Bundel van de Commissie Jaarrekening van 23 juni 2016

0 Voorafgaand info-uurtje voor technische vragen

Voorafgaand aan de vergadering kunt u tussen 18.00 en 19.30 uur uw technische vragen over de programmarekening 2015, de aanpassing van de begroting 2016 en de begrotingsnotitie stellen aan de aanwezige ambtelijke staf tijdens een info-uurtje (eveneens in het Dorpshuis). Ook als u zelf geen vragen heeft bent u natuurlijk welkom om naar de beantwoording van vragen van anderen te luisteren.
Het verzoek is, uw technische vragen vooraf schriftelijk in te dienen, zodat de organisatie een goed antwoord kan voorbereiden.

1 Algemene punten

Tijden zijn indicatief.

Spreektijdenregeleing: We gaan door met spreektijden.

Elke fractie krijgt tien minuten voor de gehele vergadering (exlusief "technische tijd"). Er is geen maximum aan het aantal vragen. Interrupties vallen in beginsel - ter bepaling van de voorzitter - niet onder de spreektijd.

Interrupties zijn korte directe vragen aan elkaar of aan de voorzitter.

1.a 19:30 - Opening

1.b Mededelingen

1.c Vaststelling agenda

1.d Spreekrecht voor publiek voor onderwerpen die niet op de agenda staan

Insprekers bij een agenda-onderwerp krijgen die gelegenheid bij dat agendapunt; aanmelding uiterlijk vijf minuten voor de vergadering bij de griffier.

2 Beeldvorming

2.a 19:45 - Programmarekening 2015 voorlopig vaststellen (2016/28)

Raadsbesluit: Voorgesteld wordt de programmarekening 2015 voorlopig vast te stellen, onder voorbehoud van de accountantsverklaring, het hierin opgenomen burgerjaarverslag voor kennisgeving aan te nemen en het batig saldo
ad € 124.385,09 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

De commissiebehandeling is vooral bedoeld voor verdiepingsvragen op alle programma's en paragrafen. Technische vragen kunt u voorafgaand aan de vergadering stellen tussen 18.00 en 19.30 uur.

Commissiebehandeling 40 minuten:
- vragen/antwoorden door commissie resp. portefeuillehouder

Raadsvoorstel 2016-28 Programmarekening 2015 voorlopig vaststellen.pdf

Programmarekening 2015 (excl accountantsverklaring).pdf

2.b 20:25 - Aanpassing van de begroting 2016 (2016/31)

Raadsbesluit: Voorgesteld wordt over te gaan tot vaststelling van de wijzigingen nummers 4, 5, 7 en 8 van de programmabegroting 2016.

De commissiebehandeling is vooral bedoeld voor verdiepingsvragen op alle programma's en paragrafen. Technische vragen kunt u voorafgaand aan de vergadering stellen tussen 18.00 en 19.30 uur.

Commissiebehandeling 10 minuten:
- vragen/antwoorden door commissie resp. portefeuillehouder

Raadsvoorstel 2016-31 Aanpassing van de begroting 2016.pdf

Raadsbesluit 2016-31 Aanpassing van de begroting 2016.pdf

2.c 20:35 - Begrotingsnotitie

Het college beschrijft in de begrotingsnotitie een eerste globaal beeld over volgend jaar. Het doel van deze notitie is om de richting vast te stellen. De notitie is informatief en ligt niet ter besluitvorming voor. De feitelijke voorstellen worden aan de raad voorgelegd ter behandeling in de begrotingscommissie en -raad najaar 2016.

Commissiebehandeling 10 minuten:
-vragen/antwoorden door commissie resp. portefeuillehouder

Notitie begrotingsruimte zomer 2016.pdf

Begrotingsnotitie 2017.pdf

2.d 20:45 - Jaarrekening Duo+ 2015 (2016/29)

Raadsbesluit: Voorgesteld wordt geen zienswijzen in te dienen ten aanzien van de jaarrekening Duo+ 2015 en de Nota reserves en voorzieningen Duo+.

Commissiebehandeling 20 minuten:
- vragen/antwoorden door commissie resp. portefeuillehouder

Raadsvoorstel 2016-29 Jaarrekening Duo+ 2015.pdf

Jaarrekening Duo+ 2015.pdf

Duo+ Nota reserves en voorzieningen.pdf

2.e 21:05 - SCHORSING 15 minuten

3 Oordeelsvorming

3.a 21:20 - Programmarekening 2015 voorlopig vaststellen (2016/28)

Commissiebehandeling 20 minuten:
- meningsvorming, debat commissieleden met elkaar

3.b 21:40 - Aanpassing van de begroting 2016 (2016/31)

Commissiebehandeling 10 minuten:
- meningsvorming, debat commissieleden met elkaar

3.c 21:50 - Begrotingsnotitie

Commissiebehandeling 10 minuten:
- meningsvorming, debat commissieleden met elkaar

3.d 22:00 - Jaarrekening Duo+ 2015 (2016/29)

Commissiebehandeling 10 minuten:
- meningsvorming, debat commissieleden met elkaar

4 Rondvraag

5 22:20 - Sluiting

6 Mogelijke hamerstukken

Geen behandeling, tenzij een fractie hier uiterlijk dinsdag 21 juni 2016 om 9.00 uur bij de griffier om verzoekt.

6.1 Aanvraag ASKO tot opname in Plan van Scholen (2016/30)

Raadsbesluit: Voorgesteld wordt het verzoek van de ASKO Scholen voor het stichten van een Confessioneel Bijzondere basisschool in de Nieuwe Kern niet in te willigen en nu nog geen nieuw Plan van Scholen op te stellen, gelet op artikel 83, eerste lid, onder a, van de Wet op het primair Onderwijs (Wpo).

Raadsvoorstel 2016-30 Aanvraag ASKO opname in Plan van Scholen.pdf

Aanvraag ASKO.pdf

Leerlingenprognose Ouder-Amstel 2016 DNK.pdf

Relevante Artikelen Wpo.pdf

6.2 Gezamenlijk accountant werven (2016/33)

Raadsbesluit: Voorgesteld wordt gezamenlijk met de raden van de gemeenten Diemen en Uithoorn de procedure te voeren voor het aanstellen van een nieuwe accountant en het college van B&W en de Stichting RIJK te verzoeken de raad c.q. de drie gemeenteraden daarbij te ondersteunen.

RV 2016-33 Gezamenlijk accountant werven.pdf

7 Ter kennisname stukken

Geen behandeling, tenzij een fractie hier uiterlijk dinsdag 21 juni 2016 om 9.00 uur bij de griffier om verzoekt.

7.1 Tweede Nieuwsbrief 2016

Conform het advies van de werkgroep informatievoorziening wordt de Nieuwsbrief niet meer geagendeerd, maar ter kennisname aangeboden.

Tweede Nieuwsbrief 2016.pdf

7.2 Jaarstukken Groengebied Amstelland

Advies jaarrekening 2015 en begroting 2017 gga.pdf

00_begeleidende_brief_jaarstukken_gga.pdf

01_jaarrekening_2015_gga.pdf

02_begrotingswijziging_2016_gga.pdf

03_programmabegroting_2017_gga.pdf

7.3 Jaarstukken Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Advies Begroting 2017 en jaarrekening 2015 GR OGZ Amstelland.pdf

Begroting 2017 GR OGZ Amstelland.pdf

Jaarrekening 2015 GR OGZ Amstelland.pdf

7.4 Jaarstukken Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Advies jaarstukken 2015 ODNZKG.pdf

Aanbiedingsbrief ODNZKG.pdf

Eindrapportage 2015 Jaarverslag en -rekening ODNZKG.PDF

Meerjarenbegroting 2017-2020 ODNZKG.PDF

8 Toezeggingen Commissie Jaarrekening

20160623 Toezeggingen commissie Jaarrekening.pdf

RAADSVOORSTEL

Nummer 2016/28 voorlopig

datum raadsvergadering	:	30 juni 2016
onderwerp	:	Programmarekening 2015 voorlopig vaststellen
portefeuillehouder	:	Wethouder M.C. van der Weele
datum raadsvoorstel	:	31 mei 2016

Samenvatting

De programmarekening 2015 is het sluitstuk van de planning- en controlcyclus 2014. Middels de programmarekening 2015 legt ons college verantwoording af over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2015. Door de problematiek rondom het sociaal domein heeft de accountant zijn controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2015 ten tijde van de opstelling van het voorstel nog niet afgerond. Volgens de planning zal op 3 juni de rapportage klaar zijn. De definitieve rapportage zal separaat worden aangeboden. De programmarekening 2015 sluit met een batig saldo van € 124.385. Wij stellen u voor de programmarekening 2015 vast te stellen en het batig saldo toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

Wat is de voorgeschiedenis?

De jaarstukken 2015 zijn gereed. De functionele productrekening 2015 kan door uw college worden vastgesteld en de programmarekening 2015 kan ter vaststelling aan de raad worden aangeboden.
Door de problematiek rondom het sociaal domein heeft de accountant zijn controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2015 ten tijde van de opstelling van het voorstel nog niet afgerond. Volgens de planning zal op 3 juni de rapportage klaar zijn.
De definitieve rapportage zal separaat worden aangeboden.

Het jaar 2015 wordt afgesloten met een batig saldo van € 124.385. Conform de afgesproken beleidslijn wordt dit bedrag toegevoegd aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

Wat is er aan de hand?

Ter voldoening aan artikel 197 van de Gemeentewet bieden wij u hierbij aan de programmarekening 2015.

Deze programmarekening bestaat uit:
a. het jaarverslag met o.a. de toelichtingen per programma en paragraaf;
b. de jaarrekening met o.a. de balans met toelichting.

Wat gaan we doen?

De programmarekening 2015 sluit met een batig saldo van € 124.385. Na de laatste begrotingswijziging 2015 werd een nadelig saldo verwacht van € 320.761. Ten opzichte van de gewijzigde begroting is het resultaat 2015 dus ruim € 445.000 gunstiger uitgevallen. Bij de jaarrekening wordt het financieel resultaat 2015 beknopt toegelicht. Voor verdere analyses alsmede voor beleidsmatige toelichtingen wordt verwezen naar de programma's en paragrafen.
Het batig saldo wordt – conform de afgesproken beleidslijn – toegevoegd aan de Algemene reserve vrij besteedbaar. Met inbegrip van dit batig saldo is de stand van deze reserve per 1 januari 2016 € 1.433.037.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Door de problematiek rondom het sociaal domein heeft de accountant zijn controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2015 ten tijde van de opstelling van het voorstel nog niet afgerond. Volgens planning zal de rapportage tijdig afgerond worden.
Het accountantsrapport zal op 9 juni worden besproken met de Auditcommissie.
De programmarekening 2015 zal op 23 juni 2016 worden behandeld in de commissie Jaarrekening, waarna de raad op 30 juni 2016 de programmarekening kan vaststellen.
Na vaststelling door de raad zal de programmarekening worden aangeboden aan het college van gedeputeerde staten.

Op grond van de Gemeentewet wordt de programmarekening voor een ieder ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld. Van de ter inzage legging en de verkrijgbaarstelling wordt openbaar kennis gegeven.

Wat hebben we hiervoor nodig?

-

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Alle afdelingen zijn betrokken bij de samenstelling.
De digitale versie van de programmarekening 2015 wordt op de website gepubliceerd.

Wat is het vervolg?

De programmarekening 2015 zal op 23 juni 2016 worden behandeld in de gezamenlijke commissie Ruimte en Burger en bestuur. De accountantsverklaring en het door de accountant uitgebrachte rapport van bevindingen wordt op 9 juni 2016 besproken met de Auditcommissie. Het wettelijk verplichte burgerjaarverslag is sinds een aantal jaren in de programmarekening opgenomen.

Na vaststelling door uw raad op 30 juni 2016 zal de programmarekening worden aangeboden aan het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,
de secretaris, de burgemeester

L.J. Heijlman M.T.J. Blankers-Kasbergen

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 31 mei 2016, nummer 2016/28,

BESLUIT :

1. De programmarekening 2015 voorlopig vast te stellen, onder voorbehoud van de accountantsverklaring.

2. Het hierin opgenomen burgerjaarverslag voor kennisgeving aan te nemen.

3. Het batig saldo ad € 124.385,09 toe te voegen aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

Ouder-Amstel, 30 juni 2016

De raad voornoemd,

de raadsgriffier, de voorzitter,

A.A. Swets M.T.J. Blankers-Kasbergen

Programmarekening 2015

Vastgesteld door de gemeenteraad op 30 juni 2016

Controle exemplaar 9 mei 2016

Inhoudsopgave

Algemene inleiding **6**
Leeswijzer **7**
Financiële positie **8**
Kerngegevens gemeente Ouder-Amstel **8**
Deel 1. De programma's 9
Programma 1 Sociaal 10
Product 101 Sociaal domein **11**
Deelproduct 101.1 Wmo 11
Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd 18
Deelproduct 101.3 Jeugdzorg 29
Deelproduct 101.4 Participatie/Inkomen 34
Deelproduct 101.5 Participatie/Werk 37
Product 102 Algemene Gezondheidszorg **40**
Deelproduct 102.1 Gezondheid 40
Deelproduct 102.2 Bijzondere Groepen 43
Product 103 Educatie **44**
Deelproduct 103.1 Onderwijs 44
Deelproduct 103.2 Overige Educatie 47
Product 104 Sport Cultuur en Recreatie **52**
Deelproduct 104.1 Sport, Cultuur en Recreatie 52
Deelproduct 104.2 Complex Bindelwijk 54
Deelproduct 104.3 Dorpshuis Sportzaal Duivendrecht 55
Totaal financieel overzicht programma 1 Sociaal **57**
Programma 2 Ruimte 58
Product 201 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening **58**
Deelproduct 201.1 Volkshuisvesting 58
Deelproduct 201.2 Ruimtelijke Ordening 59

Product 202 Wegen en Water **61**
Deelproduct 202.1 Wegen 61
Deelproduct 202.2 Water 65
Product 203 Milieu **66**
Deelproduct 203.1 Fysiek Milieu 66
Deelproduct 203.2 Reiniging 68
Deelproduct 203.3 Riolering 70
Deelproduct 203.4 Begraafplaatsen 71
Product 204 Groen **73**
Deelproduct 204.1 Groene Sportvelden 73
Deelproduct 204.2 Openbaar Groen 74
Product 205 Lokale economie **76**
Deelproduct 205.1 Lokale activiteiten 76
Deelproduct 205.2 Projecten 78
Deelproduct 205.3 Toerisme 79
Totaal financieel overzicht programma 2 Ruimte **81**
Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid 82
Product 301 Burgerzaken **82**
Deelproduct 301.1 Bevolkingszaken 82
Product 302 Bestuursorganen **84**
Deelproduct 302.1 Gemeenteraad en College 84
Product 303 Veiligheid en Handhaving **88**
Deelproduct 303.1 Brandweer 88
Deelproduct 303.2 Openbare Orde 90
Gerealiseerde Halt-straffen **91**
Product 304 Financiën **95**
Deelproduct 304.1 Algemeen 95
Product 305 Gemeentelijke Belastingen **98**

Deelproduct 305.1 OZB en Overige belastingen 98
Product 306 Algemene Uitkering 100
Product 307 Onvoorzien 101
Totaal financieel overzicht programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid 102
Deel 2. De paragrafen 103
Paragraaf 1 Lokale heffingen 104
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 107
Beoordeling weerstandsvermogen 110
Financiële Kengetallen 114
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen 119
Paragraaf 4 Financiering 124
Rentevisie 124
Risicobeheer 124
Gemeentefinanciering 125
Relatiebeheer 125
Kasbeheer 125
Administratieve organisatie en informatievoorziening 126
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering 127
Paragraaf 6 Verbonden Partijen 131
Paragraaf 7 Grondbeleid en Projecten 145
Deel 3. De Jaarrekening 148
Algemeen 149
Overzicht Baten en Lasten 153
Balans per 31 december 2015 154
Gewaarborgde geldleningen 2015 164
Sisa 165

Algemene inleiding

De programmarekening vormt het sluitstuk in de jaarlijkse planning- en controlcyclus. Uw raad heeft door het vaststellen van de programmabegroting 2015 de kaders vastgesteld. Tussentijds hebben wij u geïnformeerd over de voortgang met onder andere vier nieuwsbrieven. In deze programmarekening 2015 leggen wij verantwoording af over de uitvoering van het vastgestelde beleid.

Bij de inrichting en presentatie van de programmarekening hebben we het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2004 (BBV) in acht genomen. De lay-out en structuur is gebaseerd op de programmabegroting 2015 om zodoende de beide documenten conform de uitgangspunten van het BBV zoveel mogelijk op elkaar te laten aansluiten. Deze jaarrekening kent, conform de eerste begroting van deze raadsperiode, drie programma's:

1. Sociaal
2. Ruimte
3. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid.

De financiële consequenties zijn zo dicht mogelijk bij de beleidskeuzes gebracht. Evenals voorgaande jaren is het burgerjaarverslag geïntegreerd opgenomen in deze programmarekening. De burgemeester legt hiermee verantwoording af over de onderwerpen burgerparticipatie, de kwaliteit van de dienstverlening en de behandeling van klachten en bezwaarschriften. U treft dit aan in programma 3 (Algemeen bestuur) en in de paragraaf bedrijfsvoering.

Deze jaarrekening gaat uit van een transparante overheid, die bereid is verantwoordelijkheid te delen. We brengen helder in beeld wat is gerealiseerd van de beleidsvoornemens en waar dit afwijkt wordt uitleg gegeven. Voor een deel liggen deze afwijkingen in de prioritering in het kader van Duo+. De bouw van Duo+ heeft voor iedere medewerker capaciteit gevergd, waardoor sommige beleidsontwikkelingen zijn uitgesteld. Daarnaast is gewacht met het uitvoeren van taken totdat de nieuwe organisatie is ingericht, omdat in één keer een proces goed kan worden ingericht, in plaats van tweemaal. Telkenmale met de gedachte dat de serviceverlening aan de inwoner niet onder druk zou komen.

Wij constateren dat in 2015 veel is bereikt. De kwaliteit van de dienstverlening is op peil gebleven, de decentralisaties zijn op zorgvuldige wijze geïmplementeerd, een groot aantal projecten heeft zich goed ontwikkeld. De opening van het Dorpshuis in Duivendrecht is hiervan een voorbeeld. 2015 is een enerverend jaar geworden voor Ouder-Amstel. Niet zozeer voor de burger of het bestuur, maar de organisatie heeft zeer expliciet prioriteiten moeten stellen om én de dienstverlening aan inwoners en betrokkenen te kunnen blijven bieden én de Duo+ organisatie in te richten. Dit laatste was niet alleen een organisatorisch vraagstuk, ook voor de persoonlijke toekomst van de medewerkers betekende dit het nodige. Wij constateren dat dit zorgvuldig heeft kunnen verlopen.

De programmarekening 2015 sluit met een positief saldo van € 124.385. Het college stelt voor dit saldo conform onze eigen regelgeving toe te voegen aan de reserve vrij besteedbaar.

Ouderkerk aan de Amstel, mei 2016

College van burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel
Burgemeester van Ouder-Amstel

Leeswijzer

Deze programmarekening is opgebouwd uit drie delen:
1. Het jaarverslag, deel 1 de programma's;
2. Het jaarverslag, deel 2 de paragrafen;
3. De jaarrekening, inclusief de balans met toelichting.

Programma's
De programmarekening bestaat uit een beleidsrekening en een financiële rekening. De programma's vormen een belangrijk onderdeel van de beleidsrekening. Elk programma is een samenhangende verzameling van producten, activiteiten en geldmiddelen, die gericht is op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten.
In de programma's staan de geplande en realiseerde activiteiten voor het jaar, de financiële wijzigingen en de beleidsstukken, die relevant zijn in dit domein.

Paragrafen
Naast de programma's bestaat de beleidsrekening uit de wettelijk voorgeschreven paragrafen. De paragrafen bevatten een dwarsdoorsnede van de rekening vanuit een bepaald perspectief. Deze informatie is van groot belang voor de beoordeling van de meerjarige financiële positie van de gemeente. In de paragrafen wordt ook een aantal beheersmatige aspecten behandeld.

Financiële rekening
In de financiële rekening worden de uitgangspunten van de rekening aangegeven. Daarnaast wordt een nadere toelichting verstrekt op de financiële positie van de gemeente. Verder wordt een globale vergelijking gemaakt met voorgaande jaren en wordt in het kort aandacht besteed aan de investeringen, de financieringspositie en de reserves en voorzieningen.
De financiële rekening wordt afgesloten met een totaaloverzicht van baten en lasten in 2015

Bijlagen
Bij deze programmarekening is een aantal bijlagen gevoegd. Dit zijn het investeringsschema 2015, een overzicht van de reserves en voorzieningen en een overzicht van het EMU saldo.

Financiële positie

Dit onderdeel besteedt aandacht aan de financiële positie van de gemeente.

Financiële positie 2015

De rekening 2015 sluit met een positief saldo van € 124.385. Bij de diverse programmaonderdelen geven we een nadere toelichting van het rekeningresultaat. In hoofdlijnen wordt het rekeningresultaat vooral veroorzaakt door:

Bedragen * 1.000	Voordeel	Nadeel
Programma 1 Sociaal Domein		
WMO begeleiding	230	
Huishoudelijke verzorging incl HHT	75	
Eigen Bijdrage		113
PGB	75	
Jeugdhulp		221
Programma 2 Ruimte		
Leges bouwvergunningen	45	
Openbare verlichting	79	
Afvoer baggerslib	42	
Programma 3 Bestuur Dienstverlening en Veiligheid		
ICT		157
OZB niet woningen	99	
Voorziening dubieuze debiteuren		57
Overige posten (> 40.000) per saldo	27	
	672	548
Totaal per saldo voordelig	124	

Kerngegevens gemeente Ouder-Amstel

Samenstelling raad	CDA	3 zetels
	D66	3 zetels
	Groen Links	2 zetels
	Natuurlijk Belang	1 zetel
	Ouder-Amstel Anders	2 zetels
	PvdA	2 zetels
	VVD	2 zetels
Samenstelling college	M.T.J. Blankers-Kasbergen	Burgemeester
	C.C.M. Korrel	Locoburgemeester/ Wethouder (CDA)
	J.J. de Maa	Wethouder (GL)
	M.C. van der Weele	Wethouder (D66)

Kerncijfers				
	1-jan-13	1-jan-14	1-jan-15	1-jan-16
Inwoneraantal	13.249	13.271	13.289	13.405
Jongeren tot 20 jr	3.159	3.201	3.150	3.064
Ouderen 65 en ouder	2.510	2.583	2.643	3.060
Oppervlakte	2.399 ha	2.399 ha	2.399 ha	2.399 ha
Waarvan Binnenwater	179 ha	179 ha	179 ha	179 ha
Oppervlakte wegen in ha	64 ha	64 ha	64 ha	64 ha
Lengte wegen	105 km	105 km	105 km	105 km
Aantal bruggen en viaducten	70	70	70	70
Openbaar groen	41 ha	41 ha	41 ha	41 ha
Totaal uitgaven in € per inwoner (exclusief reserves)	1.817	1.815	2.088	2.095
Reserves in € per inwo-ner	1.867	1.832	1.839	1.801
Voorzieningen in € per inwoner	245	233	286	397

Deel 1. De programma’s

Programma 1 Sociaal

Dit programma beschrijft de doelstellingen en activiteiten op de gebieden sociaal domein, gezondheidzorg, onderwijs, sport en cultuur.

Doelstelling

- Alle inwoners van Ouder-Amstel, (oud en jong, met en zonder beperking, hoog en laag inkomen, autochtoon of allochtoon) volwaardig en zo zelfstandig mogelijk laten wonen, werken en participeren in de samenleving.
- Goed onderwijs is de basis van een samenleving waarin mensen zowel individueel als collectief optimaal kunnen functioneren.
- Bevorderen van een aantrekkelijk aanbod en voorzieningenniveau op het gebied van sport en cultuur om de sociale cohesie en gezondheid te bevorderen.

Decentralisaties

Na een intensieve voorbereiding en flinke inspanning heeft de gemeente sinds 1 januari 2015 een groot aantal taken in het sociaal domein erbij gekregen. De gemeente is nu de eerstverantwoordelijke bestuurslaag voor een veelvoud aan taken op het gebied van jeugdhulp, WMO zorg en participatie. Al met al blikken we terug op een intensieve maar geslaagde implementatie.

Ondanks de onzekerheden rondom een evenredige verdeling van het macrobudget en mede gelet op de toegepaste kortingen die hiermee gepaard gingen, is het beschikbare budget voor de gemeente Ouder-Amstel toereikend gebleken en konden de nieuwe taken budgetneutraal uitgevoerd worden.

Op het terrein van de jeugdhulp hebben we te maken met een lichte overbesteding (€ 157.000) die gecompenseerd wordt door de onderbenutting op het terrein van de nieuwe WMO (€ 245.000). De kosten voor de participatiewet komen nagenoeg overeen met de begroting. In totaal zijn wij binnen het totale budget gebleven van het sociaal domein. Het afgelopen jaar is vooral benut om de nieuwe structuren en processen in te richten, regie te verwerven op de keten tussen toegangspartners en uitvoerende partijen en inzicht te verkrijgen in het gemeentelijke zorgprofiel.

Vanwege het zeer hoge aantal nieuw gecontracteerde zorgpartners is meer accent gekomen op accounthouderschap en relatiebeheer. Zowel regionaal als lokaal zijn er diverse bijeenkomsten geweest voor de nieuwe zorgpartner van de gemeente. Ouder-Amstel heeft het afgelopen jaar met betrekking tot inkoop en monitoring succesvol samengewerkt met meerdere gemeenten in de regio. De gemeentelijke positie is versterkt door een goede samenwerking en afstemming met de andere gemeenten die deelnemen aan Duo+.

Product 101 Sociaal domein

Het sociaal domein bestaat uit de onderdelen WMO, WMO en jeugd, Jeugd, en participatie werk en inkomen.

In totaal heeft Ouder-Amstel ontvangen aan specifieke geldstromen ruim € 3,28 miljoen uit het deelfonds sociaal domein (onderdeel van het gemeentefonds) en € 792.000 als integratie uitkering WMO. Deze integratie uitkering is uitsluitend besteed aan de taken die in de WMO 2015 en de Jeugdwet aan gemeenten zijn toegekend en aan de taak voor gemeenten om participatievoorzieningen aan te bieden. De bestedingsrichting binnen het sociaal domein is vrij. De overige budgetten komen uit de algemene middelen.

Deelproduct 101.1 Wmo			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Decentralisatie: nieuwe Wmo-taken	Kwalitatief goed en kostenneutraal implementeren van de nieuwe Wmo-taken (individuele begeleiding, groepsbegeleiding, kortdurend verblijf).	Continuïteit voor bestaande cliënten is een belangrijk uitgangspunt in 2015. Daarnaast is het beheersen van de financiële risico's een prioriteit. In mei 2015 zal het Wmo-beleidsplan aan de gemeenteraad worden aangeboden. Hierin is 'zorg op maat' een kernbegrip. Voor de nieuwe taken ontvangt de gemeente in 2015 een bedrag van € 901.000 via het deelfonds sociaal domein.	De gemeenteraad heeft het Beleidsplan Wmo 2015 t/m 2018 vastgesteld. Het totale aanbod is gericht op enerzijds het versterken van de zelfredzaamheid en de verantwoordelijkheid voor elkaar en anderzijds het bieden van ondersteuning 'op maat' vanuit de gemeente. Ouder-Amstel heeft voor de nieuwe Wmo-maatwerkvoorzieningen Individuele begeleiding, Groepsbegeleiding en Kortdurend verblijf raamovereenkomsten afgesloten met 20 zorgaanbieders. Aan alle overgangscliënten en nieuwe cliënten wordt door de gecontracteerde zorgaanbieders begeleiding geleverd. Met deze aanbieders is overleg gevoerd over de continuïteit en kwaliteit van de ondersteuning. Tevens heeft een bijeenkomst met de aanbieders plaatsgevonden over de transformatie; het verder ontwikkelen van het bestaande aanbod op basis van de uitgangspunten van de Wmo (maatwerk, eigen kracht en betrekken sociale

Deelproduct 101.1 Wmo			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			netwerk).
Maatwerkvoorzieningen	Er is een sluitend aanbod aan maatwerkvoorzieningen (hulp bij het huishouden, hulpmiddelen, woningaanpassingen, vervoer, begeleiding en kortdurend verblijf)	Het contractbeheer zal efficiënt en doelgericht worden ingericht. Alle van de AWBZ overkomende cliënten worden in 2015 opnieuw geïndiceerd en krijgen een passend ondersteuningsaanbod aangeboden, gebaseerd op de uitgangspunten van de nieuwe Wmo. Indicaties voor hulp bij het huishouden worden opnieuw geïndiceerd op basis van de regels, vastgesteld op grond van de Wmo 2015. De hulp bij het huishouden wordt opnieuw aanbesteed. Daarbij worden alternatieve vormen van hulp bij het huishouden onderzocht. De Wmo-hulpmiddelen worden opnieuw aanbesteed. Voor 2015 is hiervoor is hiervoor € 2.308.000 beschikbaar. Hiertoe behoren onder andere hulp bij het huishouden € 780.000, Vervoersvoorzieningen € 280.000 en begeleiding € 720.000.	Cliënten met een geldige AWBZ-indicatie voor individuele begeleiding, groepsbegeleiding en/of kortdurend verblijf vielen in 2015 onder het overgangsrecht. Dit betekent dat zij het recht op zorg behielden op grond van hun AWBZ-indicatie. Op basis van het totale zorgvolume van deze overgangscliënten en de afgesloten tarieven met de zorgaanbieders zijn de mogelijke kosten in 2015 berekend op € 720.000 In de loop van 2015 bleek echter dat een groot deel van de cliënten wel een indicatie heeft, maar de indicatie niet 'verzilvert' (en dus geen zorg ontvangt). Daarnaast wordt door de cliënten die wel zorg ontvangen slechts een deel van de indicatie daadwerkelijk gebruikt. Het budget voor de nieuwe maatwerkvoorzieningen Individuele begeleiding, Groepsbegeleiding en Kortdurend verblijf is daarom via de 4e nieuwsbrief van € 650.000 naar € 450.000 bijgesteld. De totale kosten voor 2015 voor zorg in natura bedragen € 230.000. Voor pgb's was € 130.000 begroot en is € 132.000 bevoorschot. Hiervan hebben de pgb-houders € 120.000 gedeclareerd. Pgb-houders konden tot en met

Deelproduct 101.1 Wmo			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			maart 2016 declaraties voor 2015 indienen. Daarna wordt het niet-uitgegeven deel terugbetaald aan de gemeente. Voor de nieuwe maatwerkvoorzieningen is dus in totaal € 360.000 uitgegeven in 2015 (t.o.v. € 720.000 oorspronkelijk begroot). Het is niet gelukt alle van de AWBZ overgekomen cliënten te herindiceren. Deze cliënten hebben in 2015 een brief ontvangen waarmee de indicatie ongewijzigd is verlengd. De indicaties in natura zijn verlengd tot uiterlijk 1 juli 2016. Indicaties in de vorm van een persoonsgebonden budget (pgb) zijn verlengd tot uiterlijk 1 mei 2016. Uiterlijk voor deze data krijgen deze cliënten een passend ondersteuningsaanbod gebaseerd op de uitgangspunten van de Wmo 2015. Indicaties voor hulp bij het huishouden zijn opnieuw geïndiceerd op basis van de regels vastgesteld op grond van de Wmo 2015. De contracten voor Hulp bij het huishouden zijn verlengd tot 31 december 2016. Eind 2015 is gestart met een onderzoek naar alternatieve vormen van hulp bij het huishouden. De aanbesteding Wmo-hulpmiddelen is begin 2015 afgerond. Op 1 april 2015 is een nieuw contract gesloten voor de Wmo-hulpmiddelen. De aanspraak op hulpmiddelen en woningaanpassingen is in 2015 lager

Deelproduct 101.1 Wmo			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			geweest dan vooraf geraamd.
Mantelzorg			Ondergebracht bij product WMO en Jeugd
Maatschappelijke opvang en beschermd wonen	Zoveel mogelijk voorkomen van dakloosheid. Tijdelijke opvang bieden aan inwoners met OGGz-problematiek zonder huisvesting. Beschermd wonen is beschikbaar voor mensen met psychiatrische problemen.	Samen met de regiogemeenten zijn afspraken gemaakt met Amsterdam over het beschikbare aanbod voor beschermd wonen en opvang en de toegang naar deze voorzieningen.	Vanaf 1 januari 2015 zijn gemeenten op grond van de Wmo 2015 verantwoordelijk voor maatschappelijke opvang en beschermd wonen. Centrumgemeente Amsterdam ontvangt de middelen van het Rijk voor de toegang naar en de beschikbaarheid van opvang en beschermd wonen in de Amsterdam-Amstelland regio. Om de uitvoering van deze taken te borgen hebben de colleges van de Amstelland-gemeenten mandaat verleend aan de wethouder zorg van Amsterdam om deze taken uit te voeren. In het document "Werkafspraken Maatschappelijke Opvang, Ambulante Verslavingszorg en Beschermd Wonen 2015-2016" is vastgelegd hoe Amsterdam en de regiogemeenten gezamenlijk invulling geven aan deze taken.
Cliëntondersteuning	Clientondersteuning is voor inwoners met een beperking kosteloos beschikbaar en versterkt de positie van de cliënt door het helpen met het formuleren van zijn hulpvraag, het maken van keuzes en het oplossen van problemen.	De gemeente verstrekt MEE Amstel en Zaan in 2015 € 66.000 subsidie om cliëntondersteuning te bieden aan mensen met een beperking. In 2015 wordt in samenwerking met de regio beleid ontwikkeld en besluitvorming voorbereid voor de periode vanaf 2016.	Voor 2015 heeft MEE Amstel en Zaan een subsidie van € 66.000 ontvangen voor het leveren cliëntondersteuning in onze gemeente. MEE heeft de subsidie voor 2015 met € 10.000 overschreden. Deze overschrijding is het gevolg van onduidelijkheden over cliënten uit Duivendrecht. MEE heeft deze cliënten in eerste instantie vanuit MEE Amsterdam bediend terwijl deze cliënten door MEE Amstel en Zaan bediend hadden moeten worden. Deze onvoorziene effecten zijn

Deelproduct 101.1 Wmo			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			pas in de loop van 2015 duidelijk geworden.
WMO- vervoer	Het betreft het verzorgen van veilig vervoer en passend vervoer voor een kwetsbare doelgroep: mensen met een beperking die zich lokaal kunnen verplaatsen. Hierdoor kunnen zij normaal deelnemen aan de samenleving op sociaal, recreatief en noodzakelijk vlak.	In september 2015 heeft het College ingestemd met het voorstel start Aanbesteden Doelgroepenvervoer (WMO- vervoer en Leerlingenvervoer) in samenwerking met de DUO gemeenten Uithoorn en Diemen, Stichting RIJK en Forseti. Met deze aanbesteding zetten we als regio een belangrijke stap richting meer regionale samenwerking met bijhorende voordelen zonder direct een complex aanbestedingstraject in te gaan en een relatief zware regionale samenwerking aan te gaan. Het regiemodel met Aalsmeer en Amstelveen blijft als streefsituatie overeind en kan mogelijk over een aantal jaar alsnog gerealiseerd worden. Het nieuwe contract zal na aanbesteding ingaan op 1 augustus 2016.	De kosten voor het WMO taxivervoer vallen aanzienlijk hoger uit dan geraamd. Voor deze kostenstijging zijn verschillende oorzaken aan te wijzen. De beoogde bezuiniging van € 20.000 is niet realiseerbaar gebleken, mede doordat een gezamenlijke aanbesteding in regionaal verband (Amstellandgemeenten en De Ronde Venen) voor al het gemeentelijk vervoer niet is doorgegaan. Een aantal gemeenten heeft zich teruggetrokken uit dit traject. Als gevolg daarvan hebben wij het bestaande contract nog voor een jaar moeten verlengen en daar waren op basis van de afspraken extra kosten aan verbonden. De tarieven zijn per 1 augustus 2015 met 15% verhoogd. Dit is een aanzienlijke verhoging maar evengoed goedkoper dan een tijdelijk contract voor één jaar met een andere aanbieder. De belangrijkste oorzaak van de stijging van de kosten voor de regiotaxi is echter de toename van het aantal ritten per maand in vergelijking met voorgaande jaren. Na onderzoek kunnen wij concluderen dat de toename wordt veroorzaakt doordat cliënten van de nieuw geopende woonvoorziening van Ons Tweede Thuis in Ouderkerk aan de Amstel deze voorziening gebruiken.

Deelproduct 101.1 Wmo			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			Via begrotingswijziging is het budget voor WMO regiotaxivervoer verhoogd met € 80.000

Financieel overzicht WMO

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
661.01 Hulpmiddelen	204	215	215	200
662.02 Maatwerk WMO vervoer	208	280	250	275
662.03 WMO begeleiding		786	450	220
662.05 Inkomensondersteuning		92	0	0
662.06 Mantelzorgers		46	0	0
662.07 Begeleiding	68	69	19	19
662.09 Overige lasten maatwerk Wmo	0	15	15	0
662.10 Huishoudelijke hulp	867	805	820	745
667.10 Eigen bijdrage huishoudelijk hulp WMO		0	0	0
672.01 PGB Hulp bij Huishouden	65	65	65	52
672.02 PGB Begeleiding	0	0	130	124
Totaal Lasten	**1.413**	**2.373**	**1.964**	**1.634**
Baten				
661.01 Hulpmiddelen		0	0	27
667. Eigen bijdrage WMO	315	390	390	277
923.01 Deelfonds Sociaal domein		918	899	901
Totaal Baten	**315**	**1.308**	**1.289**	**1.205**
Totaal 1011 WMO	**1.097**	**1.066**	**674**	**429**

Toelichting Financieel overzicht

Voornaamste afwijkingen

Het budget voor WMO Begeleiding was gebaseerd op beperkte informatie van het Rijk. In 2015 is gebleken dat een aanzienlijk deel van de cliënten de indicatie niet dan wel niet volledig gebruikt waardoor er een groot deel van het budget (€ 230.000) niet nodig was.

Bij de beoordeling van de herindicaties huishoudelijk hulp is rekening gehouden met het gewijzigde beleid in 2015, de eigen kracht van mensen en de mogelijke inzet van de Diensten Thuis (HHT). Hierdoor zijn veel indicaties naar beneden bijgesteld wat resulteert in een verlaging van de kosten met € 47.000. Daarnaast is in het laatste kwartaal van 2015 toch nog gebruik gemaakt van de Diensten Thuis. Weliswaar een stuk minder dan verwacht (€ 23.000). Via het CAK worden de eigen bijdrage van cliënten ontvangen voor hulpmiddelen begeleiding en huishoudelijke hulp. Door diverse problemen bij het CAK was het niet mogelijk om ten tijde van de samenstelling van de jaarstukken een juiste inschatting te maken van de omvang van de totale te ontvangen bijdragen. Alleen de werkelijk ontvangen bijdrage is verantwoord

Kaderstellende documenten
- WMO beleidsplan 2012 t/m 2015
- WMO beleidsplan 2015 - 2018
- Dienstverleningsplan 2008
- Notitie kernteam
- Nota inrichting toegang sociaal domein
- Koersnota WMO

Wetten
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning
- (concept) Wet jeugdzorg
- Participatiewet

Verordeningen
- Verordening adviesraad WMO/Wwb
- Verordening tegenprestatie
- Afstemmingsverordening
- Verordening maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Toegang tot zorg en voorzieningen Zorg Advies Punt en Kernteam	Het is voor inwoners duidelijk bij welk loket zij zich moeten melden voor een zorgvraag of een vraag om ondersteuning. Via een gesprek kan worden afgewogen of inwoners ondersteuning of zorg via de gemeente nodig hebben of op een andere manier hun vraag kunnen oplossen. Vervolgens wordt gekeken wat de juiste zorg is, op de juiste plek in juiste porporties.	Op basis van de in 2014 vastgestelde nota Inrichting toegang sociaal domein wordt verder uitvoering gegeven aan de toegang. Het CJG/WMO loket wordt zo ingericht dat zij kwalitatief en kwantitatief de toegangspoort kan zijn voor de nieuwe zorgtaken uit de WMO en Jeugdwet. Hiervoor is € 166.000 beschikbaar Het Kernteam is toegerust om de gemeente te adviseren in complexe en meervoudige zorgvragen en de daarbij behorende zorgarrangementen. In regio verband worden goede afspraken gemaakt over de toewijzing tot zorg die niet via ge-	De naam van het CJG/Wmo loket is gewijzigd in Zorgadviespunt Ouder-Amstel (ZAP). Coherente heeft in samenwerking met de gemeente het ZAP in sneltreinvaart ontwikkeld naar de gewenste integrale toegangspoort voor mensen met vragen op het gebied van WMO en jeugdzorg. Veel inwoners weten het ZAP goed te vinden gezien een toename van het aantal adviesvragen. Er zijn in 2015 extra middelen beschikbaar gesteld aan Coherente om voldoende capaciteit te hebben voor het grote aantal herindicaties dat in 2015 moest plaats vinden. Het Kernteam heeft haar rol als regieteam voor de gemeente in 2015 kunnen versterken. Het kernteam heeft 109 casussen onder haar hoede. Daarvan zijn 59 casussen actief begeleid door een regisseur uit het kernteam: 33 jeugd-

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		meenten loopt. Denk hierbij aan verwijzingen in de Jeugd GGZ via de huisarts en zorgmeldingen vanuit het justitiële circuit.	zorg cliënten en 26 WMO cliënten. In totaal zijn er 33 casussen afgesloten in 2015. Aan het kernteam is eind 2015 de Praktijk Ondersteuner Huisartsen (POH) toegevoegd. Met de huisartsen is een samenwerkingsovereenkomst getekend waarin ook samengewerkt wordt om de verwijsroute goed te laten verlopen.
Kernteam	Het bieden van gecoördineerde en afgestemde zorg of ondersteuning aan inwoners van onze gemeente met meervoudige en/of complexe zorgvragen	1. De deelnemende leden van zorginstellingen die deelnemen aan het Kernteam krijgen training en ondersteuning zodat zij goed in staat zijn de gemeente adviseren bij complexe en meervoudige zorgvragen van inwoners. 2. Het organiseren van netwerkbijeenkomsten voor alle betrokken partners bij de zorg in onze gemeente zodat zij goed geïnformeerd zijn over de zorg-structuur.	De leden van het Kernteam hebben in 2015 trainingen gevolgd om nog beter casusregie te kunnen voeren bij complexe gezinssituaties. Zij hebben ook trainingen gehad op het gebied van registratie en om beter gezinssituaties in kaart te brengen. Het kernteam heeft deelgenomen aan het provinciaal gesubsidieerde project “Krachtige Consulenten” deze was gericht op teamsamenwerking. Er zijn verschillende netwerkbijeenkomsten geweest waarin wij een groot deel van alle betrokken zorgpartners bereikt hebben. Het kernteam heeft een goede bekendheid bij alle lokale zorgverleners. Vanuit de netwerkbijeenkomsten is een vraag gekomen om extra aandacht voor toeleiding tot zorg voor 0-4 jarigen. Hiervoor is een werkgroep samengesteld bestaande uit enkele

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		3. Evalueren van de resultaten en ervaringen van het kern-team om te komen tot een vastgestelde en definitieve werkwijze eind 2015. 4. Beleid ontwikkelen en afspra-ken maken met deelnemende organisaties over privacy van klantgegevens. Hiervoor is € 30.000 beschikbaar.	jeugdzorg instellingen en gemeente. Het college heeft in het voorjaar het functioneren van het Kernteam geëvalueerd. De uitkomst is dat het Kernteam de beoogde regierol vervuld en adequaat kan acteren bij complexe zorgvragen. Het aantal vragen aan het kernteam is sterk toegenomen daarom zijn de uren voor de coördinator van het Kern-team uitgebreid. In juni is het Aansluitdocument Samen Zorgen ondertekend. Daarin hebben de gemeente en ruim 25 partijen afspraken vastgelegd over hoe om te gaan met privacygevoeli-ge gegevens.
Centrum voor jeugd en gezin Preventief jeugdbeleid	Ouders, zorgverleners en vrijwil-ligers worden laagdrempelig ondersteund bij vragen over opvoeding van kinderen en het vroegtijdig signaleren van zorg-vragen.	Continuering van de informatie, advies en ondersteuningsfunctie van het preventief jeugdbe-leid(ZAP) door: 1. Bieden van kortdurende lichte opvoedondersteuning met be-hulp van de methode Triple P. 2. Uitvoeren van twee cursussen Triple P voor opvoeders in samenwerking met de ge-meente Diemen. 3. Op verzoek organiseren van themabijeenkomsten, bij	In 2015 heeft de uitvoering van de preventieve jeugdzorgtaken door het ZAP wat onder druk gestaan. Doordat prioriteit is gegeven aan het tijdig indiceren van zorg aan nieuwe klanten in de Jeugdzorg en WMO zijn de preventieve taken beperkt uitgevoerd. Vanwege de hierboven genoemde redenen hebben geen cursussen plaats gevonden. Uitwerking van de thema’s vind in 2016 plaats. In oktober zijn er door het ZAP activiteiten in de opvoedweek aan-

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		voorkeur in samenwerking met opvoeders en/of professionals (kinderopvang/school). 4. Organiseren van activiteiten in het kader van de opvoedweek (oktober 2015). 5. In stand houden, uitbreiden en versterken van het netwerk van partners die van belang zijn voor preventie. Denk hierbij onder meer aan sportverenigingen en kinderopvang.	geboden. Met name de activiteiten die in samenwerking met de kinderopvang aangeboden zijn waren succesvol. Het in stand houden en uitbreiden van het netwerk is een doorlopende taak. In 2015 is veel aandacht uitgegaan naar de groep 0-4 jarigen. Daarvoor is een op de doelgroep gericht programma ingekocht bij het MOC, een jeugdzorginstelling. Dit richt zich met name op vroeg signalering en het voorkomen van handelingsverlegenheid bij medewerkers. Het MOC De jeugdzorginstelling voert dit programma bij de kinderopvang uit. Tevens zijn er voorbereidingen getroffen voor de aanstelling van de Ouder Kind Coach. Deze functie ondersteund scholen bij het vroegtijdig signaleren van zorgvragen.
Participatiesamenleving	Sociale cohesie in alle wijken en buurten versterken en stimuleren.	De gemeente heeft de taak om te investeren in het versterken van de sociale samenhang en een zelfredzame samenleving. In samenwerking met Coherente zal een programma worden gestart om de participatiesamenleving in onze kernen verder gestalte te geven. Hierbij worden initiatieven gestimuleerd zonder dat dit tot meerjarige betrokkenheid van de gemeente leidt.	Alle bewoners van Ouder-Amstel kunnen gebruik maken van www.debuurtverbinding.nl. De buurtverbinding is er voor mensen die hulp kunnen gebruiken bij kleine en tijdelijke klussen of die contact willen maken met anderen uit hun wijk en omgeving.
Huiselijk geweld en kindermis-	Voorkomen en bestrijden van	1. Deelname aan ontwikkelen	De Regioaanpak ‘Op weg naar duur-

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
handeling (Veilig Thuis)	huiselijk geweld en kindermishandeling.	en uitvoeren Regioaanpak "Een Veilig Thuis" Deze regioaanpak bij huiselijk geweld en kindermishandeling wordt opgesteld door de centrumgemeente Amsterdam in overleg en in samenwerking met de Amstellandgemeenten. 2. AMHK (advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling) Actieve deelname aan de verdere ontwikkeling van het AMHK met GGD (uitvoerder) en regio gemeenten. 3. Wet Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling Borgen van de Wet Meldcode in de organisatie. Verdere implementatie van de Wet Meldcode in overleg met de regiogemeenten en centrumgemeente Amsterdam.	zame veiligheid', het regionaal beleidskader 2015-2020 voor de regio Amsterdam-Amstelland, is vastgesteld. Voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling is deze aanpak het centrale vertrekpunt van waaruit gehandeld wordt. De ambities van het beleidskader zijn: - Afname van duur, ernst en kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling en: - Meer kinderen kunnen geweldloos opgroeien. Veilig Thuis (voorheen AMHK)het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling, is op 1 januari 2015 gestart. De werkprocessen zijn beschreven en geprotocolleerd, de medewerkers zijn getraind en er wordt sinds eind 2015 geregistreerd in één systeem. Veilig Thuis heeft voor de regio in 2015 in totaal 10.340 meldingen en adviesaanvragen ontvangen. Er is een gezamenlijke toegang georganiseerd via Veilig Thuis voor de gehele regio. Het heeft veel tijd en inzet gevraagd om de overdracht en integratie van de processen voor huiselijk geweld en kindermishandeling goed te regelen.
Vrijwilligers	Vrijwilligers(organisaties) worden ondersteund met informatie, voorlichting en deskundig-	De activiteiten voor vrijwilligers worden gecontinueerd. Beoordeeld wordt of beleid moet wor-	Het Coördinatiepunt Vrijwillige Inzet (CVI) is onderdeel van Coherente en heeft de taak om vrijwilligers-

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
	heidsbevordering. Vrijwilligerswerk wordt gestimuleerd en systematisch gepromoot.	den aangepast in het kader van de uitwerking van de participatiesamenleving.	werk in onze gemeente te ondersteunen en te stimuleren. De activiteiten zijn in 2015 gecontinueerd en sluiten aan bij de in het in 2015 vastgestelde Wmo-beleidsplan vastgelegde doelen.
Jeugd-/jongerenwerk	Operationaliseren van het veranderde jongerenwerk.	In 2014 zijn de doelen en taken van het jongerenwerk herijkt op basis van de veranderde beschikbare middelen. In 2015 zal het jongerenwerk op basis van deze herijking gaan werken. Preventie, vroegsignalering en het werken zonder vaste accommodaties zijn kernpunten in de nieuwe werkwijze. De wijze van samenwerking en afstemming met de combinatiefunctionaris zal verder ontwikkeld worden.	Het jongerenwerk heeft in 2015 een ander karakter gekregen. Er wordt niet meer gewerkt vanuit vaste accommodaties maar veel meer in de wijk. De bestaande accommodaties zijn opgeheven en de jongerenwerkers zijn op een nieuwe manier gaan werken. Zij hebben daarvoor de opleiding Jongerenwerk Nieuwe Stijl gevolgd. Het jongerenwerk van Coherente heeft het netwerk uitgebreid en (nog) meer kunnen focussen op zorg en toeleiding naar zorg van jongeren die dreigen uit te vallen.
Jeugdveiligheid	Overlast voor de omgeving beperken en waar nodig zorg zo vroeg mogelijk in zetten.	1. Periodiek afstemmen met politie, gemeente en jongerenwerk over in te zetten acties. Speciale aandacht hebben de Oranjeweek en de jaarwisseling. 2. Continueren van het ambulante jongerenwerk. 3. Continuering van deelname	Net als voorgaande jaren heeft ook in 2015 4x per jaar het jeugdoverleg plaatsgevonden waarin acties en andere relevante onderwerpen aan de orde geweest zijn. Het jongerenwerk heeft, net als voorgaande jaren, op straat contact gemaakt met jongeren met als doel voorkomen van overlast. 2015 Was een extreem rustig jaar met bijzonder weinig overlastmeldingen. In 2015 is het Veiligheidshuis (VH) gereorganiseerd tot Actiecentrum Veiligheid (AcV). De zorgcoördinator

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		van de zorgcoördinator aan het Veiligheidshuis, als linkin' pin tussen gemeente en jongeren die in aanraking (dreigen) te komen met justitie. 4. Regionale ontwikkelingen volgen en waar mogelijk het leveren van input. (In de regio is het Veiligheidshuis in ontwikkeling door een samenvoeging met de Top600 aanpak. Dit brengt veranderingen met zich mee.) 5. Beoordelen op welke wijze de voorlichting van bureau HALT (instantie die kortlopende interventies organiseert om jeugdcriminaliteit te voorkomen) kan bijdragen om overlast van jongeren te voorkomen. Denk hier bijvoorbeeld aan voorlichting op basisscholen over omgaan met vuurwerk.	is ook daar de verbindende schakel. Eind 2015 zijn er afspraken vastgelegd om de zorgcoördinator voor Uithoorn vanaf 2016 ook in te zetten voor Ouder-Amstel. Naast de verandering van het Veiligheids Huis naar Actie Centrum Veiligheid heeft er nog een grote regionale verandering plaats gevonden die ook van belang is voor onze gemeente. De aanpak van criminelen met Multi problematiek wel bekend onder de naam top 600 is uitgebreid naar een top 1000. De uitbreiding is vooral gericht op jongeren die dreigen te vervallen in criminele circuits. Uit overleg met de scholen blijkt dat er nog steeds belangstelling is voor de HALT-voorlichtingen. In 2015 zijn er 5 voorlichtingen uitgevoerd op 3 scholen: 4x Vuurwerk voorlichting en 1x jeugdcriminaliteit/ normen&waarden.
Ouderenbeleid	Voorkomen sociaal isolement en versterken zelfredzaamheid en zelfstandigheid bij ouderen.	De activiteiten van het ouderenbeleid worden gecontinueerd. Besteedbaar budget € 193.000. Er zal beoordeeld worden in hoe-	Coherente organiseert een breed scala aan groepsactiviteiten voor (kwetsbare) ouderen om structuur te bieden, sociale contacten te

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		verre dit beleid aansluit bij de nieuwe verantwoordelijkheden op het gebied van de WMO.	stimuleren en mantelzorgers te ontlasten. Vanaf februari 2015 is Coherente gestart in het Diensten-centrum in Ouderkerk met een lichte vorm van dagbesteding onder de naam 'Co's kamer'. Deze voor-ziening is voor kwetsbare ouderen die baat hebben bij een meer ge-structureerde en beschermde vorm van activiteiten, maar voor wie de dagbesteding (nog) te zwaar is. Vanaf november 2015 is Co's kamer ook gestart in het vernieuwde Dorpshuis in Duivendrecht. Hiermee faciliteren we dat mensen zo lang mogelijk zelfstandig moeten kunnen blijven wonen en stellen we lichte en laagdrempelige vormen van ondersteuning beschikbaar om de zelfredzaamheid zo lang mogelijk te behouden.
Centrum voor Seksueel Geweld (CSG)			In 2015 is de vormgeving voorbe-reid van het centrum voor Seksueel Geweld (CSG) voor de regio Am-sterdam-Amstelland. Het CSG biedt hulp na verkrachting of aanranding. Slachtoffers kunnen er terecht voor zorg op medisch, psychisch en forensisch gebied. Het CSG gaat begin 2016 van start en wordt als netwerkorganisatie gekoppeld aan Veilig Thuis.
Mantelzorg	Er is een goed ondersteunings-aanbod voor mantelzorgers en dit is bekend bij de doelgroep.	Vormgeven jaarlijkse blijk van waardering voor de mantelzorger. Met de komst van de nieuwe zorgtaken naar gemeenten zullen	In 2015 is er een bedrag van € 47.500 via de begroting geresER-veerd voor mantelzorgzorgonder-steuning. Naast de structurele sub-

Deelproduct 101.2 WMO en Jeugd			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		er acties ondernomen worden om de "nieuwe" mantelzorgers bekend te maken met het ondersteuningsaanbod in onze gemeente. Budget is opgenomen bij het onderdeel Wmo en bedraagt aanvullend € 30.000.	sidie aan Mantelzorg & Meer en Alzheimer Nederland voor het bieden van diverse vormen van ondersteuning aan mantelzorgers zijn deze middelen bedoeld voor de jaarlijkse blijk van waardering voor mantelzorgers. Dit is een nieuwe verantwoordelijkheid van de gemeente. In 2015 was een bedrag van € 30.000 beschikbaar voor het mantelzorgcompliment. In 2015 is aan 251 mantelzorgers het mantelzorgcompliment uitgereikt. Het mantelzorgcompliment bevat - naast een cadeaubon - nuttige en leuke informatie voor en over mantelzorg. De totale kosten van de mantelzorgcomplimenten inclusief uitvoeringskosten bedragen € 15.700.
Zorgtrajecten Huiselijk geweld			In 2015 is in samenwerking tussen Ouder-Amstel en Uithoorn een nieuwe partij aangetrokken voor het uitvoeren van zorgtrajecten huiselijk geweld en voor het uitvoeren van de tijdelijk huisverboden. Vanaf 1 januari 2016 is de Blijf Groep hiervoor verantwoordelijk. De Blijf Groep ontvangt een gezamenlijke subsidie van Ouder-Amstel en Uithoorn.

Financieel overzicht WMO en Jeugd

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
670.01 Algemeen maatschappelijk werk	157	162	162	149
670.02 Ouderenwerk	190	193	183	176
670.03 Mantelzorgers	18	0	47	33
670.07 Overig maatschappelijk werk	244	269	257	242
670.08 Vrijwilligerswerk	2	3	2	2
670.09 Jeugd en Jongerenwerk	166	168	136	136
670.10 Buurthuis Waver	8	19	9	9
670.11 Gebouw jeugdsociëteit Ouderkerk	11	23	39	39
671.01 Zorg Advies Punt	105	166	278	274
671.02 Gemeentelijke uitvoeringslasten	454	559	581	583
671.03 Kernteam	40	30	0	0
671.04 Clientondersteuning	0	0	66	75
682.24 Zorg Advies Punt (samengevoegd met 671.01)		75	0	0
Totaal Lasten	**1.395**	**1.666**	**1.759**	**1.718**
Baten				
670.01 Algemeen maatschappelijk werk	12	0	0	8
670.10 Buurthuis Waver	11	11	11	11
670.11 Gebouw jeugdsociëteit Ouderkerk	10	10	0	0
671.02 Gemeentelijke uitvoeringslasten		0	0	0
Totaal Baten	**33**	**20**	**11**	**19**
Sub Totaal 1012 WMO en Jeugd	**1.362**	**1.646**	**1.749**	**1.699**
Mutatie reserves				
Toevoeging reserve decentralisatie		200	200	200
Bijdrage uit reserve onderhoudsfonds gebouwen				
Totaal 1012 WMO en Jeugd	**1.362**	**1.846**	**1.949**	**1.899**

Toelichting financieel overzicht

Voornaamste afwijkingen

Bij het algemeen maatschappelijk werk was ten onrechte nog budget opgenomen voor het regionale meldpunt Zorg en Overlast. Voor het mantelzorgcompliment was een budget begroot voor het mantelzorgcompliment uitgaande van 400 pakketten. Dit aantal is lager uitgevallen en daardoor is een deel van de middelen niet uitgegeven.

Kaderstellende documenten

- WMO beleidsplan 2012 /m 2015

- Dienstverleningsplan 2008
- Nota Jong, planperiode 2012-2015
- Beleidsplan Jeugdzorg 2015-2016
- Notitie kernteam
- Nota inrichting toegang sociaal domein

Wetten
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning
- (concept) Wet jeugdzorg Participatiewet

Verordeningen
- Verordening adviesraad WMO/Wwb
- Verordening tegenprestatie
- Afstemmingsverordening
- Verordening maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive
- Verordening jeugdwet

Deelproduct 101.3 Jeugdzorg			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Decentralisatie van de geïndiceerde jeugd-zorg	Kwalitatief goed en kostenneutraal implementeren van de nieuwe Jeugd-zorgtaken die per 1-1-2015 naar de gemeenten komen.	1. Implementatie van de toegang tot geïndiceerde jeugdzorg, jeugdpsy-chiatrie en zorg voor jeugd met een verstandelijke beperking. 2. Evalueren van de resultaten van de implementatie en waar nodig bijsturen. Voor de nieuwe Jeugdzorgtaken ontvangt de gemeente in 2015 een bedrag van € 1.914.000 via het sociaal deelfonds.	In het eerste jaar van de uitvoering van de Jeugdzorg heeft de gemeente er voor kunnen zorgen dat vrijwel alle bestaande en nieuwe jeugdzorg cliën-ten de zorg hebben ontvangen waar-op zij recht hadden. Inwoners van Ouder-Amstel zijn door diverse voor-lichtingsbijeenkomsten goed geïnfor-meerd over de nieuwe rol van de gemeente als aanlooppunt en finan-cier van gespecialiseerde jeugdhulp. Er hebben zich geen noemenswaardi-ge incidenten voorgedaan. Bij twijfel of onduidelijkheden in de zorgtoewij-zing is in het voordeel van de aanvra-ger besloten. Op basis van tussentijd-se evaluaties heeft het college van B&W besluiten genomen om voldoen-de capaciteit in te zetten om aan de vraag in de jeugdzorg te kunnen voldoen. Onze gemeente heeft samen met de regio gemeenten op vier ni-veaus de zorg ingekocht: Landelijk via de VNG, Stadsregionaal, Veiligheids-regio en lokaal (in Duo+verband). De kosten voor de jeugdzorg zijn hoger uitgevallen dan begroot.
Jeugdzorg op Lokaal niveau	Organiseren van een sluitend netwerk en voorzieningen waardoor we de juiste zorg op de juiste plek in de juiste proporties aan kunnen bieden. (Zie ook WMO en jeugd, algemeen.)	1. Afspraken maken met zorgpart-ners (bijvoorbeeld huisartsen) om zorg te bieden, deel te nemen aan of gebruik te maken van bijvoor-beeld het kernteam.	In december hebben de huisartsen en de gemeente een samenwerkings-overeenkomst getekend. Onderdeel van de samenwerking is een pilot waarbij de Praktijk Ondersteuner Huisartsen (POH) deelneemt aan het kernteam. In juni hebben ruim 25 partners het

Deelproduct 101.3 Jeugdzorg			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Inkoop lokale jeugd-zorg		2. Opstellen van een aansluitdocument met onze partners over hoe om te gaan met privacy gevoelige gegevens.	Aansluitdocument Samen Zorgen ondertekend. Hiermee is een 2 jarig traject afgerond om tot gezamenlijke afspraken te komen over hoe om te gaan met privacygevoelige gegevens. De generalistisch ambulante jeugd-zorg is ingekocht in Duo+verband. Jeugdzorgorganisaties als Spirit, Altra en MOC Kabouterhuis voeren hun casusregie en hulpverlening uit via het Kernteam.
Jeugdzorgregio	Uitvoering Regionaal Transitiearran-gement (RTA). Het ontwikkelen van een sluitend systeem waarin de veiligheid van kinderen, jeugdigen en opvoeders gegarandeerd wordt. Bewaking van ingekochte jeugdhulp.	1. Vaststellen van een gemeente-schappelijke regeling waarbinnen onder andere het AMHK (sinds 2015 Veilig Thuis) verder ontwik-keld en geborgd wordt. 2. Organiseren van een gezamenlijke toegang met betrekking tot spoedeisende hulp. 3. Opstellen en waarborgen proces-afspraken tussen in elk geval ge-meenten, gecertificeerde instellin-gen en de Raad voor de Kinderbe-scherming.	De uitvoering van Veilig Thuis ligt gewaarborgd in de uitbreiding van de bestaande gemeenschappelijke rege-ling met de GGD. Er is een gezamenlijke toegang geor-ganiseerd via Veilig Thuis voor de gehele regio. Het heeft veel tijd en inzet gevraagd om de overdracht en integratie van de processen voor huiselijk geweld en kindermishande-ling goed te regelen. In november onderzochten de Inspec-ties Jeugdzorg en Gezondheidszorg de kwaliteit van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland voldoet aan 20 van de 24 verwachtingen uit het toetsingskader. Dit was een relatief positief beeld in vergelijking met andere regio's

Deelproduct 101.3 Jeugdzorg			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		4. Monitoring van de contractafspraken met de gecertificeerde instellingen en evt. bovenregionale jeugdhulpinstellingen.	Over de contractafspraken en monitoring heeft er periodiek overleg plaatsgevonden met JBRA, de grootste uitvoerder van jeugdbeschermingsmaatregelen en gezinsmanagement. Daarnaast is Ouder-Amstel, als Duo+ vertegenwoordiger, betrokken geweest bij de evaluatie van contractafspraken 2015 en maken van contractafspraken 2016.

Financieel overzicht Jeugd

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
140.05 Jeugdveiligheid	11		12	12
672.03 PGB Jeugd			220	164
682.03 Uitvoering jeugdhulp overige afspraken		50	30	13
682.11 Algemene Lokale jeugdhulp		136	136	136
682.12 Speciale Lokale jeugdhulp		31	36	36
682.21 Provinciale jeugdhulp		276	321	667
682.22 Jeugd ggz		734	834	707
682.23 jeugd AWBZ		366	86	88
683.01 jeugdhulp veiligheidsregio	442	250	193	213
715.01 jeugdgezondheidszorg	101	420	413	410
715.02 Preventief Jeugdbeleid		105	85	82
715.03 Jeugdveiligheid		9	9	7
Totaal Lasten	**555**	**2.376**	**2.455**	**2.610**
Baten				
671.02 Gemeentelijke uitvoeringslasten			4	4
715.01 Jeugdgezondheidszorg	7			
923.02 Deelfonds Jeugd		1.933	1.915	1.914
Totaal Baten	**7**	**1.933**	**1.919**	**1.918**
Totaal 1013 Jeugd	**547**	**443**	**535**	**693**

Toelichting financieel overzicht

Voornaamste afwijkingen

De lagere besteding van het budget persoonsgebonden budget wordt veroorzaakt door beoordeling van de herindicaties. Door de invoering van het nieuwe beleid gericht op de eigen kracht van mensen zijn veel indicaties naar beneden bijgesteld.

In de jeugdhulp hebben we te maken met een aanzienlijke overschrijding ten aanzien van het onderdeel jeugd- en opvoedhulp (de voormalige provinciale jeugdzorg). Vanwege de grote diversiteit aan voorzieningen en de zeer grote bandbreedte van prijzen zijn de uitgaven slechts in beperkte mate voorspelbaar. Daarnaast verloopt de toegang tot zorg voor de meeste jongeren buiten de gemeente om waardoor de financiële (bij)sturing slechts beperkt is.

Ten tijde van de samenstelling van de jaarstukken (maart 2016) zijn er veel achterstanden bij de facturering door de zorgleveranciers. Een groot deel van het budget is bepaald op basis van Onderhanden Werk Overzichten die aangeleverd zijn via het gegevensknooppunt van de regio. Ook waren de jaarstukken van de diverse zorgleveranciers nog niet voorhanden.

Kaderstellende documenten
- Dienstverleningsplan 2008
- Nota Jong, planperiode 2012-2015
- Beleidsplan Jeugdzorg 2015-2016
- Notitie kernteam
- Nota inrichting toegang sociaal domein

Wetten
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning
- (concept) Wet jeugdzorg
- Participatiewet

Verordeningen
- Verordening adviesraad WMO/Wwb
- Verordening maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive
- Verordening jeugdwet

Deelproduct 101.4 Participatie/Inkomen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Invoering Participatiewet	Het doel van de Participatiewet is zoveel mogelijk mensen met een arbeidshandicap aan het werk te helpen en veel verschillende inkomensregelingen over te hevelen naar één regeling.	Het invoeren van een deel de participatiewet op basis van de in november 2014 vastgestelde verordeningen. Meerdere wetten die betrekking hebben op Reintegratie, Bijstandsverlening en de WSW worden samengevoegd.	De Participatiewet is geïmplementeerd binnen de gemeente. Alle nieuwe wetgeving is in verordeningen vastgelegd en vastgesteld. De meest ingrijpende veranderingen als gevolg van deze nieuwe wet zijn terug te vinden in de WSW en de handhaving op uitkeringen.
Bijstandsverlening	Uitvoeren inkomensdeel Participatiewet	Invoeren van de kostendelersnorm. Voor mensen die per 1 januari 2015 een bijstandsuitkering hebben is het overgangsrecht van toepassing. In de loop van 2015 wordt de uitkering omgezet naar een uitkering volgens de normen van de participatiewet. Klanten worden persoonlijk geïnformeerd middels een gesprek als de invoering van de Participatiewet van invloed is op de hoogte van de uitkering. Evaluatie van de groei van het aantal bijstandsgerechtigden. Bij verdere groei van het bestand verdere maatregelen nemen om instroom te beperken en uitstroom te bevorderen	De kostendelersnorm is ingevoerd. Er is gestart met de aanvraag van een vangnetuitkering voor 2015 bij het Rijk om het tekort op het BUIG-budget op te vangen. In het kader van deze aanvraag is een analyse gemaakt van de oorzaken van de verhoogde instroom. Deze analyse is ter kennisname aangenomen in de raad. In totaal is het uitkeringsbestand in 2015 met 5,7% gestegen naar 169 klanten, ten opzichte van 2014. Per saldo ligt in 2015 de instroom 17,5% hoger dan de uitstroom.
Minimabeleid	Vergroten van deelname aan de samenleving door mensen met een laag inkomen.	De mogelijkheid om categoriale bijstand te verlenen (jeugdfonds, chronisch zieken) vervalt. De keuzekaart zal effectiever worden ingezet om het vervallen jeugdfonds te compenseren. Het vervallen van de regeling chronisch	Declaratiefonds is uitgebreid voor jeugd van 0-18 jaar. Het bedrag dat voor jongeren kan worden gedeclareerd is verhoogd naar € 330 per jaar. Kosten in verband met

Deelproduct 101.4 Participatie/Inkomen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		zieken zal worden opgevangen door een uitbreiding van de Collectieve Aanvullende Verzekering (CAV). Binnen de participatiewet wordt de Langdurigheidstoeslag vervangen door een individuele inkomenstoeslag. Er komt ook een individuele studietoeslag voor studenten met een arbeidshandicap.	school kunnen ook worden gedeclareerd. Tevens is de dekking van de Collectieve Aanvullende Verzekering uitgebreid. Het eigen risico wordt door de gemeente afgekocht en de aanvullende premie wordt volledig vergoed. Cliënten kunnen nu, op eigen kosten, ook kiezen voor een pluspakket. Chronisch zieken krijgen het pluspakket vergoed van de gemeente. Uitvoering van de individuele inkomenstoeslag en individuele studietoeslag is geïmplementeerd. Aan het declaratiefonds is in 2015 € 11.761 meer uitgegeven dan begroot. In totaal is € 31.761 uitgegeven.
Integrale schuldhulpverlening	Hulp bieden bij financiële problemen of schulden en daarbij de zelfredzaamheid en eigen kracht van inwoners versterken. Ondersteunen bij het vinden van een (duurzame) oplossing voor de financiële problemen en de oorzaken daarvan. Door preventie en nazorg problematische schulden voorkomen.	Het beleid voor integrale schuldhulpverlening wordt gecontinueerd. In 2015 zal de uitvoering van de schuldhulpverlening in Duo+ verband worden geëffectueerd.	De uitvoering van de schuldhulpverlening is gecontinueerd. In het kader van preventie konden de basisscholen gebruik maken van gastlessen over omgaan met geld.
Fraudepreventie en handhaving	Uitvoeren van de wettelijke aanscherping van opsporing en bestraffen van fraude.	Per 1 januari 2015 worden door de invoering van de participatiewet de arbeidsverplichtingen verder uitgebreid.	Opleggen van maatregelen en boetes is aangepast aan de jurisprudentie die in de loop van 2015 is ontstaan.

Financieel overzicht Participatie/Inkomen

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
610.01 Algemene lasten bijstandverlening	619	604	658	644
610.02 Inkomensdeel werk en bijstand	2.179	1.952	2.314	2.315
610.03 Bijstandsbesluit zelfstandigen	32	58	29	31
610.04 Decentralisatie werk naar vermogen	41	203	99	99
610.06 Individuele toeslagen	31	0	29	26
614.01 Bijzondere bestaanskosten en minima	365	282	281	281
614.02 Kwijtschelding belastingen en heffingen.	97	83	97	113
614.03 Inkomensondersteuning	0	0	155	170
Totaal Lasten	**3.365**	**3.181**	**3.662**	**3.679**
Baten				
610.02 Inkomensdeel werk en bijstand	2.066	1.601	2.265	2.288
610.03 Bijstandsbesluit zelfstandigen	23	49	26	29
614.01 Bijzondere bestaanskosten en minima	80	25	108	82
Totaal Baten	**2.169**	**1.675**	**2.399**	**2.398**
Totaal 1014 Participatie inkomen	**1.196**	**1.506**	**1.263**	**1.281**

Toelichting Financieel overzicht
Geen grote financiële afwijkingen.

Kaderstellende documenten
- Re-integratienota 2012
- Nota inzet participatiebudget 2009
- Dienstverleningsplan 2008
- Startnotitie Schuldhulpverlening Ouder-Amstel 2012
- Beleidsplan schuldhulpverlening (2012)
- Nota minimabeleid en bijzondere bijstand 2011
- Communicatieplan minimaregelingen 2012

Wetten
- Wet werk en bijstand
- Wet sociale werkvoorziening
- Wet participatiebudget
- Wet SUWI
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening
- Participatiewet

Verordeningen
- Toeslagenverordening
- Re-integratieverordening
- Maatregelverordening
- Handhavingsverordening
- Verordening adviesraad WMO/Wwb

- Verordening tegenprestatie
- Afstemmingsverordening
- Verordening individuele studietoeslag
- Verordening individuele inkomenstoeslag
- Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw (regionaal)
- Verordening cliëntenparticipatie Wsw (regionaal)
- Verordening maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive
- Verordening jeugdwet

Deelproduct 101.5 Participatie/Werk			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Participatie	Bijdrage leveren aan het creëren van nieuwe banen voor mensen met beperkte kansen op de arbeidsmarkt.	In 2015 zal duidelijk worden wat de rol van het werkbedrijf gaat worden in de regio. Het werkbedrijf is een samenwerkingsverband tussen gemeenten, werkgevers, werknemers en het UWV binnen de arbeidsmarktregio. De rol van het Werkgevers Service Punt binnen het Werkbedrijf wordt in 2015 vastgesteld.	De raden hebben besloten tot een nieuw te vormen werkorganisatie met de gemeenten Amstelveen, Haarlemmermeer, Uithoorn en Aalsmeer. Deze organisatie gaat zich richten op het begeleiden van SW-ers en bijstandsgerechtigden met een arbeidshandicap naar een reguliere arbeidsplaats of garantiebaan. Het WSP en overleg over garantiebanen Groot Amsterdam is een onderdeel.
Re-integratie	Vergroten van zowel de arbeidsparticipatie als de maatschappelijke participatie.	In het voorjaar wordt het re-integratiebeleid in een nota vastgelegd. De re-integratieverordening en verordening loonkostensubsidie worden aangeboden aan de raad.	Het re-integratiebeleid is door de raad vastgesteld. Belangrijkste uitgangspunten zijn dat er, om de doorstroming van het bestand te bevorderen, ingezet wordt op iedereen die arbeidsverplichtingen heeft, dus ook op mensen met een lange afstand tot de arbeidsmarkt. Ook wordt ingezet op het verwerven van de Nederlandse taal om de kansen op (vrijwilligers)werk te verhogen.
Werkgeversbenadering	Toegang tot de arbeidsmarkt vergroten voor werkzoekenden die het niet op eigen kracht redden.	Vanuit het Werkbedrijf en WSP zullen garantiebanen worden geworven. Het streven is om een regionale aanpak van arbeidsbemiddeling op te zetten.	Er is regionaal een arbeidspool opgezet waarin mensen die in aanmerking komen voor een garantiebaan kunnen worden geplaatst en bemiddeld. Ouder-Amstel heeft eind 2015 3 mensen aangemeld voor deze pool.
Wet Sociale Werk-	Goede en passende oplossingen voor	De invoering van de Participatiewet	December 2015 is besloten om per

Deelproduct 101.5 Participatie/Werk			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
voorziening	medewerkers van het SW bedrijf.	betekent ook dat er geen sprake meer is van instroom in de sociale werkvoorziening. Het voornemen is om het WSW bedrijf te ontmantelen. In 2015 zal daarom een plan worden opgesteld in verband met de toekomst van het SW-bedrijf en de gevolgen voor de medewerkers. (Zie ook paragraaf verbonden partijen.)	2016 te starten met een nieuwe werkorganisatie die SW-ers en bijstandsgerechtigden met een arbeidshandicap naar werk leidt. De gemeenschappelijke regeling is aangepast.

Financieel overzicht Participatie werk

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
611.02 Sociale werkvoorziening	332	369	299	304
623.01 Participatiebudget	457	258	431	407
Totaal Lasten	**788**	**627**	**730**	**712**
Baten				
611.02 Sociale werkvoorziening	332			-8
623.01 Participatiebudget	227			1
923.03 Deelfonds Participatiewet		477	463	463
Totaal Baten	**559**	**477**	**463**	**456**
Totaal 1015 Participatie werk	**229**	**150**	**267**	**255**

Toelichting financieel overzicht

Voornaamste afwijkingen
Er is minder aan het Participatiebudget besteed dan geraamd.

Kaderstellende documenten
- Re-integratienota 2012
- Nota inzet participatiebudget 2009
- Nota modernisering Wsw 2e fase (regionaal) 2007
- Marktbewerkingsplan werkgeversservicepunt (regionaal) 2012

Wetten
- Wet sociale werkvoorziening
- Wet participatiebudget
- Participatiewet

Verordeningen
- Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw (regionaal)
- Verordening cliëntenparticipatie Wsw (regionaal)

Product 102 Algemene Gezondheidszorg

Algemene gezondheidszorg bestaat uit de onderdelen gezondheidszorg en bijzondere groepen

Deelproduct 102.1 Gezondheid			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Lokaal gezondheids-beleid	Bevorderen gezondheid inwoners	Specifieke activiteiten zijn: ➢ Voortzetten project valpreventie ➢ Activiteiten ontwikkelen gericht op overgewicht ➢ Uitvoering activiteiten uit de nota integraal alcoholbeleid	Specifieke activiteiten uitgevoerd: ➢ Project valpreventie is in 2015 voortgezet in beide dorpskernen onder leiding van Coherente. ➢ In Duivendrecht is na de zomer een project gestart gericht op het terugdringen van obesitas en overgewicht ('Val op, Val af'). Dit project wordt uitgevoerd door partners in de eerste lijn gezond-heidszorg: fysiotherapie, diëtiek en maatschappelijk werk. ➢ Activiteiten alcoholbeleid zijn in 2015 gecontinueerd (zie onder).
Uitvoering wettelijke taken openbare ge-zondheidszorg	Zorgdragen voor de uitvoering van gezondheidsbevorderingstaken, medi-sche milieukunde, technische hygi-enezorg, openbare geestelijke ge-zondheidszorg, infectieziektebestrij-ding en jeugdgezondheidszorg.	Continuering van beleid	Continuering van beleid in het sa-menwerkingsverband van de GR OGZ Amstelland, waarbij de GGD Amster-dam de gezondheidstaken voor ons uitvoert. (Zie paragraaf Verbonden Partijen.) In 2015 zijn naar aanleiding van besluitvorming door het bestuur van de GR OGZ Amstelland, drie verbeter-trajecten met de GGD gestart: 1. Jeugdgezondheidszorg 2. Gezondheidsbevordering 3. Monitoring
EMOVO			In juni is de factsheet 'Hoe gezond zijn jongeren in Ouder-Amstel?' ge-

Deelproduct 102.1 Gezondheid			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			publiceerd. Deze factsheet is samengesteld door de GGD op basis van de resultaten van de gezondheidsmonitor EMOVO. EMOVO onderzoekt de gezondheid van jongeren in het voortgezet onderwijs. Het algemene beeld is dat het met de gezondheid van jongeren in Ouder-Amstel goed gaat.
Jeugdgezondheidszorg	Zorgdragen voor een sluitend preventief jeugdgezondheidspakket.	Het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg wordt herzien. In samenwerking met de regiogemeenten en de GGD geven wij invulling aan een nieuw pakket jeugdgezondheidszorg. Het nieuwe preventieve gezondheidspakket dient aan te sluiten op de lokaal georganiseerde preventieve zorg voor jeugd en te passen binnen de Wet publieke gezondheid (Wpg) en de Jeugdwet.	Het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg is geactualiseerd in onderhandeling met de GGD. Een nieuw product in het basispakket is ziekteverzuimbegeleiding in het voortgezet onderwijs. Deze extra taken konden worden uitgevoerd binnen het beschikbare budget voor het basispakket.
Alcohol- en drugsbeleid	Integrale aanpak alcohol- en drugsbeleid.	In 2015 is specifieke aandacht voor rijden onder invloed. Er zullen diverse publieksacties worden uitgevoerd.	In 2015 zijn er weer diverse preventieve activiteiten en acties uitgevoerd om het alcoholgebruik terug te dringen. Voorbeelden zijn de inzet van Brijder verslavingszorg voor diverse doelgroepen: voor volwassenen en de 55+ doelgroep o.a. de campagne IkPas; voor verkeersdeelnemers advertorials in het weekblad Ouder-Amstel over rijden onder invloed; voor ouders een ouderavond over gamen en social media en verspreiding van de brochure 'Puberhersenen in ontwikkeling'; voor de vrijwilligers van het nieuwe Dorpshuis een training 'verantwoord alcohol schenken'; voor de zorgpartners in de eerstelijn gezondheidszorg workshops 'herken-

Deelproduct 102.1 Gezondheid			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			nen van en omgaan met verslavings-problematiek'. Het alcoholpreventie-project van de GGD op de basisscho-len is het afgelopen schooljaar voor het laatst uitgevoerd en is in het nieuwe schooljaar vervangen door projecten Gezonde School.

Financieel overzicht Gezondheidszorg

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
714.01 Basisgezondheidszorg	235	193	180	181
Totaal Lasten	**235**	**193**	**180**	**181**
Totaal 1021 Gezondheid	**235**	**193**	**180**	**181**

Toelichting Financieel overzicht
Geen Bijzonderheden

Deelproduct 102.2 Bijzondere Groepen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Vluchtelingen	In de gemeente huisvesten van vluchtelingen volgens een taakstelling van het Rijk.	Gezien het groeiend aantal vluchtelingen in Nederland verwachten wij een ophoging van de taakstelling voor onze gemeente om deze te huisvesten.	De taakstelling voor 2015 is gehaald. Ouder-Amstel neemt, n.a.v. het bestuursakkoord tussen VNG en het Rijk (november 2015) met afspraken over het huisvesten van de toegenomen stroom vluchtelingen, deel aan de regionale regietafel.

Financieel overzicht Bijzondere groepen

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
621.01 Vluchtelingen	35	20	20	32
621.02 Inburgering	2			
Totaal Lasten	**37**	**20**	**20**	**32**
Baten				
621.01 Vluchtelingen	18	3	3	5
621.02 Inburgering	1	0	0	
Totaal Baten	**19**	**3**	**3**	**5**
Totaal 1022 Bijzondere groepen	**17**	**17**	**17**	**27**

Toelichting financieel overzicht
Door de verhoging van de taakstelling Statushouders zijn de kosten hoger.

Kaderstellende documenten
- Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
- Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland
- Gezondheidsnota Ouder-Amstel, Nota lokaal gezondheidsbeleid 2013-2016
- Nota Integraal Alcoholbeleid Ouder-Amstel 2014-2017
- Beleidsplan (Decentralisatie) jeugdzorg

Wetten
- Wet publieke gezondheid

Product 103 Educatie

Educatie bestaat uit de onderdelen Onderwijs en Overige educatie. Op het gebied van onderwijs staat het passend onderwijs op de voorgrond. Scholen hebben vanaf augustus 2014 ook de onderwijs- en zorgplicht voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. Een goede aansluiting van de scholen op het gemeentelijke netwerk voor de jeugdzorg is een belangrijk aandachtspunt in het overleg tussen scholen en gemeente. Daarnaast staat de kwaliteit van het lokale onderwijs en de verdere ontwikkeling van Voor en Vroegschoolse Educatie centraal op de agenda.

Deelproduct 103.1 Onderwijs			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Onderwijshuisvesting	Adequate huisvesting van alle in de gemeente gevestigde basisscholen	Bijstellen leerlingenprognose voor Ouderkerk aan de Amstel; met de uitkomsten zal de huisvesting van de scholen in Ouderkerk aan de Amstel worden bezien. In het voorjaar van 2015 zal het nieuwe gebouw van de openbare basisschool de Grote Beer en de RK basisschool A. Bekema opgeleverd en in gebruik genomen worden (€ 5.750.000). Per 1 januari 2015 treedt de wetswijziging is werking waarbij de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud en aanpassingen aan schoolgebouwen, en daarmee ook de financiële middelen, door het rijk worden overgeheveld van de gemeente naar de schoolbesturen.	In juni 2015 is de nieuwe leerlingenprognose vastgesteld. Deze prognose met ruimtebehoefte berekening geldt als uitgangspunt voor het gemeentelijk onderwijshuisvestingsbeleid. De prognose laat in het algemeen een licht dalende trend zien voor de komende jaren. In het voorjaar 2015 zijn de nieuwe schoolgebouwen voor de Grote Beer en de A. Bekemaschool geopend en in gebruik genomen. Leerkrachten en kinderen zijn enthousiast over het nieuwe schoolgebouw. In verband met deze wetwijziging is de verordening voorzieningen huisvesting onderwijs, na op overeenstemming gericht overleg met de schoolbesturen aangepast, en door de gemeenteraad vastgesteld.
	Binnenklimaat Jan Hekmanschool	Sinds de oplevering van de Jan Hekmanschool in 2011 hebben zich problemen voorgedaan met de installatie een ventilatietechniek van de school. Het betreft klachten als te koud, te warm, het tocht.	De problemen zijn door Eigen haard op basis van een plan van aanpak voortvarend opgepakt en de school is inmiddels deels voorzien van nieuw technische installaties. Tevens zijn een aantal optimalisaties doorgevoerd om

Deelproduct 103.1 Onderwijs			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			te voldoen aan de kwaliteitseisen klasse B als bedoeld in het programma van eisen Frisse Scholen. Er zijn geen klachten meer over het binnenklimaat.
Passend Onderwijs	Leerlingen die extra ondersteuning bij het leren nodig hebben worden adequaat begeleid door het samenwerkingsverband Amstelronde	Via het Onderwijsoverleg overleg zal ook in 2015 monitoring plaats vinden op de invoering van het passend onderwijs. Aandachtspunten daarbij zijn: Vroegsignalering door scholen en gezamenlijke verantwoordelijkheid voor (zorg)leerlingen.	Passend Onderwijs is een vast agenda punt bij het Onderwijs Overleg. Tijdens het overleg geven de directeuren van de scholen een overzicht van de stand van zaken en eventuele knelpunten die zich voordoen. De commissie en gemeenteraad worden geïnformeerd via de periodieke Nieuwsflits van Amstelronde.

Financieel overzicht Onderwijs

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
1031.1 Basisonderwijs	212	115	127	120
1031.2 Basisonderwijs Onderwijshuisvesting	340	285	348	324
1031.3 Speciaal Voorgezet onderwijs	20	20	20	20
1031.4 Speciaal Voorgezet onderwijs Onderwijshuisvesting	154	132	132	134
Totaal Lasten	**726**	**553**	**628**	**598**
Baten				
1031.1 Basisonderwijs	105	15	13	16
1031.2 Basisonderwijs Onderwijshuisvesting	1			
980.18 Reserves Onderwijs				
Totaal Baten	**106**	**15**	**13**	**16**
Sub Totaal 1031 Onderwijs	**620**	**538**	**615**	**581**
Baten Bijdrage Reserve				
Onderwijshuisvesting	76	29	81	83
huurlasten jan Hekmanschool	116	116	116	116
kapitaallasten schoolgebouw				
	192	**197**	**198**	**198**
Totaal 1031 Onderwijs	**428**	**393**	**417**	**383**

Toelichting financieel overzicht

Geen bijzonderheden

Deelproduct 103.2 Overige Educatie			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Kinderopvang – inspecties GGD	Verbeteren van de kwaliteit van de kinderopvang in Ouder-Amstel.	Afhankelijk van het risicoprofiel van een organisatie vindt er jaarlijks een beperkt onderzoek plaats of juist een uitgebreider onderzoek bij al onze voorzieningen voor kinderopvang. Met behulp van het Protocol Handhaving Wet Kinderopvang en kwaliteitseisen Peuterspeelzalen en het Afwegingsmodel Handhaving Kinderopvang en Peuterspeelzalen, samen met het handhavingssysteem van de GGD Amsterdam, wordt gerichter gestuurd op toezicht en handhaving.	Met behulp van het Protocol Handhaving Wet Kinderopvang en kwaliteitseisen Peuterspeelzalen en het Afwegingsmodel Handhaving Kinderopvang en Peuterspeelzalen, samen met het handhavingssysteem van de GGD Amsterdam, hebben we gerichter gestuurd op toezicht en handhaving. Alle kinderopvangorganisaties zijn bezocht en gecontroleerd. Hieruit zijn 7 handhavingsacties voortgekomen. Alle acties hebben de beoogde verbetering als resultaat.
Brede School	Zorgen voor brede samenwerking en het delen van accommodaties door scholen, kinderopvang, cultuur organisaties en sportverenigingen ten behoeve van een optimaal opgroei- en opvoedklimaat voor kinderen.	1. Actualiseren van de notitie "kaders en criteria brede school" in overleg met schoolbesturen en kinderopvangorganisaties 2. Verder ontwikkelen rol van de combinatiefunctionarissen.	Er is gestart met de voorbereiding van een Startnotitie Onderwijs. Deze startnotitie is het begin van een proces om te komen tot een actueel en nieuw Onderwijsbeleid voor onze gemeente voor de periode 2016-2020
Onderwijsachterstandenbeleid	Onderwijsachterstanden bij leerlingen in het basisonderwijs en bij jonge kinderen vroegtijdig opsporen en bestrijden.	De opzet van de VVE is geëvalueerd met de verantwoordelijke partij en het werkveld. Bezien zal worden of extra inzet voor de niet-doelgroep benodigd is. Volgend op de landelijke ontwikkelingen zal bezien worden hoe vve effectief mogelijk in te zetten is. Omdat de planperiode voor het onderwijsachterstand beleid(2011-	Er heeft een evaluatie plaats gevonden van de VVE. Een van de uitkomsten is dat de coördinatie (voorheen uitgevoerd door Skoo) van het VVE-beleid weer naar de gemeente gaat. Met de GGD is overleg geweest over het proces van vroegtijdig opsporen van doelgroepkinderen. De projecten taalactivering bij zowel de Grote Beer als de A. Be-

Deelproduct 103.2 Overige Educatie			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		2014) verlengd is tot en met 2015, zal het project taalactivering op de scholen voor basisonderwijs in Duivendrecht ook in 2015 gecontinueerd worden. Met de schoolbesturen zullen in het kader van de vroegschoolse educatie in principe resultaatafspraken gemaakt worden.	kemaschool worden gedurende het schooljaar 2015-2916 voortgezet. Daarnaast worden de Jan Hekmanschool, Het Kofschip en de Amstelschool gefacilieerd bij taalbevordering activiteiten voor leerlingen die vanuit het buitenland instromen en de Nederlandse taal niet beheersen. Met de schoolbesturen zijn als ambitie de volgende resultaatafspraken gemaakt: 1) Alle doelgroep peuters die een voorschoolse voorziening hebben bezocht, stromen goed toegerust het basisonderwijs is voor wat betreft taalontwikkeling, rekenontwikkeling en gedrag; 2) 95% van de doelgroep kleuters stroomt zonder verlengd kleuteren door naar groep 3; 3) Bij alle doelgroepkinderen is de taalachterstand ingelopen volgens de waarneming uit bijvoorbeeld observatiesystemen.
Lokale Educatieve Agenda (Onderwijsoverleg)	Bevorderen van een concrete samenwerking tussen het onderwijsveld en de gemeente. Vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid inhoud geven aan het lokale onderwijsbeleid.	Het overleg platform de Lokale Educatie Agenda, nu Onderwijsoverleg zal in 2015 worden gecontinueerd. De volgende onderwerpen zijn dit	Het Onderwijsoverleg heeft het afgelopen jaar 3 x vergaderd. Onderwerpen die aan de orde zijn geweest zijn: de nieuwe visie op onderwijs, resultaatafspraken voor- en vroegschoolse educatie, Passend

Deelproduct 103.2 Overige Educatie			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		jaar actueel: ➢ Het verder ontwikkelen van kennis en kwaliteit van leerkrachten en schoolleiders. ➢ Samen met het onderwijs bepalen hoe de verbinding tussen zorg via school en zorg via de gemeenten het beste georganiseerd kan worden. In regionale overleggen op Amstelland niveau werken we aan eenzelfde verbinding met het voortgezet onderwijs. ➢ Vormgeven aan een goed functionerende zorgstructuur door de scholen waardoor zij een vindplaats zijn voor de jeugdzorgproblematiek. ➢ Het monitoren van het passend onderwijs wordt vast agenda onderdeel. ➢ Het invoeren van een directeurenoverleg met de basisscholen in de gemeente. In dit platform worden gemeente gebonden afspraken gemaakt . Hiervoor blijft € 20.000 beschikbaar.	Onderwijs en de inzet van Ouder-Kind coaches. Het directeurenoverleg heeft het afgelopen jaar 4 x plaatsgevonden. De volgende onderwerpen zijn aan de orde geweest: 1) Nieuwe visie op onderwijs; 2) Resultaatafspraken voor- en vroegschoolse educatie; 3) Integraal Kindcentrum; 4) Ouderbetrokkenheid; 5) Inzet Ouder-Kind coaches; 6) Nieuwe leerlingenprognose; 7) De Gezonde School 8) Passend Onderwijs
Leerplicht	Het beperken van schoolverzuim in het voortgezet – en basisonderwijs. Handhaving bij ongeoorloofd schoolverzuim.	Continueren beleid en uitvoering. Monitoren of nieuwe jeugdwettaken aanleiding kunnen zijn voor aanpassing rol en functie Leerplichtta-	Het huidige beleid en uitvoering is in 2015 gecontinueerd. De leerplichtambtenaar participeert in het kernteam en het jeugdveiligheids-

Deelproduct 103.2 Overige Educatie			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		ken. Hiervoor is € 70.000 beschikbaar.	overleg. In het kader van de samenwerking is de leerplichtfunctie met ingang van 1 januari 2016 ondergebracht in de uitvoeringsorganisatie Duo+.
Leerlingenvervoer	De gemeente draagt zorg voor passend vervoer naar de dichtstbijzijnde toegankelijke school die aansluit de handicap of beperking van het kind.	Het huidige vervoerscontract loopt tot en met 1 augustus 2015. Afhankelijk van de bevindingen in het onderzoek bundeling doelgroepenvervoer (waaronder WMO- en leerlingenvervoer) worden de verschillende vervoersvormen met ingang van 1 augustus 2016 in Duo+verband, wellicht aangevuld met Amstelveen en Aalsmeer, gezamenlijk uitgevoerd. Hiervoor is € 200.000 beschikbaar.	In september 2015 heeft het College ingestemd met het aanbesteden van het doelgroepenvervoer (WMO-vervoer en Leerlingenvervoer) in samenwerking met de gemeenten Uithoorn en Diemen. Uithoorn heeft in november 2015 besloten voor het onderdeel Leerlingenvervoer niet mee te doen. Het huidige vervoerscontract loopt tot 1 augustus 2016. Voor die tijd moet de aanbesteding afgerond zijn.

Financieel overzicht overige educatie

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
480.01 Lokaal onderwijsbeleid	58	39	31	31
480.02 Onderwijsregeling	2	2	8	8
480.03 Vervoer van kinderen	274	252	251	256
480.04 Uitvoering leerplicht	72	70	73	73
480.05 Overige gemeenschappelijke baten/lasten onderwijs		11	12	12
480.06 Brede school		27	28	28
480.07 Onderwijsachterstandenbeleid	88	119	120	118
480.08 Maatschappelijke stages	7			
650.01 Algemene lasten kinderopvang	39	22	23	23
650.03 Kinderdagopvang	20	13	33	35
Totaal Lasten	**560**	**555**	**580**	**585**
Baten				
480.03 Vervoer van kinderen	2	4	2	2
480.07 Onderwijsachterstandenbeleid	55	92	91	89
Totaal Baten	**57**	**96**	**93**	**91**
Totaal 1032 Overige Educatie	**503**	**459**	**487**	**494**

Toelichting financieel overzicht
Geen Bijzonderheden

Kaderstellende documenten
- Notitie Kaders en criteria Brede School
- Notitie voor- en vroegschoolse educatie 2011-2014
- Convenant VVE Ouder-Amstel 2012-2014
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs
- Brede School notitie ‘naar permanente huisvesting’
- Convenant Onderwijsoverleg
- Leerplichtwet

Product 104 Sport Cultuur en Recreatie

Deelproduct 104.1 Sport, Cultuur en Recreatie			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Cultuur	Inwoners en bezoekers voldoende mogelijkheden bieden om zowel actief als passief deel te nemen aan culturele activiteiten door te 'verbinden'.	Met Historisch Museum, Muziekcollectief en bibliotheek toekomstperspectief bepalen, rekening houdend met bezuinigingen op subsidies. Het Cultuurplatform Ouder-Amstel blijft op eenzelfde wijze gefaciliteerd als voorgaande jaren.	Het Historisch Museum wordt door de gemeente ondersteund bij een visietraject over de toekomst van het museum. Met de bibliotheek vindt overleg plaats over gezamenlijke doelen en langetermijnperspectief. Het Muziekcollectief is gestimuleerd te starten met een leerorkest. Ten aanzien van cultuureducatie op de scholen zijn met de aanjaagfunctie van de combinatiefunctionaris nieuwe initiatieven ontstaan.
Cultureel erfgoed	Waar mogelijk de fysieke basiswaarden van het cultureel erfgoed behouden.	Er wordt een evaluatie gehouden van de vigerende bestemmingsplannen om te bezien of het cultureel erfgoed hier voldoende aandacht in krijgt. Zo nodig zal dit middels aanpassing of "parapluregeling worden verzorgd.	Er is een startnotitie Cultureel Erfgoed opgesteld om te komen tot erfgoedbeleid. Deze notitie is geaccordeerd door burgemeester en wethouders.
Sport en recreatie	Het sportbeleid is gericht op toegankelijke en sportieve activiteiten bij sportverenigingen en in de wijken voor en door inwoners.	Het sportbeleid wordt in 2015 geactualiseerd. Belangrijke thema's zijn: ➢ de relatie tussen sport en het sociaal domein, ➢ de openbare ruimte beweegvriendelijker en aantrekkelijker maken voor sport, ➢ de rol van de combinatiefunctionarissen. De gemeente zal bezien in hoeverre gemeentelijke ondersteuning nodig is. Zelfredzaamheid van verenigingen en inwoners zal gestimuleerd worden.	Actualisering van het sportbeleid is vooruit geschoven naar 2016. Er is uitvoering gegeven aan bestaand beleid door te stimuleren, te faciliteren en op maat te ondersteunen. Op het sportpark aan de Wethouder Koolhaasweg is een nieuw kunstgrasveld gerealiseerd en de combinatiefunctionaris heeft in het kader van het lokaal verbinden van welzijn, onderwijs en sport diverse initiatieven ontplooid.
Beheer en exploitatie sport- en maatschap-	Beter economisch en maatschappelijk rendement in op de sportparken.	Beperkende voorwaarden ten aanzien van ontwikkelingen met betrekking	De beoogde kostenbesparingen zijn voor een beperkt deel uitgevoerd. De

Deelproduct 104.1 Sport, Cultuur en Recreatie			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
pelijke voorzieningen		tot de sportaccommodaties zijn de kostenbesparingen die ook in de sport gerealiseerd moeten worden.	beoogde grotere besparingen vragen meer tijd om draagvlak te creëren voor anders omgaan met beheer en onderhoud van sportaccommodaties.
Subsidiebeleid	Het subsidiebeleid ondersteunt initiatieven van organisaties en inwoners bij de uitvoering van het gemeentelijk beleid op sport en cultuur.	Subsidieprogramma en -verordening worden aangepast aan de doelstelling van het nieuwe subsidiebeleid	Het ontwikkelen van aangepast subsidiebeleid is doorgeschoven naar 2016. Subsidiering heeft plaatsgevonden conform voorgaande jaren.

Financieel overzicht Sport, Cultuur en Recreatie

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
510.01 Openbare bibliotheek	302	305	282	282
511.01 Vormings en ontwikkelingswerk	42	42	25	25
530 Sport	244	176	187	177
540 Kunst	35	40	64	62
541 Oudheidkunde en Musea	1	1	1	1
541.02 Portugees-Israëlische begraafplaats	3	3	28	28
541.03 Gemeentelijk historisch museum	39	39	22	22
541.04 Algemene lasten oudheidkunde	4	9	10	10
560 Openbaar groen en Openluchtrecreatie	30	38	29	34
580 Overige recreatieve voorzieningen	103	97	92	81
Totaal Lasten	**802**	**750**	**739**	**720**
Baten				
530 Sport	41	6	6	6
560 Openbaar groen en Openluchtrecreatie	0	3	3	7
Totaal Baten	**41**	**9**	**9**	14
Sub Totaal 1041 Sport Cultuur en recreatie	**761**	**741**	**730**	**706**
Baten Bijdrage uit reserve 980.20 Cultuurfonds			23	21
Totaal 1041 Sport Cultuur en recreatie	**761**	**741**	**707**	**685**

Toelichting Financieel overzicht

Voornaamste afwijkingen
Het budget voor de combinatiefunctionaris sport is niet volledig besteed. Daarnaast is er € 11.000 minder besteed aan onderhoud speelterreinen.

Deelproduct 104.2 Complex Bindelwijk			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Beheer en exploitatie sport- en maatschappelijke voorzieningen	Beter economisch en maatschappelijk rendement in Bindelwijk.	In de Bindelwijk zullen de in 2015 doorgevoerde wijzigingen in beheer en exploitatie definitief vorm moeten gaan krijgen.	In de Bindelwijk heerst een stabiele situatie. Met permanente huurders en horecapachter vindt regelmatig afstemming plaats. Er zijn in de Bindelwijk diverse energiebesparende maatregelen uitgevoerd waaronder het toepassen van LED verlichting en bewegingssensoren. Daarnaast is de CO2 ventilatie geautomatiseerd waardoor deze niet meer permanent aan hoeft te staan. In het gemeentehuis, de Bindelwijk en de gemeentewerf is het besturingssysteem aangebracht voor de verwarming, koeling en ventilatie. Hierdoor kon de W-installatie efficiënter worden ingeregeld en ook hier energie worden bespaard.

Deelproduct 104.3 Dorpshuis Sportzaal Duivendrecht			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Beheer en exploitatie sport- en maat-schappelijke voor-zieningen	Beter economisch en maatschappelijk rendement Dorpshuis.	In 2015 zal de vernieuwing van het Dorpshuis gerealiseerd worden. Dat zal gepaard gaan met een nieuw beheer- en exploitatiemodel.	Bij de start van de ingebruikname van het prachtige nieuwe Dorpshuis is gelijktijdig hard gewerkt aan een nieuw beheer- en exploitatiemodel. In overleg met de grotere permanente huurders is invulling gegeven aan een nieuwe wijze van beheer. Vrijwilligers van Coherente en sportverenigingen spelen een belangrijke rol bij het beheer van de bar. Het gemeentelijke beheer richt zich meer op onderhoud en schoonmaak.

Financieel overzicht Bindelwijk en Dorpshuis/Sportzaal Duivendrecht

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
580.02 Complex Bindelwijk	493	534	487	439
580.03 Dorpshuis/sportzaal Duivendrecht	325	353	335	324
Totaal Lasten	**818**	**887**	**822**	**763**
Baten				
580.02 Complex Bindelwijk	254	262	265	254
580.03 Dorpshuis/sportzaal Duivendrecht	179	152	133	142
Totaal Baten	**433**	**415**	**398**	**396**
Subtotaal Bindelwijk/dorpshuis	**385**	**472**	**425**	**367**
Baten Bijdrage uit reserve 980.21 onderhoud gemeentelijke gebouwen		119	70	39
Totaal 104.2 104.3 Bindelwijk/Dorpshuis	**385**	**354**	**355**	**328**

Toelichting Financieel overzicht

Voornaamste afwijkingen
Niet alle geplande groot onderhoudswerkzaamheden Bindelwijk zijn uitgevoerd. Hierdoor zijn de kosten lager en de bijdrage uit het onderhoudsfonds lager.

Kaderstellende documenten
- Nota cultuurbeleid 'Kunst en Cultuur in Ouder-Amstel: een 'verbindende factor' (2013)
- Sportnota 'Ontspannen en Inspannen' (2009)
- Jeugdnota 'Jong@Ouder-Amstel' (2012)
- Notitie 'Beheer & Exploitatie sport- en maatschappelijke voorzieningen' (2011)

Totaal financieel overzicht programma 1 Sociaal

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
101 Sociaal Domein	7.514	10.224	10.569	10.353
102 Algemene gezondheidszorg	271	213	200	213
103 Educatie	1.286	1.108	1.208	1.183
104 Sport Cultuur en recreatie	1.620	1.637	1.561	1.483
Totaal Lasten	**10.691**	**13.182**	**13.539**	**13.232**
Baten				
101 Sociaal Domein	3.083	5.413	6.081	5.996
102 Algemene gezondheidszorg	19	3	3	5
103 Educatie	163	111	106	107
104 Sport Cultuur en recreatie	475	423	407	410
Totaal Baten	**3.740**	**5.950**	**6.597**	**6.518**
Sub totaal Programma 1 Sociaal	**6.952**	**7.232**	**6.942**	**6.714**
Mutaties reserves				
lasten				
Sociaal domein		200	200	200
Totaal Lasten		**200**	**200**	**200**
baten				
101 Sociaal Domein				
103 Educatie	192	145	197	198
104 Sport Cultuur en recreatie		119	93	60
Totaal Baten	**192**	**264**	**290**	**259**
Totaal Programma 1 Sociaal	**6.760**	**7.168**	**6.852**	**6.656**

Programma 2 Ruimte

Het programma Ruimte bestaat uit de onderdelen Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening, Wegen en Water, Milieu (inclusief afval en rioleering), Groen en de Lokale economie.

Doelstelling

- Een schone en veilige openbare ruimte waarin het prettig vertoeven is.
- Zorgdragen voor een leefbare en duurzame leefomgeving.

Product 201 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Deelproduct 201.1 Volkshuisvesting			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Woningen	Zorgdragen dat de markt zo evenwichtig mogelijk aanbod van woningen realiseert.		
Bouw- en woningtoezicht	Klantvriendelijk en conform de regelgeving bouw- en woningtoezicht laten plaatsvinden.		

Financieel overzicht Woningen

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
820 Woningbouw en Woningexploitatie		83	93	92
822 Overige Volkshuisvesting	744	701	785	779
Totaal Lasten	**744**	**784**	**878**	**871**
Baten				
820 Woningbouw en Woningexploitatie		91	341	338
822 Overige Volkshuisvesting	4	4	4	15
823 Bouwvergunningen	734	645	375	415
Totaal Baten	**738**	**740**	**720**	**768**
Totaal 201.1 Volkshuisvesting	**6**	**44**	**158**	**103**

Toelichting financieel overzicht

Voornaamste afwijkingen:
In 2015 zijn meer aanvragen bouwvergunningen ontvangen dan voorzien.

Deelproduct 201.2 Ruimtelijke Ordening			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Bestemmingsplannen	Actualiseren bestemmingsplannen.	Naar verwachting kan in 2015 het bestemmingsplan "De Ronde Hoep" worden vastgesteld. Daarmee is voor bijna het gehele gemeentelijk grondgebied (met uitzondering van het gebied van De Nieuwe Kern) een actueel bestemmingsplan voor handen.	Het is niet mogelijk gebleken om het bestemmingplan in 2015 te laten vaststellen. De reden hiervoor is dat de planning bij AGV/Waternet voor het opstellen van het Inrichtingsplan niet is gehaald. Afgesproken was dat de bestemmingsplanprocedure pas zou worden hervat als de in het Inrichtingsplan op te nemen maatregelen voldoende concreet zouden zijn. De ter inzagelegging van beide plannen zou dan gelijktijdig moeten plaatsvinden. Volgens de huidige planning zal de bestemmingsplanprocedure in het najaar van 2016 hervat worden. In 2015 zijn twee reparatieplannen op gesteld voor de kernen Duivendrecht en Ouderkerk aan de Amstel. In deze plannen wordt het woninggroen planologisch geregeld en worden een aantal omissies hersteld. Deze plannen liggen momenteel in ontwerp ter inzage. Vaststelling is voorzien in juni 2016. Ter voldoening aan de uitspraak van de Raad van State inzake het bestemmingsplan Buitengebied Noord is

Deelproduct 201.2 Ruimtelijke Ordening			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			in 2015 voor de Korte Dwarsweg 10 een bestemmingplan opgesteld. Dit plan is op 9 februari 2016 door de raad vastgesteld. Ter voldoening aan dezelfde uitspraak van de Raad van State inzake dit bestemmingsplan is in 2015 gestart met het opstellen van een bestem-mingsplan voor de Holendechterweg 54A (autoschadebedrijf Geijsel). Er is enige vertraging in de vaststelling opgetreden mede als gevolg van de zeer complexe probleemstelling. Vaststelling wordt nu medio 2016 verwacht.

Financieel overzicht Ruimtelijke Ordening

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
810 Bestemmingsplannen	215	142	271	223
Totaal Lasten	**215**	**142**	**271**	**223**
Baten				
810 Bestemmingsplannen	4		93	68
Totaal Baten	**4**		**93**	**68**
Baten Bijdrage uit reserve				
980.32 Algemene reserve vrij opneembaar	5			
Totaal 201.2 Ruimtelijke ordening	**206**	**142**	**178**	**154**

Toelichting Financieel overzicht
Door de langere doorlooptijd van de bestemmingsplannen is het budget niet besteed.

Product 202 Wegen en Water

Deelproduct 202.1 Wegen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Wegen	Onderhoud van de wegen	In navolging op het meerjarenprogramma van wegen zal in 2015 gestart worden met opstellen van een beleidsnotitie waarin het weg-areaal over de gehele levensduur onder de loep wordt genomen. Een voordeel hiervan is dat effecten van de financiele investeringen meteen inzichtelijk worden, en er met meer maatschappelijk rendement beheerd kan worden. In het kader van het groot onderhoud zullen werkzaamheden worden uitgevoerd aan de rijweg van de Van der Madeweg, de Randweg en de Rozenburglaan. De wegen rondom het Dorpsplein zullen in het kader van Dorpshart Duivendrecht worden gereconstrueerd.	In 2015 is de startnotitie voor het beleidsdocument opgesteld. In 2016 zal deze door Duo+ verder worden uitgewerkt waarbij ook het assetmanagement op het wegareaal wordt betrokken. Het project van der Madeweg is in 2015 gestart. Begin 2016 zal worden begonnen met de fysieke werkzaamheden. Vooruitlopend hierop zijn de geluidsschermen in 2015 vervangen. Bij het ontwerp van de geluidschermen zijn de Duivendrechtse scholen en de stichting Oud Duivendrecht betrokken. Aansluitend op de werkzaamheden aan de Van der Madeweg zullen de werkzaamheden aan de Randweg en Rozenburglaan in 2016 worden uitgevoerd. Na de opening van het Dorpshuis in Duivendrecht is begonnen met de herinrichting van het maaiveld op het Dorpsplein en omgeving. Conform de huidige planning zal dit rond midden tweede kwartaal 2016 gereed zijn.
Openbare verlichting	Beheer openbare verlichting	In 2015 wordt het beleidsplan openbare verlichting 2016-2019 opgesteld. Er wordt onderzocht of een hogere energiebesparing is te realiseren door verlichting om en om te schakelen, of	Door de ontwikkelingen bij het opzetten van Duo+ is het opstellen van het beleidsplan Openbare verlichting doorgeschoven naar 2016.

Deelproduct 202.1 Wegen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		zelfs helemaal uit te zetten. Het beleid om de conventionele armaturen in het kader van het groot onderhoud te vervangen door energiezuinige LED-armaturen wordt voortgezet.	In 2015 zijn er 219 energiezuinige Led-armaturen aangeschaft. Hiervan zijn er 99 al binnen de verschillende integrale projecten geplaatst. Begin 2016 wordt het restant van de al in 2015 aangeschafte armaturen geplaatst.
Parkeren	Er ontstaat voldoende parkeercapaciteit voor de op Amstel Businesspark gevestigde bedrijven. Een eventueel verdringingseffect naar de woonkern Duivendrecht zal worden tegengegaan.	Er is met ingang van 1 mei 2014 betaald parkeren ingesteld op het Amstel Business Park, waardoor hier nu ruim voldoende parkeergelegenheid is ontstaan. Waar nodig zullen flankerende maatregelen worden genomen om verdringingseffecten tegen te gaan.	Het eerste jaar "betaald parkeren" is geëvalueerd. Door de invoering van betaald parkeren is de gemiddelde bezettingsgraad van de parkeerplaatsen gedaald tot 25%. De tevens geconstateerde lage betalingsdiscipline geeft aanleiding tot meer communicatie over het thans geldende parkeerregime. Die extra communicatie zal gecombineerd worden met de communicatie die nodig is als gevolg van het nog in te voeren 'bel-parkeren' (met app's) op de locatie. In een groot deel van de woonkern Duivendrecht zijn nu "blauwe zones" ingesteld. Verdere uitbreiding hiervan wordt onderzocht.
Fietsnota	Implementatie fietsnota	De gemeente ziet het belang van de fiets als de meest milieuvriendelijke verkeersdeelnemer (samen met de voetganger) die op lokaal niveau aandacht verdient. In de fietsnota "Wees verstandig, neem de fiets", die op 12 december 2013 is vastgesteld, wordt naar diverse onderwerpen gekeken, die met het fietsgebruik te maken hebben en die dat gebruik zo mogelijk kunnen bevorderen. De gemeente informeert de raad nog	De evaluatie van de Fietsnota, inclusief de stand van zaken ten aanzien van de voorgestelde infrastructurele maatregelen is in concept gereed. Deze is nog niet met de raad besproken, omdat dit zal worden gecombineerd met de bespreking van een Fietsstimuleringsplan. Dit plan zich zal richten op de factor "gedragsbeïnvloeding", om een hoger fietsgebruik te realiseren.

Deelproduct 202.1 Wegen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		dit jaar (2014) over de aanvang van de implementatie van de voorgestelde maatregelen. De fietsnota zal (conform de college-agenda) in november 2015 worden geëvalueerd, dat wil zeggen een evaluatie over de implementatie van de in de fietsnota voorgestelde maat-regelen en aanbevelingen, zowel die in het beleidsgedeelte als in de uit-voeringsparagraaf.	

Financieel overzicht Wegen

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
210 Verkeersmaatregelen te land	176	216	235	230
210 Wegen, Straten en Pleinen	1.515	2.117	1.623	1.415
214 Parkeren	290	281	332	373
Totaal Lasten	**1.981**	**2.615**	**2.190**	**2.017**
Baten				
210 Wegen, Straten en Pleinen	36	53	82	105
214 Parkeren	387	284	644	686
Totaal Baten	**423**	**336**	**726**	**791**
Sub Totaal 2021 Wegen	**1.558**	**2.278**	**1.463**	**1.226**
Lasten				
toevoeging aan reserve infrastructurele werken	79			
Baten				
Bijdrage uit reserve infrastructurele werken	105	599	225	153
Sub Totaal 2021 Mutatie reserve Wegen	**26**	**599**	**225**	**153**
Totaal 202.1 Wegen	**1.532**	**1.679**	**1.238**	**1.073**

Toelichting financieel overzicht Wegen straten en Pleinen
Bij het onderdeel onderhoud wegen is door verschuiving van de projecten van o.a. Van de Madeweg € 28.000 minder besteed. De bijdrage uit de reserve infrastructurele werken is daardoor ook lager. Aan klein onderhoud is € 21.000 minder besteed. Ook het onderhoud van de voegovergangen Benningsbrug is deels doorgeschoven naar 2016. Het niet-bestede deel € 58.000 komt hierdoor niet ten laste van de reserve infrastructurele werken.

Openbare Verlichting voordeel € 79.000. Het project vervangen openbare verlichting Randweg-Van der Madeweg is uitgesteld.
Gladheidsbestrijding voordeel € 9.000. Door de zeer zachte winter is er minder strooizout aangekocht

Parkeren lasten € 42.000 nadelig. Door de uitbreiding van de blauwe zone en handhaving is meer besteed dan voorzien. De baten van parkeren zijn € 43.000 voordelig als gevolg van een hogere opbrengst parkeerautomaten.

Deelproduct 202.2 Water			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Water	Onderhoud watergangen	Het waterschap AGV baggert tot en met 2017 de bij het waterschap in beheer zijnde watergangen in de gemeente Ouder-Amstel. Conform de Waterwet is de eigenaar van een oever verplicht om verspreidbare baggerspecie te ontvangen en indien nodig af te voeren. De gemeente richt het gronddepot aan de Middenweg in als baggerdepot voor het ontvangen en indikken van de vrijgekomen baggerspecie. Het waterschap baggert ook - in opdracht van de gemeente - de bij de gemeente in beheer zijnde watergangen.	Het waterschap AGV heeft in 2015 baggerwerkzaamheden in de gemeente Ouder-Amstel uitgevoerd. Omdat de gemeente halverwege 2015 het gronddepot aan de Middenweg heeft overgedragen aan RWS voor de verbreding van de rijkswegen (Schiphol-Amsterdam-Almere) is de ontvangen baggerspecie grotendeels gelijk afgevoerd naar een erkend verwerker in de nabije omgeving. De bijkomende stortkosten van de verspreidbare baggerspecie zijn gedragen door RWS.

Financieel overzicht Water

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
240 onderhoud sloten, sierwater	118	64	66	30
Totaal Lasten	**118**	**64**	**66**	30
Totaal 202.2 Water	**118**	**64**	**66**	**30**

Toelichting financieel overzicht
Het waterschap AGV heeft in 2015 baggerwerkzaamheden in de gemeente Ouder-Amstel uitgevoerd. Omdat de gemeente halverwege 2015 het gronddepot aan de Middenweg heeft overgedragen aan RWS voor de verbreding van de rijkswegen (Schiphol-Amsterdam-Almere) is de ontvangen baggerspecie grotendeels gelijk afgevoerd naar een erkend verwerker in de nabije omgeving. De bijkomende stortkosten van de verspreidbare baggerspecie zijn gedragen door RWS.

Product 203 Milieu

Deelproduct 203.1 Fysiek Milieu			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Luchtkwaliteit	Het monitoren en zo mogelijk verbeteren van de lokale luchtkwaliteit.	Er wordt onderzoek gedaan naar de luchtkwaliteit op verscheidene plaatsen in de gemeente. Dit wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam.	Luchtmetingen zijn door de GGD Amsterdam verricht op diverse plaatsen in de gemeente. De rapportage is ondertussen beschikbaar.
Omgevingsdienst (OD)	Uitvoeren van de wettelijke basistaken volgens dienstverleningsovereenkomst (DVO).	Bestaand beleid wordt voortgezet.	De Omgevingsdienst heeft de uitvoering gecontinueerd. Dit aan de hand van een geactualiseerde DVO. Echter voor twee dossiers (Zeinstra en Grondbank NL) is een uitzondering gemaakt. De uitvoering van deze dossiers ligt nog steeds bij de gemeente.
Intern milieuplan		Er komt een intern milieuplan voor energie, afval en gebouwbeheer.	Er is een onderzoek uitgevoerd en begonnen is met de uitvoering van maatregelen bij gemeentelijke gebouwen.
Duurzaamheid	Ontwikkeling en uitvoering lokaal duurzaamheidsbeleid.	Er vindt een inventarisatie plaats naar mogelijkheden voor verdere verduurzaming van de gemeente en de gemeentelijke gebouwen (februari 2015). Vertaling daarvan zal plaatsvinden in de vorm van een lokaal duurzaamheidsplan. Voor de uitvoering wordt structureel een bijdrage gereserveerd van € 10.000.	De inventarisatie van mogelijke verduurzamingsmaatregelen gemeentelijke gebouwen is uitgevoerd. Inmiddels is een aantal voorgestelde maatregelen uitgevoerd (zoals het toepassen van energiebesparende verlichting en technische aanpassingen aan de luchtbehandelingsinstallaties in het gemeentehuis en de Bindelwijk). De gebouwen hebben hierdoor een lager energieverbruik en zijn daarmee duurzamer geworden. In opdracht van de Amstelland-De Meerlandengemeenten is een kwantitatieve evaluatie opgesteld. Deze dient als nulmeting en zal gebruikt

Deelproduct 203.1 Fysiek Milieu			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
			worden als basis voor het nog op te stellen lokale duurzaamheidsplan.

Financieel overzicht Milieu

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
723.01 Algemene Milieuzaken	530	551	625	615
723.02 Bodem				
723.03 Geluid en lucht	36	17	57	51
723.04 Ongediertebestrijding	11	11	5	4
723.05 Duurzaamheid en Energie	0	10	2	5
Totaal Lasten	**577**	**590**	**689**	**674**
Baten				
723.01 Algemene Milieuzaken	48	38	8	12
723.03 Geluid en lucht	33	0	39	40
Totaal Baten	**81**	**38**	**46**	**52**
Totaal 203.1 Fysiek Milieu	**496**	**552**	**643**	**622**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Deelproduct 203.2 Reiniging			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Afvalinzameling	Modernisering afvalinzamelsysteem.	Begin 2015 wordt het op 1 april 2014 ingevoerde afvalinzamelsysteem geëvalueerd. In de evaluatie wordt aandacht besteed aan de onderdelen milieu, service en kosten. Op basis van de evaluatie zullen onvolkomenheden in het inzamelsysteem worden aangepast.	De evaluatie is uitgevoerd en besproken in de commissie ruimte. De commissie heeft gevraagd om een aantal scenario's voor verbetering van het afvalsysteem te maken waar gekeken wordt naar service, kosten en milieu. Het bespreken van de scenario's is uitgesteld tot 2016 in afwachting van de ontwikkeling van een nascheidingslijn bij het AEB (De verwerker van het huishoudelijk restafval). Tussentijds zijn wel de ledigingsfrequenties van de ondergrondse containers aangepast hetgeen heeft geleid tot een forse afname van klachten.

Financieel overzicht reiniging

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
721.01 Huishoudelijk restafval	498	361	307	263
721.02 GPTK-inzameling	75	77	121	168
721.03 Ondergrondse Containers	26	226	140	139
721.04 Milieudepots	105	138	109	97
721.05 Algemene lasten reiniging	83	89	90	84
721.06 Afvalstoffenheffing	377	390	383	383
721.06 Voorziening afvalstoffen				589
Totaal Lasten	**1.163**	**1.281**	**1.149**	**1.723**
Baten				
721.01 Huishoudelijk restafval		0	0	0
721.02 GPTK-inzameling	144	183	143	185
721.03 Ondergrondse Containers	10	0	0	2
721.04 Milieudepots	18	24	18	16
721.05 Algemene lasten reiniging	10	16	16	0
721.06 afvalstoffenheffing		0	31	0
725.01 Opbrengst afvalstoffenheffing	1.088	1.087	1.092	1.101
Totaal Baten	**1.270**	**1.309**	**1.300**	**1.304**
Sub Totaal 203.2 Reiniging	**-107**	**-28**	**-150**	419
Baten Bijdrage uit reserve				
980.36 Reserve afvalstoffenheffing	60	122	0	578
Totaal 203.2 Reiniging	**-167**	**-150**	**-150**	**-159**

Toelichting Financieel overzicht

In 2015 is de reserve afvalstoffenheffing omgezet in een voorziening. De vrijval van de reserve 578.000 en het exploitatieresultaat 11.000 is toegevoegd aan de voorziening.

Deelproduct 203.3 Riolering			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Riolering	Uitvoering geven aan zorgplicht voor inzamelen en transporteren van stedelijk afvalwater, doelmatige verwerking van het ingezamelde hemelwater en voorkomen van structureel nadelige gevolgen door de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming.	Het huidige Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) 2011-2015 moet worden geactualiseerd. In verband met de ontwikkelingen van Duo+ wordt bekeken of het huidige GRP op eenvoudige wijze kan worden verlengd zodat de GRP's van de Duo+ gemeenten straks gezamenlijk kunnen worden opgesteld. In het kader van het groot onderhoud worden werkzaamheden uitgevoerd in het Dorpshart Duivendrecht en de Prinses Marijkelaan. Deze werkzaamheden worden gecombineerd met de werkzaamheden aan de wegen en plantsoenen.	Het actualiseren van het Gemeentelijke Rioleringsplan 2011-2015 wordt in Duo+verband thans gezamenlijk met de gemeente Uithoorn aangepakt. Sinds de start van Duo+ wordt er gewerkt aan een plan van aanpak voor het opstellen en vaststellen van een nieuw rioleringsplan 2013-2017. Bij de werkzaamheden in het Dorpshart zijn in het kader van groot onderhoud diverse werkzaamheden uitgevoerd. De werkzaamheden in de Marijkelaan zijn de ontwikkelingen bij het opstarten van Duo+ doorgeschoven naar 2016.

Financieel overzicht riolering

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
722.01 Riolen	393	338	322	328
722.02 Pompen en gemalen	78	68	63	73
722.03 Overige kosten riolering	1.022	1.072	1.156	1.210
Totaal Lasten	**1.493**	**1.478**	**1.541**	**1.611**
Baten				
726.01 Opbrengst rioolrechten	1.566	1.562	1.625	1.686
Totaal Baten	**1.566**	**1.562**	**1.625**	**1.686**
Totaal 203.3 Riolering	**-73**	**-84**	**-84**	**-75**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Deelproduct 203.4 Begraafplaatsen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Begraafplaats Karssenhof	Zorgen voor adequate grafrust voor inwoners die op onze gemeentelijke begraafplaats begraven willen worden, inclusief voldoende begraafplekken, waarbij de begraafplaats zoveel mogelijk kostendekkend is.	De eerste helft van 2015 wordt opnieuw onderzocht hoe de begraafplaats beter kan renderen en/of aantrekkelijker kan worden, bijvoorbeeld door privatisering.	Er is een marktconsultatie uitgevoerd waarbij aan verschillende marktpartijen is gevraagd wat de mogelijkheden tot privatisering en het verhogen van de kostendekkendheid van de begraafplaats zijn. Capaciteitskrapte maakte het niet mogelijk dit project in 2015 geheel af te ronden. Het onderzoek wordt in 2016 voortgezet en afgerond. Er wordt dan tevens bestudeerd welke mogelijkheden en voordelen de samenwerking met Duo+ voor dit onderwerp kan bieden.

Financieel overzicht Begraafplaatsen

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
724.01 Algemene begraafplaats Karssenhof	24	26	23	18
724.02 Opbaarhuisje		0	0	1
724.03 Onderhoud graven en beplanting	20	21	21	8
724.04 Maken graven en begraven	71	71	71	70
724.05 Algemene baten/lasten begraafplaats	148	177	171	173
Totaal Lasten	**262**	**295**	**286**	**270**
Baten				
732.01 Baten Algemene begraafplaats Karssenhof	199	196	178	181
Totaal Baten	**199**	**196**	**178**	**181**
Sub Totaal 2034 Begraafplaatsen	**63**	**99**	**109**	**89**
Baten Bijdrage uit reserve				
980.38 Onderhoudfonds gebouwen				
Totaal 203.4 Begraafplaatsen	**63**	**99**	**109**	**89**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Kaderstellende documenten
Notitie Onderzoek Uitbreiding Begraafplaats Karssenhof

Product 204 Groen

Deelproduct 204.1 Groene Sportvelden			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Sportvelden			Op verzoek van SV Ouderkerk heeft de gemeente ingestemd met het aanleggen van een extra kunstgras-veld. De gemeente heeft hier mee kunnen instemmen omdat dit op termijn een kostenneutrale operatie is. De gemeente heeft de investering bekostigd. De kosten van de investe-ring worden meerjarig doorbelast in de huur aan SV Ouderkerk waardoor zij uiteindelijk de investering via de huur terugbetalen aan de gemeente. Voor de aanvang van het voetbal seizoen 2015-2016 is het nieuwe veld opgeleverd en in gebruik genomen.

Financieel overzicht Sportvelden

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2014**	**Begroting 2015 (voor wijziging)**	**Begroting 2015 (na wijziging)**	**Jaarrekening 2015**
Lasten				
531.01 Sportterrein wethouder Koolhaasweg	120	92	109	113
531.02 Sportterrein De Hoop	72	61	56	55
Totaal Lasten	**192**	**153**	**165**	**168**
Baten				
531.01 Sportterrein wethouder Koolhaasweg	17	17	25	24
531.02 Sportterrein De Hoop	12	13	17	13
Totaal Baten	**29**	**30**	**42**	**38**
Totaal 204.1 Groene Sportvelden	**163**	**123**	**123**	**130**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Deelproduct 204.2 Openbaar Groen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Openbaar groen	Het onderhoudsniveau van het openbaar groen heeft overal de basiskwaliteit.	In 2015 wordt het achterstallig onderhoud aan bomen aangepakt en zal de laatste woninggroenwijk (Bloemen-/Bomenbuurt) heringericht worden. Daarnaast wordt onderzocht waar en op welke wijze er structurele bezuinigingsmogelijkheden zijn met betrekking tot de (integrale) basiskwaliteit.	In 2015 is begonnen met het aanpakken van het achterstallige onderhoud aan de bomen. In het kader van het woninggroenproject is gestart met het groot onderhoud aan de beplanting in de Bloemen- en Bomenbuurt. Het onderzoek naar structurele bezuinigingsmogelijkheden in het gemeentelijke groen heeft nog niet het gewenste resultaat opgeleverd.
	De scheiding tussen privaat en openbaar groen is duidelijk zichtbaar.	Eind 2014/begin 2015 start de uitgifte van woninggroen in de Bloemen-/Bomenbuurt. In de loop van 2015 worden vervolgens de laatste reststukjes, verspreid over de gemeente, uitgegeven.	Het woninggroen project is m.b.t. verkoop c.q. verhuur van het groen nog niet afgerond. Het is de verwachting dat dit onderdeel van het project in de zomer van 2016 kan worden afgesloten. De gemeente heeft een extra inzet moeten plegen t.b.v. handhaving bij het woninggroen omdat gebleken is dat in veel gevallen de voorwaarden uit de koop- of huurovereenkomst niet worden nageleefd. Er wordt naar gestreefd dit deel van het project eveneens in 2016 af te ronden.
	Groen- en Bomenbeleid.	In navolging op de nieuwe bomenverordening en monumentale bomenlijst wordt er beleid ontwikkeld met betrekking tot groen en bomen in onze gemeente. Het beheer is reeds vastgelegd in het IBOR.	Door de ontwikkelingen bij het opstarten van Duo+ zijn deze werkzaamheden doorgeschoven naar 2016.

Financieel overzicht openbaar groen

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
560.01 Plantsoenen	602	560	798	643
Totaal Lasten	**602**	**560**	**798**	**643**
Baten				
560.01 Plantsoenen	36	27	222	65
Totaal Baten	**36**	**27**	**217**	**65**
Totaal 204.2 Openbaar groen	**566**	**534**	**577**	**577**

Toelichting Financieel overzicht
Voor reconstructie plantsoenen is 156.000 minder besteed. Hierdoor is de Bijdrage uit het onderhanden werk Woninggroen dan ook 156.000 minder.

Product 205 Lokale economie

Deelproduct 205.1 Lokale activiteiten			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Revitalisering bedrijventerreinen	Het realiseren en behouden van functioneel, economisch en kwalitatief verantwoorde bedrijventerreinen.	Het onderzoek naar de functionaliteit van en economische situatie op bedrijventerrein Amstel Business Park (ABP) is eind 2014 gereed. In 2015 krijgt dat een vervolg door het aanpakken van de voorgedragen verbeterpunten en het opstellen van een concrete (ruimtelijke) toekomstvisie. Aanpakken knelpunten uit knelpuntennotitie ABP. Onderzoek parkmanagement ABP. Gebruikmaken van beeldkwaliteitsregeling. Onderzoek versterking duurzaamheid bedrijventerreinen.	De overlegstructuur met de gemeente Amsterdam is verbeterd, waardoor ondernemers beter worden geholpen door de overheid (was een van de belangrijkste knelpunten). Met het opstellen van de ruimtelijk economische visie is gestart. Hierbij zijn de ondernemers in het gebied betrokken. De beeldkwaliteitsregeling is bekend gemaakt bij de ondernemers. De dienst Onderzoek & Statistiek van Amsterdam heeft een onderzoek uitgevoerd naar de duurzaamheid bij bedrijven op het ABP.
Detailhandel	Winkelkernen versterken	Het bestaande beleid wordt voortgezet. Onderzoek op verzoek winkeliers naar middelen om winkelkernen te versterken.	Een bedrijveninvesteringszone is opgericht in Ouderkerk aan de Amstel. Hierdoor komen middelen voor de ondernemers beschikbaar om te investeren in het gebied.
Benutten regionaal economische netwerken	Gebruik maken van de middelen en maatregelen die regionaal voor Ouder-Amstel toegankelijk zijn.	Er wordt capaciteit ingezet om regionale netwerken en middelen te kunnen benutten.	Ambtelijk wordt samengewerkt op het gebied van economische zaken. Kennis wordt gedeeld en bestuurlijke overleggen worden gezamenlijk voorbereid om de sub regionale thema's beter op de agenda te krijgen op stadsregio- of metropoolregioniveau.

Financieel overzicht Lokale Activiteiten

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
310.01 Straatmarkten	7	4	6	4
310.02 Algemene lasten economische zaken	185	84	118	105
310.10 Overige Gemeentelijke gebouwen	93			
330.01 Algemene lasten nutsbedrijven	29	27	31	31
341.01 Kadaverophaaldienst	6	9	9	8
Totaal Lasten	**321**	**124**	**164**	**149**
Baten				
310.01 Straatmarkten	10	11	11	5
310.02 Algemene lasten economische zaken	46		32	27
310.10 Overige Gemeentelijke gebouwen	93			
Totaal Baten	**149**	**11**	**43**	**32**
Subtotaal 2051 Lokale Activiteiten	**172**			**116**
Baten Bijdrage uit reserves				
980.31 Onderhoudsfonds woningen				
980.41 Algemene reserve vrij opneembaar	13			
980.41 Uitvoering collegeprogramma	15			
	28			
Totaal 205.1 Lokale Activiteiten	**144**	**113**	**121**	**116**

Toelichting financieel overzicht

Geen bijzonderheden

Deelproduct 205.2 Projecten

Voor dit onderdeel wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid en projecten

Financieel overzicht Projecten

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
810.03 Amstelscheg	25	24	11	25
821.01 Dorpshart Duivendrecht	453	1.628	1.125	842
821.02 Uitvoering projecten	209	175	180	180
Totaal Lasten	**687**	**1.827**	**1.316**	**1.047**
Baten				
821.01 Dorpshart Duivendrecht			131	110
830.01 Ouderkerk Zuid		2.000	1.200	1.200
Totaal Baten		**2.000**	**1.331**	**1.310**
Subtotaal 2052 Projecten	**687**	**-173**	**-15**	**-262**
Lasten Toevoegingen aan reserve				
980.43 Dorpshart Duivendrecht		2.000	1.859	1.837
Baten Bijdrage uit reserve				
980.43 Dorpshart Duivendrecht		1.628	1.125	842
980.43 Uitvoering collegeprogramma	2			
	2	**1.628**	**1.125**	**842**
Totaal 205.2 Projecten	**685**	**199**	**718**	**733**

Toelichting financieel overzicht
De inrichting van het dorpsplein heeft wat vertraging opgelopen. De niet-bestede aanlegkosten worden gecompenseerd door de lagere bijdrage uit de reserve dorpshart.

Deelproduct 205.3 Toerisme			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Toerisme	Ouder-Amstel profileren voor recreatie en toerisme	Geen bijzondere nieuwe activiteiten	Een platform toerisme is opgericht. Met partners uit de branche is gewerkt aan een actieplan. De actie met de hoogste prioriteit is het komen tot een helder profiel en communicatieboodschap over het toerisme in onze gemeente. Onder begeleiding van een communicatiebureau is dit tot stand gekomen.
Sail 2015 "Rondje Ouderkerk"		In 2015 wordt voor de negende keer Sail Amsterdam georganiseerd. Daar hoort ook het zogenaamde "Rondje Ouderkerk" bij. Een vloot van historische vaartuigen vaart vanaf het IJ in Amsterdam naar Ouderkerk aan de Amstel, waar een feestelijke ontvangst plaatsvindt.	Dit jaar heeft weer het 5-jaarlijks Sail Rondje Ouderkerk plaatsgevonden. De bruine vloot, vol met antieke schepen is over de Amstel gevaren van het centrum van Amsterdam naar Ouderkerk aan de Amstel, waar een grote markt was georganiseerd. 's Avonds heeft aan de Amstelveens kant van de Amstel het Prinsengrachtconcert een uitvoering gegeven. De activiteit vond plaats op een zonnige dag en trok veel bezoekers.
Toeristisch-recreatieve potentie	Het uitbouwen en beter benutten van de toeristische en recreatieve potentie van de gemeente	Contacten met regionale netwerken worden aangehaald.	Gemeente heeft contacten met regionale netwerken zoals het Groene Hart en Amsterdam Marketing aangehaald en brengt ondernemers met deze netwerken en onderling in verbinding.

Financieel overzicht Toerisme

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
560.02 Groengebied Amstelland	60	71	66	66
560.04 Bevordering toerisme	8	13	10	12
560.08 Sail Amsterdam	0	15	15	13
Totaal Lasten	**67**	**98**	**91**	**91**
Totaal 205.3 Toerisme	**67**	**98**	**91**	**91**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Totaal financieel overzicht programma 2 Ruimte

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
201 Woningen	959	926	1.149	1.094
202 Wegen en Water	2.098	2.679	2.255	2.047
203 Milieu	3.496	3.643	3.665	4.277
204 Groen	793	713	963	811
205 Lokale Economie	1.075	2.049	1.571	1.287
Totaal Lasten	**8.421**	**10.011**	**9.603**	**9.516**
Baten				
201 Woningen	742	740	813	836
202 Wegen en Water	423	336	726	791
203 Milieu	3.116	3.105	3.148	3.222
204 Groen	65	56	263	103
205 Lokale Economie	148	2.011	1.374	1.342
Totaal Baten	**4.494**	**6.248**	**6.324**	**6.294**
Sub totaal Programma 2 ruimte	**3.927**	**3.763**	**3.279**	**3.221**
Lasten Toevoegingen aan reserves				
202 Wegen en Water	79			
205 Lokale Economie		2.000	1.859	1.837
Totaal Lasten	**79**	**2.000**	**1.859**	**1.837**
Baten Bijdrage uit reserves				
201 Woningen	5	0	0	
202 Wegen en Water	105	599	225	153
203 Milieu	60	122	0	578
205 Lokale Economie	29	1.628	1.125	842
Totaal Baten	**199**	**2.349**	**1.351**	**1.573**
Totaal Programma 2 Ruimte	**3.807**	**3.414**	**3.787**	**3.485**

Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

Doelstelling
- Verzorgen van goede tweezijdige communicatiestromen tussen burgers, bedrijven, organisaties en de gemeente
- Actief betrekken van burgers bij beleid
- Goede en bereikbare dienstverlening

Dit programma bestaat uit Burgerzaken, Bestuursorganen, Veiligheid en handhaving, Financiën, Gemeentelijke belastingen en algemene uitkering

Product 301 Burgerzaken

Deelproduct 301.1 Bevolkingszaken			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Dienstverlening	Een zo toegankelijk mogelijke en kwalitatief goede dienstverlening, waarbij het doel is om snel en begrijpelijk het juiste antwoord te geven via verschillende kanalen.	In Duo+ verband zijn en worden projecten en activiteiten opgepakt om de dienstverlening verder door te ontwikkelen.	In Duo+ verband is een concept dienstverleningsvisie opgesteld die in 2016 nader uitgewerkt zal worden in overleg met de betrokken gemeenten.
	Waarstaatjegemeente.nl *Burgerrollen*	Begin 2015 worden de resultaten van de in het najaar van 2014 gehouden gemeente-brede benchmark 'Waarstaatjegemeente.nl *Burgerrollen*' besproken.	De uitkomsten waren in lijn met de vorige jaren en gaven een goed beeld van de gemeentelijke taken.
Digitale dienstverlening	Optimalisering digitale dienstverlening, waardoor steeds meer producten digitaal kunnen worden afgenomen en informatie op maat kan worden verkregen.	Verdere optimalisering en uitbreiding van de digitale dienstverlening waaronder ook het digitale loket. Wordt in Duo+ verband verder uitgewerkt.	Inzet is gepleegd op een toptakenwebsite die de belangrijkste klantvragen optimaal digitaal kan afhandelen.
Basisregistratie personen (BRP)	Voorbereidingen treffen om aan te sluiten op de landelijke voorziening Basisregistratie Personen (BRP).	De aansluiting, aanvankelijk gepland voor oktober 2015, is uitgesteld. Eventuele voorbereidingen worden in Duo+ verband opgepakt.	Implementatie gepland per januari 2017.
Verkiezingen	Organisatie verkiezingen volgens de daarvoor geldende regels, en dienst-	De verkiezing voor Provinciale Staten wordt in 2015 gecombineerd met de	De gecombineerde verkiezing voor Provinciale Staten en de Waterschap-

Deelproduct 301.1 Bevolkingszaken			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
	verlenend voor zowel inwoners als voor onze stembureauleden.	Waterschapsverkiezingen.	pen kostten meer dan begroot, maar dankzij de subsidie voor deelname aan het Experiment Centrale Stemopneming is het budget niet overschreden.
GEO/Beheer data	Overzichtelijke raadpleegomgeving met actuele en nauwkeurig gegevens.	De Basiskaart Grootschalige Topografie (BGT) zal uiterlijk op 1 januari 2016 aansluiten op de Landelijke Voorziening. Dit project wordt gezamenlijk uitgevoerd door de uitvoeringsorganisatie Duo+.	

Bezwaarschriften 2015
In het verslagjaar 2015 is de gemiddelde afhandelingsduur van bezwaarschriften uitgekomen op 15,0 weken. Dat is een gemiddeld cijfer, passend in het beeld van de eerdere jaren. De gemiddelde afhandelingsduur beweegt zich in de loop der jaren steeds binnen een bandbreedte van 11 tot 15 weken. Dit is een beeld dat bij andere gemeenten terugkomt. De stijging van de behandelduur in 2015 heeft deels te maken met de oplopende aantallen bezwaarschriften die afgehandeld moeten worden. Ook was er een aantal complexe zaken waar veel tijd in ging zitten, en was er soms sprake van verlengde besluitvorming (bijvoorbeeld, omdat in de bezwaarfase alsnog een afwijkingsprocedure van het bestemmingsplan gevolgd moest worden).

