In het aanvraagformulier wordt aangegeven welke stukken en informatie een woningzoekende moet verstrekken bij de aanvraag. Dat houdt in dat alle stukken compleet aanwezig moeten zijn voordat een woningzoekende situatiepunten kan gaan opbouwen.

Artikel 2.5.5 Algemene weigeringsgronden verklaring opbouw situatiepunten
Voor de uitwerking van de procedure voor aanvraag situatiepunten, de procedure rond het de opbouw, het verminderen en het inzetten van deze punten en de reactietermijnen stellen burgemeester en wethouders nadere regels vast.

Artikel 2.6.2 Toelatingscriteria opbouw situatiepunten voor jongeren
In het vierde lid staat dat een woningzoekende jongere ten minste twee jaar voorafgaand aan de datum bij (een van zijn) ouders of pleegouders woont. Voor een jongere die in een pleeggezin woont kunnen dat verschillende pleeggezinnen zijn mits dat aansluitend het geval is geweest in die twee jaren.

Artikel 2.6.3 Opbouw en verval van situatiepunten voor jongeren
Situatiepunten voor jongeren kunnen worden opgebouwd tot de jongere de leeftijd van vijfendertig jaar bereikt. Punten die tot die datum zijn opgebouwd vervallen niet.

Artikel 2.6.4 Algemene weigeringsgronden verklaring opbouw situatiepunten voor jongeren

Voor de uitwerking van de procedure voor aanvraag situatiepunten, de procedure rond de opbouw, het verminderen en het inzetten van deze punten en de reactietermijnen stellen burgemeester en wethouders nadere regels vast.

Artikel 2.7.2 Bindingscriteria: voorrang bij regionale of lokale binding

Artikel 2.7.2, eerste lid
De Huisvestingswet 2014 biedt gemeenten in woningmarktregio's met schaarste de mogelijkheid om in de huisvestingsverordening te bepalen dat voorrang wordt gegeven aan woningzoekenden die economisch of maatschappelijk gebonden zijn aan de regio of de gemeente. In artikel 14, tweede lid van de Huisvestingswet 2014, is opgenomen dat het voorrang geven aan deze woningzoekenden is toegestaan voor ten hoogste 50% van de toegewezen woningen die onder de huisvestingsverordening vallen. Daarvan mag ten hoogste weer 50% worden toegewezen een woningzoekenden die economisch of maatschappelijk gebonden zijn aan een tot de gemeente behorende kern. Dit betekent dat maximaal 25% van het aantal woningen kunnen worden toegewezen aan woningzoekenden die economisch of maatschappelijk gebonden zijn aan de gemeente.

Artikel 2.7.2, tweede lid
In deze verordening wordt er voor gekozen om gebruik te maken van de mogelijkheid om voorrang te geven aan woningzoekenden die maatschappelijk gebonden zijn en die voldoen aan de eisen van artikel 14, derde lid onder b van de Huisvestingswet 2014 derhalve aan woningzoekenden die maatschappelijk gebonden zijn en die de afgelopen zes jaar onafgebroken ingezetene van de gemeente zijn geweest, dan wel daar gedurende de afgelopen tien jaar ten minste zes jaar onafgebroken ingezetene van de gemeente zijn geweest.

Artikel 2.7.3, derde lid
De gemeenten in de regio's Amstelland-Meerlanden, Amsterdam en Zaanstreek-Waterland hebben een voorstel ingediend bij het ministerie van Binnenlandse Zaken voor een experiment in het kader van de Crisis en Herstelwet. Dit experiment vraagt ruimte om het aandeel voor lokale voorrang op basis van de Huisvestingswet tijdelijk te verhogen van 25% naar 30%. Door middel van een wijziging van het Besluit uitvoering Crisis- en herstelwet per 23 april 2021 het Rijk ingestemd met de uitvoering van het experiment. De verhoging van de lokale ruimte naar 30% gaat wel ten kosten van de regionale ruimte. Deze wordt teruggebracht naar 20% zodat de totale ruimte om woningen toe te wijzen met lokale- dan wel regionale binding gelijk blijft op maximaal 50%.

Het percentage van 30% van de woningen dat met voorrang mag worden toegewezen aan huishoudens met lokale economische of maatschappelijke binding geldt binnen het experiment niet meer per individuele gemeente, maar als gemiddelde voor de gehele woningmarktregio. Hierdoor kan het voorkomen dat gemeenten in een bepaald kalenderjaar een hoger percentage toewijzingen met lokale voorrang hebben dan 30%. Voorwaarde hierbij is dat dit hogere percentage in andere gemeente(n) wordt gecompenseerd. Toepassing van het experiment om als individuele gemeente naar boven toe af te wijken van het gemiddelde percentage van 30% is daarom pas mogelijk nadat alle gemeenten in de regio het eens zijn geworden over de wijze waarop de lokale toewijzingsruimte over de regio wordt verdeeld. Met de regiogemeenten is overeenstemming bereikt dat in eerste instantie wordt gestart met 30% lokale ruimte per individuele gemeente. Het voorkomen van een overschrijding is een verantwoordelijkheid van de gemeente zelf. Er zijn met regiogemeenten afspraken gemaakt over monitoring en evaluatie van de verdeling.

Artikel 2.7.4, vierde lid

Burgemeester en wethouders kunnen in nadere regels de toepassing van het tweede lid uitwerken, bijvoorbeeld door de hoeveelheid woningen vast te leggen die voor de voorrang voor de betreffende doelgroep mag worden gebruikt en voor het bepalen van eventuele nadere criteria.

Artikel 2.9.8 Overige urgentiecategorieën
Ten aanzien van de urgentiecategorieën zoals genoemd in artikel 2.9.8 lid 1 onder a en b bestaat regionaal afgestemd beleid. De onder c genoemde urgentiecategorie betreft de zogenaamde SV-urgenten. Dit zijn huishoudens die in het kader van stedelijke herstructurering, te slopen of ingrijpend te verbouwen complexen bewonen. Om hen in aanmerking te laten komen voor een urgentieverklaring, moeten burgemeester en wethouders eerst het complex als zodanig aanwijzen. Het tweede lid van artikel 2.9.8 van de verordening bevat hiervoor een regeling. De aanwijzing kan pas plaatsvinden als aannemelijk is dat de huidige bewoners van het complex binnen twee jaar moeten verhuizen. Na de aanwijzing komen de bewoners is aanmerking voor een urgentieverklaring, gelet op het bepaalde in het eerste lid, aanhef onder c.

Artikel 2.10.1 Werkingsgebied
In de gemeente Aalsmeer worden alle standplaatsen aangewezen als woonruimte als bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet. Door standplaatsen voor woonwagens aan te wijzen als categorie woonruimte als bedoeld in artikel 7 van de Huisvestingswet heeft de gemeenteraad geborgd dat standplaatsen voor woonwagens alleen in gebruik mogen worden genomen of gegeven indien daarvoor aan het betreffende huishouden een huisvestingsvergunning is verleend. Het college van Burgemeester en wethouders stelt nadere regels waarin is vastgelegd in welke volgorde standplaatszoekenden in aanmerking komen voor een standplaats.

3.4.1 Verhuurvergunning opkoopbescherming, aanwijzing beschermde woonruimte
Een stelsel van opkoopbescherming mag alleen worden ingevoerd als daarvoor een dringende reden is. In het eerste lid is bepaald dat de 'beschermde' woonruimten die in het tweede lid zijn aangewezen, niet mogen worden verhuurd zonder vergunning ('verhuurvergunning opkoopbescherming'). Het verbod geldt volgens het eerste lid en overeenkomstig artikel 41, eerste lid, van de wet slechts voor de eerste vier jaren nadat het huis is verkocht.

De wet spreekt van 'in gebruik geven' van woonruimte. Verhuren is daarvan de meest voorkomende vorm, en de enige die in dit verband echt van belang is. Daarom geldt de vergunningplicht volgens het eerste lid alleen voor het verhuren van beschermde woonruimte.
In het tweede lid zijn de gebieden aangewezen waar het stelsel van opkoopbescherming geldt (tweede lid, onder a) en de WOZ-waarde die als grens geldt voor wat nog (goedkope of middeldure) woonruimte is (tweede, onder b, en derde lid). De onderdelen a en b uit het tweede lid bepalen de eigenlijke keus voor de beschermde woonruimten. De onderdelen c en d zijn wettelijk verplicht. Omdat de gemeente en woningcorporaties beschermde woonruimte alleen zullen verhuren als daarvoor een goede reden is, en tegen passende, matige prijzen, is het niet nodig de vergunningplicht ook te laten gelden voor de woonruimten uit hun bezit (onderdeel e).

Verder noemt het tweede lid, onder b, de WOZ-waarde en niet de reële verkoopprijs. Allereerst moet de vraag of een te verkopen of aan te kopen woning binnen het stelsel van de opkoopbescherming valt, duidelijk kunnen worden beantwoord als de woning te koop wordt aangeboden. Dat is noodzakelijk uit een oogpunt van rechtszekerheid. In de tweede plaats moet de vraag of de woning binnen het stelsel valt, objectief vaststaan en niet

kunnen worden beïnvloed door de belanghebbenden. Met het hanteren van de WOZ-waarde wordt aan beide vereisten voldaan.

De te hanteren WOZ-waarde wordt jaarlijks geïndexeerd. Daarom staat de te hanteren WOZ-waarde niet letterlijk in de huisvestingsverordening. Afhankelijk van de situatie op de woningmarkt kan ervoor worden gekozen om de te hanteren WOZ-waarde hoger of lager te leggen. De te hanteren WOZ-waarde voor 2022 wordt gelijktijdig bekend gemaakt met de publicatie van het raadsvoorstel Huisvestingsverordening gemeente Amstelveen 2022.

Het ijkmoment voor de opkoopbescherming is de akte van levering van een woning.

Artikel 3.4.3 Gevallen waarin de verhuurvergunning opkoopbescherming moet worden verleend
De in het eerste lid genoemde gevallen van 'verplichte vergunningverlening' staan in artikel 41, derde lid, van de wet. Het tweede lid verzekert dat de vergunning ophoudt te gelden als de reden waarom deze is verleend, is komen te vervallen. De betrokkenen worden eraan herinnerd doordat de naam van de betrokken persoon in de vergunning moet worden vermeld.

De 'bibob-weigering', genoemd in de aanhef van het eerste lid, ziet op gevallen waarin er ernstig gevaar bestaat dat de vergunning zal worden gebruikt om, kort gezegd, illegaal verkregen geld wit te wassen of om strafbare feiten te plegen. Zie artikel 3 van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (hierna: Wet bibob). Artikel 43, eerste lid, van de wet bepaalt dat de vergunning dan kan worden geweigerd; daarom wordt daarnaar verwezen.

Artikel 3.4.4 Gevallen waarin de verhuurvergunning opkoopbescherming kan worden verleend
Dit artikel noemt de gevallen waarin een gevraagde vergunning in beginsel zal worden verleend (eerste lid), en dat er andere, bijzondere gevallen kunnen zijn waarin het belang van de verhuurder of de huurder zo zwaar moet wegen dat vergunningverlening redelijk is (tweede lid). In alle andere gevallen wordt de vergunning geweigerd (derde lid). Er is dus sprake van een aflopende reeks: De verhuurvergunning opkoopbescherming moet worden verleend, wordt in beginsel verleend, kan misschien worden verleend, moet worden geweigerd.

In het eerste lid onder g wordt de gemeente genoemd als partij waaraan een vergunning kan worden verleend om een woningen beschikbaar te stellen voor de verhuur. Het aankopen van woningen om vervolgens te gaan verhuren is geen taak van gemeente. De gemeente koopt slechts vastgoed aan als er sprake is van een zwaarwegend maatschappelijk belang.

Bijlage III behorende bij artikel 4.3.2 Bestuurlijke Boete
In tabel 2 zijn de boetes opgenomen voor het in gebruik geven van een binnen de opkoopbescherming aangewezen woonruimte zonder vergunning. Goedkope en middeldure woonruimten zijn in eerste instantie bedoel om in te wonen door de koper. De bescherming van de beschikbaarheid van woonruimten voor startende kopers, gelet op de schaarste aan koopwoningen en hun geringere financiële positie, is van groot belang. Het schenden van deze vergunningplicht acht de gemeente dus ook als een ernstige overtreding, gezien het negatieve effect op de betaalbaarheid van koop- en huurwoningen en daarmee de toegankelijkheid van de Aalsmeerse woningmarkt voor potentiële eigenaar-bewoners. De boete voor het schenden van de vergunningplicht is vastgesteld op €22.500,-. Als na drie jaar een recidive overtreding wordt geconstateerd bedraagt de boete €90.000,-.

De hoogte van de boete is enerzijds afgestemd om een voldoende afschrikwekkend effect te resulteren. De boete moet namelijk zorgen dat men a priori niet tot de overtreding over gaat. Daarnaast moet de boete op een hoog bedrag worden vastgesteld omdat er sprake is van een hoge mate van profijt met het verhuren van woningen. Wanneer de boete te laag zou zijn, zou men de eventuele boete kunnen incalculeren als te accepteren verlies ten opzichte van de winst die gemaakt kan worden met commerciële verhuur. In die zin is een hoge boete nodig om te voorkomen dat men boetes voor het verhuren van woningen ‘op de koop toe neemt’.

Gemeente Aalsmeer

Schaarsterapportage t.b.v. de Huisvestingsverordening Aalsmeer 2023

1. Inleiding

Op grond van de Huisvestingswet 2014 kunnen gemeenten in een huisvestingsverordening regels opnemen met betrekking tot de verdeling van huurwoningen en met betrekking tot wijzigingen in de woonruimtevoorraad van zowel huur- als koopwoningen. Voor de inzet van een huisvestingsverordening dient de gemeente aan te tonen dat er sprake is van onevenwichtige en onrechtvaardige effecten van schaarste op de woningmarkt. In het geval van schaarste kan de gemeente een huisvestingsverordening opstellen voor een periode van vier jaar en daarin aangeven welke maatregelen worden doorgevoerd om de problemen op de woningmarkt aan te pakken. Mogelijke maatregelen zijn verdelingsregels met betrekking tot gereguleerde huurwoningen, beleid ten aanzien van kamerverhuur en toeristische verhuur.

Aalsmeer is voor wat betreft de verdeling van de gereguleerde of sociale huurwoningen gelegen in de (voormalige) stadsregio Amsterdam. Dit omvat de regio's:

- Zaanstreek-Waterland (Zaanstad, Wormerland, Beemster, Edam-Volendam, Oostzaan, Landsmeer en Waterland);
- Amsterdam en
- Amstelland-Meerlanden (Amstelveen, Aalsmeer, Diemen, Haarlemmermeer, Uithoorn en Ouder-Amstel) .

We spreken in deze rapportage verder over de 'sociale huurwoningmarktregio Amsterdam'. Met betrekking tot de koopwoningmarkt is Aalsmeer gelegen in de NVM regio Haarlemmermeer (samen met Uithoorn en Haarlemmermeer).

Dit rapport tracht inzicht te geven in de schaarste op de regionale woningmarkt in de regio Amsterdam. Het begint in paragraaf 2 met een definitie van schaarste en een beschrijving van het woningtekort. In paragraaf 3 beschrijven we de effecten van het actuele woningtekort in de regio. Paragraaf 4 bevat de conclusies. In de bijlagen is specifieke informatie te vinden over de woonruimteverdeling in Aalsmeer.

2 Aanbod en vraag

De woningmarkt is het krachtenveld van vraag naar en aanbod van woonruimte in een bepaald gebied. Het aanbod van woonruimte bestaat uit woonruimte die gekocht en gehuurd kan worden. De vraag bestaat uit de woningbehoefte van bestaande huishoudens en nieuwe huishoudens. De nieuwe huishoudens ontstaan door huishoudensvorming, bijvoorbeeld jongeren, die het ouderlijk huis verlaten en daarnaast binnen- en buitenlandse migratie. Er is sprake van schaarste, wanneer de vraag naar woningruimte onevenredig groot is ten opzichte van het aanbod.

Woningtekort
Om de vraag te beantwoorden of er sprake is van schaarste op de woningmarkt kijken we naar het woningtekort. Het woningtekort is geen nieuw verschijnsel in Nederland. Dit tekort is eigenlijk na de Tweede Wereldoorlog nooit verdwenen maar vertoont in de tijd wel fluctuaties die onder meer te maken hebben met de economische conjunctuur.

Bij de berekening van de woningbehoefte, de woningvoorraadontwikkeling en het woningtekort wordt al jaren lang gewerkt met de PRIMOS-prognose van onderzoeksbureau ABF. In het ministeriële rapport 'Staat van de Woningmarkt' wordt op grond daarvan beschreven hoe het woningtekort vlak na de Tweede Wereldoorlog 14% bedroeg, in 1960 nog altijd 8%. Daarna werd

het woningtekort snel kleiner, totdat in de jaren ’80 van de 20e eeuw het tekort was teruggedrongen tot circa 2% van de woningvoorraad en het niet langer als een maatschappelijk probleem gezien werd.

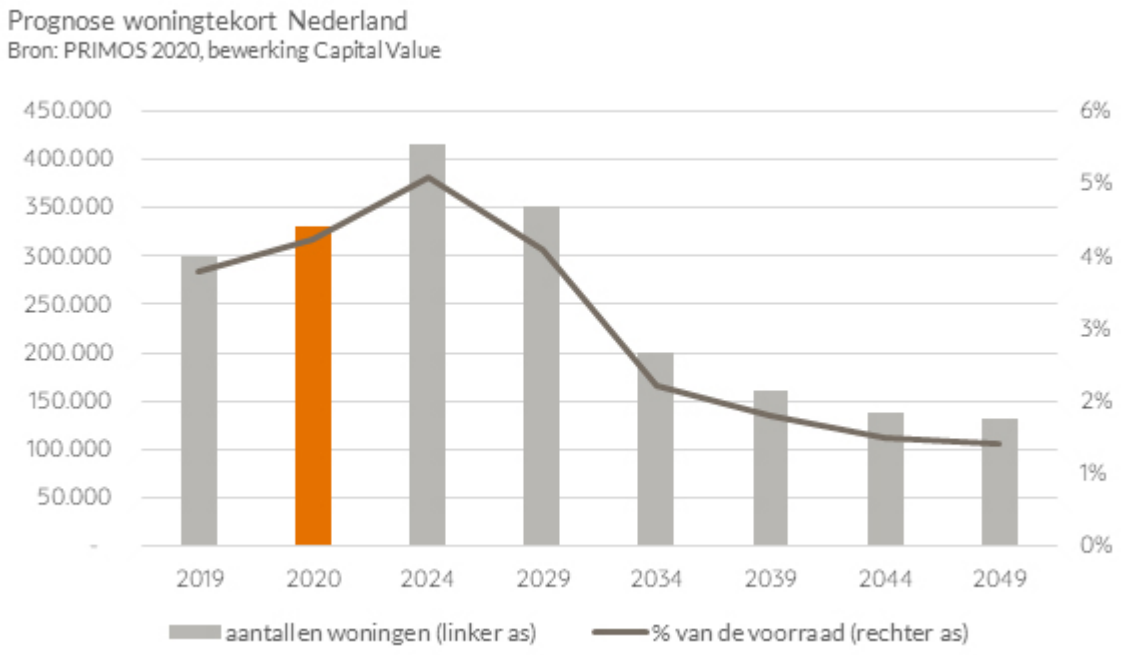
Onderstaande figuur geeft een overzicht over de ontwikkeling van het woningtekort sinds 1945. Uit de tabel valt op dat het woningtekort sinds de crisis rond 2010 weer gestaag oploopt.

Jaar	Absoluut	%
1945	300.000	14,0
1960	217.000	8,0
1970	77.100	2,0
1978	110.000	2,4
1986	127.000	2,4
1990	134.000	2,2
1994	127.000	2,1
1998	90.000	1,4
2002	173.000	2,5
2005	179.000	2,5

Jaar	Absoluut	%
2006	167.000	2,4
2010	139.000	1,9
2012	162.000	2,2
2015	134.000	1,8
2016	138.000	1,8
2017, oude benadering	209.000	2,7
2017, nieuwe benadering	242.000	3,2
2018	263.000	3,4
2021	285.000	3,8

Bron: Ministerie van BZK/ABF-Research

Zoals onderstaande figuur laat zien is het de verwachting dat de stijging van het woningtekort de komende jaren verder doorzet. Pas vanaf het midden van dit decennium wordt een daling verwacht. Voorwaarde voor deze daling is wel dat het ambitieuze woningbouwprogramma ook daadwerkelijk wordt gerealiseerd.



Alternatieve woonvormen

Het grootste deel (93,5%) van de huishoudens in Nederland woont zelfstandig (als enig huishouden) in een woning. Daarnaast is er een groep huishoudens met een ‘alternatieve’ woonvorm: zij delen een woning of wonen in een woonvorm. Huishoudens in een alternatieve woonvorm doen dit voor een deel noodgedwongen, namelijk omdat zij geen (betaalbare) reguliere woning kunnen vinden. Deze huishoudens spelen een belangrijke rol in de nieuwe benadering van het tekort. Begin 2017 woonden 508.000 huishoudens in een van deze alternatieve woonvormen,

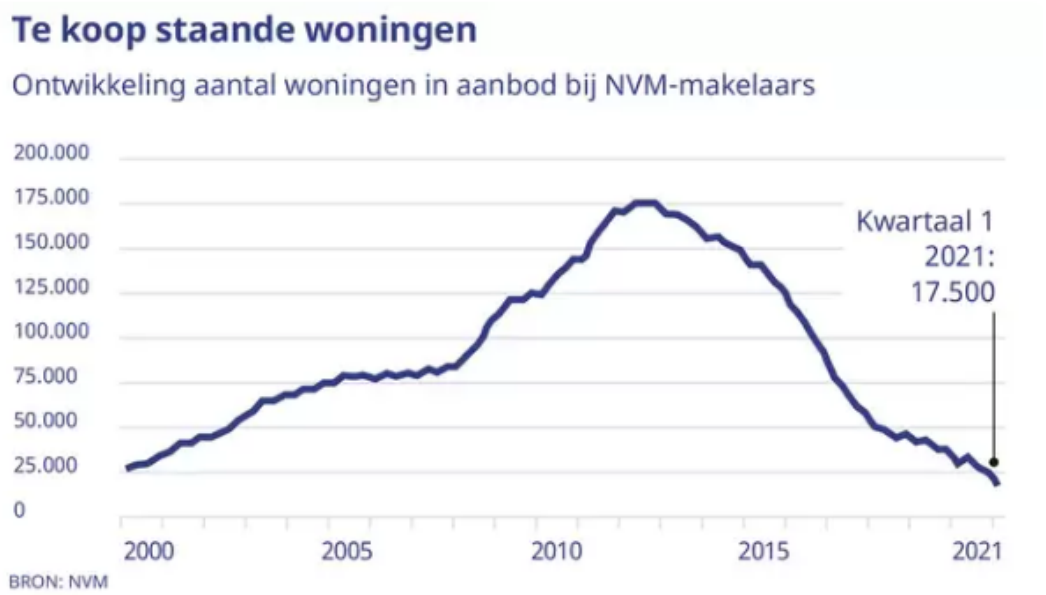
dat komt neer op 6,5% van alle particuliere huishoudens in Nederland. Het grootste deel van deze groep (82%) deelt een woning. Daarbij gaat het ook om studentenhuizen met meerdere kamers en gedeelde voorzieningen.

Bij de oorspronkelijke benadering waarmee het woningtekort berekend werd, waren de huishoudens met een 'alternatieve' woonvorm niet goed in beeld. Voor het woningtekort is dit echter een belangrijke groep van huishoudens die – veelal tijdelijk – andere woonoplossingen vinden omdat (betaalbare) reguliere woningen niet voldoende beschikbaar zijn.

Analyse van huishoudens met een 'alternatieve' woonvorm
Het grootste deel van de huishoudens die gebruik maakt van een alternatieve woonvorm is alleenstaand (84%). Bijna de helft heeft een leeftijd tot 30 jaar (47%). Ze hebben vaak een korte woonduur. In elke leeftijdscategorie hebben deze huishoudens aanzienlijk vaker een lager inkomen dan andere huishoudens. Alternatief wonende huishoudens in de leeftijd tot 30 jaar hebben vaker een hoger opleidingsniveau dan andere huishoudens in dezelfde leeftijdscategorie. Dit komt door het (hoge) aandeel hbo- en wo-studenten in deze groep.

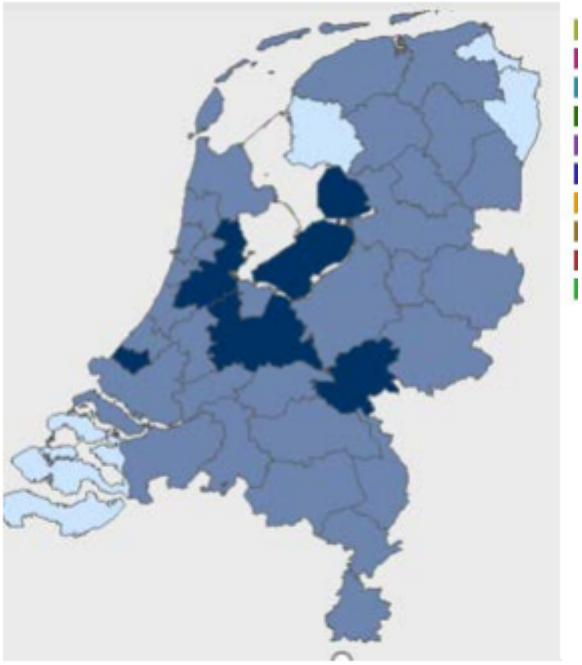
Bouwsteen vraag
De methode om het kwantitatieve woningtekort te ramen, is in 2018 aangepast. De nieuwe methode brengt vraag naar woningen in beeld op basis van registraties en bestaat uit een raming van het aantal starters, woningverlaters en een inschatting van het aantal alternatief wonende huishoudens, die echt op zoek zijn naar betaalbare zelfstandige woningen.

Bouwsteen aanbod
De woningvoorraad bestaat uit de bewoonde en leegstaande voorraad. Het woningaanbod bestaat zowel uit huurwoningen als uit koopwoningen. Om een indicatie te krijgen van de ontwikkeling van het woningaanbod wordt gekeken naar het aantal te koop staande woningen. Onderstaande tabel grafiek laat zien dat het aantal te koop staande woningen vanaf de piek rond 2013 in snel tempo afneemt.



Vraag versus aanbod op regionaal niveau
Het nieuwe woningtekort is het verschil tussen de vraag en het aanbod, zoals hiervoor is aangegeven. Deze confrontatie tussen vraag en aanbod vindt plaats op regionaal niveau, te weten

in 32 woningmarktgebieden die ABF onderscheidt op basis van verhuisstromen tussen gemeenten. Die gebieden zijn zodanig bepaald dat het grootste deel van de verhuisstromen tussen gemeenten binnen die regio's plaatsvindt. Het tekort op nationaal niveau wordt bepaald door alle regio's met een tekort bij elkaar op te tellen.



Woningtekort (%) per COROP-regio.
donker blauw = woningtekort > 5%,
blauw = woningtekort tussen 1% en 5%,
lichtblauw = woningtekort < 1%.

Regionale verschillen
In bovenstaande kaart is voor elk van de 32 woningmarktregio's weergegeven hoe groot het tekort – als percentage van de woningvoorraad – is per begin 2019. De top 5 van de regio's waar het tekort het grootst is: Delft en Westland (7,4%), Groot Amsterdam (6,6%), Utrecht (5%), Agglomeratie 's-Gravenhage (4,9%) en agglomeratie Haarlem en Flevoland (4,8%).

In de MRA moeten in de periode 2018-2025 per jaar 15.000 woningen gebouwd worden om de toenemende woningbehoefte bij te houden. In 2018 en 2019 is dat gelukt en dat is landelijk gezien een uitzondering. Met doorrekening van trends in bevolking en woningvoorraad zal het tekort in de MRA in 2030 iets kleiner zijn, 4,2%, maar nog altijd ver boven het landelijke cijfer van 2,6%.

Voorraad en doelgroep in Aalsmeer
Als we kijken naar de doelgroep voor het volkshuisvestingsbeleid en het aantal beschikbare sociale huurwoningen kunnen we ook concluderen dat er in Aalsmeer sprake is van schaarste. De potentiële doelgroep is groter dan het aantal beschikbare sociale huurwoningen.

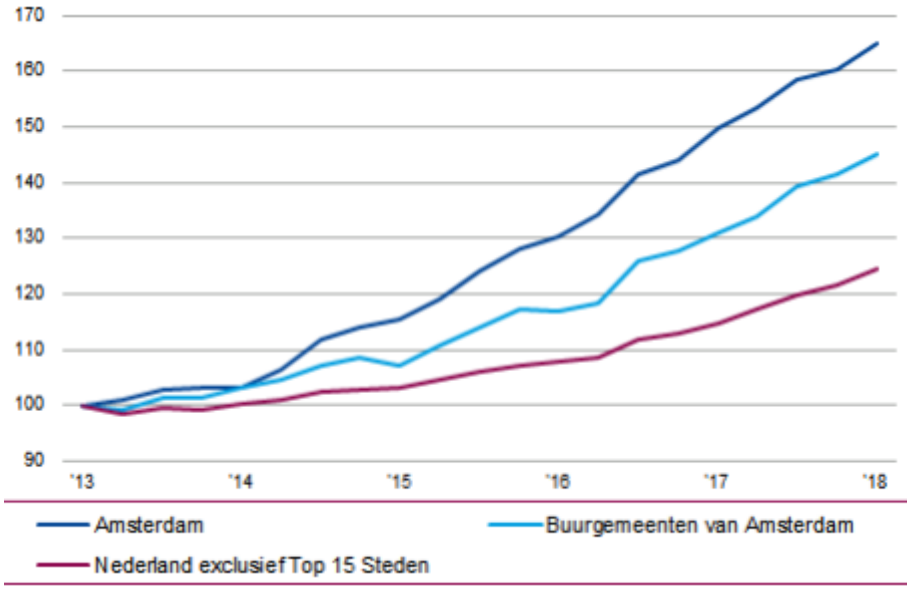
Doelgroep		**Voorraad sociale huur**	
Primaire doelgroep (tot huurtoeslaggrens)	16%	Sociale huur, eigendom corporatie	19%
Primaire doelgroep tot EU-grens (€36.165)	17%	Sociale huur, particulier eigendom	5%
Totaal	33%		24%

Bron: WiMRA 2019

3 Effecten woningtekort

De kwestie of de Metropoolregio Amsterdam kampt met schaarste op de woningmarkt, ofwel een fors woningtekort, behoeft na het voorgaande weinig verdere toelichting. De effecten van dit woningtekort manifesteren zich zowel op de huur- als op de koopwoningmarkt.

Lange 'wachttijd' in het gereguleerde segment
In het gereguleerde deel van de woningmarkt vertaalt schaarste zich naar lang wachten. Vaak wordt gesproken over langer wordende wachtlijsten en wachttijden. Het is de inschrijfduur die bepaalt hoeveel kans men heeft op een woning, gelegen binnen de sociale huurwoningmarktregio Amsterdam. Daarom is de gemiddelde inschrijfduur bij acceptatie van een huurwoning gelegen binnen de sociale huurwoningmarktregio Amsterdam de variabele die voor de gemiddelde zoeker naar een sociale huurwoning neerkomt op 'wachttijd'. Individueel kan men deze wachttijd korter of langer zijn als men zich richt op woningen waarvoor geringere of juist grotere belangstelling is. De gemiddelde inschrijfduur en woonduur bij acceptatie van een aangeboden huurwoning gelegen binnen de sociale huurwoningmarktregio Amsterdam is inmiddels gestegen tot gemiddeld circa 19 jaar bij doorstromers en ruim 11 jaar bij starters. In bijlage 1 zijn specifieke cijfers voor Aalsmeer bij elkaar gebracht.



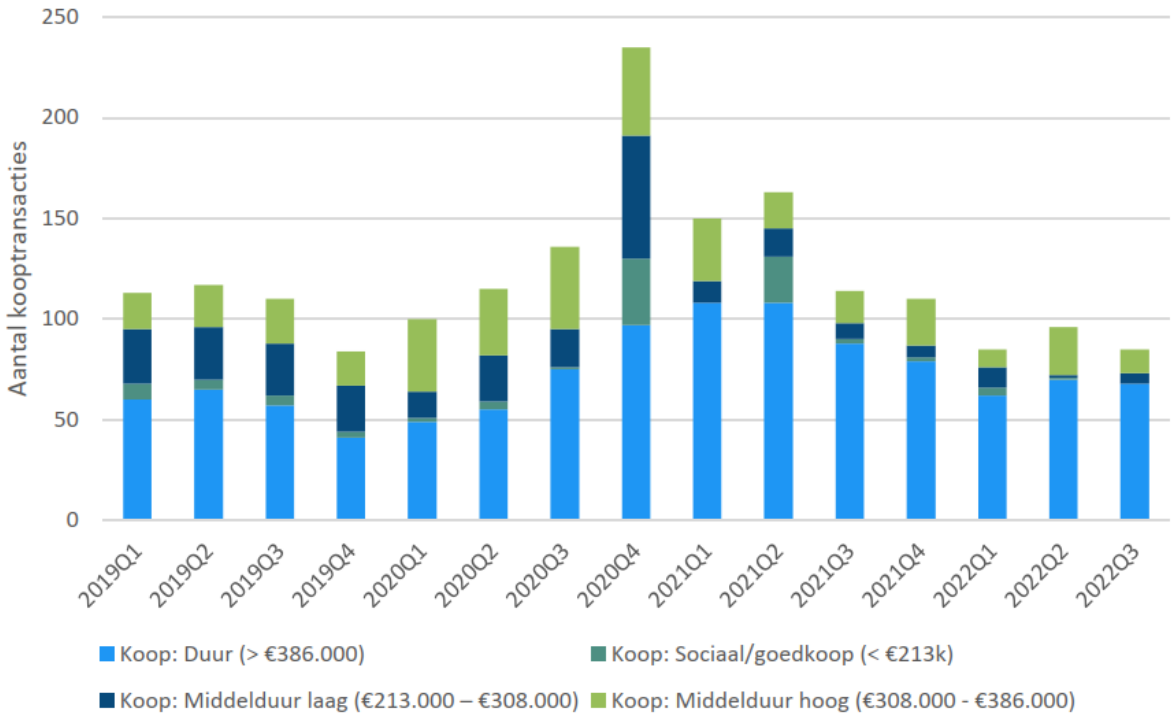
Hoge prijzen en woonlasten
Een belangrijk effect van schaarste is dat de prijzen omhoog gaan in de delen van de woningmarkt die geen regulering kennen. En stijging van de prijzen leidt tot selectievere toegankelijkheid. Deze trend van opleving en latere oververhitting van de woningmarkt was het eerst zichtbaar in Amsterdam, gevolgd door de gemeenten rond Amsterdam: een golf na een steen in de vijver is een bekende metafoor. In Amsterdam zijn de woningprijzen in vijf jaar tijd met 65% gestegen. De omliggende gemeenten volgen met een gemiddelde prijsstijging van 45%.

De woningvoorraad in de verschillende gemeenten van de MRA is verschillend van samenstelling naar type. Amsterdam is de stad met de hoogste dichtheid, de hoogste graad van stapeling van appartementen met een bescheiden maatvoering en het geringste aandeel eengezinswoningen. De gemeenten in Amstelland-Meerlanden, waaronder Aalsmeer kennen juist een groot aandeel grondgebonden woningen met tuin, gebouwd in een ruimere stedelijke setting. Deze verschillende woonmilieus van de MRA zijn dan ook verschillende deelmarkten en ze bedienen verschillende

klantengroepen. Amsterdam is voor de andere gemeenten binnen de MRA altijd een van de grootste leveranciers van doorstromende huishoudens die een stap maken in hun wooncarrière.

In het rapport 'De woningbehoefte Metropoolregio Amsterdam 2017-2025' wordt getoond dat er tot 2025 behoefte is aan uitbreiding van de woningvoorraad in alle prijsklassen. 44% van de behoefte in de MRA bestaat uit 'goedkope' woningen, 25% uit woningen in het middensegment en de rest (31%) uit woningen in de duurdere segmenten. Hierbij is nog geen rekening gehouden met de woonwensen zoals ze geuit zijn in het onderzoek Wonen in de Metropoolregio Amsterdam 2017. In het rapport 'Raming Woningbehoefte in de regio Amstel / Meerlanden, 2017-2025' worden deze conclusies uitgesplitst naar gemeenteniveau. Omwille van de betrouwbaarheid zijn daarbij gemeenten samengenomen: Aalsmeer met Uithoorn en Diemen met Ouder-Amstel. Als niet alleen de demografische trend en de ontwikkeling in de woningvoorraad wordt meegenomen maar ook deze woon- en verhuiswensen, ligt er een groter accent op de 'behoefte' aan dure woningen. Behoefte is hierbij een gekleurd begrip. Men is natuurlijk op de eerste plaats op zoek naar een ruime woning van goede kwaliteit met een goede woonomgeving. Cijfers over de differentiatie binnen de MRA leert dat de eengezinswoningen slechts in geringe mate binnen Amsterdam te vinden zijn en in grote mate in de gemeenten rondom Amsterdam. In het bouwprogramma zal die verdeling niet anders worden. Het gevolg is dat ook in de toekomst grote vraag zal blijven op de voorraad van ruime, grondgebonden woningen in de delen van de MRA buiten Amsterdam.

Uit de koop- en huurstromenanalyse blijkt dat in de afgelopen vier jaren steeds minder woningen worden verkocht in het goedkope en middelde segment. In 2019 maakte deze groep nog ongeveer een derde van alle kooptransacties uit. In 2022 is dit gedaald naar ongeveer 15% (zie ook onderstaande figuur). Daar tegenover staat dat de woningnood niet significant gekrompen is. Hieruit blijkt ook de schaarste in het goedkope en middeldure segment groeit. Hierdoor wordt het voor personen met een laag of middeninkomen steeds ingewikkelder om een passende woning in Aalsmeer te vinden.



Het voorgaande over de doorgerekende woningbehoefte vertelt dat de heersende schaarste gevoeld wordt in alle segmenten van de woningmarkt, of men die nu opdeelt naar prijssegmenten of naar woningtypen.

4 Conclusies

In deze paragraaf een overzicht van de belangrijkste conclusies met betrekking tot de schaarste op de woningmarkt in de MRA.

Schaarste en woningtekort

- De Rijksoverheid spreekt in de nationale Woonagenda van een toenemend woningtekort en in het rapport Staat van de Woningmarkt van spanningsregio's. De Metropool Regio Amsterdam is een van die spanningsregio's.
- De Rijksoverheid heeft ooit een percentage van 2% woningtekort als niet-maatschappelijk probleem gekwalificeerd. Onderzoeksbureau ABF, dat het woningtekort al vele jaren berekent, zou willen streven naar een lager tekort om gezonde spanning op de woningmarkt te bereiken: circa 1,3%.
- Het actuele woningtekort in de MRA ligt ruim boven de 5%, vermoedelijk dalend naar 4,2% in 2030. Het woningtekort ligt in de Metropoolregio Amsterdam een factor 2 of 3 hoger dan wat nationaal acceptabel of wenselijk is.
- Met dergelijke cijfers over het woningtekort moet wel worden vastgesteld dat in Amsterdam en zijn omliggende woningmarkt grote schaarste heerst. Bovendien is deze schaarste van langdurige aard.
- Op het niveau van de nationale overheid en van de regionale samenwerking (MRA) wordt dit woningtekort erkend. In de MRA is afgesproken dat er in de periode 2018-2025 per jaar 15.000 woningen gebouwd worden om de toenemende woningbehoefte bij te houden.

Aantrekkelijke metropoolregio Amsterdam

- De Metropoolregio Amsterdam is al jaren een belangrijke economische regio en krijgt door economische ontwikkelingen extra gewicht. Economische activiteiten met een accent op kennisontwikkeling en op consumptie en cultuur gerichte productie en dienstverlening zijn sterk opgekomen. Deze gevarieerde sectoren zijn sterk verweven met het wonen en leven in een stedelijke regio. De wederzijds versterkende mix van wonen en werken die in regio Amsterdam te vinden is, vormt een belangrijke aantrekkingskracht.
- Amsterdam kent een hoge instroom van personen die aan het begin van arbeids- en woningmarktcarrière staan en een hoge uitstroom van huishoudens die een fase verder zijn (gezinnen, hoger inkomen, ruimtebehoefte) en aangetrokken worden door het woningaanbod van de woningmarkt rondom Amsterdam.

Schaarste-indicatoren

- De prijzen op de vrije sector huurmarkt en de koopmarkt zijn een belangrijke indicator voor de mate van schaarste.
- De metafoor van de 'steen in de vijver' benadert de situatie op de woningmarkt in de Metropoolregio Amsterdam goed.
- Amsterdam is de belangrijkste motor van de woningbehoefte in de MRA. Het merendeel van de huishoudens met een verhuiswens wil in Amsterdam. Het aandeel dat werkelijk in Amsterdam blijft is in de jaren van de nieuwe eeuw ongeveer 60%, in recente jaren dalend naar 55%.
- Vanuit Amsterdam verhuizen sinds 2015 steeds meer gezinnen met kinderen naar andere gemeenten in de woningmarktregio. Amstelveen, Haarlem en Almere zijn daarbij de populairste gemeenten. Ook vanuit Amstelveen verhuizen gezinnen met kinderen naar Aalsmeer omdat de prijzen van woningen in Aalsmeer gemiddeld lager liggen dan die in Amstelveen.
- De particuliere huursector is in snel tempo duurder geworden. Dit is mogelijk geworden door veranderingen in het nationale woningwaarderingsstelsel die in oktober 2015 is

doorgevoerd, waarbij de WOZ-waarde is gaan meetellen. Een groeiend deel van deze particuliere huursector is inmiddels vrije markt geworden.

- Het prijsniveau van woningen in de gereguleerde huur (woningen met een huur beneden de € 752,33 prijspeil 2021) is per definitie geen goede graadmeter voor de vraag/aanbod verhouding. Het betreft immers geen markthuur. Het aantal actief woningzoekenden in de sociale huurwoningmarkt-regio Amsterdam in combinatie met het aantal verhuringen is dat wel.
- De gemiddelde benodigde inschrijfduur bij acceptatie van de woning (ook wel 'wachttijd' genoemd) is een andere indicator voor de schaarste. In de sociale huurwoningmarkt-regio Amsterdam is de gemiddelde inschrijfduur bij acceptatie van een huurwoning van Eigen Haard inmiddels opgelopen naar ruim 15 jaar. In Aalsmeer ligt deze gemiddelde inschrijfduur iets lager met 13,8 jaar.
- Uit doorrekeningen van de woningbehoefte over de MRA blijkt dat alle segmenten van de woningmarkt (goedkoop, midden en duur) ondersteuning nodig hebben in de voorraadontwikkeling. In lijn met de opmerkingen over de vele huishoudens die op zoek zijn naar meer vierkante meters, is ook de behoefte aan grondgebonden woningen groot.

Er is sprake van schaarste in alle segmenten van de woningmarkt in Aalsmeer. Voor het bestrijden van onevenwichtige en onrechtvaardige effecten van schaarste aan woonruimte zijn regels voor wijzigingen in de woonruimtevoorraad noodzakelijk.

In het bijzonder is er sprake van schaarste in het sociale huursegment en in het goedkope en middeldure koopsegment. Voor het bestrijden van onevenwichtige en onrechtvaardige effecten van schaarste aan sociale huurwoningen zijn regels voor het in gebruik nemen en geven van sociale huurwoningen noodzakelijk. Daarnaast is het noodzakelijk om de regeling opkoopbescherming in te voeren voor woningen die worden aangekocht in het goedkope en middeldure segment voor het hele grondgebied van de gemeente Amstelveen.

6 Bronnen en bijlagen:

Bronnen:

- Gemeente Amsterdam (mei 2019), Kees Dignum : Schaarste patronen op de Amsterdamse woningmarkt
- ABF Research (2018), Woningtekort: een nieuwe benadering voor een actueel probleem
- Capital Value / ABF Research (2020), De woning(beleggings)markt in beeld
- RIGO (2018), Raming Woningbehoefte Metropoolregio Amsterdam 2017-2025
- RIGO (2020), Raming Woningbehoefte in de regio Amstel / Meerlanden,
- Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, Staat van de Woningmarkt, Jaarrapportage 2020
- Clappform: huur- en koopstromenanalyse Aalsmeer (december 2022),

Bijlage 1: gegevens over woonruimteverdeling Aalsmeer

bron: Jaarrapportage Woonruimteverdeling MRA 2019 en jaarrapportage woonruimteverdeling Eigen Haard 2020

Gemiddeld aantal reacties naar verdeelmodel en totaal (aanbod- en lotingmodel) in Aalsmeer in 2019

Loting	Aanbodmodel	Totaal gemiddeld aantal reacties
394	256	290

Ontwikkeling gemiddeld aantal reacties middels het aanbodmodel in Aalsmeer

2014	2015	2016	2017	2018	2019
166	176	161	176	239	256

Aantal actief zoekenden naar een woning in Aalsmeer naar leeftijd in 2020

18 t/m 23 jaar	23 t/m 34 jaar	35 t/m 54 jaar
2.522	9.434	3.492
55 t/m 64 jaar	**65 jaar en ouder**	**Totaal actief woningzoekenden**
1.008	261	18.435

Aantal verhuringen naar leeftijd in Aalsmeer in 2020

18 t/m 23 jaar	24 t/m 27 jaar	28 t/m 54 jaar	55 t/m 64 jaar
31	48	30	16
65 jaar en ouder	**Onbekend**	**Totaal verhuringen**	
14	3	155	

Gemiddelde benodigde inschrijfduur in 2020

	Gemiddelde inschrijfduur in jaren
Amsterdam	14,9
Amstelveen	16,6
Aalsmeer	13,8

Aantal ingeschrevenen woningzoekenden op laatste dag jaar in Aalsmeer

2014	2015	2016	2017	2018	2019
3.244	4.576	4.583	4.855	5.127	5.337

Bijlage 2: gegevens over woonruimteverdeling Aalsmeer en enkele andere regiogemeenten

bron : Jaarrapportage WoningNet 2019

1. Aantal verhuringen

Subregio woning	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Amsterdam	6.001	6.021	5.751	6.457	7.300	7.383
Stadsregio Noord	2.372	2.498	1.693	1.660	1.797	1.590
Stadsregio Zuid	1.938	1.741	1.558	1.466	1.719	1.529
Eindtotaal	**10.311**	**10.260**	**9.002**	**9.583**	**10.816**	**10.502**

Gemeente woning	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aalsmeer	143	130	150	128	148	127
Amstelveen	753	482	457	488	462	392
Amsterdam	6.001	6.021	5.751	6.457	7.300	7.383
Beemster**	29	42	18	7	14	18
Diemen	110	124	104	92	93	85
Edam-Volendam**	56	56	2			
Haarlemmermeer	527	618	604	458	745	682
Landsmeer	101	39	49	44	19	55
Oostzaan**	27	8	2	1	1	3
Ouder-Amstel	84	113	84	70	107	76
Purmerend**	649	618	113	113	91	133
Uithoorn	321	274	159	230	164	167
Waterland**	89	94	10	10	10	8
Wormerland	115	129	150	125	246	71
Zaanstad	1.306	1.512	1.349	1.360	1.416	1.302
Eindtotaal	**10.311**	**10.260**	**9.002**	**9.583**	**10.816**	**10.502**

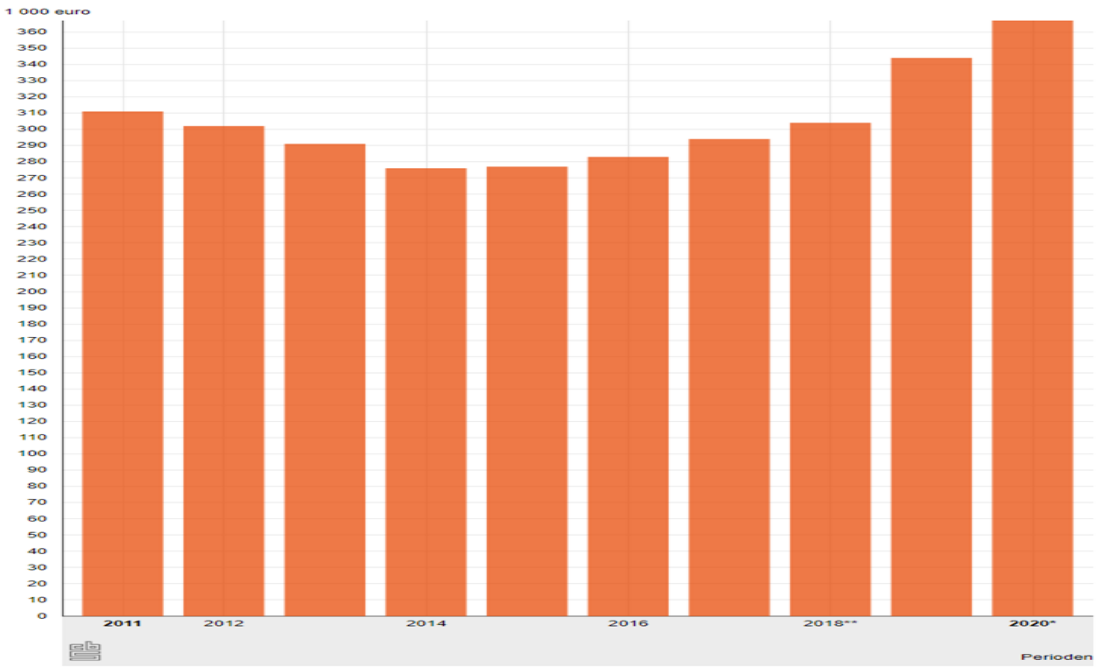
3. Aantal actief woningzoekenden*

Subregio woningzoekende	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Amsterdam	47.538	54.276	55.719	59.103	58.831	55.322
Stadsregio Noord	10.521	11.580	10.300	10.424	10.595	9.714
Stadsregio Zuid	9.110	10.051	10.284	11.029	11.202	10.917
Buiten regio	7.667	9.129	9.668	10.985	10.987	9.993
Eindtotaal	**74.364**	**83.457**	**84.331**	**89.604**	**89.761**	**84.561**

Gemeente woningzoekende	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aalsmeer	640	759	871	938	967	905
Amstelveen	2.539	2.729	2.840	3.025	3.047	2.940
Amsterdam	47.538	54.276	55.719	59.103	58.831	55.322
Beemster	140	142	97	96	95	89
Diemen	1.194	1.430	1.489	1.550	1.584	1.461
Edam-Volendam	290	315	197	179	180	164
Haarlemmermeer	3.473	3.688	3.615	3.908	4.093	4.170
Landsmeer	244	266	261	271	282	304
Oostzaan	81	86	95	113	118	111
Ouder-Amstel	375	446	440	443	494	503
Purmerend	3.058	3.211	2.255	2.133	2.110	1.826
Uithoorn	905	1.065	1.110	1.228	1.094	1.082
Waterland	401	414	273	267	237	220
Wormerland	446	519	469	468	628	485
Zaanstad	5.879	6.676	6.702	6.938	6.988	6.554
Buiten Regio	7.667	9.129	9.668	10.998	10.987	9.901
Eindtotaal	**74.364**	**83.457**	**84.331**	**89.604**	**89.761**	**84.561**

Bijlage 3: Ontwikkeling Gemiddelde WOZ-waarde (x 1000 euro) van woningen in Aalsmeer

bron: CBS



Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg
Gevraagd besluit	1. Kennisnemen van de conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Amstelland Meerlanden Overleg (GR AM). 2. Geen zienswijze in te dienen over de conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de GR AM. 3. De raad conform bijgevoegd raadsvoorstel voorstellen om: a) De conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de GR AM voor kennis aan te nemen. b) Geen zienswijze in te dienen over de conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de GR AM.
Bijlagen	Bijlage 1 Conceptjaarrekening 2022 Amstelland Meerlanden overleg Bijlage 2 Conceptbegroting 2024 Amstelland Meerlanden overleg Bijlage 3 Aanbiedingsbrief conceptjaarrekening 2022 en -begroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg Bijlage 4 Concept raadsvoorstel bij Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg Bijlage 5 Concept raadsbesluit bij Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Neen
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	- 4 APR 2023 , nr 6
Besluit B&W	Conform advies

Datum 4 april 2023
Nummer Z23-028435
Portefeuillehouder Burgemeester

Besproken in staf met portefeuillehouder op 27 maart 2023

Afdeling Directie Aveen
Behandelend ambtenaar Angelien W.T.M. Brus
Telefoonnummer 540 42 15
E-mail a.w.t.m.brus@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het Amstelland Meerlanden overleg heeft tot doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten (Aalsmeer, Amstelveen, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder Amstel en Uithoorn) te behartigen in de regio en op die manier bij te dragen aan een evenwichtige ontwikkeling van de regio. Met de komst van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) heeft de deelregio AM aan belang gewonnen. Bestuurders vertegenwoordigen de deelregio in de MRA overleggen. Sinds 2017 is er een compact AM-team dat de aanhaking van de AM bij de MRA faciliteert.

Met de conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Amstelland-Meerlanden overleg (AM) wordt de raad geïnformeerd en in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De raad in de gelegenheid stellen zijn zienswijze over de conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 van de GR AM naar voren te brengen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 6 Bestuur bevolking veiligheid

Aanleiding

Op grond van artikel 17 (begroting) en artikel 18 (jaarrekening) van de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland–Meerlanden Overleg zendt het dagelijks bestuur van de GR AM de jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de begroting geven.

Argumenten

Conceptjaarrekening 2022

Het jaar 2022 laat een storting van € 6.115 in de egalisatiereserve zien als gevolg van onder andere minder kosten door een lagere inzet van capaciteit voor de regiosecretaris Wonen.
De egalisatie reserve bedraagt per 31 december 2022 € 66.290.

Conceptbegroting 2024

De begroting 2024 is vergelijkbaar met de begroting 2023, maar met een stijging van de salariskosten als gevolg van de nieuwe CAO gemeenten. Daarnaast is er een stijging aan de inkomstenkant als gevolg van het stijgende aantal inwoners van onze gemeenten.

De conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland Meerlanden geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen en of wijzigingen.

Voorgesteld wordt geen zienswijze in te dienen en de raad eveneens te adviseren geen zienswijze op de conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 in te dienen.

Kanttekeningen

Geen kanttekeningen

Financiën

Conceptjaarrekening 2022

De kosten voor regiosecretaris Economie zijn hoger dan het begrote bedrag. Dit komt doordat de factuur van het vierde kwartaal 2021 is meegenomen in de kosten van 2022. De kosten voor regiosecretaris Wonen zijn lager dan het begrote bedrag vanwege een lagere inzet van capaciteit in 2022. In totaal zijn de werkelijke uitgaven in 2022 lager dan begroot. Hierdoor is een storting in de egalisatiereserve mogelijk.

De inkomsten zijn gebaseerd op een bedrag per inwoner per gemeente (exclusief Ronde Venen) van € 0,73. De bijdrage voor de gemeente Aalsmeer bedroeg in 2022 € 23.257.

Conceptbegroting 2024

In de hernieuwde samenwerkingsafspraken MRA (oktober 2021) is bepaald dat elke deelregio bijdraagt aan de versterking van de directie van de MRA (MRA bureau) door "om niet" fte's te leveren dan wel financieel bijdraagt. De raad heeft op 15 december 2022 ingestemd met de gewijzigde begroting 2023 van de AM en het verhogen van de gemeentelijke inwonerbijdrage van € 0,73 naar € 1,37 ter dekking van de lasten voor de 'om niet' formatie vanuit AM voor de MRA Directie per 1-1-2023. De AM gemeenten leveren gezamenlijk 2,1 fte aan de MRA directie.

De bijdrage voor de gemeente Aalsmeer voor 2024 is begroot op € 44.459.

Communicatie

Niet van toepassing

Procedure

De Regiegroep AM heeft de concept stukken vastgesteld en voor zienswijzen aan de raden aangeboden. Nadat de zienswijze procedure is afgerond stelt de Regiegroep AM de jaarrekening en de begroting vast en worden de begroting en jaarrekening definitief.

Conform artikel 17 en 18 van de gemeenschappelijke regeling kunnen deelnemende gemeenten binnen twee maanden na toezending van de jaarrekening hun zienswijzen bij het DB naar voren brengen.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z23-028435
Datum B&W-besluit 4 april 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
8 juni 2023

Portefeuillehouder Burgemeester Oude Kotte
Afdeling Directie Aveen
Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
Angelien W.T.M. Brus
5404215
a.w.t.m.brus@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Maatschappij en Bestuur
op 11 mei (beeldvormend) en 25 mei 2023 (oordeelsvormend)

Onderwerp

Conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg

Gevraagd besluit

1. De conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden overleg voor kennis aan te nemen.
2. Geen zienswijze in te dienen over de conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden overleg.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het Amstelland Meerlanden overleg heeft tot doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten (Aalsmeer, Amstelveen, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder - Amstel en Uithoorn) te behartigen in de regio en op die manier bij te dragen aan een evenwichtige ontwikkeling van de regio. Met de komst van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) heeft de deelregio AM aan belang gewonnen. Bestuurders vertegenwoordigen de deelregio in de MRA overleggen. Sinds 2017 is er een compact AM-team dat de aanhaking van de AM bij de MRA faciliteert.

Met de conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Amstelland-Meerlanden overleg (AM) wordt de raad geïnformeerd en in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

De raad in de gelegenheid stellen zijn zienswijze over de conceptjaarrekening 2022 en conceptbegroting 2024 van de GR AM naar voren te brengen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Programma 6 Bestuur bevolking veiligheid

Aanleiding

Op grond van artikel 17 (begroting) en artikel 18 (jaarrekening) van de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland–Meerlanden Overleg zendt het dagelijks bestuur van de GR AM de jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen hun zienswijze over de begroting indienen.

Argumenten

Conceptjaarrekening 2022
Het jaar 2022 laat een storting van € 6.115 in de egalisatiereserve zien als gevolg van onder andere minder kosten door een lagere inzet van capaciteit voor de regiosecretaris Wonen.
De egalisatie reserve bedraagt per 31 december 2022 € 66.290.

Conceptbegroting 2024
De begroting 2024 is vergelijkbaar met de begroting 2023, maar met een stijging van de salariskosten als gevolg van de nieuwe CAO gemeenten. Daarnaast is er een stijging aan de inkomsten kant als gevolg van het stijgende aantal inwoners van onze gemeenten.

De conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland Meerlanden geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen en of wijzigingen.

Het college ziet geen aanleiding om een zienswijze in te dienen en stelt de raad voor eveneens te geen zienswijze op de conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 in te dienen.

Kanttekeningen

Geen

Financiën

Conceptjaarrekening 2022
De kosten voor regiosecretaris Economie zijn hoger dan het begrote bedrag. Dit komt doordat de factuur van het vierde kwartaal 2021 is meegenomen in de kosten van 2022. De kosten voor regio secretaris Wonen zijn lager dan het begrote bedrag vanwege een lagere inzet van capaciteit in 2022. In totaal zijn de werkelijke uitgaven in 2022 lager dan begroot. Hierdoor is een storting in de egalisatiereserve mogelijk.

De inkomsten zijn gebaseerd op een bedrag per inwoner per gemeente (exclusief Ronde Venen) van € 0,73. De bijdrage voor de gemeente Aalsmeer bedroeg in 2022 € 23.257.

Conceptbegroting 2024
In de hernieuwde samenwerkingsafspraken MRA (oktober 2021) is bepaald dat elke deelregio bij draagt aan de versterking van de directie van de MRA (MRA bureau) door "om niet" fte's te leveren dan wel financieel bijdraagt. De raad heeft op 15 december 2022 ingestemd met de gewijzigde begroting 2023 van de AM en het verhogen van de gemeentelijke inwonerbijdrage van € 0,73 naar € 1,37 ter dekking van de lasten voor de 'om niet' formatie vanuit AM voor de MRA Directie per 1-1-2023. De AM gemeenten leveren gezamenlijk 2,1 fte aan de MRA directie.

