

Jaarstukken 2022

20-10-2023

Paragrafen

3.1 Lokale heffingen	140
3.2 Bedrijfsvoering	147
3.3 Treasury	156
3.4 Verbonden partijen	159
3.5 Grondbeleid en projecten	173
3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	178
3.7 Onderhoud kapitaalgoederen	194

3.1 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 middel van het vaststellen van de verschillende tarieven en leges en belastingverordeningen.

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.

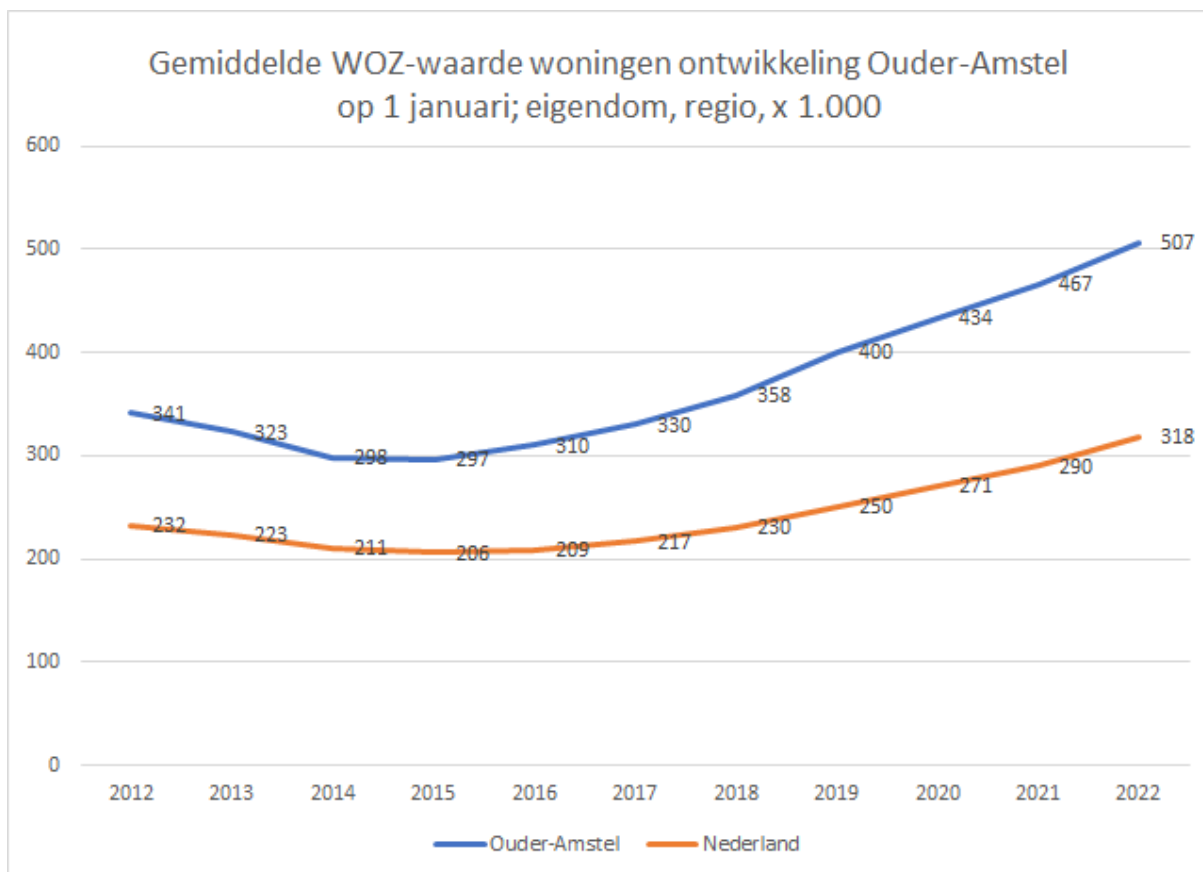
De ongebonden heffingen (Onroerendezaakbelastingen, Roerende ruimtebelastingen, Hondenbelasting, Toeristenbelasting en Forensenbelasting) worden alle tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd; de besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. De opbrengsten van deze heffingen zijn vrij besteedbaar.

3.1.1 Tariefsaanpassingen 2022 OZB en overige belastingen

De tarieven voor het belastingjaar 2022 zijn ongewijzigd gebleven.

Voor de OZB is het tarief voor woningen ongewijzigd gebleven. De WOZ-waardetoeename van woningen heeft zijn weerslag in de aanslag OZB en verhoogt daarmee de opbrengst OZB voor de gemeente. Een hogere WOZ-waarde geeft ook een hogere korting op de algemene uitkering. De hogere opbrengst OZB dient ter compensatie van de hogere korting op de algemene uitkering als gevolg van hogere WOZ-waarde. Dus hoe hoger de WOZ-waarde, hoe hoger de opbrengst ozb maar ook hoe groter de aftrek op de algemene uitkering.

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een toename van de WOZ-waarde woningen van 8% en een toename van de WOZ-waarde niet-woningen van 1,5%.



Leges

De tarieven voor de leges zijn in de begroting 2022 verhoogd met 1,2% inflatiecorrectie. Het uitgangspunt van de leges is om maximaal kostendekkend te zijn.

Rioolheffing

Uitgangspunt voor de rioolheffing is het door de raad in de vergadering op 14 juni 2018 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan. Een belangrijk onderdeel hierin was het vaststellen van de ambities. Met deze ambities geven we invulling aan de zorgplichten voor de inzameling van overtollig grond- en regenwater.

De rioolheffing is dan ook gebaseerd op de geraamde exploitatie- en investeringslasten volgens het Gemeentelijk Rioleringsplan voor de periode 2018-2022. Voor de rioolheffing geldt een kostendekkend tarief. Rekening houdend met de uitgangspunten in het rioleringsplan, de beschikbare voorziening, maar ook met de ontwikkeling van de lastenstijging voor de inwoners is het tarief rioolheffing 2022 geïndexeerd met 1,4% naar € 261,62 (2021: € 258,01).

Afvalstoffenheffing

Om in 2040 energieneutraal te zijn heeft de gemeenteraad van Ouder-Amstel op 15 juni 2017 de Beleidsnotitie Duurzaamheid Ouder-Amstel 2017-2021 'Energiek & Circulair' vastgesteld. Daarbij is besloten het gemeentelijk duurzaamheidsbeleid verder vorm te geven met inachtneming van, in ieder geval, de beleidsambitie om bij afvalscheiding in te zetten op het behalen van de nationale VANG-doelstellingen (75% bronscheiding en 100 kilo restafval per inwoner) tussen 2020 en 2025. Door de gemeenteraad van Ouder-Amstel is op 15 februari 2018 in het vervolg hierop besloten een aantal maatregelen uit te voeren als een start van het behalen van de nationale VANG-doelstelling. De gemeenteraad heeft op 8 november 2018 een amendement op de

begroting 2019 aangenomen. Hierin is besloten tot het scheiden van meer afval door diftar in te voeren per 1 januari 2021. Leveranciers konden niet voldoen aan de prepaid eisen van de raad wat ons genoodzaakt heeft de invoering van diftar uit te stellen naar 1 januari 2022. Inmiddels is diftar ingevoerd.

We streven naar kostendekkende tarieven, hetgeen nog niet het geval is voor de afvalstoffen. De toename van het afvaltarief doen we in een aantal stappen. Zo groeien we toe naar kostendekkende tarieven voor de afvalstoffenheffing.

Voor 2022 is het tarief voor afvalverwijdering per huishouden toegenomen. Het tarief voor een meerpersoonshuishouden in Ouder-Amstel bestaat uit een vast deel van € 256,98 per huishouden en een variabel deel van € 0,50 per aanbidding, de gemiddelde kosten zullen voor 2022 voor een meerpersoonshuishouden € 321,48 bedragen (2021: € 310,21). Voor een éénpersoonshuishouden zullen de gemiddelde kosten voor 2022 € 282,98 bedragen (2021: € 274,15).

De vaststelling van de tarieven is via aparte verordeningen ter besluitvorming aan de raad voorgelegd en vastgesteld.

Toeristenbelasting

Bij het opmaken van de begroting 2020 is besloten de tarieven voor toeristenbelasting meer in lijn te brengen met het tarief in Amsterdam. Hierdoor komt het reguliere tarief in 2022 uit op € 8,90 per persoon per overnachting (2021: € 7,90) en € 1,00 voor kamperen per persoon per overnachting (2021: € 0,91). Daarnaast is besloten om een apart tarief vast te stellen voor het accommodatietype Bed & Breakfast/kleinschalige verblijfsaccommodaties en hiervoor het tarief van € 7,90 te hanteren per persoon per overnachting.

Veel van de toeristische overnachtingen in de regio vinden plaats in de naaste omgeving van Amsterdam. Ouder-Amstel is dan ook een aantrekkelijke omgeving om te verblijven. Vanwege onze nabijheid met Amsterdam hebben we de tarieven van de toeristenbelasting stapsgewijs meer in lijn gebracht met de Amsterdamse tarieven.

Als gevolg van het coronavirus is het toerisme in de gemeente Ouder-Amstel sterk gedaald, waardoor de opbrengsten in 2020 en 2021 veel lager uitvielen. De opbrengsten herstelden zich in 2022 maar zijn nog niet op het niveau van voor corona. Door de lange duur van de pandemie en herhaalde uitbraken van het coronavirus, is er nog steeds een negatieve impact op het aantal hotelovernachtingen in de Metropoolregio.

3.1.2 Uitvoering door Gemeentebelastingen Amstelland

De heffing en invordering van belastingen (met uitzondering van de leges) van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en De Ronde Venen worden sinds begrotingsjaar 2013 uitgevoerd in het samenwerkingsverband "Gemeentebelastingen Amstelland". Zie hiervoor ook de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

Bezwaren

Daar waar jaarlijks ruim 7.000 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.

Woningen / Niet woningen (totaal aantal belaste objecten is ...)					
Jaar	Aantal bezwaren	Gegrond verklaard	Ongegrond verklaard / vernietigd	Nog in behandeling	Aantal beroepen
2018	183	39	95	51	-
2019	211	58	101	19	3
2020	315	92	122	7	1
2021	367	95	156	34	2
2022	287	55	215	17	4

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners met een laag inkomen kunnen, onder voorwaarden, in aanmerking komen voor kwijtschelding van het betalen van een aantal gemeentelijke heffingen. Kwijtschelding is mogelijk voor de afvalstoffenheffing en de hondenbelasting (alleen het tarief van de eerste hond).

Jaar	Aantal kwijtscheldings verzoeken	Aantal meerjarige kwijtscheldingen	Totaal aantal kwijtscheldings verzoeken
2018	69	184	253
2019	67	208	275
2020	82	209	291
2021	87	189	276
2022	87	173	260

Overzicht gemeentelijke belastingopbrengsten 2022

Belastingopbrengsten Bedrag x € 1.000	Rekening 2021	Begroot primitief 2022	Wijziging 1e burap	Wijziging 2e burap	Begroot na wijziging 2022	Rekening 2022	%
01. Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	1.860	1.976	26	-	2.001	1.626	13%
02. Rioolheffing	1.917	1.799	-	-	1.799	1.775	14%
03. Rechten begraafplaats	191	204	-	-	204	345	3%
04. Leges							
- Burgelijke stand	4	3	-	1	4	4	0%
- Huwelijken / registraties	14	9	-	5	14	18	0%
- Rijbewijzen	66	85	-	-25	60	60	0%
- Reisdocumenten	74	39	-	61	100	95	1%
- Nationaliteitszaken	41	27	-	5	32	36	0%
- Gemeentelijke basisadministraties	14	18	-	-	18	17	0%
- Kabels & Leidingen	143	31	-	239	270	406	3%
- Vergunningen kabels/leidingen	14	-	-	13	13	15	0%
- APV	28	12	-	-	12	13	0%
- Loterijen en kansspelen vergunning	1	1	-	-	1	-	0%
- Drank en horeca vergunningen	4	4	-	-	4	8	0%
- Welstandtoezicht	13	15	-	-	15	26	0%
-	-	-	-	-	-	3	0%

Belastingopbrengsten Bedrag x € 1.000	Rekening 2021	Begroot primitief 2022	Wijziging 1e burap	Wijziging 2e burap	Begroot na wijziging 2022	Rekening 2022	%
05. Omgevingsvergunning (bouwleges)	309	1.125	-	-623	502	812	6%
06. Onroerendezaakbelastingen							
- OZB woningen	2.051	2.200	-	45	2.246	2.280	18%
- OZB niet-woningen	1.923	1.907	-	327	2.235	2.216	17%
- OZB niet-woningen gebruikers dienstjaar	1.368	1.420	-	44	1.464	1.453	11%
07. Roerenderuimtebelastingen	11	8	-	-	8	13	0%
08. Forensenbelasting	52	43	-	-	43	53	0%
09. Toeristenbelasting	156	298	-47	-	251	530	4%
10. Hondenbelasting	29	31	-	-	31	28	0%
11. Parkeeropbrengsten	354	464	-	-	464	676	5%
- Vergunning parkeerontheffingen	9	3	-	30	33	41	0%
12. Parkeeropbrengsten Business Park	345	300	-	110	410	410	3%
13. Bedrijveninvesteringszone	32	82	-46	-	36	36	0%
Totaal	11.020	12.102	-68	233	12.267	12.993	100%

3.1.3 Woonlasten en lokale lastendruk, overige informatie heffingen

Voor de vergelijking met andere gemeenten in het land maken we gebruik van het jaarlijkse COELO-rapport. In het volgende overzicht wordt de ontwikkeling van de afgelopen jaren weergegeven. Uit onderstaand overzicht blijkt dat de woonlasten in Ouder-Amstel, in vergelijking met de rest van Nederland, licht zijn afgenomen.

Van de 344 gemeenten is het rangnummer voor Ouder-Amstel 252 met een gemiddelde woonlast 2022 (meerpersoonshuishouden) van € 976 (Coelo 17-01-2023).

Jaar	Aantal gemeenten	Rangnummer Ouder-Amstel
2018	388	171
2019	394	172
2020	355	274
2021	352	270
2022	344	252

3.1.4 Ontwikkelingen Ouder-Amstel

In het onderstaande overzicht wordt de ontwikkeling van de belangrijkste tarieven in de gemeente in de afgelopen jaren weergegeven (afgerond op 2 decimalen achter de komma).

Heffing	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Onroerende zaakbelasting (OZB)						
OZB woningen Eigenaren	0,08%	0,08%	0,07%	0,07%	0,07%	0,07%

Heffing	2017	2018	2019	2020	2021	2022
OZB niet-woningen						
- Eigenaren	0,23%	0,21%	0,25%	0,27%	0,26%	0,26%
- Gebruikers	0,19%	0,25%	0,21%	0,23%	0,23%	0,22%
Afvalstoffenheffing (vastrecht)						
Twee- of meerpersoonshuishoudens	187,80	190,92	256,55	295,02	310,21	321,48
Eenpersoonshuishouden	157,80	160,44	221,63	259,57	274,15	282,98
Toeristenbelasting						
Kamperen, B&B, particulier, per overnachting	0,85	0,86	0,88	0,89	0,91	1,00
B&B/kleinschalige accommodaties (tot 10 kamers)						7,90
Hotel per overnachting	3,05	3,85	3,94	6,56	7,90	8,90
Forensenbelasting						
Voor permanente bewoning geschikte woning	123,55	125,65	128,54	130,47	132,69	134,55
Niet voor permanente bewoning geschikte woning	61,85	62,90	64,35	65,32	66,43	67,36
Overige heffingen						
Reinigingsrecht (vastrecht excl. BTW)	183,00	186,12	256,55	295,02	310,21	310,21
Rioolrecht < 300 m3	277,80	277,80	284,19	268,45	258,01	261,62
Hondenbelasting per hond	71,00	72,24	73,90	75,01	76,32	77,39

Belastingdruk 2022

Hieronder vindt u de opstelling van de belastingdruk 2022 in vergelijking met die van 2021 voor een 'gemiddelde woning meerpersoonshuishouden' in de gemeente Ouder-Amstel, op basis van de vastgestelde tarieven tegen de begrote WOZ-waarde, zoals opgenomen in de begroting.

Belastingdruk 2022	2020	2021	2022
Eigenaar woning / Meerpersoonshuishouden			
Gemiddelde woningwaarde (peildatum 1-1-2021)	447.000	467.000	507.000
Gemeentelijke belastingen			
OZB	310,25	323,63	351,35
Rioolheffing	268,45	258,01	261,62
Afvalstoffenheffing	295,02	310,21	321,48
Totaal lasten	873,72	891,85	934,45

De toename van de lasten in 2022 voor de gemiddelde eigenaar van een woning met een meerpersoonshuishouden, bedraagt hiermee circa € 43. Dit komt overeen met een stijging ten opzichte van 2021 van circa 4,8%.

De OZB per gemiddeld meerpersoonshuishouden in Ouder-Amstel bedroeg afgerond € 351; de feitelijke gemiddelde woningwaarde met peildatum 01-01-2021, bepalend voor de OZB-aanslag 2022, bedroeg circa € 507.000 bron "Alle cijfers" dd 17-1-2023; (2021: € 460.665).

De gemiddelde woonlasten eigenaar-bewoner 2022 in gemeente Ouder-Amstel bedroeg in 2022 € 934 (€ 351 ozb, € 262 rioolheffing en € 321 afvalstoffenheffing), in Nederland gemiddeld € 904 (bron alle cijfers d.d. 17-01-2023).