Bezwaarschriften 2015
Het aantal bezwaarschriften en de wijze van afdoening in 2015 per beleidsterrein

	Ruimte	**Sociale Zaken**	**Verkeer**	**Overig**	**Totaal**	**In %**
Aantal bezwaren	27	33	10	29	99	100
Gegrond	1	4	0	5	10	10
Ongegrond	12	19	4	4	39	40
Niet Ontvankelijk	**11**	**5**	**2**	**10**	**28**	**28**
Ingetrokken	3	5	4	10	22	22

Klachten 2015
In 2015 zijn er 8 klachten over gedragingen van bestuur of medewerkers binnengekomen, maar zijn er in totaal 11 behandeld (3 nog lopende zaken uit 2014). Van het totaal van 11 klachten zijn 3 klachten gegrond verklaard en 8 klachten ongegrond. Door 3 klagers is (in 2014) de Nationale Ombudsman (NO) ingeschakeld.
Afhandeling
Er is veel meer sprake van direct contact en informele afhandeling door de diverse afdelingen na ontvangst van een klacht. Er werd in 2015 veel direct gereageerd hetgeen leidde tot het intrekken van een aantal klachten. De gemiddelde afhandelingstermijn is sterk gedaald t.o.v. voorgaande jaren Vanwege de 3 grote NO zaken is een gemiddelde afhandelingstermijn over 2015 moeilijk te geven.

Financieel overzicht Bevolkingszaken

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
003 Bevolkingszaken	914	862	925	915
004 Bevolkingszaken	111	110	124	117
Totaal Lasten	**1.025**	**972**	**1.048**	**1.033**
Baten				
003 Bevolkingszaken	9	0	8	8
004 Bevolkingszaken	298	280	314	313
Totaal Baten	**307**	**280**	**322**	**322**
Totaal 301.1 Bevolkingszaken	**718**	**692**	**726**	**711**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Kaderstellende documenten
- Dienstverleningsvisie 2010-2015;
- Rapport 'Waarstaatjegemeente.nl Burgerrollen' Najaar 2010 en 2012

Product 302 Bestuursorganen

Deelproduct 302.1 Gemeenteraad en College			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Ondersteuning van de gemeenteraad	Proactief ondersteunen van de raad bij de uitoefening van de kaderstellende, volksvertegenwoordigende en controlerende functie.	Voor de controle van de jaarrekening 2015 en verder dient een nieuw accountantscontract te worden afgesloten.	Er is een nieuw accountantscontract afgesloten. In Duo+verband zal in 2016 worden bekeken hoe dit de komende jaren het beste vorm kan krijgen.

Deelproduct 302.1 Gemeenteraad en College			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		In het kader van de samenwerking Duo+ is regelmatig onderling overleg tussen de vier griffies. Bezien wordt welke verdere rol de klankbordgroep vanuit de raden kan vervullen en op welke wijze de raden betrokken blijven. Bekeken zal worden hoe de digitale vergaderomgeving van de gemeenteraad kan worden vormgegeven in het kader van de samenwerking Duo+ op ICT gebied. In overleg met de fractievoorzitters worden afspraken gemaakt over scholing van de gemeenteraad. Gedacht wordt aan vergadertraining, gecombineerd met een reflectie van de huidige vergaderpraktijk.	De betrokken griffiers hebben regelmatig overleg. Er is een raadsledenplatform opgericht om de raden nader te betrekken bij Duo+. In het najaar heeft een raadsledenconferentie plaatsgevonden voor de drie gemeenteraden. Naar de digitale vergaderomgeving is gekeken; dit krijgt een vervolg in 2016. In oktober heeft een vergadertraining plaatsgevonden. Op verzoek van de raad heeft een onderzoek plaatsgevonden naar het postproces in de gemeente.
Uitvoering geven aan wet revitalisering generiek toezicht (wet rgt).	Voldoen aan de wet revitalisering generiek toezicht. Hiermee wordt voorzien in een vereenvoudiging van het stelsel van interbestuurlijk toezicht.	King heeft het instrument "toezichtinformatie" ontwikkeld dat de basis vormt voor horizontale verantwoording (waarstaatjegemeente.nl). Via deze website wordt informatie aan de hand van kernindicatoren geleverd. Deze informatie ondersteunt de gemeenteraad in het uitvoeren van haar toezichthoudende taak. In de jaarrekening 2014 wordt voor het eerst, als pilot, gebruik gemaakt van de rapportage van de website	In 2015 heeft het college zich bij de raad verantwoord voor de uitvoering van de medebewindstaken. Hiervoor is voor het eerst gebruik gemaakt van het instrument 'toezichtinformatie 2014'. In het kader van toezicht op de uitvoering van medebewindstaken is de informatie door het college, ter kennisname, aan de gemeenteraad voorgelegd.

Deelproduct 302.1 Gemeenteraad en College			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
		waarstaatjegemeente.nl om op dit punt te verantwoorden.	
Communicatiebeleid	Verbetering (interactieve) communicatie tussen burgers en gemeente.	Er wordt gewerkt aan intensivering van de interactie met de inwoners. Het communicatiebeleid wordt nader uitgewerkt met extra aandacht voor actieve inbreng van de inwoners, zowel richting de gemeente als onderling. Hiertoe wordt de "Proeftuin Participatie" opgezet.	Om blijvend in te zetten op de veranderende samenleving is in 2015 een visie opgesteld over hoe we onze samenleving vorm willen geven en wat dit betekent voor de rollen van inwoners, de gemeenteraad, het college en de gemeentelijke organisatie. Ter concretisering van de visie is een uitvoeringsprogramma 2015-2016 opgesteld. In 2015 is een start gemaakt met dit uitvoeringsprogramma, dat zijn vervolg krijgt in 2016.

Kaderstellende documenten

- Reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel 2012
- Verordening op de Rekenkamer gemeente Ouder-Amstel 2011
- Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2010
- Visie 2020 en Heroriëntatiekader 2013
- Communicatiebeleidsplan 2012-2016
- Uitvoeringsplan Communicatie 2012-2016

Financieel overzicht Raad en College

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
001 Bestuursorganen	750	590	726	731
002 Bestuursondersteuning College B&W	705	654	732	724
005 Bestuurlijke Samenwerking	50	51	49	49
006 Bestuursondersteuning Raad en Rekenkamer	186	186	185	186
Totaal Lasten	**1.691**	**1.481**	**1.692**	**1.689**
Baten				
001 Bestuursorganen	12			8
Totaal Baten	**12**			8
Totaal 302.1 Gemeenteraad en College	**1.679**	**1.481**	**1.692**	**1.682**
Baten Bijdrage uit reserves				
980.52 collegeprogramma			10	8
Totaal 302.1 Bestuursorganen	**1.679**	**1.481**	**1.682**	**1.674**

Toelichting financieel overzicht

Geen bijzonderheden

Product 303 Veiligheid en Handhaving

Deelproduct 303.1 Brandweer			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Brandweer	Bieden van lokale brandweerzorg, die in kwalitatieve en kwantitatieve zin en tegen acceptabele kosten voldoet aan de minimaal vereiste norm voor basisbrandweerzorg.	De oplevering van de nieuwe brandweerkazerne aan de Aart van der Neerweg is gepland eind 2015. Begin 2015 wordt het eigendom van de nieuwe kazerne in Ouderkerk en de bestaande kazerne in Duivendrecht exclusief de ondergrond aan de Brandweer Amsterdam-Amstelland overgedragen. Uitrol van het regionale project Brandveilig Leven.	In 2015 is de ontwikkeling van de nieuwe kazerne stilgelegd vanwege het operationele vraagstuk van noodzaak van een kazerne in Ouderkerk aan de Amstel. Oorspronkelijk was het de bedoeling de kazernes Ouderkerk en Duivendrecht gelijktijdig over te dragen aan de regionale brandweer. De kazerne Duivendrecht wordt nu in het tweede kwartaal 2016 overgedragen. Een analyseteam van brandweer en gemeente heeft de grootste risico-objecten in onze gemeente in beeld gebracht. Op grond van deze inventarisatie is voor verdere aanpak een zogenaamde Hot20 lijst brandveiligheid samengesteld. In oktober 2015 is het project brandveiligheidsvoorlichting Ronde Hoep gestart.
Crisisbeheersing	Een crisisbeheersingsorganisatie, regionaal en lokaal, die de gevolgen van een crisis, ramp of andere grootschalige calamiteit voor de inwoners van Ouder-Amstel zo goed mogelijk kan opvangen.	Opzetten van een project om de zelfredzaamheid van inwoners bij rampen of calamiteiten te vergroten door uitbouw van het gemeentelijk project Samen Veilig.	In 2015 is het project Samen Veilig verder uitgebouwd.

Financieel overzicht Brandweer

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
120.01 Brandweerkazerne Ouderkerk	46	34	37	38
120.02 Brandweerkazerne Duivendrecht	26	22	22	20
120.03 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstel	576	662	660	661
120.04 Rampenbestrijding	157	167	175	172
120.05 Brandpreventie	98	103	108	106
120.06 Brandblusvoorzieningen	29	25	30	29
Totaal Lasten	**931**	**1.014**	**1.030**	1.026
Totaal 303.1 Brandweer	**931**	**1.014**	**1.030**	**1.026**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Kaderstellende documenten
- De veiligheidsindex Ouder-Amstel
- De Politiewet
- Wettelijke eisen en regelgeving
- Operationeel dekkingsplan regionale brandweer
- Notitie regionale brandweer over brandveilig leven en brandveiligheid
- Strategisch huisvestingsplan Brandweer Amsterdam-Amstelland
- Besluit Veiligheidsbestuur over herstructurering gemeentelijke processen crisisbeheersing

Deelproduct 303.2 Openbare Orde			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Integrale veiligheid en openbare orde	Bevorderen van de objectieve en subjectieve veiligheid van inwoners, organisaties en bedrijven in Ouder-Amstel door middel van intensieve samenwerking tussen de bij het veiligheidsbeleid betrokken partijen Handhaving van de openbare orde.	Begin 2015 wordt een beleidsplan integrale veiligheid voor de periode 2015-2018 ter vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd. De inwoners, organisaties en bedrijven worden gevraagd om inbreng te leveren. Daarnaast wordt in het kader van het integraal veiligheidsbeleid jaarlijks een werkplan opgesteld om inwoners te betrekken bij buurtpreventie, veiligheid in de openbare ruimte en sociale veiligheid.	Op 18 juni 2015 heeft de gemeenteraad het beleidsplan integrale veiligheid 2015-2018 vastgesteld. Dit plan is tot stand gekomen in nauw overleg met in- en externe partners. In mei 2015 heeft het college het werkplan 2015/2016 vastgesteld. In dit plan zijn meerdere activiteiten opgenomen voor bevordering van burgerparticipatie bij veiligheidsvraagstukken.
Handhaving	Het afdwingen van naleving van regelgeving. Hier gaat tevens een preventieve werking van uit.	Aan de hand van een geactualiseerd handhavingsplan wordt gezorgd voor concretisering van het handhavingsbeleid op het gebied van APV, drank- en horecawet, hondenbeleid, parkeerbeleid en de Wabo. Handhaving wordt meer in eigen hand genomen en uitgevoerd door eigen (nieuw) personeel. Contracten met partijen die tot nu toe deze dienst(en) leverden, zullen worden herzien dan wel worden beëindigd. Een en ander gebeurt in overleg met de Duo+ gemeenten en wordt voor zo ver mogelijk op elkaar afgestemd.	De inzet van externen voor handhaving in de openbare ruimte is afgebouwd. Een integrale handhavingsprogramma en een uitvoeringsplan is niet opgepakt vanwege vorming van Duo+. Dit is ook met de provincie besproken en afgesproken. Team advies, ondersteuning en handhaving zal dit oppakken voor zowel Ouder-Amstel als Uithoorn.

Afhandeling Halt
Hieronder een overzicht van de gerealiseerde Halt-straffen inzichtelijk gemaakt per verwijzer, delict, geslacht en leeftijd. Hierbij is ook inzichtelijk gemaakt hoe de afdoening zich verhoudt tot voorgaande jaren.

Gerealiseerde Halt-straffen

Verwijzer	Jaar Inschrijving	2011	2012	2013	2014	2015
politie van buiten de woonplaats		2	4	6	5	4
leerplichtambtenaar		1	-	2	2	3
anders		-	2	1	1	-
politie van de woonplaats		-	3	-	-	-
Totaal		**3**	**9**	**9**	**8**	**7**

Leeftijd	Jaar Inschrijving	2011	2012	2013	2014	2015
13		1	3	-	1	1
14		-	1	3	2	2
15		1	2	2	-	-
16		1	3	3	3	1
17		-	-	1	2	2
>= 18		-	-	-	-	1
Totaal		**3**	**9**	**9**	**8**	**7**

Delict categorie	Jaar Inschrijving	2011	2012	2013	2014	2015
Vermogensdelicten		-	6	3	4	*3
Schoolverzuim		1	-	2	2	3
Overig		-	3	2	1	-
Vernieling		2	-	1	-	-
Baldadigheid		-	-	1	-	-
Openbare orde		-	-	-	1	-
Vuurwerkovertredingen		-	-	-	-	*1
Total		**3**	**9**	**9**	**8**	**7**

*: Een vermogensdelict is ook diefstal
*: Betreft de zaak rondom het brugwachtershuisje

geslacht	Jaar Inschrijving	2011	2012	2013	2014	2015
Man		3	6	7	6	4
Vrouw		-	3	2	2	3
Total		**3**	**9**	**9**	**8**	**7**

Er zijn 10 voorlichtingsbijeenkomsten op scholen georganiseerd in 2015. De jaarlijkse kosten voor deze voorlichtingen + de HALT afdoeningen bedragen € 3.700

Beter Buren
In 2015 is 90% opgelost door de inzet van buurtbemiddeling. In een kleine gemeente zoals Ouder-Amstel is de invloed van de resultaten op het slagingspercentage relatief groot ten opzichte van een grotere gemeente.

Eindresultaat aanmeldingen Ouder-Amstel

Resultaat	**2014***	**2015**
Opgelost	10 (77%)	9 (90%)
Aantal aanmeldingen	16	16
Ongeschikt/Doorverwezen*	1-	2
Totaal geschikte zaken	15	14
Nog in behandeling	2	4
Totaal afgehandeld in verslagjaar	13	10
Geen oplossing,1e of 2e buur weigert	3	1

* begonnen 1 april 2014

** Ongeschikt/doorverwezen, zoals situaties waarbij bij zware verslaving, ernstige psychisch stoornissen of geweld een rol speelt.*

Financieel overzicht Openbare orde

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
140.01 Veiligheidsprojecten	16	18	21	15
140.02 Toezicht naleving algemene plaatselijke verordening	130	122	149	149
140.03 Overige uitgaven openbare orde en veiligheid	159	231	163	158
140.04 Wet op de lijkbezorging		1	0	1
Totaal Lasten	305	372	332	322
Baten				
140.01 Veiligheidsprojecten	3			
140.02 Toezicht naleving algemene plaatselijke verordening	20			
140.03 overige uitgaven openbare orde en veiligheid	1			
Totaal Baten	**24**			
Sub totaal 3032 Openbare orde	281			
Baten Bijdrage uit reserve				
980.54 Algemene reserve vrij opneembaar	20			
Totaal 303.2 Openbare orde	**261**	**372**	**332**	**322**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Product 304 Financiën

In dit onderdeel van de programmarekening wordt nader ingegaan op de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente. Dit zijn de inkomsten van de gemeente, die niet aan één van de programma's zijn toe te rekenen. Inzicht in het totaal van deze algemene dekkingsmiddelen is van belang, omdat de bekostiging van de activiteiten van de gemeente voor veruit het grootste gedeelte plaatsvindt met behulp van deze algemene dekkingsmiddelen.

De algemene dekkingsmiddelen van de gemeenten bestaan met name uit de belastingen, waarvan de onroerende zaakbelastingen qua omvang natuurlijk het belangrijkst zijn, en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Een belangrijk kenmerk van deze algemene dekkingsmiddelen is, dat ze volledig vrij besteedbaar zijn. Dit in tegenstelling tot de niet vrij aanwendbare inkomsten, zoals de afvalstoffenheffing.

De algemene middelen zijn vrij besteedbaar en bestuurlijk afweegbaar. De voorgenomen besteding van de algemene middelen gebeurt door de uitvoering van het door de raad vastgestelde beleid in de verschillende beleidsgebieden. De daarvoor benodigde budgetten worden in de betreffende programma's begroot. Het product Financiën is daarmee ondersteunend aan de andere producten in de begroting.

Deelproduct 304.1 Algemeen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Het ter beschikking hebben van voldoende financieringsmiddelen	Beperking rente risico's bij aantrekken van geldleningen	De gemeente heeft voor de financiering van haar activiteiten geen vreemd vermogen nodig. Dat betekent dat alle investeringen en projecten met eigen vermogen worden gefinancierd.	Er is geen externe financiering aangetrokken.
	Het bereiken van een goed rendement op beleggingen	Als renteopbrengst voor de uitgezette middelen raming we € 10.000. Weliswaar is er in 2015 sprake van verplicht schatkistbankieren, maar er wordt aangenomen dat in ieder geval een deel van de overtollige liquiditeiten bij andere lagere overheden uitgezet zal kunnen worden, wat een kleine renteopbrengst tot gevolg zal hebben.	Ook in 2015 was er sprake van een overschot aan liquide middelen. Zoals wettelijk verplicht zijn deze via schatkistbankieren belegd bij het ministerie van financiën. De rentevergoeding schatkistbankieren was in 2015 nihil.
	Bespaarde rente	De berekende bespaarde rente over de eigen financieringsmiddelen wordt als bate in de begroting opgenomen. Voor 2015 wordt deze bespaarde rente geraamd op € 252.000.	De werkelijk bespaarde rente in 2015 € 254.000 is in zijn geheel toegevoegd aan de reserves.

Deelproduct 304.1 Algemeen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
	Het beheersen van risico's van de financieringsfunctie zoals rente en kredietrisico's	Het naleven van de financiële verordening Gemeente Ouder-Amstel 2012.	Er hebben zich geen risico's voorgedaan.
Financiën	Efficiëntere bedrijfsvoering en kostenreductie. Door nadrukkelijk budgetbeheersing dient taakstellend een bedrag te worden bespaard. Een solide gemeentelijke begroting waarbij structurele lasten worden gedekt door structurele inkomsten. Er zal strak worden begroot, om optimaal van de beperkte middelen te kunnen profiteren.	Er is bij de samenstelling van de begroting een nadrukkelijk toets op de juistheid van budgetten door vergelijking met laatste vastgestelde jaarrekening en lopende begroting.	In 2015 zijn door de nieuwsbrieven alle budgetten getoetst en geactualiseerd. De structurele gevolgen zijn meegenomen bij de samenstelling van de ramingen 2016.
Dividenden		De gemeente is aandeelhouder van de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en ontvangt ieder jaar een dividenduitkering. De in het jaar 2015 te ontvangen dividenduitkering wordt geraamd op € 6.000.	De NV BNG heeft 2014 positief afgesloten. 25% van dit resultaat is als dividend uitgekeerd. Voor Ouder-Amstel is dat € 2.801
Algemene baten en lasten		Op het product worden die bedragen opgenomen die nog niet direct aan programma's of kostenplaatsen zijn toe te rekenen. Het gaat om bedragen die betrekking hebben op onder andere stelpost loonkostenontwikkeling conform de concept CAO. Tevens wordt dit product gebruikt om eventuele saldo's van kostenplaatsen te ramen.	

Financieel overzicht Financiën

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
911.913 Overige financiële middelen	1	1	1	1
922 Algemene baten en lasten	451	500	979	861
960.01 Nadelig/batig saldo kostenplaatsen	179	0	120	211
Totaal Lasten	**631**	**500**	**1.100**	**1.073**
Baten				
911.913 Overige financiële middelen	28	16	4	4
914.01 Bespaarde rente	799	604	585	585
922 Algemene baten en lasten	56	47	87	135
Totaal Baten	**883**	**668**	**676**	**724**
Sub totaal 3041 Financiën	**-252**	**-167**	**425**	**349**
Lasten Toevoegingen aan reserves				
Bespaarde rente	418	251	254	254
diverse reserves	1.110	3.083	3.083	3.115
	1.528	**3.083**	**3.083**	**3.369**
Baten Bijdragen uit reserves				
diverse reserves	1.457	3.580	4.238	4.026
	1.457	**3.580**	**4.238**	**4.026**
Totaal 304.1 Financiën	**-181**	**-664**	**-730**	**-308**

Toelichting financieel overzicht

Bij de algemene baten en lasten zijn de budgetten opgenomen die nog niet direct aan programma's of kostenplaatsen zijn toe te rekenen zijn. De belangrijkste afwijkingen zijn de hogere kosten rechtskundig advies € 13.000 en de toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren € 57.000.

Het projectbudget 2015 voorbereiding voor Duo+ ad € 500.500 is in 2015 door een langere doorlooptijd slechts voor € 354.000 benut. In 2016 zal dit afgerond worden. Het budget wordt geheel door een bijdrage uit de reserve efficiency maatregelen gedekt.

Het nadeel op het saldo kostenplaatsen wordt vooral veroorzaakt door de hogere kosten bij het onderdeel ICT. De structureel hogere licentiekosten van diverse softwareleveranciers in totaal € 48.000 en de extra inhuur door ziektevervanging en capaciteitsproblemen € 110.000.

Kaderstellende documenten

- Financiële verordening Gemeente Ouder- Amstel 2012
- Nota reserves en voorzieningen 2011

Product 305 Gemeentelijke Belastingen

Ouder-Amstel heeft vijf belastingen, die tot de algemene dekkingsmiddelen kunnen worden gerekend. Dit zijn de onroerende-zaakbelastingen, de roerende woon- en bedrijfsruimtebelastingen, de hondenbelasting, de toeristenbelasting en de forensenbelasting. De rioolheffing is sinds kort weliswaar ook een belasting, maar door het gebonden karakter c.q. de niet vrije besteedbaarheid van deze belasting, maakt deze geen onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen.

Ook de afvalstoffenheffing, de begraafrechten en de leges maken geen onderdeel uit van de algemene dekkingsmiddelen. Dit zijn namelijk geen belastingen, maar retributies, waar een dienst tegenover staat.

De opbrengsten van de afvalstoffen- en rioolheffing en de begraafrechten worden verantwoord binnen het programma Ruimtelijke ordening, milieu en economie. De ontvangen leges worden op meerdere programma's van de begroting verantwoord, afhankelijk van welke leges het betreft.

Wat de opbrengst van de belastingen betreft zijn de onroerende-zaakbelastingen vanzelfsprekend veruit het belangrijkst. Na de algemene uitkering uit het Gemeentefonds is dit de grootste bron van inkomsten van de gemeente.

Deelproduct 305.1 OZB en Overige belastingen			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Lokale lastendruk	De gemeente streeft naar een financieel gezonde gemeente met een beheerste lastenontwikkeling voor burgers en bedrijven, door het behouden van een gezonde reservepositie in een materieel (begrotings)evenwicht.	Alleen als voorzieningen niet op adequaat niveau kunnen blijven, kan het in uiterste gevallen noodzakelijk zijn lasten voor de inwoners te verhogen. De OZB-opbrengst is met 1,1% verhoogd. De daling van de WOZ-waarde wordt gecompenseerd door een aanpassing van het OZB-tarief. De totale opbrengst van de onroerende-zaakbelastingen wordt in 2015 geraamd op € 3.953.000. De toeristenbelasting zal worden verhoogd.	De totale OZB-opbrengst in 2015 was € 4.131.000. Daarvan is 61,5% niet-woningen. De oorspronkelijke raming was 60,2%. Toeristenbelasting Voor 2015 worden ruim 73.000 overnachtingen verwacht.

Financieel overzicht OZB en Overige belastingen

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
305.1 OZB				
Lasten				
930.01 Uitvoeringskosten wet WOZ	161	153	156	156
940.01 Onroerende-zaakbelasting	-			
Totaal Lasten	**161**	**153**	**156**	**156**
Baten				
931.01 Opbrengst OZB gebruikers	919	1001	990	1070
932.01 Opbrengst OZB eigenaren	2.874	2.952	3.038	3.060
933.01 Opbrengst roerende ruimte belasting	8	7	7	7
Totaal Baten	**3.801**	**3.960**	**4.035**	4.138
Totaal 3051 OZB	**-3.640**	**-3.807**	**-3.879**	**-3.982**
305.2 Overige belastingen				
Lasten				
940.05 Overige lasten heffing en invordering	38	61	62	34
940.06 Forensenbelasting	5	5	0	0
Totaal Lasten	**42**	**66**	**62**	**34**
Baten				
935.01 Opbrengst forensenbelasting	44	40	40	40
936.01 Opbrengst toeristenbelasting	177	200	256	256
937.01 Opbrengst hondenbelasting	31	28	30	30
940.05 Overige lasten heffing en invordering	**8**	25	25	0
Totaal Baten	**259**	**293**	**351**	**326**
Totaal 305.2 Overige belastingen	**-217**	**-227**	**-289**	**-292**

Toelichting Financieel overzicht

De WOZ waarde van de niet-woningen is hoger dan vooraf was ingeschat. Daarnaast was de leegstand aanzienlijk minder dan gedacht. Hierdoor was de OZB niet-woningen € 99.000 hoger.

Product 306 Algemene Uitkering

Het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeente. De ontwikkeling en verdeling van dit fonds bepaalt daarom in belangrijke mate de financiële ruimte van de gemeente.
De gemeente heeft 3 circulaires ontvangen met informatie over de gemeentefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december met een prognose van de definitieve vaststelling van het lopende jaar.

De ontwikkeling van de algemene uitkering is voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de netto gecorrigeerde rijksuitgaven. Volgens de normeringssystematiek (trap op – trap af) hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van de algemene uitkering. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de normeringssystematiek, wordt het accres genoemd.

De raming van de algemene uitkering in de primitieve begroting 2015 was berekend op basis van de meicirculaire 2014.
In de rekening 2015 is het effect van de laatste december circulaire 2015 meegenomen.

Financieel overzicht Algemene Uitkering

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Baten				
Algemene uitkering	9.184	8.141	8.382	8.366
Integratie uitkeringen				
- Wet maatschappelijke ondersteuning	1.076	781	792	793
- VTH	70	70	70	70
- Brede doeluitkering jeugd en gezin		306		
Decentralisatie-uitkeringen				
- Versterking Peuterspeelzaalwerk	29	29	29	29
- Brede impuls combinatiefuncties	55	55	55	55
- HHT			75	75
- Overig verrekening voorgaande jaren	41		50	32
921.01 Gemeentefonds	**10.455**	**9.382**	**9.452**	**9.420**

Toelichting financieel overzicht
Geen bijzonderheden

Product 307 Onvoorzien			
Aandachtsvelden	**Doelstellingen**	**Wat zouden we gaan doen**	**Wat hebben we gedaan**
Onvoorzien	Een budget om niet te voorziene risico's te kunnen opvangen.	Dat bedrag is in deze begroting gehandhaafd en komt overeen met ongeveer 0,3% van de in de begroting opgenomen lasten (voor bestemming).	Het budget is ingezet ter dekking van diverse uitgaven bij de 4e aanpassing van de begroting.

Financieel overzicht Onvoorzien

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten		70		
922.01 Onvoorziene uitgaven		70		

Totaal financieel overzicht programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015
Lasten				
301 Burgerzaken	1.025	972	1048	1.033
302 Bestuursorganen	1.691	1.481	1.692	1.689
303 Veiligheid en handhaving	1.236	1.386	1.362	1.349
304 Financiën	631	500	1.100	1.073
305 Gemeentelijke Belastingen	203	220	218	190
307 Onvoorzien	-	70	0	0
Totaal Lasten	**4.786**	**4.629**	**5.421**	**5.334**
Baten				
301 Burgerzaken	307	280	322	322
302 Bestuursorganen	12	0	0	8
303 Veiligheid en handhaving	24	0	0	
304 Financiën	884	668	676	724
305 Gemeentelijke Belastingen	4.060	4.254	4.386	4.464
306 Algemene Uitkering uit Gemeentefonds	10.455	9.382	9.452	9.414
Totaal Baten	**15.741**	**14.583**	**14.836**	**14.931**
Sub Totaal Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	**-10.955**	**-9.954**	**-9.415**	**-9.598**
Lasten Toevoegingen aan reserves				
304 Financiën	1.527	3.314	3.337	3.369
Totaal Lasten	**1.527**	**3.314**	**3.337**	**3.369**
Baten Bijdragen uit reserves				
302 Bestuursorganen		-	10	8
303 Veiligheid en handhaving	20			
304 Financiën	1.458	000	000	4.026
Totaal Baten	**1.478**	**000**	**010**	**4.033**
Totaal Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	**-10.906**	**-6.640**	**-6.088**	**-10.262**

Deel 2. De paragrafen

Paragraaf 1 Lokale heffingen

De gemeente kan door het heffen van belastingen en retributies eigen middelen verwerven. De gemeenteraad regelt de invoering of wijziging van lokale heffingen door de verschillende belastingverordeningen vast te stellen. Lokale heffingen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding gebonden is en heffingen waarvan de besteding ongebonden is.

- De gebonden heffingen (zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, reinigingsrechten, begraafplaatsrechten en diverse leges) worden verantwoord op het betreffende programma en worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend.
- De ongebonden heffingen (Onroerende-zaakbelastingen, Roerende-ruimtebelastingen, Hondenbelasting, Toeristenbelasting en Forensenbelasting) worden alle tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd; de besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. De opbrengsten van deze heffingen zijn vrij besteedbaar.

Tariefsaanpassingen 2015
De tarieven van de diverse belastingen en leges zijn voor 2015 met een inflatiepercentage van 1.1% aangepast. Voor wat betreft de Toeristenbelasting is het tarief verhoogd conform de afspraken in de college-agenda.

Werkwijze heffen en invorderen
De heffing van de lokale heffingen vindt deels plaats vanuit de diverse afdelingen binnen de gemeente zelf en deels door Gemeentebelastingen Amstelland. Dit is het samenwerkingsverband bestaande uit de belastingafdelingen van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, gevestigd in Amstelveen (middels een Gemeenschappelijke Regeling eind 2012 in het leven geroepen, zie verder 'Verbonden Partijen').
De invordering vindt plaats door Gemeentebelastingen Amstelland.

Waarderingskamer en proces
De Waarderingskamer heeft eind 2015 een onderzoek uitgevoerd naar de interne beheersing van het WOZ-proces. In eerste aanleg zijn er geen constateringen gedaan die direct actie vereisen. Er is wel opgemerkt dat er geen interne verklaringen/analyses zijn bij bepaalde processen (bijv. bezwaar-afhandeling).
Eind 2015 zijn aanvullende vragenlijsten ingediend bij de Waarderingskamer om goedkeuring te verkrijgen om voor 2016 de nieuwe waarden te mogen beschikken. De goedkeuringen zijn in januari afgegeven. De algemene beoordeling van de WOZ-administratie voor alle deelnemers is "Goed". Dit oordeel wordt door de Waarderingskamer gepubliceerd.

Bezwaren
Daar waar jaarlijks ruim 7.100 aanslagen worden opgelegd, is het logisch dat er ook bezwaren volgen. De ingekomen bezwaarschriften hebben voornamelijk betrekking op de verzonden beschikkingen in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). Onderstaand vindt u de ontwikkeling in de bezwaren en beroepen op bezwaar (zitting bij de rechtbank) over de afgelopen jaren.

Jaar	Woningen/Niet-woningen (totaal aantal belaste objecten is ± 7.160)							
	Bezwaren				Beroep			
	Aantal	Gegrond verklaard	Ongegrond verklaard	nog in behandeling	Aantal	Gegrond verklaard/ geschikt	Ongegrond verklaard	nog in behandeling
2012	196	104	92	-	2	2	-	0
2013	188	49	107	32	3	-	-	3
2014	139	42	82	15	0			
2015	309	51	241	17	0			

Gemeentebelastingen Amstelland houdt sinds dit jaar bij hoeveel bezwaren er door de zogeheten 'no cure no pay' bedrijven worden ingediend. Dat waren er vier in 2015 tegenover vijf in 2014 en dertien in 2013.

Gemeentebelastingen Amstelland probeert om het aantal bezwaren en beroepszaken waar mogelijk te verminderen. Dit vindt onder meer plaats door de mogelijkheid van telefonische mediation. Hierbij kan belanghebbende na ontvangst van het aanslagbiljet direct spreken met een taxateur of belastingmedewerker. Doel hierbij is dat geen schriftelijk bezwaarschrift wordt ingediend. Waar mogelijk wordt de WOZ-waarde hierbij door de taxateur aangepast of wordt aan belanghebbende direct aangegeven op basis van welke gegevens de WOZ-waarde of aanslag is opgelegd.

Indien belanghebbende om een hoorzitting verzoekt, wordt hieraan vanzelfsprekend altijd gehoor gegeven.

Kwijtscheldingsbeleid
Inwoners met een laag inkomen kunnen, onder voorwaarden, in aanmerking komen voor kwijtschelding van het betalen van een aantal gemeentelijke heffingen.

In 2015 zijn 132 (2014: 176) kwijtscheldingsverzoeken ontvangen en er is 126 keer (2014: 107) meerjarig kwijtschelding verleend.
Het aantal kwijtscheldingen is meer dan begroot. Oorzaak hiervan is de recessie, door vermindering van het inkomen van bijvoorbeeld freelancers (ZZP-ers) en het toegenomen aantal uitkeringen en werkzoekenden.

Jaar	Aantal kwijtscheldingsverzoeken	Aantal meerjarige kwijtscheldingen	Totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken
2013	121	127	248
2014	176	107	283
2015	132	126	258

Realisatie gemeentelijke belastingopbrengsten 2015
Het volgende overzicht geeft de gerealiseerde opbrengsten per heffing aan

Naam heffing bedragen * € 1.000	Rekening	Primitieve Begroting	Na wijziging Begroting	Rekening	Aandeel totale opbrengst
	2014	2015	2015	2015	2015
01. Afvalstoffenheffing	1.088	1.087	1.092	1.101	12,50%
02. Rioolheffing	1.566	1.562	1.625	1.686	19,14%
03. Rechten begraafplaats	199	152	130	131	3,84%
04. Leges	301	295	352	338	3,84%
05. Omgevingsvergunning (Bouwleges)	737	630	345	395	4,49%
06. Onroerende-zaakbelastingen	3.793	3.953	4.028	4.131	46,91%
07. Roerende-ruimtebelastingen	8	7	7	7	0,08%
08. Forensenbelasting	44	40	40	40	0,45%
09. Toeristenbelasting	177	200	256	256	2,91%
10. Hondenbelasting	31	28	30	30	0,34%
11. Parkeerbelasting	385	282			7,86%
Parkeer vergunningen			253	261	
Ontheffing blauwe zone			13	16	
Parkeermeters			78	102	
Boetes			300	307	
Totaal	**8.327**	**8.237**	**8.550**	**8.812**	**100%**

Toelichting belangrijkste afwijkingen
02 Rioolheffing voordeel € 51.000. Vooral de opbrengst in combinatie met waterverbruik is belangrijk hoger dan voorzien.
05 Omgevingsvergunning voordeel € 50.000. In het tweede deel van het jaar zijn onverwacht nog een aantal aanvragen ingediend.
06 Onroerendezaakbelasting voordeel € 103.000. De WOZ-waarde van de niet-woningen is hoger dan vooraf was ingeschat. Daarnaast was de leegstand aanzienlijk minder dan gedacht. Hierdoor was de OZB niet-woningen € 99.000 hoger
11 Parkeren voordeel € 44.000. Vooral de opbrengst parkeermeters is hoger dan voorzien.

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Algemeen
De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht en informatie over het weerstandsvermogen van de gemeente Ouder-Amstel. Voor de beoordeling van de financiële positie is het weerstandsvermogen een belangrijk gegeven. Het weerstandsvermogen geeft namelijk aan in welke mate de gemeente in staat is niet-structurele financiële risico's op te vangen, zonder dat dit direct consequenties heeft voor het huidige beleid en de daaraan verbonden activiteiten.

Het is aan de gemeente zelf om te bepalen wat een passende omvang van het weerstandsvermogen is. Uitgangspunt hierbij moet zijn dat de gemeente haar programma's en activiteiten op het gewenste niveau moet kunnen handhaven, ook als er sprake is van onverwachte tegenvallers.
Bij het weerstandsvermogen gaat het dus om de relatie tussen:

a. **weerstandscapaciteit**
   (de middelen waarover de gemeente kan beschikken om financiele tegenvallers op te vangen);
b. **risico's**
   die de gemeente loopt en waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen.

Deze paragraaf besteedt aandacht aan de berekening van de weerstandscapaciteit en de in de begroting 2015 geschetste beoordeling van het weerstandsvermogen. Verder wordt verslag gedaan van de genoemde risico's.

Berekening van de weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit omvat de middelen waarover de gemeente beschikt om financiële tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat het beleid aangepast behoeft te worden. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat in principe uit vijf elementen:

- reserves;
- onbenutte inkomstenbronnen;
- begrotingsruimte;
- bezuinigingsmogelijkheden;
- de post Onvoorzien.

Van deze elementen vormen de reserves de incidentele weerstandscapaciteit. De overige elementen maken deel uit van de structurele weerstandscapaciteit. Bij de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit zijn in de begroting 2015 de bezuinigingsmogelijkheden buiten beschouwing gelaten, omdat het onderzoek naar structurele bezuinigingsmogelijkheden nog niet tot besluitvorming had geleid.

Reserves
Ouder-Amstel kent vier categorieën reserves:

- algemene reserves;
- bestemmingsreserves;
- egalisatiereserves;
- stille reserves.

Algemene reserves
Van de algemene reserves heeft de algemene dekkingsreserve een inkomensfunctie. De berekende rente over deze reserve wordt structureel toegevoegd aan de exploitatie. Op het moment dat deze reserve ingezet zou worden ter dekking van de financiële gevolgen van een calamiteit, zal inkomstenderving in de exploitatie plaatsvinden. Daardoor is de algemene dekkingsreserve niet vrij aanwendbaar. De andere twee algemene reserves zijn dat wel, zij het dat er bij de algemene reserve niet vrij besteedbaar conform vastgesteld beleid een inspanningsverplichting ontstaat, zodra deze reserve wordt aangewend.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserves kunnen tot de weerstandscapaciteit worden gerekend zolang de raad de bestemming kan veranderen. Voor een aantal bestemmingsreserves zal de aanwending als weerstandscapaciteit echter aanzienlijke negatieve consequenties voor

bestaande voorzieningen met zich meebrengen. Deze bestemmingsreserves worden daarom niet meegerekend bij de bepaling van de weerstandscapaciteit.

Egalisatiereserves
Egalisatiereserves kunnen een tweeledig doel hebben. Enerzijds kunnen zij ongewenste schommelingen in de lasten tussen verschillende begrotingsjaren voorkomen. Anderzijds kunnen zij een gelijkmatige tariefontwikkeling van bepaalde heffingen tot doel hebben.
De reserves, die zijn ingesteld om tot een egalisatie van lasten te komen, maken deel uit van de berekening van het weerstandsvermogen. Dat geldt niet voor de reserves, die zijn ingesteld voor tariefegalisatie. Omdat deze reserves in de toekomst weer moeten worden aangewend voor tariefverlaging, kunnen deze reserves niet worden meegenomen bij de bepaling van het weerstandsvermogen.

Stille reserves
Tenslotte kan er sprake zijn van stille reserves. Dat is het geval als de boekwaarde van bepaalde activa lager is dan de marktwaarde. In werkelijkheid is de beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente dan hoger dan uit de begroting blijkt. Om die meerwaarde van stille reserves te kunnen realiseren, moet in de meeste gevallen echter eerst de bestemming van het object worden gewijzigd. Daarom kan men over stille reserves meestal niet direct beschikken en worden deze bij de bepaling van het weerstandsvermogen niet meegenomen.

Onbenutte inkomstenbronnen
De onbenutte inkomstenbronnen bestaan voornamelijk uit onbenutte belastingcapaciteit. Er is eigenlijk alleen bij de OZB sprake van onbenutte belastingcapaciteit, omdat voor het rioolrecht en de afvalstoffenheffing in Ouder-Amstel wordt uitgegaan van volledige kostendekking en de overige heffingen in de gemeente relatief gering van omvang zijn. Om te bepalen hoe hoog deze onbenutte belastingcapaciteit is, wordt de geraamde opbrengst van de OZB vergeleken met de opbrengst die minimaal gegenereerd zou moeten worden om voor de artikel 12-status in aanmerking te komen. De Financiële Verhoudingswet (Fvw) bepaalt namelijk dat de eigen inkomsten van een gemeente een bepaald redelijk peil moeten hebben, om in aanmerking te kunnen komen voor een aanvullende uitkering op basis van artikel 12 van deze wet. De onbenutte belastingcapaciteit is becijferd op ongeveer € 1.180.000.

De stelpost "Onvoorziene uitgaven"
Elk jaar wordt in de begroting een post opgenomen ter dekking van onvoorziene uitgaven ter grootte van € 70.000. In 2015 is op de post "onvoorziene uitgaven" geen beroep gedaan voor een specifiek doel. Het bedrag van € 70.000 is in de vierde begrotingswijziging afgevoerd om een zuiverder beeld te schetsen van de begrotingspositie.

Omschrijving **Bedragen * 1.000**	**Incidenteel**	**Structureel**
Reserves		
Algemene reserves	2.309	
Bestemmingsreserves	963	
Onbenutte belastingcapaciteit		1.180
Begrotingsruimte		0
Post Onvoorzien		70
Totalen	**3.272**	**1.250**

Risico's
Om het risicoprofiel van de gemeente Ouder-Amstel te schetsen zijn in de begroting 2015 de belangrijkste risico's gekwantificeerd. Bij de beoordeling van risico's zijn twee aspecten van belang: de kans dat een risico zich voordoet en de ernst van de schade als dat het geval is. Omdat de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet slechts globaal is aan te geven, is bij de bepaling van de gemiddelde risicokans gerekend met een variatiebreedte van 20%.

Klasse	Kans	Frequentie	Gem. risicokans
1	Onwaarschijnlijk	Minder dan 1 keer per 10 jaar	10%
2	Mogelijk	1 keer per 5-10 jaar	30%
3	Geregeld	1 keer per 2-5 jaar	50%
4	Waarschijnlijk	1 keer per 1-2 jaar	70%
5	Vrijwel zeker	Waarschijnlijk minstens 1 keer per jaar	90%

In de begroting 2015 is dit samengevat in het onderstaande overzicht.

Omschrijving risico	Omvang op 1-1-2016	Klasse	Kans (%)	Incidenteel Risico	Structureel Risico
Rampen en calamiteiten	2.500.000	1	10%	250.000	
Project Dorpshart Duivendrecht	1.500.000	2	30%	450.000	
Project De Nieuwe Kern	991.000	2	30%	298.000	
Open eindregelingen	250.000	4	70%	175.000	
Inhuur tijdelijke medewerkers	200.000	3	50%	100.000	
Voorbereidingskosten DUO+	300.000	2	30%	90.000	
Bodemverontreiniging	300.000	2	30%	90.000	
Bouwleges	100.000	3	50%	50.000	
Onderhoud gebouwen	200.000	3	50%	100.000	
Gemeenschappelijke regelingen	100.000	2	30%	30.000	
Niet verzekerde schadeclaims	150.000	1	10%	15.000	
Dubieuze debiteuren	50.000	4	70%	35.000	
Niet verhaalbare planschades	100.000	2	50%	50.000	
Garantiestelling woningbouw leningen	200.000	1	10%	20.000	
Garantiestelling leningen sportverenigingen	300.000	2	30%	90.000	
Overige incidentele risico's	250.000	2	30%	75.000	
Decentralisaties WMO Jeugd participatie	420.000	3	50%		210.000
Uitkeringen Gemeentefonds	163.000	3	50%		81.500
Wet Werk en Bijstand (WWB)	158.000	4	70%		110.600
Benodigde weerstandscapaciteit					
Kans op gelijktijdigheid			90%	1.726.000	361.890
Beschikbare weerstandscapaciteit				3.272.000	1.250.000

Alvorens hieronder verslag te doen van de ontwikkelingen in 2015 ter zake van bovengenoemde risico's wordt hier eerst de beoordeling van het weerstandsvermogen gegeven.

Beoordeling weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit worden afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit.

$$\text{Ratio weerstandvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Op basis van het bovenstaande komt de ratio voor het incidentele weerstandsvermogen uit op 1,9. Voor het structurele weerstandsvermogen is de ratio 3,45.

Waarderingstabel

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, maken wij gebruik van onderstaande waarderingstabel, die in samenwerking tussen de Universiteit Twente en het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) is opgesteld.

Ratio weerstandsvermogen	Waardering weerstandsvermogen
> 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	Slecht

Op basis van deze waarderingstabel is de ratio incidentele weerstandsvermogen van onze gemeente ruim voldoende. Voor het structurele weerstandsvermogen is de waardering uitstekend. Dit vooral doordat de omvang van de onbenutte belastingcapaciteit van de gemeente vrij hoog is.

Voor het totaaloordeel over het weerstandsvermogen is het overigens wel van belang om te weten dat er nog een algemene dekkingsreserve van € 6.650.000 aanwezig is. Omdat deze reserve een inkomensfunctie heeft, blijft deze bij de berekening van het weerstandsvermogen buiten beschouwing. Deze reserve maakt echter wel onderdeel uit van het eigen vermogen van de gemeente en is in principe dus wel beschikbaar voor de dekking van de kosten van een eventuele calamiteit.

Bij aanwending van deze reserve moet binnen de exploitatie structurele dekking gevonden worden voor de dan wegvallende rentebaten.

Algemeen beeld
De berekening van de benodigde weerstandscapaciteit is gebaseerd op inschattingen en aannames ter zake van risico's welke zich zouden kunnen voordoen. Hieronder worden de benoemde risico's besproken. Aangegeven wordt waarop de theoretische berekening is gebaseerd om vervolgens melding te maken van de werkelijke ontwikkelingen in 2015.

Toelichting
Rampen en calamiteiten
Als zich in de gemeente een ramp voordoet (bijvoorbeeld wateroverlast, stormschade, epidemieën, vliegtuigongelukken of uitval van nutsvoorzieningen), zal een groot deel van de kosten door anderen, zoals verzekeringsmaatschappijen en de rijksoverheid, worden betaald. Dat laat onverlet dat de gemeente zelf ook te maken krijgt met mogelijk omvangrijke kosten. Hiervoor is een bedrag van maximaal € 2.500.000 aangehouden. In 2015 hebben zich geen grote calamiteiten voorgedaan.

Project Dorpshart Duivendrecht
In dit project zijn de nieuwbouw van het scholencomplex en de renovatie van de sporthal gerealiseerd. De nieuwbouw van het dorpshuis is nagenoeg afgerond. Daarnaast zal de herinrichting van het dorpsplein en de omliggende herinrichting in 2016 worden afgerond. Over het vervolg, de realisatie van het woningbouwdeel, is al een aantal stappen gezet. Ten tijde van de samenstelling van de jaarrekening (febr. 2016) is de definitieve verkoopovereenkomst met de projectontwikkelaar nog niet getekend. Wel zijn de onderhandelingen nagenoeg afgerond. Hiermee blijven de uiteindelijke financiële uitkomsten nog onzeker. Daarom wordt met een mogelijk nadelig risico van € 1.500.000 rekening gehouden.

Project De Nieuwe Kern
Met betrekking tot het project De Nieuwe Kern bestaat het gevaar dat een deel van de gemaakte kosten niet verhaald kunnen worden.
In 2016 gaan de grondeigenaren gezamenlijk verder werken aan voorbereiding van de structuurvisie met behulp van diverse studies. Om tot een haalbare structuurvisie te komen is draagvlak nodig van de grondeigenaren. Het overleg met de grondeigenaren verloopt goed maar neemt meer tijd in beslag dan vooraf ingeschat. Belangrijk voor het slagen van De Nieuwe Kern is maatschappelijk draagvlak. De financiële doelstelling van De Nieuwe Kern is een voor de gemeente budgettair neutrale ontwikkeling. Om een budgettair neutrale ontwikkeling te realiseren worden de plankosten verhaald op de ontwikkelende partijen conform de Wet ruimtelijke ordening.
Dit onderhanden werk staat per 1 januari 2016 op de balans met een boekwaarde van ruim € 991.000. Het risico is vooral dat de realisatie lang op zich laat wachten. Vandaar dat het risico in klasse 2 is ingedeeld.

Open eindregelingen
Incidentele grote uitgaven kunnen vanzelfsprekend leiden tot overschrijding van het in de begroting opgenomen budget. Voor de berekening van het weerstandsvermogen gaan wij er vanuit dat er eens in de twee tot vijf jaar sprake zou kunnen zijn van een forse overschrijding van het beschikbare budget. Vooral binnen het programma sociaal is hiervan sprake.

Inhuur tijdelijke werknemers
In de begroting wordt jaarlijks een stelpost opgenomen voor het inhuren van derden in verband met calamiteiten (ziekte en ontslag). Deze stelpost heeft een omvang van € 100.000. Calamiteiten in het personeelsbestand zijn niet te voorspellen. Dat houdt in dat een budgetoverschrijding tot de mogelijkheden behoort. Daarom wordt ten behoeve van deze risico-inventarisatie aangenomen dat er in het ongunstigste geval bijna jaarlijks een bedrag van circa € 300.000 voor het inhuren van derden benodigd zal zijn. Omdat er al een bedrag van € 100.000 in de begroting is opgenomen, is het risico voor het weerstandsvermogen dan € 200.000.

Tussentijds zijn door begrotingswijzigingen de budgetten voor inhuren van derden verhoogd. Uiteindelijk is in de bijgestelde raming rekening gehouden met een totale kostenraming van € 1.264.000. De werkelijke kosten zijn uitgekomen op € 1.347.000. Het grootste deel van deze kosten zijn gedekt door vacaturegelden.

Voorbereidings- en onderzoekskosten Duo+
Bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 in juli 2013 is besloten een bedrag van ruim € 300.000 beschikbaar te stellen voor de

voorbereidings- en onderzoekskosten van de eventuele samenwerking met de gemeenten Diemen, De Ronde Venen en Uithoorn. Het uitstel naar 1 januari 2016 en de uitbreiding van de samenwerking heeft meer voorbereiding en onderzoek gevraagd. Het oorspronkelijke budget zal waarschijnlijk niet toereikend zijn. Hiervoor zullen meer middelen beschikbaar gesteld moeten worden. In deze risicoinventarisatie nemen wij aan dat deze meerkosten maximaal € 90.000 zullen bedragen.

Bij de derde begrotingswijziging 2015 is voor de voorbereiding van deze samenwerking een aanvullend bedrag van € 96.500 toegevoegd aan de reserve Efficiencymaatregelen ambtelijke organisatie. Daarna is bij raadsbesluit van 30 april 2015 de kosten van ICT-samenwerking respectievelijk € 500.500 gereserveerd.

Bodemverontreiniging
Gevallen van bodemverontreiniging laten zich moeilijk voorspellen. Als dergelijke gevallen zich voordoen, dan zal van de gemeente een bijdrage in de noodzakelijke saneringskosten worden verwacht. Wij schatten in dat een dergelijke verontreiniging niet meer dan eens in de vijf à tien jaar voorkomt en dat de door de gemeente te betalen bijdrage in de saneringskosten dan ten hoogste € 300.000 zal bedragen. Er hebben zich in 2015 geen bodemsaneringsprojecten aangediend.

Bouwleges
In de ramingen wordt structureel rekening gehouden met een opbrengst van € 630.000. Uitgaande van deze kostendekkende tarieven is dit ook in de begroting 2015 opgenomen. Er bestaat natuurlijk altijd de mogelijkheid dat er in enig jaar minder ontvangen zal worden dan het jaarlijks geraamde bedrag van € 630.000. Gezien de economische ontwikkelingen wordt de kans wel kleiner geacht. Om die reden is er dan ook een bedrag van € 100.000 in het overzicht opgenomen. In 2015 is € 390.000 gerealiseerd. Dat is meer dan de bijgestelde raming maar lager dan de gemiddelde opbrengst.

Onderhoud gebouwen
Ten behoeve van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen wordt jaarlijks een bedrag van € 150.000 in de reserve Onderhoud gebouwen gestort, terwijl de werkelijke uitgaven voor dit onderhoud aan deze reserve worden onttrokken. Dit om in de begroting (en de jaarrekening) een te sterke fluctuatie van deze onderhoudslasten te voorkomen. Een actueel onderhoudsplan voor de gebouwen is aanwezig. Dat laat onverlet dat er zich tekortkomingen aan gemeentelijke gebouwen kunnen voordoen, waarvan de omvang zodanig is dat dit niet past binnen het gangbare patroon. Daarom is in het overzicht een bedrag van € 200.000 opgenomen, waarbij wordt aangenomen dat een dergelijke calamiteit zich niet meer dan eens in de vijf jaar zal voordoen.
In de begroting 2015 was voor incidenteel onderhoud in totaal een bedrag van € 151.000 opgenomen. Doordat de onderhoudswerkzaamheden Bindelwijk en een deel van de verbouwing van het gemeentehuis zijn doorgeschoven, is in de jaarrekening is uiteindelijk € 72.000 verantwoord.
De reserve Onderhoud gebouwen bedraagt per 31 december 2015 ruim € 430.000.

Gemeenschappelijke regelingen
De gemeente neemt deel in een aantal gemeenschappelijke regelingen. Welke dat zijn, wordt aangegeven in de paragraaf Verbonden partijen in deze begroting. Over het algemeen zal het risico van dergelijke regelingen relatief beperkt zijn, ware het niet dat de laatste tijd met enige regelmaat wordt gesproken over de risico's van de sociale werkvoorziening en de toekomst van de werkvoorzieningsschappen.
Omdat de mogelijkheid dat de gemeente op enig moment zal worden aangesproken om haar aandeel te leveren in een verlies van een gemeenschappelijke regeling, is in deze inventarisatie een bedrag van € 100.000 opgenomen. In 2015 hebben zich geen onvoorziene omstandigheden voorgedaan ter zake van de gemeenschappelijke regelingen.

Niet verzekerde schadeclaims
Ondanks dat de gemeente voor allerhande zaken verzekeringen heeft afgesloten, valt niet uit te sluiten dat er ooit een schadeclaim wordt ingediend waarvoor de gemeente niet verzekerd is. Daarom is in bovenstaand overzicht rekening gehouden met een bedrag van € 150.000. Omdat de kans dat dit gebeurt relatief klein is, wordt dit risico in de laagste klasse (klasse 1) ingedeeld.

Voor niet-verzekerde schadeclaims en het eigen risico bij schadegevallen is in de bijgewerkte begroting 2015 een budget opgenomen van € 7.500. De werkelijke kosten hebben € 18.000 bedragen.

Dubieuze debiteuren
Jaarlijks wordt bij de samenstelling van de programmarekening het debiteurenbestand nagelopen om een oordeel te vormen over de inbaarheid van diverse vorderingen. Als het onzeker is of een vordering geint kan worden, wordt deze aangemerkt als dubieus. Voor deze vorderingen zijn een tweetal voorzieningen in het leven geroepen. Om er rekening mee te houden dat een dergelijke afschrijving incidenteel wel eens wat hoger zou kunnen uitvallen, is voor de berekening van het weerstandsvermogen rekening gehouden met een extra af te schrijven bedrag van € 50.000.
De hoogte van de voorzieningen bedroeg per 1 januari 2016 ruim € 323.000. Op basis van een actualisatie van het debiteurenbestand is in 2015 een bedrag van € 32.000 toegevoegd aan de voorziening dubieuze debiteuren.

Pensioenvoorziening wethouders
Voor de pensioenverplichtingen van politieke ambtsdragers is in het verleden een voorziening gevormd, die op 1 januari 2015 naar verwachting een omvang zal hebben van ongeveer € 824.000. Deze omvang is berekend op basis van reële verwachtingen. Jaarlijks wordt bij de samenstelling van de programmarekening de omvang getoetst en indien nodig aangevuld. Omdat de benodigde pensioenberekeningen zeer regelmatig worden opgesteld wordt geen risico opgenomen. In de primitieve begroting was voor de normale jaarlijkse storting een bedrag opgenomen van € 15.000. Uit de in 2015 uitgevoerde herberekening van de pensioenverplichtingen bleek dat een storting van € 110.000 nodig was. Bij de negende begrotingswijziging is dat geregeld. De voorziening is per 1 januari 2016 € 918.000

Niet-verhaalbare planschades
Met enige regelmaat worden gemeenten geconfronteerd met claims inzake ontstane planschade. Voor zover een gemeente de ontstane schadevergoedingen niet kan verhalen op ten laste van het projecten, zullen deze kosten voor eigen rekening genomen moeten worden. Voor dit risico is een bedrag van € 100.000 aangehouden.
In 2015 is Ouder-Amstel niet met dergelijke gevallen geconfronteerd.

Garantstelling leningen woningbouw
De gemeente heeft in het verleden gemeentegaranties verstrekt aan de woningbouwvereniging en toegelaten instellingen. De daaraan verbonden verplichtingen voor de woningbouwvereniging zijn circa vijftien jaar geleden overgenomen door de stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (W.S.W.) en de stichting Waarborgfonds Eigen woningen (W.E.W.). De gemeente heeft, samen met het Rijk, daardoor alleen nog een achtervangfunctie, als één van deze stichtingen in financiële problemen zou komen. De kans dat dit gebeurt en dat de gemeente met financiële aanspraken te maken krijgt, is door het feit dat een aantal woningbouwcorporaties in financiële problemen is gekomen (onder andere Vestia), weliswaar iets toegenomen maar toch nog altijd relatief klein. Daarom is dit risico ingedeeld in klasse 1. In de loop van 2015 hebben zich geen nieuwe ontwikkelingen voorgedaan.

Garantstelling leningen Sportverenigingen
De gemeente heeft in het verleden gemeentegaranties verstrekt aan sportverenigingen. Deze garanties zijn verleend samen met hypothecaire garantstelling. De gemeente heeft daarmee een grotere zekerheid als één van deze verenigingen in financiële problemen zou komen. De kans dat dit gebeurt en dat de gemeente met financiële aanspraken te maken krijgt, bestaat. In de loop van 2015 hebben zich geen nieuwe ontwikkelingen voorgedaan

Overige risico's
Omdat het een utopie is te veronderstellen dat het mogelijk is alle incidentele risico's te benoemen, is een stelpost van € 250.000 opgenomen, zijnde vijf risico's van € 50.000 in een lage risicoklasse (klasse 2).

Decentralisaties
In het Regeerakkoord is afgesproken dat met ingang van 2015 een aantal taken zal worden gedecentraliseerd. Deze decentralisaties gaan gepaard met kortingen op de naar de gemeenten over te hevelen middelen.

In de meerjarenbegroting 2015-2018 is met deze kortingen rekening gehouden. Over het uiteindelijke financiële effect is op dit moment overigens nog maar weinig bekend. Voorlopig gaan we uit van een maximale tekort op de rijksvergoedingen van 10%.
Voorlopig wordt mogelijke structurele tekort voor Ouder-Amstel geraamd op € 420.000. Voorzichtigheidshalve is hiervoor in 2015 al een reserve van € 200.000 opgenomen. In totaal heeft Ouder-Amstel € 3.280.000 uit het deelfonds sociaal domein (onderdeel van het gemeentefonds) en € 793.000 als integratie uitkering Wmo. Ouder-Amstel heeft tot doel gesteld om de nieuwe taken budgetneutraal uit te voeren. Tussen de verschillende onderdelen worden wel significante afwijkingen geconstateerd ten aanzien van de oorspronkelijke begroting. Zo vallen de uitgaven voor de voormalige AWBZ-functie extramurale begeleiding (waaronder dagbesteding en kortdurend verblijf) ruim 200.000 lager uit dan begroot. De oorzaken hiervan zijn divers. Zo heeft de gemeente het toegangsproces geïntensiveerd waarbij meer aandacht is gekomen voor het aspect zelfredzaamheid. Ook ging de overheveling van nieuwe taken in Ouder-Amstel gepaard met een opschoning van niet geëffectueerde zorg en een financieel gunstige verdeling van het macrobudget.

In de jeugdhulp daartegen hebben we met bijna € 220.000 te maken met een aanzienlijke overschrijding ten aanzien van het onderdeel jeugd- en opvoedhulp (de voormalige provinciale jeugdzorg). Vanwege de grote diversiteit aan voorzieningen en de zeer grote bandbreedte van prijzen zijn de uitgaven slechts in beperkte mate voorspelbaar. Daarnaast verloopt de toegang tot zorg voor de meeste jongeren buiten de gemeente om waardoor de financiële (bij)sturing slechts beperkt is.

Uitkeringen Gemeentefonds
De ontwikkeling van de algemene uitkering blijft moeilijk te voorspellen. De hoogte van de algemene uitkering is afhankelijk van de rijksuitgaven. En deze rijksuitgaven zijn op hun beurt weer afhankelijk van de algemene economische ontwikkelingen. Niet alleen de totale omvang van het gemeentefonds is een budgettair risico, ook de verdeling van de gelden over de gemeenten is dat. Diverse verdeelmaatstaven zijn moeilijk of niet in te schatten.
In de primitieve begroting 2015 is de gemeentefondsuitkering geraamd op € 9.382.000. Op basis van diverse circulaires hebben herberekeningen plaatsgevonden. De laatste bijstelling van de raming kwam uit op € 9.452.000. In de jaarrekening 2015 is een uitkering verantwoord van € 9.388.000.

Wet Werk en Bijstand (WWB)(Participatiewet)
De gemeente is risicodrager bij overschrijdingen van het budget. Dit risico moet worden opgevangen binnen de begroting van de gemeente. Bij overschrijdingen met meer dan 10%, die buiten de schuld van de gemeente zijn opgetreden, kan een beroep worden gedaan op een aanvullende uitkering. Het bijgestelde budget 2015 voor het inkomensdeel was € 1.740.000. Hierbij gaan wij ervan uit dat een tekort, boven de genoemde 10%, aangevuld wordt door het Rijk, binnen de bestaande regeling voor het aanvragen van extra middelen. In 2015 is circa € 2.190.000 aan participatie besteed. Als aanvullende uitkering is voorlopig € 416.000 opgenomen. Definitieve vaststelling zal pas in 2017 plaatsvinden. Het risico dat de aanvullende uitkering lager wordt vastgesteld is geschat op € 90.000

Financiële Kengetallen
Een deugdelijke en transparante jaarrekening is in het belang van de horizontale controle door de Provinciale Staten en de raad op de financiële positie van de gemeente. Daarnaast bestaat onder raadsleden behoefte aan inzicht in de financiële sturingsruimte en financiële positie.
In de afgelopen jaren zijn vervolgens verschillende wijzigingen doorgevoerd met als doel de horizontale verantwoording en het verticale toezicht te versterken door de financiële informatie inzichtelijker en transparanter te maken. Recent signaleerde de Adviescommissie Vernieuwing BBV dat de financiële informatie die de raad krijgt – nog altijd – technisch en complex is. De commissie doet in dat kader meerdere aanbevelingen waaronder het voorschrijven van een set van specifieke kengetallen in het BBV. Het opnemen van kengetallen in de begroting past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd de raad in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en over de baten en de lasten van de gemeente. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad en in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven. Zij leveren daarmee ook een bijdrage aan hun kaderstellende en controlerende rol.

Kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een gemeente. Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid. De kengetallen worden gezamenlijk opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, omdat deze paragraaf weergeeft hoe solide de begroting is en in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen. De genoemde kengetallen en de plaats op de begroting helpen de raadsleden bij het verkrijgen van verantwoord inzicht in en het beoordelen van de financiële positie. Hoe de kengetallen in relatie tot de financiële positie moeten worden beoordeeld, is voorbehouden aan het horizontale controle- en verantwoordingsproces van de betrokken gemeente. Met het oog daarop wordt voorgeschreven dat het college van burgemeester en wethouders in de begroting en jaarrekening een beoordeling geeft van de kengetallen in hun onderlinge verhouding in relatie tot de financiële positie. Het gebruik van kengetallen heeft geen functie als normeringsinstrument in het kader van het financieel toezicht door de provincies of het Rijk. Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. In de kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit komt tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt, en welke mogelijkheid er is om de structurele baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans.

Financiële Kengetallen Jaarrekening 2015	**Niet voldoende**	**Matig**	**Voldoende**
Netto Schuldquote (excl. verstrekte leningen)			
Netto Schuldquote (incl. verstrekte leningen)			
Solvabiliteitsratio			
Grondexploitatie			
Structurele Exploitatieruimte			
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens ten opzichte landelijk gemiddelde			
OZB Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens ten opzichte van artikel 12 norm			

Hieronder wordt per kengetal weergeven welke verhouding wordt uitgedrukt.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

Netto Schuldquote in %	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	Begroting 2016
excl. verstrekte leningen	-54	-29	-36	-38
incl. verstrekte leningen	-54	-29	-35	-37

De bovenstaande tabel geeft inzicht in de druk van rentelasten en aflossingen op de gemeentelijke exploitatie. Mede omdat Ouder-Amstel geen vaste schulden heeft en ook geen leningen doorgeleend heeft zijn de exploitatiebaten en de financiële bezittingen ruim voldoende om alle financiële schulden en verplichtingen te voldoen. Dit komt tot uiting in negatieve kengetal.
In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (< 100%) dit als voldoende kan worden bestempeld tussen 100% en 130% als matig en boven 130% als onvoldoende.
Wij stellen voor om deze normering voor de jaarrekening 2015 te hanteren.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

ratio in %	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	Begroting 2016
Solvabiliteit Ouder-Amstel	79	74	72	71

Als de helft of meer van het totaal vermogen uit eigen vermogen bestaat, dan is een gemeente voldoende solvabel. Is het kengetal voor solvabiliteit kleiner dan 30%, dan is er veel vreemd vermogen aanwezig en wordt dat als onvoldoende beoordeeld. Voor Ouder-Amstel is dat in 2015 ruim boven de voldoende norm

Grondexploitatie
De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Indien gemeenten of provincies leningen hebben afgesloten om grond te kopen voor een (toekomstige) woningbouwproject hebben zij een schuld. Bij de beoordeling van een dergelijke schuld is het van belang om te weten of deze schuld kan worden afgelost als het project wordt uitgevoerd. Van de opbrengst van de woningen kan immers de schuld worden afgelost. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Als de grond tegen de prijs van landbouwgrond is aangekocht, loopt een gemeente relatief gering risico. Het is dus belangrijk om te kunnen beoordelen of er een reële verwachting is of grondexploitatie kan bijdragen aan de verlaging van de schuld. Staat de grond tegen een te hoge waarde op de balans en moet die worden afgewaardeerd dan leidt dit tot een lager eigen vermogen en dus een lagere solvabiliteitsratio.

ratio in %	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	Begroting 2016
Grondexploitatie Ouder-Amstel	9,5	4,3	0,5	3,7

Een norm bepalen voor dit kengetal is lastig. De boekwaarde van de gronden in bezit zegt namelijk nog niets over de relatie tussen de vraag en aanbod van woningbouw en/of m2-bedrijventerrein. Het is van wezenlijk belang wat de te verwachte vraag zal zijn. De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie. Dit geld moet namelijk ook nog terugverdiend worden. Wij stellen voor om in Ouder-Amstel een maximale norm van 10% te hanteren. In Ouder Amstel zijn geen grondexploitaties vastgesteld.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting OZB. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief

percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten 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. De kengetallen moeten daarbij in samenhang worden bezien. Als bijvoorbeeld de grondexploitatie er niet toe bijdraagt om de schuldpositie te verminderen en de structurele exploitatie ruimte negatief is, geeft het kengetal belastingcapaciteit inzicht in de mogelijkheid tot hogere baten.

ratio in %	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	Begroting 2016
Structurele Exploitatie ruimte	0,2	-3,0	-1.34	1,3

In het financieel toezicht wordt de begroting van een gemeente langs de lat gelegd die geldt voor artikel 12-gemeenten. Voor het bedrag voor onvoorzien bij artikel 12-gemeenten wordt uitgegaan van de vuistregel die ook de Commissie BBV acceptabel vindt van 0,6 % van de som van de uitkering Gemeentefonds (algemene uitkering (AU) plus integratie- en decentralisatie-uitkeringen) en de ozb-capaciteit. Een gemeente zou in de begroting dit bedrag aan ruimte moeten ramen om structurele tegenvallers op te kunnen vangen. Wij zetten de structurele ratio af tegen de genoemde 0,6 %.

De normering is dan:

Voldoende	Structureel ratio hoger dan 0,6%
Matig	Structureel ratio tussen 0% en 0,6%
Onvoldoende	Structureel ratio kleiner dan 0%

De structurele exploitatieruimte in 2015 is dan ook als onvoldoende aan te merken. Wel zien we een verbetering ten opzichte van de oorspronkelijke raming van 2015 en de doorwerking van de verbetering in 2016.

Belastingcapaciteit

De OZB zijn voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomsten. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw beleid. Op voorstel van de stuurgroep die naar aanleiding van het advies door de Commissie vernieuwing BBV is ingesteld, is ervoor gekozen om de belastingcapaciteit te relateren aan landelijk gemiddelde tarieven. In de eerste plaats is voor een landelijk gemiddelde gekozen omdat over het algemeen geen maximum is gesteld aan belastingentarieven. Daarnaast geeft een gemiddelde meer inzicht in de betekenis van de belastingcapaciteit voor de financiële positie dan als het gerelateerd wordt aan een maximaal te heffen tarief. Deze gemiddelden worden ook onderling door gemeenten gebruikt om lasten te vergelijken. Ook is er vanuit de praktijk behoefte bij gemeenten en andere belanghebbende om inzicht te hebben in de lokale tarieven van omliggende gemeenten. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB wordt tevens gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet benut wordt). Bij de beoordeling van de kengetallen die moet worden opgenomen kan worden vermeld welke ruimte er is ten opzichte van het maximaal te heffen tarief. De mate waarbij een tegenvaller kan worden bijgestuurd, wordt ook wel de wendbaarheid van de begroting genoemd. Als een gemeente te maken heeft met een hoge schuld en de structurele lasten hoger zijn dan de structurele baten en de woonlasten al relatief hoog zijn, dan is er minder ruimte om te kunnen bijsturen.

Landelijke Normering

Belastingcapaciteit Meerpersoonshuishoudens	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	Begroting 2016
Totaal woonlasten gezin	€ 728	€ 743	743	€ 738
Gemiddelde woonlasten landelijk	€ 673	€ 704	704	€ 716
(vorig jaar) Woonlasten in % landelijk	108%	106%	106%	103%

Er is geen landelijke normering bekend. Wij stellen voor om als referentie norm 100% te hanteren. Voor Ouder-Amstel is de beoordeling:

Voldoende	Structureel ratio lager dan 100 %
Matig	Structureel ratio tussen 100% en 110%
Onvoldoende	Structureel ratio hoger dan 110%

De woonlasten in Ouder-Amstel zijn voor deze norm als matig te classificeren.

Een belangrijk onderdeel van de woonlasten is de OZB. Doordat de gemiddelde WOZ waarde woningen in Ouder-Amstel hoger is dan het landelijke gemiddelde heeft dit een negatieve invloed op deze ratio

Onbenutte OZB capaciteit woningen
De onbenutte inkomstenbronnen bestaan voornamelijk uit onbenutte belastingcapaciteit. Er is eigenlijk alleen bij de onroerende-zaakbelastingen sprake van onbenutte belastingcapaciteit omdat voor het rioolrecht en de afvalstoffenheffing in Ouder-Amstel wordt uitgegaan van volledige kostendekking en de overige heffingen in de gemeente relatief gering van omvang zijn. Om te bepalen hoe hoog deze onbenutte belastingcapaciteit voor woningen is, wordt de geraamde opbrengst van de onroerende-zaakbelastingen woningen vergeleken met de opbrengst die minimaal gegenereerd zou moeten worden om voor de artikel 12-status in aanmerking te komen.

Dit percentage is voor het jaar 2016 vastgesteld op 0,1889%. Als we dit percentage toepassen op de WOZ-waarde van woningen in de gemeente en de uitkomst daarvan vervolgens vergelijken met de in de begroting geraamde opbrengst in 2016, levert dat op dat de gemeente nog een onbenutte belastingcapaciteit woningen heeft van € 1.680.000. In 2015 was dat € 1.570.000.

Artikel 12 Normering woningen

Onbenutte Belastingcapaciteit woningen in %	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	Begroting 2016
		98%	98%	106%

Als eigen normering stellen wij de volgende beoordeling voor:

Voldoende	Structureel ratio hoger dan 10%
Matig	Structureel ratio tussen 0% en 10%
Onvoldoende	Structureel ratio kleiner dan 0%

Opvallend is het verschil tussen de landelijke normering en de art. 12 normering. In de art12 normering wordt 0,1889% als OZB percentage opgenomen. Voor Ouder-Amstel is het tarief voorstel voor 2016 0,0916%. Het verschil van 0,0973% geeft dan ook de onbenutte belastingcapaciteit woningen weer.

Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen

De gemeente Ouder-Amstel heeft een oppervlakte van 26,15 km² en kent de nodige kapitaalgoederen voor de infrastructuur en de gebouwen. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt in deze paragraaf aandacht besteed aan het onderhoud van de kapitaalgoederen wegen, water, riolering, plantsoenen, openbare verlichting, kunstwerken en gebouwen.
Het onderhoud van de kapitaalgoederen wordt in het algemeen planmatig uitgevoerd, aan de hand van een specifiek beheerplan. Het beleid voor het onderhoud van deze kapitaalgoederen is vastgelegd in de volgende beheerprogramma's:

Beheerprogramma	Jaar van vaststelling
Onderhoudsplan Wegen 2010-2015	2009
Gemeentelijk Rioleringsplan 2011-2015	2010
Rioolbeheerplan 2010-2015	2009
Beheerplan openbare verlichting 2009-2015	2008
Beheer- en onderhoudsplan kunstwerken 2015-2025	2015
Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2011-2019	2010
Integraal Beheer Openbare Ruimte	2012

In deze beheerplannen is tevens omschreven welke werken in het kader van het groot onderhoud moeten worden uitgevoerd. Door het onderhoud planmatig uit te voeren ontstaat er geen achterstallig onderhoud.

3.1 Algemeen

Totaaloverzicht uitgaven 2015 *(excl. eigen kosten gemeente)*

Omschrijving Bedragen * 1.000	Budget 2015	Realisatie 2015
Wegen	543	442
Water	51	16
Riolering	0	0
Plantsoenen en sportterreinen	0	0
Openbare verlichting	264	207
Bruggen en viaducten	291	235
Gebouwen, inclusief schoolgebouwen	203	124

Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)
In het door de Gemeenteraad vastgestelde IBOR plan is aan de hand van beelden een afweging gemaakt tussen de gewenste kwaliteit en het beschikbare budget. Hierbij is gekozen voor de basiskwaliteit 'Heel en Veilig'. Op een aantal subonderdelen (straatmeubilair, bermen, bosplantsoen) is een lagere kwaliteit vastgesteld om met het huidige budget het onderhoud uit te kunnen voeren.

3.2 Wegen

Wettelijk kader
Op grond van de Wegenwet hebben gemeentelijke overheden, waterschappen en provincies, in hun hoedanigheid van wegbeheerder, de zorgplicht voor de wegverharding. Een belangrijk keurmerk voor de kwaliteit van wegen is de CROW (oorspronkelijk een afkorting van Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek).

Beleidskader
Meerjarenplanning/begroting
Voor de periode 2015-2019 is een nieuw meerjarenplanning opgesteld. Daarin wordt ook een minder gedetailleerde planning voor de periode 2020-2024 opgenomen.

Achterstallig onderhoud
Er is in de jaren 2006 tot en met 2013 sprake geweest van een inhaalslag ten behoeve van het wegenonderhoud. Uit de weginspectie van 2014 is echter gebleken dat er jaarlijks een hoger bedrag benodigd is om de wegen te beheren en onderhouden, dan momenteel beschikbaar is. Er heeft in 2015 een doorrekening plaatsgevonden van het gehele wegareaal. Op grond van deze berekening valt het totaal benodigde bedrag aan onderhoud op te maken voor de gehele theoretische levenscyclus van de wegen.

Hierdoor is een bedrag bekend die de gemiddelde investering per jaar representeert. Ook hieruit blijkt dat er een structureel tekort is op het wegonderhoud. Dit is bepaald via een theoretische benadering. Om meer grip te krijgen op de verhouding tussen 0-kosten en kwaliteit van het wegareaal in de praktijk is er in 2015 een notitie geschreven over het opzetten van assetmanagement van de wegen. Deze notitie dient als handvat om in 2016 binnen de uitvoeringsorganisatie Duo+ hier invulling aan te geven.

Verantwoording financiële consequenties in de rekening
In de rekening 2015 zijn ten behoeve van het wegenonderhoud de volgende bedragen opgenomen:

Omschrijving Bedragen * 1.000	Budget 2015	Realisatie 2015
Groot onderhoud	178	150
Onderhoud polderwegen	19	19
Klein onderhoud	100	79

Geplande werkzaamheden
In 2015 zijn de bestratingswerkzaamheden in het kader van het groot onderhoud in de Prins Bernhardlaan en Gedempte Sluiskom grotendeels afgerond alleen de inboet van beplanting zal in het voorjaar van 2016 uitgevoerd worden.

De voorbereidingen voor het groot onderhoud aan de Van der Madeweg is uitgevoerd en het werk is aanbesteed zodat in 2016 kan worden begonnen met de werkzaamheden. Vooruitlopend op deze werkzaamheden zijn de geluidschermen vervangen.

Na de opening van het nieuwe Dorpshuis in september is begonnen met de herinrichting van het Dorpsplein en de omgeving. Deze werkzaamheden zullen doorlopen in 2016.

Financiële dekking
Als gevolg van het doorschuiven van de werkzaamheden aan de Van der Madeweg is de inhaalslag ten behoeve van het wegenonderhoud nu in 2015 afgerond. De kosten van de werkzaamheden aan de Van der Madeweg zullen, conform afspraak, worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Infrastructurele werken. Dat betekent dat de afgesproken opheffing van deze reserve eind 2016 kan plaatsvinden. Deze reserve zal dan nog een positief saldo van ongeveer € 31.000 vertonen.
Bij de vaststelling van de nota Reserves en voorzieningen in juli 2011 heeft de raad uitgesproken dat een eventueel resterend positief saldo van deze reserve zal worden overgeheveld naar de algemene reserve vrij besteedbaar.

3.3 Water
Het waterschap AGV gaat van 2014 tot en met 2017 de bij het waterschap in beheer zijnde watergangen in de gemeente Ouder-Amstel baggeren. Conform de Waterwet is de eigenaar van een oever verplicht om verspreidbare baggerspecie te ontvangen en indien nodig af te voeren.

3.4 Riolering
Wettelijk kader
- Wet Milieubeheer
- Wet verankering en bekostiging gemeentelijke watertaken
- Waterwet

Beleidskader Gemeentelijk rioleringsplan
Het huidige Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) 2011-2015 moet worden geactualiseerd. Uit efficiency oogpunt zal het actualiseren van het Gemeentelijke Rioleringsplan 2011-2015 gezamenlijk met de gemeente Uithoorn Rioleringsplan 2013-2017 worden opgepakt.

Beheerprogramma
Het beheerprogramma GBI-riolering wordt gebruikt om de actuele gegevens van de staat van onderhoud van de riolen bij te houden. Aan de hand van deze gegevens en de gewenste kwaliteitsnormen wordt een planning opgesteld voor het jaarlijkse onderhoud.

Achterstallig onderhoud
Er is wat de riolering betreft geen sprake van achterstallig onderhoud.

Verantwoording financiële consequenties in de rekening
In de begroting 2015 zijn op grond van het Rioolbeheerplan 2010-2015 de volgende bedragen opgenomen:

Werkzaamheden Bedragen * 1.000	Budget 2015	Realisatie 2015
Vervanging of renovatie hemelwaterriool Dorpsplein	155	0
Hemelwater van der Madeweg *)	30	2
Inrichten grondwatermeetnet*)	28	2
hemel Bernhardlaan duiker Wilhelminalaan.*)	90	68
Verbetering riool Ronde Hoep *)	45	22
Onderhoud en schoonhouden riolen	67	72
Onderhoud en reparaties pompen en gemalen	30	44

*) Deze investeringen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht

Geplande werkzaamheden
Bij de werkzaamheden in het Dorpshart zijn in het kader van groot onderhoud diverse werkzaamheden uitgevoerd. De hoofdriolering kon na onderzoek blijven liggen maar zal met een innovatieve methode worden schoongemaakt. De Marijkelaan is door werkdruk verschoven naar 2016.

Financiële dekking
Voor de riolering is in 2004 een voorziening Vervanging riolering gevormd. Het doel hiervan is:
- de realisatie van een gelijkmatige tariefontwikkeling;
- voorkomen dat in de toekomst een verdubbeling of verdrievoudiging van de rioolheffing nodig is om de lasten te kunnen dragen, als er zeer kostbare vervangingsinvesteringen gedaan moeten worden.

Het saldo van baten en lasten van de riolering wordt jaarlijks verrekend met de voorziening. Voor het jaar 2015 is een positief exploitatiesaldo ad € 872.000 aan de voorziening toegevoegd. De voorziening heeft per 31 december 2015 een omvang van iets minder dan € 3.795.000.

3.5 Plantsoenen
Wettelijk kader
- Flora- en faunawet

Beleidskader Beheerprogramma
Aan de hand van de gegevens uit GBI (digitale beheersysteem) en de vastgestelde kwaliteitsnormen volgens het IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte), wordt het openbaar groen door de sociale werkvoorziening Pantar onderhouden. Het onderhoud aan bomen in openbare ruimte is in eigen beheer.

Achterstallig onderhoud
Er is wat de groenvoorziening betreft op enkele plekken sprake van verouderde beplanting in plantsoenen. Deze plekken worden wijkgericht vanuit het woninggroenproject weer vernieuwd, waarbij het merendeel inmiddels is uitgevoerd. Ook het achterstallig onderhoud aan bomen is in kaart gebracht en is in de loop van 2015 gefaseerd aangepakt.

Verantwoording financiële consequenties in de rekening

Werkzaamheden Bedragen * 1.000	Budget 2015	Realisatie
Plantsoenonderhoud	241	242
Klein onderhoud plantsoenen	87	93
Klein onderhoud sportterrein Wethouder Koolhaasweg	56	60
Klein onderhoud sportterrein De Hoop	12	11

Geplande werkzaamheden
In het kader van het woninggroenproject is groot onderhoud uitgevoerd aan de plantsoenen in de Bloemen- en Bomenbuurt in Duivendrecht.

Financiële dekking
Grote onderhoudsprojecten en reconstructies worden, wat het groen betreft, de komende jaren gefinancierd uit de opbrengsten van het woninggroen, waardoor er geen apart budget nodig is. De werken lopen, voor zover mogelijk, parallel met herstratingsprojecten.

Werkzaamheden Bedragen * 1.000	Budget 2015	Realisatie
Prins Bernard Laan/gedempte sluiskom	55	37
Rijksstraatweg	140	
Van de Madeweg		2

3.6 Openbare verlichting

Wettelijk kader

Er is met betrekking tot de openbare verlichting geen wettelijk kader. Wel zijn er richtlijnen en normbladen van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde (NSVV) en Agentschap NL, die verlichtingsniveau en lichtkleur koppelen aan veiligheid en duurzaamheid. Met ingang van september 2011 is de aangepaste norm ROVL-2011 in werking getreden. In het normblad is opgenomen, waaraan de openbare verlichting binnen de bebouwde kom minimaal moet voldoen.

Beleidskader

In 2008 is het beheerplan Openbare verlichting opgesteld. Daarnaast is in maart 2011 door de raad besloten om de toepassing van LED-verlichting in de openbare ruimte te versnellen. Tevens is afgesproken dat alle nieuwe projecten van LED-verlichting zullen worden voorzien.

Beheerprogramma

Het beheerprogramma GBI-OV wordt gebruikt om de actuele gegevens van de staat van onderhoud van de openbare verlichting bij te houden. Aan de hand van deze gegevens en de gewenste kwaliteitsnormen wordt vervolgens een planning opgesteld voor het jaarlijkse onderhoud.

Achterstallig onderhoud

Er is wat de openbare verlichting betreft geen sprake van achterstallig onderhoud.

Verantwoording financiële consequenties in de rekening

Werkzaamheden Bedragen * 1.000	Budget 2015	Realisatie
Groot onderhoud	110	31
Klein onderhoud (inclusief vervangen lampen)	92	99

Geplande werkzaamheden

In 2015 zijn er 219 energiezuinige Led-armaturen aangeschaft. Hiervan zijn er 99 al binnen de verschillende integrale projecten in de openbare ruimte geplaatst. In verband met de voortgang van de werkzaamheden aan de Van der Madeweg is de plaatsing van de reeds geleverde armaturen aan de Van der Madeweg, Randweg en Rozenburglaan uitgesteld naar 2016

3.7 Bruggen en viaducten

Wettelijk kader

Op grond van de Wegenwet hebben gemeentelijke overheden, waterschappen en provincies in hun hoedanigheid van wegbeheerder, de zorgplicht voor de wegverharding en derhalve tevens voor de kwaliteit van bruggen en viaducten. Een belangrijk keurmerk voor de kwaliteit van wegen, bruggen en viaducten is de CROW.

Beleidskader Beheerprogramma

In 2014 is het beheer- en onderhoudsplan kunstwerken 2015-2025 opgesteld. Vanuit het wettelijk kader zijn we als gemeente verplicht alle maatregelen te treffen, die veilig gebruik van kunstwerken garanderen. Voor het garanderen van het veilig gebruik is beheer en onderhoud van kunstwerken noodzakelijk.

Geplande werkzaamheden

In het kader van het groot onderhoud en voor de uitstraling van de Van der Madeweg de kunstwerken voorzien van nieuwe geluidsschermen. Bij de ontwerpen van de geluidschermen zijn de scholen en stichting Oud Duivendrecht betrokken.

De werkzaamheden aan de voegovergangen van de kunstwerken op de Van der Madeweg worden met de civieltechnische werkzaamheden meegenomen in 2016.

Reguliere en-/of incidentele onderhoudswerkzaamheden
Om het veilig gebruik van kunstwerken te garanderen en om achterstallig onderhoud te voorkomen zijn de jaarlijkse reguliere onderhoudswerkzaamheden aan de in de gemeente aanwezige kunstwerken uitgevoerd.

3.8 Gemeentelijke gebouwen

Wettelijk kader
Voor het onderhoud aan de gemeentelijk gebouwen bestaat geen wettelijk kader. Op 1 januari 2015 is er een wetswijziging geweest, waarbij de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud en aanpassingen Primair Onderwijs overgaat van gemeenten naar schoolbesturen.
Dat betekent dat vanaf 1 januari 2015 schoolbesturen in het PO volledig verantwoordelijk zijn voor het buitenonderhoud en aanpassingen van schoolgebouwen. Hiermee worden de verantwoordelijkheden gelijk geschakeld met die in het Voortgezet Onderwijs met één uitzondering: Het Voortgezet Onderwijs mag onder voorwaarden investeren in nieuwbouw. Schoolbesturen in het Primair Onderwijs mogen dit niet.

Beleidskader
Wat de gemeentelijke gebouwen betreft beperkt het beleidskader zich tot het in 2010 vastgestelde onderhoudsplan 2011-2019.

Achterstallig onderhoud
Ten aanzien van de gemeentelijke gebouwen is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Verantwoording financiële consequenties in de begroting
In de begroting 2015 zijn op grond van het Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2011-2019 de volgende bedragen opgenomen:

Werkzaamheden Bedragen * 1.000	Budget 2015	Realisatie
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	82	53
Regulier onderhoud gemeentelijke gebouwen	144	140
Onderhoudsmanagement gemeentelijke gebouwen	90	90

Geplande werkzaamheden
In 2015 zijn het multifunctionele complex Bindelwijk een aantal onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Dit betreft schilderwerk en werkzaamheden ten behoeve van de beplating en verlichting. Daarnaast is in dit complex een E-installatie aangebracht.

In het gemeentehuis is - naast het geplande schilderwerk en onderhoudswerkzaamheden aan de luchtbehandelingsapparatuur - een verbouwing uitgevoerd om het gemeentehuis geschikt te maken voor de medewerkers van Duo+.

Een aandachtspunt met betrekking tot de gemeentelijke gebouwen blijft de toekomst van het Buurthuis Waver en d' Oude school.

Financiële dekking
De lasten van het incidentele onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen worden gedekt middels een onttrekking aan de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen. Om deze wisselende onttrekking te kunnen opvangen wordt jaarlijks een vast bedrag aan de reserve toegevoegd. Ook in de rekening 2015 is een storting opgenomen van € 150.000 in de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen. De kosten van het regulier onderhoud van de gemeentelijke gebouwen zijn structurele lasten. In 2015 is daarvoor een bedrag van € 140.000 verantwoord.

Paragraaf 4 Financiering

Algemeen
In de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) zijn de algemene voorschriften voor het financieringsgedrag van gemeenten opgenomen. De belangrijkste uitgangspunten zijn het bevorderen van een solide financiering, het verzekeren van de kredietwaardigheid en het beheersen van de renterisico's. De voorschriften in de Wet Fido hebben betrekking op het aantrekken en uitzetten van gelden en op het beheer van de treasury.

De beleidsmatige uitgangspunten van de financieringsfunctie zijn vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Ouder-Amstel en het Financieringsstatuut. In de Financiële verordening heeft uw raad de belangrijkste kaders aangegeven voor de uitoefening van de financieringsfuncties. In het Financieringsstatuut zijn nadere regels vastgelegd voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening.

Op grond van de Wet Fido zijn gemeenten verplicht zowel in de begroting als in het jaarverslag een financieringsparagraaf op te nemen. Ook in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt een dergelijke financieringsparagraaf voorgeschreven.
De paragraaf Financiering in de begroting geeft de beleidsplannen voor de treasuryfunctie aan voor de komende jaren en met name voor het eerstvolgende jaar.

In de jaarrekening worden de resultaten van de beleidsvoornemens weergegeven.

Rentevisie
Ook het afgelopen jaar zijn wij in staat geweest de gemeentelijke activiteiten volledig met eigen middelen te financieren. Voor Ouder-Amstel is met name de rente op uitgezette middelen van belang geweest, aangezien er geen sprake is van geldleningen.
Per 1 januari 2014 is het "schatkistbankieren" ingevoerd. De geldmiddelen kunnen vanaf dat moment niet meer bij commerciële banken worden uitgezet, maar moeten bij het Rijk worden gedeponeerd (tegen een minimale rentevergoeding).

De renteopbrengst wordt als baat in de begroting/jaarrekening verantwoord. In de primitieve begroting werd nog rekening gehouden met een renteopbrengst van € 10.000.

In 2015 is de rentevergoeding schatkistbankieren op nihil gezet. Hierdoor is de raming tussentijds naar beneden bijgesteld naar € 118. In de jaarrekening 2015 is uiteindelijk een renteopbrengst van € 115 verantwoord.

Risicobeheer
Met betrekking tot het risicobeheer geldt dat het uitzetten van middelen is toegestaan, mits deze uitzettingen worden gewaarborgd door de richtlijnen die zijn vastgelegd in de Financiële verordening gemeente Ouder-Amstel.
In het kader van het risicobeheer is een viertal risico's te onderscheiden, te weten: renterisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico en koersrisico.

a. Renterisico
Bij de toerekening van rente door middel van kapitaallasten wordt uitgegaan van een gemiddelde rekenrente, de zogenaamde omslagrente. Deze omslagrente wordt berekend aan de hand van de rente van geldleningen, de rente van eigen financieringsmiddelen en het totaal van het geïnvesteerde vermogen. Aangezien momenteel geen gebruik gemaakt wordt van geldleningen, beperkt de berekening in de rekening 2015 zich tot de laatstgenoemde categorieën. Voor de jaarrekening vindt geen herberekening plaats van de omslagrente: het in de begroting gehanteerde rentepercentage wordt toegepast. Door de hantering van dit voor-calculatorisch rentepercentage ontstaat een calculatieverschil dat via het saldo kostenplaats kapitaallasten wordt verantwoord.

In 2015 is er dus geen sprake geweest van enig renterisico door een langlopende schuldpositie. De in de Wet Fido vastgelegde renterisiconorm, die dient ter beperking van het renterisico uit hoofde van renteaanpassingen bij de herfinanciering van leningen (relevant bij

een schuld van minimaal € 2.500.000), speelt in Ouder-Amstel nog geen enkele rol. Omdat er in Ouder-Amstel ook geen sprake is van vlottende schuld, heeft de gemeente evenmin te maken gehad met de verplichtingen uit hoofde van de kasgeldlimiet.

b. Kredietrisico
Kredietrisico's bij het uitzetten van een overschot aan liquide middelen worden beperkt door deze transacties alleen af te sluiten bij voldoende kredietwaardige partijen. Aangezien het uitzetten van gelden met ingang van 2014 slechts mag geschieden bij het Rijk dan wel bij andere lagere overheden, is het kredietrisico nihil.
De gemeente heeft in het verleden gemeentegaranties verstrekt aan de woningstichting Ouder-Amstel (nu Eigen Haard), de exploitant van verzorgingshuizen (Woonzorg Nederland) en particulieren. De daaraan verbonden verplichtingen zijn overgenomen door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (instellingen) en door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (particulieren). De gemeente heeft slechts een achtervangfunctie op het moment dat één van deze stichtingen in financiële problemen komt.

Verder staat de gemeente (gedeeltelijk) borg voor een beperkt aantal geldleningen van lokale sportverenigingen omdat de geldgever extra zekerheid heeft geëist. In de toelichting op de balans treft u een overzicht aan van alle gewaarborgde geldleningen.

c. Liquiditeitsrisico
Voor het beheersen van de liquiditeitsrisico's worden met enige regelmaat beperkte liquiditeitsprognoses opgesteld. Deze prognoses worden onder andere gebruikt om tussentijds te kunnen bepalen in hoeverre de in de begroting geraamde rentebaten aanpassing behoeft. Door de invoering van schatkistbankieren is het belang hiervan aanzienlijk beperkt.

d. Koersrisico
Koersrisico's bij beleggingen in aandelen worden op grond van de Wet Fido beperkt omdat uitzettingen in de vorm van aandelen niet zijn toegestaan. Alleen deelnemen in ondernemingen uit hoofde van de publieke taak is geoorloofd. Ouder-Amstel is, samen met de meeste andere gemeenten, aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten. Koersrisico's zijn hierbij niet aan de orde.

Gemeentefinanciering
De gemeente hanteert het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er geen direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering daarvan. De totale rentelasten van de gemeente worden omgeslagen over alle investeringen met behulp van de zogenaamde renteomslag. Voor 2015 bedraagt dit renteomslagpercentage 4,2%.

Alle gemeentelijke activiteiten worden volledig met eigen middelen gefinancierd. De in 2015 gedane investeringen (onder andere scholencomplex Duivendrecht, Dorpshuis/sportzaal Duivendrecht en ondergrondse afvalinzameling) hebben ruim € 2.700.000 bedragen. De omvang van de liquide middelen is daardoor in de loop van 2015 gedaald van € 7.285.000 per 1 januari 2015 naar € 5.041.000 per 31 december 2015.

bedragen * 1.000,--	**Rekening 2013**	**Rekening 2014**	**Rekening 2015**
Algemene reserves	10.970	11.132	8.959
Overige reserves	13.901	13.816	15.654
Voorzieningen	3.247	3.864	5.316
Beschikbare financieringsmiddelen	**28.118**	**28.812**	**29.929**
Boekwaarde Activa	13.171	18.408	20.008
Financieringssaldo	**14.947**	**10.404**	**9.921**

Relatiebeheer
De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is al vele jaren de huisbankier van de gemeente. Alle geldstromen tussen het Rijk en de gemeenten lopen via de BNG en een rekening bij deze bank is derhalve min of meer noodzakelijk. Daarnaast beschikt de gemeente over een rekening bij de Rabobank.

Kasbeheer
Het kasbeheer omvat het beheer van de geldstromen en de daaruit voortvloeiende saldi. Op de lopende rekening wordt uiteraard voldoende saldo aangehouden voor het dagelijkse betalingsverkeer. Vanaf 2014 maakt het schatkistbankieren onderdeel uit van het kasbeheer.

Schatkistbankieren
In principe moeten alle overtollige middelen in de schatkist worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Ouder-Amstel is dat voor € 250.000. Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2015 hebben geen overschrijdingen plaats gevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2015 is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2015 Bedragen * € 1.000				
Drempelbedrag	**250**			
	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Kwartaalcijfer, op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	151	164	152	140
Ruimte onder het drempelbedrag	99	86	98	110
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag 2015				
Begrotingstotaal 2015	33.244			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	33.244			
Drempelbedrag	250.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	13.633	14.956	13.985	12.915
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	151	164	152	140

Administratieve organisatie en informatievoorziening

Voor een goede uitvoering van de treasuryfunctie moeten de administratieve organisatie en informatievoorziening goed geregeld zijn. Gezien het grote belang van actuele periodieke managementinformatie is in 2012 en 2013 een verbetering van de planning & controlcylus doorgevoerd. Dit is gebeurd om uit te komen op een correcte jaarrekening en om de mogelijkheden van het financieel-administratiepakket beter te kunnen benutten. De daarna geplande nieuwe inrichting van het financieel systeem is met het oog op de samenwerking in Duo+verband voorlopig stopgezet.
Met ingang van 1 januari 2014 hoeven gemeenten met minder dan 20.000 inwoners niet meer elk kwartaal hun Iv3-gegevens naar het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) te sturen. Wel moeten in het kader van Iv3 (= Informatie voor derden) jaarlijks de gegevens van de begroting en de jaarrekening naar het CBS worden gezonden.

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

Algemeen
2015 werd het jaar van de opstart van Duo+. Waar in de begroting nog werd uitgegaan van een organisatie voor 4 gemeenten, heeft dit uiteindelijk geresulteerd in een organisatie waar voor 3 gemeenten de bedrijfsvoeringstaken worden uitgevoerd, en voor twee gemeenten ook de andere uitvoeringstaken.
De raad van De Ronde Venen had namelijk al eind 2014 uitgesproken toch geen heil te zien in een ambtelijke samenwerking. In het voorjaar van 2015 heeft het college van Diemen aangegeven de taken voor Burger en Buurt toch liever zelf te blijven doen. Ouder-Amstel en Uithoorn zagen wel meerwaarde in de samenwerking en daarop is de huidige constructie van Duo+ gebaseerd.

Gedurende het jaar is veel tijd en energie gaan zitten in het opzetten van de nieuwe uitvoeringsorganisatie. Zeker door de bijzondere constructie vergde e.e.a. extra aandacht om de geldstromen en de verantwoordelijkheden goed neer te zetten. Tegelijkertijd werden de voorbereidingen getroffen voor een totale vernieuwing van alle ICT-systemen. Dit leverde veel druk op voor de organisatie.
Een organisatie waarvan de personeelsleden ook in onzekerheid zaten. Er was weliswaar de garantie afgegeven dat niemand zou worden ontslagen, de nieuwe functie werd pas eind 2015 helder, evenals de standplaats en de collega's. Dit heeft tot veel druk in de organisatie geleid.

Het bestuur had uitgesproken dat er geprioriteerd mocht worden, maar uitgangspunt bleef een goede bediening van de inwoners en bedrijven. In praktijk heeft de organisatie het kwaliteitsniveau naar behoren kunnen blijven vervullen. Dit leverde dus wel een hoge werkdruk op. Deze is gedeeltelijk ondervangen met tijdelijk personeel, maar ook is op grote schaal meer uren gemaakt dan formatief was afgesproken.

Eind 2015 is ook de nieuwe beleidsorganisatie opgezet. De gemeente behoudt ten slotte de (strategische) beleidstaken, waarbij de ondersteuning voor deze taken wordt verricht vanuit Duo+. De nieuwe organisatie, in de wandelgangen "de moederorganisatie" genoemd, bestaat uit ongeveer 20 FTE verdeeld over de teams samenleving, ruimtelijke projecten en secretariaat. Er is gekozen voor een enkelvoudige hiërarchische leiding door de gemeentesecretaris, en twee coördinatoren voor de vakgebieden.

Samenwerking met andere gemeenten
Het is gebleken dat de regelgeving rond de kwaliteitscriteria VTH taken (Vergunning, toezicht en handhaving op het gebied van de Wet Algemene bepalingen Omgevingsrecht) niet door de Kamer zijn aanvaard zoals aanvankelijk was verwacht. Hiermee zijn de gevolgen van deze wet voor individuele gemeenten gering en hoeft hier geen rekening mee gehouden te worden in de gemeentelijke samenwerking.

Op het gebied van het sociaal domein wordt er op het niveau van stadsregio en in Duo+-verband samengewerkt. De eigen verantwoordelijkheid van de gemeente, die staat voor zijn taken en zijn eigen beleidskeus, is daarbij uitgangspunt.

Doelmatigheid/doeltreffendheid 213a Gemeentewet
Volgens de in 2003 door de raad vastgestelde "Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur van de gemeente Ouder-Amstel" meldt het college jaarlijks in deze paragraaf welke onderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid zijn uitgevoerd.

In 2015 heeft de focus gelegen op de vorming van Duo+. Met de uitvoeringsorganisatie zullen de werkprocessen nieuw en efficiënt worden ingericht. Ook van het beleidsdeel, dat zelfstandig blijft, zullen de werkprocessen opnieuw worden ingericht.

Personeel
2015 was een bewogen jaar. De tijdsinvestering om alle voorbereidingen voor de nieuwe uitvoeringsorganisatie Duo+ af te ronden was groot. Daarbij waren er gedurende het proces nog bestuurlijke verschuivingen. Hierdoor was er aan het einde van 2015 nog een behoorlijke piek in het volbrengen van taken. Het is gelukt de hoogst nodige structuren en systemen te implementeren. Iedereen is zich er daarbij van bewust dat 2016 geen vlekkeloze start zal opleveren. Het jaar 2016 zal nog veelal bestaan uit opbouwen en verbeteren van bestaande en nieuwe werkprocessen en samenwerkingsverbanden. De verdere vorming van de nieuwe organisatie zal dan ook in 2016 nog heel veel aandacht vragen op alle niveaus.

Voor de gemeente zelf verandert er natuurlijk veel. Het ambtelijke apparaat neemt met 80% af. Herschikking van de overgebleven medewerkers zal in 2016 een feit zijn. Alle voorbereidingen zijn hiervoor achter de rug. In deze herschikking zijn afdelingshoofden vervangen door coördinatoren. De formele aansturing van het personeel van Ouder-Amstel vindt vanaf 2015 door de gemeentesecretaris plaats. De gemeentesecretaris wordt bijgestaan door de eerder genoemde coördinatoren. Deze hebben tevens zitting in het MT van Ouder-Amstel. Deze coördinatoren zullen de dagelijkse vragen en werkzaamheden van de medewerkers coördineren en afhandelen.

Organisatieontwikkeling
Het waren twee organisatieveranderingen in één in 2015. Enerzijds vorming van de nieuwe organisatie Duo+. Concreet betekent dit het verplaatsen van medewerkers van Ouder-Amstel naar de Duo+ organisatie. Vervolgens is de gemeentelijke organisatiestructuur aangepast aan de nieuwe situatie. Het aantal medewerkers is teruggelopen van ongeveer 100 naar zo'n 20 medewerkers (excl. Bestuur).

Aktiviteiten	Toelichting
Collectief opleiden	Er zijn geen grootschalige nieuwe opleidingsactiviteiten opgestart voor de organisatie. Nieuwe activiteiten die binnen de eigen gemeente opgestart worden, moeten ook aan sluiten bij de behoefte straks van de nieuwe organisatie en mogelijk bij de andere deelnemende gemeenten. De kans dat nieuwe activiteiten geen follow-up krijgen is daarbij dan groot. De tijdsinvestering voor het opstarten van grootschaligere opleidingsactiviteiten past ook niet naast de voorbereidingen voor de nieuwe organisatie. Vanuit de drie gezamenlijke gemeenten zijn er wel voor alle medewerkers opleidingsactiviteiten georganiseerd. Er is een training aangeboden om medewerkers te helpen met de organisatiewijzigingen. Verder heeft de gemeente ook opleidingsbudget beschikbaar gesteld aan de nieuwe organisatie voor ICT trainingen. Dit budget is aangewend om medewerkers kennis te laten maken met de nieuwe digitale omgeving en de te gebruiken applicaties in 2016.
Individueel opleiden	In 2015 hebben medewerkers veel gebruik kunnen maken van individuele opleidingsmogelijkheden. In 2015 hebben meer medewerkers gebruik gemaakt van de opleidingsactiviteiten dan gebruikelijk. Medewerkers wilde zich voorbereiden op de nieuwe situatie en zich extra bekwamen in het eigen werk. Doordat er minder is uitgegeven aan collectieve opleidingen was hier ook voldoende opleidingsbudget voor beschikbaar.

Mobiliteit
Mobiliteit gaat over de in-, uit- en doorstroom van medewerkers. De bemensing in 2015 was beduidend anders dan in andere jaren. Om verdringing tijdens het plaatsingsproces te voorkomen is er gekozen nieuwe medewerkers niet direct aan te nemen. De organisatie heeft vooral

medewerkers via externe bureaus ingehuurd. Deze medewerkers hielden formatie dan ook tijdelijk bezet. Indien een overschot dreigde van personeel kon deze groep worden geplaats op plekken die door ingehuurde krachten werden bezet.

Activiteiten	Toelichting
Werving en selectie	In voorkomende gevallen zijn er alleen voor de gemeente medewerkers vast aangenomen. Voor de taakgroepen die overgaan naar de nieuwe organisatie is gebruik gemaakt van externe ingehuurd personeel. De kosten om personeel in te huren is natuurlijk aanzienlijk hoger dan het eigen personeel. De druk op werving en selectie zal met de start van 2016 in ieder geval voor de Duo+ organisatie groot zijn.
Functieverplaatsing	De samenwerking tussen Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel heeft in 2015 haar definitieve vorm gekregen. Het betrof hier voornamelijk het verplaatsen van uitvoerende functies en functies uit de bedrijfsvoering. Alleen de beleidsrijke functies en enkele ondersteunende functies zijn achtergebleven in Ouder-Amstel. Het betreft zo'n 20% van de totale formatie die achterblijft. Dat dit een grote impact heeft is evident. Het heeft het dan ook echt tijd nodig om de oude en de nieuwe organisatie aan elkaar en aan zichzelf te laten wennen.
Pensionering	Het aantal pensionarissen in 2015 was 3% zoals in de begroting voorspeld. Met een aantal pensionarissen zijn gedurende 2015 afspraken gemaakt om hun uitdiensttreding op te schuiven en langer door te werken. Deze formatieplaatsen bleven daardoor bezet waardoor er geen dure externe inhuur nodig was.

Arbeidsvoorwaardenbeleid
In 2015 heeft de gemeente voor de ambtelijke organisatie geen nieuwe regelingen meer geformuleerd. Nieuw personeelsbeleid formuleren kon in 2015 alleen in samenhang met de andere gemeenten. Eén consequentie daarvan is dat de werktijdenregeling uit de Car-Uwo niet in 2014 is ingevoerd. Met het oog op de samenwerking was het noodzakelijk om alle arbeidsvoorwaarden van de 3 gemeenten te harmoniseren. Hier is veel tijd mee gemoeid geweest om dit tot een soepel proces te laten verlopen. Dit is gelukt.

Arbeidsomstandigheden en verzuim
Veiligheid en gezondheid zijn belangrijke voorwaarden voor een goed werkklimaat. In verband met de vorming van de uitvoeringsorganisatie Duo+ zijn er geen grootschalige projecten opgepakt op het gebied van de arbeidsomstandigheden. Hier was, gelet op de vele controles van de arbeidsinspectie uit het verleden, ook niet echt reden toe. De gemeente is in het verleden meerdere malen door de arbeidsinspectie bezocht. Dit heeft toentertijd geen noemenswaardige knelpunten opgeleverd. De arbeidsomstandigheden binnen de gemeente zijn dus van een goed niveau. Daarbij zijn nagenoeg alle punten uit de RI&E van 2010 opgelost. Alleen die punten die technisch lastig te realiseren zijn, zijn nog niet verholpen. Het betreft dan bijvoorbeeld het binnenklimaat (kou in de winter en warmte in de zomer).

Activiteiten	Toelichting
Terugdringing ziekteverzuim	Het verzuimpercentage is in 2015 gestegen ten opzichte van 2014. De trendlijn blijft stijgen. Deze stijging is een logisch gevolg van de opdracht tot de vorming van een nieuwe organisatie en de hiervoor benodigde tijdsinvestering. Het was lastig voldoende activiteiten te ontplooien op het gebied van verzuimreductie.

Social return
In de bedrijfsvoering houden wij rekening met onze maatschappelijke verantwoordelijkheden. Dit betekent dat de gemeente actief stageplaatsen aanbiedt en mensen helpt bij het verder bekwamen op een vakgebied. Waar mogelijk worden mensen met een arbeidsachterstand in het werkproces betrokken. Ook bij inhuur van personeel of diensten wordt hiermee rekening gehouden.

ICT
In 2015 is de opzet gemaakt voor een geheel nieuwe ICT systeem dat in de eerste maanden van 2016 zijn implementatie krijgt. Hierbij worden vooral de primaire ICT-systemen vervangen. Voor de bedrijfsspecifieke applicaties worden begin 2016 de aanbestedingstrajecten ingericht.

Digitalisering en vervanging bouwdossiers
De bouwdossiers zijn alle gedigitaliseerd. Doordat de techniek nog niet zo ver is, kunnen de grotere kaarten nog niet gedigitaliseerd worden. Zodra deze techniek wel gereed is gebeurt dit alsnog.

Inkoop
In 2015 is met advies van de stichting RIJK zorgvuldig omgegaan met de inkooptrajecten. Waar mogelijk is meegedaan aan gezamenlijke inkooptrajecten.

Bedrijfsinterne Milieuzorg
In het inkoopbeleid wordt aan duurzaamheid steeds aandacht besteed. Naast de inkoop van groene stroom wordt er “groen” gas door middel van “groencertificaten” ingekocht. Ook wordt aandacht besteed aan de afvalstromen binnen de gemeentelijke gebouwen, waarbij de nadruk ligt op het gemeentehuis. Net als bij de burgers vindt ook hier scheiding plaats van papier, plastic, chemisch afval en rest-/gft-afval. Geprobeerd is mee te doen met een tender voor de aanschaf van zonnepanelen. Helaas is onze aanvraag buiten de boot gevallen doordat er teveel inschrijvers waren.

Paragraaf 6 Verbonden Partijen

Algemeen
In deze paragraaf komen de privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties aan de orde, waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft: de verbonden partijen. Voor het hebben van een financieel belang is het niet per se nodig dat de gemeente een bedrag ter beschikking stelt aan de verbonden partij. Er is ook sprake van een financieel belang als eventuele financiële problemen bij de verbonden partij op de gemeente kunnen worden verhaald.

Het betreft hier deelnemingen in gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen. Relaties met derden, waarbij de gemeente alleen een bestuurlijk of alleen een financieel belang heeft, worden niet tot de verbonden partijen gerekend.
Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht. Een gemeente heeft een financieel belang, als de middelen, die zij ter beschikking stelt, verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als eventuele financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

Gemeenschappelijke regelingen

1. Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg	
Vestigingsplaats	**Hoofddorp**
Programma	Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Bestuurlijke samenwerking en de verdere versterking van de bestuurlijke samenhang in het belang van een evenwichtige ontwikkeling van het gezamenlijke gebied van de deelnemende gemeenten. Overleg voeren samen met partners Stadsregio Amsterdam, provincie Noord-Holland en andere.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Regiegroep (burgemeesters), Domeinoverleggen (wethouders), Plenair overleg (colleges), secretarissenoverleg.
Risico's	Zeer gering
Ontwikkelingen in het begrotingsjaar	In 2015 heeft de gemeente Ronde Venen een verzoek ingediend om voor deelname.
Financiën	

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	1.519	1.750	1.694
Jaarresultaat			
Eigen Vermogen 31/12	32.172	19.588	23.243
Vreemd Vermogen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Ontwikkelingen / beleidsvoornemens	
Rapportages	- Jaarverslag 2015, Begroting 2015

2. Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Vestigingsplaats	**Amsterdam**
Programma	Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Een doelmatige aanpak bij crises en rampen en de voorbereiding hierop door een intensieve samenwerking tussen brandweer, politie, Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR), gemeenten en het Openbaar Ministerie. Begrippen als regionale aanpak, multidisciplinaire samenwerking, bestuurlijke samenwerking en daadkracht staan daarbij centraal. Lokale brandweerzorg wordt geleverd door de regionale brandweer (werkmaatschappij van de Veiligheidsregio).
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Ouder-Amstel wordt in het Algemeen en Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio vertegenwoordigd door de burgemeester. Vertegenwoordiging in het Algemeen Bestuur is vereist volgens artikel 11 lid 1 van de Wvr en volgt uit de wettelijke taken van de burgemeester. De besturen van de Veiligheidsregio zijn identiek van samenstelling vanwege het beperkte aantal deelnemers (6). Bestuurlijk gezien heeft elke gemeente in principe evenveel gewicht, iedere deelnemende gemeente heeft één stem. Afgemeten naar inwoners heeft Ouder-Amstel verhoudingsgewijs veel invloed. Wel is vastgelegd dat de stem van de voorzitter (burgemeester van Amsterdam) doorslaggevend is volgens artikel 16 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling.
Risico's	De algemene reserves van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland (VrAA) vormen op dit moment de buffer voor risico's van de VrAA. In 2013 is onderzocht hoe hoog het weerstandsvermogen van de Veiligheidsregio zou moeten zijn. Het Veiligheidsbestuur heeft voorgesteld voor de beoordeling van risico's de normering van het weerstandsvermogen op een ratio tussen de 1 en de 1,4 te zetten. De ratio van het weerstandsvermogen staat op 1.03 en blijft het daarmee binnen de gestelde grenzen.
Ontwikkelingen in het begrotingsjaar	Het lag in de bedoeling om in 2015 een nieuwe brandweerkazerne in Ouderkerk aan de Amstel te realiseren en over te dragen aan de regionale brandweer. In de begroting van de Veiligheidsregio was daarom een verhoging van de jaarlijkse bijdrage van de gemeente voor de basisbrandweerzorg met ruim € 70.000 (voor de huisvestingslasten) opgenomen. De planontwikkeling van de kazerne is in 2015 echter stopgezet. Afhankelijk van de ontwikkelingen wordt de hoogte van de jaarlijkse bijdrage opnieuw bezien.
Financiën	Een eventueel nadelig saldo wordt, voor zover dat niet op een andere wijze kan worden gedekt, omgeslagen over deelnemende gemeenten. Met betrekking tot de regionale brandweer wordt met de individuele deelnemers een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten, waarin de jaarlijkse bijdrage (kosten) wordt vermeld. Naast de bijdrage ten behoeve van de regionale brandweer worden tevens bijdragen verstrekt voor het Veiligheidsbureau, de GHOR en het project Gemeentelijke processen. Het totaal van de eigen bijdragen van de gemeente Ouder-Amstel aan de Veiligheidsregio bedraagt:

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	584.000	602.000	602.000
Jaarresultaat	-16.000		803.000
	12.709.000		13.589.000
Vreemd Vermogen	43.997.000		42.623.000

Rapportages	- Jaarverslag en jaarrekening 2014 /2015 - Programmabegroting 2015 - De gemeenteraad is over bovenstaande documenten op hoofdlijnen geïnformeerd. De stukken zijn ook ter inzage gelegd. De raad heeft geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen. Hiermee is het advies van het college gevolgd om geen zienswijze te geven, daar de stukken hiertoe geen aanleiding gaven.

3. Gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland	
Vestigingsplaats	**Amstelveen**
Programma	Programma 2 Ruimte
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie, het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu en het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat hierop is afgestemd en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Deelnemers	Provinciale en gedeputeerde staten van Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Het algemeen bestuur bestaat uit een vertegenwoordiger van Provinciale en gedeputeerde staten van Noord-Holland en bestuurders uit de gemeente Amstelveen, Amsterdam, stadsdeel Oost en Zuid-Oost, Diemen en Ouder-Amstel. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de vertegenwoordiger van de provincie Noord-Holland en twee aangewezen bestuurders van een gemeente, niet komend uit dezelfde gemeente. Bij een stemming tellen alle stemmen even zwaar.
Risico's Veranderingen in het begrotingsjaar	Vanwege bezuinigingen wordt gezocht naar mogelijkheden om deze deels op te vangen door het verhogen van inkomsten. Hiervoor is het project "verbreden aanbod, verhogen inkomsten". Als er onvoldoende inkomsten worden gegenereerd zal dit ten koste gaan van het programma.
Financiën	De door het Algemeen Bestuur in 2009 ingezette koers om een deel van de algemene reserve, dat geen deel uitmaakt van het weerstandsvermogen, aan te wenden voor het realiseren van de ambities uit de ontwikkelingsvisie wordt gehandhaafd. Met NUON zijn in 2009 afspraken gemaakt over de te betalen vergoeding voor koudewinning in de Ouderkerkplas. Deze afspraken lopen in 2016 af. Het bedrag zoals overeengekomen tot 2015 vervalt. Met ingang van 2016 zal NUON wederom een vergoeding moeten betalen. Over de uitgangspunten voor het bepalen van de nieuwe vergoeding bestaat verschil van inzicht met NUON. Hierover loopt een juridische procedure. Tegelijkertijd zijn Groengebied en NUON in gesprek om overeenstemming te bereiken over de nieuwe vergoeding.

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	56.025	56.200	56.324
Jaarresultaat	438.530	0	113.299
Eigen Vermogen (31/12)	2.931.600	Nb	3.044.900
Vreemd Vermogen		Nb	0

Ontwikkelingen / beleidsvoornemens	Inzet op verbreden aanbod/verhogen inkomsten in alle deelgebieden van het recreatieschap, om de ontwikkelingskansen van het groengebied optimaal te benutten.
Rapportages	Jaarverslag 2015, Begroting 2015

4. Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Amstelland en de Meerlanden	
Vestigingsplaats	**Hoofddorp**
Programma	Programma 1 Sociaal
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Een goede uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Zowel AB als DB bestaan uit de verantwoordelijke wethouders van de deelnemende gemeenten. Amstelveen en Haarlemmeer hebben twee stemmen, de overige gemeenten één.
Risico's	In het kader van de omvorming van AM Groep naar de AM Werkorganisatie wordt een nieuwe risico-inventarisatie gemaakt waarmee de omvang van het weerstandsvermogen zal worden heroverwogen. Deze risico-inventarisatie zal in het tweede kwartaal van 2016 gereed zijn. Door deze ontwikkeling, het aanwezig zijn van voldoende eigen vermogen en het feit dat gemeenten via de GR garant staan voor de exploitatie van de AM Werkorganisatie/AM Groep is deze jaarrekening op basis van continuïteitsgrondslagen opgesteld
Ontwikkelingen in het begrotingsjaar	De gemeenten in de regio Amstelland-Meerlanden hebben het voornemen om de gemeenschappelijke regeling (GR) ten aanzien van de relatie met de sociale werkvoorzieningsschap AM-Groep, open te breken. Dit heeft alles te maken met de veranderingen naar aanleiding van de invoering van de Participatiewet. Hierbij gaat het met name om de nodige formele vereisten en financiële risico's waaronder respectievelijk rechtspositie werknemers en frictiekosten. Voor de gemeente Ouder-Amstel impliceert het openbreken van de GR meer ruimte voor het versneld afbouwen van de huidige doelgroep, maar tegelijkertijd ook onvoorziene financiële risico's ten aanzien van nieuwe infrastructurele investeringen. Najaar 2015 is besluitvorming aan de raden voorgelegd over een nieuw te vormen Amstel-Meerlanden Werkorganisatie. Binnen deze nieuwe organisatie zullen uitkeringsgerechtigden met een verdiencapaciteit van 70% van het minimumloon of minder worden bemiddeld naar werk. Ook de dienstverbanden en bemiddeling van de huidige Wsw-ers worden binnen deze organisatie ondergebracht. De Raad heeft hiermee ingestemd. In de eerste helft van 2016 zal het plan worden geïmplementeerd, zodat de nieuwe werkorganisatie per 1 juli van start kan gaan. De financiële consequenties van deze overgang zijn op dit moment niet bekend, maar zullen gering zijn. Het uitgangspunt is om het binnen het huidige budget op te lossen.
Financiën	De verschuldigde jaarlijkse bijdrage wordt bepaald naar rato van het aantal uit de gemeente afkomstige werknemers die op 31 december van het betreffende jaar bij het werkvoorzieningsschap zijn geplaatst.

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	331.546	323.232	259.240
Jaarresultaat	411.000		337.000
Eigen Vermogen (31/12)	6.246.000		7.165.000
Vreemd Vermogen	1.016.000		271.000

4. Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Amstelland en de Meerlanden	
Ontwikkelingen / beleids-voornemens	Per 2015 is de Participatiewet van kracht en is er geen instroom in de Wsw meer mogelijk. Dit betekent dat AM Groep in de huidige vorm niet kan blijven voortbestaan zonder ernstige financiële tekorten in de toekomst. Eind 2015 hebben de raden een besluit genomen over eventuele voorzetting van AM Groep in een andere vorm, die beter bij de Participatiewet aansluit en een solide financiële basis geeft. In 2016 wordt dit plan uitgevoerd.
Rapportages	Jaarverslag 2015, Begroting 2015

5. Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland	
Vestigingsplaats	**Amstelveen**
Programma	Programma 1 Sociaal
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Een goede uitvoering van de taken gezondheidszorg zoals genoemd in de Wet publieke gezondheid (Wpg), alsmede de ontwikkeling en versterking van het lokale en regionale volksgezondheidsbeleid. De uitvoering van de wettelijke taken publieke gezondheidszorg gebeurt door de GGD Amsterdam in opdracht van de gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland. De GGD Amsterdam voert de volgende taken voor de GR OGZ Amstelland uit: - de jeugdgezondheidszorg, 0-19 jarigen; - infectieziektebestrijding, waaronder soa- aids- en tuberculosebestrijding; - technische hygiënezorg; - medische milieukunde; - openbare geestelijke gezondheidszorg; - epidemiologie, gezondheidsbevordering en preventie, en beleidsadvisering.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Ouder-Amstel, Uithoorn en Diemen. De GR OGZ Amstelland maakt deel uit van de overkoepelende GR GGD Amsterdam-Amstelland. Deze overkoepelende GR is formeel ingericht om te voldoen aan de Wet publieke gezondheid waarin is vastgelegd dat alle gemeenten binnen een veiligheidsregio gezamenlijk een regionale GGD in stand moeten houden op dat schaalniveau. De GR GGD Amsterdam-Amstelland heeft twee leden: de gemeente Amsterdam en de GR OGZ Amstelland. In deze juridische constructie blijft Amsterdam eigenaar van de GGD en behouden de regiogemeenten in de GR OGZ Amstelland hun eigen gezamenlijke begroting.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur van de GR OGZ Amstelland worden gevormd door de verantwoordelijke wethouders van de deelnemende gemeenten. Bij het nemen van besluiten door het AB brengen de gemeenten Aalsmeer, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn ieder één stem uit, de gemeente Amstelveen brengt vanwege haar inwonertal twee stemmen uit. Om het staken van de stemmen te voorkomen is in art. 8 lid 3 het inwonertal van de gemeenten als wegingsfactor benoemd.
Risico's	
Veranderingen in het begrotingsjaar	De uitwerking van de decentralisaties in het sociaal domein heeft in 2016 zijn nieuwe vorm binnen de GR OGZ Amstelland. - Vanaf 1 januari 2016 wordt gewerkt met een herzien basispakket jeugdgezondheidszorg. De inhoud van het nieuwe basispakket 2016-2020 is ontwikkeld in samenwerking tussen de GR OGZ Amstelland en de GGD. In het nieuwe basispakket is ruimte gevonden voor de uitvoering van nieuwe taken, waaronder ziekteverzuimpreven-

5. Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland	
	tie. - Het takenpakket overlast van Vangnet en Advies wordt vanaf 2016 niet meer afgenomen door alle gemeenten van de GR OGZ. De gemeenten Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn blijven het pakket overlast wel afnemen van de GGD.
Financiën	De verschuldigde eigen bijdrage wordt vastgesteld naar rato van het aantal inwoners. Uitzondering is de inspectie kinderopvang, waarbij verrekening plaatsvindt op basis van uitgevoerde inspecties per gemeente.

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	443.275	434.334	421.706
Jaarresultaat	420.736		224.904
Eigen Vermogen	1.015.796		1.016.667
Vreemd Vermogen	328.919		388.957

Ontwikkelingen / beleidsvoornemens	Vanaf 2016 wordt jaarlijks € 55.000 aan de voorziening groot onderhoud toegevoegd, conform de verdeelsleutel zoals vastgesteld door het bestuur van de GR OGZ Amstelland.
Rapportages	Jaarrekening 2015 , begroting 2015

6. Gemeenschappelijke regeling Stadsregio Amsterdam	
Vestigingsplaats	**Amsterdam**
Programma	Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Behartiging van belangen, die verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van de regio Amsterdam op de gebieden ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, jeugdzorg, verkeer en vervoer, economische aangelegenheden en milieu.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland, Zaanstad en Zeevang.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Regioraad, Dagelijks bestuur, portefeuille overleggen.
Risico's Veranderingen in het begrotingsjaar	In het jaarverslag van de stadsregio wordt aangegeven hoe de risico's in verhouding staan met het beschikbare weerstandsvermogen. Slotconclusie is dat de reserves van de stadsregio toereikend zijn om de financiële risico's te dekken. De gemeenschappelijke regeling Stadsregio Amsterdam heeft per 1 januari 2015 niet meer de wettelijke status van plusregio. De Begroting is vergelijkbaar met voorgaande jaren, omdat de 16 gemeenten de gewenste samenwerking vooralsnog continueren als gewone gemeenschappelijke regeling. De samenwerking wordt gecontinueerd omdat het Rijk, tegelijkertijd met het afschaffen van de plusregio's, besloot om voor de regio's Amsterdam, Rotterdam en Den Haag een uitzondering te maken door deze regio's de wettelijke status van "vervoerregio" te geven, met behoud van de wettelijke bevoegdheden en middelen (BDU) op het gebied van verkeer en vervoer. De regionale samenwerking is wel in ontwikkeling. Met de nieuwe wettelijke kaders is er ruimte gekomen om voorstellen uit te werken hoe gemeenten in de toekomst de regionale samenwerking op de verschillende beleidsterreinen en de verschillende schaalniveaus in de Metropoolregio Amsterdam in samenhang willen organiseren. De begroting 2016 wordt echter opgesteld in het eerste halfjaar van 2015 en dan heeft het CBS nog geen definitieve cijfers over aantal inwoners per gemeente. Daarom is bij de Begroting 2016 uitgegaan van voorlopige cijfers 2015.
Financiën	

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	29.594	30.000	29.634
Jaarresultaat	229.000	606.000	640.450
Eigen Vermogen	24.838.000	9.258.000	10.162.000
Vreemd Vermogen	0	0	0

Ontwikkelingen / beleidsvoornemens Rapportages	De Stadsregio verwacht dat in de periode tot 2016 de beschikbare budgetten niet verder toenemen. De begroting 2016 is gebaseerd op bestaand beleid. De gemeentelijke bijdrage is daarom gehandhaafd op € 2,23 per inwoner. Dit is het 5^{e} jaar dat de gemeentelijke bijdrage niet is geïndexeerd en feitelijk daarmee verlaagd wordt. Jaarrekening 2015, Begroting 2015

7. Gemeenschappelijke regeling commissie voor milieu Amstelland-de Meerlanden	
Naam en vestigingsplaats	**Uithoorn**
Programma	Programma 2
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Deze samenwerking is begin 2015 opgeheven. Dit is een logische stap aangezien een deel van de activiteiten onder is gebracht bij de Omgevingsdienst en een deel door Duo+ gedaan zal worden. Momenteel is men bezig met de financiële afwikkeling (herverdeling van de overgebleven gelden).
Deelnemers	De deelnemende gemeenten waren: Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Er was een gemeenschappelijke commissie, die bestond uit de leden van de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten, die belast zijn met milieutaken (RMO-B). Daarnaast was er een ambtelijk overleg dat bestond uit de afdelingshoofden/leidinggevenden (RMO-A) en waren er werkgroepen waarin de vakspecialisten zitting hebben. De deelnemende gemeenten hadden ieder gelijk stemrecht.
Risico's Veranderingen in het begrotingsjaar	De risico's zijn verwaarloosbaar. In onderling overleg wordt het jaarlijkse werkprogramma opgesteld en vastgesteld. Dat geldt ook voor de (meerjaren-)begroting. De deelnemende gemeenten betalen een bedrag per inwoner voor de regionale samenwerking en de uitvoering van de in het werkprogramma opgenomen projecten. De samenwerking is beëindigd en er vindt momenteel een herverdeling van de overgebleven budgetten plaats.
Financiën	In de jaarrekening is vastgesteld dat er een bedrag van € 38.345,00 terug zal vloeien naar Ouder-Amstel. Dit bedrag is bedoeld voor milieutaken welke projectmatig opgepakt moeten worden. Een eindafrekening nog niet afgewikkeld
Ontwikkelingen / beleidsvoornemens	Door de komst van de Omgevingsdiensten, maar ook door de vorming van Duo+ is er onvoldoende grond voor de regionale samenwerking op het gebied van milieu. Daarom is deze samenwerking beëindigd.

8. Gemeenschappelijke regeling Samenwerking belastingen Amstelland	
Vestigingsplaats	**Amstelveen**
Programma	Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Door krachtenbundeling met meer kennis, kunde en personeelsformatie het hoofd kunnen bieden aan de belastingwetten- en regels. Op termijn is er ook een besparing te realiseren door integratie van werkprocessen, het wegvallen van dubbele werkzaamheden, efficiency en inkoopvoordelen.
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Namens de deelnemende gemeenten is de portefeuillehouder Financiën lid van het bestuur.
Risico's Veranderingen in het begrotingsjaar	Door de belastingtaak onder te brengen bij een grotere organisatie zijn de waarborgen voor de voortgang en kwetsbaarheid verbeterd. De bewaking van de financiële relaties vergt wel extra aandacht. Over het jaar 2015 is een voordelig resultaat van € 172.783 gerealiseerd. Dit is een trendbreuk t.o.v. de eerste twee jaren van het samenwerkingsverband. Het tekort over 2013 is toen door de gezamenlijke gemeenten gedragen. Met het overschot van 2015 wordt het tekort van 2014, € 31.132, ruimschoots gecompenseerd en ontstaat een positief bedrijfsvoeringfonds van € 141.651. Ook in 2015 is de bedrijfsvoering van de Gemeenschappelijke regeling door ICT perikelen onder druk komen te staan. De bij de start van het samenwerkingsverband opgelegde taakstelling om voor minder kosten dan voorgaand jaar dezelfde of nog betere bedrijfsresultaten te boeken bleek slechts ten dele haalbaar.. In 2015 heeft de gemeente Ronde Venen aangegeven toe te willen treden tot de regeling.
Financiën	De kosten betreffen de bijdrage op basis van een eerder opgestelde begroting voor het samenwerkingsverband. Elke gemeente draagt bij naar rato van aantal inwoners. Het samenwerkingsverband heeft als doelstelling om door middel van efficiëncy-maatregelen in de (meer)jaren(begroting) 2013-2016 de bijdragen verder te verlagen.

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	274.373	252.960	255.621
Jaarresultaat	-31.132		152.283
Eigen Vermogen	-31.132	N.v.t.	141.651
Vreemd Vermogen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Rapportages	Per kwartaal levert de regeling een voortgangsrapportage. Periodiek is ambtelijk overleg tussen gemeente en de GR

9. Gemeenschappelijke regeling Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (NZKG)	
Vestigingsplaats	**Zaandam**
Programma	Programma 2 Ruimte
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Door de bundeling van kennis, kunde en capaciteit het op een hoger peil brengen van het toezicht, de handhaving en vergunningverlening voor de hele Noordzeekanaal- en Schipholregio. De deelnemende partijen zijn degene die voorheen verantwoordelijk waren voor de uitvoering en handhaving van het omgevingsrecht. Daarnaast optimalisering afstemming met Openbaar Ministerie en Nationale Politie.
Deelnemers	De provincie Noord-Holland en gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Haarlemmermeer, Purmerend, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Het bestuur bestaat uit algemeen en dagelijks bestuur en de voorzitter. Het algemeen bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van de colleges van de deelnemende gemeentes.
Risico's Veranderingen in het begrotingsjaar	De dienst is al meer dan twee jaar in ontwikkeling. Deze beloofde differentiatie in tarieven is uitgebleven omdat dit een ingewikkelde exercitie betreft die verband houdt met de ontwikkelingen die er momenteel spelen en ook verbonden is aan de producten en diensten catalogus (pdc). Momenteel wordt door de Omgevingsdienst gekeken naar samenwerking/ samenvoeging met de Omgevingsdienst IJmond. Tevens is een pilot gestart in Haarlemmermeer om naast de basistaken ook de plustaken uit te gaan voeren. Het ligt in de bedoeling om in het kader van deze pilot te komen tot een eerste differentiatie in de gehanteerde tarieven. Wat betreft het budget voor de wabo-decentralisatie welke de gemeentes ontvangen en twee jaar achtereen lumpsum doorgestort zou worden, is door het algemeen bestuur besloten om deze ook voor 2016 lumpsum door te storten. Dit geeft de Omgevingsdienst voldoende tijd om haar claim te onderbouwen dat deze gelden haar toekomen.
Financiën	De eigen bijdrage (kosten) o.b.v. uren per jaar en aantal vergunningsplichtige inrichtingen, inclusief toezicht voor bodem (dit is per 1 januari 2014 een basistaak geworden en daarmee onderdeel van de activiteiten waarvoor de OD verantwoordelijk is).

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	129.000	122.000	125.000
Jaarresultaat	494.000		1.891.000
Eigen Vermogen	1.200.000		3.391.000
Vreemd Vermogen	1.636.000		997.000

9. Gemeenschappelijke regeling Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (NZKG)	
Ontwikkelingen / beleidsvoornemens	Met ingang van 2015 moest er in Noord-Holland één omgevingsdienst werkzaam zijn. Dit is vooralsnog niet het geval. Momenteel wordt door beide omgevingsdiensten bekeken wat de beste vorm samenwerking/samenvoeging is. Verwacht wordt dat in 2016 hier meer duidelijkheid over is.
Rapportages	Jaarrekening 2015 Begroting 2015

10. Duo+	
Vestigingsplaats	**Ouderkerk aan de Amstel**
Programma	Bedrijfsvoering
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	De doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling zijn het verminderen van de kwetsbaarheid, het verhogen van de kwaliteit van het werk en het besparen van kosten; Deze doelstellingen moeten bereikt worden door een intensieve ambtelijke samenwerking op bedrijfsvoerings- en uitvoeringstaken; De gemeenschappelijke regeling Duo+ voert taken uit voor de deelnemers, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen het verplicht af te nemen basistakenpakket en het niet verplicht af te nemen plustakenpakket;
Deelnemers	De gemeenten Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Het Algemeen Bestuur bestaat uit de voltallige colleges van de deelnemende gemeenten. De zittingsduur van de leden van het Algemeen Bestuur is gelijk aan die van de colleges. Het Algemeen Bestuur vergadert minimaal twee maal per jaar; Het Dagelijks Bestuur bestaat uit één lid per deelnemer. De leden van het Dagelijks Bestuur worden door en uit het Algemeen Bestuur aangewezen. Duo+ heeft een ambtelijke organisatie, met aan het hoofd een directeur.
Ontwikkelingen in het begrotingsjaar	De regeling treedt in werking per 1 januari 2016.
Financiën	

Bedragen * € 1		Begroting 2015	Rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage			471.660
Jaarresultaat			n.v.t
Eigen Vermogen			n.v.t.
Vreemd Vermogen			n.v.t.

Ontwikkelingen / beleidsvoornemens	
Rapportages	

Deelnemingen

1. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Vestigingsplaats	**Den Haag**
Programma	Programma 3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak
Deelnemers	De Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	Er is een Raad van Bestuur en een Raad van Commissarissen. De zwaarte van het stemrecht is gerelateerd aan het aantal aandelen.
Risico's Veranderingen in het begrotingsjaar	Er hebben zich in het afgelopen jaar geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in de BNG heeft.
Financiën	De gemeente heeft 4.914 aandelen à € 2,50 en ontvangt jaarlijks een dividenduitkering. De gemeente ziet het aandelenbezit in de BNG als een duurzame belegging.

Bedragen * € 1	**Rekening 2014**	**Begroting 2015**	**Rekening 2015**
Gemeentelijke Dividend opbrengst	6.241	2.801	2.801
Jaarresultaat	283.000.000		226.000.000
Eigen Vermogen	3.582.000.000		4.163.000.000
Vreemd Vermogen	149.923.000.000		145.348.000.000

Ontwikkelingen/beleidsvoornemens	Elk halfjaar publiceert de BNG Bank zijn resultaten. Over het eerste halfjaar van 2015 is een netto winst van € 155.000.000 gerealiseerd. Zij verwacht dat het renteresultaat over 2015 lager zal uitkomen dan in 2014 door toenemende kosten.
Rapportages	Halfjaarsbericht en Jaarrekening

2. Deelneming in de Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)	
Vestigingsplaats	**Halfweg**
Programma	Programma 3
Openbaar belang / visie in relatie tot realisatie doelstellingen in de begroting	Het doel van de stichting is om financiële, kwalitatieve en procesmatige inkoopvoordelen voor haar leden te behalen. Daarnaast wordt inkoop als strategisch en tactisch instrument ingezet ter ondersteuning van de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Door deze schaalvergroting wordt voor Ouder-Amstel zowel kwantitatief (financieel) als kwalitatief voordeel behaald.
Deelnemers	Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK) is een samenwerkingsorganisatie tussen een aantal gemeenten in Noord-Holland. Stichting RIJK is een organisatie opgericht om de deelnemende gemeenten van inkoopondersteuning en advies te voorzien. Het doel van de stichting is om financiële, kwalitatieve en procesmatige inkoopvoordelen voor haar leden te behalen, echter op basis van een lange termijn partnerschap tussen de gemeenten en RIJK, als tussen de gemeenten samen. Daarnaast wordt inkoop als strategisch en tactisch instrument ingezet ter ondersteuning van de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Stichting RIJK is een onafhankelijke stichting, die op initiatief van de 8 participerende gemeenten per 1 april 2009 is opgericht. In de rekening van 2014 wordt uitgegaan van 14 deelnemende gemeenten (na opstelling begroting traden nog 2 gemeenten toe) en in de begroting van 2016 wordt uitgegaan van 17 deelnemende gemeenten.
Samenstelling Algemeen bestuur en dagelijks bestuur, stemverhouding	RIJK wordt aangestuurd door een directeur die op zijn beurt weer verantwoording aflegt aan het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur bestaat uit de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten/organisaties. Een delegatie daarvan vormt het Dagelijks Bestuur dat samen met de directeur de dagelijkse gang van zaken regelt.
Risico's Ontwikkelingen in het begrotingsjaar	Gemeente Ouder-Amstel heeft voor 2016 een budget van € 103.943,000 beschikbaar voor de inhuur van de benodigde formatie van Stichting Rijk. Uiteraard vloeit het overschot automatisch bij de vaststelling van de rekening terug naar de algemene middelen.
Financiën	Er geldt een vaste jaarlijkse bijdrage per deelnemende gemeente welke bijdrage jaarlijks wordt geïndexeerd.

Bedragen * € 1	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Gemeentelijke Bijdrage	104.000	103.943	104.843
Jaarresultaat	23.000		184.000
Eigen Vermogen	394.000		542.000
Vreemd Vermogen	35.000		30.000

Ontwikkelingen / beleidsvoornemens	In 2016 worden geen nieuwe toetreders verwacht
Rapportages	

Paragraaf 7 Grondbeleid en Projecten

Inleiding
Uitgangspunt en leidraad bij het grondbeleid van de gemeente is de in 2010 door de raad vastgestelde nota Instrumenten Grondbeleid. Een projectmatige aanpak staat hierbij voorop, waarbij per geval de gewenste vorm van grondbeleid en de voorwaarden voor uitvoering worden vastgesteld. Deze nota is ook de leidraad voor de projecten, waarbinnen sprake is van een grondexploitatie.
Ouder-Amstel kent geen grondbedrijf en geen actieve grondexploitaties, anders dan hetgeen in bepaalde projecten plaatsvindt. De beoogde opbrengsten worden dan veelal ingezet ter dekking van de lasten in dat project.
In deze paragraaf worden de zogenaamde onderhanden werken besproken. Dit zijn er vijf, te weten de projecten Ouderkerk Zuid, De Nieuwe Kern, Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel tweede fase en Woninggroen, alsmede één van de vier onderdelen van het project Dorpshart Duivendrecht. Om die reden komt ook dit laatste project in deze paragraaf aan de orde.

Ouderkerk Zuid
De winst uit het project wordt in drie tranches uitgenomen. Hierdoor neemt de (negatieve) boekwaarde sterk af.

In 2015 zijn de laatste bouwplannen voor Tuindorp gemaakt binnen de kaders van het door de raad vastgestelde aangepaste stedenbouwkundige plan. De vergunningen hiervoor zijn onherroepelijk en de verkoop is gestart. De bouw start in 2016 en de woningen worden opgeleverd in 2017. Aanleg van de nieuwe Benninghweg volgt eind 2017 of begin 2018.

Met betrekking tot Schoolweg Noord zal de met de Zonnehuisgroep gesloten anterieure overeenkomst worden uitgevoerd. Mogelijk wordt het bouwplan licht aangepast vanwege de gewijzigde eisen in de zorg. Start bouw wordt in 2016 verwacht.

Het overleg met Van Amt bv/de Urbanusparochie wordt voortgezet. Verwacht wordt dat er in de lente een aangepast plan wordt gepresenteerd aan belanghebbenden.

Ouderkerk-Zuid

Bedragen * € 1.000	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015	Verwerkt via rekening baten en lasten	Verwerkt op balans
Projectkosten	364	484	nee	ja
Management	50	50	nee	50
Externe Kosten	100	269	nee	269
Diverse baten		-49	nee	-49
Inzet Eigen Personeel	214	214	nee	214
Tussentijds winstneming	1.200	1.200	ja	1.200
Overige financiële Informatie	Dit onderhandenwerk geeft per 31 december 2015 een positief saldo aan van 1.211			

De Nieuwe Kern
Om tot een haalbare structuurvisie te komen is draagvlak nodig van de grondeigenaren. Het overleg met de grondeigenaren verloopt goed maar neemt meer tijd in beslag dan vooraf ingeschat.
In 2016 gaan de grondeigenaren gezamenlijk verder werken aan voorbereiding van de structuurvisie met behulp van diverse studies. Deze geven ook input voor de structuurvisie. De structuurvisie wordt aansluitend weer opgepakt. Belangrijk voor het slagen van De Nieuwe Kern is maatschappelijk draagvlak, dat weegt zwaarder dan het halen van een planning.