De bijdrage voor de gemeente Aalsmeer voor 2024 is begroot op € 44.459.

Communicatie

Niet van toepassing

Procedure

De Regiegroep AM heeft de concept stukken vastgesteld en voor zienswijze aan de raden aangeboden. Nadat de zienswijze procedure is afgerond stelt de Regiegroep AM de jaarrekening en de begroting vast en worden de begroting en jaarrekening definitief.

Conform artikel 17 en 18 van de gemeenschappelijke regeling kunnen deelnemende gemeenten binnen twee maanden na toezending van de jaarrekening hun zienswijzen bij het DB naar voren brengen.

Bijlagen

Bijlage 1 Conceptjaarrekening 2022 Amstelland Meerlanden overleg
Bijlage 2 Conceptbegroting 2024 Amstelland Meerlanden overleg
Bijlage 3 Aanbiedingsbrief conceptjaarrekening 2022 en -begroting 2024 Amstelland-Meerlanden overleg

de secretaris, de burgemeester,

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. De conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden overleg voor kennis aan te nemen.
2. Geen zienswijze in te dienen over de conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden overleg.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2023.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck D. van Willegen

AMSTELLAND-MEERLANDEN OVERLEG

Aalsmeer ● Amstelveen ● Diemen ● Haarlemmermeer ● Ouder-Amstel ● Uithoorn ● De Ronde Venen

Jaarrekening 2022 (concept) (bedragen in euro's)

Uitgaven	Werkelijk	Geraamd	Inkomsten	Werkelijk	Geraamd
			Bijdrage Gemeenten		
Regiosecretaris Algemeen	96.989	93.900	Aalsmeer	23.257	23.257
Regiosecretaris Economie	99.570	73.900	Amstelveen	66.923	66.923
Regiosecretaris Verkeer & Vervoer	9.400	9.400	Diemen	22.469	22.469
Regiosecretaris Wonen	28.800	56.200	Haarlemmermeer	113.881	113.881
Secretariële ondersteuning	18.853	26.200	Ouder-Amstel	10.239	10.239
Overige kosten	3.006	3.200	Uithoorn	21.519	21.519
			De Ronde Venen	4.446	4.446
				262.734	**262.734**
Storting egalisatiereserve	6.115	-	Onttrekking egalisatiereserve	-	66
Totaal	**262.734**	**262.800**	**Totaal**	**262.734**	**262.800**

Saldo egalisatiereserve per 01/01/2022:	60.175
Storting	6.115
Onttrekking	-
Saldo egalisatiereserve per 31/12/2022:	**66.290**

Toelichting:

Inkomsten

De bijdrage voor de gemeenten exclusief De Ronde Venen is € 0,73 per inwoner. De bijdrage voor de gemeente De Ronde Venen is, omdat deze gemeente geen onderdeel uitmaakt van de Metropoolregio Amsterdam, vastgesteld op € 0,10 per inwoner.

Aantallen inwoners van de AM-gemeenten per 01/01/20

Gemeente	Percentage	Aantal inwoners	Bijdrage in euro's
Aalsmeer	9,00%	31.859	23.257
Amstelveen	25,91%	91.675	66.923
Diemen	8,70%	30.780	22.469
Haarlemmermeer	44,09%	156.002	113.881
Ouder-Amstel	3,96%	14.026	10.239
Uithoorn	8,33%	29.478	21.519
De Ronde Venen	12,56%	44.456	4.446
Totaal	**100,00%**	**353.820**	**262.734**

Uitgaven

De kosten voor regiosecretaris Economie zijn hoger dan het begrote bedrag. Dit komt doordat de factuur van het vierde kwartaal 2021 is meegenomen in de kosten van 2022. De kosten voor regiosecretaris Wonen zijn lager dan het begrote bedrag vanwege een lagere inzet van capaciteit in 2022. In totaal zijn de werkelijke uitgaven in 2022 lager dan begroot. Hierdoor is een storting in de egalisatiereserve mogelijk.

AMSTELLAND-MEERLANDEN OVERLEG

Aalsmeer • Amstelveen • Diemen • Haarlemmermeer • Ouder-Amstel • Uithoorn • De Ronde Venen

Concept begroting 2024

Inhoudsopgave

Pagina

Inleiding : 3

Begroting
Balans per 31 december 2024 4
Programmabegroting 5

Inleiding

Het Amstelland-Meerlanden Overleg heeft tot doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten (Aalsmeer, Amstelveen, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn) te behartigen in de regio en op die manier bij te dragen aan een evenwichtige ontwikkeling van de regio.

Met de komst van de Metropoolregio Amsterdam (hierna: MRA) heeft de deelregio Amstelland-Meerlanden aan belang gewonnen. Bestuurders vertegenwoordigen de deelregio Amstelland-Meerlanden in de MRA overleggen op het gebied van ruimte, economie, wonen, duurzaamheid, landschap en verkeer en vervoer. Sinds 2017 is er een compact AM-team van regiosecretarissen dat de aanhaking van Amstelland-Meerlanden bij de MRA faciliteert.

In de Samenwerkingsafspraken MRA (2021) is afgesproken dat de inzet voor de MRA Directie ‘om niet’ ter beschikking wordt gesteld door de MRA-deelnemers. Indien geen inzet ‘om niet’ kan worden geleverd, wordt dit door betreffende partijen gecompenseerd door een aanvullende financiële bijdrage.

De AM gemeenten leveren gezamenlijk 2,1 fte aan de MRA Directie.

Balans per 31 december

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
Vaste activa			
Rekening courant Haarlemmermeer	107.577	89.113	66.290
Totaal activa	**107.577**	**89.113**	**66.290**

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
Vaste passiva			
Egalisatie reserve	107.577	89.113	66.290
Totaal passiva	**107.577**	**89.113**	**66.290**

Saldo egalisatiereserve per 01/01/2018:	217.975
Saldo egalisatiereserve per 31/12/2018:	102.952
Saldo egalisatiereserve per 01/01/2019:	102.952
Saldo egalisatiereserve per 31/12/2019:	133.699
Saldo egalisatiereserve per 01/01/2020:	133.699
Saldo egalisatiereserve per 31/12/2020:	46.050
Saldo egalisatiereserve per 01/01/2021:	46.050
Saldo egalisatiereserve per 31/12/2021:	60.175
Saldo egalisatiereserve per 01/01/2022:	60.175
Saldo egalisatiereserve per 31/12/2022:	66.290

Concept Begroting Amstelland-Meerlanden Overleg

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2023	Jaarrekening 2022	Begroting 2022
Opbrengsten				
Bijdrage deelnemende gemeenten *				
Aalsmeer	44.459	44.450	23.257	23.257
Amstelveen	126.493	126.537	66.923	66.923
Diemen	43.596	43.593	22.469	22.469
Haarlemmermeer	218.290	218.288	113.881	113.881
Ouder-Amstel	19.470	19.461	10.239	10.239
Uithoorn	42.495	42.497	21.519	21.519
De Ronde Venen	4.496	4.495	4.446	4.446
Totaal opbrengsten	**499.300**	**499.321**	**262.734**	**262.734**
Kosten regiosecretarissen AM (2,47 fte)				
Regiosecretaris Algemeen	101.874	98.069	96.989	93.900
Regiosecreatris Economie	57.233	55.095	99.570	73.900
Regiosecretaris Verkeer & Vervoer	20.393	19.556	9.400	9.400
Regiosecretaris Wonen	61.179	58.669	28.800	56.200
Secretariële ondersteuning	19.930	19.154	18.853	26.200
Overige kosten	8.000	2.000	3.006	3.200
Kosten 'om niet' inzet MRA Directie (2,1 fte)				
Strategisch adviseur Economie	57.233	55.095		
Programmasecretaris/strategisch adviseur	114.465	110.190		
Programmasecretaris	61.179	58.669		
Totaal kosten	**501.487**	**476.498**	**256.619**	**262.800**
Resultaat voor mutaties reserve en resultaatbestemming	**-2.187**	**22.823**	**6.115**	**-66**
Storting in egalisatiereserve	-	-22.823	-6.115	-
Onttrekking egalisatiereserve	2.187	-	-	66
Resultaat na mutaties reserve en resultaatbestemming	**-**	**-**	**-**	**-**

* De bijdrage voor 2024 is bepaald op basis van CBS data inwoneraantal per 1-1-2022 (peildatum februari 2023)

De bijdrage voor 2023 (gewijzigde begroting) is bepaald op basis van CBS data inwoneraantal per 1-1-2022, peildatum 2022.

De bijdrage voor de gemeenten, exclusief De Ronde Venen, is € 1,37 per inwoner. De bijdrage voor de gemeente De Ronde Venen is, omdat deze gemeente geen onderdeel uitmaakt van de Metropoolregio Amsterdam, vastgesteld op € 0,10 per inwoner.

De loonkosten in 2024 zijn begroot conform gemeente CAO 2022 aangevuld met de verwachte verhoging van de kosten op basis van de nieuwe CAO gemeenten. De verwachting is dat met de groei van het aantal inwoners de loonstijging de komende jaren kan worden opgevangen.

Aantal inwoners AM-gemeenten per 1-1-2022

	Percentage	Aantal
Aalsmeer	7,99%	32.452
Amstelveen	22,73%	92.331
Diemen	7,84%	31.822
Haarlemmermeer	39,23%	159.336
Ouder-Amstel	3,50%	14.212
Uithoorn	7,64%	31.018
De Ronde Venen	11,07%	44.955
Totaal	**100,00%**	**406.126**

AMSTELLAND-MEERLANDEN OVERLEG

Aalsmeer • Amstelveen • De Ronde Venen • Diemen • Haarlemmermeer • Ouder-Amstel • Uithoorn

Aan de colleges van B&W van de gemeenten:
Aalsmeer, Amstelveen, De Ronde Venen, Diemen,
Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Secretariaat:
Raadhuis Haarlemmermeer
Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Onderwerp: Jaarrekening AM 2022, Begroting AM 2024
Kenmerk: AM 2023/1

Hoofddorp, 23 maart 2023

Geacht college,

Hierbij bieden wij u de concept jaarrekening 2022 en de concept begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlanden Overleg aan met verzoek deze, op grond van art. 17 en 18 van de GR Amstelland-Meerlanden Overleg, voor zienswijze aan uw raad aan te bieden.

Jaarrekening 2022
Het jaar 2022 laat een storting van € 6.115 in de egalisatiereserve zien als gevolg van onder andere minder kosten door een lagere inzet van capaciteit voor de regiosecretaris Wonen. De egalisatiereserve bedraagt per 31 december 2022 € 66.290.

Begroting 2024
De begroting 2024 is vergelijkbaar met de begroting 2023, maar met een stijging van de salariskosten als gevolg van de nieuwe CAO gemeenten. Daarnaast is er een stijging aan de inkomsten kant als gevolg van het stijgende aantal inwoners van onze gemeenten.

Hoogachtend,

Namens het dagelijks bestuur van het Amstelland-Meerlanden Overleg,

De voorzitter,
Tjapko Poppens

Bijlagen:
- Concept Jaarrekening AM 2022 en Concept Begroting AM 2024

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Plan van aanpak Masterplan Energie
Gevraagd besluit	1. In te stemmen met het 'Plan van aanpak Masterplan Energie'; 2. De raad voor te stellen het 'Plan van aanpak Masterplan Energie' vast te stellen.
Bijlagen	1. Concept Plan van aanpak Masterplan Energie 2. Procestekening 'op weg naar een fossiel onafhankelijk Aalsmeer' 3. RAADSVOORSTEL Plan van aanpak Masterplan Energie
Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja
Participatie	Ja. Het Masterplan Energie wordt in co-creatie met de samenleving en uitvoerende partijen ontwikkeld. Ook is voorzien in een inspraak procedure.
Behandeld in B&W-vergadering d.d.	4 april 2023, nr.7
Besluit B&W	Conform advies

Datum 23 maart 2023
Nummer Z23-027504
Portefeuillehouder wethouder W. Kikkert

Besproken in stand met portefeuillehouder op 28 maart 2023

Afdeling Stedelijke Ontwikkeling
Behandelend ambtenaar A. van der Poel
Telefoonnummer 06-34 52 58 93
E-mail a.van.der.poel@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De opwarming van de aarde is wereldwijd merkbaar. De grens van 1,5 graad temperatuurstijging wordt over ongeveer tien jaar bereikt. Om verdere opwarming en de gevolgen zoveel mogelijk te voorkomen is het nodig ook lokaal maatregelen te nemen.

Daarom werkt gemeente Aalsmeer aan de doelstelling om onafhankelijk te worden van fossiele brandstoffen. De transitie richting een fossielonafhankelijke gemeente bestaat uit verschillende opgaven. Dit zijn grofweg het energiegebruik verminderen en het verduurzamen van de energie- en warmtevoorziening.

In de Klimaatwet zijn de Europese klimaatdoelen vastgelegd om in 2050 klimaatneutraal te zijn en in 2030 tenminste 55% CO_2 reductie t.o.v. 1990 te hebben gerealiseerd. In het nationale Klimaatakkoord zijn afspraken gemaakt over hoe deze doelen te bereiken. In het Klimaatakkoord is ook afgesproken dat gemeenten een belangrijke (regie)rol krijgen om de energietransitie lokaal vorm te geven en uit te voeren. Het Klimaatakkoord richt zich op 5 sectoren, dit zijn de gebouwde omgeving, landbouw en landgebruik (inclusief de tuinbouwsector), elektriciteit, mobiliteit en industrie.

De totale CO_2 uitstoot van op het grondgebied van gemeente Aalsmeer is tussen 2010 en 2021 gedaald met omstreeks 29% tot 198 kilo ton. Dit is een jaarlijkse reductie van 3,17% vanaf 2010 (bron Klimaatmonitor).

Om de ambitie fossiel onafhankelijk in 2040 te bereiken is het nodig in dat jaar 38% energie te besparen en 62% van het energiegebruik fossielvrij in te vullen (door opwek of import). Voor 2050 is dit 41% energiebesparing en 59% fossielvrij invullen (CE Delft 2019).

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Om toe te werken naar een fossiel onafhankelijke gemeente en lokaal invulling te geven aan de nationale Klimaatdoelen en de uitvoering van het Klimaatakkoord heeft de gemeenteraad gevraagd om een Masterplan Energie op te stellen dat de kaders voor het energiebeleid aangeeft en een duidelijk handelingsperspectief biedt om aan de energietransitie te werken. De gemeenteraad vraagt daarbij het Masterplan Energie samen met de inbreng van inwoners en ondernemers te ontwikkelen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Inhoudelijk: Programma 3 Economie & Duurzaamheid, thema 2.3.4. Duurzaamheid
Financieel: Programma 4 openbare ruimte (taakveld 7.4 Milieubeheer)

Aanleiding

In het 'Raadsprogramma 2022 – 2026 – Aan de slag voor Aalsmeer' vraagt de gemeenteraad het college om een Masterplan Energie op te stellen dat de kaders voor het energiebeleid aangeeft en een duidelijk handelingsperspectief biedt om aan de energietransitie te werken. De raad heeft daarbij verschillende aanwijzingen en voorkeuren meegegeven. Dit zijn kort samengevat:

- Duurzame opwek van elektriciteit met zonne-energie bij voorkeur op daken (niet met windenergie)
- Aandacht voor netcapaciteit op het elektriciteitsnet.
- Ondersteuning van de samenleving bij het verduurzamen van gebouwen (iedereen moet mee kunnen doen)
- Het tegengaan van energiearmoede
- Het faciliteren van duurzame inwonerinitiatieven
- Het volgen van belangrijke ontwikkelingen voor energiedragers zoals waterstof en kernenergie

Ook vraagt het raadsprogramma 2022 -2026 om voor projecten en activiteiten met een grote impact op de samenleving een startnotitie te ontwikkelen en deze met de gemeenteraad af te stemmen. Bijgevoegd 'Plan van aanpak Masterplan Energie' geeft invulling aan deze vraag van de gemeenteraad.

Vanuit het Klimaatakkoord hebben gemeenten zich verbonden aan de uitvoering van verschillende taken en opdrachten binnen de vijf sectoren; de gebouwde omgeving, landbouw en landgebruik (inclusief de tuinbouwsector), elektriciteit, mobiliteit en industrie. De taken en opdrachten vanuit het Klimaatakkoord zijn daarmee een belangrijke basis voor het Masterplan Energie en het bijbehorende uitvoeringsprogramma.

Argumenten

- Uit recent wetenschappelijk onderzoek blijkt dat de aarde sneller opwarmt dan verwacht en aankoerst op een temperatuurstijging fors boven de 2 graden Celsius. Geconcludeerd is dat een versnelde CO2-reductie nodig is om de temperatuurstijging onder de 2 graden Celsius te houden, het liefst onder de 1,5 graden Celsius.
- Door een Masterplan Energie op te stellen wordt duidelijk hoe toegewerkt zal worden naar een fossielonafhankelijke gemeente. Ook geeft de gemeente hiermee lokaal invulling aan hoe de klimaatdoelen bereikt kunnen worden. Dit is nodig want op dit moment is niet duidelijk of en hoe deze doelstellingen bereikt kunnen worden. Wel is duidelijk dat de huidige inzet en capaciteit ontoereikend zijn om deze doelstelling te kunnen realiseren.
- Door te werken aan energiebesparing en een fossiel onafhankelijke energievoorziening verminderen we ook de afhankelijkheid van (de prijsontwikkeling van) fossiele energie. De recente prijsstijgingen van aardgas en elektriciteit laten zien dat een betaalbare energievoorziening niet meer vanzelfsprekend is. De recente prijsstijgingen hebben nadelige gevolgen voor de koopkracht van inwoners en de energielasten van bedrijven. Hierdoor is energiearmoede in Aalsmeer toegenomen. De prijsstijgingen hebben ook impact op de concurrentiepositie van bedrijven, vooral energie-intensieve bedrijven zoals de tuinbouwsector.
- Gemeente Aalsmeer kan de ambitie fossiel onafhankelijk niet alleen bereiken. De gemeente is afhankelijk van wat de samenleving doet en gaat doen. En andersom is de samenleving afhankelijk van wat de gemeente doet en gaat doen. Daarom wordt het Masterplan Energie in co-creatie met de samenleving (en de belangrijkste uitvoerende partijen) ontwikkeld. Op deze wijze ontstaat een plan waar de samenleving en de belangrijkste uitvoerende partijen achter zullen staan. Ook krijgt de samenleving duidelijkheid over hun handelingsperspectief.
- Het Masterplan Energie geeft invulling aan ontbrekende kaders en randvoorwaarden om toe te kunnen werken naar een fossiel onafhankelijke gemeente. Daarom omvat het Masterplan Energie de uitgangssituatie en context van Aalsmeer, de streefbeelden (doelen), uitgangspunten. Ook geeft het Masterplan duidelijkheid over de rolinvulling van de gemeente en bevat het een organisatie- en investeringsplan voor de gemeentelijke inzet. Tijdens de ontwikkeling van het Masterplan bouwen we aan een uitvoeringscoalitie en ontwikkelen we hiervoor een governance model. Om te kunnen sturen op de voortgang voorziet het Masterplan ook in een monitorings- en sturingsmodel. Als laatste wordt een Uitvoeringsprogramma opgeleverd om programmatisch aan de opgave te werken.
- Investeren in een Masterplan Energie is nodig want de energietransitie voltrekt zich grotendeels ook zonder bemoeienis van de gemeente. Zonder actieve gemeentelijke inzet treden aanzienlijk meer onwenselijke neveneffecten op. Door regie op ontwikkelingen te houden zorgen we ervoor dat wenselijke ontwikkelingen mogelijk zijn en onwenselijke ontwikkelingen worden voorkomen. Belangrijke uitgangspunten zijn hierbij de transitie betaalbaar(der) en inclusiever te maken, zodat iedereen in de samenleving mee kan doen en energiearmoede zoveel mogelijk wordt voorkomen. En zorgen dat er genoeg energie is voor de bouw van woningen of bedrijven door te anticiperen op actuele en toekomstige ontwikkelingen.
- Het Masterplan Energie maakt een programmatische aanpak van de energietransitie mogelijk en draagt bij aan een integrale aanpak vanuit samenleving. De ambtelijke organisatie en bestuurlijke portefeuilles zoals ruimtelijke ordening (omgevingsbeleid), economische zaken, gemeentelijk- en maatschappelijk vastgoed, wonen, mobiliteit, vergunningverlening, toezicht en handhaving, etc. sluiten hierop aan.

Kanttekeningen

- Omdat het Masterplan Energie wordt ontwikkeld in co-creatie met de samenleving en belangrijke uitvoerende partijen is op voorhand niet precies aan te geven tot welke (inhoudelijke)

resultaten het leidt en is het onduidelijk welke consequenties het eindresultaat heeft voor de gemeente. Wel leidt de co-creatie tot een eindproduct waar de samenleving en uitvoerende partijen achter kunnen staan.
- Het is op voorhand onduidelijk in welke mate het toewerken naar het formeren van een vliegwielgroep en uitvoeringscoalitie op draagvlak kan rekenen bij de betrokken partijen en of personen. En of deze partijen hiervoor de capaciteit (en middelen) kunnen of willen vrijmaken. Ingeschat is dat de uitvoerende partijen het belang samenwerking zullen onderschrijven.
- Het is van belang dat de gemeente (op voorhand) bereid is om de uitkomst te omarmen. Co-creatie kan slechts succesvol zijn in de uitvoering als de uitvoeringscoalitie zich hieraan committeert. Het (geheel of gedeeltelijk) onttrekken van de gemeenteraad aan de uitkomst zorgt voor verlies van vertrouwen in de lokale overheid. De raad heeft vanzelfsprekend wel zeggenschap over de door de gemeente en eigen organisatie uit te voeren activiteiten, denk daarbij aan bijvoorbeeld het toewerken naar een fossiel onafhankelijke gemeentelijke organisatie.

Financiën

De kosten voor de ontwikkeling van het Masterplan Energie zijn gedekt vanuit de huidige begroting. Het Masterplan Energie zelf zal duidelijkheid geven over de financiële- en organisatorische consequenties van het energiebeleid voor de periode 2025 - 2030. Verwacht wordt dat de beschikbare gelden vanuit het Rijk een grote bijdrage zullen leveren aan de benodigde financiële investeringen.

Communicatie

Het Masterplan Energie wordt ontwikkeld in co-creatie met de samenleving, daarbij is zorgvuldige communicatie van belang. Voor de ontwikkeling van het Masterplan Energie wordt een communicatie strategie en communicatieplan en agenda gemaakt.

Procedure

Na vaststelling van het 'Plan van aanpak Masterplan Energie' door de gemeenteraad wordt uitwerking gegeven aan het plan van aanpak. De belangrijkste besluitvormingsmomenten zijn:

- College advies aangaande vrijgave van het concept plan van aanpak voor de inspraak (Q1 2024)
- College advies om het Concept Masterplan Energie, de nota van beantwoording & wijzigingen en bijbehorende deelproducten zoals het Uitvoeringsprogramma vast te stellen en door te geleiden naar de gemeenteraad voor besluitvorming (Q2 -2024)

Daarnaast wordt de gemeenteraad via inspiratiesessies inhoudelijk betrokken bij de ontwikkeling van het Masterplan Energie. Tijdens deze sessies beogen wij onder andere dat de gemeenteraad en de samenleving elkaar inspireren bij de ontwikkeling van het Masterplan Energie.

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr Z23-027504

Datum B&W-besluit 4 april 2023

Voor de vergadering van raad d.d.
8 juni 2023

Behandelen in de raadscommissie Ruimte
op 9 mei 2023 en 23 mei 2023

Portefeuillehouder wethouder W. Kikkert

Afdeling Stedelijke Ontwikkeling

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
André van der Poel
a.van.der.poel@amstelveen.nl
06-34525893

Onderwerp

Plan van aanpak Masterplan Energie

Gevraagd besluit

Het 'Plan van aanpak Masterplan Energie' vast te stellen

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

De opwarming van de aarde is wereldwijd merkbaar. De grens van 1,5 graad temperatuurstijging wordt over ongeveer tien jaar bereikt. Om verdere opwarming en de gevolgen zoveel mogelijk te voorkomen is het nodig ook lokaal maatregelen te nemen.

Daarom werkt gemeente Aalsmeer aan de doelstelling om onafhankelijk te worden van fossiele brandstoffen. De transitie richting een fossiel onafhankelijke gemeente bestaat uit verschillende op gaven. Dit zijn grofweg het energiegebruik verminderen en het verduurzamen van de energie- en warmtevoorziening.

In de Klimaatwet zijn de Europese klimaatdoelen vastgelegd om in 2050 klimaatneutraal te zijn en in 2030 tenminste 55% CO_2 reductie t.o.v. 1990 te hebben gerealiseerd. In het nationale Klimaat akkoord zijn afspraken gemaakt over hoe deze doelen te bereiken. In het Klimaatakkoord is ook afgesproken dat gemeenten een belangrijke (regie)rol krijgen om de energietransitie lokaal vorm te geven en uit te voeren. Het Klimaatakkoord richt zich op 5 sectoren, dit zijn de gebouwde omgeving, landbouw en landgebruik (inclusief de tuinbouwsector), elektriciteit, mobiliteit en industrie.

De totale CO_2 uitstoot van op het grondgebied van gemeente Aalsmeer is tussen 2010 en 2021 gedaald met omstreeks 29% tot 198 kilo ton. Dit is een jaarlijkse reductie van 3,17% vanaf 2010 (bron Klimaatmonitor).

Om de ambitie fossiel onafhankelijk in 2040 te bereiken is het nodig in dat jaar 38% energie te besparen en 62% van het energiegebruik fossielvrij in te vullen (door opwek of import). Voor 2050 is dit 41% energiebesparing en 59% fossielvrij invullen (CE Delft 2019).

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Om toe te werken naar een fossiel onafhankelijke gemeente en lokaal invulling te geven aan de nationale Klimaatdoelen en de uitvoering van het Klimaatakkoord heeft de gemeenteraad gevraagd om een Masterplan Energie op te stellen dat de kaders voor het energiebeleid aangeeft en een duidelijk handelingsperspectief biedt om aan de energietransitie te werken. De gemeenteraad vraagt daarbij het Masterplan Energie samen met de inbreng van inwoners en ondernemers te ontwikkelen.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

Inhoudelijk: Programma 3 Economie & Duurzaamheid, thema 2.3.4. Duurzaamheid
Financieel: Programma 4 openbare ruimte (taakveld 7.4 Milieubeheer)

Aanleiding

In het 'Raadsprogramma 2022 – 2026 – Aan de slag voor Aalsmeer' vraagt de gemeenteraad het college om een Masterplan Energie op te stellen dat de kaders voor het energiebeleid aangeeft en een duidelijk handelingsperspectief biedt om aan de energietransitie te werken. De raad heeft daarbij verschillende aanwijzingen en voorkeuren meegegeven. Dit zijn kort samengevat:

- Duurzame opwek van elektriciteit met zonne-energie bij voorkeur op daken (niet met windenergie)
- Aandacht voor netcapaciteit op het elektriciteitsnet.
- Ondersteuning van de samenleving bij het verduurzamen van gebouwen (iedereen moet mee kunnen doen)
- Het tegengaan van energiearmoede
- Het faciliteren van duurzame inwonerinitiatieven
- Het volgen van belangrijke ontwikkelingen voor energiedragers zoals waterstof en kernenergie

Ook vraagt het raadsprogramma 2022 -2026 om voor projecten en activiteiten met een grote impact op de samenleving een startnotitie te ontwikkelen en deze met de gemeenteraad af te stemmen. Bijgevoegd 'Plan van aanpak Masterplan Energie' geeft invulling aan deze vraag van de gemeenteraad.

Vanuit het Klimaatakkoord hebben gemeenten zich verbonden aan de uitvoering van verschillende taken en opdrachten binnen de vijf sectoren; de gebouwde omgeving, landbouw en landgebruik (inclusief de tuinbouwsector), elektriciteit, mobiliteit en industrie. De taken en opdrachten vanuit het Klimaatakkoord zijn daarmee een belangrijke basis voor het Masterplan Energie en het bijbehorende uitvoeringsprogramma.

Argumenten

- Uit recent wetenschappelijk onderzoek blijkt dat de aarde sneller opwarmt dan verwacht en aankoerst op een temperatuurstijging fors boven de 2 graden Celsius. Geconcludeerd is dat een versnelde CO2-reductie nodig is om de temperatuurstijging onder de 2 graden Celsius te houden, het liefst onder de 1,5 graden Celsius.
- Door een Masterplan Energie op te stellen wordt duidelijk hoe toegewerkt zal worden naar een fossielonafhankelijke gemeente. Ook geeft de gemeente hiermee lokaal invulling aan hoe de klimaatdoelen bereikt kunnen worden. Dit is nodig want op dit moment is niet duidelijk of en hoe deze doelstellingen bereikt kunnen worden. Wel is duidelijk dat de huidige inzet en capaciteit ontoereikend zijn om deze doelstelling te kunnen realiseren.
- Door te werken aan energiebesparing en een fossiel onafhankelijke energievoorziening verminderen we ook de afhankelijkheid van (de prijsontwikkeling van) fossiele energie. De recente prijsstijgingen van aardgas en elektriciteit laten zien dat een betaalbare energievoorziening niet meer vanzelfsprekend is. De recente prijsstijgingen hebben nadelige gevolgen voor de koopkracht van inwoners en de energielasten van bedrijven. Hierdoor is energiearmoede in Aalsmeer toegenomen. De prijsstijgingen hebben ook impact op de concurrentiepositie van bedrijven, vooral energie-intensieve bedrijven zoals de tuinbouwsector.
- Gemeente Aalsmeer kan de ambitie fossiel onafhankelijk niet alleen bereiken. De gemeente is afhankelijk van wat de samenleving doet en gaat doen. En andersom is de samenleving afhankelijk van wat de gemeente doet en gaat doen. Daarom wordt het Masterplan Energie in co-creatie met de samenleving (en de belangrijkste uitvoerende partijen) ontwikkeld. Op deze wijze ontstaat een plan waar de samenleving en de belangrijkste uitvoerende partijen achter zullen staan. Ook krijgt de samenleving duidelijkheid over hun handelingsperspectief.

- Het Masterplan Energie geeft invulling aan ontbrekende kaders en randvoorwaarden om toe te kunnen werken naar een fossiel onafhankelijke gemeente. Daarom omvat het Masterplan Energie de uitgangssituatie en context van Aalsmeer, de streefbeelden (doelen), uitgangspunten. Ook geeft het Masterplan duidelijkheid over de rolinvulling van de gemeente en bevat het een organisatie- en investeringsplan voor de gemeentelijke inzet. Tijdens de ontwikkeling van het Masterplan bouwen we aan een uitvoeringscoalitie en ontwikkelen we hiervoor een governance model. Om te kunnen sturen op de voortgang voorziet het Masterplan ook in een monitorings- en sturingsmodel. Als laatste wordt een Uitvoeringsprogramma opgeleverd om programmatisch aan de opgave te werken.
- Investeren in een Masterplan Energie is nodig want de energietransitie voltrekt zich grotendeels ook zonder bemoeienis van de gemeente. Zonder actieve gemeentelijke inzet treden aanzienlijk meer onwenselijke neveneffecten op. Door regie op ontwikkelingen te houden zorgen we ervoor dat wenselijke ontwikkelingen mogelijk zijn en onwenselijke ontwikkelingen worden voorkomen. Belangrijke uitgangspunten zijn hierbij de transitie betaalbaar(der) en inclusiever te maken, zodat iedereen in de samenleving mee kan doen en energiearmoede zoveel mogelijk wordt voorkomen. En zorgen dat er genoeg energie is voor de bouw van woningen of bedrijven door te anticiperen op actuele en toekomstige ontwikkelingen.
- Het Masterplan Energie maakt een programmatische aanpak van de energietransitie mogelijk en draagt bij aan een integrale aanpak vanuit samenleving. De ambtelijke organisatie en bestuurlijke portefeuilles zoals ruimtelijke ordening (omgevingsbeleid), economische zaken, gemeentelijk- en maatschappelijk vastgoed, wonen, mobiliteit, vergunningverlening, toezicht en handhaving, etc. sluiten hierop aan.

Kanttekeningen

- Omdat het Masterplan Energie wordt ontwikkeld in co-creatie met de samenleving en belangrijke uitvoerende partijen is op voorhand niet precies aan te geven tot welke (inhoudelijke) resultaten het leidt en is het onduidelijk welke consequenties het eindresultaat heeft voor de gemeente. Wel leidt de co-creatie tot een eindproduct waar de samenleving en uitvoerende partijen achter kunnen staan.
- Het is op voorhand onduidelijk in welke mate het toewerken naar het formeren van een vliegwielgroep en uitvoeringscoalitie op draagvlak kan rekenen bij de betrokken partijen en of personen. En of deze partijen hiervoor de capaciteit (en middelen) kunnen of willen vrijmaken. Ingeschat is dat de uitvoerende partijen het belang samenwerking zullen onderschrijven.
- Het is van belang dat de gemeente (op voorhand) bereid is om de uitkomst te omarmen. Co-creatie kan slechts succesvol zijn in de uitvoering als de uitvoeringscoalitie zich hieraan committeert. Het (geheel of gedeeltelijk) onttrekken van de gemeenteraad aan de uitkomst zorgt voor verlies van vertrouwen in de lokale overheid. De raad heeft vanzelfsprekend wel zeggenschap over de door de gemeente en eigen organisatie uit te voeren activiteiten, denk daarbij aan bijvoorbeeld het toewerken naar een fossiel onafhankelijke gemeentelijke organisatie.

Financiën

De kosten voor de ontwikkeling van het Masterplan Energie zijn gedekt vanuit de huidige begroting. Het Masterplan Energie zelf zal duidelijkheid geven over de financiële- en organisatorische consequenties van het energiebeleid voor de periode 2025 - 2030. Verwacht wordt dat de beschikbare gelden vanuit het Rijk een grote bijdrage zullen leveren aan de benodigde financiële investeringen.

Communicatie

Het Masterplan Energie wordt ontwikkeld in co-creatie met de samenleving, daarbij is zorgvuldige communicatie van belang. Voor de ontwikkeling van het Masterplan Energie wordt een communicatie strategie en communicatieplan en agenda gemaakt.

Procedure

Na vaststelling van het 'Plan van aanpak Masterplan Energie' wordt uitwerking gegeven aan het plan van aanpak. De belangrijkste besluitvormingsmomenten zijn:

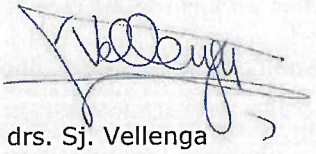
- College advies aangaande vrijgave van het concept plan van aanpak voor de inspraak (Q1 2024)
- Raadsvoorstel Masterplan Energie, inclusief de nota van beantwoording & wijzigingen en bijbehorende deelproducten zoals het Uitvoeringsprogramma (Q2 -2024)

Daarnaast wordt de gemeenteraad via inspiratiesessies inhoudelijk betrokken bij de ontwikkeling van het Masterplan Energie. Tijdens deze sessies beogen wij onder andere dat de gemeenteraad en de samenleving elkaar inspireren bij de ontwikkeling van het Masterplan Energie.

Bijlagen

- Plan van aanpak Masterplan Energie
- Procestekening 'Op weg naar een fossiel onafhankelijke Aalsmeer'

de secretaris, de burgemeester,





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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

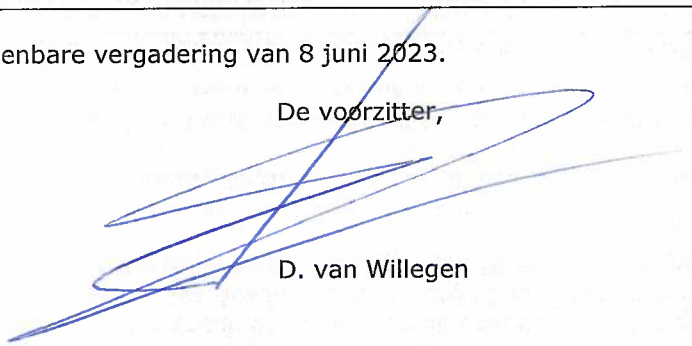
Besluit

het 'Plan van aanpak Masterplan Energie' vast te stellen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2023.

De plv. griffier, De voorzitter,





drs. O.F. Matheijsen D. van Willegen

Op weg naar een fossiel onafhankelijke gemeente

Masterplan Energietransitie Aalsmeer

Plan van aanpak co-creatietraject

KaapZ, 15 maart 2023

Aalsmeer wil op termijn fossiel onafhankelijk zijn en voldoen aan het Klimaatakkoord. Dat vraagt de komende decennia om flinke inspanningen in het terugdringen van het energie- en warmtegebruik, in de opwekking van alternatieve energie- en warmtebronnen en het borgen van voldoende netcapaciteit. De raad van de gemeente Aalsmeer heeft het College gevraagd een Masterplan Energie (MPE) op te stellen dat de kaders voor het energiebeleid aangeeft en een duidelijk handelingsperspectief biedt om aan de energietransitie te werken.

Dit plan van aanpak geeft aan op welke wijze wij het MPE willen ontwikkelen.

Doel van het traject

Het fossiel onafhankelijk maken van Aalsmeer is een zoektocht die nog grote onzekerheden kent en om een maatschappelijke verandering vraagt. Een verandering die invloed heeft op ons dagelijks leven en onze economie. Dit leidt soms tot zorgen, omdat we het oude moeten loslaten terwijl het nieuwe deels nog onbekend is. Toch willen we verder op weg, want niets doen is geen optie.



In de zoektocht naar beperking van het energiegebruik en het opwekken van duurzame energie en warmte hebben we in Aalsmeer al een aantal stappen gezet. Maar er is meer nodig. De vraag is waar zetten we op in? In onzekere tijden is het belangrijk dat je een houvast hebt. Dat willen we bieden met het Masterplan Energie. Het MPE bevat de opgave die voor ons ligt en onze ambitie daarbij: de streefbeelden die we hanteren. Het geeft de route aan hoe wij de overgang van fossiele naar duurzame energie en warmte op de korte en langere termijn willen vormgeven. Wij brengen de opbrengsten en effecten van maatregelen in beeld en zorgen voor een sturingsmodel. Dat doen wij als regisseur van de energietransitie, een nieuwe rol van de gemeente, vanuit het Klimaatakkoord.

Het Masterplan met het uitvoeringsprogramma baseren wij mede op ‘de Routekaart Klimaat & Energie voor gemeenten’ van de VNG. Deze routekaart geeft op basis van het Klimaatakkoord inzicht in de verschillende opdrachten en taken waar gemeenten voor staan. Dit betreft de sectoren: gebouwde omgeving, industrie, landbouw en landgebruik (incl. de tuinbouwsector), mobiliteit en

elektriciteit. Daarnaast is er aandacht voor duurzame energiebronnen en de energie infrastructuur (waaronder netcapaciteit), omgevingsbeleid en ruimtelijke inpassing.

Omdat het bereiken van de doelstellingen mede af hangt van keuzes en beslissingen die de samenleving en uitvoerende partijen maken, ontwikkelen wij het MPE in nauwe samenwerking met hen. Dat doen wij in een co-creatieproces. Daarbij werken wij aan het vormgeven van een uitvoerende coalitie en zetten een (wendbaar) proces in beweging waarin wij intensief met hen en met inwoners en ondernemers samenwerken, experimenteren, leren en tijdig bij kunnen sturen. Het MPE benoemt ook de uitgangspunten die worden gehanteerd bij de vormgeving en uitvoering van de energietransitie in Aalsmeer en Kudelstaart.
Denk bij uitgangspunten bijvoorbeeld aan ‘Wij zorgen ervoor dat iedereen mee kan doen in de transitie en zorgen dat energiearmoede wordt voorkomen’ (Raadsprogramma 2022 – 2026), of ‘Wij letten op betaalbaarheid bij de keuze voor warmtetechnieken’ (Concept Warmtevisie Aalsmeer 2021). Naast samenwerking benoemt het MPE ook de randvoorwaarden die essentieel zijn voor een succesvolle energietransitie, zoals kennisuitwisseling, innovatie, financiering en wet- en regelgeving. Het MPE vult ook de organisatorische en financiële randvoorwaarden in, die gemeentelijke organisatie in staat stellen uitwerking aan de energietransitie te geven.

Het beoogde resultaat

Het resultaat van het traject is een Masterplan Energie (MPE) waar alle betrokken partijen achter kunnen staan. Het bevat de opgaven, de uitgangssituatie en streefbeelden, oplossingsrichtingen en een uitvoeringsprogramma. Het bevat tevens een monitor voor het volgen en (bij)sturen van de CO_2 voetafdruk van Aalsmeer en een governancemodel voor de samenwerrking met alle betrokken parijen. Het MPE vormt daarmee het kader en de leidraad voor de inzet van de gemeente en alle andere betrokkenen, gezamenlijk en ieder afzonderlijk en voor de te maken afspraken tussen partijen. Daarnaast geeft het Masterplan duidelijkheid over de positionering ofwel rolopvatting van de gemeente in de energie- en warmtetransitie en inzicht in de rol van alle andere betrokken partijen.

Op basis van het MPE uitvoeringsprogramma werken wij de taken en activiteiten van de gemeentelijke organiasatie uit in een investeringsprogramma met bijbehorende organisatorische en financiële consequenties en de dekking daarvan, waarbij wij rekening houden met steun vanuit het rijk en de provincie Noord-Holland.

Het co-creatieproces dat voor de verdere energie- en warmtetransitie in gang wordt gezet, resulteert in een door de belangrijkste partijen onderschreven Masterplan Energie Aalsmeer waar zij zich mede-eigenaar van voelen. Het MPE bestaat uit verschillende delen:

1. De route voor de energie- en warmtetransitie met daarin opgenomen:
   - De *opgaven* voor de gebouwde omgeving, de industrie, de landbouw en het landgebruik (incl. de tuinbouwsector), mobiliteit en elektriciteit
   - *De uitgangssituatie*: de huidige CO2 voetafdruk van Aalsmeer
   - *De ambitie* voor de termijn waarop Aalsmeer Fossiel Onafhankelijk wil zijn
   - *Streefbeelden* voor het terugdringen van het energie- en warmtegebruik, de opwekking van niet-fossiele energie en warmte en de aanleg van infrastructuur waaronder de benodigde verzwaring van het elektriciteitsnet.
   - *Oplossingsrichtingen en strategieën* die invulling geven aan de streefbeelden
   - De rol(len) van de gemeente en andere partijen daarbij.
2. Een uitvoeringsprogramma met te bereiken doelen over vijf jaar, ingevuld met activiteiten en projecten met een looptijd van 2 jaar.
3. Een energietransitie monitor voor het volgen en (bij)sturen van de CO_2 voetafdruk van Aalsmeer (elke 2 jaar).
4. De governance - het (bij)sturingsmodel.

Betrokken partijen

Het succes van de overgang naar een fossiel onafhankelijk Aalsmeer is afhankelijk van het samenspel van verschillende partijen. Alleen door samenwerking lukt het ons de juiste richting op te bewegen en het tempo te bepalen op de af te leggen route. Bij de voorbereiding en uitvoering van het MPE werken we dan ook intensief samen met alle relevante partijen. Denk bijvoorbeeld aan woningeigenaren (incl. VvE's), Woningcorporaties (Habion en Eigen Haard) en huurdersverenigingen,



Winkeliers- en ondernemersverenigingen, Maatschappelijke organisaties, bedrijven, de tuinbouwsector, netbeheerders, de waterschappen, andere overheden, kenniscentra, etc..

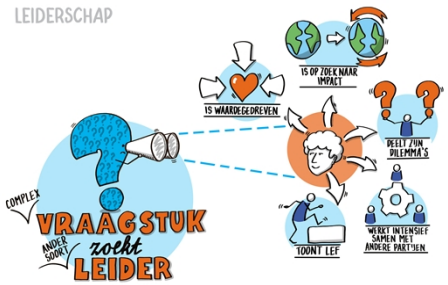
Wij pakken de ontwikkeling van het MPE bewust in co-creatie aan, omdat op deze wijze:

- Een proces ontstaat waarin alle betrokken partijen kennis opdoen over de complexe werkelijkheid van de energie- en warmtetransitie.
- Alle partijen ontdekken wat de bijdrage daarin van iedereen is en welke overlap in belangen en ambities bestaan.
- Meer begrip en onderlinge verbondenheid ontstaat tussen alle betrokken partijen.
- Duidelijk wordt wat de 'common ground' is over de richting en inrichting van de energie- en warmtetransitie van alle betrokken partijen (inwoners, ondernemers, uitvoerende coalitie)
- Alle betrokken partijen uitgedaagd worden hun rol en verantwoordelijkheid in de energie- en warmtetransitie in Aalsmeer te nemen en hun activiteiten op elkaar af te stemmen
- Alle betrokken partijen mede eigenaar worden van het MPE, van de uitvoeringsstrategieën en van het leerproces dat nodig is om met elkaar vooruitgang te boeken.

De gemeente als regisseur

In het proces dat leidt tot de gewenste energietransitie heeft de gemeente de rol van regisseur. Zij bepaalt de ambitie en stimuleert door de juiste rolinvulling alle betrokkenen de juiste stappen op het juiste moment te zetten. Want in de uitvoering van de te nemen maatregelen is de gemeente (voor een belangrijk deel) afhankelijk van de inzet van de hierboven genoemde partijen. Een MPE dat de gemeente gezamenlijk met deze partijen in co-creatie ontwikkelt geeft meer kans op een succesvolle uitvoering van de energie- en warmtertansitie dan een opgelegd plan. Een gezamenlijk proces creëert namelijk bij alle betrokken partijen (inclusief de gemeente) inzicht in de uitdagingen in Aalsmeer, in ieders ervaringen, ambities, belangen en mogelijkheden en in de overlap daarin. Een gezamenlijk ontwikkeld MPE biedt perspectief, geeft richting aan de inzet van alle betrokkenen, zorgt voor onderling afgestemde acties en biedt daarmee een gezamenlijke basis voor de uitvoering. Het geeft de gemeente inzicht in de maatschappelijke, organisatorische en financiële randvoorwaarden en consequenties. Het MPE geeft inwoners, ondernemers en andere relevante partijen duidelijkheid

over de vormgeving van de energie- en warmtetransitie in (de verschillende wijken en buurten van) Aalsmeer en Kudelstaart. De samenleving vraagt in toenemende mate om deze duidelijkheid.



Inrichting van het traject

Het voorgaande betekent het volgende voor de ontwikkeling van het MPE:

- Wij ontwikkelen het MPE niet in kleine kring maar nemen als gemeente het leiderschap op ons om in co-creatie met alle relevante partijen tot een breed gedragen MPE te komen, waar zij zich mede-eigenaar van voelen.
- Dat doen wij door een vliegwielgroep te vormen, die onder voorzitterschap van de wethouder Duurzaamheid de verantwoordelijkheid op zich neemt het co-creatieproces (zie bijlage; Procestekening ‘Op weg naar een fossiel onafhankelijke Aalsmeer’) te organiseren dat leidt tot een breed gedragen MPE voor Aalsmeer, inclusief een uitvoeringsprogramma met de doelen voor de komende 5 jaar ingevuld met activiteiten met steeds een looptijd van twee jaar.
- De raad neemt op basis van haar formele rol op de daartoe geëigende momenten de gewenste besluiten (over het MPE, en het uitvoerings- en investeringsprogramma).
- Raadsleden en alle andere betrokkenen krijgen de mogelijkheid om in inspiratiesessies kennis op te doen over de energie- en warmtetransitie, over de rollen van de gemeente, over mogelijke oplossingsrichtingen en de te maken keuzes en hun visie op de energie- en warmtetransitie te geven.
- Het MPE wordt in co-creatie met alle relevante partijen in werkateliers ontwikkeld.
- Iedereen krijgt na de werkateliers de mogelijkheid het concept MPE 1.0 in TransitieCafés te bespreken.
- Wij zorgen voor een goede mix van de vertegenwoordiging van de belangen van diverse groepen bewoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties in het co-creatieproces. De ervaring leert dat juist in een dialoog tussen burgers, ondernemers, maatschappelijke organisaties, deskundigen van uitvoerende organisaties en bestuurders draagvlak ontstaat voor de te nemen maatregelen en zij in staat zijn tot een plan te komen waar zij zich mede-eigenaar van voelen.



Organisatie van het proces

Een *vliegwielgroep* (geeft leiding aan het co-creatieproces op basis van het door de raad geaccordeerde Plan van Aanpak. De vliegwielgroep bestaat uit personen die in staat en bereid zijn hun organisatie te binden aan de uitvoering van het MPE en uit personen die het belang van inwoners en ondernemers weten te duiden. Wethouder Duurzaamheid Aalsmeer is voorzitter van de vliegwielgroep

Een *projectteam* ondersteunt de vliegwielgroep in haar werkzaamheden. Zij bereidt de te organiseren bijeenkomsten inhoudelijk voor. Denk aan de startconferentie, inspiratiesessies, werkateliers en TransitieCafés. De projectgroep werkt de resultaten ervan uit. Het projectteam bestaat uit deskundigen van de betrokken sleutelpartijen en wordt waar nodig ondersteund door een extern bureau met inhoudelijke expertise op het gebied van de energie- en warmtetransitie. Bureau KaapZ vervult de rol van projectleider en procesbegeleider en is onafhankelijk voorzitter van het projectteam.

Ontwikkelingsproces MPE

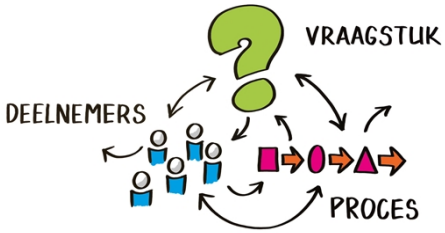
De route zoals deze in de bijlage; Procestekening ‘Op weg naar een fossiel onafhankelijk Aalsmeer’ wordt gepresenteerd schetst het co-creatie proces waarin de energietransitie en de daarvoor noodzakelijke wisselwerking met alle betrokken partijen in Aalsmeer tot stand komt. De ontwikkeling van het MPE is een eerste belangrijke stap in dit proces. Hierna beschrijven wij de eerste vijf stappen van het proces die leiden tot een door de raad vastgesteld MPE. Daarna geven wij een doorkijk naar de stappen die volgen na de vaststelling van het MPE.

1. Tijd voor een Masterplan Energie

Het traject is gestart met een interne verkenning op welke wijze het MPE in co-creatie met alle relevante partijen kan worden ontwikkeld en de meerwaarde daarvan. Op basis daarvan is dit plan van aanpak gemaakt.

Resultaat

Een door de raad geaccordeerd plan van aanpak MPE.



2. (H)erkenning van de noodzaak

In interviews met sleutelpartijen wordt de voorgestelde co-creatie aanpak besproken, wordt duidelijk welke verwachtingen zij hebben bij het MPE, bij het co-creatieproces en hun rol daarin en worden de aan te houden kaders en randvoorwaarden verkend. Tevens wordt besproken op welke wijze zij in het proces betrokken willen worden.

Gedurende het traject komen allerlei voorstellen ter tafel, die om een deskundige inhoudelijk toets vragen. Daarvoor wordt een extern bureau ingehuurd met een brede inhoudelijke expertise op het gebied van de energie- en warmtetransitie en daarmee samenhangende zaken. Gegeven de uiteenlopende belangen die spelen is bureau KaapZ ingeschakeld om het co-creatieproces op een onafhankelijk wijze te begeleiden.

Resultaat:

- Inzicht in de visie, de inbreng en verwachtingen van de belangrijkste sleutelpartijen in het proces.
- Een krachtige vliegwielgroep, die leiding geeft aan het co-creatieproces.
- Een gemotiveerd projectteam dat inhoudelijk de totstandkoming van het MPE faciliteert.

3. Van start met de vliegwielgroep



De kandidaten voor de vliegwielgroep worden uitgenodigd voor een kennismakingsbijeenkomst over de aanpak van het co-creatieproces, de organisatie ervan, de rol van de gemeente, en hun rol in de vliegwielgroep. Met hen worden daarbij afspraken gemaakt over hun rolinvulling en de onderlinge samenwerking.

Met het projectteam vindt vervolgens een proces-start-up plaats die in het teken staat van het MPE, het co-creatieproces, de rol van het projectteam en de organisatie van de startconferentie met een dwarsdoorsnede van alle relevante partijen.

In de startconferentie wordt de tijdhorizon van het MPE verkend, besproken wat relevante trends en ontwikkelingen zijn om rekening mee te houden, wat de te beantwoorden vragen zijn, welke partijen daarbij betrokken zijn en wat hun rol in de energie- en warmtetransitie is. Verder wordt besproken welke basisinformatie op welk moment in het proces beschikbaar moet zijn en wie dat kan leveren. Ook de benodigde kennis en de wijze waarop deze kan worden verkregen is onderwerp van gesprek. Het resultaat van de startconferentie wordt uitgewerkt in een werkprogramma en aantrekkelijke uitnodiging voor het werkatelier.

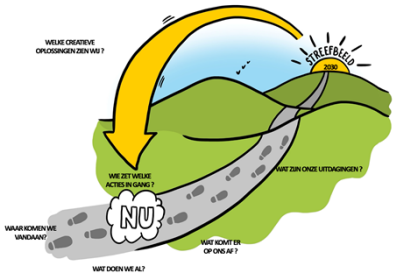
Co-creatieprocessen vragen om een zorgvuldig communicatieproces. Deze wordt in deze fase ingevuld in samenwerking met de participatie adviseur en de afdeling communicatie van de gemeente.

Resultaat
Overeenstemming tussen alle relevante partijen over de inhoud van het MPE, de tijdhorizon, de te beantwoorden vragen, de benodigde basisinformatie, de betrokken partijen, hun belangen en hun inbreng en de momenten waarop zij deze leveren.

4. Koers bepalen met de uitvoerende coalitie

Op basis van de kennisvragen uit de startconferentie worden *Inspiratiesessies* georganiseerd voor raadsleden, deelnemers aan het co-creatieproces en alle andere belangstellenden. Zij kunnen zich laten informeren over de energie- en warmtetransitie, over het proces in Aalsmeer en over

uiteenlopende oplossingsrichtingen, de beschikbaarheid, de opbrengsten en de voor- en nadelen ervan.



Vervolgens bereidt het projectteam *werkateliers* voor waarin het MPE met vertegenwoordigers van alle betrokken belangen wordt gemaakt. Het werkatelier start met het vormen van een gezamenlijk beeld van de feiten en inzichten en van de waarde van het al verrichte werk en onderzoek. Denk daarbij aan bijvoorbeeld het Plan van aanpak 2019-2022 Aalsmeer fossiel onafhankelijk, Nul-meting CO_2 voetafdruk (CE Delft 2019) Concept Warmtevisie Aalsmeer (2021), concept Verkenning duurzame warmte en koude Aalsmeer (2RC 2023), Energie Transitie Model (Overmorgen 2021), etc. Als hierover overeenstemming bestaat werken alle belanghebbende partijen met elkaar vervolgens stapsgewijs (van grof naar fijn) op basis van heldere vragen en een strak gestructureerd programma de hoofdlijnen van het MPE uit. Doel is om met elkaar de ‘common ground’ vast te stellen van de streefbeelden, van mogelijke oplossingsrichtingen en -strategieen (te nemen maatregelen) en van ieders rol in de energie- en warmtetransitie. Dit wordt vervolgens vertaald in een gezamenlijk uitvoeringsprogramma en in ontwikkelteams die met onderdelen van het uitvoeringsprogramma aan de slag gaan.

Het projectteam werkt de resultaten van het werkatelier uit in een *concept MPE 1.0*. Zij doet dit in samenwerking met het inhoudelijk deskundige adviesbureau. Daarbij vindt ook de uitwerking plaats van de gemeentelijke rol, de invulling daarvan en de benodigde kennis. Dit wordt vertaald naar een organisatie- en investeringsplan voor de gemeentelijke inzet.

Door de wijze waarop het MPE in co-creatie wordt ontwikkeld, is het niet alleen meer een Masterplan met uitvoeringsprogramma van de gemeente Aalsmeer, maar een MPE waar alle betrokken partijen zich in kunnen vinden en zich mede-eigenaar van voelen. Dit biedt een basis voor verdere gesprekken over ieders rol en concrete activiteiten in de uitvoering van het MPE met bijbehorende *samenwerkingsafspraken.*



Resultaat

- Een breed gedragen concept MPE met de uitgangssituatie, streefbeelden en maatregelen en een uitvoeringsprogramma met bijbehorende activiteiten en rolverdeling
- Inpassing van al lopende activiteiten in het uitvoeringsprogramma
- Helderheid over de rolverdeling tussen alle betrokken partijen en de rolinvulling door de gemeente Aalsmeer
- Een organisatie- en investeringsplan voor de gemeentelijke inzet
- Een energietransitiemonitor
- Een governancemodel voor samenwerking en (bij)sturing.

5. Op vlieghoogte komen

Na de werkateliers krijgt iedereen in Aalsmeer de kans om in *TransitieCafés* kennis te nemen van het concept MPE 1.0 en de achtergronden daarvan, met de mogelijkheid daarover met anderen in dialoog te gaan. Dit ter voorbereiding op het formele inspraaktraject.

Ontwikkelteams geven de geformuleerde maatregelen verder vorm en werken deze uit in concrete acties. Het is aan de uitvoerende partijen om te beslissen op welke wijze zij hen faciliteren met tijd, ruimte en middelen. In dit kader wordt op basis van het concept MPE gestart met de *uitwerking van samenwerkingsafspraken* met de uitvoerende coalitiepartijen, gericht op:

- Accordering van het concept MPE
- Inzicht in concrete bijdragen van de betrokken partijen aan de uitvoering van het MPE (activiteiten, tijd en middelen) en eventueel gewenste financiële ondersteuning van de samenleving ondernemers daarbij vanuit de gemeente Aalsmeer
- De organisatie van het leerproces: wijze van experimenteren, leren en opschalen
- Aanpak van de monitoring van de vooruitgang
- De wijze van actualisering en bijsturing van het uitvoeringsprogramma – gericht op te bereiken doelen over 5 jaar, ingevuld met activiteiten met looptijd van 2 jaar.



Als het concept MPE 1.0 gereed is en zicht is op de onderliggende concept-samenwerkingsafspraken kan de voorbereiding worden opgepakt van *het besluitvormingsproces* over het MPE in de raad en bij de samenwerkingspartners, de uitvoerende coalitie.

Resultaat

- Een door belangrijke stakeholders gedragen MPE
- Een door de raad vastgesteld MPE, de aanpak van de energie- en warmtetransitie in Aalsmeer
- Een bijbehorende uitvoerings- en investeringsprogramma
- Overeenstemming over de rol(en) van alle betrokkenen, inclusief de gemeente in de energietransitie en de organisatie en financiering daarvan
- Samenwerkingsafspraken met uitvoerende coalitiepartijen:
    - Hun bijdragen
    - De wijze van samen werken
    - De organisatie van het gezamenlijke (leer)proces
    - De monitoring van de vooruitgang
    - Het governancemodel
    - De actualisering en bijsturing van de uitvoeringsprogramma's.