Kostendekkendheid Rioolheffing 2022	
Kosten taakvelden	758
Inkomsten taakvelden	-
Netto lasten taakvelden	758
BTW	147
Overhead	129
Totale lasten	1.034
Opbrengsten heffingen	1.775
Dotatie voorziening vervanging riolering	740

Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing 2022	
Kosten taakvelden	1.281
Inkomsten taakvelden	214
Netto lasten taakvelden	1.067
BTW	272
Overhead	232
Totale lasten	1.571
Opbrengsten heffingen	1.626
Effect product afval	55
Dotatie egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling	55
Effect rekeningresultaat	-

Aangezien de uitgaven in 2022 lager zijn dan de inkomsten, komt het voordeel van € 55.000 ten gunste van de voorziening egalisatie afvalstoffen inzameling. Er is minder afval ingezameld dan verwacht waardoor de verwerkingskosten ook lager uitvallen.

Kostendekkendheid Leges 2022	
Kosten taakvelden	1.543
Inkomsten taakvelden	-
Netto lasten taakvelden	1.543
BTW	80
Overhead	375
Totale lasten	1.998
Opbrengsten heffingen	1.539
Tekort	-459

3.2 Bedrijfsvoering



3.2.1 Algemeen

Bedrijfsvoering houdt alle activiteiten in die de gemeentelijke organisatie in staat stelt duurzaam te presteren en maatschappelijke waarde te creëren. Denk aan personeelsbeleid, huisvesting, informatievoorziening en ICT, inkoop en de planning en control cyclus. Een goede bedrijfsvoering is voorwaarde voor het uitoefenen van en het 'in control' zijn over de primaire taken en bedrijfsprocessen. De gemeentelijk organisatie is hierop aangepast. Er is een afdeling Bedrijfsvoering opgericht waarin het bestuurssecretariaat, bestuurs- en directieadvies en strategisch financieel advies zijn ondergebracht. Het afdelingshoofd is bovendien ambtelijk opdrachtgever voor de bedrijfsvoeringsonderdelen die bij DUO+ zijn ondergebracht.

3.2.2 Gemeenschappelijke Regeling Duo+

Doorontwikkeling van de Duo+ organisatie

De directie bestond aan het begin van 2022 uit een waarnemend algemeen directeur (tevens directeur Bedrijfsvoering), een directeur Buurt en Burger en het

hoofd Concernstaf (tevens de concerncontroller). In de loop van 2022 werd de waarnemend algemeen directeur definitief benoemd tot algemeen directeur en werd een directeur bedrijfsvoering aangesteld. Voor Buurt en Burger is een waarnemend directeur ingehuurd.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO)

Alle DVO's voor 2022 zijn waar nodig geactualiseerd en/of aangevuld en bestuurlijk gemaakt. Dit is de aanloop naar het opstellen van meerjarige DVO's in 2022/2023, welke dan gelijk gaan lopen met de coalitieperiode. Het proces om tot die meerjarige DVO's en meer gedetailleerde jaarplannen te komen is opgestart.

Concern control

De verbijzonderde interne controle (VIC) verloopt voorspoedig. Een groot deel van de rechtmatigheidscontroles over 2022 zijn uitgevoerd en besproken met de proceseigenaren. We verwachten dat alle controles tijdig afgerond kunnen worden voor de start van de jaarlijkse accountantscontrole van de jaarrekening. Daarnaast zijn, in het kader van het project "professionalisering van de interne controle", vrijwel alle processen beschreven. Daarbij is onder andere gekeken naar de risico's en de beheersmaatregelen per proces. Dit verbetert de interne beheersing en is de opmaak naar de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording in 2023 (nieuwe wetgeving). Proceseigenaren worden geholpen en ondersteund bij het in de lijn beleggen van de interne controle. Het streven is dat in 2022/2023 de interne controles voor alle processen in de lijn belegd zijn. De verwachting is dat vanaf 2022 het VIC-team steeds beter in positie om de eigenlijke taak uit te voeren, namelijk het controleren van de lijncontroles. Dit alles past in het "three lines of defense" model.

Informatieveiligheid en AVG

In 2022 zijn er voor de gemeente zeven datalekken gemeld. Drie daarvan zijn door de gemeente zelf als verwerkingsverantwoordelijke veroorzaakt en bij vier gebeurde dat bij de subverwerker, de uitvoeringsorganisatie Duo+. De impact van de datalekken was beperkt en niet zwaar genoeg om te melden aan de Autoriteit Persoonsgegevens.

Het vergroten van het bewustzijn bij medewerkers over phishing en de aanscherping van toegang tot systemen maar ook fysieke toegang tot ruimten binnen de gebouwen helpt het aantal datalekken laag te houden. In 2022 is wederom een themaweek georganiseerd; "Week van de informatieveiligheid". Met diverse vormen van voorlichting aan alle medewerkers is stilgestaan bij informatieveiligheid en AVG gerelateerde zaken. Ook zijn er PEN-testen (PEN is penetratie) uitgevoerd om na te gaan waar het wenselijk is om extra beveiligingsmaatregelen door te voeren. Ook werd er geoefend op mogelijke cyberweerbaarheid scenario's.

De jaarlijkse ENSIA-evaluatie (verantwoording vanuit het normenkader van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)) is ook in 2022, over het verantwoordingsjaar 2021, met goed gevolg afgerond. Voor het eerst werd de wettelijk verplichte audit op basis van de Wet politiegegevens uitgevoerd en met goed gevolg afgerond.

Inkoopfunctie

Binnen de DUO-organisaties is er samenwerking op het gebied van inkoop. De inkooporganisatie binnen de DUO-organisaties is momenteel versnipperd en daardoor niet echt effectief. Ook de aanbestedingen lopen niet altijd goed. In 2021 is er beleid geschreven voor inkoop en aanbesteding. Een projectleider inkoop is aangetrokken om het aandachtsgebied inkoop voor de vier organisaties vorm te geven. Deze is gestart met het uitwerken van de inkoophandboeken en het nog uit te werken beleid op het

gebied van maatschappelijk verantwoord inkopen. De projectleider heeft ook als opdracht om aan de hand van de eerder gegeven adviezen een organisatievorm uit te werken voor de inkoopfunctie binnen de DUO-organisatie, een vorm van contractregistratie, contractbeheer en contractmanagement op te zetten, een spendanalyse inkoop op te maken en te fungeren als vraagbaak inkoop en aanbesteding voor de gehele DUO-organisatie. De Stichting RIJK is betrokken bij deze ontwikkelingen en levert nog steeds ondersteuning bij aanbestedingen. De gemeente deed in dat verband mee aan een aanbesteding van brokerdiensten. Dat is in 2022 gegund aan Yacht en de inrichting van een inhuurdesk krijgt vorm. Per 1 februari 2023 start de implementatie. Het college sloot zich ook aan bij het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Inkopen en Ondernemen, een landelijk initiatief voor overheidsorganisaties. Op basis van het Inkoopjaarplan van 2023 wordt in dat kader voor het eerst een actieplan opgesteld.

3.2.3 HRM

Eigen formatie

De nieuwe CAO voor de medewerkers van gemeenten is in januari 2022 vastgesteld met terugwerkende kracht voor 2021. In de budgetten was rekening gehouden met indexatie van de loonkosten 2022 met 1,2%; de kosten van de afgesloten CAO lagen hoger dan waarmee rekening was gehouden; de budgetten voor loonkosten zijn in de eerste bestuursrapportage 2022 verhoogd.

De werkgevers VNG en WSGO hebben tussentijds met de vakbonden afgesproken om gemeentelijke medewerkers in december 2022 een éénmalige uitkering te geven. De éénmalige uitkering bedraagt op basis van een voltijddienstverband € 750 voor de werknemers tot en met schaal 8 en € 375 voor werknemers vanaf schaal 9. De éénmalige uitkering is een bruto-uitkering en naar rato van de omvang van het dienstverband en is van toepassing op alle medewerkers die op 1 december 2022 in dienst zijn.

De ambtelijke formatie van gemeente Ouder-Amstel was op 31 december 2022 43,65 fte.

Professionalisering team personeel en organisatie (P&O)

Het transitieplan P&O heeft in 2022 haar finale vorm aangenomen. Het is nu belangrijk te blijven investeren in de doorontwikkeling van het team. Er zijn adviesteams gevormd en er is focus gebracht op vraagstukken omtrent werkgeverschap, organisatieontwikkeling en de interne- en externe arbeidsmarkt (waaronder arbeidsmarktcommunicatie). Er is gestart met een verkenning op de vervanging van Werken in het Westen, dit heeft een doorloop naar 2023. Ook is gestart met de implementatie van een digitaal leerplatform, verder vorm te geven in 2023. Er is inzet gepleegd om de basis op orde te krijgen en de kwaliteit van de dienstverlening te verhogen. De doorontwikkeling van de personeelsadministratie is daarvan een belangrijk onderdeel. De rol van teamleider en de rol van organisatieadviseur zijn ingevuld en hebben in 2022 vorm gekregen. Met het afronden van het transitieplan is het fundament gelegd voor een nieuw teamplan 'doorontwikkelen en verbeteren'. Hier gaat in 2023 veel aandacht naar uit.

Inclusief werkgeverschap

De wetgever beoogt met de Wet Banenafpraak te bevorderen dat mensen met een arbeidsbeperking vaker een baan bij een "gewone" werkgever krijgen. De doelstelling daarbij is om in 2026 125.000 banen te hebben gecreëerd voor mensen uit de doelgroep. De Quotumwet volgt uit de Wet Banenafpraak, deze wordt pas geactiveerd als de werkgevers de doelstelling niet halen. De DUO-werkgevers zien graag dat zij in 2024

al aan hun quota voldoen. Vanuit P&O is de werkgroep Banenafspraken beschikbaar voor advies en ondersteuning. Wanneer werkgevers samen de doelstelling niet behalen kan dit financiële consequenties hebben. De gemeente Ouder-Amstel heeft de samenwerking met de DUO-organisaties opgezocht en voelt een grote verantwoordelijkheid om deze doelgroep in haar geledingen op te nemen. Er is een plan van aanpak opgesteld en er wordt een visie uitgewerkt over inclusief werkgeverschap. Deze visie is eind 2022 vastgesteld en reikt verder dan alleen de Wet Banenafspraken. De visie op inclusie en diversiteit gaat erom dat iedereen, ongeacht afkomst, geloofsovertuiging, seksuele oriëntatie of anderszins, zich welkom voelt in onze organisatie en dat zijn of haar unieke talenten gewaardeerd worden. De nulmeting (inclusiescan) heeft inmiddels plaatsgevonden. Nadere uitwerking van de visie naar maatregelen en beleid zal de komende periode (2023) veel aandacht krijgen. Uiteraard wordt daarbij onverminderd ingezet op het invullen van quotumbanen, zodat de DUO-organisaties (zo ook Ouder-Amstel) in 2024 aan de uitgangspunten van de Wet Banenafspraken kunnen voldoen.

Ziekteverzuim

Voor de gemeente Ouder-Amstel is het – gegeven de beperkte omvang van het aantal medewerkers – lastig streefcijfers af te spreken of op organisatieniveau verzuim te beïnvloeden. Alertheid en een persoonlijke benadering van het verzuim blijft belangrijk. In 2022 hebben we een gemiddeld verzuimpercentage gehad van 5%. Dit percentage is iets hoger dan in 2021 en heeft vooral betrekking op een aantal langdurige verzuimgevallen. Die krijgen bijzondere aandacht van P&O en het management.

Een aantal actiepunten uit de RI&E staat nog open, deze acties zullen met de komst van de preventiemedewerker (maart 2023) worden opgepakt.

3.2.4 Financiën

Digitalisering

In 2022 is een Cognos dashboard in gebruik genomen voor budgethouders zodat ze op eenvoudige wijze zicht hebben op hun budgetten en bestedingen.

Treasury

In 2022 is een Treasurystatuut opgesteld en goedgekeurd door het college. In januari 2023 heeft besluitvorming door de gemeenteraad plaatsgevonden.

3.2.5 Juridische Zaken

Juridische kwaliteitszorg en mandaatregeling

Door vertrek van medewerkers en door langdurige ziekte van medewerkers moest de dienstverlening worden versoberd en een groter beroep worden gedaan op de huisadvocaat.

Juridische Zaken is een kennisintensieve discipline die nauw samenhangt met de primaire processen van de afdelingen van de gemeente. Kwaliteit wordt ervaren door de samenwerking tussen medewerkers van de gemeente Ouder-Amstel en de mate waarin de juridisch adviseur (werkzaam bij Duo+ of de huisadvocaat) aansluiting vindt en gevoel heeft bij de belangen van de gemeente. Dit betekent onder andere dat we van medewerkers van Ouder-Amstel verwachten dat zij beschikken over voldoende juridische sensitiviteit om zaken met juridische risico's tijdig te adresseren. Van de juridisch adviseur verwachten we dat zij beschikken over empathisch vermogen, goede adviesvaardigheden en vakinhoudelijke kennis.

Met Juridische Kwaliteitszorg beogen we structureel en planmatig te werken aan de versteviging en versterking van de samenwerking tussen medewerkers van de gemeente Ouder-Amstel en de juridische adviseurs, waarbij sprake is van rolduidelijkheid en rolvastheid. We hebben al eerder gewerkt aan onze manier van samenwerking en het verbeteren van de juridische advisering door middel van casuïstieken, trainingen en gesprekken met stakeholders. In 2022 en 2023 gaan we daar uiteraard mee door. Eind 2021 is gestart met het vormgeven van een wetstechnisch nieuwe manier van het verlenen van bevoegdheden binnen Ouder-Amstel. In 2022 werd de bevoegdhedenverlening afgerond en gebruikten we het negatieve mandaatstelsel.

Er heeft een aanbesteding voor de wettelijke aansprakelijkheidsverzekering plaatsgevonden nadat de huidige verzekeraar afzag van verlenging. Er is een nieuwe partij gevonden en de dekking en de premie blijven ongeveer gelijk. Ook is gewerkt aan de invoering van de Wet Open Overheid, als opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur.

3.2.6 Communicatie

Algemeen

Communicatiebeleidsplan

In 2021 heeft gemeente Ouder-Amstel het communicatiebeleidsplan vastgesteld. Voor 2022 werd voor het eerst een Communicatie Uitvoerings Programma opgesteld. De gemeente Ouder-Amstel staat, net als de andere DUO-organisaties, voor nieuwe opgaven die om aanpassingen vragen. De afgelopen tijd heeft geleerd dat ontwikkelingen en veranderingen snel gaan. Zo heeft COVID-19 veroorzaakt dat veel van de inzet nodig is ten behoeve van de coronacrisis. Wat deze tijd ook laat zien is dat inzet van communicatie op alle fronten hard nodig is; binnen de veranderende wereld vragen wederkerigheid en in verbinding blijven, contact met belanghebbenden en participatie steeds meer aandacht. Ouder-Amstel heeft daarin nadrukkelijk de volgende ambities:

1. Inwoners, organisaties en (samenwerkings) partners voelen zich geïnformeerd, gehoord en begrepen;
2. We verbinden door (pro)-actief naar buiten treden;
3. We kunnen – in samenspraak met bestuur en medewerkers – duiden wat leeft in de buitenwereld bieden handvatten om de verbinding met de inwoners tot stand te brengen, rekening houdend met de diversiteit van Ouder-Amstel, en;
4. Het stimuleren, motiveren en faciliteren van inwoners.

Het is evident dat we in de komende perioden nieuwe of aanvullende digitale communicatie- en participatiemiddelen moeten verkennen en inzetten. Onze ambities maken ook dat we op basis van onze ambities prioriteiten moeten stellen om de kwaliteit van onze inzet optimaal in te zetten en onze doelstellingen te bereiken.

In 2022 is ook een heroriëntatie op de inrichting van de communicatiefunctie voor de vier DUO-organisaties gestart. Het college meent dat communicatiebeleid en -advies weer in de eigen werkorganisatie thuis hoort. Over de wijze waarop ontvlechting plaatsvindt en nieuwe samenwerking vorm krijgt, vindt besluitvorming in 2023 plaats.

3.2.7 Informatisering en automatisering (I&A)

Ondersteuning hybride werken

In 2022 zijn een belcel en drie teamscellen besteld om op kantoor werken aantrekkelijker te maken en minder onderlinge verstoring te bereiken. De plaatsing vond begin 2023 plaats.

Sinds dit jaar wordt het aantal servers voor de thuiswerkomgeving dynamisch op- en afgeschaald al naar gelang het aantal gebruikers. Op basis hiervan vindt nu ook de facturering plaats.

Ideaalcomplex

Er is een actieve vervangingsplanning conform de principes van het ideaalcomplex. In 2021 is dit ideaalcomplex herijkt. Op basis van de betreffende aangeleverde cijfers en de vervangingsinvesteringen is de conclusie dat het ideaalcomplex van € 500.000 per jaar binnen Duo+ voldoende is om de meerjarige vervangingen te realiseren. De wisselingen van kapitaallasten in de jaren moeten dan geëgaliseerd worden via de reserve, zoals destijds ook voorgenomen. Hierbij zijn echter niet de implementatiekosten van eventueel te vervangen applicaties begrepen. Door de aanbesteding van een zogenaamde softwaremakelaar, die reeds heeft plaatsgevonden, kan voorkomen worden dat voor de belangrijke applicaties om de zoveel jaar een Europese aanbesteding gedaan moet worden. Daardoor hoeft er alleen in geval van een specifieke wens tot wisseling aanbesteed te worden. Indien dat het geval is, moet dit meegenomen worden bij de kadernota.