De financiële doelstelling van De Nieuwe Kern, een voor de gemeente budgettair neutrale ontwikkeling verandert niet. Om een budgettair neutrale ontwikkeling te realiseren worden de plankosten verhaald op de ontwikkelende partijen conform de Wet ruimtelijke ordening. Ook daarvoor is draagvlak nodig onder de grondeigenaren omdat de grondeigenaren hun eigendom zelf of laten ontwikkelen. Afspraken over het verhalen van kosten worden parallel met het opstellen van de structuurvisie gemaakt.

De Nieuwe kern

Bedragen * € 1.000	Begroting 2015 (na wijziging)	Jaarrekening 2015	Verwerkt via rekening baten en lasten	Verwerkt op balans
Projectkosten	188	153	nee	ja
Management	92	96	nee	96
Externe Kosten	90	51	nee	51
Inzet Eigen Personeel	6	6	nee	6
Overige financiële Informatie	Dit onderhandenwerk geeft per 31 december 2015 een boekwaarde aan van 991			

Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel, 2e fase ('t Kampje)
In juni 2012 is met Green Retail House BV een intentieovereenkomst gesloten over het opstellen van een stedenbouwkundig plan voor het gebied van 't Kampje en het Haventje in Ouderkerk aan de Amstel. Gebleken is dat deze overeenkomst niet kon worden geëffectueerd. Wij gaan er vooralsnog vanuit dat het plan doorgang zal vinden met een andere eigenaar. In 2015 zijn wel voorbereidingskosten gemaakt.

Woninggroen
In 2015 is, na vertraging door het project ondergrondse afvalinzameling, de uitgifte van groen in de laatste buurten gestart. Dit betreft de Bloemenbuurt, de Bomenbuurt, Ouderkerk-Zuid en mogelijk wat kleine reststukjes. Afgesproken is dat het positieve saldo van dit project in de komende jaren zal worden aangewend voor de reconstructie van plantsoenen.
De (negatieve) boekwaarde van het project per 1 januari 2016 bedroeg € 256.561. Uit deze post is ook ingehuurd personeel voor ondersteuning en handhaving ter zake van onrechtmatige bouwwerken op woninggroen betaald.

Dorpshart Duivendrecht
Deelgebied Zonnehof
In 2015 is het nieuwe schoolgebouw opgeleverd en zijn de oude schoolgebouwen gesloopt. In verband met de ontwikkelingen in de zorgsector heeft het opstellen van het bouwplan voor de woningbouw vertraging opgelopen. Omdat de Zonnehuisgroep geen woningen meer afneemt is De Nijs op zoek gegaan naar een andere partij en waren aanpassingen nodig aan het bouwplan. In 2016 wordt verder gewerkt aan het bouwplan en worden de benodigde procedures in gang gezet. Naar verwachting zal heel 2016 daarvoor nodig zijn. In 2016 gaan De Nijs en de gemeente een koopovereenkomst aan als vervolg op de intentieovereenkomst.

In 2015 zou gestart worden met een deel van de inrichting van de openbare ruimte; de natuurlijke speelplaats. Als gevolg van discussies over het kappen van bomen is de aanleg van de natuurlijke speelplaats uitgesteld. In 2016 wordt dit verder opgepakt en gekeken welke onderdelen van het inrichtingsplan voor de openbare ruimte, vooruit lopend op de woningbouwontwikkeling, aangepakt kunnen worden.

Deelgebied Dorpsplein
De bouw van het Dorpshuis is opgeleverd en in gebruik genomen in 2015. Coherente en CTO exploiteren de horeca en de gemeente blijft verantwoordelijk voor het (gebouw)beheer. In overleg met deze partijen moeten de exploitatie en het beheer verder vorm krijgen. In verband met de samenwerking Duo+ zal dat doorlopen in 2016.

In september 2015 is Compeer gestart met de herinrichting van het Dorpsplein e.o.. De herinrichting loopt door in 2016. Als gevolg van een optimistische planning en tegenvallende werkzaamheden wordt de oorspronkelijke planning niet gehaald. Naar verwachting is de vertraging vier weken. Oplevering wordt verwacht eind april 2016.

Financiële informatie
De financiële doelstelling van de ontwikkeling van deelgebied Zonnehof is een voor de gemeente budgettair neutrale ontwikkeling, behoudens de bouw van de scholen. Hierin speelt de in 2016 op te stellen en te tekenen koopovereenkomst met De Nijs een belangrijke rol. In de koopovereenkomst worden afspraken gemaakt over de voorwaarden voor de verkoop en levering van de grond. De prijs waarvoor de grond wordt verkocht, dekt de plankosten. De plankosten worden als onderhanden werk op de balans verantwoord.

De bouw van de scholen en het Dorpshuis zijn in 2015 ook financieel afgerond. De kosten zijn geactiveerd. Voor de school worden de jaarlijkse kapitaallasten gedekt door onttrekking uit reserve en voor het Dorpshuis door de exploitatie.

De kosten van de herinrichting van de openbare ruimte van het Dorpsplein zijn nog steeds conform budget. Dekking daarvan geschiedt door een onttrekking aan de reserves.

Bedragen * 1.000	Raming 2015	Realisatie	Ten laste van de begroting	Verwerkt op de balans
Projectkosten				
- Zonnehofgebied	1.490	611	0	611
Dorpsplein				
-Dorpshuis	2.288	2.137	2.137	
-Dorpsplein	1.125	842	842	

Overzicht inzet ambtelijke organisatie ten behoeve van projecten

In de begroting 2015 wordt in totaal voor € 656.000 aan inzet vanuit de ambtelijke organisatie doorbelast aan de in deze paragraaf besproken projecten. In dit bedrag zijn tevens de kosten van overhead begrepen. De verdeling van de eigen kosten over de verschillende projecten in 2015 is als volgt:

Bedragen * 1.000	Realisatie
Ouderkerk Zuid	214
De Nieuwe Kern	6
Woninggroen	51
Dorpshart Duivendrecht	345
Totaal	**616**

Deel 3. De Jaarrekening

Algemeen

In het eerste deel van deze programmarekening is het in 2015 gevoerde beleid aan de orde geweest. Er is verantwoording afgelegd over de realisatie van de programma's en het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2004 (BBV) schrijft voor dat er een analyse moet plaatsvinden van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Bij de financiële overzichten van de programma's maken we melding van de belangrijkste afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Aan het eind van dit deel is een totaal overzicht van de baten en lasten opgenomen.

De gemeenteraad heeft het college van burgemeester en wethouders geautoriseerd de begroting uit te voeren binnen de in dit overzicht vermelde begrotingsbedragen. Ondanks dat de autorisatie op programmaniveau heeft plaatsgevonden, is bij de financiële overzichten van de programma's een analyse gegeven op functieniveau.

In dit onderdeel komen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan de orde:

a. de uitgangspositie voor 2015;
b. effect op het resultaat door mutaties in de reserves;
c. het financieel resultaat 2015 met een vergelijking op hoofdlijnen t.o.v. de begroting na wijziging;
d. resultaatbestemming;
e. een overzicht van de incidentele baten en lasten;
f. investeringen;
g. reserves en voorzieningen;
h. wet normering top inkomens

A Uitgangspositie voor 2015

De uitgangspositie voor het jaar 2015 is vastgelegd in de programmabegroting 2015. Deze primitieve begroting vertoonde een nadelig saldo van € 363.000. Na vaststelling van het dekkingsplan als 1e wijziging is het begrotingssaldo € 25.000 positief.

Het college van burgemeester en wethouders heeft de raad in de loop van 2015 met tussentijdse rapportages (vier nieuwsbrieven) geïnformeerd over de realisatie van de begroting. De vierde nieuwsbrief is behandeld in de commissies van december 2015. De raad heeft in totaal 10 wijzigingen op de programmabegroting vastgesteld. Na deze wijzigingen werd een negatief resultaat verwacht van € 321.000.

B Effect op het resultaat door stortingen en onttrekkingen aan reserves

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten de mutaties in de reserves worden verantwoord in het resultaatbestemmende deel van de begroting c.q. jaarrekening.

Aan het eind van dit onderdeel is het Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening opgenomen. De baten en lasten van de programma's geven een resultaat aan voor bestemming. Het saldo baten en lasten voor bestemming bedraagt € 335.000 negatief.

Op grond van bestaand beleid of afzonderlijke besluitvorming verantwoorden we bij het onderdeel resultaatbestemming de mutaties in de reserves. De toevoegingen aan de reserves bedragen in totaal € 5.406.000 terwijl er voor een totaalbedrag van € 5.865.000 aan de reserves is onttrokken. Door deze mutaties komt het gerealiseerd resultaat uit op een bedrag van € 124.000 batig. Na het Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening treft u een overzicht aan waarin de via de resultaatbestemming verantwoorde mutaties in de reserves worden gespecificeerd per programma.

C Financieel resultaat 2015

De programmarekening 2015 sluit met een batig saldo van € 124.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting is het resultaat over 2015 ruim € 455.000 gunstiger uitgevallen. Incidentele baten/lasten hebben natuurlijk invloed gehad op het rekeningresultaat. Bij een volgend onderdeel wordt toegelicht dat het jaarrekeningresultaat door incidentele oorzaken € 83.000 positief is beïnvloed.

Een groot deel (€ 97.000) van het positievere resultaat wordt veroorzaakt door 14 budgetafwijkingen van € 20.000 en hoger. Het resterende voordeel is het saldo van tal van kleinere afwijkingen. Bij de financiele toelichting op de programma's zijn de wat belangrijkere afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening al toegelicht. Hieronder treft u een samenvatting aan van de belangrijkste verschillen.

	Saldo analyse Bedragen * 1.000	Voordeel	Nadeel
Programma 1 Sociaal Domein			
	Regiotaxi		25
	WMO begeleiding	230	
	Huishoudelijke verzorging incl HHT	75	
	Eigen Bijdrage		113
	PGB	75	
	Jeugdhulp		221
	Bijzondere Bijstand		20
	Re-integratie	20	
Programma 2 Ruimte			
	Leges bouwvergunningen	45	
	Openbare verlichting	79	
	Afvoer baggerslib	42	
Programma 3 Bestuur Dienstverlening en Veiligheid			
	ICT		157
	OZB niet-woningen	99	
	Voorziening dubieuze debiteuren		57
	Overige posten (<20.000) per saldo	52	
		717	593
	Totaal per saldo voordelig	**124**	

D Resultaatbestemming
Conform de vastgelegde beleidslijn worden jaarrekeningoverschotten aan de algemene reserve vrij besteedbaar toegevoegd en de tekorten daaraan onttrokken. Bij de vaststelling van de jaarrekening behoeft derhalve geen besluit meer te worden genomen inzake de bestemming van het jaarresultaat. Op elk gewenst moment kunnen voorstellen worden gedaan betreffende een eventuele bestemming van (een deel van) de algemene reserve vrij besteedbaar.

E Overzicht van de incidentele baten en lasten
Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moet in de programmarekening een overzicht staan van de incidentele baten en lasten. Met name bij onder- en overschrijdingen van reguliere budgetten is niet altijd een duidelijke scheidslijn te trekken of bepaalde zaken als incidenteel moeten worden aangemerkt.

In het onderstaande overzicht vindt u de andere belangrijke (> € 20.000) incidentele baten en lasten. We hebben alleen die incidentele baten en lasten opgenomen die het resultaat na bestemming hebben beïnvloed. Incidentele uitgaven die ten laste van reserves zijn gebracht zijn niet opgenomen. De opgesomde posten hebben een positieve invloed van € 83.000 op het jaarresultaat 2015.

Overzicht	Incidentele baten en lasten Bedragen * 1.000	Voordeel	Nadeel
Programma 1 Sociaal Domein	Door het ontbreken van meerjarige ervaringsgegevens binnen de nieuwe 3d taken worden de financiële resultaten vooralsnog als incidenteel beschouwd	46	
Programma 2 Ruimte	Het is duidelijk dat de legesopbrengst bouwvergunningen in 2015 niet heeft bijgedragen aan het positieve resultaat van de jaarrekening 2015. Bij het onderzoek in 2014 naar de kostendekkendheid tarieven bouwleges is een gemiddelde opbrengst van € 630.000 als reëel vastgesteld. Bij de vaststelling van de begroting 2015 is besloten dit bedrag als meerjarenbegroting op te nemen. Ook vanwege de verwachting dat er in 2015 een aantal grote bouwaanvragen zou worden ingediend. Er zijn echter minder aanvragen ingediend dan verwacht. Deze raming is dan ook tussentijds verlaagd naar € 345.000. In de jaarrekening 2015 is een opbrengst verantwoord van € 390.000. Uitgaande van de gemiddelde opbrengst van € 630.000 betekent dat een lagere opbrengst van ruim € 240.000.	45	
	Hierdoor waren er ook minder externe constructieberekeningen door derden nodig	35	
	Kosten bestuursdwang en problematiek rondom woonboten		41
	Bestemmingsplannen uitstel	20	
	Vergoeding degeneratiekosten	22	
	Klein onderhoud wegen	21	
	Verlichting wegen uitstel programma	79	
	Invoering blauwe zone parkeren en handhaving parkeren		44
	Opbrengsten parkeren	43	
	Afvoer baggerslib	42	
Programma 3 Bestuur Dienstverlening en Veiligheid	Storting voorziening dubieuze debiteuren		57
	Verrekening Gemeentefonds uitkering voorgaande jaren		18
	Extra inhuur ziektevervanging ICT		110
	Totaal	**353**	**270**
	Per saldo	**83**	

F Investeringen

Het investeringsschema in de begroting 2015 kwam uit op een totaal investeringsbedrag van € 2.374.000 voor het jaar 2015. Uit voorgaande jaren zijn nog (restant)kredieten beschikbaar van investeringen waarvan de uitvoering nog niet was gestart c.q. afgerond. Tussentijds is de investeringsplanning bijgesteld.

G Reserves en voorzieningen

In de raadsvergadering van 26 mei 2011 is het reservebeleid geactualiseerd middels de Nota reserves en voorzieningen 2011. Daarna is in de daarop volgende begrotingsnotities aandacht besteed aan diverse reserves. De laatste actualisatie heeft plaatsgevonden bij de programmabegroting 2016.

De algemene reserve is opgesplitst in een algemene reserve niet vrij besteedbaar (buffervermogen van € 1.000.000) en een algemene reserve vrij besteedbaar (stand per 31-12-2015 ruim € 1.309.000).

Ongeveer 27% van de reserveomvang betreft de zogenaamde algemene dekkingsreserve met een omvang van € 6.650.000. De bespaarde rente (€ 238.000) van de algemene dekkingsreserve wordt volledig gebruikt als dekkingsmiddel in de rekening van baten en lasten. Dit betekent dat deze reserve niet als vrij aanwendbaar kan worden aangemerkt.
De bespaarde rente van de overige reserves wordt niet toegevoegd aan de afzonderlijke bestemmingsreserves maar aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

In de toelichting op de balans wordt de stand van alle reserves weergegeven. Hierna treft u een resumé aan.

Bedragen * € 1.000,-

Totale omvang van algemene en bestemmingsreserves per 1-1-2015	24.608
Toevoeging van het batig rekeningsaldo 2014	339
Stortingen ten laste van de rekening van baten en lasten	5.152
Toevoeging rente aan reserves	254
Subtotaal	30.353
Onttrekkingen t.g.v. de rekening van baten en lasten	5.865
Totale omvang van algemene en bestemmingsreserves per 31-12-2015	**24.488**

De totale omvang van de voorzieningen geeft per 1 januari 2015 een stand aan van € 3.864.000. Per 31 december 2015 bedroeg de totale omvang van de voorzieningen € 5.316.000. De toename wordt met name veroorzaakt door de toevoeging van het batig exploitatiesaldo riolen (872.000) aan de egalisatierekening vervanging riolering en de instelling van de egalisatievoorziening afvalstoffen met € 589.000.

In de toelichting op de balans wordt de stand van alle voorzieningen weergegeven.

H Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)

Met ingang van 1 januari 2013 geldt de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Ingevolge de Wet verlaging bezoldigingsmaximum WNT is met ingang van 1 januari 2015 het algemene bezoldigingsmaximum in de WNT verlaagd naar het niveau van een minister. Topinkomens in de (semi)publieke sector mogen ingevolge deze wet maximaal 100% van het ministersalaris zijn (€ 178.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage), met inachtneming van overgangsrecht voor bestaande contracten. In 2015 zijn geen bezoldigingen uitgekeerd boven de norm aan topfunctionarissen.

Bezoldiging topfunctionarissen 2015	**Gemeentesecretaris (L.J. Heijlman)** 1,03 fte	**Griffier (A. Swets)** 1,0 fte	**Griffier (Mevr. Rietveld)**	**Griffier (W. van Zane)**
Datum in dienst Dienstverband	Vanaf 01-03-2004 vast	Vanaf 01-04-2015 vast	01012015 t/m 31032015 tijdelijk	Tot 01-01-2015 (nabetaling VT)
Beloning	84.248	54.685	16.420	2.552
Sociale Lasten	18.905	12.919	-	-
Belaste onkostenvergoeding	1.807	209	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal Bezoldiging	104.960	67.813	16.420	2.552
WNT Norm	**178.000**	**133.500**	**44.500**	

Overzicht Baten en Lasten

Bedragen * 1.000,--	Rekening 2014	Begroting 2015 (voor wijziging)	Begroting 2015 (na wijziging)	Rekening 2015
Lasten programma's				
1 Sociaal	10.691	13.182	13.539	13.232
2 Ruimte	8.421	10.011	9.603	9.519
3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	4.786	4.629	5.421	5.334
Totaal Lasten	**23.898**	**27.821**	**28.563**	**28.084**
Baten programma's				
1 Sociaal	3.740	5.950	6.597	6.518
2 Ruimte	4.494	6.248	6.324	6.294
3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	15.741	14.583	14.836	14.938
Totaal Baten	**23.975**	**26.781**	**27.756**	**27.749**
Subtotaal Programma's Resultaat voor bestemming	**77**	**-1.040**	**-806**	**-335**
Lasten Toevoegingen aan reserves				
1 Sociaal		200	200	200
2 Ruimte	79	2.000	1.859	1.837
3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	1.527	3.314	3.337	3.369
totaal	**1.606**	**5.514**	**5.396**	**5.406**
Baten Bijdragen uit reserves				
1 Sociaal	192	264	290	259
2 Ruimte	199	2.349	1.351	1.573
3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	1.478	3.590	4.248	4.033
totaal	**1.869**	**6.202**	**5.889**	**5.865**
Subtotaal Reserves	**263**	**687**	**493**	**460**
Saldo programma's				
1 Sociaal	6.760	7.168	6852	6.587
2 Ruimte	3.807	3.414	3.787	3.485
3 Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid	-10.906	-10.229	-10.326	-10.411
Gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten				
Voordelig	**339**			**124**
Nadelig		**353**	**313**	

In het jaarverslag is bij de financiële overzichten van de programma's een uitgebreide verschillen toelichting opgenomen

Balans per 31 december 2015

Activa Bedragen * € 1.000	31-12-2014	31-12-2015	Passiva	31-12-2014	31-12-2015
Vaste activa			**Eigen vermogen**		
01 Materiële vaste activa			07 Algemene reserves	11.132	8.959
- Economisch nut	13.680	15.486	08 Bestemmingsreserves	13.477	15.529
- Economisch nut, waar voor een heffing kan worden geheven	4.556	4.281	09 Saldo van de rekening	339	124
- Maatschappelijk nut	0	88	**Vreemd vermogen**		
02 Financiële vaste activa	172	153	10 Voorzieningen	3.864	5.316
Totaal vaste activa	**18.408**	**20.008**	**Totaal financieringsmiddelen**	**28.812**	**29.928**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
03 Voorraden			11 Kortlopende schulden	1.504	2.123
- onderhandenwerk	-/-2.275	135	12 Overlopende passiva	1.090	2.199
- gereed product	0,3	-			
04 Vorderingen	2.775	3.749			
05 Liquide middelen	7.285	5.041			
06 Overlopende activa	5.213	5.317			
Totaal vlottende activa	**12.998**	**14.242**	**Totaal vlottende passiva**	**2.594**	**4.322**
Totaal generaal	***31.406***	***34.250***	***Totaal generaal***	***31.406***	***34.250***
			13 Gewaarborgde geldleningen	**19.665**	**18.502**

Grondslagen van waardering van activa en passiva

1. De materiële activa zijn gewaardeerd tegen de historische aanschafprijs minus de jaarlijkse afschrijvingen. Er wordt op lineaire basis afgeschreven overeenkomstig de verwachte gebruiksduur. In de Financiële verordening gemeente Ouder-Amstel staat een overzicht van de te hanteren afschrijvingstermijnen. Op de gronden wordt niet afgeschreven.
2. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.
3. De financiële activa (aandelen en verstrekte geldleningen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.
   Onder "voorraden" zijn verantwoord de onderhandenwerken "Ouderkerk-Zuid", "Adoptiegroen", "De Nieuwe Kern" en "Dorpshart Duivendrecht". De onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Winsten worden slechts genomen indien die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de verkrijgingskosten in mindering gebracht. Er worden geen verwachte negatieve resultaten verwacht.
4. De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden.
5. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De egalisatierekening rioolrechten stoelt op een meerjarenraming van toekomstige vervangingsinvesteringen.
6. Voor dubieuze debiteuren is een voorziening opgenomen, welke direct in mindering is gebracht op de desbetreffende vorderingen.

01 Materiële vaste activa

In onderstaande tabel is de hoofdindeling weergegeven van de materiële vaste activa.

Omschrijving Bedragen * € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Vermeerderring/ vermindering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2015
Bedrijfsgebouwen	12.214	2.079	443	13.849
Vervoermiddelen	189	73	42	221
Machines, apparaten en installaties	610	88	190	507
Overige materiële vaste activa	667	373	132	909
Totaal economisch nut	**13.680**	**2.613**	**807**	**15.486**
Bedrijfsgebouwen	29		5	24
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	3.176		168	3.008
Machines, apparaten en installaties	1.348		101	1.247
Overige materiële vaste activa	3		1	2
Totaal Economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	**4.556**	**0**	**275**	**4.281**
Gronden en Terreinen		88		88
Totaal Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut		**88**		**88**
Totaal Materiële vaste activa	**18.236**	**2.701**	**1.082**	**19.855**

De belangrijkste investeringen in de materiële vaste activa in 2015 waren:

- Aankoop Grond Centrumplan Ouderkerk
- Nieuwbouw scholencomplex Zonnehof

- Nieuw-/verbouw Dorpshuis/sportzaal Duivendrecht
- Aankoop Tractor
- Investeringen I&A
- Aanleg Kunstgrasveld Wethouder Koolhaasweg
- Meubilair gemeentehuis

Naast het saldo aan vermeerderingen/verminderingen ad € 2.701.000 staat een totaalbedrag aan afschrijvingen van € 1.082. De boekwaarde van de materiële vaste activa in 2015 stijgt door de voornoemde mutaties met € 1.619.000 naar € 19.855.000.

02 Financiële vaste activa

Omschrijving Bedragen * € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Vermeerdering/ vermindering	Afschrijvingen/aflossing	Boekwaarde 31-12-2015
Overige langlopende geldleningen	16		3	13
Aandelen en deelnemingen	12		0	12
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	143		15	128
Totaal financiële vaste activa	172		18	153

- De afschrijving onder "Overige langlopende geldleningen" betreft de aflossing van aan vof De Bullen (exploitatie bar complex Bindelwijk) verstrekte geldlening.
- Onder de aandelen en deelnemingen is onder andere verantwoord het aandelenkapitaal Bank voor Nederlandse Gemeenten. Bij de vermindering gaat het om de verkoop van de Inschrijvingen Grootboek Nationale Schuld (onder andere in verleden belegde gelden afkoopsommen onderhoud graven). De verkoop heeft een boekwinst opgeleverd van € 10.844.
- Bij de bijdragen aan activa in eigendom van derden gaat het met name om de aan het Paedologisch Instituut verstrekte gelden.

03 Voorraden

Specificatie (bedragen * € 1.000)	**01-01-2015**	**31-12-2015**
Onderhandenwerken		
- Project Ouderkerk-Zuid	-2.894	-1.211
- Groenadoptie	-462	-257
- De Nieuwe Kern	838	991
- Dorpshart Duivendrecht	244	611
Gereed product en handelsgoederen		
- Voorraad Dorpshuis/sportzaal Duivendrecht	0,3	
Totaal voorraden	**-2.274**	**135**

- Vanaf 2008 wordt het project Ouderkerk-Zuid afgewikkeld op de balans als "onderhandenwerk". Met de in 2008 gerealiseerde verkoopopbrengst zijn de tot en met 2008 geactiveerde investeringen afgeschreven waardoor er per ultimo 2008 sprake is van een positief saldo op het project. Daarom geeft deze activapost een "negatief" saldo aan.

- In 2015 is er een tussentijdse winstneming van € 1.200.000 geweest. Deze is toegevoegd aan de reserve dorpshart.
- De kosten van het project Groenadoptie moeten worden gedekt uit de daarmee samenhangende grondverkopen. De kosten van herinrichting van het openbaar groen zijn in 2015 uitgekomen op € 154.000 terwijl er voor € 51.000 aan apparaatskosten is doorberekend. Door deze mutaties daalt het positieve saldo met € 205.000 naar € 257.000
- In 2010 is besloten om De Nieuwe Kern als een onderhandenwerk aan te merken. Daarop worden de kosten van planontwikkeling verantwoord die te zijner tijd kunnen worden verhaald op de projectontwikkelaars.
- Met ingang van 2013 wordt ook het project Dorpshart Duivendrecht als onderhandenwerk aangemerkt.

04 Vorderingen

Specificatie (bedragen * € 1.000)	01-01-2015	31-12-2015
Vorderingen op openbare lichamen	2.083	2.365
Vorderingen belastingen/rechten	424	464
Vorderingen sociale zaken	734	867
- Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	-541	-629
Overige vorderingen	349	1.005
- Voorziening dubieuze debiteuren	-274	-323
Totaal vorderingen	**2.775**	**3.749**

De vordering op de Belastingdienst uit hoofde van het BTW-compensatiefonds is opgenomen onder de "vorderingen op openbare lichamen". Het compensabele BTW-bedrag over 2015 bedraagt € 1.869.000.

05 Liquide middelen

Specificatie (bedragen * € 1.000)	01-01-2015	31-12-2015
Bank voor Nederlandse Gemeenten	219	144
Rabobank Amstel en Vecht	11	27
Deposito's/schatkistbankieren	7.053	4.868
Kas e.d.	2	2
Totaal liquide middelen	**7.285**	**5.041**

Door de in 2015 gerealiseerde investeringen is de omvang van de liquide middelen afgenomen met € 2.244.000. Voor 2015 is in het schatkistbankieren een drempelbedrag van € 250.000 (minimumbedrag) van toepassing. Er zijn gedurende 2015 buiten 's Rijks schatkist geen middelen aangehouden. In onderstaand overzicht is dit zichtbaar.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2015 Bedragen * € 1.000				
Drempelbedrag	**250**			
	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	**151**	**164**	**152**	**140**
Ruimte onder het drempelbedrag	99	86	98	110
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag 2015				
Begrotingstotaal 2015	33.244			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	33.244			
Drempelbedrag	250.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	13.633	14.956	13.985	12.915
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	151	164	152	140

06 Overlopende activa

Het grootste deel van dit bedrag bestaat uit de vooruitbetaalde huur voor de Jan Hekmanschool (€ 4.110.000).

07 Algemene reserves

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Stand 01-01-2015	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand 31-12-2015
Algemene reserve niet vrij besteedbaar	1.000			1.000
Algemene reserve vrij besteedbaar	1.132	722	545	1.309
Algemene dekkingsreserve	9.000		2.350	6.650
Totaal algemene reserves	**11.132**	**364.340**	**203.172**	

De algemene reserve vrij besteedbaar neemt per saldo toe met € 177.000. Bij de vermeerderingen gaat het om de toevoeging van het batig jaarresultaat 2014 (€ 339.000) en de toevoeging van de bespaarde rente (€ 134.000) en de vrijval van de reserves onderwijshuisvesting en planontwikkeling dnk Ri(€ 249.000). Bij de verminderingen zijn de vorming van de reserve decentralisaties € 200.000 en toevoeging aan de reserve dorpshart (€ 345.000 opgenomen.

De vermindering van de algemene dekkingsreserve betreft de overheveling van € 2.350.000 naar de reserve dorpshart.

08 Bestemmingsreserves

Omschrijving (Bedragen * € 1.000)	Stand 01-01-2015	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand 31-12-2015
Infrastructurele werken	652	-	153	499
Cultuurfonds	35	-	21	13
Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	2.856	120	456	2.520
Dorpshart Duivendrecht	2.933	4.532	842	6.623
Aanpassingen onderwijshuisvesting	83	-	83	0
Uitvoering collegeprogramma	318	-	29	289
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	353	150	72	430
Planontwikkeling De Nieuwe Kern	219	-	219	0
Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	4.426	-	116	4.310
Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven	40	-	-	40
Herplantfonds De Nieuwe Kern	200	-	-	200
Reserve decentralisaties		200	-	200
Efficiencymaatregelen ambtelijke organisatie	786	20	401	405
Afvalstoffenheffing	578	-	578	0
Totaal bestemmingsreserves	**13.477**	**5.022**	**2.970**	**15.529**

Reserves

- Er is in 2015 per saldo € 2.052.000 aan de reserves toegevoegd. De qua omvang belangrijkste onttrekkingen zijn die aan de reserve Dorpshart Duivendrecht (ruim € 842.000), aan de reserve Infrastructurele werken (circa € 153.000) en de gebruikelijke onttrekking aan de reserve Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis (€ 456.000). Voorts is rekening gehouden met een aantal onttrekkingen aan de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen (€ 72.000) en met de jaarlijkse onttrekking aan de reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool (€ 116.000). Verder zijn de reserves aanpassingen onderwijshuisvesting en planontwikkeling opgeheven en toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar. De reserve afvalstoffenheffing is omgezet naar een voorziening.
- Tegenover al deze onttrekkingen wordt echter ook een aantal bedragen aan de reserves toegevoegd. Allereerst is dat de jaarlijkse rentetoevoeging aan de reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis en de Algemene reserve vrij besteedbaar. Deze rentetoevoeging bedraagt in 2015 in totaal € 254.000.
- Daarnaast wordt jaarlijks een bedrag van € 150.000 aan de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen toegevoegd om het noodzakelijke groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen te kunnen bekostigen.
- Voorts is in de 2015 een tussentijdse winstneming uit het project Ouderkerk-Zuid ter grootte van € 1.200.000 toegevoegd aan de reserve Dorpshart Duivendrecht. Ook de opname van € 2.350.000 uit de algemene dekkingsreserve is hieraan toegevoegd. Dit is conform het besluit van de raad van eind 2012.

Reserve Infrastructurele werken

Het was de bedoeling dat deze reserve na de afronding van de inhaalslag ten behoeve van het wegenonderhoud in 2013 zou worden opgeheven en dat het dan resterende saldo zou worden overgeheveld naar de algemene reserve vrij besteedbaar. Als gevolg van het doorschuiven van het opknappen van de Van der Madeweg en de bruggen en viaducten van de Van der Madeweg wordt de inhaalslag nu echter pas in 2016 afgerond. Dat betekent dat ook de opheffing van de reserve pas daarna kan plaatsvinden.

Reserve Dorpshart Duivendrecht
In december 2012 heeft de raad aangegeven hoe de kosten van het project Dorpshart Duivendrecht gedekt moeten worden (variant 3b). Dat betekent dat er voor dit project een reserve gecreëerd is met een omvang van € 7.350.000. Het is de bedoeling dat hieraan circa € 1.900.000 wordt bijgedragen door overheveling van het positieve exploitatieresultaat van het project Ouderkerk-Zuid. In de rekening is een vervroegde winstneming ter grootte van € 1.200.000 uit het project Ouderkerk-Zuid verwerkt. In de begroting 2015 is dan ook een overheveling van € 2.350.000 van de Algemene Dekkingsreserve naar de reserve Dorpshart Duivendrecht opgenomen. In de onderstaande tabel staan alle mutaties.

Specificatie (bedragen * € 1.000)	Vermeerdering	Vermindering
Winstneming Ouderkerk zuid	1.200	
Bijdrage algemene dekkingsreserve	2.350	
Bijdrage reserve vrij besteedbaar	345	
Bijdrage wegenbudget	300	
Verkoop Antonius hoeve	228	
ISV subsidie	80	
Verkoop kleine percelen	29	
Aanleg dorpsplein		497
Overhead		345
Totaal mutaties reserve dorpshart	**4.532**	**842**

Tenslotte moet nog worden opgemerkt dat in het verleden is afgesproken dat de opbrengst van de verkoop van de boerderij aan de Rijksstraatweg te Duivendrecht toegevoegd zal worden aan de reserve Dorpshart Duivendrecht.

Reserve Aanpassingen onderwijshuisvesting
Het buitenonderhoud is met ingang van 2015 aan de schoolbesturen overgedragen. Daarom kan de reserve Aanpassingen onderwijshuisvesting worden opgeheven. In de begroting 2015 is opheffing van deze reserve voorgesteld en overheveling van het restantbedrag naar de algemene reserve vrij besteedbaar.

Reserve Collegeprogramma 2014-2018
In de reserve Collegeprogramma resteerde aan het eind van vorig jaar nog een bedrag van € 270.000. In 2015 is in het kader van de experimenten proeftuin participatie € 29.000 onttrokken.

Reserve Planontwikkeling De Nieuwe Kern
Het project De Nieuwe Kern wordt aangemerkt als een onderhanden werk. Dat houdt in dat alle uitgaven voor dit project op de balans worden geactiveerd om op een later moment te worden afgeboekt met uit dit project te verwachten ontvangsten. Een en ander betekent dat het niet langer nodig is deze reserve in stand te houden. De omvang van deze reserve bedraagt op dit moment € 219.000. In de begroting 2015 is voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

Reserve Decentralisaties
Het uitgangspunt bij de decentralisaties is dat deze budgettair neutraal worden uitgevoerd. Desalniettemin is voorgesteld een reserve te vormen om onvoorziene uitgaven en fluctuaties van de zorgconsumptie te kunnen opvangen. Deze reserve zou een omvang moeten hebben van € 200.000. In

de begroting 2015 is daarom voorgesteld een bedrag van € 200.000 over te hevelen van de algemene reserve vrij besteedbaar naar een nieuw in te stellen reserve Decentralisaties.

Reserve Afvalstoffenheffing
De egalisatiereserve Afvalstoffenheffing was bedoeld om de fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen, waardoor een stabiele tariefontwikkeling gegarandeerd kan worden. Door wijziging in de BBV moet deze reserve omgezet worden in een voorziening.

09 Saldo van de jaarrekening
Het resultaat over 2015 bedraagt € 124.000 positief. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan de Algemene reserve vrij besteedbaar.

10 Voorzieningen

Omschrijving	Stand 01-01-2015	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand 31-12-2015
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	833	125	40	918
Preventief jeugdbeleid	14	-	-	14
Egalisatie vervanging riolering	3.018	872	95	3.795
Egalisatie afvalstoffen inzameling		589	-	589
Totaal voorzieningen	**3.864**	**1.586**	**134**	

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers
De pensioenverplichting 2015 ad € 40.000 zijn ten laste van deze voorzieningen gebracht. De recente actuariële berekeningen geven een toekomstige verplichting aan van € 918.000. Een extra storting in de voorziening van € 125.000 is daarom opgenomen

Voorziening Vervanging Riolering
De voorziening Vervanging riolering is een soort "spaarrekening" om de toekomstige hoge investeringen voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering te kunnen bekostigen. Het positieve exploitatiesaldo van het product riolering € 872.000 is toegevoegd aan de voorziening. De volgende investeringen in riolering zijn rechtstreeks ten laste van deze voorziening gebracht.

Werkzaamheden Bedragen * 1.000	Budget 2015	Realisatie 2015
Hemelwaterriool Dorpsplein	155	0
Hemelwater Van der Madeweg	30	2
Inrichten grondwatermeetnet	28	2
HemelwaterBernhardlaan duiker Wilhelminalaan	90	68
Verbetering riool Ronde Hoep	45	22
Totaal	348	95

Voorziening Afvalstoffeninzameling
De egalisatiereserve Afvalstoffenheffing was bedoeld om de fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen, waardoor een stabiele tariefontwikkeling gegarandeerd kan worden. Door wijziging in de BBV moet de reserve omgezet worden in een voorziening.
De toevoeging bestaat uit de vrijval van de oude reserve van € 578.000 en het exploitatiesaldo van het product reiniging ad € 11.000

11 Kortlopende schulden
Bij deze post zijn die crediteuren verantwoord waarvan de betaling nog niet heeft plaatsgevonden.

12 Overlopende passiva
Naast de "verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen" (€ 1.998.000) worden onder dit balansonderdeel ook de van overheidslichamen ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. In onderstaande tabel staat een overzicht van de uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Omschrijving (bedragen * 1.000)	Stand 01-01-2015	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen	Stand 31-12-2015
Rijksbijdragen				
- Participatiebudget	84	-	58	26
- Onderwijsachterstandenbeleid	111	93	89	115
- Middelen jeugdwerkloosheid	6	-	-	6
Subsidies overige overheidslichamen		-	-	-
- Subsidie energiebesparing	15	-	15	-
- Lokale maatregelen luchtkwaliteit	40	-	40	-
- Besluit Locatiegebonden Subsidies	12	-	12	-
- HRB subsidie herstructurering ABP	10	-	10	-
- Sociale werkvoorziening wsw	34	14	-	48
- Vergoeding Nedvang zwerfvuilproject	6	-		6
Totaal uitkeringen	318	**106**	**224**	**201**

13 Gewaarborgde geldleningen
Aan de passiefzijde van de balans is buiten de balanstelling het bedrag opgenomen waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verleend.

Door de gemeente zijn in het verleden garanties verstrekt voor geldleningen van diverse instellingen, zoals de woningstichting, verzorgingstehuizen en sportverenigingen. Na de hieronder opgenomen specificatie van de balans treft u een specificatie van de borgstellingen aan. De risico's van deze borgstellingen worden gering geacht. Tot op heden heeft de gemeente geen betalingen inzake de borg- en garantstelling moeten doen. Voor wat betreft de geldleningen van de Woningstichting Ouder-Amstel en Woonzorg Nederland loopt de gemeente geen direct risico meer. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw vrijwaart de gemeente van verliezen door middel van zogenaamde vrijwaringsovereenkomsten.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Overeenkomsten
Er zijn geen meerjarige toekomstige verplichtingen bekend die moeten voldoen aan Europese regelgeving.

Eigen bijdrage op grond van de WMO
Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeente Ouder-Amstel geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen.

Ouderbijdrage op grond van de Jeugdwet
Onderhoudsplichtige (stief)ouders, verzorgers en gezaghebbenden zijn verplicht een bijdrage in de kosten van de jeugdhulp te betalen ingeval het kind / de kinderen voor één of meerdere dagen of dagdelen per week buitenshuis verblijven. De hoogte van deze bijdrage is afhankelijk van de leeftijd van het kind, het soort hulp dat het kind ontvangt en het aantal dagen of dagdelen per week dat het kind buiten het gezin verblijft. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeente Ouder-Amstel geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen.

Gebeurtenissen na balansdatum
Er hebben zich in het tijdspad tussen opstellen en vaststellen van de rekening geen gunstige en/of ongunstige gebeurtenissen van materiele omvang, die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum voor gedaan.

Gewaarborgde geldleningen 2015

*Geldnemer (bedragen * € 1.000)*	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Waarborg Gemeente Ouder-Amstel	Schuld Restand 31-12-2014	Schuld Restand 31-12-2015
Tennisclub Ouderkerk	125	125	50	47
Tennisclub Ouderkerk	100	100	72	67
Sportvereniging Ouderkerk	200	200	50	20
Watersportvereniging Ouderkerkse Plas	400	200 = (50%)	200	193
	825	625	372	326
Met vrijwaringsovereenkomst	-	-	-	-
Woonzorg Nederland (4201 WSW 11528)	1.032	1.032	809	785
Woonzorg Nederland (4201 WSW 27509)	2.269	2.269	1.542	1.460
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4045)	200	200	104	95
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)	4.220	4.220	3.152	3.029
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4508)	2.269	2.269	1.307	1.218
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4505)	2.042	2.042	944	835
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 33295)	5.000	5.000	2.581	2.310
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)	2.723	2.723	1.802	1.713
	-	-	-	-
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 23228)	3.630	3.630	1.279	1.049
St. Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484)	1.114	1.114	936	891
St. Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671)	930	930	837	791
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 37417)	4.000	4.000	4.000	4.000
	29.428	29.428	19.293	18.176
	-	-	-	-
Totaal	**30.253**	**30.053**	**19.665**	**18.502**

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF								
OCW	**D9**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB)** **Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014** **Gemeenten**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle R* *Indicatornummer: D9 / 04*		
			€ 23.507	€ 65.000	€ 0	€ 111.226		
M&I	**E11 B**	**Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden** **Provinciale beschikking en/of verordening** **Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 01*	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 02*	Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 03*	Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 04*	Besteding (jaar T) ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 05*	Teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen *Aard controle R* *Indicatornummer: E11B / 06*
		1	2008-40057	€ 44.795	€ 0	€ 0	€ 10.205	€ 0

		2						
			Kopie beschikkings-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 07*	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 08*	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 09*	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 10*		
		1	2008-40057	€ 189.030	€ 0	€ 0		
		2						
			Kopie beschikkings-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 11*	Cumulatieve besteding ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 12*	Cumulatief teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 13*	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: E11B / 14*		
		1	2008-40057	€ 10.205	€ 0	Nee		
		2						

SZW	**G1A**	**Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014** **Wet sociale werkvoorziening (Wsw)** **Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) na controle door de gemeente.**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G1A / 01*	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G1A / 02*	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G1A / 03*			
		1	60437 Ouder-Amstel	12,75	2,45			
		2						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2015** **Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.**	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 06*
			€ 2.083.257	€ 37.055	€ 133.951	€ 0	€ 10.364	€ 0

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicatornummer: G2 / 11*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G2 / 12*
			€ 7.232	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2015** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** **Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.**	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 02*	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 03*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 04*	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 05*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 06*
			€ 0	€ 13.500	€ 0	€ 12.421	€ 9.983	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 07*	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 *Aard controle R* *Indicatornummer: G3 / 08*	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3 / 09*			
			€ 0	€ 0	Nee			

SZW	**G3A**	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2014** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** **Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3A / 01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G3A / 02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G3A / 03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G3A / 04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G3A / 05*	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G3A / 06*
		1	60437 Ouder-Amstel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.705	€ 10.620
		2						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicatornummer: G3A / 07*	Besteding (jaar T-1) Bob inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G3A / 08*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G3A / 09*	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicatornummer: G3A / 10*		
		1	60437 Ouder-Amstel	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						

RAADSVOORSTEL

Nummer 2016/31

datum raadsvergadering	:	30 juni 2016
onderwerp	:	Aanpassing van de begroting 2016
portefeuillehouder	:	Wethouder M.C. van der Weele
datum raadsvoorstel	:	31 mei 2016

Begrotingswijzigingen.

Wij stellen u voor over te gaan tot vaststelling van de volgende begrotingswijzigingen:

Dienstjaar 2016

Door de vaststelling van de 4e, 5e, 7e en 8e wijziging van de programmabegroting 2016 verandert het na de 1e nieuwsbrief geraamde positieve begrotingsresultaat 2016 van € 20.150 in een negatief begrotingsresultaat van € 101.643.

Wijziging nr. 4/5: Sociaal domein
Binnen het sociaal domein is een groot aantal mutaties verwerkt. Per saldo hebben deze geen gevolgen voor het begrotingsresultaat. Voor een toelichting op de verschillende onderdelen wordt verwezen naar de tekst van de 2e nieuwsbrief.

Wijziging nr. 7:
Technische verwerking als gevolg van de samenwerking in Duo+
Met de start van Duo+ per 1 januari 2016 is een groot aantal technische mutaties in de begroting van Ouder-Amstel noodzakelijk. In de 1e nieuwsbrief is het grootste deel verwerkt. Na het samenstellen van de 1e nieuwsbrief bleek nog een aantal mutaties noodzakelijk te zijn. Deze wijzigingen hebben geen gevolgen voor de omvang van de afzonderlijke programma's en producten.

Wijziging nr. 8: Overige mutaties
Ten behoeve van de 2e nieuwsbrief 2016 zijn de budgetten uit de begroting 2016 beoordeeld en waar nodig aangepast. Daarbij zijn naast de voortgang van het lopende jaar ook de doorwerking uit de vierde nieuwsbrief van 2015 en de uitkomsten van de jaarrekening meegenomen.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,
de secretaris, de burgemeester

L.J. Heijlman M.T.J. Blankers-Kasbergen

4e en 5e wijziging

programmabegroting 2016

PROGRAMMA 1: SOCIAAL

Binnen het sociaal domein is een groot aantal mutaties verwerkt. Per saldo hebben deze geen gevolgen voor het begrotingsresultaat. Voor een toelichting op de verschillende onderdelen wordt verwezen naar de tekst van de 2e nieuwsbrief.

7e wijziging

programmabegroting 2016

Met de start van Duo+ per 1 januari 2016 is een groot aantal technische mutaties in de begroting van Ouder-Amstel noodzakelijk. In de 1e nieuwsbrief is het grootste deel verwerkt. Na het samenstellen van de 1e nieuwsbrief bleek nog een aantal mutaties noodzakelijk te zijn. Deze wijzigingen hebben geen gevolgen voor de omvang van de afzonderlijke programma's en producten.

8e wijziging

programmabegroting 2016

In deze begrotingswijziging zijn de financiële gevolgen vastgelegd van het actualiseren van de ramingen in de begroting 2016.

Gebruikelijk is alleen de belangrijkste aanpassingen (> € 10.000) toe te lichten. Ook treft u een overzicht aan van de gewijzigde stortingen/onttrekkingen aan de reserves.

PROGRAMMA 1: SOCIAAL

Bijzondere bijstand

- Het budget voor bijzondere bijstand wordt opgehoogd van € 110.000 naar € 140.000. Dit heeft te maken met het feit dat de taakstelling 2016 voor de huisvesting van vluchtelingen ten opzichte van 2015 met 50% is verhoogd. Het grootste gedeelte van de kosten bijzondere bijstand wordt besteed aan woninginrichting voor deze doelgroep. Ook het budget voor Vluchtelingenwerk voor de begeleiding van vluchtelingen wordt verhoogd. Deze staat in de begroting voor € 20.000. In 2015 is bijna € 29.000 uitgegeven. Daarom wordt voor 2016 € 45.000 begroot. De vergoeding die de gemeente van het COA krijgt per inburgeringsplichtige vluchteling is verhoogd van € 1.000 naar € 2.370. Deze inkomsten moeten ieder kwartaal apart worden gedeclareerd bij het COA naar gelang het aantal gehuisveste vluchtelingen. Re-integratiebudget

Sociaal domein

- Wij verwachten een overschrijding van € 15.000 op de post decentralisatie werk naar vermogen, in het bijzondere op het onderdeel schuldhulpverlening voor mensen met een bijstandsuitkering. Het aantal mensen in Ouder-Amstel met schulden dat zich bij de schuldhulpverlening meldt, groeit nog steeds. Opvallend is dat de groei van schulden doorzet ondanks het voorzichtige economische herstel. Vooral mensen met een laag inkomen uit werk of met een uitkering hebben moeite om rond te komen. Dit komt overeen met de landelijke trend. Naast de toename van het aantal is er ook meer tijd verbonden aan de uitvoering van schuldregelingen. In de afgelopen jaren is het aantal mensen met niet-regelbare schulden, waardoor een schuldregeling niet kan worden opgestart, meer dan verdubbeld.

re-integratiebudget

- Het college heeft besloten om het re-integratiebudget met € 100.000 te verhogen van € 108.000, - naar € 208.000, -. Dit heeft te maken met een aantal factoren. Het afgelopen jaar is opnieuw het aantal bijstandsgerechtigden gestegen. Om de instroom en de uitstroom met elkaar in evenwicht te brengen vindt het college dat het nodig is om de uitstroomactiviteiten voor bijstandsgerechtigden richting werk(zoals loonkostensubsidie en jobcoaching) te intensiveren met als doel stabilisering van het groeiende aantal bijstandsuitkeringen, (beheersing van het inkomensdeel) met op termijn mogelijk een daling van het bestand. Een deel van de dekking is gevonden in een lagere bijdrage aan de WSW (€ 24.000)

PROGRAMMA 2: RUIMTE

Bestemmingsplannen

- Voor afronden MER en BP Ronde Hoep samen is € 30.000,00 nodig. Dit is reeds geraamd voor 2016.

- Door de vertraging van het Inrichtingsplan van AGV/Waternet echter zijn de meeste eerder uitgevoerde onderzoeken thans helaas verouderd (in het algemeen is de houdbaarheid voor besluitvorming 3 tot 5 jaar). Dit betekent dat er nu extra kosten gemaakt dienen te worden voor de actualisering van deze onderzoeken. De inschatting is dat in 2017 vrijwel alle informatie uit de huidige onderzoeken al niet meer bruikbaar is voor (houdbare) besluitvorming.

Onderzoek ABP en woonboten

- In het kader van de visievorming voor het Amstel Business Park Zuid en de woonbotendiscussie is aanvullend budget nodig voor onderzoek. Daarom wordt een aanvullend budget van € 20.000 gevraagd.

Vervanging verkeerslichtinstallatie

- Voor de vervanging van de Verkeersregelinstallatie op het kruispunt van de Randweg en de van der Madeweg is € 85.000 nodig. Dit betreft groot onderhoud en uit efficiencyoverwegingen is het verstandig deze mee te nemen met de werkzaamheden van de uitvoering van der Madeweg 2e fase en Randweg-Rozenburglaan.(in het najaar 2016, zie B&W besluit 29-03-2016). Op deze manier wordt overlast beperkt voor de gebruikers van het kruispunt en bewoners van Duivendrecht/Diemen. Daarnaast wordt er naar schatting € 10.500, - bespaard op het nemen van verkeersmaatregelen. Dit omdat we mee kunnen liften met de werkzaamheden van de aannemer die de werkzaamheden aan de asfaltverharding uitvoert.(werk met werk maken) De vervanging van de Verkeersregelinstallatie stond gepland voor 2017, en moet anders opgevoerd moeten worden voor de begroting van dat jaar.

Kosten bestemmingsplan De Ronde Hoep

- Voor 2015 was naar aanleiding van een motie van de raad een bedrag van € 10.000 gereserveerd voor juridische bijstand (aan belanghebbenden) m.b.t. het schadeproces van de Ronde Hoep. Voor 2016 is per abuis dit bedrag niet opgevoerd. Dit jaar moet rekening gehouden worden met een bedrag van € 14.200.

Exploitatiebijdragen

- Recent zijn er met betrekking tot enkele uit te voeren bouwplannen anterieure overeenkomsten afgesloten met de initiatiefnemers / vergunning aanvragers daarvan. Het gaat daarbij specifiek om woningbouwplannen aan de Prins Hendrikstraat en aan de Burgemeester Stramanweg. Conform de wettelijke mogelijkheden mag de gemeente de (extra) kosten die zijn moet maken voor deze plannen verhalen. Verwacht wordt dat de genoemde overeenkomsten een bedrag aan inkomsten zal genereren van ca. € 51.500.

Doorwerking 4e nieuwsbrief en jaarrekening 2015

PROGRAMMA 3: BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID

Personeel

- Binnen de personeelslasten is sprake van een incidenteel nadeel van € 43.000. Een integrale beoordeling van de personeelslasten heeft nog niet plaatsgevonden. Die zal bij de 3e nieuwsbrief worden verwerkt.

Gemeentelijke bijdrage aan regionale brandweer

- In de begroting is voor 2016 door de Veiligheidsregio een bijdrage vastgesteld van € 654.000. Bij de berekening van dit bedrag is uitgegaan van de bouw in 2015 van een nieuwe brandweerkazerne in Ouderkerk aan de Amstel. De jaarlijkse bijdrage werd daarom verhoogd met de kapitaals-en eigenaarslasten van deze kazerne. Daar de besluitvorming over de nieuwe kazerne echter is uitgesteld, heeft de Veiligheidsregio bij de actualisatie van haar begroting 2016 de maatwerkbijdrage weer naar beneden bijgesteld

OVERIGE MUTATIES

- In de vierde nieuwsbrief van 2015 is een groot aantal mutaties verwerkt waarvan een deel ook doorwerkt in 2016. Verder leidt de jaarrekening tot een paar aanpassingen. De belangrijkste componenten in dit onderdeel betreffen hogere kosten voor de bezwaarschriftencommissie, ICT-licenties en leerlingenvervoer en hogere opbrengsten uit OZB, afvalstoffenheffing, rioolrecht en parkeren.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN

Voorstel mutaties in de reserves via resultaatbestemming	Storting t.l.v. exploitatie	Onttrekking t.g.v. exploitatie
PROGRAMMA 1: SOCIAAL		
Onderzoek nieuwbouw het Kofschip en de Amstelschool Vooruitlopend op een formeel verzoek van het schoolbestuur voor vervangende nieuwbouw wordt voorgesteld opdracht te verlenen voor een onderzoek naar de mogelijkheden voor nieuwbouw met aandacht voor de hiervoor genoemde aspecten. De te verwachten kosten bedragen eenmalig € 30.000 en ten laste te brengen van het saldo van de algemene reserve.		€ 30.000
PROGRAMMA 2: RUIMTE		
erfgoedbeleid In de collegeagenda 2014-2018 wordt erfgoed(beleid) genoemd als een speerpunt. Om te komen tot erfgoedbeleid moet een visie opgesteld worden. Een Erfgoedvisie biedt een kader dat inzicht geeft in de ambitie ten aanzien van cultureel erfgoed, de erfgoedwaarden van deze gemeente in prioriteiten en uitvoering. In juni 2015 is de startnotitie Erfgoedbeleid Ouder-Amstel opgesteld. De kosten voor het uitvoeren van het erfgoedbeleid bedragen € 14.330, ten laste van de reserve collegeprogramma.		€ 14.380
PROGRAMMA 3: **BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VEILIGHEID** -		
Totaal		€ 44.380

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30 juni 2016, nummer 2016/31,

BESLUIT :

De wijziging van de begroting 2016 conform onderstaande overzichten vast te stellen.

Financieel overzicht programma's 2016 (na 8e wijziging)

PROGRAMMA'S	Begroting 2016		
	Oude raming	Wijziging	Nieuwe raming
Programma Sociaal			
Lasten	-13.686.736	-218.407	-13.905.143
Baten	6.394.760	7.000	6.401.760
Saldo programma Sociaal	-7.291.976	-211.407	-7.503.383
Programma Ruimte			
Lasten	-8.666.959	-420.281	-9.087.240
Baten	5.102.595	397.265	5.499.860
Saldo programma Ruimte	-3.564.364	-23.016	-3.587.380
Programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid			
Lasten	-4.686.282	130.500	-4.555.782
Baten	14.844.491	-62.250	14.782.241
Saldo programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid	10.158.209	68.250	10.226.459
Saldo programma's:			
Programma Sociaal	-7.291.976	-211.407	-7.503.383
Programma Ruimte	-3.564.364	-23.016	-3.587.380
Programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid	10.158.209	68.250	10.226.459
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	-698.131	-166.173	-864.304

Resultaatbestemming:			
Stortingen in de reserves:			
*Programma Sociaal	-39.600		-39.600
*Programma Ruimte	-500.000		-500.000
*Programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid	-705.434		-705.434
Onttrekkingen aan de reserves:			
*Programma Sociaal	527.149	30.000	557.149
*Programma Ruimte	319.429	14.380	333.809
*Programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid	1.116.737	0	1.116.737
Gerealiseerd resultaat	**20.150**	**-121.793**	**-101.643**

Ouder-Amstel, 30 juni 2016

De raad voornoemd,

de raadsgriffier de voorzitter,

A.A. Swets M.T.J. Blankers-Kasbergen

NOTITIE

Onderwerp: Budget prioriteiten 2016

Bij de behandeling van de jaarstukken 2015 en de begroting 2016 ontstond de wens van de raad om te bezien of er ruimte is voor de uitwerking van nieuw beleid. Met het college heeft u toen de afspraak gemaakt om deze discussie te voeren zodra de jaarrekening van 2015 het verloop laat zien van het eerste jaar van de decentralisaties. Dit budget zou uit drie bronnen kunnen komen:

1. Het overschot van de jaarrekening 2015
2. Een overschot op de lopende begroting 2016
3. Het budget van €100.000 dat bij de begroting 2016 is toegevoegd aan de reserve sociaal domein. De jaarrekening 2015 maakt duidelijk hoe het eerste jaar van de decentralisaties financieel is verlopen.

1. Het overschot van de jaarrekening

Zoals in het raadsvoorstel 2016/28 (programmarekening 2015) is opgenomen bedraagt het overschot van de jaarrekening €124.385. Er is echter ook gemeld dat de accountant nog niet klaar is met de controle. De accountantsnormen eisen dat nagekomen rekeningen over het betreffende boekjaar nog worden betrokken bij de uiteindelijke vaststelling. Een rekening over 2015 die nu dus nog binnen zou komen, heeft dus alsnog invloed op het resultaat.
Normaal gesproken is bekend welke rekeningen binnen komen, hier zijn ten slotte vooraf verplichtingen voor aangegaan. Ditmaal is dat met de decentralisaties niet altijd het geval. Het komt helaas te vaak voor dat er in het verleden door het rijk verplichtingen zijn aangegaan, die niet goed zijn overgedragen aan de gemeente, waardoor deze als verrassing binnen komen.
Daarnaast zijn er een aantal doorgeschoven posten in 2015 die in 2016 alsnog zullen worden uitgegeven. Hierbij zijn de subsidie Huishoudelijke verzorging en het uitstellen van de renovatie van de straatverlichting voorbeelden.
Al met al geeft het huidige rekeningresultaat vooralsnog niet de garantie dat hier ook daadwerkelijk (eenmalige) middelen over blijven.

2. Een overschot op de lopende begroting

Opzet van de begrotingscyclus van gemeenten is om gedurende het jaar de budgetten zodanig te volgen dat uiteindelijk de inkomsten en uitgaven na begrotingswijziging zo dicht mogelijk aan zitten tegen de bedragen die in de jaarrekening worden opgenomen. Hiermee wordt de afwijking per begrotingspost zo klein mogelijk.
Zowel positieve als negatieve aspecten worden meegenomen. Ervaring is dat een verhoging van uitgaven sneller worden gemeld door budgetbeheerders dan een onderbesteding. Dit is een verklaring voor een begrotingstekort gedurende het lopende jaar bij de tussentijdse begrotingswijzigingen.
Ook dit jaar is dat het geval. Zoals in raadsvoorstel 2016/31 (aanpassing van de begroting 2016) is gemeld, is het huidige saldo €101.643 negatief. Dat is dus niet zorgelijk, maar geeft ook geen aanleiding om extra geld uit te kunnen geven.

Het budget van €100.000 dat bij de begroting 2016 is toegevoegd aan de reserve sociaal domein. De jaarrekening 2015 maakt duidelijk hoe het eerste jaar van de decentralisaties financieel is verlopen. In raadsvoorstel 2015/34(programma begroting 2016) is al aangegeven dat de begroting 2016 met de nodige prudentie is opgesteld. Het is het jaar van de start van Duo+, waarvan we wisten dat dit extra energie (en dus budget) ging vergen. Daarnaast is 2016 het tweede jaar van de decentralisaties. In het raadsvoorstel wordt al aangegeven dat het op dat moment nog onduidelijk is hoe de uitgaven precies uitpakken. Er diende dus rekening te worden gehouden met een mogelijk negatief scenario, en waar nodig bijsturing. Daartoe is dus ook voorgesteld om extra middelen te reserveren. In de paragraaf weerstandsvermogen is daartoe €100.000 extra voorgesteld in de reserve decentralisaties. Dit heeft u ook zo vastgesteld.

Zoals u in raadsvoorstel 2016/31 (begrotingswijzigingen) hebt kunnen zien, zijn er ook aanmerkelijke tegenvallers in het sociaal domein voorspeld.
Zo is er al meer dan een ton nodig om het re-integratiebudget op niveau te kunnen houden. Om de instroom en uitstroom van cliënten in de participatiewet bij te kunnen houden is extra inzet nodig om de uitstroomactiviteiten te versterken. Bedoeling van deze maatregel is natuurlijk uiteindelijk minder bijstandsgerechtigden, en dus een positief begrotingsresultaat. Vooralsnog zal eerst geïnvesteerd moeten worden.
Tevens dient extra budget beschikbaar te komen voor schuldhulpverlening en eerste kosten voor huisvesting vluchtelingen (bijzondere bijstand voor inrichting woning).
In het kader van de decentralisaties en de start van Duo+ is bezien hoe de transformatie die bij de decentralisaties is beoogd verder vorm kan krijgen. Hier spelen twee zaken tegelijk: de wens om het sociaal domein integraal aan te pakken, dus los te komen van specifieke uitkering vanuit de jeugdwet, de Wmo en de participatiewet maar te kijken naar de hulpvrager in breed perspectief, en van daaruit te bezien welke ondersteuning noodzakelijk is. Tegelijkertijd dienen de werkprocessen van Uithoorn en Ouder-Amstel geharmoniseerd te worden tot één soepel lopende organisatie. Hierbij dient ook het frontofficewerk van Coherente betrokken. Deze zaken samen vergen extra inzet. Hiertoe is een projectplan opgesteld. Hiervoor is €68.000 door Ouder-Amstel bijgedragen. Daarnaast is ten bate van de digitalisering van de klantdossiers €49.500 beschikbaar gesteld (2016/15).
Ten slotte dient vermeld dat het Zorgadviespunt steeds complexere vragen krijgt. Dit past dus in het gewenste beeld voor een goede toegang tot zorg, maar niet binnen de begrootte uren. Om toch te kunnen voldoen aan afhandeling van alle zorgvragen is vooralsnog eenmalig €50.000 nodig. Of dit ook structureel noodzakelijk is, is afhankelijk van het sociaal domein binnen Duo+.

Met betrekking tot de jeugdzorg is ons inmiddels gebleken dat er cliënten gebruik maken van voorzieningen die geen contract hebben met de gemeente. Gezien het feit dat deze cliënten daar al geruime tijd zitten, en het niet wenselijk is gedurende het traject aanpassingen te doen, zijn deze kosten vooralsnog niet beïnvloedbaar. Dit betekent dat de kosten voor jeugdzorg hoger zullen blijven dan de uitkering die hiertoe vanuit het rijk is gekregen.

Resumerende komen wij dan tot het volgende overzicht:

	Raming	Realisatie
Participatie	465.000	458.000
WMO 2015	1.680.000	1.327.000
Jeugdhulp	1.862.000	2.034.000
		(+60.000)
Totaal	4.007.000	3.879.000
Verschil		+ 128.000

Uitbreiding Zorgadviespunt	50.000
Programmaplan uitvoering SD (ICT en processen)	68.000
Digitalisering SD dossiers (incidenteel 2016)	42.000
Totaal besloten	154.000
Nog te verwachten uitvoeringskosten SD Duo+	?

Al met al kan geconstateerd worden dat de decentralisaties bij ongewijzigd beleid eerder meer zullen kosten dan minder. Het (overigens eenmalige) budget van €100.000 dat was toegevoegd aan de reserve zal dus geheel noodzakelijk zijn.

Resumerend
Vanuit het bovenstaande valt te concluderen zijn dat er op dit moment geen ruimte zit in de begroting om nieuwe prioriteiten op te pakken. Ook de begrotingsnotitie laat geen ruim beeld zien, temeer daar noodzakelijke begrotingsaanpassingen voor 2017 nog moeten worden opgenomen. Dit betekent dus dat nieuw beleid gefinancierd zal moeten worden door verschuiving van taken en de reserve collegeprogramma. De voorstellen daartoe zullen in de begroting 2017 aan u worden voorgelegd.

Begrotingsnotitie 2017

Ontwikkelingen gemeentefinanciën 2017-2020 ten behoeve van begroting 2017

Informatie voor Commissievergadering 23 juni 2016
Versie 14-06-2016

Inhoud

Inleiding	4
Het begrotingsbeeld 2017	6
De meicirculaire 2016	7
Gevolgen en risico’s	10

Inleiding

Voor u ligt de begrotingsnotitie 2017.
Deze notitie is samengesteld op basis van de op 10 juni 2016 beschikbare informatie. Doel van de notitie is om de gemeenteraad via de commissie op de hoogte te brengen van de financiële uitgangspunten waarmee de organisatie aan de begroting voor 2017 gaat werken.
Ten tijde van de samenstelling van deze notitie heeft de accountant zijn controle van de jaarstukken 2015 nog niet geheel afgerond. Wel zijn de financiële effecten volgens de concept rekening meegenomen in de ontwikkelingen.

De volgende onderwerpen hebben een belangrijke invloed op het begrotingsbeeld 2017:

De algemene uitkering uit het gemeentefonds
De meicirculaire is op 31 mei gepubliceerd. Kort na het verschijnen heeft het ministerie een aantal fouten geconstateerd in de berekeningsmodellen. Op het moment van het afronden van deze notitie is de 3^{e} wijziging gepubliceerd. In de financiële prognoses is dan ook rekening gehouden met de 3^{e} aanpassing.

Ontwikkelingen DUO+
De begroting 2016 DUO+ en de meerjarenramingen worden geactualiseerd. Op dit moment zijn de exacte financiële gevolgen van deze actualisatie nog niet duidelijk. Wel is duidelijk dat zowel op ICT als op personeelsgebied een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten noodzakelijk is. Een aantal wijzigingen zijn mede het gevolg van enerzijds hogere licentiekosten voor het gebruik van software en anderzijds de programmatuur samenhangend met de sturings- en informatiebehoefte voor het brede terrein van het sociaal domein. Daarnaast is door de ontwikkelingen binnen het sociaal domein een uitbreiding van de personele capaciteit nodig. Ook is niet voorzien in de kosten die het hoge aantal vacatures met zich meebrengt.

BBV
Met ingang van 1 januari 2017 zijn de wet en regelgeving voor Begroting en Verantwoording (BBV) ingrijpend gewijzigd. Veel aanpassingen hebben een technisch karakter en hebben betrekking op de wijze waarop de gemeente zijn financiële gegevens moet aanleveren aan o.a. CBS, Ministerie en Provincie. Nieuw voor de programmabegroting 2017 zal zijn de opname van een programma bedrijfsvoering en een basisset beleidsindicatoren zoals opgenomen op de website www.waarstaatjegemeente.nl.

Vennootschapsbelasting
In de gemeente Ouder- Amstel vinden geen activiteiten plaats die vallen onder het regime van de Vennootschapsbelasting.

Evaluaties beleidsterreinen
In deze begrotingsnotitie kan nog geen rekening worden gehouden met de resultaten van de evaluaties en actualisering van het Gemeentelijk rioleringsplan en de Meerjarenplanning Groot Onderhoud Wegen en Groenonderhoud. Zodra de evaluaties en actualisatie afgerond zijn zullen wij deze in een raadsvoorstel met eventuele gevolgen voor tarieven en/of begroting aan u voorleggen.

Projecten
In 2017 zijn de volgende projecten voorzien:

- Zonnehof gebied (overdracht grond in 2016)
- De Nieuwe Kern
- Ouderkerk zuid (tussentijdse winstneming)
- Centrumplan Ouderkerk

Bij de nieuwsbrieven 2016 en de programmabegroting 2017 zal hier nader op worden ingegaan. Er worden geen consequenties voor het begrotingsresultaat voorzien.

Collegeprogramma
Na de zomer zal het college u een tussentijdse evaluatie presenteren van de collegeagenda met daarbij de plannen voor de komende 2 jaar en de financiering daarvan.

Begrotingsresultaat 2017
Het begrotingsresultaat van deze notitie geeft op dit moment geen aanleiding om bezuinigingen voor te stellen. Bij het begrotingsresultaat is rekening gehouden met:

1. De meicirculaire gemeentefonds 2016. Het ministerie heeft diverse malen een aantal correcties en aanvullende informatie gepubliceerd. Op dit moment is er voldoende zekerheid over de juistheid van de resultaten van deze circulaire
2. De financiële effecten zoals deze opgenomen zijn in de 1^{e} en 2^{e} nieuwsbrief 2016 zijn verwerkt in de begrotingsbudgetten.
3. Binnen het sociaal domein is een herschikking van de bestedingsbudgetten opgenomen.
4. Er is geen rekening gehouden met inflatiecorrectie en tariefsaanpassingen. Wel is de verwachting dat de aanpassing van tarieven voldoende is om inflatiecorrectie te compenseren.

Verdere concretisering ten behoeve van de begroting 2017 die in november 2016 door de Raad dient te worden vastgesteld zal in de zomer en in het begin van het derde kwartaal 2016 plaatsvinden.

Het begrotingsbeeld 2017

Op dit moment is voorlopige doorrekening gemaakt voor de begroting 2017-2020 van het bestaande beleid. Nieuw beleid is niet opgenomen.

Voor het tot stand brengen van de begroting 2017 zijn de investeringen en de reserves en voorzieningen herberekend en is rekening gehouden met de ontwikkelingen van het gemeentefonds conform de meicirculaire.
Er is nog geen rekening gehouden met eventuele effecten uit de actualiseringen van:

- Beheersplannen openbare ruimte (wegen, afval, riolering, groen)
- Ontwikkelingen binnen de decentralisaties van het sociale domein
- Ontwikkelingen binnen de uitvoeringsorganisatie DUO+
- Evaluatie college-agenda

Begrotingsbeeld 2017 en meerjarig					
bedragen * € 1.000 (+ = batig -/- = nadelig)	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Programma begroting 2016-2020	**78**	**321**	**178**	**115**	**115**
Structurele doorwerking van de jaarrekening 2015 en de 1e en 2e nieuwsbrief	-180	-184	-9	-22	109
Begrotingssaldo na begrotingswijzigingen (zomer 2016)	- 102	137	169	93	224
Doorwerking Meicirculaire Algemene uitkering (zie tabel pag.9)	53	-18	72	-1	-73
Geprognotiseerd saldo	**-49**	**119**	**241**	**92**	**301**

De meicirculaire 2016

Gemeenten ontvangen op enig moment in het jaar informatie over de ontwikkeling van het gemeentefonds en de Algemene Uitkeringen in drie circulaires:

1. De Meicirculaire in mei is de basis van de Begrotingsnotitie. Deze circulaire bevat begrotingsvoornemens van het Rijk. Daarnaast worden beleidsmaatregelen bekendgemaakt. De meerjarenbegroting 2017-2020 is op deze circulaire gebaseerd.
2. De Septembercirculaire in september is op basis van de Miljoenennota van het Rijk. Deze circulaire bevat begrotingsvoornemens van het Rijk en beleidsmaatregelen. De bevoorschotting aan de gemeenten voor het komende jaar is op deze circulaire gebaseerd.
3. De Decembercirculaire is in december ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota van het Rijk. Het bevat over het algemeen informatie over grote ontwikkelingen in het Gemeentefonds. In beperkte mate worden beleidsmaatregelen bekendgemaakt.

De publicatie van de meicirculaire 2016 door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelatie (BZK) op 31 mei 2016, is de aanleiding om hoogte van de Algemene Uitkering voor Ouder-Amstel opnieuw te berekenen en u hierover te informeren. Daarnaast zijn de financiële consequenties in beeld gebracht van de ontwikkelingen die in de circulaire zijn gepresenteerd:

1. Decentralisaties

Met ingang van 2016 zijn de objectieve verdeelmodellen voor de WMO 2015 en Jeugdzorg van toepassing. Tevens is voor beschermd wonen als onderdeel van de WMO een verbeterd historisch verdeelmodel van toepassing. Dit heeft geleid per saldo tot een daling van de rijksbijdrage voor uitvoering van de decentralisaties met €60.000 in 2020. De daling wordt voor een aanzienlijk deel veroorzaakt door loon- en prijsbijstelling, reserveringen/betalingen landelijke voorzieningen via de VNG, afschaffen ouderbijdrage Jeugdzorg, afrekening PGB's WMO en gemeentelijke bijdrage aan de uitvoeringskosten van de SVB in 2017.

Het beleid van de gemeente Ouder-Amstel is dat de uitgaven gelijk zijn aan de inkomsten. Dit is dan ook de aanleiding dat wij voorstellen om de uitgaven gelijk te stellen aan de uitkering van de decentralisaties.

2. Accres/uitkeringsfactor

Het accres is de toename van het gemeentefonds als gevolg van het "trap op-trap af"-principe. Dit betekent dat als het rijk meer uitgeeft, er ook meer geld in het gemeentefonds wordt gestort. Uit het overzicht is op de maken dat het accres in 2017 ten opzichte van de jaren 2018 en verder aanzienlijk stijgt. De stijging heeft te maken met de ontwikkeling omtrent de kosten die het Rijk maakt voor de asielinstroom. Dit deel wordt aangemerkt als het partieel accres (circa € 123.000).

3. Asielinstroom/inschrijving vergunninghouders

In de uitwerking tussen Rijk en VNG is besloten het partieel effect toe te voegen aan de decentralisatie-uitkering, waarna gemeenten een bedrag per in die gemeente geplaatste vergunninghouder ("vluchteling") ontvangen. Naar verwachting ontvangt de gemeente deze uitkering in 2016 en 2017. Helaas was bij het opstellen van dit document het extra budget via de decentrale uitkering nog niet bekend en is de vermindering van het gemeentefonds al wel doorgevoerd in deze circulaire.

4. WMO (met name huishoudelijke hulp)
De decentralisatieuitkering Huishoudelijke Hulp Toeslag komt in 2017 te vervallen. De middelen hiervoor worden vanaf 2017 structureel toegevoegd aan de WMO-gelden.

5. Voorschoolse voorziening peuters.
In de troonrede 2015 is reeds aangekondigd dat ouders van peuters die nu geen gebruik maken van kinderopvang de financiële mogelijkheid gaan krijgen om hier wel gebruik van te gaan maken. In de bestuurlijke afspraken is opgenomen dat de verdeelsleutel zoveel mogelijk recht doet aan het doel van deze middelen. Daarbij wordt ook gekeken naar de problematiek in grote en kleine gemeenten. Voor 2016 en 2017 vindt verdeling plaats via de maatstaven jongeren (65%), bijstandsontvangers (driejarig gemiddelde; 25%) en kernen (10%). Het streven is om vanaf 2018 over te gaan op een nieuwe verdeelsleutel die zo goed mogelijk aansluit op het doel door te kijken naar het aantal peuters per gemeente dat binnen de doelgroep van deze decentralisatie-uitkering valt. Tot die tijd worden de bedragen voor 2018 en verder voorlopig verdeeld overeenkomstig bovengenoemde verdeelsleutel.

6. Peuterspeelzaalwerk
Als onderdeel van het in te dienen wetsvoorstel Harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzaalwerk is het kabinet voornemens de decentralisatieuitkering Versterking peuterspeelzaalwerk (€ 35 miljoen structureel) in het kader van de Wet OKE te laten vervallen. De geplande inwerkingtredingdatum van dit wetsvoorstel is 1 januari 2018.

7. VNG
De VNG verzorgt de financiering van een aantal landelijke voorzieningen, zoals de kindertelefoon. Hiertoe kregen ze tot dit jaar een rechtstreekse uitkering uit het gemeentefonds. Met ingang van 2018 worden geen middelen meer ingehouden voor derden. De gemeente dient dus vanaf 2018 structureel rekening te houden met een uitgavenpost van € 37.000.

8. Overige
Jaarlijks wordt landelijk de WOZ-waarde herberekend. De verhouding van deze berekening tot de berekening van onze eigen WOZ-waarde heeft gevolgen voor de uitkering uit het gemeentefonds.

Overzicht mutaties gemeentefonds					
bedragen * € 1.000	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
meerjarenbegroting 2016-2019 (gebaseerd op decembercirculaire 2015)	**13.204**	**12.933**	**12.926**	**12.937**	**13.033**
Wijzigingen meicirculaire 2016					
1. Decentralisaties					
AWBZ naar WMO (Integratie-uitkering)	13	-32	-3	-3	-14
Jeugdzorg (Integratie-uitkering)	33	-65	-52	-55	-54
Participatiewet	-7	5	10	3	8
Mutatie decentralisaties	**38**	**-92**	**-46**	**-55**	**-60**
2. Acres/uitkeringsfactor	25	89	-16	-124	-198
3. Asielinstroom/inschrijving vergunninghouders	-33	-127	-4	-4	-4
4. WMO (met name huishoudelijke hulp)	-4	19	19	19	25
5. Voorschoolse voorziening peuters	7	14	22	29	36
6. Peuterspeelzaalwerk			-29	-29	-29
7. VNG	Pm	pm	pm	pm	Pm
8. Overige	19	77	127	154	156
Overige mutaties	**14**	**72**	**119**	**45**	**-14**
Raming na meicirculaire 2016	**13.257**	**12.915**	**12.999**	**12.936**	**12.960**
Per saldo mutatie meicirculaire t.o.v. december circulaire	**+52**	**-18**	**+72**	**-1**	**-73**

Gevolgen en risico's

Financieel

Alle bovenstaande veranderingen leiden tot een iets negatievere ontwikkeling van de algemene uitkering in 2016 tot en met 2020 dan voorzien was bij de programmabegroting 2015- 2018. Wij stellen voor de effecten voor 2016 te betrekken in de 3e nieuwsbrief en de effecten voor 2017 en verder bij de begroting 2017-2020.

Overzicht Budget ontwikkeling Sociaal Domein

In deze actualisering zijn de budgetten opgenomen zoals deze in de 2e nieuwsbrief 2016 zijn opgenomen.
Op moment is het nog niet duidelijk wat het meerjarige budgettaire consequenties zijn van de diverse onderdelen binnen de drie decentralisaties.
Vooralsnog is het uitgangspunt dat binnen het sociaal domein wel verschuivingen zullen plaatsvinden van WMO naar het onderdeel jeugdzorg.

Reserves en Voorzieningen

Bij de presentatie van de programmabegroting 2017 zal uitgebreid ingegaan worden op de ontwikkelingen van de diverse reserves en voorzieningen.

Investeringen

Er zijn geen nieuwe investeringen in de raming voor 2017 t/m 2020 opgenomen

Begrotingsrichtlijnen

De macro-economische verkenningen gaan uit van een prijsmutatie van 1% voor 2017. In deze notitie volgen we dit uitgangspunt.
Het rente omslag% is voor 2016 – 2020 vastgesteld op 1,75%. De gemeente Ouder- Amstel is niet afhankelijk van externe financiering. Ook de financieringsprognose voor de periode tot en met 2020 geven aan dat het niet nodig zal zijn om geldleningen aan te trekken.

Financieel economische uitgangspunten 2017 (begin van het jaar)			**meerjarenraming programmabegroting**			
	2015	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
A Sociale structuur						
Aantal inwoners	13.289	13.405	13.430	13.435	13.440	13.445
Waarvan:						
jongeren tot 20 jaar	3.150	3.197	3.190	3.185	3.180	3.175
65 jaar en ouder	2.643	2.860	2.880	2.900	2.920	2.940
Aantal bijstandsontvangers WWB	155	156	160	160	160	160
Aantal bijstandsontvangers IOAW+ IAOZ	7	13	13	13	13	13
B Fysiek						
OZB Waarde woningen (* € 1.000)	1.740.417	1.803.000	1.803.000	1.803.000	1.803.000	1.803.000
Aantal woningen (verblijfsobjecten)	5.781	5.776	info bag			
C Financiële Structuur						
Loonkosten		1,74%	1,90%			
Prijsindex	1,10%	1,00%	1,00%			
Rente omslag %	4,20%	1,75%	1,75%			
D. Belastingen, rechten en tarieven						
Prijsindex	1,10%	1,00%	1,00%			
Prijsindex Rioolheffing + 2,5%						

RAADSVOORSTEL

Nummer 2016/29

datum raadsvergadering	:	30 juni 2016
onderwerp	:	Jaarrekening Duo+ 2015
portefeuillehouder	:	M.T.J. Blankers-Kasbergen
datum raadsvoorstel	:	24 mei 2016

Samenvatting
Op grond van artikel 26, eerste lid van de gemeenschappelijke regeling Duo+ wordt de jaarrekening naar de raden van de deelnemende gemeenten gestuurd zodat deze hun zienswijze kunnen indienen ten aanzien van de jaarrekening. De jaarrekening 2015 wordt nu aan de gemeenteraad van Ouder-Amstel voorgelegd. De accountant is nog bezig met de controle. Het rapport van bevindingen en de accountantsverklaring volgen later.
Ook de Nota reserves en voorzieningen wordt voor een zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraad.

Wat is de voorgeschiedenis?

In 2015 hebben de deelnemende gemeenten projectbudgetten toegekend voor de opbouw van Duo+. In 2015 betrof dat voornamelijk de investeringen op ICT-gebied en de voorbereidingen voor de oprichting van Duo+. Voor de verantwoording van deze gelden heeft Duo+ een jaarrekening opgesteld. Conform afspraak worden de jaarstukken voor een zienswijze aan de colleges en gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Op dit moment is de accountant nog bezig met de controle. Het rapport van bevindingen en de accountantsverklaring volgen nog.

Wat is er aan de hand?

Jaarrekening 2015

In 2015 is veel werk verzet om Duo+ op 1 januari 2016 te kunnen laten starten. Door de uitgestelde besluitvorming en de wijze van de uiteindelijke inrichting van Duo+ is vertraging ontstaan. Met name in de planning van de ICT processen. Daarnaast geldt dat er een groter deel van de kosten wordt geactiveerd dan voorzien. Activeren wil zeggen dat de kosten niet in één keer worden genomen maar dat er jaarlijks worden afgeschreven. Aangezien in de verordening 212 van Duo Plus is vastgesteld dat het samenwerkingsverband geen reserves mag vormen is over 2015 het niet bestede budget terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. In 2016 wordt deze terugbetaling weer beschikbaar gesteld.

In 2015 hebben de deelnemende gemeenten een projectbudget van € 1.626.119 beschikbaar gesteld. Hiervan is € 893.938 besteed. Het restant € 732.181 is op basis van de verdeelsleutel terugbetaald aan de deelnemende gemeente. Voor Ouder-Amstel betreft dit een bedrag van € 129.111,59.

Nota reserves en voorzieningen

In de Nota reserves en voorzieningen wordt thans bepaald welke reserves en voorzieningen ingesteld worden binnen Duo+. De organisatie Duo+ is pas per 1 januari 2016 feitelijk in bedrijf genomen.

Hiermee is het dan ook te vroeg om de omvang van de reserves en voorzieningen daadwerkelijk te kunnen bepalen. Deze omvang zal afhangen van welke risico's zich feitelijk gaan voordoen met betrekking tot personeel (voorziening frictiekosten en I&A (algemene reserve Bedrijfsvoering). Daarnaast geldt voor de bestemmingsreserves flankerend beleid dat de omvang bepaald moet worden in relatie tot de feitelijke bestemming (bijvoorbeeld mobiliteitsplan). Concreet betekent dat dat hiermee de instelling geregeld is maar niet de vorming door middel van toevoegingen.

Toevoegingen reserves en voorzieningen
Doordat de omvang thans niet bepaald kan worden zullen geen toevoegingen gedaan worden aan de ingestelde reserves en voorzieningen. Daarnaast geldt dat ook nog onderzocht moet worden wat de fiscale en juridische consequenties zijn.

Fiscale consequenties
Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen vallen vanaf 1 januari 2016 onder de Vennootschapsbelasting. Het vormen van eigen vermogen kan voor de belastingdienst de veronderstelling opleveren dat er winst gemaakt wordt en dat de Gemeenschappelijke regeling daarmee onder de vennootschapsbelasting komt te vallen. Uit een eerste contact met de fiscalist blijkt dat dit voor Duo+ niet het geval zijn. Of de gemeenschappelijke regeling valt onder de VPB hangt namelijk sterk samen met welke diensten er verricht worden en wat er is vastgelegd in de juridische documenten rond de vorming en instelling van de gemeenschappelijke regeling.

Juridische consequenties
Nagegaan zal moeten worden wat in eerdere besluitvorming, verordeningen en de gemeenschappelijke regelingen zelf is opgenomen rond de vorming van reserves en voorzieningen om goed de (juridische)consequenties te kunnen bepalen alvorens ook daadwerkelijk de reserves en voorzieningen te vormen door middel van toevoegingen aan de reserves en voorzieningen.

Wat gaan we doen?
Kennis nemen van de jaarrekening 2015 Duo+ en de Nota reserves en voorzieningen 2016 Duo+.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?
Er kunnen zienswijzen worden ingediend.

Wat hebben we hiervoor nodig?
Er is vastgelegd dat Duo+ geen reserves mag vormen, daarom moet het rekeningoverschot terugbetaald worden aan de deelnemende gemeenten. Voor Ouder-Amstel is dit een bedrag van € 129.111,59. In de jaarrekening van Ouder-Amstel is de terugbetaling verantwoord en is de daaraan gerelateerde onttrekking uit de reserve efficiency maatregelen ambtelijke organisatie verlaagd. Zodra de jaarrekening definitief is vastgesteld wordt de begrotingswijziging in de Nieuwsbrief verwerkt.
Risico is dat er nog geen goedkeurende accountantsverklaring is.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?
Diemen, Uithoorn en Duo+.

Wat is het vervolg?

Accountantsverklaring en definitieve vaststelling van de jaarrekening 2015 en de Nota reserves en voorzieningen.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,

de secretaris,	de burgemeester
L.J. Heijlman	M.T.J. Blankers-Kasbergen

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 mei 2016, nummer 2016/29,

BESLUIT :

geen zienswijzen in te dienen ten aanzien van de jaarrekening Duo+ 2015 en de Nota reserves en voorzieningen Duo+.

Ouder-Amstel, 30 juni 2016

De raad voornoemd,

de raadsgriffier, de voorzitter,

A.A. Swets M.T.J. Blankers-Kasbergen

Concept Jaarstukken-rekening

Samenwerking duo+

(statutair: gemeenschappelijke regeling openbaar lichaam DUO+)

2015

d.d. 31-03-2016

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2015.....1
1. leeswijzer.....1
2. Inleiding.....2
3. Programmaverantwoording.....6
3.1 Programmaorganisatie Inrichting Duo+.....6
3.2 Algemene dekkingsmiddelen.....9
4. Paragrafen.....10
4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen.....10
4.2 Paragraaf Financiering.....12
4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering.....13
Jaarrekening 2015.....14
5.1 Balans per 31 december 2015.....14
5.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar.....15
5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....16
5.4 Toelichting op de balans.....17
5.5 Toelichting op de staat van overzicht van baten en lasten.....19

Jaarverslag 2015

1. leeswijzer

Opbouw jaarstukken

Deze leeswijzer geeft nadere informatie over de opbouw van de jaarstukken.
De jaarstukken 2015 voldoen aan de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Conform genoemd besluit bestaan de jaarstukken uit:
Deel 1 Het jaarverslag, waarin opgenomen:
• de programmaverantwoording
• de paragrafen

Deel 2 De jaarrekening, waarin opgenomen:
• de staat van overzicht van baten en lasten en de toelichting
• de balans en de toelichting

Waar het in het kader van de begroting gaat over het programmaverantwoording en de geraamde bedragen, gaat het in de programmaverantwoording om de evaluatie en realisatie van de plannen evenals de gerealiseerde baten en lasten. De programmabegroting en de programmaverantwoording hebben in principe een gelijke opzet.
Via de balans met toelichting en de staat van overzicht van baten en lasten met toelichting wordt de financiële verantwoording afgelegd over het jaar 2015.

De jaarrekening is het tweede deel van de jaarstukken. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Waar in het jaarverslag inhoudelijk verslag wordt gedaan over de voorgenomen inspanningen en resultaten concentreert de jaarrekening zich op de financiële aspecten. De jaarrekening bestaat uit de financiële rekening (staat van overzicht van baten en lasten en balans) en een aantal bijlagen.

Paragrafen

Een belangrijk onderdeel van de staat van overzicht van baten en lasten zijn de paragrafen. De paragrafen geven als het ware een ‘dwarsdoorsnede’ van de rekening, bezien vanuit een bepaald perspectief en zijn daarmee een belangrijke aanvulling op de informatie over de financiële positie.
De in het jaarverslag opgenomen paragrafen zijn een weergave van de realisatie op de betreffende onderdelen.

2. Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de eerste jaarrekening 2015 van Duo+.

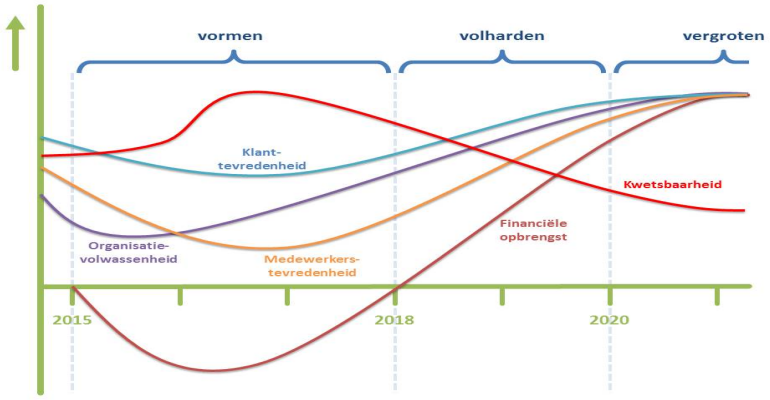
Op 15 maart 2015 hebben de colleges van burgemeester en wethouders van de drie gemeenten besloten tot samenwerking en tot overdracht van beheer- en uitvoeringstaken aan het gemeenschappelijk openbaar lichaam Duo+. Op 30 april 2015 hebben de drie gemeenteraden ingestemd met dit besluit.

Met deze samenwerking ontstaat een netwerk van vier aan elkaar verbonden organisaties, te weten de drie gemeenten en Duo+. Deze organisaties onderhouden vanuit verschillende aspecten bestuurlijke en ambtelijke relaties met elkaar. De verwachting is dat zij op deze wijze gezamenlijk, en daardoor sterker, op treden in de verschillende regionale overleggen en verbanden.

Het jaar 2015 is een overgangsjaar waarin de nieuwe organisatie wordt gebouwd, zodat deze feitelijk per 1 januari 2016 kan functioneren. Deze jaarrekening bestaat dan ook voornamelijk uit de projectkosten voor het voorbereiden, vormen en inrichten van de nieuwe organisatie. Deze jaarrekening is hierdoor beknopt waarbij wel alle onderdelen zijn benoemd zodat deze voldoet aan de inrichting conform het BBV en aansluit met de inrichting van de begroting 2015 en 2016.

Doel van de samenwerking

De kern van het werk van de Duo+-organisatie is dat deze de dienstverlening op terreinen van beheer en (beleid)uitvoering efficiënter en effectiever kan leveren dan nu vanuit de drie gemeenten mogelijk is. Dat kan door de schaalvergroting te benutten voor harmonisatie en standaardisering van administratieve uitvoeringsprocessen, waardoor ruimte kan worden gecreëerd voor doorontwikkeling in de uitvoering van de taken. Hierbij is verdere digitalisering, dus verbeteren mét ICT, onontbeerlijk. In 2015 is een start gemaakt met het neerzetten van de basis om de doelstellingen van de samenwerking te realiseren. Het is goed om hierbij te realiseren dat de kosten voor de baat uitgaan. De onderstaande grafiek laat dit nogmaals goed zien.



Raadsbesluit 8 januari 2015

In het raadsbesluit van 8 januari 2015 is voorgesteld om prioriteit te geven aan de samenwerking op ICT-gebied (informatisering & automatisering). Om hiermee per 1 januari 2016 een gezamenlijk ICT-fundament te realiseren. De drie belangrijke overwegingen hierbij zijn:

1. Organisatorisch: goed werkende ICT voor zowel de uitvoeringsorganisatie en de gemeenten is nodig als fundament om samenwerking op andere terreinen mogelijk te maken;
2. Innovatief: ICT maakt slimmere diensten en processen mogelijk;
3. Inkooptechnisch: op het gebied van ICT staat iedere gemeente voor belangrijke opgaven. Nu gezamenlijk optrekken betekent dat inkoopvoordeel gerealiseerd kan worden en desinvesteringen beperkt worden.

De beschikbaar gestelde middelen (€ 2,7 mln.). zijn verdeeld over begrotingen van 2015 en 2016 om hiermee het ICT-fundament van Duo+ te leggen. Het bedrag voor 2015 vormt thans een belangrijk onderdeel van (project)begroting 2015 en daarmee ook deze jaarrekening.

Resultaat jaarrekening 2015

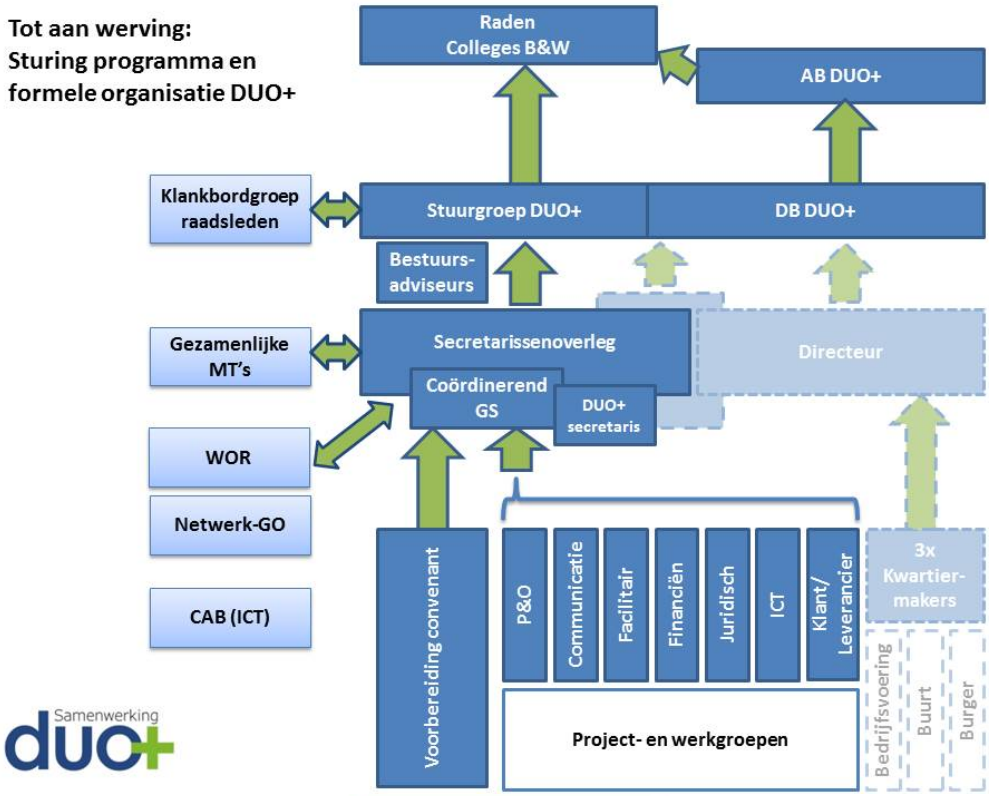
De jaarrekening van Duo+ sluit per 31 december 2015 met een saldo van € 0. Dit is ook logisch omdat een voordelig of nadelig saldo altijd via de afzonderlijke gemeenten wordt afgerekend.

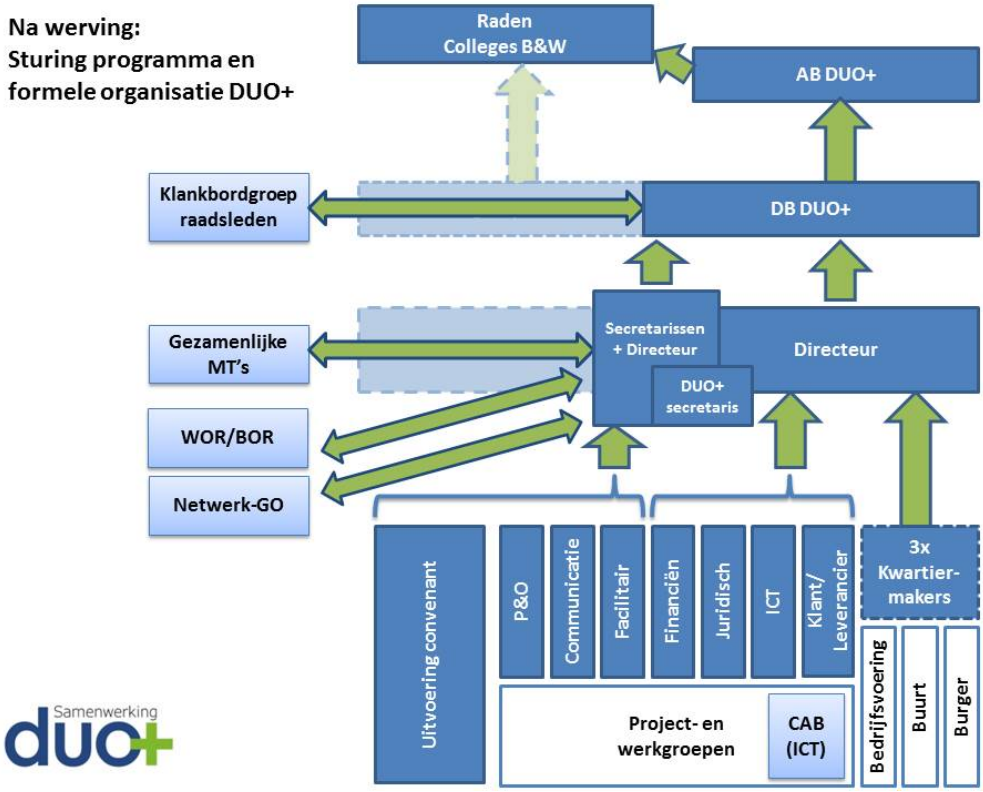
De begrote (exploitatielasten) van 2015 na wijziging zijn € 2.186.200. De werkelijke lasten van 2015 zijn € 2.135.197 waarvan € 466.203 betrekking heeft op investeringen zodat een bedrag van € 1668.994 resteert als exploitatieresultaat 2015. Dit is dan ook het bedrag dat aan de deelnemende gemeenten doorbelast is in 2015. Door middel van voorschotten is € 2.358.000 in de loop van 2016 in rekening gebracht waarvan € 689.306 op de balans is opgenomen als terugbetalingsverplichting. Dit is geen voordelig saldo maar ontstaan door vertraging in de uitvoering van de projecten en met name het project automatisering. Dit als gevolg van de vertraagde besluitvoering rond de vorming van Duo+ veroorzaakt door het afvallen van de gemeente De Ronde Venen. Hierdoor zijn de (europese) aanbesteding(en) later gestart en lopen een aantal projecten door naar 2016. Gefocust is op het operationeel krijgen va de Duo+ organisatie per 1 januari 2016, aan die projecten is dan ook voorrang gegeven. Het is goed om te beseffen dat het incidentele project van ICT zo en zo over twee jaren namelijk 2015 en 2015 (financieel) verdeeld is. Het was niet mogelijk om het resterende deel van 2015 door te schuiven naar 2016 om daar samen te voegen met het deel van het ICT project voor 2016. Dit omdat afgesproken is geen reserves te vormen. Het resterende deel van 2015 zal dan ook eerst terugbetaald worden en vervolgens weer aangevraagd worden om het project rond ICT af te kunnen ronden.
Daarnaast is in een overleg met de accountant een belangrijk deel (€ 0,5 mln.) geactiveerd, dit aandeel is ook rekening houdend met de te activeren middelen in 2016 voor het ICT project groter dan oorspronkelijk voorzien. Dit deel wordt vanaf volgend jaar in vijf termijnen afgeschreven en ten laste van het resultaat in die jaren gebracht.

Belangrijk is om te constateren dat het in 2015 terugbetaalde voorschot niets zegt over de totale kosten voor het ICT-project ten opzichte van het op 8 januari 2015 beschikbaar gestelde budget. In de loop van 2016 zal u afzonderlijk geïnformeerd over de (financiële)actualisatie van het project ICT.

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van het programma is in 2015 nauw verweven met ambtelijke organisaties en de besturen van de drie deelnemers. Bij het ontwerpen van de organisatiestructuur is onderscheid gemaakt tussen de begin periode waarin de functies van directeur en kwartiermakers nog niet is ingevuld en de situatie die ontstaat nadat de functies zijn vervuld. Met ingang van 2016 ontstaat een volledig nieuwe structuur.





Opbouw jaarrekening en verdeelsleutel

Programma's

De Duo+-jaarrekening bestaat in 2015 uit 1 programma, te weten:

- Programmaorganisatie Inrichting Duo+.

Daarnaast bevat de begroting het overzicht Algemene Dekkingsmiddelen.
Op het overzicht Algemene Dekkingsmiddelen worden de gemeentelijke bijdragen verantwoord.

Paragrafen

In (wettelijk verplichte) paragrafen wordt aandacht besteed aan financiële en bedrijfsmatige onderwerpen die dwars door het beleid van de programma's heen lopen. Deze begroting bevat de volgende paragrafen:

- Weerstandsvermogen (mogelijkheid om de risico's te kunnen opvangen);
- Financiering (over het risicobeheer van de financieringsportefeuille);
- Bedrijfsvoering (onder andere over organisatieontwikkeling, formatie en huisvesting).

De overige op basis van het BBV verplichte paragrafen (Lokale heffingen, Onderhoud kapitaalgoederen, Verbonden partijen en Grondbeleid) zijn voor Duo+ niet van toepassing.

Verdeelsleutel

Voor 2015 gelden de volgende algemene verdeelsleutels:

	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
• Project Personeel en organisatie voor zover expliciet toe te rekenen aan de nieuwe afdelingen Buurt en Burger. • Inrichten van de nieuwe afdelingen Buurt en Burger.	0%	33,3%	66,7%	100%
Harmonisatiekosten ICT.	40%	20%	40%	100%
Overige programmakosten waaronder het inrichten van de nieuwe afdeling Bedrijfsvoering.	40%	20%	40%	100%

Werkelijke lasten

	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
• Project Personeel en organisatie voor zover expliciet toe te rekenen aan de nieuwe afdelingen Buurt en Burger. • Inrichten van de nieuwe afdelingen Buurt en Burger.	-	43.376,68	86.883,62	130.260,30
Harmonisatiekosten ICT.	365.498,59	182.749,29	365.498,59	913.746,47
Overige programmakosten waaronder het inrichten van de nieuwe afdeling Bedrijfsvoering.	234.138,80	125.040,99	249.951,72	585.347,01
Totaal	**615.493,73**	**351.166,96**	**702.333,93**	**1.668.994,62**
Voorschotten:				
1e halfjaar	271.200,00	135.600,00	271.200,00	678.000,00
2e halfjaar	672.120,00	336.060,00	672.120,00	1.680.300,00
Terugbetalingsverplichting per 31-12-2015*	-327.826.27	-120.493,04	-240.986.07	-689.305,38
Totaal	**615.493,73**	**351.166,96**	**702.333,93**	**1.668.994,62**
Saldo bijdrage	**0**	**0**	**0**	**0**

* op de balans zijn deze terugbetalingsverplichtingen opgenomen

3. Programmaverantwoording

3.1 Programmaorganisatie Inrichting Duo+

De programmaorganisatie levert één product op, namelijk een Duo+. Daarvoor worden een groot aantal deelproducten opgeleverd, op het terrein van:

- Communicatie
- Personeel en organisatie
- Financiën
- Facilitair
- Juridisch
- Klant/leverancier
- ICT
- Inrichting nieuwe afdelingen
  - buurt
  - burger
  - bedrijfsvoering

Project Communicatie

In 2015 heeft een team van communicatieadviseurs uit Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn alle Duo+ aanbouwprojecten ondersteund met advies en uitvoering. Denk aan ICT en P&O-projecten. Voornaamste activiteit was dus interne/verandercommunicatie om draagvlak te vergroten. Daarnaast heeft dit team gezorgd voor het instrumentarium waarmee Duo+ per januari in- en extern kan communiceren.

Project Personeel en organisatie

De werkgroep P&O-Duo+ heeft zich in 2015 voor het grootste deel bezig gehouden met het plaatsingsproces. Daarnaast heeft voor een groot deel de harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden en de werkprocessen plaats gevonden en zijn er vele benodigde P&O-regelingen per 1 januari 2016 opgesteld.

De volgende werkzaamheden zijn o.a. verricht:

- Overleg en aanpassing Sociaal Statuut Duo+ in verband met terugtrekken gemeente de Ronde Venen uit de Duo+-samenwerking;
- Mede opstellen van het Organisatie- en formatierapport Duo+;
- Omzetten van de functies aan de hand van het landelijke functiewaarderingssysteem HR21;
- Organiseren van het plaatsingsproces conform het Sociaal Statuut. In eerste instantie is gestart met het selectieproces voor afdelingshoofden en daarna de teamleiders. Daarna is het plaatsingsproces gestart voor de medewerkers;
- Werving directeur Duo+;
- Aanschaf en inrichten van één salaris- en E- HRM systeem;
- Overgaan naar één arbodienst;
- Regelen van vertrouwenspersonen ten behoeve van de reorganisatie;
- Organiseren van loopbaanateliers voor (toekomstig) leidinggevenden;
- Organiseren van workshops voor medewerkers op het gebied van veranderingen.

Daarnaast zijn de volgende regelingen in overleg met het Bijzonder Georganiseerd Overleg en/of de WOR opgesteld:

- Regeling salaris, toelagen en vergoedingen Duo+ 2016
- Regeling reiskosten Duo+ 2016
- Regeling werktijden en verlof Duo+ 2016
- Gedragscode 'Zo zijn onze manieren'
- Regeling Algemene Dienst
- Regeling Plaatsonafhankelijk werken
- Klachtencommissie ongewenst gedrag Duo+ 2016
- Regeling Melding misstand
- Regeling Gebruik internet, netwerk, email en social media Duo+ 2016
- Opstellen verzuimprotocol
- Attentiebeleid

In 2016 worden nog een aantal regelingen opgesteld en vindt de verdere harmonisatie plaats op het gebied van werkprocessen. Tevens zal er ingezet worden op cultuur en de verdere professionalisering van de dienstverlening van Duo+.

Project Financiën
In 2015 is door de gemeenteraden besloten tot verdere samenwerking in Duo+-verband. In verschillende projectgroepen zijn voorbereidingen getroffen om in 2016 van start te kunnen gaan. In de projectgroep Financiën zijn de volgende adviezen en producten uitgewerkt:

- Advies over verdeelsystematiek
- Begroting 2015
- Begroting 2016-2019
- Advies / programma van eisen voor nieuw financieel pakket
- Budgethoudersregeling
- Financiële verordening
- Controleverordening, controleprotocol en normenkader
- Advies over gezamenlijke aanbesteding accountant

Project Facilitair
Binnen de structuur van de opbouw van de Duo+-organisatie is er voor gekozen ook een apart project Huisvesting en facilitair in te richten. De opdracht die werd meegegeven was om op basis van de meegegeven randvoorwaarden en scenariokeuzes die gemaakt waren, een passende en fysieke werkomgeving te ontwikkelen voor de Duo+-organisatie en de gemeentelijke organisaties in de drie gemeentehuizen van Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Hierbij is een norm gehanteerd van 7 werkplekken op 10 medewerkers. Dit laatste is ook nadrukkelijk gekoppeld aan het uitgangspunt van flexwerken en plaatsonafhankelijk werken, dat mede door ICT-ontwikkelingen mogelijk werd gemaakt.
Er is een geconcentreerde huisvesting gerealiseerd voor de moederorganisaties en Duo+. In Diemen is de 3e verdieping vrij gemaakt voor Duo+. De overige onderdelen van de gemeentelijke organisatie zijn op de andere plaatsten in Diemen gerealiseerd. In Ouder-Amstel is de moederorganisatie in de nabijheid van het college gehuisvest op de 1e etage in het oude gedeelte van het gemeentehuis. In Uithoorn is ook de gemeentelijke organisatie dicht bij het college gehuisvest, nl. op de 2e etage van het gemeentehuis. De overige ruimten zijn door Duo+ in gebruik genomen.
Vrijwel iedere medewerker is van werkplek veranderd, met uitzondering van de medewerkers van Diemen. De verhuizing is voor de kerstperiode van 2015 afgerond.
Voor het realiseren van deze huisvesting is er op alle drie de locaties verbouwd. De verbouwingskosten zijn door de afzonderlijke gemeenten voor eigen rekening genomen. Per ultimo 2015 is het projectbudget van € 150.000 voor ca. 80% benut. De resterende 20% wordt nog ingezet t.b.v. nazorg en beperkte aanpassingen in de inrichting en meubilair.

Project Klant en Leverancier.
Met input van alle drie de gemeenten is een notitie opgeleverd en vastgesteld met aanbevelingen en voorgestelde acties om “klant en leverancier relatie” tussen Duo+ en de drie moederorganisaties zodanig vorm te geven dat er goed kan worden samengewerkt.

Project ICT
Het realisatieplan ict-fundament voorziet in een driejarenplan waarin we van drie nieuwe ict infrastructuren naar 1 nieuwe moderne ict infrastructuur gaan. Deze infrastructuur stelt ons in staat een antwoord te geven op de veranderde i-samenleving. De drie gemeenten stond voor deze opgave om deze beweging door te maken. Samen met deze beweging doormaken was en is goedkoper dan alleen.
Door de vertraagde besluitvorming van mei 2015 in relatie tot de noodzaak om op 1 januari 2016 te starten met Duo+, is alle focus geweest in effectiviteit om dit te realiseren. Dit is gelukt. Op 1 januari konden de vier organisaties in 1 omgeving samen werken.

Raming van baten en lasten

Programmaorganisatie Bedragen in €	Begroting na wijziging 2015	Rekening 2015	Verschil begroting en rekening
Structurele lasten	0	0	0
Structurele baten	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Saldo structureel	0		0
Incidentele lasten	- 2.186.200	-1.668.994	-517.206

Programmaorganisatie Bedragen in €	Begroting na wijziging 2015	Rekening 2015	Verschil begroting en rekening
Incidentele baten	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Saldo incidenteel	- 2.186.200	-1.668.994	-517.206
Saldo van baten en lasten	- 2.186.200	-1.668.994	-517.206

In 2015 zijn er geen structurele uitgaven geweest. De begroting heeft alleen bestaan uit projectgelden die incidenteel beschikbaar zijn gesteld.

Toelichting:

De lagere lasten in 2015 voor het tot stand brengen van Duo+ heeft een aantal oorzaken. De belangrijkste zijn:

- Gedurende het jaar zijn keuzes gemaakt in de wijze van uitvoering van de projecten. Dit had onder meer tot gevolg dat een groter deel dan voorzien van de uitgaven van het project ICT wordt geactiveerd.
- Een deel van de kosten van met name ICT en inrichting van de afdelingen is doorgeschoven naar 2016.

Overzicht investeringen

Programmaorganisatie Bedragen in €	Begroting na wijziging 2015	Rekening 2015	Verschil begroting en rekening
Investeringen	- 358.800	466.202	107.402
Saldo van baten en lasten	- 358.800	466.202	107.402

De investeringen van 2015 hebben allen betrekking op automatisering. Deze worden volgens de uitgangspunten zoals opgenomen in de financiële verordening geactiveerd.

3.2 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten en de post onvoorzien. De post Onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als de 3 O's (onuitstelbaar, onvermijdbaar en onvoorzien) worden aangemerkt en waarvoor in de begroting geen raming is opgenomen. De begroting die in april in het raadsvoorstel was opgenomen bevatte een post Onvoorzien van € 100.000. Deze is in 2015 aangewend voor onvoorziene uitgaven voor de inrichting Duo+.

Wat mag het kosten?

Programmaorganisatie Bedragen in €	**Begroting 2015 na wijziging**	**Rekening 2015**	**Verschil begroting en rekening**
Saldo van baten en lasten Programmaorganisatie	- 2.186.200	-1.668.994	-517.206
Algemene Dekkingsmiddelen Bedragen in €			
Structurele lasten	0	0	0
Structurele baten	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Saldo structureel	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0
Incidentele baten	2.186.200	1.668.994	-517.206
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Saldo incidenteel	2.186.200	1.668.994	-517.206
Saldo van baten en lasten Algemene Dekkingsmiddelen	2.186.200	1.668.994	-517.206
Saldo van baten en lasten Programmabegroting	0	0	0

Toelichting

De incidentele baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. In de begroting na wijziging is € 2.186.200 opgenomen. De werkelijke lasten waren € 2.135.197 waarvan € 466.203 betrekking had op investeringen zodat een bedrag van € 1668.994 resteert als exploitatieresultaat 2015. Dit is dan ook het bedrag dat aan de deelnemende gemeenten doorbelast is in 2015. Door middel van voorschotten is € 2.358.000 in de loop van 2016 in rekening gebracht waarvan € 689.306 opgenomen op de balans is opgenomen als terugbetalingsverplichting zodat de bijdragen resulteert in € 1.668.994 (zie tevens pagina 5, tabel werkelijke lasten). Omdat het project ICT ook het komende jaar verder doorloopt en reeds door de raden beschikbaar is gesteld (besluitvorming 8 januari 2015) was het logisch geweest om deze middelen over de jaren heen te egaliseren via de reserves. Echter eerder is afgesproken geen middelen toe te voegen aan reserves derhalve zal Duo+ verzoeken in 2016 de middelen weer beschikbaar te stellen om het project ICT af te kunnen wikkelen. Over de ontwikkeling van de totale incidentele projectkosten voor ICT wordt u in de loop van 2016 verder geïnformeerd.

4. Paragrafen

4.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleid omtrent weerstandcapaciteit en risico's

Het doel van het weerstandsvermogen is te bepalen of tegenvallers die zich kunnen voordoen opgevangen kunnen worden zonder dat direct de begroting of het beleid hoeft te worden aangepast. Hiervoor is het van belang dat er een inventarisatie plaatsvindt van de risico's. Bij het opstellen van de begroting en de jaarrekening vindt een inventarisatie van de risico's plaats en geven we de maatregelen aan om de risico's te beheersen. Op basis hiervan kan twee maal per jaar de benodigde risicodekking worden bepaald, die wordt afgezet tegen de beschikbare risicodekking, de zogenaamde weerstandscapaciteit. Vooralsnog zijn hier geen middelen voor beschikbaar, dus het risico komt uiteindelijk terecht bij de deelnemende gemeenten.

- **Weerstandsvermogen**
  Het weerstandsvermogen drukt de mate uit waarin de organisatie in staat is om met de beschikbare risicodekking (weerstandscapaciteit) de benodigde risicodekking te matchen.
- **Risico's**
  Het realiseren van bedrijfsdoelstellingen gaat gepaard met risico's. Risico's zijn mogelijke gebeurtenissen die een nadelige invloed hebben op het bereiken van de beleidsdoelstellingen. Deze dienen beheerst te worden, dat wil zeggen: geheel of gedeeltelijk voorkómen (verlagen van de kans), mitigeren of overdragen (verlagen van de impact).
- **Risicomanagement**
  Risicomanagement is er op gericht om op een systematische wijze de bedreiging voor de bedrijfsdoelstellingen te minimaliseren. Risico's kunnen via interne beheersmaatregelen, verzekeringen of voorzieningen worden afgedekt. Resterende risico's worden voorzien van specifieke beheersmaatregelen en gekwantificeerd.
- **Weerstandscapaciteit**
  Vooralsnog worden kostendekkende exploitaties opgesteld en is er geen weerstandscapaciteit binnen Duo+. De risico's worden vooralsnog afgedekt door de eigenaarrol die de deelnemende gemeenten vervullen. Vooralsnog worden kostendekkende exploitaties opgesteld en is er geen weerstandscapaciteit binnen Duo+.

Inventarisatie van risico's

Bij het vormen van de Duo+-organisatie zijn een aantal risico's benoemd. Deze bestaan voornamelijk uit:

- Drie gemeentebesturen kunnen in de toekomst verschillende inzichten of belangen hebben die de Duo+-organisatie kunnen beïnvloeden en daarmee effect kunnen hebben op de drie K's. Door het niet volledig meedoen van de gemeente Diemen zal geen optimalisatie bereikt kunnen worden van de efficiencyvoordelen.
- Op basis van ervaringen van reeds opgerichte shared service organisaties blijkt dat de eerste drie á vier jaar de klanttevredenheid en medewerkerstevredenheid (met als gevolg uitval door ziekte) naar beneden zullen gaan en daarmee ook effect kunnen hebben op alle drie K's waaronder ook kosten.
- Er niet vanuit één locatie gewerkt wordt en dit druk legt op de beoogde besparingen, omdat optimalisatie hierdoor niet bereikt kan worden.
- De nadruk teveel komt te liggen op de K van kosten en daarmee de ander twee K's beïnvloeden (voorbeelden: span of control in aantal gevallen te groot, de gekozen functiewaarderingssystematiek (HR 21) in een omgeving waar andere grote gemeenten dit niet toepassen en hierdoor niet het kwalitatieve personeel behouden kan worden of aangetrokken kan worden).
- De aanzienlijke vacatureruimte biedt kansen om een goede organisatiestructuur te kunnen bouwen. Op korte termijn dient er wel rekening gehouden te worden met de meerkosten omdat inhuur duurder is dan vaste formatie.
- Risico is aanwezig dat de aanloopkosten verder toenemen, bijvoorbeeld voor het onderdeel automatisering. Dit kan door hogere kosten die leveranciers in rekening brengen maar ook andere autonome ontwikkelingen zoals het sociaal domein.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Weerstandsvermogen Bedrag x € 1.000	2015
Algemene reserve	0
Onvoorzien	100.000
Totaal weerstandsvermogen	**100.000**

De post Onvoorzien is in 2015 aangewend voor onvoorziene uitgaven voor de inrichting van Duo+.

.

4.2 Paragraaf Financiering

Inleiding

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van Duo+ is een actief treasurybeheer waarbij, met het oog op de publieke taak en het beheersen van mogelijke risico's, binnen een kader van terughoudendheid en zorgvuldigheid, wordt gestreefd naar een optimaal resultaat bij het aantrekken van vreemd vermogen en het uitzetten van liquide middelen. Gemeenten en derhalve ook Duo+ zijn vanaf 2014 verplicht om een overschot aan liquide middelen (groter dan € 250.000) uit te zetten bij het rijk door middel van schatkistbankieren.

Liquiditeitsprognose

De kosten van Duo+ worden door de deelnemende gemeenten gedragen. Afspraken over de bevoorschotting voor het lopende jaar zijn erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitsoverschotten en of tekorten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen is de financieringsbehoefte en het daarmee samenhangende renterisico nihil geweest.

Administratieve organisatie en interne controle

Alle relevante processen met betrekking tot de treasurywerkzaamheden worden in 2016 beschreven in het nog voor Duo+ op te stellen treasurystatuut.

Financiering in 2015

De uitgaven in 2015 zijn volledig gefinancierd uit bijdragen door de deelnemende gemeenten. Duo+ heeft in 2015 geen externe middelen aangetrokken. Dit is ook in de nabije toekomst niet de verwachting.

4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Ontwikkelingen Duo+

De eerste twee jaar van Duo+ zal de bedrijfsvoering van Duo+ er op gericht zijn om de organisatie goed neer te zetten. Waarbij de administratieve en overige beheersprocessen worden doorgelicht om deze zo efficiënt en doelmatig mogelijk vorm te geven.

Inhuur derden

Om Duo+ goed neer te zetten is in 2015 gebruik gemaakt van inhuur derden, ook voor 2016 zal het onvermijdelijk zijn om dit voort te zetten. Uiteraard zal dit zo beperkt mogelijk zijn waarbij goed gekeken wordt naar de aanwezige expertise die in de eigen organisatie aanwezig is. Wel is duidelijk dat de deelnemende gemeenten in meer of mindere maten de afgelopen jaren gebruik hebben gemaakt van inhuur dit met het oog op het vormen Duo+. Dit is aan de ene kant gunstig omdat van deze inhuur sneller afscheid genomen kan worden. Aan de andere kant drukken zullen deze kosten in 2016 nog zwaar op de begroting van Duo+ drukken. Immers Duo+ heeft alleen de loonsom meegekregen die samenhangt met de formatie die overgaat. Dit risico is ook bij het vormen van Duo+-samenwerking reeds benoemd.

Financiën

In 2015 zijn in aanloop naar de vorming van Duo+ een aantal projecten uitgevoerd:

- Verrekeningsystematiek;
- Start Europese aanbesteding nieuwe financiële pakket;
- Doorloop processen met de nadruk op het mogelijk maken van de start Duo+.

Voor het team Financiën is de extra P&C-cyclus van Duo+ bij de start van Duo+ een zware belasting. De gehele opzet van interne controle, het vormgeven van de overige processen, de opbouw van het team, de control werkzaamheden rond sociaal domein, de P&C-cycli van de overige gemeenten, de Europese aanbesteding van het nieuwe financiële pakket, de alsmaar strengere accountantscontrole en uitval door ziekte hebben in de eerste maanden van 2016 een zware tol geëist van het team.

Het efficiencyvoordeel dat behaald kan worden hangt voor financiën sterk samen met het werken vanuit één financieel pakket waar de vier administraties in ondergebracht worden. De start van de aanbesteding heeft plaatsgevonden in 2015. De verdere afronding en inrichting in 2016 zodat vanaf 1 januari 2017 gewerkt kan worden vanuit één financieel pakket. De processen kunnen dan in 2017 vervolgens verder lean gemaakt.

Fiscaliteit

BTW-Compensatiefonds

De samenwerking (in een GR-lichaam) zal in beginsel tot een extra btw-kostenpost leiden voor de deelnemende gemeenten. Het personeel dat in dienst treedt van Duo+ wordt middels een bijdrage in rekening gebracht. Over deze bijdrage moet btw worden betaald. Niet alle btw is volledig verrekenbaar of compensabel. Uiteraard zal hierbij gebruik gemaakt worden van de koepelvrijstelling om dit zoveel als mogelijk te beperken.

Jaarrekening 2015

5.1 Balans per 31 december 2015

ACTIVA Bedragen x € 1.000	31-dec 2014	31-dec 2015	PASSIVA Bedragen x € 1.000	31-dec 2014	31-dec 2015
VASTE ACTIVA	**0**	**466**	**VASTE PASSIVA**	**0**	**0**
Materiële vaste activa	***0***	***466***	***Eigen vermogen***	***0***	***0***
Investeringen met economisch nut	*0*	*466*	*Gerealiseerd resultaat*	0	0
VLOTTENDE ACTIVA	**0**	**1.433**	**VLOTTENDE PASSIVA**	**0**	**1.899**
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	***0***	***565***	***Netto vlottende schulden rente-typische looptijd < 1 jaar***	***0***	***1.541***
Vorderingen op openbare lichamen	*0*	*565*	*Overige schulden*	*0*	*1.541*
Liquide middelen	***0***	***613***			
bank- en girosaldi	*0*	*613*			
Overlopende activa	***0***	***258***	***Overlopende passiva***	***0***	***358***
Van Europese en/of Nederlandse over-heidslichamen nog te ontvangen voor-schotbedragen die ontstaan door voor-financiering op uitkering met een speci-fiek bestedingsdoel	*0*	*184*	*Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (voor-uit)ontvangen voorschotbedra-gen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren*	*0*	*90*
Overige nog te ontvangen en vooruitbe-taalde bedragen die tlv volgende begro-tingsjaren komen	*0*	*71*	*Verplichtingen die in het begro-tingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzon-dering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume*		*268*
TOTAAL ACTIVA	**0**	**1.899**	**TOTAAL PASSIVA**	**0**	**1.899**
			Gewaarborgde geldleningen	**0**	**0**

5.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Overzicht van baten en lasten

Programma Bedragen x € 1.000		Begroting 2015	Wijziging Begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2015	Resultaat 2015
Programmaorganisatie Inrichting Duo+						
	Lasten	2.445	-259	2.186	1.669	517
	Baten	0	0	0	0	0
Saldo		**2.445**	**-259**	**2.186**	**1.669**	**517**
	Lasten	100	-100	0	0	0
	Baten	2.545	-359	2.186	1.669	517
Saldo			259	-2.186	-1.669	-517
Totaal lasten		2.545	-359	2.186	1.669	517
Totaal baten		2.545	-359	2.186	1.669	-517
Reserves Toevoeging		0	0	0	0	0
Reserves Onttrekking		0	0	0	0	0
TOTAAL MUTATIE IN RESERVES		0	0	0	0	0
RESULTAAT		0	0	0	0	0

Stand en verloop reserves

Volgens afspraak met de deelnemende gemeenten zijn er geen reserves ingesteld.

Stand en verloop voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen ingesteld.

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

In deze paragraaf worden de algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling weergegeven die voor Duo+ in zijn algemeenheid voor de komende jaren van toepassing zijn. In 2015 zijn niet alle grondslagen aan de orde, immers de jaarrekening beperkt zich in 2015 voor een belangrijk deel tot het project ICT tevens is er in 2015 geen personeel in vaste dienst geweest.

De jaarrekening 2015 is opgesteld met inachtneming van het "Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten" (BBV).

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld ingegane pensioenen, wachtgelden, vakantiegeld, verlofrechten) wordt, conform het BBV, geen voorziening of verplichting opgenomen in de balans. De uitgangspunten voor de waardering en afschrijving van activa zijn vastgelegd in de BBV-voorschriften en financieel beheer en financiële organisatie Duo+.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Materiële vaste activa

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. Deze worden lineair afgeschreven. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd.
De volgende materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in:

a. 10 jaar: kantoormeubilair;
b. 5 jaar: onderzoek en ontwikkeling;
c. 5 jaar: telefooninstallaties;
d. 5 jaar: personenauto's en lichte motorvoertuigen;
e. 5 jaar: automatiseringsapparatuur;
f. 5 jaar: software gemeentelijke applicaties;
g. 5 jaar: software kantoorautomatisering;
h. Activa die niet in onder a t/m g vallen worden afgeschreven o.b.v. technische levensduur.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

De ontwikkeling van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Mat. vaste activa met economisch nut Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Investeringen	Desinvest.	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2015
Machines, apparaten en installaties	0	466	0	0	466
TOTAAL	**0**	466	0	0	466

De investeringen in de categorie "Machines, apparaten en installaties" hebben betrekking op de back-end vervanging van de Service Eenheid ICT. De investeringen in de categorie "Overige materiële vaste activa" hebben betrekking op de aanschaf van software door de Service Eenheid ICT. De afschrijvingen op materiële vaste activa vinden plaats op lineaire basis.

Vlottende activa

De uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar bestaan uit de volgende componenten:

Uitzettingen rentetypische. looptijd < 1 jaar Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Boekwaarde 31-12-2015
Vorderingen op openbare lichamen	0	565
TOTAAL	0	565

De "Overige vorderingen" zijn nog te ontvangen bedragen, die betrekking hebben op 2015 maar in 2016 gefactureerd gaan worden naar de deelnemers.

Liquide middelen Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Boekwaarde 31-12-2015
Bank- en girosaldi	0	613
TOTAAL	0	613

De overlopende activa kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overlopende activa Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Boekwaarde 31-12-2015
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	0	184
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die tlv volgende begrotingsjaren komen	0	71
TOTAAL	0	255

Het bedrag van € 0,184 mln. bestaat uit nog terug te ontvangen BTW. De € 0,071 mln. betreffen betalingen aan leveranciers die betrekking hebben op 2016.

Vaste passiva

De ontwikkeling van het eigen vermogen worden hieronder uiteengezet middels een verloopoverzicht van de reserve:

Verloop reserves Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat bestemming	Boekwaarde 31-12-2015
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	0	0	0	0	0

Vlottende passiva

De netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar geven onderstaand beeld:

Netto vl. schulden rentetyp. looptijd < 1 jaar Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Boekwaarde 31-12-2015
Overige schulden	0	1.541
TOTAAL	0	1.541

Dit betreffen crediteuren per balansdatum 31 december 2015 waaronder tevens de terugbetaling aan de deelnemende gemeenten (€ 0,7 mln.). Het saldo is hoog ten opzichte van het exploitatieresultaat omdat toegewerkt is naar het operationeel krijgen van Duo+ per 1 januari 2016. Waarbij na (europese)aanbestedingen de feitelijke levering en implementatie pas eind 2015 gereed was een logisch gevolg is dat hierdoor veel betalingen rond de balansdatum zijn verricht .

In de onderstaande tabel is de overlopende passiva uiteengezet:

Overlopende passiva Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 01-01-2015	Boekwaarde 31-12-2015
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	90
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0	268
TOTAAL	0	358

Specificatie specifieke uitkeringen conform artikel 49 bedragen in €				
Verloop specifieke uitkeringen	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2015
Gemeente Uithoorn, Comparex PDS Raypack prof. Edition	0	4.912	0	4.912
Terugbetaling doorbelaste kosten Diemen	0	34.163	0	34.163
Terugbetaling doorbelaste kosten Uithoorn	0	34.163	0	34.163
Terugbetaling doorbelaste kosten Ouder-Amstel	0	17.082	0	17.082
TOTAAL	0	85.408	0	90.320

Financiering

Voor de uitvoering van de taken zijn financieringsmiddelen nodig. Investeringen in materiële vaste activa kennen een lange levensduur en de financieringsbehoefte die daaruit voortvloeit moet dan ook meerjarig worden afgedekt. Voor investeringen in automatisering zal waarschijnlijk een geldlening aangetrokken moeten worden.

5.5 Toelichting op de staat van overzicht van baten en lasten

Programmaorganisatie Bedragen in €	2015
Saldo van baten en lasten	**- 1.668.994**
Algemene Dekkingsmiddelen Bedragen in €	**2015**
Saldo van baten en lasten	**1.668.994**
Saldo van baten en lasten	**0**

Met de gemeenten is afgesproken dat er geen reserves gevormd worden.

Toelichting baten en lasten

De raming voor het project ICT was gebaseerd op een volledig jaar. Door de gewijzigde besluitvorming in april is later gestart met de uitvoering hierdoor zijn ook minder middelen uitgegeven dan voorzien. Deze middelen dienen echter in 2016 weer beschikbaar gesteld te worden om de projecten af te kunnen ronden.
Verder is bij de kostencalculatie van het ict-fundament een inschatting gemaakt in de projectgelden en de te activeren en niet te activeren kosten. Bij de realisatie van het project Unified Communications is gebleken dat enkele kosten geactiveerd dienen te worden conform het BBV. Het gaat hier immers om duurzame activa met een afschrijvingstermijn van 5 jaar of om aankoop van software.
De kosten voor projecten Financiën, Facilitair en Klant/leverancier zijn lager geweest dan de raming, met name door minder dan verwachte inhuur van expertise. Verder is in 2015 geen grote bijeenkomst met alle medewerkers georganiseerd.

Aanwending van onvoorzien

Programmaorganisatie Inrichting Shared Service Organisatie	
(deel)projecten	
Bestuur	€28.000
Administratie	€ 4.000
Programma/projectmanagement	€ 13.000
Uitvoering projecten 3 gemeenten	€ 10.000
ICT	€ 45.000
Totaal	€ 100.000

Investeringen en kapitaallasten

Het investeringsplan bestaat uit de eenmalige aanschaf voor automatisering. De hiermee gemoeide kapitaallasten zijn gedekt in het financieel meerjarenbeeld.

De investeringen van Duo+ betreffen alleen investeringen met een economisch nut. Onderstaande investeringen zijn opgenomen in het incidentele projectbudget.

Investeringen

		Begroting	Rekening
2015	**Netwerk en (data)communicatie**		
	Cloud transitie /VM + Oracle	€ 100.000	€ 154.512,10
2015	**Server & storage**		
	RDS Platform	€ 258.800	€ 311.690,40
	Totaal	**€ 358.800**	**€ 466.202,50**

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector(WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Duo+ van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Duo+ is € 178.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen

In 2015 zijn er geen bezoldigde topfunctionarissen alleen onbezoldigde bestuurders zie hieronder.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bestuurders en directie in 2015

Onderstaand een overzicht van de bestuurders en directie in 2015.

Bestuurders		Dagelijks bestuur	Voorzitter	van	tot
	AE Koopmanschap	X		8-1-2015	1-3-2015
	E Boog			30-6-2015	31-12-2015
	L Scholten			8-1-2015	31-12-2015
	J Klaasse			8-1-2015	31-12-2015
	M vd Mark			8-1-2015	31-12-2015
	R Grondel			8-1-2015	31-12-2015
	D Oudshoorn-Tinga	X	X	8-1-2015	31-12-2015
	R Zijlstra			8-1-2015	31-12-2015
	H Bouma			8-1-2015	31-12-2015
	M Polak			8-1-2015	31-12-2015
	M Blankers-Kasbergen	X	pv	8-1-2015	31-12-2015
	M vd Weele			8-1-2015	31-12-2015
	R Korrel			8-1-2015	31-12-2015
	J de Maa			8-1-2015	31-12-2015
Directie					
	G Kolhorn			8-1-2015	1-5-2015
	JD de Kort	pv		8-1-2015	31-12-2015

NOTA

RESERVES EN VOORZIENINGEN

2016

11 MAART 2016

Inhoudsopgave

	Inleiding	1
	Leeswijzer	2
	Deel 1 Beleid nota Reserves en Voorzieningen	3
1.	Onderscheid tussen reserves en voorzieningen	5
2.	Reserves	6
	2.1 Aard van reserves	6
	2.2 Beleid	7
	2.2.1 Instellen van een reserve	7
	2.2.2 Rente	7
	2.2.3 Mutaties reserves	7
	2.2.4 Algemene beleidsregels	8
3.	Voorzieningen	
	3.1 Aard van voorzieningen	9
	3.2 Vreemd vermogen = Voorzieningen + leningen ≠ totaal leningen	9
	3.3 Beleid	9
	3.3.1 Onderbouwing van voorzieningen	9
	3.3.2 Rente	9
	3.3.3 Mutaties voorzieningen	9
	Deel 2 Specifieke Reserves en Voorzieningen	10
	Inleiding	11
	1 Algemene reserve Bedrijfsvoering	11
	2 Algemene reserve Burger en Buurt	12
	3 Bestemmingsreserve flankerend beleid programma Bedrijfsvoering	12
	4 Bestemmingsreserve flankerend beleid programma Buurt en Burger	13
	5 Voorziening frictiekosten programma Bedrijfsvoering	14
	6 Voorziening frictiekosten programma Buurt en Burger	14
Bijlagen:	▪ Bijlage 1: Relevante artikelen uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)	15
	▪ Bijlage 2: Informatie en besluitvorming raden deelnemende gemeenten	17

Inleiding

Het uitganspunt voor het samenstellen van deze nota is; het goed en slagvaardig kunnen opereren als gemeenschappelijk orgaan Duo+ om daarmee de door de gezamenlijke gemeenten beoogde doelstellingen van Duo+ te kunnen realiseren.

Als gevolg van de verschillende participatie in Duo+ zijn de reserves en voorzieningen gesplitst in het programma Bedrijfsvoering en de programma's Buurt en Burger.

Leeswijzer

De nota Reserves en Voorzieningen 2016 is als volgt ingedeeld:

Deel 1, waarbij wordt ingegaan op:

- algemeen kader
- een korte inleiding waarin de verschillen behandeld worden tussen reserves en voorzieningen
- de diverse soorten reserves
- een aantal algemene beleidsregels met betrekking tot de reserves. Dit zijn:

    1. Beleid met betrekking tot het instellen van de reserve.
    2. Algemene regels met betrekking tot toevoegingen en aanwendingen.
    3. Beleid met betrekking tot rente.

- een aantal algemene beleidsregels met betrekking tot de voorzieningen. Dit zijn:

    1. Onderbouwing van de voorziening.
    2. Beleid met betrekking tot rente.

Deel 2, Hier wordt ingegaan op de individuele reserves en voorzieningen waarbij per reserves en voorziening wordt ingegaan op:

a. de omschrijving van het doel waarvoor de reserve of voorziening moet worden gevormd;
b. de vermelding van het motief voor instelling;
c. de gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang;
d. de omvang en de wijze van toevoegingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel), inclusief onderbouwing daarvan, bijvoorbeeld op basis van een beheerplan;
e. de dekking van de toevoegingen;
f. de looptijd.

Bijlagen. In de bijlagen wordt ingegaan op:

- Wettelijk kader; de regelgeving conform BBV.

De nota Reserves en Voorzieningen is gebaseerd op de regelgeving uit het Besluit Begroting en Verantwoording.

- Informatie en beslissingsbevoegdheid raden van de afzonderlijke gemeenten.

In deze bijlage wordt beschreven hoe de raden van de afzonderlijke gemeenten van informatie worden voorzien en kunnen sturen op de reserves en voorzieningen binnen Duo+.

DEEL 1

BELEID

NOTA RESERVES & VOORZIENINGEN

Hoofdstuk 1 Onderscheid tussen reserves en voorzieningen

Vanaf 1 januari 2004 geldt het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In deze verslaggevingsvoorschriften is het onderscheid tussen reserves en voorzieningen gedefinieerd. Hierbij is aansluiting gezocht bij regels die ook gelden voor het bedrijfsleven.

Het BBV bevat afzonderlijke bepalingen voor reserves en voorzieningen, deze zijn opgenomen in bijlage 1. Het belangrijkste verschil tussen reserves en voorzieningen is dat er bij reserves een grote vrijheid is om de bestemming te wijzigen. De reserves worden dan ook aangeduid als eigen vermogen. Zodra dit niet meer kan, is er sprake van een voorziening.

De wijze waarop een reserve of voorziening wordt gevormd is verschillend.

Toevoegingen in voorzieningen worden beschouwd als kosten. Onttrekkingen aan de voorzieningen komen niet meer in de exploitatie tot uiting, maar vinden rechtstreeks op de balans plaats. Indien de activiteit namelijk ook weer ten laste van de exploitatie zou lopen, zou het bedrag van de aanwending tweemaal als een last verantwoord worden.

In het schema zijn de verschillen tussen reserves en voorzieningen nog eens opgenomen.

	Reserve	Voorziening
Verantwoordelijkheid	Het instellen, doteren, onttrekken en opheffen van een reserve is een bevoegdheid van het AB.	Ambtelijk. Het vormen van een voorziening is een verplichting op grond van risico's en toekomstige lasten.
Wijziging bestemming	Mogelijk	Niet mogelijk
Onderdeel van het	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
Vorming(dotatie/storting)	* Resultaatbestemming: Het resultaat van de baten en lasten per programma leidt tot een dotatie dan wel onttrekking aan de reserve (=bestemming van het resultaat). * Keuze: sparen of terugbetalen aan deelnemende gemeenten.	* Exploitatie: De dotatie aan een voorziening is een last voor de begroting (t.l.v. betreffende programma). * Geen keuze, maar inherent aan toekomstige schuld aan derden.
Onttrekking(aanwending)	Resultaatbestemming: (zie hierboven).	Direct in mindering gebracht op de voorziening (balans).
Besteding vrij	Ja (AB besluit vereist).	Nee, slechts voor het betreffende doel.
Financieel onderbouwd	Niet verplicht maar wel wenselijk.	Ja, verplicht.

Hoofdstuk 2 Reserves

2.1 Aard van reserves

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) onderscheidt twee soorten reserves[1]: de algemene reserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves dienen om middelen voor een toekomstige besteding te reserveren.

Algemene reserves

Een algemene reserve is vrij besteedbaar en kent geen specifieke bestemming.

Deze algemene reserve is bedoeld als weerstandsvermogen (buffer voor het opvangen van risico's). Tevens dient deze reserve om fluctuaties in de begrotings- en rekeningsaldi op te vangen. Het rekeningresultaat leidt via een resultaatbestemming tot een onttrekking of toevoeging aan de reserve.

Voor Duo+ is het noodzakelijk om een buffer te vormen om eventuele voordelige en nadelige resultaten te egaliseren over de jaren heen en het kunnen opvangen van risico's die zich kunnen voordoen binnen de informatievoorziening en Automatisering (I&A). Gezien de verschillende belangen van de afzonderlijke gemeenten wordt hierbij onderscheid gemaakt in een algemene reserve per programma. (Voor de verdere uitwerking zie deel 2 specifieke reserves en voorzieningen)

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een reserve waar het algemeen bestuur een bepaalde bestemming aan heeft gegeven.

De bestemmingsreserves worden tot het eigen vermogen gerekend omdat deze reserves bij een heroverweging van beleid een andere bestemming kunnen krijgen of kunnen worden opgeheven en in dat geval worden toegevoegd aan de algemene reserves. De hoogte van de reserve wordt jaarlijks bepaald aan de hand van de beste schatting van een toekomstige bestemming of op basis van een actuele risico-inventarisatie (in nominale waarde).

Bestemmingsreserves worden ingesteld voor:

- Concrete, in principe binnen vooraf bepaalde tijd te realiseren, door de het AB vast te stellen doelen;
- Het gelijkmatig verdelen van lasten/baten over de jaren in relatie tot (onderhouds)kosten.

Duo+ heeft geen gelden met betrekking tot onderhoud en beheer van activa, deze zijn in eigendom van de deelnemende gemeenten. Wel is het noodzakelijk om een met betrekking tot de mobiliteit van personeel binnen Duo+ een bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid te vormen. (Voor de verdere uitwerking zie deel 2 specifieke reserves en voorzieningen)

[1] Artikel 43 BBV, zie bijlage 1 in deze nota

2.3 Beleid

2.2.1 Instellen van een reserve

Om te voorkomen dat onnodige middelen worden vastgelegd waarvoor een andere bestemming mogelijk is, moeten er goede redenen zijn om een reserve of voorziening in te stellen of in stand te houden. Aan de andere kant moet er natuurlijk ook voor worden gewaakt dat voor ieder (onvoorzien) risico dat zich voordoet meteen bij de afzonderlijke gemeenten aangeklopt dient te worden. Dit vermindert de slagkracht van Duo+ als organisatie.

De omvang van de reserves en voorzieningen moet worden afgestemd op het doel dat er mee gediend moet worden c.q. op de omvang van de risico's dan wel de verplichtingen en/of verliezen die er door moeten worden afgedekt. Voor structurele uitgaven worden geen reserves gevormd of aanwendingen geraamd deze dienen in de programmabegroting van Duo+ opgenomen te worden.