Stap	Doorlooptijd	Resultaat	Zwerm
1. **Tijd voor een Masterplan Energie -** - Eerste verkenning van de aanpak - Uitwerking van een co-creatie proces met uitvoerende coalitiepartners - Besluit over plan van aanpak in de raad	1 à 2 maanden	- Door Raad geaccordeerd plan van aanpak co-creatieproces MPE - Duidelijkheid over de betrokken externe bureaus	5
2. (H)erkenning van de noodzaak - Interviews met personen behorend tot de uitvoerende coalitie - Selectie potentiële kandidaten voor de vliegwielgroep - Kennismakingsbijeenkomst met vliegwielgroep - Proces-start-up met de vliegwielgroep	1 à 2 maanden 0,5 ag	- Een krachtige, gemotiveerde vliegwielgroep - Een door de vliegwielgroep geaccordeerd plan van aanpak	15 à 25
3. Van start met de vliegwielgroep - Organisatie van een startconferentie met alle partijen die deel uitmaken van de uitvoerende coalitie - Startconferentie - Communicatiestrategie	2 maanden 1 dag	- Een krachtige, gemotiveerde vliegwielgroep - Een door de vliegwielgroep geaccordeerd plan van aanpak - Overeenstemming over de opgave en uitwerking van het MPE - Een bij het co-creatieproces passende communicatiestrategie	25 à 35

4. Koers bepalen met uitvoerende coalitie
- Organisatie inspiratiesessies / TransitieCafés
- Organisatie werkatelier(s)
- Werkatelier(s)
- Uitwerking MPE met streefbeelden, routekaart en uitvoerings- en investeringsprogramma's
- Uitwerking de financiële en organisatorische consequenties voor de gemeente Aalsmeer
- Voorbereiding samenwerkingsovereenkomsten
	3 à 6 maanden
	
	circa 1 week
	
	1 à 2 maanden
		- Inzicht in bestaande kennis over de energietransitie
		- Een concept Masterplan Energie, met
		  - streefbeelden
		  - routekaart
		  - uitvoerings- en investeringsprogramma
		- Duidelijkheid over de financiële en organisatorische consequenties voor de gemeente Aalsmeer
		- Concept samenwerkingsafspraken
			200
			
			70

5.Op vlieghoogte komen - TransitieCafés over het MPE, de routekaarten en het uitvoeringsprogramma - Voorbereiding besluitvorming (raad en uitvoerende coalitiepartners) - Besluitvorming	1 maand 1 à 2 maanden	- Inzicht in het concept MPE en de achtergronden daarvan ter voorbereiding op het formele inspraakproces - Een door de raad en uitvoerende coalitiepartners vastgesteld Masterplan Energie, inclusief streefbeelden, routekaart, uitvoeringsprogramma's en samenwerkingsafspraken - Afspraken over bepalen van de vooruitgang, het gezamenlijk leerproces en bijsturing	500 à 1000

Het vervolg na vaststelling van het MPE

Na de vaststelling van het MPE vindt er een cyclisch proces plaats van uitvoering van bekende maatregelen, experimenteren met nieuwe oplossingsrichtingen en daarvan leren, monitoren van de vooruitgang en actualiseren dan wel bijstellen van de uitvoeringsagenda (om de 2 jaar). Op basis van de bereikte vooruitgang, nieuwe ontwikkelingen en nieuwe ervaringen is een regelmatige herijking van het MPE (eens in de 5 jaar) op zijn plaats.



6. Meters maken en experimenteren

Het uitwerken van nieuwe maatregelen, het concreet handen en voeten geven aan de nieuw bepaalde richting is een zoekproces. Uiteraard lopen er al acties in het kader van de energietransitie. Die kunnen gewoon worden doorgezet. Ze zijn opgenomen in de uitvoeringsprogramma van het MPE en kunnen van daaruit worden gevolgd.

De energie- en warmtetransitie vraagt een andere manier van samenwerken. Voor een belangrijk deel vindt deze van onderop in de wijken plaats. Inwoners, ondernemers en andere betrokkenen kunnen dit niet geheel alleen. Uiteenlopende partijen zijn bij dit proces betrokken. Zij moeten met elkaar ontdekken hoe zij deze opgave samen het beste kunnen realiseren. Wat de te nemen maatregelen zijn, wat er al bekend is en waarmee nog moet worden geëxperimenteerd.

Tijdens en na het werkatelier zijn ontwikkelteams (inclusief inwoners en ondernemers) ontstaan om de geformuleerde oplossingsrichtingen verder vorm te geven en uit te werken. Voor een deel van de maatregelen zal dit *wijk- en buurtgericht* en wijk voor wijk / buurt voor buurt gebeuren. Niet alles is immers in een keer mogelijk en nodig. Er is tijd om van eerdere ervaringen te leren.

7. Tussenlandingen, reflecteren, leren, nieuwe acties

Leerprocessen ontstaan veelal niet spontaan, die moet je organiseren. Met het koppelen van vroege vogels aan snelle volgers en het zorgen voor reflectiemomenten wordt het vliegwiel verder in gang gezet. Deze leerprocessen worden in samenspel met het projecteam georganiseerd.

Het is aan de vliegwielgroep om de in gang gezette initiatieven in deze fase te volgen en te ondersteunen:

- Bereiken zij de gewenste vooruitgang?
- Tegen welke knelpunten lopen zij aan?
- Wat is ervoor nodig deze op te lossen?
- Wat kan de vliegwielgroep hierin betekenen?
- Welke lessen kunnen uit de opgedane ervaringen worden getrokken?
- Welke nieuwe ontwikkelingen dienen zich aan?
- Wat betekent dit voor het actieplan, het uitvoeringsprogramma en het MPE?

De vliegwielgroep rapporteert in deze fase over de vooruitgang aan de raad en adviseert over de actualisering van de uitvoeringsagenda. Zij signaleert daarbij of bijstelling van het MPE aan de orde is.

Bijlage: Procestekening ‘Op weg naar een fossiel onafhankelijk Aalsmeer’

OP WEG NAAR EEN FOSSIELONAFHANKELIJK AALSMEER

1
TIJD VOOR EEN MASTERPLAN ENERGIE?!

2
(H)ERKENNING VAN DE NOODZAAK

3
VAN START MET DE VLIEGWIELGROEP

ORGANISATOR VAN HET PROCES

4
KOERS BEPALEN MET UITVOERENDE COALITIE

5
OP VLIEGHOOGTE KOMEN

6
METERS MAKEN

8
KOERS BIJSTELLEN

- MONITOREN
- VOORUITGANG BEWAKEN
- BIJSTUREN

7
TUSSENLANDINGEN: REFLECTEREN, LEREN, NIEUWE ACTIES

NIEUWE ONTWIKKELINGEN EN ERVARINGEN

9
KOERS HOUDEN

MET ALLE BETROKKEN PARTIJEN

INSPRAAK

VERKENNING

DOOR RAAD VASTGESTELD PLAN VAN AANPAK MPE

PROCES-START-UP

- EEN VLIEGWIELGROEP
- EEN PROJECTTEAM
- EEN WERKPLAN

STARTCONFERENTIE

- INZICHT WAARDE REEDS VERRICHT WERK
- TE BEANTWOORDEN VRAGEN IN MPE
- BENODIGDE BASISGEGEVENS
- PROGRAMMA WERKATELIERS
- DEELNEMERS WERKATELIERS

WERKATELIERS

MASTERPLAN ENERGIETRANSITIE 0.1
- DE ROUTE
- UITVOERINGSPROGRAMMA
- ENERGIETRANSITIE MONITOR
- GOVERNANCEMODEL

TRANSITIE-CAFE'S

INSPIRATIESESSIES

BESLUITVORMING

CONCEPT MASTERPLAN ENERGIETRANSITIE 1.0
1. DE ROUTE
2. UITVOERINGSPROGRAMMA
2. ENERGIETRANSITIE MONITOR
4. GOVERNANCEMODEL

OEFENVLUCHTEN, OPSCHALEN

- INZICHT IN WAT WERKT (EN WAT NIET)
- NIEUWE ACTIEPLANNEN

INSPIRATIESESSIES

VOLGEN VAN DE VOORUITGANG

- GEACTUALISEERD MASTERPLAN
- NIEUWE UITVOERINGSPROGRAMMA'S
- NIEUWE SAMENWERKINGSAFSPRAKEN

WWW.AAA2.NL

Q1 2023 — Q2 — Q3/Q4 — Q1/Q2 2024 — 2024 - 2029 — 2030

Gemeente Aalsmeer

Onderwerp	Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst).
Gevraagd besluit	In te stemmen met: 1. de Jaarrekening 2022 van de Omgevingsdienst. 2. de Meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) van de Omgevingsdienst. 3. De raad voorstellen om: 1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024- 2027 Omgevingsdienst; 2. Geen zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2024-2027 van de Omgevingsdienst; 3. De begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst voor 2024 te verhogen met € 266.000 (voor 2025 met € 218.000), rekening houdend met eventuele compensaties door het Rijk en Provincie Noord-Holland en deze via de Kadernota 2024 te verwerken; 4. De begroting voor de Omgevingsdienst voor 2023 via de Kadernota 2024 met € 140.000 te verlagen.
Bijlagen	1. Aanbiedingsbrief 2023 Meerjarenbegroting 2. Jaarrekening 2022 Omgevingsdienst NZKG 3. Meerjarenbegroting 2024-2027 Omgevingsdienst NZKG 4. Raadsvoorstel 'Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) Omgevingsdienst

Besluit van de raad nodig	Ja
Openbaarheid	Ja Bekendmaking AWB
Participatie	Neen

Behandeld in B&W-vergadering d.d.	23 MEI 2023, nr 13
Besluit B&W	Conform advies

Datum 17 april 2023
Nummer Z23-037453
Portefeuillehouder Burgemeester

Besproken in ~~staf met portefeuillehouder~~ op 08 mei 2023

Afdeling Veiligheid en Handhaving
Behandelend ambtenaar G. Zweers
Telefoonnummer 540 44 34
E-mail g.zweers@amstelveen.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst) heeft op 7 april 2023 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2022 (JR 2022) en Meerjarenbegroting 2024-2027 (MJB 2024-2027) (inclusief begrotingswijziging 2023). Daarmee wordt voldaan aan de Wet op de gemeenschappelijke regelingen. De raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2024-2027, mocht dit noodzakelijk worden geacht.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Voorgesteld wordt aan het college om aan de raad geen zienswijzen voor te leggen. Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de Omgevingsdienst voor 2024 op te hogen met € 266.000 (en voor 2025 met € 218.000). Deze aanpassing is al opgenomen in de Kadernota 2024.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

3,4, 5 en 6

Aanleiding

Aalsmeer neemt, voor wat betreft het inbrengen van het Basistakenpakket, deel aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst. Hiervoor wordt er jaarlijks een Uitvoeringsprogramma afgesloten, met daarin opgenomen een Uitvoeringsovereenkomst (UVO). Aan deze gemeenschappelijke regeling nemen, naast Aalsmeer, ook Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel, Haarlemmermeer, Zaanstad en Provincie Noord-Holland deel.

Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de JR 2022 en de MJB 2024-2027 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 2024-2027. De zienswijze wordt meegenomen in het uiteindelijk oordeel en verantwoording van het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst over haar eigen ingebrachte stukken.

Argumenten

1. Jaarrekening 2022
In bijgaande JR 2022 is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan € 100.000 en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De pro-gramma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is.
Naast de JR 2022 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2022 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

a. Financieel resultaat
De JR 2022 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor getrouw-heid en rechtmatigheid. Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo van € 909.000. Dit is € 898.000 negatiever dan begroot.
Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 3.251.000 en lagere lasten ad € 2.374.000. Daarnaast is er een lagere onttrekking aan reserves van € 21.000. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2022, voor het grootste deel bij het werkveld bouw. In de JR 2022 wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij een toelichting wordt gegeven bij afwijkingen groter dan € 100.000.

b. Voorstel resultaatbestemming
Om het negatief resultaat te dekken, is het mogelijk om 2 reserves in te zetten. Er zijn in 2022 kosten gemaakt voor toevoeging aan de voorziening personeel. Ter dekking van deze kosten kan de reserve WW en re-integratie worden ingezet. Het voorstel is om de helft van de reserve in te zetten; voor € 115.000.

Op basis van de risico-inventarisatie en de omvang van het weerstandvermogen (Algemene Reserve) is er ruimte om de reserve, die afgelopen jaren gevormd is, nu in te zetten om het verlies te dekken. Hiermee is het voor de opdrachtgevers niet nodig om bij te dragen aan het negatief rekening resultaat.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027
Doordat de Omgevingswet van start gaat op 1-1-2024, worden alle financiële effecten doorberekend in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwikkelingen zoals wederom een loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Ow en Wkb en alle andere kosten die samenhangen met de verdere implementatie van de Ow.

3. Financiën
In de meerjarenbegroting zijn de financiële uitgangspunten uit de kaderbrief 2024-2027 d.d. 27 januari jl. verwerkt.
- Voor de Omgevingswet is voor 2024 financiële rust afgesproken met opdrachtgevers.
- We valideren de kengetallen nadat er meer duidelijkheid is over de impact van de Omgevingswet op ons werk. I.v.m. verdere uitstel is een voorstel voor compensatie in de UVO's 2023 voorgelegd aan onze opdrachtgevers.
- De begroting 2024-2027 is doorgerekend na de verschillende wijzigingen in 2023, die nodig zijn na de forse loon- en prijsstijgingen en de toekenning van nieuwe specifieke uitkeringen. Deze 1e begrotingswijziging 2023 lag gelijktijdig voor in de vergadering van het DB op 7 april 2023
- De toekenningen van de specifieke uitkeringen voor het interbestuurlijk programma (opvolging rapport van Aartsen) en de toekenning van het ministerie van EZK in 2023 voor Groen Staal zijn op dit moment niet zeker voor 2024. Ze zijn niet opgenomen in de begroting voor 2024.

Daarnaast is een aantal ontwikkelingen (autonoom en beleidskeuze) gesignaleerd in de kadernota 2024 en in deze meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemersbijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, en soms enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.

In deze begroting zijn de volgende begrotingswijzigingen verwerkt:

Onderwerp	Opdrachtgever	2024
Tata	PNH	€ 736.000
Omzetting van inrichting naar MBA	Alle OG's	€ 534.000
Digitalisering/AADV	Provinciaal	€ 500.000
Omgevingswet en Actualisatie van vergunningen	Alle OG's	€ 174.330
GBES	Gemeentelijke OG's exclusief H'meer (Reeds opgenomen in de UVO 2023)	€ 397.356
Extra inzet als gevolg van implementatie omgevingswet	Alle OG's	€ 1.900.000
Regionaal schakelpunt Kennis Bodem	PNH en gemeentelijke OG's	€ 103.977
ZZS-taken gemeenten	Gemeentelijke OG's	€ 1.127.334
Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport)	Alle OG's	€ 475.921
Kwaliteitscontrole BIS	Alle OG's	€ 488.124
Water	PNH - A'dam - HLM - Zaanstad	€ 793.202
	Totaal	**€ 7.230.244**

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2024. Zoals bij start van ieder kalenderjaar zal de Omgevingsdienst, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2024 hierop bijstellen.

Hierbij is het goed om te vermelden dat, de omzetting van inrichting naar MBA's, Omgevingswet en actualisatie vergunningen, GBES, extra inzet als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, regionaal schakelpunt Kennis en Bodem, toezicht op energiebesparing bij bedrijven en ZZS autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2024 e.v. Het doel is om alle opdrachtgevers deels te compenseren voor deze extra taken vanuit Rijk en provincie, dit is echter nog steeds onzeker.

4. 1ste Begrotingswijziging 2023
Op 15 juli 2022 is door het Algemeen Bestuur de meerjarenbegroting 2023-2026 vastgesteld. De basis voor deze meerjarenbegroting was de uitvoeringsovereenkomst 2022.
Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2023 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde uitvoeringsovereenkomsten 2023.
De geactualiseerde begroting 2023 is de basis voor de meerjarenbegroting 2024-2027

Kanttekeningen

1. Jaarrekening 2022
Door het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve, daalt de weerstandsratio richting 1 of er zelfs onder voor de komende jaren. Vastgelegd is dat de weerstandsratio tussen 1,0 en 1,5 moet liggen. Hierdoor kan er een risico zijn dat er bij een volgend negatief resultaat, het weerstandsvermogen verder daalt en de deelnemende gemeenten ieder een bijdrage moeten leveren naar rato.

Zoals al eerder aangegeven is het financiële tekort hoofdzakelijk ontstaan doordat er minder Omgevingsvergunningen Bouw zijn aangevraagd waarbij wel de keuze is gemaakt om de capaciteit op niveau te houden. De Bouwtaken vallen niet binnen het Bassistakenpakket. Er is een principiële discussie ontstaan of het resultaat, negatief of positief, verrekend mag worden binnen het totale resultaat van de Omgevingsdienst. In de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst wordt in een dergelijke situatie (nog) niet voorzien. In de loop van 2023 worden richtlijnen opgesteld, hoe dit in de toekomst geregeld moet worden.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027
Door de ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kaderbrief 2024 van de Omgevingsdienst worden de gevolgen in de meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemerbijdragen (per onderwerp). Soms gelden deze ontwikkelingen voor alle deelnemers, soms slecht voor enkele deelnemers of 1 deelnemer.
Voor Aalsmeer betekent dit een forse stijging van de begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst voor 2024. Het betreft € 266.000. Deze stijging wordt vooralsnog (deels) gecompenseerd door het Rijk en provincie Noord-Holland. Maar op dit moment heeft het Rijk en Provincie Noord-Holland dit nog niet bevestigd.

3. Financiën
Voor de gemeente geldt dat het uitgangspunt de 1ste begrotingswijzing is voor 2023 zoals in tabel 5.2 van de MJB 2024-2027 is opgenomen. Deze wijziging is gebaseerd op de primaire begroting uit de Meerjarenbegroting 2023-2026 (MJB 2023-2026). Omdat de Omgevingswet weer uitgesteld

werd, nu definitief tot 1-1-2024, zijn de autonome ontwikkelingen irt oa die Ow weer uit de primaire begroting 2023 gehaald. Daarnaast is wel het voorstel opgenomen om een loon en prijsindexatie toe te passen voor 2023. Het uurtarief wordt van € 107,02 verhoogd naar € 112,40. Dit leidt tot een bijstelling van het budget met € -150.000 voor 2023.

Doordat de Ow inwerking treedt op 1 januari 2024 worden alle financiële effecten doorberekend in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwikkelingen zoals wederom een loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Ow en Wkb en alle andere kosten die samenhangen met de verdere implementatie van de Ow. Zie hiervoor de nadere specificatie en het begrotingsoverzicht bij 5.8 van de MJB 2024-2027.

Eén van de 2 grootste overdrachten van de wettelijk verplicht geworden basistaken is de GBES (de gesloten bodemenergie systemen). Voor de kostenraming 2024 (plus van € 148.000) van de uitvoering van de VTH taken GBES is naast het aantal bestaande GBES'en een raming gemaakt van het aantal te verwachten nieuwe aanmeldingen/vergunningaanvragen 2024 per gemeente. Deze raming is gemaakt op basis van de trend van het aantal geregistreerde nieuwe meldingen/vergunningen van de afgelopen jaren. Met dit geschatte aantal is een berekening gemaakt. Het is derhalve ook nog onzeker of de geraamde aantallen wel kloppen. Risico is, met alle duurzaamheidsmaatregelen en -wensen, dat de kosten hiervoor sterk kunnen gaan oplopen.

De andere grote overdracht is de reeds wettelijke basistaak voor bodembeheer (plus € 96.000). Deze taak komt over vanuit de provincie en waarvoor de gemeente nu bevoegd gezag gaat geworden na start Ow. Echter komt, zoals het zich nu laat aanzien, de dekking niet mee vanuit de provincie, terwijl dit enige jaren geleden als "warme overdracht' is omschreven.

4. 1ste Begrotingswijziging 2023
Voor Aalsmeer geldt dat het uitgangspunt de 1ste begrotingswijzing is voor 2023. Deze is opgenomen in tabel 5.2 van de MJB 2024-2027. Deze wijziging is gebaseerd op de primaire begroting uit de MJB 2023-2026. Omdat de Omgevingswet vorig jaar weer uitgesteld werd, nu definitief tot 1 januari 2024, zijn de autonome ontwikkelingen in relatie tot de Omgevingswet weer uit de primaire begroting 2023 gehaald. Daarnaast is wel het voorstel opgenomen om een loon en prijsindexatie toe te passen voor 2023. Het uurtarief wordt van €107,02 verhoogd naar €112,40.

Financiën

1. Jaarrekening 2022:
Voor 2022 was er € 429.529 begroot voor Aalsmeer als bijdrage aan de Omgevingsdienst. Uiteindelijk zijn de kosten over 2022 beperkt gebleven tot € 396.956. (verschil € 32.573)

In Aalsmeer zijn de bedrijven uit de Schinkelpolder toegevoegd aan het bedrijvenbestand van de OD NZKG. De gevelcontrole, om te zien welke (type)bedrijven aanwezig zijn op de Schinkelpolder, heeft minder uren gekost dan begroot. Deze bedrijven worden verder meegenomen in de reguliere controles.
Daarnaast zijn de taken voor asbest en bodem vraag gestuurd. Deze fluctueren altijd per jaar. De handhaving op asbest is voor 2022 lager geweest dan begroot.
Middels de meicirculaire zijn er 2 incidentele bedragen van in totaal € 7.000 toegekend (€ 3.000 voor EPBD (Europese richtlijn energieprestatie gebouwen) en € 4.000 voor Handhaving energielabel C kantoren), welke reeds al onderdeel uitmaakten van de Uitvoeringsovereenkomst 2022. € 7.000 valt hierdoor ook eenmalig vrij.

Voorgesteld wordt om het volledige bedrag van € 40.000 (€ 32.573 plus € 7.000) te reserveren/te labelen voor 2023 voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning. Het is bekend dat er specialisten voor

milieu ingehuurd moet gaan worden en dat hiervoor geen budget is. Dit is inmiddels opgenomen in de jaarrekening 2022 van de gemeente Aalsmeer.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027
De begroting moet vanaf 2024 verhoogd worden naar € 915.000 conform de MJB 2024-2027 en daarbij wordt nog geen rekening gehouden met eventuele compensaties door het Rijk en provincie Noord-Holland. Hierover zijn nog geen definitieve afspraken bekend. Aanpassing van de begroting vindt plaats via de Kadernota 2024 (ophoging budget met € 266.000 voor 2024). Eventuele aanpassingen hierop zullen via Kadernota 2025 of Tijdvakrapportages worden gedaan.

3. 1ste Begrotingswijziging 2023
Door de verschuiving van de invoeringsdatum van de Omgevingswet naar 1 januari 2024 zijn een aantal reeds begrote taken in de primaire begroting van 2023 niet aan de orde. Er vindt alleen een aanpassing plaats aan het uurtarief van 2023, in verband met de fors gestegen loon- en prijsontwikkelingen. Hiervoor is er een budgetdaling voor 2023 voorgesteld in de Kadernota 2024 van € 140.000.

Communicatie

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst stelt in haar vergadering op 13 juli 2023 de Jaarrekening 2022 en de Meerjarenbegroting 2024-2027 vast. Mocht de raad toch een zienswijze willen inbrengen bij het Algemeen Bestuur dan wordt verzocht deze zienswijze schriftelijk aan te bieden bij de Omgevingsdienst. Het verzoek is om **UITERLIJK 23 juni 2023** dit dan aan de Omgevingsdienst kenbaar te maken.

Procedure

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).

Gemeente Aalsmeer

RAADSVOORSTEL

Raadsvoorstel nr

Datum B&W-besluit 23 mei 2023

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

Portefeuillehouder Burgemeester

Afdeling VH & SO

Behandelend ambtenaar (voor technische vragen)
G. Zweers
06 2207 3393
g.zweers@amstelveen.nl

Behandelen in de raadscommissie Ruimte en Economie
op 13 en 27 juni 2023

Onderwerp

Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024-2027 (inclusief begrotingswijziging 2023) Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst).

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024- 2027 Omgevingsdienst.
2. Geen zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2024-2027 van de Omgevingsdienst.
3. De begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst voor 2024 te verhogen met € 266.000 (voor 2025 met € 218.000), rekening houdend met eventuele compensaties door het Rijk en Provincie Noord-Holland en deze via de Kadernota 2024 te verwerken.
4. De begroting voor de Omgevingsdienst voor 2023 via de Kadernota 2024 met € 140.000 te verlagen.

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN

Wat willen we bereiken (effectindicatoren)

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (Omgevingsdienst) heeft op 7 april 2023 ingestemd met het aan alle betrokken gemeenteraden aanbieden van de geconsolideerde Jaarrekening 2022 (JR 2022) en Meerjarenbegroting 2024-2027 (MJB 2024-2027) (inclusief begrotingswijziging 2023). Daarmee wordt voldaan aan de Wet op de gemeenschappelijke regelingen. De raad moet in de gelegenheid worden gesteld om een zienswijze in te dienen omtrent de MJB 2024-2027, mocht dit noodzakelijk worden geacht.

Wat gaan we daarvoor doen (prestatie-indicatoren)

Voorgesteld wordt aan het college om aan de raad geen zienswijzen voor te leggen. Daarnaast wordt aan de raad voorgesteld het budget voor de Omgevingsdienst voor 2024 op te hogen met € 266.000 (en voor 2025 met € 218.000). Deze aanpassing is al opgenomen in de Kadernota 2024.

ACHTERGROND EN OVERWEGINGEN

Programma (speerpunt)

3,4, 5 en 6

Aanleiding

Aalsmeer neemt, voor wat betreft het inbrengen van het Basistakenpakket, deel aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst. Hiervoor wordt er jaarlijks een Uitvoeringsprogramma af-

gesloten, met daarin opgenomen een Uitvoeringsovereenkomst (UVO). Aan deze gemeenschappelijke regeling nemen, naast Aalsmeer, ook Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Uithoorn, Ouder-Amstel, Haarlemmermeer, Zaanstad en Provincie Noord-Holland deel.

Aan de gemeenteraad Aalsmeer wordt gevraagd kennis te nemen van de JR 2022 en de MJB 2024-2027 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 2024-2027. De zienswijze wordt meegenomen in het uiteindelijk oordeel en verantwoording van het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst over haar eigen ingebrachte stukken.

Argumenten

1. Jaarrekening 2022

In bijgaande JR 2022 is een toelichting opgenomen op de realisatie per programma, waarbij afwijkingen groter dan € 100.000 en eventuele bestuurlijke aandachtspunten toegelicht worden. De programma's komen overeen met de werkvelden, in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma is inzichtelijk gemaakt of de realisatie conform de begroting is. Naast de JR 2022 ontvangen de opdrachtgevers (bevoegde gezagen) een rapportage waarin de afwijken op de UVO 2022 en het uitvoeringsniveau nader worden toegelicht.

a. Financieel resultaat

De JR 2022 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor ge-trouwheid en rechtmatigheid. Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo van € 909.000. Dit is € 898.000 negatiever dan begroot.
Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad € 3.251.000 en lagere lasten ad € 2.374.000. Daarnaast is er een lagere onttrekking aan reserves van € 21.000. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2022, voor het grootste deel bij het werkveld bouw. In de JR 2022 wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij een toelichting wordt gegeven bij afwijkingen groter dan € 100.000.

b. Voorstel resultaatbestemming

Om het negatief resultaat te dekken, is het mogelijk om 2 reserves in te zetten. Er zijn in 2022 kosten gemaakt voor toevoeging aan de voorziening personeel. Ter dekking van deze kosten kan de reserve WW en re-integratie worden ingezet. Het voorstel is om de helft van de reserve in te zetten; voor € 115.000.

Op basis van de risico-inventarisatie en de omvang van het weerstandvermogen (Algemene Reserve) is er ruimte om de reserve, die afgelopen jaren gevormd is, nu in te zetten om het verlies te dekken. Hiermee is het voor de opdrachtgevers niet nodig om bij te dragen aan het negatief rekening resultaat.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027

Doordat de Omgevingswet inwerking treedt op 1 januari 2024, worden alle financiële effecten doorberekend in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwikkelingen zoals wederom een loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Ow en Wkb en alle andere kosten die samenhangen met de verdere implementatie van de Ow.

3. Financiën

In de meerjarenbegroting zijn de financiële uitgangspunten uit de kaderbrief 2024-2027 d.d. 27 januari jl. verwerkt.

- Voor de Omgevingswet is voor 2024 financiële rust afgesproken met opdrachtgevers.
- We valideren de kengetallen nadat er meer duidelijkheid is over de impact van de Omgevingswet op ons werk. I.v.m. verdere uitstel is een voorstel voor compensatie in de UVO's 2023 voorgelegd aan onze opdrachtgevers.
- De begroting 2024-2027 is doorgerekend na de verschillende wijzigingen in 2023, die

nodig zijn na de forse loon- en prijsstijgingen en de toekenning van nieuwe specifieke uitkeringen. Deze 1e begrotingswijziging 2023 lag gelijktijdig voor in de vergadering van het DB op 7 april 2023.
• De toekenningen van de specifieke uitkeringen voor het interbestuurlijk programma (opvolging rapport van Aartsen) en de toekenning van het ministerie van EZK in 2023 voor Groen Staal zijn op dit moment niet zeker voor 2024. Ze zijn niet opgenomen in de begroting voor 2024.

Daarnaast is een aantal ontwikkelingen (autonoom en beleidskeuze) gesignaleerd in de kadernota 2024 en in deze meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemersbijdragen (per onderwerp) van soms alle deelnemers, enkele deelnemers of slechts 1 deelnemer.

In deze begroting zijn de volgende begrotingswijzigingen verwerkt:

Onderwerp	Opdrachtgever	2024
Tata	PNH	€ 736.000
Omzetting van inrichting naar MBA	Alle OG's	€ 534.000
Digitalisering/AADV	Provinciaal	€ 500.000
Omgevingswet en Actualisatie van vergunningen	Alle OG's	€ 174.330
GBES	Gemeentelijke OG's exclusief H'meer (Reeds opgenomen in de UVO 2023)	€ 397.356
Extra inzet als gevolg van implementatie omgevingswet	Alle OG's	€ 1.900.000
Regionaal schakelpunt Kennis Bodem	PNH en gemeentelijke OG's	€ 103.977
ZZS-taken gemeenten	Gemeentelijke OG's	€ 1.127.334
Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport)	Alle OG's	€ 475.921
Kwaliteitscontrole BIS	Alle OG's	€ 488.124
Water	PNH - A'dam - HLM - Zaanstad	€ 793.202
	Totaal	**€ 7.230.244**

Deze wijzigingen zullen pas daadwerkelijk in taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2024. Zoals bij start van ieder kalenderjaar zal de Omgevingsdienst, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2024 hierop bijstellen.

Hierbij is het goed om te vermelden dat, de omzetting van inrichting naar MBA's, Omgevingswet en actualisatie vergunningen, GBES, extra inzet als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, regionaal schakelpunt Kennis en Bodem, toezicht op energiebesparende maatregelen bij bedrijven en ZZS, autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2024 e.v. Het doel is om alle opdrachtgevers deels te compenseren voor deze extra taken vanuit Rijk en provincie, dit is echter nog steeds onzeker.

4. 1ste Begrotingswijziging 2023

Op 15 juli 2022 is door het Algemeen Bestuur de meerjarenbegroting 2023-2026 vastgesteld. De basis voor deze meerjarenbegroting was de uitvoeringsovereenkomst 2022. Met het voorliggende besluit wordt de begroting voor het jaar 2023 geactualiseerd voor de met de opdrachtgevers opgestelde uitvoeringsovereenkomsten 2023. De geactualiseerde begroting 2023 is de basis voor de meerjarenbegroting 2024-2027.

Kanttekeningen

1. Jaarrekening 2022

Door het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve, daalt de weerstandsratio richting 1 of er zelfs onder voor de komende jaren. Vastgelegd is dat de weerstandsratio tussen 1,0 en 1,5 moet liggen. Hierdoor kan er een risico zijn dat er bij een volgend negatief resultaat, het weerstandsvermogen verder daalt en de deelnemende gemeenten ieder een bijdrage moeten leveren naar rato.

Zoals al eerder aangegeven is het financiële tekort hoofdzakelijk ontstaan doordat er minder Omgevingsvergunningen Bouw zijn aangevraagd waarbij wel de keuze is gemaakt om de capaciteit op niveau te houden. De Bouwtaken vallen niet binnen het Bassistakenpakket. Er is een principiële discussie ontstaan of het resultaat, negatief of positief, verrekend mag worden binnen het totale resultaat van de Omgevingsdienst. In de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst wordt in een dergelijke situatie (nog) niet voorzien. In de loop van 2023 worden richtlijnen opgesteld, hoe dit in de toekomst geregeld moet worden.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027

Door de ontwikkelingen (autonoom, volume en beleidskeuze) gesignaleerd in de kaderbrief 2024 van de Omgevingsdienst worden de gevolgen in de meerjarenbegroting financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn meegenomen in de deelnemerbijdragen (per onderwerp). Soms gelden deze ontwikkelingen voor alle deelnemers, soms slecht voor enkele deelnemers of 1 deelnemer.
Voor Aalsmeer betekent dit een forse stijging van de begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst voor 2024, € 266.000. Deze stijging wordt vooralsnog (deels) gecompenseerd door het Rijk en provincie Noord-Holland. Maar op dit moment heeft het Rijk en Provincie Noord-Holland dit nog niet bevestigd.

3. Financiën

Voor de gemeente geldt dat het uitgangspunt de 1ste begrotingswijzing is voor 2023 zoals in tabel 5.2 van de MJB 2024-2027 is opgenomen. Deze wijziging is gebaseerd op de primaire begroting uit de Meerjarenbegroting 2023-2026 (MJB 2023-2026). Omdat de Omgevingswet vorig jaar weer uitgesteld werd zijn de autonome ontwikkelingen i.r.t. onder andere de Ow weer uit de primaire begroting 2023 gehaald. Daarnaast is wel het voorstel opgenomen om een loon en prijsindexatie toe te passen voor 2023. Het uurtarief wordt van € 107,02 verhoogd naar € 112,40. Dit leidt tot een bijstelling van het budget met € -150.000 voor 2023.

Doordat de Ow nu inwerking treedt op 1 januari 2024, worden alle financiële effecten doorberekend in de begroting van 2024 en verder. Deze financiële effecten bestaan allen uit autonome ontwik-kelingen zoals wederom een loon- en prijsstijging, de verplichte overdracht van wettelijke taken naar de Omgevingsdienst door de invoering van de Ow en Wkb en alle andere kosten die samen-hangen met de verdere implementatie van de Ow. Zie hiervoor de nadere specificatie en het be-grotings-overzicht bij 5.8 van de MJB 2024-2027.

Eén van de 2 grootste overdrachten van de wettelijk verplicht geworden basistaken is de GBES (de gesloten bodemenergie systemen). Voor de kostenraming 2024 (plus van € 148.000) van de uitvoering van de VTH taken GBES is naast het aantal bestaande GBES'en een raming gemaakt van het aantal te verwachten nieuwe aanmeldingen/vergunningaanvragen 2024 per gemeente. Deze raming is gemaakt op basis van de trend van het aantal geregistreerde nieuwe meldin-gen/vergunningen van de afgelopen jaren. Met dit geschatte aantal is een berekening gemaakt.
Het is derhalve ook nog onzeker of de geraamde aantallen wel kloppen. Risico is, met alle duurzaamheidsmaatregelen en -wensen, dat de kosten hiervoor sterk kunnen gaan oplopen.

De andere grote overdracht is de reeds wettelijke basistaak voor bodembeheer (plus € 96.000). Deze taak komt over vanuit de provincie en waarvoor de gemeente nu bevoegd gezag gaat geworden na start Ow. Echter komt, zoals het zich nu laat aanzien, de dekking niet mee vanuit de provincie, terwijl dit enige jaren geleden als "warme overdracht' is omschreven.

4. 1ste Begrotingswijziging 2023
Voor Aalsmeer geldt dat het uitgangspunt de 1ste begrotingswijzing is voor 2023. Deze is opgenomen in tabel 5.2 van de MJB 2024-2027. Deze wijziging is gebaseerd op de primaire begroting uit de MJB 2023-2026.

Omdat de Omgevingswet vorig jaar weer uitgesteld werd zijn de autonome ontwikkelingen in relatie tot de Omgevingswet weer uit de primaire begroting 2023 gehaald. Daarnaast is wel het voorstel opgenomen om een loon en prijsindexatie toe te passen voor 2023. Het uurtarief wordt van € 107,02 verhoogd naar € 112,40.

Financiën

1. Jaarrekening 2022:
Voor 2022 was er € 429.529 begroot voor Amstelveen als bijdrage aan de Omgevingsdienst. Uiteindelijk zijn de kosten over 2022 beperkt gebleven tot € 396.956. (verschil € 32.573)

In Aalsmeer zijn de bedrijven uit de Schinkelpolder toegevoegd aan het bedrijvenbestand van de OD NZKG. De gevelcontrole, om te zien welke (type)bedrijven aanwezig zijn op de Schinkelpolder, heeft minder uren gekost dan begroot. Deze bedrijven worden verder meegenomen in de reguliere controles.

Daarnaast zijn de taken voor asbest en bodem vraag gestuurd. Deze fluctueren altijd per jaar. De handhaving op asbest is voor 2022 lager geweest dan begroot. Middels de meicirculaire zijn er 2 incidentele bedragen van in totaal € 7.000 toegekend (€ 3.000 voor EPBD (Europese richtlijn energieprestatie gebouwen) en € 4.000 voor Handhaving energielabel C kantoren), welke reeds al onderdeel uitmaakten van de Uitvoeringsovereenkomst 2022. € 7.000 valt hierdoor ook eenmalig vrij.

Voorgesteld wordt om het volledige bedrag van € 40.000 (€ 32.573 plus € 7.000) te reserveren/te labelen voor 2023 voor milieucontroles / milieuhandhaving in het kader van integrale controles in het kader van ondermijning. Het is bekend dat er specialisten voor milieu ingehuurd moet gaan worden en dat hiervoor geen budget is. Dit is inmiddels opgenomen in de jaarrekening 2022 van de gemeente Aalsmeer.

2. Meerjarenbegroting 2024-2027
De begroting moet vanaf 2024 verhoogd worden naar € 915.000 conform de MJB 2024-2027 en daarbij wordt nog geen rekening gehouden met eventuele compensaties door het Rijk en provincie Noord-Holland. Hierover zijn nog geen definitieve afspraken bekend. Aanpassing van de begroting vindt plaats via de Kadernota 2024 (ophoging budget met € 266.000 voor 2024). Eventuele aanpassingen hierop zullen via Kadernota 2025 of Tijdvakrapportages worden gedaan.

3. 1ste Begrotingswijziging 2023
Door de verschuiving van de invoeringsdatum van de Omgevingswet naar 1 januari 2024 zijn een aantal reeds begrote taken in de primaire begroting van 2023 niet aan de orde. Er vindt alleen een aanpassing plaats aan het uurtarief van 2023, in verband met de fors gestegen loon- en prijsontwikkelingen.

Hiervoor is er een budgetdaling voor 2023 voorgesteld in de Kadernota 2024 van € 140.000.

Communicatie

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst stelt in haar vergadering op 13 juli 2023 de Jaarrekening 2022 en de Meerjarenbegroting 2024-2027 vast. Mocht de raad toch een zienswijze wil-len inbrengen bij het Algemeen Bestuur dan wordt verzocht deze zienswijze schriftelijk aan te bie-den bij de Omgevingsdienst. Het verzoek is om **UITERLIJK 23 juni 2023** dit dan aan de Omgevingsdienst kenbaar te maken.

Procedure

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).

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief 2023 Meerjarenbegroting
2. Jaarrekening 2022 Omgevingsdienst NZKG
3. Meerjarenbegroting 2024-2027 Omgevingsdienst NZKG

de secretaris, de burgemeester,

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

BEHANDELING RAAD

Wijziging/aanvullingen na behandeling raadscommissie

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

RAADSBESLUIT

Besluit

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2022 en Meerjarenbegroting 2024- 2027 Omgevingsdienst
2. Geen zienswijze in te dienen over de Meerjarenbegroting 2024-2027 van de Omgevingsdienst
3. De begrote bijdrage aan de Omgevingsdienst voor 2024 te verhogen met € 266.000 (voor 2025 met € 218.000), rekening houdend met eventuele compensaties door het Rijk en Provincie Noord-Holland en deze via de Kadernota 2024 te verwerken.
4. De begroting voor de Omgevingsdienst voor 2023 via de Kadernota 2024 met € 140.000 te verlagen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2023.

De griffier, De voorzitter,

O. van Kolck D. van Willegen

Omgevingsdienst NZKG

Bezoekadres
Ebbehout 31
1507 EA ZAANDAM

Postadres
Postbus 209
1500 EE ZAANDAM

info@odnzkg.nl
www.odnzkg.nl

POSTBUS 209, 1500 EE ZAANDAM

Aan de leden van het Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Betreft: Jaarstukken 2022, Meerjarenraming 2024-2027 en 1e Begrotingswijziging 2023 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Uw contactpersoon
Bert Veraa

Doorkiesnummer
06-38 01 08 33

Verzenddatum
10 april 2023

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Uiterlijk op 15 juli 2023 moeten de jaarstukken over 2022 en de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2027 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 7 april 2023 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 (2024-2027) aangegeven, financieel vertaald. De ontwikkelingen zijn opgedeeld in wettelijke ontwikkelingen, beleid wensen en volume ontwikkelingen.

Deze ontwikkelingen c.q. wijzigingen hebben als gevolg dat de omzet stijgt met 5,8 miljoen op de meerjarenbegroting. Wij realiseren ons dat dit een stevige ambitie is en dat we in nader overleg met de individuele opdrachtgevers invulling moeten geven aan deze ontwikkelingen. De daadwerkelijke taken worden omgezet in de afspraken met de opdrachtgevers in de Uitvoeringsovereenkomsten van 2024.

Zoals bij start van ieder kalenderjaar zullen we, indien er toch minder financiële ruimte is voor deze taken, de begroting 2024 hier op bijstellen. Hierbij is het goed om te vermelden dat de omzetting van inrichting naar MBA's, omgevingswet en actualisatie vergunningen, GBES, extra inzet als gevolg van omgevingswet, regionaal schakelpunt Kennis en Bodem en ZZS (zeer zorgwekkende stoffen) autonome ontwikkelingen betreft waarbij de opdrachtgevers min of meer "verplicht" zijn om deze taken uit te voeren in 2024 e.v.. Opdrachtgevers worden vanuit het Rijk (deels) voor deze taken gecompenseerd.

In de bijgesloten 1e begrotingswijziging voor 2023 zijn, naast de reguliere aanpassing voor de UVO' s, een aantal bijzondere actualisaties opgenomen.
De 3 grote issues zijn de loon- en prijsontwikkeling, de specifieke uitkering voor de energie besparing en het waterstof programma voor Groen Staal.

Vervolg procedure zienswijze
Tijdens het overleg van het Algemeen Bestuur (AB) van de OD NZKG op 13 juli 2023 zullen de stukken voorliggen ter accordering/ besluitvorming (conform de vastgestelde planning en control

kalender). Voor die tijd moeten eventuele zienswijzen van uw raad/staten bekend zijn zodat deze kunnen worden meegenomen in het besluitvormingstraject richting het Algemeen Bestuur (alvorens de begroting naar de toezichthouder wordt gestuurd).

Wij vragen u graag *uiterlijk 23 juni 2023* 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

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Eindrapportage 2022
Jaarverslag en -rekening



Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Inhoud

1 Voorwoord **4**

2 Verantwoording programma's **7**
2.1 Programma Bouw 8
2.2 Programma Bodem 12
2.3 Programma Milieu en Brzo 15
2.4 Programma Randvoorwaardelijk 23
2.5 Programma Bedrijfsvoering 27

3 Paragrafen **32**
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 32
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen 41
3.3 Financiering 41
3.4 Bedrijfsvoering 42
3.5 Openbaarheidsparagraaf 45

4 Financiële jaarrekening **47**
4.1 Overzicht baten en lasten 47
4.2 Dekkingsmiddelen 48
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 49
4.4 Toelichting baten en lasten 50
4.5 Incidentele baten en lasten 52
4.6 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 52
4.7 Balans 55

Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma **62**

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer **63**

Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen **64**

Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's **65**

Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit **66**

Bijlage 6 Controleverklaring accountant **67**



Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied



1 Voorwoord

Veranderende omstandigheden

Het jaar 2022 stond voor ons en onze opdrachtgevers in het teken van verandering. Momenteel zorgen de huidige ontwikkelingen, waaronder de oorlog in Oekraïne, de energietransitie, de stikstofproblematiek, en ook de enorm krappe arbeidsmarkt voor een dynamische situatie in Nederland en onze regio. Voor onze dienst betekent het vooralsnog een veranderende, op onderdelen tijdelijk afnemende en op andere onderdelen toenemende vraag. De hoeveelheid werk zal de komende periode per saldo blijven toenemen, maar vraagt soms andere expertise en daarmee wendbaarheid van de OD NZKG.

Koersvast

De OD NZKG staat voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving: een mooie 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 issues op het gebied van externe veiligheid doet vergunningverlening, toezicht, handhaving en -gevraagd en ongevraagd – adviseren er meer toe dan ooit. Omdat we door de aard van het werk meldingen en zienswijzen krijgen van omwonenden én veel bij bedrijven komen, weet de OD NZKG als geen andere overheid wat er speelt in het werkgebied op de unieke combinatie van milieu, bodem, bouw, veiligheid, milieu-gerelateerde gezondheid, duurzaamheid en energie. Die deskundigheid wordt ingezet om de leefbaarheid te borgen en om grote opgaven als de energietransitie, de transformatie van gebieden en het verbeteren van de milieu-gerelateerde gezondheid te realiseren. Zo worden beleidsmatige opgaven van gemeenteraden, provinciale staten en het parlement vertaald naar de praktijk van de bedrijven en voedt vice versa de praktijkervaring van de OD NZKG de beleidsmakers.

Arbeidsmarkt

De OD NZKG bleef het afgelopen jaar onverminderd inzetten op werving en selectie en het binden en boeien van medewerkers. De aanhoudende krapte op de arbeids- en inhuurmarkt zorgt ervoor dat het zeer uitdagend is om de afgesproken productie te halen en brengt risico's op onderproductie met zich mee. We zien ons steeds vaker genoodzaakt om medewerkers aan te nemen die minder ervaren zijn. Het opleiden en begeleiden van deze minder ervaren medewerkers vraagt een tijdinvestering, die ten koste gaat van onze productiviteit. Wij blijven inzetten op efficiënter en meer risicogericht werken en we bundelen onze krachten zo veel als mogelijk in de regio en met andere (BRZO-)omgevingsdiensten.

Vernieuwd bestuur

Met de uitkomst van de gemeenteraadsverkiezingen in het voorjaar van 2022 is het bestuur gedeeltelijk vernieuwd. In de loop van het jaar is een aantal nieuwe bestuurders aangetreden in de bij ons deelnemende gemeenten. Hiermee is tevens de samenstelling van ons OD NZKG bestuur gewijzigd. We verwelkomden eind 2022 een nieuwe voorzitter (Amstelveen) en nieuwe leden voor het Algemeen Bestuur uit Amsterdam, Haarlemmermeer, Zaanstad, Ouder-Amstel, Uithoorn en Aalsmeer.

Na corona

Na en vrijwel volledig thuiswerkjaar in 2021 was 2022 toch vooral het jaar waarin we elkaar weer mochten ontmoeten. Inspecties konden weer doorgang vinden, en het werken op kantoor was weer mogelijk na het vele thuiswerken. Het thuiswerken tijdens de pandemie heeft waardevolle inzichten opgeleverd over het werken op kantoor versus het werken vanuit huis. We werken nu tijd- en plaatsbewust. Medewerkers zijn gemiddeld ongeveer de helft van hun tijd aanwezig op ons kantoor waarbij het accent ligt op ontmoeten, samenwerken en overleggen met collega's. Dit werkt in de praktijk goed.

Strategische Agenda 2022-2024

In het voorjaar van 2022 is de Strategische Agenda 2022-2024 van de ODNZKG bestuurlijk vastgesteld. In deze agenda worden de inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid en transformatie gebieden geadresseerd. En hebben we ons verbonden aan resultaten op het gebied van het versterken van ons instrumentarium op vergunningverlening, toezicht handhaving en advisering in het verlengde daarvan. Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken doen, én geven de grote maatschappelijke opgaven hier mede richting aan. Halverwege de looptijd van de strategische agenda wordt het bestuur geïnformeerd over de voortgang.

Financieel resultaat

Het jaar 2022 is afgesloten met een negatief saldo van 909K. Dit is 898K negatiever dan begroot. Het saldo bestaat ten opzichte van de begroting uit lagere baten ad 3.251K en lagere lasten ad 2.374K. Daarnaast is er een lagere onttrekking aan reserves van 21K. De lagere baten houden met name verband met minder werk in het kader van de UVO 2022, voor het grootste deel bij de werkvelden Bouw en Bodem. In de jaarrekening wordt per programma ingegaan op de realisatie, waarbij wij een toelichting geven bij afwijkingen groter dan 100K.

De neerwaartse trend in het bouwwerkveld is een gevolg van internationale en landelijke ontwikkelingen en heeft duidelijk een relatie met de stikstofproblematiek, schaarste van bouwmaterialen (onder meer door de oorlog in Oekraïne en corona), arbeidsmarktproblematiek, energiecongestie en de sterk oplopende inflatie. De effecten van deze ontwikkelingen zijn merkbaar in het werkgebied van de OD NZKG door de terugloop aan vergunningaanvragen. De OD NZKG zag in 2022 een terugloop op de bouw, maar ook op projecten.

Vanaf de bestuurlijke halfjaarrapportage heeft de OD NZKG hierover het bestuur geïnformeerd en meegenomen in scenario's om de financiële risico's te mitigeren. Gedurende dit proces was de OD NZKG genoodzaakt in het laatste kwartaal de prognose van het eindejaar naar een negatief resultaat bij te stellen.

Gezien de onzekerheid over het al dan niet weer aantrekken van de markt en op welke termijn dan, heeft de OD NZKG ervoor gekozen om de flexibele schil die OD NZKG heeft op het bouw-werkveld nagenoeg niet af te bouwen gezien de enorme krapte op de arbeidsmarkt en de onzekerheid van de externe factoren. Eventuele overcapaciteit zal desgewenst worden ingezet door onze opdrachtgevers tot het moment dat deze capaciteit weer nodig is voor de ODNZKG. Dit is in het laatste kwartaal van 2022 ambtelijk afgestemd en bestuurlijk vastgelegd.

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. Daaraan hebben we in 2022 invulling gegeven met onder meer bewonersbijeenkomsten en de doorontwikkeling van ons omgevingsmanagement.

InterBestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel als follow-up rapport Commissie Van Aartsen

De commissie Van Aartsen kwam begin 2021 met 10 aanbevelingen om het stelsel beter te laten werken en te komen tot het eerder ingrijpen om milieuschade voor te zijn. Als OD NZKG zijn we met de aanbevelingen aan de slag samen met het Rijk, landelijke inspectiediensten, provincies, veiligheidsregio's en andere omgevingsdiensten. Dit doen wij onder meer op kennisdeling, informatie-uitwisseling en uniformiteit van werken.

Ondertussen is als follow-up vanuit het Rijk gestart met een VTH-verbeterprogramma (het IBP VTH). In dit 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, een verbeterde informatievoorziening en samenwerking tussen bestuursrecht en strafrecht. Alle omgevingsdiensten hebben hiervoor een eenmalige specifieke uitkering ontvangen van het ministerie van I&W.

Regionale samenwerkingsagenda 2022-2024 omgevingsdiensten Noord Holland

We hebben in de provincie Noord-Holland een regionale Samenwerkingsagenda 2022-2024 met Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied, Omgevingsdienst IJmond, Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst Flevoland, Gooi & Vechtstreek. We werken steeds intensiever samen op diverse onderwerpen. Dit is bijvoorbeeld op data gestuurd werken, het bestrijden van milieucriminaliteit en op de bedrijfsvoering. Inmiddels wordt gewerkt aan een regionale VTH-strategie van de vier Omgevingsdiensten samen, waar deze voorheen voor elke dienst apart werd gemaakt. Het algemene kader hiervoor is eind 2022 bestuurlijk vastgesteld bij de OD NZKG. In de eerste helft van 2023 volgt het maatwerkdeel van deze VTH strategie. Deze bestuurlijke samenwerking gaat een bijdrage leveren aan een level playing field voor de bedrijven in Noord-Holland.

Omgevingswet

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen wijzigen de inhoud en organisatie van ons werk ingrijpend. OD NZKG voert al een paar jaar een implementatieprogramma uit. De voorbereidingen zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen lopen op schema zodat we klaar zijn voor de implementatie op 1 januari 2024.

Tata Steel

De dynamiek en de politieke aandacht in het Tata Steel dossier was in 2022 groot en de maatschappelijke druk om de vergunningen van Tata Steel maximaal aan te scherpen en de leefomgevingskwaliteit in de IJmondregio te verbeteren is onverminderd hoog.

Naast de uitvoering van bestaande reguliere VTH-taken bij Tata Steel, is in 2022 begonnen met het uitbreiden van de organisatie voor de werkzaamheden ten behoeve van Groen Staal (de transitie naar staalproductie met behulp van waterstof als energiebron). Het gaat dan bijvoorbeeld om vele vergunningaanvragen ter zake. De middelen die hiervoor voor de ODNZKG benodigd zijn, worden voor een groot deel gefinancierd door de Provincie Noord Holland, en naar verwachting deels ook door het ministerie van EZK. Ook hier is de krappe arbeidsmarkt een uitdaging.

Tot slot

De OD NZKG stond ook in 2022 voor een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Er is in 2022 bijzonder veel werk verzet op advisering en op de reguliere VTH-taken voor zowel de bedrijven die onder gemeentelijk alsook die onder provinciaal gezag (BRZO) vallen, en in goed contact met belanghebbenden in de omgeving van die bedrijven. We zullen dit belangrijke werk de komende jaren deskundig, onafhankelijk en met veel werkplezier voortzetten. Dit kunnen wij enkel en alleen doen dankzij de professionele en bevlogen inzet van alle 550 medewerkers!

Loes de Maat,
Algemeen Directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

2 Verantwoording programma's

In dit bestuurlijke jaarverslag rapporteren we over het algemene beeld per programma en de belangrijkste ontwikkelingen. Ten behoeve van de jaarrekeningen van de opdrachtgevers hebben wij onze opdrachtgevers medio januari 2023 al geïnformeerd over de voorlopige financiële afrekening.

De programma's komen overeen met de werkvelden in de uitvoeringsovereenkomsten. Per programma maken we inzichtelijk of de realisatie conform begroting is. Conform de BBV-wetgeving (Besluit Begroting en Verantwoording) worden programma's met betrekking tot het primair proces verantwoord exclusief de personele lasten en materiele overheadkosten. Deze worden apart verantwoord op het programma Bedrijfsvoering.

Naast de inkomsten uit de uitvoeringsovereenkomsten heeft de OD NZKG overige inkomsten vanuit het maatwerk. Daarbij gaat het om werkzaamheden die gefinancierd worden uit subsidies en op basis van offertes.

Toelichting bedrijvenbestand

De OD NZKG werkt er continu aan om de kwaliteit en actualiteit van het bedrijvenbestand te verbeteren.
Het bedrijvenbestand wordt jaarlijks op 1 september geactualiseerd zodat we waargenomen verschillen kunnen vertalen in de uitvoeringsovereenkomsten voor het daaropvolgende jaar. Deze stand wordt ook gebruikt 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 zorgt de OD NZKG dat bouwwerken veilig (brandveilig en constructief), gezond, bruikbaar en energiezuinig worden gebouwd. De bouwtaken zijn volledig vraag gestuurd. 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 voeren wij wettelijke taken, zoals Label C, uit voor alle opdrachtgevers. Andere thema's zoals de ontwikkeling van de regelgeving rondom Wkb, circulaire economie en energietransitie bereiden wij voor/voeren wij uit in overleg met de opdrachtgevers. Ook zetten we in op uitvoering van complexe projecten zoals de Markermeerdijken, bruggen en kademuren gemeente Amsterdam en de A9 Badhoevedorp-Holendrecht. Daarnaast adviseren we enkele opdrachtgevers op het gebied van duurzaamheid inzake Bijna Energie-Neutrale Gebouwen (BENG)/Energie Prestatie Coëfficiënt (EPC) en Milieuprestatie Voor Gebouwen (MPG).

Terugblik en ontwikkelingen

Afgelopen jaar zien we een neerwaartse trend in het aantal aanvragen in het bouwwerkveld. Deze neerwaartse trend is een gevolg van internationale en landelijke ontwikkelingen en heeft duidelijk een relatie met de stikstofproblematiek, schaarste van bouwmaterialen (onder meer door de oorlog in Oekraïne en Corona), arbeidsmarktproblematiek, energiecongestie en de sterk oplopende inflatie. De effecten van deze ontwikkelingen zijn ook merkbaar in het werkgebied van de OD NZKG door de terugloop aan vergunningaanvragen. De OD NZKG ziet een terugloop op de bouw, maar ook op projecten. Een voorbeeld daarvan is het project verbreding A9 Badhoevedorp-Holendrecht, waar sprake is van een forse vertraging van vergunningaanvragen.

Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging

De verwachte piek in aanvragen vlak voor de ingang van de Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging (WKB) heeft mede door het uitstel van de ingang van beide wetten niet plaatsgevonden.
De voorbereiding op zowel de OW als WKB gaan onverminderd door. Wij hebben een handelingskader voor de WKB gepresenteerd aan onze opdrachtgevers met als doel een efficiënte rol als overheid binnen de WKB projecten.

Energielabel C kantoorgebouwen

Per 2023 moeten alle kantoren aan het energielabel C voldoen. Dit betekent dat elk kantoorgebouw met een vloeroppervlakte van meer dat 100 m2 minimaal energielabel C moet hebben. Voldoet het pand dan niet aan deze eisen, dan mag het per 1 januari 2023 niet meer als kantoor functioneren. Deze verplichting staat in het Bouwbesluit 2012.

Het is van groot belang dat bedrijven bekend gemaakt worden met de label C plicht maar evenzo belangrijk dat ze beseffen dat gemeenten hierop zullen gaan toezien. Deze boodschap is in samenwerking met de gemeenten en in aanloop naar 2023 krachtig gecommuniceerd. Daarbij zijn de effecten hiervan op het meldingsgedrag gemeten om vanaf 2023 zo goed mogelijk voorbereid de fase van handhaving te kunnen starten.

Voor 2022 lag wederom de nadruk op communicatie over de verplichting uiterlijk eind 2022 het kantoor van een label te voorzien. Ook werd onderzoek verricht naar de 'niet gemelde' kantoren zodat er meer inzicht ontstaat in het aantal relevante

kantoren. Tot slot is er in samenwerking met de opdrachtgevers een handhavingsstrategie opgesteld waarbij de focus ligt bij kantoren zonder label C met een hoog verbruik. Vanaf januari 2023 start de toezicht en handhaving op de Label C bij deze de kantoren.

Energie keuringsverplichting klimaatinstallatie EPBD (richtlijn voor energieprestaties van gebouwen) III
Op 10 maart 2020 is een keuringsverplichting voor ketels en airco's opgenomen in het Bouwbesluit. De keuringsverplichting – die volgt uit Europese wetgeving - geldt voor installaties groter dan 70 kW en betreft de volledige klimaatinstallatie in gebouwen.
De energiekeuring kan in belangrijke mate bijdragen aan het realiseren van de CO2 doelstellingen. Tekortkomingen in het energiezuinig afstellen/inregelen van installaties leiden nu al tot forse energieverliezen, en maken het daarnaast lastiger om duurzame bronnen goed in te zetten: zonder goede afstelling/inregeling van installaties functioneren deze installaties vaak minder goed en worden verwachte energiebesparingen onvoldoende gehaald. De keuringen zijn erop gericht dat de installaties energiezuinig blijven functioneren.