Informatieveiligheid en privacy

I&A is betrokken bij de organisatie van de "Week van de Veiligheid" die in oktober ieder jaar plaatsvindt. Met diverse vormen van voorlichting aan alle medewerkers is hierin stilgestaan bij de informatieveiligheid en wordt getracht bewustzijn omtrent informatieveiligheid bij gebruikers te bevorderen. De digitale wereld wordt steeds complexer, wat consequenties heeft voor de wijze waarop we als organisatie om moeten gaan met informatiebeveiliging, privacy, en dergelijke. Ook in 2022 is daarom hierop onverminderd inzet gepleegd in nauwe samenwerking met de CISO, FG en Privacy Officer.

Informatiebeleidsplan

Vanuit de vier DUO-organisaties is input geleverd op het Informatiebeleidsplan. De oplevering van het plan heeft in het najaar van 2022 plaatsgevonden. Het eindconcept is ter beoordeling aan de provincie Noord-Holland aangeboden. De fundamentele uitgangspunten van het informatiebeleid zijn in het IBP opgenomen (herijking c.q. herbevestiging). De passende strategische richting voor de komende 3 tot 5 jaar wordt in het IBP uitgezet en een concrete uitvoeringsagenda wordt in overleg met de vier DUO-organisaties opgesteld en geprioriteerd.

Programma Informatiehuishouding op orde

Het programma Zaakgericht Werken is in 2022 geïntensiveerd en inmiddels ook gekoppeld aan de invoering van de Woo en Wmevb en aan verbetering van de dienstverlening. Het programma is in het najaar hernoemd naar 'Informatiehuishouding op orde' om aan te geven dat het digitaal samenwerken verder gaat dan alleen het gebruik van het Zaaksysteem. Met het programma wordt organisatiebreed de noodzaak onder de aandacht gebracht van het digitaal samenwerken in samenhang om de Woo, Wmevb, een beter archiefbeheer en betere dienstverlening aan inwoners en andere actoren.

3.2.8 Interne dienstverlening

Servicedesk

In 2022 is onderzocht hoe de verdere verbreding om te komen tot een Servicedesk voor de gehele Bedrijfsvoering kan worden ingericht en of dit haalbaar is. Tevens is gekeken naar de onderlinge taakverdeling tussen I&A en ID, in 2023 wordt dit verder uitgewerkt.

De applicatie Topdesk biedt een selfserviceportal en wordt ingezet als applicatie voor de interne dienstverlening, I&A, P&O, Salarisadministratie en Dagelijks Onderhoud. Medewerkers maken zelf meldingen aan en vinden in de applicatie extra informatie. Het systeem biedt meer mogelijkheden op het gebied van praktische inrichting van de backoffice. Bovendien is het in Topdesk mogelijk geworden een CMDB (centrale registratie van de hard- en software die je gebruikt) te beheren, panden in beeld te krijgen en rapportages te genereren die tevens voor de weergave via dashboards, kunnen worden ingezet. In Ouder-Amstel is het gebruiken van deze applicatie in plaats van het "binnenlopen" nog wel iets dat aandacht behoeft en waarin het team in de dienstverlening zoekt naar een juiste balans. In 2022 is de Servicedesk begonnen met structurele aanwezigheid van 1 dag per week in Ouder-Amstel.

Post en Archief

Start Archiefachterstanden Interbestuurlijk Toezicht (IBT)

In 2020 kwam de provincie met een minder positief rapport over het archiefbeheer in relatie tot zaakgerichtwerken in de vier organisaties, een rapport met de focus op het digitale archief/informatiebeheer. In het kader van Interbestuurlijk toezicht is in 2020 een rapport en plan van aanpak gemaakt. Dit plan biedt kansen om deze kwetsbare situatie op te kunnen vangen en het niveau van archiveren tot een hoger plan te brengen. Zaakgericht werken wordt meer ingebed in de werkprocessen, medewerkers worden hierin ondersteund en achterstanden worden aangepakt. We hebben in 2022 aangegeven toch een actieve rol in het programma Zaakgericht werken te willen en in 2023 zal dit worden vormgegeven. In 2022 heeft de uitvoering van het wegwerken van de archiefachterstanden plaatsgevonden; fysieke en digitale achterstanden zijn opgeruimd, de kelder is leeggeruimd en deze archieven zijn volgens wetgeving verwerkt. Met de archiefruimte op zolder is een start gemaakt, deze zal in 2023 ook leeg zijn en beschikbaar zijn voor andere doeleinden. De steekproeven die in 2022 zijn uitgevoerd geven een nog onvoldoende niveau aan, alle afdelingen en medewerkers zijn hierbij betrokken. Het plan van aanpak van team ID loopt op schema, voor de gemeente blijft het, mede door de komst van de WOO, een belangrijk aandachtspunt.

3.2.8.1 Facilitair

In 2022 hebben de Facilitair adviseur en uitvoerend medewerkers hard gewerkt om de reguliere dienstverlening conform afspraak uit te voeren. In 2022 is ook vanuit het groeibudget besloten om de formatie van dit cluster te vergroten, dit is hard nodig om de groeiende vraag op te kunnen vangen. Het uitvoeren van de gewenste dienstverlening is op sommige punten gelukt; veel vervangingen zijn conform het investeringsplan uitgevoerd zoals de trouwzaal inclusief stoffering, vervanging deuren personeelsingang, vervanging alarminstallatie en upgrade toegangscontrole, vervanging balies, pantry ontvangstruimte, lockers en het bedrijfsrestaurant. Echter, vanwege de bijgekomen inzet voor de vluchtelingenlocatie Korendragerstraat hebben we een aantal zaken moeten uitstellen naar 2023. In 2022 heeft Facilitair voor deze vluchtelingenopvang, en later in het jaar voor de Wenckebachweg, een ondersteunende en adviserende rol gehad op de gebieden van beveiliging, ongediertebestrijding en inkoop van facilitaire benodigdheden.

3.2.9 Wet Open Overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden.

Doel van de wet

De Woo beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. Met dit doel kan het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter worden gediend. De Woo kent

daarom de verplichting voor overheden om bepaalde categorieën informatie uit eigen beweging openbaar te maken. Om actieve openbaarmaking structureel en duurzaam te kunnen organiseren is het tevens van belang dat de informatiehuishouding van overheden op orde is. De Woo bevat een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden en schrijft maatregelen voor om digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken

Wat betekent dit?

Dat betekent onder andere dat sinds 1 mei 2022:

- er één of meer contactpersonen zijn aangewezen bij wie burgers terecht kunnen met vragen over de beschikbaarheid van overheidsinformatie. De allround juridisch adviseurs van team JZ zijn aangewezen als contactpersoon Woo. De bedoeling is daarnaast dat er een contactpersoon Woo wordt aangewezen waarlangs bewoners, bezoekers en bedrijven het contact hebben met de gemeenten.
- er kortere beslistermijnen gelden voor het afhandelen van Woo-verzoeken (vier weken, met verlenging van twee weken);
- Wob-verzoeken die vóór 1 mei zijn ingediend en waar nog geen besluit op is genomen, afgehandeld dienen te worden volgens de Woo;

Daarnaast geldt een inspanningsverplichting om informatie over beleid actief openbaar te maken (actieve openbaarmakingsverplichting). Deze laatste verplichting geldt nu nog niet maar wordt stapsgewijs ingevoerd. Hier worden momenteel de voorbereidingen voor getroffen.

Verantwoording over uitvoering van de Woo

Openbaarheidsparaagraaf

De Woo bepaalt in artikel 3.5 dat bestuursorganen jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Woo en in de verantwoording verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Bestuursorganen gaan in de openbaarheidsparaagraaf in op de beleidsvoornemens (c.q. behaalde resultaten) met betrekking tot de actieve en passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding. Modellen voor de openbaarheidsparaagraaf voor de rijksoverheid zijn inmiddels opgenomen in de Rijksbegrotingsvoorschriften (RBV)⁶. In de loop van 2022 zal ook in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten een bepaling over de openbaarheidsparaagraaf worden opgenomen.

Dit betekent dat voortaan een paragraaf openbaarheid in de jaarrekening en in de begroting worden opgenomen. Met de informatie in deze subparagraaf is alvast een eerste aanzet gegeven voor de paragraaf openbaarheid. Deze wordt de komende jaren verder doorontwikkeld.

Beleidsindicatoren Bestuur en ondersteuning Besluit Begroting en Verantwoording

Indicator	Eenheid	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2,68	Ouder-Amstel	Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat (exclusief griffie) voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Deze indicator is exclusief de formatie die ondergebracht is binnen Duo+.

Indicator	Eenheid	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2,34	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Dit getal is berekend door het gemiddelde te nemen van de bezetting per 1 januari en per 31 december.
Apparaat-kosten / overhead	Kosten per inwoner	€ 457	Ouder-Amstel	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Externe Inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	39,1%	Ouder-Amstel	Onder externe inhuur wordt verstaan het uitvoeren van werkzaamheden door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan te grondslag ligt.
Overhead	% van de totale lasten	18,4%	Ouder-Amstel	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De definitie omvat naast alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies in de definitie van 'Vensters voor Bedrijfsvoering', ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces.

In onderstaande tabel is de exploitatie van het onderdeel overhead verder uitgewerkt.

Overhead Bedrag x € 1.000	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Algemene lasten	764	826	707
Inkoop	142	151	115
Huisvesting	627	796	652
Management en secretariaat	638	836	908
Duo+ (overhead)	4.386	4.016	3.768
Doorberekening overhead	-87	280	352
Totaal overhead	6.470	6.905	6.502

3.3 Treasury

3.3.1 Algemeen

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van de gemeente Ouder-Amstel is een treasurybeheer waarbij zoveel mogelijk wordt gefinancierd met eigen vermogen. Omdat de gemeente overvloedige liquide middelen moet storten bij de schatkist van het Rijk, is er geen sprake van beleggingsrisico's.



3.3.2 Rentevisie

De rente is nog steeds relatief laag als gevolg van het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB), echter lang niet meer zo laag als dat die was. Tegen relatief betaalbare voorwaarden kunnen banken geld lenen bij de ECB, om met dat geld leningen te kunnen verschaffen aan bedrijven en consumenten. Voor Ouder-Amstel heeft de toenemende rentestanden een negatief effect daar voor toekomstige investeringen er kredieten aangetrokken dienen te worden. We voorzien voor het jaar 2023 dat het aantrekken van langlopende leningen noodzakelijk is om te kunnen voldoen aan de liquiditeitsbehoefte. Gezien de nog steeds relatief lage rentestand sluiten we langlopende leningen af met een lange rentevaste periode. Indien een lening verband houdt met specifieke investeringen zal ook de levensduur van die investeringen meegewogen worden in de keuze van de rentevaste periode.

3.3.3 Risicobeheer

Met betrekking tot het risicobeheer geldt dat het uitzetten van middelen is toegestaan als "schatkistbankieren". Het schatkistbankieren is per 1 januari 2014 ingevoerd, vanaf dat moment kunnen de overvloedige liquide middelen niet meer bij commerciële banken worden uitgezet. Deze moeten bij het Rijk worden gedeponneerd (tegen een minimale rentevergoeding). In het kader van het risicobeheer is een viertal risico's te onderscheiden, te weten: renterisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico en koersrisico.

Renterisico

Er is enkel gebruik gemaakt van een kortlopende geldlening. In de jaarrekening 2022 is geen sprake van enig renterisico inzake langlopende schuldposities. De in de Wet Fido vastgelegde rente-risiconorm, die dient ter beperking van het renterisico uit hoofde van rente-aanpassingen bij de herfinanciering van leningen (bij een minimale schuld van € 2.500.000 relevant), speelt in de gemeente Ouder-Amstel in 2022 geen rol. Doel van deze norm uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is te voorkomen dat bij herfinanciering en/of renteherziening van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting.

Toets Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet	1ste kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 2022	39.117	39.117	39.117	39.117
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	3.325	3.325	3.325	3.325
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	10.000	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang van de vlottende schuld	-	-	10.000	-
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening-courant	278	251	249	244
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	11.271	12.740	6.459	1.710
Totale omvang van de vlottende omvang	11.549	12.991	6.708	1.954
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-11.549	-12.991	3.292	-1.954
Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.325	3.325	3.325	3.325
Ruimte (+)/Overschrijding (-) = (1)-(4)	14.874	16.316	33	5.279

Kredietrisico

Kredietrisico's bij het uitzetten van een overschot aan liquide middelen zijn, met invoering van het verplichte schatkistbankieren, niet meer aan de orde. De gemeente heeft in het verleden gemeentegaranties verstrekt aan de Woningstichting Ouder-Amstel (nu Eigen Haard) en 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. Hierop is een beperkt risico, omdat de geldgever extra zekerheid heeft geëist.

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 en/of rentelasten aanpassing behoeven en of er een noodzaak is tot het aantrekken van geldleningen.

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 (BNG). Koersrisico's zijn hierbij niet aan de orde.

3.3.4 Gemeentefinanciering

De gemeente hanteert het omslagstelsel. Dat wil zeggen dat er geen direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering daarvan. De omslagrente wordt toegerekend aan de taakvelden en verdeeld op basis van de boekwaarde van vaste activa per 1 januari van enig jaar.

De gemeentelijke activiteiten worden voornamelijk met eigen middelen gefinancierd.

3.3.5 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 een rekening bij de BNG.

3.3.6 Kasbeheer

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

3.3.7 Administratieve organisatie en informatie-voorziening

Voor een goede uitvoering van de treasuryfunctie worden alle baten en lasten zorgvuldig gemonitord. De administratieve organisatie en informatievoorziening wordt regelmatig getoetst op correcte werking. In januari 2023 is door de gemeenteraad een herzien treasurystatuut vastgesteld waarin duidelijk de rollen, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn opgenomen.

3.4 Verbonden partijen

3.4.1 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.

Het betreft hier deelnemingen in gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen.

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 bij eventuele financiële problemen verhaald kunnen worden op de gemeente. Voor het hebben van een financieel belang is het dus niet perse nodig dat de gemeente een bedrag ter beschikking stelt aan de verbonden partij.

Relaties met derden, waarbij de gemeente alleen een bestuurlijk óf alleen een financieel belang heeft, worden niet tot de Verbonden partijen gerekend.

Verbonden partijen voeren beleid uit welke de gemeente ook zelf kan uitvoeren. De gemeente mandateert als het ware de verbonden partij. De gemeente draagt de verantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen. De Raad behoudt de kaderstellende en controlerende taak. De samenwerking wordt vaak ingegeven door overwegingen rondom kwaliteit, kosten en kwetsbaarheid.