Om het budgetrecht van de afzonderlijke gemeenten op het terrein van de reserves tot zijn recht te laten komen zal het instellen of opheffen van reserves bij afzonderlijk AB-besluit (apart beslispunt) dienen plaats te vinden na zienswijze van de afzonderlijke raden van de deelnemende gemeenten. In het besluit zal voor zover van toepassing aangegeven moeten worden:

a. De omschrijving van het doel waarvoor de reserve of voorziening moet worden gevormd;
b. De vermelding van het motief voor instelling;
c. De gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang;
d. De omvang en de wijze van toevoegingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel), inclusief onderbouwing daarvan, bijvoorbeeld op basis van een beheerplan;
e. De dekking van de toevoegingen;
f. De looptijd.

In deel 2 worden bovenstaande onderdelen per specifieke reserve en voorziening ingevuld.

2.2.2 Rente

Hoewel rentetoevoegingen aan reserves volgens de BBV wel is toegestaan zal dit niet plaatsvinden. De hoogte van de reserve wordt bepaald aan de hand van de beste schatting van een toekomstige bestemming of op basis van een actuele risico-inventarisatie. Het op peil houden van de reserve via een rentetoevoeging is dan ook niet noodzakelijk.

2.2.3 Mutaties reserves

a. Toevoegingen:

Volgens het BBV moeten alle toevoegingen aan reserves altijd plaatsvinden in het kader van de resultaatbestemming (na het resultaat van het saldo baten en lasten). Daardoor worden ze niet als last gekwantificeerd.

b. Onttrekkingen:

Volgens het BBV moeten alle onttrekkingen uitsluitend plaatsvinden via de resultaatbestemming (na het resultaat van baten en lasten). Het rechtstreeks boeken van uitgaven op reserves is niet toegestaan. Deze uitgaven behoren als last op de betreffende kostendrager (programma/product) te worden verantwoord. Hiertegenover kan dan een onttrekking aan de reserve staan via de resultaatbestemming.

Dit betekent dat het resultaat voor bestemming bestaat uit de resultante van het totaal van baten en lasten volgens de diverse programma's, de algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (=resultaatbepaling). Daarna worden de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves verwerkt, waarna het uiteindelijke resultaat na bestemming volgt (=resultaatbestemming). Aangegeven moet worden voor welke programma's deze toevoegingen en onttrekkingen zijn. Resultaatbestemming is een bevoegdheid van het AB. Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vereisen dus de goedkeuring van het AB. Dit kan expliciet bij de resultaatbestemming in het kader van de rekening, vooraf bij de vaststelling van de begroting, bij de tussentijdse rapportage, en bij een afzonderlijk besluit van het Algemeen Bestuur.

De toevoeging of onttrekking voldoet aan de doelstelling van de reserve, zoals is vastgelegd in deze nota Reserves en Voorzieningen dan wel bij het instellingsbesluit van de reserve. Het Algemeen Bestuur (AB) heeft de mogelijkheid een reeds toegekende bestemming te wijzigen na zienswijze van de raden van de deelnemende gemeenten.

Hoofdstuk 3 Voorzieningen

3.1 Aard van voorzieningen

De functies van een voorziening zijn gelijk aan die van een reserve, maar krijgt door het verplichtende karakter (een voorziening is immers een schuld) een volkomen andere invulling van de bufferfunctie en de bestedingsfunctie.

Voorzieningen in Duo+ worden -limitatief- gevormd wegens het op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten, bijvoorbeeld frictiekosten met betrekking tot personeel.

Voorzieningen worden niet gevormd voor: verplichtingen die betrekking hebben op jaarlijks terugkerende kosten, als deze jaarlijks van vergelijkbaar volume zijn. Bijvoorbeeld de arbeidskosten.

Gangbare voorzieningen zijn de voorziening dubieuze debiteuren en de voorziening frictiekosten. Aangezien de enige debiteuren voor Duo+ de deelnemende gemeenten zijn ligt het niet voor de hand dat het vormen van een voorziening dubieuze debiteuren noodzakelijk is. Met betrekking tot het vormen van een voorziening frictiekosten ligt dit anders. Er kunnen zich personele situaties voordoen die het noodzakelijk maken om een voorziening frictiekosten te moeten vormen. (Voor de verdere uitwerking zie deel 2 Reserves en voorzieningen).

3.2 Vreemd vermogen = Voorzieningen + leningen ≠ totaal leningen

Voorzieningen behoren toe aan het vreemd vermogen van de gemeente; voorzieningen zijn als het ware ‘toekomstige schulden’. Hierdoor geeft het totale vreemde vermogen niet het totaal van de uitstaande leningen weer. Voorzieningen zijn verplichtingen aan derden in de toekomst, die zeker zullen plaatsvinden, en te zijner tijd al dan niet met eigen of geleende middelen zullen worden voldaan.

3.3 Beleid voorzieningen

3.3.1 Onderbouwing van voorzieningen

Voorzieningen dienen de benodigde omvang te hebben van de achterliggende verplichtingen en risico’s. Ze mogen niet kleiner of groter zijn dan de verplichtingen of de risico’s, waarvoor ze zijn ingesteld. Om het niveau van de voorzieningen te kunnen beoordelen is het noodzakelijk dat wordt beschikt over beheersplannen en/of berekeningen, waaruit de benodigde financiële middelen in de toekomst blijken. Deze plannen en berekeningen moeten regelmatig worden geactualiseerd. Indien bij zo’n actualisatie blijkt dat de voorziening niet meer op niveau is, dan moet door middel van extra dotaties de voorziening weer op peil worden gebracht. Blijkt dat de voorziening meer dan toereikend is, dan kan het te veel ten gunste van de exploitatie worden afgeboekt.

3.3.2 Rente

Aan voorzieningen wordt geen bespaarde rente toegerekend. Dit is conform het Besluit Begroting en Verantwoording. Voor voorzieningen die gekoppeld zijn aan grondexploitaties geldt dat de waardering tegen contante waarde plaatsvindt, en jaarlijks rente wordt toegevoegd om tot de eindwaarde te komen.

3.3.3 Mutaties voorzieningen

Toevoegingen in de voorziening maken onderdeel uit van de lasten op het betreffende programma (exploitatie), terwijl de daadwerkelijke aanwendingen rechtstreeks op de voorziening moet worden verwerkt (balansmutaties). Voor een aanwending of toevoeging van een voorziening is geen besluit van het Algemeen Bestuur (AB) nodig. Als een voorziening onvoldoende is voor een (toekomstige) uitgave is een extra toevoeging aan de voorziening noodzakelijk.
Een toevoeging aan een voorziening is geen keuze; zodra een toekomstige verplichting bekend is, is sprake van een schuld, en zal de accountant bij de jaarrekening toetsen of de voorziening de juiste omvang heeft.

DEEL 2

RESERVES & VOORZIENINGEN

Inleiding

Hierna wordt specifiek ingezoomd op de reserves en voorzieningen waarbij de volgende onderdelen zijn benoemd:

a. De omschrijving van het doel waarvoor de reserve of voorziening moet worden gevormd;
b. De vermelding van het motief voor instelling;
c. De gewenste of noodzakelijke, minimale en/of maximale omvang;
d. De omvang en de wijze van toevoegingen en onttrekkingen (structureel of incidenteel), inclusief onderbouwing daarvan, bijvoorbeeld op basis van een beheerplan;
e. De dekking van de toevoegingen;
f. De looptijd.

1. Algemene reserve programma Bedrijfsvoering

Doel
De algemene risicoreserve fungeert als buffer voor onverwachte financiële tegenvallers op het gebied van de Informatisering & Automatisering (I&A). Daarnaast dient deze reserve om eventuele voordelige en nadelige saldi op het programma bedrijfsvoering te egaliseren.

Motief voor instelling
Om te voorkomen dat Duo+ voor ieder onvoorzien risico op het gebied van I&A terug moet naar de deelnemende gemeenten is het noodzakelijk dat er een reserve gevormd wordt. Daarnaast is het wenselijk om voor- en nadelige resultaten over de jaren heen te kunnen egaliseren. Om te voorkomen dat kleine voordelige resultaten volledig worden teruggestort naar de deelnemende gemeenten en in volgende jaren mogelijke kleine tekorten weer worden gevorderd van de deelnemende gemeenten. Dit voorkomt veel administratieve handelingen en het heen en weer pompen van middelen.

Omvang
De benodigde hoogte van de Algemene reserve programma Bedrijfsvoering is afhankelijk van de risico’s op het gebied van I&A

Dekking van de toevoegingen
Nader te bepalen.
Looptijd
Onbeperkt.

Onderbouwing
Tweemaal per jaar worden de risico’s met betrekking tot I&A beoordeeld, indien tussentijdse ontwikkelingen daar aanleiding toe geven kan dit vaker zijn.

2. Algemene reserve programma Buurt en Burger

Doel
De algemene risicoreserve fungeert enkel als egalisatiereserve om eventuele voor- en nadelige resultaten over de jaren heen te egaliseren.

Motief voor instelling
Om te voorkomen dat kleine voordelige resultaten volledig worden teruggestort naar de deelnemende gemeenten en in volgende jaren mogelijke kleine tekorten weer worden gevorderd van de deelnemende gemeenten is het wenselijk om voordelige resultaten te kunnen egaliseren met de nadelige resultaten. Dit voorkomt veel administratieve handelingen en het onnodig heen en weer pompen van middelen.

Omvang
Een minimale omvang is niet noodzakelijk echter de reserve kan nooit negatief zijn

Dekking van de toevoegingen
Is afhankelijk van de behaalde voordelige resultaten.

Looptijd
Onbeperkt.

Onderbouwing
Wordt bepaald bij het vaststellen van de jaarrekening Duo+.

3. Bestemmingsreserve flankerend beleid programma Bedrijfsvoering

Doel
Deze reserve is ingesteld om er voor te zorgen dat er middelen zijn binnen de begroting van Duo+ om de mobiliteit van medewerkers te bevorderen binnen het programma Bedrijfsvoering. In tegenstelling tot de voorziening frictiekosten worden deze middelen ingezet om aan de voorkant te sturen op de mobiliteit van het personeel in relatie tot de te nemen efficiencymaatregelen c.q. taakstellingen. De middelen worden ingezet ter dekking van de kosten van om-/bijscholing, outplacement ed. die zich voordoen in het programma Bedrijfsvoering. Deze middelen zijn bedoeld om de frictiekosten te beperken (zie voorziening frictiekosten).

Motief voor instelling
De ervaring vanuit andere samenwerkingsverbanden leert dat de overgang van personeel van gemeenten naar een andere organisatie niet altijd meer passend is met de ambitie van de medewerker en de doelstelling van de nieuwe organisatie.

Omvang
De omvang van de middelen nader te bepalen op basis van de uitwerking van bijvoorbeeld een mobiliteitsplan binnen het programma Bedrijfsvoering.

Dekking van de toevoegingen
Nader te bepalen.

Looptijd
Onbeperkt.

Onderbouwing
De onttrekkingen en toevoegingen worden afzonderlijk gespecificeerd.

4. Bestemmingsreserve flankerend beleid programma Buurt en Burger

Doel
Deze reserve is ingesteld om er voor te zorgen dat er middelen zijn binnen de begroting van Duo+ om de mobiliteit van medewerkers te bevorderen binnen het programma Buurt en Burger. In tegenstelling tot de voorziening frictiekosten worden deze middelen ingezet om aan de voorkant te sturen op de mobiliteit van het personeel in relatie tot de te nemen efficiencymaatregelen c.q. taakstellingen. De middelen worden ingezet ter dekking van de kosten voor om-/bijscholing, outplacement ed. die zich voordoen in het programma Buurt en Burger. Deze middelen zijn bedoeld om de frictiekosten te beperken (zie voorziening frictiekosten).

Motief voor instelling
De ervaring van andere samenwerkingsverbanden leert dat de overgang van personeel van gemeenten naar een andere organisatie niet altijd meer passend is met de ambitie van de medewerker en de doelstelling van de organisatie.

Omvang
De omvang van de middelen nader te bepalen op basis van de uitwerking van bijvoorbeeld een mobiliteitsplan binnen het programma Buurt en Burger.

Dekking van de toevoegingen
De toevoeging wordt meegenomen bij het opstellen van de kadernota/programmabegroting en of vanuit eventuele voordelige middelen binnen het programma Buurt en Burger.

Looptijd
Onbeperkt.

Onderbouwing
De onttrekkingen en toevoegingen worden afzonderlijk gespecificeerd.

5. Voorziening frictiekosten programma Bedrijfsvoering

Doel
Dekking van frictiekosten die zich kunnen voordoen als gevolg vanwege bezuinigingsmaatregelen c.q. efficiencytaakstelling. De frictiekosten hebben betrekking op ontslagvergoedingen, wachtgeldregelingen ed. die zich voordoen binnen het programma Bedrijfsvoering. In tegenstelling tot de bestemmingsreserve flankerend beleid zijn dit de feitelijke kosten die gaan ontstaan door afscheid te moeten nemen van het personeel als gevolg van de efficiencykorting c.q. taakstelling ed.

Motief voor instelling
Duo+ heeft de komende jaren een aanzienlijke bezuinigingstaakstelling c.q. efficiencytaakstelling te realiseren. Dit zal betekenen dat het niet altijd mogelijk zal zijn om zonder kosten van personeel afscheid te kunnen nemen.

Omvang
De omvang van de middelen wordt bepaald op basis van de individuele gevallen en als duidelijk wordt waar mogelijke bezuinigingstaakstelling als gevolg van efficiencymaatregelen binnen het programma Bedrijfsvoering vallen.

Dekking van de toevoegingen
Dekking bij het opstellen van de kadernota, programmabegroting en/of vanuit het rekeningsresultaat in het jaar dat .de omstandigheid zich voordoet.

Looptijd
Deze voorziening is van tijdelijke aard en wordt opgeheven zodra de hieraan gerelateerde bezuinigingsmaatregel c.q. efficiencydoelstelling is gerealiseerd.

Onderbouwing
De omvang van de voorziening is gelijk aan de geïnventariseerde frictiekosten in relatie tot de nog te realiseren bezuinigingen c.q. efficiencytaakstelling. De accountant toets bij de jaarrekening de omvang in relatie tot de feitelijke kosten die voorzien zijn.

6. Voorziening frictiekosten programma Buurt en Burger

Doel
Dekking van frictiekosten die zich kunnen voordoen als gevolg vanwege bezuinigingsmaatregelen c.q. efficiencytaakstelling. De frictiekosten hebben betrekking hebben op ontslagvergoedingen, wachtgeldregelingen ed. die zich voordoen binnen het programma Buurt en Burger. In tegenstelling tot de bestemmingsreserve flankerend beleid zijn dit de feitelijke kosten die gaan ontstaan door afscheid te moeten nemen van het personeel als gevolg van de efficiencykorting c.q. taakstelling ed.

Motief voor instelling
Duo+ heeft de komende jaren een aanzienlijke bezuinigingstaakstelling c.q. efficiencytaakstelling te realiseren. Dit zal betekenen dat het niet altijd mogelijk zal zijn om zonder kosten van personeel afscheid te kunnen nemen.

Omvang
De omvang van de voorziening wordt bepaald op basis van de individuele gevallen en als duidelijk wordt waar mogelijke bezuinigingstaakstelling als gevolg van de efficiency binnen de programma's Buurt en Burger gevonden moeten worden.

Dekking van de toevoegingen
Dekking bij het opstellen van de kadernota programmabegroting en of vanuit het rekeningsresultaat.

Looptijd
Deze voorziening is van tijdelijke aard en wordt opgeheven zodra de hieraan gerelateerde bezuinigingsmaatregel c.q. efficiencydoelstelling is gerealiseerd.

Onderbouwing
De omvang van de voorziening is gelijk aan de geïnventariseerde frictiekosten in relatie tot de nog te realiseren bezuinigingen c.q. efficiencytaakstelling. De accountant toets bij de jaarrekening de omvang in relatie tot de feitelijke kosten die voorzien zijn.

Bijlage 1 Relevante artikelen uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Artikel 190 van de Provinciewet en artikel186 van de Gemeentewet bepalen dat de begroting, de begrotingswijzigingen, de meerjarenraming, het jaarverslag en de jaarrekening, van provincies en gemeenten voldoen aan bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te geven regels. Vanaf begrotingsjaar 2004 geldt hiervoor het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De artikelen die betrekking hebben op (weergave) van reserves en voorzieningen zijn hier opgenomen, inclusief de wijzigingen. In de nota Reserves en Voorzieningen is rekening gehouden met de vereisten volgens het BBV.

Hoofdstuk ll. De begroting en de toelichting

Titel 2.4 Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Artikel 17
Het overzicht van baten en lasten in de begroting bevat:
….
d. de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma;
…

Artikel 19
De toelichting op het overzicht van baten en lasten bevat tenminste:
….
d. een overzicht van de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
…

Titel 2.5 De uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

Artikel 20
1. De uiteenzetting van de financiële positie bevat een raming voor het begrotingsjaar van de financiële gevolgen van het bestaande en het nieuwe beleid dat in de programma's is opgenomen.
2. Afzonderlijke aandacht wordt tenminste besteed aan:
   a. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
   b. De investeringen; onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut;
   c. De financiering;
   d. De stand en het verloop van de reserves;
   e. De stand en het verloop van de voorzieningen.

Hoofdstuk lll. De meerjarenraming en de toelichting

Artikel 23

De toelichting op de meerjarenraming bevat tenminste:
…
e. een overzicht per jaar van de beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Hoofdstuk lV. De jaarstukken en de toelichting

Titel 4.4 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

Artikel 27
1. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat:
…
d. een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
…

Titel 4.5 De balans en de toelichting

Paragraaf 4.5.5 Vaste Passiva

Artikel 42

1. Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.
2. Het in het eerste lid bedoelde resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

Artikel 43

1. In de balans worden de reserves onderscheiden naar:
   a. De algemene reserve;
   b. De bestemmingsreserves.
2. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan provinciale staten respectievelijk de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Artikel 44

1. Voorzieningen worden gevormd wegens:
   a. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
   b. Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
   c. 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.
2. Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.
3. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Artikel 45

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Paragraaf 4.5.7 Toelichting op de balans

Artikel 54

1. In de toelichting op de balans worden de aard en reden van elke reserve en de toevoegingen en onttrekkingen daaraan toegelicht.
2. Per reserve wordt het verloop gedurende het jaar in een overzicht weergegeven. Daaruit blijken:
   a. Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar;
   b. De toevoegingen of onttrekkingen via de resultaatbestemming bij de programmarekening;
   c. De toevoegingen of onttrekkingen uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar;
   d. De verminderingen in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd;
   e. Het saldo aan het einde van het begrotingsjaar.

Artikel 55

1. In de toelichting op de balans worden de aard en reden van elke voorziening en de wijzigingen daarin toegelicht.
2. Per voorziening wordt het verloop gedurende het jaar in een overzicht weergegeven. Daaruit blijken:
   a. Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar;
   b. De toevoegingen;
   c. Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen;
   d. De aanwendingen;
   e. Saldo aan het einde van het begrotingsjaar.

Bijlage 2 Informatie en besluitvorming raden van de deelnemende gemeenten

- Nieuwe reserves kunnen niet gevormd worden zonder zienswijze van de raden van de deelnemende gemeenten.

- Wijziging in begrote onttrekking of toevoeging reserves
  Begrote mutaties in reserves worden voor zienswijze voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten via de tussentijdse rapportages van Duo+.

- Werkelijke onttrekking uit de algemene reserve programma Bedrijfsvoering kan door Duo+ gedaan worden (achteraf begrotingswijziging) als het risico met betrekking I&A zich heeft voorgedaan en in omvang het beschikbare volume niet overschrijdt. Alle andere werkelijke onttrekkingen en toevoegingen binnen de algemene reserves worden eerst (vooraf begrotingswijziging) voor zienswijze voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

- Werkelijke onttrekking uit bestemmingsreserves en voorzieningen kunnen door Duo+ gedaan worden als deze in overeenstemming zijn met de bestemming en in omvang de bestemmingsreserve en of voorziening niet overschrijden.

- In het jaarverslag komen de reserves in dezelfde onderdelen aan bod als in de programmabegroting.

- In de jaarrekening worden in ‘Programmarekening over begrotingsjaar’ de onttrekkingen en toevoegingen aan reserves afzonderlijk vermeld.
  In het hoofdstuk ‘Toelichting op de balans’ in de jaarrekening staan van alle reserves en voorzieningen verloopstaatjes en een uitgebreide omschrijving van het doel van de betreffende reserve of voorziening en de mutaties daarin.

RAADSVOORSTEL

Nummer 2016/30

datum raadsvergadering	:	30 juni 2016
onderwerp	:	Aanvraag ASKO tot opname in Plan van Scholen
portefeuillehouder	:	Wethouder M.C. van der Weele
datum raadsvoorstel	:	24 mei 2016

Samenvatting

De gemeente Ouder-Amstel heeft een aanvraag ontvangen van de Amsterdamse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel onderwijs, (hierna: ASKO), met het verzoek tot opname van een interconfessionele basisschool in het Plan van Scholen. De stichting wil een school voor basisonderwijs starten in De Nieuwe Kern. In artikel 75 en 76 van de Wet op het Primair Onderwijs (hierna: Wpo) staat beschreven aan welke voorwaarden een schoolbestuur moet voldoen om te worden opgenomen in het Plan van Scholen; dit is een overzicht van nieuw te stichten scholen. Aan de formele voorwaarden heeft ASKO voldaan, bij inhoudelijke toetsing wordt echter niet voldaan aan de eis van het benodigde aantal leerlingen, de planvorming is nog niet in het stadium dat bekend is of en zo ja hoeveel woningen er worden gebouwd, het bestemmingsplan voor De Nieuwe Kern is nog niet in procedure. Het is dus onzeker of er voldoende leerlingen zijn om op tijd het aantal leerlingen van de stichtingsnorm te halen. Voorgesteld wordt daarom de aanvraag voor een nieuwe ASKO school af te wijzen en nu nog geen Plan van Scholen voor het gebied op te gaan stellen.

Wat is de voorgeschiedenis?

Stichting en bekostiging van nieuwe basisscholen behoort op grond van artikel 69 van de Wpo grotendeels tot de verantwoordelijkheid van het Rijk. In de procedure is echter ook gemeentelijke besluitvorming aan de orde. De gemeenteraad moet aanvragen tot opneming in het Plan van Scholen die voor 1 februari voor een kalenderjaar zijn ingediend, toetsen aan de voorgeschreven wettelijke regels.
Artikel 74, tweede lid, van de Wpo stelt dat voor 1 augustus een Plan van scholen door de gemeenteraad moet worden vastgesteld. Een dergelijk plan bestrijkt drie achtereenvolgende schooljaren, volgende op het jaar van de vaststelling en vermeldt in elk geval welke scholen bij de aanvang van het eerste schooljaar van de planperiode in aanmerking komen.
Vaststelling van een Plan van Scholen kan achterwege blijven indien geen verzoeken om opneming in het plan zijn ingekomen of geen der ingekomen verzoeken voor inwilliging in aanmerking komt (artikel 83 Wpo).

Wat is er aan de hand?

Bij het verzoek om opname in het Plan van Scholen moet het schoolbestuur gelijktijdig de volgende informatie beschikbaar stellen (artikel 75 & 76 Wpo):

1. Een prognose van het te verwachten aantal leerlingen;
2. De beschrijving van het voedingsgebied;
3. De aanduiding van de plaats binnen de gemeente waar het onderwijs moet worden gegeven;
4. De voorgestelde datum van ingang van bekostiging;
5. Bij bijzondere scholen: de richting van de betreffende school;

6. Bij bijzondere scholen: het belangstellingspercentage voor de school van die richting binnen de gemeente.

Toetsing
ASKO heeft op 29 januari 2016 een aanvraag ingediend om een interconfessionele basisschool in het Plan van scholen op te laten nemen. De aanvraag is tijdig ingediend en voorzien van alle noodzakelijke informatie. Voor een goede beoordeling is daarnaast ook de stand van zaken in het project DNK van belang.
De gemeenteraad moet aanvragen tot opneming in het Plan van Scholen die voor 1 februari voor een kalenderjaar zijn ingediend, toetsen aan de voorgeschreven wettelijke regels. De gemeenteraad moet voor 1 augustus van datzelfde jaar een besluit over de aanvraag hebben genomen.

Hierna volgt de toetsing per (hierboven genoemde) eis.

1. *Leerlingenprognose*

Om opgenomen te kunnen worden in het Plan van scholen moet een schoolbestuur aantonen dat voldoende leerlingen de school gaan bezoeken. Dit gebeurt op grond van een leerlingenprognose. Het aantal leerlingen moet binnen vijf jaar minimaal de stichtingsnorm zijn. Voor de gemeente Ouder-Amstel is de stichtingsnorm voor een basisschool 200 leerlingen. Het moet aannemelijk worden gemaakt dat binnen vijf jaar na aanvang van bekostiging de school zal worden bezocht door ten minste 200 leerlingen.

Stand van zaken De Nieuwe Kern
Het voorbereidingsbesluit voor De Nieuwe Kern is door de gemeenteraad vastgesteld. Dit geldt ook voor de Nota van Uitgangspunten. De structuurvisie is in voorbereiding, en daarna volgen 1 of meer bestemmingsplannen die het verlenen van vergunningen en de realisatie mogelijk maken. In de Nota van Uitgangspunten is de ambitie voor het realiseren van maximaal 4.500 woningen in de periode tot 2030 vastgelegd. Het voornemen is om de bouw van woningen gefaseerd te laten plaatsvinden, waarbij volgens de huidige verwachting de eerste twee jaren (2019 & 2020) 250 woningen en de daaropvolgende jaren circa 500 woningen per jaar worden gerealiseerd.
De door ASKO aangeleverde leerlingenprognose is gebaseerd op de bouw van 500 woningen per jaar, waarbij 2018 als uitgangsjaar is gebruikt. Doordat ASKO 2018 als uitgangsjaar gebruikt en ASKO uitgaat van de bouw van een hoger aantal nieuwe woningen per jaar, komt ASKO met haar prognose op de stichtingsnorm binnen vijf jaar.
Echter, een bestemmingsplan voor De Nieuwe Kern is nog niet in procedure. Er is derhalve niet met zekerheid te stellen wanneer de bouw van de woningen van start gaat en hoeveel woningen per jaar gerealiseerd zullen worden. Omdat het bestemmingsplan nog niet is geformaliseerd, kan niet hard worden aangenomen dat de geplande bouw van woningen volgens de gewenste huidige planning zal verlopen. Derhalve is door ASKO niet aannemelijk gemaakt dat de stichtingsnorm binnen een termijn van vijf jaar wordt gehaald en moet de aanvraag op deze grond worden afgewezen. Vanzelfsprekend zijn er scholen nodig in De Nieuwe Kern, maar het opstellen van een Plan van Scholen en opname daarvan van de aanvraag van ASKO, is nu nog prematuur.

2. *Voedingsgebied*

Het voedingsgebied van de nieuw te stichten school zal bestaan uit het nieuwbouwgebied De Nieuwe Kern. In De Nieuwe Kern is geen school van de verlangde richting aanwezig. Over het criterium 'voedingsgebied' kunnen we nog niet gefundeerd een uitspraak doen, omdat de plannen nog niet zijn geformaliseerd.

3. *De aanduiding van de plaats waar het onderwijs moet worden gegeven*

In de aanvraag stelt de Stichting dat de ASKO school zal worden gevestigd in het plangebied De Nieuwe Kern op het grondgebied van de gemeente Ouder-Amstel, op een nader te bepalen locatie, zo centraal mogelijk in het plangebied. Het adres van de school is nog niet bekend. Aan het criterium 'aanduiding van de plaats' is voldaan.

4. *Voorgestelde datum van bekostiging*

De Stichting stelt voor om op 1 augustus 2019 aan te vangen met de bekostiging. Het is echter nog niet zeker dat in 2019 gestart wordt met de realisatie van De Nieuwe Kern. Aan het criterium 'voorgestelde datum van bekostiging' is voldaan, echter is de voorgestelde datum van bekostiging te vroeg, zoals hiervoor is toegelicht.

5. *Richting van de betreffende school*

In de aanvraag vermeldt ASKO dat de richting van de nieuw te stichten school interconfessioneel (SPR) is. Aan het criterium 'richting van de betreffende school' is voldaan.

6. *Belangstellingspercentage*

Het belangstellingspercentage is gebaseerd op de huidige aantallen kinderen in Ouderkerk aan de Amstel en Duivendrecht dat confessioneel bijzondere scholen bezoekt. Het belangstellingspercentage voor oecumenisch basisonderwijs in de gemeente Ouder-Amstel is 50,38%.
Het belangstellingspercentage dat ASKO heeft berekend is gebaseerd op het aantal kinderen dat naar een Rooms-Katholieke school en het aantal kinderen dat naar een Protestants-Christelijke school in de gemeente Ouder-Amstel gaat. Aan het criterium 'belangstellingspercentage' is voldaan.

Wat gaan we doen?

Voorgesteld wordt, deze aanvraag af te wijzen. In de planvorming van De Nieuwe Kern wordt op het relevante moment gestart met het overleg met schoolbesturen, waaronder ASKO, om de mogelijkheden tot het stichten van nieuwe scholen te verkennen en te concretiseren.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

U kunt ervoor kiezen om het verzoek tot opneming in het Plan van Scholen in te willigen. In dat geval moet volgens Artikel 74, tweede lid, van de Wpo,
een Plan van scholen vóór 1 augustus 2016 door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Wat hebben we hiervoor nodig?

N.v.t.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

N.v.t.

Wat is het vervolg?

De ASKO informeren over het besluit van de gemeenteraad. De ASKO kan tegen het besluit in beroep gaan bij de minister (artikel 80 Wpo).

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,

de secretaris,	de burgemeester
L.J. Heijlman	M.T.J. Blankers-Kasbergen

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 mei 2016, nummer 2016/30,

BESLUIT :

1. Het verzoek van de ASKO Scholen voor het stichten van een Confessioneel Bijzondere basisschool in De Nieuwe Kern niet in te willigen.

2. Nu nog geen nieuw Plan van Scholen op te stellen, gelet op artikel 83, eerste lid, onder a, van de Wet op het primair Onderwijs (Wpo).

Ouder-Amstel, 30 juni 2016

De raad voornoemd,

de raadsgriffier, de voorzitter,

A.A. Swets M.T.J. Blankers-Kasbergen

ASKOSCHOLEN

AMSTERDAMSE STICHTING VOOR KATHOLIEK,
PROTESTANTS-CHRISTELIJK EN INTERCONFESSIONEEL ONDERWIJS

AANTEKENEN

Aan de gemeenteraad van Ouder-Amstel
Postbus 35
1190 AA Ouderkerk aan de Amstel

Amsterdam, 29 januari 2016
Kenmerk: 17626/DM
Betreft: Plan van Scholen

Geachte raad,

Hierbij verzoek ik u in het plan van scholen 2017-2019, conform het gestelde in artikel 76 van de Wet op het primair onderwijs, een nieuwe interconfessionele basisschool (SPR) op te nemen.

De school zal gevestigd worden in het nieuwbouwgebied De Nieuwe Kern bij Duivendrecht, start aanvang bekostiging 1 augustus 2019.

Wij zullen u, op uw verzoek daartoe, in ieder geval voor 1 april 2016 een prognose opsturen, waarin de levensvatbaarheid van de school aannemelijk wordt gemaakt.

Hoogachtend,

Diane Middelkoop

Mr. A.N. Middelkoop
Voorzitter College van Bestuur

Kalfjeslaan 380 | Telefoon (020) 30 13 888 | Fax (020) 30 13 860 | Postbus 87591 - 1080 JN Amsterdam
Handelsregister K.v.K. - nr: 41199492

PVG
buro voor sociaal-ekonomisch
en ruimtelijk onderzoek

Prognose nieuw te stichten

Oecumenische basisschool

De Nieuwe Kern

Planning Verband Groningen BV

www.pvg.nl

buro@pvg.nl

telefoon (050) 5713614

Voorwoord

Dit rapport bevat de leerlingenprognose voor een nieuw te stichten oecumenische basisschool in De Nieuwe kern in de gemeente Ouder-Amstel. Het rapport is opgesteld in opdracht van de Amsterdamse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel Onderwijs. Contactpersoon namens de opdrachtgever was de heer W. Keizer.

Drs. J.G. Luursema januari 2016

Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Inleiding 1

2. Situatiebeschrijving 1

3. Werkwijze 2

4. Toepassing Artikel 78 2

5. Resultaten 3

Bijlagen Kaart De Nieuwe Kern

Prognose basisgeneratie De Nieuwe Kern

Lange termijnprognose nieuw te stichten school

1. Inleiding

In dit rapport wordt de leerlingenprognose voor een nieuw te stichten oecumenische (SPR) basisschool in de gemeente Ouder-Amstel beschreven per 1 augustus 2019. Deze leerlingenprognose zal conform het gestelde in de artikelen 74 en 76 van de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) vergezeld gaan van het voorstel van het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Ouder-Amstel aan de raad van de gemeente om een Plan van nieuwe scholen vast te stellen.

Wanneer het Plan van nieuwe scholen aan de Minister van OC&W wordt toegezonden ter goedkeuring, zal de minister gelet op het gestelde in artikel 79 van de WPO onder meer deze prognose toetsen aan de daaraan in de wet gestelde eisen.

In lid 3 van artikel 75 worden die eisen nader omschreven. In het vierde lid van artikel 75 WPO is bepaald dat bij ministeriële regeling modellen worden vastgesteld voor het verstrekken van de prognose. De desbetreffende regeling is vastgelegd in de Staatscourant van 30 november 2013 nr. 34734 en heeft als kenmerk OND/ODS-2013/47687M

Gesteld wordt in die regeling dat het is voorgeschreven om voor de berekening van de basisgeneratie een prognose te gebruiken die voldoet aan het Programma van Eisen waar naar wordt verwezen in de modelverordening voor de onderwijs-huisvesting en dat die rekenregels voor ten minste een periode van 20 jaar zijn toegepast. In de toelichting op de regeling is vastgesteld dat de gebruikte prognoseprogrammatuur PVGpro voldoet aan het bovengenoemde Programma van Eisen.

Voor het nieuwbouwplan De Nieuwe Kern is voor het berekenen van het aantal kinderen in de basisgeneratie dat in de prognoseperiode (twintig jaar) in het voedingsgebied woonachtig zal zijn, gebruik gemaakt van de woningvoorraadmethode voor nieuwbouwgebieden zoals die in de VNG-modelverordening is beschreven. Aan de hand van een referentielijn is voor het voedingsgebied een prognose van de basisgeneratie vervaardigd (Bijlagen 2 en 3)

In het voedingsgebied worden tussen 2018 en 2030 in totaal 4.500 woningen opgeleverd. De gemeenteraad van Ouder-Amstel zal naar het zich laat aanzien in het najaar van 2016 de structuurvisie voor het plangebied vaststellen. In de aanloop daar naar toe is voor de fasering van de woningbouw de door de provincie Noord-Holland gepubliceerde planning gebruikt. (Plancapaciteit Noord-Holland)

2. Situatiebeschrijving

De school zal worden gevestigd in het plangebied De Nieuwe Kern op het grondgebied van de gemeente Ouder-Amstel, op een nader te bepalen locatie, zo centraal mogelijk in het plangebied. Het adres van de school is nog niet bekend.

Het voedingsgebied van de nieuw te stichten school zal bestaan uit het nieuwbouwgebied De Nieuwe Kern.

Op de kaart in de bijlagen is de ligging van het plangebied weergegeven.

In De Nieuwe Kern is geen school van de verlangde richting aanwezig.

3. Werkwijze

De resultaten van de bevolkingsprognose voor het voedingsgebied De Nieuwe Kern zijn opgenomen als Bijlage. Deze berekeningen zijn gemaakt voor de relevante leeftijdsgroep (4 t/m 11 - jaar en 30% van de 12- jarigen)

Het deelnamepercentage (dat deel van de basisgeneratie dat daadwerkelijk basisonderwijs zal gaan volgen) is conform de regeling Modelprognose basisonderwijs 2013 op 95% gesteld.

Op 1 oktober 2015 werden alle basisscholen in de gemeente Ouder-Amstel bezocht door 1.449 leerlingen. Daarvan bezochten 530 kinderen rooms katholieke basisscholen en 200 kinderen protestants christelijke basisscholen. Het belangstellingspercentage voor oecumenisch basisonderwijs in de gemeente Ouder-Amstel is daarmee 50,38%.

Op basis van dit belangstellingspercentage voor oecumenisch basisonderwijs in de gemeente Ouder-Amstel en het deelnamepercentage van 95%, gerelateerd aan de geprognosticeerde basisgeneratie, zijn de berekeningen voor de toekomstige school vervaardigd voor de lange termijn.

Bevolkinggegevens worden geregistreerd en geprognosticeerd per 1 januari van elk jaar. De berekeningen in de bijlagen gelden daarom steeds per 1 januari van de verschillende jaren. Artikel 77 eerste lid en artikel 74 WPO tweede lid regelen dat de leerlingenaantallen van de school berekend dienen te worden per 1 augustus van elk jaar.

Om recht te doen aan dit vereiste zijn op pagina 3 de berekende januariaantallen herberekend naar 1 augustusaantallen. Dit is gedaan door steeds 7/12^{e} van het januariverschil tussen twee opeenvolgende prognosejaren toe te voegen aan de 1 januariberekening voor het eerste van die twee jaren.

4. Toepassing artikel 78

De Nieuwe Kern is een nieuwbouwgebied waar nog geen kinderen wonen. Om die reden kunnen er geen leerlingen die wonen binnen redelijke afstand van een oecumenische school en voor wie op die school plaatsruimte aanwezig is, in mindering worden gebracht op de prognose voor de nieuwe school..

5. Resultaten

De prognoseresultaten voor de nieuw te stichten oecumenische basisschool in De Nieuwe Kern zijn weergegeven in de tabel op de volgende pagina.

Tabel 1: Leerlingenaantallen

Ouder-Amstel De Nieuwe Kern

Overzicht leerlingen per school

PVGpro

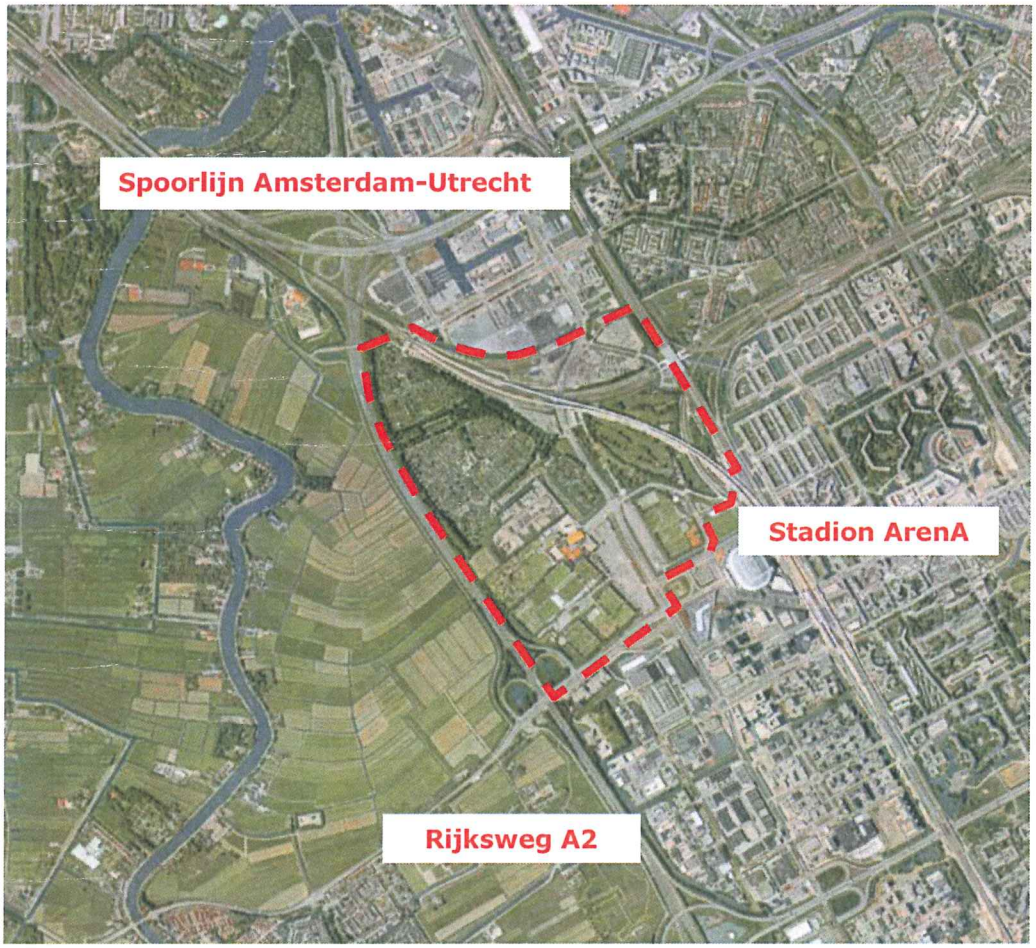
1 augustus	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Oecum Basisschool DNK	68	161	240	325	413	501	568	609	635	651	658	647	620	588	556	524	494	466	444	427	414	402

Bijlagen

2. De Nieuwe Kern

2.1 Plangebied

Het plangebied De Nieuwe Kern kan het best worden omgeschreven als een gebied met een zeer goede bereikbaarheid per OV en per auto, lage bebouwingsdichtheid, overwegend groen en recreatief en sportief ruimtegebruik met voorzieningen en werkgelegenheid in de nabijheid. Het plangebied wordt globaal begrensd door de Burgemeester Stramanweg in het zuiden, de rijksweg A2 in het westen, Amstel Business Park in het noorden en de spoorlijn Amsterdam-Utrecht in het Oosten. Afbeelding 1 toont de ligging en de grenzen van het plangebied op hoofdlijnen.



Afbeelding 1: ligging en grenzen plangebied De Nieuwe Kern

Ten zuiden van De Nieuwe Kern liggen de gebieden Amstel III en de ArenAPoort. Amstel III is een bedrijventerrein met kantoren langs het spoor en de Burgemeester Stramanweg, bedrijven in het midden en showrooms aan de Rijksweg A2. De gemeente Amsterdam wil dit gebied transformeren zodat een menging van wonen en werken ontstaat. De ArenAPoort is een uitgaansgebied met grootschalige detailhandel en entertainment, zoals de Amsterdam ArenA, Pathé ArenA (bioscoop), de Heineken Music Hall en de Ziggo Dome. Vooral de trekkers op het gebied van entertainment hebben invloed op De Nieuwe Kern wat betreft de verkeersaantrekkende werking en andere effecten, zoals geluidhinder.

Bijlage 2

Gemeente Ouder-Amstel

De Nieuwe Kern PVGpro

Analyse overzicht (Uitgangsjaar: 2018)

gestandaardiseerd avc	45
Percentage eengezinswoningen	50
Avc	46
Nederlands gemiddelde	46
Correctie	0,750

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
bas.generatie										
4-5 jarigen										
4-7 jarigen										
woningen										500
cumulatief	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500

Prognose overzicht (Uitgangsjaar: 2018)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
bas.generatie	105	244	401	574	754	941	1125	1231	1301	1346
4-5 jarigen										
4-7 jarigen	51	117	193	277	363	454	542	593	627	648
woningen	500	500	500	500	500	500	200	200	200	200
cumulatief	1000	1500	2000	2500	3000	3500	3700	3900	4100	4300

	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
bas.generatie	1370	1378	1332	1268	1201	1133	1068	1006	953	910	878
4-5 jarigen											
4-7 jarigen	660	664	642	611	579	546	515	485	459	439	423
woningen	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatief	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500

Gemeente Ouder-Amstel

Basisgeneratie Woningbouw Nieuw

De Nieuwe Kern

Jaar	4-12 jaar	4-7 jaar
2019	105	51
2020	244	117
2021	401	193
2022	574	277
2023	754	363
2024	941	454
2025	1125	542
2026	1231	593
2027	1301	627
2028	1346	648
2029	1370	660
2030	1378	664
2031	1332	642
2032	1268	611
2033	1201	579
2034	1133	546
2035	1068	515
2036	1006	485
2037	953	459
2038	910	439
2039	878	423
2040	854	412

Gemeente Ouder-Amstel

De Nieuwe Kern

PVGpro

Analyse overzicht (Uitgangsjaar: 2018)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
basisgeneratie 4-12 jaar										
leerlingen totaal										
basisgeneratie 4-7 jaar										
Nwe oecumen School										
leerlingen 4-7 jaar										

Prognose overzicht (Uitgangsjaar: 2018)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
basisgeneratie 4-12 jaar	105	244	401	574	754	941	1125	1231	1301	1346
leerlingen totaal		117	192	275	361	450	538	589	623	644
basisgeneratie 4-7 jaar	51	117	193	277	363	454	542	593	627	648
Nwe oecumen School		117	192	275	361	450	538	589	623	644
leerlingen 4-7 jaar		56	92	133	174	217	259	284	300	310

	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
basisgeneratie 4-12 jaar	1370	1378	1332	1268	1201	1133	1068	1006	953	910	878
leerlingen totaal	656	660	638	607	575	542	511	481	456	436	420
basisgeneratie 4-7 jaar	660	664	642	611	579	546	515	485	459	439	423
Nwe oecumen School	656	660	638	607	575	542	511	481	456	436	420
leerlingen 4-7 jaar	316	318	307	292	277	261	246	232	220	210	202

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
basisgeneratie 4-5 jaar										
leerlingen 4-5 jaar										
Nwe oecumen School										

Bijlage

Gemeente Ouder-Amstel
De Nieuwe Kern

PVGpro

Deelname/belangstelling overzicht (Uitgangsjaar: 2019)

1 augustus	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Deelname	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0
Belangstelling Oecum De Nieuwe Kern	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38	50,38

Relevante Artikelen Wpo m.b.t. stichten van basisscholen

Artikel 74. Plan van nieuwe scholen

1. De bekostiging van een openbare en een bijzondere school kan slechts een aanvang nemen, indien zij voorkomt op een voor de gemeente van vestiging vastgesteld plan van nieuwe scholen. De bekostiging van een nevenvestiging neemt slechts een aanvang op grond van artikel 85. De artikelen 74, tweede lid, tot en met 83 zijn niet van toepassing op nevenvestigingen, bij omzetting van een bekostigde bijzondere school in een bekostigde openbare school of omgekeerd, bij omzetting van een bekostigde bijzondere school in een bekostigde bijzondere school van een andere richting, bij uitbreiding van het onderwijs aan een school met onderwijs van een of meer andere richtingen, en bij de totstandkoming van een samenwerkingsschool. De bekostiging kan slechts aanvangen per 1 augustus van een schooljaar.

2. De gemeenteraad stelt het plan, bedoeld in het eerste lid, eerste volzin, al dan niet in samenwerking met de raad van een of meer andere gemeenten, elk jaar voor 1 augustus vast. Het plan bestrijkt 3 achtereenvolgende schooljaren volgende op het jaar van de vaststelling en vermeldt in elk geval welke scholen bij de aanvang van het eerste schooljaar van de planperiode voor bekostiging in aanmerking komen en de reden waarom de overige scholen daarvoor niet in aanmerking komen. Het plan vermeldt verder van elke school de plaats van vestiging en de te verwachten omvang. Het plan behoeft de goedkeuring van Onze minister, bedoeld in artikel 79.

3. Bij de goedkeuring van Onze minister van het plan, treden voor de toepassing van artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht burgemeester en wethouders in de plaats van het bevoegd gezag van de bijzondere scholen.

Artikel 75. Plaatsing openbare school op plan

1. Een voorstel van burgemeester en wethouders aan de gemeenteraad dat de opneming in het plan van een of meer openbare scholen bevat, gaat vergezeld van:

a. een prognose van het te verwachten aantal leerlingen,

b. de beschrijving van het voedingsgebied,

c. de aanduiding van de plaats in de gemeente waar het onderwijs moet worden gegeven en

d. de voorgestelde datum van ingang van de bekostiging.

2. Burgemeester en wethouders dienen in elk geval een voorstel in indien ten minste 50 verschillende ouders van kinderen tot en met de leeftijd van 12 jaar voor 1 augustus van het jaar voorafgaand aan het jaar van vaststelling van het plan schriftelijk hebben verklaard dat er behoefte bestaat aan het volgen van openbaar onderwijs en dat in die behoefte niet of onvoldoende wordt voorzien.

3. Een openbare rechtspersoon als bedoeld in artikel 47, of een stichting als bedoeld in artikel 17 of 48, kan voor 1 februari van het jaar van vaststelling van het plan bij de gemeenteraad een verzoek indienen tot opneming in het plan van een of meer openbare scholen. Het verzoek vermeld de naam en het adres van het bevoegd gezag en gaat vergezeld van de gegevens genoemd in het eerste lid. Indien de door het bevoegd gezag, verstrekte gegevens onvoldoende zijn om het verzoek te

beoordelen, delen burgemeester en wethouders voor 1 maart volgend op de in de eerste volzin van dit lid genoemde datum aan het bevoegd gezag mede dat de gegevens voor 1 april daaropvolgend dienen te worden aangevuld. Indien de aangevulde gegevens niet voor 1 april zijn verstrekt, wordt het verzoek buiten behandeling gelaten.

4. De gemeenteraad neemt een openbare school in elk geval in het plan op, indien binnen 10 kilometer van de plaats in de gemeente waar het onderwijs moet worden gegeven over de weg gemeten geen school aanwezig is waarbinnen openbaar onderwijs wordt gegeven en aan het volgen van openbaar onderwijs behoefte bestaat. De gemeenteraad neemt een openbare school voorts in het plan op, indien op grond van de bij het voorstel of verzoek overgelegde gegevens aannemelijk is, dat zij voldoet aan de normen van artikel 77, eerste lid.

5. De in het eerste lid bedoelde prognose:

a. geeft inzicht in het te verwachten aantal leerlingen voor elk jaar van het tijdvak waarop de prognose betrekking heeft,

b. is gebaseerd op statistische gegevens over een tijdvak van 5 jaar en

c. vermeldt de berekeningen die tot de uitkomsten hebben geleid.

De prognose bevat gegevens omtrent:

1°. het voedingsgebied,

2°. de plaats in de gemeente waar het onderwijs moet worden gegeven,

3°. de bevolking in het voedingsgebied van 0 tot en met 14 jaar, verdeeld in leeftijdsgroepen van 1 jaar,

4°. de te verwachten instroom naar en uitstroom uit die bevolking,

5°. het te verwachten aantal levendgeborenen en

6°. indien het betreft openbaar onderwijs waarvoor nog geen basisonderwijs binnen de gemeente wordt gegeven: het belangstellingspercentage voor het openbaar basisonderwijs in een vergelijkbare gemeente, of

7°. indien het betreft openbaar onderwijs waarvoor reeds een school binnen de gemeente aanwezig is: het belangstellingspercentage voor de openbare school of scholen binnen de gemeente.

De prognose kan tevens gegevens bevatten naar aanleiding van de directe meting.

6. Bij ministeriële regeling worden modellen vastgesteld voor het verstrekken van de prognose, bedoeld in het eerste lid. Daarbij wordt aangegeven op welke wijze de prognose wordt ingediend.

Artikel 76. Verzoek om opneming in plan van bijzondere school

1. Een verzoek om opneming in het plan van een bijzondere school moet voor 1 februari van het jaar van de vaststelling van het plan bij de gemeenteraad worden ingediend.

2. Het verzoek vermeldt de richting van de school en naam en adres van het bevoegd gezag en gaat vergezeld van de gegevens genoemd in artikel 75, eerste lid, juncto artikel 75, vijfde lid, met dien

verstande dat in afwijking van artikel 75, eerste lid, juncto artikel 75, vijfde lid, onderdeel c, onder 6° en 7°, de prognose gegevens bevat omtrent:

a. indien het betreft een richting waarvoor nog geen basisonderwijs binnen de gemeente wordt gegeven: het belangstellingspercentage voor het basisonderwijs van die richting in een vergelijkbare gemeente, of

b. indien het betreft een school van een richting waarvoor reeds een school binnen de gemeente aanwezig is: het belangstellingspercentage voor de school of scholen van die richting binnen de gemeente.

Indien de door het bevoegd gezag verstrekte gegevens onvoldoende zijn om het verzoek te kunnen beoordelen, delen burgemeester en wethouders voor 1 maart volgend op de in het eerste lid genoemde datum aan het bevoegd gezag mede dat de gegevens voor 1 april daaropvolgend dienen te worden aangevuld. Indien de aanvullende gegevens niet voor 1 april zijn verstrekt, wordt het verzoek buiten behandeling gelaten.

Artikel 77. Opneming bijzondere school in plan

1. De gemeenteraad neemt een bijzondere school in elk geval in het plan op, indien op grond van de bij het verzoek overgelegde gegevens aannemelijk is dat zij binnen 5 jaar vanaf de datum van ingang van de bekostiging en voorts gedurende 15 jaar na die periode van 5 jaar zal worden bezocht door ten minste het aantal leerlingen dat overeenkomt met de voor de gemeente geldende stichtingsnorm.

2. Bij ministeriële regeling wordt voor elke gemeente een stichtingsnorm vastgesteld welke 10/6 bedraagt van de voor de gemeente geldende opheffingsnorm berekend op grond van artikel 154. De uitkomst wordt afgerond, waarbij de decimalen worden verwaarloosd indien het eerste cijfer achter de komma kleiner is dan 5 en de decimalen worden verwaarloosd en het getal verhoogd met 1 indien het eerste cijfer achter de komma gelijk is aan of groter is dan 5. De stichtingsnorm bedraagt minimaal 200.

3. De stichtingsnormen, bedoeld in het tweede lid, zijn in afwijking van het tweede lid, eerste volzin, voor de eerste maal opgenomen in de bij deze wet behorende bijlage. Deze normen zijn tot en met 31 juli 1998 van kracht. Deze normen worden met ingang van 1 augustus 1998 telkens voor een tijdvak van 5 jaar gelijktijdig met de aanpassing van de opheffingsnormen op grond van artikel 153 bij ministeriële regeling aangepast. De ministeriële regeling, bedoeld in de derde volzin, wordt voor 1 november van het jaar voorafgaand aan het laatste jaar waarin de stichtingsnormen van kracht zijn, bekendgemaakt in de Staatscourant.

4. In het geval van een wijziging van de gemeentelijke indeling of een grenscorrectie als bedoeld in artikel 283 van de Gemeentewet, stelt Onze minister op de wijze als aangegeven in het tweede lid de nieuwe stichtingsnormen voor de betrokken gemeenten vast, voor zover deze afwijken van de op grond van het tweede en derde lid bepaalde stichtingsnormen. De nieuwe stichtingsnormen treden in de plaats van de op grond van het tweede en derde lid bepaalde stichtingsnormen en treden in werking met ingang van 1 januari volgend op de datum van herindeling, bedoeld in artikel 1, onderdeel f, van de Wet algemene regels herindeling. Tot en met 31 december volgend op de datum van herindeling blijven op de scholen in de gemeenten die bij de wijziging van de gemeentelijke indeling of de grenscorrectie zijn betrokken, de stichtingsnormen van toepassing die golden op de dag voorafgaande aan de datum van herindeling.

5. In het geval van een wijziging van de naam van een gemeente of een wijziging van het gemeentenummer past Onze minister de ministeriële regeling, bedoeld in het tweede lid, of de bijlage, bedoeld in het derde lid, dienovereenkomstig aan.

Artikel 78. Berekening aantal leerlingen

Bij de berekening van het aantal leerlingen dat een openbare of een bijzondere school zal bezoeken, worden niet meegeteld leerlingen die wonen binnen redelijke afstand van een openbare school, onderscheidenlijk van een bijzondere school van de desbetreffende richting of richtingen en voor wie op die school plaatsruimte aanwezig is.

Artikel 79. Goedkeuring plan door minister

1. Aan het plan wordt toegevoegd een overzicht van de verzoeken die niet zijn ingewilligd en de motivering daarvan. In het plan wordt aangegeven op welke wijze artikel 78 ten aanzien van de op het plan geplaatste scholen is toegepast. Deze stukken worden door de gemeenteraad binnen 2 weken na de vaststelling van het plan aan alle verzoekers gezonden met vermelding van de datum waarop het plan ter goedkeuring aan Onze minister is gezonden. Het plan wordt gedurende 6 weken ter inzage gelegd in het gemeentehuis.

2. Binnen 2 weken na de vaststelling wordt het plan ter goedkeuring aan Onze minister gezonden. Het gaat vergezeld van de ingewilligde verzoeken en de stukken genoemd in het eerste lid. Indien de bij het verzoek gevoegde gegevens onvoldoende zijn om het verzoek te kunnen beoordelen, deelt Onze minister voor 15 september volgend op de in de eerste volzin bedoelde datum aan burgemeester en wethouders mede dat de gegevens voor 15 oktober daaropvolgend dienen te worden aangevuld. Indien de aanvullende gegevens niet voor 15 oktober zijn verstrekt, wordt het verzoek buiten behandeling gelaten.

3. Onze minister besluit voor 1 januari voorafgaande aan de planperiode. Afschrift van het besluit wordt binnen 2 weken aan de gemeenteraad gezonden. Indien Onze minister niet voor 1 januari heeft besloten, wordt het plan geacht te zijn goedgekeurd.

4. Onze minister onthoudt zijn goedkeuring voor zover:

a. de in artikel 75, vierde lid, eerste volzin, omschreven situatie zich voordoet en geen openbare school in het plan werd opgenomen;

b.

1°. op grond van de bij het verzoek om goedkeuring overgelegde gegevens niet aannemelijk is dat een school overeenkomstig de artikelen 77 en 78 zal worden bezocht door het ingevolge artikel 77 vereiste aantal leerlingen, dan wel

2°. indien het in een zodanig geval betreft een openbare school de stichting daarvan niet noodzakelijk is, omdat de in artikel 75, vierde lid, eerste volzin, omschreven situatie zich niet voordoet;

c.

1°. wegens een in het plan opgenomen andere school of een in een plan van een andere gemeente opgenomen school, die voor bekostiging in aanmerking zal worden gebracht, niet aannemelijk is dat

een school overeenkomstig de artikelen 77 en 78 zal worden bezocht door het ingevolge artikel 77 vereiste aantal leerlingen, dan wel

2°. indien het in een zodanig geval betreft een openbare school de stichting daarvan niet noodzakelijk is, omdat de in artikel 75, vierde lid, eerste volzin, omschreven situatie zich niet meer zal voordoen;

d. niet is voldaan aan het bij en krachtens deze wet bepaalde met betrekking tot de prognoses;

e. is uitgegaan van kennelijk ondeugdelijke prognoses, of

f. ten aanzien van een op het plan geplaatste school ten onrechte niet is bepaald dat zij voor bekostiging in aanmerking komt bij de aanvang van het eerste schooljaar van de planperiode.

5. Bij onthouding van de goedkeuring op grond van het vierde lid onder a, draagt Onze minister de gemeenteraad op alsnog een openbare school in het plan op te nemen. Indien goedkeuring wordt onthouden op grond van het vierde lid onder f draagt Onze minister de gemeenteraad op in het plan alsnog te vermelden dat de betrokken school bij de aanvang van het eerste schooljaar van de planperiode voor bekostiging in aanmerking komt.

6. Indien ten gevolge van een besluit van Onze minister op grond van het vierde lid een school uit het plan moet vervallen, maakt Onze minister dit besluit binnen 2 weken bekend aan de indiener van het verzoek om opneming in het plan van de betrokken school.

7. Indien tegen een besluit van Onze minister als bedoeld in het zesde lid beroep is ingesteld en de uitspraak dan wel het naar aanleiding daarvan genomen besluit van Onze minister strekt tot het voor bekostiging in aanmerking brengen van de school, neemt de gemeenteraad de school op in het na de uitspraak onderscheidenlijk het besluit vast te stellen plan.

8. Zodra de bekostiging van een in het plan opgenomen school een aanvang kan nemen, maakt Onze minister dit bekend aan het bevoegd gezag.

Artikel 80. Administratief beroep bij weigering opneming school in plan

1. Indien de gemeenteraad een verzoek tot opneming in het plan van een bijzondere of een openbare school niet heeft ingewilligd, kunnen de verzoekers administratief beroep instellen bij Onze minister.

2. Indien een onherroepelijk geworden beslissing in beroep of een uitspraak naar aanleiding van de beslissing in beroep, dan wel het naar aanleiding daarvan genomen besluit van Onze minister strekt tot het voor bekostiging in aanmerking brengen van de school, neemt de gemeenteraad de school op in het na de beslissing in beroep, de uitspraak of het besluit vast te stellen plan.

Artikel 81. Bekostiging van op het plan voorkomende scholen

1. Scholen die gedurende 3 achtereenvolgende schooljaren in het plan zijn opgenomen en niet voor bekostiging in aanmerking zijn gebracht, brengt de gemeenteraad voor het daaropvolgende schooljaar voor bekostiging in aanmerking.

2. Ten aanzien van een school die ingevolge artikel 79, zevende lid, in het daar bedoelde plan wordt opgenomen, vangt de termijn genoemd in het eerste lid, aan met ingang van het eerste schooljaar

van het plan waarin de school was opgenomen. Ten aanzien van een school die ingevolge artikel 80, tweede lid, in het daar bedoelde plan wordt opgenomen, vangt de termijn genoemd in het eerste lid, aan met ingang van het eerste schooljaar van het plan waarvoor het verzoek werd ingediend.

RAADSVOORSTEL

Nummer 2016/33

datum raadsvergadering	:	30 juni 2016
onderwerp	:	Gezamenlijk accountant werven
portefeuillehouder	:	Gemeenteraad
datum raadsvoorstel	:	31 mei 2016

Samenvatting
In het raadsledenplatform Duo+ is de vraag opgekomen of het zinvol is als drie gemeenten en de nieuwe organisatie Duo+ gezamenlijk een accountant aan te stellen. Vanuit het platform zijn naar aanleiding van deze vraag enkele acties ondernomen waarvan wij hieronder verslag doen. Een en ander mondt uit in een voorstel onzerzijds aan u als raad om een principe-besluit te nemen over het gezamenlijk aanstellen van een nieuwe accountant.

Wat is de voorgeschiedenis?
In het najaar van 2015 is in het raadsledenplatform (toen nog de klankbordgroep) Duo+ gesproken over de vraag of het al dan niet wenselijk is om als Duo+-gemeenten en de organisatie Duo+ gezamenlijk een accountant aan te stellen. Destijds is aan de griffiers verzocht de mogelijke opties op een rijtje te zetten.
In de door hen geproduceerde notitie werden als opties onderscheiden:

1. de drie gemeenten en Duo+ werven ieder hun eigen accountant;
2. de drie gemeenten werven gezamenlijk een accountant en Duo+ werft een (andere) accountant;
3. de drie gemeenten en Duo+ werven gezamenlijk één accountant.

In de discussie naar aanleiding van de notitie is geconstateerd dat het niet aan het raadsledenplatform is de raden over dit onderwerp van advies te dienen. Dat ligt wel op de weg van de per gemeente relevante commissie (N.B. In Ouder-Amstel is dat de Auditcommissie). Namens het raadsledenplatform is daarom in de eerste maanden van 2016 per gemeente aan de desbetreffende commissie gevraagd naar welke optie de voorkeur uitgaat. Ook aan het bestuur van Duo+ is om een reactie gevraagd.

Wat is er aan de hand?
Hoewel in de discussies in de verschillende commissies nuanceverschillen waren te beluisteren, kan toch worden geconcludeerd dat voor optie 2 een breed draagvlak bestaat in alledrie de commissies. Ná de discussies in de commissies bleek dat het bestuur van Duo+ om bedrijfseconomische redenen een voorkeur heeft voor optie 3.

Op 31 mei 2016 heeft het raadsledenplatform de resultaten van de consultatieronde bij de commissies en het bestuur van Duo+ besproken. De leden van het platform hebben kennis genomen van de voorkeuren vanuit de commissies en het bestuur van Duo+. Gezien het brede draagvlak in de commissies voor optie 2 is afgesproken dat de leden van het platform deze keuze overnemen en als te nemen principe-besluit aan de respectievelijke gemeenteraden voorleggen. Met dit voorstel leggen wij dit principe-besluit aan u als gemeenteraad van Diemen/Uithoorn/Ouder-Amstel voor.

Wat gaan we doen?

Gezien het voorafgaande stellen wij voor:

- gezamenlijk met de raden van de gemeenten Diemen en Uithoorn de procedure te voeren voor het aanstellen van een nieuwe accountant;
- het college van B&W en de Stichting RIJK te verzoeken de raad c.q. de drie gemeenteraden daarbij te ondersteunen.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Er zijn, zoals hiervoor beschreven, drie mogelijkheden:

1. de drie gemeenten en Duo+ werven ieder hun eigen accountant;
2. de drie gemeenten werven gezamenlijk een accountant en Duo+ werft een (andere) accountant;
3. de drie gemeenten en Duo+ werven gezamenlijk één accountant.

Voor optie 2 bestaat een breed draagvlak in alledrie de commissies in de drie gemeenten.

Wat hebben we hiervoor nodig?

N.v.t.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

De gemeenteraden van Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

Wat is het vervolg?

Als de drie raden een besluit hebben genomen, wordt de uitvoering ervan ter hand genomen.

De leden van het raadsledenplatform Duo+,

de heren B. Wielinga, L. de Vré en D. Hoekstra

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

gelezen het voorstel van de leden van het raadsledenplatform Duo+ d.d. 31 mei 2016, nummer 2016/33,

BESLUIT :

- gezamenlijk met de raden van de gemeenten Diemen en Uithoorn de procedure te voeren voor het aanstellen van een nieuwe accountant;
- het college van B&W en de Stichting RIJK te verzoeken de raad c.q. de drie gemeenteraden daarbij te ondersteunen.

Ouder-Amstel, 30 juni 2016

De raad voornoemd,

de raadsgriffier, de voorzitter,

A.A. Swets M.T.J. Blankers-Kasbergen

Nieuwsbrief

Begroting 2016

Nummer 2, mei 2016

Inleiding

Dit is de tweede nieuwsbrief bij de begroting 2016. In deze Nieuwsbrief vindt u onder meer informatie over de stand van zaken betreft de ontwikkelingen op het gebied van het sociaal domein en onderwijs. Daarnaast worden de lopende ruimtelijke projecten besproken en worden de belangrijkste financiële wijzigingen in de begroting toegelicht.

Schuldhulpverlening voor mensen met een bijstandsuitkering

Het aantal mensen in Ouder-Amstel dat zich bij de schuldhulpverlening meldt, groeit nog steeds. Opvallend is dat de groei van schulden doorzet ondanks het voorzichtige economische herstel. Vooral mensen met een laag inkomen of met een uitkering hebben moeite om rond te komen. Dit komt overeen met de landelijke trend. Naast de toename van het aantal is er ook meer tijd nodig voor de uitvoering van schuldregelingen. In de afgelopen jaren is het aantal mensen met niet-regelbare schulden, waardoor een schuldregeling niet kan worden opgestart, meer dan verdubbeld.
Wij verwachten daarom een overschrijding van € 15.000 op de post decentralisatie werk naar vermogen, in het bijzonder op het onderdeel schuldhulpverlening voor mensen met een bijstandsuitkering.

Bijzondere bijstand en begeleiding vluchtelingen

Het budget voor bijzondere bijstand wordt opgehoogd van € 110.000 naar € 140.000, omdat de taakstelling 2016 voor de huisvesting van vluchtelingen ten opzichte van 2015 met 50% is verhoogd. Het grootste deel van de kosten bijzondere bijstand wordt besteed aan woninginrichting voor deze doelgroep.
Ook het budget voor VluchtelingenWerk voor de begeleiding van vluchtelingen moet worden verhoogd van € 20.000 naar € 45.000.
De vergoeding die de gemeente krijgt per inburgeringsplichtige vluchteling is verhoogd van € 1.000 naar € 2.370. Deze bedragen moeten ieder kwartaal apart worden gedeclareerd bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) naar gelang het aantal gehuisveste vluchtelingen.

Re-integratiebudget

Het is noodzakelijk om het re-integratiebudget met € 100.000 te verhogen van € 108.000 naar € 208.000.
Het afgelopen jaar is opnieuw het aantal bijstandsgerechtigden gestegen. Om de in- en uitstroom met elkaar in evenwicht te brengen is het nodig om de uitstroomactiviteiten voor bijstandsgerechtigden richting werk (zoals loonkostensubsidie en jobcoaching) te intensiveren. Het doel is stabilisering van het aantal bijstandsuitkeringen, (beheersing van het inkomensdeel) met op termijn mogelijk een daling van het bestand. Een deel van de dekking is gevonden in een lagere bijdrage aan de WSW (€ 24.000).
Tijdelijke loonkostensubsidie wordt aan de werkgever betaald als een werknemer het eerste halfjaar nog extra scholing en begeleiding op de werkplek nodig heeft. Bij tijdelijke loonkosten gaat het om een bedrag van maximaal € 5.000 per werknemer.
Jobcoaching wordt ingezet wanneer een werknemer structurele functionele beperkingen en daardoor begeleiding op de werkvloer nodig heeft.
In beide gevallen gaat het om tijdelijke kosten die gemaakt worden nadat iemand uit de uitkering is gestroomd. Via deze instrumenten wordt een besparing op het BUIG-budget gerealiseerd. De afgelopen drie maanden is (eindelijk) een evenwicht ontstaan in de in- en uitstroom van de bijstand waarbij bovengenoemde maatregelen zeker van invloed zijn.
In het re-integratiebudget zitten ook generieke kosten. Voorbeelden hiervan zijn schuldhulpverlening aan uitkeringsgerechtigden (€ 45.000), forfaitaire vergoedingen, zoals reiskosten en werkkleding (€ 32.000) en kinderopvang (€ 5.000).
In 2015 konden wij nog beschikken over de mogelijkheden om de in voorgaande jaren overgehouden middelen toe te voegen aan het re-integratiebudget. In 2016 is deze regeling vervallen en daardoor is er ruim € 50.000 minder te besteden dan in 2015.

Nieuwsbrief

Begroting 2016

Jeugdzorg

In 2015 heeft de gemeente ten aanzien van de gedecentraliseerde taken een goed beeld verkregen van het zorgprofiel wat aantallen en uitgaven betreft. Vanwege enkele zware jeugdhulptrajecten die ook in 2016 doorlopen, is het totaal geraamde budget voor jeugdhulp ontoereikend. Dit leidt tot een correctie van € 241.000. Grotendeels is deze aanpassing al tijdens de vierde nieuwsbrief 2015 aangekondigd.
Opvallend zijn de grote verschillen tussen bepaalde begrotingsposten, vooral ten aanzien van de jeugd PGB's en jeugdopvoedhulp (zie onderstaande tabel). De verlaging van de kosten voor PGB's komt doordat de overdrachtsinformatie van het Rijk in sterke mate afweek van het daadwerkelijk aantal verstrekte voorzieningen. De verhoging van het budget voor jeugdopvoedhulp wordt veroorzaakt door een onvoorspelbare toestroom van jongeren in zeer dure verblijfsvoorzieningen.

Jeugd PGB

De geraamde uitgaven van het persoonsgebonden budget worden bijgesteld naar een bedrag van € 170.000 (-€ 230.000 ten aanzien van de begroting). Dit is conform een herberekening van de Sociale Verzekeringsbank.

Jeugd AWBZ

De uitgaven voor begeleidende voorzieningen waaronder bijvoorbeeld dagbesteding vertonen een lichte stijging waardoor het budget met € 24.000 moet verhoogd tot € 90.000.

	Was	Wordt
Jeugd PGB	400.000	170.000
Jeugd AWBZ	66.000	90.000
Jeugd GGZ	684.000	550.000
Dyslexie	0	65.000
Vrijgevestigden	0	90.000
Jeugdopvoedhulp (Provinciale jeugdhulp)	226.000	584.000
Jeugdhulp Veiligheidsregio	250.000	220.000
Lokaal specialistische ambulante jeugdhulp	72.000	102.000
Totaal	1.698.000	1.871.000

Jeugd GGZ

Omdat verwijzingen naar voorzieningen in het kader van de jeugd GGZ grotendeels buiten de gemeente om verlopen (met name via de medische sector), is de voorspelbaarheid van deze uitgaven beperkt. We constateren een lichte stijging maar door het afsplitsen van een aantal taken wordt het budget verlaagd met € 134.000 tot € 550.000. (zie tabel hiernaast) Vanwege het eigen karakter worden er twee nieuwe posten toegevoegd aan de begroting die voorheen deel uitmaakten van jeugd GGZ: Dyslexie € 65.000 en Vrijgevestigden € 90.000.

Jeugdopvoedhulp (Provinciale jeugdhulp)

De kosten van de jeugdopvoedhulp zijn aanzienlijk hoger dan geraamd. Dat komt door enkele zeer dure verblijfsvoorzieningen voor jongeren die buiten de regiogrenzen residentiele hulp verkrijgen. De ontwikkelingen van deze casussen worden nauw gevolgd zodat een overdracht naar de Wet langdurige zorg of pleegzorg snel ingeleid kan worden. De kosten voor jeugdopvoedhulp moeten verhoogd met € 358.000 tot € 584.000.

Jeugdhulp Veiligheidsregio

Door het overhevelen van minder complexe gevallen naar het gemeentelijke kernteam ("afschalen") ontstaat een ontlasting voor de gecertificeerde instellingen die gepaard gaat met een kostenverlaging. Het budget voor gecertificeerde instellingen wordt met € 30.000 verlaagd tot € 220.000.

Lokaal specialistische ambulante jeugdhulp

In het eerste kwartaal is duidelijk geworden dat er een overschrijding te verwachten is op het ingekochte aanbod speciale Lokale jeugdhulp van € 30.000. Oorzaak is een groter aantal verwijzingen naar deze vorm van jeugdzorg dan geraamd. Fluctuaties in het aantal verwijzingen zijn niet altijd te voorzien. Door de schaalgrootte van de gemeente is een paar extra verwijzingen meteen zichtbaar in de beschikbare budgetten.

Wmo budget Huishoudelijke Hulp Toelage

In 2015 is beperkt gebruikgemaakt van Huishoudelijke Hulp Toelage (HHT) "Diensten Thuis". Het ministerie heeft toestemming gegeven om resterende middelen over 2015 in

Nieuwsbrief

Begroting 2016

2016 uit te geven. De resterende middelen uit 2015 (€ 23.000) worden daarom toegevoegd aan het budget van 2016. De pilot HHT Diensten Thuis wordt in 2016 geëvalueerd.

Wmo

De kosten voor de uitvoering van de Wmo begeleidingstaken (€ 650.000 voor zorg in natura (ZIN) en € 120.000 PGB) blijken aanzienlijk lager uit te vallen dan geraamd. Het budget voor begeleiding ZIN wordt nu geraamd op € 250.000 en het budget voor PGB wordt met € 10.000 verhoogd naar € 130.000.
De onderbenutting van de Wmo takenbegeleiding is een landelijk verschijnsel. Er zijn geen signalen dat mensen die zorg nodig hebben, die niet krijgen.
Voor woningaanpassingen, vervoer- en rolstoelvoorzieningen gaan we ervan uit dat het beleid langer zelfstandig te wonen uiteindelijk tot meer kosten zal leiden maar nog niet in 2016 en 2017.
In 2016 is een aanbesteding gestart voor de hulp bij het huishouden. Verwacht wordt dat deze kosten vanaf 2017 zullen stijgen in verband met prijsstijgingen binnen deze sector, als gevolg van de Code Verantwoord Marktgedrag Thuisondersteuning. Deze code is eind 2015 ontwikkeld om te zorgen dat hulp bij het huishouden door gemeenten op een verantwoorde manier wordt ingekocht.

Inloopfunctie GGZ

De inloopfunctie GGZ is een laagdrempelige voorziening voor mensen met (langdurige) psychische problemen. In het Wmo-plan is hiervoor € 25.000 gereserveerd. Het aantal cliënten uit Ouder-Amstel dat hier gebruik van maakt is beperkt. Er zijn dan ook geen afspraken over gemaakt met zorgaanbieders. In overleg met lokale partijen zal worden bekeken of er behoefte is aan een lokale inloopactiviteit gericht op het voorkomen van sociaal isolement en het bevorderen van sociale contacten voor mensen met (langdurige) psychische problemen. Het budget wordt verlaagd van € 25.000 naar € 10.000.

Regiotaxi

Er is sprake van een duidelijke toename van het gebruik van de Regiotaxi door onder meer bewoners van Ons Tweede Thuis in Ouderkerk aan de Amstel. Daarom moeten wij het budget voor 2016 aanpassen met € 50.000. Wij verwachten echter minder uitgaven dan in 2015 omdat wij vanaf 1 augustus gaan werken met een nieuwe aanbieder. De aanbesteding hiervan hebben wij samen met de Duo+-gemeenten uitgevoerd.

Onderwijskansenbeleid

In 2017 ontvangt de gemeente Ouder-Amstel weer een specifieke uitkering voor het onderwijskansenbeleid. Het was lange tijd onduidelijk of de gemeenten in 2017 nog konden beschikken over deze budgetten.
De folder over het Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) programma Uk&Puk, met daarin de aanvraagprocedure VVE wordt op dit moment geactualiseerd.
De gemeente heeft de kinderopvanginstellingen opgeroepen om zich weer aan te melden voor de (opfris)trainingen van het VVE programma Uk&Puk in Ouder-Amstel.
Komend kwartaal worden twee kwaliteitsdialogen VVE georganiseerd voor de kinderopvanginstellingen en de basisscholen in Ouderkerk aan de Amstel en in Duivendrecht om met elkaar in gesprek te gaan over het lopende VVE beleid.

Programmaplan uitvoering Sociaal Domein Duo+

Binnen de afdeling Burger van Duo+ is de uitvoering van het sociaal domein ondergebracht in drie teams. Deze teams vragen om extra aandacht omdat zij zich in een transformatieproces bevinden. Naast dit transformatieproces is ook de feitelijke transitie (‘technisch’ invoeren van de stelselwijziging) door externe oorzaken op 1 januari nog niet geheel gerealiseerd. Bij de opzet van de Duo+ organisatie is vastgesteld dat in het eerste jaar van de afdeling Burger het een te grote opdracht is voor het afdelingshoofd om zelf ook direct sturing te geven aan alle genoemde veranderingen in het sociaal domein. Daarom wordt voorgesteld een “programma sociaal domein 2016” in te richten zodat zowel transitie als transformatie, integratie en relatie (met moederorganisaties) voortvarend ter hand genomen kunnen worden. Het voorstel is het programma aan te laten sturen door een programmamanager en een projectleider, beiden in deeltijd. De programmamanager zal ook tijdelijk de vacante

teamleidersfunctie (frontoffice) waarnemen. De kosten in 2016 voor Ouder-Amstel zijn € 68.267 onder voorwaarde dat de vacatureruimte teamleidersrol in Duo+ beschikbaar blijft. Deze kosten kunnen worden gedekt uit het bedrag voor het Sociaal Domein 2016.

Onderzoek nieuwbouw het Kofschip en de Amstelschool

In 2012 heeft het college van toegezegd de realisering van een nieuwe school voor het Kofschip, eventueel samen met de Amstelschool, te willen onderzoeken binnen een periode van 5 tot 10 jaar. Om een verantwoorde keus te kunnen maken is het belangrijk inzicht te krijgen in een aantal aspecten zoals leerlingenprognoses, andere ruimtelijke ontwikkelingen als kostendrager en de onderhoudssituatie van de bestaande schoolgebouwen.
Vooruitlopend op een formeel verzoek van het schoolbestuur voor vervangende nieuwbouw wordt voorgesteld opdracht te verlenen voor een onderzoek naar de mogelijkheden voor nieuwbouw met aandacht voor de hiervoor genoemde aspecten. De te verwachten kosten (€ 30.000) kunnen ten laste worden gebracht van het rekeningresultaat.

Gemeentelijke bijdrage aan regionale brandweer

In de begroting is voor 2016 door de Veiligheidsregio een bijdrage vastgesteld van € 654.000. Bij de berekening van dit bedrag is uitgegaan van de bouw in 2015 van een nieuwe brandweerkazerne in Ouderkerk aan de Amstel. De jaarlijkse bijdrage werd daarom verhoogd met de kapitaals-en eigenaarslasten van deze kazerne. Omdat de besluitvorming over de nieuwe kazerne is uitgesteld, heeft de Veiligheidsregio de maatwerkbijdrage met € 116.000 naar beneden bijgesteld. Inclusief een toename vanwege nominale ontwikkelingen is de bijdrage nu € 544.000.

Dorpshart Duivendrecht

Het restantbudget voor de bouw van het Dorpshuis is minder hoog dan verwacht. Of het restant budget voldoende is voor de aanpak van de gevel van de sportzaal wordt nog bekeken. Het schoonmaken van de gevel en schilderwerkzaamheden worden uit het onderhoudsbudget betaald.
De werkzaamheden ten aanzien van de herinrichting Dorpsplein zijn begin mei afgerond. Met het oog op de verkeersveiligheid worden nog enkele aanpassingen gedaan op advies van de verkeerscommissie.
De gefaseerde herinrichting van de openbare ruimte Zonnehof, zoals aanleg natuurlijk speeltuin, ligt stil in verband met de discussie over het kappen van bomen. Hierover gaat de gemeente eerst in overleg met bewoners.
De Nijs en de gemeente hebben de koopovereenkomst voor de woningbouwontwikkeling in het Zonnehof getekend. Dat betekent dat de woningbouwontwikkeling en verhaal van plankosten voor het Zonnehof zijn verzekerd.
Over de herinrichting van de openbare ruimte en woningbouwontwikkeling in het Zonnehof wordt 24 mei 2016 een informatiebijeenkomst georganiseerd.

De Nieuwe Kern

Het overleg met de grondeigenaren van De Nieuwe Kern (DNK) verloopt voorspoedig. Tot de zomer wordt doorgewerkt aan de stedenbouwkundige en financiële analyse en het civieltechnisch onderzoek. Op basis van de uitkomst hiervan neemt iedere grondeigenaar na de zomer een besluit over deelname in de ontwikkeling van DNK. Het opstellen van de structuurvisie is stilgelegd in afwachting van de besluitvorming door de grondeigenaren.

Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel

Naar aanleiding van een aantal particuliere initiatieven willen wij een geactualiseerde visie maken voor het centrum van Ouderkerk aan de Amstel. Om tot een goed fundament hiervoor te komen willen wij onderzoek laten doen op het gebied van archeologie, verkeer en parkeren en winkel- en horecabehoefte.
De conclusies kunnen worden vertaald in een stedenbouwkundig plan en in regelgeving voor mogelijke ontwikkelingen.

Brug Ouderkerk aan de Amstel

Op 20 april jongstleden heeft de werkgroep Tijdelijke Bereikbaarheid een drukbezochte informatiemarkt gehouden. Hierin zijn belangen en ideeën voor de bereikbaarheid tijdens de aanleg van de nieuwe brug in 2018 voor Ouderkerk aan beide zijden van de Amstel gedeeld.

De belangen en betrokkenheid zijn groot, ook blijkens de door de BIZ verzamelde handtekeningen en de motie in de gemeenteraad. Kansrijke oplossingen voor een goede bereikbaarheid tijdens de bouw zijn verzameld. Deze worden verder onderzocht en geëvalueerd. In het derde kwartaal van 2016 neemt de stuurgroep Brug Ouderkerk met vertegenwoordigers van Provincie, Stadsregio Amsterdam, gemeente Amstelveen en gemeente Ouder-Amstel hierover een besluit.

Ouderkerkerplas

De klankbordgroep Evenementenkader Ouderkerkerplas heeft twee bijeenkomsten gehouden.
Er is vergunning verleend voor “Buiten Westen”. Dit dancefestival zal gemonitord worden om gegevens te verzamelen voor het evenementenkader.

Vervanging verkeerslichtinstallatie

Voor de vervanging van de verkeersregelinstallatie op het kruispunt van de Randweg en de Van der Madeweg is € 85.000 nodig. Dit betreft groot onderhoud. Uit efficiencyoverwegingen is het verstandig deze mee te nemen met de uitvoering Van der Madeweg tweede fase en Randweg-Rozenburglaan in het najaar 2016. Op deze manier wordt overlast beperkt en wordt er naar schatting € 10.500 bespaard op het nemen van verkeersmaatregelen omdat we mee kunnen liften met de werkzaamheden van de aannemer die de asfaltverharding uitvoert. De vervanging van de verkeersregelinstallatie stond oorspronkelijk gepland voor 2017.

Bestemmingsplannen

De Ronde Hoep

Voor de afronding van de MER en het bestemmingsplan De Ronde Hoep is € 30.000 nodig. Dit is reeds geraamd voor 2016. Door de vertraging van het Inrichtingsplan van AGV/Waternet zijn de meeste eerder uitgevoerde onderzoeken thans verouderd (in het algemeen is de houdbaarheid voor besluitvorming 3 tot 5 jaar). Dit betekent dat er nu extra kosten gemaakt moeten worden voor de actualisering van deze onderzoeken. De inschatting is dat in 2017 vrijwel alle informatie uit de huidige onderzoeken al niet meer bruikbaar is voor (houdbare) besluitvorming. Het betreft de volgende onderwerpen:

1. Flora en Fauna
   De gegevens stammen vooral uit 2012/2013. De houdbaarheid ervan is circa 3 jaar en moeten dus dit jaar (deels) vernieuwd worden. Veldonderzoek hiervoor moet gedurende een volledig groeiseizoen worden uitgevoerd. Dit kan dus extra vertraging opleveren als dat pas in 2017 kan worden uitgevoerd. De kosten worden geschat op € 10.000.
2. Stikstofemissies, relatie Natura 2000
   Bronnen en/of achtergrond veranderen waardoor herberekening nodig kan zijn. Vanaf 1 juli dit jaar wordt ook de ‘PAS’ ingevoerd waarin nieuwe beoordelingssystematiek en modellering is opgenomen met heronderzoek tot gevolg. De kosten, circa € 7.500, zijn al deels voorzien in de raming voor afronding MER en bestemmingsplan.
3. Waterkwaliteit en waterbodems
   Gegevens dateren uit 2011/2012. Veranderingen zijn na 3 jaar niet uitgesloten. Nu is nog niet te zeggen of de gegevens echt verouderd zijn of dat een en ander nog bruikbaar is. Zo niet dan worden de kosten geschat op € 5.000.
4. Ruimtelijke en (landbouw-) bedrijfsinformatie
   In het gebied kunnen qua bedrijven, inrichting, bebouwing of landschap veranderingen plaatsvinden (referentiesituatie was 2012), die doorwerken naar milieueffecten zoals luchtkwaliteit, landschap en natuur. Na 3 jaar kan dat gaan spelen, waardoor relevante (delen van) onderzoeken voor bestemmingsplan en MER geüpdatet zouden moeten worden. De kosten worden geschat op € 5.000.
5. Wet- en regelgeving
   Update hoofdstuk Wet- en regelgeving op basis van veranderingen in de wet- en regelgeving voor de onderzochte thema’s tussen 2012 en jaar van afronding MER en doorwerking in de beschrijving van de thema’s. De kosten worden geschat op € 5.000.

Voor het updaten van de onderzoeken wordt voor 2016 een bedrag van € 25.000 geraamd (bovenop de kosten afronding MER en be-

stemmingsplan). Mocht er in het Inrichtingsplan van AGV/Waternet nog een ander alternatief of een variant op een bestaand alternatief naar voren komen, dan moeten de effecten daarvan op de omgeving in beeld gebracht worden. Kosten van dat onderzoek zijn afhankelijk van de aard en omvang van de nieuwe ruimtelijke inrichting.
Voor 2015 was naar aanleiding van een motie van de raad een bedrag van € 10.000 gereserveerd voor juridische bijstand aan belanghebbenden met betrekking tot het schadeproces van de Ronde Hoep. Voor 2016 is per abuis geen bedrag opgevoerd. Dit jaar moet rekening gehouden worden met een bedrag van € 14.200.

Reparatieplannen
De “reparatieplannen” voor Duivendrecht en Ouderkerk aan de Amstel worden naar verwachting op 17 juni 2016 ter vaststelling aan de raad aangeboden. Voor het verwerken van de zienswijzen en de IMRO-codering is nog € 1.500 nodig.

Plannen Holendrechterweg
Naar aanleiding van de uitspraak van de Raad van State omtrent het bestemmingsplan Buitengebied Noord ten aanzien van de Holendrechterweg 54a is een ontwerp bestemmingsplan in procedure gebracht (Holendrechterweg 53a/54/54a). Naar aanleiding van de ter inzagelegging zijn diverse zienswijzen ingebracht door de provincie, Waternet, de Beschermers Amstelland, het Groengebied Amstelland en een aantal particulieren.
Voor het aanpassen van dit bestemmingsplan is nog € 3.000 nodig.
Voor het manegeterrein Gijsbrecht van Aemstel aan de Holendrechterweg is een schetsplan gemaakt voor woningbouw. Dit plan wijkt in belangrijke mate af van de Ruimtelijke Visie Holendrechterweg e.o. (2014). Deze visie dient als toetsingskader voor de initiatieven voor woningbouw. Zowel ambtelijk als bestuurlijk (portefeuillehouder ruimtelijke ordening) kan niet met dit plan worden ingestemd. Het plan is ook voorgelegd aan de provincie. Van die zijde waren daartegen eveneens bezwaren. Besloten is voor beide plannen een ‘supervisor’ in de arm te nemen om de vastgelopen processen op gang te helpen. Deze dient te bevorderen dat voor beide percelen een plan wordt opgesteld dat haalbaar is uit zowel ruimtelijk/landschappelijk als financieel oogpunt. Hiervoor is € 7.500 nodig.

Planschade
Voor deze post is geen bedrag geraamd. Destijds is afgesproken dat er per geval geraamd zou worden. Onlangs is een planschadeverzoek ingediend met betrekking tot woningbouw in Tuindorp. Er moet daarover deskundig (extern) advies worden uitgebracht. Een dergelijk onderzoek kost ongeveer € 1.500. Deze kosten zullen te zijner tijd worden verhaald op de initiatiefnemer maar dienen nu voorgefinancierd te worden.

Exploitatiebijdragen
Recent zijn met betrekking tot enkele uit te voeren bouwplannen anterieure overeenkomsten afgesloten met de initiatiefnemers/vergunningaanvragers. Het gaat om woningbouwplannen aan de Prins Hendrikstraat en de Burgemeester Stramanweg. Conform de wettelijke mogelijkheden mag de gemeente de kosten die zij moet maken voor deze plannen verhalen. Verwacht wordt dat de genoemde overeenkomsten circa € 51.500 zullen opleveren.

Erfgoedbeleid
In de Collegeagenda 2014-2018 wordt erfgoed(beleid) genoemd als een speerpunt. In juni 2015 is de startnotitie Erfgoedbeleid Ouder-Amstel opgesteld. In januari 2016 is € 7.900 beschikbaar gesteld uit de reserve collegeprogramma voor het opstellen van de Erfgoedvisie door Mooi Noord-Holland (voorheen WZNH). In februari 2016 is de beleidsvisie gereedgekomen. De visie wordt ter vaststelling aangeboden aan de raad. Op basis van de visie worden in 2016 tien gemeentelijke monumenten voorgedragen voor de gemeentelijke monumentenlijst.

De kosten voor het uitvoeren van het erfgoedbeleid bedragen € 14.400 zijnde het geld voor het opstellen van de visie en voor uitlopend op de goedkeuring van de raad een reservering van het bedrag van € 6.500 voor de selectie en beschrijving van tien potentiële monumenten door Mooi Noord-Holland. Het is

de bedoelding om ook in 2017 tien monumenten aan te wijzen.

BIZ Belasting

De gemeenteraad heeft op 12 november 2015 de “Verordening bedrijveninvesteringszone Ouderkerk aan de Amstel 2016” (BIZ) vastgesteld. Deze is, na een positieve draagvlakmeting, in werking getreden op 1 januari 2016. Dit was nog niet verwerkt in de begroting. De uitvoering vindt kostenneutraal plaats: de hoogte van de subsidie bedraagt het totaal aan inkomsten met aftrek van heffingskosten. Hiervoor zijn de volgende bedragen geraamd: Belastinginkomsten (70 x € 500): € 35.000, Perceptiekosten: € 1.200, Subsidie: € 33.800. De exacte hoogte van de inkomsten en subsidie kan iets afwijken door te honoreren bezwaar/beroep of door een wijziging van het aantal belastingplichtigen ten opzichte van het moment van vaststelling van de verordening. In de uitvoeringsovereenkomst is bepaald dat de stichting BIZ aan het begin van het subsidiejaar een voorschot ontvangt van 90%.

Toerisme

In april heeft het college van burgemeester en wethouders een geactualiseerd actieprogramma toerisme vastgesteld. Daarbij is input geleverd door het platform toerisme. Samen met het platform toerisme is een profiel/DNZ van het toeristische karakter van onze gemeente vastgesteld en gevisualiseerd. Dit ontwerp zal worden toegepast in de verdere communicatie richting toeristen, waaronder een toeristische kaart met daarop de toeristische trekpleisters zoals Beth Haim en het Historisch Museum Ouder-Amstel. Tevens zijn er toeristische informatiepunten opgericht. Deze zomer vaart tijdens een drietal weekenden een boot tussen Amsterdam en Ouderkerk aan de Amstel, waaronder het weekend van de Amstelland-dag. De overige uitvoering van het actieprogramma verloopt volgens planning.

Amstel Business Park Zuid

In het kader van de visievorming voor het Amstel Business Park Zuid en de woonbotendiscussie is aanvullend budget nodig voor onderzoek. Daarom wordt een aanvullend budget van € 20.000 gevraagd.

Visie veranderende samenleving

In december 2015 heeft de gemeenteraad van Ouder-Amstel de visie op de veranderende samenleving “Samen maken we Ouder-Amstel” vastgesteld. Daarbij is ook een uitvoeringsprogramma opgenomen voor het jaar 2015/2016. De gemeente is bewust aan de slag met het betrekken van inwoners bij het beleid en het leggen van verbindingen. Daarin worden we steeds actiever. Tegelijkertijd betekent dit ook dat hier tijd in gaat zitten en dat een dergelijke manier van werken een andere houding vergt. Dat besef is er en hier wordt ook naar gehandeld. Het moet echter nog wel structureel worden ingebed in de organisatie.
De doorlooptijd van een aantal activiteiten is wat langer dan gepland. De participatie van inwoners is echter belangrijker dan snelheid.

Deregulering en handhaving

In het kader van deregulering gaat de gemeente over de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) in gesprek met de inwoners. De APV is het belangrijkste instrument om de openbare ruimte in de gemeente Ouder-Amstel te reguleren. Onderwerpen die aan de orde komen zijn welke regels noodzakelijk zijn en welke kunnen worden afgeschaft en waaraan prioriteit moet worden gegeven in de handhaving.

IBOR

In het kader van de kwaliteitsverbetering in de openbare ruimte is de afgelopen periode begonnen met de inhaalslag van het boomonderhoud. Andere voorziene werkzaamheden zijn door de opstart van Duo+ in de agenda voor dit jaar enigszins naar achteren geschoven maar zullen vanzelfsprekend nog opgepakt gaan worden.

Duurzaamheid

Het servicepunt duurzame energie van de provincie Noord Holland heeft regionaal onderzoek gedaan naar de stand van zaken met betrekking tot duurzaamheid gericht op het realiseren van de doelstelling Energieneutraal 2040. Vanuit de resultaten van dit onderzoek wordt met ondersteuning van het servicepunt gewerkt aan de nota duurzaamheid die ter bespreking gepland staat in de raad van september.

In april en mei is ondersteuning gegeven aan de actie SamenZonneEnergie, waarmee inwoners gezamenlijk zonnepanelen kunnen inkopen. Veel bewoners hebben hun belangstelling voor deze actie getoond. Op moment van dit schrijven hebben ruim 200 huishoudens zich aangemeld in de voorinschrijving.

Activiteitenkalender juni en juli 2016

Activiteiten	Plaats	Periode
Commissie Ruimte	Gemeentehuis	02 juni
Amstelzomerfestival	Ouderkerk aan de Amstel	03 juni
Spierathlon Spieren voor Spieren	Ouderkerkerplas	04 juni
Amstellanddag	Omgeving Amstelland	05 juni
Commissie Burger en bestuur	Gemeentehuis	09 juni
Wielerronde van Ouderkerk	Ouderkerk aan de Amstel	12 juni
Gemeenteraad	Gemeentehuis	16 juni
Commissie jaarrekening	Gemeentehuis	22 juni
Herdenking afschaffing slavernij	Ouderkerk aan de Amstel (Beth Haim)	29 juni
Gemeenteraad	Gemeentehuis	30 juni
Pure Markt	Ouderkerk aan de Amstel (‘t Kampje)	03 juli
Reserveraad	Gemeentehuis	07 juli
Start zomervakantie basisscholen		16 juli – 28 augustus
Buiten Westen	Ouderkerkerplas	16 juli

Nieuwsbrief

Begroting 2016

Overzicht begrotingswijzigingen

Programma	Positief	Negatief
Positief saldo na de 6e begrotingswijziging 2016	20.150	
Programma 1: Sociaal		
Bijzondere bijstand en begeleiding vluchtelingen		48.000
Re-integratiebudget		76.139
Schuldhulpverlening voor mensen met een bijstandsuitkering		15.000
Doorwerking 4e nieuwsbrief en jaarrekening 2015		20.000
Diverse kleinere mutaties		22.268
Programma 2: Ruimte		
Bestemmingsplannen		37.000
Onderzoek ABP en woonboten		20.000
Vervanging verkeerslichtinstallatie		85.000
Kosten bestemmingsplan De Ronde Hoep		14.200
Exploitatiebijdragen	51.565	
Doorwerking 4e nieuwsbrief en jaarrekening 2015	115.200	
Diverse kleinere mutaties		19.201
Programma 3: Bestuur Dienstverlening en veiligheid		
Personeel		43.000
Gemeentelijke bijdrage aan regionale brandweer	110.000	
Doorwerking 4e nieuwsbrief en jaarrekening 2015		8.550
Diverse kleinere mutaties	9.800	
Saldo mutaties	**286.565**	**408.358**
Negatief saldo na de 8e begrotingswijziging 2016		**101.643**

VOORSTEL AAN B&W

Redactie	Raadsvoorstel	Bespreekstuk
L.J. Heijlman	☐ja ☒nee	☐ ja ☒ nee
Datum	**Uiterlijk behandelen op**	**Geheimhouding**
23 mei 2016		☐ ja ☒ nee
Behandelen in commissie	**Behandelen in raad**	
Afschrift verzonden aan		**Bijlagen**

Onderwerp

Jaarrekening 2015 en begroting 2017 Groengebied Amstelland

Conceptbesluit

- Kennis te nemen van de jaarrekening 2015, de begrotingswijziging 2016 en de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland en de raad voor stellen geen zienswijze in te dienen.

Paraaf afdelingshoofd:

Besproken met portefeuillehouder M.T.J. Blankers-Kasbergen: ☐ja ☒nee

B&W	Akkoord	Bespreken	Opmerkingen	Mede-adviseur(s)
Burg.				
Weth.				
Weth.				
Weth.				
Secr.				

Besluit d.d.:

Samenvatting

Het Groengebied Amstelland heeft conform de wet Gemeenschappelijke Regeling de financiële stukken aangeboden. Deze zijn beleidsarm en hebben geen financiële gevolgen voor de gemeente. Conform de afspraken met de raad kunnen deze dan ook ter kennisname worden aangeboden.

Wat is de voorgeschiedenis?

Het Groengebied is een gemeenschappelijke regeling waar wij vele jaren deel van uit maken.

Wat is er aan de hand?

De regeling heeft een jaarrekening aangeboden met een positief resultaat. Dit betreft vooral zaken die zijn doorgeschoven naar 2016. Voor de gemeente dus een budgetneutraal gevolg.
Voor 2016 wordt de bijdrage geïndexeerd naar inwonersaantal. Gevolg hiervan is dat de gemeente Ouder-Amstel € 5.484 minder hoeft bij te dragen.
Voor 2017 heeft het bestuur besloten geen verhoging van de begroting voor te stellen. De bijdrage voor Ouder-Amstel blijft dus ongewijzigd t.o.v. 2016 (zie boven) en wordt € 66.488.
Overigens staan er in jaarrekening, begrotingswijziging of begroting geen zaken die een reactie van het gemeentebestuur vragen.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

De raad is in de gelegenheid om een zienswijze in te dienen. Gezien het feit dat de begroting lager wordt en er geen bijzonder beleidsvoornemens in de begroting staan of acties in de jaarrekening die om een reactie vragen, wordt voorgesteld hiervan af te zien.

Wat is het vervolg?

Uw besluit zal te kennisname worden gebracht van de gemeenteraad en het Groengebied.

Postbus 2571, 2002 RB Haarlem
Genieweg 46a, Velsen-Zuid
Telefoon 023 – 520 28 20
info@recreatienoordholland.nl
www.groengebied-amstelland.nl
K.v.K. 34359323

Aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling van Groengebied Amstelland

Velsen-Zuid : 7 april 2016
Uw kenmerk : --
Ons kenmerk : U2016 BS adp
Onderwerp : Jaarstukken
Bijlagen : 3
Behandeld door : Gerben Houtkamp telefoon 023 – 520 28 72 / 06 – 506 539 01

Geachte leden van het college en de raden/Staten,

Hierbij zenden wij u conform de gemeenschappelijke regeling van Groengebied Amstelland de jaarrekening 2015 (bijlage 1), de begrotingswijziging 2016 (bijlage 2) en de programmabegroting 2017 (bijlage 3). Het dagelijks bestuur heeft de genoemde stukken in haar vergadering van 31 maart 2016 voorlopig vastgesteld.

De financiële situatie van het recreatieschap Groengebied Amstelland is positief. Per saldo is in 2015 circa € 590.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit positieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere projectkosten als gevolg van gunstige aanbestedingen en projecten die qua uitvoering geheel of gedeeltelijk doorschuiven naar 2016 of verder.

Voor het prettig en veilig kunnen recreëren in de gebieden is het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen van groot belang. Een belangrijk onderdeel in 2015 was daarom het berekenen van de kosten voor beheer en groot onderhoud/vervanging op de langere termijn. Daaruit blijkt dat het huidige budget op termijn niet toereikend is voor duurzame instandhouding van het gebied. Het bestuur besluit in 2016 over de uitgangspunten van het toekomstige beheer. Op basis daarvan wordt een meerjarenplanning voor de komende 10 jaar en een maatregelenpakket bezuinigingen opgesteld. Vanaf dan wordt jaarlijks in de jaarrekening een terugkoppeling gegeven op de voortgang van het bezuinigingsprogramma.

De kosten in de programmabegroting 2017 zijn verhoogd met een index van 0,67% gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2015). Het algemeen bestuur heeft in december 2015 besloten de participantenbijdrage 2017 niet te verhogen met deze index. Dat betekent dat er een extra bezuiniging van circa € 16.500 nodig is. Het dagelijks bestuur heeft op 31 maart 2016 besloten het algemeen bestuur te adviseren dit standpunt te herzien en de participantenbijdrage in de programmabegroting 2017 wel te indexeren zodat er geen extra bezuinigingen nodig zijn. Het algemeen bestuur besluit hier op 23 juni 2016 over.

Op grond van het bepaalde in de artikelen 25, lid 2 en 26, lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland kunt u binnen twee maanden eventuele bezwaren kenbaar maken. Het algemeen bestuur zal in de vergadering van 23 juni 2016 besluiten over de definitieve vaststelling van de jaarstukken.

Indien u een nadere toelichting op de financiële stukken wenst, verzoeken wij u contact op te nemen met mevrouw K. Schotvanger telefoon 023 520 28 30.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Groengebied Amstelland,

Ing. G. Houtkamp
Programmamanager Recreatie Noord-Holland NV

JAARREKENING
GROENGEBIED AMSTELLAND

2015

Velsen-Zuid, 7-4-2016

Inhoudsopgave

	Blz.
Programmaverantwoording	
Achtergrond	4
Doelen Groengebied Amstelland	4
Programmaverantwoording	6
Resultaat 2015	7
Reserves	7
Overzicht participantenbijdrage	7
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
Onderhoud kapitaalgoederen	9
Financiering	9
Bedrijfsvoering	10
Verkorte balans	10
Investeringsprogramma Diemerbos fase 2	10
Jaarrekening 2015	11
Balans per 31 december 2015	12
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de balans per 31 december 2015	15
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015	21
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015	22
Overzicht van staat van baten en lasten per kostensoort	37
Wet FIDO modelstaten A en B	38
Overige gegevens	40
Samenstelling van het Algemeen Bestuur	41
Controleverklaring	42
Vaststelling door het Algemeen Bestuur	44
Bijlagen	45
Bijlage I: Investerings- en financieringsstaat over 2015	46
Bijlage II: Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2015	47
Bijlage III: Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemerbos fase 2	48
Bijlage IV: Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015	50
Bijlage V: Gebeurtenissen na balansdatum	51
Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing	52
Bijlage VII: WNT-verantwoording 2015 Groengebied Amstelland	57

1. Achtergrond

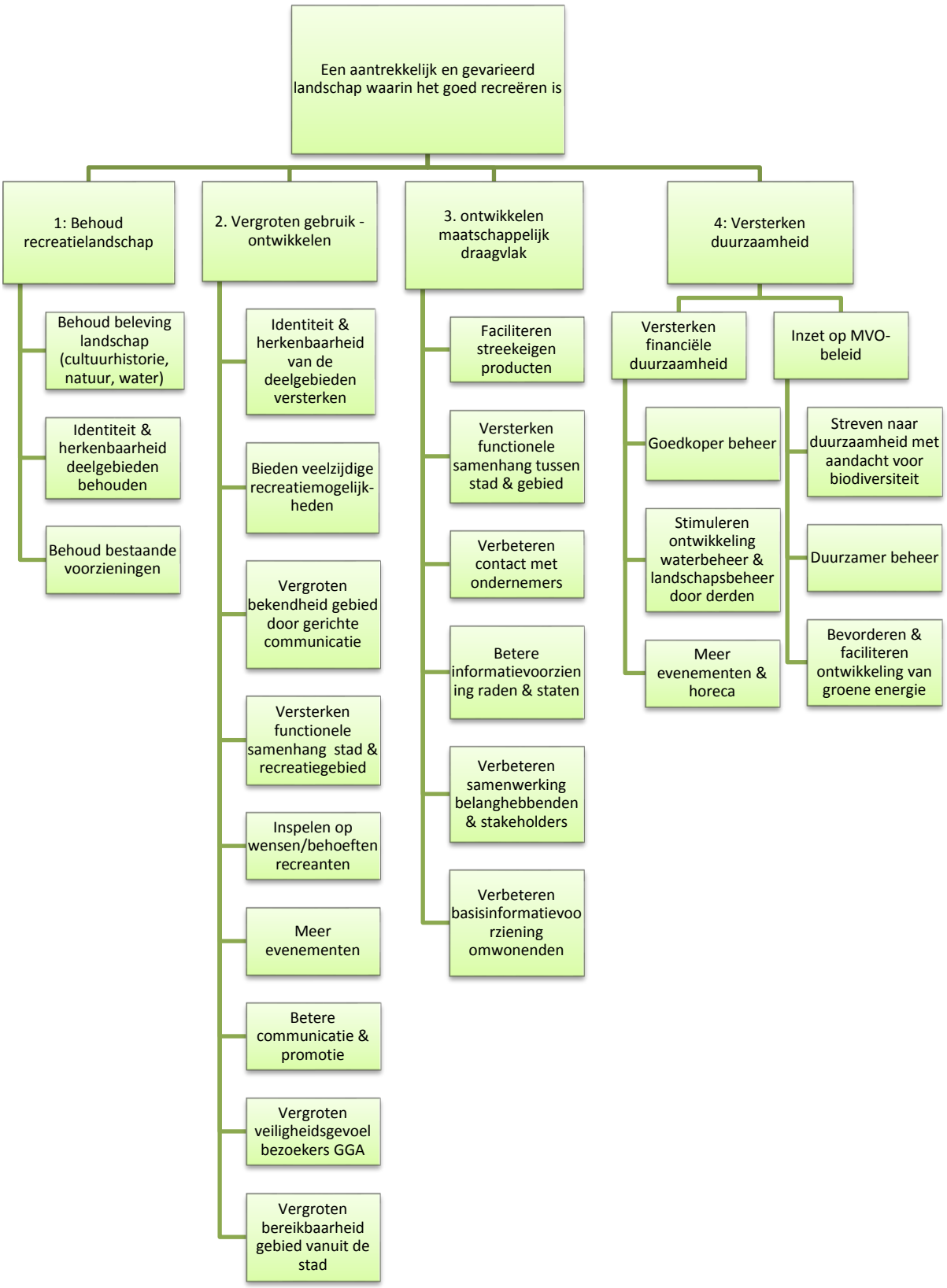
Groengebied Amstelland is het landelijk gebied, ten zuiden van Amsterdam, tussen Amstelveen en het Amsterdam Rijnkanaal, circa 4000 ha groot. Het recreatiegebied is goed voor zo'n 2,7 á 3 miljoen bezoeken per jaar.

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) recreatieschap Groengebied Amstelland. Zij financieren het grootste deel van het jaarlijkse begrotingstekort. Dit wordt aangevuld met andere inkomstenbronnen zoals het in (erf)pacht of tijdelijk gebruik uitgeven van gronden voor recreatieve activiteiten, horeca en evenementen.

Groengebied Amstelland heeft verschillende reserves. De Algemene Reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het schap loopt. De bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen wordt ingezet voor het investeren in groot onderhoud en vervanging van voorzieningen in het recreatiegebied. En de bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het gebied, bijvoorbeeld voor aanleg van nieuwe fiets-, wandel- en ruiterpaden. Een deel van deze reserve is bedoeld voor beheer van enkele voorzieningen die vanuit een afkoopsom gefinancierd zijn.

2. Doelen Groengebied Amstelland

De doelen van het recreatieschap zijn gebaseerd op de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de doelen uit de Ontwikkelingsvisie Groengebied Amstelland (2010) en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De hoofddoelstelling is dat Groengebied Amstelland een aantrekkelijk en gevarieerd landschap is waarin het goed recreëren is. Dit is verder uitgewerkt in een doelenboom (zie hieronder), wat jaarlijks het vertrekpunt is voor het programmaplan en de begroting.


Een aantrekkelijk en gevarieerd landschap waarin het goed recreëren is
1: Behoud recreatielandschap
Behoud beleving landschap (cultuurhistorie, natuur, water)
Identiteit & herkenbaarheid deelgebieden behouden
Behoud bestaande voorzieningen
2. Vergroten gebruik - ontwikkelen
Identiteit & herkenbaarheid van de deelgebieden versterken
Bieden veelzijdige recreatiemogelijk-heden
Vergroten bekendheid gebied door gerichte communicatie
Versterken functionele samenhang stad & recreatiegebied
Inspelen op wensen/behoeften recreanten
Meer evenementen
Betere communicatie & promotie
Vergroten veiligheidsgevoel bezoekers GGA
Vergroten bereikbaarheid gebied vanuit de stad
3. ontwikkelen maatschappelijk draagvlak
Faciliteren streekeigen producten
Versterken functionele samenhang tussen stad & gebied
Verbeteren contact met ondernemers
Betere informatievoorzien ing raden & staten
Verbeteren samenwerking belanghebbenden & stakeholders
Verbeteren basisinformatievoo rziening omwonenden
4: Versterken duurzaamheid
Versterken financiële duurzaamheid
Goedkoper beheer
Stimuleren ontwikkeling waterbeheer & landschapsbeheer door derden
Meer evenementen & horeca
Inzet op MVO-beleid
Streven naar duurzaamheid met aandacht voor biodiversiteit
Duurzamer beheer
Bevorderen & faciliteren ontwikkeling van groene energie

Programmaverantwoording

Het reguliere programma van het recreatieschap voor 2015 is voor het grootste deel conform de planning en begroting uitgevoerd. De financiële situatie van het schap is positief, per saldo is in 2015 ca. € 590.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit positieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere projectkosten door gunstige aanbestedingen en projecten die qua uitvoering geheel of gedeeltelijk doorschuiven naar 2016 of verder.

Voor het prettig en veilig kunnen recreëren in de gebieden is het uitvoeren van groot onderhoud en vervangingen van groot belang. Een belangrijk onderdeel in 2015 was daarom het berekenen van de kosten voor beheer en groot onderhoud/vervanging op de langere termijn. Daaruit blijkt dat het huidige budget op termijn niet toereikend is voor duurzame instandhouding van het gebied. Het bestuur besluit in 2016 over de uitgangspunten van het toekomstige beheer. Op basis daarvan wordt een meerjarenplanning voor de komende 10 jaar en een maatregelenpakket bezuinigingen opgesteld. Vanaf dan wordt jaarlijks in de jaarrekening een terugkoppeling gegeven op de voortgang van het bezuinigingsprogramma.

Daarnaast heeft het schap gekeken naar mogelijke nieuwe ontwikkelingen, het vinden van nieuwe recreatieondernemers en belangenbehartiging bij grote externe projecten zoals verbreding A2/A9.

Highlights

Gebiedsbeheer

- Bij de Ouderkerkerplas is een pilot voor een Obstacle Parcours begeleid. Het traject heeft met diverse aanloopproblemen en tegenslagen te maken gehad. Het parcours kon pas in juli open en het bezoekersaantal viel tegen. De ondernemer heeft in oktober besloten het parcours te sluiten.
- Het recreatieschap heeft met Staatbosbeheer en de gemeente afstemming gehad over het hondenbeleid in de Diemerscheg.

Toezicht

- Voor 2015 en 2016 is een handhavingsbeleid vastgesteld gebaseerd op actuele ontwikkelingen en opvallende zaken uit het voorgaande jaar.
- In 2015 is extra afgestemd met Amsterdam Zuidoost over handhaving bij de Gaasperplas en is specifieke aandacht uitgegaan naar controle op het hondenbeleid in het gehele gebied.

Bestuursadvisering

- Het schap is aan de slag gegaan met het berekenen van de kosten voor beheer en groot onderhoud/vervangingen voor heel Groengebied Amstelland.
- De wijzigingen uit de Wet Gemeenschappelijke regeling zijn doorgevoerd, het DB is teruggebracht tot drie deelnemers.

Communicatie

- Het groengebied is facebookpagina's gestart voor de Gaasperplas en Ouderkerkerplas waar leuke nieuwtjes en activiteiten gedeeld worden.
- The Treasure Games bij de opening van het recreatieseizoen hebben veel PR gekregen in de lokale media. De deelname viel helaas tegen.

Inrichting & Ontwikkeling

- Het accent lag net als voorgaande jaren op inkomstenwerving in geheel Amstelland.
- In het kader van recreatieve routes in Amstelland is de tweede fase van het project fietspaden Diemerbos aangelegd, zijn enkele gevaarlijke bochten in het fietspad naar Abcoude gereconstrueerd én is de wandelverbinding OOIJ-Overdiemen aangelegd.
- Het groengebied heeft gewerkt aan realisatie van de fietsbrug over de Gaasp: de uitvoering is in 2014 gestart met de opritten aan de oostzijde van de Gaasp. Het project loopt door tot 2020.

Resultaat 2015 regulier

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	**Verschil**
Lasten	2.781.947	2.862.902	**80.955**
Baten	3.193.569	3.180.131	**13.438**
Saldo	**411.622**	**317.229**	**94.393**

De onderschrijding op het reguliere programma bedraagt ca. € 94.000, grotendeels veroorzaakt door een lagere aanbesteding in het reguliere beheer.

Resultaat 2015 incidenteel

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	**Verschil**
Lasten	3.100.161	3.652.184	**552.023**
Baten	2.801.837	2.860.483	**-58.646**
Saldo	**-298.324**	**-791.701**	**493.377**

- de incidentele lasten zijn ca. € 552.000 lager, voornamelijk door lagere projectkosten door gunstige aanbestedingen van ca. € 190.000 en projecten die doorschuiven ca. € 240.000
- de lagere projectkosten voor het fietspad Diemerbos (ca. € 93.000) hebben geleid tot lagere subsidies.

Resultaat 2015 totaal

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	**Verschil**
Lasten	5.882.108	6.515.086	**632.978**
Baten	5.995.406	6.040.614	**-45.208**
Saldo	**113.299**	**-474.472**	**587.771**

Reserves

Stand van de reserves per	**31-12-2015**	**31-12-2014**	**verschil**
Algemene reserve	1.679.572	2.373.670	694.098-
Bestemmingsreserve verv.investeringen	575.794	557.892	17.902
Bestemmingsreserve investeringen	789.495	-	789.495
Totaal	**3.044.861**	**2.931.562**	**113.299**

Overzicht participantenbijdrage

	2013	**+ index**			**2014**
Indexatie		0,00%			
Provincie Noord-Holland	**€ 751.299**	€ -			**€ 751.299**
Gemeente Amstelveen	**€ 420.081**	€ -			**€ 420.081**
Gemeente Amsterdam	**€ 1.324.871**	€ -			**€ 1.324.871**
Gemeente Diemen	**€ 126.563**	€ -			**€ 126.563**
Gemeente Ouder-Amstel	**€ 70.013**	€ -			**€ 70.013**
Totaal participantenbijdrage	**€ 2.692.827**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 2.692.827**

	2014	**+ index**	**+ ophoging beheer***	**+ ophoging beheer****	**2015**

Indexatie				1,47%						
Ophoging beheer						€	6.720	€	3.000	
Provincie Noord-Holland	**€**	**751.299**	€	11.044	€	1.875	€	837	**€**	**765.055**
Gemeente Amstelveen	**€**	**420.081**	€	6.175	€	1.048	€	468	**€**	**427.772**
Gemeente Amsterdam	**€**	**1.324.871**	€	19.476	€	3.306	€	1.476	**€**	**1.349.129**
Gemeente Diemen	**€**	**126.563**	€	1.860	€	316	€	141	**€**	**128.880**
Gemeente Ouder-Amstel	**€**	**70.013**	€	1.029	€	175	€	78	**€**	**71.295**
Totaal participantenbijdrage	**€**	**2.692.827**	**€**	**39.584**	**€**	**6.720**	**€**	**3.000**	**€**	**2.742.131**

*ophoging ten behoeve van beheer nieuw aangelegde recreatieve infrastructuur(conform bestuursbesluiten)
** ophoging ten behoeve van beheer Wandelverbinding Ooij – Overdiemen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing
De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover Groengebied Amstelland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het Groengebied zijn in 2015 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd (zie bestuursbesluit 18-2015). Het berekende gewenste weerstandsvermogen is verlaagd naar € 670.000,-. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen.
De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen ruimschoots boven het niveau van de berekende risico's.

Onderhoud kapitaalgoederen

a. Wegen en fietspaden
De wegen en fietspaden, in beheer bij het recreatieschap, worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen in hoeverre onderhoud gepleegd moet worden. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt groot onderhoud uitgevoerd.

b. Riolering
In het recreatiegebied ligt een rioleringssysteem waarop toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Voor het regulier onderhoud zijn servicecontracten afgesloten.

c. Water
Wateroppervlakten zijn bepalend voor het landschap en de natuur en hebben een recreatieve functie. Peilbeheer en kwaliteitszorg zijn belangrijke uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en waterbemonstering.

d. Groen
Het gebiedsonderhoud wordt hoofdzakelijk in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemers zorgen voor tijdig maaien van gazons en weidepercelen, onderhoud van de beplantingen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien er op toe dat de aannemers tijdig aan hun verplichtingen voldoen en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van het terrein. Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd.

e. Gebouwen
Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt indien nodig, aan een aantal gebouwen groot onderhoud gepleegd.

f. Bruggen
jaarlijks worden de Veeneikbrug, fietsbrug over de A2 en de Jac C. Keabrug geïnspecteerd. Kleinere bruggen worden periodiek geïnspecteerd. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt (groot) onderhoud uitgevoerd.

Financiering

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm
De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente, grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen.

De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd tot 8,2% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van de langlopende leningen per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Het Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm gebleven.

Bedrijfsvoering
Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de verzelfstandigde afdeling Groenbeheer van de provincie Noord-Holland, met de provincie als enige aandeelhouder. RNH is een uitvoeringsorganisatie, die als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen werkt.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, van 2009-2013. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018).

De verkorte balans

De balans per 31 december 2015 kan verkort als volgt
(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	2015	2014	PASSIVA	2015	2014
Vaste activa			***Vaste financieringsmiddelen***		
Materiële vaste activa	25,0	37,6	Reserves	3.044,9	2.931,6
Financiële vaste activa	-	-	Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	***25,0***	***37,6***			
			Subtotaal	***3.044,9***	***2.931,6***
Vlottende activa			***Vlottende passiva***		
Vorderingen en overlopende activa	3.309,0	3.986,2			
Liquide middelen	2.420,5	4.208,1	Schulden op korte termijn	2.709,6	5.300,3
Subtotaal	***5.729,5***	***8.194,2***	***Subtotaal***	***2.709,6***	***5.300,3***
TOTAAL	**5.754,5**	**8.231,8**	**TOTAAL**	**5.754,5**	**8.231,8**

Investeringsprogramma Diemerbos fase 2
Als gevolg van het Tracébesluit voor de weguitbreiding Schiphol-Amsterdam-Almere wordt er in de periode 2014-2020 geïnvesteerd in en om het Diemerbos in aanpassingen van de rijks infrastructuur. De in het Diemerbos opererende partijen, Amsterdam, Diemen, Stadsdeel Zuidoost, Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland, liften mee met deze investeringen door in dezelfde periode maatregelen uit te voeren die de toegankelijkheid en attractiviteit van het Diemerbos vergroten. Hiertoe is een investeringsprogramma opgesteld met de titel “Diemerbos fase 2”. Het investeringsprogramma bestaat uit 14 projecten, waarvan er inmiddels 10 tot uitvoering zijn gekomen. Eén project blijkt niet haalbaar te zijn en is afgevoerd van de lijst.
Om de realisatie van de projecten en de financiering ervan gezamenlijk op te pakken zijn de genoemde partijen in april 2014 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan. Op basis hiervan is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Als zodanig is Groengebied Amstelland verantwoordelijk voor de financiële administratie en de uitvoering van de projecten conform de subsidievoorwaarden, inclusief de eindverantwoording richting de subsidiegevers.

In bijlage II is een financieel overzicht over 2015 gegeven. In bijlage III is de stand van zaken van de projecten ultimo 2015 weergegeven.

Jaarrekening
2015

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

Omschrijving	31-12-2015		31-12-2014	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investeringen met economisch nut	24.999		37.615	
subtotaal materiële vaste activa		*24.999*		*37.615*
TOTAAL VASTE ACTIVA		**24.999**		**37.615**
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren algemeen	1.456		19.421	
Vooruitbetaalde bedragen	2.418		2.612	
Nog te ontvangen bedragen	91.708		233.846	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.213.427		3.730.281	
subtotaal vorderingen en overlopende activa		*3.309.009*		*3.986.160*
Liquide Middelen				
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	2.247.008		3.959.930	
ING bank	173.376		248.060	
Kas	78		84	
subtotaal liquide middelen		*2.420.463*		*4.208.074*
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**5.729.472**		**8.194.234**
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA		**5.754.471**		**8.231.849**

PASSIVA

Omschrijving	31-12-2015		31-12-2014	
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN				
Reserves				
Algemene reserve	1.679.572		2.373.670	
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	575.794		557.892	
Bestemmingsreserve Investeringen	789.495		-	
subtotaal reserves		*3.044.861*		*2.931.562*
TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		**3.044.861**		**2.931.562**
VLOTTENDE PASSIVA				
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	210.784		26.641	
Nog te betalen bedragen	40.993		29.271	
Aangegane verplichtingen	94.868		199.541	
Vooruitontvangen bedragen	115.958		1.084.904	
In beheer gehouden gelden project rek. Diemerbos bij Nat. Groenfonds	2.247.008		3.959.930	
subtotaal schulden korte termijn		*2.709.610*		*5.300.286*
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**2.709.610**		**5.300.286**
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA		**5.754.471**		**8.231.849**

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa
Op basis van het BBV wordt er onderscheid gemaakt tussen investeringen met een maatschappelijk nut en investeringen met een economisch nut.
- Investeringen in het recreatiegebied (openbare ruimte), zoals het groot onderhoud en vervangingen worden aangemerkt als investeringen met een maatschappelijk nut. Deze investeringen worden op basis van het BBV in beginsel ineens ten laste van de exploitatie gebracht en dus niet geactiveerd;
- Investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en afgeschreven volgens algemeen aanvaardbare en bedrijfseconomische grondslagen. Er wordt lineair afgeschreven.

Financiële vaste activa
Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de nominale waarde.

Vlottende activa
De vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en, waar nodig, verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves
Het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland heeft op 18 juni 2009 besloten om van de acht reserves/fondsen uitsluitend de algemene reserve, de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen en de bestemmingsreserve investeringen te handhaven.

Het fonds batterij Penbos, de bestemmingsreserve Amsteldijk, de bestemmingsreserve IJsbaan en de bestemmingreserve Toekomst Amstelland te laten opgaan in de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

De bestemmingsreserve Middelpolder toe te voegen aan de bestemmingsreserve investeringen

- Algemene reserve
Aan de algemene reserve wordt jaarlijks het resultaat na bestemming toegevoegd respectievelijk onttrokken. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

- Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen
Naar aanleiding van het AB besluit van 7 december 2005 is een bestemmingsreserve vervangingsreserve gevormd ten behoeve van vervangingsinvesteringen en groot onderhoud. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen.

- Bestemmingsreserve investeringen
In het AB van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen, hieruit moet het lopende investeringsprogramma gedekt worden. Een deel van de renteopbrengst voortvloeiend uit de deposito en zakelijke spaarrekeningen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve investeringen.

Overige balansposten
Alle overige balansposten zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat
Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarin zij gegenereerd worden.

Subsidies en bijdragen van derden
Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden ten behoeve van de realisatie van specifieke projecten, alsmede de daarmee samenhangende uitgaven worden in de programmarekening verantwoord.

TOELICHTING OP DE BALANS

		31-12-2015		31-12-2014
ACTIVA				
Materiële vaste activa		**24.999**		**37.615**

Investeringen met economisch nut

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Netto investeringen tot boekjaar		139.607		169.907
Desinvesteringen boekjaar		-		-30.300
		139.607		139.607
Afschrijvingen tot boekjaar	101.992		115.185	
Afschrijvingen lopend boekjaar	12.615		17.107	
Afschrijvingen desinvestering boekjr.	-		-30.300	
Totaal afschrijvingen		114.607		101.992
Boekwaarde per 31 december		24.999		37.615

Voor een specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015 op bladzijde 50

Vlottende activa

Debiteuren algemeen	**1.456**	**19.421**
Vooruitbetaalde bedragen	**2.418**	**2.612**

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2015 bestaan uit kosten voor abonnementen, contributies en verzekeringskosten over 2016.

Nog te ontvangen bedragen	**91.708**	**233.846**
Specificatie:		
Rente	1.050	
Provincie Noord-Holland	5.600	
Gemeente Amsterdam voor het Diemerpark	75.541	
Nationaal Groenfonds	9.518	
	91.708	

	31-12-2015	31-12-2014
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Uitzetting Rijk's schatkist GGA	**3.213.427**	**3.730.281**

Rijk's schatkist GGA

Drempelbedrag 2015 (0,75% van begrotingstotaal) 250.000

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	237.482	236.340	242.495	173.376
Ruimte onder drempelbedrag	12.518	13.660	7.505	76.624
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Liquide middelen

Nationaal Groenfonds (projectrek. Diemerbos)	2.247.008		3.959.930	
ING bank r/c 67.08.64.218	28.376		28.059	
ING bank zak. spaarrekening 67.08.64.218	145.000		220.000	
ING bank zak. kw. spaarrek. 67.08.64.218	-		1	
Kas	78		84	
		2.420.463		**4.208.074**

PASSIVA

	31-12-2015	31-12-2014
Reserves		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	2.373.670	2.491.803
Bij: Saldo exploitatie	287.577	5.421
Bij: Toevoeging rente	900	3.870
Bij Toevoeging i.v.m. negatieve stand bestemm. reserve investeringen	72.425	
Af: Onttrekking beheerslasten Toekomst Amstelland	-55.000	-55.000
Af: Saldo exploitatie	-1.000.000	-
Af: Onttrekking i.v.m. negatieve stand bestemm. reserve investeringen	-	-72.425
Saldo per 31 december	1.679.572	2.373.670

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas en de resultaatbestemming uit de exploitatie. Verder is een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de schatkist en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve. Door het negatieve saldo per ultimo 2014 op de bestemmingsreserve investering is € 72.425,- weer toegevoegd aan de algemene reserve. Naar aanleiding van het AB-besluit van 4 december 2014 is besloten om € 1.000.000,- voor het uitvoeringsprogramma te verplaatsen naar de bestemmingsreserve investeringen.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo per 1 januari	557.892	752.797
Bij: Saldo toevoeging	372.700	372.700
Bij: Toevoeging rente	210	1.190
Af: Onttrekking	-355.008	-568.795
Saldo per 31 december	575.794	557.892

Naar aanleiding van het AB-besluit van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve vervangingsinvestering te vormen ten behoeve van vervangingsinvesteringen, groot onderhoud en projecten. Als gevolg van doorgevoerde besparingen op de beheerplannen kan jaarlijks € 300.000,- worden toegevoegd aan deze reserve. Verder wordt nog € 17.700,- toegevoegd voor onderhoud aan de brug over de A2. Tenslotte is, conform begroting, € 55.000,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve ter dekking van de beheerslasten Toekomst Amstelland. Deze laatste wordt onttrokken uit de Algemene Reserve. Verder is een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve.
De onttrekking in 2015 bestaat uit de eigen bijdrage groot onderhoud vervangingsinvesteringen € 314.720,- en beheer/onderhoud Toekomst Amstelland € 40.288,-.

Bestemmingsreserve investeringen

Saldo per 1 januari	-	410.975
Bij: Toevoeging rente	-	630
Bij: Saldo toevoeging	1.004.097	4.059
Bij: Toevoeging i.v.m. negatieve stand per ultimo 2014	-	72.425
Af: Saldo onttrekking	-142.178	-488.089
Af: Onttrekking i.v.m. negatieve stand per ultimo 2014	-72.425	-
Saldo per 31 december	789.495	-

In de AB-vergadering van 7 december 2005 is besloten een bestemmingsreserve investeringen te vormen. Daarnaast is op 18 juni 2009 besloten om de Bestemmingsreserve inrichting de Middelpolder te laten opgaan in de reserve investeringen.

De dotatie betreft een deel van de rente opbrengst voortvloeiend uit de deposito en de zakelijke spaarrekeningen toegevoegd aan de reserve. Daarnaast wordt de ontvangen canon van st. watersportpark toegevoegd aan de reserve. Naar aanleiding van het AB-besluit van 4 december 2014 is tevens besloten om € 1.000.000,- voor het uitvoeringsprogramma te verplaatsen naar de bestemmingsreserve investeringen.

De onttrekking bestaat uit investeringen t.b.v. projecten uitvoeringsprogramma, fietspaden, vaar- en wandelroutenetwerken voor een totaal bedrag van € 136.771,-. Verder is conform begroting de afschrijvingskosten 2015 (€ 5.407,-) van de pont aan de Kalfjeslaan van de reserve onttrokken. Door het negatieve saldo per ultimo 2014 op de bestemmingsreserve investering is € 72.425,- alsnog in 2015 onttrokken.

Totaal reserves	**3.044.861**	**2.931.562**

	31-12-2015	**31-12-2014**
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	**210.784**	**26.641**

De post crediteuren is als volgt gespecificeerd:

Specificatie:	
Recreatie Noord-Holland NV	127.766
Waternet Drinkwater	25.148
Zeldenrijk Groenvoorziening B.V.	20.897
Lindenhoff B.V.	8.300
Search Ingenieursbureau B.V.	4.362
Mizojeti Holding B.V.	3.824
Stichting Groen en Doen	3.286
Stichting Pantar Amsterdam	3.193
Schoonmaakbedrijf Jagan	1.651
Overige crediteuren	12.357
	210.784

Nog te betalen bedragen	**40.993**	**29.271**

Specificatie:	
Ophogen schelpenpaden Hoge Dijk	23.134
Taxatie gebouwen recreatieschappen	8.228
Accountantskosten 2015	6.500
Energie	1.419
Overig	1.711
	40.993

	31-12-2015	31-12-2014
Aangegane verplichtingen	**94.868**	**199.541**
Specificatie:		
Herstelkosten asfalt AOA*	22.560	
Vuil verwijderen/schoonmaak tereinmeubilair	6.345	
Opwaardering waterspeelplaats Gaasperplas	3.025	
Herstelwerkzaamheden Jac. C. Kea Brug	17.351	
Snoeiwerk 2015 Ouderkerkerplas	12.720	
Groot onderhoud ruiterpaden	26.351	
Werkzaamheden beheer asfaltverhardingen	6.516	
	94.868	

* Doordat de ontstane schades van eerdere edities nog niet zijn verholpen, zijn jaarlijks bedragen gereserveerd voor de uiteindelijke oplossing.

Vooruitontvangen bedragen	**115.958**	**1.084.904**
Specificatie:		
Bijdrage t.b.v. project Top's Amstelland	91.632	
Bijdrage t.b.v. project Sloepennetwerk	22.000	
Borg	2.326	
	115.958	

De ontvangen bedragen van de Provincie € 81.450,- en de gemeentes Aalsmeer/Uithoorn € 10.182,- (totaal € 91.632,-) zijn bestemd voor het project Top's Amstelland. Daarnaast zijn bedragen ontvangen van de gemeentes Amsterdam/Uithoorn (totaal € 22.000,-) bestemd voor het project Sloepennetwerk.

In beheer gehouden gelden projectrekening Diemerbos bij het Nationaal Groenfonds			**2.247.008**	**3.959.930**
Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemerbos				
Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	117.053			
Gemeente Amsterdam	48.548			
Gemeente Diemen	357.740			
Groengebied Amstelland	1.132.233			
Rijkswaterstaat	-			
Staatsbosbeheer	168.851			
Stadsdeel Zuidoost	124.121			
		1.948.545		
Overige deelbudgetten Samenwerkingsovereenkomst Diemerbos				
Verevening	1.096			
Beheerfonds	291.200			
Renteopbrengsten	6.166			
		298.462		
			2.247.008	

Toelichting bij projectrekening Diemerbos bij het Nationaal Groenfonds

In de Samenwerkingsovereenkomst Diemerbos (artikel 1.2) is afgesproken dat de deelnemende partijen de eigen bijdragen voor de projecten van het Investeringsprogramma Diemerbos fase 2 in een fonds storten, waarin tevens de bijdragen van derden (bijvoorbeeld Rijkswaterstaat) en de voorschotten voor de subsidies worden gestort. Het fonds heeft gestalte gekregen in de vorm van een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds. Het beheer van de projectrekening berust bij Groengebied Amstelland.

In de projectbudgetten van 11 projecten is rekening gehouden met reservering van gelden voor het beheer voor een periode van 30 jaar, conform artikel 1.1 van de Samenwerkingsovereenkomst. Voor 2 projecten vindt het beheer plaats door partijen buiten de samenwerkingsovereenkomst. Het project Promotie en evenementen kent geen beheerdeel.

Naast de gelden voor investeringen en beheer van de projecten is een beheerfonds opgenomen in de projectrekening (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5). Hiermee moet het beheer gefinancierd worden van in 2010 aangelegde voorzieningen in het kader van Recreatie om de Stad, waarvoor, door het dichtdraaien van de geldkraan door het Rijk, onverwacht geen beheergelden beschikbaar kwamen. De partijen hebben afgesproken gedurende de looptijd van het Investeringsprogramma (2014-2020) op zoek te gaan naar een structurele oplossing voor het beheertekort, onder meer door nieuwe financieringsmodellen, minder intensieve vormen van beheer en verdienmogelijkheden (zoals bijvoorbeeld het organiseren van evenementen).

Voor de financiering van de projecten is een vereveningsmogelijkheid afgesproken (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.4). Als één project financiële meevallers kent wordt het financieel overschot, indien nodig, ingezet voor andere projecten in het Investeringsprogramma Diemerbos fase 2. Wanneer na verevening op het investeringsprogramma een overschot blijft bestaan, zal dit overschot ingezet worden voor het beheer.

De renteopbrengsten van de projectrekening worden in het beheerfonds gestort (Samenwerkingsovereenkomst art. 1.5).

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Met de oprichting van Recreatie Noord-Holland, per 1 juli 2004, hebben de besturen van de Recreatieschappen ingestemd met het besluit van het provinciaal bestuur dat Recreatie Noord Holland N.V. is aangewezen als uitvoeringsorganisatie voor de recreatieschappen.

Vanaf 1 januari 2009 is een overeenkomst tussen de Recreatieschappen en Recreatie Noord-Holland N.V. afgesloten. Deze overeenkomst had een looptijd van 5 jaar en liep van 2009 t/m 2013. Deze overeenkomst is vervolgens met 5 jaar verlengd tot en met 2018.