De keuringsverplichting kende nog een overgangsperiode tot maart 2022. Tijdens die overgangsperiode was het loket waar de keuringen worden afgemeld (SCIOS) nog niet optimaal beschikbaar.
De OD NZKG heeft de gesignaleerde knelpunten bij het SCIOS loket in samenwerking met de VNG aan de orde gesteld bij het ministerie van BZK. Pas in juni 2022 was het mogelijk om data binnen te halen.
Medio juli concludeerde de VNG – op basis van de evaluatie EPBD vanuit het rijk - dat de EPBD verplichting op dat moment niet goed te handhaven was, dat vanuit het land werd aangegeven dat de keuringen niet effectief zijn en dat er wordt gewerkt aan een alternatieve aanpak. Deze alternatieve aanpak is in concept gedeeld, maar (nog) niet definitief gemaakt.
De alternatieve aanpak richt zich daarbij op stimuleren en controleren wat meer tijd en inzet zal vragen van de uitvoerende



instantie. De OD NZKG onderzoekt in dat kader een eigen alternatieve aanpak voor 2023.
Gelet op het bovenstaande is er in 2022 minder inzet gepleegd op de daadwerkelijke controles. Wel is de OD NZKG bezig om een integraal dashboard te ontwikkelen waar alle beschikbare energiegegevens per bedrijf ten behoeve van wetgeving samengevoegd wordt; een energieportfolio. Externe data – zoals label C, EPBD, BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) – zijn daarbij in de tweede helft van 2022 ingeladen in ons zaaksysteem en gekoppeld met de inrichtingen. Ook in 2023 gaan wij door met deze ontwikkeling.

Circulaire economie

Door deelname aan energietafels, ondersteuning in kennis- en beleidsontwikkeling op het gebied van circulaire economie en het integraal werken vanuit verschillende programma's, draagt de OD vanuit het programma bouw bij aan het realiseren van beleidsdoelen.
Er is gestart met een plan van aanpak Circulair bouwen. Ook wordt in Metropoolregio Amsterdam (MRA) verband sterk ingezet op houtbouw, waarvoor het Team Constructieve veiligheid een presentatie heeft verzorgd voor belangstellenden binnen de MRA welke aandacht nodig is om in hout te bouwen in relatie tot wet- en regelgeving.

Asbest

In 2022 zijn we gestart met LAVS[1]-gestuurd afhandelen van asbestsloopmeldingen en het handhaven op overtreders. Amsterdam heeft op 1 juli 2022 haar asbesttaken overdragen aan de OD, hiervoor is een overdrachtsproces ingericht. Op 1 oktober 2022 is begonnen met uitvoering van het proces. In de praktijk is gebleken dat het aantal ingediende meldingen is achtergebleven bij de door Amsterdam gegeven prognose. Bij Ouder-Amstel maar ook bij Haarlemmermeer, Uithoorn en Diemen zijn in 2022 meer zaken binnengekomen.
Voor gemeente Zaanstad wachten we nog op de overdracht, deze zal in 2023 plaatsvinden.

Controle brandveiligheid

In 2022 zijn de brandveiligheidscontroles weer ingepland en volgens begroting uitgevoerd.

Capaciteit

Wat we blijven zien is dat het moeilijk is om vast personeel aan ons te binden binnen het werkveld bouw. Door het grote verloop van (ervaren) personeel is extra inhuur nodig om nieuwe collega's te begeleiden en op te leiden.

De OD NZKG heeft de inhuurcapaciteit binnen het werkveld Bouw niet gelijk met de terugloop in de aanvragen afgebouwd. De terugloop van vergunningaanvragen loopt namelijk met vertraging door op de capaciteitsinzet, immers lopende aanvragen moeten nog worden afgehandeld.
Het werkveld bouw kent een aanzienlijke flexibele schil die ingericht is om makkelijk af te kunnen schalen wanneer het werkaanbod terugloopt. Echter, in dit tijdsgewricht van grote schaarste op de arbeidsmarkt gecombineerd met een urgente opgave op het gebied van woningbouw en complexe projecten in het kader van bijvoorbeeld de energietransitie is het risico groot dat de afgeschaalde capaciteit niet meer beschikbaar is wanneer deze alsnog weer nodig. Een situatie vergelijkbaar met het 'Schiphol effect'. In afstemming met ons bestuur is daarom besloten de flexibele schil niet af te bouwen. Hiermee borgen we in de toekomst voldoende robuust ingericht te zijn om de complexe opgaven in het Noordzeekanaalgebied aan te kunnen.

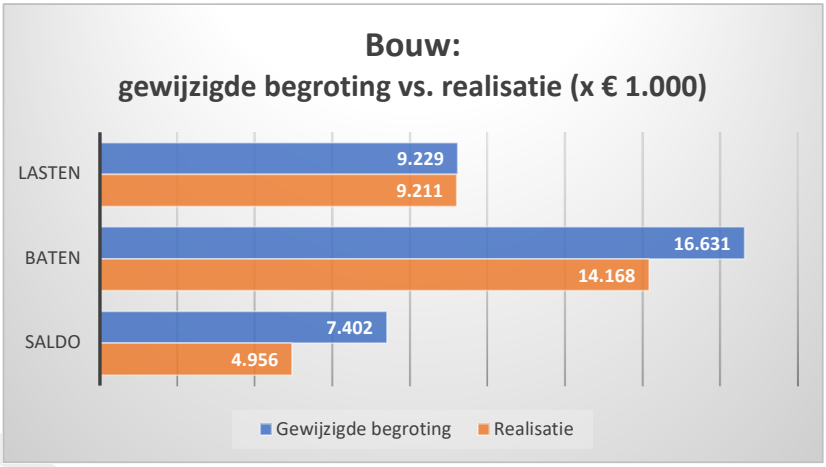
Binnen het team T&H Constructieve Veiligheid is er sprake van een structureel capaciteitsprobleem, wat van invloed is op de kwaliteit en levertijd van het advies. De beperkte capaciteit binnen het team wordt zoveel mogelijk op de meest risicovolle en innovatieve dossiers ingezet. Vanwege deze ondercapaciteit is het door het team constructieve veiligheid niet gelukt om op het Uniform Uitvoeringsniveau te werken. Wij maken gebruik van het op- en afschalen binnen het beleid bij deelgoedkeuringen. Dit houdt in dat bij voldoende vertrouwen over de hoofdconstructie bij detailstukken minder intensief getoetst kan worden.

1 Landelijk Asbest Volg Systeem

Financiële verantwoording

De realisatie van het programma Bouw is per saldo 2.445k lager dan begroot. De baten zijn 2.463k lager dan begroot. De kleinere vergunningaanvragen zoals WABO en BOM A1,A2 blijven achter ten opzichte van de prognose alsmede de vergunningaanvragen voor verbouw. Ook bij het project A9 zijn door vertragingen in het project niet de geprognotiseerde baten gerealiseerd. Arbeidsmarktproblematiek zorgt er bij advies constructieve veiligheid voor dat de baten hier achter blijven. Bij de halfjaar rapportage was dit beeld positiever doordat er gesprekken liepen met mogelijk nieuwe medewerkers die uiteindelijk niet gestart zijn. Verder is te zien dat de asbesttaken die vanuit Amsterdam zijn overgekomen halverwege het jaar later op gang zijn gekomen en hierdoor niet de geprognotiseerde baten gerealiseerd zijn. De lasten zijn 18k lager dan begroot. Dit komt met name doordat de inhuurcapaciteit binnen het werkveld Bouw niet gelijk met de terugloop in aanvragen is afgebouwd. De lopende aanvragen moeten nog worden afgehandeld.

Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma bedrijfsvoering.



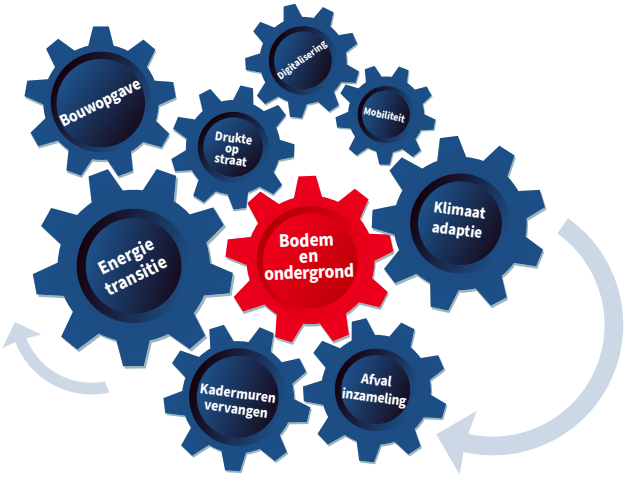
Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

(bedragen x € 1.000) **Programma Bouw**	**Gewijzigde begroting**	**Realisatie**	**Realisatie vs gewijzigde begroting**
Lasten	9.229	9.211	-18
Baten	-16.631	-14.168	2.463
Saldo	**-7.402**	**-4.956**	**2.445**

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.2 Programma Bodem

De grond onder onze voeten is letterlijk de basis waarop wij wonen, werken, spelen, ons verplaatsen en ons voedsel verbouwen. Het is een belangrijke bron voor grondstoffen: zand, grind, cement en drinkwater. We gebruiken de bodem ook voor energieopslag en -distributie. Op onze bodem moeten we dus zuinig zijn, maar dat zijn we vaak niet: we dumpen afval, lozen afvalwater, gebruiken bestrijdingsmiddelen en wijzigen de temperatuur van het grondwater. Door de eeuwen heen is de bodem in Nederland op veel plekken, bewust of onbewust, vervuild. De uitvoering van de wettelijke VTH-taken draagt bij aan een schonere en gezondere bodem.



De grote woningbouwopgave bij onze opdrachtgevers levert veel bodemverplaatsingen op.
Maar ook voor de energietransitie heeft de ondergrond een spilfunctie: als bron van warmte, voor opslag van (zomer)warmte en (winter)koude en voor distributie van energie.
Bodem en ondergrond vormen een belangrijke radertje in de integrale aanpak van al deze vraagstukken.
Bodem levert de noodzakelijke inzet van expertise voor de versnelling daarvan.

Terugblik en ontwikkelingen

In 2022 heeft de OD NZKG vanuit het programma Bodem een bijdrage geleverd aan verschillende beleidsbijdragen waaronder woningbouw, gezond leefklimaat, energiebesparing en -transitie, klimaatadaptatie en circulaire economie.

Circulaire economie

De afgelopen decennia is toezicht op afvalstoffen zoals grondstromen als laag risico ingeschat. Uit onderzoek blijkt dat bij overdracht van afvalstoffen (schakels in de keten) meer risico is op milieucriminaliteit/ ondermijning dan ingeschat. Zie ook het rapport van RIVM. De OD NZKG heeft in 2020 pilotprojecten gestart die in 2022 voortduurden. We hebben toezicht gehouden bij onder andere:

- transport van een afvalstof naar een andere inrichting,
- de overgang van afvalstromen naar een ander bevoegd gezag (bijv. ander OD-gebied).

Op basis van het inzicht in wat de opbrengst van dit ketentoezicht is hebben wij een voorstel voor het Uitvoeringsprogramma 2023 gemaakt. We hopen aan te kunnen tonen hoe verscherpt toezicht bijdraagt aan de ambities van opdrachtgevers in het kader van terugdringen van ondermijning, een veilige en schone omgeving en circulaire economie.

Illegale saneringen
In 2022 is het aantal geconstateerde illegale saneringen verder gedaald. Uitvoerende partijen houden zich steeds beter aan wet- en regelgeving.

Energiebesparing en energietransitie
Vanwege de duurzaamheidsopgave is het nodig om veel in de grond te werken, denk hierbij bijvoorbeeld aan de warmte-koude opslag. Dat betekent dat het in de ondergrond steeds drukker wordt. Wij informeren gebruikers van WKO-systemen over de effectiviteit van het systeem. Indien sprake is van grote afwijkingen in de opslag van koude of warmte, vragen we om een plan van aanpak voor herstel van de balans of om effectief gebruik van het overschot. In 2022 is een stijging van het aantal WKO-systemen te zien. Er zijn steeds meer gebouwen die de gasketel vervangen voor een open bodemenergiesysteem.

Pilot regionaal kennis schakelpunt
De trend is dat er veel aandacht is voor de bodem, in bredere zin. Ruimte is schaars en bodem wordt meer en meer gezien als integraal onderdeel van de grotere maatschappelijke Ruimtelijke Ordening woningbouwopgaven. Dit wordt nog eens bevestigd door de kamerbrief “Water en bodem sturend” van de minister van Infrastructuur en Waterstaat van 25 november jl. De integrale, multidisciplinaire aanpak wordt – in de geest van de OW – steeds belangrijker in gesprekken met onze opdrachtgevers. Daarnaast wordt de kennis over de bodem in de vorm van een kennisinfrastructuur landelijk door ODNL als project ontwikkeld en opgepakt. De regio Noordzeekanaalgebied is – in samenspel met de provincie en gemeenten – een pilot gestart met als doel te komen tot een regionaal kennisschakelpunt op het gebied van bodem. In 2022 zijn afspraken gemaakt betreffende de werkzaamheden die voor het Regionaal Schakelpunt (RSP) gedaan worden. Dit houdt onder andere in dat er bodemberaden en kenniswebinars worden georganiseerd, dat er afstemming wordt gezocht met verschillende OD’s en een klankbordgroep en dat er kennisorganisaties aan overheden gekoppeld worden. Ook is er gestart met een website die in 2023 in gebruik zal zijn. Begin 2023 zal de evaluatie van de pilot plaatsvinden en duidelijk worden hoe er een vervolg kan worden gegeven aan het RSP.

Saneringsevaluaties
De afgelopen jaren is er door diverse redenen een achterstand ontstaan in de afhandeling van de saneringsevaluaties.
Het afgelopen jaar is de personeelscapaciteit op orde gebracht (4 nieuwe medewerkers) en zijn een paar ervaren externe medewerkers ingehuurd. Door deze optimalisatie van de personeelskwantiteit en -kwaliteit was het mogelijk om 384 evaluaties in 2022 af te handelen. Daarvan waren er 324 vóór 2022 ontvangen en zijn er 60 in 2022 ontvangen.

Omgevingswet
Binnen Bodemadvies is een grote inzet gepleegd op de voorbereiding van taken onder de Omgevingswet, zoals het opstellen van het bodembeleidskader onder de Omgevingswet voor opdrachtgever Amsterdam, maar ook voor de overige gemeenten in regioverband. Het bodembeleidskader voor Amsterdam is afgerond en kan worden vastgesteld. Ook is in regioverband besproken hoe de grondwatertaken onder de Omgevingswet verdeeld kunnen worden onder de decentrale overheden. Er is nog geen duidelijkheid hoe dit door de gemeenten zal worden opgepakt. Eind 2022 is gestart met de maatwerkvoorschriften die gemeenten kunnen toepassen in het Omgevingsplan. Ook is een plan van aanpak opgesteld voor een aanpassing van het beleid ten aanzien van PFAS.

In 2021 is een visie opgesteld voor het Bodem Informatie Systeem (BIS) en een projectvoorstel geschreven, met als doel om de overgang naar de Omgevingswet (OW) in het BIS te actualiseren en aan te passen aan de nieuwe wet. Dit is in de gehele regio, voor alle gemeenten en provincie, relevant, evenals voor de bureaus die actuele en op toegankelijke wijze informatie over de bodem uit het systeem willen ontvangen. Fase 1a is zo goed als afgrond. Ook is er een start gemaakt met de kwaliteitsverbetering van de bodemdata.Begin 2023 zal worden gestart met fase 1b. Om dit goed te kunnen doen is het noodzakelijk om het BIS zo compleet mogelijk met bodemdata gevuld te hebben. In 2022 zijn er daarom veel bodemonderzoeken in het BIS opgenomen. Door de inzet van extra invoercapaciteit was het mogelijk om de extra rapporten van projecten in te voeren. Totaal zijn er ca. 1100 bodemrapporten ingevoerd. Dit waren reguliere invoerlijsten uit de periode 2020/2021/2022, het loodproject van Amsterdam, het A9 deelrapporten project, Zuidas, Zeesluis IJmuiden, enz.

Ook zijn er nieuwe productbladen voor de nieuwe PDC onder de Omgevingswet gemaakt.

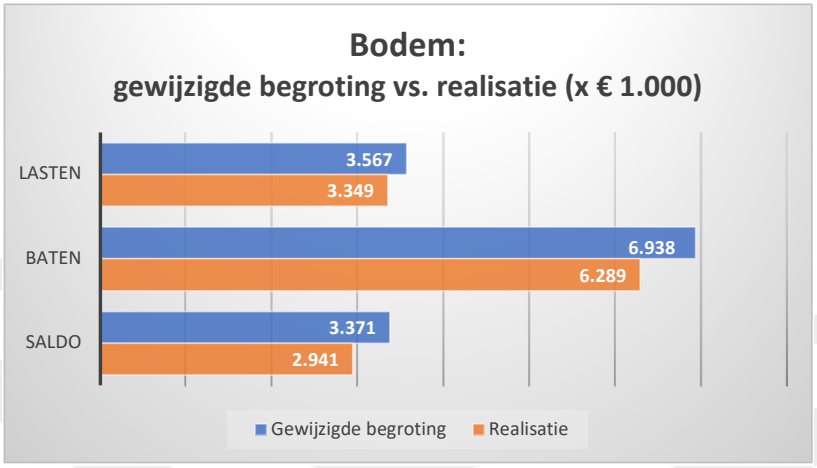
Kwaliteitsverbetering Bodeminformatiesysteem

Op dit moment zijn er meerdere partijen die data invoeren in het BIS. De controle op de data-invoer is beperkt en niet structureel. Dit moet worden geprofessionaliseerd om er voor te zorgen dat er met betrouwbare en gevalideerde bodemdata wordt gewerkt. Er is contact gezocht met een externe partij met jarenlange ervaring op het gebied van data-analyse en foutcontrole op BIS-datasets. Een eerste scan is gedaan.

Er is een plan van aanpak opgesteld waarin de professionalisering van de data-controle is uitgewerkt. Dit is gekoppeld aan fase 1b van het project voor het actualiseren van het BIS aan de Omgevingswet.

Financiële verantwoording

Het programma Bodem heeft per saldo een nadeliger resultaat van 431k ten opzichte van de begroting. De baten voor bodem zijn 649K lager dan begroot. De lasten voor bodem zijn 218k lager dan begroot. Het nadelig resultaat komt met name door een terugloop in aanvragen/meldingen op de outputproducten. De trend voor meer beleidsadvies die bij de halfjaar rapportage te zien was heeft zich niet doorgezet naar het eind van het jaar. Ook hierdoor zijn de baten lager dan begroot. Daarnaast is er een reservering gemaakt voor bodemtoezicht bij de overgang naar de Omgevingswet. Dit geld is gereserveerd in het kader van overgangsrecht voor het uitvoeren van toezicht op onder Wet Bodembescherming bevoegd gezag reeds in 2021 en 2022 beschikte saneringen. Nu valt dit nog onder bevoegd gezag PNH, maar onder de Omgevingswet zijn gemeenten bevoegd gezag.
Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma bedrijfsvoering.



Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma bedrijfsvoering.

(bedragen x € 1.000) **Programma Bodem**	**Gewijzigde begroting**	**Realisatie**	**Realisatie vs gewijzigde begroting**
Lasten	3.567	3.349	-218
Baten	-6.938	-6.289	649
Saldo	**-3.371**	**-2.941**	**431**

(-/- = 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 2022

Actualisatie Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid 2019-2022

Per 1 januari 2023 liep het huidige Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid 2019-2022 af. Gemeenten en de provincies zijn verzocht om de looptijd van het Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid 2019-2022 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied te verlengen tot het moment van vaststellen van de nieuwe uniforme strategie voor vergunningen, toezicht, handhaving en advisering ODNZKG.

Gezamenlijke VTH-strategie voor 2023 -2026

In de Samenwerkingsagenda 2022-2024 van de vier Noord-Hollandse Omgevingsdiensten is afgesproken om toe te werken naar een gezamenlijke VTH-strategie voor 2023 -2026. Waar dit kan wordt het gezamenlijk gedaan. Waar maatwerk nodig is, bijvoorbeeld strategie gericht op enkel de eigen deelnemers, wordt dit individueel gedaan. In het Algemene Kader ‘Naar een gezamenlijke VTH&A-strategie Noord-Holland’ hebben de 4 OD’s in Noord-Holland zijn de kaders voor het gezamenlijke proces vastgelegd. Dit Algemeen Kader is een gezamenlijk resultaat van de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten en zal in alle vier de besturen worden geagendeerd met het verzoek dit vast te stellen, waarbij ruimte wordt gelaten voor nadere uitwerking en bijstelling. Eind 2022 heeft het Algemeen Bestuur ODNZKG het document vastgesteld.

In de afgelopen periode is samen met de andere drie Omgevingsdiensten in Noord-Holland gewerkt aan de uitwerking van het kader. Een eerste bestuurlijke afstemming met de 4 Noord Hollandse Od’s heeft plaatsgevonden. De gezamenlijke strategie dient als bouwsteen voor de actualisatie van het Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid ODNZKG 2019-2022.



Bijdrage aan beleidsdoelstellingen in 2022

Zeer Zorgwekkende Stoffen

OD NZKG voert in opdracht van de provincies de inventarisatie uit naar uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in afvalwater en naar de lucht. Vele bedrijven zijn benaderd om duidelijkheid te krijgen over ZZS-gerelateerde gegevens. Er zijn uitgebreide rapportages aangeleverd, waarin ook de benodigde vervolgacties zijn beschreven. Hiermee hebben we inzicht in het gebruik en immissies van ZZS, inclusief een overzicht van welke vergunningen hierop aangepast moeten worden.

Er zijn als vervolg door een aantal bedrijven vermijdings-en reductieprogramma's (VRP's) opgesteld en deze worden door de OD NZKG beoordeeld. De OD NZKG zal de maatregelen uit het VRP vastleggen 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 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 2023.

Afvalbedrijven

Er wordt nu landelijk vanuit het IPO gecoördineerd gekeken hoe we grip kunnen krijgen op de problemen die er zijn om de ZZS-inventarisatie bij afvalbedrijven goed in beeld te krijgen. Hiervoor zijn in 2022 botsproeven uitgevoerd tussen overheid en branche, bijeenkomsten gehouden en notities opgesteld. Hier hebben wij actief aan deelgenomen.
Samen met de afvalbranche is 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.
- Ook het kunnen krijgen van inzicht verschilt sterk.

De botsproeven bevestigen dat een integrale en ketengerichte aanpak nodig is. Dat wil zeggen dat er naast de inzet van VTH ook maatregelen aan de voorkant (ministerie van IenW) nodig zijn en innovatie (ministerie van EZK) in het vervangen, meten en raffineren van ZZS uit afvalstromen gestimuleerd moet worden. Ook een horizontale integratie (ZZS en Arbo-risico's) is van belang. Er is – ondanks de onzekerheden en afhankelijk van de keten – ook nu al ruimte voor aanvullende maatregelen, maar er zijn ook grenzen aan hoe ver minimalisatie kan. 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. In 2023 wordt onderzocht wat hiervoor nodig is vanuit de 6 BRZO-OD's.

Belangrijke wijziging Activiteitenregeling milieuregelgeving

Vanwege het uitstel van de Omgevingswet en de inzet van het Rijk op ZZS is de Activiteitenregeling milieubeheer (Arm) op 4 november 2022 gewijzigd voor zover de overgangsperiode geldt om aan strengere emissienormen naar lucht te voldoen voor 76 ZZS. Het overgangsrecht voor deze 76 ZZS, waaronder een groot aantal zware metalen (nikkel, lood, cadmium, chroom-6, etc.) liep tot 1 januari 2025 in de Arm. Tot dan zouden er soepelere eisen gelden bijvoorbeeld voor lood 0,5 mg/Nm3 en vanaf 1 januari 2025 0,05 mg/Nm3. Met deze wijzigingsregeling is deze datum van 1 januari 2025 als overgangsdatum aangepast naar 1 januari 2023. Dit betekend dat bedrijven per 1 januari 2023 aan de strengere normen moeten voldoen als de algemene regels voor lucht van toepassing zijn voor deze 76 ZZS die vrij frequent voorkomen bij diverse inrichtingen in ons gebied.

Door de inventarisatie van ZZS bij de provinciale bedrijven heeft de OD NZKG voor de provinciale bedrijven een goed beeld waar de 76 ZZS worden uitgestoten, waarvoor de overgangsperiode is verkort. Hierdoor kunnen de betreffende bedrijven (gemakkelijk) worden benaderd om inzicht te krijgen of er een overschrijding is en zo ja om te komen met een aanpak om z.s.m. aan de normen te voldoen. Dit traject zal ingezet worden in Q1 2023.

Impulsprogramma chemische stoffen

Op 16 december 2022 is het impulsprogramma chemische stoffen 2023-2026[2] naar de Tweede Kamer verstuurd. De OD NZKG heeft actief deelgenomen aan de totstandkoming van het programma. De knelpunten uit de brief van 1 april 2022 betreffende knellende wet- en regelgeving waaronder het ontbreken van een toetsingskader voor de VRP's, het ontbreken van een toetsing betreffende cumulatie zijn onderdeel van het programma. De OD NZKG zal zich ook in 2023 en verder inzetten voor een bijdrage aan dit programma dat bijdraagt aan een gezonde leefomgeving.

Tata Steel

In 2022 heeft het dossier Tata Steel een enorme vlucht genomen in belangstelling van politiek, pers en omgeving. Het programmateam heeft alle zeilen bij moeten zetten om naast het reguliere VTH-werk, dat eveneens voor steeds grotere uitdagingen stond, de vele informatie- en handhavingsverzoeken af te handelen. En dat in een tijd waar de arbeidsmarkt zeer krap is. Hieronder worden kort de belangrijkste resultaten en mijlpalen uit het programma beschreven.

We hechten veel waarde aan dialoog met de omgeving. De omgevingsmanager is daarom veel in gesprek met omwonenden en bewonersgroepen. Hierbij sluiten regelmatig ook andere collega's vanuit het programma aan om inhoudelijke toelichting te geven. In het voorjaar van 2022 is een bewonersbijeenkomst georganiseerd bij Dorpshuis De Moriaan in Wijk aan Zee - waar de dependance van OD NZKG is gehuisvest - om het genomen geurbesluit toe te lichten. Verder is afgelopen jaar het dashboard Overlastmeldingen en ongewone voorvallen Tata Steel op de website geplaatst. Hierop kunnen geïnteresseerden de locatie, aard en tijdstip terugvinden van ongewone voorvallen en overlastmeldingen bij Tata Steel.
Het toezicht op de kooksgasfabrieken, met name nummer 2 (KGF2) koste relatief veel capaciteit. Dit ging gepaard met veel inzet rondom Last onder Dwangsom, videobeelden vanuit de omgeving die als handhavingsverzoeken werden ingediend, en procesverbalen. Als gevolg heeft OD NZKG zelf een pilot gestart met het toepassen van cameratoezicht als VTH-instrument.
In 2022 zijn door de vergunningverleners diverse actualisaties doorgevoerd bij vrijwel alle werkeenheden bij Tata Steel. Hierbij zijn diverse Best Beschikbare Technieken opgenomen in de vergunning en zijn er ontwerpbesluiten gemaakt. Dit met oog op het reduceren van emissies en aan te sluiten bij het Schone Lucht akkoord.
Verder is er inzet gepleegd op onderwerpen zoals het grondwateronderzoek (i.e. chroom-VI), het geurbesluit, beoordeling van het vermijdings- en reductieplan (VRP), en is er een begin gemaakt omtrent de transitie naar Groen Staal.

2 https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2022/12/16/bijlage-programmaplan-impulsprogramma-chemische-stoffen-2023-2026



Digitalisering / AADV

In 2021 is verkend of wij als OD NZKG willen aansluiten op de ambitie van het programma Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV) van PZH/DCMR. Oorspronkelijk zou dit een eigenstandige verkenning van de OD NZKG zijn. Later is besloten dat er door de 6 BRZO-OD's een landelijke verkenning wordt uitgevoerd. Hierbij is in beeld gebracht welke inspanningen, kosten en processtappen nodig zijn voor het al dan niet deelnemen aan de AADV. Het resultaat van de verkenning en het advies zijn in december 2021 besproken in het Ambtelijke adviescommissie Milieu, Toezicht en Handhaving (AAC MTH). In 2022 zijn in 6-BRZO-verband verschillende nadere onderzoeken en projecten opgestart met als doel zicht te krijgen op onder welke condities en op welke wijze verbreding en adoptie van AADV landelijk vorm kan krijgen. Deze onderzoeken lopen nog.
Vooralsnog is er nog geen definitieve beslissing genomen over het al dan niet landelijk omarmen van de programmadoelen van de AADV. De OD NZKG draagt wel actief bij aan het programma van PZH/DCMR. In afwachting van een definitieve beslissing met betrekking tot het programma van PZH/DCMR neemt OD NZKG alleen "no regret" acties met betrekking tot de digitalisering van vergunningen. Om een beter beeld te krijgen van de baten en lasten die bij de implementatie van de DIGI-V-tool van de AADV spelen, is in 2022 in afstemming met PZH/DCMR bij ODNZKG een pilot met deze tool gestart.
In 2022 heeft de OD NZKG een digitale tool ontwikkeld voor het monitoren van de informatie die bedrijven rapporteren in de Elektronische Milieujaarverslagen over hun emissies naar lucht.

Voortgang en ontwikkelingen VTH taken

Naast reguliere VTH-taken is er, net als in 2021, sprake geweest van een voortdurende verhoogde aandacht, inzet en intensieve handhaving op bestuurlijk gevoelige dossiers zoals Tata Steel/Harsco.

Beleidsmatige prioriteiten zoals Energietransitie en Circulaire economie maar ook de woningbouwopgave in de aangewezen transformatiegebieden hebben voor extra inzet gezorgd. Net zoals in 2021 zien wij een toename van de maatschappelijke en politiek-bestuurlijke belangstelling voor de milieuthema's en daarmee ook een grotere informatiebehoefte over de duiding van milieueffecten. Verscheidene relevante rapporten, in 2021 gepubliceerd, zorgden ervoor dat de uitvoering van de VTH-taken onder een vergrootglas liggen (bijv. het rapport van de commissie Van Aartsen, of het onderzoeksrapport van de Randstedelijke Rekenkamer).

Om in Noord-Holland kennis te delen, samenwerking te vergroten en waar mogelijk een level playing field te ontwikkelen is de samenwerking tussen de 4 omgevingsdiensten in Noord-Holland geformaliseerd in de Samenwerkingsagenda 2022-2024. In de samenwerking op het gebied van Milieucriminaliteit vindt reflectie plaats van de uitkomsten van het rapport van de algemene rekenkamer "Handhaven in het duister". Daarnaast worden vaker informatiebijeenkomsten voor bewoners georganiseerd wanneer er een informatiebehoefte is vanuit de omgeving en wordt pro actief informatie gedeeld via openbare kanalen.

Vergunningverlening & regulering

Vergunningen zijn een instrument voor normering van milieubelastende activiteiten, waardoor de kans op overlast en veiligheidsrisico's wordt beperkt. De gecombineerde jaarlijkse werklast wordt bepaald door vergunningaanvragen van bedrijven (de zogenaamde autonome vraag) en actualisatie van vergunningen als gevolg van de doorwerking van technologische ontwikkelingen, gewijzigde wetenschappelijke inzichten, 'level playing field', de politiek-maatschappelijke agenda, nieuwe wet- en regelgeving en (wereldwijde) ongevallen en incidenten e.a.

Bij 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).
De hoge autonome vraag in combinatie met een krappe arbeidsmarkt zorgt er voor 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. 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 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. In 2022 is een pilot scherper vergunnen gestart welke op gestructureerde wijze inzicht geeft 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.

Het afschalen van de coronamaatregelen in 2022 heeft ervoor gezorgd dat evenementen weer veelvuldig georganiseerd worden. Dat betekent een toenemende druk op onze uitvoerende en adviserende taken. Op het gebied van ontbrandingstoestemmingen (bedrijfsmatig vuurwerk) was een significante stijging aanwezig. Een aantal gemeenten (waaronder Amsterdam) heeft een verbod ingesteld voor het afsteken van consumentenvuurwerk tijdens oudjaar en compenseerde dit door vooral vuurwerkshows toe te laten. Door de weersomstandigheden zijn de betreffende shows door ons verboden.

Verhoogde (media) aandacht was er afgelopen jaar voor het thema Water. De waterschaarste in de zomer leidde tot veel vragen uit de leefomgeving en media over de industriële grondwateronttrekkingen.
Het absolute verbod op activiteiten in het Grondwaterbeschermingsgebied is door de huidige Omgevingsverordening opgeheven. Dat zorgde voor een toenemende druk op onze vergunningverlening met vragen over de vergunningsmogelijkheden.

Opvallend waren de aanvragen door agrarische bedrijven voor brijnlozing (vooral kwekerijen). Deze aanvragen zijn onder strikte voorschriften vergund en zijn afgestemd met de provincie Noord-Holland in het kader van (grond)waterkwaliteit.

Datacenters
In maart 2020 besloot de provincie Noord-Holland dat zij voor inrichtingen met een opgesteld vermogen >50 MW bevoegd gezag was. Dit betrof voor zover bekend 33 datacenters, zowel nieuwe als bestaande. In 2022 heeft de focus vooral gelegen op nieuwe aanvragen. Dit heeft veel aandacht en capaciteit gevraagd, ook door het complexe karakter en de ‘nieuwigheid’ van de aangevraagde voorzieningen voor een datacenter.



Toezicht & Handhaving

Toezicht en handhaving hebben tot doel het vergroten van de milieukwaliteit en veiligheid van de fysieke leefomgeving, door het verbeteren van het naleefgedrag inzake milieuregels binnen de inrichtingen en bij activiteiten.

Toezicht

Toezicht bestaat uit een palet van instrumenten. Het uitvoeren van controles is daar slechts één van. 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. In dat kader is een nieuwe meldingenapp gelanceerd en 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).

In 2022 is een grote stap gemaakt in automatisering van de risicobenadering en prioriteitstelling binnen de branches. De analyse van milieubelang, naleefgedrag en bezoekfrequentie is geautomatiseerd. Toezichthouders evalueren de resultaten en plannen hun controles in op basis van deze prioritering. Als uit analyse blijkt dat preventief toezicht het meest succesvolle middel is om recidive te voorkomen, geniet dat de voorkeur. In 2022 is de focus gericht op het achterhalen van de bronoorzaak van het niet naleven. Er zijn pilots uitgevoerd waarbij we inzetten op het bereiken van een gedragsverandering bij bedrijven.

Specifiek toezicht

Binnen het werkgebied Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied is er ook aandacht voor Specifiek Toezicht in verband met bijvoorbeeld European Pollutant Release and Transfer Register (E-PRTR), Intensieve Handhaving, en Ondermijning. Binnen het werkgebied van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied hebben de bedrijven, voor wie de E-PRTR van toepassing is, hun jaarlijkse rapportage bij de OD NZKG ingediend. Via een online module wordt gerapporteerd over de emissie naar de bodem, water, lucht, afgevoerde afvalstoffen en gas- en energieverbruik. Deze gegevens worden gebruikt door het ministerie I&W om te rapporteren aan de Europese Commissie die de data gebruikt om beleid te ontwikkelen en evalueren. Alle rapportages worden beoordeeld op geloofwaardigheid, consistentie en volledigheid. De OD NZKG heeft beoordeeld op de thema's lucht (emissie), afval en energie. Voor de onderdelen water, bodem en de lokale thema's is alleen op geloofwaardigheid, consistentie en volledigheid beoordeeld. Betreffende Ondermijning is de samenwerking met partners voortgezet en van de actiedagen verslag uitgebracht bij de partners. Door deelname aan het DOVN is aansluiting bij de ontwikkelingen in de regio geborgd.

(Intensieve) Handhaving

Bij herhaaldelijke overtredingen passen wij bestuurlijke of strafrechtelijke handhaving toe. Bij Intensieve Handhaving besteden we aandacht aan bedrijven waar de reguliere handhavingsinstrumenten niet tot het gewenste naleefgedrag leiden. Deze dossiers kenmerken zich, naast een slecht naleefgedrag, vaak door verhoogde bestuurlijke aandacht en aandacht van de pers en in enkele gevallen ook van de omwonenden.

Energiebesparing bij bedrijven

Energiebesparing is belangrijk om Nederland vóór 2050 energieneutraal te maken. In het Nationaal Energieakkoord (SER) zijn afspraken gemaakt over energiebesparing, schone technologie en klimaatbeleid. Gemeenten en omgevingsdiensten zetten zich volop in om bedrijven te stimuleren om energiebesparende maatregelen te nemen. Dat is in veel gevallen een wettelijke verplichting.

De energietransitie in onze regio gaat steeds meer aandacht vragen van de VTH taken. Deze toename van aandacht komt door de politieke prioriteit voor de energietransitie, de nieuwe wet- en regelgeving, en de extra intensiveringsbudgetten die hiervoor beschikbaar komen. De klimaatopgave is één van de drie inhoudelijke opgaven uit de strategische agenda.

Om dit alles in goede banen te leiden en hier goed op voorbereid te zijn, heeft de OD NZKG in 2022 de mogelijkheid onderzocht tot het oprichten van een team T&H energiebesparingstaken.

We bundelen daarmee de kennis en kunde op het gebied van energiebesparing over de toezichtlijn en voorkomen de versnippering van de energiewetging over Bouwtaken (Label C en EPBD), Milieutaken (Energiebesparingsplicht) en Waterwet ten behoeve van openbodem energiesystemen (WKO's).

De focus van het toezicht is ook dit jaar gericht geweest op het daadwerkelijk doorvoeren van de energiebesparende maatregelen. De vorm die hiervoor is gekozen werd gedurende het eerste kwartaal van 2022 mede bepaald door de beperkingen die er waren op grond van de coronacrisis. Vanaf april 2022 was het weer volledig mogelijk om bedrijven te bezoeken en de energiebesparende maatregelen op locatie te controleren. In 2022 hebben de gemeenten Amsterdam, Haarlemmermeer, Amstelveen, Ouder-Amstel en Diemen de subsidie behorende bij het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven bij de Provincie Noord-Holland aangevraagd en toegekend gekregen. Voor de gemeenten Zaanstad en Uithoorn is de subsidie aanvraag in 2022 voorbereid.

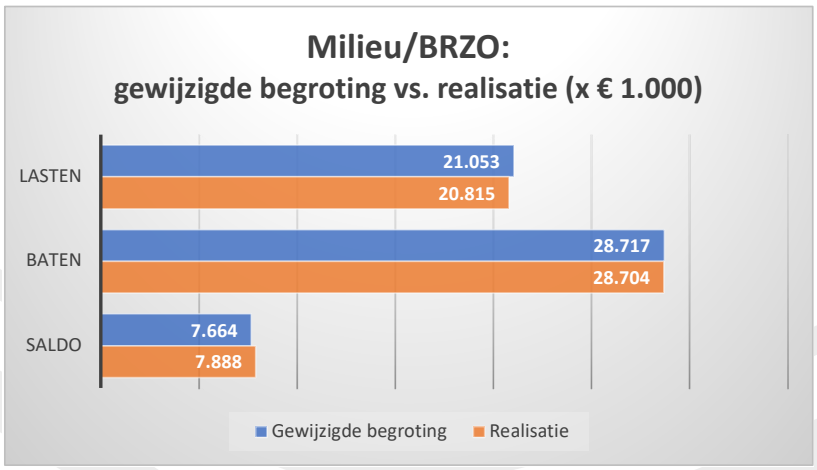


Financiële verantwoording

Het resultaat op het programma Milieu & BRZO is € 224K voordeling ten opzichte van de begroting.
Dit is voornamelijk toe te schrijven aan lagere lasten dan begroot (-€ 238K). Hiervan is € 153K gerelateerd aan capaciteit-lasten en -€ 391K aan materiële lasten. Daarnaast zijn de baten € 14K lager dan begroot.

De overschrijding bij de capaciteit-lasten komt voornamelijk voort uit hogere loonkosten dan begroot (+€ 318K). Dit wordt grotendeels gecompenseerd door lagere inhuurkosten dan begroot (-€ 165K). Dit tezamen geeft de genoemde overschrijding van € 153K.

De lagere baten zijn voornamelijk toe te schrijven aan een onderbesteding op verscheidene materiële budgetten, welke deels toe te schrijven zijn aan externe factoren. De zogenaamde UVO-baten laten een plus zien op het Output-gedeelte (+€ 699K), welke de ontwikkelingen van het bedrijvenbestand volgt. Dit wordt grotendeels gecompenseerd door lagere baten op het Regie-gedeelte (-€ 688K). Deze lagere baten op het Regie-gedeelte zijn voornamelijk toe te schrijven aan de BRZO-regie categorie, waar minder inzet is gepleegd dan begroot op producten zoals Regulering & Toezicht landelijke thema's en Intensieve Handhaving. Dit telt op naar € 371K lagere baten, welke weer worden gecompenseerd door hogere baten dan begroot bij subsidies en offertes (e.g. Specifieke Uitkering (SPUK) omtrent Toezicht en Handhaving Energiebesparing en/of doorbelastingen omtrent investeringen en meer inzet dan begroot op externe detachering).



Lasten zijn exclusief de lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma bedrijfsvoering.

(bedragen x € 1.000) **Programma Milieu/BRZO**	**Gewijzigde begroting**	**Realisatie**	**Realisatie vs gewijzigde begroting**
Lasten	21.053	20.815	-238
Baten	-28.717	-28.704	14
Saldo	**-7.664**	**-7.888**	**-224**

(-/- = 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 consignatiedienst en nieuwe wet- en regelgeving. De opdrachtgevers betalen voor deze producten jaarlijks een vast bedrag. Daarnaast is een aantal programma-overstijgende producten opgenomen: Bibob, Omgevingswet en Verweer in bezwaar en beroep. Deze producten worden op regiebasis afgerekend per opdrachtgever.

Terugblik en ontwikkelingen

Inzet informatie analisten

Bij de Omgevingsdienst beschikken we over veel interessante en betrouwbare data.
Het team Informatieanalyse kijkt of er patronen zijn in data en maakt de vertaalslag van nieuwe technieken naar concrete toepassingen. Data van externe bronnen gecombineerd met eigen data leiden tot nuttig toepasbare informatie in de dagelijkse uitvoeringspraktijk. Het doel is om uiteindelijk naar een data-gedreven organisatie te gaan. Het programma “datagedreven werken” is hierbij een belangrijke pijler.
Afgelopen jaar zijn er meerdere “projecten” opgeleverd die er toe hebben geleidt dat de OD betere keuzes heeft kunnen maken in de uitvoering, waardoor er efficiënter en effectiever kan worden gewerkt.

Eén van de belangrijkste projecten die in 2022 is gestart is de Risicoprioritering Branches. 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 plannen in 2023 hun controles in op basis van deze prioritering. In 2023 wordt het resultaat van de prioritering getoetst aan het risicobeeld van toezichthouders om het dashboard te optimaliseren. Dit is een mooie stap naar data-gedreven werken.

Bezwaar en beroep

De steeds intensievere menging van functies, de steeds mondigere en beter opgeleide inwoners, de toenemende aandacht van de pers en de toenemende juridisering bij procedures dragen bij aan een toenemend aantal bezwaar- en beroepzaken dat de OD NZKG behandelt. Er is tevens sprake van een toename van complexe bezwaar- en beroepzaken. Bij een groot deel van de bezwaar en beroepzaken wordt door de OD NZKG in overleg met de opdrachtgever gebruik gemaakt van de zgn. ‘informele aanpak’. Hierop wordt door de OD NZKG succesvol ingezet.
In het werkveld Bouw zien we een toename van bezwaar- en beroepzaken bij de gemeente Amsterdam. Gemeente Zaanstad kent een overschrijding van de uren in verband met OLAM. Daarentegen is zichtbaar dat minder uren zijn ingezet dan begroot voor de gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland. Voor de provincie Noord-Holland geldt dat deze uren zijn ingezet op juridische advisering inzake Tata Steel.

WOB/WOO en actieve openbaarmaking

Het aantal Woo-verzoeken blijft net als 2021 hoog. Vanwege de complexiteit en omvang van de vragen wordt hier meer capaciteit op ingezet dan begroot. Deze uren worden niet geschreven op opdrachtgeversniveau; ze worden verrekend via het randvoorwaardelijk pakket. Vanaf 1 januari 2021 houdt de OD NZKG bij hoeveel uren per opdrachtgever op dit product worden geschreven. Er is dekking op dit product voor ca. 1,3 fte. Er wordt momenteel ca. 3,5-4 fte ingezet op de Woo. Het Woo-proces is arbeidsintensief, omdat er ook zogenoemd ‘handwerk’ bij komt kijken, zoals het beoordelen van stukken op de geheimhoudingsgronden in de Woo en de grote hoeveelheid stukken die op verzoek openbaar worden gemaakt. Daarnaast wordt extra inzet gepleegd op de implementatie van de Woo, deze vereist een actieve openbaarmaking van bestuursorganen. De implementatie zal enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk.

Uitvoering van taken in het kader van de wet Bibob

Door de OD NZKG wordt de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Bibob) toegepast op aanvragen voor omgevingsvergunningen voor de activiteiten Bouw en Milieu. De Bibob helpt voorkomen dat de overheid door het verlenen van vergunningen criminele organisaties faciliteert. Ook wordt ingegrepen wanneer blijkt dat een vergunning structureel wordt ge-/misbruikt voor het plegen van strafbare feiten. In 2022 hebben we door capaciteitstekort minder uren kunnen inzetten op Bibob. Einde van 2022 is daar meer inzet op gepleegd, waarbij ook actief contact is gezocht met de betrokken afdelingen van de opdrachtgevers.

Consignatiedienst

De consignatiedienst adviseert en ondersteunt de gemeenten en provincies in ons werkgebied bij crisisbeheersing en rampenbestrijding maar ook bij veiligheid in het algemeen. Hiertoe zijn vanuit de OD NZKG verschillende 24/7 beschikbaarheidsdiensten op het gebied van omgevingszorg actief (milieu, bodem, bouw en communicatie).

De consignatiedienst is dit jaar actief geweest om de samenwerking met de veiligheidsregio's te versterken en het opbouwen van een veiligheids-informatie-knooppunt (VIK). Er wordt onderzocht hoe en welke data wij met elkaar kunnen en mogen delen. Samen werken wij aan voorspelbaarheid van het multi-veiligheidsbeeld in onze regio's. Wekelijks nemen wij deel aan de briefing van het multidisciplinair veiligheidsbeeld. Tevens is er een intensieve cybersecurity samenwerking met de veiligheidsregio's. Voor alle 7 veiligheidsregio's fungeren wij als contactpersoon en faciliteren waar nodig.

Omdat wij als ODNZKG een BRZO Omgevingsdienst zijn, is de samenwerking met de andere OD's belangrijk. Conform het nabijheidsbeginsel maken we afspraken en wordt er samen getraind en geoefend met scenario's. Opleiden, trainen en oefenen met risicoscenario's maakt deel uit van ons programma. Zo hebben wij in 2022 samen met de OVD-BZ getraind op alarmeringen en specifieke taakvelden.

In 2022 heeft de consignatiedienst 706 ongewone voorvallen in behandeling genomen en afgehandeld en zijn 71 incidenten afgehandeld. De nadruk van de interventie-inzet lag op de brand en broei bij afvalverwerkers.
In het jaar 2022 is er een nieuw geurbesluit in de vergunning van Tata Steel gekomen waarin de BRZO-geconsigneerden een belangrijke rol spelen bij de genormeerde meldingen van ernstige geuroverlast. De geconsigneerde krijgt automatisch een melding als de drempel van geuroverlastmeldingen (meer dan 10 in een uur) wordt overschreden. Hier is een protocol met interventie aan gekoppeld die ter plaatse moet worden uitgevoerd. In 2022 is er 1456 keer een stankcode gecontroleerd waarvan 306 keer de stankcode is ingesteld conform draaiboek en protocol.



Omgevingswet (Ow) en Wet kwaliteitsborging (Wkb)

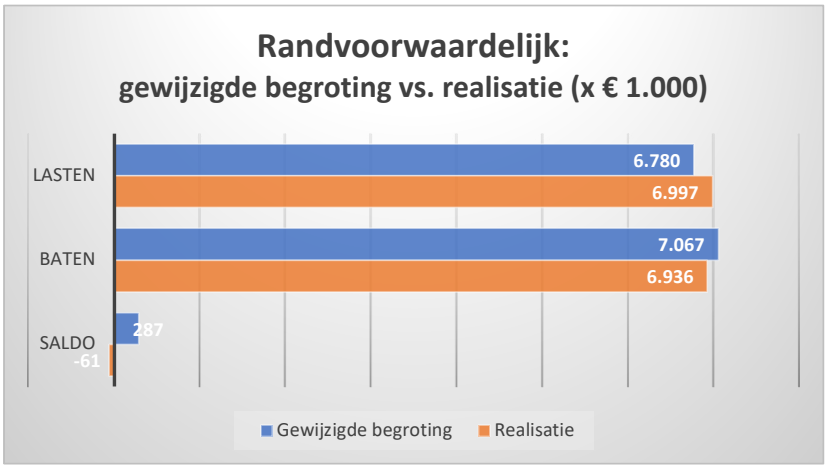
We zijn 2022 voortvarend begonnen met de laatste voorbereidingen voor de inwerkingtreding van Ow en Wkb, die toen nog voorzien was op 1 juli 2022. Deze inzet is iets getemporiseerd nadat eind januari 2022 tot een nieuw uitstel is besloten. Tot in het vierde kwartaal mikten regering, parlement en koepels op 1 januari 2023, maar dat werd eerst 1 juli 2023 en inmiddels is bekend geworden dat 1 januari 2024 de Ow wordt ingevoerd. Dit uitstellen maakt het plannen van de voorbereidingen uitdagend.

In de eerste helft van 2022 lag de focus vooral extern. We spraken met de opdrachtgevers over het gewijzigde takenpakket onder de Ow. Gelukkig is er inmiddels een landelijke beslissing over het basistakenpakket van de omgevingsdiensten, al zijn er nog vragen over de uitleg ervan. Door de decentralisatie krijgen de gemeenten meer (basis)taken, met name voormalige provinciale taken rond bodem, grondwater en gesloten bodemenergiesystemen, maar ondanks zeer veel discussie daarover krijgen zij daarvoor vooralsnog, conform het bestuursakkoord Omgevingswet, geen extra middelen.
Uit onderzoek van CEBEON bleek in het voorjaar van 2022 dat de transitiekosten bij de gezamenlijke omgevingsdiensten minimaal € 100 à € 140 mln. bedragen, terwijl in het Integrale Financieel Beeld Omgevingswet nog werd gesproken van minder dan €8 mln. Hiervoor is in de septembercirculaire nog € 150 mln beschikbaar gesteld aan de gemeenten.
Ook is gesproken over de herinvoering van leges voor milieuvergunningen, een extra inkomstenbron voor gemeenten en provincies. We gaan gezamenlijk uit van de landelijke modelverordening. We hebben een heffingsgrondslag bepaald en een in den lande breed gedragen tarieventabel aangereikt met daarbij enige nuanceringen. De impact van de Wkb is met de opdrachtgevers geanalyseerd en de resultaten zijn neergelegd in een handelingskader dat landelijke weerklank heeft gevonden. De Wkb blijkt lang niet alle publieke bouwtaken te verminderen, zeker niet bij de meer complexe die de OD NZKG uitvoert, maar wel de mogelijke gemeentelijke legesinkomsten. Onze producten- en dienstencatalogus is aangepast naar de nieuwe taken onder de Ow. Met de opdrachtgevers is afgesproken hoe we de financiering van de OD NZKG regelen in de eerste fase na inwerkingtreding, wanneer er bij deze PDC Ow nog geen gevalideerde ervaringscijfers en kengetallen zullen zijn.

Intern zijn de opleidingen aanvankelijk op een laag pitje doorgegaan. Pas in de maanden voor de geplande inwerkingtreding zijn de medewerkers de intensieve technische opleidingen gaan volgen, om te voorkomen dat de opgedane kennis weer weg zou zakken. Door het late uitstel gebeurt dit nu deels alsnog, waardoor gegeven opleidingen herhaald zullen moeten worden.
De aanpassing van werkprocessen en sjablonen loopt gestaag door. De omzetting van het bedrijvenbestand naar milieubelastende activiteiten is gestart (onder een ervaren nieuwe projectleider), evenals als de invulling van het nieuwe bodeminformatiesysteem (BIS) en het nieuwe Register Externe Veiligheidsrisico's (REV), waarin een groot aantal gegevens over risicovolle activiteiten opgenomen moet worden.
Het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) moet de steunpilaar vormen voor de Ow. We zijn begin 2022 gestart met het aansluiten van de werkprocessen en behandeldiensten. Dit gaat het langzamer dan gepland, mede omdat het DSO niet altijd stabiel en toegankelijk was. In de regionale 'ketentesten' blijkt het DSO nog veel aanvulling (informatie en vergunningcheckers) te behoeven door Rijk, provincie, gemeenten en waterschappen. Ook bleek hoe volstrekt onvoldoende het DSO is ingericht op het faciliteren van andere behandeldiensten dan de bevoegde gezagen zelf. Als dit probleem niet voor inwerkingtreding is opgelost, moeten wij en de bevoegde gezagen een zeer grote toename aan administratief werk verwachten: het handmatig sorteren en doorsturen van tienduizenden meldingen en aanvragen per jaar van en naar gemeenten, provincies, waterschappen, omgevingsdiensten en veiligheidsregio's. Wat dat betreft is het goed dat de Ow niet per 1-1-2023 in werking is getreden en dat nu ook het Rijk en de koepels serieus inzetten op zes maanden voor inwerkingtreding zekerheid over de datum en oefentijd met een stabiel DSO. Al deze activiteiten ten dienste van de gezamenlijke opdrachtgevers hebben een grote inzet gevergd op het product Nieuwe wet- en regelgeving. Deze bleef wel binnen de programmabegroting, maar die kon niet gedekt worden binnen de daarvoor in het reguliere randvoorwaardelijk pakket beschikbare uren. De rechtstreekse advisering op omgevingsvisies en omgevingsplannen volgt de planning van de opdrachtgevers. Op dat punt bleek bij hen een zekere temporisering na het herhaalde uitstel, waardoor op het regie-product Omgevingswet juist minder uren zijn gevraagd en geleverd dan in de UVO's was afgesproken.

Financiële verantwoording

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een nadeel van 348K ten opzichte van de begroting. De hogere lasten hebben te maken met hogere kosten voor de inzet op WOO en het omzetten van de wob naar de WOO. Tevens zijn er hogere kosten voor het aannemen van extra personeel bij diverse teams voor het programma Tata.
De dekking voor deze uren zit bij het programma Milieu en BRZO. Hier zijn als gevolg van extra inzet ook extra baten gerealiseerd. De lagere baten hebben voornamelijk te maken met uitstel van de Omgevingswet. Onze opdrachtgevers hebben minder adviesuren afgenomen.



Lasten zijn exclusief lasten voor bedrijfsvoering. Deze zijn opgenomen in het programma bedrijfsvoering.

(bedragen x € 1.000) **Programma Randvoorwaardelijk**	**Gewijzigde begroting**	**Realisatie**	**Realisatie vs gewijzigde begroting**
Lasten	6.780	6.997	217
Baten	-7.067	-6.936	131
Saldo	**-287**	**61**	**348**

(-/- = voordeel, + = nadeel)

2.5 Programma Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering ondersteunt en adviseert de organisatie op het gebied van personeelszaken, informatievoorziening, financiële administratie , communicatie, huisvesting, facility management, sturing, coaching en planning en control. Naast deze personele en materiele bedrijfsvoering kosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

Terugblik en ontwikkelingen

Publieksjaarverslag

In het voorjaar van 2022 is het eerste publieksjaarverslag 2021 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 2022 wordt er weer een publieksjaarverslag opgesteld.

Omgevingsmanagement

Rondom het dossier Tata Steel zetten we in op een planmatige manier strategisch omgevingsmanagement invulling te geven. Hiervoor is een omgevingsmanager aangesteld. De omgevingsmanager weet wat er speelt in het dossier en is op de hoogte van gevoeligheden en kansen. Afgelopen jaar is er op een structurele manier met belangengroepen en bewoners en andere stakeholders in gesprek gegaan over diverse onderwerpen rondom de staalfabriek.

Ook op andere dossiers hebben we heel regelmatig contact met bewoners. Dat contact gebeurt veelal een-op een of via een van de diverse bewonersavonden rondom bedrijven die (mogelijk) overlast geven. Tijdens deze avonden informeren we bewoners over nieuwe vergunningen en maken we veel tijd vrij voor het beantwoorden van de vragen.
In zijn algemeenheid zien we het aantal vragen vanuit bewoners, journalisten en andere stakeholders toenemen. De samenleving bevraagt ons steeds vaker op onze maatschappelijke opgave.

Social Media

We willen meer zichtbaarder zijn voor bewoners, bedrijven en stakeholders in onze omgeving. Het is belangrijk dat zij weten wat OD NZKG is en wat we voor ze kunnen betekenen door ze het juiste handelingsperspectief aan te bieden, bijvoorbeeld het gebruik van de meldingentool bij een klacht. Social media speelt belangrijke rol in bij het aanbieden van dat perspectief. Afgelopen jaar is gewerkt aan de implementatie van de social media strategie.

Toegankelijke brieven naar bedrijven

De Omgevingsdienst wil een toegankelijke dienst zijn voor bewoners en bedrijven in onze omgeving. Afgelopen jaar is gewerkt aan zichtbaarheid en aan het verstrekken van toegankelijke informatie
Zo zijn we gestart met het herschrijven van brieven die we naar burgers en bedrijven versturen. We herschrijven de brieven zoveel mogelijk naar taalniveau B1. Dat is een taalniveau dat ongeveer 80% van de Nederlanders begrijpt. En dat hoger opgeleiden trouwens ook prettiger vinden om te lezen, puur omdat het tijd scheelt. We hebben brieven en e-mails geselecteerd die het meest worden gebruikt waar de meeste vragen over binnenkomen en brieven die vooral naar mkb'ers gaan die geen juridische taal beheersen.

Datagedreven werken

De afgelopen jaren hebben we gebouwd aan mooie dataproducten die onze organisatie nieuwe inzichten biedt. Om meerwaarde uit onze data te halen zijn we in 2022 gestart met het verstevigen van het fundament onder het datagedreven werken. Om dit kracht bij te zetten pakken we dit programmatisch aan door zowel te werken aan het verbeteren van de interne samenwerking als het vergroten van onze kennis en vaardigheden. Daarnaast hebben we in kaart gebracht waar we nu staan ten aanzien van datagedreven werken en hebben we onze ambitie geformuleerd voor de komende twee jaar.

ICT projecten

Er zijn een aantal ICT projecten in 2022 niet uitgevoerd vanwege de transitie van de oude ICT beheerpartij naar de nieuwe. Door deze transitie en bijbehorende migratie was er beperkt tijd beschikbaar voor het opstarten en afronden van omvangrijke projecten. Deze projecten worden in 2023 alsnog opgepakt. De projecten zijn o.a.: Siem Soc (een systeem waarmee computerdreigingen, zoals hackpogingen of malware, beter worden gemonitord en in kaart gebracht), Wachtwoordkluis, E5 Licenties (uitgebreider pakket Microsoft waarmee aantal maatregelen vanuit de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) worden afgedekt en IAM (inrichten van Identity & acces Management) ter waarde van in totaal ruim 300K.

Arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt is ongekend groot: dat maakt het behouden van huidige en het werven van nieuwe medewerkers een grote uitdaging. Het besef dat werkzoekenden het voor het kiezen hebben, vraagt een andere benadering van de arbeidsmarkt: creatiever, klantvriendelijker, laagdrempeliger. Aan de andere kant moeten we ook aandacht schenken aan 'binden en boeien' van onze eigen medewerkers, want ook andere organisaties zijn op jacht naar nieuwe medewerkers en leggen vaak de rode loper uit.

Werving & Selectie

Eind 2021 heeft een kwartiermaker het programma W&S opgezet. Doel van het programma: een scherpe focus op het gerichter benaderen van de arbeidsmarkt, zowel op de traditionele manier als met innovatieve inzichten en middelen.