3.4.2 Gemeenschappelijke Regelingen

Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
- Het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van de Regeling. - Het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking. - Het bevorderen van de openbare geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ). - Alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin van het woord verband houdt.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
- Het jaar 2022 stond voor een deel in het teken van de COVID-19 pandemie. De GGD heeft in 2020 nieuwe taken gekregen in verband met de bestrijding van corona die in 2022 voortgezet zijn. Het ministerie van VWS heeft kosten die de GGD maakt vanwege corona vergoed. Gemeenten bleven wel hun bijdrage aan de GR betalen. Eventuele minderkosten in de productie als gevolg van corona worden verrekend met de meerkosten van de GGD. - Op VO scholen is in 2021 de Corona Gezondheidsmonitor Jeugd afgenomen waarvan in 2022 resultaten beschikbaar zijn gekomen.	
Risico's:	
De GR OGZ Amstelland loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen in de jaarrekening van de GR OGZ gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de GR OGZ Amstelland toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's die de GR OGZ Amstelland loopt op te kunnen vangen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept Jaarverslag 2022	548	1.031	1.120	155	159	49

AM Match

Gemeenschappelijke regeling AM Match	
Vestigingsplaats:	Hoofddorp
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: wethouder D. de Jager
Mate van sturing	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Uitvoeren van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en een deel van de Participatiewet (voor personen die als gevolg van een arbeidsbeperking niet het wettelijk minimum loon kunnen verdienen) met de gemeenten Uithoorn, Haarlemmermeer, Amstelveen, Aalsmeer, Ouder-Amstel.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
Per 01 juli 2016 is de nieuwe uitvoeringsorganisatie AM Match van start gegaan. Vanaf die datum werkt AM Match voor drie doelgroepen: bestaande Sociale werkvoorziening (Wsw), nieuw beschut en bijstandsgerechtigden met een verdien capaciteit tot 70% van het WML. In 2021 zijn er 77 kandidaten gestart met de training. Dit is ruim 51% lager dan begroot. Van de gestarte kandidaten is meer dan de helft (55%) geplaatst in een baan, al dan niet met loonkostensubsidie. Daarnaast zijn er 30 extra plaatsingen gerealiseerd. Dit betreffen herplaatsingen (23), plaatsingen van beschut (4) en dagbesteding (3). Eind 2021 werden 245 personen uit de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% gecoacht door AM match, waarvan er 222 een baan hebben bij een werkgever (waarvan 29 bij AM match). Ruim 87% heeft dus een baan bij een werkgever. Van kandidaten waarvan het dienstverband niet werd verlengd, heeft AM match een groot deel (64%) weer weten te herbemiddelen. Het streven is dat mensen volledig zelfstandig kunnen functioneren, als dat mogelijk is. Gedurende 2021 heeft AM match ook van 38 mensen afscheid kunnen nemen, omdat jobcoaching niet meer nodig is. Daarnaast hadden eind 2021 53 personen een Nieuw beschut werkplek, hetgeen een toename is ten opzichte van eind 2020 met 45 personen. Het aantal aanmeldingen voor de groepstraining blijft bij alle gemeenten achter. Oorzaak hiervan is dat het lastig is gebleken om kandidaten te vinden die binnen de training passen, mede als gevolg van diverse sociale, psychische en/of lichamelijke problemen. In 2022 is een project gestart om de diensverlening en samenwerking met gemeenten te versterken. Hierin zijn een aantal verbeterpunten naar voren gekomen waaronder het vastleggen van werkafspraken en (waar mogelijk) harmoniseren van beleidskeuzes. In 2023 worden deze verbeterpunten in inhoudelijke werksessies besproken.	
Risico's:	
De grootste risicofactoren worden in het algemeen gevormd door de commerciële activiteiten binnen AM match en de ontwikkelingen in de rijksbijdrage (correctie voor loonontwikkeling en bezuinigingen, onvoorspelbaarheid landelijke ontwikkelingen etc.). De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand of opdrachten en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen de daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen naast het omzetverlies ook een financieel risico.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2021	327	3.443	2.934	5.075	4.910	170

GGD Amsterdam-Amstelland

Gemeenschappelijke regeling openbaar lichaam GGD (Veilig thuis en Centrum Seksueel geweld)	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur J. Langenacker en V.L.M. Frequin.
Mate van sturing:	
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het openbaar belang wat op deze wijze behartigd wordt: • De preventie en aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. • Het organiseren en in stand houden van een regionale Veilig Thuis organisatie. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland is het advies- en meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met huiselijk geweld en kindermishandeling of een vermoeden daarvan. Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) Amsterdam-Amstelland richt zich primair op slachtoffers van acuut seksueel geweld. De GR GGD Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2017. Via een Dienstverleningsovereenkomst met de GGD Amsterdam is de uitvoering van taken op het gebied van Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld opgedragen aan de GGD Amsterdam. Bij het uitvoeren van de werkzaamheden wordt door Veilig Thuis nauw samengewerkt met de lokale sociale teams.	
Relatie met het programma:	
Ontwikkelingen:	
Het aantal binnenkomende adviezen en meldingen bij Veilig Thuis liet een significante stijging zien sinds de start van Veilig Thuis in 2015. Uitbreiding van de formatie bij Veilig Thuis was jarenlang nodig om het aantal binnenkomende meldingen en adviezen op te kunnen pakken en om de wachttijden op de norm te krijgen die de regio stelt. Veilig Thuis heeft samen met de gemeenten onderzoek gedaan naar maatregelen om de stijgende groei van het aantal meldingen op te vangen. Het aantal meldingen bij Veilig Thuis is vanaf 2020, na jaren van groei, gestabiliseerd en in 2021 en het eerste halfjaar van 2022 gedaald ten opzichte van 2020. Ook het aantal adviesaanvragen daalde in de eerste helft van 2022. Vanwege de mogelijke toename van huiselijk geweld en kindermishandeling ten tijde van de corona-maatregelen zijn ook in 2022 extra inspanningen gedaan om het onderwerp opnieuw onder de aandacht te brengen. Dit gebeurde onder andere door landelijke campagnes van de Rijksoverheid in samenwerking met Veilig Thuis, online zichtbaarheid en advertentieruimte in huis-aan-huisbladen, zoals het Weekblad voor Ouder-Amstel. Ook was er in 2022 een expositie over Huiselijk Geweld in Duivendrecht om bewustwording te vergroten. Het aantal meldingen bij het Centrum Seksueel Geweld nam in de eerste helft van 2022 juist toe, mede door toegenomen aandacht in de media over seksueel geweld en seksuele intimidatie en de maatschappelijke discussie die daarop volgde. Ook is besloten, naar aanleiding van een toename van de vraag, de capaciteit van de locatie voor vrouwenopvang te vergroten met 8 plaatsen.	
Risico's:	
Het overgrote deel van de kosten voor Veilig Thuis wordt gedekt door rijksmiddelen, te weten de Decentrale Uitkering Vrouwenopvang (DUVO), die aan de centrumgemeenten wordt verstrekt ten behoeve van regionale taken. Ter vereenvoudiging van de financieringsstromen heeft Amsterdam als centrumgemeente met de Amstelland gemeenten afgesproken om de gezamenlijke regionale taken vanaf 2017 tot en met 2021 rechtstreeks uit de DUVO middelen te financieren. De bijdrage van de gemeente Ouder-Amstel bedroeg vanaf 2017 tot en met 2021 jaarlijks circa € 14.000. Voor 2022 bedraagt deze bijdrage naar schatting € 39.000. Voor 2022 wordt een overschot ten opzichte van de begroting voorzien; door krapte op de arbeidsmarkt is VT er niet in geslaagd alle openstaande vacatures te vervullen en nieuwe functies in te vullen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept Jaarverslag 2022	548	1.031	1.120	155	159	49

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) 2015	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur J. Langenacker
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 Wet Veiligheidsregio's treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de naam: Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio vervult taken op het gebied van brandweerbzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en de bestrijding en beheersing van crisis. Met als doel te voorkomen dat burgers in onveilige of zorgwekkende situaties terecht komen.	
Relatie met het programma:	Veiligheid
Ontwikkelingen:	
Het veiligheidsbureau van de VrAA is in oktober 2019 verplaatst van de afdeling OOV van de gemeente Amsterdam naar de regionale brandweer. Deze reorganisatie is verder afgewikkeld in 2021. Door een veranderende samenleving (demografisch, technologisch en stedelijk), nieuwe wetgeving en veranderende maatschappelijke verwachtingen bij het uitvoeren van taken is aanvullend budget nodig voor de VrAA. Er is de afgelopen jaren meermalen gesproken over een toekomstbestendige financiering van de Veiligheidsregio. Om opnieuw aandacht te vragen voor de financiële situatie is een budgetbrief opgesteld, waarin de VrAA de knelpunten in de organisatie beschrijft en voorstellen doet om deze aan te pakken middels gerichte, extra structurele financiering vanuit de deelnemende gemeenten.	
Risico's:	
Om de knelpunten binnen de VrAA aan te pakken, is een investering nodig vanuit de gemeenten, waarbij ook vanuit Ouder-Amstel een bijdrage wordt gevraagd. Deze aanvraag komt terug in de Kadernota 2024.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2022	622	24.235	24.140	62.920	82.036	1.737
Jaarverslag 2021	616	29.038	24.227	70.498	62.933	1.254

Amstelland- en Meerlandenoverleg

Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg	
Vestigingsplaats:	Hoofddorp
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur J. Langenacker
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het Amstelland- en Meerlanden overleg is het platform van regionale samenwerking voor de zuidflank van de Metropoolregio Amsterdam (MRA). De zeven gemeenten in de regio, Amstelveen, Aalsmeer, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn benutten dit platform om de gezamenlijke belangen te behartigen in de (vervoer)regio.	

Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg	
Relatie met het programma:	Ruimte
Ontwikkelingen:	
Het AM-team werkt steeds nauwer samen. Op het gebied van verstedelijkingsstrategie, Schiphol, duurzaamheid, bestuurlijke samenwerking en economische zaken worden standpunten afgestemd en voorbereid voor de MRA. De AM samenwerking als deelregio van de MRA geeft gezamenlijk ook een tegenwicht aan de MRA. In 2022 is de samenwerking ook gebruikt om de detachering vanuit de gemeenten naar de MRA te realiseren.	
Risico's:	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept Jaarverslag 2022	10	60	66	-	-	6

Gemeentebelastingen Amstelland

Gemeenschappelijke regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Door krachtenbundeling met meer kennis, kunde en personeelsformatie het hoofd kunnen bieden aan de belastingwetten- en regels. De krachtenbundeling geeft de mogelijkheid tot schaalvergroting en het behalen van inkoop- en efficiencyvoordelen. Binnen de samenwerking bepaalt elke gemeente zelf het belastingbeleid en de plaatselijke belastingtarieven. Het aandeel van Ouder-Amstel in de GR Gemeentebelastingen Amstelland bedraagt 5,81% voor 2022 en is gebaseerd op het inwoneraantal op 1 januari voorafgaand aan het begrotingsjaar. De bijdrage is voor 2022 en 2021 respectievelijk € 308.400 en € 296.800.	
Relatie met het programma:	Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid; Financiën
Ontwikkelingen:	
Geen.	
Risico's:	
Door de belastingtaak onder te brengen bij een grotere organisatie is de voortgang en kwetsbaarheid verbeterd en zijn beide beter gewaarborgd.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Tussentijdse rapportage 2021	297	-	-	-	-	27

Regionale Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied

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.

Vestigingsplaats:	Zaandam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur J. Langenacker
Mate van sturing:	Gemiddeld

Het openbaar belang wat behartigd wordt:

De deelnemers ondersteunen bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het Omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen Omgevingsrecht (Wabo) in het bijzonder.

Relatie met het programma:	VTH
----------------------------	-----

Ontwikkelingen:

Om ambities te behalen zet de OD NZKG in op:

- vergroten van de programmatische en risicogerichte aansturing van vergunningverlening en toezicht;
- gedragen, duurzame en integrale adviezen te leveren over de gebiedsopgaven van de bestuurders en opdrachtgevers;
- het arbeidsmarktbeleid gericht op het verbinden van nieuwe en bestaande medewerkers aan de organisatie;
- een regionale en landelijke rol vervullen naar andere organisaties toe door georganiseerd en actief te netwerken.

Risico's:

Geen.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2021	226	4.276	4.010	17.651	17.171	832

Vervoerregio Amsterdam

Vervoerregio Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk portefeuillehouder:	Wethouder P.D.A.M. Koek-Baks
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De Vervoerregio Amsterdam behartigt de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van verkeer en vervoer (openbaar vervoer, verkeersveiligheid, infrastructuur en duurzame mobiliteit).	
Relatie met het programma:	Verkeer
Ontwikkelingen:	
De regio staat voor een forse bereikbaarheidsopgave. Deze vraagt om een organisatie die de diverse partners verbindt om deze mobiliteitsvraagstukken aan te pakken. Ook wat betreft duurzaamheid en energie moeten de partners nauw samenwerken. De Vervoerregio is de verbindende organisatie die de partners samen brengt. Het einddoel is een bereikbare regio die voorbereid is op zijn toekomst. Covid-19 heeft ook voor de Vervoerregio een flink effect gehad, zeker doordat de reizigersaantallen in het openbaar vervoer fors zijn afgenomen. De door het Rijk uitgekeerde beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer (BVOV) heeft ervoor gezorgd dat de extra kosten budgetneutraal zijn opgevangen. De programmabegroting 2021-2023 en Investeringsagenda 2020-2028 geven overzicht over de activiteiten van de Vervoerregio, de kosten die hiermee gemoeid zijn en eventuele uitdagingen.	
Risico's:	
De Vervoerregio speelt een cruciale rol in de financiering, verduurzaming en de aansturing van het openbaar vervoer en daarnaast in de verbetering van de infrastructuur door middel van subsidiëring van een groot aantal projecten. Zonder verbetering van de bereikbaarheid komt de ruimtelijke en economische ontwikkeling van de regio in gevaar.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2021	-	1.160	222	255.499	303.104	-938

Groengebied Amstelland

Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang:	Burgemeester J. Langenacker
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
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.	
Relatie met het programma:	Ruimte
Ontwikkelingen:	
Er hebben in 2022 geen bijzondere ontwikkelingen plaatsgevonden met betrekking tot deze verbonden partij.	
Risico's:	
Vanwege bezuinigingen is 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 zijn gegenereerd zal dit ten koste gaan van het programma.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2022	84	1.721	1.997	3.231	3.124	276

Duo+

Gemeenschappelijke regeling Duo+	
Vestigingsplaats:	Ouderkerk aan de Amstel
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	vertegenwoordiger(s) bestuur j. langenacker
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling zijn het verminderen van de kwetsbaarheid, het verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening 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 basistakenpakket en het zogenoemde maatwerk pakkethetgeen afspraken bevat tussen Duo+ en de individuele gemeente. De bijdrage van Ouder-Amstel bedraagt circa 30% van de totale bijdrage van de met de gemeenten Uithoorn, Ouder-Amstel en Diemen gesloten dienstverleningsovereenkomst.	
Relatie met het programma:	Uitvoering van alle programma's
Ontwikkelingen:	
Naar aanleiding van het herijkingsproces zijn de taakstellingen uit de begroting van Duo+ verdwenen en is hiermee een reële begroting opgesteld. Dit is in lijn met de afspraak die hierover gemaakt is met de provincie. Bij de programma's Staf en Bedrijfsvoering is gekozen voor een verdeling van 45% vast en 55% variabel (op basis van inwoners). Hierbij is er rekening mee gehouden, dat Ouder-Amstel een kleinere gemeente is waarvoor Duo+ een organisatie en kwaliteit levert die nu wellicht wat bovenmatig en breed is. Door de samenwerking in Duo+ heeft Ouder-Amstel minder mogelijkheden om via sturing op de output en de kwaliteit van de output de kosten naar een passend niveau te brengen. Er is een ingroei voor Ouder-Amstel voorgesteld, waarin Ouder-Amstel gedurende 4 jaar een aflopende korting op de bijdrage bedrijfsvoering krijgt. Deze korting bedraagt € 100.000 in het eerste jaar (2019), € 75.000 in het tweede jaar (2020), € 50.000 in het derde jaar (2021) en € 25.000 in het vierde jaar (2022).	
Risico's:	
Het grootste risico is dat de drie gemeentebesturen in de toekomst verschillende inzichten of belangen kunnen hebben die de Duo+ organisatie kunnen beïnvloeden.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2022		876	1.122	5.795	5.269	771
Jaarverslag 2021		1.229	876	4.318	5.795	609

MRA

Gemeenschappelijke regeling MRA	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk (convenant)
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur J. Langenacker
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De doelstelling van de MRA is het versterken van een toekomstbestendige economische ontwikkeling en hoogwaardige leefkwaliteit van de MRA. De overlegstructuur is vooralsnog opgedeeld in platforms: mobiliteit, economie en ruimte. Ook wordt specifiek samengewerkt op de thema's bouwen en wonen, duurzaamheid en metropolitaan landschap.	
Relatie met het programma:	Ruimte, wonen, economische zaken & duurzaamheid.
Ontwikkelingen:	
In 2021 heeft een herijking van de samenwerkingsafspraken plaatsgevonden met als doel de MRA robuuster te maken in bestuurlijke effectiviteit en als lobby organisatie naar hoger overheden. De nieuwe samenwerkingsafspraken zijn in december 2021 vastgelegd en in 2022 in werking getreden. Alle deelregio's leveren via de deelnemende gemeenten een bijdrage aan de MRA om niet. Voor Ouder-Amstel is deze voorzien via de AM-regio. Het jaar 2022 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de implementatie van de Samenwerkingsafspraken, een set afspraken waarmee de samenwerking in de regio verder wordt versterkt, slagvaardiger en transparanter wordt gemaakt. Zo is onder andere de meerjarenbegroting vastgesteld en is gestart met de diverse gremia in hun (deels) nieuwe rol en is de MRA directie uitgebreid. Op inhoud is met name via de diverse platforms ingezet op onderwerpen, al dan niet ingegeven vanuit projecten van de MRA-agenda, zoals het creëren van goede vestigingsvoorwaarden voor bedrijven en werknemers, verduurzaming van de regionale economie en verbetering van de bereikbaarheid.	
Risico's:	
Geen	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2021	21		-		-	-

3.4.3 Vennootschappen en coöperaties

Bank Nederlandse Gemeenten

Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)	
Vestigingsplaats:	's-Gravenhage
Soort verbonden partij:	Privaatrechtelijk
Aandeel van de gemeente in de verbonden partij	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. De BNG verstrekt geen begrotingscijfers. Zij stelt gehouden te zijn aan de regels die de Autoriteit Financiële stelt met betrekking tot koersgevoelige informatie.
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
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.	
Relatie met het programma:	Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
Ontwikkelingen:	
Er hebben in het afgelopen jaar geen veranderingen plaatsgevonden in het belang dat de gemeente heeft in de BNG.	
Risico's:	
Laag	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2022		5.062.000	4.615.000	143.995.000	107.459.000	300.000
Jaarverslag 2021		5.097.000	5.062.000	155.262.000	143.995.000	236.000

3.4.4 Stichtingen en verenigingen

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland

Stichting RIJK	
Vestigingsplaats:	Heemstede
Soort verbonden partij:	Privaatrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Gemeentesecretaris R. Van Reijswoud
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
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. De directeur van Stichting RIJK legt verantwoording af aan het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten/organisaties. Een delegatie daarvan vormt het Dagelijks Bestuur.	
Relatie met het programma:	Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid
Ontwikkelingen:	
Geen.	
Risico's:	
Geen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2021	142	1.308	1.084	399	897	-

3.5 Grondbeleid en projecten

3.5.1 Algemeen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en in de jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen. Hierin komt aan bod hoe de gemeente het grondbeleid inzet om de bestuurlijke doelen te bereiken. De toelichting stelt de volgende onderdelen verplicht:

- een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Ouder-Amstel kent geen grondbedrijf. Er zijn geen grondexploitaties, alle projecten waaraan wordt gewerkt zijn faciliterende projecten. In de gebiedsontwikkeling betreft dit De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel inclusief Entrada. Daarnaast zijn er binnen de gemeente andere ruimtelijke projecten waar aan wordt gewerkt. Onderstaand een overzicht van de lasten en de baten per project. Voor zover er geen concrete overeenkomsten zijn met ontwikkelende partijen mag geen rekening gehouden worden met de mogelijke, in de toekomst, te ontvangen baten binnen deze projecten. De kosten worden, voor zover er geen directe baten tegenover staan, ten laste van de reserve ontwikkeling ruimtelijke projecten gebracht voor zover er de verwachting is dat tenminste een deel van deze kosten op termijn alsnog verhaald kan worden op de ontwikkelende partijen. Dit is het geval in de gebiedsontwikkeling.