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015

	Jaarrekening 2015			Begroting 2015			Jaarrekening 2014		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	2.259.458	656.077	- 1.603.381	2.527.787	621.779	- 1.906.008	2.341.349	663.846	- 1.677.502
2 Toezicht	434.627	-	- 434.627	445.236	-	- 445.236	429.255	-	- 429.255
3 Financiën	8.579	1.109	- 7.470	73.276	3.000	- 70.276	169.699	9.998	- 159.701
4 Bestuursadvisering	227.585	-	- 227.585	231.703	-	- 231.703	237.421	-	- 237.421
5 Secretariaat	43.179	-	- 43.179	44.739	-	- 44.739	44.274	-	- 44.274
6 Communicatie	70.675	-	- 70.675	80.013	-	- 80.013	74.830	-	- 74.830
7 Inrichting & ontwikkeling	2.838.005	2.596.090	- 241.915	3.112.332	2.673.704	- 438.628	1.053.011	259.152	- 793.859
Bijdrage participanten		2.742.131	2.742.131		2.742.131	2.742.131		2.692.827	2.692.827
Totaal lasten en baten	**5.882.108**	**5.995.406**	**113.299**	**6.515.086**	**6.040.614**	**- 474.472**	**4.349.837**	**3.625.824**	**- 724.013**
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**113.299**			**- 474.472**			**- 724.013**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	375.920	-	375.920	23.293	-	23.293	9.291	-	9.291
Onttrekking algemene reserve	-	1.070.018	- 1.070.018	-	1.000.000	- 1.000.000	-	127.425	- 127.425
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	372.910	-	372.910	373.270	-	373.270	373.890	-	373.890
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	-	355.008	- 355.008		422.500	- 422.500	-	568.795	- 568.795
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	1.000.000	-	1.000.000	1.000.000		1.000.000	4.689	-	4.689
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	210.505	- 210.505		448.535	- 448.535	-	415.664	- 415.664
Totaal lasten en baten	**7.630.937**	**7.630.937**	-	**7.911.649**	**7.911.649**	-	**4.737.707**	**4.737.707**	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	**7.630.937**	**7.630.937**	**-**	**7.911.649**	**7.911.649**	**-**	**4.737.707**	**4.737.707**	**-**

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2015

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.371.931	1.388.954	1.407.854
Inzet RNH regulier	444.477	485.999	451.024
Totaal lasten regulier	**1.816.408**	**1.874.953**	**1.858.878**
Baten:			
Opbrengsten regulier	450.329	435.000	448.710
Totaal baten regulier	**450.329**	**435.000**	**448.710**
Saldo regulier	**- 1.366.078**	**- 1.439.953**	**- 1.410.168**
Lasten:			
Lasten incidenteel	400.042	580.088	416.730
Inzet RNH incidenteel	43.008	72.746	65.740
Totaal lasten incidenteel	**443.050**	**652.834**	**482.471**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	166.968	148.000	167.416
Project subsidies	38.779	38.779	47.721
Totaal baten incidenteel	**205.747**	**186.779**	**215.137**
Saldo incidenteel	**- 237.303**	**- 466.055**	**- 267.334**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 1.603.381**	**- 1.906.008**	**- 1.677.502**

Financieel	Toelichting
onderschrijding gebiedsbeheer (ca. € 303.000)	**lagere lasten voornamelijk door goedkopere aanbestedingen en doorschuiven investeringen naar 2016**
onderschrijding totale reguliere lasten (ca. € 58.500)	lagere lasten door goedkopere aanbesteding en er is een verschuiving van inzet RNH naar inzet derden (bedrijfskosten)
overschrijding op opbrengsten regulier (ca. € 15.000)	hogere inkomsten uit exploitatie terreinen
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. € 210.000)	• er zijn goedkopere aanbestedingen voor groot onderhoud vervangingen bruggen en steigers en het project Opwaarderen Waterspeelplaats Gaasperplas (ca. € 94.000) • het groot onderhoud van beschoeiingen (€ 30.000) en een deel van de uitvoering van het project Opwaarderen Gaasperplas (ca. € 84.000) schuiven door naar 2016.
overschrijding op opbrengsten incidenteel (ca. € 19.000)	hogere inkomsten door afkoopsom voor het beheerfonds Diemerbos

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
grootonderhoud (half) verhardingen	84.451	-	84.451
grootonderhoud asfaltverhardingen	51.631	-	51.631
groot onderhoud bruggen/steigers	159.463	-	159.463
groot onderhoud beschoeiingen	1.040	-	1.040
groot onderhoud gebouwen	18.135	-	18.135
opwaardering waterspeelplaats Gaasperplas	61.486	38.779	22.706
Overig:			
opwaarderen gaasperplasgebied	57.538	-	57.538
en begeleiden evenementen	6.692		6.692
advieskosten	2.615	-	2.615
afkoopsom beheer Diemerbos		18.968	18.968-
gebruiksvergoeding t.b.v. koudewinning		148.000	148.000-
	443.050	205.747	237.303

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
grootonderhoud (half) verhardingen	85.000	-	85.000
grootonderhoud asfaltverhardingen	50.000	-	50.000
groot onderhoud bruggen/steigers	242.500	-	242.500
groot onderhoud beschoeiingen	30.000	-	30.000
groot onderhoud gebouwen	15.000	-	15.000
opwaardering waterspeelplaats Gaasperplas	77.600	38.779	38.821
Overig:			
opwaarderen gaasperplasgebied en begeleiden evenementen	145.547	-	145.547
advieskosten	7.187	-	7.187
gebruiksvergoeding t.b.v. koudewinning		148.000	148.000-
	652.834	186.779	466.055

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit uitgevoerd	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties zijn voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	werkzaamheden voorbereid, deel uitvoering doorgeschoven naar 2016	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheersysteem aangevuld	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	aanvragen tijdig behandeld	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisatoren tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties onderhouden met andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	klachten tijdig behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningschappen	natuur doe-dag Ricoh begeleid, medewerkers Lindenhoff begeleid			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	begrazing door runderen in Gaasperzoom voortgezet	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
coördineren grote evenementen	goede interne afstemming		x	x	
begeleiden Thriathlon en Dirtmaniacs	de begeleiding is niet vlekkenloos verlopen, er is te weinig aandacht besteedt aan de omwonenden in het voortraject		x	x	
begeleiden evenement Gaasperpleasure	geslaagde 9e editie		x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
begeleiden evenementen Amsterdam Open Air, Live at Gaasperplas en Diemerbos	geslaagde 5e editie Amsterdam Open Air, Live at Gaasperplas ging niet door en de rol van GGA bij de evenementen Diemerbos is tot minimum beperkt gebleven	x		x	x
‘opwaarderen Gaasperplas’	waterspeelplaats Gaasperplas opgewaardeerd, mogelijkheden plan voor een hoofdroute verder uitgewerkt, in 2016 wordt een definitieve kostenraming en dekkingsvoorstel voorgelegd aan het bestuur	x	x		x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	35.794	30.125	21.454
Inzet RNH regulier	398.833	415.111	407.800
Totaal lasten regulier	**434.627**	**445.236**	**429.255**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 434.627**	**- 445.236**	**- 429.255**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 434.627**	**- 445.236**	**- 429.255**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	toezicht conform handhavingsplan en nieuwe algemene verordening uitgevoerd	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	rol gastheer vervuld, gepercipieerde veiligheid nog niet verbeterd ten opzichte van 2009 (bron recreatiemonitor 2013)	x			x
tweejaarlijks opstellen handhavingsplan	handhavingsplan voor 2015 en 2016 opgesteld	x			

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	in 2015 werd specifiek gecontroleerd op het hondenbeleid o.b.v. de handhavingskalender, toezichthouders twitterden voor zichtbaarheid, bij drukte werd regelmatig bij ondernemers langsgegaan en er werd vaker te voet en per fiets toezicht gehouden conform de wens van omwonenden		x		x
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	Politie en toezichthouders van GGA wisselen informatie over bijzonderheden uit via vaste contactpersonen en via een info e-mailadres, werken samen bij evenementen en jonge studenten van de politie worden meegenomen het groen in voor kennisuitwisseling.		x		x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	Ouderkerkerplas en Gaasperplas zijn aandachtsgebieden, er is aandacht voor stranden en horeca-punten/ondernemers er wordt blijvend geïnvesteerd in contacten met lokale handhavers.in 2015 was specifiek aandacht voor entree bij Noordoever/waterspeelplaats Gaasperplas		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	20.360	20.952	24.158
Inzet RNH regulier	44.954	52.324	50.429
Totaal lasten regulier	**65.313**	**73.276**	**74.588**
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.109	3.000	5.748
Totaal baten regulier	**1.109**	**3.000**	**5.748**
Saldo regulier	**- 64.205**	**- 70.276**	**- 68.839**
Lasten:			
Lasten incidenteel	- 56.734	-	95.111
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**- 56.734**	**-**	**95.111**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	4.250
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**4.250**
Saldo incidenteel	**56.734**	**-**	**- 90.861**
Saldo Financiën	**- 7.470**	**- 70.276**	**- 159.701**

Financieel	Toelichting
onderschrijding incidenteel van ca. € 57.500)	voornamelijk lagere lasten door een creditering van ca. € 57.500 door RNH. In de tariefberekening van de medewerkers wordt uitgegaan van een vast aantal declarabele uren per FTE. Indien uit de jaarcijfers 2014 blijkt dat het aantal declarabele uren hoger is, is er teveel berekend en volgt een teruggave aan het recreatieschap.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring, kleine verbeteringen doorgevoerd in 2015	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	risico's inzakken oevers Ouderkerkerplas geevalueerd, gewenste weerstandsvermogen verlaagd conform bestuursbesluit	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.210	2.719	2.743
Inzet RNH regulier	187.224	184.769	195.685
Totaal lasten regulier	**189.433**	**187.488**	**198.428**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 189.433**	**- 187.488**	**- 198.428**
Lasten:			
Lasten incidenteel	17.078	22.777	16.305
Inzet RNH incidenteel	21.074	21.438	22.687
Totaal lasten incidenteel	**38.151**	**44.215**	**38.992**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 38.151**	**- 44.215**	**- 38.992**
Saldo Bestuursadvisering	**- 227.585**	**- 231.703**	**- 237.421**

Financieel	Toelichting
Enkele onder- en overschrijdingen op incidenteel	lagere kosten recreatiemonitor omdat er in 2015 geen aanvullend onderzoek is uitgevoerd en hogere juridische advieskosten.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	6.799	-	6.799
advieskosten	13.874	-	13.874
inzet rnh koudewinning Ouderkerkerplas	17.479	-	17.479
	38.151	-	38.151

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	18.202	-	18.202
advieskosten	6.013	-	6.013
inzet rnh koudewinning Ouderkerkerplas	20.000	-	20.000
	44.215	-	44.215

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur	actuele lopende zaken zijn in de bestuursvergadering behandeld en er zijn 16 besluiten genomen	x			
relatie met participanten onderhouden	RNH heeft uitvoering gegeven aan het plan voor verbeterpunten				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	belangen schap behartigd; reacties gegeven op plannen met directe relatie schapsdoelen; input geleverd voor beantwoording raadsvragen	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen adequaat en vlot beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd binnen de gestelde kaders, afwijkingen verantwoord in najaarsrapportage en jaarrekening	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van het programma aan de hand van de schapsdoelen (in de jaarrekening en begrotingswijziging)	x	x	x	x
begeleiden project functieverbreding in de landbouw	start met cursus 'gastheer van het landschap' voor ondernemers in Amstelland - samen met Beschermers Amstelland en gemeente Amstelveen		x		
inzetten op project organiseren van samenwerking	intensievere samenwerking met partners; deelgenomen in coöperatie Amsteland en BOA-overleg, samenwerking spreiding toerisme met Beschermers Amstelland en gemeente Amsterdam				x

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten, dit wordt apart gerapporteerd				x
koudewinning Ouderkerkerplas	getuigenverhoren afgerond - overleggen Nuon gaande, loopt door in 2016			x	

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	43.179	44.739	44.274
Totaal lasten regulier	**43.179**	**44.739**	**44.274**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 43.179**	**- 44.739**	**- 44.274**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 43.179**	**- 44.739**	**- 44.274**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar, met vergaderingen van AC, DB en AB. In 2015 zijn de verstuurde persberichten ter informatie aan de AC verstuurd.	x			
secretariële ondersteuning	systematische en toegankelijke opslag van relevante documenten; zorggedragen voor telefonische bereikbaarheid van het recreatieschap	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	12.569	15.351	19.966
Inzet RNH regulier	49.212	55.662	51.113
Totaal lasten regulier	**61.781**	**71.013**	**71.079**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 61.781**	**- 71.013**	**- 71.079**
Lasten:			
Lasten incidenteel	8.894	9.000	3.751
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**8.894**	**9.000**	**3.751**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 8.894**	**- 9.000**	**- 3.751**
Saldo Communicatie	**- 70.675**	**- 80.013**	**- 74.830**

Financieel	Toelichting
geen bijzonderheden	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten van en in het schap verspreid, ca. 40 nieuwberichtjes op website	x	x		x
promoten gebied	treasure games georganiseerd om recreatieseizoen te openen		x		x
verzorgen digitale media en beheren website	website up to date	x	x		x
huisstijl aanpassen	in voorbereiding				x
website vernieuwen	in voorbereiding		x		x

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
gebruik sociale media	Boa's twitteren en facebookpagina's voor Gaasperplas en Ouderkerkerplas gestart		x		x
uitwerken communicatiestrategie	gewerkt aan overige concrete doelen communicatiestrategie		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	171.205	166.197	213.152
Totaal lasten regulier	**171.205**	**166.197**	**213.152**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 171.205**	**- 166.197**	**- 213.152**
Lasten:			
Lasten incidenteel	2.594.223	2.812.504	749.098
Inzet RNH incidenteel	72.577	133.631	90.760
Totaal lasten incidenteel	**2.666.800**	**2.946.135**	**839.859**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	2.596.090	2.673.704	259.152
Totaal baten incidenteel	**2.596.090**	**2.673.704**	**259.152**
Saldo incidenteel	**- 70.710**	**- 272.431**	**- 580.706**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**- 241.915**	**- 438.628**	**- 793.859**

Financieel	Toelichting
Onderschrijding Inrichting & Ontwikkeling (ca. €197.000)	**voornamelijk door doorgeschoven investeringen**
onderschrijding op lasten incidenteel (ca. 280.000)	lagere kosten doordat : • de projecten sloepennetwerk, TOP's en wandelnetwerk Gaasperplas/Diemerscheg voor het grootste deel doorschuiven (ca. € 117.000). De subsidiebeschikking voor TOP's is binnen. De subsidieaanvraag bij de provincie voor het sloepennetwerk is afgewezen, er wordt een nieuw financieel dekkingsplan opgesteld. • er een aanbestedingsvoordeel is op fietspaden Diemerbos fase 2 van € 93.000. • en er minder wordt uitgegeven aan het Uitvoeringsprogramma en Actieprogramma Diemerbos (ca. € 50.000).
onderschrijding op project subsidies (ca. € 78.000)	lagere projectsubsidies voor: • project 'aanleg fietspaden Diemerbos fase 2' door lagere kosten (zie hierboven). • en de subsidies voor de projecten TOP's en sloepennetwerk beide doorschuiven (samen ca. € 163.000). Deze lagere projectsubsidies worden deels gecompenseerd door een compensatiebedrag van ca. € 96.500 voor aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg (OOIJ) door het recreatiegebied Overdiemen, welke is ingezet voor aanleg wandelpad Diemerpolderweg en wandelverbinding OOIJ-Overdiemen. De eigen bijdrages van GGA vervallen voor deze projecten.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

Jaarrekening:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Uitvoeringsprogramma	43.696	28.000	15.696
Actieprogramma Staatsbosbeheer	3.677		3.677
Fietsbrug over de Gaasp	2.201.380	2.201.380	-
Fietspaden Diemerbos fase 2	256.014	256.014	-
Wandelpad Diemerpolderweg	72.600	72.600	-
Overige projecten	89.434	38.096	51.337
	2.666.800	2.596.090	70.710

Begroting:	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Uitvoeringsprogramma	76.400	28.000	48.400
Actieprogramma Staatsbosbeheer	21.000	6.000	15.000
Fietsbrug over de Gaasp	2.202.857	2.202.857	-
Fietspaden Diemerbos fase 2	349.242	349.242	-
Wandelpad Diemerpolderweg	72.600	-	72.600
Overige projecten	224.036	87.605	136.431
	2.946.135	2.673.704	272.431

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd waar nodig	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners uitgevoerd			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	initiatiefnemers voor o.a. nieuw evenement Ouderkerkerplas begeleid		x	x	
actief verwerven inkomsten	zie hierboven			x	
begeleiden project De Groene Klimaatgordel					
begeleiden aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg	project uitgevoerd		x		
begeleiden verbreding A2-A9	uitvoering conform planning		x		
begeleiden aanleg Gaaspersingel	bijna klaar, afronding in 2016		x		

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
uitvoeren/begeleiden projecten Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:					
verkeersgerichte maatregelen	bijgedragen aan uitvoering plan van aanpak BOA	x		x	x
verbeteren recreatieve infrastructuur	lopende projecten begeleid		x		
vervullen functie recreatiemakelaar	haalbaarheid 'Wandelroutenetwerk Amstelland' en co-financiering 'Vaarroutenetwerk Amsterdam-Amstelland' en 'Toeristisch Overstap Puntennetwerk Amstelland' onderzocht		x		
verbeteren en uitbreiden zwemvoorzieningen	verbeteringen geïnventariseerd		x		
ommetjesplan	lopende projecten begeleid		x		
versterking netwerk stad-land fietsverbindingen	kansen Groene Uitweg onderzocht			x	
ontwikkeling entrees, transferia en informatiepunten	aangesloten bij uitvoering strategisch plan BOA		x	x	
ontwikkeling belevingsdagtochten	initiatieven van derden begeleid				
uitvoeren projecten samenwerkingsovereenkomst Staatsbosbeheer					
beheer en klein onderhoud Diemerbos	geen acties in 2015	x			
werving evenementen Diemerbos	SBB heeft minimale inzet van GGA gevraagd voor begeleiden evenementen		x	x	
communicatie en promotie Diemerbos	geen acties in 2015		x		x
gastheerschap Diemerbos	goede samenwerking toezicht met SBB/eenduidige regels honden		x		x
Afronding Basisplan 'kiezen voor Amstelland					
wandelpad langs Diemerpolderweg	wandelpad aangelegd		x		
Investeringsprogramma Diemerbos					
fietspaden Diemerbos fase 2	fietspaden aangelegd				
Overige projecten					
begeleiden 'brug over de Gaasp'	start gemaakt met realisatie fietsbrug (realisatie 2016-2020) conform planning				
wandelverbinding Ooij-Overdiemen	wandelverbinding aangelegd				
energiearboratorium Ouderkerkerplas	overleg gevoerd met AMC, ZOcity!, Ouder-Amstel en Amsterdam (Zuidoost). In 2016 wordt derde co-creatiesessie georganiseerd				
wandelroutenetwerk Amstelland	plankaart en kostenraming gerealiseerd, nog geen besluit over financiering				
sloepennetwerk Amsterdam-Amstelland	was in 2015 in afwachting van co-financiering				
toeristisch Overstap Punten Amstelland	was in 2015 in afwachting van co-financiering				

Totaal

Financieel overzicht:

	Jaarrekening 2015	Begroting 2015	Jaarrekening 2014
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.442.864	1.458.101	1.476.175
Inzet RNH regulier	1.339.083	1.404.801	1.413.478
Totaal lasten regulier	**2.781.947**	**2.862.902**	**2.889.653**
Baten:			
Opbrengsten regulier	451.438	438.000	454.458
Totaal baten regulier	**451.438**	**438.000**	**454.458**
Saldo regulier	**- 2.330.509**	**- 2.424.902**	**- 2.435.196**
Lasten:			
Lasten incidenteel	2.963.502	3.424.369	1.280.996
Inzet RNH incidenteel	136.659	227.815	179.188
Totaal lasten incidenteel	**3.100.161**	**3.652.184**	**1.460.184**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	166.968	148.000	171.666
Project subsidies	2.634.869	2.712.483	306.873
Totaal baten incidenteel	**2.801.837**	**2.860.483**	**478.539**
Saldo incidenteel	**- 298.324**	**- 791.701**	**- 981.645**
Saldo Totaal	**- 2.628.832**	**- 3.216.603**	**- 3.416.840**

OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.339.083	1.404.801	1.413.478
Bestuurskosten	2.210	2.719	2.743
Kantoorkosten	32.480	54.128	35.116
Vervoerskosten	33.231	33.714	28.729
PR & marketing	12.569	9.735	19.966
Bedrijfskosten	1.366.815	1.356.553	1.389.629
Projectkosten*	3.140.406	3.638.984	1.400.473
Afschrijvingen	12.615	13.307	144.380
Rentekosten	474	1.145	542
Bijzondere baten en lasten	- 57.776	-	- 114.885
Totaal lasten	**5.882.108**	**6.515.086**	**4.320.171**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	469.297	435.000	448.710
Financiële baten	1.109	3.000	5.748
Overige opbrengsten	148.000	148.000	142.000
Project subsidies	2.634.869	2.712.483	306.873
Totaal baten	**3.253.275**	**3.298.483**	**903.331**
Resultaat deelprogramma's	**- 2.628.832**	**- 3.216.603**	**- 3.416.840**
Bijdrage participanten	2.742.131	2.742.131	2.692.827
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**113.299**	**- 474.472**	**- 724.013**
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	375.920	23.293	9.291
Onttrekking algemene reserve	- 1.070.018	- 1.000.000	- 127.425
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	372.910	373.270	373.890
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 355.008	- 422.500	- 568.795
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	1.000.000	1.000.000	4.689
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 210.505	- 448.535	- 415.664
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

Wet FIDO MODELSTATEN A EN B

Modelstaat A (x € 1.000)

Kwartaal	1e			2e		
Maand	1 jan	1 feb	1 mrt	1 apr	1 mei	1 jun
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	534	534	534	534	534	534
Ruimte onder limiet		534			534	
Overschrijding		0			0	

Kwartaal	3e			4e		
Maand	1 jul	1 aug	1 sep	1 okt	1 nov	1 dec
Registratie nr.						
Datum ontvangst						
Vlottende schuld	0	0	0	0	0	0
Vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Netto vl. schuld	0	0	0	0	0	0
Netto vl. overschot	0	0	0	0	0	0
Gem. schuld		0			0	
Gem. overschot		0			0	
Kasgeldlimiet	534	534	534	534	534	534
Ruimte onder limiet		534			534	
Overschrijding		0			0	

Toelichting op modelstaat A

De Kasgeldlimiet voor recreatieschap Groengebied Amstelland bedraagt op basis van de begroting 2015 € 534.000,-. Het recreatieschap blijft het gehele jaar binnen de limiet.

Modelstaat B (x € 1.000)

Modelstaat B

1a	Renteherziening op vaste schuld O/G		-	
1b	Renteherziening op vaste schuld U/G		-	
2	Renteherziening op vaste schuld	(1a-1b)		-
3a	nieuw aangetrokken vaste schuld		-	
3b	nieuw uitgezette lange leningen		-	
4	netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a-3b)		-
5	Betaalde aflossingen		-	
6	herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	-	
7	Renterisico op de vaste schuld	(2+6)		-
8	Renterisiconorm			-
9a	ruimte onder			-
9b	Overschrijding			-

Renterisiconorm

10	Stand van de vaste schuld		-	
11	Vastgestelde percentage			
12	Renterisiconorm	(10x11)		-

Er hebben bij het recreatieschap Groengebied Amstelland geen renteherzieningen op vaste schulden plaatsgevonden en er zijn geen nieuwe leningen uitgezet of aangetrokken. De renterisiconorm is derhalve nihil.

Overige gegevens

SAMENSTELLING ALGEMEEN BESTUUR PER 31 DECEMBER 2015

GEMEENTE OUDER-AMSTEL	Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen, voorzitter
GEMEENTE AMSTELVEEN	De heer P. Bot
GEMEENTE AMSTERDAM	De heer A. Choho
GEMEENTE AMSTERDAM Stadsdeel Oost	Mevrouw N. Özütok
GEMEENTE AMSTERDAM Stadsdeel Zuid-Oost	De heer E. Jaensch
GEMEENTE DIEMEN	De heer R.P. Grondel
PROVINCIE NOORD-HOLLAND	De heer Tj.P.J. Talsma

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Recreatieschap Groengebied Amstelland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten over 2015 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van Recreatieschap Groengebied Amstelland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (Wnt). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en met inachtneming van de controleverordening Recreatieschap Groengebied Amstelland d.d. 5 juli 2006, de Beleidsregels toepassing Wnt, inclusief het Controleprotocol Wnt. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wnt.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol Wnt van de Beleidsregels toepassing Wnt.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen
Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet[2] vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 31 maart 2016
Reg.nr.: 101819/215/344/2403
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

[2] Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 23 juni 2016.

voorzitter,
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen

BIJLAGEN

JAARREKENING 2015

BIJLAGE I

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2015

nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2015	Vermeerde-ringen 2015	Verminde-ringen 2015	Afschrij-vingen 2015	Stand per 31-12-2015
	ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	37.615	-		12.615	24.999
2	Investeringsuitgaven, welke gedekt worden uit reserves					
3	Financiële vaste activa	-			-	-
	Totaal	37.615	-	-	12.615	24.999
	PASSIVA					
1	Algemene reserve	2.373.670	360.902	1.055.000		1.679.572
2	Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	557.892	372.910	355.008		575.794
3	Bestemmingsreserve Investeringen	-	1.004.097	214.603		789.495
4	Aangegane langlopende leningen	-				-
	Totaal	2.931.562	1.737.909	1.624.611	-	3.044.861
	Bruto werkkapitaal	**2.893.948**	**1.737.909**	**1.624.611**	**12.615-**	**3.019.862**

BIJLAGE II: Financieel overzicht projectrekening Diemerbos 2015

Nr.	*Deelbudget*	*Projecttrekker*	*Budget per 1-1-2015*	*Stortingen door derden op projectrekening*	*Betalingen aan projecttrekkers vanuit projectrekening*	*Budget per 31-12-2015*
1	Fietspad Penbos-Diemerbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemerbosboom en landmark	Staatsbosbeheer	133.851,00	-	-	133.851,00
3	Verbreding watergangen	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	138.380,00	27.819,39	70.857,06	95.342,33
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	31.500,00	2.222,70	33.722,70	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Dienst Landelijk Gebied/Amsterdam	-	53.730,44	32.019,60	21.710,84
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	68.956,00	55.164,84	-	124.120,84
7	Zonering fietspad Diemen-Diemerbos	Gemeente Diemen	177.371,00	426.992,50	283.492,00	320.871,50
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	36.868,00	-	-	36.868,00
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	86.615,00	286.741,95	264.964,06	108.392,89
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	3.200.368,00	-	2.202.860,12	997.507,88
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	-	48.548,03	-	48.548,03
12	Fietspad oostkant Diemerbos	Groengebied Amstelland	12.710,00	60.025,95	46.403,92	26.332,03
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Staatsbosbeheer	35.000,00	-	-	35.000,00
15	Verevening	nader te bepalen	-	40.000,00	38.903,90	1.096,10
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	31.677,83	328.401,39	68.878,80	291.200,42
17	Renteopbrengsten	naar Beheerfonds	6.633,31	6.165,88	6.633,31	6.165,88
	Totaal		3.959.930,14	1.335.813,07	3.048.735,47	2.247.007,74

Bijlage III: Stand van zaken projecten Investeringsprogramma Diemerbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemerbos fase 2 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er tien in de afgelopen periode tot uitvoering gekomen. Vier projecten zijn inmiddels voltooid. Twee projecten komen in de loop van 2016 gereed. Eén project (fietspad Penbos-Diemerbos) is afgevoerd van de lijst. Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project.

1. Fietspad Penbos-Diemerbos. De Stuurgroep heeft besloten om dit project niet uit te voeren, omdat de kosten veel hoger uitkwamen dan was geraamd en te hoog waren om deze investering te rechtvaardigen. De gewenste fietsverbinding is via andere (deels nieuwe) fietspaden gerealiseerd.
2. Diemerbosboom en landmark. Voor dit project is de financiering nog niet rond. Het is daarom nog niet in uitvoering genomen, In 2016 wordt een voorstel aan de Stuurgroep voorgelegd.
3. Verbreding watergangen. Dit project is begin 2015 gereed gekomen. Er zijn extra kosten gemaakt voor het afplaggen van percelen, zodat deze als moeras beheerd kunnen worden. Hierdoor kan voor deze percelen een hogere beheervergoeding vanuit de SNL worden verkregen. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Het projectbudget is licht overschreden. De meerkosten zijn gedekt via verevening met minderkosten van andere projecten.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Het wandelpad is begin 2015 gereed gekomen. Het aanplanten van enkele fruitbomen zal in 2016 plaatsvinden.
6. Faunapassages Provincialeweg. In 2015 is één faunapassage gerealiseerd ter hoogte van de Bijlmerweide. Een tweede, ter hoogte van het recreatiegebied Gaasperplas is in voorbereiding.
7. Zonering fietspad Diemen-hoofdingang Diemerbos. In 2015 is de eerste fase (vier deeltracés) in uitvoering gekomen. Hiermee is ca. 935 van de 1600 meter fietsverbinding gerealiseerd. De tweede fase staat voor 2017 op het programma.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek. Dit project hangt nauw samen met de realisatie van project 1, fietspad Penbos-Diemerbos. Omdat het fietspad niet wordt gerealiseerd, wordt in 2016 aan de Stuurgroep een voorstel gedaan over wat te doen met dit project.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. De fietspaden zijn in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het overschot komt via de verevening beschikbaar voor projecten die duurder uitvallen. De nieuwe onderdoorgang (werk Rijkswaterstaat) is in aanbouw en zal volgens de huidige planning op 1 december 2016 in gebruik genomen kunnen worden.
10. Fietsbrug over de Gaasp. Dit project is in opdracht van Rijkswaterstaat tot uitvoering gekomen. Hoewel de bouw van de nieuwe brug voorspoedig verloopt, is het voor het fietspad bestemde gedeelte gedurende de gehele bouwtijd van de tunnel in de Gaasperdammerweg nodig voor het omgelegde autoverkeer. Pas als de tunnel in gebruik genomen is kan het fietspadgedeelte beschikbaar komen voor het fietsverkeer. Verwacht wordt dat het fietspad over de brug uiterlijk in 2021 in gebruik kan worden genomen.
11. Aansluiting fietsverbinding IJburg. Dit project staat in het Investeringsprogramma voor na 2020 op de planning. Geprobeerd wordt om de realisatie van het fietspad te combineren met de aanleg van een werkweg die nodig is voor de bouw van een fietstunnel in opdracht van Rijkswaterstaat. Mogelijk kan het fietspad daardoor eerder in gebruik worden genomen.
12. Fietspad oostkant Diemerbos. Dit fietspad is in 2015 gereed gekomen. De kosten waren lager dan geraamd. Het overschot komt via de verevening beschikbaar voor projecten die duurder uitvallen.
13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Dit project is in 2015 gereed gekomen. Mogelijk volgt nog een uitbreiding, als de aangrenzende gronden aangekocht kunnen worden. Dit project wordt geheel in opdracht en voor rekening van Rijkswaterstaat uitgevoerd, buiten de projectrekening van het Diemerbos om.
14. Promotie en evenementen. In het voorjaar van 2016 wordt een plan van aanpak opgesteld om het Diemerbos meer onder de aandacht te brengen, mede door meer samenwerking tussen diverse betrokkenen bij het gebied (Cordaan, IVN, Vrienden, scouting, etc.).
15. Verevening. Door het goedkoper uitvallen van de projecten 9 en 12 is geld beschikbaar gekomen voor de financiering van meerkosten op de projecten 3, 4 en 7.

16. Beheerfonds. Het fonds is gevuld door garantiebijdragen van de gemeente Amsterdam, de gemeente Diemen en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de inkomsten uit evenementen en de renteopbrengsten in het beheerfonds gestort. De uitgaven betreffen de niet door SNL-subsidies of andere begrotingen gedekte kosten voor onderhoud door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland.
17. Renteopbrengsten. De renteopbrengsten van de projectrekening zijn conform de Samenwerkingsovereenkomst gestort in het beheerfonds.

BIJLAGE IV

GROENGEBIED AMSTELLAND

Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2015

Omschrijving	Jaar van inv.	Geactiv. t/m 2014	Ver-meer-derd	Ver-min-derd	Geactiv. t/m 2014	Ter-mijn	Boek-waarde 1-1-2015	Afschr. t/m 2014	Afschr. 2015	Afschr. des-invest.	Boek-waarde 31-12-2015	Rest-waarde
Vervoermiddelen												
Suzuki 97-LRH-9	2010	38.500	-	-	38.500	5	3.208	35.292-	3.208		-	-
Suzuki 00-PPG-4	2011	20.000	-	-	20.000	5	4.667	15.333-	4.000		667	-
		58.500	-	-	58.500		7.875	50.625-	7.208	-	667	-
Vaartuigen												
Pont over Amstel	2005	81.107	-	-	81.107	15	29.740	51.367-	5.407		24.332	5.000
		81.107	-	-	81.107		29.740	51.367-	5.407	-	24.332	5.000
Totaal generaal		**139.607**	**-**	**-**	**139.607**		**37.615**	**101.992-**	**12.615**	**-**	**24.999**	**5.000**

Bijlage V: GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn in dit kader geen bijzonderheden te melden

Bijlage VI: Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing Groengebied Amstelland 2015

Op 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. Het BBV verplicht het Groengebied Amstelland (GGA) aandacht te besteden aan de risico's. Met de voorliggende 'Nota weerstandsvermogen' wordt het noodzakelijke inzicht in zowel het weerstandsvermogen als de weerstandscapaciteit van het GGA gegeven.

Deze nota is in vier fasen tot stand gekomen.
1. Inventariseren en kwantificeren risico's;
2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen;
3. Berekenende weerstandscapaciteit per begin 2016;
4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit.

In deze nota worden de uitkomsten van deze fasen beschreven.

1. Inventariseren en kwantificeren risico's

In de eerste fase zijn de risico's van GGA geïnventariseerd. Met de budgethouders zijn deze risico's in beeld gebracht. De geïnventariseerde risico's zijn beschreven en onderverdeeld naar:

<u>Hoog / Midden / Laag (kans)</u>
Risico's zijn als 'Hoog' aangemerkt indien de kans van voordoen hoog wordt geacht, enzovoort. Bij een hoog risico is de financiële impact voor 80 procent meegenomen, bij een midden risico voor 50 procent en bij een laag risico voor 20 procent.

<u>Structureel / Incidenteel</u>
Risico's zijn als incidenteel of structureel aangemerkt. Een structureel risico heeft een financiële impact in meerdere begrotingsjaren. Een incidenteel risico heeft een financiële impact in één begrotingsjaar. De structurele risico's zijn voor twee jaar meegenomen in de risicokwantificering omdat er van uit gegaan wordt dat dit risico na twee jaar opgevangen moet zijn binnen de begroting.

Voor het kunnen bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is de financiële impact per risico berekend. Risico's zijn per definitie niet goed meetbaar. Dit komt doordat voor voorzienbare en redelijk kwantificeerbare risico's een voorziening moet worden gevormd. Om toch tot een kwantificering te kunnen komen, zijn de bepalende factoren voor een schatting van de kans van optreden (Hoog / Midden / Laag) en de impact van het risico (in euro's) geïdentificeerd. Zoveel mogelijk is de (gemiddelde) omvang van de bij het risico betrokken exploitatielasten en/of investeringsbedragen meegenomen bij de (subjectieve) bepaling van de kans en het effect.

Dit betekent dat niet de gehele omvang van de mogelijke financiële impact wordt opgenomen als risicobuffer. Door vermenigvuldiging van de impact met een kans van optreden wordt een onnodig hoge risicobuffer vermeden. Tegelijkertijd wordt door de combinatie van verschillende risico's in de bepaling van de weerstandscapaciteit redelijkerwijs wel gezorgd voor voldoende vermogen voor tegenvallers.

Op basis van de risico-inventarisatie zijn de volgende risico's onderkend. De geïnventariseerde risico's zijn gekwantificeerd voor een bedrag van in totaal € 606.000,-. Een nadere specificatie van dit bedrag is:

Risico	**Kans**	**Incidenteel / Structureel**	**Financiële impact**	**Uitgaande van twee jaar**
1. Subsidies (risico van terugbetalen / hogere eigen bijdrage m.b.t. KvA)	Laag risico	Incidenteel	€ 50.000	€ 50.000
2. Ingroeiregeling (nieuwe voorzieningen en/of gebieden waarvan het onderhoud op enig moment uit de begroting betaald moet worden.)	Hoog risico	Structureel	€ 40.000	€ 80.000
3. Talud-stabiliteit Ouderkerker-plas/Gaasperplas	Laag risico	Incidenteel	€ 300.000	€ 300.000
4. Verandering regelgeving (bijvoorbeeld wijziging zwemwater kwaliteit)	Midden risico	Incidenteel	€ 75.000	€ 75.000
5. Verminderde inkomsten door het niet naleven/realiseren van contractvoorwaarden	Midden risico	Incidenteel	€ 53.000	€ 53.000
6. Financiële consequenties contract beëindiging erfpachtnemers / tegenvallend bezoek evenementen	Laag risico	Incidenteel	€ 33.000	€ 33.000
7. Kans op vaststelling bodemverontreiniging	Midden risico	Incidenteel	€ 15.000	€ 15.000
Totaal				**€ 606.000**

- Bij de bepaling van de totale financiële impact voor alle risico's worden de incidentele risico's eenmalig meegenomen. Bij structurele risico's wordt de verwachte financiële impact per jaar met twee vermenigvuldigd.

2. De gewenste / benodigde omvang van het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (of de gemeenschappelijke regeling) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie”.

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om de risico's, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen zonder dat dit betekent dat het beleid verandert dan wel ingekrompen moet worden. Het vermogen om het beleid door te zetten, is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn (nog) geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van een weerstandsvermogen. Iedere gemeente en gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico's die de organisatie loopt. De risico's moeten niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en / of financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Hierbij moet rekening worden gehouden met het feit dat niet alle risico's kunnen worden gekwantificeerd (p.m.-posten).

1. Voor de geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's worden de uitkomsten van de risico-inventarisatie als norm genomen voor het bepalen van het gewenste minimale weerstands-vermogen. Bij de risico-inventarisatie zijn risico's gekwantificeerd voor een bedrag van € 606.000,-.

2. Voor de niet-gekwantificeerde risico's wordt uitgegaan van 2% van de structurele inkomsten. Het rijk stelt voor de gemeenten die vallen onder het artikel 12-regime, de minimale buffer van de algemene reserve ook op 2% van de som van de structurele inkomsten te stellen. Voor GGA komt 2% van de structurele inkomsten overeen met een bedrag van € 64.000,-. Dit bedrag is daarmee het minimaal gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor *niet* gekwantificeerde risico's.

Het totale benodigd weerstandsvermogen komt daarmee op een bedrag van € 670.000,-. In het volgende hoofdstuk wordt de omvang van het weerstandsvermogen gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Berekende weerstandscapaciteit per begin 2016

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico's worden bedoeld: de risico's die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

De bepaling van de weerstandscapaciteit is een momentopname. De gekozen peildatum is 1 januari 2016. Bij het berekenen van de aanwezige weerstandscapaciteit wordt gekeken naar het “vrije deel” in reserves en voorzieningen

De eventuele stille reserves zijn niet bij de weerstandscapaciteit betrokken.

Ad 1. Vrije deel reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen is voorzichtigheid betracht. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Daarbij komt dat bij gebruik van een reserve, de rente die dit financieringsmiddel genereert tevens structureel gedekt moet worden.

Reserve / voorziening	**Stand 01-01-2016**	**Deel direct beschikbaar voor weerstandscapaciteit**
Algemene reserve	1.679.572	1.679.572
Bestemmingsreserve Vervangingsinvest.	557.794	
Bestemmingsreserve Investeringen	789.495	
Totaal	**3.044.861**	**1.679.572**

*Voor de bovengenoemde reserves is de stand van de reserves per 1 januari 2016 als basis genomen waarbij alle goedgekeurde bestuursvoorstellen waarin beslag wordt gelegd op deze reserves zijn meegenomen (tot en met het AB van 28 november 2013). Kortom, alle reeds toegekende bijdragen vanuit de reserves maken geen deel uit van de ruimte hierboven gepresenteerd als weerstandscapaciteit.

Van de reserves (het eigen vermogen) is € 1,7 miljoen aangemerkt als direct beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze capaciteit is afkomstig uit de algemene reserve. Het vrije deel uit de overige reserves is niet direct beschikbaar. Het algemeen bestuur moet hiervoor eerst de bestemming van de reserve wijzigen, hetgeen tot de mogelijkheden behoort. Voorzieningen worden niet meegenomen in de weerstandscapaciteit.

In de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt elk jaar de (specificatie van de) weerstandscapaciteit vermeld, overeenkomstig artikel 11, lid 2a van het BBV. In het jaarverslag wordt op grond van artikel 26 BBV verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen in de weerstandscapaciteit.

De weerstandscapaciteit wordt elk jaar berekend bij de jaarrekening met als peildatum de balansdatum. De berekeningswijze en de uitgangspunten blijven hierbij ongewijzigd, tenzij het algemeen bestuur anders besluit.

Peildatum van de weerstandscapaciteit, zoals die in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting wordt vermeld, is de laatste balansdatum. Dit is 31 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

4. Matching Gewenst weerstandsvermogen – Berekende weerstandscapaciteit

De conclusie in deze nota is dat GGA over een weerstandscapaciteit beschikt van € 1,7 miljoen om de risico's te dekken. Het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 670.000.

Voorgesteld wordt de minimale omvang van de algemene reserve voor het benodigd weerstandsvermogen vast te stellen op € 670.000.

Ingaande de begroting 2010 en de jaarrekening 2008 wordt het gewenste / benodigde weerstandsvermogen voor de geïdentificeerde en de gekwantificeerde risico's jaarlijks herzien. Risico's en de omvang van de risico's kunnen jaarlijks wijzigen.

Natuurlijk blijft het signaleren en het beheersen van de risico's een dagelijks proces. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over belangrijke nieuwe risico's gedurende het jaar. De risico's met een hoge kans van voordoen worden als vast onderdeel in de planning & control instrumenten (begroting, bestuursrapportages, jaarrekening) behandeld.

Bijlage VII: WNT-verantwoording 2015 Groengebied Amstelland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Groengebied Amstelland van toepassing zijnde regelgeving: "het algemene WNT-maximum".

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen:

Naam:	**Functie**
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen	Voorzitter AB en DB
De heer A. Choho	Vicevoorzitter AB en DB
De heer P. Bot	Lid AB en DB
De heer E. Jaensch	Lid AB en DB
De heer R.P. Grondel	Lid AB en DB
De heer Tj.P.J. Talsma	Lid AB
Mevrouw N. Ozütok	Lid AB

bedragen x € 1	**Onderstaande gegevens zijn van toepassing op bovenstaande functionarissen**
Functie(s)	Zie bovenstaande
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.v.t.
Bezoldiging	
Beloning	€ 0,-
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,-
Totaal bezoldiging	**€ 0,-**

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

BEGROTINGSWIJZIGING GROENGEBIED AMSTELLAND

2016

Velsen-Zuid, 7-4-2016

Inhoudsopgave

		Blz.
1.	**PROGRAMMA GROENGBIED AMSTELLAND 2016**	
1.1	Achtergrond	3
1.2	Meerjarenperspectief	3
1.3	Programma accenten 2016	3
1.4	Financiële uitgangspunten	4
1.4.1	Uitgangspunten programma 2016	4
1.4.2	Belangrijke wijzigingen	4
1.4.3	Overzicht bijdrage participantenbijdrage 2015-2016	5
1.4.4	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
1.5	Doelenboom	6
2.	**FINANCIËLE ONDERBOUWING**	
2.1	Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2016	7
3.	**TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016**	
3.1	Gebiedsbeheer	8
3.2	Toezicht	11
3.3	Financiën	13
3.4	Bestuursadvisering	14
3.5	Secretariaat	16
3.6	Communicatie	17
3.7	Inrichting & ontwikkeling	19
3.8	Totaal	22
4.	**OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT**	23
5.	**OVERIGE GEGEVENS**	
5.1	Vaststelling van het algemene bestuur	24

1. Programma Groengebied Amstelland 2016

1.1. Achtergrond

Groengebied Amstelland is het landelijk gebied, ten zuiden van Amsterdam, tussen Amstelveen en het Amsterdam Rijnkanaal, circa 4000 ha groot. Het recreatiegebied wordt zo'n 2,7 á 3 miljoen keer per jaar bezocht.

1.2. Meerjarenperspectief

• In 2015 zijn de kosten voor beheer en groot onderhoud/vervanging op langere termijn berekend. Om het gebied duurzaam in stand te houden besluit het bestuur in 2016 over de uitgangspunten van het toekomstige beheer. Op basis daarvan wordt een meerjarenplanning voor de komende 10 jaar gemaakt en een maatregelenpakket bezuinigingen opgesteld die per 2017 in gaat. Vanaf dan wordt jaarlijks in de jaarrekening een terugkoppeling gegeven op de voorgang van het bezuinigingsprogramma.

• Vasthouden aan de in 2009 ingezette koers om de algemene reserve in te zetten voor het realiseren van de ambities uit de ontwikkelingsvisie waarbij het accent wordt gelegd op de duurzame instandhouding van het gebied.

• Inzetten op het verhogen van de inkomsten blijft belangrijk om het wegvallen van inkomsten - onder andere rentebaten uit schatkistbankieren - op te kunnen vangen.

• Uitvoeren van de projecten die worden gesubsidieerd vanuit de programma's Mooi Amstelland en de Groene Uitweg. Deze programma’s zijn er om in samenwerking met een groot aantal partners het gebied waar Groengebied Amstelland onderdeel van uitmaakt aantrekkelijker en toegankelijker te maken. Voor het gebied is een recreatiemakelaar ingesteld die de mogelijkheid voor nieuwe recreatieve wandel-, fiets- en ruiterroutes onderzoekt. Groengebied Amstelland levert ook een eigen bijdrage aan deze projecten.

1.3 Programma accenten 2016

• Faciliteren van evenementen waaronder zesde editie Amsterdam Open Air, sportevenementen en nieuw evenement Ouderkerkerplas;

• Besluitvorming over het realiseren en financieren van een 'hoofdroute Gaasperplas' in het kader van het project 'Opwaarderen Gaasperplasgebied'. De hoofdroute is een duidelijk rondje rond de plas waardoor het gebied aantrekkelijker en beleefbaarder wordt;

• Uitvoeren van het veiligheidsbeleid aan de hand van het handhavingsplan 2015 en 2016. Dit plan is gebaseerd op actuele ontwikkelingen en opvallende zaken uit de voorgaande jaren.

• Onderzoeken of er nieuwe en bestaande mogelijkheden van inkomstenwerving zijn, onder andere door het realiseren van horeca bij de Ouderkerkerplas, Abcouderstraatweg en Westoever Gaasperplas;

• Start realiseren project Toeristische Overstappunten (TOP's) op de plekken waar verschillende routenetwerken samen komen en waar goede op en overstap faciliteiten zijn óf komen;

• Zoeken naar kansen voor verduurzaming van de Ouderkerkerplas om bij te dragen aan de aan de doelstelling van de regio om te komen tot een energie neutrale regio in 2040. Hiervoor wordt onder andere een derde cocreatiesessie georganiseerd om te kijken of er initiatiefnemers zijn met interessante duurzaamheidsideeën.

1.4. Financiële uitgangspunten 2016

1.4.1 Financiële uitgangspunten 2016

• **Index:** De reguliere baten en lasten zijn verhoogd (met uitzondering van afschrijvingen en rente) met een index van 0,95% voor 2016 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2014). De participantenbijdrage wordt ook verhoogd met deze index.

• **Inzet reserves:** Door het AB is in 2009 de koers ingezet om de algemene reserve in te zetten voor het realiseren van de ambities uit de ontwikkelingsvisie. In 2016 wordt deze koers heroverwogen waarbij ook de meerjarenraming vervanging wordt betrokken.

1.4.2 Belangrijke wijzigingen

Het saldo van de begroting na wijziging is € 14.500 hoger. De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de programmabegroting 2016 zijn:

Per saldo hogere lasten (ca. € 49.000).

• ophoging van lasten door projecten die doorgeschoven zijn van 2015 naar 2016 (o.a. Opwaarderen Gaasperplas en TOP's),

• verlaging van de lasten door:
- dat het project Sloepennetwerk niet wordt opgenomen in de begroting omdat onduidelijkheid is over subsidieverlening;
- lagere lasten groot onderhoud / vervangingen;
- uitstel van het project infrastructuur horeca Ouderkerkerplas.

Per saldo hogere inkomsten (ca. € 63.500), voornamelijk door:

• ophogen van de bijdrage derden voor het project TOP' op basis van de actuele kostenraming door:
- verschuiving van uitvoering van het project van 2015 naar 2016 en
- hogere subsidieverlening.

• **Verschuiven inzet RNH voor begeleiding evenementen van incidenteel naar regulier.** Het gaat om evenementen met een meerjarenoverenkomst waardoor de inzet structureel wordt. De inzet wordt net als andere jaren bekostigd uit de inkomsten uit dat evenement.

• **Lagere lasten incidenteel** deelprogramma financiën (ca. € 23.500). Bij de oprichting van RNH is het personeel overgegaan van de recreatieschappen naar RNH. Hiermee is ook het personeelsrisico overgegaan van de schappen naar RNH. Conform de afspraken is op basis van een risicoberekening een opslag opgenomen in de tarieven van RNH. Hierdoor bouwt RNH weerstandscapaciteit op waardoor tegenslagen kunnen worden opgevangen. Met ingang van 2016 wordt deze opslag geleidelijk afgebouwd. Deze verlaging is begroot bij deelprogramma Financiën.

1.4.3. Overzicht participantenbijdrage 2015 - 2016

	begrotings-wijziging 2015	+ index	programma begroting 2016
Indexatie		0,95%	
Provincie Noord-Holland	€ 765.055	7.268	€ 772.323
Gemeente Amstelveen	€ 427.772	4.064	€ 431.836
Gemeente Amsterdam	€ 1.349.129	12.817	€ 1.361.946
Gemeente Diemen	€ 128.880	1.224	€ 130.104
Gemeente Ouder-Amstel	€ 71.295	677	€ 71.972
Totaal participantenbijdrage	€ 2.742.131	€ 26.050	€ 2.768.181

	programma begroting 2016	+ index	Herijking pp bijdrage*	begrotings-wijziging 2016
Indexatie		0,00%		
Provincie Noord-Holland	€ 772.323			€ 772.323
Gemeente Amstelveen	€ 431.836		2.742	€ 434.578
Gemeente Amsterdam	€ 1.361.946			€ 1.361.946
Gemeente Diemen	€ 130.104		2.742	€ 132.846
Gemeente Ouder-Amstel	€ 71.972		5.484-	€ 66.488
Totaal participantenbijdrage	€ 2.768.181	€ -	€ -	€ 2.768.181

* conform de gemeenschappelijke regeling wordt één keer per 5 jaar de verdeling van de participanten-bijdrage over de deelnemers gecorrigeerd o.b.v. het inwoneraantal in dat jaar.

1.4.4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

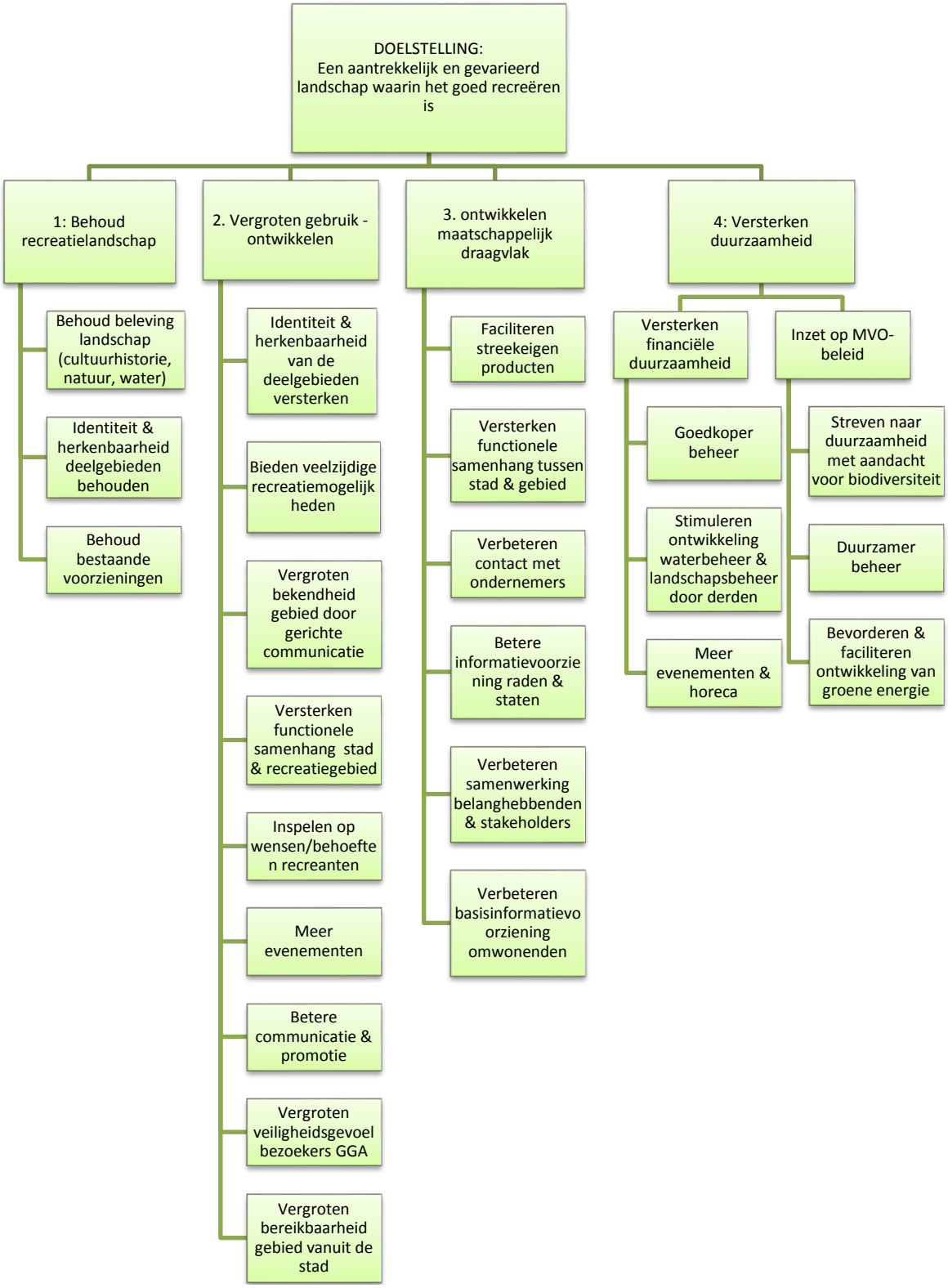
De weerstandscapaciteit heeft betrekking op de middelen en mogelijkheden waarover het Groengebied Amstelland beschikt om niet begrote kosten te dekken. De risico's die zich kunnen voordoen bij het GGA zijn in 2015 opnieuw geïnventariseerd en gekwantificeerd. De uitwerking hiervan is als bijlage opgenomen in de jaarrekening 2015. Vanaf 2016 dienen volgens wijzigingen in de BBV een aantal kengetallen te worden vermeld, zoals opgenomen in onderstaande tabel.

	JR 2014	JR 2015	BGR 2016
netto schuldquote	-80%	-50%	-83%
solvabiliteitsrisico	36%	53%	47%
structurele exploitatieruimte	-20%	2%	-6%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. In de VNG-uitgave "Houdbare Gemeentefinanciën" is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (<100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. Een negatieve ratio is dus voldoende.
De solvabiliteitsratio (Eigen vermogen/balanstotaal) geeft inzicht in de mate waarin aan de financiele verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.
Het balanstotaal is echter optisch hoog door het beheren van de projectgelden tbv het Diemerbos.
Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De comissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

1.5. Doelen Groengebied Amstelland

Voor Groengebied Amstelland zijn de doelen opgenomen in de gemeenschappelijke regeling en uitgewerkt in de Ontwikkelingsvisie Groengebied Amstelland 2010 en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De doelenboom is het jaarlijks het vertrekpunt voor het opstellen van het programma van het recreatieschap. Het programma is uitgangspunt voor de schapsbegroting.



2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2016

	Begroting 2016			Wijziging 2016			Begroting na wijziging 2016		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	2.297.693	439.135	- 1.858.558	61.824	-	- 61.824	2.359.517	439.135	- 1.920.382
2 Toezicht	449.466	-	- 449.466	-	-	-	449.466	-	- 449.466
3 Financiën	73.972	3.029	- 70.943	- 31.255	- 1.929	29.326	42.717	1.100	- 41.617
4 Bestuursadvisering	233.700	-	- 233.700	- 6.056	-	6.056	227.644	-	- 227.644
5 Secretariaat	45.164	-	- 45.164	-	-	-	45.164	-	- 45.164
6 Communicatie	80.687	-	- 80.687	-	-	-	80.687	-	- 80.687
7 Inrichting & ontwikkeling	363.388	106.729	- 256.659	24.514	65.635	41.121	387.902	172.364	- 215.538
Bijdrage participanten		2.768.181	2.768.181		-	-		2.768.181	2.768.181
Totaal lasten en baten	**3.544.070**	**3.317.074**	**- 226.996**	**49.027**	**63.706**	**14.679**	**3.593.097**	**3.380.780**	**- 212.317**
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**- 226.996**			**14.679**			**- 212.317**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	2.430		2.430	- 2.430		- 2.430	-	-	-
Onttrekking algemene reserve		124.406	- 124.406		- 10.903	10.903	-	113.503	- 113.503
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsi	373.270		373.270	- 570		- 570	372.700	-	372.700
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.		375.000	- 375.000		- 40.000	40.000		335.000	- 335.000
Toevoeging bestemmingsreserve investeringer	-		-	-		-	-		-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen		103.290	- 103.290		33.224	- 33.224		136.514	- 136.514
Totaal lasten en baten	**3.919.770**	**3.919.770**	-	**46.027**	**46.027**	-	**3.965.797**	**3.965.797**	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	**3.919.770**	**3.919.770**	**-**	**46.027**	**46.027**	**-**	**3.965.797**	**3.965.797**	**-**

3 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.402.151	-	1.402.151
Inzet RNH regulier	490.616	17.000	507.616
Totaal lasten regulier	**1.892.767**	**17.000**	**1.909.767**
Baten:			
Opbrengsten regulier	439.135	-	439.135
Totaal baten regulier	**439.135**	**-**	**439.135**
Saldo regulier	**- 1.453.632**	**- 17.000**	**- 1.470.632**
Lasten:			
Lasten incidenteel	382.255	55.348	437.603
Inzet RNH incidenteel	22.671	- 10.524	12.147
Totaal lasten incidenteel	**404.926**	**44.824**	**449.750**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 404.926**	**- 44.824**	**- 449.750**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 1.858.558**	**- 61.824**	**- 1.920.382**

Financieel	Toelichting
per saldo hogere lasten gebiedsbeheer (ca. € 62.000)	**voornamelijk doorgeschoven investeringen uit 2015.**
hogere inzet RNH regulier	de begeleiding van grote evenementen met meerjarencontracten is structureel en wordt daarom regulier in plaats van incidenteel.
hogere lasten incidenteel	voornamelijk door het doorschuiven van de kosten voor Opwaarderen Gaasperplas van 2015 naar 2016 (ca. € 84.000). Dit wordt deels gecompenseerd door lagere lasten voor groot onderhoud/vervangingen in 2016 op basis van de aangepaste planning.
lagere inzet RNH incidenteel	begeleiden evenementen: inzet wordt regulier in plaats van incidenteel. Dit wordt deels gecompenseerd door doorschuiven inzet voor het project Opwaarderen Gaasperplas van 2015 naar 2016.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
groot onderhoud (half) verhardingen	75.000	-	75.000
groot onderhoud bruggen/ steigers	85.000	-	85.000
groot onderhoud beschoeiingen	130.000	-	130.000
groot onderhoud gebouwen	25.000	-	25.000
groot onderhoud asfaltverharding	20.000	-	20.000
Overig:			
opwaarderen gaasperplasgebied	84.187	-	84.187
sloop Zon Alom	23.308	-	23.308
advieskosten	7.255	-	7.255
	449.750	-	449.750

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland		x	x	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
begeleiden Amsterdam Open Air, nieuw groot evenement Ouderkerkerplas, Gaasperpleasure, evenementen Diemerbos en sportevenementen	organisator/gemeente/partners/ omwonenden tevreden over dienstverlening schap	x	x	x	

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
‘opwaarderen Gaasperplas’	mogelijkheden plan voor een hoofdroute en de omvorming van bruggen naar duikers verder uitgewerkt	x	x		x
‘slopen Zon Alom'	pand Zon Alom gesloopt	x			x

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	30.411	-	30.411
Inzet RNH regulier	419.055	-	419.055
Totaal lasten regulier	**449.466**	**-**	**449.466**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 449.466**	**-**	**- 449.466**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 449.466**	**-**	**- 449.466**

Financieel	Toelichting
geen wijzigingen	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	groter veiligheidsgevoel recreanten & groter maatschappelijke draagvlak		x		x

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	politie en toezichthouders weten elkaar goed te vinden		x		x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	overtredingen kleine evenementen/bbq's bij Gaasperplas		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	21.151	- 7.715	13.436
Inzet RNH regulier	52.821	-	52.821
Totaal lasten regulier	**73.972**	**- 7.715**	**66.257**
Baten:			
Opbrengsten regulier	3.029	- 1.929	1.100
Totaal baten regulier	**3.029**	**- 1.929**	**1.100**
Saldo regulier	**- 70.943**	**5.786**	**- 65.157**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	- 23.540	- 23.540
Totaal lasten incidenteel	**-**	**- 23.540**	**- 23.540**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**23.540**	**23.540**
Saldo Financiën	**- 70.943**	**29.326**	**- 41.617**

Financieel	Toelichting
lagere bedrijfskosten regulier	lagere kosten voor afschrijvingen vervoersmiddel
lagere lasten incidenteel	verlaging van de opslag op de tarieven van RNH die dient ter dekking van het personeelsrisico.

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.745	-	2.745
Inzet RNH regulier	186.524	-	186.524
Totaal lasten regulier	**189.269**	**-**	**189.269**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 189.269**	**-**	**- 189.269**
Lasten:			
Lasten incidenteel	22.993	- 9.663	13.330
Inzet RNH incidenteel	21.438	3.607	25.045
Totaal lasten incidenteel	**44.431**	**- 6.056**	**38.375**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 44.431**	**6.056**	**- 38.375**
Saldo Bestuursadvisering	**- 233.700**	**6.056**	**- 227.644**

Financieel	Toelichting
lagere totale lasten incidenteel	lagere lasten voor recreatiemonitor in 2016, herverdeling tussen lasten en inzet RNH voor de recreatiemonitor.

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	12.305	-	12.305
advieskosten	6.070	-	6.070
inzet rnh koudewinning Ouderkerkerplas	20.000	-	20.000
	38.375	-	38.375

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x
heroverweging inzet reserve	op basis van evaluatie voortgang uitvoeringsprogramma en meerjarenraming vervanging	x		x	

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x
koudewinning Ouderkerkerplas	duidelijkheid over gemaakte afspraken			x	

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	45.164	-	45.164
Totaal lasten regulier	**45.164**	**-**	**45.164**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 45.164**	**-**	**- 45.164**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 45.164**	**-**	**- 45.164**

Financieel	Toelichting
geen wijzigingen	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	15.496	-	15.496
Inzet RNH regulier	56.191	-	56.191
Totaal lasten regulier	**71.687**	**-**	**71.687**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 71.687**	**-**	**- 71.687**
Lasten:			
Lasten incidenteel	9.000	-	9.000
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**9.000**	**-**	**9.000**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 9.000**	**-**	**- 9.000**
Saldo Communicatie	**- 80.687**	**-**	**- 80.687**

Financieel	Toelichting
geen wijzigingen	

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
communicatiestrategie uitvoeren	gerichte inzet en vernieuwen van analoge en digitale communicatiemiddelen	x	x		x
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	vernieuwde website	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	167.776	-	167.776
Totaal lasten regulier	**167.776**	**-**	**167.776**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 167.776**	**-**	**- 167.776**
Lasten:			
Lasten incidenteel	120.326	2.785	123.111
Inzet RNH incidenteel	75.286	21.729	97.015
Totaal lasten incidenteel	**195.612**	**24.514**	**220.126**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	106.729	65.635	172.364
Totaal baten incidenteel	**106.729**	**65.635**	**172.364**
Saldo incidenteel	**- 88.883**	**41.121**	**- 47.762**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**- 256.659**	**41.121**	**- 215.538**

Financieel	Toelichting
per saldo lagere lasten Inrichting & Ontwikkeling (ca. € 41.000)	
hogere totale lasten incidenteel	hogere lasten zijn een gevolg van verschillende budgetveranderingen wat resulteert in beperkt hogere lasten (ca. € 24.500)
hogere project subsidies	voornamelijk doordat de toegekende subsidie voor het project Top's hoger is dan wat er in de eerdere kostenraming is voorzien, daarnaast schuift het project door van 2015 naar 2016 (verschil is ca. € 93.500 positief).

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Uitvoeringsprogramma	28.058	28.058	-
Investeringsprogramma Diemerbos	14.206	14.206	-
Toeristisch Overstap Punten Amstelland	134.098	126.000	8.098
Overige projecten	43.764	4.100	39.664
	220.126	172.364	47.762

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
begeleiden project De Groene Klimaatgordel	project naar tevredenheid begeleid			x	x
begeleiden aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg	project naar tevredenheid begeleid		x		
begeleiden verbreding A2-A9	project naar tevredenheid begeleid		x		

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:					
vervullen functie recreatiemakelaar	afhankelijk van subsidie in 2016 de realisatie van projecten aangejaagd, uitbreiding fiets-, wandel en ruitermogelijkheden in het gebied		x		x
Investeringsprogramma Diemerbos					
Investeringsprogramma Diemerbos en projectrekening Diemerbos	bewaken subsidie Investeringsprogramma Diemerbos en uitvoeren rekeninghouderschap Projectrekening Diemerbos bij Nationaal Groenfonds		x		
begeleiden 'brug over de Gaasp'	realisatie fietsbrug (realisatie 2016-2020)	x	x		
Toeristisch Overstap Punten Amstelland	project voorbereid en gerealiseerd		x		
Overige projecten					
energiearboratorium Ouderkerkerplas	concrete initiatieven uitwerken en tweede co-creatie sessie organiseren.			x	
wandelnetwerk Gaasperplas	plankaart en kostenraming gerealiseerd		x		
communicatietraject ontwikkelingen Ouderkerkerplas	ontwikkelingen begeleid vanuit GGA		x		
kraak abcouderstraatweg	juridische zaken afgewikkeld	x	x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.471.954	- 7.715	1.464.239
Inzet RNH regulier	1.418.147	17.000	1.435.147
Totaal lasten regulier	**2.890.101**	**9.285**	**2.899.386**
Baten:			
Opbrengsten regulier	442.164	- 1.929	440.235
Totaal baten regulier	**442.164**	**- 1.929**	**440.235**
Saldo regulier	**- 2.447.937**	**- 11.214**	**- 2.459.151**
Lasten:			
Lasten incidenteel	534.574	48.470	583.044
Inzet RNH incidenteel	119.395	- 8.728	110.667
Totaal lasten incidenteel	**653.969**	**39.742**	**693.711**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	106.729	65.635	172.364
Totaal baten incidenteel	**106.729**	**65.635**	**172.364**
Saldo incidenteel	**- 547.240**	**25.893**	**- 521.347**
Saldo Totaal	**- 2.995.177**	**14.679**	**- 2.980.498**

4 OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2016	Wijziging 2016	Begroting na wijziging 2016
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.418.147	17.000	1.435.147
Bestuurskosten	2.745	-	2.745
Kantoorkosten	54.643	-	54.643
Vervoerskosten	34.035	-	34.035
PR & marketing	9.827	-	9.827
Bedrijfskosten	1.369.440	-	1.369.440
Projectkosten*	640.644	39.742	680.386
Afschrijvingen	13.433	- 7.359	6.074
Rentekosten	1.156	- 356	800
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Totaal lasten	**3.544.070**	**49.027**	**3.593.097**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	439.135	-	439.135
Financiële baten	3.029	- 1.929	1.100
Overige opbrengsten	-	-	-
Project subsidies	106.729	65.635	172.364
Totaal baten	**548.893**	**63.706**	**612.599**
Resultaat deelprogramma's	**- 2.995.177**	**14.679**	**- 2.980.498**
Bijdrage participanten	2.768.181	-	2.768.181
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**- 226.996**	**14.679**	**- 212.317**
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	2.430	- 2.430	-
Onttrekking algemene reserve	- 124.406	10.903	- 113.503
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	373.270	- 570	372.700
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 375.000	40.000	- 335.000
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 103.290	- 33.224	- 136.514
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Vaststelling van het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 23 juni 2016.

voorzitter,
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen

PROGRAMMA BEGROTING
GROENGEBIED AMSTELLAND

2017

Velsen-Zuid, 7-4-2016

Inhoudsopgave

			Blz.
1.	**PROGRAMMA GROENGBIED AMSTELLAND 2017**		
	1.1	Achtergrond	3
	1.2	Meerjarenperspectief	3
	1.3	Programma accenten 2017	3
	1.4	Financiële uitgangspunten	3
	1.5	Overzicht bijdrage participantenbijdrage 2015-2017	4
	1.6	Doelenboom	5
2.	**FINANCIËLE ONDERBOUWING**		
	2.1	Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2017	6
	2.2	Geprognosticeerde balans	7
	2.3	Meerjarenoverzicht	8
3.	**TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**		
	3.1	Gebiedsbeheer	9
	3.2	Toezicht	11
	3.3	Financiën	12
	3.4	Bestuursadvisering	13
	3.5	Secretariaat	15
	3.6	Communicatie	16
	3.7	Inrichting & ontwikkeling	17
	3.8	Totaal	19
4.	**OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT**		20
5.	**BEPALING FINANCIEEL BEHEER**		
	5.1	Inleiding	21
	5.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
	5.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	22
	5.3.1	Wegen en fietspaden	22
	5.3.2	Riolering	22
	5.3.3	Water	22
	5.3.4	Groen	22
	5.3.5	Gebouwen	22
	5.4	Financiering	23
	5.4.1	Algemeen	23
	5.4.2	Risicobeheer	23
	5.5	Bedrijfsvoering	24
	5.6	Verbonden partijen	24
	5.7	Grondbeleid	24
6.	**OVERIGE GEGEVENS**		
	6.1	Vaststelling van het algemene bestuur	25
BIJLAGEN			
	BIJLAGE 1 Meerjareninvesteringsoverzicht met toelichting		26
	BIJLAGE 2 Tarieventabel		29
	BIJLAGE 3 Kaart		32

1. Programma Groengebied Amstelland 2017

1.1 Achtergrond

Groengebied Amstelland is het landelijk gebied, ten zuiden van Amsterdam, tussen Amstelveen en het Amsterdam Rijnkanaal, circa 4000 ha groot. Het recreatiegebied wordt zo'n 2,7 á 3 miljoen per jaar bezocht.

1.2 Meerjarenperspectief

• In 2015 zijn de kosten voor beheer en groot onderhoud/vervanging op langere termijn berekend. Om het gebied duurzaam in stand te houden besluit het bestuur in 2016 over de uitgangspunten van het toekomstige beheer. Op basis daarvan wordt een meerjarenplanning voor de komende 10 jaar gemaakt en een maatregelenpakket bezuinigingen opgesteld die per 2017 in gaat. Vanaf dan wordt jaarlijks in de jaarrekening een terugkoppeling gegeven op de voorgang van het bezuinigingsprogramma.

• Vasthouden aan de in 2009 ingezette koers om de algemene reserve in te zetten voor het realiseren van de ambities uit de ontwikkelingsvisie waarbij het accent wordt gelegd op de duurzame instandhouding van het gebied.

• Inzetten op het verhogen van de inkomsten blijft belangrijk om het wegvallen van inkomsten - onder andere rentebaten uit schatkistbankieren - op te kunnen vangen.

• Uitvoeren van de projecten die worden gesubsidieerd vanuit de programma's Mooi Amstelland en de Groene Uitweg. Deze programma’s zijn er om in samenwerking met een groot aantal partners het gebied waar Groengebied Amstelland onderdeel van uitmaakt aantrekkelijker en toegankelijker te maken. Voor het gebied is een recreatiemakelaar ingesteld die de mogelijkheid voor nieuwe recreatieve wandel-, fiets- en ruiterroutes onderzoekt. Groengebied Amstelland levert ook een eigen bijdrage aan deze projecten.

1.3 Programma accenten 2017

- Faciliteren (nieuwe) evenementen
- Uitvoeren veiligheidsbeleid aan de hand van het handhavingsplan
- Realiseren middellangetermijn projecten 'Opwaarderen Gaasperplasgebied'
- Nieuw investeringsprogramma vervangingen uitvoeren
- Onderzoeken nieuwe mogelijkheden van inkomstenwerving
- Geschikte projecten in het kader van het project 'energiearboratorium Ouderkerkerplas' uitvoeren

1.4 Financiële uitgangspunten 2017

• **Index:** De kosten zijn verhoogd met een index van 0,67% voor 2017 gebaseerd op inflatiecijfer CBS (CPI nov. 2015). De participantenbijdrage is niet verhoogd met deze index. Dat betekent dat er een tekort is op de exploitatie van ca. € 16.500. Dit bedrag wordt eenmalig uit de Algemene Reserve getrokken. Er is een extra bezuiniging nodig om dit tekort te dekken. Echter dit tekort kan worden opgevangen door:

• **Lagere lasten incidenteel** deelprogramma financiën (ca. € 23.000). Bij de oprichting van RNH is het personeel overgegaan van de recreatieschappen naar RNH. Hiermee is ook het personeelsrisico overgegaan van de schappen naar RNH. Conform de afspraken is op basis van een risicoberekening een opslag opgenomen in de tarieven van RNH. Hierdoor bouwt RNH weerstandscapaciteit op waardoor tegenslagen kunnen worden opgevangen. Met ingang van 2016 wordt deze opslag geleidelijk afgebouwd. Deze verlaging is begroot bij deelprogramma Financiën.

1.5 Overzicht participantenbijdrage 2015 - 2017

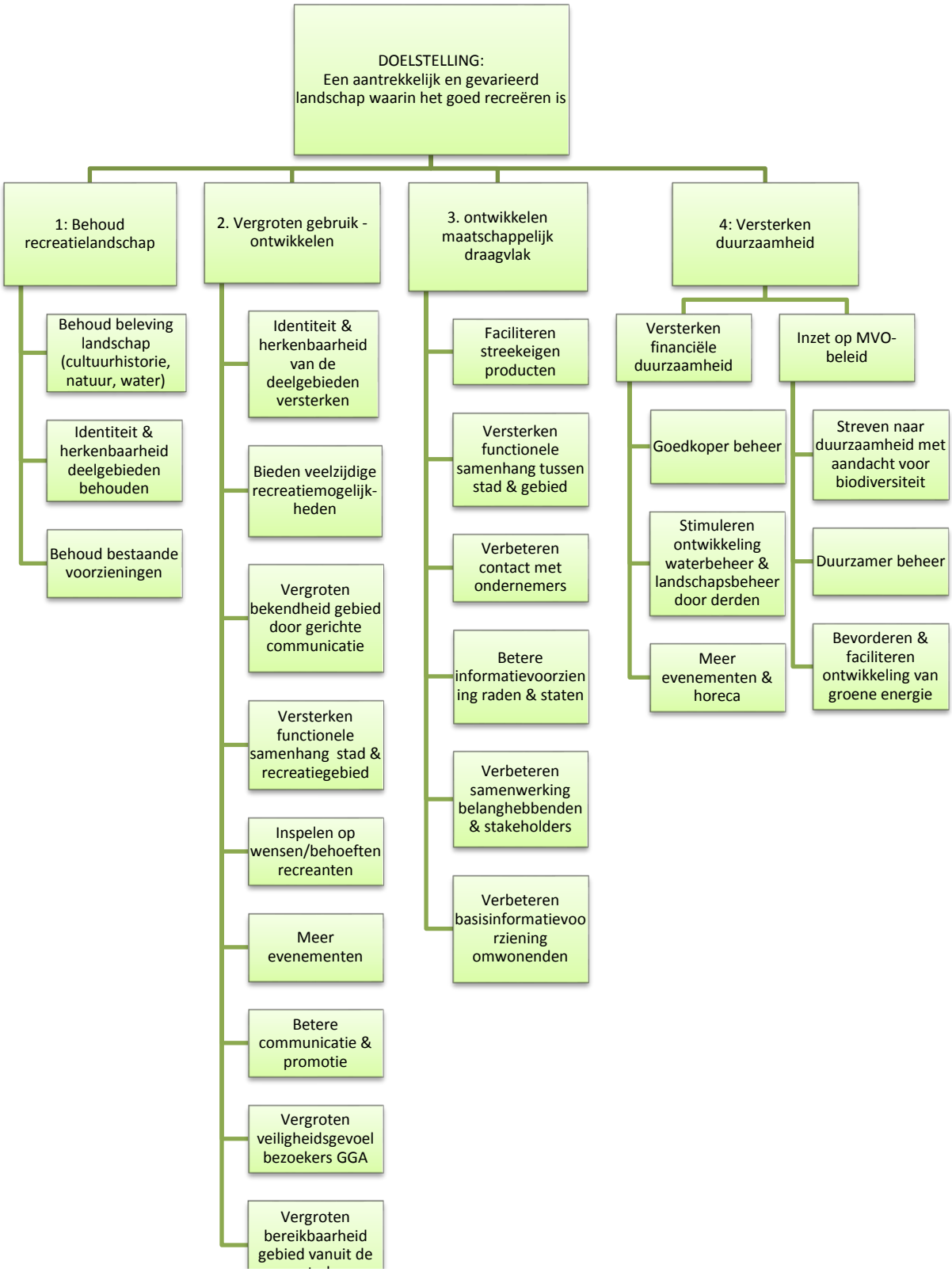
	2015	+ index	2016
Indexatie		0,95%	
Provincie Noord-Holland	€ 765.055	7.268	€ 772.323
Gemeente Amstelveen	€ 427.772	4.064	€ 431.836
Gemeente Amsterdam	€ 1.349.129	12.817	€ 1.361.946
Gemeente Diemen	€ 128.880	1.224	€ 130.104
Gemeente Ouder-Amstel	€ 71.295	677	€ 71.972
Totaal participantenbijdrage	€ 2.742.131	€ 26.050	€ 2.768.181

	2016	+ index	Herijking pp bijdrage*	2017
Indexatie		0,00%		
Provincie Noord-Holland	€ 772.323	-		€ 772.323
Gemeente Amstelveen	€ 431.836	-	2.742	€ 434.578
Gemeente Amsterdam	€ 1.361.946	-		€ 1.361.946
Gemeente Diemen	€ 130.104	-	2.742	€ 132.846
Gemeente Ouder-Amstel	€ 71.972	-	5.484-	€ 66.488
Totaal participantenbijdrage	€ 2.768.181	€ -	€ -	€ 2.768.181

* conform de gemeenschappelijke regeling wordt één keer per 5 jaar de verdeling van de participanten-bijdrage over de deelnemers gecorrigeerd o.b.v. het inwoneraantal in dat jaar.

1.6 Doelen Groengebied Amstelland

Voor Groengebied Amstelland zijn de doelen bepaald op basis van de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling, de kaders van de ontwikkelingsvisie en het gevoerde beleid van het recreatieschap. De doelenboom is het jaarlijks het vertrekpunt voor het opstellen van het programma van het recreatieschap. Het programma is uitgangspunt voor de schapsbegroting.



2. FINANCIËLE ONDERBOUWING

2.1 HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

	Begroting 2017			Begroting 2016			Rekening 2015		
Deelprogramma	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
1 Gebiedsbeheer	2.229.867	442.077	- 1.787.790	2.359.517	439.135	- 1.920.382	2.259.458	656.077	- 1.603.381
2 Toezicht	452.478	-	- 452.478	449.466	-	- 449.466	434.627	-	- 434.627
3 Financiën	43.371	1.100	- 42.271	42.717	1.100	- 41.617	8.579	1.109	- 7.470
4 Bestuursadvisering	223.303	-	- 223.303	227.644	-	- 227.644	227.585	-	- 227.585
5 Secretariaat	45.467	-	- 45.467	45.164	-	- 45.164	43.179	-	- 43.179
6 Communicatie	81.167	-	- 81.167	80.687	-	- 80.687	70.675	-	- 70.675
7 Inrichting & ontwikkeling	410.189	245.389	- 164.800	387.902	172.364	- 215.538	2.838.005	2.596.090	- 241.915
Bijdrage participanten		2.768.181	2.768.181		2.768.181	2.768.181		2.742.131	2.742.131
Totaal lasten en baten	**3.485.842**	**3.456.747**	**- 29.095**	**3.593.097**	**3.380.780**	**- 212.317**	**5.882.108**	**5.995.406**	**113.299**
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**- 29.095**			**- 212.317**			**113.299**		
Resultaatbestemming									
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-	-	-	375.920	-	375.920
Onttrekking algemene reserve	-	91.488	- 91.488	-	113.503	- 113.503	-	1.070.018	- 1.070.018
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsin	372.700	-	372.700	372.700	-	372.700	372.910	-	372.910
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsin	-	300.000	- 300.000	-	335.000	- 335.000	-	355.008	- 355.008
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	-	-	-	-	1.000.000	-	1.000.000
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	-	10.307	- 10.307	-	136.514	- 136.514	-	210.505	- 210.505
Totaal lasten en baten	**3.858.542**	**3.858.542**	-	**3.965.797**	**3.965.797**	-	**7.630.937**	**7.630.937**	-
Gerealiseerde resultaat	-			-			-		
Totalen-generaal	**3.858.542**	**3.858.542**	**-**	**3.965.797**	**3.965.797**	**-**	**7.630.937**	**7.630.937**	**-**

2.2 Geprognosticeerde balans

Activa	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	**13.518**	**18.925**
Vorderingen op lange termijn		
Leningen u/g	-	-
Totaal vorderingen op lange termijn	**-**	**-**
Saldo werkkapitaal	**2.789.931**	**2.813.619**
Totaal	**2.803.449**	**2.832.544**

Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Reserves		
Algemene reserve	1.474.581	1.566.069
Bestemmingsreserve vervangingsinvest.	686.194	613.494
Bestemmingsreserve investeringen	642.674	652.981
Totaal reserves en fondsen	**2.803.449**	**2.832.544**
Totaal	**2.803.449**	**2.832.544**

Staat van reserves

Naam van de reserves	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 december
Algemene reserve	2016	€ 1.679.572	€ 113.503	€ -	€ 1.566.069
Bestemmingsreserve Vervangingsinv.	2016	€ 575.794	€ 335.000	€ 372.700	€ 613.494
Bestemmingsreserve Investeringen	2016	€ 789.495	€ 136.514	€ -	€ 652.981
Totaal reserves/fondsen		**€ 3.044.861**	**€ 585.017**	**€ 372.700**	**€ 2.832.544**
Naam van de reserves	Jaar	Saldo 1 januari	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 december
Algemene reserve	2017	€ 1.566.069	€ 91.488	€ -	€ 1.474.581
Bestemmingsreserve Vervangingsinv.	2017	€ 613.494	€ 300.000	€ 372.700	€ 686.194
Bestemmingsreserve Investeringen	2017	€ 652.981	€ 10.307	€ -	€ 642.674
Totaal reserves /fondsen		**€ 2.832.544**	**€ 401.795**	**€ 372.700**	**€ 2.803.449**

2.3 MEERJARENRAMING

Deelprogramma	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Lasten						
1 Gebiedsbeheer	2.359.517	2.229.867	2.292.797	2.308.159	2.323.624	2.339.192
2 Toezicht	449.466	452.478	455.510	458.562	461.634	464.727
3 Financiën	42.717	43.371	43.662	43.954	44.249	44.545
4 Bestuursadvisering	227.644	223.303	204.665	206.036	207.417	208.807
5 Secretariaat	45.164	45.467	45.772	46.078	46.387	46.698
6 Communicatie	80.687	81.167	81.711	73.198	73.688	74.182
7 Inrichting & ontwikkeling	387.902	410.189	644.310	183.910	1.453.653	173.472
Totaal lasten	3.593.097	3.485.842	3.768.426	3.319.897	4.610.651	3.351.622
Baten						
1 Gebiedsbeheer	439.135	442.077	445.039	448.021	451.022	454.044
3 Financiën	1.100	1.100	1.107	1.115	1.122	1.130
7 Inrichting & ontwikkeling	172.364	245.389	166.056	12.739	1.281.335	-
Bijdrage participanten	2.768.181	2.768.181	2.786.728	2.805.399	2.824.195	2.843.117
Totaal baten	3.380.780	3.456.747	3.398.930	3.267.273	4.557.675	3.298.291
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-212.317	-29.095	-369.495	-52.624	-52.976	-53.331

De meerjarenraming is gebaseerd op een actuele planning voor projecten die de komende vijf jaar worden uitgevoerd. Deze planning is opgenomen in het meerjareninvesteringsschema op pagina 26. In 2018 zijn enkele investeringen opgenomen waarover het bestuur besloten heeft, maar die om verschillende redenen nu nog niet uitgevoerd kunnen worden. Dat is de reden dat het resultaat voor bestemming in 2018 eenmalig negatiever is dan in de andere jaren. Deze investeringen worden onttrokken aan de reserves conform bestuursbesluit, waardoor de participantenbijdrage niet fluctueert. Hieronder wordt de ontwikkeling van de participantenbijdrage weergegeven.

De geraamde verdeling van de bijdragen participanten in het exploitatietekort over de jaren 2016 tot en met 2021.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bijdrage participanten*	2.768.181	2.768.181	2.786.728	2.805.399	2.824.195	2.843.117
Verdeling:						
Provincie Noord-Holland	772.322	772.322	777.497	782.706	787.950	793.230
Gemeente Amstelveen	431.836	431.836	434.730	437.642	440.574	443.526
Gemeente Amsterdam	1.361.945	1.361.945	1.371.070	1.380.256	1.389.504	1.398.814
Gemeente Diemen	130.105	130.105	130.976	131.854	132.737	133.627
Gemeente Ouder-Amstel	71.973	71.973	72.455	72.940	73.429	73.921
	2.768.181	2.768.181	2.786.728	2.805.399	2.824.195	2.843.117

3 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

1 Gebiedsbeheer

Financieel overzicht:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.411.546	1.402.151	1.371.931
Inzet RNH regulier	511.017	507.616	444.477
Totaal lasten regulier	**1.922.563**	**1.909.767**	**1.816.408**
Baten:			
Opbrengsten regulier	442.077	439.135	450.329
Totaal baten regulier	**442.077**	**439.135**	**450.329**
Saldo regulier	**- 1.480.486**	**- 1.470.632**	**- 1.366.078**
Lasten:			
Lasten incidenteel	307.304	437.603	400.042
Inzet RNH incidenteel	-	12.147	43.008
Totaal lasten incidenteel	**307.304**	**449.750**	**443.050**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	166.968
Project subsidies	-	-	38.779
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**205.747**
Saldo incidenteel	**- 307.304**	**- 449.750**	**- 237.303**
Saldo Gebiedsbeheer	**- 1.787.790**	**- 1.920.382**	**- 1.603.381**

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Groot onderhoud/vervangingen:			
groot onderhoud (half) verhardinger	125.000	-	125.000
groot onderhoud bruggen/ steigers	100.000	-	100.000
groot onderhoud beschoeiingen	50.000	-	50.000
groot onderhoud gebouwen	25.000	-	25.000
Overig:			
advieskosten	7.304	-	7.304
gebruiksvergoeding t.b.v. koudewinning		-	-
	307.304	-	307.304

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
dagelijks onderhouden bestaande recreatielandschap	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
dagelijks onderhouden bestaande recreatievoorzieningen	binnen budget en conform gewenste kwaliteit	x			
controleren veiligheids- en onderhoudssituatie	onveilige situaties voorkomen	x			x
updaten meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	actuele en haalbare meerjarenraming	x		x	
uitvoeren meerjarenraming groot onderhoud en vervangingen	uitgevoerd volgens planning en binnen budget	x		x	
bijhouden beheersysteem	beheerssysteem up to date	x			
controleren zwemwaterkwaliteit	verontreiniging tijdig opgemerkt	x			
uitgeven en reguleren vergunningen/gebruiksovereenkomsten	naleving gecontroleerd	x			
begeleiden van kleine en middelgrote evenementen	organisator tevreden over dienstverlening schap		x		
onderhouden contacten andere gebruikers en beheerders binnen recreatiegebied	goede relaties andere partijen	x		x	x
behandeling klachten	binnen termijn van 4 wkn behandeld		x		x
begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschappen	inzet nuttig voor schap en bevredigend voor deelnemers			x	x
zoeken naar mogelijkheden goedkoper beheren	hogere efficiëntie beheer	x		x	x
inschakelen agrariërs bij beheer	lagere beheerlasten	x		x	
coördineren grote evenementen	optimale opbrengsten voor recreatieschappen Noord-Holland		x	x	
begeleiden Amsterdam Open Air, nieuw groot evenement Ouderkerkerplas, Gaasperpleasure, evenementen Diemerbos en sportevenementen	organisator/gemeente/partners/ omwonenden tevreden over dienstverlening schap	x	x	x	

2 Toezicht

Financieel overzicht:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	30.615	30.411	35.794
Inzet RNH regulier	421.863	419.055	398.833
Totaal lasten regulier	**452.478**	**449.466**	**434.627**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 452.478**	**- 449.466**	**- 434.627**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Toezicht	**- 452.478**	**- 449.466**	**- 434.627**

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
toezicht houden en handhaven volgens Algemene Verordening	recreanten voelen zich veilig; toezicht conform handhavingsplan	x			x
vervullen rol gastheer in het gebied	recreanten tevreden over gastheerschap	x			x
jaarlijks opstellen handhavingsplan	handhaving toegespitst op actuele noodzaak	x			
specifieke handhaving: zichtbaarheid en handhaving verbeteren	groter veiligheidsgevoel recreanten & groter maatschappelijke draagvlak		x		x
specifieke handhaving: verbeteren samenwerking toezicht en handhaving	politie en toezichthouders weten elkaar goed te vinden		x		x
specifieke handhaving: aanpakken van gesignaleerde hotspots	overtredingen kleine evenementen/bbq's bij Gaasperplas gesignaleerd		x		x

3 Financiën

Financieel overzicht:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	12.813	13.436	20.360
Inzet RNH regulier	53.175	52.821	44.954
Totaal lasten regulier	**65.988**	**66.257**	**65.313**
Baten:			
Opbrengsten regulier	1.100	1.100	1.109
Totaal baten regulier	**1.100**	**1.100**	**1.109**
Saldo regulier	**- 64.888**	**- 65.157**	**- 64.205**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	- 56.734
Inzet RNH incidenteel	- 22.617	- 23.540	-
Totaal lasten incidenteel	**- 22.617**	**- 23.540**	**- 56.734**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**22.617**	**23.540**	**56.734**
Saldo Financiën	**- 42.271**	**- 41.617**	**- 7.470**

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
opstellen van de begroting, voortgangsrapportage en jaarrekening	correcte en leesbare financiële stukken met goedkeurende controleverklaring	x		x	
voeren financiële administratie	correcte en betrouwbare administratie	x		x	
beheren financiële middelen	optimaal beheer financiële middelen	x		x	
jaarlijks herijking van de berekening van het gewenste weerstandsvermogen	weerstandsvermogen geëvalueerd en up-to-date	x		x	

4 Bestuursadvisering

Financieel overzicht:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	2.763	2.745	2.210
Inzet RNH regulier	187.774	186.524	187.224
Totaal lasten regulier	**190.537**	**189.269**	**189.433**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 190.537**	**- 189.269**	**- 189.433**
Lasten:			
Lasten incidenteel	9.741	13.330	17.078
Inzet RNH incidenteel	23.025	25.045	21.074
Totaal lasten incidenteel	**32.766**	**38.375**	**38.151**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 32.766**	**- 38.375**	**- 38.151**
Saldo Bestuursadvisering	**- 223.303**	**- 227.644**	**- 227.585**

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
recreatiemonitor	6.655	-	6.655
advieskosten	6.111	-	6.111
inzet rnh koudewinning Ouderkerkerplas	20.000	-	20.000
	32.766	-	32.766

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
adviseren bestuur	goed voorbereide besluitvorming en informele advisering	x			
relatie met participanten onderhouden	ambtenaren en bestuurders tevreden over de dienstverlening				x
belangenbehartiging en advisering aan derden	gereageerd op zaken met directe relatie doelstelling schap	x			x
adequaat reageren op actualiteiten	vragen binnen 2 weken beantwoord				x
bewaken uitvoering van het programma en de jaaropdracht	programma uitgevoerd conform opdracht bestuur en binnen de gestelde kaders	x			
monitoren van de beleidsdoelen	evaluatie van de doelen van het programma	x	x	x	x

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
recreatiemonitor: aantal bezoeken monitoren en rapporteren	aantal bezoekers gemeten conform wensen bestuur				x
koudewinning Ouderkerkerplas	duidelijkheid over gemaakte afspraken			x	

5 Secretariaat

Financieel overzicht:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	45.467	45.164	43.179
Totaal lasten regulier	**45.467**	**45.164**	**43.179**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 45.467**	**- 45.164**	**- 43.179**
Lasten:			
Lasten incidenteel	-	-	-
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo Secretariaat	**- 45.467**	**- 45.164**	**- 43.179**

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
breed bekendmaken van de bestuursbesluiten	participanten op de hoogte van besluitvorming	x			x
organiseren vergaderingen AC, DB en AB, inclusief voorbereiding en nazorg	3 bestuursrondes per jaar begeleid	x			
secretariële ondersteuning	afhandeling post en telefoon, archivering	x			

6 Communicatie

Financieel overzicht:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	15.600	15.496	12.569
Inzet RNH regulier	56.567	56.191	49.212
Totaal lasten regulier	**72.167**	**71.687**	**61.781**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 72.167**	**- 71.687**	**- 61.781**
Lasten:			
Lasten incidenteel	9.000	9.000	8.894
Inzet RNH incidenteel	-	-	-
Totaal lasten incidenteel	**9.000**	**9.000**	**8.894**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	-	-	-
Totaal baten incidenteel	**-**	**-**	**-**
Saldo incidenteel	**- 9.000**	**- 9.000**	**- 8.894**
Saldo Communicatie	**- 81.167**	**- 80.687**	**- 70.675**

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
communicatiestrategie uitvoeren	gerichte inzet en vernieuwen van analoge en digitale communicatiemiddelen	x	x		x
voorzien in goede & actuele terreininformatie voor recreanten en omwonenden	bebording en schriftelijke informatievoorziening up to date en betrouwbaar; gericht informatie geven over werkzaamheden in het gebied	x	x		x
promoten gebied	behoud en uitbreiding van de relatie met diverse doelgroepen uit de communicatiestrategie	x	x		x
benaderen pers en verwerven publiciteit	positieve free publicity verworven; activiteiten en actualiteiten verspreid	x	x		x
verzorgen digitale media en beheren website	vernieuwde website	x	x		x
gebruik sociale media	promotie schap en trekken nieuwe bezoekers		x		x

7 Inrichting & Ontwikkeling

Financieel overzicht:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	-	-	-
Inzet RNH regulier	168.900	167.776	171.205
Totaal lasten regulier	**168.900**	**167.776**	**171.205**
Baten:			
Opbrengsten regulier	-	-	-
Totaal baten regulier	**-**	**-**	**-**
Saldo regulier	**- 168.900**	**- 167.776**	**- 171.205**
Lasten:			
Lasten incidenteel	201.289	123.111	2.594.223
Inzet RNH incidenteel	40.000	97.015	72.577
Totaal lasten incidenteel	**241.289**	**220.126**	**2.666.800**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	-
Project subsidies	245.389	172.364	2.596.090
Totaal baten incidenteel	**245.389**	**172.364**	**2.596.090**
Saldo incidenteel	**4.100**	**- 47.762**	**- 70.710**
Saldo Inrichting & Ontwikkeling	**- 164.800**	**- 215.538**	**- 241.915**

Onderbouwing incidentele lasten en baten (per project uitgesplitst)

	Lasten incidenteel	Baten incidenteel	Eigen bijdrage
Uitvoeringsprogramma	30.000	30.000	-
Actieprogramma Staatsbosbeheer	-	-	-
Fietsbrug over de Gaasp	201.289	201.289	-
Fietspaden Diemerbos fase 2	10.000	10.000	-
Overige projecten	-	4.100	4.100-
	241.289	245.389	4.100-

Reguliere inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
coördineren en begeleiden maatschappelijke stages	scholen tevreden over verloop				x
juridische advisering	juridisch advies en toetsing uitgevoerd indien noodzakelijk	x	x	x	x
beheren vastgoedcontracten	marktconforme opbrengsten uit grond, gebouwen en leisure ondernemingen	x			
aanvullen beheerssysteem	informatie beheerssysteem snel en eenvoudig toegankelijk	x			
grondverwerving en grondruil	grondverwerving en –ruil in goede afstemming met partners			x	
potentiele ondernemers en organisatoren begeleiden	succesvolle exploitaties		x	x	
actief verwerven inkomsten	hogere baten voor het schap			x	
begeleiden project De Groene Klimaatgordel	project naar tevredenheid begeleid			x	x
begeleiden aanleg Oostelijke Ontsluitingsweg IJburg	project naar tevredenheid begeleid		x		
begeleiden verbreding A2-A9	project naar tevredenheid begeleid		x		

Incidentele inspanning	resultaat	behoud gebied	vergroten gebruik	duurzaamheid	maatschappelijk
Uitvoeringsprogramma Groengebied Amstelland:					
vervullen functie recreatiemakelaar	afhankelijk van subsidie in 2017 de realisatie van projecten aangejaagd, uitbreiding fiets-, wandel en ruitermogelijkheden in het gebied		x		x
Investeringsprogramma Diemerbos					
Investeringsprogramma Diemerbos en projectrekening Diemerbos	bewaken subsidie Investeringsprogramma Diemerbos en uitvoeren rekeninghouderschap Projectrekening Diemerbos bij Nationaal Groenfonds		x		
begeleiden 'brug over de Gaasp'	realisatie fietsbrug (realisatie 2016-2020)	x	x		

Totaal

Financieel overzicht:

	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten:			
Bedrijfskosten regulier	1.473.337	1.464.239	1.442.864
Inzet RNH regulier	1.444.763	1.435.147	1.339.083
Totaal lasten regulier	**2.918.100**	**2.899.386**	**2.781.947**
Baten:			
Opbrengsten regulier	443.177	440.235	451.438
Totaal baten regulier	**443.177**	**440.235**	**451.438**
Saldo regulier	**- 2.474.923**	**- 2.459.151**	**- 2.330.509**
Lasten:			
Lasten incidenteel	527.334	583.044	2.963.502
Inzet RNH incidenteel	40.408	110.667	136.659
Totaal lasten incidenteel	**567.742**	**693.711**	**3.100.161**
Baten:			
Opbrengsten incidenteel	-	-	166.968
Project subsidies	245.389	172.364	2.634.869
Totaal baten incidenteel	**245.389**	**172.364**	**2.801.837**
Saldo incidenteel	**- 322.353**	**- 521.347**	**- 298.324**
Saldo Totaal	**- 2.797.276**	**- 2.980.498**	**- 2.628.832**

4 OVERZICHT VAN STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENSOORT

Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Lasten			
Inhuur personeel RNH regulier	1.444.763	1.435.147	1.339.083
Bestuurskosten	2.763	2.745	2.210
Kantoorkosten	55.010	54.643	32.480
Vervoerskosten	34.262	34.035	33.231
PR & marketing	9.893	9.827	12.569
Bedrijfskosten	1.378.617	1.369.440	1.366.815
Projectkosten*	554.327	680.386	3.140.406
Afschrijvingen	5.407	6.074	12.615
Rentekosten	800	800	474
Bijzondere baten en lasten	-	-	- 57.776
Totaal lasten	**3.485.842**	**3.593.097**	**5.882.108**
Baten			
Exploitatieopbrengsten	442.077	439.135	450.329
Financiële baten	1.100	1.100	1.109
Overige opbrengsten	-	-	166.968
Project subsidies	245.389	172.364	2.634.869
Totaal baten	**688.566**	**612.599**	**3.253.275**
Resultaat deelprogramma's	**- 2.797.276**	**- 2.980.498**	**- 2.628.832**
Bijdrage participanten	2.768.181	2.768.181	2.742.131
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**- 29.095**	**- 212.317**	**113.299**
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	-	-	375.920
Onttrekking algemene reserve	- 91.488	- 113.503	- 1.070.018
Toevoeging bestemmingsreserve vervangingsinv.	372.700	372.700	372.910
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingsinv.	- 300.000	- 335.000	- 355.008
Toevoeging bestemmingsreserve investeringen	-	-	1.000.000
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen	- 10.307	- 136.514	- 210.505
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**-**

* projectkosten zijn inclusief inhuur personeel RNH incidenteel, groot onderhoud en overige investeringen

5. BEPALINGEN FINANCIEEL BEHEER

5.1 Inleiding

Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing op de begroting van recreatieschap Groengebied Amstelland. Dit betekent dat in afzonderlijke paragrafen in de begroting de beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, alsmede tot de lokale heffingen dienen te worden vastgelegd. De begroting dient ten minste de volgende paragrafen te bevatten, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is, namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin Groengebied Amstelland in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit -zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het Groengebied Amstelland beschikt om niet begrote kosten te dekken- en alle risico's waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

a. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:
1. de budgettaire ruimte (post onvoorzien);
2. de reserves;
3. de voorzieningen.

Ad 1 De budgettaire ruimte (post onvoorzien)
Binnen de begroting 2017 is geen structurele post "Onvoorzien" opgenomen, welke is bedoeld om eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar te kunnen opvangen.

Bij Groengebied Amstelland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis, direct tot gevolg dat de uitvoering van beleid onder druk komt te staan.

Ad 2 De reserves
Reserves kunnen worden onderscheiden in algemene, bestemmings- en stille reserves.

De reserves zijn:	1-1-2017	31-12-2017
a. Algemene reserve	€ 1.566.069	€ 1.474.581
b. Bestemmingsreserve vervangingsinvest.	€ 613.494	€ 686.194
c. Bestemmingsreserve investeringen	€ 652.981	€ 642.674
	€ 2.832.544	€ 2.803.449

Stille reserves
Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Op basis van het thans gevoerde beleid heeft het recreatieschap geen stille reserves.

Ad 3 De voorzieningen
Er zijn geen voorzieningen aanwezig.

b. inventarisatie van de risico's

Jaarlijks worden de risico's gekwantificeerd, de laatste uitwerking is als bijlage bij de jaarrekening 2015 meegezonden. De kwantificering van de risico's heeft geleid tot een gewenst weerstandsvermogen van € 670.000. De huidige reserves (weerstandscapaciteit) liggen op het niveau van de berekende risico's.

c. beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

De weerstandscapaciteit wordt vanaf het jaar 2003 conform de Gemeenschappelijke Regeling van Groengebied Amstelland en het beleidsplan opgebouwd door het positieve resultaat toe te voegen aan het fonds Groengebied Amstelland. Als gevolg van de indexering van de participantenbijdrage en het wegvallen van de aflossing op versneld afgeschreven investeringen wordt de algemene reserve vanaf 2010 weer langzaam opgebouwd.Het beleid is er op gericht om de reserves te consolideren. Het recreatieschap accepteert daarbij wel het renterisico, maar geen beleggingsrisico's.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen
Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, welke op basis van de BBV dienen te worden opgenomen in de begroting.

5.3.1 Wegen en fietspaden

De wegen en fietspaden, in het beheer bij het recreatieschap, worden bij de toezichtsrondes geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is. Aan de hand van de uitkomst van de inspecties wordt jaarlijks groot onderhoud uitgevoerd.

5.3.2 Riolering

In het recreatiegebied ligt een rioleringssysteem waarop toiletgebouwen en overige accommodaties zijn aangesloten. Onderhoud vindt plaats als de noodzaak zich aandient.

5.3.3 Water

Wateroppervlakken hebben een grote invloed op het landschap en de natuur en vervullen een scala aan recreatieve functies. Kwaliteitszorg is een belangrijk uitgangspunten voor het beheer en onderhoud. Daarbij moet gedacht worden aan schouwwerkzaamheden en het op diepte houden van de watergangen.

5.3.4 Groen

Het gebiedsonderhoud wordt voor het overgrote deel in opdracht van het recreatieschap door aannemers uitgevoerd. De aannemer zorgt voor tijdig maaien van het dagkampeerterrein, beplantingsvormen worden op hun specifieke functie onderhouden door middel van snoeien, kappen, dunnen en verjongen, het opruimen van afval, het schoonmaken van sloten, enz. De beheerders zien er op toe dat de aannemer tijdig aan zijn verplichtingen voldoet en coördineren de werkzaamheden c.q. stemmen die af op het gebruik van de terreinen.

Tevens wordt een beperkt deel van de onderhoudswerkzaamheden door eigen dienst medewerkers uitgevoerd.

5.3.5 Gebouwen

Jaarlijks wordt regulier onderhoud gepleegd aan gebouwen van het recreatieschap. Naast regulier onderhoud wordt er ook ieder jaar aan een aantal gebouwen groot onderhoud uitgevoerd.

5.4 Financiering

5.4.1 Algemeen

De Wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties allen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 19 maart 2003 heeft het Algemeen Bestuur in haar openbare vergadering haar financieringsstatuut vastgesteld in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de wet Financiering Decentrale Overheden over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Tevens is in deze vergadering vastgesteld de verordening financieel beheer en controle in gevolge artikel 57 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 216 en 217 van de provinciewet.

5.4.2 Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit het kasgeldlimiet en de rente-risiconorm. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de wet Fido is voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico’s.

a. Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van het limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald. In de begroting 2017 wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal (lasten)	€ 3.485.842
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,2%
Kasgeldlimiet	**€ 285.839**

b. Renterisiconorm
De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Het doel is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rente lasten van de organisatie.De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. In de onderstaande tabel is de renterisiconorm voor het begrotingsjaar bepaald.

Het groengebied heeft geen leningen o/g dus de renteriscinorm is € 0,-

Berekening renterisiconorm

Stand van de vaste schuld per 1 januari			€	-
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage				20%
a. Renterisiconorm			**€**	**-**
b. Renteherziening op vaste schuld o/g	€	-		
c. Renteherziening op vaste schuld u/g	€	-		
d. Totaal renteherziening op vaste schuld (b-c)	€	-		
e. Nieuw aan te trekken vaste geldleningen	€	-		
f. Nieuw verstrekte vaste geldleningen	€	-		
g. Netto nieuw aan te trekken schuld (e-f)	€	-		
h. Te betalen aflossing vaste schuld	€	-		
i. Bedrag herfinanciering (laagste van g en h)	€	-		
j. Renterisico op vaste schuld (d+g)	€	-		

Begroting beneden renterisiconorm

5.5 Bedrijfsvoering

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) is de verzelfstandigde afdeling Groenbeheer van de provincie Noord-Holland, met de provincie als enige aandeelhouder. RNH is een uitvoeringsorganisatie, die als opdrachtnemer voor de besturen van de recreatieschappen werkt.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract dat 5 jaar is vastgelegd, van 2009-2013. Er wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte uren. In 2013 zijn het raamcontract en de dienstverlening van RNH geëvalueerd. De overwegend positieve uitkomst heeft geleid tot een verlenging van het raamcontract met nog eens 5 jaar (2014-2018).

5.6 Verbonden partijen

Het recreatieschap Groengebied Amstelland is een samenwerkingsverband, in de vorm van een gemeenschappelijke regeling. De hieronder vermelde participanten nemen deel aan de

Provincie Noord-Holland
Gemeente Amstelveen
Gemeente Diemen
Gemeente Ouder Amstel
Gemeente Amsterdam

5.7 Grondbeleid

Het Recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap enig zakelijk dan wel persoonlijk recht verwerft op gronden, grenzend aan het gebied, worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Vaststelling van het algemene bestuur

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 23 juni 2016.

voorzitter,
Mevrouw M.T.J. Blankers-Kasbergen

MEERJARENINVESTERINGSSCHEMA GROENGEBIED AMSTELLAND 2017-2022

Bedragen vanaf 2017 geindexeerd naar prijspeil 2016 (index 0,67%).

	voor 2015	2015	2016	2017	2018	2019	2020	totaal
AFRONDING BASISPLAN (KIEZEN VOOR AMSTELLAND)								
DIEMERPOLDERS								
-Overdiemen					284.053			284.053
-wandelpad Diemerpolderweg		72.600						72.600
-fietspad Penbos-Diemerbos	52.623							52.623
Subtotaal								409.276
LANDINRICHTING								
-inr. bij overdracht van bij aankoop in gebruik gegeven percelen			PM	PM	PM			-
ELSENHOVE								
-inr. gedeelte achter vm. PTT-huisje					39.696			39.696
Subtotaal								39.696
OUDERKERKERPLAS								
- inrichting noordelijke percelen Korte Dwarsweg				PM	PM			
NIEUWE ONTWIKKELINGEN								
TOERISTISCHE OVERSTAPPUNTEN								
-realisatie TOP's Amstelland		1.651	134.098					135.749
DE HOGE DIJK								
-reconstructie aansluiting fietspad Abcoude		18.136						18.136
DIEMERPOLDERS								
-wandelverbinding OOIJ-Overdiemen	10.964	29.400						40.364
-ruiterroute Diemerpolder			PM	PM				-
INVESTERINGSPROGRAMMA DIEMERBOS								
-fietsbrug over de Gaasp	402.561	2.201.380	4.206	201.289	2.739	2.739	1.281.335	4.096.248
-fietspaden Diemerbos fase 2	23.791	256.014	10.000	10.000	10.000	10.000		319.805
Subtotaal								4.416.053
OPWAARDERING GAASPERPLAS								
-hoofdroute noordoever			PM	PM				-
								-
AANKOOP LANDBOUWGRONDEN			PM	PM	PM			
AANVULLENDE VOORZIENINGEN								
AANVULLENDE WERKZAAMHEDEN								
-infrastructuur t.b.v. horeca G.plas westzijde					84.498			84.498
-infrastructuur t.b.v. horeca Ouderkerkerplas					53.292			53.292
Actieprogramma Staatsbosbeheer		3.677	-					3.677
Uitvoeren/begeliding Uitvoeringsprogramma GGA		43.696	28.058	30.000				101.754
Uitwerken communicatiestrategie		8.894	9.000					17.894
Opwaarderen Gaasperplasgebied		38.689	84.187					122.876
Opwaardering waterspeelplaats		61.486	-					61.486
Wandelnetwerk Gaasperplas / Diemerscheg		1.414	18.586					20.000
Energie arboratorium Ouderkerkerplas		10.664	9.336					20.000
Wandeloutenetwerk Amstelland		19.844	-					19.844
Communicatie ontwikkeling Ouderkerkerplas		-	6.000					6.000
Afschrijving pont Kalfjeslaan		5.407	5.407					10.814
Vaarroutenetwerk Amsterdam-Amstelland		-	-					-
TOTAAL INVESTERINGEN	489.939	2.772.949	308.878	241.289	474.278	12.739	1.281.335	5.581.408
PROJECT SUBSIDIES		2.634.869	172.364	241.289	166.056	12.739	1.281.335	4.508.652
NETTO INVESTERINGEN		138.080	136.514	-	308.223	-	-	582.817

ALGEMENE TOELICHTING OP DE INVESTERINGEN

Inleiding

Het meerjareninvesteringsschema is de grondslag voor de begroting van de investeringen. Het schema is een voortschrijdend programma. De bedragen per project zijn in het verleden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Door verschuivingen in de planning van de uitvoering, veroorzaakt door vertragingen of nieuwe inzichten, wordt elk jaar een nieuw vijfjaarlijks schema opgesteld. Daaruit wordt de jaarrekening van het vorige jaar, de begroting van het eerstvolgende jaar en, zonodig, een wijziging van de begroting van het lopende jaar afgeleid.

Rubrieken

Het meerjareninvesteringsschema is ingedeeld in drie rubrieken: Afronding Basisplan (Kiezen voor Amstelland), Nieuwe ontwikkelingen en Aanvullende voorzieningen.

De rubriek Afronding Basisplan bevat de projecten die zijn genoemd in de actualisering van het Basisplan: de nota Kiezen voor Amstelland. Het Algemeen Bestuur heeft hier op 7 december 2005 een besluit over genomen.

In de rubriek Nieuwe ontwikkelingen worden de projecten genoemd waarvan met enige waarschijnlijkheid gesteld kan worden dat die te zijner tijd door Groengebied Amstelland zullen worden uitgevoerd. Hiervoor moeten soms nog bestuursbesluiten worden genomen.

In de rubriek Aanvullende voorzieningen staan projecten die in bestaande recreatiegebieden worden gerealiseerd ter aanvulling van de reeds aanwezige voorzieningen. Over het algemeen zijn deze niet subsidiabel.

Bijdragen uit subsidies, fondsen en derden

Zo goed als mogelijk wordt een inschatting gegeven van de verwachte bijdragen. Hierbij is uitgegaan van bestaande subsidieregelingen, afspraken over financiering uit het Fonds Groengebied Amstelland en afspraken over bijdragen van derden. Bij in uitvoering zijnde projecten is uitgegaan van de toezeggingen die hierover gedaan zijn.

TOELICHTING OP DE BEDRAGEN in 2017

AFRONDING BASISPLAN (KIEZEN VOOR AMSTELLAND)

Diemerpolders

- Overdiemen

Het beschikbare budget voor 2017 ten behoeve van de inrichting van nog aan te kopen gronden is doorgeschoven naar 2018, aangezien er voorlopig geen zicht is op aankoop of inrichting.

- Landinrichting

Reservering inrichting van bij aankoop in gebruik gegeven percelen:

Bij de aankoop in het kader van de Herinrichting Amstelland van voor onteigening in aanmerking komende percelen zijn diverse afspraken gemaakt over een tijdelijke ingebruikgeving van delen van de aangekochte gronden aan de verkopende partij. Bij afloop van de gebruikstermijnen moeten deze percelen worden toegevoegd aan de respectievelijke recreatiegebieden. Hiervoor zijn PM-posten opgenomen.

NIEUWE ONTWIKKELINGEN

- Toeristische Overstappunten

In 2015 is een besluit genomen over de realisatie van Toeristische Overstappunten in Amstelland. Voor dit project is naast subsidie van de Provincie Noord-Holland co-financiering vanuit het programma Mooi Amstelland.

Investeringsprogramma Diemerbos

- Fietsbrug over de Gaasp: De uitvoering is in 2014 gestart met de opritten aan de oostzijde van de Gaasp. Het project loopt door tot 2020.

- Fietspaden Diemerbos fase 2

  In 2014 is Groengebied Amstelland projecttrekker geworden van de realisatie van enkele fietspaden in het Diemerbos. De realisatie hiervan vindt plaats in 2015. Na 2015 worden kosten gemaakt voor begeleiding van het Investeringsprogramma Diemerbos (beheer projectrekening Groenfonds en coördinatie subsidieverlening door de provincie) op dit project geboekt.

Opwaardering Gaasperplas

- In 2016 zal een voorstel aan het bestuur worden voorgelegd voor realisatie van een recreatieve hoofdroute aan de noordzijde van de Gaasperplas.

Aankoop Landbouwgronden

- Dit onderdeel is als PM opgevoerd op basis van de Evaluatie Kiezen voor Amstelland.

AANVULLENDE VOORZIENINGEN

Aanvullende werkzaamheden

- Infrastructuur t.b.v. horeca Gaasperplas westzijde: het voor 2016 gereserveerde bedrag is doorgeschoven naar 2018 en geïndexeerd.
- Infrastructuur t.b.v. horeca Ouderkerkerplas: het voor 2016 gereserveerde bedrag is doorgeschoven naar 2018 en geïndexeerd.

Uitvoeren/begeleiding Uitvoeringsprogramma GGA

- In 2016 wordt net als voorgaande jaren een recreatiemakelaar aangesteld die de mogelijkheid voor nieuwe recreatieve wandel-, fiets- en ruiterroutes onderzoekt

DEKKING

Voor de fietspaden Diemerbos fase 2 en de fietsbrug over de Gaasp zijn verschillende subsidies toegekend door Europa en de Provincie Noord-Holland, alsmede bijdragen vanuit het Investeringsprogramma Diemerbos. Voor de fietsbrug bedraagt de netto bijdrage van Groengebied Amstelland een vast bedrag van € 400.000, die in 2014 is één keer is gestort op de Projectrekening Diemerbos bij het Nationaal Groenfonds. De fietspaden Diemerbos fase 2 worden gefinancierd vanuit het Gebiedsfonds Diemerbos zonder eigen bijdrage van Groengebied Amstelland. De inzet van de recreatiemakelaar wordt gesubsidieerd uit het programma de Groene Uitweg.

BIJLAGE 2: TARIEVENTABEL

Behorend bij de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van het Recreatieschap Groengebied Amstelland op 10 december 2015. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

1.	**DOCUMENTEN**	
	Aard van de dienstverlening	*Tarief*
1.1	Toezending link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil
1.2	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit) Voor afschriften in kleur of A3-formaat worden de leges met 50% verhoogd	€ 0,40

2.	**ARCHIEFWERKZAAMHEDEN, OPZOEKEN STUKKEN**	
	Aard van de dienstverlening	*Tarief*
2.1	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis.	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan

3.	**VERGUNNINGEN EN ONTHEFFINGEN OP GROND VAN DE ALGEMENE VERORDENING (AV) VAN HET RECREATIESCHAP**	
	Aard van de dienstverlening	*Tarief*
3.1	art. 2.2 AV - VERVALLEN (betreft: vergunning voor evenementen)	n.v.t.
3.2	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar
3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarvergunning venten, per jaar	 € 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - voor maximaal 3 aansluitende dagen - jaarstandplaats	 € 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-
3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, non-profit, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasmat, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden - voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-

3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	 € 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied. De legesverordening kan hiervoor een drempel opwerken als er ontheffing van de Algemene Verordening nodig is. De legesverordening biedt in artikel 6 lid 2 de mogelijkheid tot vrijstelling van heffing van leges of tot vermindering van het bedrag.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken ingeval van:
- sport- en speldagen van scholen;
- benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- kleinschalige sportactiviteiten.

Voorwaarde is dan wel dat de openbare toegankelijkheid van de terreinen en voorzieningen gewaarborgd is en dat er dus geen sprake is van exclusief terreingebruik waarbij derden kunnen worden geweerd of gebruik door anderen wordt geweerd.

TARIEVEN VERHUUR WESTER AMSTEL (bedragen incl. 21% btw)

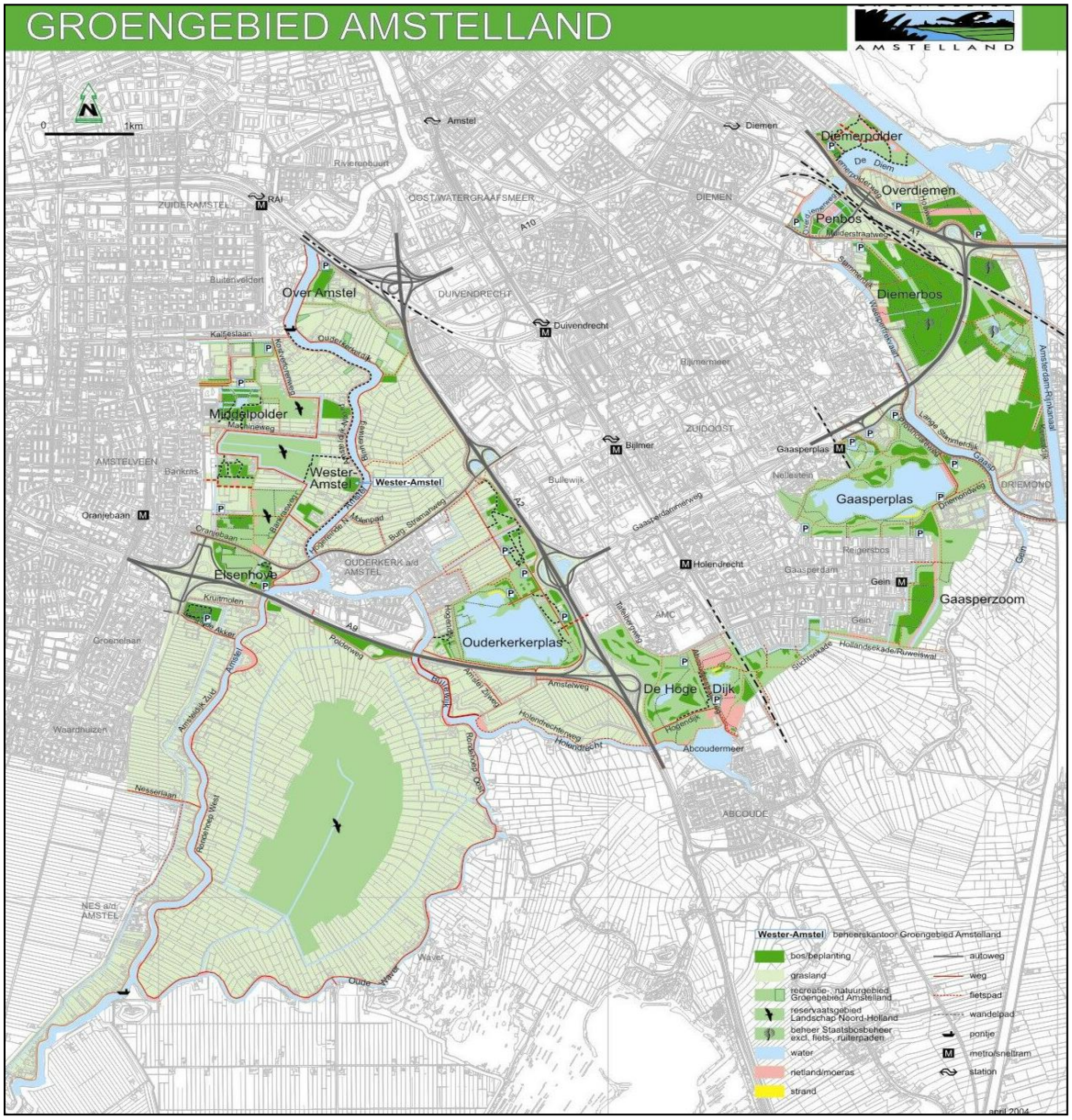
INTERNE RUIMTEN	**9.00-12.30 s morgens**	**13.00-16.30 smiddags**	**18.00-23.00 s avonds**	**9.00-16.30 hele dag**	**per overdag**	**uur s avonds**	**per evenement**	**toeslag za**	**zo**
Expositieruimte	€ 85,75	€ 85,75	€ 182,50	€ 171,50	€ 24,50	€ 36,50		1 1/2	2
Vergaderzaal	€ 85,75	€ 85,75	€ 182,50	€ 171,50	€ 24,50	€ 36,50		1 1/2	2
Keuken	€ 43,75	€ 43,75	€ 92,50	€ 87,50	€ 12,50	€ 18,50		1 1/2	2
Gebruik koffieautomaat									
Inzet personeel	€ 200,00	€ 200,00	€ 220,00	€ 400,00	€ 50,00	€ 55,00		1 1/2	2
Inzet personeel	€ 200,00	€ 200,00	€ 220,00	€ 400,00	€ 50,00	€ 55,00		1 1/2	2
Verzorging stoelen ed.	actie door organisator								
Verzorging catering	actie door organisator								
Verzorging geluid	via aanwezige geluidsinstallatie						€ 12,50		
Gebruik PC + Wifi					€ 15,00	€ 15,00			

EXTERNE RUIMTEN	**9.00-12.30 s morgens**	**13.00-16.30 smiddags**	**18.00-23.00 s avonds**	**9.00-16.30 hele dag**	**per overdag**	**uur s avonds**	**per evenement**	**toeslag za**	**zo**
Gehele buitenruimte	€ 360,50	€ 360,50	€ 800,00	€ 772,50	€ 103,00	€ 160,00		1 1/2	2
Voor- en siertuin	€ 50,75	€ 50,75	€ 110,00	€ 108,75	€ 14,50	€ 22,00		1 1/2	2
P-plaats + fietsenstalling	€ 50,75	€ 50,75	€ 110,00	€ 108,75	€ 14,50	€ 22,00		1 1/2	2
Weiland	€ 73,50	€ 73,50	€ 228,75	€ 157,50	€ 21,00	€ 30,50		1 1/2	2
Boomgaard	€ 73,50	€ 73,50	€ 228,75	€ 157,50	€ 21,00	€ 30,50		1 1/2	2
Oprijlaan (grind)	€ 122,50	€ 122,50	€ 476,25	€ 262,50	€ 35,00	€ 63,50		1 1/2	2
Aansluiting water	€ 63,00	€ 63,00	€ 206,25	€ 135,00	€ 18,00	€ 27,50			
Aansluiting electra	€ 63,00	€ 63,00	€ 206,25	€ 135,00	€ 18,00	€ 27,50			
verzorging mobile WC	actie door organisator								

EXTERNE RUIMTEN	**9.00-12.30 s morgens**	**13.00-16.30 smiddags**	**18.00-23.00 s avonds**	**9.00-16.30 hele dag**	**per overdag**	**uur s avonds**	**per evenement**	**toeslag za**	**zo**
Verzorging P bij de boer				€ 125,00					
Gebruik steiger				€ 61,00					
verzorging tenten	actie door organisator								

VASTE KOSTEN	**9.00-12.30 s morgens**	**13.00-16.30 smiddags**	**18.00-23.00 s avonds**	**9.00-16.30 hele dag**	**per overdag**	**uur s avonds**	**per evenement**	**toeslag za**	**zo**
Administratiekosten							€ 60,50		
Schoonmaakkosten							€ 60,50		
Borgsom							€ 300,00		
Tijdelijke overeenkomst/ administratiekosten							€ 36,50		

BIJLAGE 3 KAART



VOORSTEL AAN B&W

Redactie	Raadsvoorstel	Bespreekstuk
mw. E.C.H. Beaujon	☐ja ☒nee	
Datum	**Uiterlijk behandelen op**	**Geheimhouding**
12 mei 2016	24 mei 2016	☐ ja ☒ nee
Behandelen in commissie	**Behandelen in raad**	
Ter kennisname aan de commissie Burger en Bestuur		
Afschrift verzonden aan		**Bijlagen**
Financieel beleid		ja

Onderwerp

Begroting 2017 en jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland).

Conceptbesluit

- De jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland voor kennisgeving aan te nemen en akkoord te gaan met het vaststellen van de gemeentelijke bijdrage over 2015 van € 421.706, -.
- In te stemmen met de voorgestelde verrekening van het positieve exploitatieresultaat van de jaarrekening 2015. Voor Ouder-Amstel resulteert dit in een terug te ontvangen bedrag van € 5.575, -.
- In te stemmen met de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland en akkoord te gaan met de geraamde gemeentelijke bijdrage over 2017 van € 440.329, -.
- De jaarrekening 2015 en de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland ter kennisname voor te leggen aan de gemeenteraad met het voorstel om namens hen een zienswijze in te dienen met betrekking tot een tekstuele opmerking in de jaarrekening over handhaving kinderopvang op pagina 23 van de Jaarrekening
  Zienswijze: De gemeente Ouder-Amstel heeft in 2015 terdege verschillende handhavende acties ondernomen in de vorm van aanwijzingen, waarschuwingen en aandachtsbrieven. Blijkbaar zijn deze acties niet goed vastgelegd in de administratieve systemen en hebben deze in beperkte mate tot her inspecties van de GGD geleid. De gemeente zal in overleg met de GGD onderzoeken of deze hiaten inmiddels zijn opgelost of waar nodig verbeteringen aanbrengen.
- Risico begroting 2016. Aan de hand van de uitkomsten van het extra overleg van het bestuur van de GR OGZ Amstelland op 2 juni 2016 en aan de hand van de Marap 2016 (oktober 2016), de financiële consequenties van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg nader te bepalen.

Paraaf afdelingshoofd SAM :

Besproken met portefeuillehouder C.C.M. Korrel-Wolvers

B&W	Akkoord	Bespreken	Opmerkingen	Mede-adviseur(s)
Burg.				
Weth.				
Weth.				
Weth.				

Secr.				

besluit d.d.:

Samenvatting

Gemeenten zijn op basis van de Wet publieke gezondheid (Wpg) verantwoordelijk voor de uitvoering van de openbare gezondheidszorg taken. Tot deze taken behoren gezondheidsbevordering, jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, milieu en gezondheid, hygiëne en inspectie, en een deel van de Wmo-taak openbare geestelijke gezondheidszorg (oggz).
De GGD Amsterdam voert de gezondheidstaken uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn, verenigd in de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland). De GGD doet verslag in rapportages en jaarrekening. Verder voert de GGD periodiek onderzoek uit (gezondheidsmonitor) om inzicht te krijgen in leefstijl en gezondheidstoestand van de inwoners. De GGD heeft de begroting voor het jaar 2017 opgesteld voor de GR OGZ Amstelland. Deze begroting wordt door de GR OGZ Amstelland ter goedkeuring aangeboden aan de gemeentebesturen. Voorts wordt de jaarrekening 2015 ter vaststelling voorgelegd.

Wat is de voorgeschiedenis?

Sinds 1 januari 2008 voert de GGD Amsterdam de gezondheidstaken uit voor de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland). De GGD Amsterdam is aangewezen als uitvoerende organisatie en als administratiekantoor voor de GR OGZ Amstelland.

Wat is er aan de hand?

Het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft op 14 april 2016 de begroting 2017 vastgesteld. Deze wordt aangeboden aan de gemeentebesturen.
Tevens heeft het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland ingestemd met de jaarrekening 2015. Ook deze wordt ter vaststelling voorgelegd.

Er is door de GGD een fout gemaakt in de begroting 2016. Het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft een extra bestuurlijk overleg belegd op 2 juni 2016 om het risico voor de begroting 2016 nader te bespreken. De consequenties van de begrotingsfout die binnen het basispakket jeugdgezondheidszorg (JGZ) is gemaakt worden dan nader inzichtelijk gemaakt en besproken.

Wat gaan we doen?

Gevraagde besluiten:

- De jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland voor kennisgeving aan te nemen en akkoord te gaan met het vaststellen van de gemeentelijke bijdrage over 2015 van € 421.706, -.

- In te stemmen met de voorgestelde verrekening van het positieve exploitatieresultaat van de jaarrekening 2015. Voor Ouder-Amstel resulteert dit in een terug te ontvangen bedrag van € 5.575, -.
- In te stemmen met de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland en akkoord te gaan met de geraamde gemeentelijke bijdrage over 2017 van € 440.329, -.
- De jaarrekening 2015 en de begroting 2017 van de gemeenschappelijke regeling openbare gezondheidszorg Amstelland ter kennisname voor te leggen aan de gemeenteraad met het voorstel om een zienswijze in te dienen met betrekking tot een tekstuele opmerking in de jaarrekening over handhaving kinderopvang op pagina 23 van de jaarrekening. Zienswijze: De gemeente Ouder-Amstel heeft in 2015 terdege verschillende handhavende acties ondernomen in de vorm van aanwijzingen, waarschuwingen en aandachtsbrieven. Blijkbaar zijn deze acties niet goed vastgelegd in de administratieve systemen en hebben deze in beperkte mate tot her inspecties van de GGD geleid. De gemeente zal in overleg met de GGD onderzoeken of deze hiaten inmiddels zijn opgelost of waar nodig verbeteringen aanbrengen.
- Geen zienswijze in te dienen tegen de begroting 2017.
- Risico begroting 2016. Aan de hand van de uitkomsten van het extra ingelast overleg van het bestuur van de GR OGZ Amstelland op 2 juni 2016, de financiele en/of inhoudelijke consequenties van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg nader te bepalen.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Jaarrekening 2015

Beleidsmatige ontwikkelingen
In 2015 is hard gewerkt aan het opstellen van het nieuwe basistakenpakket voor de jeugdgezondheidszorg. Over dit basispakket is een principebesluit genomen in oktober 2015. De financiële uitwerking is bijna afgerond. Tevens is 2015 het eerste jaar na de invoering van de decentralisaties. Dit is mede aanzet geweest om tot een nieuw basispakket jeugdgezondheidszorg te komen.
Verder is in 2015 de werkwijze van Vangnet & advies in de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer veranderd.

Financiële ontwikkelingen
1. De jaarrekening 2015 van de GR OGZ Amstelland sluit af met een positief resultaat van € 224.909.
2. Twee gemeenten hebben niet de juiste bedragen overgemaakt.

Ad 1. Het positieve exploitatieresultaat in 2015 bedraagt € 224.909.
De belangrijkste elementen van het positieve resultaat van € 224.909 zijn:
- *Lagere lasten bij de inspectie kinderopvang (€ 23.430) en lagere lasten bij epidemiologie (€ 33.763).* Incidenteel.
- *Voordelig saldo bij de jeugdgezondheidszorg (JGZ) op het basistakenpakket (€ 233.968).* Dit voordeel is ontstaan door een onderuitnutting van het basistakenpakket. Ondanks personele onderbezetting is ten opzichte van de begroting 8% meer uitgegeven aan salariskosten en inhuur van personeel. Dit heeft te maken met het feit dat de vaste bezetting die uitviel, vervangen werd door derden zonder vaste contracten. Daartegenover zijn er minder interne doorbelastingen vanwege meevallende btw compensatie.
- *Overschrijding bij huisvesting (€ 69.834).* Dit betreft de afkoop van de restwaarde van het inbouwpakket van de locatie Laan van de Helende Meesters.

Onze gemeente betaalt hier niet aan mee, vanwege de maximering van de huisvestingskosten voor Ouder-Amstel zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Ad 2. De begrote bedragen uit de actualisatie 2015 wijken af van de bedragen uit de oorspronkelijke begroting 2015. Twee gemeenten hebben de bedragen uit de oorspronkelijke begroting betaald; Diemen heeft € 38.987 te veel overgemaakt en Ouder-Amstel € 1.655 te weinig. Dit is in de jaarrekening recht getrokken.

Het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft besloten om het positief exploitatieresultaat als volgt te besteden:

1. Een dotatie van € 50.000 aan de voorziening Groot Onderhoud.
2. Een dotatie van € 55.000 aan de reserve Gezondheidsmonitor 2020. Toelichting: In de Wet publieke gezondheid staat dat eens in de vier jaar een gezondheidsmonitor uitgevoerd moet worden. Dit jaar wordt de gezondheidsmonitor 2016 uitgevoerd. De kosten voor deze monitor van € 165.000 zijn de afgelopen jaren gespaard. De volgende monitor staat voor 2020 op het programma. De benodigde reservering voor 2020 wordt vooralsnog op het niveau van 2016 gehouden, wat een bedrag van € 165.000 inhoudt. In 2017 wordt hiervan € 55.000 gespaard. Van het bedrag dat dan overblijft, € 110.000, wordt de komende drie jaar jaarlijks een derde deel gereserveerd.
3. Een eenmalige bijdrage aan de gemeente Diemen van € 20.000 voor de balie in de Brede Hoed.
4. Het resterende bedrag ad € 99.904 op de gebruikelijke wijze, conform inwoneraantal, te verrekenen met de gemeenten.

Voor Ouder-Amstel betekent dit dat een bedrag van € 7.096 aan de gemeente wordt terugbetaald. Zie onderstaande verrekening.

	inwoners	percentage	bedrag per gemeente
Aalsmeer	31079	0,17	€ 16.607
Amstelveen	87178	0,47	€ 46.583
Ouder-Amstel	13280	0,07	€ 7.096
Uithoorn	28748	0,15	€ 15.361
Diemen	26679	0,14	€ 14.256
totaal	186964	1,0	€ 99.904

Ouder-Amstel heeft zoals gezegd op basis van de geactualiseerde begroting iets te weinig betaald. De finale verrekening voor Ouder-Amstel komt na verrekening hiervan op een terug te ontvangen bedrag van € 5.575.

Samengevat:
Voor het jaar 2015 is de bijdrage van Ouder-Amstel aan de GR OGZ Amstelland vastgesteld op € 421.706, -. De gemeentelijke bijdrage was oorspronkelijk begroot op € 434.334, -. Na gezamenlijke besteding van een deel van het exploitatieoverschot 2015 t.b.v. de GR OGZ Amstelland krijgt Ouder-Amstel een bedrag van € 5.575 terug betaald.

Begroting 2017

In 2016 is gestart met het nieuwe basistakenpakket jeugdgezondheidszorg (JGZ). Dit basistakenpakket is in april 2015 door het BO Amstelland vastgesteld. In de begroting 2017 zijn dus nog niet de ervaringen van een vol jaar verwerkt.

De nadere doorrekening van het basistakenpakket van januari 2016 laat een structureel tekort van € 250.000 zien. Zie hiervoor verder de risico paragraaf over de begroting 2016.

Financiële ontwikkelingen
De belangrijkste ontwikkelingen in de begroting 2017 zijn:

- De nominale ontwikkeling is op 2,16% vastgesteld voor wat betreft personele lasten. Voor de doorbelasting intern GGD wordt 80% van 2,16% gehanteerd.
- Door de stijging van het aantal kinderen in de leeftijd van 4 tot 19 jaar, gaat het bedrag per inwoner met € 0,12 omhoog (€ 23.152).
- Door een verandering in het percentage inwoners verandert de verhouding tussen de gemeenten wat betreft de bijdrage.
- De bedragen van de Projecten worden met de nominale ontwikkeling verhoogd.
- Bij de inspectie kinderopvang wordt niet uitgegaan van de nominale ontwikkeling maar van de te verwachten situatie i.v.m. de stelselwijziging kinderopvang, wat leidt tot een stijging van € 20.000.
- Vanaf 2016 het toevoegen van € 55.000 aan de voorziening groot onderhoud, conform de verdeelsleutel zoals is vastgesteld in de Marap 2014.
- Volgens het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) mag vanaf 2017 de Bedrijfsvoering niet meer worden uitverdeeld. De begroting zal dan ook worden aangepast door een activiteit Bedrijfsvoering toe te voegen en deze te verdelen op basis van aantal inwoners.
- In de begrotingen van 2015 en 2016 is het stoppen van de taken Zorg & Overlast door Amstelveen en Aalsmeer niet juist verwerkt. Het hiermee gemoeide bedrag is € 52.879 ten nadele van de gemeenten. De gevolgen van deze fout komen voor de helft (€ 25.000) voor rekening van de GGD.

De begroting 2017 heeft de onderstaande financiële consequenties.

	2017 Definitief							
Begroting 2017	Wettelijke taken obv inw.aant.	insp. Kinderopvang	Projecten incl EKD	Bedrijfsvoering obv inw.aant.	Korting Bedrijfsvoering	Huisvesting kosten, incl. dotatie voorziening GO	RAP & Voormalig personeel	**Totaal per gemeente**
Aalsmeer	673.474	48.557	89.801	102.063	-4.154	85.053	1.277	**996.071**
Amstelveen	1.884.888	199.890	201.631	285.635	-11.625	250.239	3.575	**2.814.232**
Diemen	567.080	50.292	83.740	87.750	-3.571	77.967	1.098	**864.355**
Ouder-Amstel	282.444	43.838	41.217	43.705	-1.779	30.357	547	**440.329**
Uithoorn	614.845	52.241	87.201	95.141	-3.872	82.691	1.191	**929.438**
	4.022.732	**394.818**	**503.589**	**614.293**	**-25.000**	**526.306**	**7.688**	**6.044.426**

De bijdrage van Ouder-Amstel aan de begroting 2017 van de GR OGZ Amstelland is vastgesteld op € 440.329, -. Met dit bedrag is rekening gehouden binnen de gemeentelijke begroting.

Risico begroting 2016
Door de GGD is een fout gemaakt bij de berekening van de kosten voor de uitvoering van het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg (JGZ). In de begroting 2016 is een aantal PO scholen, waar periodieke onderzoeken door de GGD worden uitgevoerd, niet meegenomen.

Hierdoor zijn er onvoldoende fte's berekend. Het gaat om 5 a 6 fte's, wat overeen komt met een bedrag van ongeveer € 250.000. Voor Ouder-Amstel betekent dit circa € 17.500. Dit bedrag is door de GGD dus te laag begroot voor 2016. Vanwege het tekort voortkomend uit de begrotingsfout kan er ook een tekort in de begroting 2017 optreden.

In het Bestuurlijk Overleg Amstelland van 14 april 2016 heeft de GGD excuses aangeboden voor deze fout. Het algemeen bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft besloten om op 2 juni 2016 een extra overleg te beleggen waar de consequenties van de begrotingsfout binnen het basispakket JGZ inzichtelijk worden gemaakt en besproken. Het bestuur is van mening dat de begrotingsfout niet ten koste mag gaan van de goede dienstverlening van het basispakket jeugdgezondheidszorg.
De GGD verwacht op basis van de beschikbare gegevens na 3 á 4 maanden al een redelijk idee te kunnen geven van de consequenties. Het bestuur van de GR OGZ Amstelland kan aan de hand daarvan bepalen hoe hiermee om te gaan.
Later in het jaar kan op basis van de Marap 2016 nog nader inzicht gegeven worden.

Opmerkingen accountant
Dit jaar is de accountant van de GGD al eerder begonnen aan de controle van de jaarrekening. Daarbij zijn een aantal opmerkingen gemaakt die ook van invloed kunnen zijn op de begroting 2017:

- De opzet van zowel de jaarrekening als de begroting zijn niet geheel conform wat de BBV voorschrijft. Deels is hier al op voorgesorteerd door de kosten Bedrijfsvoering apart inzichtelijk te maken. Ook in de opbouw van de begroting en de jaarrekening zullen er wijzigingen gaan plaatsvinden. Deze zullen in de jaarrekening 2016 en de begroting 2018 gerealiseerd zijn.
- De accountant vindt het bedrag in de voorziening Groot Onderhoud aan de hoge kant ten opzichte van het Meerjaren Onderhoud Plan. In de Marap 2016 komt de GGD hier op terug door met vernieuwde onderhoudsplannen te komen.

Wat is het vervolg?
Na vaststelling van de jaarrekening 2015 en de begroting 2017 van de GR OGZ Amstelland, worden deze conform artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

Versie 1.1
31 maart 2016

Begroting 2017
Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Auteur(s) GGD

Inhoud

1 Algemeen **4**
1.1 Belangrijke ontwikkelingen in de begroting 2017 5
1.1.1 Inhoudelijke ontwikkelingen 5
1.1.2 Financiële ontwikkelingen 5
1.1.3 Beslispunten 6
1.1.4 Opmerkingen accountant 6

2 Inhoudelijke ontwikkelingen per activiteit **7**
2.1 Jeugdgezondheidszorg 7
2.1.1 Activiteiten 2017 9
2.2 Infectieziekten en technische hygiënezorg 10
2.2.1 Algemeen 10
2.2.2 Activiteiten 2017 10
2.3 Milieu en Gezondheid (Medische milieukunde) 11
2.3.1 Algemeen 11
2.3.2 Activiteiten 2017 11
2.4 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg 13
2.4.1 Algemeen 13
2.4.2 Activiteiten 2017 13
2.5 Epidemiologie, Gezondheidsbevordering en Zorginnovatie 15
2.5.1 Algemeen 15
2.5.2 Epidemiologische activiteiten 2017 15
2.5.3 Gezondheidsbevorderende activiteiten 2017 17
2.6 Wet op de lijkbezorging 20
2.6.1 Algemeen 20
2.6.2 Activiteiten 2017 20
2.7 Huisvesting 21
2.7.1 Aalsmeer 21
2.7.2 Amstelveen 21
2.7.3 Ouder-Amstel 22
2.7.4 Uithoorn 22
2.7.5 Diemen 22

3 Financiële ontwikkelingen Begroting 2017 **23**
3.1 Uitgangspunten begroting 2017 23
3.2 Inspectie Kinderopvang 27
3.3 Lijkschouw en Euthanasie 28
3.4 Huisvesting 28
3.5 Projecten 29
3.6 Totaal overzicht begroting naar kostensoortgroepen 30
3.7 Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen vanaf 2016 naar 2017 en verder 31
3.8 Overig 32
3.8.1 Risicoparagraaf 32
3.8.2 WNT 32

4 Bijlagen **33**
4.1 Financiële bijlagen 34
4.1.1 Onderdeel Bedrijfsvoering 34
4.1.2 Onderdeel wettelijke / basis taken 35
4.1.3 Overzicht begrotingen Inspectie Kinderopvang per gemeente 37
4.1.4 Onderdeel Projecten 40

1 Algemeen

Voor u ligt de begroting 2017. Het is een begroting die gebaseerd is op de Wet Publieke Gezondheid (WPG). De activiteiten die in 2017 worden uitgevoerd zijn de wettelijke WPG taken, waar de gemeenschappelijke regeling (GR) Openbare Gezondheidszorg (OGZ) Amstelland (gemeente Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder Amstel en Uithoorn) verantwoordelijk voor is.

In 2016 wordt de gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland vernieuwd in verband met de nieuwe taak Veilig Thuis. Veilig Thuis zal een aparte begroting en jaarrekening kennen en daarom is deze activiteit niet opgenomen in deze begroting. De werkwijze voor deze GR OGZ zal dus ook niet veranderen en ook in 2017 zal de GGD op de gebruikelijke wijze de taken afgesproken in deze begroting aan de GR leveren. Deze vorm van dienstverlening door de GGD Amsterdam is vastgelegd in een geactualiseerd convenant tussen de GR Amstelland en de gemeente Amsterdam. Het oorspronkelijke convenant is op 29 oktober 2007 afgesloten. Het geactualiseerde convenant is op 26 augustus 2013 ondertekend.

GGD Amsterdam voert de volgende taken voor de GR Amstelland uit:
- de jeugdgezondheidszorg, 0 tot 19 jarigen
- infectieziektebestrijding; waaronder tuberculosebestrijding en technische hygiënezorg
- medische milieukunde
- openbare geestelijke gezondheidszorg
- epidemiologie, gezondheidsbevordering en preventie, en beleidsadvisering

1.1 Belangrijke ontwikkelingen in de begroting 2017

1.1.1 Inhoudelijke ontwikkelingen

De uitwerking van de decentralisaties zal in 2016 reeds zijn definitieve vorm hebben. In 2016 wordt gestart met het nieuwe basispakket. In deze begroting zijn dus nog niet de ervaringen van een vol jaar verwerkt in de begroting van het basis pakket. Indien nodig kan deze begroting daarop aangepast worden op een later tijdstip.

Er is een fout gemaakt in de begroting van 2016 v.w.b. Jeugdgezondheidszorg. Een aantal PO scholen is niet meegenomen in de begroting 2016 waardoor het aantal fte's niet voldoende is om het werk te doen. Het gaat om 5-6 fte's, dit komt overeen met een bedrag van ongeveer € 250.000. Er is dus te laag begroot. In 2016 brengen we dit ten laste van het weerstandsvermogen. In 2016 wordt voor het eerst met het nieuwe Basis pakket gewerkt en uit de halfjaar rapportage van 2016 moet blijken of de realisatie overeenkomt met de opgestelde begroting. Vanwege het tekort voortkomend uit de begrotingsfout verwachten we sowieso een tekort voor 2017. Afhankelijk van de halfjaarrapportage van het basis pakket moet bekeken worden in hoeverre al dan niet binnen de afgesproken begroting kan worden gewerkt. Indien niet binnen de afgesproken begroting kan worden gewerkt, dan zijn er de volgende opties: schrappen van producten, de uitvoering van producten wijzigen waardoor ze minder kosten of het budget verhogen. Het voorstel is om deze begroting qua volume vast te stellen, en afhankelijk van de besluitvorming n.a.v. de managementrapportage 2016 nader te besluiten.