In mei 2022 is het programmateam officieel van start gegaan met de nieuwe programmamanager en de adviseur arbeidsmarktcommunicatie. Vanaf augustus is ook een recruiter in dienst gekomen om (onder meer met een aangeschafte module, LinkedIn recruiter) gericht kandidaten te zoeken, te benaderen en uit te nodigen. Dit met extra aandacht voor de specialistische functies, hoog opgeleide mensen met specifieke vakinhoudelijke kennis.

Voor het project 'Groen Staal' is met een bureau een campagne gevoerd op social media, om mensen met de relevante kennis en vaardigheden te werven. We hebben een aantal nieuwe medewerkers binnengehaald, maar niet alle opengestelde vacatures zijn vervuld. Wel had de campagne een zeer groot bereik, hetgeen bijdraagt aan de naamsbekendheid van de OD en ook op langere termijn een positief effect heeft.

Als we naar de cijfers over 2022 kijken, hebben onze inspanningen organisatie breed geresulteerd in mooie resultaten. Onze organisatie groeit en het lukt ons op veel functies voldoende mensen te werven. Ons traineeprogramma is al jarenlang succesvol. In 2022 zijn 60 mensen aangenomen, waaronder 6 nieuwe teammanagers. Daarnaast zijn 42 medewerkers intern doorgestroomd en zijn 10 externen overgestapt naar een ambtelijke aanstelling.

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 de 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 november 2022 is een projectleider gestart die in 2023 bij het merendeel van de teams in gezamenlijkheid een SPP traject zal 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.

Opleiden en ontwikkelen

Na een uitgebreide inventarisatie van het scholingsaanbod binnen de OD, is in het derde kwartaal 2022 de OD school opgericht. In de OD school zijn al onze trainingen op het gebied van kennis en vaardigheden ondergebracht. Medewerkers kunnen kiezen uit een breed opleidingsprogramma om zich te blijven ontwikkelen en ook nieuwe medewerkers zullen hun opleidingsprogramma binnen de OD school gaan volgen.

Binnen de OD school is eind 2022 ook het leiderschapsprogramma gestart voor alle leidinggevenden. De verschillende modules zijn gericht op het versterken van hedendaags leiderschap, waarbij ook weer de ontwikkeling en het behoud van medewerkers centraal staat én het behalen van de resultaten die we voorstaan.

Het Nieuwe Werken – hybride werken

Na de Coronapandemie zijn we massaal hybride gaan werken. Door dit hybride werken is de trend van activiteit-gerelateerd werken gegroeid: je werkt daar waar dit het meest geschikt is voor dat waar je mee bezig bent. Dat kan thuis, op kantoor of elders zijn. Dit zien we ook terug in de visie op het nieuwe werken en de aanbevelingen vanuit de organisatie die eind 2021 zijn gepresenteerd.

Afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het uitvoeren van deze aanbevelingen door het project ‘OD@waar jeookbent!’. Deels in de vorm van ‘De Proeftuin’, waarin verschillende proefopstellingen zijn uitgeprobeerd voordat definitief wordt besloten over verbouwing van het kantoorpand. Zoals het werken met Ruis- Bruis- en Stiltezones, één verdieping speciaal voor projectmatig werken en overleggen met grote groepen. Daarnaast konden medewerkers en teammanagers deelnemen aan de trainingen: Effectief thuiswerken en Fit en Vitaal hybride werken en zijn een aantal richtlijnen vastgesteld, zoals: Richtlijn Tijd- en Plaatsbewust Werken, Werken in het buitenland en de Faciliteitenregeling. Nog niet alle aanbevelingen zijn afgerond. Begin 2023 wordt het project ‘OD@waar je ook bent’ geëvalueerd en zullen de herinrichting van het kantoorgebouw en het vervoersbeleid verder worden doorgevoerd.

Automatisering

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. In 2022 zijn ruim 100.000 (103.726) zaken en bijna 200.000 (196.455) documenten geautomatiseerd verwerkt en in 2022 zijn 12 nieuwe processen geautomatiseerd en binnen de eerder opgeleverde processen zijn verbeteringen (stabieler) en uitbreidingen (extra aanvullende taken) doorgevoerd. We hebben nu een eigen Center of Excellence (CoE). Deze ontwikkeling zal vraag gestuurd verder doorgroeien. De volgende stap in deze automatiseringsontwikkelingen zullen plaatsvinden 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.

Informatieveiligheid

De OD NZKG heeft de afgelopen twee jaar 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 forensische 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.

Aanbestedingen en Inkoop

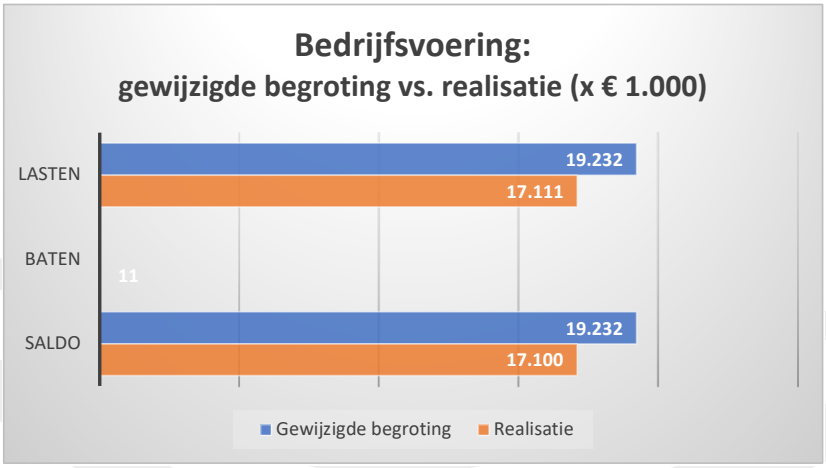
In 2022 zijn een aantal grote aanbestedingen afgerond, zoals ICT Beheer en Support, WGA verzekeringen en Verwerking Salarisadministratie. In enkele gevallen zijn de aanbestedingen begeleid door een externe partij. Voor de aanbesteding van het Zaaksysteem zijn de gunningsleidraad, het programma van eisen en wensen en de conceptcontractdocumenten opgesteld door een multidisciplinair team van OD medewerkers onder aansturing van een externe projectleider. Deze aanbesteding wordt in januari 2023 gepubliceerd.

In het kader van kennisdeling over inkoop en aanbestedingen en inkoop heeft team Inkoop bij de verschillende directies presentaties gegeven over de juridische grondslagen en praktische uitvoering van beide processen.

Financiële verantwoording

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 2.132K. Dit komt door lagere lasten (2.121K) door de posten onvoorzien, innovatie, (uitgestelde) omgevingswet en terughoudend beleid in verband met het verwachte negatieve resultaat van de OD. Door de aanbesteding van ICT support en beheer was er minder capaciteit beschikbaar om projecten te draaien en zijn grote ICT projecten uitgesteld.

De mutatie op de reserves is 21K lager dan begroot. Dit komt door een lagere onttrekking (73K) van de reserve Omgevingswet door uitstel van de wet en minder inzet op training van medewerkers. Tevens is er een hogere onttrekking gedaan uit de Reserve POB als gevolg van meer gekocht vitaliteitsverlof (52K) vanuit het POB



(bedragen x € 1.000) **Programma Bedrijfsvoering**	**Gewijzigde begroting**	**Realisatie**	**Realisatie vs gewijzigde begroting**
Lasten	19.232	17.111	-2.121
Baten	-	-11	-11
Saldo	**19.232**	**17.100**	**-2.132**

(-/- = 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 2022
- Frauderisico inventarisatie 2022
- Weerstandsvermogen, bestaande uit:
  - Inventarisatie risico's
  - Inventarisatie weerstandscapaciteit
  - Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen
- Financiële kengetallen

Ontwikkelingen 2022
In 2022 heeft de OD NZKG ingespeeld op de stapsgewijze beëindiging van de Covid maatregelen. Eind 2022 is het hybride werken gebruikelijk en wordt dit gefaciliteerd voor het personeel. De omgevingswet (en de wet kwaliteitsborging bouw) is opnieuw verder in de tijd verschoven met de startdatum voor invoering op 1 januari 2024. De verdere uitstel is ook van invloed op het valideren van de kengetallen. Uitstel leidt tot een verandering in de kwantificering van de risico's. In 2022 is er voor het eerst sprake van een flinke omzetdaling ten opzichte van de begroting 2022. Het conjuncturele risico is dit jaar aangepast. Het COVID aspect is niet meer actueel. De nieuwe benaming is omzetfluctuatie. Het inspelen van de organisatie op externe invloeden wordt steeds belangrijker.
Daarnaast zijn nieuwe risico's opgenomen voor Tata Steel. Zowel de wetgeving rondom de aanpassingen in het huidige productie proces als de ontwikkeling van Groen Staal waarbij de productie overgaat op andere energie bronnen, brengt voor de OD nieuwe risico's met zich mee.
In 2022 is een combinatie van verschillende risico's opgetreden. De omzet bij het werkveld bouw is flinke gedaald. Daarnaast zijn in het milieu werkveld meer kosten gemaakt dan vanuit de kengetal systematiek door de opdrachtgevers is vergoed. Bij de jaarrekening wordt een voorstel tot onttrekking aan de algemene reserve gedaan van 794K ter dekking van het negatieve resultaat van 2022.



Frauderisico inventarisatie 2022

In 2022 heeft de OD NZKG een inventarisatie gedaan voor fraude risico's. De laatste specifieke fraude inventarisatie was uit het jaar 2016. Uit de inventarisatie blijkt dat er in 6 jaar tijd het nodige is veranderd. Er zijn geen grote financiële fraude risico's aanwezig. De nieuwe aspecten liggen in het gebruik van middelen van de OD en in de informatiebeveiliging. De OD werkt actief met een awareness training voor het personeel om de veiligheid zoveel mogelijk te waarborgen. Ook de BIO wordt stapsgewijs geïmplementeerd. De security officer speelt daar een cruciale rol in.

De klachtenregeling is in 2022 aangescherpt met ook een externe klokkenluiders regeling. De vertrouwenspersoon van de OD ontvangt jaarlijks meldingen in verschillende categorieën. In 2022 zijn er 17 meldingen bij de vertrouwenspersoon binnengekomen. Dit betrof in geen een geval fraude of corruptie. De meeste meldingen gaan over situaties op de werkvloer.

Integriteitstrainingen worden via de OD school aangeboden aan het personeel.

De informatie via intranet biedt voor het personeel toegankelijkheid over veel van deze onderwerpen. Zo kan eenvoudig informatie worden gevonden over deze verschillende onderdelen die horen bij de risico beheersing van elementen van fraude.

De volledige frauderisico inventarisatie is met de accountant besproken en beschikbaar gesteld in het dossier voor de accountant.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio van de noodzakelijke weerstandscapaciteit ten opzichte van de beschikbare weerstandscapaciteit.

In onderstaande tabel volgt een overzicht van de risico's. Van alle risico's is het financieel effect (gevolg) ingeschat. Afhankelijk van de kans dat een risico zich voordoet, wordt een percentage van het financieel effect meegenomen in de berekening van de noodzakelijke weerstandscapaciteit.

Tabel: overzicht risico's

(bedragen x € 1.000)

RISICO'S	Totaal geschat financieel effect	Risico-bedrag 2022	Risico-bedrag 2023	Risico-bedrag 2024	Risico-bedrag 2025	Risico-bedrag 2026	Risico-bedrag 2027
Reeds bekende risico's							
Wet- en regelgeving	4.362	494	112	449	524	473	473
Omzetfluctuatie, conjunctuur en arbeidsmarkt	3.423	199	473	517	517	430	430
Bedrijfsvoering	923	60	60	122	60	60	60
Prestatiegericht financieren	2.661	908	536	536	337	337	337
	11.368	**1.661**	**1.181**	**1.624**	**1.438**	**1.300**	**1.300**

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 4.362K)

Omgevingswet

De invoering en de uitwerking van de Omgevingswet vormen aanzienlijke risico's.
De Omgevingswet zal een grote impact hebben op de taken, de werkprocessen en de inhoudelijke werkzaamheden van de OD NZKG.
Vele taken en het basistakenpakket veranderen van inhoud of van bevoegd gezag/opdrachtgever. Ook voor de opdrachtgevers is nog veel onduidelijk, bijvoorbeeld rond de overdracht van bodemtaken van de provincies naar gemeenten, de grote wijzigingen m.b.t. het geluidsstelsel en de gevolgen van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), die gelijktijdig in werking treedt. Het aangrijpingspunt van het milieurecht verandert van de inrichting naar de 'milieubelastende activiteit'. Er komen nieuwe instrumenten, zoals de bestuurlijke boete voor Brzo-bedrijven.
Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Daaraan moet nog veel gebeuren. Voor een goede werking zijn we afhankelijk van zowel landelijke partijen als de opdrachtgevers.
De regelgeving wordt voor aanvragers soms gunstiger en soms minder gunstig, wat kan leiden tot een hausse aan aanvragen rond de inwerkingtreding en dus een piekbelasting op de VTH-processen. Hoe goed we ons ook voorbereiden, de nieuwe regels en het vooralsnog ontbreken van jurisprudentie erover maken ons werk aanvankelijk zeker ingewikkelder en onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten.
CEBEON heeft de financiële effecten van de Omgevingswet onderzocht. De eenvoudiger 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.
De omvang van de voorbereidingskosten is een risico op zichzelf. Op het moment van schrijven staat de implementatie datum op 01-01-2024. Door het herhaalde kortdurende uitstel zitten we al jaren in de duurste periode van voorbereiding: kort voor de geplande inwerkingtreding. De gemeenten krijgen daarvoor compensatie van het Rijk, de omgevingsdiensten vooralsnog niet.

Uitstel van inwerkingtreding leidt tot hogere transitiekosten. Te vroege inwerkingtreding leidt tot problemen in de taakuitvoering. Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving geven in elk geval tijdelijk risico's voor het niveau van dienstverlening, zeker als het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen zal zich landelijk voordoen, wat de beschikbaarheid van de voor de oplossing benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder kan doen 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: De taken van de projectorganisatie Omgevingswet gaan in 2023 over naar de lijnorganisatie.
De medewerkers van de OD NZKG krijgen hun opleidingen over de Omgevingswet van collega's die zich daardoor verder ontwikkelen. Inmiddels hebben we een aanzienlijke groep specialisten in huis. Dit verstevigt onze positie in onze taakuitoefening, in ons werkgebied en landelijk. We hebben enige invloed op beleid en regelgeving. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de bodemtaken, de milieuleges, het Digitaal Stelsel Omgevingswet en over de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de omgevingsdiensten. Met ons bestuur zijn afspraken gemaakt over de afrekenmethodiek tijdens de invoeringsperiode. Het risico is daardoor iets gedaald.

De kans op dit risico is gedaald naar gemiddeld. Het risicobedrag is 0K voor 2023 en 250K voor 2024 en 2025. Vanaf 2026 daalt het risico naar 50K.

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 37,5K vanaf 2023.

Klimaatadaptatie en Circulair Programma – nieuwe omschrijving in 2022 -
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 37K in 2023 tot 149K in 2025 en verder.

Terugdringen Milieubelasting – nieuwe omschrijving in 2022 -
Het terugdringen van de milieu belasting 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 oppervlakte water 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 milieu effecten. 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 37K in 2023 tot 149K in 2025 en verder.

Wijziging beleid rijk of provincie voor Tata Steel – nieuw risico in 2022 -
Het risico dat, ten gevolge van gewijzigde politieke omstandigheden, het beleid ten aanzien van Tata Steel impactvol verandert. Bijvoorbeeld: het economische belang van het bedrijf wordt zwaarder gewogen dan milieu effecten waardoor de OD NZKG minder werkzaamheden kan uitvoeren dan voorheen. 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 87K vanaf 2024.

Conjuncturele ontwikkelingen, arbeidsmarkt en Groen Staal (totaal geschat financieel effect 3.423k)

Omzetfluctuatie, Economische en conjuncturele ontwikkelingen - nieuwe omschrijving risico in 2022 -
Door ontwikkelingen in de w=ereld 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.
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 gemiddeld. Het risicobedrag was 114K in 2022 en is 373,5K vanaf 2023.

Arbeidsmarkt en inhuur
De krapte op de arbeidsmarkt en voor sommige functies beperkte beschikbaarheid van inhuurkrachten, kunnen gevolgen hebben voor het realiseren van de productie- en kwaliteitsafspraken. Dit wordt nog eens versterkt door de extra capaciteit en de specifieke expertise die nodig zijn voor onder andere de implementatie van de Omgevingswet en de uitvoering van het Klimaatakkoord.
Het niet realiseren van productieafspraken leidt tot lagere inkomsten. Dat kan gevolgen hebben voor de dekkingsbijdrage van de overheadkosten.
Beheersmaatregelen: de OD NZKG werkt met een flexibele schil van personeel die wordt afgebouwd als het nodig is. We zetten extra in op arbeidsmarktcommunicatie en werken samen met wervingsbureaus en de gemeente Amsterdam. Innovatie op het vlak van digitalisering en data-analyse wordt ingezet om zo efficiënt mogelijk te werken. Daarnaast wordt strategische personeelsplanning ingezet en worden medewerkers zelf opgeleid waaronder trainees, opleidingstrajecten voor zij instromers en training on the job constructies.

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag was 86K in 2022 en is 56K vanaf 2023.

Afbreukrisico Groen Staal – nieuw risico vanaf 2023 -
Er bestaat 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 43,5K in 2023 en is 87K in 2024 en 2025.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 923K)

Nieuw zaaksysteem

In 2023 vindt een aanbesteding voor het VTH systeem plaats die per 2024 geïmplementeerd moet zijn. Afhankelijk van de uitkomst van de aanbesteding gaat de OD al dan niet over naar een nieuw pakket. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee. Vooral als dit in combinatie met de inwerkingtreding van de Omgevingswet plaatsvindt. 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 OD's 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 klein. Het risicobedrag is in 2024 62K.

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 ransome ware aanval. Het verschilt per aanval welke kosten gemoeid zijn. Beheersmaatregelen: Om de toename aan cybercriminaliteit het hoofd te bieden is een CISO aangesteld. Daarnaast is er een projectgroep opgestart om de beveiligingsmaatregeling van de BIO te implementeren. Voor het bewustzijn van de medewerkers worden er awareness trainingen gevolgd. Er is extra technische software aangeschaft als bescherming tegen hacken.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag is 100K vanaf 2022.

Groen Staal niet volledig kunnen leveren – nieuw risico vanaf 2023 -

Om het Groen Staal traject goed uit te lopen, is 5 miljoen subsidie per jaar bij het rijk gevraagd (2023 - 2030). Dit bedrag is voor de eerste jaren mondeling toegezegd. Als dit doorgaat, ontstaat bij de OD een inspanningsverplichting wanneer alle aanvragen gaan binnenlopen. Er kan schade ontstaan op het vlak van imago (herstel) en schade claims 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 wordt opnieuw beoordeeld in relatie met de bedrijfsaansprakelijkheid verzekering. Daarnaast is de positie van de OD en het bevoegd gezag en de gemeenschappelijke regeling een issue dat bedrijfsjuridisch gezien, opnieuw beoordeeld wordt. 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 2.661K)

Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal

Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Eveneens is bestuurlijk afgesproken om na deze periode te evalueren en noodzakelijke wijzigingen per 2023 in te voeren, ervan uitgaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. In 2022 is de implementatie van de Omgevingswet opnieuw uitgesteld naar 2023 en de verwachte implementatiedatum is nu 2024. De implementatie van de Omgevingswet heeft grote impact op ons werk en resulteert in een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Het evalueren van kengetallen kan pas plaatsvinden na implementatie van 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. We vervangen afwijkingen tussen de kengetallen en de feitelijke ureninzet voor zover mogelijk binnen de bestaande begroting en/of op basis van de risico-inschatting binnen het weerstandsvermogen. Bij majeure afwijkingen treden we in overleg met het bestuur. In de UVO's 2023 is een bedrag van € 1,9 mln. opgenomen om de extra inzet op de output producten op te vangen. Het is echter nog onzeker of deze bijdrage volledig wordt toegekend.

De kans op dit risico is klein voor 2023 en 2024 met een risicobedrag van € 199K. Voor het jaar 2025 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 was 339K in 2022 en is 337K vanaf 2023.

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 2022 wordt voor het verlies een voorstel gedaan tot onttrekking aan de algemene reserve van 794K. Na besluit is wordt de hoogte van de weerstandscapaciteit is per 31-12-2023 1.224K.

Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit

bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Reserve weerstandsvermogen	€ 2.018	€ 2.018	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224
Voorstel tot besluit bij jaarrekening 2022		-€ 794				
Beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 2.018**	**€ 1.224**	**€ 1.224**	**€ 1.224**	**€ 1.224**	**€ 1.224**

Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen[3]. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is naar verwachting voor het jaar 2023 toereikend.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5), mits de reserve gelijk blijft aan zijn huidige omvang. Bij een besluit tot eenmalige onttrekking aan de reserve ter dekking van het negatieve resultaat van 2022 ontstaat een iets ander beeld. Het kan zijn dat in 2024 en 2025 de omvang van het vermogen als “matig” wordt beschouwd. De OD zal zich inspannen om voor 2024 en 2025 dit weer richting voldoende te kunnen laten bewegen.

Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen

bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018
Noodzakelijke weerstandscapaciteit	€ 1.661	€ 1.181	€ 1.624	€ 1.438	€ 1.300	€ 1.300
Ratio weerstandsvermogen	**1,2**	**1,7**	**1,2**	**1,4**	**1,6**	**1,6**
bij een besluit tot onttrekking	€ 794					
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224
Ratio weerstandsvermogen na verrekening negatief resultaat	**0,7**	**1,0**	**0,8**	**0,9**	**0,9**	**0,9**

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

3 De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

Financiële kengetallen

In de volgende tabel staan de drie financiële kengetallen die van toepassing zijn op de OD NZKG. Voor de ratio's zijn normen opgesteld op basis van input van de VNG en op eigen inzichten. De onderstaande beschrijving van de ratio's bevat een verdere toelichting en beoordeling.

Tabel: financiële kengetallen

	Norm	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
netto schuldquote	≤ 0%	-6%	-7%	-5%	-6%
solvabiliteitsratio	≥ 20%	33%	41%	33%	23%
structurele exploitatieruimte	≥ 0%	1%	2%	0%	-1%

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 2022 is het kengetal -/- 6%. 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 2023, afrekeningen UVO 2022 en komt daarmee uit op 23%. De ratio is in 2022 gedaald door een negatief rekeningresultaat van 909K De ratio is in 2022 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 negatieve jaarrekening resultaat is dit percentage in 2022 -1%. OD NZKG heeft een algemene risico reserve om dit risico op te vangen.

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. 2 kengetallen geven een goed beeld en 1 kengetal voldoet dit jaar niet aan de norm. OD NZKG kan het negatieve rekening resultaat opvangen met de algemene risico reserve. Na mutatie is er sprake van een redelijk 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 2022 zijn door OD NZKG twee nieuwe investeringen gedaan in de materiële vaste activa. In begin van het jaar zijn de Iphones van het personeel vervangen dit was een uitvoering van de aanbesteding ter vervanging van de Laptops Ipads en Iphones uit 2021. De Iphones konden In 2021 niet geleverd worden waardoor de aanschaf is uitgesteld naar 2022. Deze investering wordt gezien als computerapparatuur en daarom wordt deze afgeschreven in 3 jaar. Halverwege het jaar is het netwerk op Ebbecloud vervangen, nu is de snelheid voor het draadloos werken weer optimaal en kan het zonder grote zorgen de komende jaren goed functioneren. Deze investering wordt gezien als automatisering en daarom wordt deze afgeschreven in 5 jaar.

3.3 Financiering

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de OD NZKG. Dit zijn onder andere het risicobeheer (vooral rente- en kredietrisico) en de financieringspositie. Voor uitvoering van de financieringsfunctie gelden de kaders uit de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en de bijhorende ministeriële regelingen. In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. Er zijn voorschriften voor een verplicht financieringsstatuut (treasurystatuut) en een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening.

De OD NZKG werkt volgens het treasurystatuut dat is vastgesteld op 9 december 2015. Een van de doelstellingen van dit statuut is het beschermen van vermogens- en renteresultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals genoemd binnen de Wet fido: renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

Financierings- en schuldpositie

De OD NZKG gaat uitsluitend leningen aan in de Europese geldeenheid (de euro). In 2013 is bij BNG Bank een lening afgesloten van 1.050K met een looptijd van vijf jaar en een rente van 1,45%. De lening is per 31-12-2018 volledig afgelost.

Kasbeheer

De OD NZKG beperkt interne liquiditeitsrisico's door treasuryactiviteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning. Doordat we overtollige liquide middelen moeten aanhouden in de schatkist (op een rekeningcourant bij het agentschap van het ministerie van Financiën) zijn er geen kredietrisico's.

Om het renterisico te beperken, is vastgelegd dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden. We stemmen nieuwe leningen en uitzettingen af op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning. De rentetypische looptijd en het renteniveau van de lening of uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie. Binnen deze kaders streven we naar spreiding in de rentetypische looptijden van uitzettingen.



3.4 Bedrijfsvoering

Verplichte beleidsindicatoren:

Vanuit het BBV is het verplicht te verantwoorden op ongeveer veertig beleidsindicatoren. De indicatoren zijn vooral voor gemeenten opgesteld en daarom grotendeels niet van toepassing op de OD NZKG. De indicatoren die wel van toepassing zijn, passen allemaal binnen het programma Bedrijfsvoering. Ze zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel: verplichte BBV-beleidsindicatoren

Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Nvt	Niet te berekenen per inwoner. De formatie bedraagt 434,34 FTE (excl. inhuur) per 31-12-2022
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Nvt	Niet te berekenen per inwoner. De bezetting bedraagt 416,67 FTE (excl. inhuur) per 31-12-2022
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Nvt	Niet te berekenen per inwoner. De apparaatskosten bedraagt € 56.091K.
Externe Inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern	25,8%	
Personele overhead	% van de totale lasten	16,9%	
Materiële overhead	% van de totale lasten	12,8%	

De formatie voor 2022 is berekend op basis van het aantal benodigde uren in de UVO inclusief maatwerk. Dit resulteert in een formatie van 423 fte, terwijl er 395 fte aan gemiddelde bezetting was. Een tekort van 29 fte's. De inhuur is op basis van de benodigde uren berekend op ongeveer 53 fte (op basis van 1.573 productieve uren). Hoewel er een goede wervingscampagne is geweest waardoor er in totaal 23 fte interne medewerkers zijn ingestroomd gedurende het jaar, was extra inhuur nodig om de opgave in 2023 te kunnen halen. Aan het einde van 2022 (peildatum december 2022) waren er nog 100,82 fte werkzaam op inhuurbasis. Deze extra capaciteit is aangehouden omdat de opgave voor 2023 nog hoger is geworden.

Formatie 2022

Tabel : Overzicht formatie / bezetting d.d. 31-12-2022 in fte (excl. inhuur)

Directie	Formatie	Bezetting	Verschil
Bedrijfsvoering	66,62	71,42	-4,8
Accountmanagement, Staf en Directeur	25,96	25,44	0,52
Regulering & Expertise	192,42	182,46	9,96
Toezicht & Handhaving	149,34	137,35	11,99
Totaal	**434,34**	**416,67**	**17,67**

Tabel : Verhouding man / vrouw

	Aantal	Percentage
Man	257	58 %
Vrouw	189	42 %
Totaal	**446**	**100 %**

Tabel : Aantal parttime / fulltime naar man en vrouw

	Fulltime	Parttime	Totaal
Man	207	50	257
Vrouw	74	115	189

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:
Per 1 januari 2022 zijn de salarisschalen met € 75,- verhoogd en dus heeft elke werknemer er € 75,- bruto bij gekregen op basis van een fulltime dienstverband.
Per 1 juli 2022 zijn de salarissen met 3% gestegen; en
Per 1 januari 2023 stijgen de salarissen opnieuw met 4%.

Alle medewerkers, die van 1 januari 2022 tot 1 september 2022 in dienst waren, hebben een eenmalige vergoeding ontvangen van maximaal € 500,- bruto bij een fulltime dienstverband voor getoonde flexibiliteit en als tegemoetkoming in de gemaakte thuiswerkkosten. Vanaf 1 januari 2023 ontvangt elke medewerker per thuiswerkdag een vergoeding van € 3,- netto. Dit is deels een thuiswerkvergoeding en deels een internetvergoeding.

Per 2 augustus 2022 is de Wet betaald ouderschapsverlof in werking getreden. In de cao zijn deze rechten verder aangevuld. Daarnaast is voor 2023 een pilot afgesproken waarin de werknemer de in de cao genoemde feestdagen kan 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).

Boter bij de Vis
31 medewerkers ontvingen in 2022 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 verzuim is in 2022 gestegen. Het OD brede verzuim steeg van 4,24% in 2021 met 1,66% tot 5,90% in 2022. De meldingsfrequentie is van 0,81 in 2021 toegenomen tot 1,31 in 2022. Het aantal personen dat zich 3 of meer keer heeft ziekgemeld is ook gestegen in 2022.

Het grotendeels thuis werken dat werd ingezet door corona, heeft bij een aantal medewerkers geleid tot toename van de psychische belasting, werkdruk en meer disbalans in werk- en privézaken. Dit heeft te maken met toename van stress door (extra) zorgtaken door ziekte van een partner, kind of een ouder. De lichte stijging van langdurig zieken is ook in 2022 waarneembaar. Al deze dossiers zijn goed in beeld en de medewerkers krijgen de nodige begeleiding.

Gericht wordt op verdere sturing op 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 werd in 2022 goed samen gewerkt 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 2022 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 2021 was geconstateerd dat onze processen niet waren beschreven in overeenstemming met de 6-W's. In 2022 zijn daarom de procesbeschrijvingen, die onder de VIC vallen, geactualiseerd. In 2022 zijn er tevens lijncontroles uitgevoerd. Hieruit zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen. De Interne Controle (IC) op het Inkoop en crediteurenproces is in 2022 aangescherpt, hierdoor kan de externe partij die de VIC uitvoert beter steunen op onze IC werkzaamheden.

ODNZKG heeft de salarisadministratie uitbesteed aan IJK. Uit de uitgevoerde Verbijzonderde Interne Controle personeel Q4 2022 is naar voren gekomen dat de salarisverhogingen van 1,2% in 2021 en 3% in 2022 op grond van de provinciale Cao in een aantal gevallen dubbel is verwerkt en er fouten zijn gemaakt bij bepaalde mutaties in het proces met de externe salarisverwerker. Dit heeft tot gevolg dat een aantal medewerkers van ODNZKG te veel salaris heeft ontvangen. In totaal betreft het een bedrag van € 232K waarvan € 203K betrekking heeft op 2022. OD NZKG heeft, op basis van juridische analyse en goed werkgeverschap, besloten om het te veel betaalde salaris niet terug te vorderen. Hiermee ontstaat een onrechtmatigheid in onze jaarrekening. Dit foutieve bedrag valt binnen onze goedkeuringstolerantie van € 564K waardoor de accountant alsnog een goedkeurende verklaring kan afgeven bij de jaarrekening. Het streven is om het salaris per april 2023 te corrigeren. Juridisch is onderzocht of medewerkers die wel het juiste salaris hebben gehad moeten worden gecompenseerd. De inschatting is dat een dergelijke claim juridisch geen kans van slagen heeft. Er is weliswaar vanaf 2021 tot nu verschil in beloning ontstaan, maar de reden hiervoor is uit te leggen en bovendien wordt dit nu gecorrigeerd. Een voorziening vormen is daarom niet nodig.

Voor onze opdrachtgevers worden elk kwartaal legesrapportages opgesteld. Eind 2021 is geconstateerd dat de verschillende kwartalen niet op elkaar aansloten. Voor een deel kunnen deze verschillen door ons worden verklaard, voor een deel ook niet. Daarom hebben wij in 2022 een externe opdracht laten uitvoeren naar de totstandkoming van de legesrapportages. Hieruit zijn een aantal procesverbeteringen naar voren gekomen, zo is nu beter inzichtelijk welke zaken zijn afgehandeld, welke zaken zijn afgebroken en welke nog openstaan. Hiermee is de kwaliteit van de legesrapportages verbeterd.

3.5 Openbaarheidsparagraaf

Dit is de openbaarheidsparagraaf van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (hierna: OD NZKG). De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe paragraaf in het jaarverslag 2022. We vinden het belangrijk om expliciete aandacht te besteden aan openbaarheid, en zijn daar overigens 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) dat bepaalt dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo. Gezien de invoeringsdatum van de Woo per 1 mei 2022 was deze paragraaf in onze begroting 2022 nog niet opgenomen.
De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2022 op de thema's verbetering van de informatiehuishouding, actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking.

Actieve openbaarmaking

Er wordt sinds 2022 extra inzet gepleegd op de implementatie van de Woo, deze nieuwe wet vereist een actieve openbaarmaking van bestuursorganen. 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 op een aantal onderwerpen maakt de ODNZKG al actief informatie openbaar. De implementatie zal enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Er is onderzocht welke categorieën de OD NZKG wettelijk gezien dient te openbaren en hiervoor is inmiddels een planning opgesteld.

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. Deze uren worden niet geschreven op opdrachtgeversniveau; ze worden verrekend via het randvoorwaardelijk pakket. Vanaf 1 januari 2021 houdt de OD NZKG bij hoeveel uren per opdrachtgever op dit product worden geschreven. Er is dekking op dit product voor ca. 1,3 fte. Er wordt momenteel ca. 3,5-4 fte ingezet op de Woo. Het Woo-proces is arbeidsintensief, omdat er ook zogenoemd 'handwerk' bij komt kijken, zoals het beoordelen van stukken op de zogenaamde uitzonderingsgronden in de Woo en de grote hoeveelheid stukken die op verzoek openbaar worden gemaakt.
Daarnaast vergt dit proces tevens soft skills van de medewerkers. De juristen houden medewerkers voortdurend op de hoogte over de ontwikkelingen met betrekking tot de Woo.
In 2022 is tevens een start gemaakt met de verbetering van de processen inzake de passieve openbaarmaking. Verschillende aspecten zijn geautomatiseerd en geactualiseerd binnen het Woo-proces, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers (het 'handwerk' neemt af) en dit komt uiteindelijk ten goede aan de termijnafhandeling van de dossiers.

Verbetering van de informatiehuishouding

Om de processen goed te laten verlopen is het belangrijk om overheidsinformatie goed op te slaan. Als we onze informatie op orde hebben, kunnen we als OD NZKG goed samenwerken, open, transparant en betrouwbaar zijn. Op deze manier kunnen wij ook op correcte wijze 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, waarvan de gevolgen direct merkbaar zullen zijn bij de afhandeling van de Woo-verzoeken. Deze optimalisatie zal in 2023 worden voortgezet.



4 Financiële jaarrekening

4.1 Overzicht baten en lasten

Het financiële resultaat van de OD NZKG over 2022 is 909K negatief. Er was een resultaat van 21K nadelig begroot.

Totaal	Gewijzigde begroting	Realisatie	(bedragen x € 1.000) Verschil Begroting-Realisatie
Lasten	59.862	57.483	-2.379
Baten	-59.353	-56.107	3.246
Mutatie reserves	-488	-467	21
Saldo	**21**	**909**	**888**

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn er afwijkingen bij de lasten en de baten, per saldo 898K nadelig. Op hoofdlijnen betreft het onderstaande afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Het totaal van de baten is 3.246K lager dan begroot door:

- 3.066K lagere UVO baten
- 326K lagere baten voor projecten en offertes.
- 30K hogere subsidie inkomsten.
- 176K lagere overige baten

Het totaal van de lasten is 2.379K lager dan begroot door:

- 241K hogere apparaatslasten primair proces bij de programma's Bouw, Bodem, Milieu en Randvoorwaardelijk.
- 2.121K lagere lasten bij het programma bedrijfsvoering: onvoorzien, innovatie, (uitgestelde) omgevingswet en terughoudend beleid in verband met het verwachte negatieve resultaat van de OD.
- 391K lagere lasten materieel budget milieu.
- 107K lager lasten op diverse posten.

Lagere onttrekking aan reserve 21K:

De mutatie op de reserves is 21K lager dan begroot. Dit komt door een lagere onttrekking (73K) van de reserve Omgevingswet door uitstel van de wet en minder inzet op training van medewerkers. Tevens is er een hogere onttrekking gedaan uit de Reserve POB als gevolg van meer gekocht vitaliteitsverlof (52K) vanuit het POB

Tabel: overzicht baten en lasten per programma

Resultaten per programma						(bedragen x €1.000)
	Gewijzigde begroting 2022 lasten	Gewijzigde begroting 2022 baten	Gewijzigde begroting 2022 saldo	Realisatie 2022 lasten	Realisatie 2022 baten	Realisatie 2022 saldo
Bouw	9.229	-16.631	-7.402	9.211	-14.168	-4.956
Bodem	3.567	-6.938	-3.371	3.349	-6.289	-2.941
Milieu / BRZO	21.053	-28.717	-7.664	20.815	-28.704	-7.888
Randvoorwaardelijk	6.780	-7.067	-287	6.997	-6.936	61
Bedrijfsvoering	19.232	-	19.232	17.111	-11	17.100
- Kosten overhead	*19.106*	-	*19.106*	*17.111*	-	17.111
- Onvoorzien	*126*	-	*126*	-	-	-
- Venootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Saldo voor mutaties reserves	**59.862**	**-59.353**	**508**	**57.483**	**-56.107**	**1.376**
Mutaties reserves	**-**	**-488**	**-488**	**-**	**-467**	**-467**
Toevoegingen	-		-	-		-
Onttrekkingen	-	-488	-488	-	-467	-467
Saldo na mutaties reserves	**59.862**	**-59.841**	**21**	**57.483**	**-56.574**	**909**

(-/- = voordeel, + = nadeel)

4.2 Dekkingsmiddelen

De OD NZKG realiseert het grootste deel van de dekkingsmiddelen via uitvoeringsovereenkomsten (UVO'S) met de opdrachtgevers. Er zijn UVO's afgesloten met elf opdrachtgevers waaronder de founding fathers (gemeente Amsterdam, gemeente Zaanstad, gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland), de AM-gemeenten (Amstelland-Meerlanden) en de contractpartners provincie Flevoland en Utrecht.
De overige dekkingsmiddelen bestaan uit opbrengsten voor offertes, subsidies, extern detacheren van personeel en onttrekkingen uit reserves. In bijlage 2 zijn de dekkingsmiddelen verder gespecificeerd.

	UVO 2022	Gewijzigde begroting OD NZKG 2022	(bedragen x € 1.000) Realisatie 2022	(bedragen x € 1.000) Afwijking 2022
Uitvoeringsovereenkomst	56.551	57.738	54.671	-3.067
Totaal dekkingsmiddelen via UVO's	**56.551**	**57.738**	**54.671**	**-3.067**
Overige baten		1.615	1.436	-179
Onttrekking reserves		488	467	-21
Vrijval voorziening			-	-
Totaal dekkingsmiddelen	**56.551**	**59.841**	**56.574**	**-3.267**

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 2022 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 **3.246K nadeel**

De baten zijn ten opzichte van de begroting op verschillende onderdelen 3.246K lager uitgevallen.

Bouw ***(2.463k nadeel)***

De baten zijn 2.463k lager dan begroot. Dit komt met name door een terugloop in vergunningaanvragen, zowel op de UVO producten als de projecten zoals de A9. Ook arbeidsmarktproblematiek speelt een rol, met name bij constructieve veiligheid.

Bodem ***(649K nadeel)***

De baten voor bodem zijn 649K lager dan begroot. De lagere baten komen met name door een terugloop in aanvragen/ meldingen op de outputproducten. De trend voor meer beleidsadvies die bij de HJ rapportage te zien was heeft zich niet doorgezet naar het eind van het jaar. Ook hierdoor zijn de baten lager dan begroot. Daarnaast is er een reservering gemaakt voor bodemtoezicht bij de overgang naar de Omgevingswet.

Milieu/BRZO ***(14K nadeel)***

Deze lagere baten (14K) komen voort uit een optelsom van verscheidene categorieën, zoals de uitvoeringsovereenkomsten, maar ook subsidies en offertes. Kijkende naar de uitvoeringsovereenkomsten (UVO) is het resultaat 371K 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, waardoor begrote inkomsten terugbetaald worden aan de desbetreffende opdrachtgever(s). Op het Output-gedeelte is 699K meer aan baten gerealiseerd dan begroot (gerelateerd aan ontwikkelingen in het bedrijvenbestand) en op het Regie-gedeelte is 688K minder baten gerealiseerd dan begroot (voornamelijke BRZO Regie, e.g. Regulering & Toezicht op landelijke thema's en Intensieve Handhaving.
Door meer inkomsten te realiseren dan begroot bij subsidies en offertes (+358K) komt het baten-resultaat uit op 14K negatief. Deze hogere baten zijn voornamelijk toe te schrijven aan de Specifieke Uitkering (SPUK) omtrent Toezicht en Handhaving Energiebesparing en diverse doorbelastingen (e.g. investeringen Luchtmeetnetten).

Randvoorwaardelijk ***(131K nadeel)***

De lagere baten hebben voornamelijk te maken met minder regie uren op de omgevingswet als gevolg van het uitstellen van de invoering van de omgevingswet.

Bedrijfsvoering ***(11K voordeel)***

Hogere baten als gevolg van extra inkomsten uit SPUK-gelden ad 11K.

Lasten **2.379k voordeel**

Ten opzichte van de begroting zijn de lasten 2.379K lager uitgevallen.

Bouw ***(18k voordeel)***

De lasten zijn 18k lager dan begroot. Bestuurlijk is vastgesteld de inhuurcapaciteit niet op korte termijn af te bouwen.

Bodem ***(218k voordeel)***

De lasten voor bodem zijn 218k lager dan begroot. Dit heeft te maken met de reservering voor bodemtoezicht onder de Omgevingswet en verwachte invulling van vacatureruimte.

Milieu en BRZO ***(238K voordeel)***

Capaciteit-lasten (loon en inhuur) zorgen voor 153K meer lasten dan begroot. De hierboven genoemde terugbetaling van het materiële budget zorgt er ook voor dat er minder lasten zijn (391K), waarmee het resultaat qua lasten uitkomt op 238K lager dan begroot.

Randvoorwaardelijk ***(217K nadeel)***

Het programma Randvoorwaardelijk heeft een nadeel van 217K ten opzichte van de begroting. De hogere lasten hebben te maken met de aanname van extra personeel bij diverse teams voor het programma Tata.
De dekking voor deze uren zit bij het programma Milieu en BRZO.

Bedrijfsvoering ***(2.121K voordeel)***

Het programma Bedrijfsvoering komt uit op een positief resultaat van 2.111K. Dit komt door lagere lasten (2.121K) door de posten onvoorzien, innovatie, (uitgestelde) omgevingswet en terughoudend beleid in verband met het verwachte negatieve resultaat van de OD. Door de nieuwe aanbesteding van ICT support en beheer was er minder capaciteit beschikbaar om projecten te draaien en zijn grote projecten uitgesteld.

Hogere toevoeging reserve ***(21K nadeel)***

De mutatie op de reserves is 21K lager. Dit komt door een lagere onttrekking (73K) van de reserve Omgevingswet door uitstel van de wet en minder inzet op training van medewerkers. Tevens is er een hogere onttrekking gedaan uit de Reserve POB als gevolg van meer gekocht vitaliteitsverlof (52K)

4.5 Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	(Bedragen x € 1.000)
Baten:	
Onttrekking WW & Reintegratie	0
Onttrekking Wetgevingskalender	152
Onttrekking reserve Omgevingswet	143
Onttrekking Persoonlijk ontwikkelbudget	172
Vrijval voorziening Personeel	12
Saldo van de rekening 2021	832
Totaal baten:	**1311**
Lasten:	
Kosten Reintegratie	0
Kosten Omgevingswet	832
Toevoeging voorziening personeel	195
Toevoeging voorziening Gekocht verlof	352
Toevoeging reserve POB	0
Totaal lasten:	**1.380**

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 2022 is er een functionaris die valt onder de WNT. De vastgestelde norm 2022 bij een volledige dienstbetrekking is 216K. De norm 2021 was 209K.
Dit betreft de functie van algemeen directeur, die van 1-1 t/m 31-12 is vervuld door mw. L. de Maat. De maximale norm is berekend voor de periode van de werkzaamheden

Tabel: inkomens topfunctionarissen

2022

Naam		Mw L.de Maat
Functie		Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2022		01.01 - 31-12
Omvang dienstverband (fte)		1
Gewezen topfunctionaris		Nee
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning	€	155.759
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	22.668
Totale bezoldiging	**€**	**178.427**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	216.000

2021

Naam		Mw E.M.J. Meijers
Functie		Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2021		01.01 - 28-2
Omvang dienstverband (fte)		1
Gewezen topfunctionaris		Nee
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning	€	25.975
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	3.561
Totale bezoldiging	**€**	**29.536**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	33.784

Naam		Mw L.de Maat
Functie		Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2021		15.02 - 31-12
Omvang dienstverband (fte)		1
Gewezen topfunctionaris		Nee
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning	€	133.058
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloning betaalbaar op termijn (aanspraken)	€	19.711
Totale bezoldiging	**€**	**152.769**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	183.233

Niet-topfunctionarissen

De OD NZKG had in 2022 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.

Voor verkiezingen maart 2022

Naam	Functie
Marianne Schuurmans-Wijdeven	burgemeester gemeente Haarlemmermeer (voorzitter)
Hans Krieger	wethouder gemeente Zaanstad (vice voorzitter)
Jurgen Nobel	wethouder gemeente Haarlemmermeer
Edward Stigter	gedeputeerde provincie Noord-Holland
Jeroen Olthof	gedeputeerde provincie Noord-Holland
Wilma Alink-Scheltema	wethouder gemeente Aalsmeer
Herbert Raat	wethouder gemeente Amstelveen
Victor Everhardt	wethouder gemeente Amsterdam
Marieke van Doorninck	wethouder gemeente Amsterdam
Joyce Langenacker	burgemeester gemeente Ouder-Amstel
Erik Boog	burgemeester gemeente Diemen
Pieter Heiliegers	burgemeester gemeente Uithoorn
Loes de Maat	directeur Omgevingsdienst NZKG (secretaris)

Na verkiezingen maart 2022

Naam	Functie
Marianne Schuurmans-Wijdeven	burgemeester gemeente Haarlemmermeer (voorzitter)
Tjapko Poppens	burgemeester gemeente Amstelveen (vice voorzitter)
Edward Stigter	gedeputeerde provincie Noord-Holland
Jeroen Olthof	gedeputeerde provincie Noord-Holland
Shula Rijxman	wethouder gemeente Amsterdam
Zita Pels	wethouder gemeente Amsterdam
Charlotte van der Meij	wethouder gemeente Haarlemmermeer
Stephanie Onclin	wethouder gemeente Zaanstad
Joyce Langenacker	burgemeester gemeente Ouder-Amstel
Erik Boog	burgemeester gemeente Diemen
Willem Kikkert	wethouder gemeente Aalsmeer
Ferry Hoekstra	wethouder gemeente Uithoorn
Loes de Maat	directeur Omgevingsdienst NZKG (secretaris)

Directie

In 2022 hebben er geen wisselingen plaats gehad binnen het directieteam

4.7 Balans

Activa	31-12-2022	31-12-2021
	(bedragen x € 1.000)	
Vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	0
Totaal immateriële activa	0	0
Investeringen met een economisch nut	1.390	1.406
Totaal materiële activa	**1.390**	**1.406**
Totaal vaste activa	**1.390**	**1.406**
Vlottende activa		
Omzetbelasting	0	0
Totaal vorderingen op openbare lichamen	*0*	*0*
Totaal uitzettingen in 's Rijks schatkist	21.428	19.779
Debiteuren	7.333	619
Totaal overige vorderingen	*7.333*	*619*
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**28.761**	**20.398**
ABN-Amro	29	197
Totaal liquide middelen	**29**	**197**
Vooruitbetaalde bedragen	249	130
Nog te ontvangen bedragen	306	413
Totaal overlopende activa	**554**	**544**
Totaal vlottende activa	**29.344**	**21.139**
Totaal activa	**30.734**	**22.545**
Passiva		
Vaste passiva		
Algemene reserve	-2.018	-2.018
Bestemmingsreserves	-1.525	-1.160
Saldo van Rekening	909	-832
Totaal eigen vermogen	**-2.634**	**-4.010**
Voorziening personeel	-317	-133
Voorziening gekocht verlof	-1.583	-1.231
Totaal voorzieningen	**-1.899**	**-1.364**
Langlopende Lening	0	0
Totaal vaste schulden	**0**	**0**
Totaal vaste passiva	**-4.533**	**-5.374**
Vlottende passiva		
Crediteuren	-35	-54
Af te dragen loonheffing en premies ABP	-2.345	1
Omzetbelasting	-2.453	-1.569
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 ja	**-4.833**	**-1.621**
Nog te betalen bedragen	-5.479	-2.719
Vooruitontvangen bedragen	-15.889	-12.830
Totaal overlopende passiva	**-21.368**	**-15.549**
Totaal vlottende passiva	**-26.200**	**-17.170**
Totaal passiva	**-30.734**	**-22.545**

Tabel: Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	Looptijd	(bedragen x € 1.000) Jaarlijkse lasten
Gemeente Zaanstad	Facilitaire diensten	t/m 31-07-2023	650
Gemeente Zaanstad	Huur pand / parkeerplaatsen	t/m 31-08-2033	1.240
Leaseplan	Lease auto's	t/m 14-12-2024	220
Reisbalans	Reiskosten openbaar vervoer woon-werkveer	t/m 1-10-2023	279
SoftwareOne	Licenties Microsoft	t/m 31-03-2023	301
SoftwareOne	TM7 CARP-E Anonymizer/Metadata	t/m 30-06-2023	105
Switch IT Solutions B.V.	ICT Support en beheer	t/m 31-10-2025	328
Mozard	Zaaksysteem	t/m 31-12-2023	169
Afas	Fin. En HR systeem	t/m 31-12-2023	113
GGD	Meetnetten NZKG	t/m 31-3-2024	554
Common Invent	Geur NZKG en amsterdamrijnkanaal	t/m 1-5-2024	140
Digitale Checklisten B.V.	Licenties Digitale Checlisten	t/m 31-12-2023	90

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, de verwachting is dat deze aanbesteding in 2023 wordt afgerond.

Tabel: verloopoverzicht immateriële vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen / desinvesteringen 2022	Afschrijvingen 2022	Rentekosten 2022	Afwaarderingen 2022	Boekwaarde 31-12-2022
						(bedragen x € 1.000)
Ontwikkelingskosten software	-		-			-
	-	-	-	-	-	-

Materiële vaste activa ***1.390k***

In 2022 hebben twee investeringen plaatsgevonden in de materiële vaste activa.
In 2021 is een aanbesteding gedaan voor de vervanging van alle 4 jaar oude, laptops, 4 jaar oude Ipads en 3 jaar oude telefoons van de gehele organisatie. De laptops en Ipads waren al in december 2021 geleverd, de Iphones zijn in het eerste kwartaal van 2022 in gebruik genomen. Omdat de afname levensduur direct start bij het gebruik, is meteen de volgende maand op de Iphones begonnen met afschrijven. Halverwege het jaar is het netwerk op Ebbecloud vervangen, nu is de snelheid voor het draadloos werken weer optimaal en kan het zonder grote zorgen de komende jaren goed functioneren. De investering van de Iphones wordt gezien als computerapparatuur en daarom wordt deze afgeschreven in 3 jaar. Het wifi netwerk is Automatisering en wordt in 5 jaar afgeschreven. De 1e afschrijving vindt plaats in 2023, in 2022 zijn er nog geen afschrijvingskosten.

Tabel: verloopoverzicht materiële vaste activa

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen / desinvesteringen 2022	Afschrijvingen 2022	Rentekosten 2022	Afwaarderingen 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Gevelaanpassing (tochtsluis)	64	-	11			53
Bedrijfsgebouwen	**64**	**-**	**11**	**-**	**-**	**53**
Installaties (o.a. oplaadpalen)	26	-	6			19
Machines, apparaten en installaties	**26**	**-**	**6**	**-**	**-**	**19**
Inventaris/meubilair	196	-	98	-		98
Kantoorautomatisering (laptops)	-	-	-			-
Kantoorautomatisering (telefoons/tablets)	-	419	100			319
Aanschaf Sensor Camera	80	-	27			53
Aanschaf Laptops 2021	468	-	156			312
Wifi Netwerk Ebbecloud	-	38	-			38
Aanschaf Drone	28	-	9			19
Werkpleksensoren	16	-	2			14
Aanpassing Plaza + meubilair	234	-	28			206
Aanpassing Revitalisering huisvesting	294	-	36			259
Overige materiële vaste activa	**1.316**	**456**	**455**	**-**	**-**	**1.317**
	1.406	**456**	**472**	**-**	**-**	**1.390**

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar ***20.389k***

Vorderingen op openbare lichamen ***0k***

-

Uitzettingen in 's Rijks schatkist ***21.428k***

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 2022 bedraagt het uitstaand bedrag € 21.428k.
Dit saldo is vooral een tegenhanger van de Debiteuren -/- € 7.333k, Crediteuren € 2.380k, Omzetbelasting € 2.453k, Nog te betalen bedragen € 5.359k en Vooruitontvangen bedragen € 15.889k

Debiteuren ***7.333k***

Het saldo van de vorderingen per 31-12-2022 bedraagt 7.333k.

De debiteuren groter dan 100k zijn:
Gemeente Amsterdam Voorschot UVO 1e kwartaal 2023 7.140k

Op 31 januari 2023 is reeds 7.231k van deze vorderingen ontvangen.

Liquide middelen ***29K***

ABN-AMRO Bank ***29K***

Het saldo op de ABN-AMRO rekening per 31 december 2022 is 29k. 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 2022 een bedrag van € 449k) gemiddeld per kwartaal. Hiervoor vindt "Saldo regulering" plaats via de schatkist rekeningcourant bij het ministerie van Financiën. Het saldo is per 31-12 € 29k omdat kleine ontvangsten zijn gedaan in de laatste week van 2022 terwijl de laatste saldoregulering op 22 december, de laatste dag van betaling, is gedaan. Op kwartaalbasis zit OD NZKG in 2022 ruim onder het gemiddelde bedrag van € 449K omdat Saldo Regulering dagelijks is toegepast.

Overlopende activa *554k*

Vooruitbetaalde bedragen *249k*

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 juni, waarbij de kosten vooruit worden betaald en dus voor de helft de factuur voor 2023 al is voldaan, de kosten die betrekking hebben op 2023 zijn als vooruitbetaalde bedragen opgenomen.

Nog te ontvangen bedragen *306k*

Voor de uitvoeringsovereenkomst hebben opdrachtgevers voorschotten betaald. Op basis van de realisatie in 2022 is een voorlopige afrekening per opdrachtgever gemaakt. Een deel van de opdrachtgevers ontvangt geld terug, zie daarvoor de balanspost 'Nog te betalen bedragen'. En een opdrachtgever moet bij betalen wat in deze balanspost is verantwoord: Gemeente Uithoorn (11k).
Daarnaast zijn de nog in rekening te brengen uren van de offertes (49k) en de projecten (149k) voor het 4e kwartaal als nog te ontvangen opgenomen, deze zijn in januari 2023 in rekening gebracht. Aan Omgevingsdienst.nl moeten nog twee bedragen (totaal 91k) voor de subsidies MeerJarenAfspraak (MJA) en Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid MOV 1 in rekening worden gebracht. Voor een ingebrekestelling handhavingsverzoek asfaltcentrale is nog een bedrag van € 6k te ontvangen.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen *2.634k*

Tabel: verloopoverzicht eigen vermogen

(bedragen x € 1.000)

Reserves	Stand per 31-12-2021	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Stand per 31-12-2022
Algemene reserve	2.018	-	-	2.018
Bestemmingsreserve WW & Reintegratie	230	-	-	230
Bestemmingsreserve Omgevingswet	217	832	143	906
Bestemmingsreserve Wetgevingskalender	152	-	152	-
Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget	561	-	172	389
Gerealiseerde resultaat 2022	832	-909	832	-909
Totaal reserves	**4.010**	**-77**	**1.299**	**2.634**

Algemene reserve *2.018k*

In 2022 is sprake van een negatief rekening resultaat waardoor een voorstel wordt gedaan om voor een deel van dit resultaat een beroep te doen op de algemene reserve.
Per 31 december 2022 is de reserve 2.018k, dit is voldoende om de risico's af te dekken.

WW & re-integratie *230k*

Deze reserve is bedoeld voor re-integratie inspanningen bij langdurige ziekte. De hoogte van deze reserve is al jaren € 230K. Voor 2023 e.v. worden geen hoge kosten verwacht. Het voorstel is daarom om deze reserve voor 50% te laten vrijvallen ten gunste van het negatief rekeningresultaat 2022.

Omgevingswet *906k*

De reserve is ingesteld om de extra kosten die voortvloeien uit de invoering van de Omgevingswet te kunnen dekken. In 2022 is het volledige positieve rekeningsaldo van 2021, van 832k, gestort in de reserve om de extra werkzaamheden in het kader van het project Omzetting MilieuBelastende Activiteiten (MBA's) te kunnen bekostigen. Dit is met instemming van het AB gedaan omdat door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet de verwachting is dat de kosten voor invoering steeds hoger zullen zijn. De omgevingswet is in 2022 wederom uitgesteld echter zijn in de voorbereiding wel kosten gemaakt vandaar een onttrekking van 143k.

Wetgevingskalender *0k*

De uitgaven zijn conform begroting en het bestuurlijk besluit om deze reserve in 2022 volledig in te zetten, vandaag dat de reserve per 31-12-2022 het saldo € 0 heeft.

Persoonlijk ontwikkelbudget *389k*

Medewerkers hebben recht op een persoonlijk opleidingsbudget dat binnen 5 jaar ingezet kan worden van 5k (2018 tot en met 2022). Tevens hebben medewerkers van 60 jaar en ouder de mogelijkheid om 50% (= 2,5k) van het POB om te zetten in verlofdagen ten behoeve van vitaliteit. Dit is gedaan door 63 medewerkers waardoor we een onttrekking hebben moeten doen van 156k die is terug te zien bij de voorziening gekocht verlof. Dit is 37K meer dan was voorzien bij de halfjaarrapportage 2022. Verder is een onttrekking gedaan van 16k omdat voor dit bedrag meer aan POB cursussen is uitgegeven dan begroot.
Bij de laatste CAO onderhandeling is overeengekomen om opnieuw een budget van 5k over 5 jaar toe te kennen (2023 t/m 2027). Verder zijn er onderhandelingen met de bonden gaande om dit budget te verhogen naar 10k per medewerker. Dit is voor ons aanleiding de reservering in stand te houden en op dezelfde manier als tot nu toe is gedaan te reserveren om de persoonlijke opleidingen te kunnen garanderen.

Gerealiseerde resultaat *-909k*

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over 2022 betreft een resultaat van 909k negatief.

Voorzieningen *1.900k*

Tabel: verloopoverzicht voorzieningen (afrondingsverschil 1k t.o.v. de balans)

(bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen / vrijval 2022	Stand per 31-12-2022
Voorziening Personeel	133	195	12	317
Voorziening Restant verlof	1.231	352	-	1.583
Totaal voorzieningen	**1.364**	**548**	**12**	**1.900**

Voorziening Personeel *317k*

De OD NZKG is eigen risico drager voor WW kosten. In 2022 is voor 12k aanspraak gemaakt door een persoon 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 195k.