3.5.2 Visie op het grondbeleid

Uitgangspunt en leidraad bij het grondbeleid van de gemeente is de in 2010 door de raad vastgestelde Nota grondbeleid gemeente Ouder-Amstel. Een projectmatige aanpak staat hierbij voorop, waarbij per geval de gewenste vorm van grondbeleid en de voorwaarden voor uitvoering worden vastgesteld. Doorgaans is dit faciliterend, zodat er weinig aanleiding is de nota te herzien. Wel was er behoefte aan actueel grondprijnsbeleid. Dit is in januari 2022 vastgesteld.

De algemene doelstelling zoals deze is geformuleerd in de Nota Grondbeleid is als volgt:

1. Sturing geven aan de gewenste nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen in een gebied;
2. Financieren van de kosten van gewenste openbare voorzieningen bij gebiedsontwikkeling.

Daarbij is de strategie zoveel mogelijk faciliterend grondbeleid te voeren waarbij sturing gebeurt vanuit het beschikbaar instrumentarium en via goede afspraken met initiatiefnemers en grondeigenaren.

De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel inclusief Entrada zijn faciliterende projecten in de gebiedsontwikkeling. Onder 'Overige lasten' (zie tabel) vallen de andere ruimtelijke projecten en kleinere ontwikkelingen waar de gemeente bij betrokken is.

3.5.3 Grondexploitaties Afgesloten grondexploitaties

Geen.

Nieuwe grondexploitaties

Geen.

3.5.4 Ruimtelijke projecten

Onder ruimtelijke projecten verstaan we projecten waarbij de gemeente een faciliterende rol heeft in de planvorming. Daarnaast zijn er openbare werken waar, vanuit ruimte, projectleiding wordt geleverd.

De grootste facilitaire projecten waar de gemeente momenteel aan werkt zijn onderdeel van de gebiedsontwikkeling:

- De Nieuwe Kern met daarin diverse deelprojecten;
- Werkstad OverAmstel (voorheen ABPZ) met daarin diverse deelprojecten inclusief Entrada.

Daarnaast heeft de gemeente een aantal projecten waarbij het een grotendeels publiek project betreft dat zelfstandig of in co-creatie wordt opgepakt. Te noemen:

- Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel;

Naast de grotere projecten werkt de gemeente aan kleinere initiatieven op eigen grond of die van derden.

De Nieuwe Kern

De kosten en opbrengsten van de gemeente staan per 2022 en de komende jaren nog op de balans en zijn niet ten laste van het resultaat gebracht. Dit wordt zo gedaan omdat de afspraak is dat alle kosten op de balans door de grondeigenaren worden vergoed. Deze afspraak is contractueel vastgelegd in de ontwikkelstrategie die door alle grondeigenaren en gemeente Ouder-Amstel is ondertekend. De ontwikkelstrategie wordt gevolgd door een uitvoeringsovereenkomst waarna per gedeelte van De Nieuwe Kern anterieure overeenkomsten tussen de gemeente en de grondeigenaar worden gesloten. In die anterieure overeenkomst wordt de termijn van betaling van het hieraan toe te rekenen gedeelte van de al gemaakte kosten vastgelegd. Daarnaast worden afspraken gemaakt over de directe dekking van de nog te maken kosten voor de uitwerking per eigenaar. Dit systeem verzekert het kostenverhaal voor de gemeente nu en in de toekomst.

Werkstad OverAmstel

Voor de Werkstad OverAmstel wordt met vastgoed- en grondeigenaren die willen ontwikkelen per ontwikkellocatie een intentieovereenkomst getekend. Deze voorziet in een traject om te komen tot een ruimtelijk plan en kostenverhaal. Daarmee is de inzet van de gemeente voor deze verschillende ontwikkellocaties op langere termijn financieel gedekt maar het duurt twee tot drie jaar voordat deze dekking kan en zal zijn gerealiseerd. Ook zijn er nog oude overeenkomsten waarin niet alle kosten werden verhaald maar die wel nagekomen moeten worden. In 2022 is daarom subsidie aangevraagd als aanvullende dekking van de gemeentelijke inzet. Halverwege 2022 werd hierover positief bericht ontvangen. Daarmee is alsnog het grootste deel van de gemaakte kosten gedekt. Het resterende deel van de kosten is ten laste gebracht van de reserve grote projecten (vanaf 2023 heet deze reserve gebiedsontwikkeling) welke hiervoor ook is ingesteld.

Volgend op een intentieovereenkomst worden met de grondeigenaren anterieure overeenkomsten gesloten. Hierin wordt naast een vergoeding van de te maken plankosten ook een gedeeltelijke pro rata vergoeding van de historische kosten opgenomen. Met deze vergoeding wordt de reserve ontwikkeling ruimtelijke projecten (per 01-01-2023 reserve gebiedsontwikkeling) de komende jaren weer aangevuld, dit zoals de bedoeling was toen de reserve werd ingesteld.

In de anterieure overeenkomsten wordt bij grondeigenaren met vol eigendom een exploitatiebijdrage afgesproken voor de investeringen die in de Werkstad OverAmstel in de openbare ruimte gedaan moeten worden. Gemeente Amsterdam realiseert deze aanleg van de openbare ruimte zodat deze inkomsten ten goede komen aan gemeente Amsterdam.

Entrada

In 2022 is gewerkt aan een stedenbouwkundige visie voor de ontwikkeling van het kantorengedrag naar woningen. In 2021 is begonnen met een onderzoek hoe de ontwikkeling van Entrada gefaseerd zou kunnen, zodat de grondeigenaren onafhankelijk van elkaar kunnen realiseren, maar ook binnen het grondeigendom in deelfases gewerkt kan worden. Dit onderzoek heeft in het tweede kwartaal van 2022 geleid tot een aanpassing van de oorspronkelijke visie. Dit onderzoek is in samenwerking gedaan met de eigenaar van het grootste gedeelte van het gebied waar tevens een intentieovereenkomst mee is gesloten.

Vervolgens zijn, naar aanleiding van de aangepaste visie, de gesprekken met de tweede eigenaar weer opgestart. Vanwege onenigheid tussen de twee eigenaren heeft dat gesprek enkele maanden stilgelegen. Deze eigenaar is bijgepraat over de wijzigingen in de visie. Deze eigenaar heeft tevens een voorstel tot intentieovereenkomst ontvangen als uitnodiging om weer een volledige partner te worden in de planvorming.

Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel

De gemeente Ouder-Amstel ambieert voor Ouderkerk aan de Amstel een levendig en toekomstbestendig centrum, dat fungeert als visitekaartje voor de lokale economie, ontmoetingsplek voor de inwoners en trekpleister voor bezoekers. Binnen dat centrum is 't Kampje het kloppend hart.

In de raadsvergadering van 17 februari 2022 is het Voorlopig Ontwerp voor het Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel van Delva van 21.12.2021 vastgesteld als basis voor uitwerking in volgende fases. Er is de opdracht gegeven om bij de uitwerking tot een Definitief Ontwerp (DO) keuzes voor te leggen over mogelijke kostenbesparingen en het eenrichtingsverkeer. Tevens is aangegeven de parkeerbehoefte van 40-45 plekken gedurende het gehele jaar te verwerken.

Voor de DO fase is net als voor vorige fases een participatieplan opgesteld. Conform dit participatieplan is met Delva en de belanghebbenden een Definitief Ontwerp uitgewerkt.

Het Definitief Ontwerp betreft de herinrichting van de openbare ruimte van de Kerkstraat/'t Kampje/graskeienveld op basis van het Voorlopig Ontwerp. Bij het vaststellen van het Schetsontwerp heeft de raad opdracht gegeven dat de verkeersveiligheid leidend moet zijn binnen het uit te werken ontwerp. De nieuwe verkeerssituatie in het Definitief Ontwerp voldoet aan de normen van een Duurzaam Veilige weginrichting van het CROW en is veiliger dan de huidige situatie. In het Definitief Ontwerp zijn de uitgangspunten uit het Voorlopig Ontwerp (en daarmee uit

het Schetsontwerp, Spijkers met Koppen en het Ambitiedocument) verder uitgewerkt en technisch vormgegeven.

De geraamde kosten voor het uitvoeren en realiseren van het Centrumplan DO zijn geraamd en inzichtelijk gemaakt.

Het Centrumplan DO is in januari 2023 aan de raad voorgelegd. Met het vaststellen van het DO en de financiering door de raad wordt de ontwerpfasen afgesloten en kan de realisatie van het Centrumplan worden gestart.

Drie percelen

Er is een ruimtelijke visie vastgesteld voor de percelen Aart van der Neerweg, Prinses Beatrixlaan en de Polderweg in Ouderkerk aan de Amstel. Voor de percelen Aart van der Neerweg en Polderweg zijn de onderhandelingen gaande inzake de intentie- en anterieure/koop overeenkomsten. Voor het perceel Prinses Beatrixlaan is een bestemmingsplan in de maak.

Overige faciliterende projecten

Afgelopen jaar zijn onder andere de volgende projecten van derden ondersteund:

- Gezellenhuis
- Amstelbrug
- Verbreding A9
- Uitbreiding Jumbo Sluisplein
- Manageterrein
- Compierterrein
- Van der Looskwartier

Reserve ontwikkeling ruimtelijke projecten

Conform de besluitvorming is deze reserve alleen bestemd voor de gebiedsontwikkeling: De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel inclusief Entrada. In 2022 zijn dus de lasten van overige projecten (als er geen anterieure overeenkomst voor is gesloten) ten laste van het resultaat gebracht.

Stand van zaken reserve ontwikkeling ruimtelijke projecten

Bij het voeren van faciliterend grondbeleid en met name bij grotere langdurige projecten zoals DNK, Werkstad OverAmstel en Entrada gaan de kosten vaak voor de baten uit, zeker als het gaat om de inzet van ambtelijke capaciteit. Daarvoor is een reserve ontwikkeling ruimtelijke projecten in het leven geroepen om die voorbereidingskosten op te vangen. Zodra een contract wordt gesloten worden deze kosten gedekt middels die overeenkomst. Daarmee kunnen we gewenste gebiedsontwikkelingen blijven bedienen. Dit jaar is € 304.000 ten gunste van de reserve gebracht. De huidige stand van de reserve ontwikkeling ruimtelijke projecten is afgerond € 635.000.

Projectenresultaat Bedrag x € 1.000	Lasten begroot	Lasten werkelijk	Baten begroot	Baten werkelijk	Realisatie totaal	T.i.v. reserve ruimtelijke projecten	T.i.v. Algemene reserve
DNK Lift Station Duivendrecht	-	-148	-	132	-16		-16
De Nieuwe Kern bijdrage grondeigenaren	-1.296	-985	1.299	985	-	-	
De Nieuwe Kern Liander transformatorstation	-9	-1	9	1	-	-	

Projectenresultaat Bedrag x € 1.000	Lasten begroot	Lasten werkelijk	Baten begroot	Baten werkelijk	Realisatie totaal	T.l.v. reserve ruimtelijke projecten	T.l.v. Algemene reserve
De Nieuwe Kern Ajax fase 1	-29	-16	29	24	8	8	
De Nieuwe Kern Touringcar Terminal ITT	-	-28	-	29	1	1	
De Nieuwe Kern incidentele kosten	-	-3	-	323	320	320	
De Nieuwe Kern niet verhaalbare plankosten	-40	-64	-	9	-55		-55
De Nieuwe Kern Flexwonen	-142	-185	140	185	-	-	
De Nieuwe Kern Adam Tijdelijk sportpark	-18	-6	18	-	-6	-6	
De Nieuwe Kern SMH	-57	-29	57	33	4	4	
Totaal De Nieuwe Kern	-1.591	-1.466	1.551	1.720	255	326	-71
Werkstad - OverAmstel	-369	-341	215	115	-226	-226	
Werkstad - ADD PGZ	-125	-70	131	115	45	45	
Werkstad - VMK	-38	-6	15	8	2	2	
Werkstad - Zuidpark Patrizia	-76	-38	49	48	10	10	
Werkstad - Ankestyn Cobraspen	-	-3	-	-	-3	-3	
Werkstad - WBW- zuid Rosebroom	-45	-24	59	24	-	-	
Werkstad - The Joop AroundTown	-28	-7	37	7	-	-	
Werkstad - Dialogue Cod/Amvest	-126	-111	173	111	-	-	
Werkstad - Yellow Rose Circle-RE	-38	-9	48	9	-	-	
Werkstad - Mate Lingotto	-38	-13	68	21	8	8	
Werkstad - Wenckebachweg 118	-	-20	-	55	36	36	
Werkstad - Kavel 1 Gem. Amsterdam	-	-7	-	-	-7	-7	
Werkstad - Waternetkavel Breevast	-	-6	-	23	17	17	
Werkstad - Uitbr. Bastion Hotel	-	-3	-	4	1	1	
Totaal Werkstad	-884	-659	792	540	-119	-119	-
Entrada	-182	-139	182	143	5	5	
Totaal Entrada	-182	-139	182	143	5	5	-
Uitvoering projekten(K)	-329	-440	38	6	-435		-435
Centrumplan	-161	-135	100	100	-35		-35
Overige kosten projecten	-90	-63	300	4	-60		-60
van der Looskwartier	-	-19	-	105	86		86
Rijksstraatweg Duivendrecht	-	-2	-	27	25		25
Totaal Overige projecten	-580	-659	438	241	-418	-	-418
Totaal	-3.237	-2.922	2.963	2.645	-277	212	-490

3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing



3.6.1 Inleiding

De begroting vormt het financieel kader waarbinnen de gemeente haar doelstellingen realiseert. Tegenvallers en meevallers worden zo veel mogelijk verwerkt binnen de begroting. Niet altijd kunnen financiële tegenvallers opgevangen worden. Op zo'n moment is het van belang dat de gemeente beschikt over een buffer om onverwachte tegenvallers zodanig op te vangen dat de taken kunnen worden voortgezet. Deze buffer heet het weerstandsvermogen van de gemeente. Het gaat dan om risico's die niet zijn verzekerd of waarvoor geen voorziening is getroffen. De beoordeling van dit weerstandsvermogen geeft inzicht in de actuele financiële positie. In de nota reserves en voorzieningen, vastgesteld in oktober 2017, zijn nadere kaders gesteld aan het weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit. Actualisering van het weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit vindt jaarlijks plaats bij het opstellen van de jaarrekening en de begroting.

In deze paragraaf worden de bekende risico's beschreven en geclassificeerd naar kans dat ze zich voordoen en de financiële impact die het kan hebben. Het resultaat van deze inventarisatie wordt vergeleken met het beschikbare weerstandsvermogen. Uitkomst van deze vergelijking is dat het weerstandsvermogen iets gedaald is maar nog steeds uitstekend is.

Verder worden in deze paragraaf een aantal kengetallen, zoals uit de nieuwe BBV-voorschriften, opgenomen. Tenslotte worden definities en begrippen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing uiteengezet.

3.6.2 Doelstelling

Het ontwikkelen en uitvoeren van beleid is niet mogelijk zonder risico's aan te gaan. Het is wel noodzakelijk om bewust en verantwoord met de aanwezige risico's om te gaan. Een voldoende groot weerstandsvermogen is van belang om de uitvoering van het vastgestelde beleid te waarborgen en te voorkomen dat door tegenvallers de uitvoering van vastgestelde taken niet mogelijk is.

De incidentele en de structurele weerstandscapaciteit kunnen als volgt worden berekend:

Weerstandsvermogen Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Reserves		
Algemene reserve	2.000	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	3.342
Begrotingsruimte (resultaat jaarstukken 2022)	3.130	-
Post onvoorzien	-	25
Totaal	5.129	3.367

3.6.3 Risico's

Om het risicoprofiel van Ouder-Amstel te schetsen worden de belangrijkste op dit moment bekende en niet op een of andere wijze gedekte risico's gekwantificeerd.

Daarvoor dient te worden aangegeven hoe groot de kans is dat een bepaald risico zich zal voordoen. Tevens dient te worden bepaald hoe groot de financiële gevolgen kunnen zijn, als het risico zich inderdaad voordoet. De opstelling van een risicoprofiel is een momentopname. Er kunnen in de loop van de tijd nieuwe risico's ontstaan, die nu nog niet in de analyse zijn meegenomen. Daarnaast kunnen risico's in de toekomst anders worden ingeschat.

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.

In onderstaand overzicht worden de verschillende risico's met hun financiële impact weergegeven.