1.1.2 Financiële ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen in deze begroting zijn:

- De nominale ontwikkeling is op 2,16% vastgesteld v.w.b. personele lasten. Voor de doorbelasting intern GGD wordt 80% van 2,16% gehanteerd.
- Door de stijging van het aantal kinderen 4 tot 19 gaat het bedrag per inwoner met € 0,12 omhoog (€ 23.152).
- Door een verandering in het percentage inwoners verandert de verhouding per gemeente voor wat betreft het te betalen bedrag.
- Bij de projecten worden de bedragen met de nominale ontwikkeling verhoogd. Voor de bedragen zie hoofdstuk 3.6.
- Bij de Inspectie Kinderopvang wordt niet uitgegaan van de nominale ontwikkeling maar van de te verwachten situatie, wat leidt tot een stijging van € 20.000. Een toelichting op deze stijging vindt u in hoofdstuk 3.3 en 4.1.3.
- Vanaf 2016 het toevoegen van € 55.000 aan de voorziening groot onderhoud, conform de verdeelsleutel zoals is vastgesteld in de halfjaarrapportage 2014.
- In de begrotingen van 2015 en 2016 is het stoppen van de taken Zorg & Overlast voor Amstelveen en Aalsmeer niet juist verwerkt. Daarbij is abusievelijk ook de dekking voor de bedrijfsvoering meegenomen. Het hiermee gemoeide bedrag is € 52.879. Bedrijfsvoering. Zie de tabel op de volgende pagina voor de bedragen taken Zorg & Overlast.

- Volgens het BBV mag vanaf 2017 de Bedrijfsvoering niet meer worden uitverdeeld, dus de begroting zal op dit punt aangepast gaan worden, door een activiteit Bedrijfsvoering toe te voegen en deze te verdelen op basis van aantal inwoners.
- De kosten bedrijfsvoering zijn verlaagd met € 25.000. Hiermee komen de gevolgen van deze fout voor 50% van de GGD.

	Beëindiging wettelijke taak Zorg & Overlast (incl. dekking Bedrijfsvoering)	**Herstel fout Bedrijfsvoering**	**Werkelijke uitname Zorg & Overlast (excl. dekking Bedrijfsvoering)**
Aalsmeer	-26.852	13.897	-12.955
Amstelveen	-75.322	38.982	-36.340
Diemen	-23.051		-11.121
Ouder-Amstel	-11.474		-5.536
Uithoorn	-24.838		-11.983
Totaal	**-161.537**	**52.879**	**-77.935**

1.1.3 Beslispunten

In 2016 wordt de gezondheidsmonitor uitgevoerd. Dat betekent dat er vanaf 2017 weer gereserveerd moet gaan worden voor de Gezondheidsmonitor in 2020. De huidige reservering bedraagt € 165.000, wat neer komt op een jaarlijkse reservering vanaf 2017 van € 41.250 in vier jaar, of € 55.000 in drie jaar. Deze reservering is voor 2017 vooralsnog niet opgenomen.

1.1.4 Opmerkingen accountant

Dit jaar is de accountant al eerder begonnen aan de controle van de jaarrekening. Daarbij zijn een aantal opmerkingen gemaakt die ook van invloed kunnen zijn op de begroting 2017:

- De opzet van zowel de jaarrekening als de begroting zijn niet geheel conform wat de BBV voorschrijft. Deels is hier al op voorgesorteerd door de kosten Bedrijfsvoering apart inzichtelijk te maken, maar ook v.w.b. de opbouw van zowel de jaarrekening als de begroting zullen er wijzigingen plaatsvinden. Deze zullen voor het eerst te zien zijn in de jaarrekening 2016 en de begroting 2018.
- De accountant vindt het bedrag in de voorziening Groot Onderhoud aan de hoge kant in vergelijking met het Meerjaren Onderhoud Plan. Dit heeft vooral te maken met het feit dat in de meerjarenonderhoudsplannen bedragen staan om bouwkundig status quo te blijven. In de Marap 2016 komt de GGD hier op terug, door met vernieuwde onderhoudsplannen te komen, inclusief de nieuwe locatie Kamillelaan.

2 Inhoudelijke ontwikkelingen per activiteit

2.1 Jeugdgezondheidszorg

Vanaf 2003 is het BasisPakket Jeugdgezondheidszorg (BP) van kracht geworden. Dit BTP, waarin de taken en verantwoordelijkheden van de Jeugdgezondheidszorg 0 tot 18 jaar zijn beschreven, is gebaseerd op de Wet Publieke Gezondheid (WPG).
Op 1 januari 2015 is het nieuwe landelijke Basispakket JGZ van kracht dat formeel is vastgesteld via een aanpassing van het Besluit Publieke Gezondheid. Het vervangt het landelijk Basis pakket uit 2003. In het nieuwe landelijke basispakket JGZ staat beschreven wat elk gezin en iedere jeugdige in Nederland van de jeugdgezondheidszorg (JGZ) aangeboden moet krijgen. De verantwoordelijkheid hiervoor berust bij de gemeenten. JGZ heeft als doel het bevorderen, beschermen en beveiligen van de gezondheid en de lichamelijke, psychosociale en cognitieve ontwikkeling van kinderen en jongeren.
Er wordt vanaf 2016 gewerkt met prestatie indicatoren waarbij de investering en de effecten naast elkaar worden gelegd. Dit is een samenspel tussen gemeenten en JGZ.

Voor de JGZ omschrijft het landelijke Basispakket de kerntaken:
- preventieve zorg, zoals vroegtijdige opsporing en preventie van specifieke stoornissen;
- het volgen van de ontwikkeling en de gezondheid van jeugdigen;
- het signaleren van mogelijke risico's
- het ramen van de behoeften aan zorg;
- het geven van voorlichting, advies, instructie en begeleiding;
- het zo nodig doorverwijzen en geleiden naar curatieve gezondheidszorg of jeugdhulp.

Tevens zijn benoemd:
- samenwerken met onderwijs, curatieve zorg, eerste lijn, wijkteams e.d.;
- systematisch analyseren van gegevens voor collectieve maatregelen en beleidsadvisering.

De hielprik (tijdelijk ondergebracht onder de Wet langdurige zorg) en de vaccinaties vanuit het RVP maken op dit moment geen deel uit van de Wet PG, maar vallen onder de AWBZ. Ze behoren wel tot de kernactiviteiten van de JGZ.

Nieuw opgenomen in het landelijke basispakket jeugdgezondheidszorg is o.a. het bieden van ziekteverzuimbegeleiding, aanbod gericht op de doelgroep 14 jaar en ouder (Jij en je Gezondheid, ter vervanging van EMOVO), beleidsadvisering en de aansluiting op de Jeugdwet.

De JGZ draagt bij aan de gewenste veranderingen in de zorg voor jeugd. Preventie is daarbij belangrijk, evenals ontzorgen, normaliseren, demedicaliseren en het tijdig bieden van de juiste hulp op maat en integrale hulp. Dit is het dagelijkse werk van de JGZ.

Het basis aanbod van jeugdgezondheidszorg Amstelland staat voor laagdrempelige, preventieve zorg binnen de regio waar alle ouders en jongeren terecht kunnen voor informatie en ondersteuning op het gebied van een gezonde en veilige ontwikkeling en positieve opvoeding. Vanuit een professionele kijk op de biologische, psychische en sociale aspecten van de groei en ontwikkeling van het kind kunnen eventuele problemen worden voorzien. Ruimte geven aan eigen verantwoordelijkheid en eigen kracht van gezinnen staat als uitgangspunt centraal waarbij zorg op maat geboden wordt. De JGZ maakt in het preventieve voorveld gebruik van de expertise van ketenpartners en eventueel kan dan tijdelijk lichte hulp worden geboden. Het streven is dat kind en gezin weer zo snel mogelijk op eigen kracht en/of met steun van hun eigen netwerk verder kunnen. Indien nodig wordt verwezen naar bijvoorbeeld curatieve zorg of jeugdhulp.

JGZ heeft vrijwel alle kinderen in beeld en kan individuele signalen vertalen naar collectieve interventies of adviezen. JGZ kan een verbindende rol vervullen tussen de (voor) scholen, wijkvoorzieningen en eerste lijns voorzieningen en anderzijds specialistische hulp. Een effectieve samenwerking met de sociale teams in de regio valt of staat met wederkerigheid in deze relatie. Deze is van cruciaal belang om ieder vanuit de eigen rol en verantwoordelijkheid een zo effectief mogelijke inzet ten behoeve van risicogezinnen te realiseren.

In 2016 is de uitvoering van het basispakket JGZ Amstelland 2016-2020 gestart. De besluitvorming hiervoor heeft in het voorjaar van 2015 plaatsgevonden. Het voorstel basispakket 2016-2020 kent een bundeling van een aantal producten en de JGZ contactmomenten zijn gemoderniseerd en geflexibiliseerd. Een gemoderniseerd Basispakket JGZ Amstelland heeft als doel om de uitvoering van de JGZ meer te differentiëren en nog beter aan te laten sluiten op de behoefte van ouders, kinderen en jongeren in Amstelland. Zowel de modernisering van het basispakket als ook de positionering van de JGZ in het sociale domein zijn doorgaande ontwikkelingslijnen die ook in de komende jaren aanpassingen in het aanbod kunnen vragen.

2.1.1 Activiteiten 2017

We geven in 2017 uitvoering aan het basispakket JGZ Amstelland 2016-2020. Onder dit basispakket vallen onder andere: de reguliere taken zoals die reeds jaar en dag worden uitgevoerd in Amstelland, daarnaast zijn ziekteverzuimbegeleiding in het Voortgezet Onderwijs en Prenatale Huisbezoeken in het kader van Stevig Ouderschap erbij gekomen.
JGZ geeft uitvoering aan het programma Stevig Ouderschap. Dit is een onderdeel van de GR-begroting. e Deelname is vrijwillig, en hierdoor nemen niet alle geïndiceerde ouders deel aan het programma. We streven we naar een terugdringing van het percentage geïndiceerde ouders, dat uiteindelijk geen gebruik maakt van Stevig Ouderschap. Dit geschiedt door een goede voorlichting over het programma tijdens de intake en ook de prenatale huisbezoeken worden hiervoor gebruikt.

De samenwerking met sociale teams wordt verder vormgegeven. De samenwerking met sociale teams/loketten, onderwijs en andere partners wordt versterkt. Dit gebeurt door structurele participatie van een JGZ verpleegkundige og Jeugdarts in deze overleggen. Welke financiële gevolgen dit met zich mee brengt is nu nog niet te overzien. Op basis van praktijkervaringen zal blijken wat de financiële consequenties zullen zijn bij de gevraagde inzet van JGZ.

Indicatoren 2017
Algemeen:

0-4 jarigen:	95% bereik
4-18 jarigen:	90% bereik
Vaccinatiegraad:	>90%

Met de transitie van de jeugdzorg en de daarmee gepaard gaande transitie in het sociale domein wordt in 2016 gewerkt aan een nieuwe set indicatoren die is afgestemd op de nieuwe ontwikkelingen. Op dat moment worden de verantwoordingsindicatoren in het basispakket JGZ aangepast. De verwachting is dat in 2017 hiermee kan worden gewerkt.

2.2 Infectieziekten en technische hygiënezorg

2.2.1 Algemeen

Het cluster Infectieziekten houdt zich bezig met bestrijding van infectieziekten. Dit gebeurt onder andere door screening van risicogroepen, onderzoek en behandeling van mensen met een seksueel overdraagbare aandoening en door bron- en contactonderzoek van patiënten. Deze screening wordt uitgevoerd door de afdelingen Soa en TBC bestrijding, Algemene Infectieziekten bestrijding en Hygiëne en Inspectie. Het cluster verricht, veelal in samenwerking met andere instellingen, ook wetenschappelijk onderzoek naar infectieziekten.

2.2.2 Activiteiten 2017

In het kader van de wet Publieke Gezondheid is er een meldingsplicht voor laboratorium en behandelend arts om een patiënt met een infectieziekte te melden bij de GGD. De GGD gaat vervolgens na waar of wie de bron is van de Infectieziekte en wie van de contacten beschermd moeten worden door middel van vaccinatie of antibiotica. Daarnaast is er een meldingsplicht voor instellingen om een ongewoon aantal zieken te melden, zodat de GGD kan adviseren over diagnostiek en hygiëne- en overige beheersmaatregelen. Scholing van artsen en verpleegkundigen om deze taak goed te blijven uitvoeren is hierbij essentieel, ook met betrekking tot het management van uitbraken van Infectieziekten. Daarom zal hierin ook in 2017 weer geoefend worden. Tevens zal de intervisie voor verpleegkundigen en artsen regionaal georganiseerd blijven.

Conform de afspraken in de productbeschrijving van 10-10-2007 gaan de afdelingen infectieziekten, TBC, soa-aids bestrijding en Hygiëne en Inspectie in 20167 de volgende activiteiten uitvoeren:

- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van infectieziektegegevens waaronder TBC en soa.
- Screening en periodieke screening op TBC en TB-infectie, met name van risicogroepen als buitenlandse werknemers, immigranten, asielzoekers en reizigers naar risicolanden.
- Preventie: voorlichting aan risicogroepen, geven van preventieve vaccinaties en het aanbieden van profylaxe.
- Behandeling en begeleiding van patiënten die TBC of een TB-infectie hebben en medicijnen daartegen gebruiken.
- Bron- en contactonderzoek.
- Afstemmingsfunctie tussen de preventieve en curatieve gezondheidszorg, het onderhouden van een lokaal netwerk met huisartsen, verzorg- en verpleeghuizen, ziekenhuizen.
- Bieden van een (telefonisch) spreekuur voor infectieziekten en Soa/Aids.
- Outbreakmanagement: het managen van taken bij het optreden van groepsinfecties waarbij specialistische kennis nodig is.

Aantallen van verwachte infectieziekten voor 20167 zijn niet te geven.

2.3 Milieu en Gezondheid (Medische milieukunde)

2.3.1 Algemeen

Het doel van het team Milieu en Gezondheid is het voorkomen of verminderen van negatieve gezondheidseffecten en het bevorderen van positieve gezondheidseffecten als gevolg van milieufactoren bij mensen in het verzorgingsgebied. Het gaat daarbij om verschillende factoren zoals lucht, bodem, geluid, hitte, binnenmilieu, elektromagnetische velden, biologische factoren, chemische stoffen en ziekteclusters. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende taken: signaleren van ongewenste situaties, voorlichting en risicocommunicatie, behandelen van meldingen van burgers en adviseren aan de gemeente. Daarnaast verricht het team Milieu en Gezondheid, al dan niet in samenwerking met wetenschappelijke instituten, onderzoek op het gebied van milieu en gezondheid.
Het team werkt voor de regio Amstelland, de Amsterdamse stadsdelen en alle GGD-en van Noord-Holland, Flevoland en Utrecht.
Het nauw aan Milieu en Gezondheid verwante team luchtkwaliteit beheert het luchtmeetnet van de gemeente Amsterdam en doet luchtmetingen in opdracht van een groot aantal opdrachtgevers, waaronder Ouder-Amstel. Dit zijn echter apart betaalde projecten.

2.3.2 Activiteiten 2017

Conform de afspraken in de productbeschrijving van 10-10-2007 gaan het team in het kader van de afdeling Leefomgeving in 2017 de volgende activiteiten uitvoeren:

- Het onderhouden van het netwerk binnen de diverse gemeenten. Elk jaar wordt (minimaal) één bijeenkomst georganiseerd waarbij gemeenten worden geïnformeerd over actuele onderwerpen in ons vakgebied.
- Het reageren op vragen en klachten van burgers.
- Het team geeft antwoord op vragen van de Amstelland gemeenten op het gebied van milieu en gezondheid. Men kan daarbij denken aan de volgende onderwerpen: luchtkwaliteit, geluidsoverlast, stilte, groen in de stad, ruimtelijke ordening, beweging, (laagfrequent) geluid, windturbines, elektromagnetische velden van hoogspanning of UMTS, chemische stoffen, waterkwaliteit, bodemsaneringen, asbest, binnenmilieu in woningen en scholen, MER-procedures, eikenprocessierups, Schiphol, etc.
- Het team levert een bijdrage aan projecten en beleidsplannen in de Amstelland gemeenten, zoals actieplannen luchtkwaliteit en geluid, een richtlijn gevoelige bestemmingen, projecten rond specifieke bouwplannen enzovoorts.
- Beleidsadvies betreffende luchtkwaliteit en gezondheid, met name wat betreft nieuw te bouwen huisvesting voor gevoelige groepen (ouderen, zieken, kinderen) dicht bij drukke wegen.
- Ondersteuning door het leveren van informatie en het delen van ervaring bij het bestrijden van de eikenprocessierups (in samenwerking met het team dierplaagbeheersing van de GGD).
- Aandacht voor binnenmilieu op scholen zal blijven bestaan wanneer scholen of gemeenten daar zelf vragen over stellen. Het team kan op verzoek een onderzoek instellen naar de kwaliteit van het binnenmilieu op een school.

- Het team Milieu en Gezondheid blijft regelmatig berichten verspreiden in media, ook in de Amstelland gemeenten. Inmiddels weten burgers met vragen Milieu en Gezondheid goed te vinden. Het aantal meldingen/vragen van burgers is al een aantal jaren goed op peil.

Indicatoren 2017

	Totaal	**Aalsmeer**	**Amstelveen**	**Ouder-Amstel**	**Uithoorn**	**Diemen**
Aantal meldingen	40	6	19	3	6	6
Aantal adviezen/ voorlichting/ publicaties	30	4	14	4	4	4
Gem. rapportcijfer meldingen	8	8	8	8	8	8
Gem. rapportcijfer advisering	8	8	8	8	8	8

2.4 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

2.4.1 Algemeen

De afdeling Vangnet MGGZ (Vangnet) houdt zich bezig met personen die zich in een sociaal maatschappelijke crisis bevinden. Het gaat hierbij om mensen met psychiatrische en/of psychosociale problematiek die hulp nodig hebben doordat zij overlast veroorzaken en/of hulpbehoevend zijn. De problematiek kan acuut zijn maar ook al lang bestaan. Deze OGGZ cliënten mijden vaak zorg of hebben geen (adequate) hulpvraag. De reguliere hulpverlening kent de cliënt vaak niet, is de cliënt uit het oog verloren of is nog niet in staat een adequate behandeling te bieden. Intrinsiek aan het OGGZ takenpakket is dat de interventies een hoog "crisis" gehalte hebben. Zij komen tot stand in het kader van de 24-uurs crisisdienst indien de politie in acute gevallen de melder is. Dan wel via de meldpunten Zorg en Overlast waarbij het meldpunt voor het gemeentebestuur vraagt om ondersteuning. Meestal gaat het in beide gevallen om chronische problemen die vaak meerdere malen in beeld kunnen komen.

2.4.2 Activiteiten 2017

Deelname Meldpunt Zorg & Overlast (alleen in Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn)
De afdeling Vangnet werkt samen met het gemeentelijk Meldpunt Zorg en Overlast. Hier kunnen burgers en hulpverleners terecht als zij zich zorgen maken om iemand in de buurt die zelf geen hulp vraagt of ernstige overlast ervaren van buren (zoals agressie, lawaai, stank, vervuiling). Het meldpunt neemt de melding in behandeling en waar nodig wordt Vangnet ingeschakeld. De afdeling onderzoekt na de melding wat er precies aan de hand is. Dit doet zij door middel van netwerkanalyse en probleeminventarisatie. Vangnet werkt samen met externe instanties waaronder de GGZ, verslavingszorg, woningcorporaties, Thuiszorg en politie.

Crisisdienst (Amstelland-breed)
Wanneer de politie wordt geconfronteerd met personen, die in een crisis of hulpbehoevend zijn en/of extreme overlast veroorzaken, kunnen zij 24 uur per dag een beroep doen op Vangnet. Vangnet kijkt ter plaatse wat er aan de hand is en verwijst door naar de juiste hulpverlening. Het doel hiervan is het optimaliseren van crisishulp in de regio Amstelland 24 uur per dag, 7 dagen per week. In 2017 worden nieuwe afspraken gemaakt met vangnet over: werkwijze van vangnet, het afdoen van de meldingen, het doorverwijzen naar en informeren van de lokale teams.

Psychosociale hulp bij ongevallen en rampen (Amstelland-breed)
Vangnet wordt, als er sprake is van een ramp, ingeschakeld voor psychosociale hulp aan slachtoffers, hun directe naasten en andere direct betrokkenen.

Hygiënisch Woningtoezicht (Amstelland-breed)
De inspecteur Hygiënisch Woningtoezicht is belast met het opsporen, opruimen en ontruimen van vervuilde woningen. De huisbezoeken vinden regelmatig plaats samen met een sociaal psychiatrisch verpleegkundige van de afdeling omdat vervuiling vaak gerelateerd is aan psychiatrische en/of verslavingsproblemen dan wel aan een sociaal maatschappelijk probleem.

Tijdelijke huisverboden (Amstelland-breed)
Het preventief huisverbod is een (aanvullende) maatregel die het mogelijk maakt om eerder in te grijpen bij signalen van huiselijk geweld. Tegelijkertijd wordt daarmee ook de hulpverlening eerder op gang gebracht.

Top 600 (Amstelland-breed)
In opdracht van de gemeentebesturen in de regio Amsterdam-Amstelland worden de high impact jeugdcriminelen die tot de Top 600 aanpak behoren onderzocht en voor zover het geïndiceerd is naar zorg geleid.

Zedenzaken (Amstelland-breed)
Door het Steunpunt Seksueel Geweld Amsterdam, onderdeel van de OGGZ, wordt assistentie verleend aan het bestuur bij het voorkomen van zedenzaken. Dit dient niet verward te worden met het Centrum Seksueel Geweld, wat valt onder de nieuwe entiteit waar ook Veilig Thuis onder valt.

2.5 Epidemiologie, Gezondheidsbevordering en Zorginnovatie

2.5.1 Algemeen

Per 2016 is de naam van de afdeling Epidemiologie & Gezondheidsbevordering (E&G) gewijzigd in Epidemiologie, Gezondheidsbevordering en Zorginnovatie (EGZ). De activiteit "digitale zorginnovatie" is medio 2015 toegevoegd aan de afdeling. De taak van EGZ (het verkleinen van gezondheids-achterstanden en het bevorderen van de zelfredzaamheid van burgers) vraagt om innovaties in de preventieve gezondheidszorg, onder meer via inzet van digitale diensten.

Epidemiologie
De afdeling Epidemiologie, Gezondheidsbevordering en Zorginnovatie (EGZ) doet onderzoek naar de gezondheid van jongeren, volwassenen en ouderen in Amsterdam en regio Amstelland. Het onderzoek betreft:

1. epidemiologisch onderzoek naar de frequentie en verspreiding van gezondheidsproblemen onder de bevolking evenals naar (beïnvloedbare en niet-beïnvloedbare) determinanten die hieraan te grondslag liggen;
2. kwalitatief onderzoek ter exploratie van determinanten van gezondheid en welzijn;
3. onderzoek naar de mate waarin beoogde doelstellingen van een preventieprogramma/beleid zijn bereikt (doelrealisatie).

Gezondheidsbevordering
Gezondheidsbevordering ontwikkelt en implementeert preventieprojecten ter bevordering van gezond gedrag. Dit doet de afdeling door voorlichting en educatie aan doelgroepen en intermediairs. Gezondheidsbevordering heeft als doel het beschermen, bevorderen en/of behouden van gezondheid van (risico)groepen door planmatige, structurele en gedragsgerichte interventies.

Digitale Dienstverlening en Zorginnovatie
In 2015 is deze functie ondergebracht bij de afdeling en is een programmamanager aangesteld. Deze progammamanager draagt zorg voor de positionering van de GGD als partner, ontwikkelaar en uitvoerder van innovatieve en digitale dienstverlening op gebied van gezondheidszorg binnen het cluster sociaal en de ouder en kind teams. Voorbeelden zijn JouwGGD, en de GGD Appstore.

2.5.2 Epidemiologische activiteiten 2017

Jeugdgezondheidsmonitor (12-19 jaar)
Schooljaar 2013-2014 is de Jeugdgezondheidsmonitor E-MOVO uitgevoerd op alle acht VO scholen in de regio Amstelland. E-MOVO is een onderdeel van het Preventieve Gezondheidsonderzoek (PGO), uitgevoerd door JGZ. De verzamelde gegevens zijn door de GGD per gemeente geanalyseerd. Alle vijf de gemeenten in de regio Amstelland hebben in juni 2015 een gemeente specifiek gezondheidsprofiel ontvangen en in december 2015 is een tabellenboek verschenen waarin zowel de resultaten uit de Jeugdgezondheidsmonitor voor de hele regio gepresenteerd worden als de resultaten voor de

afzonderlijke gemeenten. De volgende Jeugdgezondheidsmonitor (12-19 jaar) is gepland in schooljaar 2018-2019. In 2017 zullen de voorbereidende werkzaamheden voor de monitor aanvangen.

Gezondheidsmonitor volwassenen en ouderen (19 jaar en ouder)
In het najaar van 2016 voert de GGD Amsterdam de gezondheidsmonitor uit onder volwassenen en ouderen (19 jaar en ouder) in de regio Amstelland. Alle GGD-en in Nederland zullen tegelijk deze volwassen en ouderen monitor uitvoeren. In totaal worden bijna 13.000 inwoners in de regio Amstelland benaderd voor het onderzoek. De resultaten worden in 2017 gepresenteerd in gemeente specifieke factsheets en via de website. Voor het eerst komen hierbij ook resultaten voor de wijken in de verschillende gemeenten beschikbaar.
Deze landelijke monitor levert landelijke cijfers voor een aantal gezondheidsdeterminanten (o.a. ervaren gezondheid, chronische aandoeningen, lichamelijke beperkingen, angst en depressie, eenzaamheid, huiselijk geweld, mantelzorg geven en ontvangen, (over)gewicht, roken, alcoholgebruik en lichaamsbeweging). Landelijke cijfers, regiocijfers (regio Amsterdam) en gemeentecijfers worden voor deze gezondheidsdeterminanten in 2017 gepubliceerd op de RIVM website Volksgezondheidenzorg.info en op CBS-statline.

Er is met de gemeenten nog geen afspraak gemaakt over de financiering van de gezondheidsmonitor 2020. De kosten zullen circa € 150.000 bedragen. De gemeenten hebben tot nu toe financiële reserves opgebouwd voor de uitvoer van de 4 jaarlijkse monitor. Voor de monitor van 2020 moeten hierover ook weer afspraken gemaakt worden.

Regionale gezondheidsinformatie (RGI)
Het in kaart brengen van de gezondheid van de lokale bevolking is een wettelijke taak op grond van de wet publieke gezondheid (WPG). RGI Amsterdam-Amstelland is de lokale realisatie van het GGD-Nederland project RGI (RGI=Regionaal Geografische Informatie) dat is opgezet om GGD 'en te ondersteunen door het toepasbaar maken van landelijke registratie data naar het lokale niveau. De data die beschikbaar zijn, zijn sterfte(oorzaak) data, ziekenhuisontslag data, data van het gebruik van WMO, data betreffende de perinatale gezondheid, data betreffende psychiatrische spoedopnamen en verplichte opnamen, data betreffende schuldsanering, LADIS verslavingscijfers, kankerregistratie gegevens, bevolkingsprognoses, jeugdcijfers zoals indicatiestellingen voor het bijzonder onderwijs. psychiatrische spoedopnamen en verplichte opnamen en data betreffende schuldsanering.

Regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling 2015-2020
Bij de gemeenten is er behoefte aan informatie ter onderbouwing van de preventie, (vroeg)signalering en interventies bij huiselijk geweld en kindermishandeling. Als gevolg van de decentralisaties zijn gemeenten met ingang van 2015 volledig verantwoordelijk voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Belangrijke vraag is wat de risicowijken binnen de gemeenten zijn en in hoeverre er zicht is op huiselijk geweld en kindermishandeling.
De regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling is gebaseerd op de gemeentelijke visie "een veilig thuis" en is het beleidskader voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling voor de komende jaren in de gemeenten. De afdeling EGZ voert de monitorfunctie voor de regioaanpak.

2.5.3 Gezondheidsbevorderende activiteiten 2017

Gezondheidsbevordering t.b.v. Jeugd

De Gezonde School aanpak is een methode waarmee in Amstelland de scholen betrokken worden om structureel hun gezondheidsactiviteiten aan te pakken. Scholen hebben daarmee zelf een grote invloed op welke gezondheidsproblemen prioriteit genieten en voelen zich daardoor beter betrokken. Onder deze paraplu krijgen Gezonde School en Genotmiddelen, Lang Leve de Liefde, Vlinders in je Buik en vele andere kwalitatief goede interventies een plek binnen het schoolbeleid, passend bij het risicogedrag dat op die school van belang is.

Amstelveen
Op alle vier de VO worden ondersteund met de Gezonde School aanpak. Op basis van de gegevens uit periodiek gezondheidsonderzoek ('Jij en je Gezondheid') en de praktijkkennis van school en schoolarts wordt besproken welke onderwerpen voor de school van belang zijn. Samen met de school wordt daarbij gewerkt aan een structurele aanpak van educatie, ouderbetrokkenheid, schoolbeleid en regels en goede zorg. EGZ onderhoudt daarna nauw contact met de school om tot uitvoering te komen
De ervaring leert dat meerdere scholen daarbij ruimte maken voor preventie genotmiddelen en voor relationele en seksuele vorming. De afdeling EGZ van de GGD ondersteunt dit met materialen, trainingen voor docenten en ouderinterventies. Voor genotmiddelen levert Brijder hier een belangrijke bijdrage. Door het Gezonde School gesprek als startpunt te nemen wordt er voor gezorgd dat de interventies zich richten op risicogroepen. Waar nodig worden andere partijen betrokken, zoals Qpido voor het onderwerp sexting en grooming.

Aalsmeer
Ook in Aalsmeer vindt op beide VO scholen de Gezonde School aanpak plaats en wordt op basis daarvan het school gezondheidsbeleid uitgevoerd. De prioriteiten die in de 'Kerngroep Preventie' van de gemeente Aalsmeer zijn gekozen worden hierbij meegenomen.
De afdeling EGZ van de GGD participeert in de Kerngroep en in daar uit voortkomende werkgroepen, voor zover die aansluiten bij onze expertise. Bij de uitvoering wordt afgestemd en samengewerkt met o.a. de Binding en Brijder Jeugd. Net als in Amstelveen wordt waar nodig een beroep gedaan op andere partijen zoals Qpido. Het kernteam preventie is leading inzake preventieprogramma's jeugd.

Uithoorn
Op beide VO scholen en op de school voor praktijkonderwijs vinden Gezonde School gesprekken en de Gezonde School aanpak plaats. Ook hier gaat het weer om het maken van keuzes op basis van de gegevens uit 'Jij en je Gezondheid' en de signalen van school en schoolarts. Met dit als uitgangspunt wordt samen met de school het gezondheidsbeleid uitgevoerd. Met Brijder worden afspraken gemaakt over taakverdeling rond genotmiddelenpreventie en omgaan met nieuwe media. Uitvoering van preventie rond relationele en seksuele vorming wordt door EGZ ondersteund met advies, materialen en bijscholing. Aanvullend wordt samengewerkt met Qpido rond het thema sexting en grooming.

Ouder-Amstel
Net als in 2016 zullen aan alle BO scholen in Ouder-Amstel Gezonde School gesprekken worden aangeboden. Samen met de school worden zo prioriteiten vastgesteld. Er worden keuzes gemaakt over wat er nodig is voor het verbeteren van gezond gedrag bij de leerlingen. EGZ draagt zorg voor een goede regie om de activiteiten tot uitvoer te laten komen. Alle uren die hier voor nodig zijn worden betaald uit de GR. In 2016 is een voorstel gedaan door de GGD, onder voorwaarde dat die volledig besteed werden aan uitvoering op de school. Indien de gemeente hiermee akkoord gaat, kan dit in 2017 worden voortgezet.

Diemen
In de gemeente Diemen wordt op de BO scholen dezelfde aanpak geboden als in Ouder-Amstel. Alle basisscholen worden benaderd voor de Gezonde School aanpak. Samen met de scholen worden prioriteiten vastgesteld en activiteiten gekozen. Uit een activiteitenbudget dat de gemeente ter beschikking stelt, kunnen de scholen aan de slag. De afdeling EGZ van de GGD ondersteunt het proces en zorgt voor de inhoudelijke kennis om kwalitatief goede interventies tot stand te brengen. Ook hier geldt dat de gemeente nog moet beslissen of het activiteiten budget ook in 2017 beschikbaar is.

Jeugdpreventiewijzer
Een database/website met alle veelbelovende en effectieve preventieprogramma's die in de regio worden aangeboden. De databank effectieve jeugdinterventies van het Nederlands Jeugd Instituut is hierbij leidend. De opgenomen preventieprogramma's richten zich zowel op de lichamelijke als op de psychosociale gezondheid. De Jeugdpreventiewijzer motiveert professionals en andere betrokkenen om een passende interventie te zoeken bij gesignaleerde gezondheidsproblemen.

Voor je het weet zijn ze groOt (interactief theater)
Voor je het weet zijn ze groOt' is een ouderbijeenkomst met als doel om bij ouders de opvoedvaardigheden te versterken om hun kinderen een gezond voedings- en beweegpatroon aan te leren. Tijdens de ouderbijeenkomst krijgen de ouders informatie over hun rol bij ontbijten, snoepen & snacken, gamen en buitenspelen. Hierbij wordt samengewerkt met een theatergroep om maximale interactie met het publiek te bereiken. Dit is een onderdeel van Jump-In en kan op verzoek worden uitgevoerd als onderdeel van het preventieprogramma. Het is voor 2017 nog niet als standaard opgenomen voor alle gemeenten.

Trammelant in tandenland
Trammelant in Tandenland is een programma over mondverzorging voor kinderen van 4 t/m 8 jaar. De activiteit beoogd te resulteren in een gezonde mondgezondheid/gewoonte en een afname van cariës bij kinderen. Scholen in de Amstelland Gemeenten krijgen op aanvraag materialen toegestuurd. De gemeenten hebben hier geen kosten aan.

Gezondheidsbevordering t.b.v. Volwassenen & Ouderen

Gezond Kopen, Gezond Koken Diemen
De cursus 'Gezond Kopen, Gezond Koken' (GKGK) is door het RIVM erkend als 'theoretisch goed onderbouwd'. De cursus wordt uitgevoerd ter preventie van overgewicht en het stimuleren van gezonder eten en drinken, vooral gericht op mensen met een lage sociaaleconomische status. De cursus bestaat uit vier bijeenkomsten o.l.v. een diëtiste. Aan de orde komen: huidig voedingsgedrag, gezondheidswensen, voedingsmiddelen inkopen, smaaktesten en het samenstellen van een gezonde maaltijd, samen koken en eten.

Wonen, Welzijn en Zorg Amstelveen
De WWZ partners in Amstelveen waaronder de GGD hebben in een convenant vastgelegd acties op het gebied van WWZ af te stemmen en gezamenlijk uit te voeren. De bestuurders van deze partners nemen 4 keer per jaar deel aan het platformoverleg. De agenda voor dit overleg wordt door een beleidsgroep voorbereid. Deze beleidsgroep speelt een rol in de interactieve beleidsontwikkeling en komt 6 keer per jaar bijeen. In de wijken zijn wijkteams actief die bestaan uit werknemers van de verschillende organisaties. Een WWZ beleidsgroep uitvoering stuurt de wijkteams aan en zorgt voor de koppeling beleid en uitvoer. Deze uitvoerende beleidsgroep komt 6 keer per jaar bijeen en daarnaast regelmatig rondom thema's. De GGD heeft een adviserende rol en participeert in beide beleidsgroepen. Voor gezondheidsthema's wordt samengewerkt met de wijkteams

Preventie van eenzaamheid Diemen
Het doel van deze interventie is het voorkomen en verminderen van eenzaamheid onder volwassenen inwoners, vooral met een lage sociaaleconomische status in Diemen. Daarnaast heeft de activiteit als doel om de kennis van hulpverleners m.b.t. het onderwerp eenzaamheid te verhogen en cliënten gemakkelijker kunnen verwijzen naar het aanbod.

Beleidsadvisering

De GGD adviseert op diverse terreinen het bestuur over gezondheidsaspecten zoals bij het opstellen van de nota Volksgezondheidsbeleid. Werkzaamheden bestaan uit:
- het volgen en doorgeven van relevante regionale en landelijke ontwikkelingen;
- het signaleren en aandacht vragen voor gezondheidsproblemen en formuleren van passend beleid;
- het geven van ondersteuning aan de beleidsambtenaren van de gemeenten bij het ontwikkelen van lokaal gezondheidsbeleid.

Indien gewenst kan de juiste deskundigheid beschikbaar worden gesteld op diverse terreinen voor het adviseren van het bestuur van de gemeenten over gezondheidsaspecten zowel op het gebied van het totale volksgezondheidsbeleid als op specifieke onderdelen.

2.6 Wet op de lijkbezorging

2.6.1 Algemeen

Het cluster Algemene gezondheidszorg (AGZ) verricht de lijkschouwing en stelt de doodsoorzaak vast. AGZ doet de lijkschouwing bij euthanasie en de afhandeling van het papierendossier voor gemeenten, Centraal Bureau voor de Statistiek, het Openbaar Ministerie en begrafenisondernemers.

Het in de Marap 2015 aangekondigde uitstappen van de politie is voorlopig opgeschort.

2.6.2 Activiteiten 2017

De gemeenten zijn wettelijk verplicht om te voldoen aan de wet op de lijkbezorging (WLB).
De WLB stelt in artikel 4 dat: "Burgemeester en wethouders gelegenheid verschaffen tot het doen schouwen van lijken. Zij benoemen een of meer gemeentelijke lijkschouwers". In artikel 5 stond dat "de gemeentelijke lijkschouwers bevoegd dienen te zijn de titel van arts te voeren". In de gewijzigde WLB luidt artikel 5: "uitsluitend artsen die als forensisch arts zijn ingeschreven in een daartoe gehouden register worden benoemd als gemeentelijk lijkschouwer".

GGD Amsterdam zorgt ervoor dat alle forensische artsen ingeschreven zijn in het register. Daarnaast moeten deze artsen door Burgemeester en Wethouders van de diverse gemeenten benoemd worden als gemeentelijk lijkschouwer. Lijkschouwing dient zo spoedig mogelijk na het overlijden te geschieden, zoals ook vastgelegd is in de wet. De gemeentelijke lijkschouwer is 24 uur per dag beschikbaar.

Euthanasie
De gemeentelijke lijkschouwer verricht de lijkschouw en verzorgt de rapportages aan de toetsingscommissie.

2.7 Huisvesting

Algemeen
Het facilitair beheer van de panden in de GR Amstelland is in 2015, als gevolg van de reorganisatie binnen de Gemeente Amsterdam, overgegaan van het Facilitair Bedrijf van de GGD Amsterdam naar de rve Facilitair Bureau. Het ligt in de lijn der bedoelingen dat het vastgoedbeheer van de panden in de GR Amstelland per januari 2017 overgaat van de GGD Amsterdam naar de rve Gemeentelijk vastgoed. Zie voor de financiële overzichten hoofdstuk 3.4.

2.7.1 Aalsmeer

Locatie Drie Kolommenplein
Geen noemenswaardige opmerkingen omtrent deze locatie. Het betreft een moderne locatie op de 1e etage van het Gezondheidscentrum Drie Kolommenplein. Er zijn in 2017, buiten het reguliere onderhoud, geen grote (onderhouds)kosten te verwachten voor deze locatie.

Locatie Van Swietenstraat
Activiteiten van JGZ zijn per begin januari 2016 verhuisd naar locatie Drie Kolommenplein in Aalsmeer. Locatie Van Swietenstraat is teruggegeven aan de verhuurder (Eigen Haard). Deze locatie komt derhalve ook niet meer voor in de begroting 2017.

2.7.2 Amstelveen

Locatie Bourgondischelaan
Het pand op de Bourgondischelaan is gedateerd en te klein voor de JGZ activiteiten en de benodigde (koel)opslag. Locatie voldoet niet aan de geldende Arbo omstandigheden m.b.t. meubilair, klimaat, geluid, privacy en voldoende werkruimte. Er dient onderzocht te worden of en wanneer deze locatie op termijn kan verhuizen naar een andere/geschiktere locatie. Afhankelijk van dit besluit kunnen, buiten het reguliere onderhoud, de onderhoudskosten relatief hoog of laag uitvallen.

Locatie Melkweg
Activiteiten van JGZ zijn per eind januari verhuisd naar locatie Kamillelaan in Amstelveen. Locatie Melkweg is medio februari teruggegeven aan de verhuurder (Gemeente Amstelveen). Deze locatie komt derhalve ook niet meer voor in de begroting 2017.

Locatie Laan van de Helende Meesters
Activiteiten van JGZ zijn per eind januari verhuisd naar locatie Kamillelaan in Amstelveen. Locatie Laan van de Helende Meesters is eind februari teruggegeven aan de verhuurder (Ziekenhuis Amstelland). Deze locatie komt derhalve ook niet meer voor in de begroting 2017.

Locatie Kamillelaan
Deze nieuwe locatie is begin januari 2016 in gebruik genomen als vervanger van de locaties Melkweg en Laan van de Helende Meesters. De nieuwe locatie is gevestigd op de 2e etage van het Gezondheidscentrum Duizendblad. Het is voorzien van nieuw meubilair in een modern ingerichte werkomgeving met frisse kleuren en veel daglicht. De kleuren en materialisatie van de vloer en wanden is in overeenstemming met de huisstijl van het Gezondheidscentrum en het ziet er mooi, fris, open en vooral uitnodigend uit. Medewerkers en de gebruikers (lees: ouders en kinderen) hebben het hier bijzonder naar hun zin.

2.7.3 Ouder-Amstel

Koningin Julianalaan
Geen noemenswaardige opmerkingen omtrent deze locatie. Het betreft een kleine en gedateerde locatie in multifunctioneel accommodatie Bindelwijk.

2.7.4 Uithoorn

Koningin Maximalaan
Geen noemenswaardige opmerkingen omtrent deze locatie. Het betreft een moderne locatie op de begane grond van het Gezondheidscentrum De Waterlinie. In 2016 is de bestaande huurovereenkomst verlengd voor een nieuwe periode van 5 jaar met een opzegtermijn van 12 maanden. Er zijn, buiten het reguliere onderhoud, geen (grote) investeringen of aanpassingen te verwachten op deze locatie.

2.7.5 Diemen

D.J. den Hartoglaan
Geen noemenswaardige opmerkingen omtrent deze locatie. Het betreft een moderne locatie op de begane grond van het Gezondheidscentrum De Brede Hoed. Er zijn, buiten het reguliere onderhoud, geen (grote) investeringen of aanpassingen te verwachten op deze locatie.

3 Financiële ontwikkelingen Begroting 2017

3.1 Uitgangspunten begroting 2017

Voor de begroting 2017 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Als basis voor de begroting 2017 geldt de begroting 2016 van de GR OGZ Amstelland. De dan gekregen basis begroting 2017 wordt aangepast met autonome ontwikkelingen (voorbeeld: kinderen 4-19 jaar en aantallen kinderdagverblijven).
   De nominale ontwikkeling is op 2,16% gesteld. Dit percentage is als volgt opgebouwd: 0,86% loonakkoord, 0,40% stijging pensioenpremies & 0,90% indexering. Dit is conform de nominale ontwikkeling in Amsterdam. De 2,16% geldt voor 100% voor personeelslasten, en voor 80% voor interne doorbelasting GGD
   (verhouding personeel – materieel = 80- 20). Op de overige kosten is geen nominale ontwikkeling van toepassing.
2. Als basis voor de begroting geldt het aantal inwoners per 1-1-2016, zoals opgegeven door de deelnemende gemeenten. Hierdoor wijzigt de onderlinge verhouding van de te betalen bijdrage per inwoner.

Het aantal inwoners ontwikkelt zich als volgt van 2016 naar 2017:

Inwoneraantal	**2016**		**2017**	
	Inwoners	**Percentage**	**Inwoners**	**Percentage**
Aalsmeer	31.079	16,62%	31.304	16,61%
Amstelveen	87.178	46,63%	87.608	46,50%
Diemen	26.679	14,27%	26.914	14,28%
Ouder-Amstel	13.280	7,10%	13.405	7,11%
Uithoorn	28.748	15,38%	29.181	15,49%
	186.964	**100,00%**	**188.412**	**100,00%**

De ontwikkeling in het aantal kinderen is als volgt:

Leeftijd	Aantal Kinderen				
	2013	2014	2015	2016	2017
0-4	7.136	8.215	7.894	8.093	8.202
4-19	27.554	31.570	32.429	32.697	33.450
	34.690	**39.785**	**40.323**	**40.790**	**41.652**

Leeftijd	Stijging t.o.v. voorgaande jaren				
	2013	2014	2015	2016	2017
0-4	101,61%	115,12%	96,09%	102,52%	101,35%
4-19	101,22%	114,58%	102,72%	100,83%	102,30%

Leeftijd	Uitsplitsing kinderen per gemeente				
0-4 jaar	1-1-2012	1-1-2013	1-1-2014	1-1-2015	1-1-2015
Aalsmeer	1.592	1.493	1.455	1.383	1.327
Amstelveen	3.790	3.817	3.886	4.058	4.128
Ouder-Amstel	515	515	397	527	546
Uithoorn	1.239	1.203	1.119	1.118	1.482
Diemen		1.187	1.037	1.007	719
	7.136	**8.215**	**7.894**	**8.093**	**8.202**

Leeftijd	Uitsplitsing kinderen per gemeente				
4-19 jaar	1-1-2012	1-1-2013	1-1-2014	1-1-2015	1-1-2015
Aalsmeer	5.855	5.998	6.011	6.122	6.180
Amstelveen	13.736	13.961	14.123	14.520	14.833
Ouder-Amstel	2.524	2.499	2.656	2.500	2.518
Uithoorn	5.439	5.482	5.465	5.446	5.468
Diemen		3.630	4.174	4.109	4.451
	27.554	**31.570**	**32.429**	**32.697**	**33.450**

3. De huisvestingskosten 2017 blijven op het niveau van de begroting 2016, inclusief de dotatie aan de voorziening Groot Onderhoud.

4. Het bestuur heeft op 6 maart 2013 besloten dat de gemeente Ouder-Amstel niet meer aan huisvesting hoeft te betalen dan hun aandeel in de begroting 2013, vermeerdert met de nominale ontwikkeling indien van toepassing.

5. Met betrekking tot de projecten is uitgegaan van de begroting 2016 en de nominale ontwikkeling 2017. Verder heeft er een correctie plaatsgevonden bij 'Meldpunt Zorg & Overlast'.

De projecten zoals opgenomen in deze begroting betreffen:

Projecten 2017	EKD Structureel	Hygiënisch woningtoezicht	Gez. School en gen. M	Stevig Ouderschap*	Inkoop in WV en GO	Meldpunt Z&O	Totaal
Aalsmeer	60.449		12.187	17.164			89.801
Amstelveen	167.314			34.316			201.631
Diemen	50.220	7.046			15.113	11.361	83.740
Ouder Amstel	27.142			8.420		5.655	41.217
Uithoorn	57.798			17.160		12.242	87.201
	362.924	**7.046**	**12.187**	**77.060**	**15.113**	**29.259**	**503.589**

*Het product Stevig Ouderschap wordt vanaf 2016 aangeboden . Bij het aanmaken van de begroting is uitgegaan van het aantal aangemelde gevallen van Stevig Ouderschap. Diemen is per 2015 aangesloten bij de GR, maar pas in 2016 gestart met het uitvoeren van het BP GR Amstelland, en is daarom op nul gezet.

Voorgaande uitgangspunten resulteren in het navolgende begrotingsresultaat:

		bedragen x € 1.000		
	Totaal overzicht kerngegevens	**2015 Jaarrekening**	**2016 Begroting**	**2017 Begroting**
1	**exploitatie lasten totaal**	**5.925**	**6.101**	**6.257**
	waarvan			
	- personeel van derden	2.553	3.550	3.042
	- materiële uitgaven	709	1.322	1.168
	- BTW	0	48	
	- kapitaallasten	73	89	86
	- toerekening bedrijfsvoering	520	-53	0
	- huisvesting	0	36	0
	- Overige Interne baten & lasten	2.069	1.108	1.960
2	**baten totaal**	**6.165**	**6.111**	**6.267**
	- Externe baten activiteiten	309	230	230
	- Externe baten subsidies / BDU	5.857	5.881	6.037
3	**exploitatiesaldo (naar onderdelen)**	**-240**	**-10**	**-10**
	Bedrijfsvoering	-4.416	-4.413	-3.988
	Basisproducten	4.191	4.413	3.988
	Markttaken	0	0	
	Projecten	-15	-10	-10
4	**Totaal OGZ Amstelland excl. reserves**	**-240**	**-10**	**-10**
	Toevoeging Reserves	15	10	10
	Onttrekking Reserves	0	0	0
5	**Saldo Reserves**	**15**	**10**	**10**
6	**Totaal OGZ Amstelland incl. reserves**	**-225**	**0**	**0**

6. Ontwikkeling bijdrage (per inwoner)

Voor de te betalen bijdrage per gemeente hebben de hiervoor genoemde uitgangspunten de volgende consequenties:

Ontwikkelingen vanaf begroting 2016 naar begroting 2017:

- De verhouding tussen de inwoneraantallen per gemeente heeft zich gewijzigd, en dit leidt tot een aanpassing van het te betalen bedrag per gemeente. Omdat er meer inwoners zijn daalt het bedrag per inwoner in eerste instantie met € 0,18.
- De nominale ontwikkeling van 2,16 % op personele lasten zorgt voor een stijging van het bedrag per inwoner van € 0,44.
- In zowel de begroting 2015 als 2016 zit een fout in de uitverdeling van de kosten Bedrijfsvoering. Door de beëindiging van de 'Zorg & Overlast' binnen de wettelijke taak Vangnet is per abuis ook een deel van de dekking van de kosten Bedrijfsvoering weggevallen. Dit leidt tot een stijging van het bedrag per inwoner van € 0,28.
- Door de stijging van het aantal kinderen in de leeftijd 4-19 stijgt het te betalen bedrag per inwoner met € 0,12.
- De kosten Bedrijfsvoering worden uit de wettelijke taken gehaald, en apart inzichtelijk gemaakt.
- De kosten Bedrijfsvoering dalen met € 25.000 ter compensatie van de fout.

De ontwikkeling van de inwonersbijdrage schematisch weergegeven:

Ontwikkeling inwonersbijdrage van 2016 naar 2017	**Bedrag per inwoner**
Begroting 2016	**23,81**
Nieuwe inwonerverhoudingen	-0,18
Nominale ontwikkeling	0,44
Herstel fout Bedrijfsvoering	0,28
Stijging aantal 4-19 jarigen	0,12
Bedrijfsvoering uit wettelijke taken	-3,26
Begroting 2017 wettelijke taken	**21,21**
Bedrijfsvoering apart opvoeren	3,26
Korting Bedrijfsvoering	-0,13
Begroting 2017	**24,34**

3.2 Inspectie Kinderopvang

Voor de bedragen voor de Inspectie Kinderopvang is niet uitgegaan van de begroting 2016 maar van de werkelijke verwachting per eind 2015, gelet op de huidige economische situatie. De totale bijdrage voor Inspectie Kinderopvang wordt € 395.000, een stijging van € 20.000 ten opzichte van begroting 2016. Zie ook bijlage 4.1.3.

De conceptbegroting 2017 is gebaseerd op het feit dat het ministerie van SZW bekend heeft gemaakt dat de te verwachten stelselwijzing van kinderopvang met een jaar is uitgesteld en vermoedelijk pas in zal gaan op 1 januari 2018. 2017 wordt een overgangsjaar waarin delen van 'Het Nieuwe Toezicht' reeds zullen worden toegepast. Omdat bij het opstellen van deze begroting nog niet bekend is hoe dit er precies uit gaat zien is in de conceptbegroting nog uitgegaan van de huidige situatie en de verwachtingen ten aanzien van nieuwe aanvragen en incidentele inspecties. Gezien het herstel van de economische crisis en de investeringen die het Rijk heeft gedaan in de kinderopvang is het reëel te verwachten dat er een opleving komt in deze markt. Dit zou tot meer nieuwe aanvragen kunnen leiden.

Op basis van de gegevens uit 2015 weten we dat er in Amstelveen, Aalsmeer, Uithoorn en Diemen stevig gehandhaafd wordt en dat we dus meer nadere en incidentele onderzoeken moeten uitvoeren. Om die reden zijn bij Amstelveen 150, bij Aalsmeer & Uithoorn 80 uur en bij Diemen 35 uren extra hiervoor opgenomen.

	begroot 2015	**realisatie 2015**	**Begroot 2016**	**begroot 2017**
Amstelveen	169.696	157.633	179.729	199.890
Aalsmeer	55.883	37.282	58.034	48.557
Uithoorn	49.331	48.126	51.154	52.241
Ouder-Amstel	38.395	35.649	39.189	43.838
Diemen	44.417	42.586	45.896	50.292
	357.722	**321.276**	**374.002**	**394.818**

3.3 Lijkschouw en Euthanasie

Gemeenten zijn wettelijk verplicht om te voldoen aan de Wet op de Lijkbezorging (WLB). Burgemeester en wethouders dienen gelegenheid te verschaffen tot het doen van schouwen van lijken. Hiervoor benoemen zij een of meer gemeentelijke lijkschouwers (BW, WLB, artikel 4 & 5). In de WLB staat ook vastgelegd dat lijkschouwing zo spoedig mogelijk na het overlijden dient te geschieden (BW, WLB, artikel 3). De GGD heeft hiervoor een 24x7 beschikbaarheidsdienst van forensische artsen opgezet

Voor het uitvoeren van 24x7 beschikbaarheidsdienst ontvangt de afdeling Algemene Gezondheidszorg (AGZ), onderdeel van de GGD, circa € 389.000 gemeentelijk aandeel van de stad Amsterdam. Verder krijgt zij van de regiogemeenten een jaarlijkse bijdrage van circa € 59.000. Daarnaast heeft AGZ prijsafspraken per verrichting met diverse partijen gemaakt. De prijsafspraak met de regiogemeenten ligt momenteel onder de kostprijs. Over deze prijsafspraak treedt de GGD graag in gesprek met de regiogemeenten.

3.4 Huisvesting

De huisvestingskosten in de begroting 2017 wijken niet af t.o.v. de begroting 2016.

Begroting 2017	Huisvesting kosten	Verschuiving BTW huisvesting naar huisvestingskosten	Vorming voorziening groot onderhoud	Totale huisvesting kosten per gemeente
Aalsmeer	79.053	4.486	6.000	89.539
Amstelveen	221.239	12.554	29.000	262.793
Diemen	67.967	3.857	10.000	81.823
Ouder-Amstel	29.357	1.921	1.000	32.278
Uithoorn	73.691	4.182	9.000	86.873
	471.306	**27.000**	**55.000**	**553.306**

De consequenties van het overplaatsen van de huisvesting naar de rve Vastgoed zijn op dit moment moeilijk in te schatten. De GGD en rve Vastgoed zijn op dit moment in overleg met elkaar om dit proces goed te begeleiden.

3.5 Projecten

Als uitgangspunt is ook hier de begroting 2016 als basis genomen, en deze is vermeerderd met de nominale ontwikkeling (2,16 % in 2017 voor personele lasten) en alle ontwikkelingen sinds vaststelling van de begroting 2016, zoals het corrigeren van de bedragen 'Meldpunt Zorg & Overlast':

Projecten 2016	EKD Structureel	Hygiënisch woning toezicht	Gez. School en gen. M	Stevig Ouderschap	Inkoop in WV en GO	Meldpunt Z&O	Totaal
Aalsmeer	60.449		11.929	16.801			89.180
Amstelveen	167.314			33.591			200.905
Diemen	50.220	6.897			15.113	23.051	95.281
Ouder Amstel	27.142			8.242		11.474	46.857
Uithoorn	57.798			16.797		24.838	99.434
	362.924	**6.897**	**11.929**	**75.431**	**15.113**	**59.363**	**531.657**

Projecten 2017	EKD Structureel	Hygiënisch woning toezicht	Gez. School en gen. M	Stevig Ouderschap	Inkoop in WV en GO	Meldpunt Z&O	Totaal
Aalsmeer	60.449		12.187	17.164			89.801
Amstelveen	167.314			34.316			201.631
Diemen	50.220	7.046			15.113	11.361	83.740
Ouder Amstel	27.142			8.420		5.655	41.217
Uithoorn	57.798			17.160		12.242	87.201
	362.924	**7.046**	**12.187**	**77.060**	**15.113**	**29.259**	**503.589**

<u>EKD</u>
Conform 2016, geen nominale ontwikkeling omdat dit materiële lasten betreft..

<u>Hygiënisch Woningtoezicht</u>
Conform 2016, met 2,16% nominale ontwikkeling voor 80% omdat het interne doorbelasting betreft.

<u>Gezonde school en genotsmiddelen</u>
Conform 2016, met 2,16% nominale ontwikkeling voor 80% omdat het interne doorbelasting betreft.

<u>Stevig Ouderschap</u>
Conform 2016, met 2,16% nominale ontwikkeling voor 80% omdat het interne doorbelasting betreft.

<u>Meldpunt Zorg & Overlast</u>
In de bedragen 2016 zat ook een deel van de dekking van de kosten Bedrijfsvoering. Die bedragen zijn er in 2017 uitgehaald, en de Bedrijfsvoering is apart inzichtelijk gemaakt.

<u>Inkoop in weerstandsvermogen en voorziening Groot Onderhoud</u>
Met deze bijdrage zal Diemen in 8 jaar op het niveau van de overige gemeenten zijn. Voor deze bijdrage is geen nominale ontwikkeling berekend. De dotatie zal nog doorlopen tot en met de begroting 2021. Bedragen zijn conform 2016, zonder nominale ontwikkeling.

3.6 Totaal overzicht begroting naar kostensoortgroepen

	GR OGZ Amstelland Totalen	Jaarrekening	Begroting	Begroting
		2015	2016	2017
LASTEN				
3.0	Personeel v. derden	2.553.487	3.550.213	3.041.738
3.1	Energie	849	57	0
3.3	Duurzame goederen	22.290	0	0
3.4	Ov. goederen en diensten	686.066	1.322.230	1.168.366
3.4	Bijzondere lasten	0	0	0
3.4	BTW	0	48.417	0
6.1	Kapitaallasten	73.156	89.279	86.085
	Totaal directe Lasten	**3.335.848**	**5.010.197**	**4.296.189**
INTERNE BATEN & LASTEN				
	Bedrijfsvoering	520.256	-52.879	0
	Huisvestingskosten (m2)	0	36.182	0
	Interne leveranties	2.069.151	1.107.715	1.960.474
	Totaal indirecte kosten	**2.589.407**	**1.091.018**	**1.960.474**
	Totaal uitgaven	**5.925.255**	**6.101.214**	**6.256.663**
BATEN				
	Externe baten activiteiten	-308.768	-230.000	-230.000
	Externe baten subsidies / BDU	-5.856.504	-5.881.289	-6.036.737
	Bijzondere baten	0	0	0
	Externe ontvangsten	**-6.165.272**	**-6.111.289**	**-6.266.737**
	Totaal Baten	**(6.165.272)**	**(6.111.289)**	**(6.266.737)**
SALDO EXCL. RESERVES		(240.017)	(10.075)	(10.075)
	Ten gunste van (best) reserves	15.113	10.075	10.075
	Ten laste van (best) reserves	0	0	0
	Toevoeging/onttrekking per saldo	**15.113**	**10.075**	**10.075**
SALDO INCL. RESERVES		**(224.904)**	**0**	**0**

In bovenstaande tabel is goed te zien hoe er in de begroting 2016 een tekort zat bij Bedrijfsvoering ad € 52.879. Dat bedrag was exact het niet gedekte deel van de kosten Bedrijfsvoering (zie hiervoor ook de toelichting uitname wettelijke taak 'Zorg & Overlast').

3.7 Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen vanaf 2016 naar 2017 en verder

De in de vorige hoofdstukken vermelde uitgangspunten, nu bestaande afspraken met betrekking tot de projecten resulteert in het volgende meerjaren overzicht te betalen bijdragen per gemeente:

Begroting 2016	**Wettelijke taken o.b.v. inw. aantal**	**insp. Kinderopvang**	**Projecten incl. EKD**	**Huisvesting kosten**	**Totaal per gemeente**
Aalsmeer	739.899	58.034	89.180	89.571	976.684
Amstelveen	2.075.608	179.730	200.905	263.419	2.719.662
Diemen	635.217	46.880	83.351	81.739	847.187
Ouder-Amstel	316.142	39.975	40.919	32.275	429.311
Uithoorn	684.409	51.155	86.579	86.303	908.445
	4.451.275	**375.774**	**500.935**	**553.306**	**5.881.289**

Begroting 2017	**Wettelijke taken o.b.v. inw. aantal**	**insp. Kinderopvang**	**Projecten incl. EKD**	**Huisvesting kosten**	**Bedrijfsvoering incl. korting**	**RAP & Voormalig personeel**	**Totaal per gemeente**
Aalsmeer	668.988	48.557	89.801	89.539	97.909	1.277	996.071
Amstelveen	1.872.334	199.890	201.631	262.793	274.010	3.575	2.814.232
Diemen	563.223	50.292	83.740	81.823	84.178	1.098	864.355
Ouder-Amstel	280.523	43.838	41.217	32.278	41.927	547	440.329
Uithoorn	610.664	52.241	87.201	86.873	91.269	1.191	929.438
	3.995.732	**394.818**	**503.589**	**553.306**	**589.293**	**7.688**	**6.044.426**

De verwachte ontwikkeling voor 2018 en verder zitten niet in de huisvestingslasten. Hernieuwde inzichten kunnen nog leiden tot aanpassingen, maar vooralsnog is de begroting 2017 gelijk aan de begroting 2018.

Er is in de ontwikkeling geen rekening gehouden met nominale ontwikkeling. Verdere ontwikkelingen als gevolg van wijzigingen in inwoner- en kindaantallen kunnen niet berekend worden.

3.8 Overig

3.8.1 Risicoparagraaf

#	(Strategisch) Risico	Waarde	Mate van beïnvloeding	Beheersing
1	Bij staken overeenkomst met Amsterdam dienst de GR de boekwaarde van de investeringen aan Amsterdam te betalen.	Eind 2015: € 264.533	Hoog	
2	Krap zijn en blijven van de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen maakt dat vacatures moeilijk vervuld worden.	Hoog risico	Laag	1. JGZ participeert in de HBO-V opleiding jeugd. Er worden door JGZ extra stageplaatsen aangeboden aan de HBO-V-ers. 2. Er zijn voorstellen voor de taakherschikking van verpleegkundigen om de functie aantrekkelijker te maken. Dit is meegenomen bij de ontwikkeling van Basispakket 2015 3. Er is een arbeidsmarkttoeslag ingesteld voor jeugdartsen KNMG. 4. De omvang van de flexibele schil medewerkers binnen JGZ steeds heroverwegen en waar nodig aanstellingen bieden i.p.v. uitzendcontracten.
3	BTW kwestie: loopt vanaf 2008. De GGD heeft, samen met PWC, aan het ministerie gevraagd of de GGD BTW in rekening moet brengen over de geleverde diensten aan de GR Amstelland.	21% van de bedrijfsvoering kosten, oftewel € 123.752	Laag	

3.8.2 WNT

De wet normering topinkomens is niet van toepassing op de GR Amstelland, aangezien zij zelf geen personeel in dienst heeft.

4 Bijlagen

4.1 Financiële bijlagen

4.1.1 Onderdeel Bedrijfsvoering

	Begroting 2017	bedragen x € 1.000		
	Bedrijfsvoering, Huisvesting & Rap/VM personeel	**2015 Jaarrekening**	**2016 Begroting**	**2017 Begroting**
1	**exploitatie lasten totaal**	**587**	**561**	**1.150**
	waarvan			
	- personeel van derden	13	345	0
	- materiële uitgaven	581	726	553
	- Bijzondere lasten	0	0	
	- BTW	0	0	
	- kapitaallasten	24	21	21
	- toerekening bedrijfsvoering	0	0	
	- huisvesting	0	36	0
	- Overige Interne baten & lasten	-30	-568	576
2	**baten totaal**	**5.002**	**4.974**	**5.138**
	- Externe baten activiteiten	0	0	0
	- Externe baten subsidies / BDU	5.002	4.974	5.138
	- Bijzondere baten		0	0
3	**exploitatiesaldo (naar onderdelen)**	**-4.416**	**-4.413**	**-3.988**
	Directie/Ondersteunende afdelingen	0		589
	Huisvesting	587	553	553
	Overig	-5.002	-4.974	-5.138
	RAP/Voormalig personeel	0	8	8
4	**Totaal excl. Reserves**	**-4.416**	**-4.413**	**-3.988**
5	**Naar basisproducten**	**4.416**	**4.413**	**3.988**
	Toevoeging Reserves	0	0	0
	Onttrekking Reserves	0	0	0
6	**Saldo Reserves**	**0**	**0**	**0**
7	**Totaal incl. Reserves**	**-4.416**	**-4.413**	**-3.988**

De stijging in kosten wordt verklaard door:

- Nominale ontwikkeling
- Herstellen van de fout in de begroting 2015 en 2016 waardoor er niet genoeg dekking was voor de kosten Bedrijfsvoering, en de korting op de Bedrijfsvoering.

Wat verder opvalt, is dat er een aantal verschuivingen zijn tussen de verschillende soorten kosten. Bij het opstellen van de begroting is gekeken naar de jaarrekening, en zijn de kosten daar begroot waar ze in de jaarrekening ook geboekt zullen worden. Dit heeft verder geen financiële consequenties.

4.1.2 Onderdeel wettelijke / basis taken

	Begroting 2017	bedragen x € 1.000		
	Basisproducten	**2015**	**2016**	**2017**
		Jaarrekening	**Begroting**	**Begroting**
1	**exploitatie lasten totaal**	**4.822**	**5.019**	**4.613**
	waarvan			
	- personeel van derden	2.505	3.205	3.042
	- materiële uitgaven	122	580	610
	- Bijzondere lasten	0	0	
	- BTW	0	48	
	- kapitaallasten	50	68	65
	- toerekening bedrijfsvoering	520	520	0
	- huisvesting	0	0	0
	- Overige Interne baten & lasten	1.625	598	896
2	**baten totaal**	**631**	**606**	**625**
	- Externe baten activiteiten	309	230	230
	- Externe baten subsidies / BDU	322	376	395
	- Bijzondere baten		0	0
3	**exploitatiesaldo (naar onderdelen) (1-2)**	**4.191**	**4.413**	**3.988**
	waarvan			
	Leefomgeving MMK	82	78	63
	Infectieziektebestrijding algemeen	259	259	182
	TBC	148	148	109
	Vangnet en Advies	98	98	100
	JGZ BTP 0-19	3.276	3.491	3.189
	Epidemiologie	11	270	275
	Inspectie kinderopvang	236	0	0
	Legionella preventie	0	11	11
	Toezicht WMO	23	0	0
	Beschikbaarheid lijkschouwing	59	59	60
4	**Totaal excl. Reserves**	**4.191**	**4.413**	**3.988**
	Toevoeging Reserves	0	0	0
	Onttrekking Reserves	0	0	0
5	**Saldo Reserves**	**4.191**	**4.413**	**3.988**
6	**Totaal incl. reserves**	**4.191**	**4.413**	**3.988**

De mutaties in kosten worden verklaard door:

- Nominale ontwikkeling
- Bedrijfsvoering uit de wettelijke taken halen en apart inzichtelijk te maken

Wat verder opvalt, is dat er geen kosten meer begroot worden op BTW. In AFS, het nieuwe financiële systeem van Amsterdam, zijn BTW kosten niet meer apart inzichtelijk als aparte kostensoort.

Leefomgeving MMK
Uitname dekking kosten Bedrijfsvoering, inclusief 2,16 % nominale ontwikkeling op personele lasten en 80% daarvan op interne doorbelasting GGD.

Infectieziektebestrijding Algemeen en TBC
Uitname dekking kosten Bedrijfsvoering, inclusief 2,16 % nominale ontwikkeling op personele lasten en 80% daarvan op interne doorbelasting GGD.

Vangnet en Advies
Uitname dekking kosten Bedrijfsvoering, inclusief 2,16 % nominale ontwikkeling op personele lasten en 80% daarvan op interne doorbelasting GGD.

Beschikbaarheid Lijkschouwing
Uitname dekking kosten Bedrijfsvoering, inclusief 2,16 % nominale ontwikkeling op personele lasten en 80% daarvan op interne doorbelasting GGD v.w.b. de beschikbaarheid. De prijzen per verrichting, die geen onderdeel uitmaken van deze begroting, staan zoals eerder vermeld ter discussie omdat de tarieven niet meer kostendekkend zijn.

Epidemiologie
Uitname dekking kosten Bedrijfsvoering, inclusief 2,16 % nominale ontwikkeling op personele lasten en 80% daarvan op interne doorbelasting GGD.

Legionella preventie
Uitname dekking kosten Bedrijfsvoering, inclusief 2,16 % nominale ontwikkeling op personele lasten en 80% daarvan op interne doorbelasting GGD.

JGZ
Een aantal factoren heeft invloed op de ontwikkeling van het budget voor de Jeugdgezondheidszorg. Allereerst is er de uitname van de dekking van de kosten Bedrijfsvoering. Verder is er de nominale ontwikkeling, die bedraagt voor 2016 2,16 %. Daarnaast stijgt het budgettair kader door een toename van het aantal kinderen in de leeftijdscategorie 4-19 jaar met 12 cent per inwoner (€ 23.152).

Inspectie Kinderopvang
Bij de inspectie Kinderopvang is niet van de begroting 2016 uitgegaan maar van de werkelijk verwachte aantallen en de economische situatie per eind 2015. Dit leidt tot een stijging van € 20.000 ten opzichte van 2016. Op de pagina's hierna vindt u de overzichten per gemeente.

4.1.3 Overzicht begrotingen Inspectie Kinderopvang per gemeente

Aantal locaties Amstelveen		Aantal uur per locatie begroot	Kosten per locatie	Inspectie frequentie	Begrote Kosten	Totaal aantal uur
77	**inspectie KDV-BSO-PSZ-GOB**					
24	jaarlijks onderzoek 6,75 uur (groen) + 20% V&G	6,75	668	1x per jaar	17.037	172
33	jaarlijks onderzoek 10,75 uur (geel)	10,75	1.064	1x per jaar	35.120	355
3	jaarlijks onderzoek 10,75 uur + 6 uur (oranje)	17,25	1.708	1x per jaar	19.973	202
3	jaarlijks onderzoek 13,75 uur + 17,75 uur (rood)	31,5	3.119	2x per jaar	9.356	95
14	jaarlijks onderzoek 13,75 uur + 8,75 uur (wit)	22,5	2.228	1x per jaar	31.185	315
6	VVE t/m 32 kp icm jaarlijks onderzoek	3,75	371	1x per jaar	2.228	23
77	Gesprekken met OC, KC en VP	0,5	50	1x per jaar	3.812	39
12	1e jaarlijks onderzoek 13,75 uur (aanvraag 2017)	13,75	1.361	indien nodig	16.335	165
77	risicoprofiel	1,5	149	1x per jaar	11.435	116
	inspectie GO (steekproef 5%)					
101	totaal aantal gastouders					
6	jaarlijks onderzoek gastouders	5,25	520	1 x per jaar	3.119	32
	onderzoek na aanvraag					
51	onderzoek na aanvraag gastouders	5,25	520	indien nodig	26.507	268
16	onderzoek na aanvraag (psz+kdv+bso+gob)	12,75	1.262	indien nodig	20.196	204
5	wijziging rechtsgevolg kdv, bso, psz p/u	7,25	718	indien nodig	3.589	36
				Totaal	**199.890**	**2.019**

Aantal locaties Aalsmeer		Aantal uur per locatie begroot	Kosten per locatie	Inspectie frequentie	Begrote Kosten	Totaal aantal uur
20	inspectie KDV-BSO-PSZ-GOB					
7	jaarlijks onderzoek 6,75 uur (groen) + 20% V&G	6,75	668	1x per jaar	5.074	51
10	jaarlijks onderzoek 10,75 uur (geel)	10,75	1.064	1x per jaar	10.643	108
3	jaarlijks onderzoek 10,75 uur + 6 uur (oranje)	17,25	1.708	1x per jaar	13.043	132
0	jaarlijks onderzoek 13,75 uur + 17,75 uur (rood)	31,5	3.119	2x per jaar		0
0	jaarlijks onderzoek 13,75 uur + 8,75 uur (wit)	22,5	2.228	1x per jaar		0
2	VVE t/m 32 kp icm jaarlijks onderzoek	3,75	371	1x per jaar	743	8
4	VVE vanaf 32 kp icm jaarlijks onderzoek	5,9	584	1x per jaar	2.336	24
20	Gesprekken met OC, KC en VP	0,5	50	1x per jaar	990	10
2	1e jaarlijks onderzoek 13,75 uur (aanvraag 2017)	13,75	1.361	indien nodig	2.042	21
20	risicoprofiel	1,5	149	1x per jaar	2.970	30
	inspectie GO (steekproef 5%)					
50	totaal aantal gastouders					
3	jaarlijks onderzoek gastouders	5,25	520	1 x per jaar	1.559	16
	onderzoek na aanvraag					
10	onderzoek na aanvraag gastouders	5,25	520	indien nodig	5.198	53
2	onderzoek na aanvraag (psz+kdv+bso+gob)	12,75	1.262	indien nodig	2.525	26
2	wijziging rechtsgevolg kdv, bso, psz p/u	7,25	718	indien nodig	1.436	15
				Totaal	**48.557**	**490**

Aantal locaties Uithoorn		Aantal uur per locatie begroot	Kosten per locatie	Inspectie frequentie	Begrote Kosten	Totaal aantal uur
25	inspectie KDV-BSO-PSZ-GOB					
10	jaarlijks onderzoek 6,75 uur (groen) + 20% V&G	6,75	668	1x per jaar	7.079	71,5
10	jaarlijks onderzoek 10,75 uur (geel)	10,75	1.064	1x per jaar	10.643	107,5
1	jaarlijks onderzoek 10,75 uur + 6 uur (oranje)	17,25	1.708	1x per jaar	9.628	97,25
0	jaarlijks onderzoek 13,75 uur + 17,75 uur (rood)	31,5	3.119	2x per jaar	€ -	0
4	jaarlijks onderzoek 13,75 uur (wit)	13,75	1.361	1x per jaar	5.445	55
8	Jaarlijks onderzoek domein 8 (VVE)	1	99	1x per jaar	792	8
25	Gesprekken met OC, KC en VP	0,5	50	1x per jaar	1.238	13
2	1e jaarlijks onderzoek 13,75 uur (aanvraag 2017)	13,75	1.361	indien nodig	3.063	30,94
25	risicoprofiel	1,5	149	1x per jaar	3.713	37,5
	inspectie GO (steekproef 5%)					
25	totaal aantal gastouders					
2	jaarlijks onderzoek gastouders	5,25	520	1 x per jaar	1.040	10,5
	onderzoek na aanvraag					
7	onderzoek na aanvraag gastouders	5,25	520	indien nodig	3.638	36,75
3	onderzoek na aanvraag (psz+kdv+bso+gob)	12,75	1.262	indien nodig	3.787	38,25
2	wijziging rechtsgevolg go p/u	3,75	371	indien nodig	743	7,5
2	wijziging rechtsgevolg kdv, bso, psz p/u	7,25	718	indien nodig	1.436	14,5
				Totaal	**52.241**	**527,69**

Aantal locaties Ouder-Amstel		Aantal uur per locatie begroot	Kosten per locatie	Inspectie frequentie	Begrote Kosten	Totaal aantal uur
16	inspectie KDV-BSO-PSZ-GOB					
2	jaarlijks onderzoek 6,75 uur (groen) + 20% V&G	6,75	668	1x per jaar	1.535	16
7	jaarlijks onderzoek 10,75 uur (geel)	10,75	1.064	1x per jaar	7.450	75
3	jaarlijks onderzoek 10,75 uur + 6 uur (oranje)	17,25	1.708	1x per jaar	5.123	52
1	jaarlijks onderzoek 13,75 uur + 17,75 uur (rood)	31,5	3.119	2x per jaar	3.119	32
3	jaarlijks onderzoek 13,75 uur (wit)	13,75	1.361	1x per jaar	4.084	41
1	Jaarlijks onderzoek domein 8 (VVE)	1	99	1x per jaar	99	1
16	Gesprekken met OC, KC en VP	0,5	50	1x per jaar	792	8
4	1e jaarlijks onderzoek 13,75 uur (aanvraag 2017)	13,75	1.361	indien nodig	5.105	52
16	risicoprofiel	1,5	149	1x per jaar	2.376	24
	inspectie GO (steekproef 5%)					
19	totaal aantal gastouders					
1	jaarlijks onderzoek gastouders	5,25	520	1 x per jaar	520	5
	onderzoek na aanvraag					
12	onderzoek na aanvraag gastouders	5,25	520	indien nodig	6.237	63
5	onderzoek na aanvraag (psz+kdv+bso+gob)	12,75	1.262	indien nodig	6.311	64
1	wijziging rechtsgevolg go p/u	3,75	371	indien nodig	371	4
1	wijziging rechtsgevolg kdv, bso, psz p/u	7,25	718	indien nodig	718	7
				Totaal	**43.838**	**443**

Aantal locaties	Diemen	Aantal uur per locatie begroot	Kosten per locatie	Inspectie frequentie	Begrote Kosten	Totaal aantal uur
25	inspectie KDV-BSO-PSZ-GOB					
2	jaarlijks onderzoek 6,75 uur (groen) + 20% V&G	6	594	1x per jaar	1.386	14
19	jaarlijks onderzoek 10 uur (geel)	10	990	1x per jaar	18.810	190
1	jaarlijks onderzoek 10 uur + 6 uur (oranje)	16	1.584	1x per jaar	5.049	51
0	jaarlijks onderzoek 13 uur + 17 uur (rood)	30	2.970	2x per jaar	€ -	0
3	jaarlijks onderzoek 13 uur (wit)	13	1.287	1x per jaar	3.861	39
5	jaarlijks onderzoek domein 8 (VVE)	1	99	1 x per jaar	495	5
25	Gesprekken met OC, KC en VP	0,5	50	1x per jaar	1.238	13
3	1e jaarlijks onderzoek 13 uur (aanvraag 2017)	13	1.287	indien nodig	3.861	39
25	risicoprofiel	1,5	149	1x per jaar	3.713	38
	inspectie GO (steekproef 5%)					
26	totaal aantal gastouders					
2	jaarlijks onderzoek gastouders	4,5	446	1 x per jaar	891	9
	onderzoek na aanvraag					
10	onderzoek na aanvraag gastouders	4,5	446	indien nodig	4.455	45
4	onderzoek na aanvraag (psz+kdv+bso+gob)	12	1.188	indien nodig	4.752	48
2	wijziging rechtsgevolg go p/u	3	297	indien nodig	594	6
2	wijziging rechtsgevolg kdv, bso, psz p/u	6	594	indien nodig	1.188	12
				Totaal	**50.292**	**508**

4.1.4 Onderdeel Projecten

	Begroting 2017	bedragen x € 1.000		
	Projecten	2015 Jaarrekening	2016 Begroting	2017 Begroting
1	**exploitatie lasten totaal**	**517**	**522**	**494**
	waarvan			
	- personeel van derden	36	0	0
	- materiële uitgaven	6	17	5
	- Bijzondere lasten		0	
	- BTW		0	
	- kapitaallasten		0	0
	- toerekening bedrijfsvoering		31	
	- huisvesting		0	
	- Overige Interne baten & lasten	475	474	488
2	**baten totaal**	**532**	**532**	**504**
	- Externe baten activiteiten		0	0
	- Externe baten subsidies / BDU	532	532	504
	- Bijzondere baten		0	0
3	**exploitatiesaldo (naar onderdelen) (1-2)**	**-15**	**-10**	**-10**
	EKD Structureel		0	0
	Hygiënisch woningtoezicht		0	0
	Gez. School en gen. M		0	0
	Meldpunt Z&O		0	0
	Stevig Ouderschap		0	0
	Inkoop in WV en GO	15	-10	-10
4	**Totaal excl. reserves**	**-15**	**-10**	**-10**
	Toevoeging Reserves	15	10	10
	Onttrekking Reserves		0	0
5	**Saldo Reserves**	**15**	**10**	**10**
6	**Totaal incl. reserves**	**0**	**0**	**0**

De daling in kosten houdt vooral verband met de lagere lasten 'Meldpunt Zorg & Overlast' voor de DUO gemeenten. Verder heeft er, indien van toepassing, nominale ontwikkeling plaatsgevonden.

Versie 2.1
27 mei 2016

Jaarstukken 2015 Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Auteur(s) GGD Amsterdam

Inhoudsopgave

1 Samenvatting **3**

2 Jaarverslag **5**
2.1 Jeugdgezondheidszorg 5
2.1.1 Basispakket JGZ 5
2.1.2 Uitvoering Basispakket, projecten en plusproducten 6
2.2 Leefomgeving - Afdeling Milieu en Gezondheid 13
2.2.1 Ontwikkelingen in afgelopen jaar 14
2.3 MGGZ en de afdeling Vangnet 2015 18
2.4 Infectieziekten 21
2.4.1 Ontwikkelingen in afgelopen jaar 22
2.4.2 Kengetallen afdeling infectieziekten 24
2.5 Gezondheidsbevorderende taken, epidemiologie en beleidsadvisering 26
2.5.1 Jeugd: uitgevoerde activiteiten 26
2.5.2 Gezondheidsbevordering Jeugd 27
2.5.3 Volwassenen en ouderen: uitgevoerde activiteiten 29
2.5.4 Beleidsadvisering 29
2.6 Algemene gezondheidszorg 30

3 Jaarrekening **32**
3.1 Overzicht van baten en lasten 32
3.2 Balans GR OGZ Amstelland per 31 december 2015 (bedragen x € 1,00) 33
3.3 Toelichting op het rekeningresultaat 35
3.3.1 Totaal overzicht per taakveld 37
3.3.2 Totaal overzicht op kostensoorten niveau 38
3.3.3 Bedrijfsvoering overzicht op kostensoorten niveau 39
3.3.4 Wettelijke taken overzicht op kostensoorten niveau 40
3.3.5 Projecten overzicht op kostensoorten niveau 42
3.3.6 Detailoverzichten kostensoorten 44
3.4 Toelichting op de balans 48
3.4.1 Activa 48
3.4.2 Passiva 49
3.4.3 Toelichting Reserves en Voorzieningen 50
3.4.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 51
3.5 Grondslagen en waardering 52
3.6 Risicoparagraaf 53
3.7 Wet Normering Topinkomens 54

4 Bijlagen bij Jaarrekening 2015 **55**
4.1 Gemeentelijke bijdragen 56
4.2 BTW per gemeente 57
4.3 Verklarende tekst JGZ uit de jaarrekening 2014 over het voordelige saldo 58
4.4 Kleurenverdeling per gemeente voor de kinderopvanglocaties 59

1 Samenvatting

Voor u ligt de Jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (OGZ Amstelland), gebaseerd op de taken zoals beschreven in de productbeschrijving 10-10-2007 en de bestuurlijk gemaakte afspraken die daarbij horen. De in deze jaarrekening verantwoorde resultaten liggen op het gebied van:

- Gezondheidsbevordering, epidemiologie en beleidsadvisering
- Milieu en Gezondheid
- Infectieziektebestrijding, soa-aids- en tuberculosebestrijding
- Hygiëne en Inspectie
- Jeugdgezondheidszorg
- Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

Beleidsmatige ontwikkelingen

In 2015 is hard gewerkt aan het opstellen van het nieuwe Basis Pakket voor de jaren 2016-2020. Over dit Basis Pakket is een principebesluit genomen in oktober 2015. De financiële uitwerking is bijna afgerond. Tevens is 2015 het eerste jaar waarin gewerkt is na de invoering van decentralisaties op onder andere het terrein van jeugd en zorg. Dit is mede de aanzet geweest om tot een nieuw Basis Pakket te komen. Ook is in 2015 de werkwijze van vangnet in de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer veranderd.

Financiële ontwikkelingen

Het exploitatieresultaat in 2015 bedraagt € 224.904 positief.

Overzicht baten en lasten 2015	**2014**	**2015**	**2015**
(bedragen x € 1.000)	**Jaarrekening**	**Begroting**	**Jaarrekening**
Lasten	9.957	11.202	10.544
Baten	10.284	11.218	10.784
Exploitatiesaldo	**-327**	**-15**	**-240**
Reserves	0	15	15
Totaal incl. reserves	**-327**	**0**	**-225**

Resultaatbestemming 2015

In de vergadering d.d. 14 april 2016 van het Dagelijks Bestuur van de GR Amstelland is het besluit genomen om het resultaat ad € 224.904 als volgt te bestemmen:

Gerealiseerd resultaat in 2015 voor bestemming	**€ 224.904**
Dotatie aan de voorziening Groot Onderhoud:	€ 55.000-
Dotatie aan de reserve Gezondheidsmonitor 2020:	€ 50.000-
Eenmalige bijdrage Diemen t.b.v. balie in de Brede Hoed:	€ 20.000-
Restant gerealiseerd resultaat 2015 na bestemming:	**€ 99.904**

Schematisch weergegeven:

	Resultaat voor bestemming	**Beslispunt 1: dotatie aan voorziening Groot Onderhoud**	**Beslispunt 2: dotatie aan reserve Gezondheid monitor 2020**	**Beslispunt 3: eenmalige bijdrage aan Diemen**	**Resultaat na bestemming**
Aalsmeer	37.738	-9.229	-8.390	-3.356	16.764
Amstelveen	104.305	-25.508	-23.189	-9.275	46.333
Diemen	31.715	-7.756	-7.051	-2.820	14.088
Ouder-Amstel	16.278	-3.981	-3.619	-1.448	7.231
Uithoorn	34.868	-8.527	-7.752	-3.101	15.489
	224.904	**-55.000**	**-50.000**	**-20.000**	**99.904**

2 Jaarverslag

2.1 Jeugdgezondheidszorg

In deze paragraaf wordt de algemene gang van zaken en relevante (externe) ontwikkelingen voor wat betreft jeugdgezondheidszorg weergegeven.

2.1.1 Basispakket JGZ

De doelstelling van jeugdgezondheidszorg (JGZ) is het bevorderen en beschermen van de gezondheid, groei en ontwikkeling van jeugdigen van 0 tot 19 jaar. In het basispakket (BP) jeugdgezondheidszorg zijn de taken en verantwoordelijkheden van de Jeugdgezondheidszorg 0 tot 19 jaar beschreven Deze taken zijn gebaseerd op de Wet Publieke Gezondheid (WPG). Het wettelijke basispakket JGZ maakt onderscheid tussen een uniform en een maatwerkdeel. Het uniforme deel bestaat uit verplichte activiteiten die volgens (landelijk) protocol aan alle kinderen en jongeren op een bepaalde leeftijd worden aangeboden. Het maatwerkdeel is een verplicht onderdeel van het Basispakket JGZ en omvat activiteiten die afgestemd moeten worden op behoeftes die binnen een bepaalde gemeente/regio of bij bepaalde doelgroepen bestaan. Het aanbod kan zowel individueel als groepsgewijs worden ingevuld.

In het Basispakket Jeugdgezondheidszorg is de openbare preventieve gezondheidszorg voor 0-19 jarigen vastgelegd in zes productgroepen die onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn:
1. Monitoring en signalering van de gezondheid.
2. Inschatten van de zorgbehoefte.
3. Screenings en vaccinaties.
4. Voorlichting, advies, instructie en begeleiding geven.
5. Beïnvloeden van gezondheidsbedreigingen.
6. Actieve deelname aan het zorgsysteem, netwerken, overleg en samenwerking.

Elke productgroep omvat een aantal producten, die ieder weer een aantal activiteiten omvatten. De producten kunnen zowel individueel gericht als doelgroep- of populatiegericht zijn. De JGZ:
- verschaft inzicht in de gezondheidstoestand van de jeugd;
- signaleert risico's;
- stemt zorgverlening af op zorgbehoefte;
- spoort ziektes op en voorkomt deze door screenings en vaccinaties;
- bevordert gezond gedrag;
- onderkent en beïnvloedt gezondheidsbedreigende factoren in de fysieke en sociale omgeving;
- levert een bijdrage aan de vermindering en uitschakeling van gezondheidsrisico's.

Per 1-1-2016 wordt het Basispakket JGZ (BTP) van kracht voor alle jeugdigen van 0 tot en met 18 jaar, en vervangt het oude Basispakket. De Wet Publieke Gezondheidszorg, waar het basispakket onder valt,

wordt aangepast. Nog meer dan voorheen wordt met dit pakket het begrip preventie onderstreept. Een aantal vertrouwde taken blijft gehandhaafd, maar er zijn ook taken toegevoegd. Kindermishandeling, overgewicht, internetgebruik en contactmoment adolescenten zijn nu ook wettelijk vastgelegd in het basispakket. Hetzelfde geldt voor voorlichting, begeleiding en toeleiding naar zorg.

Geheel nieuwe taken die worden opgenomen zijn beleidsadvisering en ziekteverzuim/schoolverzuim. Ook normaliseren was al langer een belangrijke taak van JGZ, maar uit het oogpunt van preventie wordt het nu expliciet benadrukt in het basispakket. Wanneer zorg of passende hulp wel nodig is, moet die ook snel worden geboden om escalatie te voorkomen. Ook dat is een taak in het basispakket. De uitvoering van die hulp hoort echter niet thuis in het basispakket, maar is ondergebracht in de Jeugdwet of Zorgverzekeringswet. Dit geldt bijvoorbeeld voor specifieke programma's die ondersteuning bieden in de opvoeding.

2.1.2 Uitvoering Basispakket, projecten en plusproducten

In de begroting 2016 is een fout opgetreden in de berekening van het aantal fte's. Er is verzuimd om een aantal PO scholen mee te nemen in de berekening. Hierdoor wordt er een financieel tekort voor 2016 verwacht. JGZ stelt voor dit ten laste te brengen van het weerstandsvermogen. In 2017 kan dit consequenties hebben. In de halfjaarrapportage 2016 wordt gekeken hoe de productie er op dat moment financieel voorstaat en kunnen er indien nodig afspraken voor een aangepaste begroting 2017 worden gemaakt.

Het positieve saldo bij de GR Amstelland is ontstaan door een onderuitnutting van het Basispakket (98%). Alle kinderen zijn gezien, zoals u terug kunt zien in de tabellen onder het hoofdstuk 2.3 kengetallen.
De begrote salarislasten voor 2015 zijn gezien de ontwikkelingen bij de uitvoering van het basis pakket aan de krappe kant. Er is dan ook ten opzichte van de begroting 8% meer uitgegeven aan salariskosten en inhuur. Dit ondanks een onderbezetting. Dit heeft te maken met het feit dat de vaste bezetting die uitviel zijn vervangen door derden zonder vaste contracten.
Daar tegenover is er minder interne doorbelastingen vanwege meevallende btw compensatie.

2e contactmoment 15/16 jarigen & EMOVO risicotaxatie
Vanaf schooljaar 2013-2014 krijgen alle 4e klassers in het voorgezet onderwijs (VO) een preventief gezondheidsonderzoek (PGO) aangeboden. Het PGO richt zich op sociaal emotionele problematiek, preventie middelengebruik, gezond gewicht en seksueel gezond gedrag. Niet alle jongeren worden face to face gezien door de arts en/of verpleegkundige. Gezien de goede ervaringen in de regio Amsterdam en de invoering van E-MOVO op deze wijze bij het 2e contactmoment, werd E-MOVO als triage-instrument ingezet voor PGO 2e klas VO.

Vanaf het nieuwe schooljaar 2015/16 is de E-MOVO vragenlijst vervangen door een andere digitale vragenlijst: Jij en Je Gezondheid (JEJG). Deze lijst maakt gebruik van gevalideerde korte vragenlijsten waarmee op de diverse onderdelen meteen gescoord kan worden. Zo is in één oogopslag te zien hoe het op dit specifieke onderdeel met de leerling gaat. De behoefte om de E-MOVO in te ruilen was dat de E-MOVO een monitor is en geen screeningslijst. JEJG is een digitale gezondheids-vragenlijst waarbij de leerling direct een persoonlijk gezondheidsprofiel ontvangt met gezondheidsboodschappen en verwijzingen naar relevante websites o.a. over roken, alcohol, veilig vrijen en bewegen. Ook hoort de

website van GGD Amsterdam www.jouwggd.nl inclusief de mogelijkheden tot chatten met de jeugdarts hierbij. Jij en Je Gezondheid (JEJG) is door de onderzoeksafdeling van de GGD ontwikkeld.

Op basis van de ingevulde vragenlijst, dossier, signalen ouders/docent/leerling en de gegevens van wegen en meten door een doktersassistent op school wordt bepaald of een leerling wordt uitgenodigd voor een vervolggesprek met JGZ. Via JEJG vindt risicotaxatie plaats.

Themabijeenkomsten
Eén van de producten vallend onder het Basispakket JGZ is het organiseren van themabijeenkomsten. De bijeenkomsten gaan over vragen rondom opvoeding en ontwikkeling van kinderen, die leven bij ouders van kinderen op een kinderdagverblijf, peuterspeelzaal, buitenschoolse opvang, basis- of voortgezet onderwijsschool. In 2015 hebben er 15 thema bijeenkomsten plaatsgevonden op scholen en Peuterspeelzalen. De thema's variëren van voorlichting over voeding, omgaan met seksueel overschrijdend gedrag en tot peuterpuberteit.
Amstelveen: 7 bijeenkomsten op het PO, 1 op Peuterspeelzaal en 3 bijeenkomsten op wijkinitiatief
Ouderkerk:2 bijeenkomsten op Peuterspeelzaal
Kudelstaart: 1 bijeenkomst op Kinderdagverblijf
Aalsmeer: 1 bijeenkomst op PO

Ziekteverzuimbegeleiding VO
In 2015 zijn de voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd om in 2016 de Ziekteverzuimbegeleiding te kunnen uitvoeren.

Deelname JGZ in verschillende pilots in het kader van de transitie Jeugdzorg
Sinds de decentralisatie van de financiën in het kader van het participeert JGZ in de sociale teams van de diverse gemeenten. Er worden verpleegkundigen ingezet ter ondersteuning van de opgroei- en opvoedproblematiek van jeugdigen en gezinnen.

In de verschillende Gemeenten binnen Amstelland zijn de sociale wijkteams op verschillende manieren vorm gegeven:
- In Ouder-Amstel vinden op het moment gesprekken plaats over hoe deel te nemen aan het kernteam.
- In Uithoorn is er gekozen voor een sociaal wijkteam en hierin heeft de verpleegkundige van JGZ zitting
- In Aalsmeer is er het kernteam en sinds 2015 maakt hier de jeugdverpleegkundige deel uit.
- In Amstelveen vinden op het moment gesprekken plaats over hoe het sociaal wijkteam deel te nemen. Er is sprake van een goede communicatie.

In Diemen is JGZ onderdeel van het Brede Hoed Team en sinds september 2015 neemt de verpleegkundige JGZ deel aan het verdeeloverleg en de Jeugdarts aan het casuïstiekoverleg. Belangrijk blijft dat er zeer goed gekeken moet worden hoe JGZ aangehaakt kan blijven bij deze ontwikkelingen; JGZ heeft een groot bereik, kent vrijwel alle gezinnen, volgt alle kinderen van 0-18 jaar en is laagdrempelig. JGZ gaat graag met de nieuw te vormen teams in overleg hoe samenwerking gestalte kan krijgen en de zorg afgestemd kan worden.

Planning
De ambitie van JGZ is om het voor ouders/opvoeders mogelijk te maken zelf online hun afspraken met JGZ te kunnen plannen. Onze stip aan de horizon voor het planproces is 'online en ontzorgd', waarbij we uitgaan van een actieve burger, die zelf zijn afspraken kan plannen voor haar/zijn kind. Hiervoor is de absolute voorwaarde dat het gehele planningsproces uniform, eenduidig en stabiel is.
Het afgelopen jaar is er hard gewerkt om de planning zo in te richten dat komend jaar (2016) ouders online afspraken kunnen maken.

VVE indicering
JGZ indiceert kinderen voor Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) en leidt ze toe naar VVE-voorzieningen in de regio. We doen dit volgens vastgesteld protocol en werkwijze voor de gehele regio. We rapporteren hierover per kwartaal naar betrokken gemeenten. Onderstaande tabel heeft betrekking op de 2015. De indicering vindt plaats bij het 11 maanden en het 18 maanden consult. Met gezinnen, die aangeven niet deel te willen nemen, wordt tijdens de consulten aanvullende gesprekken gevoerd om ze alsnog te motiveren om mee te doen aan VVE. Op die manier houdt de GGD nog vinger aan de pols.

Gemeente	**Aantal indicaties 01-01-2014 t/m 31-12-2014**	**Aantal kinderen in zorg 2014***	**Aantal indicaties 01-01-2015 t/m 31-12-2015**	**Aantal kinderen in zorg 2015***
		11mnd-4 jaar		**11mnd-4 jaar**
Aalsmeer	35	1.139	35	1.089
Amstelveen	82	3.169	51	3.295
Diemen	**	1.308	37	1.270
Ouderkerk aan de Amstel	3	257	4	269
Duivendrecht	20	n.v.t.	4	237
Uithoorn	63	866	53	869
Totaal	***183***	***5.431***	***146***	***5.523***

* Het betreft hier de indicatie van kinderen die in zorg zijn bij de JGZ locatie in deze gemeente. Duivendrecht heeft geen JGZ locatie. De kinderen zijn wel mee geteld in de cijfers voor wat betreft VVE.
** VVE indicatiecijfer in 2014 zijn niet bekend voor Diemen

Voor Aalsmeer is 3% van het genoemde aantal kinderen geïndiceerd voor VVE. In Amstelveen ligt dat percentage met 2,5% lager. In Uithoorn met 7,27% weer hoger.
In de gemeente Ouder-Amstel wordt 1,2% van de kinderen die in zorg zijn bij de JGZ locatie Ouderkerk aan de Amstel geïndiceerd voor VVE. Van de kinderen uit postcodegebied Duivendrecht is er in de periode 01-01-2014 t/m 31-12-2014 voor 20 kinderen een VVE indicatie afgegeven. Er wonen in het postcodegebied Duivendrecht 237 kinderen in de leeftijd van 11 mnd- 4jr. Percentueel gezien worden in postcodegebied Duivendrecht 8,4% van het genoemde aantal kinderen geïndiceerd voor VVE.

Er is geen overtuigende verklaring te geven voor de verschillen in indicaties tussen gemeenten. Dit zal ook in 2015 en 2016 gemonitord worden.

In 2014 is Diemen overgegaan naar de GR Amstelland. In deze overgang is de registratie van VVE indicaties niet meegenomen. Een van de redenen hiervan is dat het nog niet in het systeem van medewerkers zat dat er in de GR andere afspraken waren met betrekking tot de registratie van VVE indicaties.

Stevig Ouderschap
In 2015 werden de volgende nieuwe aantallen trajecten Stevig Ouderschap (SO) gestart:

Gemeente	**Nieuwe trajecten Stevig ouderschap 2014**	**Nieuwe trajecten Stevig ouderschap 2015**
Aalsmeer	6	9
Amstelveen	26	41
Ouder-Amstel	5	5
Uithoorn	7	14
Totaal	***44***	***69***

Een aantal geïndiceerde gezinnen nam ondanks stimuleren, niet deel:

Gemeente	**Geïndiceerd, toch geen deelname 2014**	**Geïndiceerd, toch geen deelname 2015**
Aalsmeer	3	4
Amstelveen	7	9
Ouder-Amstel	0	2
Uithoorn	8	5
Totaal	***18***	***20***

In 2015 werd in de Gemeente Diemen nog geen Stevig Ouderschap uitgevoerd, met de invoering van het Basis Pakket van 2016-2020 behoort deze taak ook in Diemen tot het uit te voeren pakket.

Overige ontwikkelingen
In maart 2013 werd de notitie "Huisvesting JGZ-locaties in de aangepaste GR OGZ Amstelland' vastgesteld. Met deze notitie is het spreidingsplan JGZ locaties in de regio en de blauwdruk voor de inrichting van een JGZ locatie vastgesteld. De besluiten uit de notitie zijn vastgelegd in de nieuwe gemeenschappelijke regeling.

In december 2015 is de locatie in de Van Swietenlaan uit Kudelstaart verhuisd naar Aalsmeer. Deze verhuizing is door sommige van de bewoners van Kudelstaart gevoeld als een verarming. Een voordeel voor de locatie in Aalsmeer is dat de openingstijden verruimd zijn naar 5 dagen per week.

Met de bouw van de locatie in de wijk Westwijk worden de locaties Laan van de Helende Meesters en Melkweg gesloten. De verhuizing vindt eind januari 2016 plaats.

Het Basispakket JGZ Amstelland 2012-2016 wordt uitgevoerd tot en met december 2015. In 2015 lag de focus op de ontwikkeling en de voorbereiding van de implementatie van het basispakket 2016-2020. Per 1-1-2016 gaan we dan van start met een gemoderniseerd en geflexibiliseerd BTP Amstelland 2016-2020.

Kengetallen

Aantal kinderen in zorg per 31 december 2015
Het aantal kinderen in zorg wordt bepaald aan de hand van de JGZ locatie waar zij in zorg zijn.

Aantal kinderen onder zorg op een JGZ-locatie in de gemeente per 31 december 2015:

0-4 jarigen per gemeente	**0 jr**	**1 jr**	**2 jr**	**3 jr**	**Totaal**
Aalsmeer	277	325	350	362	1.314
Amstelveen	832	1.063	1.089	1.100	4.084
Diemen	292	301	286	313	1.192
Ouder-Amstel	98	81	109	88	376
Uithoorn	276	272	290	294	1.132
Totaal	**1.775**	**2.042**	**2.124**	**2.157**	**8.098**

Aantal leerlingen 4-19 onder zorg. Bron: Kidos 31-12-2015	Aantal 2014	Aantal 2015
Totaal aantal kinderen PO	15.139	17.069
Totaal aantal kinderen SBO/SVO	477	465
Totaal aantal kinderen VO	8.677	8.731
Totaal aantal kinderen (mbo)	n.n.b.	n.n.b.
Totaal aantal Leerlingen onder zorg	**25.054**	**26.278**

<u>De cijfers over 2015 zijn als volgt opgebouwd:</u>
De totalen zijn per school toegekend aan de categorieën door middel van de indeling uit de kind database 2016 gebruikt voor de begroting van 2016.
MBO is net als vorig jaar hier niet in opgenomen omdat hier geen leerlingenlijsten worden opgevraagd en er geen PGO plaatsvindt.

Bereik
JGZ streeft naar een permanent hoog bereik van kinderen en hun ouders. Alle kinderen moeten de kans krijgen om in een veilige en gezonde omgeving op te groeien en zich te ontwikkelen naar jong volwassenen. Het bereik is een kwaliteitsnorm voor de Inspectie voor de Gezondheidszorg (hierna: inspectie). Voldoen aan het toetsingskader en normering van Thematisch Toezicht JGZ is ten aanzien van de Amsterdamse en Amstellandse situatie een ambitieuze doelstelling. De inspectie hanteert de volgende normeringsindeling:

1. In de startblokken: bereik niet duidelijk, of alleen een schatting.
2. Op weg: een bereik van < 95%.
3. Flink eind gevorderd: een bereik tussen de 95% en 99%.
4. Perfect: een bereik van 100%.

De huidige streefwaarden voor het bereik van 0-1 en 3 jarigen zijn gesteld op 95%. JGZ haalt deze streefwaarden ruim. Voor 0-1 jarigen is een bereik van gemiddeld 99% gerealiseerd. Voor de 3-jarigen gemiddeld 95%. En voor de 5-jarigen gemiddeld 98%. In de kolom niet verschenen ligt het gemiddelde percentage op 9% en dit is volgens de prognose van 10%. Zie tabellen op volgende pagina.

BEREIK 0-JARIGEN: Kinderen geboren tussen 01-01-2015 en 01-01-2016

JGZ Locatie Kind Actueel	Aantal Kinderen	% afgerond
Aalsmeer	199	100%
Kudelstaart	98	100%
Amstelveen	892	99%
Uithoorn	294	100%
Ouderkerk	82	99%
Duivendrecht	53	100%
Diemen	306	99%

BEREIK 3-JARIGEN

JGZ Locatie Kind Actueel	Aantal Kinderen	% afgerond
Aalsmeer	236	97%
Kudelstaart	83	98%
Amstelveen	1.108	95%
Uithoorn	292	97%
Ouderkerk	81	93%
Duivendrecht	49	100%
Diemen	310	93%

De GGD onderneemt in de toekomst extra acties conform het Niet Verschenen Zonder Bericht Protocol.

BEREIK 5-JARIGEN

JGZ Locatie Kind Actueel	Aantal Kinderen	% afgerond
Aalsmeer	268	98%
Kudelstaart	169	100%
Amstelveen	1.019	98%
Uithoorn	296	98%
Ouderkerk	100	100%
Duivendrecht	80	99%
Diemen	315	99%

Het gemiddelde percentage niet verschenen is met 1% gedaald ten opzichte van 2014. De GGD streeft naar een niet verschenen percentage tot maximaal 10%, dit is in 2015 behaald.
De GGD kent een NVZB protocol dat voorziet in extra activiteiten zodat de kinderen van ouders die bij het eerste consult niet op komen dagen (de genoemde cijfers) alsnog gezien worden.

JGZ	% no show 2014	% no show 2015
Gemeente Aalsmeer	7%	7%
Gemeente Amstelveen	10%	9%
Gemeente Diemen	17%	12%
Gemeente Ouder-Amstel	8%	7%
Gemeente Uithoorn	8%	9%
TOTAAL	**10%**	**9%**

2.2 Leefomgeving - Afdeling Milieu en Gezondheid

De afdeling leefomgeving bestaat uit drie teams: Milieu & Gezondheid, Luchtkwaliteit en Dierplaagbeheersing.

Milieu en Gezondheid (Amsterdam en Amstelland gemeenten)
Het team Milieu & Gezondheid houdt zich bezig met alle onderwerpen waar milieu en gezondheid elkaar raken. Het team behandelt meldingen van burgers, geeft adviezen aan bestuur, collega-diensten en bewoners, geeft voorlichting, doet onderzoek en signaleert nieuwe problemen. Deze activiteiten voert het team uit in alle gemeenten van het verzorgingsgebied van de GGD Amsterdam, dus ook voor de Amstellandgemeenten. Het team biedt tweedelijns ondersteuning aan de GGD' en van de provincies Noord-Holland, Utrecht en Flevoland. Men coördineert ook de zogenaamde GAGS (Gezondheid kundige Adviseur Gevaarlijke Stoffen) functie voor de veiligheidsregio's in deze provincies. Medewerkers van het team draaien zelf mee in de piketfunctie GAGS.

Luchtkwaliteit (Amsterdam)
Het team luchtkwaliteit beheert het luchtmeetnet van Amsterdam. Daarnaast doet het team (aanvullend en betaald) het beheer van de online luchtmeetnetten van de provincie Noord-Holland, de gemeente Zaanstad, de Haven van Amsterdam en Het Ministerie van Gezondheid, Milieu en Natuur van Curaçao. Ook verzorgt het team offline metingen met Palmesbuisjes in Amsterdam, Zaanstad, Utrecht, Ouder-Amstel en vanaf oktober 2015 voor een jaar ook in Diemen. In opdracht van diverse gemeenten en bedrijven voert het team projectmatige metingen uit bij bodemverontreinigingen, Arbo-hygiënische vraagstukken en wetenschappelijke onderzoeken. Het team heeft in 2014 en 2015 een bijdrage geleverd aan een Europees (CEN) programma om betere standaardisatie van verschillende meetmethoden te bereiken. Ook heeft het team in 2015 en voorgaande jaren een bijdrage geleverd binnen het Europese project Joaquin (www.joaquin.eu), onder andere door aanvullende metingen van ultrafijnstof in Amsterdam en het industriegebied IJmond, waarbij ook de samenstelling van fijn stof is onderzocht. Elk jaar rapporteert het team onder andere over de trend in de luchtkwaliteit in Amsterdam.
Samen met de afdeling Milieu & Gezondheid, onderzoekt het team het effect van maatregelen om de lucht schoner te maken.

Dierplaagbeheersing (Amsterdam)
Het team Dierplaagbeheersing (DPB) komt in actie bij overlast van dieren. De nadruk ligt op het voorkómen van overlast, met dierenwelzijn en milieu als belangrijke pijlers. Deze visie is vooral voor de openbare ruimte ontwikkeld (samen met andere diensten van de gemeente Amsterdam, de stadsdelen, Havenbedrijf Amsterdam en diverse dierenwelzijnsorganisaties) en is verwoord in de nota 'Beleid en aanpak van schade of overlast door dieren in de openbare ruimte (met gezond verstand samenleven met dieren)'.

Dierplaagbeheersing is grotendeels een markttaak. De afdeling sluit contracten af met bedrijven en instellingen om overlast van dieren beheersbaar te maken en komt in actie zodra particulieren of instellingen meldingen van overlast doen. In samenspraak met de stadsdelen en Havenbedrijf Amsterdam werkt DPB ook in de openbare ruimte (monitoring en beheersbaar maken overlast).

Voor Amsterdam voert de afdeling DPB ook zorgtaken uit, zoals de winkel, informatievoorziening voor bewoners (o.a. het determineren van insecten), het ophalen van (kleine) dode dieren, afhandeling van meldingen over de bruine rat in en om woningen en 24-uur beschikbaarheid dienst.
Sinds 2009 coördineert DPB de jaarlijkse bestrijding van de eikenprocessierups (EPR), in opdracht van het Groenoverleg (GGA) van de stadsdelen. DPB doet ook wetenschappelijk onderzoek.

Het team doet geen activiteiten voor de gemeenten in Amstelland, maar heeft wel particuliere opdrachtgevers in die gemeenten.

2.2.1 Ontwikkelingen in afgelopen jaar

Team Milieu & Gezondheid
In 2015 werd 'bewegen' een belangrijk nieuw speerpunt van het team. Dit onderwerp is verbonden aan milieu/gezondheidskundige onderwerpen. Een medewerker van het programma AAGG (Amsterdamse Aanpak Gezond Gewicht) is aan het team toegevoegd waardoor kennis tussen de afdelingen beter gedeeld kan worden. Ook een ander breed thema blijft belangrijk: ruimtelijke ordening en gezondheid

Het team heeft landelijk een bijdrage geleverd aan de totstandkoming van de omgevingswet. De samenwerking met de omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied is bezegeld met een samenwerkingsovereenkomst en een jaarprogramma

Ook in 2015 is weer veel gebeurd met het structurele speerpunt luchtkwaliteit. Er is een succesvolle themabijeenkomst gehouden over luchtkwaliteit en op verschillende thema's is de samenwerking versterkt. De index luchtkwaliteit is in 2015 gereed gekomen. Deze index geeft niveaus van luchtverontreiniging op basis van gezondheidseffecten en koppelt die aan maatregelen die mensen zelf en de overheid kunnen nemen. Veel activiteiten op het gebied van luchtkwaliteit gebeurden binnen het project Joaquin (www.joaquin.eu), een groot vierjarig Europees (Interreg) project. De GGD coördineerde daarin de bijdrage van de Nederlandse partners (RIVM, ECN, Provincie Noord-Holland). In 2015 is dit project afgerond met een groot congres in het Koninklijk Instituut voor de Tropen, georganiseerd door het team milieu en gezondheid in juni. Hiervoor zijn ambtenaren in Amstelland uitgenodigd. Tijdens het congres werden de resultaten van het project over luchtkwaliteit en gezondheid gepresenteerd. (De uren die besteed zijn aan dit project en het congres werden overigens niet doorberekend aan de Amstelland gemeenten en Diemen maar zijn apart gefinancierd vanuit de EU. Deze worden daarom ook niet weergegeven in de tabel over de urenbesteding. De resultaten zijn echter bruikbaar voor alle gemeenten uit de regio.)

Het project in opdracht van I&M over asbest op scholen is afgerond in 2015 en krijgt een vervolg in 2016. In het project bleek dat in zowel Amsterdam en de Amstellandgemeenten, als in Rotterdam en Maassluis de scholen zo goed als volledig op asbest zijn geïnventariseerd. Dit project wordt apart gefinancierd maar de resultaten zijn voor onze regio ook interessant.

In elke gemeente zijn adviezen verstrekt en/of meldingen behandeld. Dat varieerde van kleine tot grote zaken. De volgende acties zijn onder andere uitgevoerd:

- In Diemen is in april advies gegeven over risico's van zwavelwaterstof voor de gezondheid van passanten bij de Diemerzeedijk, waar structureel luchtmetingen worden gedaan vanwege een bodemvervuiling.
- Amstelveen heeft advies gekregen over een school nabij een snelweg en regelgeving wat betreft luchtkwaliteit. Ook werd advies uitgebracht vanwege gebruik van methylstyreen als coating ten behoeve van standleidingrenovatie in een appartementencomplex (Oostelijk Halfrond). Er zijn drie scholen bezocht waarbij de mechanische ventilatie werd nagemeten. De rapportage is afgerond in 2015. Er zijn verschillende adviezen uitgebracht over evenementen in het Amsterdamse bos, die ook voor inwoners van Amstelveen relevant waren.
- In Ouder-Amstel werd geadviseerd over ventilatiemetingen in nieuw opgeleverde scholen en werd een luchtmeting uitgevoerd bij een woning boven een pizzeria. Verder zijn er veel adviezen gegeven over evenementen (Dirt Maniacs en triatlon) en een bodemverontreiniging bij een vuilstortplaats.
- In Uithoorn werd geadviseerd over veiligheid van kleurpoeder dat werd gebruikt bij een evenement. Verder speelde er een (nog lopend) advies over een te openen kinderdagverblijf bij een boer. Hierbij denkt de GGD mee over mogelijke gezondheidsrisico's en oplossingen daarvoor. Ook is er contact geweest over geurhinder rond bedrijven en plannen voor een nieuwe trambaan naar Uithoorn.
- In Aalsmeer werd geadviseerd over houtrook en gezondheid.

Er zijn berichten verstuurd met interessante informatie vanuit ons vakgebied naar alle gemeenten. Deze berichten samen zijn als 1 advies geteld.

Er is ook tijd besteed aan projecten die voor het gehele verzorgingsgebied van de GGD Amsterdam (inclusief Amsterdam zelf) van belang zijn, met name het hitteplan, het ontwikkelen van een GGD rampenopvangplan (GROP) en Schiphol:

- Het hitteplan is gericht op het informeren en instrueren van een groot aantal intermediaire organisaties (in de zorg, het onderwijs) over wat ze kunnen doen tijdens een periode van hitte om kwetsbare mensen te beschermen.
- Het rampenopvangplan van de GGD is wettelijke vereist en noodzakelijk om, monodisciplinair of in samenhang met een multidisciplinaire inzet, te garanderen dat de GGD voldoende capaciteit heeft en er goede afstemming is om incidenten goed af te handelen. Milieu & Gezondheid is een van de vier processen van het GROP (naast infectieziekten, onderzoek na rampen en psychosociale hulpverlening). Het GROP is in verschillende malen beoefend in de eerste helft van 2015. Uren die aan deze activiteiten worden besteed, worden verrekend naar rato van het aantal inwoners van alle gemeenten in ons werkgebied.
- In 2014 en 2015 was er aandacht voor ultrafijn stof rond Schiphol. De onderzoeken van TNO en RIVM heeft de GGD Amsterdam op de voet gevolgd, hierover is ook contact geweest met de omliggende gemeenten. In 2015 heeft het team vervolgens gewerkt aan voorbereidingen op de gezondheidsmonitor van de GGD, die in 2016 uitgevoerd wordt. Door uitbreiding van de vragenset en de steekproefgrootte zou een beter beeld gekregen kunnen worden over het effect op de gezondheid van fijn stof rondom luchthavens. Op dit moment ontbreekt daar nog informatie over. De discussie over uitbreiding van de gezondheidsmonitor loopt nog.

Andere voorbeelden van adviezen die indirect nuttig zijn: deelname aan opstellen van landelijke richtlijnen, adviezen aan Longfonds, platform EHS (elektrohypersensitiviteit), omgevingsdienst, agenda groen, VNG, werkzaamheden van de gezondheid kundig adviseur gevaarlijke stoffen (GAGS), maken van foldermateriaal, publicaties, interviews en dergelijke activiteiten. Uren besteed aan deze activiteiten worden niet bijgeteld in het totaal aantal uren van de Amstelland gemeenten.

Luchtkwaliteit (Amstelland)
In 2015 heeft het team stikstofdioxidemetingen met Palmesbuisjes gedaan in de gemeente Ouder-Amstel en zijn in Diemen vanaf oktober 2015 stikstofdioxidemetingen opnieuw opgestart.

Dierplaagbeheersing (Amstelland)
Er zijn geen werkzaamheden verricht voor deze gemeenten en geen bijzondere ontwikkelingen.

Welke prestaties zouden geleverd worden volgens de begroting?

De volgende indicatoren zijn opgesteld voor de Amstellandgemeenten in 2015.

	Totaal	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn
Aantal meldingen	40	6	19	6	3	6
Aantal adviezen	28	5	13	4	2	4
Aantal voorlichtingsactiviteiten	6	1	2	1	1	1
Gem. rapportcijfer meldingen	8	8	8	8	8	8
Gem. rapportcijfer advisering	8	8	8	8	8	8

De teams luchtkwaliteit en dierplaagbeheersing voeren geen reguliere activiteiten uit voor de gemeenten in Amstelland. Er zijn dan ook geen prestatieafspraken gemaakt.

Welke prestaties zijn gerealiseerd?

Hieronder staat aangegeven welke prestaties zijn geleverd in 2015:

	Aalsmeer	Amstelveen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Diemen	Totaal
Meldingen van burgers:						
Aantal meldingen	9	25	5	5	2	46
Uren meldingen	54	150	30	30	12	276
Gem. rapportcijfer meldingen	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2
Advies, onderzoek, voorlichtingsactiviteiten:						
Aantal adviezen en voorlichting	4	8	14	7	3	36
Uren adviezen en voorlichting	39	136	80,5	52	35	342,5
Gem. rapportcijfer adviezen	-	8	7,5	-	8	7,8
Totaal						
Totaal aantal uren	93	286	110,5	82	47	618,5
Uren begroot	112	356	58	122	52	700
% uren gebruikt	83%	80%	190%	67%	90%	88%

Het aantal meldingen in Amstelland varieert tussen de gemeenten en per jaar. In Amstelveen en Aalsmeer was het aantal meldingen hoger dan gepland. Het was ongeveer zoals gepland in Uithoorn en Ouder-Amstel. Het was lager dan gepland in Diemen. Al met al zijn er meer meldingen geweest dan gepland. Het is normaal dat het aantal meldingen schommelt per jaar in elke gemeente, aangezien meldingen afhankelijk zijn van allerlei onvoorspelbare factoren. In 2014 was het aantal meldingen uit Diemen bijvoorbeeld veel hoger.

Het aantal adviezen is iets hoger dan het geplande aantal. Adviezen die nuttig zijn voor de gehele regio, werden niet meegerekend in het overzicht. Hierbij valt te denken aan artikelen, adviezen aan landelijke partijen, informatie op de website ed.

De tevredenheid van de contactpersonen is in 2015 nagegaan, de rapportcijfers staan weergegeven in de tabel. Er werd niet door alle gemeenten een beoordeling teruggestuurd, waardoor het cijfer van Aalsmeer en Uithoorn niet weergegeven kan worden.

2.3 MGGZ en de afdeling Vangnet 2015

Algemeen
De afdeling Vangnet MGGZ (Vangnet) houdt zich bezig met personen die zich in een sociaal maatschappelijke crisis bevinden. Het gaat hierbij om mensen met psychiatrische en/of psychosociale problematiek die hulp nodig hebben doordat zij overlast veroorzaken en/of hulpbehoevend zijn. De problematiek kan acuut zijn maar ook al lang bestaan. Deze OGGZ cliënten mijden vaak zorg of hebben geen (adequate) hulpvraag. De reguliere hulpverlening kent de cliënt vaak niet, is de cliënt uit het oog verloren of is nog niet in staat een adequate behandeling te bieden. Intrinsiek aan het OGGZ takenpakket is dat de interventies een hoog "crisis" gehalte hebben. Zij komen tot stand in het kader van de 24-uurs crisisdienst indien de politie in acute gevallen de melder is. Dan wel via de meldpunten Zorg en Overlast waarbij het meldpunt voor het gemeentebestuur vraagt om ondersteuning. Meestal gaat het in beide gevallen om chronische problemen die vaak meerdere malen in beeld kunnen komen.

Uitgevoerde taken in 2015

Crisisdienst
Wanneer de politie wordt geconfronteerd met personen, die in een crisis of hulpbehoevend zijn en/of extreme overlast veroorzaken, kunnen zij 24 uur per dag een beroep doen op Vangnet. Vangnet kijkt ter plaatse wat er aan de hand is en verwijst door naar de juiste hulpverlening. Het doel hiervan is het optimaliseren van crisishulp in de regio Amstelland 24 uur per dag, 7 dagen per week.

Gemeente	Aantal
Aalsmeer	23
Amstelveen	110
Diemen	50
Ouder-Amstel	14
Uithoorn	49
Totaal	**246**

De aantallen meldingen in de Crisisdienst zijn afgenomen als gevolg van de verandering in de crisisketen. De politie presenteert psychiatrische patiënten in crisis rechtstreeks, zonder tussenkomst van Vangnet bij de spoedeisende psychiatrie.

Psychosociale hulp bij ongevallen en rampen
Vangnet wordt als er sprake is van een ramp ingeschakeld voor psychosociale hulp aan slachtoffers, hun directe naasten en andere direct betrokkenen. Inzet is hier gepleegd bij enkele zedenzaakincidenten (kinderdagverblijf en zwembad). Tevens bij een ontruiming van een appartementencomplex in verband met een dreigende gasontploffing veroorzaakt door een psychiatrische patiënt.

Hygiënisch Woningtoezicht
De inspecteur Hygiënisch Woningtoezicht is belast met het opsporen, opruimen en ontruimen van vervuilde woningen. De huisbezoeken vinden regelmatig plaats samen met een sociaal psychiatrisch verpleegkundige van de afdeling omdat vervuiling vaak gerelateerd is aan psychiatrische en/of verslavingsproblemen dan wel aan een sociaal maatschappelijk probleem.

Gemeente	Aantal
Aalsmeer	4
Amstelveen	11
Diemen	7
Ouder-Amstel	5
Uithoorn	6
Totaal	**33**

Huisverboden
Het preventief huisverbod is een (aanvullende) maatregel die het mogelijk maakt om eerder in te grijpen bij signalen van huiselijk geweld. Tegelijkertijd wordt daarmee ook de hulpverlening eerder op gang gebracht. In 2015 werden in Amstelland 68 Tijdelijke Huisverboden beoordeeld. Er is geen specifieke verklaring voor de toename in het aantal huisverboden ten opzichte van 2014.

Gemeente	Aantal
Aalsmeer	15
Amstelveen	30
Diemen	4
Ouder-Amstel	2
Uithoorn	17
Totaal	**68**

Deelname Meldpunt Zorg & Overlast
De afdeling Vangnet werkt samen met het Meldpunt Zorg en Overlast. Hier kunnen burgers en hulpverleners terecht als zij zich zorgen maken om iemand in de buurt die zelf geen hulp vraagt of ernstige overlast ervaren van buren (zoals agressie, lawaai, stank, vervuiling). Het meldpunt neemt de melding in behandeling en waar nodig wordt Vangnet ingeschakeld. De afdeling onderzoekt na de melding wat er precies aan de hand is. Dit doet zij door middel van netwerkanalyse en probleeminventarisatie. Vangnet werkt samen met externe instanties waaronder de GGZ, verslavingszorg, woningcorporaties, Thuiszorg en politie.

Gemeente	Aantal
Aalsmeer	27
Amstelveen	9
Diemen	72
Ouder-Amstel	49
Uithoorn	131
Totaal	**288**

Conform afspraken zouden geen meldingen zijn in Aalsmeer en Amstelveen in 2015. Het aantal van 36 (beide gemeentes gecombineerd) heeft te maken met verzoeken van de politie. Als bijvoorbeeld een wijkagent in Aalsmeer beroep doet op Vangnet, dan komt Vangnet in actie.

Het totaal van de kengetallen Vangnet Amstelland van 2011 tot en met 2015 ziet er als volgt uit:

Totaal Vangnet Amstelland	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**
Crisisdienst	278	326	299	392	246
Hygiënisch Woningtoezicht	9	32	23	22	33
Tijdelijk Huisverbod	81	54	60	54	68
Meldpunt Zorg en Overlast	198	312	350	373	288

2.4 Infectieziekten

Algemeen
De afdeling Infectieziekten houdt zich bezig met bestrijding van infectieziekten. Dit gebeurt onder andere door screening van risicogroepen, onderzoek en behandeling van mensen met een seksueel overdraagbare aandoening en door bron- en contactonderzoek van patiënten. Het cluster verricht, veelal in samenwerking met andere instellingen, ook wetenschappelijk onderzoek naar infectieziekten. Het cluster infectieziekten bestaat uit zes afdelingen.

Algemeen Infectieziekten
Algemene infectieziektebestrijding: Conform de Wet Publieke Gezondheid worden meldingen van infectieziekten door artsen, laboratoria en instellingen verwerkt, vindt bron- en contactonderzoek plaats om verdere verspreiding te voorkomen, vindt uitbraakmanagement plaats en preventie-activiteiten in hoog-risicogroepen; daarnaast worden reizigers geadviseerd en beschermd tegen een infectie op reis door voorlichting, vaccinaties, chemoprofylaxe en overige beschermende maatregelen.

Hygiëne en Inspectie
De afdeling Hygiëne en Inspectie heeft drie aparte taken:
- Inspectie Kinderopvang houdt toezicht op kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus, gastouders en peuterspeelzalen en heeft een speciale toezichthoudende taak op het gebied van voorschoolse educatie.
- Hygiëne en Preventie geeft adviezen om de hygiëne en infectiepreventie bij diverse instellingen en collectieve voorzieningen te verbeteren en doet inspecties bij tatoeage- en piercingstudio's, is aangewezen als toezichthouder voor de seksbedrijven in Amsterdam en geeft in Amsterdam ship sanitation certificaten af aan zeeschepen.
- De ontwikkeling en uitvoering van toezicht op de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

Daarnaast biedt de afdeling onderdak aan het Landelijk Centrum voor Hygiëne en Veiligheid (LCHV) van het RIVM.

Onderzoek
Het team onderzoek richt zich op het inzicht krijgen in de verspreiding en preventie van infectieziekten. Ook ontwikkelt en evalueert ze interventies voor de bestrijding van infectieziekten. De projecten gaan in op vragen uit praktijk en beleid en de uitkomsten van het onderzoek worden weer terugkoppelend ter sturing en onderbouwing van de infectieziektebestrijding. Speerpunten binnen het onderzoek zijn hiv en andere seksueel en bloed overdraagbare aandoeningen (vooral hepatitis C virus (HCV) en humaan papilloma virus (HPV) infecties en reis gerelateerde infectieziekten. Het team legt relaties tussen risicogedrag en deze infecties, bestudeert de ziektegevolgen, en evalueert het effect van interventies. De afdeling is samen met de afdeling Epidemiologie & Gezondheidsbevordering van de GGD de trekker van de Academische Werkplaats Publieke Gezondheid regio Noord-Holland en Flevoland, het Sarphati initiatief (www.sarphati.nl) en coördineert het infectieziektenetwerk binnen deze werkplaats. De werkplaats heeft als doel een infrastructuur in stand te houden die bewerkstelligt dat (a) onderzoek wordt gedaan van belang voor de volksgezondheid, (b) resultaten van dit onderzoek worden vertaald naar praktijk en onderwijs, en (c) vragen vanuit de praktijk van publieke gezondheid op een wetenschappelijk manier worden benaderd.

SOA polikliniek
De soa-polikliniek houdt zich bezig met de soa-bestrijding en het bevorderen van de seksuele gezondheid in Amsterdam en Amstelland en is regionaal coördinator van de landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheid. De soa-polikliniek verzorgt spreekuren curatieve soa-zorg, waarin er aandacht is voor testen, behandelen, partnerwaarschuwing en preventie. Jongeren tot 25 jaar kunnen ook terecht op de seksualiteitsspreekuren, waar vooral veel hulpvragen over anticonceptie, seksueel geweld en rond zwangerschap worden besproken. De afdeling voert voor de doelgroepen mannen die seks hebben met mannen en voor commerciële sekswerkers ook collectieve preventieprogramma's uit, waarin voorlichting, outreach en soa-testen worden geïntegreerd.

Streeklaboratorium
Het Streeklaboratorium is werkzaam voor inzenders van te onderzoeken materialen in de regio Amsterdam/Amstelland en heeft als doel het verrichten van microbiologische laboratoriumdiagnostiek voor o.a. huisartsen, verloskundigen, specialisten en andere afdelingen zoals soa-polikliniek, en tuberculosepolikliniek van de GGD. In het kader van het mee helpen ontwikkelen en invoeren van nieuwe methoden en technieken wordt sinds enkele jaren eveneens microbiologisch onderzoek uitgevoerd met moleculair biologische technieken.

Tuberculosebestrijding
De GGD Amsterdam verzorgt de tuberculosebestrijding voor de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Aalsmeer, Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel. De werkzaamheden bestaan uit het voorkomen, bestrijden, opsporen en behandelen van tuberculose. Een belangrijk onderdeel hierbij is het contactonderzoek. Het doel van het contactonderzoek is om bij contacten die besmet zijn te voorkomen dat zij tuberculose krijgen.

2.4.1 Ontwikkelingen in afgelopen jaar

Algemene infectieziekten
Bij de afdeling Algemene infectieziekten is in 2015 het aantal meldingen van infectieziekten bij de inwoners van onze regio gelijk gebleven ten opzichte van 2014. Daarnaast waren er de gebruikelijke uitbraken van infectieziekten in instellingen zoals verpleeg- en verzorgingshuizen en kinderdagverblijven. Naar aanleiding van een verhoogd aantal meldingen van legionella patiënten in Aalsmeer en Uithoorn zijn de ziekenhuizen en huisartsen in de regio gevraagd hier alert op te zijn en heeft een uitgebreid onderzoek plaatsgevonden naar verschillende koeltorens in de omgeving, Het jaar stond net als 2014 in het teken van alertheid op mogelijke introductie van Ebola en MERS-CoV.

Hygiëne en Inspectie
- Amstelveen: Alle jaarlijkse inspecties zijn conform planning uitgevoerd. Ca. 70% van de uren voor herinspectie hoefde maar worden ingezet. Er zijn wel aanzienlijk meer aanvragen voor nieuwe locaties binnengekomen (12 i.p.v. 7). Het aantal aanvragen voor nieuwe gastouderopvang was min of meer volgens de begroting (49, begroot 46).
- Aalsmeer: Alle jaarlijkse inspecties zijn conform planning uitgevoerd. Ca. 61% van de uren voor herinspectie hoefde maar worden ingezet. Er zijn geen aanvragen voor nieuwe locaties binnen gekomen. Het aantal aanvragen voor nieuwe gastouderopvang was de helft van de begroting (7, begroot 14).

- Uithoorn: Alle jaarlijkse inspecties zijn conform planning uitgevoerd. Er waren geen uren voor herinspectie begroot. Er zijn echter wel 74 uur in opdracht van de gemeente ingezet. Er waren 3 aanvragen voor nieuwe locaties begroot en er zijn er ook 3 uitgevoerd. Het aantal aanvragen voor nieuwe gastouderopvang was 5 terwijl er 9 begroot waren.
- Ouder Amstel: Alle jaarlijkse inspecties zijn uiteraard uitgevoerd. Er zijn slechts 7 uur voor herinspectie uitgevoerd omdat er nog steeds zeer mondjesmaat wordt gehandhaafd (begroot 48 uur). Zoals reeds aangekondigd bij de halfjaarcijfers zijn er zowel meer nieuwe aanvragen voor gastouderopvang (13 i.p.v. 6) als voor kindercentra (4 i.p.v. 3) in behandeling genomen.
- Diemen: Alle jaarlijkse inspecties zijn conform planning uitgevoerd. Er is geherinspecteerd dan begroot (52 uur i.p.v. 30). Er zijn slecht 2 aanvragen voor nieuwe locaties binnen gekomen (begroot 4). Het aantal aanvragen voor nieuwe gastouders was min of meer volgens de begroting (8, begroot 9).

Zie voor de kleurverdelingen per gemeente bijlage 4.13.

Tuberculose
Voor de GR Amstellandgemeenten heeft de afdeling in het kader van de TBC-bestrijding conform afspraken de volgende activiteiten uitgevoerd:
- Screening (o.a. thoraxfoto's), met name van risicogroepen als buitenlandse werknemers, immigranten, asielzoekers en reizigers naar risicolanden.
- Contactonderzoek en bronopsporing: bij een melding van Tbc-besmetting het zo snel mogelijk achterhalen van de bron en zijn/haar contacten, waar nodig ook internationaal.
- Mantoux testen en BCG-vaccinaties, het geven van preventieve vaccinaties om ziekten te voorkomen.
- Voorlichting aan individuen, professionals of bedrijven inzake TBC.
- Behandeling en begeleiding van patiënten die TBC hebben en medicijnen daartegen gebruiken.

Volgens de voorlopige cijfers werden in 2015 in de Amstelland gemeenten 19 patiënten met tuberculose geregistreerd. Bij 12 patiënten werd een latente tuberculose-infectie geregistreerd.

Seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)
In de Amstelland gemeenten is in 2015 het aantal soa-consulten gedaald van 2002 tot 1837. Dit is een direct gevolg van het budgetplafond dat bij alle soa-poliklinieken in Nederland per 2015 is ingevoerd. Hierdoor konden minder cliënten getest worden maar werden wel meer cliënten getest uit groepen met een hogere kans op een soa. Mede hierdoor is het vindpercentage van soa gestegen van 13,8% naar 15,2%. Bron- en contactopsporing is uitgevoerd bij de relevante gevonden soa. In totaal zijn 82 personen op het sense-spreekuur geweest (2014: 81 consulten). In 1327 consulten is een Hiv-test gedaan (2014: 1711).

2.4.2 Kengetallen afdeling infectieziekten

				Aantallen	
Afdeling	Taak	Omschrijving eenheden	Gemeente	2015 Begroting	realisatie t/m december
Hygiëne en Preventie	A	Contracturen kinderopvang	Aalsmeer	580	387
			Amstelveen	1.761	1636
			Ouder-Amstel	399	370
			Uithoorn	512	500
			Diemen	461	455
SOA polikliniek	B	Nieuwe consulten	Aalsmeer		50
Niet curatieve geslachtsziekte bestrijding	A	Cliënten	Aalsmeer		11
SOA - HIV testen	A	HIV testen	Aalsmeer		42
SOA polikliniek	B	Nieuwe consulten	Amstelveen		943
Niet curatieve geslachtsziekte bestrijding	A	Cliënten	Amstelveen		138
SOA - HIV testen	A	HIV testen	Amstelveen		635
SOA polikliniek	B	Nieuwe consulten	Uithoorn		127
Niet curatieve geslachtsziekte bestrijding	A	Cliënten	Uithoorn		22
SOA - HIV testen	A	HIV testen	Uithoorn		92
SOA polikliniek	B	Nieuwe consulten	Ouder-Amstel		44
Niet curatieve geslachtsziekte bestrijding	A	Cliënten	Ouder-Amstel		3
SOA - HIV testen	A	HIV testen	Ouder-Amstel		26
SOA polikliniek	B	Nieuwe consulten	Diemen		673
Niet curatieve geslachtsziekte bestrijding	A	Cliënten	Diemen		106
SOA - HIV testen	A	HIV testen	Diemen		532
Tuberculosebestrijding	A	Patiënt	niet gespecificeerd		19
Infectieziektenbestrijding	A	Meldingsplichtige ziekten	Aalsmeer		10
	A	A26	Aalsmeer		4
	A	Overig ((Risicovolle accidenten, Rabiës post expositie, contactonderzoek etc.)	Aalsmeer		12

Infectieziektenbestrijding	A	Meldingsplichtige ziekten	Amstelveen	30
	A	A26	Amstelveen	36
	A	Overig ((Risicovolle accidenten, Rabiës post expositie, contactonderzoek etc.)	Amstelveen	88
Infectieziektenbestrijding	A	Meldingsplichtige ziekten	Uithoorn (+ de Kwakel)	13
	A	A26	Uithoorn (+ de Kwakel)	7
	A	Overig ((Risicovolle accidenten, Rabiës post expositie, contactonderzoek etc.)	Uithoorn (+ de Kwakel)	22
Infectieziektenbestrijding	A	Meldingsplichtige ziekten	Ouder-Amstel	9
	A	A26	Ouder-Amstel	9
	A	Overig ((Risicovolle accidenten, Rabiës post expositie, contactonderzoek etc.)	Ouder-Amstel	17
Infectieziektenbestrijding	A	Meldingsplichtige ziekten	Diemen	10
	A	A26	Diemen	2
	A	Overig ((Risicovolle accidenten, Rabiës post expositie, contactonderzoek etc.)	Diemen	17
Vaccinatiebureau	B	Bezoekers	Aalsmeer	58
			Amstelveen	597
			Ouder-Amstel	20
			Uithoorn	75
			Diemen	316

2.5 Gezondheidsbevorderende taken, epidemiologie en beleidsadvisering

Algemeen
Het cluster Epidemiologie & Gezondheidsbevordering (E&G) brengt de gezondheidstoestand van de bevolking binnen het werkgebied in kaart, verkent huidige en toekomstige gezondheidsproblemen en de determinanten daarvan en voert activiteiten uit ter bevordering van de gezondheid van de bevolking. Het cluster beoogt het bevorderen van gelijke kansen op gezondheid voor alle inwoners van het werkgebied. Het verkleinen van gezondheidsverschillen tussen verschillende bevolkingsgroepen vormt hierbij een belangrijke doelstelling. E&G draagt met haar activiteiten bij aan de ontwikkeling van de collectieve preventie en het lokale gezondheidsbeleid.

De taken op het terrein van onderzoek, gezondheidsbevordering en beleid vallen uiteen in een negental kernfuncties. De kernfuncties van het cluster E&G zijn:

- Onderzoek
1) Epidemiologie: onderzoek naar de frequentie en verspreiding van gezondheidsproblemen onder de bevolking alsmede naar (beïnvloedbare en niet-beïnvloedbare) determinanten die hieraan ten grondslag liggen.
2) Kwalitatief onderzoek: onderzoek naar determinanten van gezondheid en welzijn.
3) Effectevaluatie: onderzoek naar de mate waarin beoogde doelstellingen van een preventieprogramma / beleid zijn bereikt (doelrealisatie).

- Gezondheidsbevordering
4) Interventie ontwikkeling: Het ontwikkelen van interventies om (gedrag gerelateerde) gezondheidsproblemen te voorkomen.
5) Interventie uitvoering: Het uitvoeren van veelbelovende of effectieve interventies.
6) Procesevaluatie: Onderzoek naar de mate waarin een interventie wordt uitgevoerd zoals bedoeld (interventie-integriteit) alsmede naar de succes- en faalfactoren die hierbij een rol spelen.
7) Interventie implementatie: Het implementeren van veelbelovende en effectieve interventies in organisaties en instellingen.

- Beleid
8) Beleidsformulering: Het opstellen van de gemeentelijke Nota Volksgezondheid in Amsterdam. Advisering over de nota's volksgezondheid aan gemeenten in Amstelland.
9) Beleidsadvisering: Het opstellen van beleidsadviezen gericht op het beschermen, bewaken en bevorderen van gezondheidsaspecten van bestuurlijke (gemeentelijke) beslissingen. Het verbeteren van de preventiestructuur door het bevorderen van integraal beleid gericht op het stimuleren van samenwerking en afstemming tussen zorginstellingen.

2.5.1 Jeugd: uitgevoerde activiteiten

Jeugdmonitor E-MOVO 2013-2014 (12 - 19 jarigen)
De verzamelde gegevens van de uitgevoerde monitor 2014 zijn door de GGD per gemeente geanalyseerd. De onderzoeksgroep bestaat uit leerlingen van scholen in de regio Amstelland (N=2624) die wonen in de regio Amstelland (Aalsmeer, Amstelveen, Ouder-Amstel, Uithoorn) en Diemen. Alle vijf de gemeenten in

de regio Amstelland en Diemen hebben in juni 2015 een gemeente specifiek gezondheidsprofiel ontvangen. In de periode juni - september 2015 is aan de gemeenten een bezoek gebracht door een gezondheidsbevorderaar (E&G), door de manager van de afdeling JGZ en de projectleider van het onderzoek (E&G) om het gemeenteprofiel toe te lichten.
In december 2015 is een tabellenboek verschenen waarin zowel de resultaten uit de Jeugdgezondheidsmonitor voor de hele regio (de Amstelland gemeenten en Diemen samen) gepresenteerd worden als de resultaten voor de afzonderlijke gemeenten.

2.5.2 Gezondheidsbevordering Jeugd

Jeugdpreventiewijzer (alle gemeenten)
Naast Amsterdam zijn in 2015 de Amstelland Gemeenten in de Jeugdpreventiewijzer opgenomen. Al het gratis aanbod (behalve voor kinderen met overgewicht) is nu op de Jeugdpreventiewijzer te vinden. Door de transitie van de jeugdzorg en de reorganisatie van de gemeente Amsterdam zijn tientallen mutaties van preventieprogramma's en zorginstellingen doorgevoerd. Het aantal programma's op de Jeugdpreventiewijzer is nu 126. Dat zijn er 46 meer dan een jaar geleden. Belangrijke nieuwe aanbieders zijn de 22 ouder- en kindteams. Naast zoeken op trefwoorden kan nu ook gezocht worden op vrije tekst.

Alcohol en Opvoeding (alle gemeenten)
In alle Amstelland gemeenten is de alcoholpreventie in het basisonderwijs afgebouwd. Het aantal jongeren dat erg jong start met drinken is zo ver gedaald, dat de basisschool te vroeg is geworden voor alcoholpreventie. Alcohol en Opvoeding werd in schooljaar 2014/2015 voor het laatst uitgevoerd.

- Amstelveen: vier scholen in Amstelveen hebben activiteiten uitgevoerd. Twee organiseerden ouderavonden, waarmee 43 ouders bereikt werden. De andere twee kozen voor magazines en andere materialen, waarmee 76 ouders bereikt werden. Overleg met de scholen in Keizer Karelpark en Bankras-Kostverloren leverde helaas geen mogelijkheden op om in deze wijken tot actie te komen.
- Aalsmeer: volgens planning waren er drie scholen actief, waarmee 124 ouders bereikt werden.
- Ouder-Amstel: twee actieve scholen bereikten 115 ouders en hun kinderen met alcoholpreventie. Met scholen en gemeente werd intensief overlegd over vernieuwing van preventie wegens het afbouwen van het project.
- Diemen: drie scholen waren, dit jaar voor het laatst, actief met alcoholpreventie. Met scholen en gemeente werd intensief overlegd over vernieuwing van preventie wegens het afbouwen van het project.