Voorziening Restant verlof ***1.583k***

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 2022 is het aankopen van verlof toegenomen daarmee is het saldo verlof in 2022 gegroeid. Om toekomstige kosten van langdurig verlof en vervroegd pensioen op te vangen is daarom een toevoeging gedaan van 352k, dit is te verdelen in 196k gekocht verlof en de aankoop van verlof ten laste van het POB door 60 plus medewerkers ad 156k.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korten dan één jaar ***4.833k***

Crediteuren ***35k***

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 ***2.345k***

In december 2022 is de betaling van de loonheffing op de salarissen achteraf gedaan, vandaar een nog te betalen bedrag van 2.345k op de eindbalans.

Af te dragen omzetbelasting ***2.453k***

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 2022 2.453k.

Overlopende passiva ***21.368k***

Nog te betalen bedragen ***5.479k***

Per balansdatum is een bedrag van 5.479k opgenomen als nog te betalen. Een gedeelte van dit bedrag, namelijk 3.349k, wordt gevormd door de voorlopige afrekening van de uitvoeringsovereenkomsten over 2022 met opdrachtgevers. De definitieve afrekening zal, na instemming AB, in 2023 aan de betreffende opdrachtgevers betaald worden. Het betreft gemeente Amsterdam (2.084k), provincie Noord-Holland (347k), gemeente Haarlemmermeer (366k), gemeente Zaanstad (69k) gemeente Aalsmeer (32k), gemeente Amstelveen (173k), gemeente Diemen (41k), gemeente Ouder-Amstel (2k), Provincie Utrecht (106k) en provincie Flevoland (129k). Het restant is in twee posten te splitsen, 1.093k wordt veroorzaakt door te betalen facturen voor de inhuurkosten van december 2022 welke in rekening wordt gebracht in januari. En 1.037k bestaat uit facturen voor overige materiele kosten en waarvoor de prestatie reeds in 2022 is geleverd, de grootste facturen hiervan zijn: de kosten voor de milieucontroles (331k), de deelname aan de regiopool over 2019, 2020 en 2021 (107k) de kosten voor de keuringen van de Veiligheidsregio (36k), een factuur voor het Data gebruik van Mozard (50k), een factuur aan LinkedIn in het kader van werving en selectie (48k) en het restant zijn nog te betalen facturen met een bedrag lager dan 30k.

Vooruitontvangen bedragen ***15.889k***

Het bedrag vooruitontvangen bedragen betreft de bijdragen van de founding fathers voor het eerste kwartaal 2023 voor een totaal bedrag van 14.776k, een vooruitontvangen betaling van het Ministerie I en W voor het varend ontgassen van 36k, in het kader van LOD 6k van Tata steel waarvan de beschikking nog moet worden verwerkt en een bijdrage ten behoeve voorbereiding van bodemtoezicht bij de overgang naar de Omgevingswet van 150k. Verder 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.



Bijlage 1 Overzicht taakvelden per programma

(bedragen x € 1.000)

Taakveld, programma, kostensoort	Gewijzigde begroting 2022 lasten	Gewijzigde begroting 2022 baten	Gewijzigde begroting 2022 saldo	Realisatie 2022 lasten	Realisatie 2022 baten	Realisatie 2022 saldo
Programma Bouw						
Inkomsten		-16.631	-16.631		-14.168	-14.168
Salarislasten	5.664		5.664	3.928		3.928
Inhuur	3.218		3.218	5.003		5.003
Materieel	347		347	281		281
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	**9.229**	**-16.631**	**-7.402**	**9.211**	**-14.168**	**-4.956**
Totaal programma Bouw	**9.229**	**-16.631**	**-7.402**	**9.211**	**-14.168**	**-4.956**
Programma Bodem						
Inkomsten		-6.938	-6.938		-6.289	-6.289
Salarislasten	3.228		3.228	2.748		2.748
Inhuur	273		273	514		514
Materieel	65		65	86		86
Taakveld 7.4 Milieubeheer	**3.567**	**-6.938**	**-3.371**	**3.349**	**-6.289**	**-2.941**
Totaal programma Bodem	**3.567**	**-6.938**	**-3.371**	**3.349**	**-6.289**	**-2.941**
Programma Milieu						
Inkomsten		-28.717	-28.717		-28.704	-28.704
Salarislasten	14.467		14.467	14.784		14.784
Inhuur	4.920		4.920	4.210		4.210
Materieel	1.667		1.667	1.821		1.821
Taakveld 7.4 Milieubeheer	**21.053**	**-28.717**	**-7.664**	**20.815**	**-28.704**	**-7.888**
Totaal programma Milieu / BRZO	**21.053**	**-28.717**	**-7.664**	**20.815**	**-28.704**	**-7.888**
Programma Randvoorwaardelijk						
Inkomsten		-4.735	-4.735		-4.647	-4.647
Salarislasten	3.710		3.710	3.734		3.734
Inhuur	801		801	931		931
Materieel	32		32	23		23
Taakveld 7.4 Milieubeheer	**4.543**	**-4.735**	**-192**	**4.688**	**-4.647**	**41**
Inkomsten		-2.332	-2.332		-2.289	-2.289
Salarislasten	1.827		1.827	1.839		1.839
Inhuur	394		394	459		459
Materieel	16		16	11		11
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	**2.237**	**-2.332**	**-95**	**2.309**	**-2.289**	**20**
Totaal programma Randvoorwaardelijk	**6.780**	**-7.067**	**-287**	**6.997**	**-6.936**	**61**
Programma Bedrijfsvoering						
Inkomsten		-	-		-11	-11
Salarislasten	8.558		8.558	8.579		8.579
Inhuur	2.625		2.625	480		480
Materieel	7.923		7.923	8.051		8.051
Taakveld 0.4 Overhead	**19.106**	**-**	**19.106**	**17.111**	**-11**	**17.100**
Onvoorzien	126		126	-		-
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	**126**	**-**	**126**	**-**	**-**	**-**
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting	**-**	**-**	-	**-**	**-**	**-**
Totaal programma Bedrijfsvoering	**19.232**	**-**	**19.232**	**17.111**	**-11**	**17.100**
Saldo voor mutaties reserves	**59.862**	**-59.353**	**508**	**57.483**	**-56.107**	**1.376**
Programma Bedrijfsvoering						
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	**-**	**-488**	**-488**	**-**	**-467**	**-467**
Totaal programma Bedrijfsvoering	**-**	**-488**	**-488**	**-**	**-467**	**-467**
Saldo na mutaties reserves	**59.862**	**-59.841**	**21**	**57.483**	**-56.574**	**909**

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer

Deelnemer	UVO 2022	Gewijzigde begroting OD NZKG 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022
			(bedragen x € 1.000)	(bedragen x € 1.000)
Gemeente Amsterdam	22.215	21.886	20.131	-1.755
Provincie Noord-Holland	18.787	20.087	19.888	-199
Gemeente Zaanstad	3.025	2.984	2.956	-28
Gemeente Haarlemmermeer	9.124	9.178	8.758	-420
Gemeente Aalsmeer	430	484	397	-87
Gemeente Amstelveen	756	754	583	-171
Gemeente Diemen	326	347	285	-62
Gemeente Ouder-Amstel	225	238	235	-3
Gemeente Uithoorn	302	345	314	-32
Provincie Flevoland	406	381	277	-105
Provincie Utrecht	954	1.054	848	-207
Totaal UVO baten	**56.551**	**57.738**	**54.671**	**-3.067**
Projecten + Offertes		1.276	950	-326
Subsidies		233	204	-30
Externe detachering		58	135	77
Overig		48	148	100
Onttrekking reserves		488	467	-21
Vrijval voorziening				-
Overig baten		**2.103**	**1.903**	**-200**
Totale baten		**59.841**	**56.574**	**-3.267**

Bijlage 3 Berekening financiële kengetallen

Hieronder volgt de berekening van de financiële kengetallen en toelichting daarop. Zie paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing voor de beoordeling van en toelichting op de kengetallen.

Tabel: netto schuldquote

				(bedragen x €1.000)
Netto schuldquote	**Rekening 2020**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**
Vaste schulden	-	-	-	-
Netto vlottende schuld	3.870	1.621	4.515	4.833
Overlopende passiva	13.780	15.549	13.781	21.368
Financiële activa (excl. verstrekte leningen)				
Financiële activa (verstrekte leningen)				
Uitzettingen < 1 jaar *	19.229	20.398	19.229	28.761
Liquide middelen	5	197	5	29
Overlopende activa	1.599	545	1.599	555
Totale baten (excl. mut. res.)	52.063	54.876	56.375	56.098
Netto schuldquote	**-6%**	**-7%**	**-5%**	**-6%**
De netto schuldquote wordt berekend door het saldo van de schulden en vorderingen te delen door te totale baten.				

Tabel: solvabiliteitsratio

				(bedragen x €1.000)
Solvabiliteitsratio	**Rekening 2020**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**
Eigen vermogen	3.254	4.010	2.716	2.634
Balanstotaal*	9.852	9.715	8.171	11.496
Solvabiliteit	**33%**	**41%**	**33%**	**23%**
*Gecorrigeerd met voorschot opdrachtgevers UVO 2022 (afrek) en 2023, vooruitontvangen SPUK				
De verhouding tussen het eigen en totale vermogen geeft de ratio voor de solvabiliteit				

Tabel: structurele exploitatieruimte

				(bedragen x €1.000)
Structurele exploitatieruimte	**Rekening 2020**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**
Totale structurele lasten	51.583	53.574	56.375	56.935
Totale structurele baten	51.957	54.865	56.375	56.098
Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-		-
Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-		-
Totale baten	52.063	54.876	56.375	56.098
Structurele exploitatieruimte	**1%**	**2%**	**0%**	**-1%**
baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen van reserves. Het resultaat hiervan wordt gedeeld door de totale baten.				

Bijlage 4 Meerjarig overzicht risico's

In onderstaande tabel zijn de strategische bedrijfsrisico's van de OD NZKG opgenomen in een meerjarig overzicht. Per risico is aangegeven wat het geschat financieel effect is. Dit is het maximaal vastgestelde bedrag van het risico. Vervolgens is op basis van de kans van optreden het betreffende risico het risicobedrag bepaald.

Tabel: meerjarig overzicht noodzakelijk weerstandsvermogen

Risico's bedragen x 1.000 euro	kans op risico	Totaal geschat effect	Risico-bedrag 2022	Risico-bedrag 2023	Risico-bedrag 2024	Risico-bedrag 2025	Risico-bedrag 2026	Risico-bedrag 2027
Verandering in Wet- en regelgeving								
a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet	*gemid.*	1.250	380	0	250	250	50	50
c. Algemene Verordening Gegevensbescherming	*erg klein*	747	114	37	37	37	37	37
d. Klimaatadaptatie en circulaire programma	*gemid.*	747	0	37	37	75	149	149
e. Terugdringen milieubelasting door wetgeving en rijksprogramma's	*gemid.*	747	0	37	37	75	149	149
f. Verandering rijks- of provinciaal beleid t.a.v. Tata Steel	*klein*	871	0	0	87	87	87	87
Verandering in Wetgeving		**4.362**	**494**	**112**	**449**	**524**	**473**	**473**
Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt								
a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen	*gemid.*	1.868	114	374	374	374	374	374
b. niet realiseren dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur	*erg klein*	1.121	86	56	56	56	56	56
c. Afbreuk risico Groen Staal	*gemid.*	435	0	44	87	87	0	0
Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt		**3.423**	**199**	**473**	**517**	**517**	**430**	**430**
Bedrijfsvoering								
a. risico nieuw zaaksysteem	*klein*	623	-	-	62	-	-	-
b. informatiebeveiliging	*gemid.*	300	60	60	60	60	60	60
c. Groen Staal niet volledig kunnen leveren	*gemid.*	PM	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering		**923**	**60**	**60**	**122**	**60**	**60**	**60**
Prestatiegericht financieren								
a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal	*klein*	1.986	569	199	199	0	0	0
b. risico onderhandenwerk bouw en bodem	*groot*	675	339	337	337	337	337	337
Prestatiegericht financieren		**2.661**	**908**	**536**	**536**	**337**	**337**	**337**
Totaal		**11.368**	**1.661**	**1.181**	**1.624**	**1.438**	**1.300**	**1.300**

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			

Bijlage 5 Sisa (Single Informatie Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E23	**Proefontgassing** DCMR Milieudienst Rijnmond, Provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E23/01*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E23/02*				
			€ 6.250	Nee				
IenW	E93	**Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH**	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E93/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/03*			
			€ 2.924	€ 2.924	Nee			
			Naam activiteit *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/04*	Besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/06*			
		1	Aanwagen SPUK	€ 2.924	€ 2.924			
		2						
		15						
EZK	F21	**Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F21/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F21/02*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: F21/03*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) *Aard controle D2* *Indicator: F21/04*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: F21/05*	
			€ 158.714	€ 158.714	Nee	Nee	Nee	

Bijlage 6 Controleverklaring accountant

Gemeente Amsterdam

Bezoekadres
Oudezijds Voorburgwal 300
1012 GL Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr. 664.000.22-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 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 zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) ;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde lasten en baten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:
1 de balans per 31 december 2022;
2 het overzicht van baten en lasten over 2022;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4 de bijlagen met:
    a. het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bijlage 1)
    b. de SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 5)

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole SiSa 2022 , het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 15 juli 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 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).

ACAM is bereikbaar per metro lijn 52, halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

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 de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties 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 bedraagt de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2, lid 1 Bado. Op basis van paragraaf 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. 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.

De rapporteringstolerantie is in het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol vastgesteld op 0,3%. Tevens rapporteren we 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 2022 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- het directieverslag;
- de verantwoording programma's;
- de Verplichte paragrafen;
- overige bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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.

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 het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur 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.

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, de Nota verwachtingen accountantscontrole SiSa 2022 , het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 15 juli 2022 en het Controleprotocol WNT 2022, 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,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties 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. 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, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Amsterdam, 13 april 2023

A.P. Suijker MSc CISA RE RA
Auditdienst ACAM

ACAM is bereikbaar per metro lijn 52, halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam

www.odnzkg.nl

Meerjarenbegroting 2024 – 2027

14 maart 2023

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Begroting 2024 - 2027

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Inhoud

1. INLEIDING 4

2. ONTWIKKELINGEN 6

2.1 SPEERPUNTEN IN DE STRATEGISCHE AGENDA 2022-2024 6

1. INHOUDELIJKE OPGAVEN: KLIMAAT, MILIEU-GERELATEERDE GEZONDHEID EN TRANSFORMATIE GEBIEDEN 7

2. VERSTERKING VAN HET INSTRUMENTARIUM OP HET VAKGEBIED VERGUNNING VERLENEN, TOEZICHT HOUDEN, HANDHAVEN EN ADVISEREN 8

3. ORGANISATIEONTWIKKELING: DE OD NZKG VAN NU EN MORGEN 9

2.2 SPEERPUNTEN 2024 9

2.3 ONTWIKKELING OMZET 11

3. PROGRAMMABEGROTING 2024 12

3.1 PRODUCTEN 13

3.2 CAPACITEIT 14

3.3 PROGRAMMA BOUW 15

3.4 PROGRAMMA BODEM 17

3.5 PROGRAMMA MILIEU & BRZO 20

TATA STEEL 25

3.6 PROGRAMMA RANDVOORWAARDELIJK 27

3.7 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 36

4.4 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 44

4.5 FINANCIERING 44

4.6 BEDRIJFSVOERING 44

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 54

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.

Richting
We richten onze organisatie nu ruim een jaar op onze bestuurlijk gedragen Strategische Agenda voor de OD NZKG. Bij keuzes en prioritering in de uitvoering hebben we daarmee een duidelijke focus op welke inhoudelijke doelen we als dienst bepaalde resultaten willen boeken.

Samenwerking
Vanzelfsprekend is dat we het primaire proces rondom VTH dagelijks goed blijven uitvoeren. Hiermee blijven we als dienst de reguliere taken uitvoeren, en geven we de grote maatschappelijke opgaven richting. Parallel hieraan wordt onze inzet op specifieke doelen zichtbaar. Zoals bijvoorbeeld in 2023 het vaststellen van het algemene kader voor een regionale VTH-strategie die bestuurlijk gedragen wordt door de vier omgevingsdiensten in 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.).

Schaarste
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 willen wij onze inzet op intensiveren en innoveren, en wat kunnen we niet doen? Allereerst is daar de blijvende krappe arbeidsmarkt die zich in alle sectoren en dus ook de onze laat voelen. We doen hier alles wat we kunnen bedenken om effectief te kunnen werven en selecteren, en ook onze huidige medewerkers te binden en te boeien. Zodat we zo goed als mogelijk rust creëren op alle inhoudelijke uitdagingen die voor ons liggen.

Uitdaging
Eén van de uitdagingen in het primaire proces is de toenemende vraaggestuurde vergunningverlening. Doorlooptijden van vergunningprocedures milieu lopen op en in sommige gevallen kunnen de (wettelijke) termijnen niet worden gehaald. Binnen onze huidige prioritering gaat het 'vraag-gestuurd' werk vóór overige activiteiten. Dit verdient een heroverweging. Want bijvoorbeeld actualisaties van vergunningen moeten ook gedaan. Daarom is aanscherping van de bestaande prioritering noodzakelijk voor de toekomst. Deze wordt nu uitgewerkt. Transparantie en commitment hierop geeft focus, richting en voorkomt verrassingen.

Samenlevingsgericht
Het werk van onze dienst staat volop in de aandacht van bewoners, belangengroepen, politiek en media. De belangstelling gaat uit naar onze kennis over diverse milieuthema's zoals de stikstofproblematiek, (opkomende of potentiële) zeer zorgwekkende stoffen, externe veiligheid en de energietransitie. Dit omvat ook de bedrijven waar veel om te doen is als het bijvoorbeeld gaat om overlast, externe veiligheid en milieu gerelateerde gezondheid. Vanuit de omgeving is er soms de kritiek dat wij als OD NZKG te soepel zouden zijn, vanuit bedrijven dat we te streng zouden zijn. Juist daarom is het belangrijk alle belanghebbenden goed te horen. Samenlevingsgericht wil zeggen dat we alle belangen die samen een samenleving maken,

meewegen in ons werk. We merken dat aan het aantal vragen van bewoners en belangengroepen en die van journalisten toeneemt.

Omgevingswet
De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen wijzigen de inhoud en organisatie van ons werk ingrijpend. OD NZKG voert ter voorbereiding een implementatieprogramma uit, dat al enige jaren een behoorlijk beslag legt op onze interne capaciteit en ons opleidingsbudget. De voorbereidingen zoals het opleiden van collega's en het aanpassen van werkprocessen lopen op schema. De inwerkingtreding is op 1 januari 2024. Dit zorgt voor doorlopende transitiekosten.

Financiële uitdagingen
We valideren onze kengetallen pas als we meer zicht en ervaring hebben op de gevolgen van de Omgevingswet op ons werk. I.v.m. verdere uitstel is een voorstel voor compensatie in de UVO's 2023 voorgelegd aan onze opdrachtgevers.

In deze meerjarenbegroting zijn – na het besluit over de kadernota 2024 – 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 2023 onze gesprekken te starten met de opdrachtgevers voor een verdere vertaling in de afspraken voor de UVO's 2024.

Tata Steel
De dynamiek en de 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. Om deze ontwikkeling maximaal te faciliteren en extra inzet te plegen om vergunningsprocedures versneld te kunnen doorlopen. Middels een bijdrage van het Rijk wordt ongeveer 9 miljoen geïnvesteerd om dit mogelijk te maken met de juiste mensen en kennis die voorop loopt. Dit dossier voor de OD NZKG is begrotingstechnisch een serieuze uitdaging (15% van de totale begroting) en te maken keuzes zijn beeldbepalend. We zetten hier de komende jaren vol op in.

Tot slot, 10 jaar OD NZKG
In 2023 bestaan we tien jaar als professionele organisatie in 2023. Dit laten we niet onopgemerkt voorbijgaan. In de (social) media zullen we onze bijdrage aan de missie herhaaldelijk tonen. We informeren bewoners, bedrijven en onze raden in de regio actief over hoe we de complexe uitdagingen aanpakken. We groeien en we vernieuwen continu, sturen bij en agenderen waar nodig. In de indringende context van onder meer de enorme klimaatopgave, de stikstofcrisis en de nodige issues op het gebied van externe veiligheid doet ons werk er meer toe dan ooit. Werk waar we trots op zijn.

Loes De Maat,
Algemeen directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

2. Ontwikkelingen

Wat we doen ligt voor een groot deel vast in wet- en regelgeving en in de beleidsdoelen van onze opdrachtgevers. Daarop blijft onze inzet uiteraard gericht. De maatschappelijke trends, wettelijke ontwikkelingen, bestuurlijke ambities, risico's en opgaven in ons werkgebied leiden ook tot verschuivingen in ons werk en onze focus. Dit vertaalt zich in onze opgave voor de komende jaren zoals opgenomen in deze meerjarenbegroting.

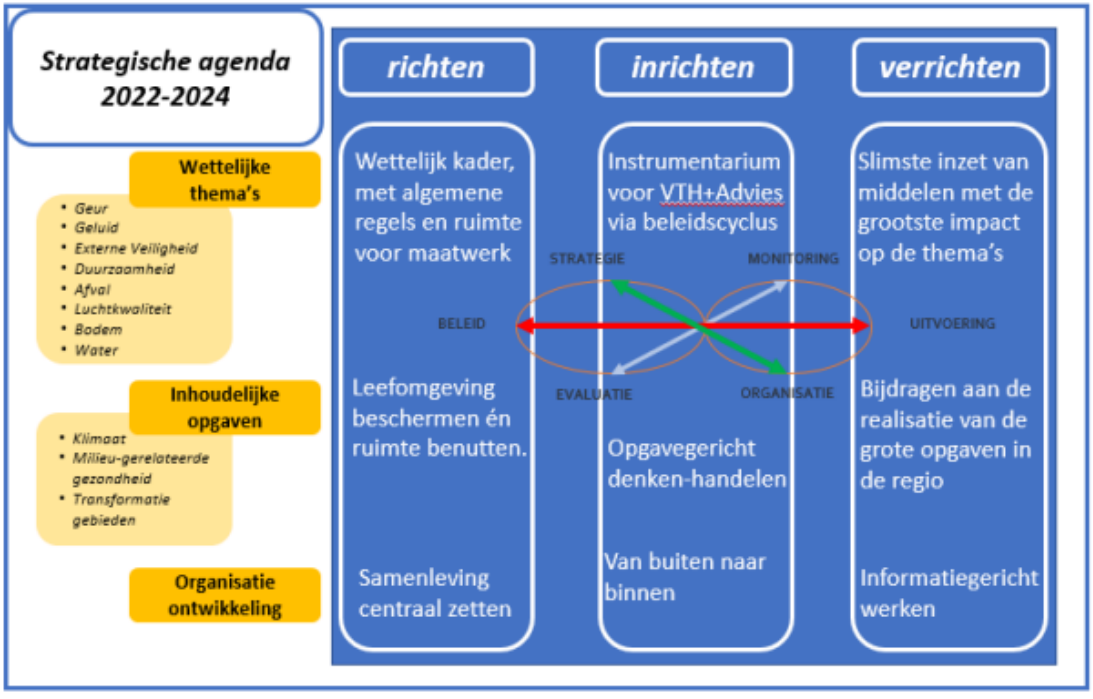
2.1 Speerpunten in de Strategische Agenda 2022-2024

Om focus te houden hebben we een strategische agenda 2022-2024 opgesteld. Deze agenda bestaat uit drie samenhangende en elkaar versterkende onderdelen:

1. Inhoudelijke opgaven op het gebied van klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid en transformatie gebieden
2. Versterking van ons instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren
3. Organisatieontwikkeling: wat is er nodig binnen de OD NZKG om punt 1 en 2 te realiseren.

Op deze thema's zal de OD NZKG haar inzet intensiveren en uitvoering innoveren. Het betreft thema's waarop de opdrachtgevers ambities en uitdagingen hebben. Deze thema's waren ook opgenomen in de meerjarenbegroting van vorig jaar, in deze meerjarenbegroting beschrijven we de laatste ontwikkelingen.

Schematische weergave van de onderdelen van de strategische agenda



1. Inhoudelijke opgaven: klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid en transformatie gebieden

Klimaat:
Er is veel aandacht voor het terugdringen van het energiegebruik en het gebruik van schaarse primaire grondstoffen, die onze aarde uitputten. Duurzame energie- en grondstofbronnen zijn voor ons klimaat de toekomst. De OD NZKG zet door scherp aan de wind te varen bij vergunningverlening en toezicht maximaal in om de wettelijke ruimte te benutten om te sturen op energiebesparing, het 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, bijvoorbeeld door met het stellen van voorschriften aan te sturen op procesinnovatie bij industriële bedrijven. Daarbij brengen wij onze kennis en expertise in met onze adviezen en signaleren wij kansen en belemmeringen bij onze opdrachtgevers en netwerk- en samenwerkingsverbanden zoals de MRA en het programmabureau NZKG.

Verbetering van milieu gerelateerde gezondheid:
Bedrijven en bewoners zitten dicht bij 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 (strengste) norm wordt gehanteerd en daarmee de leefomgeving maximaal wordt beschermd.

De OD NZKG is scherp aan de wind gaan varen bij regulering en toezicht & handhaving op de effecten van industriële activiteiten die invloed hebben op de gezondheid van mensen in de omgeving. Thans voeren we pilots scherp vergunnen uit om scherper in beeld te brengen wat een realistisch ambitieniveau voor scherper vergunnen is en wat wij van het Rijk en regionale & lokale besturen nodig hebben in beleid en regelgeving om de leefomgeving op basis van de best beschikbare technieken te kunnen beschermen tegen afwentelingsrisico's op mens en natuur. In brieven aan lokale en landelijke beleidsmakers hebben wij een aantal urgente knelpunten gesignaleerd waardoor wij met de huidige beschikbare technieken de leefomgeving niet maximaal kunnen beschermen bij de uitvoering van onze VTH taken. Scherper aan de wind varen betekent intensivering van de inzet op een aantal thema's bij de uitvoering van VTH taken hetgeen implicaties heeft voor de kosten van de uitvoering.

Transformatiegebieden:
De opgaven op het gebied van klimaat en woningbouw brengen een forse transformatieopgave met zich mee. De OD NZKG zet zich door scherper aan de wind te varen bij de VTH uitvoering in voor een bronaanpak, waarmee nieuwe ruimte ontstaat voor andere functies. Gebieden – waar voorheen vanuit het oogpunt van milieu geen woningen konden worden gerealiseerd - worden getransformeerd naar gemengde gebieden van bedrijven en woningen. Daarnaast ontstaan er door de aanleg van de infrastructuur voor de energietransitie en de transitie naar een CE en procesinnovaties bij (circulaire) bedrijven nieuwe milieu- en veiligheidscontouren die over bestaande woongebieden liggen. OD NZKG intensiveert de inzet van kennis en expertise bij keuzes in de ruimtelijke planvorming. Veiligheidsrisico's en gezondheidsrisico's worden vroegtijdig gesignaleerd bij keuzes in de benutting van de ruimte voor nieuwe/andere functies en waar nodig op de bestuurlijke tafel geagendeerd. Dit doen wij bij de advisering ruimtelijke planvormingsprocessen, maar ook door inbreng van onze kennis en expertise bij de ontwikkeling van de bouwstenen voor de Nationale Omgevingsvisie (NOVI) en programma NOVEX voor onze regio.

Niet alles kan. Dit betekent dat vanuit de inhoudelijke doelen prioriteiten gesteld moeten worden bij de keuzes van de inzet van onze schaarse capaciteit voor de VTH-A uitvoering. Versnelde vergunningverlening voor projecten die nodig zijn voor de energietransitie kunnen botsen met het belang om de inzet in de

uitvoering scherper aan de wind varen met het oog op veiligheid en milieu. Door pilots uit te voeren wordt ingezet op meer inzicht in de gevolgen van keuzes in de uitvoering voor de inhoudelijke doelstellingen.

Momenteel zet de OD NZKG in op multidisciplinaire projectgroepen langs de lijnen van de CES en de RES-en (energiestrategieën). Op basis van de inzichten zal het gesprek met opdrachtgevers gevoerd worden over wat nodig is.

2. Versterking van het instrumentarium op het vakgebied vergunning verlenen, toezicht houden, handhaven en adviseren

De OD NZKG is de oren, ogen en neus van de regio. Onze kennis en informatie is onmisbaar voor bestuurders, beleidsmakers en inwoners. De kern van het werk is het beschermen en verbeteren van het milieu, de bodem en bouw. Vertrekpunt 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. In de Strategische Agenda hebben wij aangeven ons instrumentarium verder te versterken en door te ontwikkelen.

Ten eerste verschuiven wij de focus naar opgavegericht werken in plaats van taakgericht uitvoeren. Kijkend naar de basistaken Milieu zijn vergunningverlening toezicht en handhaving op naleving van wet- en regelgeving van bedrijven de kern van ons werk. De Omgevingswet, die op 1 januari 2024 in werking treedt, is het fundament voor een opgavegerichte werkwijze. Vraagstukken als de aanpak van milieucriminaliteit en ondermijning, maar ook opgaven als de energietransitie en verduurzaming maken een omslag naar het werken vanuit de opgave noodzakelijk. Dat vraagt om een andere werkwijze, programmering en samenwerking. Deze ontwikkeling zal extra inzet vergen. We moeten in al onze werkstromen ook steeds meer naar de hele keten kijken, denk aan circulaire economie waar afvalstromen weer leiden tot grondstofstromen.

Ten tweede zetten wij in op verbetering van de samenhang tussen beleid en uitvoering, met het oog op adequate bescherming van de leefomgeving. We werken nauw samen met onze omgeving. Leidraad voor de samenwerking met de overheden is de gesloten beleidscyclus, waarin allen hun rol, belang en bijdrage hebben. Het uitgangspunt hiervoor is één overheid. Uniformiteit of harmonisatie van beleid waar het kan en maatwerk waar het moet draagt bij aan een effectieve uitvoering en een gelijk speelveld voor bedrijven. Daarbij treedt de OD NZKG op als adviseur bij het maken van beleid en als vergunningverlener, toezichthouder en handhaver in de uitvoering van dat beleid.
Ten derde zetten we in op het verbeteren van de informatiestroom ten behoeve van de probleemanalyse in de beleidscyclus, met oog op informatie gestuurde VTH inzet welke ook met de samenwerkende partners afgestemd is. Hiervoor ontwikkelen wij een opgavegerichte Informatiestrategie die naast informatie ten behoeve van onze VTH-producten (output) ook gericht is op effect (outcome).

Toewerken naar een VTH&A-strategie Noord-Holland
Met de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten (ODIJ, OFGV, OD NHN en OD NZKG) hebben wij afgesproken om samen een volgende stap te zetten in de totstandkoming en toepassing van een gezamenlijke VTH&A-strategie (Vergunningen, Toezicht, Handhaving en Advisering). Hiermee realiseren we een gelijk speelveld (level playing field) voor burgers en bedrijven, met een uniform uitvoeringsniveau. Dat betekent dat gelijke gevallen op gelijke wijze worden behandeld, langs dezelfde strategie voor het toepassen van VTH door ieder bevoegd gezag in het hele gebied. Daar waar dit gezamenlijk kan, zullen we de VTH-strategie gezamenlijk opstellen en waar maatwerk nodig is, bijvoorbeeld strategie gericht op enkel de eigen deelnemers, doen we dit individueel. Uiteraard in afstemming met de eigen deelnemers van de regionale Gemeenschappelijke Regeling (GR) en gericht op de aard van de inrichtingen. De gezamenlijke VTH&A-strategie zullen wij medio 2023 ter vaststelling voorleggen aan de colleges van onze deelnemers.

3. Organisatieontwikkeling: De OD NZKG van nu en morgen

De strategische agenda geeft duidelijke accenten aan voor de organisatie ontwikkeling. Het opgavegericht en samenlevingsgericht werken is daarbij richtinggevend voor de komende jaren. Dit vraagt professioneel handelen, kennisontwikkeling, samenleving gericht werken en innovatie.

Daarom gaan we ons in het ontwikkelen van onze organisatie hier op focussen. Dit doen we in het programma "De OD van Nu en Morgen". De OD van nu en morgen is een programma van en voor alle medewerkers. Het programma gaat over het professioneel handelen van iedereen, het vakmanschap in elke functie en over een professionele inrichting van de organisatie. Met een OD-school geven we een duidelijkere vorm aan onze professionele ontwikkeling. Zo binden en boeien we mensen en zijn we een wendbare organisatie die mee beweegt op de actualiteit. Dit doen we samen met andere omgevingsdiensten.

OD NZKG blijft "up to standard" op bijvoorbeeld nieuwe technologische ontwikkelingen en op inhoudelijke ontwikkelingen als bijvoorbeeld groene waterstof.

2.2 Speerpunten 2024

Omgevingswet

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is op 1 januari 2024. De nieuwe regels hebben ingrijpende gevolgen voor bijna alle taken en werkprocessen van de omgevingsdiensten. In de jaren 2024 e.v. zal blijken hoe de nieuwe regels in de praktijk uitpakken en zullen onduidelijkheden langzamerhand via jurisprudentie worden opgehelderd. Een zorgpunt is het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), dat op een minimaal niveau van start zal gaan en in de loop der jaren verder moet worden ontwikkeld. Voor een goed verloop van het primaire proces is de OD NZKG afhankelijk van een goed functionerend DSO.
Ook over de financiering blijft veel onzeker: denk aan de bekostiging van de gemeenten voor de te decentraliseren bodemtaken en aan de door de VNG geclaimde omvangrijke bijdragen van het Rijk in de oplopende transitiekosten van de decentrale overheden en hun uitvoeringsorganisaties. Verder uitstel van de Omgevingswet betekent dat de voorbereidingskosten van de OmgevingsDiensten steeds verder toenemen zonder compensatie. Door continue uitstel zijn er beperkte middelen beschikbaar uit reserves waaruit de implementatie kan worden gefinancierd. Dat trekt een enorme wissel op onze opleidingsbudgetten en op onze mensen - VTH'ers, experts, informatiseerders, (account)managers, financials. Dat gaat onvermijdelijk ten koste van onze primaire taken. De invoeringskosten bij de omgevingsdiensten zijn landelijk zwaar onderschat – tot ODNL Cebeon in 2022 een onderzoek heeft laten doen en die niet €4 à €8 mln. bleken te zijn maar minimaal €99 à €143 mln. – en dat was nog voor dit laatste uitstel. De eerste tranche aan compensatie van het Rijk (€150 mln. in de voorjaarsnota 2022) is geheel naar de gemeenten gegaan, waarvan €8,4 mln. naar de gemeenten in onze regio. Wij bepleiten dat een deel van deze uitkeringen voor een passend gedeelte worden doorgeleid naar de Omgevingsdienst. Hiervoor is een claim opgenomen in deze meerjarenbegroting voor de jaren 2024. e.v.

Wet Kwaliteitsborging bouw

Volgens planning treedt Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) voor de 1e fase gelijktijdig met de Omgevingswet in werking. De impact wordt voor de OD NZKG in kaart gebracht. De wijziging in de uitvoering van taken heeft in ieder geval personele consequenties. Vooralsnog gaan we ervan uit dat dit opgevangen kan worden door de flexibele schil.

VTH Tata Steel
De OD NZKG staat voor een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Daarbij hebben wij een zeer grote opgave in de IJmond, waar de druk op de milieu gerelateerde gezondheid zeer groot is.
In de laatste jaren leven in de omgeving van het bedrijfsterrein van Tata Steel toenemende zorgen over de milieu- en gezondheidseffecten van de staalproductie, onder andere door de uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) als zware metalen en PAKs (Polyclische aromatische koolwaterstoffen). Deze zorgen zijn in de afgelopen jaren vergoot door de uitkomsten van gezondheidsonderzoeken en ze klinken steeds luider en op steeds meer plaatsen. Landelijk kwam er in dezelfde periode veel meer aandacht voor en is er een maatschappelijk debat over stikstofemissies.

Uitgangspunten van de uitvoering van de VTH-taken wat betreft Tata Steel zijn 'zo scherp mogelijk vergunnen' en 'de omgeving zo goed mogelijk betrekken'. PNH en OD NZKG hebben aanvullend op de reguliere inzet een programma opgezet gericht op het verbeteren van het milieu en gezondheid in de regio. De inzet voor TATA steel wordt voor 2023 ruim verdubbeld ten opzichte van 2021.
De OD NZKG heeft sinds een paar jaar een vestiging in Wijk aan Zee, scherpt vergunningen aan, intensiveert het toezicht en is er regelmatig overleg tussen de belangenorganisaties, de omgeving en de OD NZKG. De OD NZKG ontvangt maandelijks meerdere handhavingsverzoeken en steeds omvangrijkere verzoeken om het openbaar maken van informatie op grond van de Woo. Bijna dagelijks verschijnen kranten- en social berichten over de gevolgen van de staalproductie.

Vanaf 2023 wordt een nieuw Uitvoeringsprogramma VTH Tata Steel van kracht bij de OD NZKG. Dit programma, dat loopt tot en met 2025, bevat de onderwerpen die bovenop het reguliere VTH-werk extra aandacht krijgen bij Tata Steel. Zo zal de omgeving veel aandacht krijgen door het organiseren van periodieke overleggen, inloopspreekuren en bewonersbijeenkomsten op het kantoor in Wijk aan Zee. Bevorderen van een gezonde leefomgeving is en blijft het vertrekpunt van onze inzet.

Opvolging aanbevelingen onderzoeken
De aanbevelingen van de commissie Van Aartsen en de rapporten van de Algemene Rekenkamer hebben een breed gevoeld besef van urgentie laten ontstaan bij het Rijk (IenW/ILT, JenV/OM en BZK), IPO, VNG en Omgevingsdienst NL dat het VTH-stelsel nú versterkt moet worden. Deze partijen gaan samen aan de slag in het interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP). Het programma heeft een looptijd van 2 jaar (2022-2024). Grofweg geldt dat het eerste jaar vooral bedoeld is voor het scherpen van de wijze van uitvoering en concretisering van de 10 aanbevelingen van de commissie van Aartsen. Het tweede jaar wordt benut voor de daadwerkelijke implementatie.

Voor verbetering van het VTH-stelsel is structureel geld beschikbaar. T/m 2023 is een specifieke uitkering van €675.000 beschikbaar voor de OD NZKG. De wijze van financiering vanaf 2024 en de daarbij gevraagde inzet van de OD NZKG zijn nog onduidelijk. De verwachting is dat resultaten uit het IBP in 2023 een doorwerking op de OD NZKG zullen hebben in 2024, bijvoorbeeld op het punt van landelijke normfinanciering maar ook meer inhoudelijke thema's als ketentoezicht.

Water en Bodem
In Kamerbrieven uit november 2022 komt naar voren dat er structurerende keuzes door het Rijk zijn gemaakt om Water en Bodem leidend te laten zijn voor onze ruimtelijke ordening. 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 oppervlakte water en de beschikbaarheid van drinkwater naast kwaliteit van de bodem in brede zin. Dit betreft de chemische kwaliteit maar ook de ecologische waarde en draagkrachtfunctie.

Bij de ruimtelijke keuzes in het kader van de energie- en grondstoffentransitie en de woningbouwopgave zal het bodem en waterstelsel meer sturend worden. Het Rijk is daarbij o.a. verplichtingen aangegaan om strategieën te ontwikkelen. Ook vanuit Europa komen er nieuwe verplichtingen op deze gebieden.
Evident is dat deze structurerende keuzes ook implicaties zullen hebben voor de uitvoering van VTH taken die bij de Omgevingsdienst NZKG zijn belegd. De verwachting is dat de inzet op bodem en watertaken geïntensiveerd zal moeten worden. Taken in relatie tot het domein water zijn in de uitvoeringsafspraken thans laag geprioriteerd en het ontbreekt nog aan adequaat beleid en financiering.
Voor het behoud van een vitale en efficiënt geordende bodem kan de OD NZKG bij grote maatschappelijke opgaven, zoals woningbouw, infrastructuur en energietransitie een belangrijke rol spelen, mits er continuïteit in de taakuitvoering is.

Belangrijke voorwaarde daarbij is dat de financiën voor deze taakuitvoering goed geregeld zijn voordat de Omgevingswet in werking treedt per 1 januari 2024. Een onvoldoende functionerend bodemsysteem leidt tot economische schade. Voor wat betreft het thema water is het belangrijk dat opdrachtgevers gaan investeren in regionale afspraken met gezamenlijke financiering om de uitvoering van de VTH taken op het domein water door de Omgevingsdienst NZKG robuuster te kunnen gaan invullen.
De beleidslijn 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 aan deze beleidslijn

2.3 Ontwikkeling omzet

De UVO 2023 vormt conform de kaderbrief de basis voor de omzet ontwikkeling 2024-2027. Met de opdrachtgevers is financiële rust afgesproken bij implementatie van de omgevingswet. Alleen voor de werkvelden Bouw en Bodem is wederom een eerste inschatting van de impact van invoering van de omgevingswet gemaakt. Voor beide werkvelden geldt dat de daadwerkelijke effecten pas duidelijk worden in de loop van 2023.

In 2024 wordt de omzet ontwikkeling beïnvloed door de wet Kwaliteitsborging bouw. Ten opzichte van de UVO 2023 is de verwachting dat de omzet van het werkveld bouw als gevolg van fase 1 van de wet Kwaliteitsborging bouw daalt met 408k (75%) oplopend naar 544K (100%) in 2025 ev.. De verwachting is het eerste jaar lager vanwege de uitvoering van werkzaamheden die nog onder de oude wetgeving vallen. In het bodem werkveld is sprake van een overdracht van provinciale bodemtaken naar gemeenten. In de begroting wordt ervan uitgegaan dat het effect voor de OD NZKG naar verwachting nihil is.

Op basis van de Meerjarenbegroting 2023-2026 zijn er in de UVO's 2023 verschillende volume/kengetal vraagstukken, autonome ontwikkelingen en beleidswensen opgenomen die een meerjarig effect hebben. Deze zijn niet als aanvullende claim opgenomen in deze meerjarenbegroting omdat deze posten al onderdeel uitmaken van onze begroting 2023. Wel zijn er aanvullende autonome ontwikkelingen of beleidswensen waardoor onze omzet vanaf 2024 groeit. Dit betreft o.a. inzet voor Altijd Actuele Digitale Vergunning (AADV), inzet voor Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) en het omzetten van inrichting naar MBA's. Zie voor een volledig overzicht bijlage 5.8. De omzet stijgt hier mee met 7,2 miljoen.

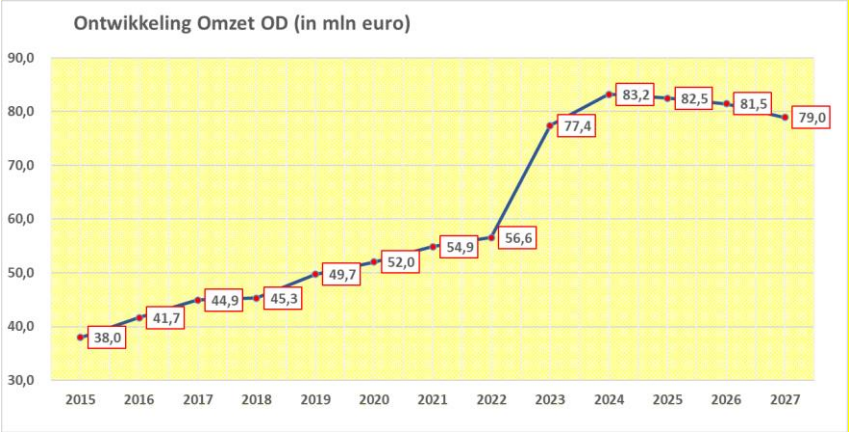
In 2023 ontvangt OD NZKG SPUK gelden voor het Interbestuurlijk Programma versterking VTH. De wijze van financiering (en de vraag of er financiering is) vanaf 2024 e.v. is onduidelijk. Vanaf 2024 dalen daarom onze baten met 675K. Daarnaast ontvangt OD NZKG in 2023 SPUK gelden van 1.057K voor de energiebesparingsplicht. Vanwege herfasering van gebruik van de SPUK gelden stijgen de baten in 2024 met 234K t.o.v. 2023 maar dalen vanaf 2025 met 381K.

Vanuit EZK ontvangt OD NZKG in 2023 een SPUK uitkering voor groenstaal van 3.000K. Voor 2024 e.v. is nog geen formele toezegging voor deze financiering en is daarom niet opgenomen in deze meerjarenbegroting.

De totale omzet 2024 is circa 5,8 miljoen hoger dan 2023. Dit komt door:

- WKB, Bodem omgevingswet en Wbb: 131K lagere baten
- SPUK gelden IBP: 675K lagere baten
- SPUK gelden Energiebesparingsplicht: 234K hogere baten
- Indexatie conform kaderbrief: 2.274K hogere baten
- Autonome ontwikkelingen en beleidswensen: 7.230K hogere baten
- Onttrekking reserves: 107K lagere baten.
- EZK: 3.000K lagere baten

Grafiek: Ontwikkeling omzet OD NZKG (in mln euro)



3. Programmabegroting 2024

De programmabegroting 2024 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 2024	Aandeel
Bouw	142.758	21%
Bodem	85.352	12%
Milieu & BRZO	359.145	53%
Randvoorwaardelijk	96.207	14%
Totaal	**683.463**	**100%**
Inclusief maatwerkuren		

Exclusief SPUK IBP (wel energie bij Milieu), exclusief claims 2024

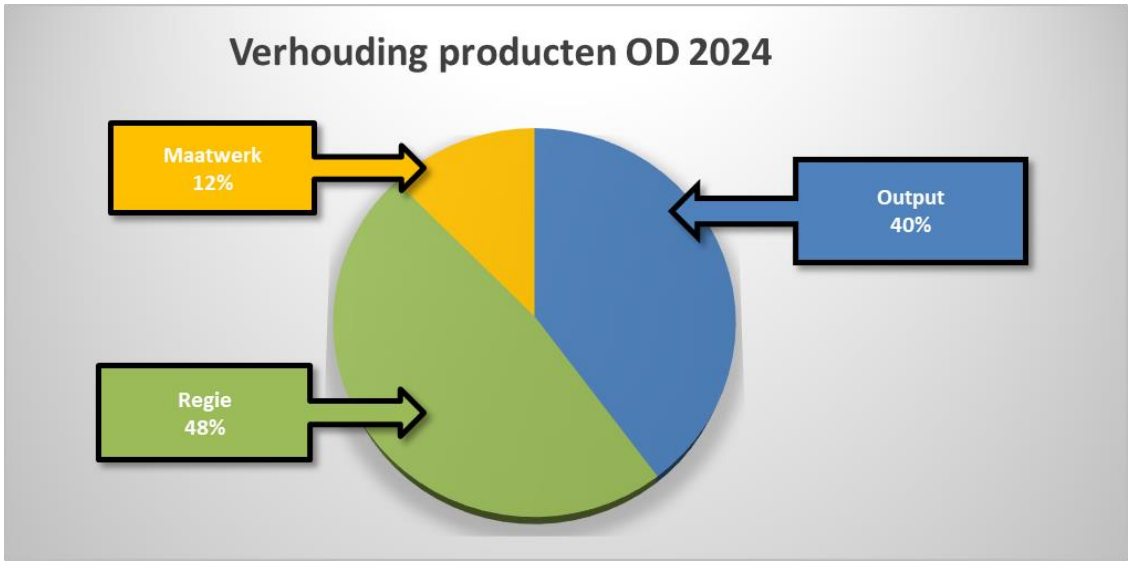
3.1 Producten

Via de PGF-begrotingsmethodiek betaalt elke opdrachtgever voor zijn eigen producten. Per werkveld kennen we een categorie *outputproducten* en een categorie *regieproducten*.

In de uitvoeringsovereenkomsten die afgesproken zijn met de opdrachtgevers is een verdeling output- en regieproduct gemaakt. De verhouding van de producten wordt in de grafiek getoond en vervolgens per programma weegegeven.

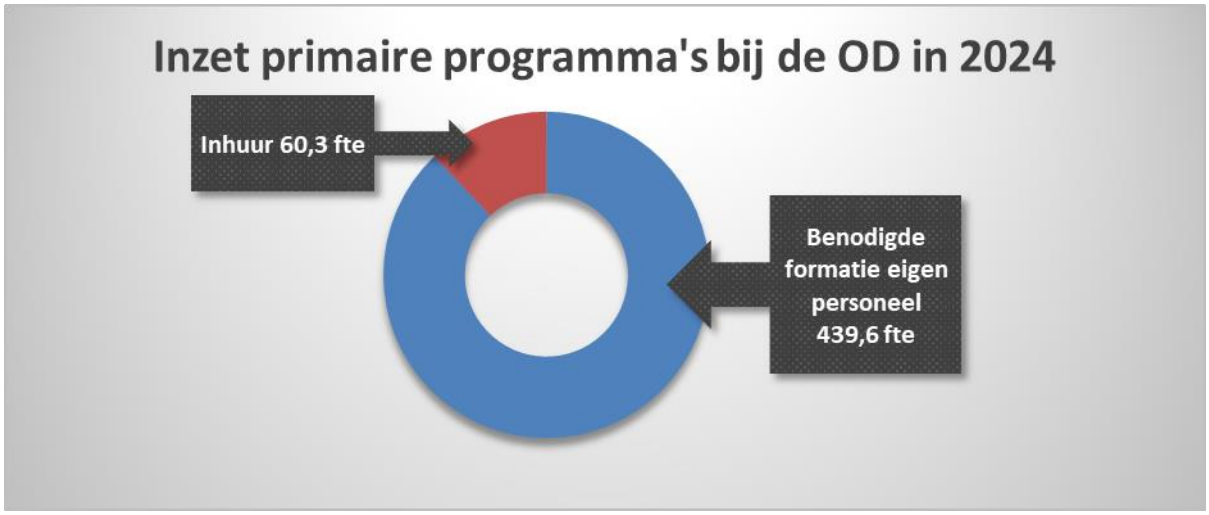
Daarnaast kennen we een *randvoorwaardelijk pakket* waarin randvoowaardelijke producten zoals procesondersteuning en taken van algemeen nut zijn opgenomen, bijvoorbeeld de Consignatiedienst. De werkzaamheden op het product procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de inzet op de werkpakketten. Voor de overige Randvoorwaardelijk producten wordt per opdrachtgever een verdeelsleutel vastgesteld op basis van de ureninzet per pakket en de afname binnen deze pakketten

Naast de inkomsten vanuit de uitvoeringsovereenkomsten heeft de OD NZKG overige inkomsten uit het maatwerk, dat bestaat uit werkzaamheden die gefinancierd worden uit subsidies (SPUK gelden) en op basis van offertes.

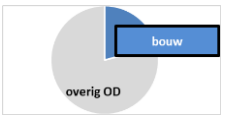


3.2 Capaciteit

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: 17,7 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 2024
De neerwaartse trend in het bouwwerkveld in 2023 is een gevolg van internationale en landelijke ontwikkelingen en heeft duidelijk een relatie met de stikstofproblematiek, schaarste van bouwmaterialen (onder meer door de oorlog in Oekraïne en Corona), arbeidsmarktproblematiek, energiecongestie en de sterk oplopende inflatie. De effecten van deze ontwikkelingen zijn ook merkbaar in het werkgebied van de OD NZKG door de terugloop aan vergunningaanvragen.
In de ons werkgebied is nog steeds een grote ambitie op het woningbouwprogramma. Plannen die niet in 2022 zijn gestart schuiven door naar 2023 of 2024. Daarnaast blijft de inzet op complexe dossiers zoals datacenters in relatie tot de energietransitie.
De verwachting is dat de invloed op de bouw door de hierboven genoemde factoren minder invloed heeft vanaf 2024 en de woningbouwopgaaf dan zal starten.

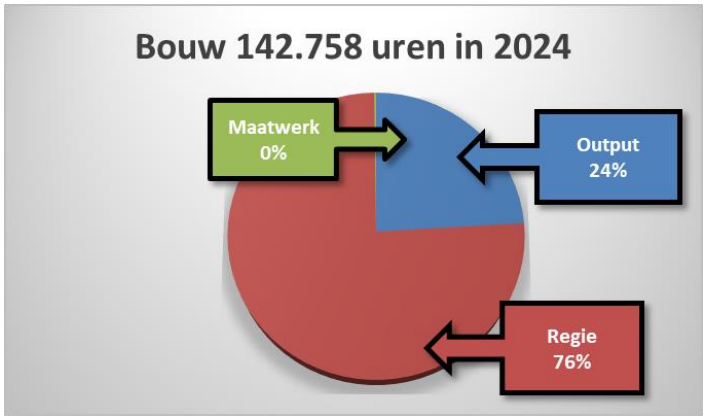
Dit maakt dat er vraag blijft naar de inzet van de OD NZKG op de bouwproducten zoals vergunningverlening, constructief advies en toezicht op de vele bouwwerken die in ons gebied gerealiseerd worden. Ook zien wij een ontwikkeling naar meer complexe bouwprojecten en thema's zoals Houtbouw, hetgeen van invloed is op de benodigde ervaring en gevraagde tijdsinspanning. Onzekerheid bestaat over het moment van invoering van de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) en de Omgevingswet. Vooralsnog is in deze meerjarenbegroting een eerste inschatting opgenomen voor het effect van de invoering van fase 1 van de WKB per 2024. De daadwerkelijk benodigde uren zijn afhankelijk van de uitwerking van de wet. Op zijn vroegst in 2024 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.

2023 is het eerste jaar dat wij de volledige asbesttaken uitvoeren voor de opdrachtgevers op Zaanstad na. 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 vanaf 2023 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.

Doorlopend werkzaamheden zijn het programma bruggen en kades van Amsterdam, het programma Hoog Frequent Spoor in Amsterdam, het programma Aanpak Wegtunnels Amsterdam en de Metrolijnen in Amsterdam en SAA A9 Amstelveen. Daarnaast is de OD NZKG betrokken bij diverse projecten zoals:

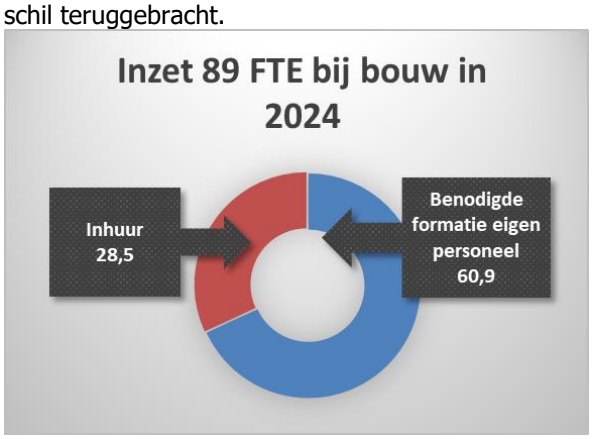
- Schiphol
- Markermeerdijken
- Zuid-As-Dok

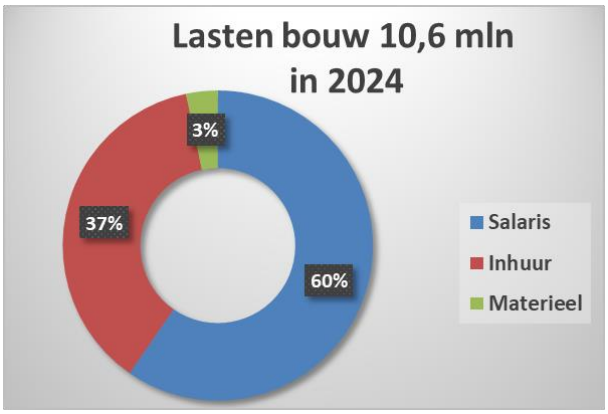
- HOV ’t Gooi
- Uithoornlijn
- Oostlijn



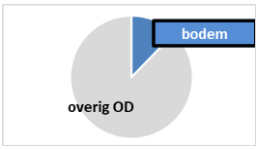
Ontwikkelingen 2024, capaciteit en lasten
Ten aanzien van het risicogericht kwaliteitsniveau zijn grote stappen gezet. Alleen voor het onderdeel constructieve veiligheid werken wij nog op het aangepaste risico gestuurde niveau en is het nog onzeker of dit, als gevolg van blijvende krapte op de arbeidsmarkt per 2024 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 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. De directe lasten bouw en de overhead (programma bedrijfsvoering) zijn bijgesteld op deze omzetdaling. Voor zover mogelijk wordt daarvoor eerst de flexibele schil teruggebracht.





3.4 Programma Bodem



Baten: 9,8 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 Bus-saneringen (Besluit uniforme saneringen) en de door bevoegde gezagen opgestelde beschikking op een saneringsplan.

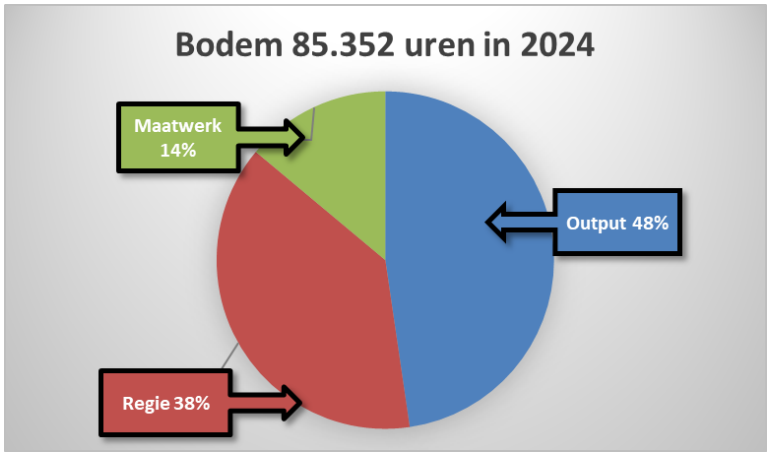
Door de komst van de Omgevingswet verandert er veel voor het programma bodem. Naast een verschuiving van opdrachtgeverschap voor een deel van de productie dienen het beleid, het VTH-instrumentarium en processen hierop te worden aangepast.

Wat gaan we daarvoor doen in 2024
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 in 2024 veel aandacht vragen. Daarnaast is er, als de OW doorgaat per januari 2024, sprake van de 'warme overdracht'. Bepaalde Wet bodembescherming bevoegdheden die nu nog belegd zijn bij de Provincie Noord-Holland worden overgedragen aan de gemeenten Haarlemmermeer, Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. De financiering van deze taken vanuit het Rijk roept tot op heden nog vragen op. De gemeenten Amsterdam en Zaanstad waren zelf al bevoegd voor deze taken. Ook wijzigt het basistakenpakket, waardoor bepaalde reguleringstaken bodem bij de omgevingsdiensten worden belegd, en deze dan ook voor Zaanstad zullen worden gaan uitgevoerd.

De Omgevingswet vereist een integrale aanpak voor de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving. Dat betekent dat de OD NZKG intensiever zal samenwerken met zijn opdrachtgevers in het verbinden van het beleid met de uitvoering. Dit zal leiden tot een grotere geïntegreerde, en daarmee complexere, adviesvraag voor de uitwerking en uitvoering van de nieuwe omgevingsvisies, omgevingsplannen en omgevingsverordeningen en de monitoring/ evaluatie van de beleidsrealisatie van onze deelnemers. Wij verwachten overall een stijging van 15% van het volume van de adviestaken op het gebied van bodem. Afhankelijk van de ambities zal de adviesvraag per deelnemer fluctueren. Grote beleidswijzigingen in een omgevingsplan vergen meer tijd dan een beleid neutrale aanpak. Door de keuze van het Rijk voor een wijziging in de beleidsfasering (van saneren naar beheren) en de warme overdracht van bevoegdheden van de provincie naar gemeenten is voor de bodemadviestaken vooralsnog geen sprake van beleidsneutraliteit. Voor de inbedding van de nieuwe opzet zijn nieuwe samenwerkingsafspraken nodig, onder andere voor het te formuleren bodembeleid, toevalvondsten, PFAS en Zeer Zorgwekkende Stoffen. Afstemming hierover, nu nog met drie bevoegde gezagen met veel ervaring, wordt omgebouwd naar afstemming met acht bevoegde gezagen, waarvan vijf nog zonder ervaring. Die ombouw leidt tot een

tijdsintensievere samenwerking. Door regionale samenwerking kunnen we hierin gezamenlijk efficiëntie realiseren.
De verwachte stijging van de uren voor de adviestaken kan voor een substantieel deel worden gedekt uit de afname van de benodigde uren voor de voorbereidingen op de invoering van het Omgevingswetstelsel.