Omschrijving risico's Bedrag x € 1.000	Begroting 2023	Jaarrekening 2022	Klasse	Kans %	Berekend risicobedrag
Incidentele risico's					
Open eindregelingen WMO	250	250	2	30%	75
Garantiestelling lening sportverenigingen	154	154	1	10%	15
Rampen en calamiteiten	2500	2500	1	10%	250
Ruimtelijke projecten	350	300	3	50%	150
Duo+	200	200	3	50%	100
Bodemverontreiniging	300	300	2	30%	90
ROM InWest	370	370	1	15%	56
Totaal Incidentele risico's	4.124	4.074			736
Structurele risico's					
Verbonden partijen	100	100	1	10%	10
Open eindregelingen Jeugdzorg	500	500	3	50%	250
Afvalstoffenheffing	67	67	3	50%	34
Totaal structurele risico's	667	667			294
Niet kwantificeerbare risico's					
Oekraïners en statushouders	pm	pm			pm
Gebiedsontwikkeling	pm	pm			pm
Bouwleges	pm	pm			pm

Omschrijving risico's Bedrag x € 1.000	Begroting 2023	Jaarrekening 2022	Klasse	Kans %	Berekend risicobedrag
Invoering omgevingswet	pm	pm			pm
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	pm	pm			pm
Planmatig onderhoud wijk Benning	pm	pm			pm
Gemeentefonds	pm	pm			pm
Inflatie	pm	pm			pm
Totaal niet kwantificeerbare risico's	-	-	-	-	-
Totaal risico's	4.791	4.741			1.029

Toelichting risico's

De hiervoor vermelde risico's zijn ten tijde van het opmaken van de begroting 2023 geactualiseerd en wederom voor de jaarrekening 2022 beoordeeld en waar nodig aangepast. Het gaat in deze paragraaf om de risico's welke kunnen voorkomen in de toekomst. De geactualiseerde risico's zijn hierna beschreven.

Open einderegelingen Wmo

Incidentele grote uitgaven kunnen vanzelfsprekend leiden tot overschrijding van het in de begroting opgenomen budget. Met name bij de kosten van woningaanpassingen zou dat om relatief grote bedragen kunnen gaan. Voor de berekening van het weerstandsvermogen gaan wij er vanuit dat er eens in de vijf jaar sprake kan zijn van een overschrijding van het beschikbare budget.

Er vloeien nieuwe tarieven voort bij de afronding van twee aanbestedingen (woningaanpassingen, begeleiding en dagbesteding) in 2023. Vanwege de inflatie verwachten wij een behoorlijke kostenstijging bij de overeenkomst ten behoeve van de woningaanpassingen. Daarnaast verwachten wij vanwege de inflatie van meerdere aanbieders/leveranciers verzoeken om de tarieven bij de lopende overeenkomsten van de maatwerkvoorzieningen met een hogere tarief te indexeren dan contractueel is afgesproken. Wij moeten als gemeente reële tarieven hanteren conform de *AMvB Reële prijs Wmo 2015*.

Momenteel kampt de uitvoeringsorganisatie Duo+ met wachtlijsten als het gaat om de Wmo meldingen. Met een inhaalslag worden de achterstanden weggewerkt. Vanwege de achterstand in de verwerking van de Wmo meldingen, is de prognose te laag ingeschat. Bij het prognosticeren is geprobeerd rekening te houden met de bovenstaande ontwikkelingen. Echter is het ingewikkeld omdat de uitgaven bij de Wmo voorzieningen variëren en het niet inzichtelijk gemaakt kan worden om welke Wmo voorzieningen het gaat in de werkvoorraad.

Het risicobedrag is € 250.000 (klasse 2, 30% kans, incidenteel (€ 75.000)).

Garantstelling leningen sportverenigingen

De gemeente heeft een gemeentegarantie verstrekt aan een sportvereniging. Deze garantie is verleend samen met hypothecaire garantstelling. De gemeente heeft daarmee een grotere zekerheid afgegeven aan derden voor het geval dat de vereniging in financiële problemen zou komen. De kans, dat dit gebeurt en dat de gemeente met financiële aanspraken te maken krijgt, is aanwezig maar klein.

Het risicobedrag is € 154.342 (klasse 1, kans 10%, incidenteel (€ 15.434)); naar aanleiding van de jaarstukken 2022 van de sportvereniging zal dit risico worden geactualiseerd.

Rampen en calamiteiten

Wanneer zich in de gemeente een ramp voordoet (bijvoorbeeld wateroverlast, stormschade, epidemieën, vliegtuigongelukken of uitval van nutsvoorzieningen), wordt een groot deel van de kosten door anderen, zoals verzekeringsmaatschappijen en de rijksoverheid, betaald. Dat laat onverlet dat de gemeente dan zelf ook te maken kan krijgen met omvangrijke kosten. Hiervoor is een bedrag van maximaal € 2.500.000 aangehouden.

Het risicobedrag is ingedeeld in klasse 1, kans 10%, met een onwaarschijnlijke kans van < 1 keer per 10 jaar; incidenteel (€ 250.000).

Risico ruimtelijke projecten

Er is een risico dat door gemeente gemaakte kosten, bij niet doorgaan van met name de kleinere inbreidingslocaties, ten laste van het resultaat van de gemeente komen. Kleinere projecten met hoge mate van onzekerheid worden ten laste van het resultaat gebracht binnen de begroting. De eventuele dekking die nog kan volgen uit deze projecten heeft weer een positief effect op het resultaat van dat jaar. Daar mag zonder anterieur contract echter niet vooruitlopend al rekening mee worden gehouden in de begroting. Om het risico op het resultaat in te perken wordt sinds 2021 sneller aangestuurd op contractuele afspraken over kostendekking door intentie en anterieure overeenkomsten. Er is echter nog sprake van doorloop van projecten waar dit niet alsnog geregeld kan worden of waar dit gesprek nog loopt.

Het risicobedrag dat niet gedekt wordt door toekomstige overeenkomsten is € 300.000.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 150.000.

Duo+

In de programmabegroting 2023 van Duo+ is een geactualiseerd overzicht van de geïnventariseerde risico's voor Duo+ opgenomen. Duo+ heeft geen weerstandsvermogen. Als zich er een risico voordoet wordt er een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. Rekening houdend met een gemiddelde grote kans wordt het totale risico van Duo+ ingeschat op € 630.000.

Het risicobedrag voor onze gemeente betreft ons aandeel in het totale risico voor de drie gemeenten, dat aandeel ramen we op circa € 200.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 100.000.

Bodemverontreiniging

Gevalen van bodemverontreiniging laten zich moeilijk voorspellen. Als dergelijke gevallen zich voordoen, dan wordt van de gemeente een bijdrage in de noodzakelijke saneringskosten 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.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 2, 30% kans, incidenteel, derhalve € 90.000.

ROM InWest

Voor ROM InWest (voorheen: Invest MRA) is aangegeven dat het voor 85% nominaal revolverend is bij extreem negatieve parameters. In het reguliere scenario zijn de onderliggende fondsen revolverend en komt het uitgeleende geld weer terug zodat het opnieuw beschikbaar komt. Hiervan uitgaand houden we rekening met een risico van 15% van € 370.000 (=€ 55.500). Het toegezegde bedrag is nog niet geheel gestort en wordt in delen opgevraagd tot het voornoemde maximum van € 370.000.

Het risicobedrag is maximaal € 370.000, risicoklasse 1, kans 10%, incidenteel, derhalve € 56.000.

Verbonden partijen

De gemeente neemt deel in een aantal Verbonden partijen. Welke dat zijn, wordt aangegeven in de paragraaf Verbonden partijen. Over het algemeen is het risico van dergelijke deelnemingen beperkt. In verband met 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. Daarbij gaan we uit van een zeer laag risico, derhalve geplaatst in klasse 1.

Het risicobedrag is € 100.000, klasse 1, kans 10%, structureel, derhalve € 10.000.

Open einderegelingen Jeugdzorg

Sinds de invoering van de Jeugdwet zien de gemeenten, ook Ouder-Amstel, zich geconfronteerd met financiële tekorten. Inmiddels is hier landelijk aandacht voor en is er onder meer een hervormingsagenda in voorbereiding. Deze agenda moet bijdragen aan het oplossen van de inhoudelijke en financiële knelpunten.

Verder wordt er regionaal gewerkt aan:

- Verbetering van de kwaliteit van het berichtenverkeer zodat er tijdig gesprekken plaatsvinden met aanbieders over wat er speelt en wat ze ondernemen om wachtlijsten tegen te gaan.
- Betere afstemming tussen gemeentes (waarmee zorg gezamenlijk wordt ingekocht) zodat er effectieve sturing komt op de signalen van aantallen/kosten die wel aanwezig zijn.

Omdat de jeugdzorg een zogeheten 'open einde' regeling is kan de jeugdzorg te maken krijgen met onvoorspelbare factoren die de instroom beïnvloeden. Zo is er onzekerheid rondom aantallen: een aantal aanbieders geeft nu al aan dat er wachtlijsten dreigen/dat ze hogere aantallen verwachten in 2024 dan afgesproken.

Fluctuaties in de instroom hebben een financieel effect en kunnen leiden tot tekorten. Dit risico is structureel aanwezig.

Het risicobedrag is € 500.000 (klasse 3, 50% kans, structureel (€ 250.000)).

Oekraïners en statushouders

Oekraïners

De opvang van de ontheemde Oekraïners legt een behoorlijke druk op het ambtelijke apparaat maar ook op het zorgveld zoals huisartsen en de scholen.

In het eerste kwartaal van 2022 is een opvanglocatie voor 46 vluchtelingen gerealiseerd in het voormalige pand van de Rabobank in het centrum van Ouderkerk aan de Amstel.

Daarnaast heeft in overleg met gemeente Amsterdam planvorming plaatsgevonden over de realisatie van circa 200 plekken in Entrada 700, een kantoorlocatie in Amsterdam-Duivendrecht welke ingrijpend wordt verbouwd. Hier zal naar verwachting de komende jaren gebruik van gemaakt kunnen worden. Op deze locatie worden naar verwachting tweede/derde kwartaal 2023 de 46 plekken van de Rabobank geïntegreerd. In december 2022 is begonnen met de verbouwing van het voormalig HvA gebouw aan de H.J.E. Wenckebachweg in Amsterdam-Duivendrecht. Streven is in 2023 met ingang van januari hier tijdelijk tot augustus nog eens 100 vluchtelingen uit Oekraïne en 150 asielzoekers te huisvesten. Hierna is het streven de 100 Oekraïners in Entrada te herhuisvesten. De asielzoekers worden door het COA op een andere locatie ondergebracht.

Kinderen moeten uiteraard onderwijs krijgen en hiervoor zijn taalklassen nodig en opvang voor kinderen jonger dan 4 jaar. Deze faciliteiten zijn nog niet beschikbaar in onze gemeente. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van faciliteiten in de regio waar ook een grote druk op ligt. Met name het vinden van personeel en huisvesting is een knelpunt. De verwachting is dat ook het gebruik van leerlingvervoer gaat stijgen. Ook hier spelen capaciteitsproblemen met het bemensen van het vervoer.

Er is nog niets bekend tot wanneer de beschikbare leefgelden uiteindelijk vanuit het Rijk verstrekt gaan worden. Wellicht dat op termijn meer aanvraag gedaan wordt op de bijstand of dat er extra claims komen voor schuldhulpverlening. Binnen Ouder-Amstel is er een registratie voor wat betreft het leefgeld.

Tot nu toe is met de huidige taakstelling dit financieel uitvoerbaar gebleken. Bij een grotere taakstelling of het verzorgen van meer opvang zijn de grootste risico's onvoldoende ambtenaren voor de uitvoering, onderwijspersoneel en zorgpersoneel. De dekking met de gelden vanuit het Rijk lijkt voldoende te zijn maar ook dit is nog niet gegarandeerd. Met het project huisvesting in Entrada en de H.J.E. Wenckebachweg zitten we ruim boven onze taakstelling. Voor alle locaties is overigens een sluitende exploitatiebegroting opgesteld en voor de nog te openen locaties vindt momenteel nog finale afstemming met de twee financiers (COA en ministerie Justitie en Veiligheid) plaats. Als de financiers niet dekkend uitkeren of de plekken niet 100% bezet zijn heeft dit financiële consequenties. In de afzonderlijke begrotingen is een post onvoorzien van circa 5% tot 10% opgenomen voor de opvang van dergelijke risico's.

Statushouders

De versnelde instroom van statushouders gaat mogelijk ook een extra druk leggen op bijvoorbeeld de bijzondere bijstand, leerlingvervoer, jeugdzorg, maar ook op onze medewerkers en die van de gecontracteerde ondersteuning van onze partners. In 2022 is gebruik gemaakt van de Hotel Accommodatie Regeling (HAR) voor de tijdelijke huisvesting van statushouders. De verwachting is dat na afloop van deze regeling in 2023 alle statushouders een structurele plek in de gemeente hebben gekregen.

Asielzoekers

De zorgen over de opvang van asielzoekers blijven onverminderd groot. Door een tekort aan opvangplekken en aan menskracht bij betrokken uitvoeringsorganisaties, blijft de situatie in Ter Apel uiterst moeilijk. De VNG doet daarom een dringend beroep op alle gemeenten om, mede vanuit onderlinge solidariteit tussen gemeenten, mee te werken aan verschillende oplossingen. Ouder-Amstel zal, zoals eerder genoemd, vanuit die invalshoek in 2023 tijdelijk 150 asielzoekers huisvesten, waarbij nog een optie is om additioneel nog 100 asielzoekers extra te huisvesten, na evaluatie van de eerste groep van 150 asielzoekers.

Risico gebiedsontwikkeling

Door de gemeenteraad is besloten om de risico's van de gebiedsontwikkeling af te dekken door middel van een specifieke bestemmingsreserve (de reserve gebiedsontwikkeling). Deze reserve wordt ingezet voor zover er een realistische verwachting van kostenverhaal is. De grens hiervoor is gesteld op minimaal 70%. Op het moment dat zekerheid bestaat dat een groter deel van de kosten niet verhaald kan worden zijn deze meegenomen in de begroting. Hierdoor is dit risico gezet op p.m..

Bouwleges

De raming voor de bouwleges is gebaseerd op de best mogelijke prognose van het te verwachten bouwvolume over de jaren. Dit zijn gegevens die met de nodige voorzichtigheid behandeld moeten worden. De voortgang van deze projecten is afhankelijk van derden en moeilijk te voorspellen of te beheersen. In 2022 is dit ook gebeurd en in de bestuursrapportage zijn de te verwachten inkomsten sterk afgeraamd. Een deel hiervan is doorgeschoven naar 2023. Dit laat zien dat tussentijds goed wordt gemonitord en dat tegenvallers in het ene jaar een meevaller kunnen worden in een ander jaar. De nieuwe wetgeving (zie hieronder) is uitgesteld, zodat deze geen impact had in 2022.

Invoering Omgevingswet

In januari 2024 treedt naar verwachting de Omgevingswet in werking. De bedoeling van de nieuwe wet is om de diverse regelgeving voor ruimtelijke plannen in één wet te integreren. Sneller, eenvoudiger en meer ruimte voor initiatief zijn de kernwaarden van de nieuwe Omgevingswet. De impact van deze wet op de gemeentelijke organisatie, de werkprocessen en de begroting is groot, maar is nog niet goed te kwantificeren.

Vanuit de VNG (bron: <https://vng.nl/files/vng/publicaties/2018/20180321-invoering-omgevingswet.pdf>) is een handreiking om de financiële consequenties van de invoering van de Omgevingswet in beeld te brengen. Dit zijn echter grove inschattingen, die onder meer afhankelijk zijn van het ambitieniveau van de gemeente, lopende verandertrajecten, waarop aangehaakt kan worden en gemeentelijke samenwerkingsverbanden.

Volgens deze handreiking zijn de gemiddelde kosten voor een kleinere gemeente naar verwachting zo'n € 1,2 miljoen voor de periode tot 2024. In de begroting tot en met 2024 is een gemiddeld bedrag van bijna € 200.000 jaarlijks geraamd. Dat is ruim onder de indicatie van de VNG. En daarmee bestaat er een risico dat komend jaar duidelijk wordt dat er onoverkoombare kosten zijn, welke we in het invoeringstraject Omgevingswet mee te maken krijgen.

We streven in het invoeringstraject Omgevingswet om hier zo pragmatisch mogelijk mee om te gaan en de kosten hiervan, in de lijn van de geraamde budgetten te leiden. Of dat mogelijk is zal komend jaar meer duidelijk worden.

Het risicobedrag is p.m..

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 14 mei 2019 nam de Eerste Kamer de Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen aan. Deze wet regelt de invoering van een nieuw stelsel van kwaliteitsborging voor het bouwen. Hiermee wordt de positie van de particuliere en de zakelijke bouwconsument versterkt. Door de toenemende complexiteit in de bouw werd herziening van het huidige stelsel van kwaliteitsborging noodzakelijk geacht. Hiermee wordt de relatie tussen de opdrachtgever, de bouwconsument, en de bouwende partijen evenwichtiger. Voor de gemeente vervalt grotendeels de technisch-inhoudelijke toetsing aan het Bouwbesluit

en komt er een aantal voornamelijk administratieve taken bij, zoals de controle of het juiste instrument voor kwaliteitsborging is toegepast en een controle of er sprake is van een erkende kwaliteitsborger. De inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen staat gelijktijdig met de inwerkingtreding van de Omgevingswet voornamelijk gepland voor 2024. De invoering van de wet geldt niet gelijk voor alle bouwwerken, invoering vindt plaats in fases. Toezicht (gedeeltelijk) en handhaving op deze werken blijven bij de overheid. Eén en ander heeft mogelijk gevolgen voor de legesopbrengsten en de personele capaciteit. De exacte gevolgen zijn nu nog niet geheel duidelijk.