Gezonde school en Genotmiddelen (Amstelveen en Aalsmeer)
- Amstelveen: de GGD was op twee scholen voor VO in Amstelveen actief. Op beide locaties werden lessen voor de leerlingen uitgevoerd. Voor ouderavonden konden de scholen dit jaar geen tijd vinden. Wel werden de ouders op beide scholen bereikt door artikelen in de nieuwsbrief van de school. Eén van de scholen gaf dit schooljaar extra aandacht aan het alcoholbeleid rond schoolfeesten en -reizen.
- Aalsmeer: beide scholen voor Voortgezet Onderwijs zijn actief. De onderbouw op beide scholen kreeg interactieve preventielessen met de computer. Lessen over alcohol op beide locaties en

lessen over tabak op één school. Beide locaties maakte plannen voor ouderavonden, maar bliezen deze weer af. Voor komend schooljaar staan ze alsnog gepland. Wel werden de ouders bereikt met artikeltjes in de nieuwsbrief van de school over alcohol, uitgaan en vakantie. Verbetering van de toeleiding naar het spreekuur van Brijder kreeg ook extra aandacht.

De gezonde school (alle gemeenten)
De GGD Amsterdam biedt scholen in het voortgezet onderwijs (VO) begeleiding op het gebied van de gezondheid van hun leerlingen. Elk schooljaar ontvangt de school een schoolprofiel en biedt de GGD Amsterdam een gesprek aan. Hierin wordt besproken wat de school kan doen om de gezondheid van leerlingen te verbeteren.
In schooljaar 2014-2015 hebben alle VO scholen in de Amstelland Gemeenten (inclusief praktijkscholen) met de Gezonde School-aanpak gewerkt. Op bijna alle scholen heeft de GGD een gesprek met de directeur en zorg coördinator gevoerd over de gezondheid van hun leerlingen en hoe deze gezondheid verbeterd kan worden. Scholen hebben samen met de GGD gewerkt aan de onderwerpen: voeding en beweging, genotmiddelen, relaties en seksualiteit en sociaal emotionele ontwikkeling.
Bij aanvang van schooljaar 2015-2016 zijn nagenoeg alle VO-scholen gaan werken met "Jij en Je Gezondheid" (JEJG). Dit is een werkwijze waarmee leerlingen vanaf 12 jaar met (verhoogde kans op) sociaal-emotionele en sociaal-medische problemen actief worden opgespoord, ondersteund en zo nodig toegeleid naar veelbelovende en effectieve (preventie)¬programma's. Gegevens over gezondheid van leerlingen op schoolniveau worden teruggekoppeld in een schoolgezondheidsprofiel dat besproken wordt met de directeur en zorgcoördinator. Deze Gezonde school-gesprekken zullen in de 2e helft van schooljaar 2015-2016 gaan plaatsvinden.

Jump-In (Amstelveen)
Amstelveen: in Amstelveen doen op dit moment 3 scholen mee aan de Jump-in aanpak. De werkwijze in Amstelveen is dit voorjaar aangepast en meer in lijn gebracht met de werkwijze in Amsterdam, waarbij concreter wordt toegewerkt naar doelen. Met alle drie de scholen is gesproken over hoe ver zij zijn op deze doelen en welke stappen nog moeten worden genomen om deze te halen.

Trammelant in tandenland (alle gemeenten)
Trammelant in Tandenland is een programma over mondverzorging voor kinderen van 4 t/m 8 jaar.. Het programma bestaat uit 1) drie (animatie) filmpjes voor de kinderen, 2) een prentenboek voor kinderen én hun ouders, 3) een herinner-sticker voor kinderen en ouders, 4) een handleiding en een reminder voor de leerkracht en 5) een website. De onderwerpen die aan bod komen zijn tandenpoetsen, tandartsbezoek en eet- en drinkmomenten. Het programma speelt zich op school én thuis af en er is speciale aandacht voor de leerkracht. Het prentenboek krijgen de kinderen mee naar huis om samen met hun ouder(s) te lezen. De drie (animatie) filmpjes worden verspreid over het schooljaar getoond aan de kinderen gedurende hun eerste vier jaren op de basisschool. Acht scholen in de Amstelland Gemeenten (1 in Aalsmeer, 3 in Amstelveen, 1 in Ouder-Amstel en 3 in Uithoorn) hebben in 2015 materiaal ontvangen om aan leerlingen uit te delen.

2.5.3 Volwassenen en ouderen: uitgevoerde activiteiten

Gezond kopen gezond koken (Diemen)
In Diemen is één cursus Gezond Kopen Gezond Koken gepland en geïmplementeerd. Deze is in het najaar uitgevoerd in het Huis van de Buurt 't Kruidvat. Er hebben 4 deelnemers meegedaan. De wervingsperiode voor Stichting Welzijn Diemen was korter dan voorzien, door het uitlopen van de verbouwing van het Huis van de Buurt. Hierdoor was er minder tijd om een volle groep te werven voor de reeds geplande cursus. Bij de laatste bijeenkomst is het samen koken van een zelfgekozen recept niet doorgegaan door een dubbele planning van de keuken door SWD. Ondanks dit gemis blijkt uit het verslag van de diëtiste dat de deelnemers zeer tevreden zijn over de inhoud en de begeleiding van de cursus. Zij geven aan nieuwe dingen te hebben geleerd en deze toe te passen, zowel privé als kookvrijwilliger in Huis van de Buurt Het Noorderlicht in Diemen Noord.

Wonen, Zorg en Welzijn Amstelveen
De gezondheidsbevorderaar van E&G heeft deelgenomen aan diverse overleggen in de gemeente Amsterdam; beleidsoverleg, projectteam "week van de wijk" (Vitaal Plus) vroeg signalering dementie en het overleg gezond in de stad.

In 2015 is de activiteit "Actief Plus" uitgevoerd: 1.654 bewoners van Bankras/Kostverloren zijn uitgenodigd, 239 deelnemers hebben deelgenomen aan Actief Plus. Doel van de activiteit is om deelnemers bewust te maken van hun beweeggedrag en bewoners te stimuleren meer te gaan bewegen. Met betrekking tot valpreventie zijn 3 rollatorbijeenkomsten georganiseerd waar 70 bewoners aan hebben deelgenomen. Aan 40 ouderen is valpreventie voorlichting gegeven. Daarnaast is er deskundigheidsbevordering georganiseerd voor 15 vrijwilligers.
Voor de activiteit "Loopt en Rolt" zijn 80 ouderen wekelijks getraind met het omgaan en lopen met een rollator, op de georganiseerde middag hebben 52 ouderen deelgenomen.

2.5.4 Beleidsadvisering

De GGD adviseert op diverse terreinen het bestuur over gezondheidsaspecten zoals bij het opstellen van de nota Volksgezondheidsbeleid. Werkzaamheden bestaan uit:

- het volgen en doorgeven van relevante regionale en landelijke ontwikkelingen;
- het signaleren en aandacht vragen voor gezondheidsproblemen en formuleren van passend beleid;
- het geven van ondersteuning aan de beleidsambtenaren van de gemeenten bij het ontwikkelen van lokaal gezondheidsbeleid.

Indien gewenst kan de juiste deskundigheid beschikbaar worden gesteld op diverse terreinen voor het adviseren van het bestuur van de gemeenten over gezondheidsaspecten zowel op het gebied van het totale volksgezondheidsbeleid als op specifieke onderdelen.

2.6 Algemene gezondheidszorg

Activiteiten
AGZ levert als onderdeel van de GGD Amsterdam medische zorg en advisering ten behoeve van gemeentelijke instanties, gemeenten, alsmede burgers van de gemeenten en politie en justitie in de regio's Amsterdam-Amstelland en provincie Noord-Holland. AGZ functioneert en wil dat blijven doen op het scharnierpunt tussen overheid en zorg, waarbij de forensische geneeskunde (incl. verpleegkunde), zorg in penitentiaire instellingen en detentiecentra de hoofdactiviteiten zijn. De uitvoering van diverse wet- en regelgeving speelt hierbij een belangrijke rol.

Het cluster AGZ afdeling Forensische Geneeskunde verricht 24 uur per dag specifiek forensische (A) taken zoals lijkschouwingen.

De gemeentelijke taak is de uitvoering van de Wet op Lijkbezorging. Sinds 2009 is bepaald dat een lijkschouwer geregistreerd moet staan als forensisch arts. Al onze artsen zijn geregistreerd. Buiten de gemeentelijke taak verricht de afdeling medisch onderzoek van slachtoffers en daders van geweld en bloedafnames in het kader van de Wegenverkeerswet en urineafnames voor Reclassering Nederland. Daarnaast wordt de afdeling benaderd voor medisch advies en wordt er curatieve zorg aan arrestanten en gedetineerden verleend. Dit in opdracht van gemeente, politie, KMAR en justitie.

De forensische geneeskunde verleent zorg aan de doelgroep arrestanten en gedetineerden in Amsterdam/Amstelland en de regio Noord-Holland, alsmede bewoners van HVO's en opvangcentra van het Leger des Heils en mensen zonder medische zorg (o.a. asielzoekers, illegalen).

Ontwikkelingen 2015
- In juni 2015 is begonnen met de opzet van een Centrum Seksueel Geweld dat op 1 januari 2016 van start gaat. Dit betekent dat slachtoffers ook een beroep kunnen doen op de zorg coördinatoren zonder tussenkomst van de politie. De forensisch verpleegkundigen gaan hierbij een grote(re) rol spelen.
- In juli 2015 heeft de politie de aanbesteding ingetrokken en alle bestaande contracten (Amsterdam en Zaanstreek-Waterland) zullen verlengd worden. De politie heeft aangegeven tot 1 januari 2018 geen nieuwe aanbesteding uit te zullen schrijven.
- Vanaf september 2015 heeft AGZ zich beziggehouden met de opvang van vluchtelingen, met name op het gebied van medische zorg. In eerste instantie alleen acute medische zorg, maar dit is inmiddels uitgebreid naar de eerstelijns zorg. Sinds december bezoekt het medisch team, bestaande uit artsen, verpleegkundigen en doktersassistentes, dagelijks 4 locaties in Amsterdam.
- De sociaal medisch adviseurs hebben in 2016 aanzienlijk (namelijk 50%) meer adviezen afgeleverd dan gewoonlijk, namelijk 6.000 tegen 4.000 normaal. Dit kwam vooral door een hausse aan aanvragen voor bijzondere bijstand. De verwachting is dat dit doorloopt tot april 2016.
- Het contract met Detentiecentrum Schiphol is verlengd tot oktober 2016 en het contract met de Penitentiaire Inrichting Amsterdam tot medio 2016.

Welke prestaties zijn gerealiseerd?

	Aalsmeer	Amstelveen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Diemen
Lijkschouw natuurlijke dood	1	12		1	1
Lijkschouw niet-natuurlijke dood		2			
Euthanasie	6	41	3	3	4

3 Jaarrekening

3.1 Overzicht van baten en lasten

Het gerealiseerde resultaat in 2015 voor bestemming bedraagt € 224.904 voordelig.

	Jaarrekening 2014			Begroting 2015			Jaarrekening 2015			Begr. -/- JR (- = nadeel)		
Taken/producten	**Kosten**	**Opbr.**	**Saldo**	**Kosten**	**Opbr.**	**Saldo**	**Kosten**	**Opbr.**	**Saldo**	**Kosten**	**Opbr.**	**Saldo**
Totaal Basistaken	9.753	5.393	4.361	9.558	5.103	4.455	8.809	4.619	4.191	748	484	264
Totaal Markttaken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Projecten	409	409	0	532	532	0	532	532	0	0	0	0
Totaal Ondersteuning	1.180	651	529	1.121	604	517	1.211	624	587	-90	20	-70
Totaal Voorm. personeel	3	0	3	8	0	8	8	8	0	0	8	8
Bijdrage gemeenten	324	5.371	-5.047	0	4.979	-4.979	0	5.002	-5.002	0	23	23
Reserves BV/Algemeen	115	250	-135	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Generaal	**11.784**	**12.073**	**-289**	**11.218**	**11.218**	**0**	**10.560**	**10.784**	**-225**	**658**	**535**	**225**

Samenvatting overzicht baten & lasten	**bedragen x € 1.000**		
	2014 Jaarrekening	**2015 Begroting**	**2015 Jaarrekening**
Lasten	9.957	11.202	10.544
Baten	10.284	11.218	10.784
Exploitatiesaldo	**-327**	**-15**	**-240**
Reserves	0	15	15
Totaal incl. reserves voor bestemming	**-327**	**0**	**-225**
Bestemming 2015			125
Resultaat na bestemming			**-100**

NB: Voor details over de bestemming 2015: zie bijlage 4.1

3.2 Balans GR OGZ Amstelland per 31 december 2015 (bedragen x € 1,00)

ACTIVA	2015		2014	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		**0**		**0**
Investeringen met economisch nut				
Overige investeringen met een economisch nut	0		0	
TOTAAL VASTE ACTIVA		**0**		**0**
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		**0**		**0**
Gereed product en handelsgoederen	0		0	
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar		**0**		**0**
Vorderingen op openbare lichamen				
Overige vorderingen				
Liquide middelen		**1.387.956**		**1.344.715**
Bank Nederlandse Gemeenten	855.403		818.197	
Rekening Courant GGD	532.553		526.518	
Overlopende activa		**0**		**0**
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	0		0	
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	0		0	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**1.387.956**		**1.344.715**
TOTAAL ACTIVA		**1.387.956**		**1.344.715**

PASSIVA	2015		2014	
VASTE PASSIVA				
Eigen Vermogen		**806.763**		**1.015.796**
Reserves				
Algemene reserve	28.560		28.560	
Bestemmingsreserves				
Weerstandsvermogen	520.150		510.075	
Gezondheidsmonitor	215.000		165.000	
Triple P	23.053		23.053	
Bijdrage aan Diemen t.b.v. balie Brede Hoed	20.000			
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten na bestemming			**289.108**	
Voorzieningen		**443.957**		**328.919**
Groot onderhoud	443.957		328.919	
Vaste schulden met een Rente typische looptijd > 1 jaar		0		0
Onderhandse leningen:				
Overige vaste schulden	0		0	
TOTAAL VASTE PASSIVA		**1.250.720**		**1.344.715**
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar		0		0
Overige kasgeldleningen				
Banksaldi				
Overige schulden				
Overlopende PASSIVA		137.236		0
Gemeente Aalsmeer	16.764		0	
Gemeente Amstelveen	46.333			
Gemeente Diemen	53.075			
Gemeente Ouder-Amstel	5.575			
Gemeente Uithoorn	15.489			
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**137.236**		**0**
TOTAAL PASSIVA		**1.387.956**		**1.344.715**

Voor toelichting overlopende passiva: zie bijlage 4.1

3.3 Toelichting op het rekeningresultaat

	Jaarrekening 2014			Begroting 2015			Jaarrekening 2015			Begr. -/- JR (- = nadeel)		
Taken/producten	**Kosten**	**Opbr.**	**Saldo**	**Kosten**	**Opbr.**	**Saldo**	**Kosten**	**Opbr.**	**Saldo**	**Kosten**	**Opbr.**	**Saldo**
Totaal Basistaken	9.753	5.393	4.361	9.558	5.103	4.455	8.809	4.619	4.191	748	484	264
Totaal Markttaken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Projecten	409	409	0	532	532	0	532	532	0	0	0	0
Totaal Ondersteuning	1.180	651	529	1.121	604	517	1.211	624	587	-90	20	-70
Totaal Voorm. personeel	3	0	3	8	0	8	8	8	0	0	8	8
Bijdrage gemeenten	324	5.371	-5.047	0	4.979	-4.979	0	5.002	-5.002	0	23	23
Reserves BV/Algemeen	115	250	-135	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Generaal	**11.784**	**12.073**	**-289**	**11.218**	**11.218**	**0**	**10.560**	**10.784**	**-225**	**658**	**535**	**225**

De belangrijkste elementen van het resultaat voor bestemming zijn:

- lagere lasten bij de inspectie kinderopvang (€ 23.430) en lagere lasten bij Epidemiologie (€ 33.763)
- voordelig saldo bij JGZ op het BTP van (€ 233.968)
- overschrijding bij Huisvesting (€ 69.834); dit betreft de afkoop van de restwaarde van het inbouwpakket van de JGZ locatie Laan van de Helende Meesters ad € 70.919.

Hieronder vindt u de volledige uitsplitsing per activiteit t.o.v. de begroting van het exploitatieresultaat 2015.

Activiteit	Bedrag
Infectieziekten Algemeen	273
TBC	0
Inspectie Kinderopvang	23.430
Leefomgeving	-4.020
Vangnet en Advies	0
Toezicht WMO	0
JGZ BTP 0-19	233.968
Epidemiologie	33.763
Legionella bestrijding	0
Bankkosten	-126
Subtotaal wettelijke taken	**287.288**
EKD Structureel	-76
Hygiënisch woningtoezicht	0
Gez. School en gen. M	0
Stevig Ouderschap	0
Meldpunt Z&O	0
Voormalig personeel	7.526
Subtotaal projecten incl. EKD	**7.450**
Huisvesting	**-69.834**
Resultaat voor bestemming	**224.904**
Bestemming 2015	**-125.000**
Resultaat na bestemming	**99.904**

Het exploitatieresultaat per gemeente is als volgt opgebouwd:

De geactualiseerde begroting gegevens zijn:

	Begroting 2015*				
	Wettelijke taken	insp. Kinderopvang	Projecten & EKD	Huisvesting	Totaal
Aalsmeer	748.995	54.199	89.180	88.197	980.571
Amstelveen	2.069.036	150.363	200.905	243.768	2.664.072
Diemen	628.968	39.674	95.281	74.121	838.044
Ouder-Amstel	323.171	36.604	46.857	29.357	435.989
Uithoorn	692.007	64.897	99.434	81.490	937.828
	4.462.177	**345.737**	**531.657**	**516.932**	**5.856.504**

De exploitatie gegevens zijn:

	Uitgaven 2015				
	Wettelijke taken	insp. Kinderopvang	Projecten & EKD	Huisvesting	Totaal
Aalsmeer	703.442	37.402	82.699	100.829	924.372
Amstelveen	1.943.200	158.139	213.138	278.682	2.593.159
Diemen	590.715	42.723	96.228	84.737	814.402
Ouder-Amstel	303.517	35.763	43.230	29.357	411.867
Uithoorn	649.920	48.280	96.438	93.162	887.800
	4.190.794	**322.307**	**531.733**	**586.766**	**5.631.601**

	Resultaat 2015 voor bestemming				
	Wettelijke taken	insp. Kinderopvang	Projecten & EKD	Huisvesting	Totaal
Aalsmeer	45.553	16.797	6.481	-12.632	56.199
Amstelveen	125.836	-7.776	-12.233	-34.914	70.913
Diemen	38.253	-3.048	-947	-10.616	23.642
Ouder-Amstel	19.655	840	3.627	0	24.122
Uithoorn	42.087	16.617	2.996	-11.672	50.028
	271.383	**23.430**	**-76**	**-69.834**	**224.904**

* Alle cijfers in deze jaarrekening die verwijzen naar de begroting 2015, zijn de cijfers uit de geactualiseerde begroting 2015 die begin 2016 is verzonden.

3.3.1 Totaal overzicht per taakveld

Taken/producten	Begroting 2015			Jaarrekening 2015			JRK t.o.v. begroting -= nadeel		
	Kosten	Opbr.	Saldo	Kosten	Opbr.	Saldo	Kosten	Opbr.	Saldo
Basistaken									
Infectieziektebestrijding	753	346	407	729	322	407	24	23	0
- Algemeen	*259*	*0*	*259*	*259*	*0*	*259*	*0*	*0*	*0*
- TBC	*148*	*0*	*148*	*148*	*0*	*148*	*0*	*0*	*0*
- Inspectie Kinderopvang	*346*	*346*	*0*	*322*	*322*	*0*	*23*	*23*	*0*
Leefomgeving	78	0	78	82	0	82	-4	0	-4
Beschikbaarheid Lijkschouwing	59	0	59	59	0	59	0	0	0
Vangnet en Advies	98	0	98	98	0	98	0	0	0
Toezicht WMO	23		23	23		23	0	0	0
JGZ BTP 0-19	8.267	4.757	3.510	7.560	4.284	3.276	707	473	234
Epidemiologie	270	0	270	248	12	236	22	-12	34
- Epidemiologie algemeen	*270*	*0*	*270*	*248*	*12*	*236*	*22*	*-12*	*34*
Legionella bestrijding	11	0	11	11	0	11	0	0	0
Reserves									
Totaal Basistaken	**9.558**	**5.103**	**4.455**	**8.809**	**4.619**	**4.191**	**748**	**484**	**264**
Projecten									
- EKD structureel	363	363	0	363	363	*0*	0	0	0
- Gezonde School en Gen.	12	12	0	12	12	*0*	0	0	0
- Stevig Ouderschap	75	75	0	75	75	*0*	0	0	0
- Groot onderhoud		15	-15	0	15	*-15*	0	0	0
- Meldpunt Zorg en Overlast	59	59	0	59	59	*0*	0	0	0
- Hygiënisch woningtoezicht	7	7	0	7	7	*0*	0	0	0
Reserves	*15*		*15*	*15*		*15*	*0*	*0*	*0*
Totaal Projecten	**532**	**532**	**0**	**532**	**532**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bedrijfsvoering / Overig									
- Ondersteuning	604	604	0	624	624	*0*	-20	20	0
- Huisvesting	517		517	587	0	*587*	-70	0	-70
- Voormalig personeel	8		8	8	8	*0*	0	8	8
- Bijdrage gemeenten e.d.	0	4.979	-4.979	0	5.002	*-5.002*	0	23	23
Reserves			*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Totaal Bedrijfsvoering	**1.128**	**5.583**	**-4.455**	**1.218**	**5.634**	**-4.416**	**-90**	**51**	**-39**
Totaal Generaal	**11.218**	**11.218**	**0**	**10.560**	**10.784**	**-225**	**658**	**535**	**225**

3.3.2 Totaal overzicht op kostensoorten niveau

Voorafgaande ontwikkelingen resulteren in het navolgende totaal overzicht voor de GR OGZ Amstelland:

		bedragen x € 1.000		
	Totaal overzicht kerngegevens	**2014 Jaarrekening**	**2015 Begroting**	**2015 Jaarrekening**
1	**exploitatie lasten totaal**	**9.957**	**11.202**	**10.544**
	waarvan			
	- personeel	3.038	3.550	2.553
	- materiële uitgaven	986	1.281	709
	- Bijzondere lasten	0		0
	- BTW	131	75	0
	- kapitaallasten	75	89	73
	- toerekening bedrijfsvoering (interne lasten)	651	520	520
	- huisvesting (interne lasten)	23	36	0
	- Overige Interne lasten (prestaties)	6.754	5.650	6.688
2	**baten totaal**	**10.284**	**11.218**	**10.784**
	- Externe baten activiteiten*	325	230	309
	- Externe baten subsidies / BDU	5.940	5.857	5.857
	- Bijzondere baten	229	0	0
	- Interne baten	5.329	5.131	4.619
3	**exploitatiesaldo (naar onderdelen)**	**-327**	**-15**	**-240**
	Bedrijfsvoering	-4.515	-4.455	-4.416
	Basisproducten	4.361	4.455	4.191
	Markttaken	0	0	0
	Projecten e.d.	-10	0	-15
4	**Totaal OGZ Amstelland excl. reserves**	**-327**	**-15**	**-240**
	Toevoeging reserves	125	15	15
	Onttrekking reserves	250	0	0
5	**Saldo reserves**	**0**	**15**	**15**
6	**Totaal OGZ Amstelland incl. reserves**	**-327**	**0**	**-225**

* Externe baten activiteiten zijn opbrengsten die gegenereerd worden anders dan bijdragen van de Amstelland gemeenten. In dit geval gaat het om een vergoeding entgelden van het RIVM (die komen ook terug in de begroting), vergoedingen van het UWV en vergoedingen voor (gedeeltelijke) detachering.

3.3.3 Bedrijfsvoering overzicht op kostensoorten niveau

	Bedrijfsvoering	bedragen x € 1.000		
		2014 Jaarrekening	2015 Begroting	2015 Jaarrekening
1	**exploitatie lasten totaal**	**1.507**	**1.128**	**1.218**
	waarvan			
	- personeel	129	345	13
	- materiële uitgaven	825	689	581
	- Bijzondere lasten			
	- BTW	27	0	
	- kapitaallasten	20	21	24
	- huisvesting (interne lasten)		36	
	- Overige Interne lasten (prestaties)	506	36	601
2	**baten totaal**	**6.022**	**5.583**	**5.634**
	waarvan			
	- Externe baten activiteiten			
	- Externe baten subsidies / BDU	5.182	4.979	5.002
	- Bijzondere baten	189		
	- Interne baten	651	604	632
3	**exploitatiesaldo (naar onderdelen)**	**-4.515**	**-4.455**	**-4.416**
	waarvan			
	Directie/Ondersteunende afdelingen			
	Huisvesting	530	517	587
	Overig	-5.047	-4.979	-5.002
	RAP/Voormalig personeel	3	8	0
4	**Totaal OGZ Amstelland exclusief 980**	**-4.515**	**-4.455**	**-4.416**
	Toevoeging Reserves	115		
	Onttrekking Reserves	250		
5	**Saldo Reserves (980)**	**-135**	**0**	**0**
6	**Totaal GGD incl. 980**	**-4.650**	**-4.455**	**-4.416**

Verklaring van de grootste verschillen:

- De lasten huisvesting zijn € 70.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat de extra kosten afkoop restwaarde van het inbouwpakket op locatie Laan van de Helende Meesters zijn vooralsnog uit de exploitatie betaald. Doordat de huisvesting wordt verdeeld op basis van inwoner aantallen draagt elke gemeente hier aan bij.

3.3.4 Wettelijke taken overzicht op kostensoorten niveau

	Wettelijke taken	bedragen x € 1.000		
		2014 Jaarrekening	2015 Begroting	2015 Jaarrekening
1	**exploitatie lasten totaal**	**9.753**	**9.558**	**8.809**
	waarvan			
	- personeel	2.730	3.205	2.505
	- materiële uitgaven	147	580	122
	- Bijzondere lasten			
	- BTW	80	75	
	- kapitaallasten	55	68	50
	- toerekening bedrijfsvoering (interne lasten)	651	520	520
	- huisvesting (interne lasten)	23	0	
	- Overige Interne lasten (prestaties)	6.068	5.110	5.613
2	**baten totaal**	**5.393**	**5.103**	**4.619**
	waarvan			
	- Externe baten activiteiten	325	230	309
	- Externe baten subsidies / BDU	349	346	322
	- Bijzondere baten	40		
	- Interne baten	4.678	4.527	3.988
3	**exploitatiesaldo (naar onderdelen) (1-2)**	**4.361**	**4.455**	**4.191**
	waarvan			
	Leefomgeving MMK	78	78	82
	Infectieziektebestrijding algemeen	263	259	259
	TBC	143	148	148
	Vangnet en Advies	263	98	98
	JGZ	3.302	3.510	3.276
	Legionella	11	11	11
	Epidemiologie	243	270	236
	Inspectie kinderopvang	0	0	0
	Toezicht WMO		23	23
	Beschikbaarheid lijkschouwing	58	59	59
4	**Totaal OGZ Amstelland exclusief 980**	**4.361**	**4.455**	**4.191**
	waarvan			
	Toevoeging Reserves			
	Onttrekking Reserves			
5	**Saldo Reserves (980)**	**0**	**0**	**0**
6	**Totaal Generaal**	**4.361**	**4.455**	**4.191**

Verklaring van de verschillen:

- JGZ: voordeel van € 234.000
  In de jaarrekening 2014 is aangegeven dat JGZ voor 2015 een ruimte van € 200.000 verwacht (zie de bijlage voor deze tekst). Voor de onderbouwing daarvan wordt verwezen naar de jaarrekening 2014, alsmede de brief die JGZ 17 december 2014 heeft verstuurd. Het eindresultaat is € 234.000 geworden, door met name lagere materiële lasten.
- Epidemiologie: voordeel van 34.000
  In de begroting is onterecht een bedrag van € 16.000 opgenomen. Deze kosten zijn een bezuiniging die betrekking heeft op Amsterdam, en zijn derhalve uit de rekening van GR Amstelland gehaald.
  Regulier Epidemiologie en Gezondheidsbevordering budget € 13.009 budget over
  Project gezonde school en genotmiddelen Aalsmeer € 4.454 budget over
- Leefomgeving: nadeel van € 4.000
  Een hogere interne doorbelasting dan begroot leidt tot een klein nadeel.
- Inspectie Kinderopvang: saldo neutraal
  De lasten zijn lager, en daarmee zijn de baten ook lager. De afdeling Inspectie Kinderopvang heeft regelmatig contact met de gemeenten over de uitgevoerde activiteiten, waarvan er gemiddeld iets minder hebben plaatsgevonden.

3.3.5 Projecten overzicht op kostensoorten niveau

	Projecten	bedragen x € 1.000		
		2014 Jaarrekening	2015 Begroting	2015 Jaarrekening
1	**exploitatie lasten totaal**	**399**	**517**	**517**
	waarvan			
	- personeel	180		36
	- materiële uitgaven	15	12	6
	- Bijzondere lasten			
	- BTW	24		
	- kapitaallasten			
	- huisvesting (interne lasten)			
	- Overige Interne lasten (prestaties)	180	505	475
2	**baten totaal**	**409**	**532**	**532**
	waarvan			
	- Externe baten activiteiten			
	- Externe baten subsidies / BDU	409	532	532
	- Bijzondere baten			
	- Interne baten	0		
3	**exploitatiesaldo (naar onderdelen) (1-2)**	**-10**	**-15**	**-15**
	waarvan			
	EKD Incidenteel			
	Gez. School en gen. M			
	Hygiënisch woningtoezicht			
	Stevig Ouderschap			
	Nader te verdelen			
	Vangnet Jeugd			
	Inkoop GO en WV	-10	-15	-15
4	**Totaal OGZ Amstelland exclusief 980**	**-10**	**-15**	**-15**
	Toevoeging Reserves	10	15	15
	Onttrekking Reserves			
5	**Saldo Reserves (980)**	**10**	**15**	**15**
6	**Totaal Generaal**	**0**	**0**	**0**

Verklaring van de verschillen:
Alle projecten zijn conform begroting uitgevoerd.

- Stevig Ouderschap is conform budget uitgevoerd, al zijn er in Amstelveen en Ouder-Amstel meer trajecten uitgevoerd en in Aalsmeer en Uithoorn minder.

Navolgend een schematische weergave van de lasten van de projecten:

Projecten	Begroting 2015						
	EKD Structureel	Hygiënisch woningtoezicht	Gez. School en gen. M	Stevig Ouderschap	Inkoop in WV en GO	Meldpunt Z&O	Totaal
Aalsmeer	60.449		11.929	16.801			89.180
Amstelveen	167.314			33.591			200.905
Diemen	50.220	6.897			15.113	23.051	95.281
Ouder-Amstel	27.142			8.242		11.474	46.857
Uithoorn	57.798			16.797		24.838	99.434
	362.924	**6.897**	**11.929**	**75.431**	**15.113**	**59.363**	**531.657**

Projecten	Realisatie 2015						
	EKD Structureel	Hygiënisch woningtoezicht	Gez. School en gen. M	Stevig Ouderschap	Inkoop in WV en GO	Meldpunt Z&O	Totaal
Aalsmeer	60.449		11.929	9.839			82.217
Amstelveen	167.314			44.821			212.136
Diemen	50.220	6.897			15.113	23.051	95.281
Ouder Amstel	27.142			5.466		11.474	44.081
Uithoorn	57.798			15.305		24.838	97.941
	362.924	**6.897**	**11.929**	**75.431**	**15.113**	**59.363**	**531.657**

Projecten	Verschil 2015						
	EKD Structureel	Hygiënisch woningtoezicht	Gez. School en gen. M	Stevig Ouderschap	Inkoop in WV en GO	Meldpunt Z&O	Totaal
Aalsmeer	0	0	0	6.963	0	0	6.963
Amstelveen	0	0	0	-11.230	0	0	-11.230
Diemen	0	0	0	0	0	0	0
Ouder-Amstel	0	0	0	2.776	0	0	2.776
Uithoorn	0	0	0	1.492	0	0	1.492
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3.3.6 Detailoverzichten kostensoorten

Totaal overzicht		TOTAAL	Bedrijfsvoering	Huisvesting	Voorm. personeel	Basistaken	Inspectie Kinderopvang	Projecten
LASTEN								
	Salarissen en soc. lasten	2.445.999	12.572	0	0	2.433.427	0	0
	Personeel v. derden	107.488	0	0		71.269	0	36.219
	Energie	849	0	849	0	0	0	0
	Duurzame goederen	22.290	0	2.092	0	20.198	0	0
	Ov. goederen en diensten	686.066	13.732	564.450	0	102.064	0	5.820
	Kapitaallasten	73.156	4.173	19.431	0	49.552	0	0
	Totaal directe Lasten	**3.335.848**	**30.477**	**586.822**	**0**	**2.676.510**	**0**	**42.039**
INDIRECTE KOSTEN								
	Bedrijfsvoering	520.256	0	0	0	520.256	0	0
	Interne leveranties	6.688.330	593.663	-56	7.526	5.290.309	322.307	474.581
	Totaal indirecte kosten	**7.208.586**	**593.663**	**(56)**	**7.526**	**5.810.565**	**322.307**	**474.581**
	Totaal uitgaven	**10.544.434**	**624.140**	**586.766**	**7.526**	**8.487.075**	**322.307**	**516.620**
BATEN								
	Externe baten activiteiten	-308.768	0		0	-308.768		
	Externe baten subs. BDU	-5.856.504	-5.002.464	0	0	0	-322.307	-531.733
	Externe ontvangsten	**-6.165.272**	**-5.002.464**	**0**	**0**	**-308.768**	**-322.307**	**-531.733**
INTERNE LASTEN								
	Interne leveranties	-4.619.179	-624.014	0	-7.526	-3.987.639	0	0
	Totaal Baten	**-10.784.451**	**(5.626.478)**	**0**	**(7.526)**	**(4.296.407)**	**(322.307)**	**(531.733)**
SALDO EXCL. 980		-240.017	(5.002.338)	586.766	0	4.190.668	0	(15.113)
	Ten gunste van reserves	15.113	0	0	0	0	0	15.113
	Reserves	**15.113**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15.113**
SALDO INCL. 980		**-224.904**	**(5.002.338)**	**586.766**	**0**	**4.190.668**	**0**	**0**

Bedrijfsvoering	Totaal Bedrijfsvoering	Directie & staf	P&O (incl. OR en Arbo)	Financiën	Facilitair Bedrijf	Huisvesting	Rap / VM personeel	Bijdrage gemeenten
Salarissen en soc. lasten	12.572	12.572						
Personeel v. derden	0							
Energie	849					849		
Duurzame goederen	2.092					2.092		
Ov. goederen en diensten	578.182	13.606				564.450		126
Kapitaallasten	23.604	4.173				19.431		
Totaal directe Lasten	**617.299**	**30.350**	**0**	**0**	**0**	**586.822**	**0**	**126**
Interne leveranties	601.134	175.560	155.676	136.376	126.051	-56	7.526	
Totaal indirecte kosten	**601.134**	**175.560**	**155.676**	**136.376**	**126.051**	**(56)**	**7.526**	**0**
Totaal uitgaven	**1.218.432**	**205.911**	**155.676**	**136.376**	**126.051**	**586.766**	**7.526**	**126**
Externe baten activiteiten	0							
Externe baten subsidies / BDU	-5.002.464							-5.002.464
Externe ontvangsten	**-5.002.464**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-5.002.464**
Interne leveranties	-631.540	-205.911	-155.676	-136.376	-126.051		-7.526	
Totaal interne ontvangsten	**(631.540)**	**(205.911)**	**(155.676)**	**(136.376)**	**(126.051)**	**0**	**(7.526)**	**0**
Totaal Baten	**(5.634.004)**	**(205.911)**	**(155.676)**	**(136.376)**	**(126.051)**	**0**	**(7.526)**	**(5.002.464)**
Saldo excl. 980	**(4.415.572)**	**(0)**	**0**	**0**	**0**	**586.766**	**0**	**(5.002.338)**
Ten gunste van (best) reserves	0							
Ten laste van (best) reserves	0							
Saldo incl. 980	**(4.415.572)**	**(0)**	**0**	**0**	**0**	**586.766**	**0**	**(5.002.338)**

Wettelijke taken	Totaal	Leef Omg.	Inf. Alg.	TBC	Vangnet	JGZ BTP	JGZ Alg.	Epidemio-logie	Legionella	Insp. K.	WMO	Lijksch.
Salarissen en soc. lasten	2.433.427	47.062					2.184.288	202.078				
Personeel v. derden	71.269					1.385	69.884					
Energie	0											
Duurzame goederen	20.198					179	20.019					
Ov. goederen en diensten	102.064	380				12.640	87.699	1.345				
Kapitaallasten	49.552						49.552					
Totaal directe Lasten	**2.676.510**	**47.441**	**0**	**0**	**0**	**14.203**	**2.411.443**	**203.423**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bedrijfsvoering	520.256	16.575	80.172	31.303			392.205					
Interne leveranties	5.612.616	17.916	178.582	116.600	97.825	3.936.765	805.301	44.836	10.955	322.307	22.865	58.662
Totaal indirecte kosten	**6.132.872**	**34.492**	**258.755**	**147.903**	**97.825**	**3.936.765**	**1.197.507**	**44.836**	**10.955**	**322.307**	**22.865**	**58.662**
Totaal uitgaven	**8.809.382**	**81.933**	**258.755**	**147.903**	**97.825**	**3.950.969**	**3.608.949**	**248.260**	**10.955**	**322.307**	**22.865**	**58.662**
Externe baten activiteiten	-308.768					-18.014	-280.436	-10.318				
Externe baten subs. BDU	-322.307									-322.307		
Externe ontvangsten	**-631.075**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-18.014**	**-280.436**	**-10.318**	**0**	**-322.307**	**0**	**0**
Interne leveranties	-3.987.639					-3.985.833		-1.806				
Totaal interne ontvangsten	**(3.987.639)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(3.985.833)**	**0**	**(1.806)**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Baten	**(4.618.714)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(4.003.847)**	**(280.436)**	**(12.124)**	**0**	**(322.307)**	**0**	**0**
Saldo excl. 980	**4.190.668**	**81.933**	**258.755**	**147.903**	**97.825**	**(52.879)**	**3.328.514**	**236.135**	**10.955**	**0**	**22.865**	**58.662**
Ten gunste van reserves	0											
Ten laste van reserves	0											
Saldo incl. 980	**4.190.668**	**81.933**	**258.755**	**147.903**	**97.825**	**(52.879)**	**3.328.514**	**236.135**	**10.955**	**0**	**22.865**	**58.662**

Projecten	Totaal Projecten	EKD	Gez. School en gen. M	Stevig Ouderschap	Meldpunt Zorg en overlast	Inkoop GO & WV	Hygiënisch Woning toezicht
Salarissen en soc. lasten	0						
Personeel v. derden	36.219	36.219					
Duurzame goederen	0						
Ov. goederen en diensten	5.820	5.820					
Kapitaallasten	0						
Totaal directe Lasten	**42.039**	**42.039**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bedrijfsvoering	0						
Interne leveranties	474.581	320.961	11.929	75.431	59.363		6.897
Totaal indirecte kosten	**474.581**	**320.961**	**11.929**	**75.431**	**59.363**	**0**	**6.897**
Totaal uitgaven	**516.620**	**363.000**	**11.929**	**75.431**	**59.363**	**0**	**6.897**
Externe baten activiteiten	0						
Externe baten subsidies / BDU	-531.733	-363.000	-11.929	-75.431	-59.363	-15.113	-6.897
Externe ontvangsten	**-531.733**	**-363.000**	**-11.929**	**-75.431**	**-59.363**	**-15.113**	**-6.897**
Interne leveranties	0						
Totaal interne ontvangsten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Baten	**(531.733)**	**(363.000)**	**(11.929)**	**(75.431)**	**(59.363)**	**(15.113)**	**(6.897)**
Saldo excl. 980	**(15.113)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(15.113)**	**0**
Ten gunste van (best) reserves	15.113					15.113	
Ten laste van (best) reserves	0						
Saldo 980	**15.113**	**0**	**0**	**0**			**0**
Saldo incl. 980	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**

3.4 Toelichting op de balans

3.4.1 Activa

Materiële vaste activa
De materiele vaste activa zijn in eigendom van de gemeente Amsterdam. Het bruto verloop over 2015 is hier echter wel opgenomen. Bij staking van de activiteiten zal de GR de boekwaarde aan de gemeente Amsterdam moeten vergoeden.
Waardering geschiedt tegen de historische aanschafwaarde verminderd met de jaarlijkse afschrijving. De afschrijvingstermijn die wordt gehanteerd komt overeen met die zoals voorgeschreven door de gemeente Amsterdam.
Het rente percentage betreft de omslagrente zoals door de gemeente Amsterdam gehanteerd.
Zowel de afschrijvings- en rentelasten worden als exploitatielasten in de jaarrekening opgenomen.

Voorraden
Niet van toepassing.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar
Niet van toepassing.

Liquide middelen - Bank Nederlandse Gemeenten
Betreft de bankrekening van de GR Amstelland bij de BNG per 31-12-2015.De mutatie in het saldo van de BNG is gelijk aan het saldo van de onjuist overgemaakte jaarbedragen van twee gemeenten en de renteontvangsten op deze rekening ad € 126.

Liquide middelen – Rekening Courant
Betreft gelden die bij de GGD op de balans staan. Dit betreft voor het overgrote deel de financiële afwikkelingen:

- 2014: Deze is door de GGD Amsterdam in januari 2016 terugbetaald.
- 2015: Resultaat voor bestemming ad € 224.904.

Overlopende activa
Deze zijn niet van toepassing, maar betreffen:

- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel;
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

3.4.2 Passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

In de balans worden de reserves onderscheiden naar:
- de algemene reserve
- de bestemmingsreserves

De reserve weerstandsvermogen is gemuteerd met € 10.075. Deze toevoeging betreft de afspraak dat de gemeente Diemen 8 jaar lang deze bedragen betaalt, als zijnde de inkoop in deze reserve. De reserve Gezondheidsmonitor is gemuteerd met € 50.000. Deze toevoeging betreft de resultaatbestemming 2015. Op verzoek van de GR is er een reserve voor Diemen aangemaakt ad € 20.000.

Het gerealiseerde resultaat voor bestemming bedraagt € 224.904. Het resultaat na bestemming daalt met € 125.000 door toevoegingen aan reserves en voorzieningen. Het restant ad € 99.904 wordt terugbetaald aan de gemeenten (en staat vermeld onder de overlopende passiva).

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd wegens verplichtingen, verliezen en risico's waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs wel te schatten is. Tevens om kosten te dekken die in een volgend begrotingsjaar gemaakt worden, maar waarvan de oorsprong valt in het begrotingsjaar. Daarnaast is een voorziening voor een bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, en dat laatste betreft deze voorziening Groot Onderhoud.

De voorziening Groot onderhoud is gemuteerd met € 115.038. De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud ad € 55.0000 is conform het bestuursbesluit m.b.t. de resultaatbestemming 2014. Uit het resultaat van 2015 wordt € 55.000 gedoteerd aan de voorziening. Het restant ad € 5.038 betreft de afspraak dat de gemeente Diemen 8 jaar lang deze bedragen betaalt, als zijnde de inkoop in deze voorziening. Dit betreft jaar 2 van 8.

Vaste schulden > 1 jaar
Niet van toepassing.

Schulden < 1 jaar
Niet van toepassing.

Overlopende passiva
Deze post betreft:
- verplichtingen uit het begrotingsjaar die het volgende jaar tot betaling komen
- van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen
- overige vooruit ontvangen bedragen

Hier opgenomen zijn de terug te betalen bedragen aan de GR gemeenten.

3.4.3 Toelichting Reserves en Voorzieningen

Reserves & Voorzieningen	Stand 31-12-2014	Vermeer-deringen	Verminder-ingen	Stand 31-12-2015
Algemene reserve	**28.560**	**-**	**-**	**28.560**
Bestemmingsreserves	**698.128**	**80.075**	**-**	**778.203**
Weerstandsvermogen	510.075			520.150
- bijdrage Diemen (jaar 2 van 8)		10.075		
Triple P 2010	23.053			23.053
Gezondheidsmonitor	165.000			215.000
- resultaatbestemming 2015		50.000		
Bijdrage aan Diemen t.b.v. balie		20.000		20.000
Voorzieningen	**328.919**	**115.038**	**-**	**443.957**
Groot onderhoud	328.919			443.957
- resultaatbestemming 2014		55.000		
- bijdrage Diemen (jaar 2 van 8)		5.038		
- resultaatbestemming 2015		55.000		
Totaal	**1.055.607**	**175.113**	**-**	**1.250.720**

Toelichting bestemmingsreserves

- Weerstandsvermogen heeft als doel schommelingen op te vangen en eventuele tegenvallers te kunnen compenseren. Dit is als verplichting opgenomen in artikel 4.7 van het bestuurlijk convenant tussen OGZ Amstelland en gemeente Amsterdam.
- Voorziening gezondheidsmonitor heeft als doel om eenmaal in de vier jaar de wettelijk verplichte gezondheidsmonitor uit te kunnen voeren. Hiervoor wordt vanaf 2016 jaarlijks gereserveerd en is niet afhankelijk van het resultaat.
- Triple P is een reserve om te gebruiken bij eventuele financiële tegenvallers bij het gebruik van de Triple P methodiek.
- Bijdrage aan gemeenten Diemen is t.b.v. de balie in de Brede Hoed.

Toelichting Voorzieningen

- Voorziening groot onderhoud: bedoeld om groot onderhoud op te kunnen vangen bij de diverse panden die de GGD nu huurt in de regio Amstelland.

3.4.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

	Overname GR Amstelland Meerlanden	Aanschaf-waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014	Investering 2015	Afschrijving 2015	Boekwaarde 31-12-2015
2008	GR Amstelland Algemene inventaris 2005	102.034	87.951	14.083		12.786	1.297
2008	GR Amstelland Algemene inventaris 2006	252.331	220.436	31.895		31.491	404
2008	GR Amstelland Algemene inventaris 2007	26.323	24.599	1.724		1.724	
		380.687	**332.986**	**47.702**		**46.001**	**1.701**

	Meubilair en inventaris GR Amstelland	Aanschaf-waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014	Investering 2015	Afschrijving 2015	Boekwaarde 31-12-2015
2008	Meubilair e.d.	37.778	22.190	15.587		3.778	11.809
2009	Meubilair e.d.	4.134	2.067	2.067		413	1.653
2010	Vervanging Meubilair	4.232	1.270	2.962		423	2.539
2012	Vervanging Meubilair	2.105	421	1.684		210	1.473
		48.248	**25.948**	**22.300**		**4.825**	**17.475**

	Verbouwing	Aanschaf-waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014	Investering 2015	Afschrijving 2015	Boekwaarde 31-12-2015
2011	Verbouwing GHC Uithoorn	183.191	21.345	161.846		7.328	154.518
2012	Camerasysteem Amstelland	13.327	1.779	14.254		1.069	13.185
2014	Verbouwing 3 Kolommenplein			53.920	27.329	3.595	77.654
		196.519	**23.125**	**230.020**	**27.329**	**11.992**	**245.357**

	Totaal	Aanschaf-waarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014	Investering 2015	Afschrijving 2015	Boekwaarde 31-12-2015
	Afschrijvingen	625.454	382.058	300.021	27.329	62.817	**264.533**
	Rente 2015 (3,5%)*					10.501	
	Kapitaallasten 2015					**73.318**	

* Het rentepercentage dat gold in 2015 was 3,5%. Dit is de omslagrente die de gemeente Amsterdam hanteert. De GGD heeft daar geen invloed op.

3.5 Grondslagen en waardering

Grondslagen

- Wettelijke taken worden afgerekend op inwoneraantallen.
- De huisvesting wordt ook afgerekend op basis van inwoneraantallen, met de uitzondering dat het bedrag voor Ouder-Amstel niet mag stijgen door zaken anders dan nominale ontwikkeling.
- Niet wettelijke taken en projecten worden afgerekend op basis van P x Q.

Waardering

Waardering geschiedt tegen de historische aanschafwaarde verminderd met de jaarlijkse afschrijving. De afschrijvingstermijn die wordt gehanteerd komt overeen met die zoals voorgeschreven door de gemeente Amsterdam.

3.6 Risicoparagraaf

#	(Strategisch) Risico	Waarde	Mate van beïnvloeding	Beheersing
1	Bij staken overeenkomst met Amsterdam dienst de GR de boekwaarde van de investeringen aan Amsterdam te betalen.	Eind 2015: € 264.533	Hoog	
2	Krap zijn en blijven van de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen maakt dat vacatures moeilijk vervuld worden.	Hoog risico	Laag	1. JGZ participeert in de HBO-V opleiding jeugd. Er worden door JGZ extra stageplaatsen aangeboden aan de HBO-V-ers. 2. Er zijn voorstellen voor de taakherschikking van verpleegkundigen om de functie aantrekkelijker te maken. Dit is meegenomen bij de ontwikkeling van Basispakket 2015 3. Er is een arbeidsmarkttoeslag ingesteld voor jeugdartsen KNMG. 4. De omvang van de flexibele schil medewerkers binnen JGZ steeds heroverwegen en waar nodig aanstellingen bieden i.p.v. uitzendcontracten.
3	BTW kwestie: loopt vanaf 2008. De GGD heeft, samen met PWC, aan het ministerie gevraagd of de GGD BTW in rekening moet brengen over de geleverde diensten aan de GR Amstelland.	21% van de kosten Bedrijfsvoering	Laag	

3.7 Wet Normering Topinkomens

De wet normering topinkomens is niet van toepassing op de GR Amstelland, aangezien zij zelf geen personeel in dienst heeft.

Conform de voorschriften van de WNT is onderstaande tabel opgenomen van het algemeen bestuur.

Naam	Functie	Werkzaam in gemeente	Basisbeloning
Wethouder zorg de heer Raat	Voorzitter	Amstelveen	onbezoldigd
Wethouder zorg de heer Verburg	Lid	Aalsmeer	onbezoldigd
Wethouder zorg de heer Grondel	Lid	Diemen	onbezoldigd
Wethouder zorg mevrouw Korrel-Wolvers	Lid	Ouder-Amstel	onbezoldigd
Wethouder zorg mevrouw Zijlstra	Lid	Uithoorn	onbezoldigd

4 Bijlagen bij Jaarrekening 2015

4.1 Gemeentelijke bijdragen

Betaalde bedragen door gemeenten 2015

	Wettelijke taken	insp. Kinderopvang	Projecten & EKD	Huisvesting	Totaal
Aalsmeer	748.995	54.199	89.180	88.197	980.571
Amstelveen	2.069.036	150.363	200.905	243.768	2.664.072
Diemen	648.795	39.674	114.442	74.121	877.031
Ouder-Amstel	332.991	36.604	35.383	29.357	434.334
Uithoorn	692.007	64.897	99.434	81.490	937.828
	4.491.823	**345.737**	**539.344**	**516.932**	**5.893.836**

Uitgaven 2015

	Wettelijke taken	insp. Kinderopvang	Projecten & EKD	Huisvesting	Totaal
Aalsmeer	703.442	37.402	82.699	100.829	924.372
Amstelveen	1.943.200	158.139	213.138	278.682	2.593.159
Diemen	590.715	42.723	96.228	84.737	814.402
Ouder-Amstel	303.517	35.763	43.230	29.357	411.867
Uithoorn	649.920	48.280	96.438	93.162	887.800
	4.190.794	**322.307**	**531.733**	**586.766**	**5.631.601**

Resultaatverdeling 2015 (voor bestemming)

	Wettelijke taken	insp. Kinderopvang	Projecten & EKD	Huisvesting	Totaal
Aalsmeer	45.553	16.797	6.481	-12.632	56.199
Amstelveen	125.836	-7.776	-12.233	-34.914	70.913
Diemen	58.079	-3.048	18.214	-10.616	62.629
Ouder-Amstel	29.474	840	-7.847	0	22.468
Uithoorn	42.087	16.617	2.966	-11.672	50.028
	301.029	**23.430**	**7.611**	**-69.834**	**262.236**

Resultaatverdeling 2015 (bestemming)

	Resultaat voor bestemming	Dotatie Gezondheids monitor	Dotatie voorziening GO	Bijdrage aan Diemen	Terug te betalen aan gemeenten
Aalsmeer	56.199	-9.229	-8.390	-3.356	16.764
Amstelveen	70.913	-25.508	-23.189	-9.275	46.333
Diemen	62.629	-7.756	-7.051	-2.820	53.075
Ouder-Amstel	22.468	-3.981	-3.619	-1.448	5.575
Uithoorn	50.028	-8.527	-7.752	-3.101	15.489
	262.236	**-55.000**	**-50.000**	**-20.000**	**137.236**

4.2 BTW per gemeente

Op verzoek van de gemeenten wordt per gemeente aangegeven hoeveel BTW er toegerekend kan worden. In totaal is er € 61.951,18 aan BTW lasten gemaakt. Deze zijn niet apart inzichtelijk bij de kostensoort groepen, omdat het gedeelte wat kostprijsverhogend is wordt geboekt op de kostensoort groep waar deze bij hoort. Deze andere methodiek is veroorzaakt door de overstap naar AFS medio 2015. Door diep in de boekhouding te duiken, hebben we onderstaande cijfers kunnen produceren.

Per gemeente en per taak worden de BTW kosten in het volgende overzicht gespecificeerd:

BTW per gemeente	Totaal BTW	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	BCF
Leefomgeving							Ja
Inf. Ziekten bestrijding	1,03	0,17	0,48	0,15	0,07	0,16	Ja
TBC							Ja
Vangnet en advies							Ja
Epidemiologie	82,40	13,83	38,21	11,62	5,96	12,78	Ja
Lijkschouwing	13,18	2,21	6,11	1,86	0,95	2,04	Ja
JGZ	22.752,69	3.817,84	10.552,10	3.208,50	1.646,75	3.527,50	Nee
Rap / VM personeel							Nee
Huisvesting	29.097,56	5.000,10	13.819,74	4.202,07	1.455,80	4.619,85	Nee
Inspectie Kinderopvang	3,67	0,43	1,80	0,49	0,41	0,55	Nee
EKD	10.000,65	1.665,73	4.610,48	1.383,85	747,91	1.592,68	Nee
Stevig Ouderschap							Nee
Totaal	**61.951,18**	**10.500,31**	**29.028,94**	**8.808,53**	**3.857,85**	**9.755,56**	

4.3 Verklarende tekst JGZ uit de jaarrekening 2014 over het voordelige saldo

JGZ totaal voordeel € 169.000
In de jaarrekening 2013 is een bedrag van € 40.000 gereserveerd voor de te verwachten extra vervanging bij het opnemen van dit verlof. Dit is niet besteed. Het verdere positieve saldo bij de GR Amstelland is ontstaan door een onderuitnutting van het Basistakenpakket (98%). Deze is per saldo ontstaan door een krappe arbeidsmarkt voor medische functies binnen de JGZ en onzekerheid bij de GGD en JGZ. Hierbij noemen we onder andere toekomstige bezuinigstaakstelling, de organisatieverandering bij de gemeente Amsterdam en de invoering van Ouder- en kindteams waarbij Jeugdgezondheidszorg onderdeel wordt van de joint venture. Vacatureruimte werd onder andere wat verlaat ingevuld doordat JGZ een flexibele schil met uitzendkrachten instelde.

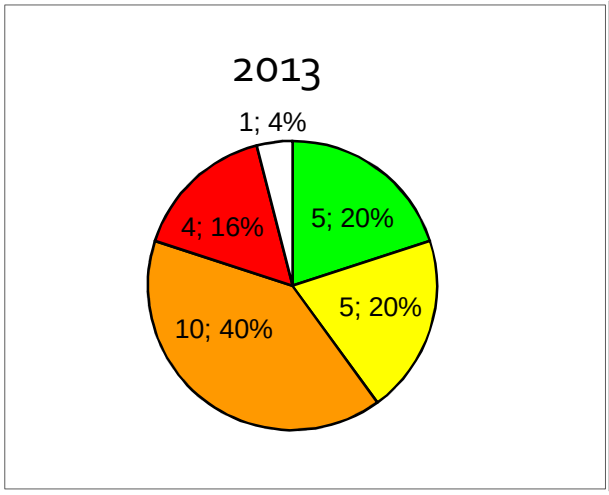
In 2015 verwacht JGZ dat de vrije ruimte ongeveer € 200.000 zal zijn. Hierover is de GR Amstelland in de brief, vrije ruimte GR Amstelland begroting 2015 d.d. 17 december 2014, ingelicht. Verdere oorzaken voor de structurele ruimte wordt gevonden in lagere interne verrekeningen door lagere personeelskosten en door efficiëntere werking van de planbureaus (andere manier van plannen).

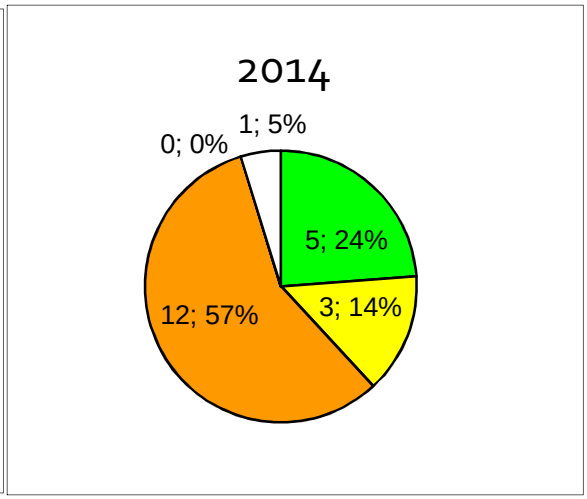
4.4 Kleurenverdeling per gemeente voor de kinderopvanglocaties

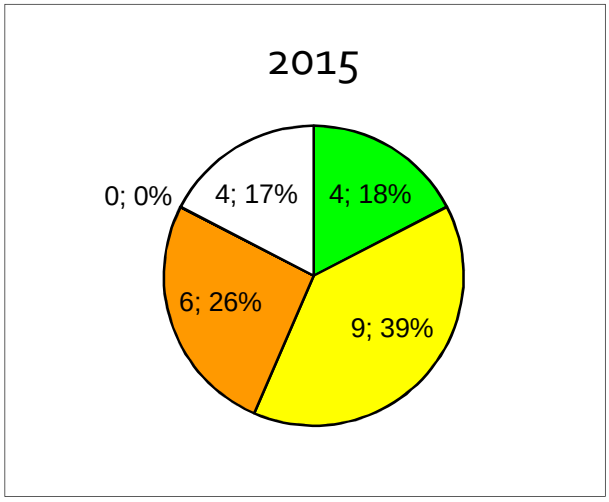
Hieronder wordt de kleurenverdeling per gemeente aangegeven voor de kinderopvanglocaties. Uitleg kleuren:

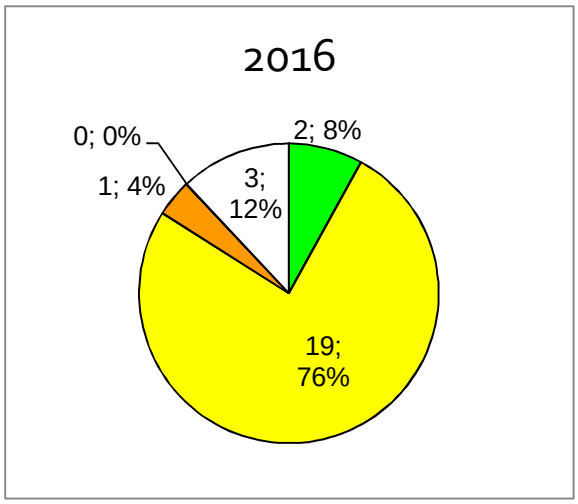
- groen = geen zorgen,
- geel = kleine zorgen,
- oranje = zorgen,
- rood = grote zorgen,
- wit = nog geen risicoprofiel, aangezien profiel pas twee jaar na opening vastgesteld wordt. Ook een overname wordt gezien als een nieuwe locatie.

Diemen

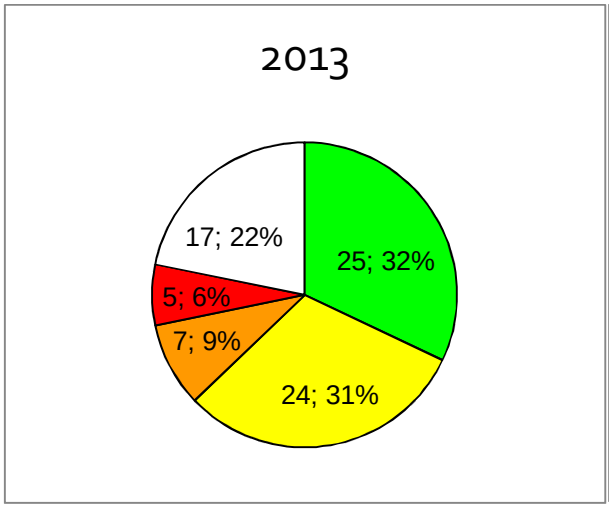


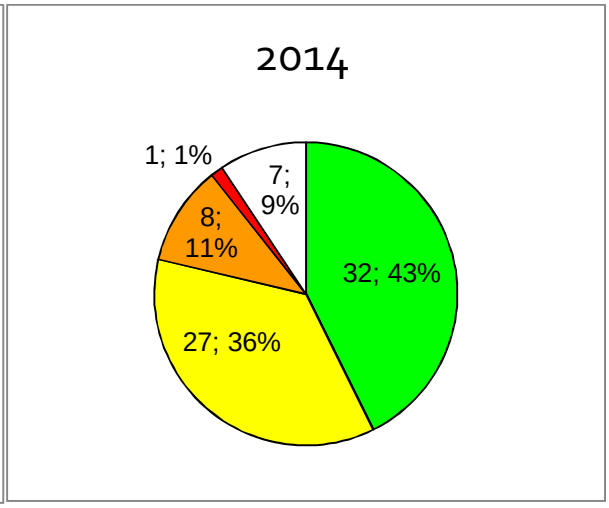


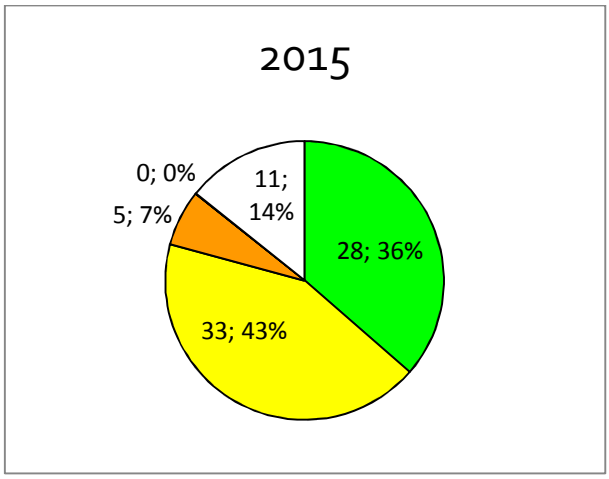


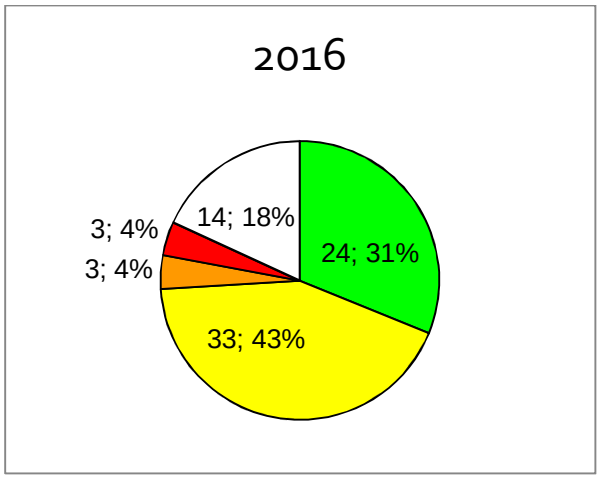


Amstelveen

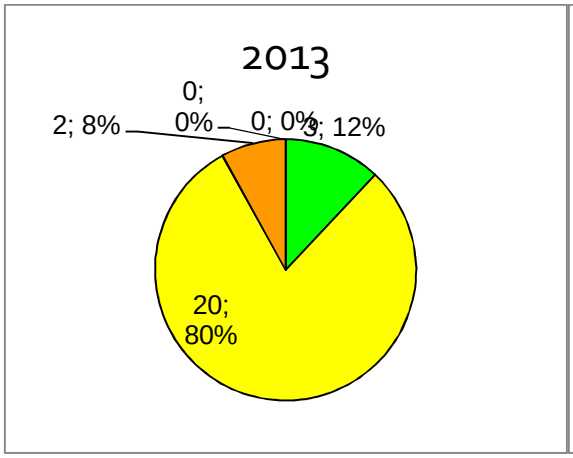

2013
17; 22%
25; 32%
5; 6%
7; 9%
24; 31%

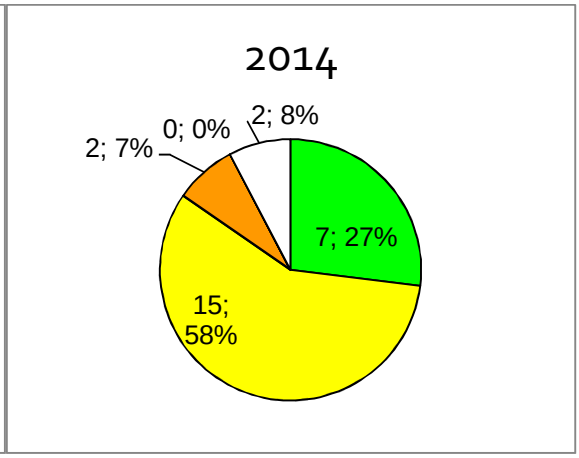

2014
1; 1%
7; 9%
8; 11%
32; 43%
27; 36%

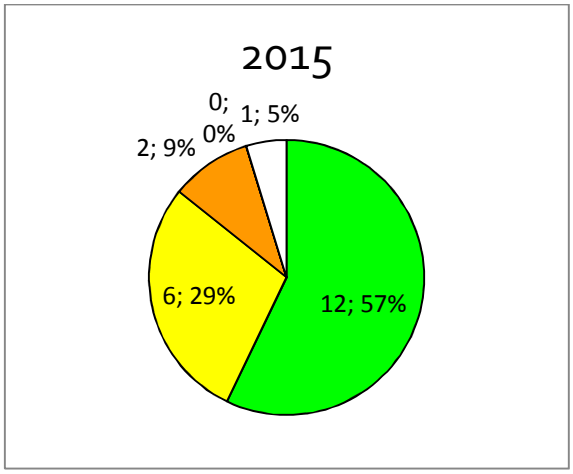

2015
0; 0%
11; 14%
5; 7%
28; 36%
33; 43%

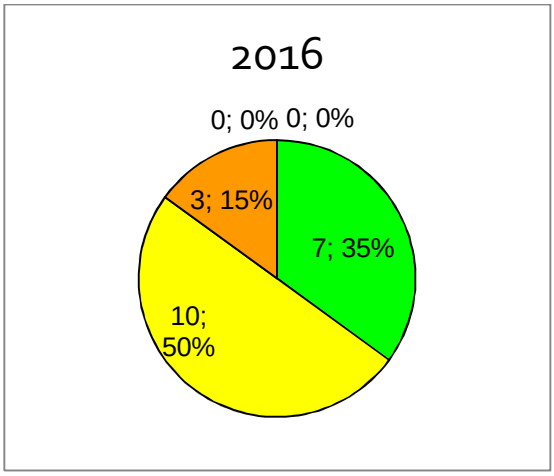

2016
3; 4%
14; 18%
3; 4%
24; 31%
33; 43%

Aalsmeer

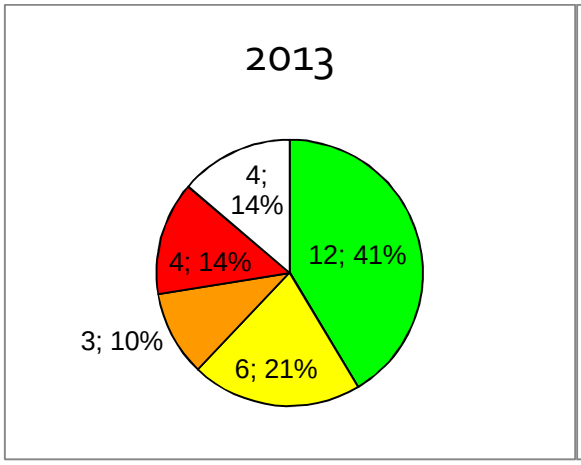

2013
0; 0%
2; 8%
0; 0%
3; 12%
20; 80%

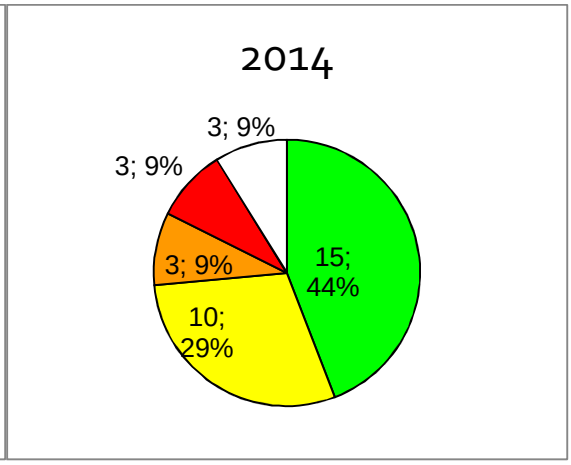

2014
2; 8%
0; 0%
2; 7%
7; 27%
15; 58%

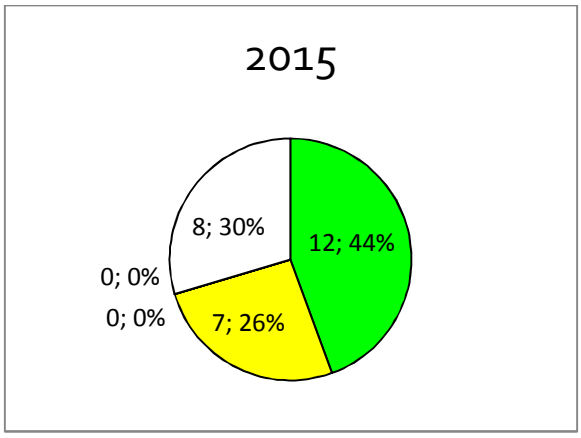

2015
0; 0%
1; 5%
2; 9%
6; 29%
12; 57%

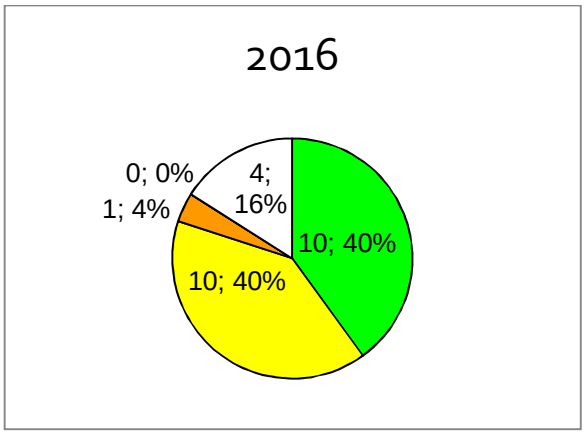

2016
0; 0%
0; 0%
3; 15%
7; 35%
10; 50%

Uithoorn

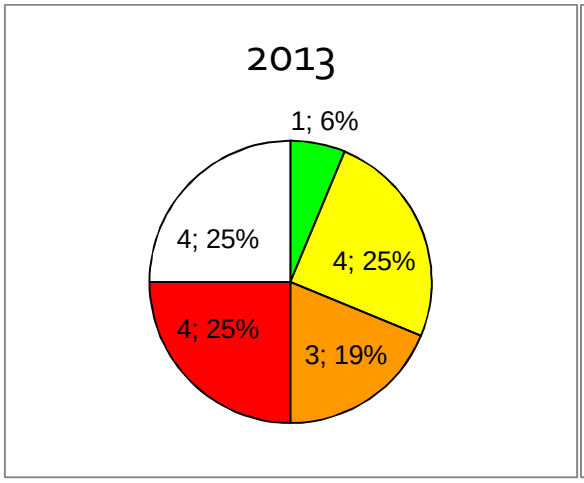

2013
4; 14%
12; 41%
4; 14%
3; 10%
6; 21%

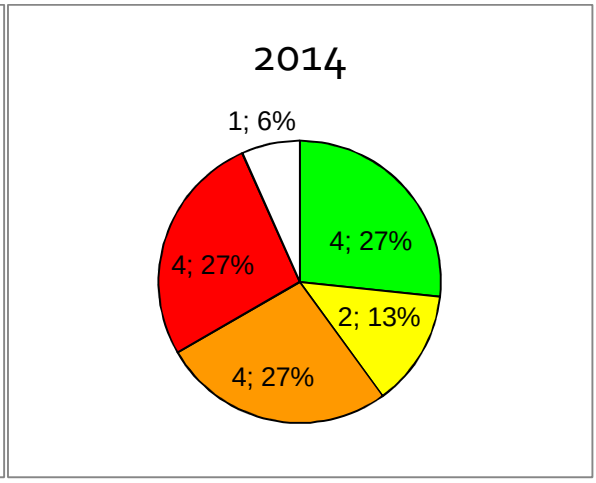

2014
3; 9%
3; 9%
3; 9%
15; 44%
10; 29%

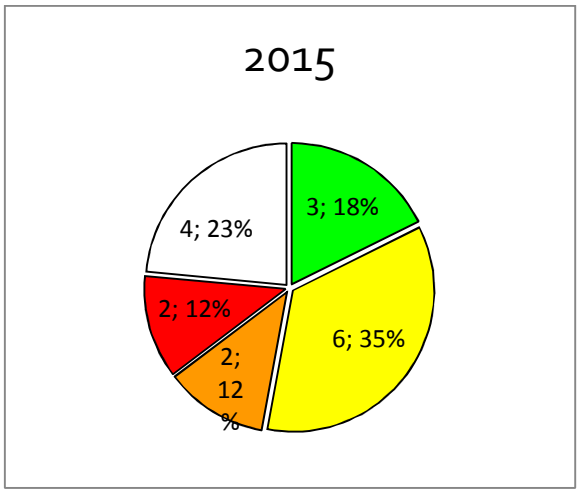

2015
8; 30%
12; 44%
0; 0%
0; 0%
7; 26%

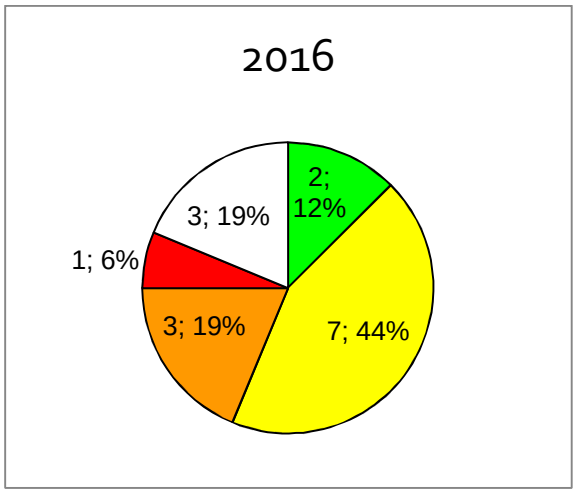

2016
0; 0%
4; 16%
1; 4%
10; 40%
10; 40%

Ouder-Amstel









VOORSTEL AAN B&W

Redactie	Raadsvoorstel	Bespreekstuk
Z.M. Hussain	☒ja ☐nee	☐ ja ☒ nee
Datum	**Uiterlijk behandelen op**	**Geheimhouding**
18 mei 2016	31 mei 2016	☐ ja ☒ nee
Behandelen in commissie	**Behandelen in raad**	

Afschrift verzonden aan	Bijlagen
OD NZKG	div

Onderwerp

Jaarstukken 2015, begrotingswijziging 2016 en meerjarenbegroting 2017-2020 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Conceptbesluit

Besluiten kennis te nemen van de begroting van de Omgevingsdienst en deze organisatie te berichten dat er geen gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid tot zienswijze, omdat de begroting niet (noemenswaardig) afwijkt. Tevens besluiten uw besluit en de stukken ter kennisname aan de commissie Ruimte aan te bieden.

Paraaf afdelingshoofd :

Besproken met portefeuillehouder M.T.J. Blankers-Kasbergen: ☐ ja ☒ nee

B&W	Akkoord	Bespreken	Opmerkingen	Mede-adviseur(s)
Burg.				OD NZKG
Weth.				
Weth.				
Weth.				
Secr.				

besluit d.d.:

Samenvatting

In 2012 er is er besloten toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en het basistakenpakket af te nemen. De gemeenteraad heeft ingestemd met uw besluit. Om dit verder vorm te geven zijn met de omgevingsdienst gesprekken gevoerd over een dienstverleningsovereenkomst (verder als DVO) en de te verlenen mandaten. Na goedkeuring en vaststelling is de samenwerking een feit geworden.

Het dagelijks Bestuur van de OD heeft op 30 maart 2016 de eindrapportage 2015 jaarverslag en –rekening, de begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017 - 2020 vastgesteld. Voor de periode 2017 – 2002 wordt een stabiel meerjarig perspectief gepresenteerd, waarbinnen de OD ambities en ontwikkelingen financiert. Hierbij is ook rekening gehouden met de implementatie van prestatiegericht financieren en het concretiseren van de gevolgen van de nieuwe wetgeving.

De voorzitter van het bestuur verzoekt de leden van het Algemeen Bestuur om deze stukken voor eventuele zienswijzen door te geleiden aan de gemeenteraad.

In de aanbiedingsbrief geeft de voorzitter een toelichting op het proces en de stukken.

Uiterlijk 6 juli 2016 moet op de hierboven genoemde stukken besluitvorming plaatsvinden. Voor deze datum moeten de eventuele zienswijzen van de raad bekend zijn zodat deze kunnen worden meegenomen in het besluitvormingstraject richting het AB (alvorens de begroting naar de toezichthouder wordt gestuurd). De voorzitter vraagt om uiterlijk 22 juni 2016 eventuele zienswijzen aan de OD door te geven zodat deze zorgvuldig een plek kunnen krijgen in het besluitvormingstraject. Geconstateerd wordt dat de procedure tot vaststelling van de begroting van de OD niet synchroon loopt met die van de deelnemende gemeenten. Hierdoor is de termijn van reageren aan de krappe kant.

Wat is de voorgeschiedenis?

In het verleden heeft u besloten toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en het basistakenpakket af te nemen. De gemeenteraad heeft ingestemd met uw besluit. De samenwerking/toetreding is al een aantal jaren een feit.

Wat is er aan de hand?

Het dagelijks bestuur van de OD heeft de jaarstukken 2015, begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017-2020 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied goedgekeurd en vraagt aan u of u kunt instemmen hiermee. Ook wordt in de begroting een doorkijk gegeven naar de jaren 2017 tot en met 2020.

Wat gaan we doen?

Op grond van artikel 50 van de Gemeenschappelijke regeling heeft de gemeenteraad het recht een zienswijze kenbaar te maken op de eindrapportage 2015 jaarverslag en –rekening, de begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017 - 2020 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

Omdat de geprognotiseerde gemeentelijke bijdragen voor de jaren 2017 tot en met 2020 binnen de reguliere begroting gedekt zijn, wordt voorgesteld om de raad de stukken voor te leggen voor te leggen met het advies geen gebruik te maken van het recht om zienswijze in te dienen.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het onderstaande hoofdstuk financien.

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?
Geen. De basistaken (milieu) dienen verplicht afgenomen te worden van de OD.

Wat hebben we hiervoor nodig?
De met de samenwerking gemoeide gelden zijn reeds gereserveerd in de begroting. Dit zal ook het geval zijn voor de komende jaren. Afhankelijk van de uitkomsten van de discussie over de Wabodecentralisatiegelden zal ook de begroting worden aangepast. Dit geldt ook voor de wijzingen van het basistaken pakket.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?
De gemeenteraad en de OD. Beide zullen een afschrift van uw besluit ontvangen.

Wat is het vervolg?
Na instemming door de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling zal de begroting 2017 van de OD door of namens het dagelijks bestuur aangeboden worden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Omgevingsdienst NZKG

Bezoekadres
Ebbehout 31
1507 EA ZAANDAM

Postadres
Postbus 209
1500 EE ZAANDAM

023 – 567 8001

info@odnzkg.nl
www.odnzkg.nl

POSTBUS 209, 1500 EE ZAANDAM

Aan de leden van het Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Betreft: Jaarstukken 2015 en Begroting 2017 en Meerjarenraming 2018-2020 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Uw contactpersoon
Cristine van der Heijden

Doorkiesnummer
023 – 567 4801

Verzenddatum

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Uiterlijk 15 juli 2016 moeten de jaarstukken over 2015 en de begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) ingediend worden bij de toezichthouder (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties). Bijgaand stuur ik u de, door het Dagelijks Bestuur (dd. 30 maart 2016), goedgekeurde stukken toe met het verzoek deze voor eventuele zienswijzen naar uw raad/staten door te geleiden.
Tevens treft u bijgaand een hoofdlijnen notitie aan behorende bij de jaarstukken en begroting. Naast de financiële hoofdpunten wordt in de notitie ook stil gestaan bij het feit dat de begroting 2017 nog aan wijzigingen onderhevig is door de invoering van de prestatiegerichte financieringswijze per 2017. De informatie in de hoofdlijnen notitie kunt u gebruiken bij het aanbieden van deze stukken aan uw raad/staten voor eventuele zienswijzen.

Vervolg procedure zienswijze
Tijdens het overleg van het Algemeen Bestuur (AB) van de OD NZKG op 6 juli 2016 zullen de stukken voorliggen ter accordering/ besluitvorming (conform de planning en control kalender die op 24 juni 2015 is vastgesteld). 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 22 juni 2015 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 mevr. Cristine van der Heijden, Cristine.van.der.Heijden@odnzkg.nl.

Bij voorbaat dank voor uw medewerking.

Hoogachtend,

drs. Th. L.N. Weterings
Voorzitter bestuur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Hoofdlijnen bij de Jaarstukken 2015 en de Begroting 2017 en Meerjarenraming 2018-2020 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Jaarstukken 2015
De bijgevoegde jaarrekening en het jaarverslag rapporteren over het tweede jaar van de OD NZKG. De productie is het tweede jaar gehaald en de jaarrekening kan wordt afgesloten met een positief resultaat van 1,9 mln. euro, bestaande uit een incidentele vrijval van 1,3 mln. (door opschoning van de balans) en een operationeel resultaat van 0,6 mln. Er bestaat geen aanleiding om te veronderstellen dat dit positief resultaat een structureel karakter heeft. Een bijzondere prestatie, mogelijk gemaakt door een grote inzet van alle medewerkers en een constructieve samenwerking met onze opdrachtgevers en eigenaren. De OD NZKG heeft daarmee een waardevolle bijdrage geleverd aan veilig, leefbaar en duurzaam Noordzeekanaalgebied.

Er worden drie voorstellen gedaan voor besteding van het resultaat. Twee hebben betrekking op autonome ontwikkelingen, de derde dient ter aanvulling op het weerstandsvermogen. Alle drie de voorstellen zijn incidenteel van aard. Bij deze voorstellen is rekening gehouden met het gegeven dat tijdens de bespreking van de tweede tertaalrapportage 2015 in het overleg van het Dagelijks Bestuur van 28 oktober 2015 is benadrukt dat de voeding van het weerstandvermogen aandacht verdient en is al gevraagd om bij de besteding van het rekeningresultaat rekening te houden met de verwachte extra kosten met betrekking tot de invoering van de 4e tranche Activiteitenbesluit. Dit voorstel sluit aan bij de wens die 28 oktober 2015 door het bestuur is geuit.

1. Voor de reeds bij de 2e tertaal (rapportage) 2015 geuite wens om van het positieve resultaat een deel te bestemmen voor het extra werk in het 1e halfjaar van 2016 ten gevolge van de 4e tranche activiteiten besluit. Dit is de tweede fase van het project tot modernisering van de algemene milieuregels. Het extra werk betreft het screenen van 644 betrokken bedrijven om te zien of de wetswijziging – meldingsplichtig of vergunningplichtig - op hen van toepassing is en of zij voldoen aan de extra regels over luchtemissie en op- en overslag en distributie van benzine. De kosten voor het extra werk is c.a. € 606k gebaseerd op een screeningstijd van 10 uur per bedrijf o.b.v. het uurtarief 2016. Als blijkt dat vergunningen moeten worden aangepast, dan wordt dit de komende drie jaar in het reguliere werk ingepland.

2. De OmgevingsDienst is eigen risico drager voor werkloosheidskosten, re-integratie inspanningen bij ziekte, bemiddeling- en mobiliteitstrajecten, etc. Het is verplicht om voor dit reële bedrijfsrisico een reserve te vormen. In afstemming met de bestuurlijke portefeuillehouder bedrijfsvoering wordt voorgesteld deze reserve te vormen uit het rekening resultaat. De hoogte van de reserve is geschat op 1% van de loonsom. Voor 2015 is dit €235k.

3. Gezien de ontwikkelfase waarin de organisatie zich bevindt en de vele (nog onzekere) externe ontwikkelingen die op de OD NZKG afkomen, is het streven om te groeien naar een algemene reserve waarmee de belangrijkste bedrijfsrisico's kunnen worden opgevangen en waardoor het risico voor de deelnemers minimaal is. Dit is tevens conform de aanbevelingen van de toezichthouder Binnenlandse Zaken, de accountant en de wens die door het DB is uitgesproken op 28 oktober 2015. Het voorstel luidt dan ook om in één keer het weerstandsvermogen te verhogen met € 1 miljoen. Hiermee kunnen de belangrijkste incidentele autonome- en beleidsmatige ontwikkelingen die de komende jaren op ons af komen, worden gedekt. Mits er geen significante tegenvallers zijn, is het weerstandsvermogen dan in 2018 al op het niveau van ruim voldoende. Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van 24 juni 2015 aangegeven te streven naar een ratio die als ruim voldoende gekwalificeerd kan worden (ruim voldoende betekent een waarde tussen 1,5 en 2,0). Zoals afgesproken wordt in 2017 de ratio opnieuw bezien in het licht van de situatie van de organisatie op dat moment. De OD NZKG komt met de versnelde opbouw van het weerstandvermogen tegemoet aan de opmerking van het ministerie van Binnenlandse Zaken over de hoogte van het weerstandsvermogen van de OD NZKG en zodoende kan de begrote 450k m.i.v. 2018 structureel voor andere doeleinden worden aangewend. Met andere doeleinden kan natuurlijk ook worden gedacht aan de structurele verlaging van de tarieven.

Effect €1.050 toevoegen vanuit het positieve rekeningresultaat 2015

jaar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
- begrote toevoeging		375	375	450	450	450	450
- begrote incidentele onttrekking			-654				
- toevoeging vanuit rekeningresultaat 2015		1.050					
Beschikbare weerstandscapaciteit		2.549	2.270	2.720	3.170	3.620	4.070
Gewenste weerstandscapaciteit		438	444	1.934	1.934	1.934	1.934
Ratio Weerstandsvermogen		**5,82**	**5,11**	**1,41**	**1,64**	**1,87**	**2,10**

Begroting 2017 en Meerjarenraming 2018-2020
De begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020 zijn een uitwerking van de ambities van de OD NZKG die in de Kaderbrief zijn vastgesteld. Er wordt een meerjarig beeld geschetst op basis van de gegevens die op dit moment beschikbaar en bekend zijn. Dit betekent concreet dat de gevolgen die gekoppeld zijn aan de invoering van de prestatiegerichte financieringssystematiek (PGF) nog niet in het meerjarige beeld zijn meegenomen. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de invoering van PGF voor de OD NZKG in het geheel budgetneutraal verloopt, er moet echter rekening worden gehouden met mutaties in de financiële bijdragen van de deelnemers. De gevolgen van PGF voor de deelnemers zullen in de zomer helder worden. De begroting 2017 voor de OD zal dan in augustus voor wijziging voor liggen omdat de bijdragen aan de batenkant zullen wijzigen. De deelnemers zullen voor (wijzigingen in) hun eigen begroting daar ook rekening mee moeten houden en met het eventuele zienswijzetraject dat daaraan gekoppeld is.
Ook de invoering van de Omgevingswet zal invloed hebben op de verhoudingen tussen de OD en de opdrachtgevers. Daarnaast zal het een investering vragen bij de voorbereiding en mogelijk ook in de uitvoering. Dit bedrag is nog niet te concretiseren.

In de begroting die nu voorligt zijn de volgende punten gewijzigd ten opzichte van de primaire begroting 2016:

- De eerste wijziging is het effect van de DVO 2016. Hierover is in de Kaderbrief reeds aangegeven dat het effect in de meerjarenbegroting zou worden meegenomen. Het verschil bestaat uit 1447k meer opbrengsten.
- De tweede wijziging is het effect van de stijging van 2,2% van de loonkosten door het cao akkoord dat begin 2016 is afgesloten. In de kaderbrief was al 1% loonstijging opgenomen. Het verschil ten opzichte van de 2,2% is 283k.

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Eindrapportage 2015
Jaarverslag en -rekening

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Eindrapportage 2015
Jaarverslag en -rekening

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Inhoud

1 Voorwoord 5

2 Organisatieontwikkeling 6

3 Programma verantwoording 9

3.1 Vergunningen 9
3.2 Toezicht en handhaving 10
3.3 Advies en expertise 11
3.4 Financiële effecten 12

4 Verplichte paragrafen BBV 14

Paragraaf 1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 15
Paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen 24
Paragraaf 3 Financiering 25
Paragraaf 4 Bedrijfsvoering 26

5 Financiële jaarrekening 37

5.1 Resultaat 37
5.2 Overzicht baten en lasten 38
5.3 Toelichting baten en lasten 39
5.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 43
5.5 Activa 45
5.6 Passiva 46
5.7 Toelichting op de balans 47
5.8 Informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen 52

Bijlage 1 Bijdrage per deelnemer (*) 53

Bijlage 2 Verklaring kengetallen 54

Bijlage 3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 56

Gezaghebbend

Betrouwbaar

Transparant

Flexibel

Efficiënt

Toegankelijk

Werkgebied: Noordzeekanaalgebied.

1 Voorwoord

Met veel genoegen bied ik u het jaarverslag en de jaarrekening van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) aan. Het Bestuur van de OD NZKG vraagt de betrokken Raden en Staten om zienswijzen op deze jaarverantwoording 2015, alvorens deze vast te stellen, in samenhang met de meerjarenbegroting 2017-2021. Onze opdrachtgevers (bevoegde gezagen) ontvangen ook een verantwoordingsrapportage over 2015 waarin specifieke informatie over de uitvoering van het werk, zoals vastgelegd in de dienstverlening overeenkomst (DVO) 2015, door de OD NZKG voor de betreffende opdrachtgever is opgenomen en waaruit blijkt dat de DVO's zijn behaald.

Het Noordzeekanaalgebied is een van de meest verdichte regio's in het land, waar wonen, werken en recreëren dicht op elkaar plaatsvindt. Met het aantrekken van de economie wordt de druk om alle functies te combineren alleen maar groter. De bestuurlijke visie van de provincie Noord-Holland en de gemeenten rond het Noordzeekanaalgebied gaat uit van de filosofie om eerst te verdichten en dan pas uit te breiden.

In deze setting doet de OD NZKG haar werk: de regulering van bedrijvigheid, zodanig dat veiligheid- en gezondheidsrisico's beheerst kunnen worden en de duurzaamheid van de regio kan worden vergroot. De OD NZKG concentreert zich daarbij op milieu-, bouw- en bodemactiviteiten, waarover wij de bevoegde gezagen adviseren, vergunningen verstrekken, toezicht houden en zo nodig handhaven. De OD NZKG sluit daarbij zoveel mogelijk aan bij de maatschappelijke doelstellingen en gebiedsopgave van bestuurders en opdrachtgevers.

Het afgelopen jaar zijn grote stappen gezet in de verdere ontwikkeling van de organisatie. Met ingang van 1 juli 2015 werken de OD medewerkers niet meer in de systemen van de latende organisaties via het verlengde kabel principe. Er zijn uniforme OD processen en er is een zaaksysteem waarmee volledig digitaal gewerkt kan worden. Dit resultaat is binnen gepland tijdsbestek en binnen budget gerealiseerd. Een flinke investering op meerdere vlakken die op termijn zijn vruchten gaat afwerpen. De investering die al vooruitloopt op de Omgevingswet is door het ministerie van I&M beloond met een nominatie voor de 'Eenvoudig Beter trofee'.

Door de overdracht van een groot pakket aan plustaken van de provincie Noord-Holland hebben we 14 nieuwe OD medewerkers per 1 januari 2016 verwelkomd. De gemeente Haarlemmermeer heeft ook aanvullende taken ingebracht onder andere op het gebied van tunnels. De (re) centralisatie van de BRZO[1] waarbij met ingang van 1 januari het bevoegd gezag van de gemeenten naar de provincies zijn overgegaan, heeft beperkte gevolgen voor de orderportefeuille van de OD NZKG. Het aantal opdrachtgevers is hierdoor wel gedaald van 29 naar 11 opdrachtgevers.

Daarnaast zijn gezamenlijk met bestuur en opdrachtgevers de eerste stappen gezet op weg naar een nieuwe financieringssystematiek.

Het jaar 2015 is net als in 2014 met een positief financieel resultaat afgesloten. Het resultaat is in 2015 € 1,9 miljoen (mln) positief. Dit bestaat uit een operationeel resultaat van € 0,6 mln en een incidenteel voordeel van € 1,3 mln.

Voor deze grote stappen die we hebben gezet in de ontwikkeling van de OD NZKG, naast het reguliere werk, wil ik de medewerkers bedanken voor hun betrokkenheid en inzet en het bestuur en opdrachtgevers voor hun samenwerking en vertrouwen.

Emmy Meijers,

Algemeen Directeur Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

1 Besluit Risico's Zware Ongevallen

2 Organisatieontwikkeling

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied bewaakt en bevordert namens alle aangesloten gemeenten en provincies de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Uiteraard voor zover bepaald door grotere bedrijven en bouwprojecten, waar de OD NZKG het omgevingsrecht uitvoert (met name vergunningverlening, toezicht en handhaving). Het spreekt voor zich dat de OD NZKG de opgedragen taken professioneel en kwalitatief hoogwaardig uitvoert.

Werkprocessen

Om tot uniforme werkprocessen voor de OD NZKG te komen is begin 2014 het programma Bedrijfsprocessen en Informatievoorziening (B&I) van start gegaan. Op 1 juli 2015 is dit programma succesvol ten einde gebracht met het doorknippen van de Verlengde Kabels (VK). Alle OD-medewerkers werken vanaf dat moment met de nieuwe werkwijze en een daarbij behorend systeem. Het programma B&I heeft met het doorknippen van de VK en de afronding van de ontwikkeling van de OD werkwijze ook een plek gekregen in de beheerorganisatie. Conform de doelstelling zijn de processen daarmee in de basis ingericht. De werkprocessen die nog niet zijn geuniformeerd of verdere verdieping behoeven, zullen de komende tijd nog de nodige aandacht krijgen, evenals de wijze van samenwerken met opdrachtgevers. Daarmee blijft de doorontwikkeling van de OD werkwijze en informatievoorziening een belangrijk aandachtspunt. Met de nieuwe en uniform ingerichte werkprocessen is het eenvoudiger geworden om de productie en werkvoorraden te monitoren, rapportages voor management, opdrachtgevers en eigenaren te generen en de omslag te maken naar de nieuwe Omgevingswet.

Transparante financiering en sturing

Op weg naar een toekomstbestendig financieringsmodel voor de OD NZKG heeft het bestuur de directie de opdracht gegeven om een programma voor prestatiegerichte sturing/financiering te starten. Omdat dit een zorgvuldig en nauwkeurig proces moet zijn, om de robuustheid en professionaliteit van de OD NZKG ook in de toekomst te garanderen, heeft het bestuur besloten de lumpsum financiering nog één jaar te verlengen. Hierop vooruitlopend wordt in 2016 gestart met een pilot met de gemeente Haarlemmermeer. Ingaande 2017 zal er voor elke opdrachtgever een uitvoeringsovereenkomst zijn opgesteld waarin de financiering en sturing wordt vastgelegd. In 2015 is een programma-organisatie ingericht en zijn er bijeenkomsten met opdrachtgevers geweest om het programma verder in te vullen. Samen met de opdrachtgevers is de systematiek prestatiegericht financieren verder verkend en uitgewerkt. Ook is samen met de opdrachtgevers een eerste aanzet gegeven om sturingsvariabelen en –instrumenten te ontwikkelen.

Orderportefeuille en ontwikkelingen in takenpakket

Met een aantal opdrachtgevers zijn gesprekken gevoerd over de inbreng van meer (plus)taken, bijvoorbeeld bodemtaken en tunnels. Het bestuur heeft een kader vastgesteld waarbinnen gesprekken over de inbreng plustaken plaatsvinden. Op basis van het vastgestelde kader zijn in de loop van 2015 extra taken ingebracht door gemeente Haarlemmermeer. In het derde en vierde kwartaal heeft de overdracht van de plustaken van de provincie Noord-Holland vorm gekregen waardoor 14 nieuwe OD medewerkers op 1 januari 2016 zijn overgekomen. De aantrekkende markt en de daarmee samenhangende verhoging van de werkdruk op het terrein van bouw hebben er toe geleid dat er gesprekken gevoerd zijn met de betreffende opdrachtgevers over een mogelijke uitbreiding en/of ophoging van de DVO. In het 2e halfjaar is daardoor tot uitbreiding en ophoging besloten.

Ook is er in de tweede helft van 2015 veel energie gestoken in de (re)centralisatie van de BRZO bevoegdheden. Om te voorkomen dat opnieuw sprake zou zijn van een negatief herverdeeleffect van gemeente- naar provinciefonds, zoals bij de wabo-decentralisatie, heeft de OD NZKG zich ingespannen om samen met IPO en VNG te komen tot kengetallen die gebaseerd zijn op het daadwerkelijke bedrijvenbestand. Verder zijn er afspraken gemaakt met de voormalige contractpartners en de provincies over de overdracht van bestaande dossiers. De orderportefeuille van de OD NZKG is door deze operatie onveranderd gebleven, maar het aantal opdrachtgevers is hierdoor wel in grote mate veranderd. Van 27 opdrachtgevers in 2014 en 2015 telt de OD NZKG vanaf 2016 nog 11 opdrachtgevers.

Noordzeekanaalgebied +

De twee pilots in het kader van versterking van samenwerking tussen de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en de Omgevingsdienst IJmond zijn na de zomer afgerond. Door de twee pilots hebben medewerkers van beide diensten de kans gekregen om een kijkje te nemen in de keuken van elkaars organisatie en te ontdekken waar de diensten elkaar kunnen aanvullen. Voor de pilot die bij de Amstelland gemeenten is uitgevoerd hebben inspecteurs van Omgevingsdienst IJmond en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied "hand in hand" het toezicht en de eventuele handhaving verzorgd bij bedrijven in dat gebied. De werkwijze van de Omgevingsdienst IJmond werd hierbij gehanteerd en de noodzakelijke mandaten zijn hiervoor door de Amstelland gemeenten verbreed. Bij twee IJmondse bedrijven is door de OD NZKG expertise geleverd op complexe vergunningprocedures waar binnen de pilot een spin off is ontstaan naar twee andere bedrijven. De evaluatie leidt tot de conclusie dat nauwe samenwerking op inhoudelijke dossiers zeker meerwaarde kent. Op verzoek van het Bestuurlijk Kernteam is er in het laatste kwartaal van 2015 gewerkt aan een plan voor het vervolg van de samenwerking. Hiertoe hebben de directeuren van de beide diensten een samenwerkingsagenda opgesteld voor 2016 en 2017. Hierin zijn een aantal thema's benoemd waarop de organisaties nauw willen gaan samenwerken om te komen tot bijvoorbeeld een gezamenlijke risicokaart voor het gehele Noordzeekanaalgebied. Bestuurlijk wordt hierover in 2016 verder gesproken.

Strategische agenda

Door het Algemeen Bestuur zijn vijf ambities beschreven op weg naar 2020 die nog onverkort geldig zijn. Omdat we in 2015 stappen zetten in de ontwikkeling van de OD kunnen we de focus in de ambities nu meer 'van binnen naar buiten' leggen en krijgen de ambities een meer extern georiënteerde focus. De integratie naar één organisatie zal in 2016 nog veel van de OD vergen maar dit alles zullen we doen met oog voor de ontwikkelingen in de omgeving waarin wij en onze opdrachtgevers ons bevinden.

Externe ontwikkelingen

De stelselwijziging van het omgevingsrecht door de invoering van één integrale Omgevingswet met daaronder algemene uitvoeringsregels begint steeds concreter vorm te krijgen. De Omgevingswet beoogt de juiste randvoorwaarden te scheppen om toekomstige maatschappelijke opgaven het hoofd te bieden en op een doelmatige wijze een veilige en gezonde leefomgeving te bewerkstelligen. Met het oog op beleids- en wetgevingskwaliteit wordt via diverse overlegvormen zoals de VNG en IPO gesproken over de in voorbereiding zijnde wetgeving. De OD NZKG is al actief bezig met de voorbereidingen op de Omgevingswet. Door de stelselwijziging zal een nieuwe relatie ontstaan tussen milieu en ruimtelijke ordening. Dit betekent mogelijk ook een verschuiving in rollen tussen opdrachtgevers en de OD. Samen met de opdrachtgevers zal worden gekeken of en zo ja op welke wijze een duurzame relatie op weg naar de toekomst kan worden (door)ontwikkeld.

Ditzelfde geldt ook voor andere externe ontwikkelingen die de OD NZKG en de opdrachtgevers kunnen raken, zoals de private borging bouwtoezicht en de vierde tranche activiteitenbesluit.

3 Programma verantwoording

3.1 Vergunningen

Begin 2015 zijn de geuniformeerde werkprocessen voor vergunningverlening rudimentair opgeleverd. De vergunningverleners werken nu dus al een periode volgens de nieuwe werkwijze. Voor de ontwikkeling van de nieuwe werkprocessen is reguliere capaciteit ingezet. Daarnaast heeft de implementatie inzet gevraagd. Ook voor de doorontwikkeling zal reguliere capaciteit worden ingezet. Er zijn maatregelen getroffen om zowel management als uitvoerend niveau te ondersteunen.

Bij vergunningverlening is een tendens waarneembaar waarbij de vergunningenprocedures gemiddeld gezien complexer zijn dan voorgaande jaren. De overgang van vergunningplicht naar meldingsplicht, als gevolg van het Activiteitenbesluit, lijkt één van de redenen hiervoor te zijn; de vergunningen die resteren betreffen immers vooral de zwaardere en complexere bedrijvencategorieën. Duidelijk is dat complexere vergunningen vaak meer overleg en afstemming vergen dan gebruikelijk. Tevens vragen zaken die onder de meldingsplicht vallen ook regelmatig extra aandacht, met name als er maatwerkvoorschriften aan de orde zijn. Bovendien levert de implementatie van de verschillende tranches van het Activiteitenbesluit op korte termijn eerder meer werk op dan dat het tot minderwerk leidt.

Op het gebied van bouwvergunningen en de inzet van bouwconstructeurs zien we een stijging van aanvragen en capaciteitsinzet; dit lijkt verband te houden met de aantrekkende markt en gebiedsontwikkelingen, zoals op de Zuidas. Hierover zijn afspraken met de opdrachtgevers gemaakt.

Bij milieu is sprake van een werkvoorraad. De actualisatie van de vergunningen bij Milieu en BRZO is in de knel gekomen, door de toename van nieuwe vergunningen in de werkvoorraad. De werkvoorraad vergunningverlening voor BRZO/RIE bedrijven is aanleiding een plan te ontwikkelen voor met name de tijdrovende trajecten als revisies en actualisaties, waarbij gebruik zal worden

gemaakt van een risico- en informatiegestuurde aanpak. Dossiers waarbij sprake is van een groot risico zullen natuurlijke als eerste worden opgepakt en indien nodig worden besproken met de bestuurlijk opdrachtgever.

Een risico- en informatiegestuurde aanpak wordt bij vergunningverlening als een ontwikkelopgave en kans gezien die in de komende jaren vorm zal krijgen. Een dergelijke aanpak kan bij werkvoorraden handvaten bieden voor prioritering en een efficiënte inzet van capaciteit en middelen. Het aantal lex silencio is ten opzichte van dezelfde periode in 2014 fors gedaald. In 2015 zijn de lex silencio's onder de 2% gebleven en hebben niet geleid tot risico's op het gebied milieu, bouw of bodem.

3.2 Toezicht en handhaving

Toezicht & Handhaving heeft de toezichttaken conform de afgesproken standaarden uitgevoerd. Er wordt deels risico gestuurd gewerkt, wat ook als sturingsmechanisme gaat werken voor opdrachtgevers en zal leiden tot een gebiedsdekkend handhavingsprogramma. Binnen de portefeuille Toezicht en Handhaving heeft de uniformering van de werkprocessen een level playing field gecreëerd in de uitvoeringspraktijk van gedogen, het werkproces onvoorziene voorvallen, en de afhandeling van klachten. De door de Founding Fathers overgedragen milieupikketten zijn omgevormd naar een gebiedsbrede consignatiedienst.

De OD NZKG heeft zich in de afgelopen periode op een aantal dossiers onderscheidend opgesteld. Het motto “Wij zijn streng waar het moet en begripvol waar het kan” was hierbij leidend. In goed overleg met de desbetreffende opdrachtgevers is er in sommige gevallen harder opgetreden dan voorheen. Dit heeft er toe geleid dat steeds vaker bestuurlijke handhaving in combinatie met strafrechtelijke handhaving werd ingezet.

De OD NZKG neemt actief deel in het netwerk van de zes BRZO omgevingsdiensten. In een Impulsprogramma, deels gefinancierd door het ministerie van IenM, ontwikkelen we ons samen met de vijf andere BRZO-omgevingsdiensten op inhoudelijk-, personeels- en informatiegebied. Voor de komende jaren zijn de doelen aangescherpt, ook om de uitvoering hiervan realistisch te houden. De doelen zijn: risicogestuurd werken, een eenduidige concern/werkveldbenadering voor heel Nederland, transparantie in kwaliteit en verantwoording en digitaliseren van informatie zodat deze ook digitaal raadpleegbaar is voor bedrijven en bevoegde gezagen. Binnen de wereld van de omgevingsdiensten zetten wij eerste stappen om onze kennis ook beter beschikbaar te maken voor niet-BRZO omgevingsdiensten.

Samen met onze gezamenlijke inspectiepartners is voor alle BRZO bedrijven de veiligheidsperformance in beeld gebracht. Dit resulteerde in een ranking die van invloed is op het BRZO inspectieprogramma. Bedrijven die slecht scoren worden vaker en diepgaander geïnspecteerd. De ranking is uitgevoerd volgens een landelijke systematiek. Het BRZO+ bundelde de ranking in het rapport ‘Staat van de veiligheid majeure risicobedrijven 2014’ dat door Staatssecretaris Mansveld op 21 september 2015 is aangeboden aan de Tweede Kamer. Ook maakt het rapport melding van de voortgang van de verbetermaatregelen die onder andere zijn aangekondigd in de kabinetsreacties op de rapporten van de Onderzoeksraad voor de Veiligheid over ChemiePack en Odfjell.

3.3 Advies en expertise

Advies en Expertise (A&E) bundelt kennis op de terreinen van o.a. externe veiligheid, constructieve veiligheid, tunnelveiligheid, juridische expertise, bouw, bodem, luchtkwaliteit, geluid, geur en energiebesparing. In een project met betrekking tot het uitvoeringsbeleid is bezien hoe en op welke terreinen uniformering van het uitvoeringsbeleid relevant en functioneel is mede gezien de totstandkoming van de Omgevingswet waarin het bevoegd gezag meer lokale afwegingsruimte krijgt. De doorontwikkeling daarvan zal plaatsvinden in het programma dat wordt gestart om samen met de opdrachtgevers te kunnen anticiperen op de stelselwijziging die de Omgevingswet teweeg brengt. Bij enkele opdrachtgevers is een toenemende vraag merkbaar om in complexe situaties gebiedsgericht advies te hebben voorafgaand aan de VTH-werkzaamheden van de OD. Voorbeelden hiervan zijn het gebied van de Amsterdamse Haven en de Zaanse woningbouw in relatie tot gecompliceerde milieuzoneringen. Van belang is hierbij om als OD de verschillende rollen goed van elkaar te scheiden. Dit vraagt continue om alertheid en reflectie.

In 2015 is de invoering van de Energy Efficiency Directive (EED) van groot belang. De OD NZKG draagt voor de opdrachtgevers daaraan bij door, waar nodig en gewenst, deel te nemen aan overleggen of input te geven. In 2015 ligt de nadruk op het uitvoeren van de afspraken uit het landelijke Energieakkoord. Dat betekent meer prioriteit voor toezicht op de energiebesparingsverplichting uit de Wet Milieubeheer en een soepele invoering van de erkende maatregelenlijsten per sector. Dit sluit aan bij de wensen van een aantal opdrachtgevers die ambities hebben geformuleerd ten aanzien van duurzaamheid.

De OD NZKG pleegt namens de opdrachtgever inzet op Europese ontwikkelingen. Van belang is om hierin actief te participeren. Besloten is om inzichtelijk te maken welke lijnen er zijn naar Europa en samen met de opdrachtgevers en collega omgevingsdiensten te komen tot een prioriteitstelling en taak- en rolverdeling. Zodoende kan de OD NZKG optimaal kennis en expertise leveren zodat opdrachtgevers Europees beleid kunnen beïnvloeden.

In het gebied van de eigenaren zijn in 2015 verschillende dossiers waarvan een aantal bijzondere inspanningen vereisen. Er is bij deze dossiers in 2015 geen sprake van imago of kwaliteitsrisico's voor de OD NZKG. De risico- en aandacht dossiers worden tweemaandelijks met de betreffende opdrachtgever besproken.

Tabel 1: r&a dossiers

R&A-dossiers	Amsterdam	Provincie Noord-Holland	Haarlemmermeer	Zaanstad
Dossiers met extra inspanningen	14	15	5	6

3.4 Financiële effecten

De OD NZKG sluit het jaar af met een positief resultaat van € 1,9 mln. Voor een groot deel is dit gerealiseerd door een eenmalig voordeel van € 1,3 mln dat is veroorzaakt door het opschonen van de balans vanuit de oprichtingsperiode. Het gaat daarbij om bedragen waar nog facturen voor werden verwacht maar waarvan inmiddels is gebleken dat die niet meer gaan komen. De voorspelbaarheid van de kosten die nog kunnen komen valt inmiddels beter in te schatten dan in 2014 bij de jaarrekening over het eerste verslagjaar. Daarnaast resteert een positief resultaat van € 0,6 mln. Dit voordeel is gelijk aan wat we in 2e tertaal hebben opgegeven mede door strak te blijven sturen op kosten binnen bedrijfsvoering. Er zijn hogere baten gerealiseerd door meer losse opdrachten en door het uitvoeren van grote projecten zoals de Zeesluis en Wind op Land. Ook is er een voordeel bij subsidies, die niet begroot waren.

In onderstaande tabel is de financiële verantwoording op baten en lasten effecten over 2015 weergegeven.

Tabel 1: Financiële verantwoording

OD NZKG jaarrekening 2015 (bedragen x € 1.000,-)	**Primaire begroting**	**Begroting wijzigingen**	**Actuele begroting**	**Realisatie**	**Resultaat**
Baten	-35.335	-1.156	-36.492	-37.954	-1.462
Lasten	35.335	856	36.192	35.763	-429
Personele kosten	25.613	2.175	27.788	27.851	63
Materiele kosten	8.105	-470	7.636	7.324	-311
Projecten	1.087	-473	614	588	-26
Onvoorzien	530	-375	155	0	-155
SALDO voor mutatie reserve	0	-300	-300	-2.191	-1.891
Mutaties reserves					
Onttrekkingen	0	-75	-75	-75	0
Toevoegingen	0	375	375	375	0
SALDO na mutatie reserve	**0**	**0**	**0**	**-1.891**	**-1.891**

Toelichting:

Op de baten is een positief resultaat van € 1.462k zichtbaar. Dit wordt veroorzaakt door actualisatie van DVO's, door meer gerealiseerde baten op de betaalde dienstverlening en meer gerealiseerde subsidies.

Op de lasten is een positief resultaat zichtbaar van € 429k. In dit resultaat zit de 1.300k vrijval vanuit de balans op de verschillende posten. Verder is er een operationeel voordeel op het materiële budget, de ontwikkelagenda en onvoorzien. Er is een nadeel op de personele kosten door meer inhuur, om de hogere gerealiseerde baten te realiseren en op de kosten ICT voor de nazorg vanuit het programma Bedrijfsprocessen en Informatie-voorziening. De dotatie is een toevoeging op het weerstandsvermogen van € 375k conform de begroting.

Algemene dekkingsmiddelen

De OD NZKG heeft geen andere algemene dekkingsmiddelen dan de dienstverleningsovereenkomsten (DVO'S) met de opdrachtgevers. Er zijn DVO's afgesloten met de founding fathers (gemeente Amsterdam, gemeente Zaanstad, gemeente Haarlemmermeer en de provincie Noord-Holland), de AM-gemeenten (Amstelland-Meerlanden) en de (overige) contractpartners.

In de kolom begroting staat de gewijzigde begroting die bij de 2e tertaalrapportage is vastgesteld. In de 2e helft van het jaar zijn nog wijzigingen doorgevoerd in enkele DVO's. Deze konden niet meer als begrotingswijziging worden doorgevoerd maar zijn in dit overzicht wel in het resultaat verwerkt.

Tabel 2: Dekkingsmiddelen

Tabel Dekkingsmiddelen			(bedragen x €1.000)
Deelnemer	**Begroting 2015**	**Realisatie**	**Resultaat**
Founding Fathers	34.474	34.781	-306
AM-gemeenten	-768	-788	-20
Contractpartners	-881	-845	36
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**-36.124**	**-36.414**	**-290**
Betaalde dienstverlening	-368	-1.540	-1.172
Totaal dekkingsmiddelen	**-36.492**	**-37.954**	**-1.462**

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de algemene dekkingsmiddelen per deelnemer.

4 Verplichte paragrafen BBV

(NB: de paragrafen lokale heffingen/verbonden partijen/ grondbeleid zijn voor de OD NZKG niet van toepassing)

Paragraaf 1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleidskaders

De OD NZKG wil op gestructureerde wijze risico's beheersen en, voor zover wenselijk of onvermijdelijk, risico's bewust nemen. Met de in juni 2015 vastgestelde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement beoogt de OD NZKG duurzaam een bewust gekozen niveau van weerstandsvermogen te borgen met behulp van risicomanagement. In oude nota (februari 2013) was voor de weerstandscapaciteit een maximale hoogte van 7,5% van de baten vastgesteld en een jaarlijkse dotatie van 1% van de baten. Inmiddels bestaat de behoefte om de dotatie en de maximale hoogte van het weerstandsvermogen beter af te stemmen op wat benodigd is om de bekende risico's te kunnen opvangen. Daarnaast is het van belang om de risico's meer systematisch te inventariseren en te beheersen. De nieuwe nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen voorziet in deze behoefte.

Een exact sluitende begroting zonder weerstandsvermogen (buffers) betekent dat iedere tegenvaller een budgettair probleem gaat opleveren. In dat geval staan de programma's en daarmee het beleid van de OD NZKG onder druk. De OD NZKG heeft dus weerstandsvermogen nodig. Het gewenste niveau van weerstandsvermogen maakt het mogelijk de bestaande dienstverlening in stand te houden ook al doet zich een financieel nadeel voor dat door zijn omvang en/of plotselinge karakter niet kan worden opgevangen binnen de exploitatiebegroting van de OD NZKG.

Uitgangspunt voor de ontwikkeling en implementatie van risicomanagement is om niet alleen mogelijke risico's te analyseren en in kaart te brengen, maar tevens een risico-systematiek te implementeren binnen de huidige P&C-cyclus. De implementatie van beleidsregels voor risicomanagement draagt bij aan een tijdige en meer volledige bestuurlijke informatievoorziening en maakt een realistische kwalificatie van de vermogenspositie mogelijk. Hiermee draagt het risicomanagementsysteem bij aan de kwalitatieve ontwikkeling van de bedrijfsvoering van de OD NZKG.

Wettelijke kader

Het wettelijke kader voor het beleid m.b.t. weerstandsvermogen en risicomanagement is terug te vinden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), artikel 9 en 26. Het BBV schrijft voor dat in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen worden vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, waaronder het weerstandsvermogen, artikel 11. De paragraaf weerstandsvermogen bevat tenminste een inventarisatie van en beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de OD NZKG beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Artikel 11 van het BBV is in juni 2015 gewijzigd. Hierin is bepaald dat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen in de paragraaf Weerstandsvermogen in zowel de jaarrekening als in de meerjarenbegroting voortaan een set van vijf financiële kengetallen dienen op te nemen. Dit zijn kengetallen voor: de netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. De laatste twee zijn voor de OD NZKG niet van toepassing. De kengetallen zijn vooral ingevoerd zodat gemeenten zich onderling kunnen vergelijken op hun financiële positie en vooral bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijk te maken. De wijze waarop de kengetallen behoren te worden berekend is in de ministeriële regeling van juni 2015 vastgelegd. De financiële kengetallen zijn vooral bedoeld voor Gemeenten en Provincies. Echter de Gemeenschappelijke regelingen volgen ook BBV. Er is geen externe norm voor de kengetallen vastgelegd. De interne norm is ter bepaling door het College en de Raad. In het jaarverslag is conform de berekening van de ministeriele regeling, de drie kengetallen opgenomen.

In de navolgende tabel zijn de drie financiële kengetallen die van toepassing zijn op de OD NZKG opgenomen.

Tabel 4: financiële kengetallen

Tabel Kengetallen	Verloop kengetallen	
	jaarrekening 2014	Jaarrekening 2015
netto schuldquote	18,5%	30,6%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	nvt	nvt
solvabiliteitsratio	7,44%	8,62%
structurele exploitatieruimte	0,30%	-4,15%
belastingcapaciteit	nvt	nvt

De netto schuldquote geeft aan of er investeringsruimte is. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. De netto schuldquote berekening is gebaseerd op een stand van 31 december waarbij dit kengetal afhankelijk is van wat er op dat moment op de bank is binnengekomen dan wel is uitgegeven.

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen.

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. De structurele exploitatieruimte geeft weer in hoeverre de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij de ODNZKG zijn relatief veel incidentele baten in de jaarrekening opgenomen waardoor de structurele exploitatieruimte relatief laag is. De verwachting is dat dit verbetert de komende jaren.

Zoals gezegd zijn de kengetallen vooral bedoeld voor Gemeenten en Provincies. Komend jaar zullen we nader onderzoek doen naar de toepasbaarheid van de kengetallen voor de Gemeenschappelijke Regeling waaronder de OD NZKG valt. Daarna wordt voorgelegd aan het Bestuur of zij een interne norm willen hanteren en zo ja, hoe hoog deze dan moet zijn. In bijlage 3 wordt een verdere toelichting gegeven over de berekening van de kengetallen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt omschreven als de middelen en mogelijkheden waarover de OD NZKG beschikt om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat dus om buffers in het eigen vermogen respectievelijk in de exploitatie die kunnen worden vrijgemaakt, zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio van benodigde weerstandscapaciteit ten opzichte van beschikbare weerstandscapaciteit.

Ontwikkelingen 2015

Risicomanagement is een continu proces. De kans en/of impact kunnen wijzigen (bijvoorbeeld door beheersmaatregelen), risico's kunnen vervallen en er kunnen nieuwe risico's optreden. Bij het opstellen van de 2e tertaalrapportage zijn twee nieuwe risico's gemeld, namelijk risico- en aandachtsdossiers en private kwaliteitsborging. Dit laatste risico was eerder onderdeel van veranderingen in wetgeving maar gezien aard en omvang van dit onderwerp is er voor gekozen dit als afzonderlijk risico te presenteren.

Enkele risico's die eerder genoemd waren, zijn geactualiseerd waardoor de kans dat deze zich voordoen is aangepast. Andere risico's kunnen vervallen, zoals: Het risico dat eerder gemeld werd voor vertraging in programma Bedrijfsprocessen & Informatievoorziening heeft zich niet voorgedaan. Het programma is conform planning afgerond en de verlengde kabels zijn 'doorgeknipt'; Het risico voor kosten van data-opslag bij B&I kan komen te vervallen; Het risico voor de nieuwe cao is geschrapt. De financiële gevolgen lopen mee in de reguliere bijstelling van de meerjarenbegroting 2017 -2020. Het effect op de reeds vastgestelde begroting 2016 wordt meegenomen in de 1e tertaalrapportage 2016; Het risico van de (re) centralisatie BRZO naar provincies doet zich niet voor omdat dit voor de OD NZKG niet leidt tot een negatieve herschikking in gemeente- en provinciefonds; Het risico van minder baten ten gevolge van de wabo-decentralisatie komt als zodanig niet voor omdat de bijdrage van de OD NZKG met ingang van 2017 via het Prestatiegericht financieren wordt berekend. Eventueel tekort aan baten is in het risico van de nieuwe financieringsmethodiek meegenomen. Ook het eventuele voordoende 2e orde effect is hierin meegenomen en vervalt als apart risico.

In het tweede tertaal is een begin gemaakt met het inventariseren en aanscherpen van de beheersmaatregelen.

Inventarisatie potentiele risico's

Bij risico's onderscheiden we een aantal risicosoorten, zoals: structureel en incidenteel en extern en intern. Hieronder volgt een geactualiseerd overzicht van de risico's:

Verandering in wetgeving (extern)

Er staan diverse aanpassingen in wet- en regelgeving op stapel: vierde tranche Activiteitenbesluit, Omgevingswet, wet VTH, wijziging bodemconvenant en wet digitalisering rechtbanken. Van deze wijzigingen is niet op voorhand duidelijk hoe deze voor de werkzaamheden en financiële situatie van de OD NZKG gaan uitpakken. Zo zou door de wet VTH sprake kunnen zijn van uitbreiding van taken waarbij het risico bestaat dat deze niet via de DVO's gedekt worden. Daarnaast bestaat het risico dat er tijdelijk extra middelen nodig zijn om te voldoen aan de kwaliteitscriteria vanuit de VTH wetgeving.

Fluctuatie DVO's (extern)

De DVO's worden jaarlijks geactualiseerd. Deze actualisatie leidt tot een aanpassing van de baten en de lasten in de begroting. Het vaststellen van de meerjarenbegroting moet binnen wettelijke termijnen. Dit betekent dat de Meerjarenbegroting voor 15 juni moet worden ingediend bij het ministerie van Binnenlandse zaken. Voor dit tijd is een periode van zienswijze voor de Raden en Staten. Op het moment dat de meerjarenbegroting behandeld wordt, is nog niet bekend hoe de DVO's 2017 er uit gaan zien, waardoor de eventuele financiële gevolgen voor lasten en baten nog niet verwerkt kunnen worden. De meerjarenbegroting 2016 was nog gebaseerd op de DVO's 2014. Door het sneller afhandelen van het DVO proces met de opdrachtgevers, is de meerjarenbegroting 2017 gebaseerd op de DVO's 2016. Daarnaast is het door aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling mogelijk dat de begroting op basis van de afgesloten DVO's lopende het jaar kan worden gewijzigd. Het risico op nadelige financiële effecten op de begroting is daardoor kleiner geworden.

Werkzaamheden buiten DVO's (extern)

De OD NZKG voert ook werkzaamheden uit die niet in de DVO's zijn opgenomen. Het gaat dan bijvoorbeeld om betaalde dienstverlening of om werkzaamheden waar subsidiemiddelen voor ontvangen moeten worden.

Hier bestaat het risico dat de OD NZKG minder uren maakt dan geraamd en geoffreerd zijn waardoor er minder inkomsten zijn dan verwacht.

Afhankelijkheid automatisering (intern)

De OD NZKG is voor de werkzaamheden in grote mate afhankelijk van ICT systemen (bv Mozard). Verstoringen in het gebruik van ICT-systemen kunnen leiden tot verlies aan productieve uren en daarmee tot verlies aan omzet. Helaas doen deze verstoringen zich daadwerkelijk voor.

Onrechtmatige aanbestedingen (intern)

Onrechtmatige aanbestedingen kunnen leiden tot een schadeclaim, ingediend door een potentiële leverancier die zich benadeeld voelt. De kans dat risico zich voordoet is kleiner geworden doordat afgelopen jaar voor inhuur van personeel via Europese aanbesteding, raamcontracten zijn afgesloten.

Fraude (intern)

Dit betreft het risico op het plegen van frauduleuze handelingen door eigen en/of ingehuurd personeel, met een negatief financieel effect voor de OD NZKG.

Wet verbetering poortwachter / eigen risicodrager WW (extern)

De OD NZKG heeft nog geen reserve voor de financiële gevolgen van het re-integratie traject bij langdurig ziekte van personeel. Daarnaast is de OD NZKG eigen risicodrager voor WW. Het is gebruikelijk dat voor deze kosten een bestemmingsreserve wordt gevormd. Hiervoor wordt bij de besteding van het resultaat een voorstel gedaan aan het Bestuur. Wanneer hiertoe wordt besloten, kan de kans dat dit risico zich voordoet, worden verlaagd van 10 naar 5%.

Risico en aandachtsdossiers (intern)

Bepaalde dossiers zijn bijzonder risicogevoelig. Hierbij kan het gaan om:

- Wezenlijke risico's op gebied van externe veiligheid en gezondheid;
- Negatieve aandacht in de media (bv door zaak bij de Raad van State);
- Gevoelige gedoogsituaties (passief en actief).
  - Wezenlijke strijdigheid in belangen, en daarmee bestuurlijk gevoelig
  - Ernstige milieucriminaliteit;
  - Ernstige problemen met het naleefgedrag.

Mocht de beheersing van één van deze aspecten misgaan, dan loopt de OD daarnaast ook imago-schade op.

Risico's met gevolgen NA 2015

Fluctuatie in het werkpakket (extern)

In de loop van 2015 zijn scenario's ontwikkeld die zorgen voor een toekomstbestendige financieringsmethodiek (prestatiegericht werken). De verrekening op basis van de geleverde prestaties vormt de basis voor de financiering van de OD NZKG. Deze nieuwe vorm van financieren kan per jaar fluctuaties geven in het werkpakket en daarmee in de opbrengsten van de OD NZKG. Wanneer deze fluctuaties in het werkpakket leiden tot onvoldoende dekking dan ontstaat er een situatie van een tekort

op de begroting. Om dit tekort te dekken kan een beroep worden gedaan op het Weerstandsvermogen, indien dit toereikend is. De verwachting is dat het weerstandvermogen in 2018 op voldoende niveau is Aangezien op dit moment nog niet is in te schatten wat het gevolg van Prestatiegericht werken op de fluctuatie van het werkpakket in 2017 is, wordt het risico als zeer groot ingeschat.

Invoeren vennootschapsbelasting (extern)

Per 2016 worden overheidsinstellingen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het wetsvoorstel is op 26 mei 2015. in de Eerste Kamer goedgekeurd maar er zijn nog de nodige onzekerheden over wat de effecten precies zullen zijn voor de OD NZKG. Het is bijvoorbeeld nog niet duidelijk hoe de vrijstelling voor samenwerkingsverbanden precies zal uitpakken. Zeer waarschijnlijk zal over een deel van de activiteiten van de OD NZKG vennootschapsbelasting betaald moeten gaan worden. Hiervoor is nog geen bedrag opgenomen in de meerjarenbegroting. Voor de OD NZKG zal dit naar verwachting zeer beperkt zijn, waardoor de kans dat dit risico zich voordoet naar beneden is bijgesteld.

Private kwaliteitsborging (intern)

Op grond van de komende 'Wet kwaliteitsborging voor het bouwen' zullen de bouwtechnische aspecten van vergunningverlening en toezicht wegvallen weg bij het bevoegd gezag. Deze gaan naar de markt. Voor het bevoegd gezag komen daar andere taken voor in de plaats, die echter van geringere omvang zijn. De invoering vindt stapsgewijs plaats. Beginnend met de gebouwen die vallen in de laagste risicoklasse (per vermoedelijk 2017) en eindigend met de zwaarste risicoklassen per vermoedelijk uiterlijk 2020. Echter door de vele kritiek de afgelopen jaren op dit wetsvoorstel, is nog niet duidelijk wat dit wetsvoorstel precies gaat inhouden. Nog voor de zomer van 2016 zal dit duidelijk worden. Echter of het dan inderdaad zo zal zijn dat de markt – in drie fasen – het overgrote deel van het bouwtoezicht voor haar rekening zal gaan nemen, is vooralsnog afwachten. Mocht het zover komen dan zullen de fasen 2 en 3 waarschijnlijk niet voor 2020 worden ingevoerd. Vanwege de onzekerheid m.b.t. de implementatie van dit wetsvoorstel is de kans dat het risico zich voordoet verlaagd van groot naar gemiddeld.

Beheersing van de risico's

De beheersmaatregelen voor de nu bekende risico's bestaan vooralsnog uit het nauwgezet blijven volgen van ontwikkelingen en zodra er meer duidelijkheid is bijsturen of bezien of de begroting zodanig kan worden bijgesteld dat de gevolgen kunnen worden opgevangen. In 2015 hebben wij een belangrijk deel van onze bedrijfsvoering processen, o.a. het inkoopproces, geoptimaliseerd. Het vervolg hierop is het vaststellen van een intern controleplan en het regelmatig uitvoeren van audits die in dit controleplan worden afgesproken. Het optimaliseren van de interne bedrijfsvoeringsprocessen en het uitvoeren van audits draagt ook bij aan het beheersen van de risico's.

In onderstaande tabel zijn de risico's opgenomen die op dit moment bekend zijn, de kans dat zich dit voordoet, het totaal geschatte effect en het bedrag dat wordt opgenomen in het weerstandsvermogen. Het bijstellen van de kans op het risico 'fluctuaties in de DVO' van zeer groot naar klein, heeft positief bijgedragen aan de ratio in 2015 en 2016.

Tabel 5: overzicht risico's

Risico's	Kans	%	Totaal geschat financieel effect	Berekening weerstands-vermogen
			(bedragen x €1.000)	
Reeds bekende risico's met gevolgen vanaf 2015				
Veranderingen in wetgeving	Gemiddeld	20%	1.050	210
Fluctuaties DVO's	Klein	10%	700	70
Werkzaamheden buiten DVO's	Klein	10%	220	22
Afhankelijkheid automatisering	Groot	50%	220	110
Onrechtmatige aanbestedingen	Klein	10%	50	5
Fraude	Klein	10%	100	10
Wet verbetering poortwachter	Zeer klein	5%	75	4
Risico en Aandachtsdossiers	Klein	10%	70	7
			2.485	*438*
Reeds bekende risico's met gevolgen vanaf 2016 en later				
Nieuwe financieringsmethode	Zeer groot	100%	1.115	1.115
Invoering vennootschapsbelasting	Klein	10%	65	7
Private kwaliteitsborging (was onderdeel van verandering in wetgeving)	gemiddeld	20%	1.875	375
			3.055	*1.497*
Totaal			**5.540**	**1.934**
In 2015 vervallen risico's				
Dataopslag programma B&I	Gemiddeld	20%	175	
Vertraging Bedrijfsprocessen & Informatisering	Klein	10%	1.200	
CAO	Gemiddeld	20%	375	
Overdracht Brzo naar provincies	Klein	10%	750	
Wabo decentralisatie (1 op 1 doorzetten WGB gelden in 2016)	Klein	10%	1.900	
Relatie werkplannen en herverdeling vvgb gelden (Wabo decentralisatie, 2de orde effect)	Groot	50%	2.250	

Toelichting percentages tabel 5: De percentages in de tabel geven niet de kans aan dat het zich voordoet maar geven aan welk deel van het financieel effect meegenomen moet worden in het weerstandsvermogen.

Berekening gewenst weerstandsvermogen

Alle risico's krijgen een score van kans maal gevolg en aan de hand daarvan wordt bepaald hoeveel weerstandscapaciteit nodig is. Als voorbeeld: de kans dat het risico veranderingen in wetgeving zich voordoet wordt ingeschat op 20%. Als dit risico zich voordoet, heeft dat een financieel effect van maximaal € 1.050k. Voor dit risico wordt dan een bedrag van 20% van € 1.050k = € 210k meegenomen in de benodigde weerstandscapaciteit. Zo wordt voor ieder risico een benodigd bedrag berekend (rekening houdend met het jaar/de jaren waarin het risico zich voor kan doen).

De totaal gewenste weerstandscapaciteit van bovenstaande risico's komt uit op:

	2015	2016	2017	2018	2019
Gewenste weerstandscapaciteit	€ 438	€ 444	€ 1.934	€ 1.934	€ 1.934

De gewenste weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit is:

	2015	2016	2017	2018	2019
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 1.500	€ 1.221	€ 1.671	€ 2.121	€ 2.571

De gewenste en beschikbare weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen. De ratio voor het weerstandsvermogen komt daarmee als volgt uit:

	2015	2016	2017	2018	2019
Ratio weerstandsvermogen	3,43	2,75	0,86	1,10	1,33

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van 24 juni aangegeven te streven naar een ratio die als ruim voldoende gekwalificeerd kan worden. Ruim voldoende betekent een waarde tussen 1,5 en 2,0. Dat wil zeggen dat ophoging van het weerstandsvermogen in 2017 nodig is om op de gewenste ratio uit te komen. In 2017 wordt de ratio opnieuw bezien in het licht van de situatie op dat moment.

Bij de berekening van de ratio is nog geen rekening gehouden met een eventuele dotatie aan het weerstandsvermogen vanuit het positieve rekeningresultaat 2015. Afhankelijk van de bestuurlijke besluitvorming zal in de 1e tertaalrapportage het effect worden toegelicht van wijziging van het weerstandsvermogen op de ratio van- en de begrote dotatie aan het weerstandsvermogen van 450k.

Toelichting

Toelichting risicoscore

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	
	1	5	10	15	20	25	hoog
	2	4	8	12	16	20	
Financieel gevolg	3	3	6	9	12	15	
	4	2	4	6	8	10	
	5	1	2	3	4	5	laag
		1	2	3	4	5	
				Kans			

Toelichting ratio

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

Paragraaf 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).

Paragraaf 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. 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 genoemd binnen de Wet Fido: renterisico's, koersrisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

Financierings- en schuldpositie

Leningen worden uitsluitend aangegaan in de Europese geldeenheid (de euro). Per 2013 is een lening opgenomen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) van ´1.050.000 met een looptijd van vijf jaar en een rente van 1,45%. Uitstaand bedrag per 31-12-2015 is ´ 630.000.

Tabel 6: (Netto) EMU-schuld (bedragen x € 1.000):

	Stand lening per 31-12-2014	Stand lening per 31-12-2015	Toename/ afname
Restant schuld langlopende leningen	840	630	210
Restant schuld kortlopende leningen	0	0	0
Netto EMU-schuld	840	630	210

Kasbeheer

De OD NZKG beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasuryactiviteiten te baseren op een adequate liquiditeitsplanning. Doordat overtollige liquide middelen moeten worden aangehouden in de schatkist (op een rekening courant 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. 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.

Paragraaf 4 Bedrijfsvoering

Het jaar 2015 was het tweede volle jaar dat de OD NZKG actief was. Het jaar stond in het teken van de ontwikkeling van de organisatie. In deze paragraaf wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan:

1. Bedrijfsvoering nieuwe stijl;
2. Regiebureau nieuwe stijl;
3. Personeel en organisatie;
4. Huisvesting.

1. Bedrijfsvoering nieuwe stijl

Eind 2014 is een transitieproces in de bedrijfsvoering ingezet. De ontwikkelingen buiten en binnen de OD NZKG vragen om een bezinning op de bedrijfsvoeringorganisatie als geheel, waarbij de bedrijfsvoeringonderdelen naadloos moeten aansluiten op de behoefte van de organisatie. Bedrijfsvoering heeft de ambitie om een grote stap te maken op de volgende drie gebieden:

- Strategische advisering, regie en ondersteuning OD NZKG-concern;
- Implementatie van beleidskaders en procesinrichting;
- Advisering, ondersteuning en dienstverlening m.b.t. de primaire processen.

Dit vraagt om een andere inrichting en ook andere vormen van samenwerking. Het proces om daar te komen is klaar en de formele en informele stappen benodigd voor de nieuwe inrichting zijn zo goed als afgerond. De Ondernemingsraad (OR) heeft positief geadviseerd. De medewerkers zijn gedurende het traject meerdere malen, plenair en persoonlijk, geïnformeerd. De transitie veroorzaakt geen boventalligheid en het financiële kader van maximaal 27,3% voor de directie bedrijfsvoering ten opzichte van het totaal wordt niet overschreden.

2. Regie bureau nieuwe stijl

Bij de oprichting was de aan het primaire proces verbonden ondersteuning per directie georganiseerd. Een dergelijke inrichting bleek zowel met betrekking tot de aansturing als voor het ketengerichte denken niet optimaal. Parallel aan Bedrijfsvoering nieuwe stijl, is dan ook een transitie van deze ondersteunende teams ingezet. Taken van de afzonderlijke teams worden binnen één directie en binnen één team gebundeld.

Conform de transitie bedrijfsvoering nieuwe stijl is hierbij gekozen voor een ontwikkelingsgerichte aanpak. Door beide transities parallel te laten verlopen, werd overlap van taken en werkzaamheden voorkomen. De OR heeft ook op dit plan positief geadviseerd en de vervolgstappen worden tegelijk met die van de bedrijfsvoering ingezet. Deze transitie vindt budgetneutraal en zonder boventalligheid plaats.

3. Personeel en organisatie

De medewerkers van de OD NZKG handelen vanuit de maatschappelijke opgave: een goede, professionele en kwalitatief hoogwaardige uitvoering van de taken in het belang van een duurzaam schone en veilige leefomgeving voor de burgers in het Noordzeekanaalgebied. Nu de opbouwfase van de dienst overgaat

in de ontwikkelfase komt de nadruk steeds meer te liggen op het “van buiten naar binnen” denken. Om de OD NZKG verder door te kunnen ontwikkelen naar een organisatie die oog heeft voor de buitenwereld, hebben we onze medewerkers nodig. Zij zijn het belangrijkste kapitaal en zijn bepalend voor de wijze waarop de organisatie zich ontwikkelt. In 2015 hebben we enkele belangrijke stappen gezet die in de volgende paragrafen worden toegelicht.

3.1 Nieuwe cao Provincies

In de eind 2014 nieuw afgesloten CAO, met een looptijd met terugwerkende kracht van 1 juni 2012 tot 1 januari 2016, is onder andere een structurele loonsverhoging afgesproken van 2% per 1 januari 2015 en van 1% per 1 juli 2015. Het IPO en de vakbonden hebben in februari 2016 een onderhandelaarsakkoord over de Cao Provincies. Het akkoord is een kortdurende cao met procesafspraken en een loonafspraak. Provincieambtenaren krijgen er per 1 april 2,2% salaris bij en eenmalig een uitkering van 300 euro. De cao loopt van 1 januari 2016 tot 1 januari 2017. De bonden en het IPO moeten het akkoord nog voorleggen aan hun leden. De OD NZKG volgt de cao van de Provincie en ook de methodiek om meerjarig de loonsom met 1% te indexeren voor de meerjarenbegroting 2017-2020 is dit vanwege het onderhandelingsakkoord verhoogd ter dekking van de 2,2% in 2016, die structureel doorwerkt in de salariskosten.

3.2 Activiteiten OR

In 2015 heeft intensief overleg met de OR en bestuurder plaatsgevonden en werd de algemene gang van zaken besproken, conform de Wet op de Ondernemingsraden (WOR). Hiernaast werden er situationeel zogenaamde technische overleggen per thema georganiseerd.

De belangrijkste thema’s waarop de OR in 2015 heeft geadviseerd of instemming heeft gegeven waren:

a. Bedrijfsvoering nieuwe stijl
b. Regiebureau nieuwe stijl
c. Diverse (beleidsmatige) arbo-onderwerpen
d. Plan van aanpak nulmeting in het kader van de kwaliteitscriteria
e. Opzet voor het medewerkersonderzoek
f. Bedrijfshulpverlening Plan (BHV-plan)

3.3 Georganiseerd Overleg (GO)

In 2015 is het Georganiseerd Overleg opgericht en van start gegaan. Hierin zijn belangrijke zaken besproken en overeengekomen; een Sociaal Plan voor de OD NZKG en een aangepaste reis- en verblijfskostenregeling. De functieboeken en conversietabel zijn in 2015 definitief vastgesteld.

3.4 Definitieve plaatsingsbesluiten en bezwaren

Eind 2013 hebben medewerkers van de OD NZKG hun voorgenomen plaatsingsbesluiten ontvangen. De functiebeschrijvingen en bijbehorende schaalwaardering van het systeem HR21 waren indertijd voor de OD NZKG nog niet officieel vastgesteld. In overleg met de vakbonden ingewonnen (extern) advies, gaf aan dat er geen aanleiding was de eerdere indeling te wijzigen. Het dagelijks bestuur heeft dan ook op 16

juni 2015 besloten dat voor alle medewerkers van de OD NZKG de functiebeschrijving en bijbehorende schaal uit de voorgenomen besluiten ongewijzigd konden worden vastgesteld. Op 28 augustus 2015 hebben alle medewerkers het definitieve plaatsingsbesluit ontvangen.

Tegen deze definitieve plaatsingsbesluiten zijn in totaal 30 bezwaren door medewerkers ingediend. Van de 30 bezwaren ging een deel over de functiebeschrijving zelf en de rest over de taken, functie en bijbehorende inschaling binnen het team. Twee bezwaren zijn niet-ontvankelijk verklaard wegens te late indiening. Inmiddels zijn er zes bezwaren behandeld tijdens een hoorzitting. De bezwarencommissie adviseerde om deze zes bezwaren ongegrond te verklaren en de plaatsingsbesluiten in stand te houden. De OD NZKG heeft het advies van de bezwarencommissie opgevolgd. De overige 22 aangehouden bezwaren zullen begin 2016 behandeld worden.