Ontwikkelingen 2024, capaciteit en lasten
Zoals hierboven geschetst, zal bij de warme overdracht van taken vooralsnog geen sprake kunnen zijn van volledige beleidsneutraliteit. Bij de Provincie Noord-Holland blijft beleidsadvies van belang voor onder meer de resterende taken, als grondwaterkwaliteit (PFAS, ZZS), werkgroepen IPO, overgangsrecht Wbb en spoedlocaties. Voor de vijf bevoegd gezagen geldt - naast de inzet voor een zorgvuldige warme overdracht - eveneens de opbouw en invulling van de rol van het bevoegd gezag (netwerk met gemeente), toevalvondsten, VNG-WEB, beleidsvraagstukken bodemverontreiniging (waaronder diffuus lood, PFAS, ZZS). Voor Zaanstad speelt dat het basistakenpakket uitbreidt, waardoor ook beleidsadvisering toeneemt.
In 2023 wordt het bodembeleidskader onder de OW, als opvolger van de gemeentelijke nota bodembeheer, definitief gemaakt en aangeboden aan gemeenten om vast te stellen door B&W voor de start van de Omgevingswet. Ook wordt hierbij een lijst met noodzakelijke aanpassingen bodemregels Omgevingsplan bijgevoegd, zodat gemeenten deze regels kunnen meenemen in het traject van de eerste aanpassing van het Omgevingsplan.

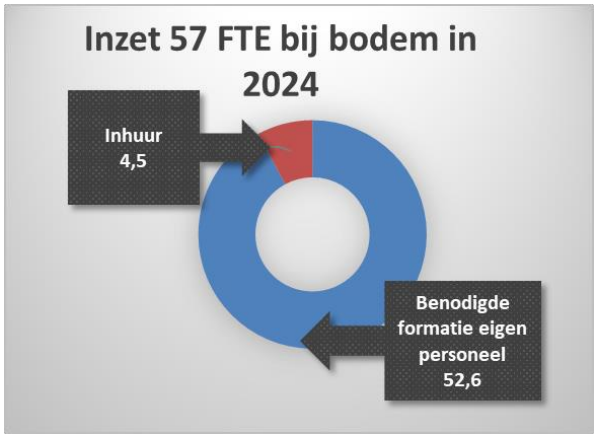
Voor het bodeminformatiesysteem NAZCA is in 2021 een Visie BIS onder de OW opgesteld. In 2022 is met externe projectfinanciering van onze opdrachtgevers fase 1a uitgewerkt. Hierin is een strategie uitgewerkt hoe de visie verder volledig kan worden gerealiseerd. Tevens is een invoerprotocol gemaakt , voorbereidingen getroffen voor de aanpassing van de Nazca rapportagemodule en het door ontwikkelen van de signaalkaart bodem. In 2023 wordt doorgewerkt aan fase 1b. Om dit goed te kunnen doen is het noodzakelijk om het BIS zo compleet mogelijk met kwalitatief juiste bodemdata gevuld te hebben. In 2023 wordt daar bodemdata zo veel als mogelijk "verrijkt", maar ook de kwaliteit van de data aangepakt.
Op dit moment zijn er echter meerdere partijen die bodemdata invoeren in het Bodeminformatiesysteem (NAZCA). De controle op de data-invoer is beperkt en niet structureel. Dit moet worden geprofessionaliseerd om er voor te zorgen dat er met betrouwbare en gevalideerde bodemdata wordt gewerkt. Met de verplichting in 2024 om de bodemdata op te nemen in de Basisregistratie Ondergrond is de "bronhouder" verantwoordelijk voor de kwaliteit van de bodemdata.
Er is contact gezocht met een externe partij met jarenlange ervaring op het gebied van data-analyse en foutcontrole op BIS-datasets. Een eerste scan is gedaan.
Er zijn vervolgafspraken gemaakt over de verdere professionalisering van de data-controle. Om dit structureel aan te pakken is centrale invoer echter noodzakelijk.

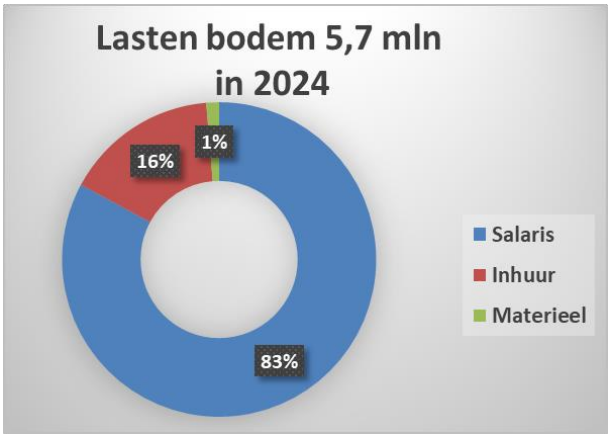
Gemiddeld worden ca. 1250 nieuwe onderzoeken en ca. 2400 mutaties door externe partijen in het BIS opgenomen. Dit is ca. 3700 uur per jaar. (1250 x 2 uur = 2500 uur en 2400 x 0,5 uur = 1200 uur)
Voor de structurele kwaliteitscontrole is 500 uur per jaar benodigd.
Vanaf 2024 en verder is ca. 4200 uur per jaar nodig voor centrale invoer en structurele kwaliteitscontrole.

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. In de bestuurlijke besluitvorming over de structurele voortzetting van het kennisschakelpunt Bodem dient de financiering hiervan voor de komende jaren te worden meegenomen. De voortzetting van het RSP bestaat onder andere uit het organiseren van het Bodemberaad, het organiseren van webinars, afstemming met OD's 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 2024.

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. In de loop van 2024 zal dit geactualiseerd worden op basis van de UVO afspraken voor de bodemtaken onder de Omgevingswet. Voor de Provincie Noord-Holland zal vanaf 2024 het toezicht op spoedlocaties en het toezicht op BRZO 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.

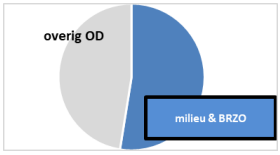
Met de invoering van de Omgevingswet wordt de uitvoering van de regulerings- en toezicht-/handhavingstaken van gesloten bodemenergiesystemen (GBES) een basistaak voor Omgevingsdiensten. Dit houdt in dat de opdrachtgevers de uitvoering van deze taken door de OD NZKG in mandaat laat uitvoeren. Voor Haarlemmermeer zit deze taak vanaf 2023 al in de UVO. Op basis van een inventarisatie van uit te voeren taken, een inschatting van de hiervoor benodigde uren en de aantallen systemen is een raming gemaakt van kosten en capaciteit. Voor deze nieuwe taak is een jaarlijkse (structurele) extra inzet begroot van ± 3.400 uur vanaf 2024. In 2024 zal op basis van de uitvoeringspraktijk een nauwkeuriger beeld verkregen worden van de benodigde capaciteit.





3.5 Programma Milieu & BRZO

Baten: 44,7 mln



Doel van het programma Milieu & BRZO is het waarborgen van een schoon, veilig, gezond & leefbaar en duurzaam Noordzeekanaalgebied. De OD NZKG voert ook VTH-taken uit voor de meest risicovolle bedrijven in de provincies Noord-Holland, Utrecht en Flevoland. Deze bedrijven vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen (Brzo) en/of de Richtlijn Industriële Emissies (RIE-4) en onder de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo).

We houden per opdrachtgever rekening met de gewenste verdere ontwikkeling van de (complexe) bedrijvigheid, infrastructuur en woningbouw bij een steeds intensiever gebruik van de ruimte. Hiervoor zetten we alle gebruikelijke VTH-instrumenten in: vergunningverlening, toezicht en handhaving, behandelen van meldingen en klachten, het uitvoeren van projecten en programma's en het leveren van specialistische inhoudelijke en juridische adviezen. De analyses op basis van basisbeelden (per bedrijf) of brancheplannen geven zicht op waar extra inzet noodzakelijk is.

Wij inspecteren de Brzo-bedrijven met regelmaat op naleving van deze wetgeving. Voor de Brzo-bedrijven hebben wij een intensieve samenwerkingsrelatie opgebouwd met de andere Brzo-OD's en inspectiepartners als Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de Veiligheidsregio's. Bij de uitvoering komt meer aandacht voor samenlevingsgericht werken.

Op basis van de uitgangspunten van het programma actualiseren zetten wij in op actuele vergunningen. Wij verkennen de mogelijkheden om op basis van de meest actuele inzichten over de best beschikbare technieken scherper te vergunnen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2024
De doelstelling is om de VTH-werkzaamheden uit te voeren conform het uniforme uitvoeringsniveau voor al onze opdrachtgevers (gelijk speelveld in het gehele verzorgingsgebied van de OD NZKG) en een gelijk speelveld voor BRZO-bedrijven in Nederland. Het op 21 december 2018 vastgestelde 'Bestuurlijk referentiekader voor de regionale strategie voor VTH, OD NZKG 2019 t/m 2022 speelt een belangrijke rol hierin. Per 1 januari 2023 liep het huidige Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid 2019-2022 af. Gemeenten en de provincies zijn verzocht om de looptijd van het Regionaal Uniform Toezicht- en Handhavingsbeleid 2019-2022 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied te verlengen tot het moment van vaststellen van de nieuwe uniforme strategie voor vergunningen, toezicht, handhaving en advisering ODNZKG.

Gezamenlijke VTH-strategie voor 2023 -2026
In de Samenwerkingsagenda 2022-2024 van de vier Noord-Hollandse Omgevingsdiensten is afgesproken om toe te werken naar een gezamenlijke VTH-strategie voor 2023 -2026. Waar dit kan wordt het gezamenlijk gedaan. Waar maatwerk nodig is, bijvoorbeeld strategie gericht op enkel de eigen deelnemers, wordt dit individueel gedaan. In het Algemene Kader 'Naar een gezamenlijke VTH&A-strategie Noord-Holland' hebben de vier OD's in Noord-Holland de kaders voor het gezamenlijke proces vastgelegd.
In de afgelopen periode is samen met de andere drie Omgevingsdiensten in Noord-Holland gewerkt aan de uitwerking van het kader. Er is een start gemaakt van het actualiseren van het Regionaal Uniform Toezicht-

en Handhavingsbeleid ODNZKG. Definitieve vaststelling van de nieuwe VTH-strategie 2023 – 2026 vindt plaats in juli 2023 door het Algemeen Bestuur en na de zomer 2023 door de Colleges. Vanaf 2023 zullen de nog te maken afspraken over doorontwikkeling van de regionale VTH-strategie een plek moeten gaan krijgen in de VTH-uitvoering. Grote beleidswijzigingen in een omgevingsplan of verordening vergen meer tijd dan een beleid neutrale aanpak.

Intensieve samenwerking opdrachtgevers
De Omgevingswet en de milieuopgaven maken een integrale aanpak voor de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving noodzakelijk. Dat betekent dat de OD NZKG intensiever zal samenwerken met zijn opdrachtgevers in het verbinden van het beleid met de uitvoering, wat zal leiden tot een grotere geïntegreerde en daarmee complexere adviesvraag voor de uitwerking en uitvoering van de nieuwe omgevingsvisies, omgevingsplannen en omgevingsverordeningen en de monitoring en evaluatie van de beleidsrealisatie van onze deelnemers.

Stijging adviestaken milieu
De komst van de Omgevingswet beoogt decentralisatie van bevoegdheden en een grotere rol voor omwonenden en de private sector. Gelijktijdig zien wij vanuit het Rijk de beweging naar meer centrale sturing vanuit uitvoeringsprogramma's op basis van ambitieuze milieudoelen. De vertaling naar regionaal en lokaal beleid en de uitvoering hiervan leidt tot een toename naar de vraag om inzet van kennis en expertise en het delen daarvan. 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 en Natuurverbetering 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.

In 2023 zijn we gestart met het project ontwikkelen routekaarten voor industriële bedrijven naar verduurzaming bezien vanuit de bredere duurzaamheidsopgaven.

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.

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.

Vanaf 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 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.

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.

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-en, 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.

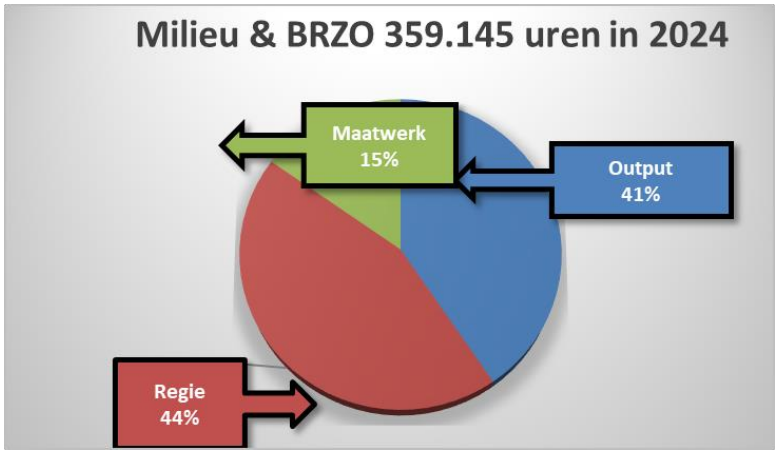
In de aanpak van milieuovertredingen en -criminaliteit maakt ketentoezicht inzichtelijk welke wegen product-/grond- of afvalstromen hebben doorlopen. Door dit verloop in samenhang te beschouwen worden veelplegers en ondermijnende activiteiten zichtbaar. De aanpak van ketentoezicht bestaat uit gerichte pilots op de aanpak van bepaalde stromen (zoals asbest, E-waste, grondstromen). De pilots zijn verankerd in de samenwerkingsagenda van de 4 OD-s en de aanpak conform het dreigingsbeeld Milieucriminaliteit. Door koppeling van de aanpak veelplegers, Ondermijning, Ketentoezicht en strafrecht is het mogelijk om hier

meer grip op te krijgen. Dit vraagt om intensivering van de samenwerking tussen opsporingsdiensten en adequate opvolging in de strafrechtketen naast de inzet bestuursrechtelijke handhavingsinstrumenten.

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 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.

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 start de OD NZKG een pilot versneld vergunningverlening 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 2024, capaciteit en lasten

De regio blijft onverminderd aantrekkelijk om te wonen en te werken met als gevolg een blijvende hoge druk op de beschikbare (milieu)ruimte. Het wordt steeds ingewikkelder om tegemoet te komen aan de vraag naar woningbouw, bedrijvigheid en infrastructurele voorzieningen. We informeren onze opdrachtgevers tijdig over risicovolle situaties bij bedrijven en zullen ook actiever gaan inspelen op de behoefte die leeft in de samenleving en bij omwonenden. De aandacht voor verdere professionalisering, zoals branche-gerichte aanpak, innovatie en informatiegericht werken blijft. De hierboven genoemde ontwikkelingen, thema's, en opgaven zullen zorgen voor een toenemende impact op de VTH-uitvoering waarbij wet en regelgeving per definitie achterlopen op het kunnen faciliteren van de gewenste innovatie. Dit vraagt om meer inzet op het beïnvloeden van wet en regelgeving en uitvoerbare beleidskaders.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het werk voor het implementeren van de stelselwijziging niet af. Ook in het nationaal milieubeleidskader wordt verdere innovatie van de milieuwetgeving aangekondigd. In de praktijk zullen de gevolgen van de wijzigingen in het stelsel zichtbaarder worden en al doende en lerende een plek in de VTH-uitvoering krijgen. De omgevingsplannen, die op dat moment zijn vastgesteld zijn het eerste startpunt maar zullen naar verwachting in de periode tot 2029 nog veelvuldig aan veranderingen onderhevig zijn. Ook reparatiewetgeving en nieuwe jurisprudentie zullen zorgen voor de nodige dynamiek in de VTH-uitvoeringspraktijk en de milieuadvisering.

Voor het huidige milieuwerkveld betekent dat 'inrichtingen' worden ingedeeld in milieubelastende activiteiten (mba's). Elke inrichting zal voortaan bestaan uit één of meerdere mba's. De kernactiviteit is vergunning plichtig, de functioneel ondersteunende activiteiten niet. Concreet betekent dit dat het hele bedrijvenbestand van ruim 17.000 bedrijven omgezet moet worden in mba's zodat wij ons VTH-werk kunnen uitvoeren. Deze omzettingen vragen een grote inzet bij de OD NZKG en zullen tot en met 2024 worden uitgevoerd. Hiervoor is budget opgenomen in onze meerjarenbegroting.

De capaciteit om vergunningen te actualiseren staat onder druk door de toenemende hoeveelheid en complexiteit van de aanvragen in combinatie met de beleidsambities. Deze druk zal komende jaren verder toenemen. De overgang naar nieuwe producten van de Omgevingswet geven – evenals de vertaling van de beleidsopgaven naar de uitvoering – onzekerheden over de capaciteit en lasten. Het ligt in de rede te verwachten dat de beleidsopgaven vragen om een hoger kwaliteitsniveau in de VTH-uitvoering inclusief de daarvoor benodigde middelen.

Met opdrachtgevers wordt gesproken over de gevolgen van de wijziging van de bevoegdheden en taken in relatie tot de komst van de Omgevingswet, zo leidt de Omgevingswet tot wijziging van het basistakenpakket wet VTH. Uitgangspunt is om in 2024 de uitvoering van taken door de OD NZKG waar mogelijk op eenzelfde wijze te continueren. Grondwaterbeschermingsgebieden, grondwateronttrekking voor open bodemenergiesystemen (WKO), drinkwater en industrie vallen nu nog onder de Waterwet maar worden straks gereguleerd door de Omgevingswet. De belangrijkste wijziging voor de activiteit ontgronding is dat de ontgrondingsvergunning onderdeel is van de omgevingsvergunning en niet (meer) apart wordt aangevraagd.
Vooruitlopend op de Omgevingswet is met de komst van de Omgevingsverordening NH2020 (OVNH2020) het absolute verbod op activiteiten in het Grondwaterbeschermingsgebied (GWBG) opgeheven. Voor de komst van OVNH2020 werd het aantal ontheffingen 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.

ZZS gemeentelijke bedrijven
De noodzaak om inzicht te hebben in de emissies naar lucht, bodem en water van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) bij vergunning plichtige bedrijven is groot. Tot op heden 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 vergunning plichtige bedrijven (ca. 350 bedrijven) geldt de informatieplicht op basis van het Activiteitenbesluit en hadden deze bedrijven al aan de informatieplicht moeten voldoen vóór 1 januari 2021. 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 begin november 2022 pas was aangekondigd.
De OD NZKG heeft de intentie om in 2023 te beginnen met het aanschrijven op de informatieplicht en in 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 zullen geprioriteerd worden 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 inwerkingtreding van de Omgevingswet en de medewerking van de bedrijven bij het aanleveren van de juiste informatie. Wij verwachten een inspanning van 100 uren per vergunning plichtig bedrijf. De totale inzet voor de gemeentelijke bedrijven komt hiermee op 33.600 uren, ofwel € 3,9 mln. 45 bedrijven in 2023 en 97 bedrijven per jaar in 2024, 2025 en 2026. Voor 2023 is er nog geen dekking binnen onze begroting en volgt, via een separaat traject, nog een claim voor aanvullende middelen.

Tata Steel

2023

Het jaar 2023 is nu al een bewogen jaar voor het dossier Tata Steel. Het bedrijf en ons werk liggen onder een vergrootglas. Zo is er veel aandacht in de media voor de zogeheten Kooksgasfabrieken van de staalfabrikant. Vanwege overtredingen bij deze fabrieken heeft de Omgevingsdienst inmiddels een derde last onder dwangsom opgelegd. De rauwe kooks die voor emissies zorgen zijn niet toegestaan op grond van de vergunning. Zodra deze last volledig is verbeurd zal OD NZKG een nieuwe stap moeten zetten om deze emissies te voorkomen. De Omgevingsdienst onderzoekt of het intrekken van de milieuvergunning voor deze fabriek mogelijk is. De kooksgasfabriek staat daarmee ook steeds vaker op de agenda in de politiek, zowel gemeentelijk, provinciaal als ook landelijk.

Meerjarenraming 2024-2027

In de komende jaren zal de aandacht op het dossier Tata naar verwachting groot blijven. Media-aandacht betekent vrijwel altijd voor meerwerk in de vorm van informatie- en handhavingsverzoeken. De uitdaging van het programmateam op het gebied van communicatie naar de omgeving, pers en politiek, zal daarmee ook onverminderd groot blijven. Inhoudelijk zal het programmateam veel capaciteit kwijt zijn aan het deeldossier 'Kooksgasfabriek 2' en zorgen de plannen voor de verduurzamingstransitie van Tata Steel voor een grote personele wervingsopdracht voor het VTH-proces rond de bouw en ingebruikname van de nieuwe fabrieksonderdelen.

Omgeving

De aankomende jaren zal het programmateam extra inzetten op communicatie naar de omgeving. We willen de omgeving meer kennis laten nemen van de overwegingen die wij als dienst nemen bij – bijvoorbeeld - vergunningsvoorschriften. We zien op dit vlak ook behoefte aan meer toelichting op de rol die wij als omgevingsdienst hebben en onze positie ten opzichte van andere overheidspartijen. Het omgevingsmanagementplan dat in 2023 van start is gegaan, speelt hierop in.

VTH

De focus van het programmateam ligt bij het maximaal beschermen van de gezondheid van de omgeving. Naast de reguliere VTH-taken, waarde weg al is ingeslagen om zo scherp mogelijk te vergunnen en

strenger te handhaven, zal er extra worden ingezet op het verminderen van ZZS-emissies bij alle fabrieksonderdelen van Tata Steel. Hiervoor is het vermijdings- en reductieplan van Tata Steel een belangrijk onderdeel. Voorschriften over het reduceren van ZZS, zullen worden opgenomen in de vergunning en in maatwerkvoorschriften en daarmee geborgd. De aandacht wat betreft emissies gaat in het bijzonder uit naar de kooksgasfabrieken 1 en 2

Naast de kooksgasfabriek zijn en worden maatregelen opgelegd die de aankomende jaren zichtbaar voor verbetering van milieu en leefomgeving moeten zorgen in de brede zin. Specifiek zal overlast op geluid, geur afnemen en zal luchtkwaliteit toenemen, als de maatregelen tenminste het effect laten zien dat wordt verwacht.

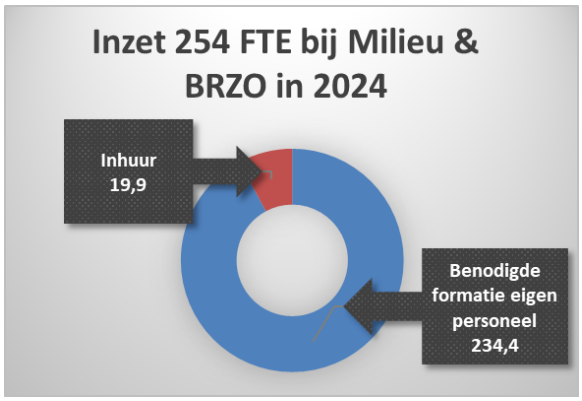
Groen Staal
Tot 2030 zal de eerste fase van de groen-staaltransitie van TSIJ aanzienlijke VTH/A-inspanningen vragen van de OD NZKG. Zo voorzien we een honderdtal vergunningprocedures en gaat het over nieuwe technieken (DRI, waterstof) waarvoor we kennis moeten opbouwen. Om de kosten daarvan te dekken, heeft EZK bij het Klimaatfonds voor de periode 2023-2030 een jaarlijkse bijdrage aangevraagd van € 5 mln. Deze zal via PNH aan de OD NZKG worden verstrekt. Besluitvorming wordt verwacht in de Voorjaarsnota 2023. Bij het opstellen van deze meerjarenbegroting is rekening gehouden met een toekenning van € 3mln in 2023.

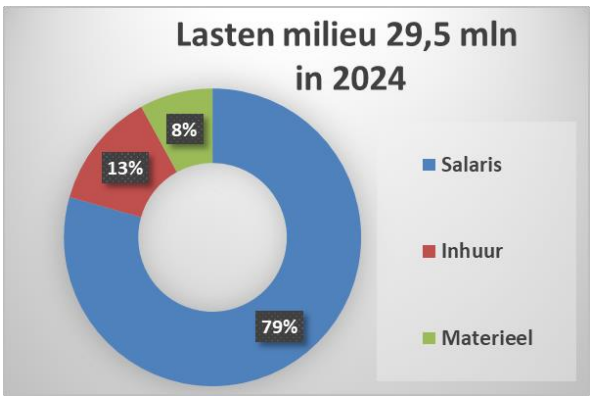
De globale planning:
2023: volle inzet op werven en opleiden medewerkers.
2023 - 2024: voorbereidende fase I: zwaartepunt op vergunningverlening en advies (mer en vergunningen)
2024 – 2025: voorbereidende fase II: vergunningverlening en juridisch (vergunningen en beroepszaken)
2025 – 2030: realisatiefase: toezicht en vergunningverlening (meldingen en toezien op bouw)

Als de aanvraag niet wordt toegekend, zullen de medewerkers binnen de OD NZKG andere taken gaan oppakken dan de werkzaamheden op het project Groen Staal eerste fase. Dit zal vertraging opleveren voor het project maar geen risico voor de OD NZKG opleveren. Dit omdat het werkpakket en het natuurlijk verloop binnen de NZKG groot zijn.

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 2024. 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. Tata
2. Omzetting van inrichting naar MBA
3. Digitalisering/AADV
4. Omgevingswet en Actualisatie van vergunningen
5. ZZS-taken gemeenten
6. Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport)





3.6 Programma Randvoorwaardelijk

Baten: 10,9 mln



In dit programma zit een aantal randvoorwaardelijke producten die voor elke opdrachtgever noodzakelijk zijn. Zoals bijvoorbeeld procesondersteuning, consignatiedienst bestuur ondersteuning, verzoeken in het kader van de Wet Openbare Overhead (WOO) en accountmanagement. Voor een deel van deze producten is bij de prestatie gerichte financiering een vast budget afgesproken met de afspraak om dit in 2023 te valideren ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. Door uitstel van de omgevingswet naar 1 januari 2024 zijn er minder uren gemaakt op de advieskosten t.b.v. de omgevingswet, maar zijn er meer uren gemaakt in de voorbereiding op de omgevingswet. Deze laatste uren vielen binnen het vaste budget. Inmiddels zien we door extreme toename van de WOO verzoeken, de toename van data analyse maar ook extra inzet van accountmanagement, consignatiedienst en klachten op het regiebureau een toename van deze inzet.
De werkzaamheden op het product Procesondersteuning zijn grotendeels direct te relateren aan de ondersteuning aan de inzet op de werkpakketten (regie en output). Voor de overige randvoorwaardelijke producten wordt per opdrachtgever een verdeelsleutel vastgesteld op basis van de ureninzet per pakket en de afname binnen deze pakketten.

Wat gaan we daarvoor doen in 2024

Transparantie overheid start met actieve openbaarmaking
In 2020 heeft de OD besloten over te gaan op het actief openbaar maken van de documenten uit het Tata Steel-dossier. Daar is inmiddels een start mee gemaakt. Deze openbaar gemaakte stukken 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. Het is de bedoeling dat de OD NZKG op termijn ook dossiers van andere bedrijven actief openbaar gaat maken. Dit zal projectmatig worden aangepakt, waarbij OD-breed wordt gekeken wat we actief zullen gaan openbaren en hoe dit voor de burger zo makkelijk mogelijk raadpleegbaar zal zijn.

WOO verzoeken

Burgers en bedrijven verwachten steeds meer transparantie in de besluitvorming en in het handelen van/door de overheid. Mede door sociale media staat 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. Deze verzoeken zijn zeer arbeidsintensief en kostbaar.

Administratieve inzet Omgevingswet

In 2022 is volop gewerkt aan de voorbereiding van de invoering van de Omgevingswet. Een van deze aandachtspunten was het inrichten van het DSO (Digitale Stelsel Omgevingswet). Uit de opgedane ervaring is gebleken dat het DSO nog niet dezelfde functionaliteiten heeft als het huidige OLO. Dat betekent dat er meer handmatige inspanningen moeten worden verricht om de binnenkomende zaken naar de juiste behandelaars toe te zetten. Tevens lopen oude en nieuwe aanvragen onder de oude en nieuwe wetgeving tijdelijk naast elkaar en is het de verwachting dat er structureel meer werk gaat komen omdat er ook leges afgegeven gaan worden op milieuvergunningen. Ook voor het programma Randvoorwaardelijk is extra inzet benodigd en deze maakt onderdeel uit van de totale claim voor de Omgevingswet in de meerjarenbegroting

Borgen data en data ontwikkeling

Het belang van het goed borgen en toepassen van data neemt ieder jaar toe. Tal van ontwikkelingen dragen daar aan bij: de samenleving verwacht van de Omgevingsdienst een effectieve inzet van toezicht, handhaving en vergunningverlening. Goede data zijn daarvoor onontbeerlijk. Denk aan: welke bedrijven kennen een hoog, of juist een laag risico? Wat is de uitstoot in een bepaald gebied? Bij welke windrichting is geluidsoverlast voor burgers het grootst?

De Omgevingsdiensten hebben zich gezamenlijk gecommitteerd aan een datagerichte aanpak van risico-analyses en programmering van werkzaamheden. De Omgevingsdienst NZKG gaat ervoor zorgen dat onze data kwalitatief op een hoger niveau worden gebracht. Dat onze bedrijfsbestanden actueel en valide zijn, en waar mogelijk aangevuld met extra informatie gericht op het effect van ons werk op de maatschappelijke opgaven. We zorgen voor een branchegerichte aanpak en risico-gestuurde inspecties. Natuurlijk handelen we daarbij niet alleen op basis van data, maar ook altijd op basis van menselijk inzicht. Voor zo'n informatie gestuurde manier van werken, is het nodig dat de basis op orde is. In de komende jaren zet de Omgevingsdienst daarom stevig in op het invullen van de benodigde randvoorwaarden om datagericht werken mogelijk te maken. Om dit te realiseren is het programma "Datagedreven Werken" gestart. Tegelijkertijd verbeteren we de data-architectuur stapsgewijs en borgen we deze structuur in de organisatie.

De informatieanalyse die de data- en informatieanalisten van de OD uitvoeren zijn deels al vertaald in de producten van de UVO. In het licht van de grote regionale opgave (woningbouw en klimaat) en stelselwijziging Omgevingswet is het urgent en onze ambitie om te investeren in data-ontwikkeling.

Informatieveiligheid

De OD NZKG heeft de afgelopen twee jaar 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.

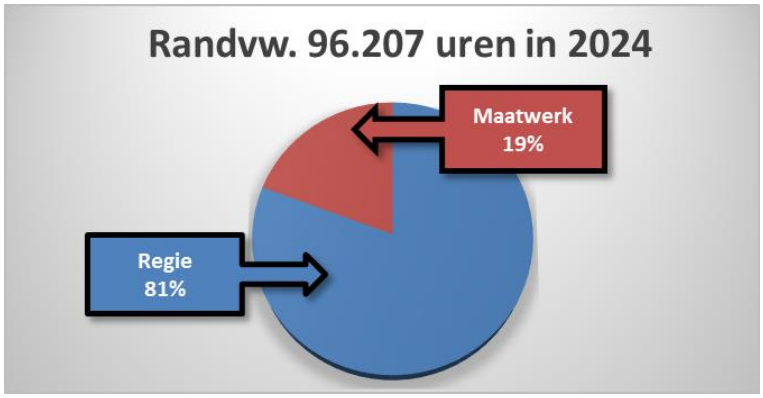
De zwakste schakel bij informatiebeveiliging blijft de mens. De OD NZKG speelt hierop in door maandelijks al zijn medewerkers een e-learning aan te bieden over het voorkomen van beveiligingsincidenten. De

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

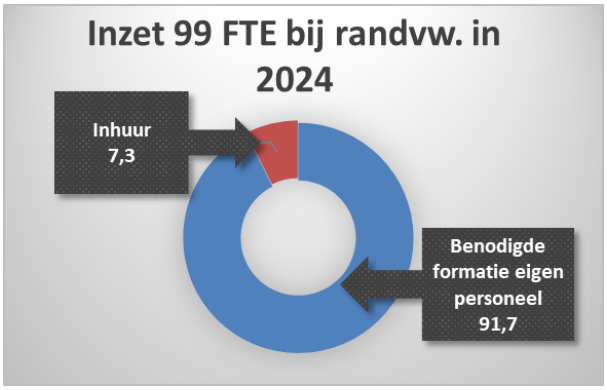
De organisatie zet stevig in op belangrijke ICT-innovatie. Hiervoor is in 2021 het project robotgestuurde procesautomatisering (RPA) gestart met betrekking tot het automatiseren van processen voor repetitieve, veelal administratieve werkzaamheden. We hebben nu een eigen Center of Excellence (CoE). Deze 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.

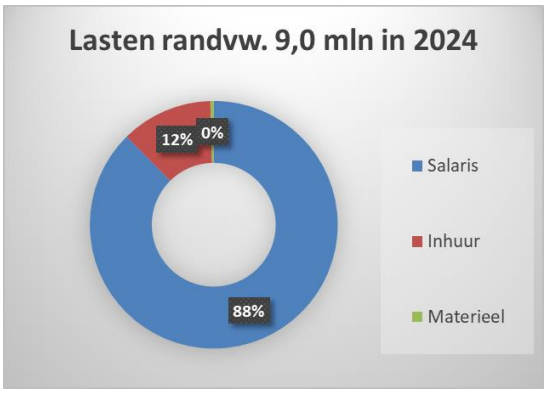
De digitalisering van onze werkprocessen heeft opgeleverd dat we over veel data en informatie beschikken. Daarnaast komt steeds meer data van overheidsinstanties beschikbaar waar we gebruik van kunnen maken. We willen meer waarde uit data kunnen halen zodat we niet alleen de output van onze VTH-producten (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.



Ontwikkelingen 2024, 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.





3.7 Programma Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering ondersteunt en adviseert de organisatie op het gebied van: HR, informatievoorziening, financiële administratie, communicatie, huisvesting, facility, sturing, coaching en planning & control. Naast deze personele en materiële bedrijfsvoeringkosten worden de personele overheadkosten van het management van de gehele organisatie op dit programma verantwoord.

Wat gaan we daarvoor doen in 2024

Omgevingswet
Inmiddels is de invoering van de Omgevingswet en de Wkb (Wet kwaliteitsborging voor het bouwen) opnieuw uitgesteld naar 1 januari 2024. Dit geeft de organisatie extra tijd om zich goed voor te bereiden. Aan de andere kant is er steeds meer inzicht in de extra werkzaamheden die er op de OD NZKG af gaan komen als deze wetten ingevoerd worden.

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.

OD NZKG schat in dat wij aanvankelijk minimaal 5% van onze capaciteit nodig zullen hebben 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 service organisatie t.b.v. ondersteuning medewerkers. In FTE is dit tussen de 10 a 15 fte per jaar, ofwel 1,9 mln. in 2024. De benodigde inzet zal in de loop der jaren worden afgebouwd.

Innovatie
Innovatie bij de OD NZKG richt zich de komende tijd op 2 sporen. Aan de ene kant het opleiden en begeleiden van medewerkers in het werken met data en reeds beschikbare technologieën, het ontwikkelen van 21-eeuwse vaardigheden. Dat moet er voor zorgen dat ze beter in staat zijn om data-driven beslissingen te nemen en de voordelen van de reeds beschikbare innovatieve tools te benutten, denk bijvoorbeeld aan data-ontsluiting via dashboards maar ook de uitgebreide mogelijkheden van Teams en OneDrive om efficiënt samen te werken. Dit alleen al leidt tot efficiëntere processen en een verbetering van de dienstverlening. Ook het toepassen van *gamification* zal daarbij gaan helpen.

Aan de andere kant zullen nieuwe innovaties die gebruik maken van kunstmatige intelligentie en machine learning gaan de OD NZKG helpen om complexe problemen op te lossen en nieuwe inzichten te verkrijgen. Zo zullen bijvoorbeeld toepassingen gezocht worden voor speech-to-tekst en document understanding als logische volgende ontwikkeling in de automatisering. Maar ook het inzetten van machine learning voor het ondersteunen van complexe problemen en het verkrijgen van nieuwe inzichten.

Programma werving & selectie

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 wordt 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. Gedurende 2023 zal deze werkvorm worden geëvalueerd, maar gezien de krapte op de arbeidsmarkt zal deze aanpak een vervolg gaan krijgen in de komende jaren. Voor deze pool zetten we meer eigen medewerkers in als mentor/trainer die eigen kennis en vaardigheden overdragen. Dit heeft als neveneffect grotere werktevredenheid, meer betrokkenheid bij de organisatie en mogelijke doorgroei. Belangrijk voor ons is hierin ook de samenwerking te zoeken met andere OD's, opleidingsinstituten of wellicht technische afdelingen van andere overheden.

De krappe arbeidsmarkt daagt ons ook uit om onze traditionele werving- en selectiemethoden en sollicitatie procedures onder de loep te nemen. Sollicitanten hebben volop keuze, dus wij moeten als dienst zo toegankelijk mogelijk zijn. We starten met het project 'de rode loper', om het solliciteren bij ons zo eenvoudig mogelijk te maken (bijvoorbeeld via what's app), de kandidaten zich welkom te laten voelen (bijvoorbeeld sollicitatietrainingen) en ook de onboarding en het inwerkprogramma te optimaliseren.

OD school

Naast werving is behouden en ontwikkelen van medewerkers de sleutel tot een optimale bezetting van onze organisatie. Ook de OD school gaan we de komende jaren verder professionaliseren. 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.

Ontwikkelen van ons leiderschap zetten we door. Onze leiderschapsvisie staat daarin centraal. Een visie waarin leiderschap ruimte geeft aan professionaliteit, ontwikkeling daarvan en eigen verantwoordelijkheid samen met een zakelijke houding.

Wat vraagt dit van ons?

In de eerste plaats moet er tijd vrij gemaakt worden bij onze ervaren collega's om te begeleiden en trainingen te geven. Dit heeft gevolgen voor de productiviteit van deze collega's.
Daarnaast zal het inzetten van nog in taakvolwassenheid te groeien nieuwe medewerkers ook z'n weerslag hebben op de productiviteit per fte.
Dit alles vanuit de gedachte binnen een aantal jaar op het gewenste niveau te komen.
Al met al een behoorlijke investering die zich echter op de langere termijn zal uitbetalen.

Zichtbaarheid / online strategie

De OD NZKG wil zichtbaarder zijn voor bewoners, bedrijven, opdrachtgevers, potentiële werknemers en andere stakeholders in de omgeving van het Noordzeekanaalgebied. Het gebruik van social media speelt hier een belangrijke rol in. Door op de juiste manier gebruik te maken van verschillende social-media kanalen verkleinen we de afstand tussen de inwoner en de omgevingsdienst en maken we de OD NZKG toegankelijker. Hiervoor wordt een onlinestrategie ontwikkeld en uitgevoerd. Naast de onlinestrategie werken we aan een (her)nieuwde employee branding campagne.

Komend jaar werken we aan implementatie van een algemene communicatiestrategie. Hierbij richten we ons op voornamelijk op bewoners en bedrijven. De kern van de genoemde strategische agenda is: intern

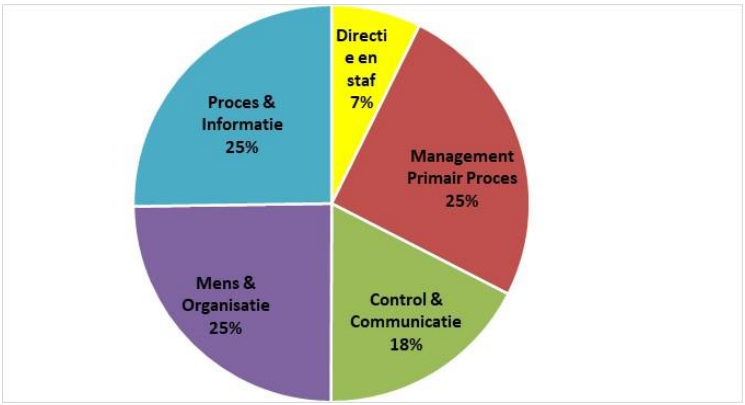
verbinden en extern profileren. Belangrijk voor 'intern verbinden', maar zeker ook voor 'extern profileren' zijn de gedefinieerde inhoudelijke opgaves: klimaat, milieu-gerelateerde gezondheid en de transformatie van gebieden. Een ander belangrijk punt is de 'samenleving centraal zetten' meer centraal zetten. De communicatiestrategie is de basis voor de komende jaarplannen van het team communicatie en de deelplannen (zoals interne communicatie en social media)

De Omgevingsdienst wil gemakkelijker vindbaar en beter benaderbaar zijn voor bewoners en bedrijven Hierbij is het van belang dat informatie vindbaar en leesbaar is. Transparantie en het steeds proactief inbrengen van de juiste informatie op het juiste moment, wordt steeds belangrijker. Ook willen we meer communiceren over de impact die de organisatie heeft in de samenleving dan het wat en hoe van wat we doen.

Hybride werken

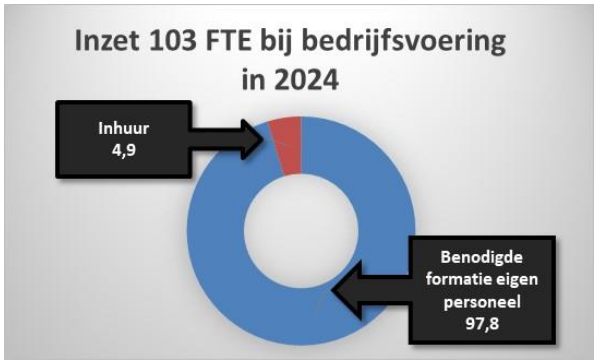
De coronaperiode hebben we alweer een tijdje achter ons gelaten. Door het hybride werken is de trend van activiteit gerelateerd werken gegroeid en zal naar verwachting ook steeds meer als 'normaal' worden ervaren. Afgelopen jaar is hard gewerkt om het kantoor aan het Ebbehout aan te passen aan het hybride werken, zodat het een fijne en gezonde omgeving biedt waar medewerkers graag komen werken. De verwachting is dat dit in de loop van 2024 kan worden afgerond. Dit geldt ook voor het nieuwe Vervoersbeleid waar afgelopen jaar een start mee is gemaakt. Dit vervoersbeleid staat in het teken van duurzaamheid en sluit aan bij het 'activiteit gerelateerd werken'.

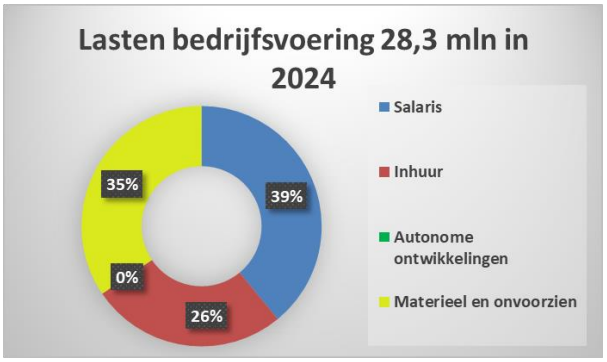
Onder bedrijfsvoering vallen de volgende onderdelen:



Ontwikkelingen 2024, capaciteit en lasten

In 2024 wordt de omgevingswet ingevoerd en zal de organisatie verder gegroeid zijn als gevolg van bijvoorbeeld toegenomen inzet op Tata en de energietransitie. 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.





4. Financiële begroting

4.1 Resultaatmodel

Tabel Resultaten per werkveld								(x €1.000)
Programma & taakveld	Rekening 2022	2023 met UVO 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	2025	2026	2027
TOTAAL Baten	**-56.574**	**-77.420**	**-83.249**	**-**	**-83.249**	**-82.485**	**-81.471**	**-78.958**
TOTAAL Lasten	**57.483**	**77.420**	**-**	**83.249**	**83.249**	**82.485**	**81.471**	**78.958**
8.3 Wonen en bouwen	-4.956	-7.039	-17.747	10.582	-7.166	-7.132	-7.131	-7.131
Inkomsten	-14.168	-17.605	-17.747		-17.747	-17.611	-17.611	-17.611
Salarislasten	3.928	6.089		6.309	6.309	6.309	6.309	6.309
Inhuur	5.003	4.137		3.925	3.925	3.823	3.823	3.823
Materieel	281	340		348	348	348	348	348
Bouw	**-4.956**	**-7.039**	**-17.747**	**10.582**	**-7.166**	**-7.132**	**-7.131**	**-7.131**
7.4 Milieubeheer	-2.941	-3.744	-9.844	5.680	-4.165	-4.165	-4.165	-4.165
Inkomsten	-6.289	-8.317	-9.844		-9.844	-9.844	-9.844	-9.844
Salarislasten	2.748	3.931		4.708	4.708	4.708	4.708	4.708
Inhuur	514	579		898	898	898	898	898
Materieel	86	62		74	74	74	74	74
Bodem	**-2.941**	**-3.744**	**-9.844**	**5.680**	**-4.165**	**-4.165**	**-4.165**	**-4.165**
7.4 Milieubeheer	-7.888	-14.614	-44.722	29.497	-15.225	-15.123	-15.268	-14.750
Inkomsten	-28.704	-42.636	-44.722		-44.722	-44.564	-44.030	-41.991
Salarislasten	14.784	22.252		23.409	23.409	23.317	22.724	21.389
Inhuur	4.210	3.238		3.741	3.741	3.763	3.709	3.596
Materieel	1.821	2.532		2.348	2.348	2.362	2.328	2.257
Milieu en BRZO	**-7.888**	**-14.614**	**-44.722**	**29.497**	**-15.225**	**-15.123**	**-15.268**	**-14.750**
7.4 Milieubeheer			-7.327	6.049	-1.278	-1.202	-1.133	-1.089
8.3 Wonen en bouwen			-3.609	2.979	-629	-592	-558	-536
Inkomsten	-6.936	-8.762	-10.936		-10.936	-10.466	-9.986	-9.511
Salarislasten	5.574	6.444		7.910	7.910	7.598	7.268	6.905
Inhuur	1.389	881		1.079	1.079	1.035	990	945
Materieel	34	33		40	40	39	37	35
Randvoorwaardelijk	**61**	**-1.403**	**-10.936**	**9.029**	**-1.907**	**-1.794**	**-1.691**	**-1.625**
0.4 Overhead	17.100	26.772	-	28.330	28.330	28.081	28.123	27.539
Baten uitvoeringsovereenkomsten (*)								
Inkomsten	-11							
Salarislasten	8.579	10.739		11.117	11.117	11.116	11.116	11.099
Inhuur	480	5.625		7.527	7.527	7.431	7.178	6.778
Autonome ontwikkelingen	-	-		-	-	-	-	-
Materieel	8.051	10.408		9.686	9.686	9.533	9.829	9.662
0.8 Overige baten en lasten	-	129	-	132	132	132	132	132
Onvoorzien	-	129		132	132	132	132	132
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	**17.100**	**26.900**	**-**	**28.462**	**28.462**	**28.213**	**28.255**	**27.671**
Saldo voor mutatie reserves	**1.376**	**100**	**-83.249**	**83.249**	**0**	**0**	**0**	**0**
0.10 Mutaties reserves	-467	0	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen	-							
Onttrekkingen	-467	-100	0	0	0	0	0	0
Financien, bedrijfsvoering	**-467**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo na mutatie reserve	**909**	**0**	**-83.249**	**83.249**	**0**	**0**	**0**	**0**

Uitgangspunten voor de raming Begroting OD NZKG 2024-2027

In de kaderbrief 2024-2027 zijn de uitgangspunten opgenomen voor de meerjarenbegroting 2024-2027. De basis voor het opstellen van de begroting is het jaar 2023 en de volume afspraken, die afgesproken worden voor de Uitvoeringsovereenkomsten (UVO's) 2023. De volgende aanvullende uitgangspunten zijn verwerkt:

- De begroting is opgesteld op basis van een tarief van € 112,40. Dit is € 5,38 per uur meer dan het tarief van € 107,02 dat is opgenomen in de UVO's 2023. OD NZKG heeft te maken met enorme prijs en loon stijgingen waardoor het tarief met terugwerkende kracht moet worden aangepast. Het betreft een nacalculatie op het prijseffect 2021 en 2022 van 9,4% en een loonstijging 2022 en 2023 van 3%. Dit aangepaste tarief wordt met deze meerjarenbegroting ter besluitvorming voorgelegd aan ons bestuur.
- 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 2024 ligt de aangepaste begroting van 2023. De wijziging van de begroting 2023 is op basis van de afgesloten UVO's van 2023. Deze wijziging ligt gelijktijdig met deze meerjarenbegroting 2024 voor bij het bestuur. Ook de uitstel van invoering Omgevingswet en WKB heeft geleid tot een begrotingswijziging voor het jaar 2023.

4.2 Toelichting bij de meerjarenbegroting en financiële positie

Het belangrijkste uitgangspunt m.b.t. de Omgevingswet is dat we financiële rust in 2024 creëren voor zowel de OD NZKG als de opdrachtgevers. In 2023 worden de implicaties van de wet nader in beeld gebracht. Het meerjarenperspectief kan als gevolg hiervan nog wijzigen. Met onze opdrachtgevers zijn in 2022 al afspraken gemaakt over financiële verrekening als de omgevingswet wordt ingevoerd

De meerjarenbegroting is conform de kaderbrief 2024-2027 geïndexeerd. De prijscompensatie is gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI) van het Centraal Plan Bureau (CPB), dit is conform bestendig beleid. De prijzen worden vooralsnog na 2023 constant gehouden.
In onze meerjarenbegroting wordt jaarlijks rekening gehouden met een cumulatieve looncompensatie. Voor 2024 is hiervoor een percentage van 4% gehanteerd. Gelet op de huidige economische situatie is deze omhoog bijgesteld van 2% naar 4% (conform CAO stijging 2023) 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 overeenkomt met de daadwerkelijke CAO stijging.

Op basis van onderhavige meerjarenbegroting is de algehele financiële positie van de OD NZKG redelijk gezond. De meerjarenbegroting is structureel sluitend. Het weerstandsvermogen voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5), mits de reserve gelijk blijft aan zijn huidige omvang. Bij een besluit tot eenmalige onttrekking aan de reserve ter dekking van het negatieve resultaat van 2022 ontstaat een iets ander beeld. Het kan zijn dat in 2024 en 2025 de omvang van het vermogen als "matig" wordt beschouwd. 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

(bedragen x € 1.000)

RISICO'S	Totaal geschat financieel effect	Risico-bedrag 2022	Risico-bedrag 2023	Risico-bedrag 2024	Risico-bedrag 2025	Risico-bedrag 2026	Risico-bedrag 2027
Reeds bekende risico's							
Wet- en regelgeving	4.362	494	112	449	524	473	473
Omzetfluctuatie, conjunctuur en arbeidsma	3.423	199	473	517	517	430	430
Bedrijfsvoering	923	60	60	122	60	60	60
Prestatiegericht financieren	2.661	908	536	536	337	337	337
	11.368	**1.661**	**1.181**	**1.624**	**1.438**	**1.300**	**1.300**

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 4.362K)

Omgevingswet
De invoering en de uitwerking van de Omgevingswet vormen aanzienlijke risico's.
De Omgevingswet zal een grote impact hebben op de taken, de werkprocessen en de inhoudelijke werkzaamheden van de OD NZKG.
Vele taken en het basistakenpakket veranderen van inhoud of van bevoegd gezag/opdrachtgever. Ook voor de opdrachtgevers is nog veel onduidelijk, bijvoorbeeld rond de overdracht van bodemtaken van de

provincies naar gemeenten, de grote wijzigingen m.b.t. het geluidsstelsel en de gevolgen van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), die gelijktijdig in werking treedt. Het aangrijpingspunt van het milieurecht verandert van de inrichting naar de 'milieubelastende activiteit'. Er komen nieuwe instrumenten, zoals de bestuurlijke boete voor Brzo-bedrijven.
Voor de werkprocessen is het Digitaal Stelsel Omgevingswet cruciaal. Daaraan moet nog veel gebeuren. Voor een goede werking zijn we afhankelijk van zowel landelijke partijen als de opdrachtgevers.
De regelgeving wordt voor aanvragers soms gunstiger en soms minder gunstig, wat kan leiden tot een hausse aan aanvragen rond de inwerkingtreding en dus een piekbelasting op de VTH-processen. Hoe goed we ons ook voorbereiden, de nieuwe regels en het vooralsnog ontbreken van jurisprudentie erover maken ons werk aanvankelijk zeker ingewikkelder en onze besluiten zullen vaker juridisch worden aangevochten.
CEBEON heeft de financiële effecten van de Omgevingswet onderzocht. De eenvoudiger 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.
De omvang van de voorbereidingskosten is een risico op zichzelf. Op het moment van schrijven staat de implementatie datum op januari 2024. Door het herhaalde kortdurende uitstel zitten we al jaren in de duurste periode van voorbereiding: kort voor de geplande inwerkingtreding. De gemeenten krijgen daarvoor compensatie van het Rijk, de omgevingsdiensten vooralsnog niet.

Uitstel van inwerkingtreding leidt tot hogere transitiekosten. Te vroege inwerkingtreding leidt tot problemen in de taakuitvoering. Door de nieuwe definiëring van de taken kan de OD NZKG meer of minder werk krijgen. De vele wijzigingen in de werkprocessen en de regelgeving geven in elk geval tijdelijk risico's voor het niveau van dienstverlening, zeker als het Digitaal Stelsel Omgevingswet niet meteen optimaal functioneert. Dit type problemen zal zich landelijk voordoen, wat de beschikbaarheid van de voor de oplossing benodigde expertise op de arbeidsmarkt verder kan doen 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: De taken van de projectorganisatie Omgevingswet gaan in 2023 over naar de lijnorganisatie. De medewerkers van de OD NZKG krijgen hun opleidingen over de Omgevingswet van collega's die zich daardoor verder ontwikkelen. Inmiddels hebben we een aanzienlijke groep specialisten in huis. Dit verstevigt onze positie in onze taakuitoefening, in ons werkgebied en landelijk. We hebben enige invloed op beleid en regelgeving. De OD NZKG participeert in diverse regionale en landelijke overleggen, zoals over de bodemtaken, de milieuleges, het Digitaal Stelsel Omgevingswet en over de financiële gevolgen van de Omgevingswet op de omgevingsdiensten. Met ons bestuur zijn afspraken gemaakt over de afrekenmethodiek tijdens de invoeringsperiode. Het risico is daardoor iets gedaald.

De kans op dit risico is gedaald naar gemiddeld. Het risicobedrag is 0K voor 2023 en 250K voor 2024 en 2025. Vanaf 2026 daalt het risico naar 50K.

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 37,5K vanaf 2023.

Klimaatadaptatie en Circulair Programma – nieuwe omschrijving vanaf 2022 -
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 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 passend contracteren 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 37K in 2023 tot 149K in 2025 en verder.

Terugdringen Milieubelasting
Het terugdringen van de milieu belasting 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 oppervlakte water 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 2 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 milieu effecten. Faillissementen en bedrijfsverplaatsingen kunnen ontstaan. Het financiële risico is dat de veranderingen sneller gaan dan de financiering via contracteren met de opdrachtgevers. Ofwel 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 37K in 2023 tot 149K in 2025 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. Bijvoorbeeld: het economische belang van het bedrijf wordt zwaarder gewogen dan milieu effecten waardoor de OD NZKG minder werkzaamheden kan uitvoeren dan voorheen. 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 87K vanaf 2024.

Conjuncturele ontwikkelingen, arbeidsmarkt en Groen Staal (totaal geschat financieel effect 3.423k)

Omzetfluctuatie, Economische en conjuncturele ontwikkelingen - nieuwe omschrijving risico vanaf 2022 -
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.
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 baten 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 contracteren ook niet altijd mogelijk is.

De kans op dit risico is gemiddeld. Het risicobedrag was 114K in 2022 en is 373,5K vanaf 2023.

Arbeidsmarkt en inhuur
De krapte op de arbeidsmarkt en voor sommige functies beperkte beschikbaarheid van inhuurkrachten, kunnen gevolgen hebben voor het realiseren van de productie- en kwaliteitsafspraken. Dit wordt nog eens versterkt door de extra capaciteit en de specifieke expertise die nodig zijn voor onder andere de implementatie van de Omgevingswet en de uitvoering van het Klimaatakkoord.
Het niet realiseren van productieafspraken leidt tot lagere inkomsten. Dat kan gevolgen hebben voor de dekkingsbijdrage van de overheadkosten.
Beheersmaatregelen: De OD NZKG werkt met een flexibele schil van personeel die wordt afgebouwd als het nodig is. We zetten extra in op arbeidsmarktcommunicatie en werken samen met wervingsbureaus en de gemeente Amsterdam. Innovatie op het vlak van digitalisering en data-analyse wordt ingezet om zo efficiënt mogelijk te werken. Daarnaast wordt strategische personeelsplanning ingezet en worden medewerkers zelf opgeleid waaronder trainees, opleidingstrajecten voor zij instromers en training on the job constructies.

De kans op dit risico is zeer klein. Het risicobedrag was 86K in 2022 en is 56K vanaf 2023.

Afbreukrisico Groen Staal – nieuw risico vanaf 2023 -
Er bestaat 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 43,5K in 2023 en is 87K in 2024 en 2025.

Bedrijfsvoering (totaal geschat financieel effect 923K)

Nieuw zaaksysteem
In 2023 vindt een aanbesteding voor het VTH systeem plaats die per 2024 geïmplementeerd moet zijn. Afhankelijk van de uitkomst van de aanbesteding gaat de OD al dan niet over naar een nieuw pakket. De conversie naar een nieuw pakket brengt implementatie en uitvoeringsrisico's met zich mee. Vooral als dit in combinatie met de inwerkingtreding van de Omgevingswet plaatsvindt. 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 OD's 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 klein. Het risicobedrag is in 2024 62K.

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 100K vanaf 2022.

Groen Staal niet volledig kunnen leveren – nieuw risico vanaf 2023 -
Om het Groen Staal traject goed uit te lopen, is 5 miljoen subsidie per jaar bij het rijk gevraagd (2023 - 2030). Dit bedrag is voor de eerste jaren mondeling toegezegd. Als dit doorgaat, ontstaat bij de OD een inspanningsverplichting wanneer alle aanvragen gaan binnenlopen. Er kan schade ontstaan op het vlak van imago (herstel) en schade claims 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 wordt opnieuw beoordeeld in relatie met de bedrijfsaansprakelijkheid verzekering. Daarnaast is de positie van de OD en het bevoegd gezag en de gemeenschappelijke regeling een issue dat bedrijfsjuridisch gezien, opnieuw beoordeeld wordt. 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 2.661K)

Afwijking ten opzichte van vastgesteld kengetal
Per 2019 zijn de kengetallen en daaraan gekoppelde (vaste) volumes voor een periode van 4 jaar ingevoerd. Eveneens is bestuurlijk afgesproken om na deze periode te evalueren en noodzakelijke wijzigingen per 2023 in te voeren, ervan uit gaande dat de Omgevingswet zou zijn ingevoerd. In 2022 is de implementatie van de omgevingswet weer uitgesteld naar 2023 en de implementatiedatum is nu 2024. De implementatie van de Omgevingswet heeft grote impact op ons werk en resulteert in een sterk gewijzigde product diensten catalogus (PDC) en daaraan gekoppelde kengetallen en financiering. Het evalueren van kengetallen kan pas plaatsvinden na implementatie van 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. We vervangen afwijkingen tussen de kengetallen en de feitelijke ureninzet voor zover mogelijk binnen de bestaande begroting en/of op basis van de risico-inschatting binnen het weerstandsvermogen. Bij majeure afwijkingen treden we in overleg met het bestuur. In de UVO's 2023 is een bedrag van € 1,9 mln. opgenomen om de extra inzet op de output producten op te vangen. Het is echter nog onzeker of deze bijdrage volledig wordt toegekend.