Het risicobedrag is p.m..

Planmatig onderhoud wijk Benning

In de wijk Benning is groot onderhoud door middel van ophoging van de gehele openbare ruimte nodig. Er wordt een onderzoek uitgevoerd waarna halverwege 2023 duidelijk is welke mogelijkheden er zijn tot integrale ophoging van Benning. Tot die tijd wordt Benning met dagelijks onderhoud onderhouden. Er is in Benning een ontwikkeling te zien van stijgende uitgaven dagelijks onderhoud. Deze worden gedekt uit de budgetten dagelijks onderhoud wegen en riolering. Als de begroting ontoereikend is voor dagelijks onderhoud wordt dit gemeld via de bestuursrapportage.

De kosten voor de uitvoering van de integrale ophoging zijn nog niet opgenomen in de begroting. De uitvoering van de maatregelen in de openbare ruimte zijn afhankelijk van de uitkomsten van de onderzoeken. Op basis van kengetallen kan een grove schatting worden gegeven. Het gaat dan om het ophogen en opnieuw inrichten van de gehele openbare ruimte (wegen, openbaar groen, openbare verlichting, speelplekken en ongefundeerde riolering) in Benning. Deze kosten zijn niet voorzien in de reserve openbare ruimte en hebben mogelijk effect op de reserve en een eventuele verhoging van de reserve.

De schatting is dat de uitvoeringskosten voor het volledig ophogen van de wijk zullen liggen tussen € 14.000.000 en € 20.000.000 afhankelijk van de gekozen maatregelen en meekoppelkansen. Daarnaast moet rekening gehouden worden met 15% Voorbereiding Administratie en Toezicht kosten bovenop de genoemde bedragen.

Gemeentefonds

De algemene uitkering is steeds een berekening gebaseerd op een momentopname. Er zijn geluiden dat in het BZK model, welke gebruikt wordt voor het berekenen van de algemene uitkering de WOZ-waarden niet correct zijn opgenomen. Dit zou als effect geven dat de uitkering te hoog is berekend. Voor de gemeente Ouder-Amstel zou dit een risico kunnen zijn van een lagere opbrengst van circa € 100.000 - € 150.000 structureel. In de decembercirculaire 2022 zijn de WOZ waarden aangepast; de verwerking van de uitkomsten hiervan op de algemene uitkering in de diverse begrotingsjaren, vindt in de eerste bestuursrapportage 2023 plaats.

Herijking gemeentefonds

Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe verdeling van de algemene uitkering ingevoerd. De uitkomsten hiervan zijn voor Ouder-Amstel positief, we zijn een voordeelgemeente. Het model is nog niet geheel af, deze zal continu nog aanpassingen vergen. De nieuwe verdeling van het gemeentefonds zal begin 2025 nog geëvalueerd worden. Er is afgesproken dat gemeenten voornamelijk gecompenseerd worden voor het voor- dan wel nadeel, welke hoger is dan het afgesproken ingroeipad. De uitkomsten van de evaluatie van de nieuwe verdeling kan van invloed zijn op de omvang van de algemene uitkering. Daarnaast zijn er de grote maatschappelijke opgaven zoals

de woningnood, klimaatverandering en de energietransitie die spelen. Ook is er onzekerheid over de terugval van het gemeentefonds vanaf 2026 en volgende jaren. De vooruitzichten zijn somber, het ontbreekt aan helder meerjarenperspectief vanuit de overheid op de bekostiging van die opgaven.

Dat maakt dat er een risico is maar qua omvang is deze nu nog niet te duiden.

Inflatie

In Nederland hebben we momenteel te maken met een aanzienlijke inflatie welke we op korte termijn nog niet beteugeld zien. Bij het opstellen van de begroting 2023 is een raming gemaakt van het benodigd budget ter indexatie van de budgetten. Daar de ontwikkelingen zich snel opvolgen verwachten we dat dat budget waarschijnlijk niet afdoende zal zijn. In hoeverre er aanvullend budget nodig is en in hoeverre we door een verhoging van de algemene uitkering hierin worden tegemoet gekomen, is nu onbekend. Dat we een risico lopen is duidelijk, echter de omvang is nu nog onbekend en daarmee ramen we deze als p.m.

3.6.4 Weerstandsvermogen

Beoordeling weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen dient de beschikbare weerstandscapaciteit te worden afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat er bijna nooit sprake is van het gelijktijdig optreden van alle risico's achten wij een gemiddeld dekkingpercentage van 90% voldoende.

Structurele risico's en weerstandscapaciteit

De structurele risico's worden bij het berekenen van de ratio van het weerstandsvermogen omgerekend naar een eenmalig bedrag. Hiervoor wordt conform de werkwijze van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) een factor gehanteerd van 2,5. Dit wil zeggen dat de structurele risicoposten voor 2,5 maal hun waarde meetellen. Vanzelfsprekend wordt ook de structurele weerstandscapaciteit met een factor 2,5 vermenigvuldigd om de juiste berekening te maken.

De ratio weerstandsvermogen wordt hiermee als volgt berekend:

Ratio weerstandsvermogen =

Beschikbare weerstandscapaciteit (incidenteel en structureel x 2,5)

Benodigde weerstandscapaciteit (=uitkomst risico-analyse)

Weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Benodigd	Beschikbaar	Ratio
Incidentele risico's	736	5.129	
Structurele risico's (*2,5)	734	3.367	
Subtotaal	1.470	8.496	
Kans op gelijktijdig voorkomen	90%		
Totaal weerstandscapaciteit	1.323	8.496	6,42

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

Getuige de waarderingstabel is de ratio weerstandsvermogen van onze gemeente uitstekend.

3.6.5 Financiële kengetallen

Deugdelijke en transparante jaarstukken zijn in het belang van de horizontale controle door 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 verschillende wijzigingen doorgevoerd met als doel de horizontale verantwoording en het verticale toezicht te versterken door de financiële informatie inzichtelijker en transparanter te maken.

Het opnemen van kengetallen in de jaarstukken past in het streven naar meer transparantie. Daarmee wordt beoogd de Raad in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en de baten en de lasten van de gemeente. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad in zijn beoordeling van de financiële positie moet betrekken om een verantwoord oordeel 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 jaarstukken of de balans en die 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 weerbaarheid 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 in de jaarstukken 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 jaarstukken 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 2022	Niet voldoende	Matig	Voldoende
Netto schuldquote (exclusief verstrekte leningen)			
Netto schuldquote (inclusief verstrekte leningen)			
Solvabiliteitsratio			
Grondexploitatie			
Structurele exploitatieruimte			
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishouden t.o.v. landelijk gemiddelde			
OZB belastingcapaciteit meerpersoonshuishouden t.o.v. artikel 12 norm			

Hieronder wordt per kengetal weergegeven 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.

De volgende tabel geeft inzicht in de druk van rentelasten en aflossingen op de gemeentelijke exploitatie.

Netto schuldquote	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote (excl. verstrekte leningen)	-18,1%	-9,1%	-17,1%
Netto schuldquote (incl. verstrekte leningen)	-18,1%	-8,4%	-17,2%

Mede omdat Ouder-Amstel geen vaste schulden heeft en ook geen leningen, zijn de exploitatiebaten en de financiële bezittingen voldoende om alle financiële schulden en verplichtingen te voldoen. Dit komt tot uiting in het negatieve kengetal. Beide netto-schuldquotes 2022 zijn voldoende.

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.

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.

Solvabiliteitsratio	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Solvabiliteitsratio	30,7%	49,0%	43,3%

Wanneer 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.

De solvabiliteitsratio 2022 is matig.

Grondexploitatie

Ouder-Amstel heeft in 2022 geen grondexploitaties.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het 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 de structurele baten en structurele lasten met elkaar worden vergeleken. 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 gezien. Wanneer bijvoorbeeld de grondexploitatie niet bijdraagt om de schuldpositie te verminderen en de structurele exploitatieruimte negatief is, geeft het kengetal belastingcapaciteit inzicht in de mogelijkheid tot hogere baten.

Structurele exploitatieruimte	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Structurele exploitatieruimte	-0,5%	2,0%	3,3%

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. Die vuistregel is 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 structurele exploitatieruimte in 2022 is 3,2% en kan dus als voldoende worden aangemerkt.

De normering is als volgt:

Normering	Beschrijving
Voldoende	Structureel ratio > 0,6%
Matig	Structureel ratio tussen > 0% - 0,6%
Onvoldoende	Structureel ratio < 0%

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller kan worden opgevangen en of er ruimte is voor nieuw beleid.

De belastingcapaciteit ten opzichte van het landelijk gemiddelde geeft inzicht in de mate waarin de tarieven in Ouder-Amstel afwijken van het landelijk gemiddelde. De belastingcapaciteit voor 2022 wordt afgezet tegen de meest recente informatie omtrent het landelijk gemiddelde, in casu het landelijk gemiddelde over 2022. Gemeente Ouder-Amstel heeft zelf een norm bepaald om de belastingcapaciteit te kunnen beoordelen. Een onvoldoende bij deze norm geeft aan dat de woonlasten in Ouder-Amstel hoger zijn dan het landelijke gemiddelde. Op voorstel van de stuurgroep die is ingesteld naar aanleiding van het advies door de Commissie vernieuwing BBV, is ervoor gekozen om de belastingcapaciteit te relateren aan landelijk gemiddelde tarieven. Een gemiddelde geeft meer inzicht in de betekenis van de belastingcapaciteit voor de financiële positie dan wanneer het gerelateerd wordt aan een maximaal te heffen tarief. De gemiddelde belastingcapaciteit wordt ook onderling door gemeenten gebruikt om lasten te vergelijken en inzicht te hebben in de lokale tarieven van omliggende gemeenten.

De belastingcapaciteit ten opzichte van de zgn. artikel 12 norm geeft de ruimte weer tussen het feitelijke OZB-tarief versus het OZB-tarief die een gemeente in rekening brengt indien deze in aanmerking komt voor een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds, uitgedrukt in OZB-opbrengst. Er bestaat geen maximum voor het tarief voor OZB.

Belastingcapaciteit	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	874	892	934
Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin	777	811	904
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens t.o.v. landelijk gemiddelde	112%	110%	103%

Landelijke Normering

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

Normering	Beschrijving
Voldoende	% belastingcapaciteit < 100%
Matig	% belastingcapaciteit tussen 100% - 110%
Onvoldoende	% belastingcapaciteit > 110%

Onbenutte OZB-capaciteit woningen

Om te bepalen hoe hoog de 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.

In de artikel 12-normering wordt 0,1729% als gewogen gemiddeld ozb-tarief genomen in meicirculaire 2022. Voor Ouder-Amstel is het tarief voor 2022 0,0693%. Het verschil van 0,1036% geeft dan ook de onbenutte belastingcapaciteit woningen weer. Als dit percentage wordt toegepast op de WOZ-waarde van woningen in de gemeente (3.226.000.000) en de uitkomst daarvan vervolgens vergelijken met de in de begroting geraamde opbrengst in 2022, geeft dat aan dat de gemeente nog een onbenutte belastingcapaciteit woningen heeft van € 3.342.000.

3.6.6 Definities en begrippen

De belangrijkste definities en begrippen in deze paragraaf zijn:

Risico's

Risico is de onzekerheid, dat zich een gebeurtenis voordoet met positieve of negatieve (financiële) effecten. In het kader van het weerstandsvermogen zijn over het algemeen voornamelijk eventuele negatieve financiële effecten van belang. Een uitzondering daarop zou bijvoorbeeld de mogelijke positieve afronding van de exploitatie van één of meer projecten kunnen zijn.

Rubricering van risico's

Risico's kunnen ingedeeld worden naar kans op het voorkomen van het risico en het verwachte financiële gevolg als het zich voordoet. Deze indeling geeft richting aan de benodigde actie die hier bij hoort. Dat kan in het volgende overzicht worden samengevat.

Kans op een risico	Financieel gevolg	Benodigde actie
Klein	Klein	Geen
Klein	Groot	Bijzondere aandacht
Groot	Klein	Frequentie verlagen
Groot	Groot	Vermijden

Kleine kans op een kleine schade

Deze risico's kunnen relatief eenvoudig uit de lopende exploitatie worden gedekt. Het instellen van voorzieningen of het afsluiten van een verzekering is in de meeste gevallen niet rendabel.

Kleine kans op een grote schade

Doordat deze risico's met een lage frequentie voorkomen, zijn ze moeilijk te voorspellen. Het is belangrijk voor deze risico's middelen te reserveren teneinde de continuïteit van de bedrijfsvoering te waarborgen.

Grote kans op een kleine schade

De impact van deze risico's is niet groot. Probleem is echter dat deze risico's zich relatief frequent voordoen. Om het risicoprofiel van de gemeente te verbeteren is het bij deze categorie dan ook zaak de frequentie van deze risico's te verlagen.

Grote kans op een grote schade

Allereerst moet getracht worden deze risico's te vermijden. Risico's uit deze categorie doen zich vrijwel zeker voor en zijn bijna meer een zekerheid dan een risico. Het verdient dan ook aanbeveling deze risico's zo veel mogelijk af te dekken middels het instellen van een voorziening. Dan moet het risico wel goed te kwantificeren zijn, want de omvang van een voorziening moet altijd overeenkomstig de onderliggende verplichting zijn. Deze risico's zijn bijna niet te verzekeren, omdat er waarschijnlijk geen verzekeraar te vinden zal zijn, die het risico wil overnemen tegen een aanvaardbare premie.

Positieve risico's

Behalve dat risico's de continuïteit van de organisatie bedreigen, is het ook mogelijk dat er door het nemen van risico's kans op winst ontstaat, bijvoorbeeld bij de ontwikkeling van projecten. Ook kunnen zich bijvoorbeeld meevallers met betrekking tot de uitkeringen uit het Gemeentefonds voordoen. Aangezien dergelijke meevallers

niet zeker zijn, mogen deze niet meegenomen worden in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Kans op het optreden van een risico

Zodra bepaald is waar risico's worden gelopen, moet worden vastgesteld hoe groot de kans is dat de verschillende risico's zich zullen voordoen.

Klasse	Kans	Frequentie	Risico kans
1	Onwaarschijnlijk	< 1 keer per 10 jaar	10%
2	Mogelijk	1 keer per 5 - 10 jaar	30%
3	Komt geregeld voor	1 keer per 2 - 5 jaar	50%
4	Waarschijnlijk	1 keer per 1 - 2 jaar	70%
5	Vrijwel zeker	> 1 keer per jaar	90%

Omdat de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet slechts globaal aan te geven is, is bij de bepaling van de gemiddelde risicokans gerekend met een variatiebreedte van 20%. Het financiële gevolg van een risico wordt bepaald door de gemiddelde risicokans te vermenigvuldigen met het maximale risicobedrag. Op die manier wordt het mogelijk een op de actuele risico's gefundeerde vergelijking op te stellen tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit

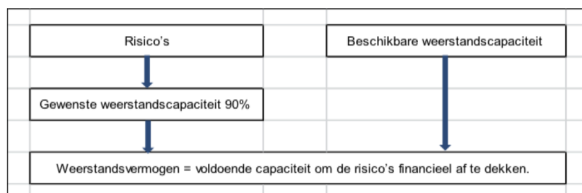
Dit omvat alle middelen, waarover de gemeente kan beschikken om eventuele financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het beleid aangepast behoeft te worden. De weerstandscapaciteit kent een incidenteel en een structureel deel.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de verwachte financiële gevolgen van de benoemde niet op andere wijze gedekte risico's.

Berekening beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, wordt de relatie gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en daarbij gewenste weerstandscapaciteit enerzijds en de beschikbare weerstandscapaciteit anderzijds. De relatie tussen beiden wordt in onderstaand figuur weergegeven.



De beschikbare weerstandscapaciteit kan in principe uit vijf elementen bestaan:

- Reserves,
- Onbenutte inkomstenbronnen,
- Begrotingsruimte,
- Bezuinigingsmogelijkheden,
- Onvoorzien.

Van deze elementen vormen de reserves de incidentele weerstandscapaciteit. De overige elementen maken deel uit van de structurele weerstandscapaciteit.

In de jaarstukken blijven de bezuinigingsmogelijkheden voor de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit buiten beschouwing.

Reserves

Voor de bepaling van het weerstandsvermogen zijn de beschikbare reserves van belang. Voor de algemene reserves in Ouder-Amstel zijn dat de algemene dekkingsreserve, de algemene reserve niet vrij besteedbaar en de algemene reserve vrij besteedbaar.

Onbenutte inkomstenbronnen

De onbenutte inkomstenbronnen bestaan voornamelijk uit onbenutte belastingcapaciteit. Er is eigenlijk alleen bij de onroerendezaakbelastingen 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 Onroerende Zaakbelastingen 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.

Begrotingsruimte

Een eventueel positieve meerjarenraming draagt bij aan de weerstandscapaciteit.

Onvoorzien

De omvang van de post onvoorzien is lastig te ramen. De post onvoorzien is bepaald op € 25.000. Dit bedrag is ook opgenomen in de begroting 2022. Omdat de omvang van deze post in de meerjarenbegroting constant wordt verondersteld, wordt de post onvoorzien tot de structurele weerstandscapaciteit gerekend.