3.5 Evaluatie inrichtingsplan organisatie

Eind 2015 is een evaluatie gehouden met betrekking tot het inrichtingsplan van de organisatie in termen van besturing en aansturing en formatieplaatsen met omzetting naar functies en taken, de zogenaamde fijnstructuur. Een advies is hierover opgesteld en begin januari 2016 in de directieraad besproken. De hoofdvraag van de evaluatie was: 'Kan de OD NZKG met de huidige inrichting en opbouw haar doelstellingen realiseren?'. De evaluatie is door een externe adviseur uitgevoerd om de onafhankelijkheid van het advies te borgen. De input voor het advies is opgehaald via interviews met alle directieleden, de teammanagers en de OR. De hoofdconclusie van het rapport is dat met de huidige fijnstructuur de doelstelling gerealiseerd kan worden.

Er zijn hierbij issues die op korte en lange termijn geadresseerd moeten worden, omdat anders de continuïteit in het gedrang kan komen. De issues betreffen structuur-, besturings- en aansturingsvraagstukken. Op dit moment wordt een plan van aanpak opgesteld waarin wordt geprioriteerd en beschreven welke onderwerpen op korte dan wel lange termijn om een oplossing en besluit vragen. Dit gebeurt in het eerste kwartaal van 2016.

Omdat de gevolgen van alle ontwikkelingen nog onzeker zijn bereiden we ons waar nodig voor door een flexibele schil te creëren en aandacht te besteden aan een meer strategische personeelsplanning.

3.6 Opleiding en ontwikkeling

In 2015 is gestart met trainingen die aansluiten bij de strategische ambities van de OD NZKG. Bij de ambities en opgaven past een doorontwikkeling in managementstijl. Vanuit de ambitie Leiderschap hebben de teammanagers en negen geselecteerde medewerkers in 2014-2015 een traject leiderschap doorlopen. Aan de hand van de gehouden evaluatie komt een vervolg voor 2016.

De ambitie om meer projectmatig te gaan werken is in 2015 vormgegeven door het organiseren van een training projectmatig werken. Deze wordt in 2016 vervolgd.

Om de ontwikkeling van de medewerker op het gebied van vaardigheden, competenties en gedrag te stimuleren is aan de medewerkers een training Persoonlijk Leiderschap aangeboden, die zeer positief is ontvangen. In 2016 zal de training nogmaals worden aangeboden. Tevens is een training Bestuurlijke Sensitiviteit gegeven, die in 2016 op inhoud en samenstelling van de doelgroep opnieuw bekeken zal worden.

Van het opleidingsbudget (€ 535k) is een deel gereserveerd voor OD-brede opleidingsactiviteiten. Ook een deel verplichte opleidingen, als voor consignatiedienst, agressie en geweldstraining en Bedrijfshulpverlening, valt hieronder. Het resterende budget is verdeeld per directie op basis van aantal medewerkers. Hiernaast zijn diverse opleidingskosten gedekt uit externe financiering en subsidies.

Er is in 2015 iets meer dan € 560k uitgegeven aan opleidingen. In 2016 zullen de procedures rond het reserveren en de facturering van opleidingskosten verder aangescherpt worden, zodat beter op de uitnutting van het budget gestuurd kan worden.

3.7 Kwaliteitscriteria

Vanuit landelijke wetgeving worden kwaliteitscriteria vastgelegd. Deze hebben als doel de verdere professionalisering van de kwaliteit van taken op gebieden van veiligheid, toezicht en handhaving. Momenteel zijn dit de Kwaliteitscriteria 2.1. Deze maken dus ook inzichtelijk welke kwaliteit burgers, bedrijven, instellingen en overheden van de OD NZKG mogen verwachten. De OD NZKG wil als professionele dienst niet alleen aan haar opdrachtgevers laten zien dat voldaan wordt aan de kwaliteitseisen, maar ziet de kwaliteitscriteria ook als instrument om, als goed werkgever, medewerkers in staat te stellen hun kennis en ervaring in kaart te brengen, te onderhouden en te ontwikkelen.

Vóór 1 juli 2016 worden hierover afspraken met de opdrachtgevers gemaakt op basis van een zogenaamde modelverordening. Hierin kan de OD NZKG aantonen in welke mate voldaan wordt aan de opleidings- en ervaringseisen of welke stappen gezet moeten worden om hieraan te gaan voldoen. Er is hier enige ruimte voor afwijkingen door de 'comply or explain' regel. Voor de BRZO/RIE4 bedrijven is landelijk besloten dat de kwaliteitscriteria altijd gelden, hier worden de eerste benodigde opleidingen al gevolgd.

In 2015 is een Plan van Aanpak voor een 0-meting en de registratie van opleidings- en werkervaringsgegevens inzake de Kwaliteitscriteria 2.1 opgesteld. Alle medewerkers krijgen hierbij de beschikking over een eigen e-portfolio waarin zij zelf hun opleiding en ervaring inbrengen en onderhouden. Hiermee krijgt de OD NZKG een overzicht van de aanwezige kennis en ervaring, en inzicht of voldaan wordt aan de kwaliteitscriteria. Alsmede informatie waar eventuele lacunes ter overbrugging zijn, wat zich uiteraard ook weer in gerichte opleidingen vertaalt. De BRZO- medewerkers is als eerste groep in 2015 gestart met dit traject. In 2016 volgen de overige medewerkers.

3.8 Gesprekscyclus en beloningsronde 2015

Bij de OD NZKG volgen we de cao Provincies (CAP), en hiermee ook de regeling met betrekking de jaargesprekken en beoordelen en belonen. Dit jaar heeft de OD NZKG voor het eerst de reguliere gesprekcyclus volledig gevolgd, en een beoordelings- en beloningsronde gehouden. In januari 2015 startte de OD NZKG met deze (digitale) jaargesprekcyclus, bestaande uit een planningsgesprek, een voortgangs- en een beoordelingsgesprek. In het planningsgesprek worden afspraken over werkresultaten en ontwikkeling van competenties gemaakt. Halverwege het jaar wordt de voortgang besproken en aan het einde van het jaar vindt de beoordelingsronde op de resultaten en competentie-ontwikkeling plaats.

Op 5 januari 2016 waren 277 medewerkers beoordeeld. 43 medewerkers zijn om diverse individuele redenen (nog) niet beoordeeld.

3.8.1 Structurele beloning

Managers beoordelen conform de CAP medewerkers op de behaalde resultaten en competentie-ontwikkeling in dat jaar, en hiermee op de duurzame groei in het functioneren. Dit kan volgens de categorieën: slecht, matig, goed/normaal, zeer goed en uitstekend. Bij beoordeling in de laatste categorieën komen medewerkers in aanmerking voor een passende structurele beloning en kan men in salaris groeien tot het maximum salaris van de schaal. Het overgrote deel van de medewerkers werd in 2015 als goed/normaal beoordeeld, een aantal ook als zeer goed.

3.8.2 Beloning op behaalde resultaten

Medewerkers die een zeer goede of uitstekende beoordeling op resultaten hebben, krijgen conform de CAP een eenmalige beloning; de zogenoemde outputbeloning. Dit is 3% of 7% van het maximum van de salarisschaal. In totaal zijn 60 medewerkers in 2015 hiervoor in aanmerking gekomen.

Inzetbeloning wordt toegekend wanneer een bijzondere prestatie is geleverd waar de dienst in het bijzonder wat aan heeft. De toegekende inzetbeloningen variëren tussen de € 500,- en € 2.000,- (bruto), en werden in 2015 aan 44 medewerkers toegekend.

3.9 Competentiemanagement

Om te kunnen anticiperen op alle ontwikkelingen die op ons afkomen moeten we investeren in de competenties van onze medewerkers. De verwachting is dat de veranderende wetgeving andere competenties van onze medewerkers gaat vragen, waardoor mogelijk een ontwikkelingsvraagstuk ontstaat.

Bij de OD NZKG is in 2015 gewerkt met het competentiewoordenboek van PUMA (Project Uitvoering met Ambitie), gebaseerd op functies binnen het Wabo-werkveld. In 2015 is verder onderzoek verricht bij diverse vergelijkbare organisaties inzake de implementatie van competentiemanagement bij de OD NZKG. Bij de OD NZKG werken we met het HR21 functiehuis, waar we met de ontwikkeling van competentiemanagement verder bij zullen aansluiten. Het bijbehorende competentiewoordenboek en de competentieprofielen zullen in 2016 uitgewerkt worden voor functies bij de OD NZKG. Met de start van de nieuwe gesprekscyclus per 1-1-2017 kunnen we dan aan de hand van deze competenties ontwikkelafspraken maken.

3.10 Formatie 2015

Tabel 7: Overzicht formatie / bezetting d.d. 31-12-2015 in fte

Directie	Formatie	Bezetting	Verschil
Bedrijfsvoering (incl. directeur, S&C, P&I en ondersteuning)	41,00	43,80	2,8
Vergunningverlening	82,65	73,31	-9,34
Advies & Expertise	89,50	84,80	-4,7
Toezicht & Handhaving	109,85	99,04	-10,81
Totaal	**323,00**	**300,95**	**-22,05**

Tabel 8: Verhouding man / vrouw

	aantal	percentage
Man	206	64%
Vrouw	116	36%

Tabel 9: Aantal parttime / fulltime naar man en vrouw

	fulltime	parttime	Totaal
Man	158	48	206
Vrouw	49	67	116

Tabel 10: Leeftijd man / vrouw in cohorten

Leeftijd	man	vrouw
20-29	2	5
30-39	31	19
40-49	60	51
50-59	81	32
60-67	32	9
Totaal	**206**	**116**

In 2015 zijn er 35 vacatures vervuld, waarvan een groot deel middels interne doorstroom. Een belangrijk deel van de vacatures zat bij de directie Vergunningverlening, waar sprake was van een onderbezetting. Ook bij de directie Bedrijfsvoering waren er een aantal vacatures, die voortkwamen uit de beëindiging van het traject Verlengde Kabels en de oprichting van het samenwerkingsverband Processen en Informatie.

Er zijn vier stagiaires bij de OD NZKG aan de slag gegaan.

Verder is gewerkt aan de overgang van medewerkers vanuit de Provincie Noord-Holland met betrekking tot de plustaken, die per 1 januari 2016 in dienst zullen treden van de OD NZKG.

In 2015 stroomden 17 medewerkers uit, met diverse redenen, vooral pensioen en andere werkgever.

3.11 Capaciteitsbudget 2015

De veranderende marktomgeving veroorzaakt een soms 'grillige' vraag naar werk en bijbehorende flexibele inzet van capaciteit. Aanpassingen van de DVO's resulteren dan ook in mutaties in de flexibele schil. De werkelijke kosten van de flexibele schil in 2015 is daarmee hoger dan in 2014.

De vacatureruimte in fte's was in 2015 circa 31 fte, dit is bijna 10% van de totale formatie van 332 fte. Door strakke sturing op de inzet van eigen personeel en flexibel personeel, is het capaciteitsbudget beperkt overschreden. Tegenover deze overschrijding staan hogere baten waarmee de totale capaciteitskosten gedekt worden.

Tabel 11: capaciteitsbudget

Capaciteitsbudget (bedragen x €1.000,-)	**Begroot**	**Werkelijk**	**Verhouding eigen personeel/ flex**
- eigen personeel	25.464	21.901	85%
- flexibele schil	0	3.740	15%
Totaal	**25.464**	**25.641**	**100%**

3.12 Individueel Keuze Budget

Iedere medewerker van de OD NZKG krijgt, maandelijks, naast het salaris, een vrij besteedbaar budget van 21,3% van het salaris: het Individueel Keuze Budget (IKB). Het IKB bestaat uit vakantiegeld, de eindejaarsuitkering, de werkgeversbijdrage levensloop en de in geld omgerekende waarde van het bovenwettelijk verlof (36 uur bij voltijds dienstverband). Door middel van een nieuwe digitale module kan ervoor gekozen worden het IKB niet maandelijks, maar op een of meer momenten gedurende het jaar, uit te laten betalen. Verder kan het IKB gebruikt worden voor het aankopen van extra verlof, het uitruilen van vakbondscontributie en het aanschaffen van een fiets.

3.13 Integriteit

In 2015 zijn diverse stappen gezet op het terrein van integriteit. Zo is er een integriteitscommissie geïnstalleerd, die heeft meegedacht over onderwerpen als integriteitschendingen, belangenverstrengeling en nevenwerkzaamheden. Er is een bureau geselecteerd, Bureau Governance & Integrity (G&I), voor ondersteuning van de OD NZKG bij het verder uitrollen van integriteit binnen de organisatie. Onder andere via trainingen Morele Oordeelsvorming. De ambtseed is ingevoerd en alle medewerkers hebben de ambtseed afgelegd. Vanaf september worden er ambtseedbijeenkomsten georganiseerd voor nieuwe medewerkers.

Er is een gedragscode geschreven in de vorm van een brochure onder de titel “Zo zijn onze manieren”; deze is opgenomen in het indiensttredingspakket voor nieuwe medewerkers. Verder is een register aangelegd met betrekking tot medewerkers en de nevenwerkzaamheden die ze al dan niet verrichten. Voor een klein deel, het deel dat particulieren en bedrijven adviseert vanuit de eigen deskundigheid, is toestemming vereist. Mogelijk onder voorwaarden vanwege het risico op belangenverstrengeling of imagoschade. En een “Broodje Politiek” is georganiseerd om dilemma’s te bespreken omtrent het combineren van een functie bij de OD NZKG en politieke activiteiten.

3.14 Vertrouwenspersonen

De twee vertrouwenspersonen integriteitschendingen hebben hun uren in 2015 ingezet voor gesprekken met en voorlichting aan medewerkers, maar ook voor verslaglegging en opleiding en ontwikkeling. Er waren 11 verschillende cases waarvoor in totaal 21 gesprekken zijn gevoerd. Geen van deze cases heeft geleid tot een formele melding bij het Bureau Integriteit of oplegging van een disciplinaire maatregel. Op één na zijn alle cases afgerond.

De OD NZKG heeft beleid ter voorkoming van ongewenst gedrag op het werk. Vormen zijn (seksuele) intimidatie, pesten, discriminatie, agressie en geweld. Er is een externe vertrouwenspersoon aangesteld. In 2015 heeft de vertrouwenspersoon voornamelijk kennis gemaakt met de organisatie. Ze heeft eind 2015 twee workshops gegeven voor medewerkers over het onderwerp ongewenst gedrag. In 2015 is de externe vertrouwenspersoon twee maal geconsulteerd.

3.15 Arbozaken

Aan de OR zijn diverse arbo-beleidsstukken aangeboden.

- Beleid (voorkomen van) ongewenst gedrag bij medewerkers van de OD NZKG. Hierop is instemming van de OR verkregen. De OD NZKG sluit aan bij de bestaande klachtenregeling en klachtencommissie van de Provincie Noord-Holland. Voor behandeling van officiële klachten vanuit de OD NZKG is door de OR een nieuw lid van de klachtencommissie aangedragen.

- Beleid Agressie en Geweld: de OD NZKG vindt agressie van klanten tegen medewerkers van haar organisatie ongewenst en onacceptabel en wil dit zoveel mogelijk voorkomen. Op het beleid is instemming van de OR verkregen. Er is een medewerker met preventietaken benoemd. Deze ontvangt en registreert meldingen en maakt waar nodig melding hiervan bij de Inspectie SZW. Ondersteunt de leidinggevende waar nodig en maakt jaarlijks een analyse van de incidenten.

In 2015 zijn geen officiële meldingen van agressie en/of geweld tegen medewerkers van de OD NZKG door de preventiemedewerker ontvangen. Bij een aantal meningsverschillen tussen bedrijven en inspecteurs werd bemiddeld door een collega die optrad als mediator. Ruim 40 inspecteurs en een paar medewerkers van het Regiebureau hebben in de tweede helft van 2015 een cursus (voorkomen van en omgaan met) agressie en geweld gevolgd. De rest volgt in 2016.

- Beleid Keuringen: Een medische keuring of een arbeidsgezondheidskundig onderzoek is een hulpmiddel om zicht te krijgen op de inzetbaarheid van de werknemer. Mogelijke gezondheidsschade door het uitvoeren van werkzaamheden kan vroegtijdig opgemerkt worden en er kunnen preventieve maatregelen worden getroffen. Het betreft hier de verplichte medische keuring en het vrijwillig arbeidsgezondheidskundig onderzoek. Op dit beleid is nog geen instemming van de OR verkregen, in afwachting van de uitvoering van een Risico-Inventarisatie en –Evaluatie (RI&E) in het 2e kwartaal van 2016.

- Invulling taken van de Preventiemedewerker: de OD NZKG wil iedereen een goed en veilig werkklimaat bieden en arbeidsrisico's zoveel mogelijk voorkomen. De OD NZKG heeft een preventiemedewerker aangesteld en een aantal medewerkers houdt zich bezig met de diverse preventietaken op het gebied van veiligheid, gezondheid en welzijn. De leidinggevende is bij vragen met betrekking tot arbo en verzuim het eerste aanspreekpunt voor de medewerker.

- Er is een Arbo-commissie ingesteld voor afstemming en coördinatie van arbo-preventietaken. De arbo-commissie komt twee keer per jaar bij elkaar, of zo vaak als nodig. Op de agenda staan arbo-zaken die op dat moment actueel zijn of aandacht nodig hebben, als ook het op te stellen Plan van Aanpak voor een in 2016 te houden Risico-Inventarisatie en –Evaluatie (RI&E).

3.16 Verzuim

3.16.1 Bedrijfsarts

De bedrijfsarts houdt elke week spreekuur bij de OD NZKG, zowel op verzoek van leidinggevenden, als op verzoek van medewerkers zelf. Waar nodig worden 3-gesprekken tussen leidinggevende, medewerker en bedrijfsarts ingepland, en de HR adviseur geconsulteerd. De leidinggevenden weten de bedrijfsarts goed te vinden om te overleggen of een duidelijke vraag voor het spreekuur te stellen. Veelal gebeurt dit via e-mail maar ook face tot face.

In 2015 is de registratie van verzuimgegevens verbeterd, waardoor een betere signalering kan plaatsvinden m.b.t. de acties die wettelijk moeten worden uitgevoerd in het kader van verzuimbegeleiding. Dit vermindert de kans op eventuele boetes bij een WIA-aanvraag.

In 2015 is verder gestart met het houden van een Sociaal Medisch Overleg (SMO) per directie. Dit gaf gelegenheid voor de bedrijfsarts om met de directie, leidinggevenden, HR en de bedrijfsmaatschappelijk werker te praten over verzuim en preventie in relatie tot de werkzaamheden en werksfeer. De SMO's werden ervaren als constructieve gesprekken in een goede en open sfeer.

Over heel 2015 was het ziekteverzuimpercentage 4,40% met een meldingsfrequentie van 1,31. Daar de registratie in het verzuimsysteem in 2015 nog niet altijd correct heeft plaatsgevonden, moet met een mogelijke (kleine) afwijking van dit percentage en frequentie rekening worden gehouden.

Tabel 12: contact bedrijfsarts en oorzaken

Aantal spreekuurcontacten	**259**
• Verzuimspreekuur	192
• Preventief spreekuur	67
Aantal personen gezien op spreekuur	**79**
• Waarvan op verzuimspreekuur	46
• Waarvan op preventief spreekuur	36
• Personen zowel preventief als verzuim	3
Belangrijkste oorzaken verzuimspreekuren	
• Psychische klachten	32%
• Klachten bot- en spierstelsel	29%

3.16.2 Bedrijfsmaatschappelijk werker

Het aantal spreekuren met de bedrijfsmaatschappelijk werker, waar medewerkers ook op eigen verzoek terecht kunnen, is in 2015 verhoogd. De bedrijfsmaatschappelijk werker heeft in 2015 30 nieuwe aanmeldingen gehad, die 35 hulpvragen naar voren brachten. De meeste hulpvragen (18 keer) hadden betrekking op de gevolgen van stress, meestal door een combinatie van factoren (werk, werk/privé balans). In totaal zijn er 80 gesprekken gevoerd.

3.17 Medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO)

In 2015 is gestart met het bepalen van de opzet en inhoud van een MTO. Er is gekozen voor een innovatieve vorm, aan de hand van open vragen. Gericht op een open communicatie, conform de gewenste cultuur bij de OD NZKG, waar zaken met elkaar besproken kunnen worden. Uitslagen leveren input voor het aangaan van de dialoog, op zowel organisatie- als op team en individueel niveau. De OR heeft met het voorstel en de planning ingestemd; begin februari 2016 is het onderzoek in digitale vorm uitgezet onder de medewerkers en zal opvolging in de organisatie en teams krijgen. Bijna 77% van de medewerkers hebben meegedaan aan het MTO.

3.18 Bedrijfshulpverlening

Het jaar 2015 is zonder grote calamiteiten verlopen. In juni heeft de OR ingestemd met het Bedrijfshulpverlenings (BHV)-plan. Dit is het uitgangspunt waarop alle acties van de BHV zijn gebaseerd. De BHV is het afgelopen jaar 8 keer bij kleine calamiteiten in actie gekomen, waar geen ambulance aan te pas hoefde te komen. Het betrof hier geen zwaar of blijvend letsel.

Alle BHV'ers hebben de benodigde herhalingstrainingen gevolgd en met succes afgerond. Ook de vereiste opleiding van de ploegleiders was ingepland voor 2015, met een uitloop naar januari 2016. In september is de jaarlijkse ontruimingsoefening gehouden, die voorspoedig is verlopen. Een aantal verbeterpunten worden verder opgepakt.

4. Huisvesting

Wie een ander de maat neemt, moet zelf ook.. De OD NZKG reguleert en handhaaft namens – een aantal opdrachtgevers – de naleving van milieuregelgeving en energiebesparing. Uiteraard wil de OD NZKG zelf ook voldoen aan deze milieuregelgeving (ofwel compliant zijn). In 2015 is de OD NZKG gestart met de realisatie van maatregelen zoals het aanpassen van de verlichting en plaatsing van folie achter de radiatoren.
Ook heeft de OD NZKG in het kader van de Energie Efficiency Directive een energie-audit opgesteld over het gebouw en vervoersmanagement. Deze audit is aanleiding om in overleg met de gebouwbeheerder Zaanstad door te gaan met de realisatie van maatregelen zoals optimalisatie van de inregeling en aanpassingen in de entree bij het gebouw in 2016. De maatregelen met een terugverdientijd van maximaal 15 jaar, die genoemd worden in de energie-audit passen naadloos in de ambitie van Zaanstad om energieneutraal te zijn in 2020.

5 Financiële jaarrekening

5.1 Resultaat

Er is over 2015 een positief resultaat bereikt van €1.891k. Voor een groot deel is dit gerealiseerd door een eenmalig voordeel (€1,3 mln), wat in de 2e tertaalrapportage reeds is gemeld. Dit voordeel is veroorzaakt door het opschonen van de balans vanuit de oprichtingsperiode.
De vrijval zit op de budgetten waar destijds de verplichting is genomen, dit is vrijwel op alle budgetten aan de lastenkant. Het gaat daarbij om bedragen waar nog facturen voor werden verwacht maar waarvan inmiddels is gebleken dat die niet meer gaan komen. Er resteert daarnaast een positief resultaat van €0,6mln. Dit voordeel is gelijk aan wat we in het 2e tertaal hebben opgegeven mede door strak te blijven sturen op kosten binnen bedrijfsvoering. Er zijn hogere baten gerealiseerd door meer losse opdrachten en door het uitvoeren van grote projecten zoals de Zeesluis en Wind op Land. Ook is er een voordeel bij subsidies, die niet begroot waren.

5.2 Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de gerealiseerde lasten en baten 2015 vergeleken met de actuele vastgestelde begroting van 2015. Bij het resultaat betekent een -/- een positief resultaat (er is minder uitgegeven of meer ontvangen dan verwacht) en een +/+ een negatief resultaat (er is meer uitgegeven of minder ontvangen dan begroot.

Tabel 13: resultaat 2015

OD NZKG jaarrekening 2015 (bedragen x € 1.000,-)	**Primaire begroting**	**Begroting wijzigingen**	**Actuele begroting**	**Realisatie**	**Resultaat**
Baten	-35.335	-1.156	-36.492	-37.954	-1.462
Lasten	35.335	856	36.192	35.763	-429
Personele kosten	25.613	2.175	27.788	27.851	63
Materiele kosten	8.105	-470	7.636	7.324	-311
Projecten	1.087	-473	614	588	-26
Onvoorzien	530	-375	155	0	-155
SALDO voor mutatie reserve	0	-300	-300	-2.191	-1.891
Mutaties reserves					
Onttrekkingen	0	-75	-75	-75	0
Toevoegingen	0	375	375	375	0
SALDO na mutatie reserve	**0**	**0**	**0**	**-1.891**	**-1.891**

5.3 Toelichting baten en lasten

Baten 1.462k pos

De baten zijn ten opzichte van de begroting vooral toegenomen door aanvullende afspraken met enkele founding fathers. Opdrachten en projecten worden op basis van werkelijke uren afgerekend. Ten opzichte van het 2e tertaal zijn er meer uren gemaakt waardoor het resultaat nog iets positiever is geworden (in totaal 704k voordeel). Hier staan kosten van capaciteit tegenover. De afspraken over extra werk en aanpassingen van de DVO's hebben vooral in het 2e halfjaar plaatsgevonden. De begroting kon toen niet meer worden gewijzigd. Door aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling in december 2015, kunnen voortaan bij de 2e tertaalrapportages begrotingswijzigingen worden voorgelegd, waardoor de afwijking naar verwachting minder groot zijn.

Bij de BRZO gemeenten is de afrekening van 2014 en het voorschot van 2015 in het resultaat van 2015 meegenomen. Ook is er in 2015 omzet geboekt van betaalde dienstverlening. Vanwege de centralisatie van de BRZO bedrijven naar de provincies is de verwachte afrekening in 2015 meegenomen. Daardoor is een klein nadeel ontstaan bij de BRZO gemeenten ten opzichte van de vastgestelde begroting (25k)

Bij de AM gemeenten is de afrekening van 2014 en het DVO bedrag voor 2015 in het resultaat van 2015 meegenomen. Per saldo is een klein voordeel ontstaan (28k voordeel), inclusief een klein deel betaalde dienstverlening. Als laatste zijn baten gerealiseerd met derden, zoals Rijkswaterstaat en Gemeente Velsen (69k voordeel).

Lasten 429k pos

Personele kosten (65k pos)
Het resultaat bij Personele kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door voor- en nadelen op het capaciteitsbudget, algemene personele kosten, vervoerskosten en het algemene inhuurbudget. Onderstaand worden deze posten toegelicht.

Capaciteitsbudget (180k nadeel)
De veranderende marktomgeving veroorzaakt een soms 'grillige' vraag naar werk en bijbehorende inzet van capaciteit. Dit is de reden dat de OD NZKG de kosten voor eigen personeel en de flexibele schil beschouwt als één capaciteitsbudget. De flexibele schil was in 2015 ongeveer 15% van de totale lasten van capaciteit. In de lasten is rekening gehouden met een voorziening van personeel. De kosten voor capaciteit zijn door meer inhuur boven de begroting uitgekomen, maar door strakke sturing beperkt gebleven. Het tekort is ontstaan doordat er meer is ingehuurd om de productie conform de bijgestelde DVO's te halen en ook om de betaalde dienstverlening te realiseren. Hierdoor wordt het nadeel meer dan evenredig gecompenseerd door de meeropbrengsten.

Algemene Personele kosten (170k voordeel)
De budgetten voor o.a. arbo, vakliteratuur en abonnementen zijn niet volledig uitgenut. Daarnaast is hier sprake van incidentele vrijval vanuit de balans.

Vervoerskosten (184k nadeel)
Het budget voor met name de kosten voor Openbaar vervoer blijkt net als in 2014, te laag. Bekeken wordt of een deel van het budget voor de Algemene Personele kosten structureel kan worden ingezet voor de kosten van vervoer.

Algemeen inhuur (130k voordeel)
Het budget inhuur ten behoeve van de implementatie van de ODNZKG is niet geheel uitgenut.

Materiële kosten (310k voordeel)
Het resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door voor- en nadelen bij de materiële kosten voor bedrijfsvoering en het primaire proces.

Materiële kosten bedrijfsvoering (120k voordeel)
De kosten zijn met name lager bij facilitaire kosten, accountantscontrole en externe audits. De facilitaire kosten zijn €160k lager met name door vrijval van verplichtingen op de balans. Op de overige budgetten is €140k minder uitgegeven. Grotendeels doordat er minder externe audits zijn uitgevoerd en meer interne audits door eigen personeel, waarmee de bedrijfsvoeringsprocessen verder zijn geoptimaliseerd en vastgelegd. Daarentegen zijn de kosten voor ICT €140k hoger door extra uitgaven in het kader van nazorg programma Bedrijfsprocessen en Informatievoorziening. Door aanpassingen in het financieel systeem voor het Individueel Keuze budget (IKB) conform de provincie Cao, is incidenteel € 45k extra kosten gemaakt.

Materieel primair proces (194k voordeel)
Er is een voordeel op de materiële kosten die gemaakt zijn binnen het primaire proces. Dit is met name veroorzaakt door de incidentiele vrijval vanuit 2014 maar ook door minder kosten voor advies en publicaties. Einde van het jaar maar ook voor komend jaar worden meer publicaties verwacht door toename in het werkveld Bouw en door de overheveling van de plustaken van PNH.

Projecten (26k voordeel)
Onder projecten worden het ontwikkelbudget en diverse subsidieprojecten verantwoord.

Ontwikkelbudget (114k voordeel)
Het voordeel is ontstaan doordat vooral is ingezet op de basis in orde, accounthouderschap en professioneel en informatie gestuurd werken en minder op kwaliteit en gezag en op landelijke speler en expertisecentrum.

Subsidieprojecten (lasten 88k nadeel)
De lasten van de subsidieprojecten IOV en Milieubeheersing bestaan uit kosten inhuur, uren personeel en opleidingskosten. De kosten van eigen personeel is opgenomen bij capaciteit van de teams. Er zijn meer kosten gerealiseerd dan bij subsidies begroot (114k). Daar staan echter meer baten tegenover.

Subsidieprojecten (baten 399k voordeel)

Er zijn geen subsidies aan de batenkant begroot waardoor alle baten een positief resultaat veroorzaken. De werkelijke baten van de subsidies IOV en Milieubeheer zijn in 2015 geboekt op basis van voorschotten. Per saldo doet zich op deze projecten dus geen resultaat voor.

Post onvoorzien (155k voordeel)

Zoals in de tweede tertaalrapportage verwacht, is de post onvoorzien niet aangesproken in 2015.

Incidentele baten en lasten

Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) schrijft voor dat inzicht gegeven moet worden in de incidentele baten en lasten. In de begroting 2015 was geen raming opgenomen voor incidentele baten en lasten. Onder incidentele baten en lasten wordt verstaan: baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het gaat dan bijvoorbeeld om subsidies of bijdragen en om dotaties en onttrekkingen aan reserves.

Tabel 14: incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	
	(Bedragen x €1.000,-)
BATEN	
Subsidie IOV (deelprogramma 1, 3 en 4)	-307
Subsidie Duurzame Energie (DVO PNH)	-92
Bijdrage achterstand Milieutoezicht taken HLM	-19
Vrijval voorziening luchtmeetnetten	-75
Bijdrage Ijmond luchtmeetnetten	-75
Bijdrage Programma Aanpak Spoedlocaties Amsterdam (91,5k)	-45
Bijdrage correctie op de inbreng begroting	-657
LASTEN	
Vrijval voorziening 2014	-1307

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

De OD NZKG heeft afgezien van de Algemene reserve (Weerstandsvermogen) geen reserves waar structureel dotaties of onttrekkingen aan zijn voorzien.

Tabel 15: dotaties en onttrekkingen aan reserves

(bedragen x € 1.000,-)	Stand per 31/12/2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017	Mutaties 2018	Mutaties 2019	Mutaties 2020	Saldo per 31/12/2020
Totaal reserves							
reserves							
Totaal reserves	**1.500**	**375**	**450**	**450**	**450**	**450**	**3.675**
Algemene reserve	1.500	375	450	450	450	450	3.675
Bestemmingsreserve luchtmeetnetten	-	-	-	-	-	-	-

5.4 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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

a. 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
b. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoormeubilair;
c. 3 tot 5 jaar: software; automatiseringsapparatuur; telefooninstallaties;
d. 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 en activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 per stuk behoeven niet te worden geactiveerd. Deze activa dienen in het jaar van aanschaf ten laste van de exploitatie te worden gebracht. De activa kleiner dan € 25.000 van de periode voor 2015 blijven op de balans staan.

Vlottende activa

Vorderingen

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten het banksaldo plus het Rekening courant saldo in de schatkist bij het Ministerie van Financiën.

Overige liquide middelen

Kruisposten worden slechts gebruikt ter vereffening van het betalingsverkeer tussen bank en schatkist.

Overlopende activa

Dit zijn de transitoria tegen nominale waarde ter vereffening van de jaarovergang.

PASSIVA

Vaste passiva

Bestemmingsreserve

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve, waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven.

Algemene reserve

De algemene reserve wordt gebruikt voor de vorming van een weerstandsvermogen om risico's op te kunnen vangen.

Nog te bestemmen rekeningresultaat

Het nog te bestemmen rekeningresultaat is het resultaat in het boekjaar. Het nog te bestemmen rekeningresultaat wordt ter bestemming voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.
Deze schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een looptijd van minder dan één jaar.

Overlopende passiva

Zie onder overlopende activa.

5.5 Activa

(bedragen x € 1.000)

Activa	31-12-2015	31-12-2014
Vaste Activa:		
Immateriële Activa:		
Bijdrage aan activa in eigendom derden	0	0
Overige immateriële activa	1.249	817
Totaal Immateriële Activa	*1.249*	*817*
Materiële Vaste Activa:		
Investeringen	840	906
Totaal Materiële Activa	*840*	*906*
Financiële Vaste Activa:		
Deelnemingen	0	0
Leningen aan	0	0
Totaal Financiële Vaste Activa:	*0*	*0*
Totaal Vaste Activa	**2.089**	**1.723**
Vlottende Activa:		
Voorraden		
Voorraden	0	0
Totaal voorraden	*0*	*0*
Vorderingen op korte termijn:		
Rekening-courant (niet-fin.instel.)	0	0
Debiteuren	7.633	2.284
Debiteuren algemeen	56	0
Totaal Vorderingen op korte termijn	*7.689*	*2.284*
Overige vorderingen		
Af te dragen OB (omzetbelasting 21%)	-99	-2.068
Voorheffing BTW OD NZKG (21%)	0	0
Voorheffing BTW OD NZKG (6%)	0	0
Compensabele BTW exploitatie uitgaven	2.803	2.690
Totaal overige vorderingen	*2.704*	*622*
Totaal vorderingen	*10.393*	*2.906*
Liquide Middelen:		
Banken		
Kas	0	0
ABN-Amro NL78ABNA0554603349	40	12
Ministerie van Financiën schatkistbankieren	4.700	10.938
Totaal Banken	*4.740*	*10.950*
Overige liquide middelen		
overige liquide middelen (kruisposten)	0	390
Totaal overige liquide middelen	*0*	*390*
Totaal liquide middelen	*4.740*	*11.340*
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	151	82
Nog te ontvangen bedragen	22	67
Totaal Overlopende Activa	*173*	*150*
Totaal Vlottende Activa	**15.306**	**14.396**
Totaal Activa	**17.395**	**16.119**

5.6 Passiva

(bedragen x € 1.000)

Passiva	31-12-2015	31-12-2014
Vaste Passiva		
Eigen vermogen:		
Algemene Reserves	1.500	631
Bestemmingsreserve	0	75
Saldo Jaarrekening	1.891	494
Totaal Eigen Vermogen	*3.391*	*1.200*
Vreemd Vermogen:		
Voorzieningen:		
Voorzieningen vakantiegeld	0	761
Voorziening latente belasting	1	35
voorziening personeel	366	0
Totaal Voorzieningen	*367*	*796*
Langlopende schulden:		
Lening 1	630	840
Totaal Vreemd Vermogen	*630*	*840*
Totaal Vaste Passiva	**4.387**	**2.836**
Vlottende Passiva		
Kortlopende schulden:		
Crediteuren		
Crediteuren	-2	27
Crediteuren bestellingen 2014	0	2.764
Crediteuren bestellingen 2015	1.662	0
Betalingen onderweg	0	0
Totaal crediteuren	*1.660*	*2.791*
Overige schulden		
Rekening Courant	0	0
Af te dragen loonheffing	996	1.152
Af te dragen aan ABP premie pensioen OP	229	242
Af te dragen aan ABP IP/AP premie	6	3
Af te dragen aan ABP AP premie	0	3
Af te dragen aan ABP FPU premie en VUT	38	55
Af te dragen aan ABP partner plus pensioen	1	1
Totaal overige schulden	*1.270*	*1.456*
Overige nog te verantwoorden posten		
Tussenrekening Levensloop	-32	0
Totaal nog te verantwoorden posten	*-32*	*0*
Totaal Kortlopende Schulden	*2.898*	*4.246*
Overlopende Passiva		
Nog te betalen bedragen	1.290	786
Vooruitontvangen	8.820	8.252
Nog te verantwoorden ontvangen bedragen	0	0
Totaal Overlopende passiva	*10.110*	*9.038*
Totaal Vlottende Passiva	**13.008**	**13.284**
Totaal Passiva	**17.395**	**16.119**

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa *1.249k*

Met ingang van 2014 is het programma Bedrijfsprocessen & Informatievoorziening (B&I) gestart om te komen tot een eigen zaaksysteem voor de OD NZKG en de Verlengde Kabels met de latende organisaties af te schaffen. In 2015 is voor dit programma een bedrag van 432k geïnvesteerd, waardoor de totale investering komt op 1.249k. De afschrijvingen zullen in 2016 starten.

Materiële vaste activa *804k*

In 2015 is voor de inrichting van het kantoor Ebbehout 31 meubilair en overige kantoorinrichting aangeschaft voor een bedrag van 16k. De activa hardware en software, die van de latende organisaties, Amsterdam en Zaanstad, is overgenomen is in 2015, met de tweede afschrijving van 52k, volledig afgeschreven. Verder is de aanschaf van oplaadpalen voor het opladen van de elektrische auto's geactiveerd, het investeringsbedrag is 65k en wordt in 10 jaar afgeschreven.
De materiële vaste activa vallen in de categorie 'overige materiële vaste activa'.

Tabel 16: overzicht materiële vaste activa

Omschrijving	Aanschafwaarde 01-01-2014	Boekwaarde 01-01-2015	Investeringen 2015	Afschrijvingen 2015	Rentekosten 2015	Afschrijvingen desinvesteringen/ verminderingen 2015	Cum. Afschrijvingen t/m 2015	Boekwaarde 31-12-2015
Inventaris/Meubilair	901.000,80	854.807,04	15.820,04	94.490,71	9.943,71	-800,64	183.790,15	775.335,73
Inrichting		-		-			-	-
Atomatisering (overgenomen activa)	103.997,58	51.998,79		51.998,79	1.094,42		103.997,58	-
Computerapparatuur		-		-			-	-
Bouwkundige aanpassingen		-		-			-	-
Licenties		-		-			-	-
Installaties (o.a.oplaaspalen)		-	64.944,26	-			-	64.944,26
	1.004.998,38	**906.805,83**	**80.764,30**	**146.489,50**	**11.038,13**	**-800,64**	**287.787,73**	**840.279,99**

Vlottende activa

Kortlopende Vorderingen

Debiteuren *7.633k*

Het saldo van de vorderingen per 31-12-2015 bedraagt 7.633k. De debiteuren groter dan 100k zijn:

Gemeente Amsterdam	5.161k	DVO 1e kw. 2016 (ontv. 18-1)
Gemeente Haarlemmermeer	1.253k	DVO 1e kw. 2016 (ontv. 22-1)
Gemeente Haarlemmermeer	101k	Uitbreiding DVO 2015 (ontv. 22-1)
Gemeente Haarlemmermeer	105k	Betaalde dienstverlening 4e kw (ontv. 22-1)
Gemeente Utrecht	162k	DVO 2015
Provincie Noord-Holland	141k	Betaalde dienstverlening 4e kw

Debiteuren algemeen *56k*

Nadat de debiteurenadministratie in januari 2016 was gesloten is nog een factuur opgevoerd voor het ministerie van INFRA en Milieu voor de detachering van een medewerker in 2015. Deze factuur betreft de detachering van het 2e halfjaar en bedraagt 56k

Overige vorderingen

Af te dragen omzetbelasting en Compensabele btw *2.704k*

Het saldo van de btw bestaat uit twee posten:

1. De af te dragen (77k) en ontvangen (27k) btw op betaalde dienstverlening, hiervan is eind januari aangifte gedaan en het verschuldigde bedrag is afgedragen. De btw die na de aangifte nog in 2015 is verwerkt, wordt in het 1e kwartaal van 2016 verantwoord.

2. De doorschuif btw te bedrage van 2.723k, hiervan is een verdeling gemaakt over de partners van de OD (Founding Fathers, AM-gemeente en Contractpartners). Deze is aan hun doorgegeven zodat zij hiermee rekening kunnen houden in de afrekening met het btw compensatiefonds en het bedrag kunnen verrekenen met de OD. De btw die na de aangifte nog in 2015 is verwerkt, wordt in 2016 verrekend.

Liquide middelen

ABN-AMRO Bank *40k*

Het saldo op de ABN-AMRO rekening per 31 december 2015 is € 40k. De ABN-AMRO rekening wordt alleen gebruikt als betaalrekening. Met ingang van 1 januari 2015 mag het saldo van deze rekening niet hoger zijn 0,75 % van de totale begroting (in 2015 een bedrag van € 265.500,-). Om dit te krijgen vindt "Saldo regulering" plaats via de schatkist rekening courant bij het ministerie van Financiën.

Ministerie van Financiën – schatkistbankieren *4.700k*

De OD is verplicht de overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het Ministerie van Financiën, genaamd het schatkistbankieren. Per 31 december 2015 bedraagt het uitstaand bedrag € 4.700k. Dit bedrag bestaat voor het grootste gedeelte uit het vooruit ontvangen van de bijdrage over het eerste kwartaal van de DVO's 2016 voor een bedrag van 2.072k (Prov. Noord-Holland en Zaanstad).

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen *151k*

De facturen die vooruitbetaald zijn hebben betrekking op licentiekosten, hosting en luchtmeetnetten E-Nose Westpoort. De in december 2015 uitbetaalde Beschikbaarheidstoeslag, ad 5k, is abusievelijk op vooruitbetaald geboekt, in 2016 wordt dit gecorrigeerd.

Nog te ontvangen bedragen *22k*

Per balansdatum is een bedrag van 22k nog te verrekenen. Dit wordt veroorzaakt door facturatie van betaalde dienstverlening die niet meer in de debiteurenstand 2015 kon worden opgenomen omdat de sub administratie debiteuren was gesloten. In het 1e kwartaal 2016 zullen alle transitoria worden afgehandeld.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve *1.500k*

Conform de begroting 2015 is een storting in het weerstandvermogen gedaan van 375k, het algemeen bestuur heeft besloten het rekeningsaldo 2014, 495k, volledig te storten in het weerstandsvermogen. De beginstand van deze reserve was 631k, waardoor er nu 1.500k in de reserve zit.

Bestemmingsreserve *0k*

Bij de jaarrekening 2013 is een bedrag van 75k toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor luchtmeetnetten. Deze 75k is in 2015 conform het besluit van het algemeen bestuur besteed.

Tabel 17: overzicht opbouw per reserve

Reserves (bedragen x €1.000)	**Stand per 31/12/2014**	**dotatie 2015**	**Ontrekkingen 2015**	**Stand per 31/12/2015**
Totaal reserves	**705**	**870**	**75**	**1.500**
Algemene reserve	630	870	0	1.500
Bestemmingsreserve Luchtmeetnetten	75	0	75	0

Resultaat Dienstjaar *1.891k*

Het jaar 2015 is afgesloten met een positief resultaat van 1.891k.

Vreemd vermogen

Voorzieningen

In 2014 waren twee voorzieningen getroffen met als begin bedrag in 2015:

- Voorziening invoering IKB regeling 761k
- Voorziening latente belastingen 35k

Voorziening invoering IKB regeling *0k*

De voorziening invoering IKB regeling is nodig omdat de invoering van het Individueel Keuzebudget per 1 januari 2015 tot een wijziging van de bestendige gedragslijn in het vakantiegeld leidt. Medewerkers van de OD hebben voortaan de keuze of ze hun vakantiegeld in maandelijkse delen of in één keer willen ontvangen. Het vakantiegeld over de periode juni tot en met december 2014 is in mei 2015 uitgekeerd ten laste van de voorziening waardoor deze volledig is besteed en kan worden afgesloten.

Voorziening Latente belastingen *1k*

De OD heeft in 2014 iPads verstrekt aan een aantal medewerkers. iPads worden door de belastingdienst gezien als computers en daarmee is er loonbelasting verschuldigd over iPads. De OD NZKG was aanvankelijk van plan deze loonbelasting mee te nemen in de eindheffing. Op basis van de uitspraak in september 2014 van het gerechtshof in Amsterdam dat een IPad gezien moet worden als een communicatiemiddel en niet als computer en daarmee belastingvrij verstrekt kan worden aan medewerkers, is met de belastingdienst afgestemd geen aangifte te doen. De belastingdienst is echter in beroep gegaan tegen deze uitspraak. De Hoge Raad heeft de belastingdienst in het gelijk gesteld waardoor de OD een belastingaanslag heeft ontvangen van 34k die uit de voorziening betaald is. Vergeten is het restant van de voorziening in 2015 vrij te laten vallen, in 2016 zal als nog het restant vrijvallen.

Voorziening Personeel *366k*

In 2015 is met twee medewerkers een regeling getroffen na beëindiging van het dienstverband. Om de lasten te kunnen dragen is een voorziening getroffen.

Tabel 18: opbouw per voorziening

Voorzieningen (bedragen x €1.000)	**Stand per 31/12/2014**	**dotatie 2015**	**Ontrekkingen 2015**	**Stand per 31/12/2015**
Totaal voorzieningen	**796**	**365**	**795**	**366**
Voorziening Vakantiegeld	761	0	761	0
Voorziening latente belasting	35	0	34	1
Voorziening Personeel	0	365	0	365

Langlopende schulden

Lening BNG *630k*

Om de investeringen te kunnen financieren is in 2013 een 5-jarige lening bij de Bank Nederlandse Gemeenten afgesloten van 1.050k. Er is in 2014 en 2015 een bedrag van 210k afgelost, zodat nu nog een schuld van 630k resteert.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

Crediteuren *2k*

Het saldo van de Crediteuren per 31-12-2015 bedraagt 2k

Crediteuren bestellingen 2015 *1.661k*

De post Crediteuren bestellingen 2015 is de post die bestaat uit de verplichtingen die nog te betalen stonden per 31-12-2015 maar waarvan nog geen factuur was ontvangen. Per 31 januari 2016 resteert nog een bedrag van 1.001k, dit bedrag zal in het eerste kwartaal van 2016 worden verrekend.

Overige schulden

Af te dragen Loonheffing en premies ABP *1.271k*

Aan de hand van de salarisbetaling van december dient nog een afdracht van de loonheffing en premies ABP van 1.271k te worden gedaan, dit gebeurt altijd een maand later. De betaling is gedaan op 28 januari 2016.

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen *1.290k*

Per balansdatum is een bedrag van 1.290k opgenomen als nog te betalen. Dit bedrag wordt veroorzaakt door te betalen facturen die niet in de verplichtingen administratie zijn opgenomen en die na het sluiten van de sub administratie crediteuren zijn ontvangen en door opgenomen bedragen waarvan de afspraak is gemaakt en de werkzaamheden zijn gedaan in 2015, maar waarvan geen verplichting kon worden opgenomen. Per 31-01-2016 resteert nog een bedrag van 731k, dit bedrag zal in het eerste kwartaal van 2016 worden verrekend.

Vooruitontvangen bedragen *8.820k*

Het bedrag voor Vooruitontvangen bedragen betreft de bijdragen van de founding fathers voor het eerste kwartaal 2016, die vooruit zijn gefactureerd. Verder zijn de Energie subsidie van de VNG voor 2016, de vergoeding voor het PASA-project en de vergoeding voor de EVV gelden vooruit ontvangen. Een ontvangen subsidie van de PNH voor Externe Veiligheid met betrekking tot declaratie van kosten 2014 is hier verantwoord, terwijl die als opbrengst moest worden geboekt, dit wordt in 2016 gecorrigeerd.

5.8 Informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op grond van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) dienen in het financieel verslaggevingsdocument verschillende gegevens van topfunctionarissen, indien de maximale bezoldiging wordt overschreden, ook van niet-topfunctionarissen, gepubliceerd te worden. Dit geldt ook voor (eventueel onbezoldigde) bestuursleden. De gegevens over topinkomens worden bij het ministerie van BZK gemeld via de website www.topinkomens.nl

Topfunctionarissen

Bij de OD NZKG is in 2015 één functionaris die valt onder de WNT. Dit betreft de functie van algemeen directeur, die gedurende het gehele jaar is vervuld door mw. E.M.J. Meijers. De gegevens staan in onderstaande tabel. Met ingang van 2015 is de grens bepaald op 100 procent van een ministerssalaris (178k).

Tabel 19: inkomens topfunctionarissen OD NZKG

Model WNT (bedragen x €1) **Functie(s)** **Duur dienstverband in 2015**	**Mw E.M.J. Meijers** **Algemeen directeur** **01.01-31.12**
Omvang dienstverband (in Fte)	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning	€ 115.446
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn (aanspraken)	€ 17.956
Totale bezoldiging	€ 133.401

Niet-topfunctionarissen

De OD NZKG had in 2015 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.
Het gaat om onderstaande personen:

Gemeente Haarlemmermeer Burgemeester T. Weterings, Voorzitter

Gemeente Aalsmeer Wethouder G. van der Hoeven

Gemeente Amstelveen Wethouder H. Raat

Gemeente Amsterdam Wethouder Mw. K. Ollongren

Gemeente Diemen Burgemeester E. Boog

Gemeente Ouder-Amstel Wethouder Mw. M. T.J. Blankers-Kasbergen

Gemeente Uithoorn Wethouder Mw. D. H. Oudshoorn-Tinga

Gemeente Zaanstad Wethouder D. Emmer, vice voorzitter

Provincie Noord-Holland Gedeputeerde Tj. P.J. Talsma

Bijlage 1 Bijdrage per deelnemer

(bedragen x 1.000,- euro)

Tabel Dekkingsmiddelen

Deelnemer	Begroting 2015	Realisatie	Resultaat
TOTAAL	-36.492	-37.954	-1.462
Founding Fathers:	-34.474	-34.781	-306
Gemeente Amsterdam	-21.050	-21.296	-246
Provincie Noord-Holland	-6.382	-6.382	0
Gemeente Zaanstad	-2.030	-2.030	0
Gemeente Haarlemmermeer	-5.012	-5.073	-61
AM-gemeenten:	-768	-788	-20
Gemeente Aalsmeer	-170	-175	-4
Gemeente Amstelveen	-146	-138	8
Gemeente Diemen	-155	-154	1
Gemeente Ouderamstel	-122	-125	-2
Gemeente Uithoorn	-174	-197	-23
Contractpartners:	-881	-845	36
Provincie Flevoland	-72	-97	-25
Provincie Utrecht	-146	-165	-19
Gemeente Heiloo	-29	-8	21
Gemeente Den Helder	-32	-29	3
Gemeente Medemblik	-30	-29	1
Gemeente Utrecht e.o.	-118	-195	-77
Gemeente Almere e.o.	-35	-21	13
Gemeente Rhenen	-26	-10	15
Gemeente Hilversum	-32	-8	24
Gemeente Nieuwegein	-58	-26	32
Gemeente Woudenberg	-65	-126	-61
Gemeente Weesp	-66	-40	25
Gemeente Veenendaal	-44	14	59
Gemeente Stichtste Vecht	-40	-38	3
Gemeente Ronde Venen	-33	-19	14
Gemeente Haarlemmerliede	-22	-24	-2
Gemeente Lelystad	-34	-24	9
Betaalde dienstverlening	**-368**	**-1.540**	**-1.172**

Bijlage 2 Verklaring kengetallen

Netto schuldquote:

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen (alle schulden – vorderingen en liquide middelen) / totale baten). Het kengetal netto schuldquote, ook wel bekend als de netto schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de vermogenspositie. De netto schuldquote geeft aan of er investeringsruimte is. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting een stuk minder flexibel wordt. De netto schuldquote geeft daarmee een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie.

Tabel 22: berekening netto schuldquote

Netto schuldquote (bedragen x €1.000)	**Rekening 2014**	**Rekening 2015**
Vaste schulden	840	630
Netto vlottende schuld	4.246	2.898
Overlopende passiva	13.284	13.008
Financiële activa (excl. verstrekte leningen)	-	-
Financiële activa (verstrekte leningen)	-	-
Uitzettingen < 1 jaar	-	-
Liquide middelen	11.340	4.740
Overlopende activa	150	173
Totale baten (excl. mut. res.)	37.145	37.954
Netto schuldquote	**18,5%**	**30,6%**

Solvabiliteitsratio:

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. Het geeft inzicht in de mate waarin de ODNZKG in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de organisatie. Het kengetal solvabiliteitsratio is vooral bij beginnende organisaties laag vanwege nog op te bouwen reserve (in het geval van de OD NZKG het op te bouwen weerstandsvermogen).

Tabel 23: solvabiliteitsratio

Solvabiliteitsratio (bedragen x €1.000)	**Rekening 2014**	**Rekening 2015***
Eigen vermogen	1.200	1.500
Balanstotaal	16.119	17.395
Solvabiliteit	7,44%	8,62%

*2015 is excl gerealiseerd resultaat 2015

Structurele exploitatieruimte:

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Het geeft weer in hoeverre de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij de ODNZKG zijn relatief veel incidentele baten in de jaarrekening opgenomen waardoor de structurele exploitatieruimte relatief laag is. De verwachting is dat dit verbetert de komende jaren.

Tabel 24: structurele exploitatieruimte

Structurele exploitatieruimte (bedragen x €1.000)	**Rekening 2014**	**Rekening 2015**
Totale structurele lasten	32.878	37.831
Totale structurele baten	33.352	36.684
Totale structurele toevoegingen aan de reserves	375	375
Totale structurele onttrekkingen aan de reserves		
Totale baten	33.352	36.684
Structurele exploitatieruimte	**0,30%**	**-4,15%**

Bijlage 3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Gemeente Amsterdam

Bezoekadres
Jodenbreestraat 25 3e etage
1011 NH Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr. 664.000.15-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Verklaring betreffende de jaarrekening
Wij hebben de jaarrekening 2015 van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 met de toelichting daarop (zie bladzijde 43 tot en met 51), de rekening van baten en lasten over 2015 (zie bladzijde 37 tot en met 42) en verantwoordingsinformatie over topinkomens (zie bladzijde 52), waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
Het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving. Het algemeen bestuur heeft voor de jaarrekening 2015 met het vaststellen van het 'controleprotocol Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voor de accountantscontrole op de jaarrekeningen 2014 en 2015' de invulling van het begrip 'rechtmatige totstandkoming' bevestigd. Het algemeen bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voor de accountantscontrole op de jaarrekeningen 2014 en 2015 en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

ACAM is bereikbaar per metro, sneltram (lijn 51, 53 en 54) en tram (lijn 9 en 14) halte Waterlooplein
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie bij het 'controleprotocol Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied voor de accountantscontrole op de jaarrekeningen 2014 en 2015' vastgesteld. 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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

Gemeente Amsterdam

23 maart 2016
664.000.15-A
Pagina 3 van 3

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen
Ingevolge artikel 217 lid 3 onder d Provinciewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 23 maart 2016

D. van Eeden RA
Auditdienst ACAM

ACAM is bereikbaar per metro, sneltram (lijn 51, 53 en 54) en tram (lijn 9 en 14) halte Waterlooplein
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

www.odnzkg.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam

Postbus 209
1500 EE Zaandam

www.odnzkg.nl

Meerjarenbegroting 2017-2020

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Inhoud

1	**Inleiding**	**4**
	Organisatie in (door)ontwikkeling	5
	Leeswijzer	6
2	**Ontwikkelingen**	**7**
2.1.	Transparante financiering en sturing vanuit de opdrachtgevers	7
2.2.	Ontwikkelingen op het gebied van wetgeving	7
3	**Doelstellingen en ambities**	**9**
	Anticiperen en communiceren	10
	Inspelen op externe ontwikkelingen	10
	Uitvoeringsagenda noordzeekanaalgebied	11
	Doorontwikkeling it	11
	Raming baten en lasten	12
	De algemene dekkingsmiddelen	13
	Mutatie op de algemene dekkingsmiddelen	14
Verplichte paragrafen bbv		**15**
Paragraaf 1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
Paragraaf 2	Onderhoud kapitaalgoederen	22
Paragraaf 3	Financiering	23
Paragraaf 4	Bedrijfsvoering	24
4	**Financiële begroting**	**29**
4.1.	Uitgangspunten voor de raming	30
4.2.	Toelichting meerjarenraming baten en lasten en financiële positie	32
Bijlagen		34
Bijlage 1:	Toelichting op de meerjarenbegroting 2017-2020	34
Bijlage 2:	Algemene dekkingsmiddelen per deelnemer	35
Bijlage 3:	Kosten per uur en uurtarieven buiten dvo	36
Bijlage 4:	Overzicht van rente en afschrijving	37
Bijlage 5:	Geprognotiseerde balans	37
Bijlage 6:	Verklaring kengetallen	39

Werkgebied: Noordzeekanaalgebied.

1 Inleiding

Voor u ligt de Meerjarenbegroting 2017-2020 van de Omgevingsdienst NZKG (OD NZKG). Na vaststelling door het Algemeen Bestuur zal de meerjarenbegroting voor 15 juli 2016 worden aangeboden aan de toezichthouder, het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. In lijn met de P&C cyclus van onze eigenaren en opdrachtgevers wordt de meerjarenbegroting van de OD gelijktijdig met de kaderbrief behandeld. Waar mogelijk zijn de doelstellingen en ambities doorvertaald.

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied is als zelfstandige organisatie gestart op 1 januari 2014, door samenvoeging van onderdelen van de gemeenten Amsterdam, Haarlemmermeer en Zaanstad en van de provincie Noord-Holland, met deelname van de Amstel- en Meerlandgemeenten. Deze acht gemeenten en de provincie Noord-Holland zijn zowel opdrachtgevers als eigenaren van de OD NZKG. Op het gebied van BRZO (Besluit Risico's Zware Ongevallen) is de OD NZKG tevens een landsdelige dienst. Dit betekent dat ook de provincies Utrecht en Flevoland met de BRZO bedrijven aangesloten zijn middels een aparte dienstverleningsovereenkomst. Zij vervullen alleen een opdrachtgevende rol.

De OD NZKG bewaakt en bevordert namens alle aangesloten gemeenten en provincies de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. De medewerkers handelen vanuit een maatschappelijke opgave: een integere, professionele en kwalitatief hoogwaardige uitvoering van de Vergunnings- en Toezicht & Handhavingstaken (VTH) in het belang van een schone en veilige leefomgeving voor iedereen in het Noordzeekanaalgebied. Opgericht op 1 januari 2014 maakt de OD NZKG nu de stap van 'een organisatie in opbouw' naar een volwassen organisatie die de blik naar buiten richt.

De belangrijkste ontwikkeling voor de meerjarenbegroting is de wijziging in financieringsmethodiek. Ingaande 2017 werkt de OD niet meer met een lump sum financiering. In mei 2016 wordt een besluit genomen over de prestatiegerichte financieringsmethodiek, waarbij tevens sprake is van tariefdifferentiatie. De doorvertaling van prestatiegericht financieren zal geen gevolgen hebben op de hoogte van de begroting maar heeft wel impact op de hoogte van de bijdrage van de deelnemers en op de tariefstelling. In het derde kwartaal van 2016 zal dan ook een technische wijziging op de begroting volgen.

De ontwikkelingen op het gebied van wetgeving en de operationele vertaling zal naar verwachting in 2017 concreter worden. Voor de meerjarenbegroting zijn deze ontwikkelingen vooralsnog vertaald in de risicoparagraaf.

Voor de periode 2017 – 2020 wordt een stabiel meerjarig perspectief gepresenteerd, waarbinnen de organisatie ambities en ontwikkeling financiert. Hierbij is ook rekening gehouden met de implementatie van prestatiegericht financieren en het concretiseren van de gevolgen van de nieuwe wetgeving.

Organisatie in (door)ontwikkeling

De Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied heeft de afgelopen twee jaar een stevige basis gelegd om op professionele wijze taken uit te voeren voor aangesloten gemeenten en provincies. De financiële en procesmatige sturing is op orde. Er wordt op transparante wijze inzicht gegeven in de financiële resultaten van de OD NZKG. In de eerste twee jaar van de organisatie is er een positief financieel resultaat opgeleverd en is productie geleverd conform het geprognosticeerd DVO resultaat. Met het ontwikkelen en inrichten van een eigen informatievoorziening is een belangrijke basis gelegd om uniform, zaakgericht en transparant te werken. De OD NZKG heeft een nominatie ontvangen voor 'Nu eenvoudig beter' Trofee omdat hiermee uitstekend geanticipeerd wordt op de komst van de Omgevingswet.

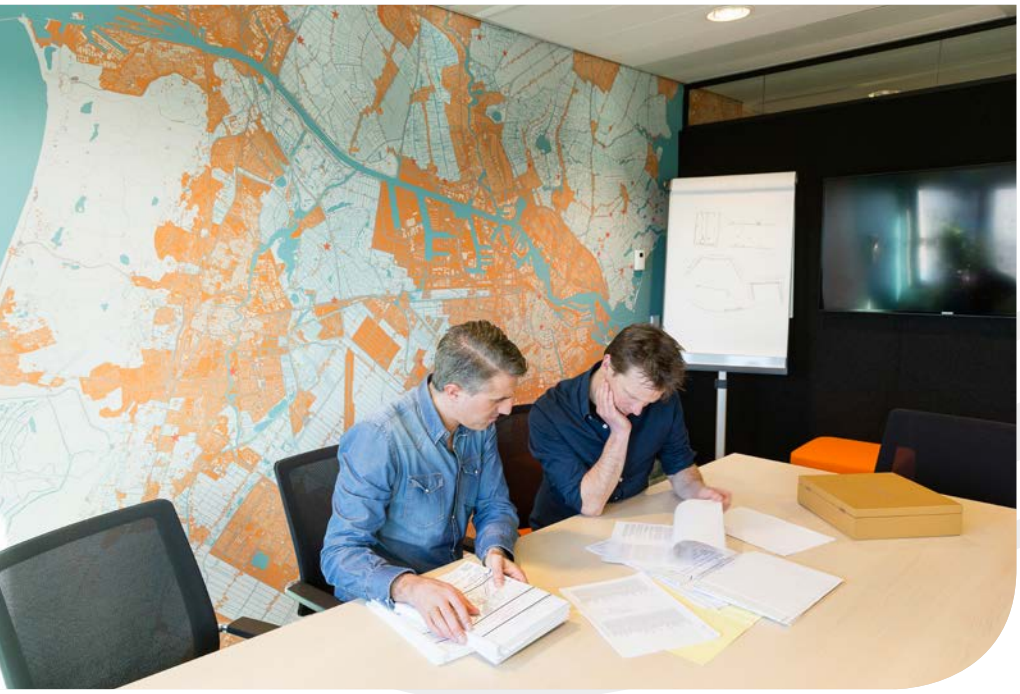
De Omgevingswet gaat uit van een nieuw verantwoordelijkheidsmodel, op grond waarvan de overheid de doelen formuleert en bedrijven moeten bepalen hoe ze die bereiken. Op basis van de huidige stand van zaken in de wetgeving is het niet mogelijk om de impact van de stelselwijziging binnen het omgevingsrecht binnen nu en vier jaar in de volle breedte concreet in beeld te hebben. De OD NZKG is al actief bezig met de voorbereidingen op de Omgevingswet. Door de stelselwijziging zal een nieuwe relatie ontstaan tussen milieu en ruimtelijke ordening. Dit betekent mogelijk ook een verschuiving in rollen tussen opdrachtgevers en de OD. Samen met de opdrachtgevers zal worden gekeken of en zo ja op welke wijze een duurzame relatie op weg naar de toekomst kan worden (door)ontwikkeld.

De introductie van prestatiegericht financieren en tariefdifferentiatie vergt ook vanaf 2017 nog tijdsinvestering. De medewerkers van de OD moeten in de uitvoering van de VTH taken allemaal gaan werken conform het uniform uitvoeringsniveau. Onderdeel van de systematiek is het werken met kengetallen. De kengetallen moeten in de praktijk getoetst en verder verfijnd worden. Daarnaast vraagt tariefdifferentiatie om gedetailleerd inzicht en om keuzes welke medewerkers op welke taken worden ingezet. In 2016 worden naast de kengetallen ook de gedifferentieerde tarieven voor het eerst vastgesteld door het bestuur. Met de introductie van tariefdifferentiatie vervalt het gemiddelde uurtarief voor de dienstverleningsovereenkomsten, derhalve is deze ook niet meer opgenomen in de voorliggende meerjarenbegroting. Het eventuele effect van prestatiegericht financieren op de bijdrage van de deelnemers, wordt rond augustus door het bestuur aangeboden.

Leeswijzer

Als eerste wordt in hoofdstuk 2 een overzicht gegeven van de ontwikkelingen die relevant zijn voor de OD NZKG.

In hoofdstuk 3 zijn de doelstellingen en ambitie van de OD NZKG opgenomen. In dit hoofdstuk zijn ook de lasten en baten per programma en de verplichte BBV paragrafen opgenomen. Hoofdstuk 4 bevat de financiële begroting met een toelichting op de uitgangspunten, de lasten en de baten.



2 Ontwikkelingen

2.1 Transparante financiering en sturing vanuit de opdrachtgevers

Ingaande 2017 wordt de OD prestatiegericht gefinancierd. Bestuurlijk wordt een uniform uitvoeringsniveau vastgesteld. In het uitvoeringsniveau wordt vastgesteld welke taken we met welke intensiteit uitvoeren. Per bedrijfscategorie of activiteit wordt risicogericht vastgesteld welke intensiteit noodzakelijk is. Vierjaarlijks wordt een uitvoeringsovereenkomst opgesteld waarbij binnen de kaders van de begroting jaarlijks geprioriteerd kan worden op basis van bestuurlijke en beleidsdoelstellingen. Op deze wijze ontstaat een financieringsmethodiek die transparant is over kwaliteit en inzet aan de voorkant en achteraf in de verantwoording.

2.2 Ontwikkelingen op het gebied van wetgeving

De omgeving waarin de deelnemers en de OD NZKG zich verder ontwikkelen blijft onveranderd turbulent. Op het gebied van wet- en regelgeving komt een groot aantal ontwikkelingen op ons af die bepalend zijn voor onze werkzaamheden de komende jaren. De OD NZKG en de bevoegde gezagen staan hierbij voor dezelfde uitdaging de komende jaren. Het is nog niet helemaal scherp wat de uitkomst van de ontwikkelingen zal zijn. Het is wel duidelijk dat ze impact gaan hebben op de wijze waarop de OD en de bevoegde gezagen de taken uitvoeren.

- ***Wet VTH en modelverordening***

Vanwege de kwaliteitscriteria 2.1, die door IPO en VNG zijn ingesteld voor BRZO- en de overige VTH taken hebben wij nog een zware inspanning te leveren. Om te komen tot een verdere professionalisering van de kwaliteit van de VTH-taken is door de OD NZKG een voorstel gedaan voor een uniforme verordening kwaliteitscriteria. Deze is aan gemeenteraden en provinciale staten aangeboden met de vraag deze in 2016 vast te stellen voor de OD taken en voor de 'thuistaken'. Kwaliteitscriteria maken inzichtelijk welke kwaliteit burgers, bedrijven, instellingen en overheden mogen verwachten bij de uitvoering van de VTH taken. In principe zal de OD NZKG aan de kwaliteitscriteria gaan voldoen, zij het dat mogelijk tijd nodig is om over de hele linie aan de kwaliteit te voldoen. Dan kunnen we voorlopig gebruik maken van het comply or explain principe. Voor de BRZO/RIE4 bedrijven is samen met IPO en de 5 overige landsdelige BRZO OD's besloten dat het comply or explain principe niet van toepassing is. Hier moet, waar nodig, de kwaliteit in versneld tempo op peil worden gebracht o.a. door de gezamenlijk georganiseerde opleidingen.

- ***Wet kwaliteitsborging voor het bouwen***

Dit wetsvoorstel ziet toe op de verbetering van de bouwkwaliteit en versterking van de positie van de bouwconsument. De preventieve toets op de vereisten van het bouwbesluit wordt niet meer door gemeenten uitgevoerd maar door private partijen. De bouwer draagt zelf verantwoordelijkheid voor de bouwkwaliteit. Vanaf 1 januari 2017 zijn er nog geen directe gevolgen voor de werkzaamheden van de OD. In de eerste, van in totaal 3 fases, gaat het alleen om bouwwerken met beperkt maatschappelijk risico; deze categorie bouwtaken hebben wij slechts in beperkte mate in portefeuille. Op termijn betekent dit wetsvoorstel dat een groot deel van het bouwtoezicht door de markt wordt uitgevoerd en heeft het ook effect op de werkzaamheden van de OD. De planning daarbij is niet helder. Toch zal de OD zich de komende jaren moeten voorbereiden op de mogelijke consequenties.

- ***Omgevingswet***

De Tweede Kamer heeft op 1 juli 2015 met een ruime meerderheid ingestemd met de Omgevingswet. De komst van de Omgevingswet betekent een ingrijpende wijziging van het wettelijk stelsel voor het fysieke domein. Deze wet is geen startpunt of eindpunt. Het is een belangrijke mijlpaal. Ingezet wordt op de inwerkingtreding in 2018. Vooruitlopend op de Omgevingswet worden al diverse – soms ingrijpende - aanpassingen in wet- en regelgeving doorgevoerd.

De invoering van de Omgevingswet is een enorme operatie, die alleen kan slagen als alle partijen hun werkwijze aanpassen aan de bedoelingen van de wet. Om de wet ook daadwerkelijk in werking te laten treden in 2018 wordt daarom nu al gestart met de implementatie. Belangrijke thema's van verandering zijn dat ingespeeld moet worden op de "ontwikkelkansen die bedrijven zien", in plaats van uit te gaan van een overheid die voorschrijft hoe het precies moet. De Omgevingswet gaat uit van een nieuw verantwoordelijkheidsmodel, op grond waarvan de overheid de doelen formuleert en bedrijven moeten bepalen hoe ze die bereiken.

Op basis van de huidige stand van zaken in de wetgeving is het niet mogelijk om de impact van de stelselwijziging binnen het omgevingsrecht binnen nu en vier jaar in de volle breedte concreet in beeld te hebben. De Omgevingswet is een kaderwet, die zich op een abstract niveau bevindt. De kwaliteit van de in voorbereiding zijnde wetgeving en de uitvoerbaarheid zal in belangrijke mate afhankelijk zijn van de kwaliteit van de gedelegeerde regelgeving (met name de AMvB 's). Deze AMvB 's zijn in de maak. Naar verwachting bestaat er medio 2016 een concreter beeld van de definitieve contouren van deze AMvB 's.

De OD NZKG is al actief bezig met de voorbereidingen op de Omgevingswet. Door de stelselwijziging zal een nieuwe relatie ontstaan tussen milieu en ruimtelijke ordening. Dit betekent mogelijk ook een verschuiving in rollen tussen opdrachtgevers en de OD. Samen met de opdrachtgevers zal worden gekeken of en zo ja op welke wijze een duurzame relatie op weg naar de toekomst kan worden (door)ontwikkeld.

- ***4e tranche Activiteitenbesluit***

Met de vierde tranche van het Activiteitenbesluit die per 1-1-2016 in werking is getreden komen meer vergunningplichtige activiteiten onder het Activiteitenbesluit te vallen. Voor bepaalde groepen bedrijven komt in de meeste gevallen de omgevingsvergunning milieu te vervallen en in plaats daarvan krijgen zij een meldingsplicht. In eerste instantie betekent dit meer maatwerkvoorschriften maar het kan ook een verschuiving betekenen van taken bij vergunningverlening naar toezicht en handhaving. In 2016 wordt concreet in beeld gebracht wat de gevolgen zijn van het Activiteitenbesluit.

3 Doelstellingen en Ambities

Vanaf de start heeft het Bestuur van de OD 5 ambities gehanteerd, die nog onverkort geldig zijn. Omdat we stappen zetten in de ontwikkeling van de OD kunnen we de focus in de ambities nu meer 'van binnen naar buiten' leggen en hebben we aantal pijlers benoemd die bepalend zijn voor de wijze waarop wij onze werkzaamheden vanaf 2017 uitvoeren. De 5 ambities, hebben een extern georiënteerde focus meegekregen:

1. De OD is eigenstandig, gezaghebbend en professioneel. Deze ambitie is bepalend voor onze identiteit en de wijze waarop wij de opdrachtgevers bedienen en onze dienstverlening richting bedrijven vormgeven.
2. We hebben een gezonde financiële strategie en onze procesmatige sturing is helder en transparant, zodat bedrijven en bestuurders kunnen zien waar wij mee bezig zijn.
3. De OD NZKG is een expertisecentrum en ondersteunt daarmee de opdrachtgevers bijvoorbeeld, op het gebied van wet- en regelgeving, externe veiligheid, geluid, geur, luchtkwaliteit, constructieve (bouw)veiligheid, tunnelveiligheid, duurzaamheid etc. Op een aantal specifieke thema's, zoals tunnelveiligheid is de OD NZKG een landelijke speler.
4. Wij stellen de opdrachtgevers in staat om prioriteiten te bepalen door een informatie gestuurde en risicogerichte werkwijze toe te passen.
5. Accountmanagement is in staat om op basis van de bestuurlijke doelen en beleidsprioriteiten van de opdrachtgevers en bestuurders een uitvoeringsplan op maat te maken en dit samen met de vakspecialisten te vertalen naar de interne organisatie.

Naast het ontwikkelen van een transparante financieringsmethodiek hebben we voor 2017 nog twee pijlers benoemd waardoor we in staat zijn om meer 'van buiten naar binnen' te kijken.

Anticiperen en communiceren

De OD NZKG is eigenstandig, gezaghebbend en professioneel. Deze ambitie is bepalend voor onze identiteit en de wijze waarop wij opdrachtgevers, bestuurders en bedrijven willen bedienen en desgewenst onze kennis inzetten voor andere omgevingsdiensten. Wij realiseren ons dat gezaghebbendheid en professionaliteit moet blijken uit onze handelswijze. De OD NZKG sluit aan bij de gebiedsopgave van de opdrachtgever en hun bestuurders en is in staat om beleidsopgaven sterker te ondersteunen door ketenpartner te zijn. Er mag van ons verwacht worden dat wij tijdig communiceren, oog hebben voor lokale afwegingen en gericht zijn op het voorkomen/ oplossen van mogelijke risico's in de leefomgeving. Daar hoort bij dat we zo vroeg mogelijk de dialoog opzoeken om gezamenlijk te kijken of er nog bijgestuurd kan worden.

Inspelen op externe ontwikkelingen

Om de OD NZKG verder door te kunnen ontwikkelen naar een organisatie die oog heeft voor de buitenwereld zijn de medewerkers bepalend. De dynamiek van de opstartfase van de OD NZKG blijft de komende jaren onverminderd aanwezig. De uniformiteit in uitvoering van het werk wordt de komende jaren doorontwikkeld. De wijze waarop de VTH taken worden uitgevoerd en daarmee ook de rol die medewerkers hebben kan de komende jaren ingrijpend wijzigen.

De ontwikkeling vanuit de Omgevingswet vraagt de OD NZKG om vanuit initiatief te denken i.p.v. vanuit processen. Dat vraagt om stevige adviseurs die in staat zijn om vanuit de verschillende belangen en invalshoeken te adviseren en mee te denken over de toepasbaarheid van initiatieven. Voor opdrachtgever Amsterdam worden in de Haven en elders (project Freezone in de Haven en Zuidas en Zuidasdok) gewerkt aan een aanpak waarin vooruitlopend op de definitieve wetgeving al binnen de kaders van deze wetgeving gehandeld gaat worden. Ook vanuit opdrachtgevers Zaanstad en Haarlemmermeer wordt hier interesse voor getoond.

De kennis die we nu in huis hebben willen we bundelen en inzichtelijk maken zodat we deze ook effectief kunnen inzetten op landelijk niveau en kunnen verdiepen. Op BRZO gebied worden de opleidingen gezamenlijk door de 6 BRZO-omgevingsdiensten georganiseerd.

Wij vragen ook van onze medewerkers om zelf de ruimte en verantwoordelijkheid te nemen om stil te staan bij wat volgens hen belangrijk is en waarop zij een verbetering willen realiseren. Wij kiezen hierbij voor een positieve insteek: focus op wat in het heden al goed gaat en naar wat in de toekomst nodig is om nog te verbeteren en te professionaliseren. De OD NZKG investeert in een cultuur waarin medewerkers open met elkaar communiceren en men elkaar durft aan te spreken.

De ontwikkelingen op het gebied van wetgeving vormen een uitdaging als we kijken naar capaciteitsplanning en de benodigde competenties voor de komende jaren. Dit vraagt veel van onze medewerkers en vraagt, naast aandacht voor alle veranderingen en het gesprek hierover aangaan, ook om een strategisch personeelsbeleid waarin we veel aandacht geven aan ontwikkelpotentie van onze medewerkers. Naast het investeren in de ontwikkelkracht van onze eigen mensen willen we ook investeren in de toekomst en zorgen dat er nieuwe mensen bij komen die specialistische kennis in het reguliere werk kunnen overnemen en zorgen dat we met een flexibele schil gaan werken.

Uitvoeringsagenda Noordzeekanaalgebied

Samenwerking tussen Omgevingsdienst IJmond en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied vindt op inhoud al langer en breder plaats dan alleen bij de uitgevoerde pilots in 2015. Daarmee wordt feitelijk reeds voor een groot deel invulling gegeven aan de opgave om te komen tot een verbetering van de samenhang en kwaliteit van de handhaving en vergunningverlening in het Noordzeekanaalgebied. Om vorm en structuur te geven aan de (intensivering van de) samenwerking tussen beide omgevingsdiensten is voor 2016 en 2017 de Uitvoeringsagenda Noordzeekanaalgebied 2016-2017 opgesteld. Omgevingsdienst IJmond en Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied zetten hiermee in op samenwerking op het gebied externe veiligheid en risico-inrichtingen in het Noordzeekanaalgebied, ontwikkelingen in wet- en regelgeving en kennisdeling en ontwikkeling.

Doorontwikkeling IT

De OD NZKG heeft in 2015 met haar nieuwe uniforme en digitale werkwijze en daarbij horende informatievoorziening een stevige basis gelegd voor de toekomst. Het zaaksysteem met geïntegreerd DMS en portal voldoet aan de vereisten van het digitale stelsel Omgevingswet (voorheen Laan van de Leefomgeving) en heeft hiervoor ook een nominatie voor de 'eenvoudig beter trofee' ontvangen van het ministerie van I&M. Aanvragers en ketenpartners hebben locatie en tijd onafhankelijk toegang tot zaakdossiers, kunnen makkelijk zaken opstarten, worden op de hoogte gehouden van statussen en kunnen informatie met elkaar delen. Met behulp van een GIS viewer wordt zoveel mogelijk data ook via kaarten ontsloten voor partners en het publiek. Om verder door te groeien tot de digitale informatievoorziener die voldoet aan het wensbeeld, geformuleerd bij de start van de OD NZKG, wordt nog gewerkt aan een aantal koppelingen en uitbouw functionaliteiten. Bij deze doorontwikkeling is nauw contact met de opdrachtgevers en ketenpartners.

Raming baten en lasten

De hiervoor beschreven doelstellingen en ambities passen binnen het kader van de meerjarenbegroting. De totale baten zijn gebaseerd op de afgesproken DVO's. In het meerjarig perspectief hebben we rekening gehouden met indexatie van de materiële kosten en de cao voor de provincie voor de personele kosten.

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen. In de financiële begroting worden de mutaties toegelicht.

Tabel 1: Meerjarenraming 2017-2020

Tabel meerjarenraming 2017 - 2020 (bedragen x €1.000,-)	jaarrek 2015	2016 na Kaderbrief 2017-2020	begroting 2017	2018	2019	2020
BATEN	-37.954	-38.093	-40.132	-40.134	-40.136	-40.139
LASTEN	35.763	38.372	39.682	39.684	39.686	39.689
PERSONEEL	27.851	29.031	31.201	31.203	31.205	31.208
MATERIELE KOSTEN	7.324	8.686	8.080	8.080	8.080	8.080
PROJECTEN	588	500	300	300	300	300
ONVOORZIEN	0	155	101	101	101	101
SALDO voor mutatie reserve	**-2.191**	**279**	**-450**	**-450**	**-450**	**-450**
RESERVES						
DOTATIES	375	375	450	450	450	450
ONTTREKKINGEN	-75	-654	0	0	0	0
SALDO na mutatie reserve	**-1.891**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* 2016 betreft de stand van 2016 uit de gewijzigde Kaderbrief 2017-2020

De algemene dekkingsmiddelen

De OD NZKG heeft geen algemene dekkingsmiddelen anders dan betaalde opdrachten (DVO's) van de opdrachtgevers. In de DVO's zijn de bijdragen opgenomen van de Founding Fathers, AM-gemeenten en provincies wat betreft de BRZO/RIE inrichtingen tot een totaalbedrag van rond de 40 miljoen voor de komende jaren. Voor de meerjarenbegroting zijn de meest actuele DVO's als uitgangspunt genomen. In de DVO van de Provincie Noord-Holland zijn de baten verhoogd met de overdracht van de plustaken naar de OD NZKG.

Tabel 2: algemene dekkingsmiddelen

Tabel Dekkingsmiddelen						(bedragen x €1.000)
Deelnemer	**jaarrekening 2015**	**2016***	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Totaal	**37.954**	**35.648**	**40.132**	**40.134**	**40.136**	**40.139**
Founding Fathers	34.781	33.762	38.028	38.030	38.032	38.035
AM-gemeenten	788	801	805	805	806	806
Contractpartners	845	703	917	917	917	917
Betaalde Dienstverlening	**1.540**	**382**	**382**	**382**	**382**	**382**

* 2016 betreft de primitieve begroting 2016 vanuit de meerjarenbegroting 2016-2019

De algemene dekkingsmiddelen zijn lineair opgenomen en gebaseerd op de DVO's 2016 met uitzondering van een meerjarige loonindexatie van 1%.

Zowel de OD NZKG als de deelnemers zijn in het kader van de nieuwe financieringsmethodiek aan het onderzoeken welke zaken op basis van prestaties afgerekend kunnen worden en welke zaken als randvoorwaardelijk gelden. Hierna zal dit opgenomen worden in de DVO's. Dit heeft tot gevolg dat op het moment van het opstellen van de begroting 2017-2020 dit effect nog niet bekend is.

Mutatie op de algemene dekkingsmiddelen

Ten opzichte van de vastgestelde DVO's 2014, stijgen de baten structureel naar 39.750k. Dit effect is groter dan vorig jaar omdat het effect van de DVO over twee jaren (2015 en 2016) is meegenomen in de Meerjarenbegroting van 2017. De Meerjarenbegroting 2017 krijgt hiermee een actuelere stand voor wat betreft de baten. In de kaderbrief van 2017-2020 is het effect van de DVO 2015 al meegenomen, net als de plustaken van de Provincie Noord-Holland. De baten muteren alleen met de effecten uit de DVO's van 2016 en de cao bijstelling.

Deze stijging is voor een deel vastgelegd in de Kaderbrief van 2017 te weten mutaties op de DVO 2015 (626k), de plustaken van de Provincie Noord-Holland (1.815k). Daarnaast is in de meerjarenbegroting het effect van de DVO van 2016 (1.447k) en het additionele effect van de nieuwe cao voor de provincie meerjarig meegenomen (283k).

Bij de Contractpartners is een hogere bijdrage in de meerjarenbegroting van 2017 opgenomen, ten opzichte van de primaire begroting 2016 (waar de centralisatie van BRZO/ RIE inrichtingen naar de provincies nog niet was meegenomen).

Naast algemene dekkingsmiddelen heeft de OD NZKG baten buiten de DVO's om. Dit betreft vooralsnog een bedrag van 382k voor betaalde dienstverlening.

Verplichte paragrafen BBV

(NB: de paragrafen lokale heffingen/verbonden partijen/ grondbeleid zijn voor de OD NZKG niet van toepassing)

Paragraaf 1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De OD NZKG wil op gestructureerde wijze risico's beheersen en, voor zover wenselijk of onvermijdelijk, risico's bewust nemen. Met de in juni 2015 vastgestelde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement beoogt de OD NZKG duurzaam een bewust gekozen niveau van weerstandsvermogen te borgen met behulp van risicomanagement. Hiermee wordt getracht de dotatie en de maximale hoogte van het weerstandsvermogen beter af te stemmen op wat benodigd is om de bekende risico's te kunnen opvangen. Daarnaast worden de risico's meer systematisch geïnventariseerd en beheerst.

Een exact sluitende begroting zonder weerstandsvermogen (buffers) betekent dat iedere tegenvaller een budgettair probleem gaat opleveren. In dat geval staan de programma's en daarmee het beleid van de OD NZKG onder druk. De OD NZKG heeft dus weerstandsvermogen nodig. Het gewenste niveau van weerstandsvermogen maakt het mogelijk de bestaande dienstverlening in stand te houden ook al doet zich een financieel nadeel voor dat door zijn omvang en/of plotselinge karakter niet kan worden opgevangen binnen de exploitatiebegroting van de OD NZKG.

Uitgangspunt voor de ontwikkeling en implementatie van risicomanagement is om niet alleen mogelijke risico's te analyseren en in kaart te brengen, maar tevens een risico-systematiek te implementeren binnen de huidige P&C-cyclus. De implementatie van beleidsregels voor risicomanagement draagt bij aan een tijdige en meer volledige bestuurlijke informatievoorziening en maakt een realistische kwalificatie van de vermogenspositie mogelijk. Hiermee draagt het risicomanagementsysteem bij aan de kwalitatieve ontwikkeling van de bedrijfsvoering van de OD NZKG.

Wettelijke kader

Het wettelijke kader voor het beleid m.b.t. weerstandsvermogen en risicomanagement is terug te vinden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), artikel 9 en 26. Het BBV schrijft voor dat in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen worden vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten, waaronder het weerstandsvermogen, artikel 11. De paragraaf weerstandsvermogen bevat tenminste een inventarisatie van en beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de OD NZKG beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Artikel 11 van het BBV is in juni 2015 gewijzigd. Hierin is bepaald dat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen in de paragraaf Weerstandsvermogen in zowel de jaarrekening als in de meerjarenbegroting voortaan een set van vijf financiële kengetallen dienen op te nemen. Dit zijn kengetallen voor: de netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie

en belastingcapaciteit. De laatste twee zijn voor de OD NZKG niet van toepassing. De kengetallen zijn vooral ingevoerd zodat gemeenten zich onderling kunnen vergelijken op hun financiële positie en vooral bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijk te maken. De wijze waarop de kengetallen behoren te worden berekend is in de ministeriele regeling van juni 2015 vastgelegd. De financiële kengetallen zijn vooral bedoeld voor Gemeenten en Provincies. Echter de Gemeenschappelijke regelingen volgen ook BBV. Er is geen externe norm voor de kengetallen vastgelegd. De interne norm is ter bepaling door het College en de Raad. In het jaarverslag zijn conform de berekening van de ministeriële regeling, de drie kengetallen opgenomen.

In de navolgende tabel zijn de drie financiële kengetallen die van toepassing zijn op de OD NZKG opgenomen. De kengetallen van 2015 zijn gebaseerd op het Eigen vermogen 2015, zonder het resultaat van 2015.

Tabel 3: Verloop financiële kengetallen

Tabel Kengetallen	Verloop kengetallen		
	jaarrekening 2015	begroting 2016*	begroting 2017
netto schuldquote	30,6%	43,5%	35,1%
solvabiliteitsratio	8,62%	7,23%	10,10%
structurele exploitatieruimtes	-4,15%	-2,91%	-0,95%

De netto schuldquote geeft aan of er investeringsruimte is. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. De netto schuldquote berekening is gebaseerd op een stand van 31 december waarbij dit kengetal afhankelijk is van wat er op dat moment op de bank is binnengekomen dan wel is uitgegeven.

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen.

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Het geeft weer in hoeverre de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij de ODNZKG zijn relatief veel incidentele baten in de jaarrekening opgenomen waardoor de structurele exploitatieruimte relatief laag is. De verwachting is dat dit verbetert de komende jaren.

Zoals gezegd zijn de kengetallen vooral bedoeld voor Gemeenten en Provincies. Komend jaar zullen we nader onderzoek doen naar de toepasbaarheid van de kengetallen voor de Gemeenschappelijke Regeling waaronder de OD NZKG valt. Daarna wordt voorgelegd aan het Bestuur of zij een interne norm willen hanteren en zo ja, hoe hoog deze dan moet zijn. In bijlage 6 wordt een verdere toelichting gegeven over de berekening van de kengetallen.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt omschreven als de middelen en mogelijkheden waarover de OD NZKG beschikt om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Het gaat dus om buffers in het eigen vermogen respectievelijk in de exploitatie die kunnen worden vrijgemaakt, zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid en de uitvoering van taken.

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio van benodigde weerstandscapaciteit ten opzichte van beschikbare weerstandscapaciteit.

Inventarisatie potentiele risico's

Bij risico's onderscheiden we een aantal risicosoorten, zoals: structureel en incidenteel en extern en intern. Hieronder volgt een geactualiseerd overzicht van de risico's:

Verandering in wetgeving (extern)
Er staan diverse aanpassingen in wet- en regelgeving op stapel: vierde tranche Activiteitenbesluit, Omgevingswet, wet VTH, wijziging bodemconvenant en wet digitalisering rechtbanken. Van deze wijzigingen is niet op voorhand duidelijk hoe deze voor de werkzaamheden en financiële situatie van de OD NZKG gaan uitpakken. Zo zou door de wet VTH sprake kunnen zijn van uitbreiding van taken waarbij het risico bestaat dat deze niet via de DVO's gedekt worden. Daarnaast bestaat het risico dat er tijdelijk extra middelen nodig zijn om te voldoen aan de kwaliteitscriteria vanuit de VTH wetgeving.

Fluctuatie DVO's (extern)
De DVO's worden jaarlijks geactualiseerd. Deze actualisatie leidt tot een aanpassing van de baten en de lasten in de begroting. Het vaststellen van de meerjarenbegroting moet binnen wettelijke termijnen. Dit betekent dat de Meerjarenbegroting voor 15 juli moet worden ingediend bij het ministerie van Binnenlandse zaken. Voor die tijd is een periode van zienswijze voor de Raden en Staten. Op het moment dat de meerjarenbegroting behandeld wordt, is nog niet bekend hoe de DVO's 2017 er uit gaan zien, waardoor de eventuele financiële gevolgen voor lasten en baten nog niet verwerkt kunnen worden. De meerjarenbegroting 2016 was nog gebaseerd op de DVO's 2014. Door het sneller afhandelen van het DVO proces met de opdrachtgevers, is de meerjarenbegroting 2017 gebaseerd op de DVO's 2016. Daarnaast is het door aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling mogelijk dat de begroting op basis van de afgesloten DVO's lopende het jaar kan worden gewijzigd. Het risico op nadelige financiële effecten op de begroting is daardoor kleiner geworden.

Werkzaamheden buiten DVO's (extern)
De OD NZKG voert ook werkzaamheden uit die niet in de DVO's zijn opgenomen. Het gaat dan bijvoorbeeld om betaalde dienstverlening of om werkzaamheden waar subsidiemiddelen voor ontvangen moeten worden.

Hier bestaat het risico dat de OD NZKG minder uren maakt dan geraamd en geoffreerd zijn waardoor er minder inkomsten zijn dan verwacht.

Afhankelijkheid automatisering (intern)
De OD NZKG is voor de werkzaamheden in grote mate afhankelijk van ICT systemen (bv Mozard). Verstoringen in het gebruik van ICT-systemen kunnen leiden tot verlies aan productieve uren en daarmee tot verlies aan omzet. Helaas doen deze verstoringen zich daadwerkelijk voor.

Onrechtmatige aanbestedingen (intern)
Onrechtmatige aanbestedingen kunnen leiden tot een schadeclaim, ingediend door een potentiële leverancier die zich benadeeld voelt. De kans dat risico zich voordoet is kleiner geworden doordat afgelopen jaar voor inhuur van personeel via Europese aanbesteding, raamcontracten zijn afgesloten.

Fraude (intern)
Dit betreft het risico op het plegen van frauduleuze handelingen door eigen en/of ingehuurd personeel, met een negatief financieel effect voor de OD NZKG.

Wet verbetering poortwachter / eigen risicodrager WW (extern)
De OD NZKG heeft nog geen reserve voor de financiële gevolgen van het re-integratie traject bij langdurig ziekte van personeel. Daarnaast is de OD NZKG eigen risicodrager voor WW. Het is gebruikelijk dat voor deze kosten een bestemmingsreserve wordt gevormd. Hiervoor wordt bij de besteding van het resultaat een voorstel gedaan aan het Bestuur. Wanneer hiertoe wordt besloten, kan de kans dat dit risico zich voordoet, worden verlaagd van 10 naar 5%.

Risico en aandachtsdossiers (intern)
Bepaalde dossiers zijn bijzonder risicogevoelig. Hierbij kan het gaan om:

- Wezenlijke risico's op gebied van externe veiligheid en gezondheid;
- Negatieve aandacht in de media (bv door zaak bij de Raad van State);
- Gevoelige gedoogsituaties (passief en actief).
  - Wezenlijke strijdigheid in belangen, en daarmee bestuurlijk gevoelig
  - Ernstige milieucriminaliteit;
  - Ernstige problemen met het naleefgedrag.

Mocht de beheersing van één van deze aspecten misgaan, dan loopt de OD NZKG daarnaast ook imago-schade op.

Fluctuatie in het werkpakket (extern)
In de loop van 2015 zijn scenario's ontwikkeld die zorgen voor een toekomstbestendige financieringsmethodiek (prestatiegericht financieren). De verrekening op basis van de geleverde prestaties vormt de basis voor de financiering van de OD NZKG. Deze nieuwe vorm van financieren kan per jaar fluctuaties geven in het werkpakket en daarmee in de opbrengsten van de OD NZKG. Wanneer deze fluctuaties in het werkpakket leiden tot onvoldoende dekking dan ontstaat er een situatie van een tekort op de begroting. Om dit tekort te dekken kan een beroep worden gedaan op het weerstandsvermogen, indien dit toereikend is. De verwachting is dat het weerstandvermogen in 2018 op voldoende niveau is. Aangezien op dit moment nog niet is in te schatten wat het gevolg van prestatiegericht financieren op de fluctuatie van het werkpakket in 2017 is, wordt het risico als zeer groot ingeschat.

Invoeren vennootschapsbelasting (extern)
Per 2016 worden overheidsinstellingen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het wetsvoorstel is op 26 mei 2015. in de Eerste Kamer goedgekeurd maar er zijn nog de nodige onzekerheden over wat de effecten precies zullen zijn voor de OD NZKG. Het is bijvoorbeeld nog niet duidelijk hoe de vrijstelling voor samenwerkingsverbanden precies zal uitpakken. Zeer waarschijnlijk zal over een deel van de activiteiten van de OD NZKG vennootschapsbelasting betaald moeten gaan worden. Hiervoor is nog geen bedrag opgenomen in de meerjarenbegroting. Voor de OD zal dit naar verwachting zeer beperkt zijn, waardoor de kans dat dit risico zich voordoet naar beneden is bijgesteld.

Private kwaliteitsborging (intern)
Op grond van de komende 'Wet kwaliteitsborging voor het bouwen' zullen de bouwtechnische aspecten van vergunningverlening en toezicht wegvallen weg bij het bevoegd gezag. Deze gaan naar de markt. Voor het bevoegd gezag komen daar andere taken voor in de plaats, die echter van geringere omvang zijn. De invoering

vindt stapsgewijs plaats. Beginnend met de gebouwen die vallen in de laagste risicoklasse (per vermoedelijk 2017) en eindigend met de zwaarste risicoklassen per vermoedelijk uiterlijk 2020. Echter door de vele kritiek de afgelopen jaren op dit wetsvoorstel, is nog niet duidelijk wat dit wetsvoorstel precies gaat inhouden. Nog voor de zomer van 2016 zal dit duidelijk worden. Echter of het dan inderdaad zo zal zijn dat de markt – in drie fasen – het overgrote deel van het bouwtoezicht voor haar rekening zal gaan nemen, is vooralsnog afwachten. Mocht het zover komen dan zullen de fasen 2 en 3 waarschijnlijk niet voor 2020 worden ingevoerd. Vanwege de onzekerheid m.b.t. de implementatie van dit wetsvoorstel is de kans dat het risico zich voordoet verlaagd van groot naar gemiddeld.

Beheersing van de risico's

De beheersmaatregelen voor de nu bekende risico's bestaan vooralsnog uit het nauwgezet blijven volgen van ontwikkelingen en zodra er meer duidelijkheid is bijsturen of bezien of de begroting zodanig kan worden bijgesteld dat de gevolgen kunnen worden opgevangen. In 2015 hebben wij een belangrijk deel van onze bedrijfsvoering processen, o.a. het inkoopproces, geoptimaliseerd. Het vervolg hierop is het vaststellen van een intern controleplan en het regelmatig uitvoeren van audits die in dit controleplan worden afgesproken. Het optimaliseren van de interne bedrijfsvoeringsprocessen en het uitvoeren van audits draagt ook bij aan het beheersen van de risico's.

In onderstaande tabel zijn de risico's opgenomen die op dit moment bekend zijn, de kans dat zich dit voordoet, het totaal geschatte effect en het bedrag dat wordt opgenomen in het weerstandsvermogen. Het bijstellen van de kans op het risico 'fluctuaties in de DVO' van zeer groot naar klein, heeft positief bijgedragen aan de ratio in 2015 en 2016.

Tabel 4: Overzicht risico's

(bedragen x €1.000)

Risico's	Kans	%	Totaal geschat financieel effect	Berekening weerstands-vermogen
Veranderingen in wetgeving	Gemiddeld	20%	1.050	210
Fluctuaties DVO's	Klein	10%	700	70
Werkzaamheden buiten DVO's	Klein	10%	220	22
Afhankelijkheid automatisering	Groot	50%	220	110
Onrechtmatige aanbestedingen	Klein	10%	50	5
Fraude	Klein	10%	100	10
Wet verbetering poortwachter	Zeer klein	5%	75	4
Risico en Aandachtsdossiers	Klein	10%	70	7
Nieuwe financieringsmethode	Zeer groot	100%	1.115	1.115
Invoering vennotschapsbelasting	Klein	10%	65	7
Private kwaliteitsborging (was onderdeel van veranderingen in wetgeving)	gemiddeld	20%	1.875	375
Totaal			**5.540**	**1.934**

Toelichting percentages tabel 4: De percentages in de tabel geven niet de kans aan dat het zich voordoet maar geven aan welk deel van het financieel effect meegenomen moet worden in het weerstandsvermogen.

Berekening gewenst weerstandsvermogen

Alle risico's krijgen een score van kans maal gevolg en aan de hand daarvan wordt bepaald hoeveel weerstandscapaciteit nodig is. Als voorbeeld: de kans dat het risico veranderingen in wetgeving zich voordoet wordt ingeschat op 20%. Als dit risico zich voordoet, heeft dat een financieel effect van maximaal € 1.050k. Voor dit risico wordt dan een bedrag van 20% van € 1.050k = € 210k meegenomen in de benodigde weerstandscapaciteit. Zo wordt voor ieder risico een benodigd bedrag berekend (rekening houdend met het jaar/de jaren waarin het risico zich voor kan doen). De totaal gewenste weerstandscapaciteit van bovenstaande risico's komt uit op:

Tabel 5: Gewenste weerstandscapaciteit

	2016	2017	2018	2019	2020
Gewenste weerstandscapaciteit	€ 444	€ 1.934	€ 1.934	€ 1.934	€ 1.934

De gewenste weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit is:

Tabel 6: Beschikbare weerstandscapaciteit

	2016	2017	2018	2019	2020
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 1.221	€ 1.671	€ 2.121	€ 2.571	€ 3.021

De gewenste en beschikbare weerstandscapaciteit worden tegen elkaar afgezet met de ratio weerstandsvermogen. De ratio voor het weerstandsvermogen komt daarmee als volgt uit:

Tabel 7: Ratio weerstandsvermogen

	2016	2017	2018	2019	2020
Ratio weerstandsvermogen	2,75	0,86	1,10	1,33	1,56

Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van 24 juni 2015 aangegeven te streven naar een ratio die als ruim voldoende gekwalificeerd kan worden. Ruim voldoende betekent een waarde tussen 1,5 en 2,0. Dat wil zeggen dat ophoging van het weerstandsvermogen in 2017 nodig is om op de gewenste ratio uit te komen. In 2017 wordt de ratio opnieuw bezien in het licht van de situatie op dat moment.

Bij de berekening van de ratio is nog geen rekening gehouden met een eventuele dotatie aan het weerstandsvermogen vanuit het positieve rekeningresultaat 2015. Afhankelijk van de bestuurlijke besluitvorming zal in de 1e tertaalrapportage het effect worden toegelicht van wijziging van het weerstandsvermogen op de ratio van- en de begrote dotatie aan het weerstandsvermogen van 450k.

Toelichting

Tabel 8: Toelichting risicoscore

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	
	1	5	10	15	20	25	hoog
	2	4	8	12	16	20	
Financieel gevolg	3	3	6	9	12	15	
	4	2	4	6	8	10	
	5	1	2	3	4	5	laag
		1	2	3	4	5	
				Kans			

Tabel 9: Toelichting ratio

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

Paragraaf 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).

Paragraaf 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), 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

Leningen worden uitsluitend aangegaan in de Europese geldeenheid (de euro). Per 2013 is een lening opgenomen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) van € 1.050.000 met een looptijd van vijf jaar en een rente van 1,45%. Onderstaand overzicht geeft inzicht in de aflossing tot 2017.

Tabel 10: (Netto) EMU-schuld (bedragen x € 1.000):

	Stand lening per 31-12-2015	Stand lening per 31-12-2016	Stand lening per 31-12-2017
Restant schuld langlopende leningen	630	420	210
Netto EMU-schuld	630	520	210

Kasbeheer

De OD NZKG beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasuryactiviteiten 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.

De kasgeldlimiet is een norm voor het maximum bedrag waarop met kortlopende middelen (looptijd <1 jaar) gefinancierd mag worden. De limiet wordt uitgedrukt in een percentage van het begrotingstotaal.

Paragraaf 4 Bedrijfsvoering

De ontwikkelingen buiten en binnen de OD NZKG vragen om een bezinning op de bedrijfsvoeringorganisatie als geheel, waarbij de bedrijfsvoeringonderdelen naadloos moeten aansluiten op de behoefte van de organisatie.

Bedrijfsvoering heeft de ambitie om een grote stap te maken op de volgende drie gebieden:

- Strategische advisering, regie en ondersteuning OD NZKG-concern;
- Implementatie van beleidskaders en procesinrichting;
- Advisering, ondersteuning en dienstverlening m.b.t. de primaire processen.

Dit vraagt om een andere inrichting en ook andere vormen van samenwerking. Het proces om daar te komen is klaar en de formele en informele stappen benodigd voor de nieuwe inrichting zijn zo goed als afgerond. De Ondernemingsraad (OR) heeft positief geadviseerd. De medewerkers zijn gedurende het traject meerdere malen, plenair en persoonlijk, geïnformeerd. De transitie veroorzaakt geen boventalligheid en het financiële kader van maximaal 27,3% voor de directie bedrijfsvoering ten opzichte van het totaal wordt niet overschreden.

Het programma Bedrijfsprocessen & Informatievoorziening is succesvol afgerond in 2015. Het optimaliseren en doorontwikkelen van de processen is een reguliere activiteit geworden binnen de lijn. De nieuwe werkwijze vergt een enorme omslag in rollen en gedrag en vergt nog de nodige aandacht. De optimalisatie van de werkprocessen, borging van de werkwijze en de doorontwikkeling (als gevolg van veranderende wetgeving) zal de komende jaren nog veel inzet en slagvaardigheid vragen van de organisatie. Dit vraagt om koersvastheid van het management en sterke sturing om vast te kunnen houden aan de inrichtingsprincipes.

1. Personeel en organisatie

Opleiding en ontwikkeling

Het opleidingsbeleid voor de OD NZKG sluit aan bij de strategische ambities en pijlers voor de komende jaren. Voor een wendbare organisatie waar taakpakketten kunnen fluctueren, is een verdergaande flexibilisering van inzet van medewerkers nodig. Medewerkers moeten efficiënter, langer en flexibeler inzetbaar blijven. De ontwikkelingen op het gebied van wetgeving vormen een uitdaging als we kijken naar capaciteitsplanning en de benodigde competenties voor de komende jaren.

De ontwikkeling vanuit de Omgevingswet vraagt de OD NZKG om vanuit initiatief te denken i.p.v. vanuit processen. Dat vraagt om stevige adviseurs die in staat zijn om vanuit de verschillende belangen en invalshoeken te adviseren en mee te denken over de toepasbaarheid van initiatieven.

Dit alles vraagt veel van onze medewerkers en vraagt, naast aandacht voor alle veranderingen en het gesprek hierover aangaan, ook om een strategisch personeelsbeleid waarin we veel aandacht geven aan ontwikkelpotentie van onze medewerkers.

De kennis die we nu in huis hebben willen we bundelen en inzichtelijk maken zodat we deze ook effectief kunnen inzetten op landelijk niveau en kunnen verdiepen. Daarnaast zullen we voldoen aan

kwaliteitscriteria en BRZO opleidingseisen. Waar nodig brengen we deze kennis op peil. Op BRZO gebied worden de opleidingen gezamenlijk door de 6 BRZO-omgevingsdiensten georganiseerd.

Jaarlijks wordt een budget voor opleidingen gereserveerd van minimaal twee procent van de loonsom. Dit is conform de cao-norm. Uit het opleidingsbudget worden zaken vergoed met betrekking tot opleidingen, trainingen, workshops e.d., de faciliteiten die hierbij behoren, bezoeken aan congressen en symposia (voor zover benodigd voor functie en/of vakgebied), en kosten met betrekking tot loopbaan en mobiliteit (als opleidingen, coaching en intervisie).

Kwaliteitscriteria

Vanuit landelijke wetgeving worden kwaliteitscriteria vastgelegd. Deze hebben als doel de verdere professionalisering van de kwaliteit van taken op gebieden van veiligheid, toezicht en handhaving. Momenteel zijn dit de Kwaliteitscriteria 2.1. Deze maken dus ook inzichtelijk welke kwaliteit burgers, bedrijven, instellingen en overheden van de OD NZKG mogen verwachten. De OD NZKG wil als professionele dienst niet alleen aan haar opdrachtgevers laten zien dat voldaan wordt aan de kwaliteitseisen, maar ziet de kwaliteitscriteria ook als instrument om, als goed werkgever, medewerkers in staat te stellen hun kennis en ervaring in kaart te brengen, te onderhouden en te ontwikkelen.

Vóór 1 juli 2016 worden hierover afspraken met de opdrachtgevers gemaakt op basis van een zogenaamde modelverordening. Hierin kan de OD NZKG aantonen in welke mate voldaan wordt aan de opleidings- en ervaringseisen of welke stappen gezet moeten worden om hieraan te gaan voldoen. Er is hier enige ruimte voor afwijkingen door de 'comply or explain' regel. Voor de BRZO/RIE4 bedrijven is landelijk besloten dat de kwaliteitscriteria altijd gelden, hier worden de eerste benodigde opleidingen al gevolgd.

Voor de 0-meting en de registratie van opleidings- en werkervaringsgegevens inzake de Kwaliteitscriteria 2.1 hebben alle medewerkers de beschikking over een eigen e-portfolio waarin zij zelf hun opleiding en ervaring inbrengen en onderhouden. Hiermee krijgt de OD NZKG een overzicht van de aanwezige kennis en ervaring, en inzicht of voldaan wordt aan de kwaliteitscriteria. Alsmede informatie waar eventuele lacunes ter overbrugging zijn, wat zich uiteraard ook weer in gerichte opleidingen vertaalt.

Gesprekscyclus en beloningsronde

Bij de OD NZKG volgen we de cao Provincies (CAP), en hiermee ook de regeling met betrekking de jaargesprekken en beoordelen en belonen. De OD NZKG kent een (digitale) jaargesprekcyclus, bestaande uit een planningsgesprek, een voortgangs- en een beoordelingsgesprek. In het planningsgesprek worden afspraken over werkresultaten en ontwikkeling van competenties gemaakt. Halverwege het jaar wordt de voortgang besproken en aan het einde van het jaar vindt de beoordelingsronde op de resultaten en competentie-ontwikkeling plaats.

Voorafgaand aan de beoordelings- en beloningsronde worden uniforme uitgangspunten voor beoordelingscriteria, outputbeloning en inzetbeloning vastgesteld. Op basis van de uitgangspunten worden de beloningsvoorstellen gemaakt en afgestemd.

Competenties

Om te kunnen anticiperen op alle ontwikkelingen die op ons afkomen moeten we investeren in de competenties van onze medewerkers. De verwachting is dat de veranderende wetgeving andere competenties van onze medewerkers gaat vragen, waardoor mogelijk een ontwikkelingsvraagstuk ontstaat.

Bij de OD NZKG wordt gewerkt met het competentiewoordenboek van PUMA (Project Uitvoering met Ambitie), gebaseerd op functies binnen het Wabo-werkveld. Bij de OD NZKG werken we met het HR21 functiehuis, waar we met de ontwikkeling van competentiemanagement verder bij zullen aansluiten. Het bijbehorende competentiewoordenboek en de competentieprofielen zullen in 2016 uitgewerkt worden voor functies bij de OD NZKG. Met de start van de nieuwe gesprekscyclus per 1-1-2017 kunnen we dan aan de hand van deze competenties ontwikkelafspraken maken.

Formatie

Tabel 11: Formatie en capaciteitsbudget

(bedragen x €1.000)

Personele lasten	2017	2018	2019	2020
Fte's	339	339	339	339
Capaciteitsbudget	28.693	28.695	28.697	28.700

In deze formatie is reeds rekening gehouden met een stijging van 16,2 Fte t.g.v. de medewerkers die vanuit de Provincie Noord- Holland zijn overgekomen.

Cao en IKB

In de provinciale cao, met een looptijd van 1 april 2016 tot 1 januari 2017, is een structurele loonsverhoging afgesproken van 2,2% per 1 januari 2016. Deze stijging is vanaf 2017 structureel meegenomen.

Iedere medewerker van de OD NZKG krijgt, maandelijks, naast het salaris, een vrij besteedbaar budget van 21,3% van het salaris: het Individueel Keuze Budget (IKB). Het IKB bestaat uit vakantiegeld, de eindejaarsuitkering, de werkgeversbijdrage levensloop en de in geld omgerekende waarde van het bovenwettelijk verlof (36 uur bij voltijds dienstverband). Door middel van een digitale module kan ervoor gekozen worden het IKB niet maandelijks maar op een of meer momenten gedurende het jaar uit te laten betalen. Verder kan het IKB gebruikt worden om extra verlof bij te kopen, of ingezet worden voor het uitruilen van vakbondscontributie of de aanschafkosten van een fiets.

Integriteit

Er is een gedragscode geschreven in de vorm van een brochure onder de titel “Zo zijn onze manieren”; deze is opgenomen in het indiensttredingspakket voor nieuwe medewerkers. Alle medewerkers in dienst van de OD NZKG leggen de ambtseed af en er is een integriteitscommissie. Er zijn twee interne vertrouwenspersonen integriteit benoemd voor de duur van twee jaar. Van de gedragscode is een

toegankelijke brochure voor medewerkers gemaakt. Om medewerkers meer vertrouwd te maken met integriteit en te ondersteunen bij hun oordeelsvorming worden in 2016 trainingen morele oordeelsvorming georganiseerd.

Verder is een register aangelegd met betrekking tot medewerkers en de nevenwerkzaamheden die ze al dan niet verrichten. Voor een klein deel, het deel dat particulieren en bedrijven adviseert vanuit de eigen deskundigheid, is toestemming vereist.

Arbozaken

De bedrijfsarts houdt elke woensdagmiddag spreekuur bij de OD NZKG, zowel op verzoek van leidinggevenden, als (preventief) op verzoek van medewerkers zelf. Waar nodig worden 3-gesprekken tussen leidinggevende, medewerker en bedrijfsarts ingepland, en de HR adviseur geconsulteerd. In het kader van verzuimbeheersing wordt per 1 januari 2017 een verzuimnorm en een norm voor verzuimfrequentie voor de OD vastgesteld op basis van de rekenmethodiek ('berekenaar verzuimtargets') van het A&O fonds. Voor 2016 wordt een voorlopige verzuimnorm van 4,2% en een verzuimfrequentie van 1,1 gehanteerd, gebaseerd op een gemiddelde norm van een vergelijkbare gemeente.

Beleid (voorkomen van) ongewenst gedrag bij medewerkers van de OD NZKG. De OD NZKG sluit aan bij de bestaande klachtenregeling en klachtencommissie van de Provincie Noord-Holland. Voor behandeling van officiële klachten vanuit de OD NZKG is door de OR een nieuw lid van de klachtencommissie aangedragen.

Beleid Agressie en Geweld: de OD NZKG vindt agressie van klanten tegen medewerkers van haar organisatie ongewenst en onacceptabel en wil dit zoveel mogelijk voorkomen. Op het beleid is instemming van de OR verkregen. Er is een medewerker met preventietaken benoemd. Deze ontvangt en registreert meldingen en maakt waar nodig melding hiervan bij de Inspectie SZW. Ondersteunt de leidinggevende waar nodig en maakt jaarlijks een analyse van de incidenten.

Beleid Keuringen: Een medische keuring of een arbeidsgezondheidskundig onderzoek is een hulpmiddel om zicht te krijgen op de inzetbaarheid van de werknemer. Mogelijke gezondheidsschade door het uitvoeren van werkzaamheden kan vroegtijdig opgemerkt worden en er kunnen preventieve maatregelen worden getroffen. Het betreft hier de verplichte medische keuring en het vrijwillig arbeidsgezondheidskundig onderzoek. Op dit beleid is nog geen instemming van de OR verkregen, in afwachting van de uitvoering van een Risico-Inventarisatie en –Evaluatie (RI&E) in het 2e kwartaal van 2016.

Invulling taken van de Preventiemedewerker: de OD NZKG wil iedereen een goed en veilig werkklimaat bieden en arbeidsrisico's zoveel mogelijk voorkomen. Een aantal medewerkers houdt zich bezig met de diverse preventietaken op het gebied van veiligheid, gezondheid en welzijn. De leidinggevende is bij vragen met betrekking tot arbo en verzuim het eerste aanspreekpunt voor de medewerker.

Er is een **Arbo-commissie** ingesteld voor afstemming en coördinatie van arbo-preventietaken. De arbo-commissie komt twee keer per jaar bij elkaar, of zo vaak als nodig. Op de agenda staan arbo-zaken die op dat moment actueel zijn of aandacht nodig hebben, als ook het op te stellen Plan van Aanpak voor een in 2016 te houden Risico-Inventarisatie en –Evaluatie (RI&E).

Het medewerkersonderzoek is door meer dan 75% van de medewerkers ingevuld. In de opzet is gekozen voor een positieve insteek: focus op wat in het heden al goed gaat en naar wat in de toekomst nodig is om nog te verbeteren en professionaliseren.

2. *Financieel beheer en Administratieve organisatie*

Op 28 januari 2015 heeft het AB een controleverordening en controleprotocol met rechtmatigheidsmatrix vastgesteld. In 2015 is er voor de inhuur van medewerkers bij Bedrijfsvoering een Europese aanbesteding afgerond. Ook voor de inhuur van specialisten in het productieproces heeft een Europese aanbesteding geleid tot een raamcontract. Alle ingehuurde medewerkers vallen vanaf eind 2015 onder een raamcontract.

In 2016 wordt een aanvang gemaakt met een interne audit op het productie proces. Ook wordt in 2016 een aanvang gemaakt met de voorbereidingen op het vervolg van de inbestedingscontracten welke in 2018 aflopen.

4 Financiële begroting

In dit hoofdstuk vinden we de financiële begroting 2017 en de meerjarenraming 2018-2020 van de OD NZKG. In paragraaf 4.2 wordt het meerjarig financieel beeld geschetst. In deze paragraaf wordt ingegaan op de ontwikkelingen die van invloed zijn op het meerjarig financieel perspectief.

Tabel 12: Meerjarenraming 2017-2020

Tabel meerjarenraming 2017 - 2020 (bedragen x €1.000,-)	jaarrek 2015	2016 na Kaderbrief 2017-2020	begroting 2017	2018	2019	2020
BATEN	**-37.954**	**-38.093**	**-40.132**	**-40.134**	**-40.136**	**-40.139**
LASTEN	**35.763**	**38.372**	**39.682**	**39.684**	**39.686**	**39.689**
PERSONEEL	**27.851**	**29.031**	**31.201**	**31.203**	**31.205**	**31.208**
MATERIELE KOSTEN	**7.324**	**8.686**	**8.080**	**8.080**	**8.080**	**8.080**
PROJECTEN	**588**	**500**	**300**	**300**	**300**	**300**
ONVOORZIEN	**0**	**155**	**101**	**101**	**101**	**101**
SALDO voor mutatie reserve	**-2.191**	**279**	**-450**	**-450**	**-450**	**-450**
RESERVES						
DOTATIES	375	375	450	450	450	450
ONTTREKKINGEN	-75	-654	0	0	0	0
SALDO na mutatie reserve	**-1.891**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* 2016 betreft de stand van 2016 uit de gewijzigde Kaderbrief 2017-2020

Ten opzichte van de primaire begroting van 2016 (35.648k) stijgen de baten in 2017 met 4.484k. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door het effect van twee DVO jaren mee te nemen (2015 626k en 2016 1.447k), door de toevoeging van de plustaken van de Provincie noord Holland (1.815k) en door loon- (524k en prijsbijstelling (72k).

In de mutatie t.o.v. de primaire begroting 2016, zitten drie wijzigingen ten opzichte van het meerjarig beeld bij de kaderbrief 2017-2021. De eerste wijziging is het effect van de DVO 2016. Hierover is in de Kaderbrief reeds aangegeven dat we het effect in de meerjarenbegroting zouden meenemen. De tweede wijziging is het effect van de stijging van 2,2% van de loonkosten door het cao akkoord dat begin 2016 is afgesloten. In de kaderbrief was al 1% loonstijging opgenomen. Het verschil ten opzichte van de 2,2% is 283k.

Tot slot zat in de tabel van de Kaderbrief een fout. De fout heeft betrekking op -300k opgenomen bij de materiele kosten en een dotatie aan de reserve van 300k. Beiden zijn onjuist en in de financiële tabel van de Meerjarenbegroting 2017-2020 gecorrigeerd.

De lasten stijgen met de bovengenoemde loon- en prijsbijstellingen en met lasten die te maken hebben met de toevoeging van de plustaken en de aanvullingen op de DVO's.

4.1. Uitgangspunten voor de raming

Bij het opstellen van de exploitatiebegroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

a. Bij de start van de OD NZKG zijn DVO's afgesproken met de verschillende afnemers van diensten. Deze DVO's zijn afgesloten voor 5 jaar (2013-2017) maar worden jaarlijks geactualiseerd. Daarnaast zijn aanvullende DVO's afgesloten met nieuwe opdrachtgevers. De DVO's vormen de basis voor de begroting.

b. In de jaarlijkse actualisatie van de Kaderbrief worden de uitgangspunten voor meerjarenbegroting vastgesteld. Voor de Meerjarenbegroting 2017 – 2020 is voor het materiele budget een indexatie toegepast van 0,6% conform de consumentenindex (CPI) van het CBS. Voor de salarislasten is de CAO van de Provincie Noord Holland gevolgd. Dit leidt tot een stijging van 2,2% in 2017.

c. De medewerkers zijn geplaatst conform de vastgestelde fijnstructuur in 2013. Bij de start van de OD NZKG bedroeg de vastgestelde formatie 330,5. Waarvan: 273,5 fte voor primaire taken en 57 fte in de overhead (ondersteunende taken en overhead). Dit is exclusief een verlaging van 6,5 fte t.g.v. van de Wabo-decentralisatie.

d. Op basis van nader overleg met de belastingdienst is in 2014 besloten dat de OD NZKG voor haar reguliere activiteiten, waarbij zij feitelijk niet in concurrentie treedt met derden, niet optreedt als btw-ondernemer. Dit betekent dat de OD NZKG over de bijdragen van de founding fathers geen btw mag factureren. Daarnaast kan de OD NZKG de btw op haar kosten niet in aftrek brengen op basis van de Wet op de omzetbelasting 1968. De OD NZKG kan de btw op de kosten echter wel op basis van de zogenoemde transparantiemethode, naar rato van de financiële bijdragen, doorschuiven aan de deelnemers. De deelnemers kunnen deze doorgeschoven btw vervolgens volledig terugvorderen bij het BTW compensatiefonds (BCF). De OD NZKG begroot haar kosten derhalve exclusief btw;

e. In deze meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de nieuwe toekomstbestendige financieringsmethodiek, waar in 2016 door het bestuur een besluit wordt genomen. Uitgangspunt is dat de nieuwe financieringsmethodiek de totale kosten van de OD dient te dekken;

f. In het financiële overzicht zijn behaalde efficiencyvoordelen opgenomen. Conform de afspraak worden deze voordelen in de eerste jaren gebruikt voor de verdere ontwikkeling van de organisatie. Op termijn kunnen deze voordelen verrekend worden in de kostprijs. Bij het financieel beeld (par. 4.2) wordt hier nader op ingegaan.

Incidentele baten en lasten

Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) schrijft voor dat inzicht gegeven moet worden in de incidentele baten en lasten. Voor de toezichthouder is dit relevant om te kunnen beoordelen of de begroting meerjarig sluitend is. Onder incidentele baten en lasten wordt verstaan: baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het gaat dan bijvoorbeeld om subsidies of bijdragen en om dotaties en onttrekkingen aan reserves.

Tabel 13: Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	2016*	2017	2018	2019	2020
LASTEN					
Dotatie algemene reserve	375	450	450	450	450
BATEN					
Onttrekking algemene reserve	-654	0	0	0	0

* 2016 betreft de primitieve begroting 2016 vanuit de meerjarenbegroting 2016-2019

Toelichting:
Momenteel zijn nog geen subsidies of bijdragen geraamd. De enige incidentele baten en lasten zijn dan ook de geraamde dotaties en onttrekkingen aan de algemene reserve.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Tabel 14a en 14b: Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves (bedragen x € 1.000)

	Stand per 31/12/2015	Mutaties 2016	Mutaties 2017	Mutaties 2018	Mutaties 2019	Mutaties 2020	Saldo per 31/12/2020
Totaal reserves							
Reserves							
Algemene reserve	**1.500**	**-279**	**450**	**450**	**450**	**450**	**2.571**
Dotatie		375	450	450	450	450	2.175
Onttrekking	-	-654	-	-	-	-	-654

**) exclusief verwerken resultaat jaarrekening*

Jaarlijks staat een dotatie aan de algemene reserve begroot. Het resterende nadelige effect van de decentralisatie Wabo van 654k, wordt in 2016 incidenteel onttrokken uit het weerstandsvermogen. Vanaf 2017 wordt deze 654k voor 600k opgevangen door het eerder geraamde voordeel vanwege de beëindiging van de Verlengde Kabels en een taakstelling van 54k. Vanaf 2017 is de structurele dotatie 450k.

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 onderstaande tabel. De categorieën die van invloed zijn op het EMU saldo maar die bij de OD NZKG niet voorkomen, zijn niet in de tabel opgenomen.

Tabel 15: EMU saldo

	omschrijving	2015	2016	2017	2018
1	Exploitatiesaldo vóór bestemming	-375	279	-450	-450
2	Afschrijvingen	146	380	380	380
	Totaal bijdrage aan EMU saldo	**-229**	**659**	**-70**	**-61**

4.2. Toelichting meerjarenraming baten en lasten en financiële positie

De OD NZKG presenteert voor de periode 2017 – 2020 een stabiel meerjarig perspectief, waarbinnen de dienst zijn eigen opbouw, ambities en doorontwikkeling financiert. In dit meerjarig perspectief houden wij rekening met een indexering voor materieel (CPI) en personeel (conform de onlangs in 2016 afgesloten cao voor provincies voor de periode van 1 april tot en met 31 december 2016).

Ingaande 2017 kent de OD NZKG een nieuwe financieringsmethodiek. De overgang van lump sum financiering naar prestatiegericht financieren heeft geen effect op de hoogte van de begroting. De nieuwe financiering heeft wel gevolgen op de hoogte van de bijdragen van de partners en op de tarievenstructuur. De effecten op de begroting 2017 en de meerjarenraming worden in het derde kwartaal via een eenmalige technische wijziging op de begroting aangepast.

De OD NZKG beseft dat de huidige economische ontwikkelingen een weerslag hebben op de financiële veerkracht van de oprichters van de Gemeenschappelijke Regeling en de deelnemers. In de bedrijfsvoering heeft de OD NZKG kostenbeheersing en gerichte kostenvermindering doorgevoerd binnen een gezond meerjarig perspectief. Dit voornemen staat nog steeds overeind. Om tegenvallers, zoals minder inkomsten uit betaalde dienstverlening, zelfstandig te kunnen opvangen wordt een weerstandsvermogen opgebouwd. Dit is ook conform de vereisten van toezichthouder het ministerie van Binnenlandse zaken.

De volgende efficiencymaatregelen zijn behaald:

Kostenreductie

In de begrotingsperiode 2014-2021 zijn zoals in onderstaande tabel is aangegeven, vier efficiencymaatregelen verwerkt die tot 2019 oplopen tot een bedrag van 2,4 miljoen. Deze maatregelen zijn deels al gerealiseerd en deels taakstellend voor de toekomst. Voor het negatieve effect van de Wabo decentralisatie van 1.268k vanaf 2017 is het efficiencyvoordeel van 600k door het beëindigen van de Verlengde Kabels met ingang van 2017 ingezet.

Tabel 16: overzicht vier efficiency maatregelen

Efficiencymaatregelen (x €1.000)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. 1% loon- en prijsindexatie	353	353	353	353	353	353	353	353
2a. ICT efficiëncy beëindiging VK				600	600	600	600	600
2b. Efficiency VK bestemd voor Wabo-decentralisatie				-600	-600	-600	-600	-600
3. Decentralisatie wabo	614	614	1.268	1.268	1.268	1.268	1.268	1.268
4. Efficiëncy						787	787	787
Totaal efficiëncy	**967**	**967**	**1.621**	**1.621**	**1.621**	**2.408**	**2.408**	**2.408**

Ad.1 1% loon- en prijsindexatie

Ten opzichte van de startbegroting is in 2013 voor het jaar 2014 geen inflatiecorrectie toegepast. Dit betekent een meerjarig voordeel van 1% voor de opdrachtgevers (353k structureel).

Ad.2 ICT efficiency beëindiging Verlengde Kabels

Door de invoering van de gestandaardiseerde bedrijfsvoerings- en informatiesystemen bij de OD NZKG kunnen de Verlengde kabels worden beëindigd. Dit levert met ingang van 2017 een besparing op van 600k. Dit efficiencyvoordeel wordt ingezet om de tegenvaller van 1.268k veroorzaakt door de Wabo-decentralisatie, voor circa 50 % op te vangen in de begroting.

Ad.3 Decentralisatie Wabo

Zoals al eerder vermeld leidt de decentralisatie Wabo tot een structureel negatief herverdeeleffect voor de OD NZKG van 1.268k ervan uitgaande dat alle deelnemende gemeenten de Wabo middelen één op één doorzetten. Dit nadeel is door de OD NZKG voor de helft (€ 611k) zelf opgevangen door een reductie op de formatie van 7,5 fte (€ 460k), op de flexibele schil (€ 108k) en materieel budget bedrijfsvoering (€ 43k). Het resterende deel van 654k kan niet meer door (aanvullende) efficiency maatregelen worden opgevangen. Derhalve wordt het vanaf 2016 reeds begrote efficiency voordeel van 600k, door de beëindiging van de Verlengde kabels (ad.2), ingezet om het structurele nadeel van 654k voor het overgrote deel op te vangen.

Ad. 4 Efficiency

Vanaf 2019 is rekening gehouden met een verdere efficiency van ca. 787k.

Bijlagen

Bijlage 1: Toelichting op de meerjarenbegroting 2017-2020

Tabel 17: Meerjarenraming 2017-2020

Tabel meerjarenraming 2017 - 2020 (bedragen x €1.000,-)	jaarrek 2015	2016 na Kaderbrief 2017-2020	begroting 2017	2018	2019	2020
BATEN	-37.954	-38.093	-40.132	-40.134	-40.136	-40.139
LASTEN	35.763	38.372	39.682	39.684	39.686	39.689
PERSONEEL	27.851	29.031	31.201	31.203	31.205	31.208
MATERIELE KOSTEN	7.324	8.686	8.080	8.080	8.080	8.080
PROJECTEN	588	500	300	300	300	300
ONVOORZIEN	0	155	101	101	101	101
SALDO voor mutatie reserve	**-2.191**	**279**	**-450**	**-450**	**-450**	**-450**
RESERVES						
DOTATIES	375	375	450	450	450	450
ONTTREKKINGEN	-75	-654	0	0	0	0
SALDO na mutatie reserve	**-1.891**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* 2016 betreft de stand van 2016 uit de gewijzigde Kaderbrief 2017-2020

Ten opzichte van de kaderbrief 2017, zijn de baten verhoogd met de DVO's van 2016 en met de loonbijstelling conform de cao van de Provincie.

De lasten stijgen met 4.484k vanwege meer benodigde capaciteit (door hogere DVO's), door overgekomen medewerkers van de Provincie en door loon- en prijsbijstellingen.

Bijlage 2: Algemene dekkingsmiddelen per deelnemer

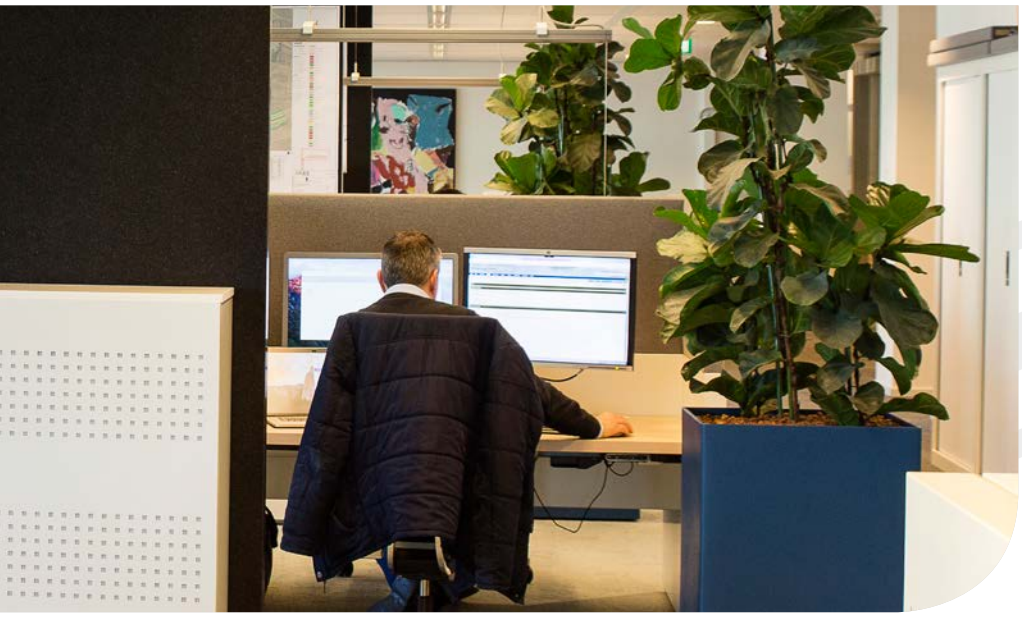
Tabel 18: Algemene dekkingsmiddelen 2017-2020

Deelnemer	jaarrekening 2015	2016*	2017	2018	2019	(x €1.000) 2020
TOTAAL	**37.954**	**35.648**	**40.132**	**40.134**	**40.136**	**40.139**
Founding Fathers	**34.781**	**33.762**	**38.028**	**38.030**	**38.032**	**38.035**
Gemeente Amsterdam	21.296	21.035	22.187	22.189	22.190	22.191
Provincie Noord-Holland	6.382	5.727	8.545	8.545	8.546	8.546
Gemeente Zaanstad	2.030	2.039	2.004	2.004	2.004	2.004
Gemeente Haarlemmermeer	5.073	4.960	5.292	5.292	5.293	5.293
AM-gemeenten	**788**	**801**	**805**	**805**	**806**	**806**
Gemeente Aalsmeer	175	174	184	184	184	184
Gemeente Amstelveen	138	165	160	160	160	160
Gemeente Diemen	154	158	163	163	163	163
Gemeente Ouderamstel	125	125	128	128	128	128
Gemeente Uithoorn	197	178	170	170	170	170
Contractpartners:	**845**	**703**	**917**	**917**	**917**	**917**
Provincie Flevoland	97	41	171	171	171	171
Provincie Utrecht	165	190	746	746	746	746
Gemeente Heiloo	8	18	-	-	-	-
Gemeente Den Helder	29	34	-	-	-	-
Gemeente Medemblik	29	17	-	-	-	-
Gemeente Utrecht e.o.	195	70	-	-	-	-
Gemeente Almere e.o.	21	15	-	-	-	-
Gemeente Rhenen	10	15	-	-	-	-
Gemeente Hilversum	8	36	-	-	-	-
Gemeente Nieuwegein	26	15	-	-	-	-
Gemeente Woudenberg	126	33	-	-	-	-
Gemeente Weesp	40	58	-	-	-	-
Gemeente Veenendaal	-14	44	-	-	-	-
Gemeente Stichtste Vecht	38	35	-	-	-	-
Gemeente Ronde Venen	19	39	-	-	-	-
Gemeente Haarlemmerliede	24	15	-	-	-	-
Gemeente Lelystad	24	29	-	-	-	-
Betaalde Dienstverlening	**1.540**	**382**	**382**	**382**	**382**	**382**

* 2016 betreft de primitieve begroting 2016 vanuit de meerjarenbegroting 2016-2019

Bijlage 3: Kosten per uur en uurtarieven buiten DVO

Met de introductie van tariefdifferentiatie vervalt het gemiddelde uurtarief voor de dienstverleningsovereenkomsten en het uurtarief buiten DVO, derhalve zijn deze ook niet meer opgenomen in de meerjarenbegroting. In augustus 2016 volgt een technische wijziging op de begroting waarin ook de gedifferentieerde tariefstelling verwerkt is.



Bijlage 4: Overzicht van rente en afschrijving

Rente

In 2013 heeft de OD NZKG een vijfjarige lening afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten van 1.050k. In 2014 en 2015 is een bedrag van 210k afgelost, zodat per 31 december 2015 een schuld van 630k resteert. De rente bedraagt 1,45%.

Tabel 15: rente 2015-2019

bedrag in €	2016	2017	2018	2019	2020
rente	7.993	4.948	1.903	-	-

Afschrijving

De OD NZKG heeft voor een bedrag van 840k aan materiële vaste activa en voor 1.249k aan immateriële vaste activa in bezit (balans per 31 december 2015).

De materiële activa worden voor het grootste deel in tien jaar afgeschreven. De immateriële activa worden in vijf jaar afgeschreven, met ingang van 2016.

Tabel 16: afschrijvingen 2015-2019

bedrag in €	2016	2017	2018	2019	2020
afschrijving	146.500	351.000	351.000	351.000	351.000

Bijlage 5: Geprognotiseerde balans

Tabel 21: Geprognotiseerde eindbalans

(bedragen x € 1.000)	ACTIVA				(bedragen x € 1.000)	PASSIVA			
	prognose 2017		prognose 2016			prognose 2017		prognose 2016	
Vaste Activa:					**Vaste Passiva**				
Immateriële Activa:					*Eigen vermogen:*				
Overige immateriële activa	749		999		Algemene Reserves	1.671		1.221	
Totaal Immateriële Activa		***749***		***999***	***Totaal Eigen Vermogen***		***1.671***		***1.221***
					Vreemd Vermogen:				
Materiële Vaste Activa:					*Langlopende schulden:*				
Investeringen	640		740		Totaal Vreemd Vermogen	210		420	
Totaal Materiële Activa		***640***		***740***	***Totaal Vreemd Vermogen***		***210***		***420***
Totaal Vaste Activa		**1.388**		**1.738**	**Totaal Vaste Passiva**		**1.881**		**1.641**
Vlottende Activa:					**Vlottende Passiva**				
Vorderingen op korte termijn:					*Kortlopende schulden:*				
Totaal Vorderingen op korte termijn	7.604		7.604		Totaal crediteuren	1.660		1.660	
Totaal Vorderingen op korte termijn		***7.604***		***7.604***	***Totaal crediteuren***		***1.660***		***1.660***
Liquide Middelen:					*Overige schulden*				
Totaal Banken	4.740		4.740		Totaal overige schulden	2.898		2.898	
Totaal Banken		***4.740***		***4.740***	***Totaal overige schulden***		***2.898***		***2.898***
Overlopende activa:					Totaal Overlopende passiva	8.444		9.034	
Totaal Overlopende Activa	2.811		2.811		*Totaal Overlopende passiva*		*8.444*		*9.034*
Totaal Overlopende Activa		***2.811***		***2.811***					
Totaal Vlottende Activa		**15.155**		**15.155**	**Totaal Vlottende Passiva**		**13.002**	**0**	**13.592**
Totaal ACTIVA		**16.543**		**16.893**	**Totaal PASSIVA**		**16.543**		**16.893**

Bijlage 6: Verklaring kengetallen

Netto schuldquote:

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen (alle schulden – vorderingen en liquide middelen) / totale baten). Het kengetal netto schuldquote, ook wel bekend als de netto schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de vermogenspositie. De netto schuldquote geeft aan of er investeringsruimte is. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting een stuk minder flexibel wordt. De netto schuldquote geeft daarmee een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie.

Tabel 22: berekening netto schuldquote

Netto schuldquote (bedragen x €1.000)		**Rekening 2015**	**Begroting 2016**	**Begroting 2017**
Vaste schulden	+	630	420	210
Netto vlottende schuld	+	2.898	13.592	13.002
Overlopende passiva	+	13.008	9.034	8.444
Financiële activa (excl. verstrekte leningen)	-	-	-	-
Financiële activa (verstrekte leningen)	-	-	-	-
Uitzettingen < 1 jaar	-	-	-	-
Liquide middelen	-	4.740	4.740	4.740
Overlopende activa	-	173	2.811	2.811
Totale baten (excl. mut. res.)	-	37.954	35.648	40.132
Netto schuldquote		**30,6%**	**43,5%**	**35,1%**

Solvabiliteitsratio:

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. Het geeft inzicht in de mate waarin de ODNZKG in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de organisatie. Het kengetal solvabiliteitsratio is vooral bij beginnende organisaties laag vanwege nog op te bouwen reserve (in het geval van de OD NZKG het op te bouwen weerstandsvermogen).

Tabel 23: solvabiliteitsratio

Solvabiliteitsratio (bedragen x €1.000)	**Rekening 2015***	**Begroting 2016**	**Begroting 2017**
Eigen vermogen	1.500	1.221	1.671
Balanstotaal	17.395	16.893	16.543
Solvabiliteit	8,62%	7,23%	10,10%

*2015 is excl gerealiseerd resultaat 2015

Structurele exploitatieruimte:

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Het geeft weer in hoeverre de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij de ODNZKG zijn relatief veel incidentele baten in de jaarrekening opgenomen waardoor de structurele exploitatieruimte relatief laag is. De verwachting is dat dit verbetert de komende jaren.

Tabel 24: structurele exploitatieruimte

Structurele exploitatieruimte (bedragen x €1.000)		**Rekening 2015**	**Begroting 2016**	**Begroting 2017**
Totale structurele lasten	-	37.831	35.927	39.682
Totale structurele baten	+	36.684	35.266	39.750
Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	375	375	450
Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	+		-	-
Totale baten		36.684	35.648	40.132
Structurele exploitatieruimte		**-4,15%**	**-2,91%**	**-0,95%**

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

www.odnzkg.nl

Omgevingsdienst
noordzeekanaalgebied

Ebbehout 31
1507 EA Zaandam

Postbus 209
1500 EE Zaandam

www.odnzkg.nl

TOEZEGGINGEN COMMISSIE JAARREKENING

Datum vergadering	Locatie	Aanvang	Sluiting
23 juni 2016	Dorpshuis Duivendrecht	19.30 uur	21.10 uur
Voorzitter	**Griffier**		
Dhr. L. de Vré	Mevr. A.A. Swets		

Programmarekening 2015 voorlopig vaststellen (2016/28)

Wethouder Van der Weele doet de volgende **toezegging**:

- Bij de begroting 2017 meer aandacht voor KPI's, het SMART formuleren van doelstellingen, zodat vervolgens kan worden bepaald of en in hoeverre die worden bereikt. (VVD)

Het raadsvoorstel gaat als bespreekstuk naar de raadsvergadering op 30 juni 2016.

Aanpassing van de begroting 2016 (2016/31)

Het raadsvoorstel gaat als hamerstuk naar de raadsvergadering op 30 juni 2016.

Begrotingsnotitie

Is besproken.

Jaarrekening Duo+ 2015 (2016/29)

Het raadsvoorstel gaat als hamerstuk naar de raadsvergadering op 30 juni 2016; D66 en PvdA overwegen nog om het als bespreekstuk op de agenda te vragen.

Aanvraag ASKO tot opname in Plan van Scholen (2016/30)

Het raadsvoorstel gaat als hamerstuk naar de raadsvergadering op 30 juni 2016.

Gezamenlijk accountant werven (2016/33)

Het raadsvoorstel gaat als hamerstuk naar de raadsvergadering op 30 juni 2016.