De kans op dit risico is klein voor 2023 en 2024 met een risicobedrag van € 199K. Voor het jaar 2025 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 was 339K in 2022 en is 337K vanaf 2023.

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 2022 wordt voor het verlies een voorstel gedaan tot

onttrekking aan de algemene reserve van 794K. Na besluit is wordt de hoogte van de weerstandscapaciteit per 31-12-2023 1.224K.

Tabel: meerjarig beschikbare weerstandscapaciteit

bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Reserve weerstandsvermogen	€ 2.018	€ 2.018	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224
Voorstel tot besluit bij jaarrekening 2022		-€ 794				
Beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 2.018**	**€ 1.224**	**€ 1.224**	**€ 1.224**	**€ 1.224**	**€ 1.224**

Berekening en beoordeling van het weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen[1]. Het algemeen bestuur heeft in 2017 een ratio van 1 tot 1,5 vastgesteld. Deze ratio is naar verwachting voor het jaar 2023 toereikend.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat meerjarig de verhouding tussen noodzakelijke en beschikbare weerstandscapaciteit voldoet aan de ratio weerstandsvermogen (1 tot 1,5), mits de reserve gelijk blijft aan zijn huidige omvang. Bij een besluit tot eenmalige onttrekking aan de reserve ter dekking van het negatieve resultaat van 2022 ontstaat een iets ander beeld. Het kan zijn dat in 2024 en 2025 de omvang van het vermogen als "matig" wordt beschouwd. De OD zal zich inspannen om voor 2024 en 2025 dit weer richting voldoende te kunnen laten bewegen.

Tabel: meerjarige ratio voor het weerstandsvermogen

bedragen x 1.000	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018	€ 2.018
Noodzakelijke weerstandscapaciteit	€ 1.661	€ 1.181	€ 1.624	€ 1.438	€ 1.300	€ 1.300
Ratio weerstandsvermogen	**1,2**	**1,7**	**1,2**	**1,4**	**1,6**	**1,6**
bij een besluit tot onttrekking	€ 794					
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224	€ 1.224
Ratio weerstandsvermogen na verrekening negatief resultaat	**0,7**	**1,0**	**0,8**	**0,9**	**0,9**	**0,9**

Legenda	
Ratio	**Waardering**
>2	Uitstekend
1,5 - 2,0	Ruim Voldoende
1,0 - 1,5	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
<0,6	Ruim onvoldoende

[1] De normeringsystematiek is ontwikkeld door het Nederlandse Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de universiteit Twente.

Financiële kengetallen

In de volgende tabel staan de drie financiële kengetallen die van toepassing zijn op de OD NZKG. Voor de ratio's zijn normen opgesteld op basis van input van de VNG en op eigen inzichten. De onderstaande beschrijving van de ratio's bevat een verdere toelichting en beoordeling.

Tabel: financiële kengetallen

	Norm	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
netto schuldquote	≤ 0%	-6%	-5%	-5%	-5%	-5%	-5%
solvabiliteitsratio	≥ 20%	38%	29%	30%	30%	31%	31%
structurele exploitatieruimte	≥ 0%	-1%	0%	0%	0%	0%	0%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De schuldpositie van de OD NZKG bestaat voornamelijk uit kortlopende verplichtingen. Daarom hanteren we een norm van 0% of lager. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. In afwijkende gevallen, bijvoorbeeld een grote investering waarvoor we geld wordt aangetrokken, zal het kengetal boven de 0% stijgen. Voor 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 30% 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
Eind 2023 is het meubilair volledig afgeschreven. 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. De verwachting is dat deze werkzaamheden in 2024 zullen worden afgerond.

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 31-12-2022 heeft de OD NZKG geen leningen. Voor 2024-2027 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.

Tabel: beleidsindicatoren bestuur en organisatie

Naam indicator	Berekening	Realisatie 2022	Toelichting
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Nvt	Niet te berekenen per inwoner. De formatie bedraagt 434,34 FTE (excl. inhuur) per 31-12-2022
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Nvt	Niet te berekenen per inwoner. De bezetting bedraagt 416,67 FTE (excl. inhuur) per 31-12-2022
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Nvt	Niet te berekenen per inwoner. De apparaatskosten bedraagt € 56.091K.
Externe Inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur extern	25,8%	
Personele overhead	% van de totale lasten	16,9%	
Materiële overhead	% van de totale lasten	12,8%	

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 het dagelijks bestuur met ingang van het boekjaar 2023 verplicht verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid, is in 2022 door de 2e en 1e kamer aangenomen. De commissie BBV heeft hiertoe een modelverklaring opgesteld. Daarin is opgenomen dat in de paragraaf bedrijfsvoering door het dagelijks bestuur een nadere toelichting gegeven wordt op zaken die de financiële rechtmatigheid raken. Hierbij moet in ieder geval nadere toelichting worden gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn vermeld. Beoogd is dat de wijzigingen in het BBV en het BADO in de loop van 2023 worden vastgesteld, voor de aanvang van de voorbereiding van de jaarrekening 2023.

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 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.

<u>Actieve openbaarmaking</u>
Er wordt sinds 2022 extra inzet gepleegd op de implementatie van de Woo, deze vereist een actieve openbaarmaking van bestuursorganen. De implementatie zal enkele jaren duren, conform de planning vanuit het Rijk. Er is onderzocht welke categorieën de OD NZKG wettelijk gezien dient te openbaren en hiervoor is een planning opgesteld. Tevens is in 2023 een medewerker aangewezen om alle lopende projecten te verbinden en de actieve openbaarmaking naar een hoger doel van transparantie te tillen. Er lopen verscheidene trajecten binnen de OD NZKG om actief informatie te openbaren en al deze trajecten zullen gekoppeld worden en er zal koers worden bepaald. Dit traject zal vermoedelijk twee jaar in beslag nemen.

<u>Passieve openbaarmaking</u>
Sinds een aantal jaren is het aantal Woo-verzoeken – waaronder ook de zeer omvangrijke verzoek – flink toegenomen. Vanwege de complexiteit en omvang van de verzoeken is hier de laatste tijd meer capaciteit op ingezet dan begroot. Deze uren worden niet geschreven op opdrachtgeversniveau; ze worden verrekend via het randvoorwaardelijk pakket. Sinds 2023 is dit gewijzigd en vallen de uren van de Woo en de implementatie van de Woo onder Regie.

Het Woo-proces is arbeidsintensief, omdat er ook zogenoemd 'handwerk' bij komt kijken, zoals het beoordelen van stukken op de zogenaamde uitzonderingsgronden in de Woo en de grote hoeveelheid

stukken die op verzoek openbaar worden gemaakt. Daarnaast vergt dit proces tevens soft skills van de medewerkers. De juristen geven presentaties in de andere teams en dit levert merkbaar resultaat op in de samenwerking en hierdoor worden medewerkers voortdurend op de hoogte gehouden over de ontwikkelingen met betrekking tot de Woo.

Verschillende aspecten zijn geautomatiseerd en geactualiseerd binnen het Woo-proces, waardoor dit minder inspanning vergt van de medewerkers (het 'handwerk' neemt af), de communicatie tussen teams onderling beter verloopt en dit komt uiteindelijk ten goede aan de termijnafhandeling van de dossiers. In 2023 wordt dit verder uitgewerkt en zullen de processen worden aangepast, waarbij automatisering van delen uit het Woo-proces een grote rol zal spelen.

Verbetering van de informatiehuishouding

Om de processen goed te laten verlopen is het belangrijk om overheidsinformatie goed op te slaan. Als we onze informatie op orde hebben, kunnen we als OD NZKG goed samenwerken, open, transparant en betrouwbaar zijn. Op deze manier kunnen wij ook op correcte wijze 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 continue gemonitord welke aanpassingen mogelijk zijn, als er binnen de systemen aanpassingen nodig zijn. Deze optimalisatie van de ICT processen ten behoeve van de afhandeling van de Woo-verzoeken zal in 2023 verder worden uitgewerkt.

Ook op andere, meer zichtbare fronten wordt gekeken of er een digitale verbeterslag kan worden gemaakt. Zo wordt de website waarop burgers informatie kunnen vinden regelmatig geanalyseerd en verbeterd, temeer wanneer signalen worden ontvangen dat de vindbaarheid daarvan verbeterd kan worden. Dit vergt een nauwe samenwerking tussen teams onderling. Dergelijke initiatieven worden in het overkoepelend traject zoals genoemd onder 'Actieve openbaarmaking' aan elkaar gekoppeld en verder uitgewerkt.

5. Bijlagen

5.1 Resultaatmodel per programma en taakveld de baten en lasten

Tabel Resultaten per werkveld									(x €1.000)
Programma & taakveld	Rekening 2022	Primitieve begroting 2023	Eerste begrotings-wijziging 2023	Baten 2024	Lasten 2024	Saldo 2024	2025	2026	2027
TOTAAL Baten	**-56.574**	**-64.841**	**-77.420**	**-83.249**	**-**	**-83.249**	**-82.485**	**-81.471**	**-78.958**
TOTAAL Lasten	**57.483**	**64.841**	**77.420**	**-**	**83.249**	**83.249**	**82.485**	**81.471**	**78.958**
8.3 Wonen en bouwen	-4.956	-6.715	-7.039	-17.747	10.582	-7.166	-7.132	-7.131	-7.131
Inkomsten	-14.168	-16.336	-17.605	-17.747		-17.747	-17.611	-17.611	-17.611
Salarislasten	3.928	5.828	6.089		6.309	6.309	6.309	6.309	6.309
Inhuur	5.003	3.446	4.137		3.925	3.925	3.823	3.823	3.823
Materieel	281	346	340		348	348	348	348	348
Bouw	**-4.956**	**-6.715**	**-7.039**	**-17.747**	**10.582**	**-7.166**	**-7.132**	**-7.131**	**-7.131**
7.4 Milieubeheer	-2.941	-2.944	-3.744	-9.844	5.680	-4.165	-4.165	-4.165	-4.165
Inkomsten	-6.289	-7.331	-8.317	-9.844		-9.844	-9.844	-9.844	-9.844
Salarislasten	2.748	3.684	3.931		4.708	4.708	4.708	4.708	4.708
Inhuur	514	634	579		898	898	898	898	898
Materieel	86	69	62		74	74	74	74	74
Bodem	**-2.941**	**-2.944**	**-3.744**	**-9.844**	**5.680**	**-4.165**	**-4.165**	**-4.165**	**-4.165**
7.4 Milieubeheer	-7.888	-10.705	-14.614	-44.722	29.497	-15.225	-15.123	-15.268	-14.750
Inkomsten	-28.704	-33.085	-42.636	-44.722		-44.722	-44.564	-44.030	-41.991
Salarislasten	14.784	17.570	22.252		23.409	23.409	23.317	22.724	21.389
Inhuur	4.210	2.807	3.238		3.741	3.741	3.763	3.709	3.596
Materieel	1.821	2.003	2.532		2.348	2.348	2.362	2.328	2.257
Milieu en BRZO	**-7.888**	**-10.705**	**-14.614**	**-44.722**	**29.497**	**-15.225**	**-15.123**	**-15.268**	**-14.750**
7.4 Milieubeheer		-581		-5.870	6.049	-1.278	-1.278	-1.202	-1.133
8.3 Wonen en bouwen		-286		-2.891	2.979	-629	-629	-592	-558
Inkomsten	-6.936	-8.089	-8.762	-10.936		-10.936	-10.466	-9.986	-9.511
Salarislasten	5.574	6.104	6.444		7.910	7.910	7.598	7.268	6.905
Inhuur	1.389	1.075	881		1.079	1.079	1.035	990	945
Materieel	34	42	33		40	40	39	37	35
Randvoorwaardelijk	**61**	**-868**	**-1.403**	**-10.936**	**9.029**	**-1.907**	**-1.794**	**-1.691**	**-1.625**
0.4 Overhead	17.100	21.104	26.772	-	28.330	28.330	28.081	28.123	27.539
Baten uitvoeringsovereenkomsten (*)									
Inkomsten	-11								
Salarislasten	8.579	8.763	10.739		11.117	11.117	11.116	11.116	11.099
Inhuur	480	4.239	5.625		7.527	7.527	7.431	7.178	6.778
Autonome ontwikkelingen	-	204	-		-	-	-	-	-
Materieel	8.051	7.899	10.408		9.686	9.686	9.533	9.829	9.662
0.8 Overige baten en lasten	-	129	129	-	132	132	132	132	132
Onvoorzien	-	129	129		132	132	132	132	132
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	**17.100**	**21.233**	**26.900**	**-**	**28.462**	**28.462**	**28.213**	**28.255**	**27.671**
Saldo voor mutatie reserves	**1.376**	**0**	**100**	**-83.249**	**83.249**	**0**	**0**	**0**	**0**
0.10 Mutaties reserves	-467	-	-						
Toevoegingen	-								
Onttrekkingen	-467	-	-100						
Financien, bedrijfsvoering	**-467**								
Saldo na mutatie reserve	**909**	**0**	**0**	**-83.249**	**83.249**	**0**	**0**	**0**	**0**

5.2 Uitvoeringsovereenkomsten per deelnemer

Tabel Uitvoeringsovereenkomsten							(x €1.000)
Deelnemer	jaarrekening 2022	Primitieve begroting 2023	Eerste begrotings-wijziging 2023	2024	2025	2026	2027
Gemeente Amsterdam	20.131	23.604	26.055	28.521	28.215	27.796	27.154
Provincie Noord-Holland	19.888	21.931	26.872	29.741	29.758	29.572	29.393
Gemeente Zaanstad	2.956	3.393	3.825	4.708	4.674	4.534	4.307
Gemeente Haarlemmermeer	8.758	10.175	10.820	12.746	12.725	12.503	12.117
Gemeente Aalsmeer	397	693	555	915	907	899	852
Gemeente Amstelveen	583	989	883	1.203	1.194	1.180	1.139
Gemeente Diemen	285	404	429	556	551	547	517
Gemeente Ouder-Amstel	235	299	301	391	387	383	365
Gemeente Uithoorn	314	420	377	504	499	492	466
Provincie Flevoland	277	420	372	417	414	412	409
Provincie Utrecht	848	989	1.043	1.169	1.162	1.155	1.148
Totaal UVO	**54.671**	**63.316**	**71.532**	**80.869**	**80.485**	**79.471**	**77.869**
Overige baten	**1.436**	**1.525**	**5.788**	**2.380**	**2.000**	**2.000**	**1.089**
Mutaties reserves	**467**	**-**	**100**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAAL	**56.574**	**64.841**	**77.420**	**83.249**	**82.485**	**81.471**	**78.958**

Zie voor opbouw ontwikkelingen 2023 bijlage 5.8

Opmerking bijdrage gemeente Diemen: De UVO 2023 is de basis voor deze Meerjarenbegroting. Na het opstellen van deze Meerjarenbegroting heeft nog een bijstelling plaatsgevonden op de UVO 2023 van € -/- 65K voor advies constructieve veiligheid en € -/-23K provinciaal energieakkoord. Het bedrag opgenomen in bovenstaand overzicht voor gemeente Diemen is daarom € 88K meerjarig te hoog.

5.3 Kosten per uur, Capaciteit in uren en FTE's

De tarieven in 2023 voor werkzaamheden binnen de UVO worden ten opzichte van het tarief 2022 aangepast naar aanleiding van de loon- en prijsontwikkeling. Het tarief bedraagt in 2023 € 112,40

Tarief ontwikkeling ontwikkelingen OD	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Per uur voor UVO producten	94,43	99,46	102,10	104,57	112,40	116,22	116,22	116,22	116,22
Maatwerk door medewerker	94,43	99,46	102,10	104,57	112,40	116,22	116,22	116,22	116,22
Maatwerk door projectleider	122,76	129,30	132,73	135,94	146,12	151,08	151,08	151,08	151,08

* Maatwerkuren gaan buiten de UVO om. Opslag projectleider maatwerk bedraagt 30%.

In de begroting 2023 en voor de doorrekening van de tarieven is met de volgende hoeveelheid uren rekening gehouden.

Capaciteit in uren	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 UVO	MJB 2024
UVO	501.908	522.481	523.970	598.615	598.615
Maatwerk	13.760	11.779	10.953	6.619	6.619
PM + WKB + Wbb					78.229
	515.668	534.260	534.923	605.234	683.463
Groei in capaciteit t.o.v. jaar eerder		*3,61%*	*0,12%*	*13,14%*	*12,93%*

Vanuit de benodigde capaciteit in uren wordt gerekend met een norm van 1.365 uur per Full Time Equivalent (FTE = volledig dienstverband). Met deze norm wordt de capaciteit in uren omgezet naar

personeel in FTE's. Met de formatie voor vaste dienstverbanden bij de OD NZKG wordt als saldo de inhuur berekend.

Capaciteit in FTE's	Benodigd eigen personeel	Inhuur	Totaal	%
Programma Bouw	61	29	89	15%
Programma Bodem	53	5	57	9%
Programma Milieu & BRZO	234	20	254	42%
Programma Randvoorwaardelijk	92	7	99	16%
Programma Bedrijfsvoering	98	5	103	17%
Totaal	537	65	603	100%

5.4 Meerjarig overzicht van de risico's

In onderstaande tabel zijn de strategische bedrijfsrisico's van de OD NZKG opgenomen in een meerjarig overzicht. Per risico is aangegeven wat het geschat financieel effect is, de kans dat het risico zich voordoet en in welk jaar zich dit kan voordoen.

Risico's bedragen x 1.000 euro	kans op risico	Totaal geschat effect	Risico-bedrag 2022	Risico-bedrag 2023	Risico-bedrag 2024	Risico-bedrag 2025	Risico-bedrag 2026	Risico-bedrag 2027
Verandering in Wet- en regelgeving								
a. Extra werk borging operationele kwaliteit Omgevingwet	*gemid.*	1.250	380	0	250	250	50	50
c. Algemene Verordening Gegevensbescherming	*erg klein*	747	114	37	37	37	37	37
d. Klimaatadaptatie en circulaire programma	*gemid.*	747	0	37	37	75	149	149
e. Terugdringen milieubelasting door wetgeving en rijksprogramma's	*gemid.*	747	0	37	37	75	149	149
f. Verandering rijks- of provinciaal beleid t.a.v. Tata Steel	*klein*	871	0	0	87	87	87	87
Verandering in Wetgeving		**4.362**	**494**	**112**	**449**	**524**	**473**	**473**
Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt								
a. omzetfluctuatie door conjuncturele ontwikkelingen	*gemid.*	1.868	114	374	374	374	374	374
b. niet realiseren dekkingsbijdrage overhead, arbeidsmarkt en inhuur	*erg klein*	1.121	86	56	56	56	56	56
c. Afbreuk risico Groen Staal	*gemid.*	435	0	44	87	87	0	0
Omzet fluctuaties, conjunctuur en arbeidsmarkt		**3.423**	**199**	**473**	**517**	**517**	**430**	**430**
Bedrijfsvoering								
a. risico nieuw zaaksysteem	*klein*	623	-	-	62	-	-	-
b. informatiebeveiliging	*gemid.*	300	60	60	60	60	60	60
c. Groen Staal niet volledig kunnen leveren	*gemid.*	PM	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering		**923**	**60**	**60**	**122**	**60**	**60**	**60**
Prestatiegericht financieren								
a. afwijking t.o.v. vastgesteld kengetal	*klein*	1.986	569	199	199	0	0	0
b. risico onderhandenwerk bouw en bodem	*groot*	675	339	337	337	337	337	337
Prestatiegericht financieren		**2.661**	**908**	**536**	**536**	**337**	**337**	**337**
Totaal		**11.368**	**1.661**	**1.181**	**1.624**	**1.438**	**1.300**	**1.300**

De methode van het bepalen van het benodigde weerstandscapaciteit is gebaseerd op het Nederlands Instituut voor Risicomanagement (NAR).

Kans	Klasse	Kans	Frequentie	%
	1	Zeer klein	1x per 20 jaar	5%
	2	Klein	1x per 10 jaar	10%
	3	Gemiddeld	1x per 5 jaar	20%
	4	Groot	1x per 2 jaar	50%
	5	Zeer groot	1x per jaar	100%

Financieel gevolg	Klasse	min.	max.	Gemiddeld
	1	€ 0	€ 50.000	€ 25.000
	2	€ 50.000	€ 100.000	€ 75.000
	3	€ 100.000	€ 250.000	€ 175.000
	4	€ 250.000	€ 500.000	€ 375.000
	5	€ 500.000	maximaal	€ 1.000.000

Risico matrix

		laag		*Prioriteit*		hoog	
	5	5	10	15	20	25	hoog
	4	4	8	12	16	20	
Financieel gevolg	3	3	6	9	12	15	
	2	2	4	6	8	10	
	1	1	2	3	4	5	laag
		1	2	3	4	5	
				Kans			

Alle risico's krijgen een score van kans maal gevolg. Aan de hand daarvan wordt bepaald hoeveel weerstandscapaciteit nodig is.

5.5 Overzicht rente, afschrijvingen, EMU saldo en Vennootschapsbelasting

Rente

De OD NZKG heeft per balansdatum 31-12-2022 geen lening.

Afschrijving

De OD NZKG heeft voor een bedrag van 1.390K aan materiële vaste activa (meubilair, laptops, Technische materialen en huisvestingsaanpassing) en geen immateriële vaste activa (ontwikkeling van software) in bezit per balansdatum 31 december 2022.

(Bedragen X € 1.000) Afschrijvingen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gevelaanpassing tochtsluis (in 10 jaar)	11	11	11	11	11	11
Bedrijfsgebouwen	11	11	11	11	11	11
Installaties (o.a. oplaadpalen in 10 jaar)	6	6	6	6	0	0
Machines, apparaten en installaties	6	6	6	6	0	0
Inventaris/meubilair (in 10 jaar)	98	98	0	0	0	0
Laptops/Ipads (in 3 jaar)	156	156	156	0	0	0
iphones (in 3 jaar)	99	120	120	30	0	0
Warmte Camera	27	27	26	0	0	0
Drone	9	9	10	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	455	476	378	96	66	66
Kantoorautomatisering software (in 5 jaar)	0	0	0	0	0	0
Immateriele vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totale Afschrijvingen	472	493	395	113	77	77

EMU saldo

De berekening van het EMU saldo bij de decentrale overheden (en de bijdrage daaraan door de OD NZKG) wordt gemaakt aan de hand van de onderstaande tabel. De categorieën die niet van invloed zijn op het EMU saldo maar die bij de OD NZKG niet voorkomen, zijn niet in de tabel opgenomen.

(Bedragen X € 1.000) Berekening van het EMU saldo	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Exploitatiesaldo voor bestemming reserves	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	472	493	395	113	77	77
Totale bijdrage aan EMU saldo	**472**	**493**	**395**	**113**	**77**	**77**

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Overheidsorganisaties zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). In een samenwerking met Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen zijn specifieke afspraken gemaakt voor omgevingsdiensten en vastgelegd in een notitie. Eén van de resultaten is een lijst met activiteiten waarvoor geen Vpb-plicht geldt, het gaat dan om wettelijke taken en plustaken. Naast deze lijst zijn er een aantal commerciële activiteiten, bijvoorbeeld het detacheren van personeel. Als de opbrengsten van de commerciële activiteiten niet meer dan kostendekkend zijn, is er geen Vpb-plicht. De Vpb-plicht is in principe van toepassing bij structurele overschotten op alle taken. Echter er is geen plicht tot aangifte Vennootschapsbelasting, wanneer bij een overschot dit eerst wordt bestemd voor een eventuele benodigde aanvulling van het weerstandsvermogen of bestemmingsreserves en vervolgens voor terugbetaling aan de opdrachtgevers.

Voor de OD NZKG geldt dat bijna alle taken wettelijke taken zijn. Het geringe deel aan commerciële activiteiten is maximaal kostendekkend. Voor 2024 en verder geldt dat de begroting sluitend wordt opgesteld en er geen overschotten zijn. Er wordt dan ook geen meerjarige Vpb-plicht verwacht over 2024 tot en met 2027.

5.6 Geprognotiseerde balans

Meerjarenbalans (Bedragen X € 1.000)		Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans
ACTIVA	waarde bezittingen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Immateriële vaste activa	ontwikkeling software	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	investering meubilair	1.390	897	502	389	312	235
TOTAAL VASTE ACTIVA		**1.390**	**897**	**502**	**389**	**312**	**235**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	debiteuren (te ontvangen)	28.761	28.761	28.761	28.761	28.761	28.761
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	bankrekening saldo	29	29	29	29	29	29
Overlopende activa	vooruitbetaald	554	554	554	554	554	554
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**29.344**	**29.344**	**29.344**	**29.344**	**29.344**	**29.344**
TOTAAL		**30.734**	**30.241**	**29.846**	**29.733**	**29.656**	**29.579**

Meerjarenbalans (Bedragen X € 1.000)		Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans	Eindbalans
PASSIVA	financiering bronnen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	weerstandvermogen	2.018	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224
Jaarrekeningresultaat vorig boekjaar	saldo vorig jaar	-909	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	WW, OW, wetg kalender, PC	1.525	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
Voorzieningen	personeel, verlof en OHW	1.899	1.899	1.899	1.899	1.899	1.899
Vaste schulden met rentetypische looptijd > één jaar	lening bij BNG	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE PASSIVA		**4.533**	**4.433**	**4.433**	**4.433**	**4.433**	**4.433**
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < één jaar	crediteuren (te betalen)	4.833	4.440	4.045	3.932	3.855	3.778
Overlopende passiva	vooruitontvangen	21.368	21.368	21.368	21.368	21.368	21.368
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**26.200**	**25.808**	**25.413**	**25.300**	**25.223**	**25.146**
TOTAAL		**30.734**	**30.241**	**29.846**	**29.733**	**29.656**	**29.579**

Verloopoverzicht reserves

(bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2026	Stand per 31-12-2027
Algemene reserve	2.018	1.224	1.224	1.224	1.224	1.224
Bestemmingsreserve WW & Reintegratie	230	115	115	115	115	115
Bestemmingsreserve Omgevingswet	906	806	806	806	806	806
Bestemmingsreserve Wetgevingskalender	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Persoonlijk ontwikkelbudget	389	389	389	389	389	389
Gerealiseerde resultaat 2022	-909		-	-	-	-
Totaal reserves	**2.634**	**2.534**	**2.534**	**2.534**	**2.534**	**2.534**

Incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000)

Incidentele baten en lasten	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten:						
Algemene Reserve	-	794	-	-	-	-
Onttrekking WW & Reintegratie	-	115	-	-	-	-
Onttrekking Wetgevingskalender	152	-	-	-	-	-
Onttrekking reserve Omgevingswet	143	100	-	-	-	-
Onttrekking Persoonlijk ontwikkelbudget	172	-	-	-	-	-
Vrijval voorziening Personeel	12	-	-	-	-	-
Saldo van de rekening 2021	832	-	-	-	-	-
Totaal baten	**1.311**	**1.009**	**-**	**-**	**-**	**-**
Lasten:						
Kosten Reintegratie	-	-	-	-	-	-
Kosten Omgevingswet	832	-	-	-	-	-
Toevoeging voorziening personeel	195	-	-	-	-	-
Toevoeging voorziening Gekocht verlof	352	-	-	-	-	-
Toevoeging reserve POB	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	**1.380**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Algemene reserve

De Algemene reserve vormt het Weerstandsvermogen. Dit Weerstandsvermogen dekt het risico af zoals dit is omschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Bestemmingsreserve Persoonlijk Ontwikkelbudget

Ten gevolge van een cao wijziging hebben alle medewerkers over een periode van vijf jaar recht op een persoonlijk ontwikkelbudget (POB) van 5k. Met dit POB kan een medewerker investeren in zijn scholing en ontwikkeling. Sinds 2021 is het ook mogelijk voor de 60+ medewerkers om voor de helft van het budget vrije dagen te kopen en in te zetten voor vitaliteit van deze medewerkers. De CAO afspraak gelde voor de periode 2018 t/m 2022 in de laatste CAO is dit verlengt met nog een periode van 5 jaar. Het betekent dat over nog een periode van vijf jaar voor het POB voldoende middelen beschikbaar moeten zijn om aan de verplichting richting de medewerkers te kunnen voldoen.

WW & re-integratie

De OD NZKG is eigen risicodrager voor werkloosheidskosten, re-integratie inspanningen bij ziekte, bemiddeling- en mobiliteitstrajecten, etc. Het is verplicht om voor dit reële bedrijfsrisico een reserve te vormen. Wanneer lopende het jaar een beroep wordt gedaan op deze reserve, zal dit in de halfjaarrapportage worden opgenomen.

5.7 Verklaring kengetallen

Hieronder is de berekening van de financiële kengetallen toegelicht. Zie hoofdstuk 4.5 voor de beoordeling en toelichting op de kengetallen.

(bedragen x €1.000)

Netto schuldquote	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Vaste schulden	-	-	-	-	-	
Netto vlottende schuld	4.833	4.440	4.045	3.932	3.855	3.778
Overlopende passiva	21.368	21.368	21.368	21.368	21.368	21.368
Financiële activa (excl. verstrekte leningen)						
Financiële activa (verstrekte leningen)						
Uitzettingen < 1 jaar	28.761	28.761	28.761	28.761	28.761	28.761
Liquide middelen	29	29	29	29	29	29
Overlopende activa	554	554	554	554	554	554
Totale baten (excl. mut. res.)	56.574	77.420	83.249	82.485	81.471	78.958
Netto schuldquote	**-6%**	**-5%**	**-5%**	**-5%**	**-5%**	**-5%**

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Eigen vermogen	3.543	2.534	2.534	2.534	2.534	2.534
Balanstotaal*	9.366	8.873	8.478	8.365	8.288	8.211
Solvabiliteit	**38%**	**29%**	**30%**	**30%**	**31%**	**31%**

*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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Totale structurele lasten	56.935	77.420	83.249	82.485	81.471	78.958
Totale structurele baten	56.107	77.320	83.249	82.485	81.471	78.958
Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	
Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-	-	
Totale baten	56.574	77.420	83.249	82.485	81.471	78.958
Structurele exploitatieruimte	**-1%**	**-0,1%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**

De berekening voor structurele exploitatieruimte is het saldo van structurele baten en lasten en structurele toevoegingen en onttrekkingen van reserves. Het resultaat hiervan wordt gedeeld door de totale baten.

5.8 Financiële ontwikkelingen

	Ontwikkeling	Programma	Onderwerp	Inhoudelijke toelichting	Opdrachtgever	Verdeling opdrachtgevers	*2024*	*2025*	*2026*	*2027*
1.	Autonoom	Milieu	Tata	Met oog op de transitie naar Groen Staal bij Tata en bijbehorende vergunningprocedures zal dat op een gegeven moment ook leiden tot toezicht. De oorspronkelijke planning is zodanig ingesteld dat de eerste aanvragen in 2023 ontvangen zullen worden. Naar verwachting komt er ook een overlap in vergunningen procedures en toezicht, dus een procedure die in 2023 is verleend zal in 2024 tot toezicht leiden. Grofweg kunnen we de komende vier jaren 80 extra vergunningen verwachten. Gerekend is met 20 aanvragen op jaarbasis. Voor het toezicht is gerekend met 300 uren per vergunning.	PNH		*€ 736.000*	*€ 736.000*	*€ 736.000*	*€ 736.000*
2.	Autonoom	Milieu	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 een eerste raming gemaakt van in totaal €1,9 mln over 3 jaren, welke is opgenomen in onze meerjarenbegroting 2023-2026. De resterende kosten van € 1.068K zijn opgenomen in deze meerjarenbegroting. Per jaar betreft dit een bedrag van € 534K. n.b. Als gevolg van uitstel omgevingswet is de projecleider MBA's in 2022 later gestart dan gepland. Het onderbouwen van de kosten en de aanpak is onderwerp van nader onderzoek. In de periode jan/maart 2023 starten 2 pilots. In de pilot automotive branche worden circa 1500 bedrijven omgezet en in de pilot industrie worden 4 vergunningen omgezet. We verwachten uit deze pilots betere informatie te krijgen over zowel de te volgen aanpak als de benodigde tijdsbesteding. Op basis hiervan wordt de kostenraming geactualiseerd. Het bedrag opgenomen in deze meerjarenbegroting kan daarom nog wijzigen.	Alle OG's	Op basis van aantal inrichtingen	*€ 534.000*	*€ 534.000*	*€ 0*	*€ 0*
3.	Beleid	Milieu	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). PZH/DCMR heeft aan de andere provincies en BRZO-OD's de vraag gesteld of zij de doelstellingen van het programma omarmen en samen op willen trekken. Meedoen met PZH/DCMR draagt bij aan een landelijk uniforme werkwijze (in ieder geval voor de BRZO- en RIE4-inrichtingen). In BRZO6-verband wordt de mogelijkheid van een gezamenlijk traject onderzocht. Los van de keuze of wij, ODNZKG, volledig mee gaan met de aanpak en het systeem van PZH/DCMR of een eigen traject gaan bewandelen, is het evident dat er een slag moet worden gemaakt met betrekking tot de digitalisering van vergunningenprocedures en digitale ontsluiting van vergunningen voor Milieu. Doelstellingen hierbij zijn onder andere: transparante ontsluiting van informatie, efficiëntere werkwijze, kortere proceduretermijnen, beter overzicht van voorschriften. Een dergelijke ontwikkeling, waarbij eerst ook het einddoel goed moet worden geformuleerd, vraagt de komende jaren een flinke investering. In 2021 is een verkenning uitgevoerd naar voor- en nadelen bij aanhaking op het AADV-traject. Onderdeel van deze verkenning was een kostenraming. Deze kwam uit op 2,7 miljoen voor de BRZO- en RIE4-inrichtingen bij ODNZKG inclusief Tata. Dit bedrag is tot stand gekomen met behulp van landelijk afgesproken kengetallen voor digitalisering met behulp van de Digi-V-tool van PZH/DCMR. Het is een grove raming, gebaseerd op beperkte ervaring. In 2023 zal de ODNZKG een pilot uitvoeren met de Digi-V-tool. Deze pilot zal naar verwachting meer inzicht geven in de tijdsbesteding en daarmee kosten die gemoeid zijn met het omzetten van vergunningen naar digitale ontsluiting op voorschriftenniveau. Als er wordt gestart met dit traject zal dit meerdere jaren in beslag nemen. Op basis van de 1e kosteninschatting is een structureel bedrag van €500K per jaar opgenomen. Gelet op de algemene ontwikkelingen op het gebied van digitalisering zullen we vroeger of later deze slag moeten gaan maken. Op de langere termijn leidt het naar verwachting tot een meer efficiënte uitvoering van vergunningverlening.	Provinciaal	85% Provincie NH, 11% Provincie Utrecht, 4% Provincie Flevoland	*€ 500.000*	*€ 500.000*	*€ 500.000*	*€ 500.000*

	Ontwikkeling	Programma	Onderwerp	Inhoudelijke toelichting	Opdrachtgever	Verdeling opdrachtgevers	*2024*	*2025*	*2026*	*2027*
4.	Autonoom	Milieu	Omgevingswet en Actualisatie van vergunningen	Het is een wettelijke plicht voor het bevoegd gezag om nieuw beleid door te voeren in de vigerende omgevingsvergunningen Milieu. Inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2024 leidt in de jaren erna tot een nog grotere opgaaf met betrekking tot de actualisaties dan dat er al was. Zo moeten er bij voorbeeld, als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, binnen 2 jaar na inwerkingtreding maatwerkvoorschriften worden gemaakt voor bedrijven die met metaal, hout of steen in de open lucht werken en moet er bij minimaal de BRZO-bedrijven (en mogelijk ook bij de Afvalinrichtingen) een voorschrift met betrekking tot financiële zekerheid in de vergunning worden opgenomen. Het gaat te ver om hier alle bekende voorbeelden op te sommen. Er zal een overzicht gemaakt moeten worden van de actualisatie-opgave als gevolg van de Omgevingswet, waarna de voorbereiding op de uitvoering en de daadwerkelijke uitvoering kan worden opgepakt. Ondanks dat dit totaalbeeld er nog niet is, is wel duidelijk dat dit een grote opgaaf zal zijn die de komende jaren veel inzet zal vragen. De kosten om tot een inventarisatie te komen van onderwerpen en vergunningen die geactualiseerd moeten worden, wordt geschat op circa € 175.000. Op basis van deze inventarisatie kan een inschatting worden gemaakt van de benodigde inzet om de vergunningen daadwerkelijk te actualiseren. Voor het maken van een inventarisatie moeten in eerste instanties de thema's waarop vergunningen geactualiseerd moeten worden, bekend zijn. Nadat deze bekend zijn kan het vergunningenbestand hierop worden getoetst. De ODNZKG heeft 496 vergunning plichtige bedrijven in haar werkpakket. Voor een actualisatietoets dient rekening te worden gehouden met gemiddeld 6 uur per toets. Met 496 vergunningplichtige inrichtingen komt dit neer op circa 3.000 uur werk. Aangenomen wordt dat door aan de voorkant slimme selecties te maken, de inzet mogelijk met 50% kan worden gereduceerd. Voor de vervolgstap, het daadwerkelijk actualiseren van de vergunningen, dient rekening te worden gehouden met een beduidend grotere inzet. Het is niet realistisch om er vanuit te gaan dat de actualisaties binnen twee jaar na inwerkingtreding Ow zijn afgerond.	Alle OG's	Op basis van aantal vergunning plichtinge inrichtingen	*€ 174.330*	*PM*	*PM*	*PM*
5.	Autonoom	Bodem	GBES	VTH op gesloten bodemenergie (GBES) is een wettelijke basistaak voor OD NZKG onder de Omgevingswet. Op dit moment is deze VTH taak onvolledig door alle gemeentelijke bevoegde gezagen als zodanig verankerd in de UVO's. Overdracht van deze taken kan plaatsvinden wanneer de Omgevingswet van start gaat. Voor een kostenraming 2024 van de uitvoering van de VTH taken GBES is naast het aantal bestaande GBES'en een raming gemaakt van het aantal te verwachten nieuwe aanmeldingen/vergunningaanvragen 2024. Deze raming is gemaakt op basis van de trend van het aantal geregistreerde nieuwe meldingen/vergunningen van de afgelopen jaren. Met dit geschatte aantal is een berekening gemaakt. Hierin zijn verschillende uitvoeringstaken onderscheiden waarvoor per taak normuren zijn ingeschat. De normuren zijn gebaseerd op eigen ervaringen en die van collega omgevingsdiensten. Omdat de aanleg van een GBES een cruciaal moment is, is uitgangspunt om van alle meldingen/vergunningen een boorcontrole uit te voeren waarvan 75% fysiek en 25% administratief. Verder is uitgegaan van beëindiging van één tot enkele GBES systeem/systemen op jaarbasis en een naleefpercentage van 80% op de controles, ofwel 20% hercontroles. Dit is een ervaringspercentage.	Gemeentelijke OG's exclusief Haarlemmermeer (Reeds opgenomen in de UVO 2023)		*€ 397.356*	*€ 397.356*	*€ 397.356*	*€ 397.356*

	Ontwikkeling	Programma	Onderwerp	Inhoudelijke toelichting	Opdrachtgever	Verdeling opdrachtgevers	2024	2025	2026	2027
6.	Autonoom	Rand voorwaardelijk	Extra inzet als gevolg van implementatie omgevingswet	De implementatie van de omgevingswet brengt veel onzekerheden met zich mee. OD NZKG schat in dat wij aanvankelijk minimaal 5% van onze capaciteit nodig zullen hebben 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 service organisatie t.b.v. ondersteuning medewerkers. In FTE is dit tussen de 10 a 15 fte per jaar, ofwel 1,9 mln in 2024. Benodigde inzet wordt in de loop der jaren afgebouwd. Ter compensatie van de invoeringskosten van de Omgevingswet bij de gemeenten en hun uitvoeringsdiensten heeft het Rijk in aansluiting op het Coalitieakkoord 2021 €410 mln uitgetrokken. De VNG onderhandelt over meer, nu de invoeringskosten zijn gestegen na twee keer extra uitstel. Van dit budget is in 2022 €150 mln uitgekeerd via het Gemeentefonds, waarvan €8,4 mln aan de gemeentelijke opdrachtgevers van de OD NZKG. Zij krijgen in de komende jaren verdere tranches van naar verwachting €5,7 mln in 2023 en €14,6 mln over de jaren 2024-2027. Het ligt in de rede deze compensatiebedragen mede aan te wenden voor deze invoeringskosten. De provinciale opdrachtgevers genieten vanaf inwerkingtreding financiële voordelen van de Omgevingswet, met name omdat provinciale bodemtaken naar de gemeenten overgaan en door de herintroductie van milieuleges. Deze meerkosten bij de uitvoeringsorganisatie houden daarmee direct verband.	Alle OG's	Op basis van omzet UVO 2023	*€ 1.900.000*	*€ 1.430.000*	*€ 950.000*	*€ 475.000*
7.	Autonoom	Bodem	Regionaal schakelpunt Kennis Bodem	De VNG heeft van het Rijk opdracht gekregen pilots uit te voeren met betrekking tot het instellen van regionale schakelpunten (RSP) Kennis Bodem. De provincie NH en Omgevingsdienst NZKG hebben hiervoor een projectvoorstel ingediend. De provincie NH treedt op als opdrachtnemer en de OD NZKG als belangrijke uitvoerder. Het Rijk zal medio 2023 een beslissing nemen over het nationaal kennis infrastructuur, met de regionale schakelpunten erbij. Mogelijk komen er rijksmiddelen beschikbaar voor 2024. Voor het RSP wordt een inzet verwacht van 16 uur per week gedurende 50 weken per jaar. Hierbij komt nog een bedrag van ca. 10k voor het organiseren van het jaarlijks bodemberaad.	PNH en gemeentelijke OG's	Op basis van urenafname van het bodemprogramma van de OD NZKG, gebaseerd op de UVO 2023.	*€ 103.977*	*€ 103.977*	*€ 103.977*	*€ 103.977*
8.	Autonoom	Milieu	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. Tot op heden 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 (ca. 336 bedrijven) geldt de informatieplicht op basis van het Activiteitenbesluit en hadden deze bedrijven al aan de informatieplicht moeten voldoen vóór 1 januari 2021. Daarnaast dienen deze bedrijven ook een vermijdings-en reductieprogramma's (VRP's) in te dienen. Door het hoge aanbod van vraaggestuurd 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 begin november 2022 pas was aangekondigd. De OD NZKG heeft de intentie om in 2023 te beginnen met het aanschrijven op de informatieplicht en in 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 zullen geprioriteerd worden 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 in werkingtreding van de Omgevingswet en de medewerking van de bedrijven bij het aanleveren van de juiste informatie. Wij verwachten een inspanning van 100 uren per vergunningplichtig bedrijf. De totale inzet voor de gemeentelijke bedrijven komt hiermee op 32.900 uren, ofwel € 3,9 mln. 50 bedrijven in 2023 en 93 bedrijven per jaar in 2024, 2025 en 2026. Voor 2023 is er nog geen dekking binnen onze begroting en volgt, via een separaat traject, nog een claim voor aanvullende middelen.	Gemeentelijke OG's	Aan gemeentelijke vergunningplichtige inrichtingen	*€ 1.127.334*	*€ 1.127.334*	*€ 1.127.334*	

	Ontwikkeling	Programma	Onderwerp	Inhoudelijke toelichting	Opdrachtgever	Verdeling opdrachtgevers	2024	2025	2026	2027
9.	Beleid	Milieu	Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport)	Uit diverse rapportages blijkt dat er in Nederland sprake is van een toenemende milieucriminaliteit. Zoals gesteld in het Rekenkamerrapport worden milieuovertredingen en -criminaliteit enkel zichtbaar wanneer je er actief naar op zoek gaat. Door koppeling van de aanpak veelplegers, Ondermijning, Ketentoezicht en strafrecht is het mogelijk om hier meer grip op te krijgen. Dit vraagt om intensivering van de samenwerking tussen opsporingsdiensten en adequate opvolging in de strafrechtketen naast de inzet bestuursrechtelijke handhavingsinstrumenten. De OD NZKG brengt op dit moment het 'streefbeeld strafrecht' in kaart wat duidelijkheid zal bieden over de groeiopgave voor de komende jaren. In eerste instantie wordt uitgegaan van een extra inzet van 3 fte vanaf 2024. Mogelijk dat dit later meer/minder wordt op basis van opgedane ervaringen.	Alle OG's	Op basis van aandeel werkpakket Milieu	*€ 475.921*	*€ 475.921*	*€ 475.921*	*€ 475.921*
10.	Beleid	Bodem	Kwaliteitscontrole BIS	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 doorontwikkelen van de signaalkaart bodem. In 2023 wordt doorgewerkt aan fase 1b. Om dit goed te kunnen doen is het noodzakelijk om het BIS zo compleet mogelijk met kwalitatief juiste bodemdata gevuld te hebben. In 2023 wordt daar bodemdata zo veel als mogelijk “verrijkt”, maar ook de kwaliteit van de data aangepakt.Op dit moment zijn er echter meerdere partijen die bodemdata invoeren in het Bodeminformatiesysteem (NAZCA). De controle op de data-invoer is beperkt en niet structureel. Dit moet worden geprofessionaliseerd om er voor te zorgen dat er met betrouwbare en gevalideerde bodemdata wordt gewerkt. Met de verplichting in 2024 om de bodemdata op te nemen in de Basisregistratie Ondergrond is de “bronhouder” verantwoordelijk voor de kwaliteit van de bodemdata. Er is contact gezocht met een externe partij met jarenlange ervaring op het gebied van data-analyse en foutcontrole op BIS-datasets. Een eerste scan is gedaan. Er zijn vervolgafspraken gemaakt over de verdere professionalisering van de data-controle. Om dit structureel aan te pakken is centrale invoer echter noodzakelijk. Gemiddeld worden ca. 1250 nieuwe onderzoeken en ca. 2400 mutaties door externe partijen in het BIS opgenomen. Dit is ca. 3700 uur per jaar. (1250 x 2 uur = 2500 uur en 2400 x 0,5 uur = 1200 uur) Voor de structurele kwaliteitscontrole is 500 uur per jaar benodigd.Vanaf 2024 en verder is ca. 4200 uur per jaar nodig voor centrale invoer en structurele kwaliteitscontrole.	Alle OG's	Op basis van invoer 2021 en 2022	*€ 488.124*	*€ 488.124*	*€ 488.124*	*€ 488.124*
11.	Beleid	Milieu	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 ihkv 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 met 5 fte in 2024 en doorgroeien naar 7,5 fte in 2025.	PNH - A'dam - HLM - Zaanstad	Op basis van aandeel werkpakket Milieu + input Trekker(s)	*€ 793.202*	*€ 1.189.802*	*€ 1.189.802*	*€ 1.189.802*
					Totaal		*€ 7.230.244*	*€ 6.982.514*	*€ 5.968.514*	*€ 4.366.180*

Voor 2023 zijn er ontwikkelen waarvoor middelen zijn opgenomen in de UVO 2023. Het betreft de volgende zaken:

Posten MJB 2023 - 2026 in de UVO 2023													
Werkveld	Product (regie)	Gemeente Aalsmeer	Gemeente Amstelveen	Gemeente Amsterdam	Gemeente Diemen	Gemeente Haarlemmer meer	Gemeente Ouder-Amstel	Gemeente Uithoorn	Gemeente Zaanstad	Provincie Flevoland	Provincie Noord-Holland	Provincie Utrecht	Totaal bedrag UVO 2023
Bodem	Projecten - BIS (Ow-proof)	€ 53.189	€ 52.119	€ 526.217	€ 12.949	€ 128.103	€ 13.056	€ 18.300	€ -	€ -	€ 4.281	€ -	€ 808.215
	Provinciaal Energieakkoord	€ -	€ 32.962	€ 303.509	€ 26.113	€ 84.118	€ 33.818						€ 480.520
Milieu/Brzo	Regulering en Toezicht landelijke thema's (MER/Oprichtingsvergunningen)										€ 588.610		€ 588.610
	Projecten Milieu/Brzo - Cyber security										€ 99.957		€ 99.957
	Projecten Milieu/Brzo - Scherp vergunnen										€ 99.957		€ 99.957
	Milieu Regie - Ketentoezicht	€ 9.525	€ 16.695	€ 491.115	€ 7.170	€ 201.733	€ 4.923	€ 6.635	€ 66.888	€ 8.990	€ 321.060	€ 21.083	€ 1.155.816
	Milieu Regie - VTH Grondwaterbeschermingsgebieden										€ 70.633		€ 70.633
	Milieu Regie - IOV (REV)	€ 9.204	€ 5.672	€ 47.731	€ 2.890	€ 23.437	€ 2.890	€ 2.890	€ 27.076	€ 9.953	€ 160.851	€ 21.404	€ 313.997
	Projecten Milieu/Brzo - Groen Staal										€ 1.697.979		
Materieel buget	Groen Staal										€ 250.000		€ 1.947.979
Randvoorwaardelijk/Prog. Overstijgend	Van Wob naar Woo	€ 749	€ 535	€ 38.206	€ -	€ 23.223	€ -	€ -	€ 8.027	€ 749	€ 25.150	€ 2.033	€ 98.672
	Woo-verzoeken	€ 3.960	€ 2.997	€ 191.031	€ 963	€ 116.010	€ 2.033	€ 2.997	€ 40.025	€ 3.960	€ 125.749	€ 9.953	€ 499.676
	Dataontwikkeling	€ 963	€ 963	€ 57.042	€ -	€ 34.996	€ 963	€ 963	€ 11.986	€ 963	€ 37.992	€ 2.997	€ 149.828
Totaal		**€ 77.590**	**€ 111.943**	**€ 1.654.850**	**€ 50.085**	**€ 611.619**	**€ 57.684**	**€ 31.785**	**€ 154.002**	**€ 24.615**	**€ 3.482.218**	**€ 57.470**	**€ 6.313.860**

Extra gelden 'kengetallen' in de UVO 2023 (Bouw/Milieu)							
Werkveld	Product (regie)	Gemeente Amstelveen	Gemeente Amsterdam	Gemeente Diemen	Gemeente Haarlemmer meer	Gemeente Zaanstad	Totaal bedrag
Bouw	Regulering & Toezicht BOM A1, A2 (klein)		€ 129.387		€ 204.087		€ 333.474
	Regulering & Toezicht BOM BV1 t/m BV7 Verbouw		€ 176.369		€ 71.917		€ 248.286
Milieu/Brzo	B2 R&T Meldingspl bdrvn zwaardere milieu-impact	€ 13.270	€ 136.986	€ 12.949			€ 163.206
	C R&T Vergunningplichtige bedrijven		€ 795.480	€ 5.886		€ 30.073	€ 831.438
	Rie Overig Regulering & Toezicht (M&L+M&I)					€ 189.746	€ 189.746
Totaal		**€ 13.270**	**€ 1.238.221**	**€ 18.836**	**€ 276.005**	**€ 219.819**	**€ 1.766.151**

Deze zijn niet als aanvullende claim opgenomen in deze meerjarenbegroting omdat deze posten onderdeel uitmaken van onze begroting en daarmee zijn meegenomen in het bedrag per deelnemer.

Deze bovenstaande financiële ontwikkelingen vertalen zich als volgt naar wijzigingen in de deelnemerbijdragen

Wijzigingen deelnemerbijdragen 2024

Deelnemer	Eerste begrotings-wijziging 2023	Loon- en prijsstijging 2024	1. Tata	2. Omzetting van inrichting naar MBA	3. Digitalisering/AADV	4. Omgevingswet en Actualisatie van vergunningen	5. GBES	6. Extra inzet als gevolg van implementatie omgevingswet
Gemeente Amsterdam	26.055	815	-	244	-	54	90	692
Provincie Noord-Holland	26.872	841	736	5	425	56	-	714
Gemeente Zaanstad	3.825	120	-	115	-	20	60	102
Gemeente Haarlemmermeer	10.820	338	-	149	-	30	-	287
Gemeente Aalsmeer	555	17	-	5	-	4	148	15
Gemeente Amstelveen	883	28	-	7	-	3	58	23
Gemeente Diemen	429	13	-	1	-	2	9	11
Gemeente Ouder-Amstel	301	9	-	3	-	1	10	8
Gemeente Uithoorn	377	12	-	4	-	2	23	10
Provincie Flevoland	372	12	-	-	20	-	-	10
Provincie Utrecht	1.043	33	-	-	55	-	-	28
Totaal UVO	**71.532**	**2.238**	**736**	**534**	**500**	**174**	**397**	**1.900**

7. Regionaal schakelpunt Kennis Bodem	8. ZZS-taken gemeenten	9. Strafrecht (n.a.v. rekenkamer rapport)	10. Kwaliteitscontrole BIS	11. Water	12. Wkb	13. Wbb	Begroting 2024
52	469	106	224	76	-356	-	28.521
24	-	256	96	500	-	-785	29.741
7	201	34	-	24	-	200	4.708
13	314	49	100	194	-52	505	12.746
2	43	4	27	-	-	96	915
3	35	6	32	-	-	124	1.203
1	27	3	5	-	-	54	556
1	15	2	2	-	-	37	391
1	23	3	2	-	-	46	504
-	-	3	-	-	-	-	417
-	-	10	-	-	-	-	1.169
104	**1.127**	**476**	**488**	**793**	**-408**	**277**	**80.869**

Müller, Carin

Van: Matheijsen, Onno
Verzonden: woensdag 7 juni 2023 19:30
Aan: Müller, Carin
Onderwerp: FW: Vragen voor het vragenkwartier.

Carin, zie onder de vragen van de PvdA voor het vragenkwartier.

Actuele vragen voor het vragenkwartier Raadsvergadering van de gemeente Aalsmeer datum: 08-06-2023.

Aankomend weekend 10 en 11 juni vindt het festival Live on the Rock plaats op het Surfeiland aan de Westeinderplas.
Hiermee is een groot deel van het strand gedurende de aankomende tropische temperaturen niet toegankelijk voor het (Aalsmeerse) publiek.

De aanvraag voor het evenement is ingediend op 4 maart 2023 en gepubliceerd op 16 maart 2023.
Op het moment van indienen van deze schriftelijke vragen, 7 juni 2023, is de vergunning nog niet gepubliceerd.

Opbouw evenement:

Donderdag 8 juni 2023, mag vanaf 08:00 uur begonnen worden met de opbouw van het evenement
Afbouw evenement: Op dinsdag 13 juni 2023, moet om 20:00 uur het evenement volledig zijn afgebouwd en heeft u het gebruikte terrein in dezelfde staat achtergelaten als waarin u het voor gebruik heeft aangetroffen.

De PvdA Aalsmeer heeft ten aanzien van de vergunningverlening van dit evenement de volgende vragen:

1. Wat is de wettelijke termijn voor het verlenen van evenementenvergunningen in Aalsmeer?
2. Wanneer is de vergunning voor het festival Live on the Rock verleend?
3. Op welk moment hadden bewoners bezwaar kunnen maken tegen de vergunning?
4. Op welk moment had de ondernemer bezwaar kunnen maken tegen eventuele beperkingen in de vergunning?

Met betrekking tot de afsluiting en het gebruik van de openbare ruimte rondom het surfeiland heeft

de PvdA Aalsmeer de volgende vragen:

1. Is het surfeiland een openbare (zwem)voorziening bedoeld voor alle inwoners van Aalsmeer?
2. Vanaf welk moment is het surfeiland niet langer publiek toegankelijk en tot wanneer?
3. Welke kosten brengt de gemeente in rekening voor het beschikbaar stellen van deze ruimte?

a. Wat is de huurprijs?
b. Welke leges zijn in rekening gebracht?
c. Welke ambtelijke kosten zijn gemaakt en hoe worden deze verrekend?
d. Hoe worden de kosten verrekend indien de afspraken niet worden nagekomen?
e. Op welke manier zorgt dit college ervoor dat de opbrengsten ten goede komen aan alle inwoners van Aalsmeer en Kudelstaart?

Met vriendelijke groet,
Jelle Buisma
PvdA Aalsmeer

Vragen nav vergunningverlening evenement 10 & 11 juni op het surfstrand van het Waterfront.

Op 10 en 11 juni vindt er een evenement plaats op het surfstrand van het Waterfront. Voor dit evenement is het surfstrand afgesloten voor iedereen van donderdagochtend 8 juni 08:00 tot dinsdagavond 13 juni 20:00 uur. De fractie van Absoluut Aalsmeer heeft hierover de volgende vragen;

- Wij begrepen dat de vergunningverlening vorige week rond was. Feitelijk hebben omwonenden geen kans meer om bezwaar te maken tegen het evenement. De Ombudsman noemt de mogelijkheid voor inwoners bezwaar te kunnen maken binnen een redelijk tijdsbestek een "fair play-beginsel". Dit houdt in dat de overheid de burger de mogelijkheid moet geven om zijn procedurele kansen te benutten en daarbij zorgt voor een eerlijke gang van zaken. Waarom is er voor gekozen de publicatie/bekendmaking hiervan op de Gemeentesite en in de media uit te stellen tot vandaag, donderdag 8 juni?
- Worden bezwaren van inwoners op dit late moment nog gehonoreerd?
- De organisatie is voordat de officiële bekendmaking van het verlenen van de vergunning reeds gestart met voorbereidingen en opbouwen. Normaliter heeft dit consequentiea. Is dit nu ook het geval?
- Op welke wijze worden inwoners van de gemeente op de hoogte gebracht van het feit dat zij 5 dagen geen gebruik kunnen maken van het voor inwoners en bekostigd door SLS aangelegde surfstrand?
- Waarom is de vergunningverlener akkoord gegaan met een *totale* afsluiting van het surfstrand en is er geen toegang tot de pier?
- Welke kosten zijn voor de gemeente verbonden aan dit evenement, zoals bijvoorbeeld de kosten voor inzet van (extra) handhaving en kunnen deze kosten verhaald worden op de organisatie?
- Welke opbrengsten kan de gemeente voor dit evenement verwachten?
- Alhoewel het weer niet voorspelbaar is kan men er van uitgaan dat omstreeks deze tijd de temperaturen van dien aard zijn dat families met kinderen, jeugd en ouderen uitkijken naar het warme weekeinde dat voor de boeg ligt. Deze mensen kunnen 5 dagen geen gebruik maken van het surfstrand. Op welke wijze wordt dit gecompenseerd?
- Uit een rondvraag is gebleken dat -in tegenstelling tot de gestelde voorwaarden in de vergunning- meerdere omwonenden in de directe omgeving een week voorafgaand aan het evenement niet op de hoogte zijn gesteld over de aard, duur en omvang. Welke maatregelen gaat de vergunningverlener hierop nemen?
- Door wie en op welke wijze wordt gecontroleerd dat het gebruikte terrein in dezelfde staat wordt achtergelaten als waarin het voor gebruik werd aangetroffen en voor wie zijn de kosten van deze controle en eventuele herstelwerkzaamheden?

Als laatste betoogd Absoluut Aalsmeer niet tegen evenementen te zijn, integendeel zelfs. Regels gelden echter voor iedereen en dienen ook voor iedereen hetzelfde te zijn en gehandhaafd te worden. Het betreurt ons dat een evenement zo'n grote impact heeft terwijl niet iedereen er van kan genieten. De kaarten (ad € 144 pp) zijn niet voor iedereen betaalbaar, terwijl het terrein waar het evenement wordt gehouden wel voor iedereen bedoeld is. Wij betreuren het zeer dat hier geen rekening mee is gehouden en het surfstrand 5 dagen ontoegankelijk is terwijl het evenement zich op twee avonden afspeelt.