3.7 Onderhoud kapitaalgoederen



3.7.1 Inleiding

De gemeente Ouder-Amstel heeft een oppervlakte van 25,78 km², waarvan 1,65 km² water. Van het totale grondoppervlak beheert de gemeente 5%. Een groot vermogen is geïnvesteerd in kapitaalgoederen in de vorm van wegen, openbare verlichting, riolering, groen, water, sportvoorzieningen en gemeentegebouwen. Deze kapitaalgoederen dragen bij aan de leefbaarheid van de woonomgeving.

Het onderhoud van deze goederen is van groot belang daarom is het onderhoud grotendeels vastgelegd in een beeldkwaliteitsplan en in meerjarenplannen. In deze paragraaf wordt per onderwerp ingegaan op de notities en plannen waarin het beleidskader is aangegeven, de stand van zaken en de voornemens voor de komende periode. Hiermee geven we inzicht op welke wijze het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen wordt geborgd. Daarnaast geven we in deze paragraaf inzicht in het beleid over het onderhoud van onze kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan.

Wettelijk kader hiervoor is artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV).

3.7.2 Integrale openbare ruimte Uitgangspunten Assetmanagement

Uitgangspunt binnen Assetmanagement is het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR). Dit beleidsplan geeft op strategisch niveau weer aan welke negen thema's de openbare ruimte een bijdrage kan leveren. Denk hierbij aan gezondheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit. Met dit plan wordt integraal afgewogen welke projecten op welke punten bijdragen aan de openbare ruimte. De gestelde eisen zijn

uitgewerkt in de beheerplannen waarin staat hoe het dagelijks en planmatig onderhoud wordt uitgevoerd en welk budget daarvoor nodig is.

Voor het planmatig onderhoud van de openbare ruimte is een Reserve Openbare Ruimte gevormd naast de Voorziening Riolering en de Reserve Gebouwen. Met behulp van Assetmanagement wordt de buitenruimte gemonitord (Asset betekent kapitaalgoed). Op basis van maatschappelijke effecten, risico's en kosten worden planmatige- en vervangingsinvesteringen ingepland en uitgevoerd.

Wettelijke en beleidskaders

Hieronder een overzicht van de wettelijke en beleidskaders:

Objecten	Wettelijke kader	Beleidskader		Jaar van vaststelling
		BOR*	Overige	
Openbare ruimte		*	Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR)	2020
Openbaar groen	Wet Natuurbescherming	*	Visie groenbeleid	2011
			Bomenverordening	2016
			Groenbeheerplan	2018
			Hondenbeleid	2010
Begraafplaats		*	Beheersverordening	2010
			Karssenhof	2014
			Legesverordening	2022
Wegen	Wegenwet	*	Richtlijn CROW, ASVV	2019
			Effectgestuurd beheerplan wegen 2019-2028	2019
Civiele kunstwerken	Wegenwet, NEN 2767-4	*	Effectgestuurd beheerplan civiele kunstwerken 2019-2028	2019
Straatmeubilair				
Ondergrondse containers			Beleidsregels voor locatieplannen van ondergrondse containers	
Verkeersborden	WVV RVV BABW	*	Richtlijnen CROW	
Speeltoestellen	Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen		Speelbeleidsplan 2020-2030	2019
Kabels en leidingen	INSPIRE WION APV Telecommunicatiewet		Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Ouder-Amstel Handboek Kabels en Leidingen Ouder-Amstel	2017
Watergangen	Waterwet Keur AGV	*	Handboek Onderhoud Oppervlaktewater	2018
Sportvelden			Sportbeleid	2017
Riolering	Wet Milieubeheer Waterwet		GRP	2018

Objecten	Wettelijke kader	Beleidskader		Jaar van vaststelling
		BOR*	Overige	
Gebouwen	Gebruiksbesluit		Nota Vastgoed Ouder-Amstel 2015-2019 Accommodatiebeleid Beleid onderwijshuisvesting	2015

**BOR kwaliteitsniveau benoemd in beeldkwaliteitsplan 2011*

Groot onderhoudsprojecten 2022

Als de kapitaalgoederen versleten raken moeten ze worden vervangen of vernieuwd. Het beheer en de inrichting van de buitenruimte worden sinds de vaststelling van het IBOR in 2020 uitgevoerd volgens de doelstellingen van het IBOR. De vastgestelde beheerplannen per asset zijn aan de hand van de methode effectgestuurd beheer opgesteld zodat transparant is welke locaties als eerste aangepakt worden met planmatig onderhoud en waarom.

In 2022 is een aantal integrale groot onderhoudsprojecten gestart en/of uitgevoerd, hieronder de belangrijkste:

Project	Voortgang
Rijksstraatweg	In 2022 is er volop gewerkt aan de riolering, groeiplaatsverbetering, fietspaden, parkeervakken en trottoirs. Voor de delen die gereed zijn is ook het groen aangeplant. De werkzaamheden aan de trottoirs, fietspaden, parkeervakken, riolering en het groen vindt plaats tot medio mei 2023. Het hele werk is naar verwachting begin derde kwartaal 2023 gereed.
Koninginnenbuurt	In 2022 volop gewerkt aan de complete reconstructie. De nieuwe riolering is in 2022 geheel gereed gekomen en momenteel wordt gewerkt aan het opbouwen van de laatste straten. Het groen is grotendeels in 2022 aangebracht en het resterende volgt in 2023. Verwachting is dat het project in maart 2023 wordt opgeleverd.
Onderzoekstraject integrale ophoging Benning	In 2022 gestart met het archiefonderzoek en het voeren van gesprekken met externe geotechnisch adviesbureaus. Eind 2022 offerte ontvangen voor onderzoek en advies van ophoogvarianten. In januari 2023 wordt opdracht gegeven hiervoor. Zodra de veldonderzoeken op locatie voor de bewoners zichtbaar gaan worden, worden de bewoners vooraf schriftelijk geïnformeerd over deze werkzaamheden met daarbij algemene uitleg over de start van het integrale ophoog project.
Raadhuislaan-Vondelstraat	De Raadhuislaan en de Vondelstraat is herstraat met deels nieuwe materialen. Rondom het gemeentehuis is het aanwezige natuursteen vervangen voor klinkermaterialen in verband aanhoudende klachten over verminderde stroefheid van het bestaande natuursteen.
Hoger-Einde Noord	In overleg met een werkgroep van bewoners een voorlopig ontwerp samengesteld en door het college vastgesteld. Dit ontwerp is uitgewerkt in een voorlopig ontwerp en in de inspraak geweest. De inspraakreactie van de bewoners zijn worden waar mogelijk verwerkt in het definitief ontwerp. De werkzaamheden aan het Hoger-Einde Noord kunnen worden uitgevoerd nadat de Waternet gereed is met de dijkophoging van de Binnenweg en de provincie Noord-Holland klaar is met de aanleg van de nieuwe brug over de Amstel.
Binnenweg	In samenwerking met Waternet is de scope van de dijkophoging en de inrichting van de nieuwe Binnenweg bepaald. Waternet werkt dit verder uit in een bestek en begeleidt het aanbestedingsproces. Waarbij we kunnen vermelden dat het huidige budget op dit moment niet toereikend is. Wellicht na een gunstige aanbesteding dat het tekort kleiner wordt.

3.7.3 Assetbeheer 2022



Groen

Groen onderscheid zich van andere kapitaalgoederen omdat groen het enige levende kapitaalgoed is. Dit maakt dat het anders beheerd wordt en ook dat de waardeverandering van de investering anders verloopt. Bij andere kapitaalgoederen begint de waardedaling direct na de aanleg. Bij groen stijgt de waarde doordat het groen zich ontwikkelt om pas na verloop van tijd, wanneer de kwaliteit minder wordt, weer te gaan dalen.

De budgetten voor dagelijks onderhoud zijn toereikend om te kunnen voldoen aan het vastgestelde onderhoudsniveau.

Wegen

Dijkophogingen en dijkverzwaringen

De gemeente Ouder Amstel is omgeven door een flink aantal dijken. Waternet heeft van het hoogheemraadschap AGV opdracht gekregen om de hoogte en stabiliteit van de dijken op orde te maken. Het betreft hier de Rondehoep West, Rondehoep Oost en Waver, de Binnenweg. Er wordt gewerkt conform het handboek "samenwerken op Dijken". De engineering wordt door Waternet uitgevoerd en in samenwerking met Duo+ technische uitgewerkt tot bestekken. De weginrichting is in overleg met bewoners en conform het mobiliteitsplan opgesteld. Waternet gaat in het eerste kwartaal naar verwachting het werk aanbesteden.

Waternet is ook begonnen met de engineering van de noodinlaat aan de Rondehoep West waar Duo+ nadrukkelijk bij betrokken is en een bijdrage aan de engineering levert.

R-net halte Burgemeester Stramanweg

De provincie Noord-Holland heeft een ontwerp en een kostenraming opgesteld voor het aanpassen van de R-net halte waarbij de uitbreiding van het fietsparkeren de meeste

aandacht heeft. De gemeente heeft hierin een financiële bijdrage voor de uitvoering aan de provincie toegezegd. Door de personele omstandigheden bij de provincie Noord-Holland heeft dit project ernstige vertraging opgelopen.

Going concern

De jaarlijkse wegininspectie is uitgevoerd en geanalyseerd. De meerjarenplanning voor het planmatig onderhoud en investeringen is hiermee aangepast en financieel inzichtelijk gemaakt.

Civiele kunstwerken

Bruggen, beschoeiing tunnels en viaducten

Zowel het dagelijks als het planmatig onderhoud is uitgevoerd conform het effect gestuurd beheerplan 2019-2028. Doordat de aanbesteding voor het schilderen van de Jan Benninghbrug langer heeft geduurd, kunnen de werkzaamheden in 2023 worden afgerond. Het gehele areaal civiele kunstwerken is in 2022 geheel opnieuw geïnspecteerd conform de NEN-2767-4. De kosten hiervoor (€ 6.000) zijn hoger uitgevallen in verband met een hoger uurloon van de inspecteur. Daarnaast zijn er meer reparatiewerkzaamheden noodzakelijk geweest aan de fundatiepalen van de brug Reijgerseiland. Hierdoor is het budget hiervoor met € 10.000 overschreden. De tweede fase van het vervangen van de beschoeiing en herstellen van de bruggetjes van ATV Natuurgenot is conform planning en binnen budget uitgevoerd.

Openbare verlichting

Naast het vervangen van de armaturen voor LED-verlichting conform het vastgestelde Beheerplan openbare verlichting 2019-2028, is er ook gestart met het uitvoeren van de NEN 3140 voor de OV-voedingskasten. De maatregelen die uit deze rapportages komen worden in 2023 uitgevoerd. Het OV-onderhoudscontract loopt 2022 af. Het contract is met een Europese aanbesteding in 2022 opnieuw aanbesteedt. Doordat de aanbesteding moeizaam is verlopen, start het nieuwe contract in maart 2023 en wordt er nu gebruikgemaakt van een overbruggingsovereenkomst.

Begraafplaatsen

Het onderzoek naar de mogelijkheden voor de aanleg van een veld voor het verstrooien van as heeft ertoe geleid dat daarvoor in het nog op te stellen beheerplan voor de begraafplaats een voorstel gedaan wordt.

Knelpunten bij het begraafplaatsonderhoud zijn geïnventariseerd en worden ook verwerkt in het nog op te stellen beheerplan.

Er is een aantal graven geruimd waardoor er voor de komende jaren weer voldoende plaatsen beschikbaar blijven.

Het certificaat LOB Kwaliteitstoets 2022 van de Landelijke Organisatie Begraafplaatsen, is behaald. Het certificaat is twee jaar geldig en geeft aan dat zaken als administratie, personeel, organisatie, dienstverlening, beheer, exploitatie en duurzaamheid op voldoende niveau zijn.

Water en Riolering

In 2022 zijn de reconstructies van de openbare ruimte Rijksweg en de Koninginnenbuurt in uitvoering gegaan. De riolering en wegen zijn waterrobuust (klimaatadaptief) ontworpen. Daarnaast worden er maatregelen genomen om het grondwater op peil te houden bij langdurige droge periodes. De aanleg van het rioolstelsel Koninginnenbuurt is afgerond. Na de inspectie van de drukrioolgemalen

in 2021 is begonnen met het vervangen van de afgekeurde onderdelen, deze werkzaamheden lopen door in 2023. Er is 6 km riool geïnspecteerd. Het proces om te komen tot een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) is gestart. Dit gaat Water en rioleringsprogramma (Wrp) heten en wordt in 2023 aan de raad ter goedkeuring aangeboden.

Speelplekken

De speeltoestellen en de speelterreinen krijgen jaarlijks een grondige inspectie om de veiligheid te garanderen en te voldoen aan het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen. Naast deze inspectie worden ook, na tussentijdse constatering of na meldingen van bewoners, herstelwerkzaamheden uitgevoerd.

In 2022 zijn de volgende speelplekken gerenoveerd vanuit het vervangingsprogramma voor de speelplekken: Roosmarijnhof, Swanevelt en Reinier Noomsstraat. Verder is in het Zonnehof gebied een buitensportplek gerealiseerd. Voor de speelplek in 't Ven is in 2022 het participatietraject uitgevoerd. Deze speelplek wordt begin 2023 vervangen. Eind 2022 is begonnen met de participatie voor de bovenbuurtse speelplek Jan Benninghweg. Deze speelplek wordt medio 2023 gerealiseerd. De renovatie van de speelplek op het Sluisplein wordt tegelijk uitgevoerd met de herinrichting van het Sluisplein. De budgetten van de laatste genoemde speelplekken wordt overgeheveld naar 2023.

Gemeentegebouwen

Conform de geldende meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) is er begonnen met het vervangen van de glazen luifel van het gemeentehuis Ouder-Amstel. Door een moeizame aanbesteding en marktwerking is het niet gelukt om in 2022 hiervoor opdracht te verstrekken. De noodzaak om te vervangen is dringend aanwezig.

Door een structureel defect aan de schuifdeur van de OBA in het Dorpshuis Duivendrecht, kon er geen garantie meer worden afgegeven op een veilige werking het betrouwbaar functioneren van deze schuifdeur. Daardoor is besloten deze schuifdeur geheel te vervangen. Hiervoor is additioneel budget aangevraagd. De vervanging heeft plaatsgevonden binnen het aangevraagd budget.

Sportvelden

De gemeente is eigenaar van het sportpark van SVO in Ouderkerk aan de Amstel en het sportpark CTO'70 in Duivendrecht. Bij SVO liggen twee kunstgrasvelden, twee natuurgrasvelden en één natuurgras-trainingsveld. Het dagelijks onderhoud aan de velden wordt door SVO uitgevoerd en het periodiek onderhoud wordt uitgevoerd door de gemeente. In 2022 is het reguliere onderhoud aan de velden van SVO uitgevoerd. Eind 2022 is er rondom veld 1 van SVO een kantplank geplaatst om de verspreiding van rubberkorrels in het omliggende milieu te voorkomen. Met het plaatsen van deze kantplank voldoet de gemeente aan de zorgplicht die geldt voor kunstgrasvoetbalvelden. Buiten het sportpark van SVO ligt in de openbare ruimte één asfaltveld voor de handbalvereniging NEA.

Bij CTO'70 ligt één kunstgrasveld, één natuurgrasveld en één natuurgras-trainingsveld. In 2022 is het reguliere onderhoud voor deze velden uitgevoerd.

3.7.4 Financiële overzichten

Dagelijks onderhoud

Op alle objecten wordt dagelijks onderhoud uitgevoerd. Het benodigde budget hiervoor is vastgelegd in de begroting.

Exploitatie dagelijks onderhoud Bedrag x € 1.000	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijking
Begraafplaatsen	-	-	-
Bruggen en viaducten	115	99	16
Gebouwen	771	726	45
Openbare verlichting	82	98	-16
Groen	529	461	68
Riolering	151	169	-18
Speelplekken	52	57	-5
Sportvelden	103	60	44
Water	20	25	-5
Wegen	632	712	-80
Totaal dagelijks onderhoud	2.454	2.406	48

Planmatig onderhoud

Hieronder een overzicht van het planmatige onderhoud, zie voor de verklaring van de budgetten het onderdeel assets hierboven.

Exploitatie planmatig onderhoud Bedrag x 1.000	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijking
Bruggen en Viaducten	54	70	-16
Gebouwen	117	34	84
Openbare verlichting	34	19	15
Plantsoenen	93	246	-152
Riolering	345	299	45
Water	20	5	15
Wegen	434	249	185
Totaal planmatig onderhoud	1.098	922	176

Investerings openbare ruimte

Investerings openbare ruimte Bedrag x € 1.000	Begroting 2022	Rekening 2022	Afwijking
Bruggen en viaducten	72	45	26
Plantsoenen	-	-	-
Riolering	2.508	2.459	49
Sportvelden	-	-	-
Wegen	1.916	1.473	443
Totaal investeringen openbare ruimte	4.495	3.977	518

Jaarrekening

4.1 Algemeen	202
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	204
4.3 De balans	208
4.4 Gebeurtenissen na balansdatum	224
4.5 Overzicht van baten en lasten	225
4.6 Incidentele baten en lasten	227
4.7 Structurele mutaties reserves	229
4.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)	230
4.9 Taakvelden	231
4.10 SiSa	233